

מיפרט הצעת רכש מיוחדת

לרכישת עד 2,746,451 מניות רגילות בנות 1 ש"ח ע.ג. כל אחת של

איי.די.או. גרופ בע"מ ("החברה")

אשר מוצעת על-ידי

שיכון ובינוי בע"מ ("המציעה")

בהתאם לחוק החברות, התשנ"ט-1999 ("חוק החברות") ולתקנות ניירות ערך (הצעת רכש), התש"ס-2000 ("תקנות הצעת רכש"), מתכבדת בזאת המציעה לפנות בהצעת רכש מיוחדת לכלל מחזיקי המניות של החברה, למעט המציעה והחברה עצמה ("הניצעים"), בהצעה לרכוש מהם, בהתאם לאחזקותיהם פרי-פאסו בחברה, ובהתאם לסעיף 328 לחוק החברות, עד 2,746,451 מניות רגילות בנות 1 ש"ח ע.ג. כל אחת של החברה המוחזקות על-ידם ("המניות המוצעות לרכישה"), המהוות, נכון למועד מיפרט זה, כ-10% מהון המניות המונפק והנפרע של החברה ומזכויות ההצעה בה (כ-9.97% מהון המניות המונפק והנפרע של החברה ומזכויות ההצעה בה בדילול מלא), בנטרול 11,593,754 מניות המוחזקות למועד המיפרט על ידי החברה ("המניות הרדומות"), והכול על-פי תנאי מיפרט זה ("הצעת הרכש" או "המיפרט", בהתאמה).

למועד המיפרט, המציעה מחזיקה בכ-40.15% מהון המניות המונפק והנפרע של החברה ומזכויות ההצעה בה (כ-40.02% מהון המניות המונפק והנפרע של החברה ומזכויות ההצעה בה בדילול מלא), בנטרול המניות הרדומות. ככל שהצעת הרכש תיענה במלואה, כך שהמציעה תרכוש מבעלי המניות של החברה את כל המניות המוצעות לרכישה, תחזיק המציעה לאחר הצעת הרכש כ-50.15% מהון המניות המונפק והנפרע של החברה ומזכויות ההצעה בה (כ-49.99% מהון המניות המונפק והנפרע של החברה ומזכויות ההצעה בה בדילול מלא), בנטרול המניות הרדומות (וזאת בהנחה שעד למועד ביצוע הצעת הרכש, לא ימומשו כתבי אופציה הקיימים בהון החברה למניות של החברה).

על פי הצעת הרכש, מציעה המציעה לרכוש מן הניצעים את המניות המוצעות לרכישה במחיר של 56 ש"ח לכל מניה ("המחיר למניה"), והכל על פי תנאי מיפרט זה. בהתאם לכך, במידה והצעת הרכש תתקבל במלואה, התמורה הכוללת המוצעת הינה 153,801,256 ש"ח.

הודעות קיבול ניתן למסור החל ממועד מיפרט זה ועד ליום 10 בספטמבר 2017, בשעה 15:00 ("תקופת הקיבול" ו-"מועד הקיבול האחרון"). ניצעים שלא הודיעו על עמדתם ביחס להצעת הרכש או שהתנגדו לה, יהיו רשאים להיענות להצעת הרכש בתקופת היענות המאוחרת, כמפורט בסעיף 8.5 למיפרט זה.

מחזיק¹ יכול למסור הודעה על קיבול הצעת הרכש אצל חבר הבורסה שאצלו מתנהל פיקדון ניירות הערך שלו, בדרך שנקבעה לכך, כמפורט בסעיף 8.3 למיפרט זה.

מניות החברה רשומות למסחר בבורסה לניירות ערך בתל אביב בע"מ ("הבורסה").

התחייבות המציעה לרכוש את המניות על-פי הצעת רכש זו, מותנית בשיעור היענות מזערי, כהגדרת המונח בסעיף 4.1 למיפרט זה. ככל שעד למועד הקיבול האחרון יחולו שינויים בכמות המניות הרגילות של החברה המוחזקות על ידי הניצעים כתוצאה ממימוש ניירות ערך המירים למניות רגילות של החברה, אזי מניות החברה אשר תנבענה ממימוש כאמור יהוו חלק מהמניות המוצעות לרכישה, ושיעור היענות המזערי יגדל בהתאמה. הייתה ההיענות להצעת הרכש בשיעור הנמוך משיעור ההיענות המזערי, לא תיכנס לתוקף התחייבות המציעה לרכישת המניות מהניצעים על פי הצעת הרכש והמציעה לא תרכוש מניות כלשהן מהניצעים אשר נענו להצעת הרכש.

¹ נכון למועד מיפרט זה, כל מניות החברה מוחזקות באמצעות החברה לרישומים של בנק הפועלים בע"מ.

בהתאם לתקנה 4(ב)3 לתקנות הצעת רכש, המציעה רשאית לחזור בה מהצעת הרכש בתקופת הקיבול, כהגדרתה לעיל, אם אירעו נסיבות שהמציעה לא ידעה ולא היה עליה לדעת עליהן, או שלא ראתה ולא היה עליה לראותן מראש, ותנאי הצעת הרכש באותן נסיבות נעשו שונים מהותית מתנאים שמציע סביר היה מציע אילו ידע את אותן נסיבות בתאריך המיפרט, והכול בכפוף לכך שהודעה על חזרה מהצעת הרכש, כמפורט להלן, תימסר לרכז ההצעה, כהגדרתו להלן, לפני מועד הקיבול האחרון, כהגדרתו לעיל.

בהתאם להוראות סעיף 331 לחוק החברות, הצעת רכש מיוחדת תופנה לכלל הניצעים, והניצעים יהיו רשאים להודיע על הסכמתם להצעת הרכש המיוחדת או על התנגדותם לה; לא תתקבל הצעת רכש מיוחדת אלא אם כן הסכימו להצעה רוב במניין קולות מבין הניצעים שהודיעו על עמדתם ביחס אליה; במניין קולות הניצעים לא יובאו בחשבון קולותיהם של בעלת השליטה במציעה וכן של מי שיש לו עניין אישי בקבלת הצעת הרכש המיוחדת או של בעל דבוקת שליטה בחברה, או מי מטעמם של אלה או של המציעה, לרבות קרוביהם או תאגידיהם בשליטתם; התקבלה הצעת רכש מיוחדת, רשאים הניצעים שלא הודיעו על עמדתם ביחס להצעת הרכש או שהתנגדו לה, להסכים להצעה, לא יאוחר מארבעה ימים מהמועד האחרון להיענות להצעת הרכש, ויראו אותם כמי שהסכימו מלכתחילה להצעה.

ככל שלא תושלם הצעת רכש זו, מכל סיבה שהיא, תהא המציעה רשאית לפרסם הצעת רכש נוספת בכל מועד ובתנאים כפי שתמצא לנכון ומבלי שתהא מחויבת לתנאי הצעת רכש זו, והכל בכפוף לתקנות הצעת רכש. כמו כן, במקרה זה ובכפוף לכל דין, המציעה שומרת לעצמה את הזכות לרכוש מניות נוספות של החברה בעתיד בכל דרך אחרת, לרבות במסגרת המסחר בבורסה ו/או במסגרת עסקה מחוץ לבורסה.

עותקים של המיפרט ניתן להשיג אצל רכז ההצעה בכתובתו כמפורט בסעיף 7.1 למיפרט זה. כמו כן, ניתן לעיין במיפרט הצעת הרכש באתר ההפצה של הרשות לניירות ערך שכתובתו: www.magna.isa.gov.il ובאתר אינטרנט של הבורסה לניירות ערך בתל-אביב שכתובתו: <http://maya.tase.co.il>.

תוכן עניינים

עמוד	תוכן	סעיף
4	תמצית	1
4	פרטים אודות המניות המוצעות לרכישה	2
5	פרטים אודות התמורה	3
5	התנאים בהם מותנית התחייבות המציעה בהצעת הרכש	4
6	פרטים אודות המציעה	5
8	פרטים אודות הסכמים של המציעה, בעלי השליטה בה או תאגיד בשליטת כל אחד מהם הנוגעים לניירות ערך בחברה ומקורות מימון הצעת הרכש	6
8	רכז ההצעה, ערובה והתחייבות חבר בורסה	7
9	פרטים אודות הקיבול	8
12	רכישת המניות על פי הצעת הרכש והתשלום בגינן	9
12	אי השלמת או ביטול הצעת הרכש	10
13	חוות דעת דירקטוריון החברה	11
13	דחיית מועד הקיבול האחרון ותיקון המיפרט	12
14	הודעות על כוונה להיענות או שלא להיענות להצעת הרכש	13
14	הוראות סעיף 331 לחוק החברות	14
14	מיסוי	15
14	סמכות רשות ניירות ערך	16
15	פרטים על נציגת המציעה לעניין הטיפול במיפרט	17
	<u>נספחים</u> נספח א' - הודעת הסכמה או התנגדות של מחזיק לא רשום. נספח ב'1 - הודעת הסכמה של חבר בורסה. נספח ב'2 - הודעת התנגדות של חבר בורסה.	

1. **תמצית**

1.1. בהתאם לחוק החברות, התשנ"ט-1999 ("חוק החברות") ולתקנות ניירות ערך (הצעת רכש), התש"ס-2000 ("תקנות הצעת רכש"), מתכבדת בזאת המציעה לפנות בהצעת רכש מיוחדת לכלל מחזיקי המניות של החברה, למעט המציעה והחברה עצמה ("הניצעים"), בהצעה לרכוש מהם, בהתאם לאחזקותיהם פרי-פאסו בחברה, ובהתאם לסעיף 328 לחוק החברות, עד 2,746,451 מניות רגילות בנות 1 ש"ח ע.נ. כל אחת של החברה ("מניות רגילות של החברה") המוחזקות על ידם ("המניות המוצעות לרכישה"), המהוות, נכון למועד מיפרט זה, כ-10% מהון המניות המונפק והנפרע של החברה ומזכויות ההצעה בה (כ-9.97% מהון המניות המונפק והנפרע של החברה ומזכויות ההצעה בה בדילול מלא), בנטרול 11,593,754 מניות המוחזקות למועד המיפרט על ידי החברה ("המניות הרדומות"), והכול על-פי תנאי מיפרט זה ("הצעת הרכש" או "המיפרט", בהתאמה).

1.2. למועד המיפרט, המציעה מחזיקה בכ-40.15% מהון המניות המונפק והנפרע של החברה ומזכויות ההצעה בה (כ-40.02% מהון המניות המונפק והנפרע של החברה ומזכויות ההצעה בה בדילול מלא), בנטרול המניות הרדומות.

ככל שהצעת הרכש תיענה במלואה, כך שהמציעה תרכוש מבעלי המניות של החברה את כל המניות המוצעות לרכישה, תחזיק המציעה לאחר הצעת הרכש כ-50.15% מהון המניות המונפק והנפרע של החברה ומזכויות ההצעה בה (כ-49.99% מהון המניות המונפק והנפרע של החברה ומזכויות ההצעה בה בדילול מלא), בנטרול המניות הרדומות (וזאת בהנחה שעד למועד ביצוע הצעת הרכש, לא ימומשו כתבי אופציה הקיימים בהון החברה למניות של החברה).

1.3. על פי הצעת הרכש, מציעה המציעה לרכוש מן הניצעים את המניות המוצעות לרכישה במחיר של 56 ש"ח לכל מניה ("המחיר למניה"), והכל על פי תנאי מיפרט זה. בהתאם לכך, במידה והצעת הרכש תתקבל במלואה, התמורה הכוללת המוצעת הינה 153,801,256 ש"ח.

2. **פרטים אודות המניות המוצעות לרכישה**

2.1. המניות המוצעות לרכישה הינן מניות רגילות של החברה המהוות, נכון למועד מיפרט זה, כ-10% מהון המניות המונפק והנפרע של החברה ומזכויות ההצעה בה (כ-9.97% מהון המניות המונפק והנפרע של החברה ומזכויות ההצעה בה בדילול מלא), בנטרול המניות הרדומות.

2.2. להלן פירוט שער הנעילה הגבוה ביותר ושער הנעילה הנמוך ביותר (באגורות) של מניית החברה בבורסה לניירות ערך בתל אביב בע"מ ("הבורסה"), בכל אחד משנים עשר החודשים שקדמו למועד המיפרט, דהיינו בתקופה שמיום 1 באוגוסט 2016 עד ליום 17 באוגוסט 2017 (כולל):

חודש ושנה	שער נעילה גבוה (באגורות)	תאריך	שער נעילה נמוך (באגורות)	תאריך
1-17 באוגוסט 2017	5,315	7.8.17	5,162	13.8.17
יולי 2017	5,010	30.7.17	4,679	6.7.17
יוני 2017	4,960	7.6.17	4,780	1.6.17
מאי 2017	4,879	24.5.17	4,512	8.5.17

30.4.17	4,485	9.4.17	4,790	אפריל 2017
8.3.17	4,449	23.3.17	4,650	מרץ 2017
8.2.17	4,312	23.2.17	4,680	פברואר 2017
30.1.17	4,294	10.1.17	4,639	ינואר 2017
18.12.16	4,094	27.12.16	4,443	דצמבר 2016
27.11.16	4,319	7.11.16	4,911	נובמבר 2016
5.10.16	4,941	20.10.16	5,275	אוקטובר 2016
29.9.16	5,052	7.9.16	632,5	ספטמבר 2016
2.8.16	5,295	25.8.16	704,5	אוגוסט 2016

2.3. המחיר הממוצע של מניית החברה (שער נעילה בבורסה) בששת החודשים שקדמו לתאריך המיפרט (דהיינו בתקופה מיום 17 בפברואר 2017 ועד ליום 17 באוגוסט 2017), היה כ-47.72 ש"ח למניה. לאור האמור לעיל, המחיר למניה בהצעת הרכש לפי מיפרט זה, גבוה בכ-17.4% ממחיר המניה הממוצע בבורסה בששת חודשי המסחר האחרונים, וגבוה בכ-7% משער הסגירה של המניה בבורסה ביום 17 באוגוסט 2017 (יום העסקים הקודם לתאריך מיפרט הצעת הרכש), שהיה 52.35 ש"ח.

2.4. ההון העצמי של החברה (המיוחס לבעלים של החברה) וההון העצמי למניה (בהתחשב בהון המניות המונפק והנפרע של החברה בנטרול המניות הרדומות) של החברה בהתאם לדוחות הכספיים המאוחדים של החברה ליום 30 ביוני, 2017, עמד על כ-1,800,257 אלפי ש"ח וכ-65.55 ש"ח, בהתאמה.

3. פרטים אודות התמורה

המציעה תשלם לניצעים עבור כל אחת מהמניות המוצעות לרכישה סך של 56 ש"ח ("המחיר למניה"). במידה שהצעת הרכש תתקבל במלואה, התמורה הכוללת עבור המניות המוצעות לרכישה הינה כ-153,801,256 ש"ח. התמורה תשולם במזומן למחזיקי המניות המוצעות לרכישה אשר ייענו להצעת הרכש בהתאם לאמור בסעיף 9 למיפרט זה.

4. התנאים בהם מותנית התחייבות המציעה בהצעת הרכש

4.1. שיעור היענות מזערי

התחייבות המציעה לרכוש את המניות המוצעות לרכישה בהתאם להצעת הרכש על פי מיפרט זה, מותנית בכך שעד למועד הקיבול האחרון (כהגדרתו בסעיף 8.1 להלן), ייענו להצעה ניצעים המחזיקים מניות רגילות של החברה אשר מהוות 6% לפחות מהון המניות המונפק בחברה ומזכויות ההצבעה בה בנטרול מניות רדומות ("שיעור ההיענות המזערי").

נכון למועד סיום יום המסחר האחרון שלפני מועד פרסום מפרט זה, מהווה שיעור זה 1,647,871 מניות רגילות של החברה. ככל שעד למועד הקיבול האחרון (כהגדרתו להלן) יחולו שינויים בכמות המניות הרגילות של החברה המוחזקות על ידי הניצעים כתוצאה ממימוש ניירות ערך המירים למניות רגילות של החברה, אזי מניות החברה אשר תנבענה ממימוש כאמור יהוו חלק מהמניות המוצעות לרכישה, ושיעור ההיענות המזערי יגדל בהתאמה.

4.2. אם שיעור ההיענות של הניצעים יהיה נמוך משיעור ההיענות המזערי, תבוטל הצעת הרכש, הוראותיה לא תחייבנה את המציעה, הודעות ההסכמה שניתנו לא יענו והמציעה תפעל כאמור בסעיף 10 להלן. כמו כן, המציעה תהיה רשאית לפרסם הצעת רכש נוספת למניות החברה, בכל מועד, ומבלי שתהיה מחויבת לתנאי הצעת רכש זו.

4.3. בהתאם להוראות סעיף 331 לחוק החברות, הצעת רכש מיוחדת תופנה לכלל הניצעים, והניצעים יהיו רשאים להודיע על הסכמתם להצעת הרכש המיוחדת או על התנגדותם לה; לא תתקבל הצעת רכש מיוחדת אלא אם כן הסכימו להצעה רוב במניין קולות מבין הניצעים שהודיעו על עמדתם ביחס אליה; במניין קולות הניצעים לא יובאו בחשבון קולותיהם של בעלת השליטה במציעה וכן של מי שיש לו עניין אישי בקבלת הצעת הרכש המיוחדת או של בעל דבוקת שליטה בחברה, או מי מטעמם של אלה או של המציעה, לרבות קרוביהם או תאגידים בשליטתם; התקבלה הצעת רכש מיוחדת, רשאים הניצעים שלא הודיעו על עמדתם ביחס להצעת הרכש או שהתנגדו לה, להסכים להצעה, לא יאוחר מארבעה ימים מהמועד האחרון להיענות להצעת הרכש ("תקופת ההיענות המאוחרת"), ויראו אותם כמי שהסכימו מלכתחילה להצעה. לנוסח המלא של סעיף 331 לחוק החברות ראו סעיף 14 להלן.

חזרה של המציעה מהצעת הרכש

4.4. בהתאם לתקנה 4(ב)(3) לתקנות הצעת רכש, המציעה רשאית לחזור בה מהצעת הרכש בתקופת הקיבול, כהגדרתה לעיל, אם אירעו נסיבות שהמציעה לא ידעה ולא היה עליה לדעת עליהן, או שלא ראתה ולא היה עליה לראותן מראש, ותנאי הצעת הרכש באותן נסיבות נעשו שונים מהותית מתנאים שמציע סביר היה מציע אילו ידע את אותן נסיבות בתאריך המיפרט, והכול בכפוף לכך שהודעה על חזרה מהצעת הרכש, כמפורט להלן, תימסר לרכז ההצעה, כהגדרתו להלן, לפני מועד הקיבול האחרון, כהגדרתו לעיל.

4.5. חזרה בה המציעה מהצעת הרכש בהתאם לאמור בסעיף 4 למיפרט זה, היא תמסור על כך מיד הודעה לרכז ההצעה, לרשות ניירות ערך, לבורסה ולחברה. כמו-כן, תפרסם המציעה, בתוך יום עסקים אחד ממועד משלוח ההודעה האמורה לעיל, מודעה בעיתונים כאמור בתקנות ניירות ערך (פרסום מודעות בעיתונים), התשס"ח-2008 ("תקנות הפרסום"). ההודעה תכלול פירוט הנסיבות המיוחדות בשלהן חזרה בה המציעה מהצעת הרכש. על-פי תקנה 25(ב) לתקנות הצעת רכש, תשלח החברה את ההודעה שקיבלה כאמור לעיל לכל ניצע הרשום במרשם בעלי המניות של החברה, תוך שני ימי עסקים.

4.6. אם שיעור ההיענות של הניצעים יהיה נמוך משיעור ההיענות המזערי, או במקרה שלא הסכימו להצעת הרכש רוב במניין הקולות שהודיעו על עמדתם ביחס אליה כנדרש על פי סעיף 331 לחוק החברות, או אם תחזור בה המציעה מהצעת הרכש כאמור בסעיף 4.4 לעיל, יחול האמור בסעיף 10 להלן.

פרטים אודות המציעה .5

5.1. המציעה הינה חברת שיכון ובינוי בע"מ, אשר התאגדה בשנת 1987 כחברה פרטית, כהגדרת מונח זה בחוק החברות, ואשר בחודש יוני 1998 הפכה לחברה ציבורית, כהגדרת מונח זה בחוק החברות. מענה הרשום של המציעה הינו ברחוב הירדן 1א', קריית שדה התעופה 7019900,

ישראל. המציעה הינה חברה בשליטתה של אריסון השקעות בע"מ ("אריסון השקעות") (אשר שיעור אחזקותיה הינה כמפורט בסעיף 5.2 להלן).

5.2. לפרטים אודות שמות בעלי העניין במציעה ואחזקותיהם בה, למיטב ידיעת המציעה, למועד המיפרט, ראו דוח מיידי על החזקות בעלי עניין ונושאי משרה בכירה אשר פורסם על ידי המציעה ביום 6 ליולי 2017 (מס' אסמכתא: 2017-01-071178), אשר הפרטים הכלולים בו מובאים בזאת על דרך ההפנייה.

5.3. קשרים עסקיים או משפחתיים, שאינם זניחים, של המציעה ובעלי העניין בה עם מי מבעלי ניירות הערך של החברה

למיטב ידיעת המציעה, למציעה ולבעלי העניין בה אין כל קשרים עסקיים מהותיים או משפחתיים, שאינם זניחים, עם מי מבעלי ניירות הערך של החברה, למעט: (א) קשרים של המציעה עם הראל השקעות בביטוח ופיננסים בע"מ, כמפורט בתקנה 24(ב) בחלק הפרטים הנוספים בדוח התקופתי של המציעה לשנת 2016 וכן בבאור 34 לדוחות הכספיים של המציעה לשנת 2016, שפורסמו על ידי המציעה במסגרת הדוח התקופתי של המציעה לשנת 2016, אשר פורסם ביום 30 למרץ 2017 (מס' אסמכתא: 2017-01-033279) ("הדוח התקופתי של המציעה לשנת 2016"), אשר הפרטים הכלולים בו מובאים בזאת על דרך ההפנייה; ו- (ב) קשרים עסקיים במהלך העסקים הרגיל בין אריסון השקעות וחברות בהחזקתה לבין גופים מוסדיים ובתי השקעות אשר הינם בעלי עניין של החברה ואשר מעניקים לאריסון השקעות שירותי ניהול תיקים ושירותים פיננסיים נוספים, עשויים להחזיק באיגרות חוב או בניירות ערך אחרים שהונפקו על ידי אריסון השקעות וחברות בהחזקתה, וכן העמידו אשראים, מימון או ביטוח לאריסון השקעות וחברות בהחזקתה. כמו כן, ייתכן שמתקיימים קשרים עסקיים, כחלק ממהלך העסקים הרגיל, בין בנק הפועלים בע"מ לבין מחזיקי ניירות ערך של החברה וזאת בשים לב להיקף ומגוון העסקים של הבנק.

5.4. למועד המיפרט מכהנים במציעה הדירקטורים ונושאי המשרה הבכירה המפורטים בדוח מיידי על מצבת נושאי משרה בכירה אשר פורסם על ידי המציעה ביום 28 למאי 2017 (מס' אסמכתא: 2017-01-054294). יצוין כי ביום 6 ביולי 2017 הודיעה המציעה כי מנכ"ל המציעה, מר ירון קריסי, יחדל מלכהן בתפקידו כמנכ"ל ביום 31 בדצמבר 2017 (לפרטים ראו דוח מיידי אשר פורסם על ידי המציעה ביום 6 ליולי 2017, מס' אסמכתא: 2017-01-070794). לפרטים אודות הדירקטורים ונושאי המשרה הבכירה כאמור ראו תקנות 26 ו-26א בחלק הפרטים הנוספים בדוח התקופתי של המציעה לשנת 2016, וכן דוח מיידי על מינוי נושא משרה בכירה אשר פורסם על ידי המציעה ביום 27 באפריל 2017 (מס' אסמכתא: 2017-01-043626), אשר הפרטים הכלולים בהם מובאים בזאת על דרך ההפנייה.

5.5. פרטים אודות התחייבויות המציעה וכוונותיה

המציעה שומרת לעצמה את הזכות לרכוש או למכור מניות ו/או ניירות ערך של החברה בעתיד, בין היתר, בדרך של הצעת רכש נוספת אם הצעת רכש זו לא תצלח.

בכפוף להצלחת הצעת הרכש, תשלוט המציעה בחברה (ראו דיווח מיידי של המציעה המפורסם במקביל לפרסום המיפרט) ובכוונתה להציע מינויים של דירקטורים מטעמה לחברה.

בנוסף, המציעה שוקלת מעת לעת ביצוע עסקאות במניות החברות המוחזקות על ידה, התקשרויות בעסקאות עם חברות המוחזקות על ידה ועסקאות דומות אחרות, אולם למועד המיפרט לא התגבשה כל כוונה בעלת מסוימות של המציעה לביצוע כל עסקה כאמור עם החברה או ביחס למניותיה.

6. פרטים אודות הסכמים של המציעה, בעלי השליטה בה או תאגיד בשליטת כל אחד מהם הנוגעים לניירות ערך בחברה ומקורות מימון הצעת הרכש

6.1. הסכמים של המציעה, בעלי השליטה בה או תאגיד בשליטת כל אחד מהם הנוגעים לניירות הערך בחברה

לעניין סעיף 6 זה, "המציעה" - לרבות בעלי השליטה בה או תאגיד בשליטת כל אחד מהם. למיטב ידיעת החברה, נכון למועד המיפרט אין למציעה הסכמים, הסדרים או הבנות עם אחר הנוגעים לניירות הערך בחברה, למעט התחייבות החברה לטובת מספר מוסדות בנקאיים שלטובתם קיימים שעבודים שוטפים ראשוניים בדרגה ראשונה ללא הגבלה בסכום על כל הרכוש, הנכסים, הכספים והזכויות מכל מין וסוג שהוא הקיימים לחברה או שיהיו לה בעתיד (כאמור בסעיף 18.8 לדוח התקופתי של המציעה לשנת 2016). יצוין כי המניות שיירכשו לפי הצעת הרכש ייכללו במסגרת שעבודים שוטפים אלו, אלא אם יוחרגו לצורך נטילת הלוואה למימון ההצעה, לרבות כזו שתובטח בשעבוד המניות שיירכשו לפי הצעת הרכש, כאמור בסעיף 6.2 להלן.

6.2. מקורות המימון להצעת הרכש

בכוונת המציעה לממן את התמורה לרכישת המניות המוצעות לרכישה על פי מיפרט זה ממקורותיה העצמיים ו/או באמצעות נטילת הלוואה ממוסד פיננסי אשר תובטח בשעבוד מניות החברה אשר יירכשו במסגרת הצעת הרכש.

7. רכז ההצעה, ערובה והתחייבות חבר בורסה

7.1. הצעת הרכש תבוצע באמצעות חבר הבורסה, אקסלנס נשואה שירותי בורסה בע"מ ("רכז ההצעה"), מרחוב אפעל 25, פתח תקווה.

7.2. רכז ההצעה הבטיח את ביצוע התחייבות המציעה לתשלום התמורה הנקובה על פי מיפרט זה.

7.3. המציעה הבטיחה את תשלום התמורה הנקובה בהצעת הרכש בערובה שהמציעה לרכז ההצעה, להנחת דעתו של רכז ההצעה.

8. פרטים אודות הקיבול

8.1. ניתן למסור הודעת הסכמה או התנגדות להצעת הרכש החל ממועד פרסום מיפרט זה ועד ליום 10 בספטמבר 2017, בשעה 15:00 ("תקופת הקיבול" ו-"מועד הקיבול האחרון", בהתאמה).

8.2. בתקופת הקיבול המציעה תהא רשאית לדחות את מועד הקיבול האחרון, כמפורט בתקנות הצעת רכש ובסעיף 12 למיפרט זה.

8.3 היענות של מחזיק²

8.3.1 כל ניצע המחזיק במניות באמצעות חבר בורסה ("מחזיק לא רשום"), רשאי להודיע למציעה, באמצעות חבר הבורסה אשר אצלו מתנהל פיקדון ניירות הערך שלו, על הסכמתו או התנגדותו להצעת הרכש, בדרך של מסירת הודעת הסכמה או התנגדות לחבר הבורסה, עד למועד הקיבול האחרון, כשהיא חתומה כדין על-ידי המחזיק הלא רשום או על-ידי מיופה כוחו כדין (בצירוף ייפוי הכוח). ההודעה הנ"ל תהא בנוסח המצורף למיפרט זה **כנספת א'** ("הודעת הסכמה או התנגדות של מחזיק לא רשום" ובמקרה של הודעת הסכמה, גם "הודעת קיבול").

8.3.2 ניתן להגיש הודעת הסכמה או התנגדות של מחזיק לא רשום לחבר הבורסה בכל אחד מהימים א' עד ה' שהינו יום עסקים, בשעות העבודה המקובלות אצל חבר הבורסה, החל ממועד פרסום המיפרט ועד למועד הקיבול האחרון, למעט ביום האחרון לתקופת הקיבול שבו ניתן להגיש הודעות עד לשעה 15:00 בלבד. הודעות הסכמה או התנגדות של מחזיק לא רשום, שלא תימסרנה עד למועד הקיבול האחרון, לא תתקבלנה.

8.3.3 חבר הבורסה ימסור לרכז ההצעה, במשרדו (כמפורט בסעיף 7.1), עד למועד הקיבול האחרון, בשעה 17:00, הודעת הסכמה אחת בגין כל הודעות ההסכמה שנמסרו לו על ידי כל לקוחותיו שהינם מחזיקים לא רשומים, בנוסח המצורף למיפרט זה **כנספת ב'(1)** ("הודעת הסכמה של חבר בורסה") והודעת התנגדות אחת בגין כל הודעות ההתנגדות שנמסרו לו על ידי כל לקוחותיו שהינם מחזיקים לא רשומים, בנוסח המצורף למיפרט זה **כנספת ב'(2)** ("הודעת התנגדות של חבר בורסה"). הודעת הסכמה של חבר בורסה והודעת התנגדות של חבר בורסה שתומצאנה לרכז ההצעה לאחר המועד האמור לא תתקבלנה.

הודעת ההסכמה של חבר בורסה תכלול הצהרת חבר הבורסה בדבר היות המניות הנזכרות בהודעת ההסכמה האמורה נקיות מכל שעבוד, עיקול, חוב, עכבון ו/או זכות כלשהי לטובת צד שלישי כלשהו במועד הודעת ההסכמה, ולאחר מכן, עד להעברתן לחשבון פיקדון של המציעה. עוד יצוין בהודעת ההסכמה של חבר בורסה, כי ידוע לו שתנאי מוקדם לרכישת המניות הנזכרות בהודעת הקיבול האמורה על ידי המציעה ולתשלום תמורתן על פי הצעת הרכש הינו נכונות הפרטים הכלולים בהודעתו. כן תכלול הודעת הקיבול של חבר הבורסה פירוט של סך מניות המחזיקים הלא רשומים שהודיעו כי יש להם עניין אישי בקבלת הצעת הרכש וסך מניות המחזיקים הלא רשומים שהודיעו כי אין להם עניין אישי בקבלת הצעת הרכש, וזאת על-פי הודעות הקיבול של המחזיקים הלא רשומים שנמסרו לחבר הבורסה.

8.3.4 רכז ההצעה ימסור למציעה, עד לא יאוחר ממועד הקיבול האחרון בשעה 17:00,

² נכון למועד מיפרט זה, כל מניות החברה מוחזקות באמצעות החברה לרישומים של בנק הפועלים בע"מ.

הודעת הסכמה מרוכזת אחת בגין כל הודעות ההסכמה של חברי הבורסה שנתקבלו אצלו והודעת התנגדות מרוכזת אחת בגין כל הודעות ההתנגדות של חברי הבורסה שנתקבלו אצלו.

8.3.5 בהודעת קיבול של מחזיק לא רשום תיכלל הצהרת מחזיק לא רשום בנוסח הקבוע בהודעת ההסכמה, בדבר היות המניות אשר בגינן ניתנה הודעת קיבול נקיות מכל שעבוד, עיקול, חוב, עיכבון ו/או זכות כלשהי לטובת צד שלישי כלשהו במועד מתן הודעת ההסכמה ולאחר מכן עד להעברתן למציעה. בנוסף, יצוין בהודעת הקיבול כאמור כי ידוע לו שתנאי מוקדם לרכישת המניות על ידי המציעה אשר בגינן ניתנת הודעת הקיבול הינו נכונות הצהרותיו. כמו כן, תיכלל בהודעת הקיבול של מחזיק לא רשום הודעה אם יש לו עניין אישי בקבלת הצעת הרכש.

8.3.6 בהתאם לתקנה 7(ב) לתקנות הצעת הרכש, מחזיק לא רשום אשר נתן הודעת קיבול לחבר בורסה רשאי לחזור בו מהודעת הקיבול עד למועד הקיבול האחרון ("חזרה מקיבול"). חזרה מקיבול על ידי מחזיק לא רשום תיעשה אצל חבר בורסה אשר לו ניתנה הודעת קיבול, בדרך של מתן הודעה בכתב בדבר ביטול הודעת הקיבול של מחזיק לא רשום שניתנה על ידו, חתומה כדין על ידי המחזיק הלא רשום או מיופה כוחו כדין (בצירוף ייפוי הכוח) ("הודעת הביטול"). על גבי הודעת הביטול יצוינו המילים "הודעת ההסכמה מבוטלת", התאריך ושעת החתימה על הודעת הביטול. חזרה כאמור לא תיחשב כהתנגדות להצעת הרכש, ואותו מחזיק ייחשב כמי שלא הודיע על עמדתו ביחס להצעת הרכש, אלא אם המחזיק ימסור לחבר הבורסה הודעת התנגדות של מחזיק לא רשום בסעיף 8.3.1 לעיל, והכל עד למועד הקיבול האחרון.

8.3.7 מחזיק לא רשום אשר נתן הודעת התנגדות להצעת הרכש רשאי לחזור בו מהודעת ההתנגדות עד למועד הקיבול האחרון ("חזרה מהתנגדות"). חזרה מהתנגדות תיעשה באחת משתי הדרכים שלהלן: (א) בדרך של ציון המילים "הודעת ההתנגדות מבוטלת" בציון התאריך והשעה, ובתוספת חתימתו של המחזיק הלא רשום או בעל ייפוי כוח ממנו כדין, אצל חבר הבורסה אשר אצלו ניתנה הודעת המחזיק הלא רשום, על גבי אותה הודעה. חזרה כאמור תהווה חזרה מהודעת ההתנגדות, אך לא תיחשב כהסכמה להצעת הרכש, ואותו מחזיק ייחשב כמי שלא הודיע על עמדתו ביחס להצעת הרכש; או (ב) בדרך של מסירה לחבר הבורסה הודעת קיבול, כאמור בסעיף 8.3.1 לעיל, והכל עד למועד הקיבול האחרון.

8.3.8 אם יתמלאו התנאים להתחייבות המציעה לרכוש מניות בהצעת הרכש על פי מיפרט זה, התשלום המגיע למחזיק הלא רשום מאת המציעה עבור מניות שבגינן נמסרה הודעת קיבול, יבוצע באמצעות רכו הצעה, על-ידי זיכוי חשבונו של המחזיק הלא רשום אצל חבר הבורסה באמצעות מסלקת הבורסה וחבר הבורסה, לא יאוחר משני ימי עסקים לאחר המועד הקובע (כהגדרתו בסעיף 8.5.1

להלן) ("מועד התשלום"). כנגד ביצוע התשלום כאמור לעיל, יזכה רכז ההצעה במועד התשלום את המציעה באמצעות מסלקת הבורסה את חשבון הפיקדון שהמציעה תורה עליו לרכז ההצעה, במניות שלגביהן ניתנו הודעות קיבול של מחזיקים לא רשומים.

8.3.9. חל מועד התשלום ביום שאינו יום מסחר, יידחו מועד התשלום ומועד העברת המניות שנתקבלה ביחס אליהן הודעת הסכמה ליום המסחר הבא לאחריו.

8.4. מחזיק לא יהיה רשאי לחזור בו מהודעת קיבול לאחר מועד הקיבול האחרון.

8.5. היענות בתקופת ההיענות המאוחרת

8.5.1. המציעה תודיע לניצעים, לא יאוחר מהשעה 10:00 ביום העסקים הראשון שלאחר מועד הקיבול האחרון, על תוצאות הצעת הרכש, וכן, ככל שהצעת הרכש התקבלה, כי בתוך ארבעה ימים ממועד הקיבול האחרון ("תקופת ההיענות המאוחרת"), דהיינו עד ליום 14 בחודש ספטמבר 2017 בשעה 15:00 ("המועד הקובע")³, ניצעים שלא הביעו את עמדתם לגבי הצעת הרכש או שהתנגדו לה, רשאים להיענות להצעת הרכש (ליתן הודעת הסכמה בלבד). הודעת המציעה כאמור תינתן בהתאם לתקנה 25 לתקנות הצעת רכש.

8.5.2. היענות הניצעים בתקופת ההיענות המאוחרת תהיה באופן ובתנאים שבהם נעשתה ההיענות להצעת הרכש בתקופת הקיבול.

8.5.3. דין הודעת הסכמה של מחזיק לא רשום שנמסרה לחבר בורסה או לרכז ההצעה עד לתום תקופת ההיענות המאוחרת, יהא כדין הודעת הסכמה שנמסרה עד למועד הקיבול האחרון.

8.5.4. רכז ההצעה ימסור למציעה במועד הקובע, עד השעה 17:00, הודעת הסכמה מרוכזת אחת בגין כל הודעות ההסכמה של חברי בורסה שנתקבלו אצלו בתקופת ההיענות המאוחרת עד למועד הקובע.

8.5.5. בתקופת ההיענות המאוחרת ועד למועד התשלום, תוחזקנה המניות שניתנו בשלהן הודעות קיבול והתמורה המגיעה בעדן בידי רכז ההצעה.

9. רכישת המניות על פי הצעת הרכש והתשלום בגינן

9.1. לא יאוחר מיום עסקים אחד לאחר המועד הקובע, תגיש המציעה לרשות ניירות ערך, לבורסה ולחברה דוח על תוצאות הצעת הרכש, לאחר שהובאו בחשבון גם הודעות הסכמה שניתנו בתקופת ההיענות המאוחרת ואשר הודעה עליהן נמסרה למציעה כאמור בסעיף 8.5.4 לעיל ("הדוח הסופי על תוצאות ההצעה"). רכישת המניות על פי מיפרט זה תעשה על פי נתוני הדוח הסופי על תוצאות ההצעה.

9.2. היה ועלה מספר המניות אשר בגינן התקבלו הודעות הסכמה כאמור לעיל על מספר המניות שהמציעה התחייבה לרכוש כאמור לעיל, תרכוש המציעה מכל ניצע שנענה להצעה את כמות

³ אם נדחה מועד הקיבול האחרון, יהיה המועד הקובע אותו יום החל ארבעה ימים לאחר מועד הקיבול האחרון החדש.

המניות שלגביהן נתן אותו ניצע הודעת הסכמה, מוכפל ביחס שבין כמות המניות שהמזיעה התחייבה לרכוש כאמור לעיל לבין כמות המניות שניתנו לגביהן הודעות הסכמה עד לתום תקופת ההיענות המאוחרת.

10. אי השלמת או ביטול הצעת הרכש

10.1. במקרה שלא תיענה הצעת רכש זו בשיעור ההיענות המזערי, כהגדרתו בסעיף 4.1 לעיל, או במקרה שלא הסכימו להצעת הרכש רוב במניין הקולות שהודיעו על עמדתם ביחס אליה כנדרש על פי סעיף 331 לחוק החברות, או במקרה שהמזיעה תחזור בה מהצעת רכש זו, כמפורט בסעיף 4.4 לעיל, יחולו ההוראות המפורטות להלן:

10.1.1. הצעת הרכש לא תיכנס לתוקף, הוראותיה לא תחייבנה את המזיעה והודעות ההסכמה שניתנו לא תענינה.

10.1.2. רכז ההצעה יחזיר לחברי הבורסה את כל הודעות ההסכמה שנמסרו על ידם בגין מחזיקים לא רשומים בהתאם להוראות מיפרט זה, ויצרף אליהן מסמך חתום על ידי רכז ההצעה לפיו הודעות ההסכמה מבוטלות.

10.2. למזיעה שיקול דעת מלא וסופי ביחס לכל שאלה שתתעורר בנוגע לקיבול הצעת הרכש, תוקף הודעות המחזיקים הלא רשומים, מועד מסירתן וכיו"ב. למזיעה ו/או לרכז ההצעה אין כל חובה לתת הודעה על כל טעות במילוי הטפסים הנדרשים והמזיעה שומרת על זכותה לדחות הודעות הסכמה אשר לא יימסרו על פי הטופס הנכון או לא ימולאו כנדרש. המזיעה לא תעביר תשלום כלשהו בעד המניות אשר יימכרו במסגרת הצעת הרכש, אם לדעתה, ביצוע התשלום יהיה בלתי חוקי.

10.3. ככל שלא תושלם הצעת הרכש על פי מיפרט זה מכל סיבה שהיא, תהיה המזיעה רשאית לפרסם הצעת רכש נוספת למניות החברה בכל מועד ובתנאים כפי שתמצא לנכון ומבלי שתהיה מחויבת לתנאי הצעת רכש זו, והכל בכפוף לתקנות הצעת הרכש. כמו-כן, במקרה זה ובכפוף לכל דין, המזיעה שומרת לעצמה את הזכות לרכוש מניות נוספות של החברה בעתיד בכל דרך שהיא, לרבות במסגרת המסחר בבורסה ו/או במסגרת עסקה מחוץ לבורסה.

11. חוות דעת דירקטוריון החברה

על פי סעיף 329 לחוק החברות ותקנה 21 לתקנות הצעת רכש, דירקטוריון החברה יחווה את דעתו לניצעים, חמישה (5) ימי עסקים לפחות לפני מועד הקיבול האחרון, בדבר כדאיותה של הצעת הרכש המיוחדת, או יימנע מלחוות דעתו בדבר כדאיותה של הצעת הרכש המיוחדת, אם אינו יכול לעשות כן, ובלבד שידווח על הסיבות להימנעותו; דירקטוריון החברה יגלה כל עניין אישי שיש לכל אחד מן הדירקטורים בהצעת הרכש או הנובע ממנה. יצוין כי בחברה מכהנים שלושה דירקטורים אשר מכהנים גם כנושאי משרה בכירה במזיעה. חוות הדעת כאמור תפורסם על ידי החברה כדו"ח מיידי, מיד עם קבלת ההחלטה על ידי הדירקטוריון.

12. דחיית מועד הקיבול האחרון ותיקון המיפרט

12.1. בהתאם לתקנה 6(ב) לתקנות הצעת רכש, רשאית המזיעה, בתקופת הקיבול, לדחות את מועד הקיבול האחרון, בהודעה שתימסר לרשות ניירות ערך, לבורסה ולחברה ושתפורסם בעיתונים בתוך יום עסקים אחד ממועד משלוח ההודעה כאמור בהתאם לתקנות הפרסום, ובלבד

שההודעה נמסרה עד יום עסקים אחד לפני מועד הקיבול האחרון, ומועד הקיבול האחרון הנדחה יקבע ליום מסחר, לא יאוחר משישים (60) יום מתאריך המיפרט. על אף האמור לעיל, אם בתקופת הקיבול יגיש מציע אחר הצעת רכש לגבי מניות החברה, רשאית המציעה לדחות את מועד הקיבול האחרון עד מועד הקיבול האחרון בהצעת הרכש האחרת; דחיית מועד הקיבול האחרון תיעשה בהודעה שתימסר ותפורסם כאמור בתקנה 25(א) לתקנות הצעת רכש. קיבלה החברה הודעה על דחיית מועד הקיבול כאמור לעיל, תשלח את ההודעה שקיבלה כאמור בתוך שני (2) ימי עסקים, לכל ניצע הרשום במרשם בעלי המניות.

12.2. בהתאם לתקנה 22(א) לתקנות הצעת רכש, רשאית המציעה עד יום עסקים אחד לפני מועד הקיבול האחרון, לתקן את הצעת הרכש, באופן המיטיב את תנאיה, ובלבד שתתקן את המיפרט בהתאם לכך ותגיש עותק מהתיקון לרשות ניירות ערך, לבורסה ולחברה ("הודעת התיקון"), ותפרסם את התיקון בעיתונים בתוך יום עסקים אחד ממועד משלוח ההודעה, כאמור בתקנות הפרסום. החברה תשלח הודעת תיקון שקיבלה כאמור, תוך שני ימי עסקים, לכל ניצע הרשום במרשם בעלי המניות של החברה. תיקנה המציעה את ההצעה כאמור, במהלך שלושת (3) ימי העסקים שקדמו למועד הקיבול האחרון, יידחה מועד הקיבול האחרון על אף האמור בסעיף 12.1 לעיל, כך שמועד הקיבול האחרון החדש יחול לא מוקדם משלושה (3) ימי עסקים ולא יאוחר מחמישה (5) ימי עסקים ממועד התיקון או משישים (60) ימים ממועד פרסום המיפרט, המאוחר שבהם. ההודעה על דחיית מועד הקיבול האחרון תיכלל בהודעת התיקון, והכל בהתאם לתקנה 22(א) לתקנות הצעת הרכש.

12.3. על אף האמור בסעיפים 12.1 ו-12.2 לעיל, במידה ודירקטוריון החברה לא המליץ לניצעים בחוות דעתו, להיענות להצעת הרכש המיוחדת, יידחה מועד הקיבול האחרון בעקבות הטבת תנאי ההצעה כך שמועד הקיבול האחרון החדש יחול לא מוקדם מעשרה (10) ימים ולא יאוחר משניים עשר (12) ימים ממועד התיקון או משישים (60) ימים מתאריך המיפרט, המאוחר שבהם. ההודעה על דחיית מועד הקיבול תיכלל בהודעת התיקון.

12.4. בהתאם לתקנה 22(ג) לתקנות הצעת רכש, עד יום עסקים אחד לפני מועד הקיבול האחרון, רשאית המציעה לתקן במיפרט כל תיקון אשר אין בו כדי להשפיע על שיקולי הניצעים לעניין כדאיות הצעת הרכש. המציעה תשלח הודעה על התיקון לרשות ניירות ערך, לבורסה ולחברה וכן תפרסם את התיקון בעיתונים בתוך יום עסקים אחד ממועד משלוח ההודעה, בהתאם לתקנות הפרסום.

12.5. בהתאם לתקנה 22(ד) לתקנות הצעת רכש, ועל אף האמור לעיל, לא תהא המציעה רשאית לתקן את המיפרט אם לא אישר רכז ההצעה כי התחייבותו תקפה גם בתנאים המתוקנים או אם לא קיבלה המציעה התחייבות כאמור מתבר בורסה אחר.

12.6. בהתאם לתקנה 22(ה) לתקנות הצעת רכש, דין תיקון למיפרט כדין מיפרט.

13. הודעות על כוונה להיענות או שלא להיענות להצעת הרכש

למועד המיפרט, לא הודיעו למציעה בעלי מניות של החברה על כוונתם להיענות או שלא להיענות להצעת הרכש.

14. הוראות סעיף 331 לחוק החברות

הצעת הרכש על-פי מיפרט זה הינה הצעת רכש מיוחדת בהתאם להוראות הפרק השני בחלק השמיני של חוק החברות. סעיף 331 לחוק החברות קובע כדלקמן: הצעת רכש מיוחדת תופנה לכלל הניצעים, והניצעים רשאים להודיע על הסכמתם להצעת הרכש המיוחדת או על התנגדותם לה; לא תתקבל הצעת רכש מיוחדת אלא אם כן הסכימו להצעה רוב במנין קולות מבין הניצעים שהודיעו על עמדתם ביחס אליה; במנין קולות הניצעים לא יובאו בחשבון קולותיהם של בעל השליטה במציעה וכן של מי שיש לו עניין אישי בקבלת הצעת הרכש המיוחדת או של בעל דבוקת שליטה בחברה, או מי מטעמם של אלה או של המציע, לרבות קרוביהם או תאגידיהם בשליטתם. על מי שיש לו עניין אישי יחולו הוראות סעיף 276 לחוק החברות, בשינויים המחויבים. התקבלה הצעת רכש מיוחדת, רשאים ניצעים שלא הודיעו על עמדתם ביחס להצעת הרכש או שהתנגדו לה, להסכים להצעה, לא יאוחר מארבעה ימים מהמועד האחרון להיענות להצעת הרכש או במועד אחר שיקבע שר המשפטים לעניין זה, ויראו אותם כמי שהסכימו מלכתחילה להצעה.

15. מיסוי

תשלום התמורה בגין מניות המחזיקים הלא רשומים כפוף לניכוי מס במקור על ידי חבר הבורסה בהתאם להוראות הדין ובהתבסס על נתונים המצויים בידי חבר הבורסה. ניצע שיש בידיו אישור מפקיד השומה על ניכוי מס במקור בשיעור מופחת החל עליו או על פטור מניכוי מס במקור, יצרפו להודעת הקיבול מטעמו.

מומלץ כי כל ניצע יקבל ייעוץ ספציפי בהיבטי המיסוי הקשורים בהצעת הרכש, בהיענות לה או בפעולות העשויות לבוא בעקבותיה, בהתאם לנתונים ולנסיבותיו האישיות והספציפיות של כל ניצע. האמור לעיל אינו מהווה חוות דעת ו/או המלצה למי מהניצעים על פי הצעת רכש זו, וממילא אין בו כדי להוות דיון ממצה בהיבטי המיסוי הקשורים בהצעת רכש זו.

16. סמכות רשות ניירות ערך

16.1. בהתאם לתקנה 23 לתקנות הצעת רכש, המציעה תמסור לרשות ניירות ערך בכתב, לפי דרישתה, הסבר, פירוט, ידיעות ומסמכים בקשר לפרטים הכלולים במיפרט ולכל דבר אחר שרשות ניירות ערך סבורה שיש לכללו במיפרט על פי תקנות הצעת רכש. כמו כן, אם ראתה רשות ניירות ערך, או עובד שהיא הסמיכה לכך, כי אין במיפרט את כל הפרטים שלדעתה חשובים לניצע סביר או כי אין מתקיימות במיפרט הוראות תקנות הצעת רכש, רשאית היא להורות למציעה בתקופת הקיבול על דחיית מועד הקיבול, וכן רשאית היא להורות, אחרי שניתנה למציעה הזדמנות מתאימה להביא את טענותיה לפניה, לפרסם בתוך יום עסקים אחד, אלא אם כן קצבה מועד אחר, תיקון למיפרט או מיפרט מתוקן בצורה ובדרך שהורתה. כן רשאית הרשות להורות על דחיית מועד הקיבול האחרון, אם ראתה לעשות כן לשם הגנה על עניינם של ניצעים.

16.2. אם תורה הרשות כאמור, הצעת רכש זו לא תבוצע לפני מילוי הוראתה, ויראו את התחייבות רכז ההצעה כחלה על המיפרט המתוקן, אלא אם כן הודיע אחרת בהודעה מיידית למציעה; קיבלה המציעה הודעה כאמור, תודיע על כך מיד, בהתאם לתקנה 25(א) לתקנות הצעת רכש.

17. פרטים על נציגת המציעה לעניין הטיפול במיפרט

נציגת המציעה לעניין הטיפול במיפרט היא עו"ד שרון ורקר-שגיא, ממשרד גורניצקי ושות', משד'

רוטשילד 45, תל אביב-יפו, טלפון: 03-7109191, פקס: 03-5606555.

שיכון ובינוי בע"מ

על ידי: טל רוז; תפקיד: מנהל כספים ראשי
חזי קטן; תפקיד: סמנכ"ל, יועץ משפטי
תאריך: 20.8.2017

נספח א'

הודעת מחזיק לא רשום

לפי תקנות ניירות ערך (הצעת רכש), התש"ס-2000

לכבוד

שיכון ובינוי בע"מ ("המציעה")

באמצעות חבר הבורסה _____

ג.א.נ.,

הנדון: הצעת רכש מיוחדת למניות של איי.די.או. גרופ בע"מ ("החברה")

הואיל ועל פי מיפרט מיום 20.8.2017 שפרסמה המציעה ("המיפרט"), הציעה המציעה הצעת רכש מיוחדת לפי סעיף 328 לחוק החברות, התשנ"ט-1999, לרכישת מניות רגילות בנות 1 ש"ח ע.נ. כל אחת של החברה;

והואיל והנני הבעלים והמחזיק באמצעותכם, בפקדון מס' _____, המתנהל בסניפכם מס' _____, של _____ מניות רגילות בנות 1 ש"ח ע.נ. כל אחת של החברה ("המניות"), וברצוני להסכים/להתנגד (מחק את המיותר) להצעת הרכש של המציעה הכלולה במיפרט;

לפיכך, הריני להודיעכם כדלקמן: (נא לסמן במקום המתאים)

[] הנני **מסכים** להצעת הרכש של המציעה הכלולה במיפרט בגין _____ מניות רגילות של החברה ("המניות המועברות").

בהודעתי זו יש לראות הודעת הסכמה של מחזיק לא רשום כמשמעה בסעיף 8.3.1 למיפרט והתחייבות להעברת המניות המועברות למציעה.

אני מצהיר ומתחייב בזאת כי המניות המועברות נקיות מכל שעבוד, עיקול, חוב, עכבון או זכות כלשהי לטובת צד שלישי כלשהו במועד מתן הודעת הסכמה זו, וכן כי המניות המועברות תהיינה במצבן זה במועד העברתן על שם המציעה לפי המיפרט.

ידוע לי כי נכונות הצהרתי כאמור הינה תנאי מוקדם לרכישת המניות המועברות על ידי המציעה ותשלום תמורתן על פי הצעת הרכש.

את התמורה בגין המניות נא להעביר לפקדוני הנ"ל.

[] הנני **מתנגד** להצעת הרכש של המציעה הכלולה במיפרט וזאת בגין _____ מניות.

נא לסמן במקום המתאים (ככל שרלוונטי ביחס למחזיק לא רשום כלשהו):

- הנני בעל שליטה במציעה (או פועל מטעמו, קרובו או תאגיד בשליטתו).
- הנני בעל דבוקת שליטה בחברה (או פועל מטעמו, קרובו או תאגיד בשליטתו).
- הנני תאגיד בשליטת המציעה או פועל מטעמה של המציעה.
- יש לי (ו/או לקרובי או לתאגיד בשליטתי) עניין אישי בקבלת הצעת הרכש המיוחדת.
- אין לי (ו/או לקרובי או לתאגיד בשליטתי) עניין אישי בקבלת הצעת הרכש המיוחדת.

שם ושם משפחה

תאריך

מס' ת.ז. / מס' תאגיד

חתימה / חותמת החברה

נספח ב'(1)

הודעת הסכמה של חבר בורסה

לפי תקנות ניירות ערך (הצעת רכש), התש"ס-2000

לכבוד

שיכון ובינוי בע"מ ("המציעה")

באמצעות אקסלנס נשואה שירותי בורסה בע"מ ("רכז ההצעה")

ג.א.ג.,

הנדון: הצעת רכש מיוחדת למניות של איי.די.או. גרופ בע"מ ("החברה")

ועל פי מיפרט מיום 20.8.2017 שפרסמה המציעה ("המיפרט"), הציעה המציעה הצעת רכש מיוחדת לפי סעיף 328 לחוק החברות, התשנ"ט-1999, לרכישת מניות רגילות בנות 1 ש"ח ע.נ. כל אחת של החברה;

הואיל

וקיבלנו הודעות הסכמה להצעת הרכש של המציעה על פי המיפרט, של מחזיקים לא רשומים בגין כמות כוללת של _____ מניות רגילות בנות 1 ש"ח ע.נ. כ"א של החברה ("המניות המועברות") ממחזיקיהן ובעליהן;

והואיל

ניתנת בזאת הודעת הסכמה כמשמעה בסעיף 8.3.3 למיפרט והתחייבות להעברת המניות המועברות.

הננו מצהירים כי המניות המועברות נקיות מכל שעבוד, עיקול, חוב, עכבון או זכות כלשהי לטובת צד שלישי כלשהו במועד מתן הודעת הסכמה זו, וכן כי מניות אלה תהיינה במצבן זה במועד העברתן על שם המציעה.

ידוע לנו כי תנאי מוקדם לרכישת המניות המועברות על ידי המציעה ותשלום תמורתן על פי המיפרט הינו נכונות הצהרתנו זו.

סך מניות המחזיקים הלא רשומים שהודיעו לנו כי הם בעלי שליטה במציעה, בעלי דבוקת שליטה בחברה או שיש להם עניין אישי בקבלת הצעת הרכש (או מי מטעמם של אלה, לרבות קרוביהם ותאגידים בשליטתם), בין אם הסכימו ובין אם התנגדו להצעת הרכש: _____ מניות.

את התמורה בגין המניות המועברות נא להעביר לחשבוננו באמצעות מסלקת הבורסה.

שם חבר הבורסה

תאריך

מס' חבר הבורסה

חותמת וחתימה

נספח ב' (2)

הודעת התנגדות של חבר בורסה

לפי תקנות ניירות ערך (הצעת רכש), התש"ס-2000

לכבוד

שיכון ובינוי בע"מ ("המציעה")

באמצעות אקסלנס נשואה שירותי בורסה בע"מ ("רכז ההצעה")

ג.א.ג.,

הנדון: הצעת רכש מיוחדת למניות של איי.די.או. גרופ בע"מ ("החברה")

ועל פי מיפרט מיום 20.8.2017 שפרסמה המציעה ("המיפרט"), הציעה המציעה הצעת רכש מיוחדת לפי סעיף 328 לחוק החברות, התשנ"ט-1999, לרכישת מניות רגילות בנות 1 ש"ח ע.ג. כל אחת של החברה;

הואיל

וקיבלנו הודעות התנגדות להצעת הרכש של המציעה על פי המיפרט, של מחזיקים לא רשומים בגין כמות כוללת של _____ מניות רגילות בנות 1 ש"ח ע.ג. כ"א של החברה ("המניות") ממחזיקיהן ובעליהן;

והואיל

ניתנת בזאת הודעת התנגדות כמשמעה בסעיף 8.3.3 למיפרט.

סך מניות המחזיקים הלא רשומים שהודיעו לנו כי הם בעלי שליטה במציעה, בעלי דבוקת שליטה בחברה או שיש להם עניין אישי בקבלת הצעת הרכש (או מי מטעמם של אלה, לרבות קרוביהם ותאגידיהם בשליטתם), בין אם הסכימו ובין אם התנגדו להצעת הרכש: _____ מניות.

שם חבר הבורסה

תאריך

מס' חבר הבורסה

חותמת וחותימה