

קבוצת עזריאלי בע"מ

("החברה")

26 בנובמבר 2025

לכבוד	לכבוד
רשות ניירות ערך	הבורסה לניירות ערך בתל אביב בע"מ
<u>באמצעות מערכת המגנ"א</u>	<u>באמצעות מערכת המגנ"א</u>

ג.א.נ.,

הנדון : מיזוג שאינו מהותי

ניתן בזה דוח מיידי בהתאם לחוק החברות, התשנ"ט-1999 ("חוק החברות") ולהוראות פרק ג' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל-1970 ("התקנות") בדבר מיזוג סטטוטורי שאינו מהותי, לפיו עזריאלי פוינט בע"מ ח.פ. 515638666 ("חברת יעדי"), חברה בבעלותה המלאה של החברה תתמזג עם ולתוך החברה כחברה קולטת ("החברה הקולטת") בהתאם להוראות הסכם המיזוג, כפי שאושר ע"י דירקטוריון החברה ביום 25 בנובמבר 2025 ("הסכם המיזוג") שבין חברת היעד לבין החברה הקולטת, כמפורט להלן:

1. שמות הצדדים להסכם המיזוג

- 1.1. החברה: החברה הקולטת, כמשמעות מונח זה בחוק החברות.
 - 1.2. עזריאלי פוינט בע"מ: חברת היעד כמשמעות מונח זה בחוק החברות.
- החברה הקולטת וחברת היעד תיקראנה להלן: "החברות המתמזגות".

2. עיקרי הסכם המיזוג

- 2.1. המיזוג הינו לתכלית עסקית וכלכלית כאשר המטרה העיקרית של המיזוג הינה לאפשר ניהול ותפעול מאוחד של פעילותן של החברות המתמזגות, על-מנת לייעל את ניהולן תוך חסכון בעלויות ניהול ותפעול, זאת, כחלק ממהלך שינוי מבנה פנימי.
- 2.2. במסגרת הליך המיזוג, לא תועבר בין הצדדים ולא תשולם כל תמורה שהיא, בין במישרין ובין בעקיפין.
- 2.3. בהתאם להסכם המיזוג, השלמת המיזוג (לאחר קבלת תעודת המיזוג) תהיה בתוקף החל מהמועד הקובע למיזוג שהינו 31 בדצמבר 2025.

3. השלכות המס של המיזוג על החברה הקולטת

להערכת החברה לא צפויות להיות השלכות מס על החברה הקולטת שכן המיזוג יתבצע במסלול פטור ממס לפי סעיף 103(א) לפקודת מס הכנסה [נוסח חדש].

4. הכמות ושיעור החזקותיהם של בעלי עניין בחברה הקולטת בהון המונפק והנפרע בזכויות ההצבעה

בעקבות השלמת המיזוג לא יחול שינוי החזקות בעלי העניין בחברה והם יישארו כפי שהיו עובר לביצוע המיזוג. לפרטים אודות החזקות בעלי עניין ראו דיווח מיידי של החברה מיום 16 באוקטובר 2025 (אסמכתא מס': 076265-01-2025), הנכלל בדוח זה על דרך ההפניה.

5. התמורה בגין המיזוג

המיזוג יבוצע ללא תמורה כלשהי מהחברה וללא הקצאת מניות.

6. עמדת הדירקטוריון בשאלה אם קיים חשש סביר, שעקב המיזוג לא יהיה ביכולתה של החברה הקולטת לפרוע את התחייבויותיה לנושיה, לאחר המיזוג

דירקטוריון החברה קבע, כי בשים לב למצבן הכספי של החברות המתמזגות, לא קיים, לדעתו, חשש סביר שלא יהיה ביכולתה של החברה לקיים את התחייבויותיה לנושיה, לאחר המיזוגים, ובכלל זה התחייבויותיה כלפי מחזיקי אגרות החוב של החברה.

7. אישורים הנדרשים ותנאים שנקבעו לביצוע המיזוג

- 7.1. דירקטוריון חברת היעד ודירקטוריון החברה הקולטת אישרו את המיזוג ביום 25 בנובמבר 2025. בהתאם להוראות סעיף 320(א1) לחוק החברות, המיזוגים אינם טעונים את אישור האסיפה הכללית של החברה או של חברת היעד;
- 7.2. השלמת כל ההליכים הדרושים למיזוג החברות המתמזגות בהתאם להוראות הפרק הראשון לחלק השמיני של חוק החברות והתקנות שהותקנו מכוחו;
- 7.3. קבלת הסכמות, פטור, ויתורים, המחאות וכיו"ב מכל רשות, רגולטור או צד שלישי כלשהו אשר הסכמתו נדרשת לפי כל דין ו/או הסכם ו/או הבנה לשם יישומו של הסכם המיזוג;
- 7.4. מסירת הודעה לרשות המיסים בדבר ביצוע המיזוג לפי הוראות פקודת מס הכנסה, כמיזוג פטור ממס ובכפוף לכך כי מתקיימים כלל התנאים והכללים המפורטים בסעיף 103 לפקודת מס הכנסה, הרלוונטיים למיזוג;
- 7.5. אין כל הוראה שיפוטית כנגד מי מהצדדים בקשר עם ביצוע המיזוג;
- 7.6. בהתאם לסעיף 323 לחוק החברות, לאחר שיתקבלו אצל רשם החברות כל האישורים הדרושים למיזוג ביחס לחברת היעד ויחלפו לפחות 50 ימים מהמועד בו הומצאו הודעת המיזוג לרשם החברות, רשם החברות ימסור לחברה תעודה המעידה על ביצוע המיזוג, ירשום את דבר המיזוג במרשמו ויחסל את חברת היעד.

החברות המתמזגות אינן יכולות להעריך מהו המועד בו יתקבלו כל האישורים הנדרשים למיזוג.

8. הגבלות חדשות קיימות או שצפויות שיחולו, למיטב ידיעת החברה, על החברה הקולטת בעקבות המיזוג

למיטב ידיעת החברה, המיזוג אינו מכיל הגבלות קיימות או שצפויות שיחולו, למעט הגבלות החלות מכוח הוראות חלק ה'2 לפקודת מס הכנסה.

9. שמו של כל דירקטור, בעל שליטה ובעל עניין שיש לו עניין אישי

למיטב ידיעת החברה, לדירקטורים, בעלי השליטה ולבעלי העניין אין עניין אישי במיזוג וזאת בשים לב לעובדה כי חברת היעד הינה חברה בבעלותה המלאה של החברה.

10. דבר היות המיזוג טעון אישור על פי סעיף 320(ג) או (ד) לחוק החברות

המיזוג אינו טעון אישור על פי סעיף 320(ג) או (ד) לחוק החברות.

11. תוכניות החברה הקולטת, אם ישנן, לגבי ניירות ערך הניתנים להמרה או למימוש למניות חברת היעד

חברת היעד לא הנפיקה ולא התחייבה להנפיק ניירות ערך הניתנים להמרה או למימוש למניותיה.

12. תוכניות החברה הקולטת בעקבות המיזוג, ככל שגובשו, לרבות תוכניות לשילוב פעילויות, מכירת נכסים, פיטורי עובדים וארגון מחדש

בהתאם להסכם המיזוג, חברת היעד תעביר לחברה הקולטת את כלל פעילותה, לרבות כל הנכסים, הקניין הרוחני, הרכוש הקבוע, המוניטין, ההסכמים, הזכויות וההתחייבויות של חברת היעד, ללא תמורה. כמו-כן, עובדי חברת היעד יעברו לחברה הקולטת, תוך שמירה על רצף זכויות.

13. הסיבות שבשלן המיזוג אינו מהותי, מקום שהתקיים אחד או יותר מהתנאים שבתקנה 37ב(א)

החברה אינה רואה במיזוג כמהותי, מאחר שלא מתקיים בו אף אחד מהתנאים האמורים בתקנה 37ג(א) לתקנות.

14. הנימוקים העיקריים של הדירקטוריון לאישור המיזוג

14.1. איחוד ניהול ותפעול עסקיהן של החברות המתמזגות, על-מנת לייעל את ניהולן תוך חסכון בעלויות ניהול ותפעול, זאת, כחלק ממהלך שינוי מבנה פנימי.

14.2. בשים לב למצבן הכספי של החברות המתמזגות, לא קיים לדעת הדירקטוריון חשש סביר שעקב המיזוג לא יהיה ביכולתה של החברה לקיים את התחייבויותיה לנושים.

בהתאם להוראות סעיף 320(א1) ו- 320(א2) לחוק החברות, המיזוג אינו דורש את אישורן של האסיפות הכלליות של הצדדים.

בכבוד רב,

קבוצת עזריאלי בע"מ

נחתם על-ידי: עו"ד נירית
זאבי, סמנכ"לית, יועצת
משפטית ומזכירת החברה