

**תכנית הקצאת אופציות לא סחירות לעובדים
של חברת אדוונטק טכנולוגיות (אי.טי.) בע"מ
וחברות הבת שלה**

תוכן העניינים

3	מבוא	.1
3	ניהול התכנית	.2
4	תנאי האופציות	.3
8	קביעת המשתתפים בתכנית	.4
8	זקיפת הכנסה	.5
8	הקצאת האופציות ומניות המימוש לנאמן ולעובדים	.6
9	הזכאות לאופציות	.7
10	הגבלת עבירות האופציות ו/או מניות המימוש	.8
10	תקופת האופציות ומימושן	.9
11	הפסקת עבודת העובד	.10
12	דיבידנד	.11
12	מיסוי והסדרים אחרים הנוגעים להעברת המניות לעובד	.12
13	שחרור הנאמן מאחריות ושיפוי	.13
13	המשך העסקה	.14
13	אישורים הדרושים לביצוע התכנית	.15
13	שינוי תנאים	.16
14	התחייבויות נוספות של העובדים	.17
14	שונות	.18

אדוונטק טכנולוגיות (אי.טי.) בע"מ

("החברה" או "אדוונטק")

תכנית הקצאת אופציות של חברת אדוונטק

1. מבוא

1.1 מטרתה של תוכנית זו, הינה להקצות לעובדים ו/או לעובדים עתידיים של החברה ושל חברות בנות בשליטת החברה (קיימות ועתידיות, ככל שתהיינה) (להלן: "הניצעים" או "העובדים"), ללא תמורה, עד 8,347,500 כתבי אופציה (סדרה א') של החברה (להלן: "האופציות" או "כתבי האופציה") הניתנים למימוש לעד-8,347,500 מניות רגילות בנות 0.01 ש"ח ע.נ. כל אחת של החברה באופן שכל כתב אופציה יהיה ניתן למימוש למניה אחת, כפוף להתאמות כמפורט בסעיף 3.7 להלן (להלן: "התכנית"). מטרת התוכנית היא לשתף את העובדים בהון החברה במטרה ליצור אצלם תמריץ להשאת רווחיה של החברה והשגיה בעתיד.

1.2 התוכנית תהיה כפופה לקבלת כל האישורים ו/או ביצוע כל הפעולות שיידרשו לשם כניסתה לתוקף והמפורטים בסעיף 15 להלן. התוכנית תפקע במועד שבו יפקעו כתבי האופציה (דהיינו ביום 31 במאי 2010), אלא אם תבוא לידי סיום קודם לכן, בכפוף להוראות סעיף 102 לפקודת מס הכנסה (נוסח חדש), התשכ"א-1961 (להלן: "הפקודה"), התקנות שמכוחה וכללי מס הכנסה (הקלות מס בהקצאת מניות לעובדים), התשס"ג-2003 (להלן ביחד: "הכללים"), בהסכמת החברה והניצעים.

1.3 **האופציות המוצעות בהתאם לתכנית מוצעות במסגרת הטבת המס המוענקת לעובדים בהתאם לסעיף 102 לפקודת מס הכנסה במסלול רווח הון כמשמעותו בסעיף 102(ב)(2) לפקודה.**

1.4 החברה תפנה לשלטונות מס הכנסה על מנת לקבל אישור לתכנית זו, כדי שהתוכנית תופעל במסגרת סעיף 102 לפקודה והכללים, וההוראות שהוצאו מכוחם (סעיף 102, התקנות, הכללים וההוראות האמורים יקראו לעיל ולהלן ביחד - "סעיף 102"). במידה שקיימת סתירה בין סעיפי התוכנית, נספחיה וההסכמים שיערכו במסגרתה עם העובדים לבין הוראות סעיף 102, יחולו הוראות סעיף 102, וההתאמות הדרושות יעשו על ידי דירקטוריון החברה, על פי שיקול דעתו המוחלט.

1.5 הענקת האופציות תאושר ותיושם בהתאם להוראות חוק החברות, התשנ"ט-1999 (להלן: "חוק החברות") וחוק ניירות ערך, התשכ"ח-1968 (להלן: "חוק ניירות ערך") ותקנותיהם, כפי שתהיינה בתוקף מעת לעת, ו/או כל דין שיבוא במקומם ו/או בנוסף אליהם.

1.6 הענקת האופציות לעובדים אינה מעניקה ואינה שוללת מהעובדים את הזכות להשתתף בכל תוכנית הקצאת מניות ו/או אופציות אחרת של החברה, ככל שתהיה.

2. ניהול התכנית

2.1 תוכנית זו תנוהל על ידי דירקטוריון החברה (להלן: "הדירקטוריון") באופן ישיר, או לחילופין, על פי המלצתה של ועדה שמונתה ו/או תמונה על ידו לצורך כך (להלן: "הועדה").

2.2 מספר חברי הועדה יקבע מעת לעת על ידי הדירקטוריון אך בכל מקרה לא יפחת מספר חברי הועדה מ-3 חברים בנייהם יכהן לפחות דירקטור חיצוני אחד כאמור בסעיף 243 לחוק החברות, התשנ"ט - 1999 (להלן: "חוק החברות"). הועדה תבחר אחד מתבריה כיושב ראש הועדה (להלן: "יושב הראש") ותתכנס במועדים ובמקומות אשר יקבעו על ידי יושב הראש. ישיבות הועדה יתועדו בפרוטוקולים. הועדה תקבע כללים ותקנות לניהול עבודתה, וזאת בהתאם לשיקול דעתה.

2.3 מבלי לגרוע בסמכויות הדירקטוריון לבצע את הפעולות המפורטות להלן, לוועדה יהיו הסמכות ושיקול הדעת להחליט בדבר הפעולות המפורטות להלן, למעט כמפורט בס"ק 2.3.1 להלן אשר בקשר עם האמור בס"ק זה סמכות הועדה תהא להמליץ לדירקטוריון:

- 2.3.1 לקבוע מי הם הניצעים להם יוענקו אופציות על פי תוכנית זו ומספר האופציות שניתנו לכל אחד מהניצעים;
- 2.3.2 לוועדה לא תהא הסמכות להעניק אופציות לניצעים, אולם היא תהא בעלת הסמכות לקבוע את מועד ואופן הקצאת המניות שתנבענה ממימוש אופציות אשר הוענקו על ידי הדירקטוריון בהתאם למפורט להלן ובהתאם לקבוע בסעיף 112(א)(5) לחוק החברות;
- 2.3.3 להאריך את התקופה למימוש האופציות על ידי הניצעים, או חלקם, ואף להתנות הארכה כאמור בתנאים שתמצא לנכון;
- 2.3.4 לקבוע כל הוראה ולבצע כל עניין בקשר לתוכנית זו וכן לפקח על ניהולה של התוכנית;
- 2.3.5 לקבוע את חובות כל אחד מהניצעים כלפי החברה בקשר לתוכנית זו או להפעלתה;
- 2.3.6 להסמיך את הנהלת החברה ו/או מי ממנהליה לחתום עם הניצע או הניצעים על הסכם או הסכמי אופציה או כל הסכם אחר;
- 2.3.7 לקבוע את הנאמן על פי התוכנית וכן להחליפו בכל עת בעתיד בכפוף לאישור נציבות מס הכנסה.
- 2.3.8 הסמכות להחליט ולקבוע בכל עניין אחר הנחוץ ו/או הנובע מניהול התוכנית, הפעלתה ו/או שינויה.
- 2.4 כל החלטות הדירקטוריון ו/או הועדה בקשר עם התוכנית תתקבלנה ברוב קולות. כל החלטה בכתב של הדירקטוריון ו/או הועדה, החתומה על ידי כל חברי הדירקטוריון ו/או הועדה, לפי העניין, הרשאים לקבל החלטה זו והמכהנים באותה עת, תהיה ברת תוקף כאילו נתקבלה פה אחד בישיבת הדירקטוריון ו/או הועדה.
- 2.5 פרשנות הועדה לגבי כל סעיף בתוכנית או בהסכם האופציות שיחתם בין החברה לבין הניצע כאמור בסעיף 6.4 להלן, תהא סופית אלא אם כן יקבע אחרת על ידי הדירקטוריון, שקביעתו בעניין זה תהא סופית ומוחלטת.

3. תנאי האופציות

האופציות תוקנינה לעובדים ללא תמורה. תנאי האופציות יהיו כמפורט להלן:

3.1 העברת ופיצול כתבי האופציה

- א. העברה
מכתבי ההקצאה של כתבי האופציה אינם ניתנים להעברה.
- ב. פיצול
כל מכתב הקצאת כתבי אופציה ניתן לפיצול למספר מכתבי הקצאה, אשר סך כל מספר כתבי האופציה הכלולים בהם, שווה למספר כתבי האופציה שנכללו במכתב הקצאה שפיצולו מבוקש. הפיצול יעשה על פי בקשת פיצול חתומה על ידי הבעלים הרשום של אותו מכתב הקצאה או נציגיו החוקיים, אשר תימסר לחברה במענה לצורך מסירת מסמכים בישראל, בצרוף מכתב ההקצאה שפיצולו מבוקש. כל הוצאות הכרוכות בפיצול, לרבות מס בולים ותשלומי חובה אחרים, אם יהיו כאלה, יחולו על העובד.

3.2 מימוש כתבי האופציה

- א. כל אופציה ניתנת למימוש למניה רגילה אחת רשומה על שם בת 0.01 ש"ח ע"נ של החברה, נפרעת במלואה, כפוף להתאמות כמפורט להלן (להלן: "מניית המימוש"), בכל יום עסקים, החל ממועד הקצאתה ועד ליום 31 במאי 2010 (להלן: "מועד הפקיעה" ו"תקופת המימוש", לפי העניין), תמורת תשלום במזומן בסך של 0.30 ש"ח, צמוד לעלית מדד המחירים לצרכן (להלן: "המדד") הידוע בגין חודש מרץ 2004 כמפורט להלן (להלן ולעיל: "מחיר המימוש"). מחיר המימוש

לאופציה ישולם במועד מימוש האופציה (להלן: "מועד התשלום") כמפורט בסעיף 3.3 להלן או לחלופין בדרך שתקבע ע"י הדירקטוריון ו/או הוועדה ובמועד שיקבע על ידם.

אם יתברר כי מדד המימוש יהיה גבוה מהמדד היסודי יגדל מחיר מימוש האופציה בשיעור זהה לשיעור העלייה של מדד המימוש לעומת המדד היסודי, אך אם מדד המימוש יהיה זהה למדד היסודי או נמוך ממנו, ישאר מחיר המימוש ללא שינוי.

לעניין סעיף זה:

"מדד המחירים לצרכן" או "המדד" משמעו – מדד המחירים הידוע בשם "מדד המחירים לצרכן" הכולל ירקות ופירות והמפורסם על ידי הלשכה המרכזית לסטטיסטיקה ולמחקר כלכלי, וכולל אותו מדד אף אם יפורסם על ידי גוף או מוסד רשמי אחר שיבוא במקומו, בין אם יהיה בנוי על אותם הנתונים שעליהם בנוי המדד הקיים ובין אם לאו. אם יבוא במקומו מדד אחר שיפורסם על ידי גוף או מוסד כאמור, ואותו גוף או מוסד לא קבע את היחס שבינו לבין המדד המוחלף, יקבע היחס כאמור על ידי הלשכה המרכזית לסטטיסטיקה ובמקרה ואותו יחס לא יקבע כאמור, אזי יקבע דירקטוריון החברה בהתייעצות עם מומחים כלכליים שיבחרו על ידו, את היחס שבין המדד האחר למדד המוחלף.

"המדד היסודי" - מדד המחירים לצרכן שפורסם בגין חודש מרץ 2004.

"המדד הידוע" - המדד האחרון הידוע.

"מדד המימוש" - המדד הידוע ביום מימוש האופציה, אולם אם מדד המימוש נמוך מהמדד היסודי יהיה מדד המימוש המדד היסודי.

ב. כתב אופציה שלא ימומש עד ליום 31 במאי 2010, ועד בכלל, דהיינו, שהודעת המימוש ותשלום מחיר המימוש לא יתקבלו עד אותו התאריך אצל החברה, יפקע ויהיה בטל ולא יקנה לבעליו כל זכות שהיא ובכלל זה זכות לתשלום כלשהו.

3.3 הודעות מימוש

א. מימוש האופציות יתבצע על ידי הגשת בקשה בכתב בנוסח מקובל (להלן: "הודעת המימוש") בצרוף מכתבי ההקצאה המתייחסים לכתבי האופציה שבבקשה ובתוספת הסכום במזומן שיהיה שווה באותו המועד למחיר המימוש. כמות המניות אשר מחזיק בכל כתב אופציה יהיה זכאי לקבל תמורת מחיר המימוש תותאם במקרים המפורטים בסעיף 3.7 להלן, אך מחיר המימוש לא ישתנה עקב התאמה כזו (למעט במקרה בו יחולק דיבידנד, שאז תחול התאמה במחיר המימוש כמפורט בסעיף 3.7(ג) להלן).

יום המימוש ייחשב היום בו נמסרה הודעת מימוש לחברה, הממלאת את כל התנאים המפורטים בתוכנית זו (להלן: "יום המימוש").

על העובד יהיה לחתום, בכל עת שידרש לכך על ידי החברה, על כל מסמך נוסף הדרוש בהתאם להוראות כל דין או תקנון החברה לשם מתן תוקף להקצאת מניות המימוש.

לדירקטוריון החברה ו/או לוועדה הסמכות לפיות כוחו של כל אדם שימצא לנכון לחתום בשם העובד ועבורו על כל מסמך הדרוש לצורך הקצאת מניות המימוש.

לא מילא העובד אחר כל התנאים למימוש כתב האופציה במלואם, והדבר אינו ניתן לתיקון על פי החלטת הוועדה או הדירקטוריון, אזי תחשב הודעת המימוש כבטלה, ומכתבי הקצאת כתבי האופציה והכספים שצורפו להודעת המימוש יוחזרו לעובד, תוך שני ימי עסקים מעת שהחברה קבעה כי ההודעה בטלה.

ב. הודעת מימוש אינה ניתנת לביטול או לשינוי. לא תנתן זכות לממש חלק של כתבי אופציה, אך מכתב הקצאה של כתבי אופציה ניתן לפיצול כאמור בסעיף 3.1 לעיל.

הקצאה ותעודות

- א. תוך יום העסקים הראשון לאחר יום המימוש תקצה החברה עבור העובד, באמצעות מכתבי הקצאה, את מניות המימוש המגיעות לו, ולאור האישור לרישום למסחר של מניות המימוש בבורסה, תפנה החברה לבורסה בבקשה לגרום כי מניות המימוש תרשמה למסחר בבורסה בסמוך ככל האפשר למועד הקצאתן עבור העובד.
- תעודות המניות המתאימות תהיינה מוכנות למסירה לנאמן או לעובד, על פי העניין, במשרדה הרישום של החברה בתום החודש העוקב מתאריך הקצאתן.
- ב. העובד לא יהיה זכאי להקצאת חלק ממניית מימוש. כל עודפי מניות המימוש שיתהוו, אם יתהוו, ימכרו על ידי החברה בבורסה במשך תקופה של חודש ימים ממועד ההקצאה הנ"ל והתמורה נטו, לאחר ניכוי הוצאות המכירה, עמלות והיטלים אחרים, אם יהיו, תשולם לעובד תוך 14 יום מתאריך המכירה. החברה לא תשלח לעובד המחאות בסכום הנמוך מ-30 ש"ח.

פקיעת כתבי האופציה

- א. כתב אופציה שמומש יפקע מתאריך ההקצאה של מניות המימוש.
- ב. כתב אופציה אשר לא ימומש עד תום תקופת המימוש, דהיינו, שהודעת המימוש, מחיר המימוש ומכתב הקצאה בגינו לא יתקבלו בחברה עד לאותו תאריך, לא יקנה זכות כלשהי ויפקע בתאריך האמור (אלא אם תקופת המימוש הוארכה כמפורט בסעיף 9.1 להלן).

זכויות מניות המימוש

- מניות המימוש תזכינה את העובד להשתתף במלוא הדיבידנדים במזומנים או במניות הטבה ובכל חלוקה אחרת אשר התאריך הקובע את הזכות לקבלתן הנו ביום המימוש או לאחריו, ומיום המימוש תהיינה שוות בזכויותיהן מכל הבחינות למניות הרגילות ע"ש בנות 0.01 ש"ח ע"י הקיימות בחברה ביום המימוש. כמפורט בסעיף 11 להלן, במקרה שיחולק דיבידנד במזומן, יחולק הדיבידנד רק לגבי אותן מניות אשר הוקצו בפועל עבור הניצע עד "המועד הקובע" לחלוקת הדיבידנד.

התאמות עקב חלוקת מניות הטבה, השתתפות בהנפקת זכויות וחלוקת דיבידנד

- מחיר המימוש ו/או מספר המניות שתוקצינה בגין מימוש כל אופציה יותאמו במקרים ובאופן כדלקמן, ובלבד שהמועד הקובע לעניין המקרים המפורטים להלן יחול לפני יום המימוש, לרבות בתקופת החסימה בהגדרתה בסעיף 6.2 להלן:

- א. בכפוף לאמור להלן, אם החברה תחלק מניות הטבה אשר התאריך הקובע לחלוקתן יחול לפני יום המימוש, יווספו למניות המימוש, שהעובד זכאי להן עם מימוש כתבי האופציה ותשלום מחיר המימוש, מניות במספר ובסוג שהעובד היה זכאי להן כמניות הטבה אילו מימש את כתב האופציה ערב התאריך הקובע את הזכות לקבלת מניות הטבה.
- מחיר המימוש של כל כתב אופציה לא ישתנה כתוצאה מהוספת מניות כאמור. ההוראות המתנייחות למניות המימוש תחולנה גם לגבי המניות שיתווספו למניות המימוש כאמור בס"ק זה לעיל, כפוף לשינויים המחוייבים. במקרה של התאמות לפי סעיף קטן זה, לא יהיה העובד זכאי לקבל חלק ממניה שלמה אחת, ויחולו הוראות סעיף 3.4 ב' דלעיל.

יובהר כי מספר מניות המימוש להן יהיה זכאי העובד יותאם רק במקרה של חלוקת מניות הטבה כאמור אך לא במקרה של הנפקות אחרות כלשהן (כולל הנפקות לבעלי ענין).

- ב. אם יוצעו לבעלי המניות של החברה בדרך של זכויות, זכויות לרכישת ניירות ערך כלשהם, לא תוגדל כמות מניות המימוש ועל החברה להציע או לגרום לכך כי יוצעו הזכויות באותם תנאים, בשינויים המחוייבים, גם לעובד, כאילו מימש העובד את כתבי האופציה שלו ערב התאריך הקובע את הזכות להשתתף בהנפקת הזכויות הנ"ל, והכל בכפוף לזכאותו לכתבי האופציה כמפורט בסעיף 7 להלן.

על ניירות ערך שינבעו מניצול זכויות (אם אלה תמומשנה על ידי העובד) - למעט כמות של ניירות ערך ששוויה על פי מחיר ה"אקס זכויות" כשווי השקעתו בגין ניצול הזכויות (להלן: "כמות המניות החופשיות") - יחולו הוראות החסימה החלות על מניות המימוש והאופציות, המוחזקות

בידו (כאמור בסעיף 6 להלן). כמות המניות החופשיות תועבר לידי העובד בסמוך לאחר הקצאתן.

ג. אם החברה תחלק דיבידנד במזומן, אשר התאריך הקובע לחלוקתו יחול לפני יום המימוש, לא יחול שינוי במספר המניות שתוקצינה בגין מימוש האופציות אך החל מהיום בו תסחרנה מניות החברה אקס דיבידנד, יהיה מחיר המימוש של כתבי האופציה שווה למחיר המימוש הקודם בניכוי סכום הדיבידנד למניה נטו (אחרי מס) שחולק לבעלי מניות החברה. יובהר כי בכל מקרה מחיר המימוש לא יפחת מערך הנקוב של מניות המימוש.

פרט להתאמות המפורטות לעיל לא תהיה התאמה של מחיר המימוש ו/או מספר מניות המימוש בכל מקרה אחר.

הוראות שונות להגנת העובד בתקופת המימוש

3.8

כל עוד לא מומשו או לא פקעו כתבי האופציה מתכנית זו, תחולנה, להגנת העובד, ההוראות הבאות:

א. החברה תשמור בהונה הרשום כמות מספקת של מניות לשם הקצאה על פי התכנית, בכפוף להתאמות כתוצאה משינויים בהון החברה, היה ויהיו כאלה. מניה או מניות כאמור אשר יוותרו רשומות אך לא מונפקות במועד סיום התכנית לא תשמרנה יותר לצרכי התכנית.

ב. אם החברה תאחד את המניות הרגילות ע"ש בנות 0.01 שקל חדש שבהונה המונפק למניות בנות ערך נקוב גדול יותר או תחלקן בחלוקת משנה למניות בנות ערך נקוב קטן יותר, יוקטן או יוגדל, לפי המקרה, מספר מניות המימוש שיוקצו עקב מימוש כתבי האופציה לאחר פעולה כאמור.

ג. החברה לא תחלק לבעלי המניות הרגילות בנות 0.01 שקל חדש ע"ש מניות הטבה שלא במניות רגילות ע"ש בנות 0.01 שקל חדש ע"ש.

ד. החברה תמנע מחלוקת מניות הטבה העלולות להביא להקצאת מנית מימוש במחיר מתחת לערכה הנקוב.

ה. החברה תעמיד במשרדה הרשום העתק מהדו"חות התקופתיים והדו"חות הכספיים הביניים שלה לעיון העובדים וזאת במשך שעות העבודה הרגילות.

ו. החברה לא תקבל החלטה ולא תכריז על חלוקת דיבידנד או מניות הטבה או הצעת זכויות לרכישת ניירות ערך כאשר התאריך הקובע את הזכות לקבלתם קודם לתאריך ההחלטה, והתאריך הקובע יהיה לא פחות מעשרה ימי עסקים לאחר קבלת ההחלטה או ההכרזה כאמור.

ז. אם יבוצע מיזוג בין החברה לחברה אחרת והחברה תהא החברה המעבירה במסגרת המיזוג, יקבלו העובדים כתבי אופציה ו/או מניות בחברה הקולטת חלף כתבי האופציה ו/או מניות המימוש שהיו בידיהם, בהתאמה, ערב המיזוג, והאמור בתוכנית זו יחול בשינויים המחויבים על כתבי האופציה ו/או המניות החליפיים. מבלי לפגוע באמור לעיל, אם מניות החברה יוחלפו במניות חדשות כתוצאה ממיזוג, כתבי האופציה יהיו ניתנים למימוש למניות החדשות, ומחיר המימוש יותאם בהתאם ליחס שבו יוחלפו מניות החברה במניות החדשות.

ח. במקרה של קבלת החלטה בדבר פירוק מרצון, ייחשב כל מחזיק כתבי האופציה הרשום בפנקס כתבי האופציה של החברה כאילו ניצל את זכות המימוש שלו מייד לפני קבלת ההחלטה. במקרה זה יהיה מחזיק כתבי האופציה כאמור, זכאי לתשלום השווה לסכום שהיה מגיע לו בפירוק, אילו היה מחזיק ערב קבלת החלטת הפירוק במניות עקב מימוש כתבי האופציה שברשותו ובניכוי מחיר המימוש מכל תמורה שתחולק לו בגין הפירוק.

שינוי זכויות כתבי האופציה ואסיפות מחזיקי כתבי האופציה

3.9

החברה רשאית, באישור מוקדם של החלטה מיוחדת שתתקבל באסיפה כללית נפרדת של מחזיקי כתבי האופציה והחלטה מיוחדת של בעלי המניות של החברה, שיתקבלו ברוב רגיל, להתפשר עם מחזיקי כתבי האופציה בקשר לכל זכות או תביעה שלהם ו/או לבצע כל תיקון, שינוי או הסדר של זכויותיהם או של כל תנאי מתנאי כתבי האופציה.

כל הוראות תקנות ההתאגדות של החברה בנוגע לאסיפות כלליות של החברה ייחשבו כמתייחסות

לאסיפות כלליות נפרדות של כתבי האופציה, בשינויים המחויבים לפי העניין, כאילו כתבי האופציה מהווים סוג מניות בהון המניות של החברה, אך המניין החוקי באסיפה של מחזיקי כתבי האופציה יהיה לא פחות משני מחזיקי כתבי אופציה שיהיו נוכחים, בין בעצמם בין על ידי באי כוחם, המחזיקים בעשרה אחוזים או יותר מכתבי האופציה הקיימים במחזור באותה עת.

אם לא יהיה נוכח מנין חוקי באסיפה נדחית שתתקיים לאחר שתינתן הודעה למחזיקי כתבי האופציה על קיום האסיפה הנדחית, שבה צוין כי לפחות שניים ממחזיקי כתבי האופציה שיהיו נוכחים בעצמם או על ידי באי כוחם יהיו מנין חוקי, הרי ששני מחזיקי כתבי אופציה הנוכחים בעצמם או על ידי באי כוחם יהיו מנין חוקי באסיפה הנדחית כאמור. ההצבעה באסיפות הכלליות של כתבי האופציה תהיה במנין קולות בלבד באופן שלמחזיק בכתב אופציה יהיה קול אחד בגין כל כתב אופציה שיוחזק על ידו.

על אף האמור לעיל מובהר בזאת כי שינוי המיטיב עם מחזיקי כתבי האופציה, ובכלל זה הארכת תקופת המימוש או הורדת מחיר המימוש, אינו טעון את הסכמת הניצעים וכן אינו טעון אישור על ידי האסיפות של בעלי המניות ו/או מחזיקי האופציות, וכי הניצעים, בחתימתם על הסכם האופציה מסכימים לעריכת שינויים המיטיבים עמם, בין באופן גורף ובין פרטני.

קביעת המשתתפים בתכנית

4.

בין האנשים הכשירים להשתתף בתוכנית כמקבלי אופציות יכללו עובדיה של החברה ו/או של כל חברת בת של החברה ועובדים שיצטרפו, אם יצטרפו, לחברה ו/או לחברות בנות שלה בעתיד, כפי שיוחלט על ידי דירקטוריון החברה ו/או הוועדה (החברה ו/או חברות הבת של החברה תקראנה להלן: "החברה"). ("חברת בת" לצרכי תכנית זו - כל חברה אשר במועד הקצאת כתבי האופציה לעובד החברה מחזיקה, במישרין ו/או בעקיפין, ב-50% או יותר מאמצעי השליטה בה, כהגדרתם בחוק ניירות ערך, התשכ"ח-1968.

הענקת אופציה לניצע אינה מעניקה ואינה שוללת ממקבל האופציה את הזכות להשתתף בהקצאות אופציות אחרות בהתאם לתוכנית זו ו/או בכל תוכנית הקצאת אופציות או מניות אחרת של החברה.

זקיפת הכנסה

5.

התנאים הבאים יחולו לגבי כל העובדים אשר ישתתפו בתוכנית, למעט אם יקבע מפורשות אחרת בהסכם לגבי עובד מסוים:

ההכנסה שתיזקף לזכותו של העובד כתוצאה מהקצאת האופציות ו/או מניות המימוש, העברתן על שמו או מכירתן וכל הקשור בהן, לא תבוא בחשבון בעת חישוב הבסיס לזכאותו של העובד לזכויות סוציאליות כלשהן. מבלי לפגוע בכלליות האמור, לא יבואו הכנסות אלו בחשבון לצורך חישוב ביטוח לאומי, ביטוח מנהלים, קרן השתלמות, קופות גמל, פיצויי פיטורים, דמי חופשה וכו'. היה ועל פי כל דין תאלץ החברה להביא בחשבון את המרכיבים האמורים לעיל כהכנסה או רווח שיוקפו באופן ממשי או רעיוני לניצע, אזי ישפה העובד את החברה בגין כל הוצאה שתיגרם לה בעניין זה.

הקצאת האופציות ומניות המימוש לנאמן ולעובדים

6.

6.1 הנאמן אשר מונה על ידי הדירקטוריון לצורך ביצועה של תוכנית זו ואשר יאושר על ידי רשויות המס, הוא רוני אבידור רו"ח, ממשרד אבידור-ברדיצ'ב רו"ח (לעיל ולהלן: "הנאמן"). לנאמן יוקנו כל הסמכויות על פי סעיף 102 וכן כל סמכות אחרת עליה יוסכם בינו לבין החברה בהסכם נאמנות שיערך בינו לבין החברה.

6.2 האופציות יוקצו על שם הנאמן, יופקדו ויוחזקו בידי עבד העובדים, וירשמו על שמו בפנקס החברים של החברה וזאת אלא אם יוסכם אחרת בין החברה לעובד/ים, לתקופה אשר לא תפחת מתקופה של 24 חודשים מתום שנת המס בה הוקצו האופציות והופקדו בידי הנאמן, כקבוע בסעיף 102, או כל תקופה אחרת, ככל שיקבע על פי דין (לעיל ולהלן: "תקופת החסימה"). היה והאופציות ימומשו לפני תום תקופת החסימה, מניות המימוש תוקצינה על שם הנאמן, תופקדנה ותוחזקנה בידי עבד העובדים, ותרשמנה על שמו בפנקס החברים של החברה.

6.3 הנאמן לא יעביר לעובד מניות מימוש לפני חלוף תקופת החסימה ולפני קבלת אישור החברה על תשלום מחיר המימוש לחברה.

6.4 הענקת אופציות לעובד בהתאם לתכנית, תעשה בהודעה בכתב שתמסר לעובד על ידי החברה והודעה חוזרת שתמסר לחברה מהעובד (לעיל ולהלן: "הסכם האופציה"), בנוסח כפי שיקבע על ידי הועדה ואשר יאושר על ידה מעת לעת.

7. הזכאות לאופציות .7

7.1 בכפוף לתקופת החסימה, כהגדרתה לעיל, העובדים יהיו זכאים לקבל ו/או לממש, לפי העניין, את האופציות שיוקצו בעבורם, כולן או חלקן, בכל יום עסקים, עד למועד פקיעתן, כאשר מובהר בזאת כי כל אחד מהעובדים יהיה זכאי לקבל את האופציות (אשר במהלך תקופת החסימה יוחזקו על ידי הנאמן) ו/או לממשן בהתאם למועדי הזכאות (להלן - "מועדי הזכאות") כמפורט להלן:

7.1.1 שליש (33%) מכמות האופציות אשר הוקצו בעבורו - החל מתום שנה ממועד הקצאת האופציות וכלה במועד הפקיעה.

7.1.2 שליש נוסף (33%) מכמות האופציות אשר הוקצו בעבורו - החל מתום שנתיים ממועד הקצאת האופציות וכלה במועד הפקיעה.

7.1.3 שליש שלישי (34%) מכמות האופציות אשר הוקצו בעבורו - החל מתום שלוש שנים ממועד הקצאת האופציות וכלה במועד הפקיעה.

על אף האמור לעיל, הועדה ו/או הדירקטוריון רשאים לקבוע מועדי זכאות שונים מהאמור לעיל לעובדים, כולם או חלקם.

7.2 החל מתום תקופת החסימה, ובכפוף לתוכנית (אלא אם יוסכם אחרת בין החברה לעובדים), יהא זכאי כל עובד, בכל עת, לדרוש מהנאמן להעביר על שמו את האופציות ו/או מניות המימוש להן הוא זכאי (להלן ביחד: "ניירות הערך"), כולם או חלקם, ובלבד שהנאמן לא יעביר את ניירות הערך כאמור אלא לאחר ששולם המס החל לפי סעיף 102 לפקודת מס הכנסה ו/או התקנות שמכוחה ו/או הכללים (להלן: "המס החל") ובידי הנאמן יימסר אישור מפקיד השומה בדבר תשלום המס או לחלופין, לאחר שהחברה ו/או הנאמן ינכו את המס החל בקשר עם ניירות הערך האמורים כנדרש על פי דין.

7.3 זכותו של עובד, הכפוף למועדי הזכאות, כהגדרתם לעיל, לממש ו/או לקבל במועדי הזכאות האמורים את האופציות על פי תוכנית זו, מותנית בכך כי במועד הזכאות הרלוונטי, יהיה הניצע עובד ו/או נושא משרה בחברה ו/או בחברה בת שלה. היה ולאחר מי ממועדי הזכאות הרלבנטיים יחדל הניצע האמור להיות עובד ו/או נושא משרה בחברה ו/או בחברה בת שלה, תפקע זכאותו לקבלת כתבי האופציה שטרם הגיע מועד הזכאות לקבלתם, אך הוא יהיה זכאי לקבל את כל ניירות הערך שחלף מועד הזכאות לקבלם, והכל בכפוף לאמור בתכנית זו לעיל ולהלן.

7.4 על אף האמור לעיל, כל עוד מוחזקות האופציות או מניות המימוש אצל הנאמן, לפני תום תקופת החסימה לא יהיו העובדים זכאים לזכויות כלשהן כבעלי אופציות ו/או מניות בחברה בקשר עם אופציות ו/או מניות אלו בקשר עם קבלת הזמנה להשתתף ולהצביע בכל אסיפות בעלי המניות של החברה. אין באמור בס"ק זה בכדי לפגוע בזכאותם לקבלת דיבידנד בגין מניות המוחזקות עבורם בנאמנות אולם קבלת הדיבידנד תהיה כמפורט בסעיף 11 להלן.

לאחר תום תקופת החסימה, עד למועד העברתן לידי העובד, יהיה העובד זכאי לקבל מהנאמן יפוי כח להצבעה באסיפות כלליות בגין מניות המימוש המוחזקות בנאמנות עבורו.

7.5 מובהר בזאת כי הנאמן לא יעביר אופציות ו/או מניות מימוש למי מהעובדים לפני תום תקופת החסימה ו/או במידה וטרם חלפו מועדי הזכאות החלים על ניירות ערך אלו ככל שחלים, והעובדים לא יהיו זכאים להעברה כאמור. במידה ולאחר תום תקופת החסימה עובד ידרוש מהנאמן להעביר את כתבי האופציה ו/או מניות המימוש להם הוא זכאי, כולם או חלקם, הנאמן יעביר לעובד את ניירות הערך להם הוא זכאי, כאמור לעיל, רק לאחר ששולם בגינם המס החל ובידי הנאמן יימסר אישור לכך מפקיד השומה כאמור לעיל או לחלופין, לאחר שהחברה ו/או הנאמן ינכו את המס החל בקשר עם ניירות הערך האמורים כנדרש על פי דין.

7.6 ידוע לניצע כי במידה ויפר את הוראות סעיף 102 וידרוש מהנאמן להעביר את כתבי האופציה ו/או מניות המימוש, כולם או חלקם, להם הוא זכאי לפני תום תקופת החסימה יראו את הכנסת הניצע בגין הקצאת כתבי האופציה כהכנסה כאמור בסעיף 102(ב)(4) לפקודת מס הכנסה. בהתאם לאמור לעיל הנאמן יעביר לניצע את ניירות הערך להם הוא זכאי, כאמור לעיל, רק לאחר ששולם בגינם המס החל ובידי הנאמן יימסר אישור מפקיד השומה בדבר תשלום המס או לחלופין, לאחר שהחברה ו/או הנאמן ינכו את המס החל בקשר עם ניירות הערך האמורים כנדרש על פי דין.

8. הגבלת עבירות האופציות ו/או מניות המימוש

זכויות עובד בכל הקשור באופציות ו/או במניות המימוש, כולן או חלקן, כל עוד לא הועברו האופציות ו/או מניות המימוש, בהתאמה, אליו מהנאמן ונרשמו על שמו, הינן אישיות ואינן ניתנות לפיצול, ויתור לטובת אחר, להעברה, להמחאה, משכון, עיכבון, עיקול או שעבוד אחר מרצון או מכח כל דין, למעט העברה מכח צוואה או דיני הירושה (בכפוף לתנאי הזכאות המפורטים בסעיף 7 לעיל), ואין לתת בגינן כל ייפוי כוח או כתב העברה, בין אם תוקפו מיידי ובין אם תוקפו בתאריך עתידי, למעט כאמור במפורש בתוכנית זו. לפיכך מובהר כי עובד לא יהא רשאי להעביר ו/או להסב ו/או להקנות לצד שלישי כלשהו כל זכות בכתבי האופציה ו/או בזכויות הנובעות מהם, כולם או מקצתם (לרבות במניות המימוש), לפני שיקבל לידיו את כתבי האופציה או מניות המימוש, לפי העניין.

כל העברה כזו, בין במישרין ובין בעקיפין, בין אם נעשתה על מנת שתקבל תוקף מיידי ובין אם נעשתה על מנת שתקבל תוקף עתידי, תהיה בטלה ומבוטלת.

9. תקופת האופציות ומימושן

9.1 האופציות תפקענה לכל דבר ועניין ביום 31 במאי 2010 (להלן: "מועד הפקיעה"), מועד הקצאת האופציה יקרא להלן: "היום הקובע"), אלא אם הוארך מועד הפקיעה על ידי דירקטוריון החברה. לאחר פקיעתן, לא תקננה האופציות כל זכות שהיא למי שהחזיק בהן או היה זכאי להן, ערב הפקיעה כאמור. מבלי לפגוע באמור לעיל, אופציות שלא ימומשו עד למועד הפקיעה, ועד בכלל, דהיינו שהודעת המימוש, תשלום מחיר המימוש בגינן, וכתבי ההקצאה שלהן לא יתקבלו עד אותו היום אצל החברה תפקענה, תהינה בטלות, ולא תקננה לבעליהן כל זכות שהיא ובכלל זה זכות לתשלום כלשהו.

9.2 עובד המבקש לממש את האופציות שהוקצו עבורו ימסור על כך הודעה בכתב לנאמן באמצעות החברה, עד למועד הפקיעה, בנוסח ובדרך אשר תקבע על ידי החברה והנאמן ובהתאם לדרישות סעיף 102 (להלן: "הודעת המימוש"). בהודעת המימוש יפרט העובד את מספר האופציות שהוא מעוניין לממש. להודעת המימוש יצורף התשלום אשר על העובד לשלמו, והאופן בו עומד העובד לשלמו, בהתאם למחיר המימוש כאמור בסעיף 3.2 לעיל. כן יצורפו להודעת המימוש כל יתר המסמכים האחרים עליהם חייב העובד לחתום כתנאי למימושה של האופציה, כמפורט בתוכנית ועל פי החלטת הדירקטוריון. מובהר בזאת כי בכפוף לאישור הדירקטוריון, כל עובד יהיה רשאי לשלם את מחיר המימוש, כולו או מקצתו, בדרך של הוראת קיזוז ממשכורתו. מועד מסירת הוראת הקיזוז בכתב לחברה, יחשב כמועד קבלת מחיר המימוש.

9.3 עם קבלת כל המסמכים, האישורים והתשלומים הנדרשים מעובד כתנאי למימוש האופציות על פי תוכנית זו ועל פי כל דין, ישלח הנאמן הודעה לחברה בנוסח כפי שיקבע לעניין זה מעת לעת. יהיה והודעת המימוש תימסר לחברה במהלך תקופת החסימה (כהגדרתה בסעיף 6.2 לעיל) או לאחריה בעת שכתבי האופציה רשומים על שם הנאמן, תקצה החברה את המניות שינבעו ממימוש האופציה על שם הנאמן, תרשום את הנאמן בפקנס החברים של החברה ותמציא לנאמן תעודת מניה על שם הנאמן, והכל בהתאם לאמור בתוכנית ועל פי הוראות סעיף 102.

9.4 האופציות ניתנות למימוש על ידי העובדים במלואן או בחלקים, בתנאי שבמועד המימוש חלף מועד הזכאות בקשר עם כתבי האופציה אותם מממשים, בתנאי שמיומש כאמור יתבצע לפני מועד פקיעת האופציות וכך בתנאי שהניצע הינו עובד ו/או נושא משרה של החברה או של החברות הבנות שלה בכל

המועדים ממועד הקצאת האופציות ועד למועד הזכאות הרלבנטי לקבלתן, אך בכפוף לאמור בסעיף 10 להלן.

10. הפסקת עבודת העובד

10.1 בכפוף לכללים (כהגדרתם בסעיף 1.2 לעיל) שיחולו במועד הרלבנטי, אם יחדל הניצע להיות עובד של החברה או עובד של חברת הבת, לפני תום תקופת החסימה על פי הוראות סעיף 102, הרי שההטבה הקבועה בסעיף 102 תחול לגביו ובלבד שניירות הערך יוחזקו על ידי הנאמן עד תום תקופת החסימה.

10.2 מבלי לגרוע מהאמור לעיל ובכפוף להוראות סעיפים 10.2.1 - 10.2.3 להלן, ניתן לקבל ו/או לממש אופציות ו/או לקבל את מניות המימוש במועד מאוחר יותר ממועד סיום יחסי עובד מעביד בין החברה או חברת הבת שלה לבין הניצע כמפורט להלן (בכפוף לכך שמועד הזכאות לקבלת כתבי האופציה האמורים, חלף בתאריך שקדם למועד סיום יחסי העובד-מעביד) והכל כמפורט להלן:

10.2.1 במקרה של סיום העסקתו של העובד בחברה או בחברת הבת שלה שלא עקב "סיבה", כהגדרתה להלן, ושלא בנסיבות שאם פוטר בגיןן או שאם היה מפוטר ע"י החברה בגיןן, לא היה זכאי לפיצויי פיטורין, תהא לעובד זכות להורות לנאמן לממש עבורו את האופציות שהוא היה זכאי לממש, בכפוף למועדי הזכאות כאמור בסעיפים 7.1 - 7.2 לעיל (או לחלופין, היה והאופציות כבר אינן מוחזקות על ידי נאמן, לממש את האופציות שבידיו), במשך תקופה של עד (120) מאה ועשרים יום בלבד מיום סיום יחסי עובד-מעביד או עד (30) שלושים יום מתום תקופת החסימה, לפי המאוחר מבין השניים. קבלת האופציות ו/או מניות המימוש תהיה בכפוף ועל פי תנאי תוכנית זו. בתום התקופה כאמור, לא יהא העובד רשאי לממש את האופציות (בין במישרין ובין באמצעות מתן הוראה לנאמן לממש עבורו את האופציות). האופציות או כל חלק מהן שלא מומש עד אותו מועד יותרו על שם הנאמן ויוחזקו על ידו עבור עובדים שיקבעו על ידי הדירקטוריון ו/או הועדה כמפורט בסעיף 10.5 להלן או יפקעו, אם הדבר מתחייב על פי דין.

10.2.2 במקרה של סיום העסקתו של העובד בחברה או בחברת בת שלה עקב פטירה (חוי"ח), מחלה קשה או נכות (לפי קביעת הדירקטוריון) יהיו העובד ו/או יורשיו, לפי העניין, זכאים לממש את האופציות שהוקצו בעבור העובד ושעבר מועד הזכאות בקשר עמן, במהלך 12 חודשים בלבד ממועד סיום ההעסקה כאמור או במהלך 30 יום לאחר תום תקופת החסימה, לפי המאוחר מבין השניים. קבלת האופציות ו/או מניות המימוש תהיה בכפוף ועל פי תנאי תוכנית זו. בקרות מקרה כאמור אזי לאחר תום 12 החודשים מסיום העסקתו בחברה או לאחר תום 30 יום מתום תקופת החסימה, לפי המאוחר מבין השניים, לא יהא העובד ו/או יורשיו רשאים לקבל את האופציות מהחברה והאופציות או חלק מהן שלא מומש עד לאותו מועד יפקעו מיידית.

על אף האמור בסעיף 10.2.2 לעיל, במקרה של סיום העסקתו של עובד בחברה לפני חלוף מועדי הזכאות ובנסיבות כמפורט בסעיף 10.2.2 לעיל, יהיה דירקטוריון החברה ו/או הועדה רשאים, אך לא חייבים, לאשר לעובד לממש את האופציות שמועד הזכאות להן חל אחרי מועד הפסקת יחסי עובד ומעביד עם העובד.

מבלי לגרוע מכלליות האמור לעיל, דירקטוריון החברה ו/או הועדה יהיו רשאים להתנות את אישורם כאמור לעיל, בקבלת אישור נציבות מס הכנסה כי ימשיכו לחול הוראות סעיף 102 לפקודת מס הכנסה בהקצאה לעובד האמור, כפי שהיו חלים אלמלא הפסיק העובד את עבודתו בחברה.

10.2.3 בנוסף על האמור בסעיף 10.2 זה לעיל, ניתן לממש אופציות במועד מאוחר יותר מהמועדים המפורטים בסעיף 10.2 זה לעיל (בכפוף לכך שמועד הזכאות לקבלת כתבי האופציה האמורים, חלף בתאריך שקדם למועד סיום יחסי העובד מעביד) היה והדירקטוריון או הועדה אישרו, במועד מוקדם למועד סיום יחסי עובד-מעביד הארכה של התנאים של האופציות או חלקן מעבר למועד סיום יחסי עובד-מעביד למועד שלא יאוחר ממועד הפקיעה של האופציות.

"סיבה" לצורכי תכנית זו פירושה:

(א) חשד הדירקטוריון ו/או הועדה לעבירה של העובד שיש עמה קלון או כזו שמשפיעה על החברה;

- (ב) סירוב של העובד לקיים הוראת סבירה של מנכ"ל החברה בקשר עם עסקי החברה או גופים הקשורים לחברה אשר ניתנת היתה לביצוע על פי דין ;
- (ג) חשד של הדירקטוריון ו/או הוועדה למעילה בכספי החברה או בכספי גופים הקשורים לחברה ;
- (ד) חשד של הדירקטוריון ו/או הוועדה להפרת חובת אמונים כלפי החברה ; כולל גילוי מידע סודי אשר בבעלות החברה ;
- (ה) כל התנהגות (למעט התנהגות בתום לב) אשר לדעתו של הדירקטוריון ו/או הוועדה מזיקה או עלולה להזיק לחברה.
- 10.3 למען הסר ספק מובהר בזאת כי בכל מקרה של סיום העסקתו של העובד בחברה, מסיבה כלשהי, לא יהיה העובד זכאי לקבל מהנאמן את ניירות הערך, כולם או חלקם, שטרם הגיע מועד הזכאות לקבלם, כמפורט בסעיף 7 לעיל ובכפוף לאמור בסעיף 10.2.2 לעיל.
- 10.4 לעניין סעיף זה, ובכפוף לאמור בסעיף 10.2.3 לעיל, מועד סיום העסקתו של העובד יהא היום בו החברה או העובד, לפי העניין, יודיעו האחד למשנהו בכתב על הפסקת יחסי עובד-מעביד ביניהם, גם אם ינקב בהודעה מועד מאוחר יותר להפסקתם.
- 10.5 בכל מקרה בו לא יהיה העובד זכאי לקבל את כתבי האופציה, כולם או חלקם, כמפורט בסעיף 10 זה לעיל, יהיה דירקטוריון החברה רשאי, על פי שיקול דעתו הבלעדי ובכפוף לכל דין, להעביר את הזכאות בכתבי האופציה האמורים כולם או חלקם, לעובד אחר, אשר אינו בעל עניין בחברה ואשר לא יהפוך בשל מימוש האופציות לבעל עניין בחברה, כהגדרת המונח בחוק ניירות ערך, התשכ"ח-1968 (ולפיכך גם אינו בעל שליטה ולא יהפוך בשל מימוש האופציות לבעל שליטה בחברה, כהגדרת מונח זה בפקודת מס הכנסה). במקרה בו החברה לא תחליט להעביר את האופציות כאמור עד למועד הקבוע בדין, תפקענה האופציות ולא יהיה להן כל תוקף.
- 11. דיבידנד**
- 11.1 מניות המימוש תזכינה את בעליהן בזכות לקבלת דיבידנד החל ממועד מימושו.
- 11.2 העובד יהא זכאי לקבל דיבידנד בהתאם לכמות מניות המימוש שבידו (בין במישרין ובין באמצעות הנאמן) ובכפוף לניכוי המס החל על חלוקת דיבידנדים באותה העת, על פי דין (להלן: "דיבידנד נטו").
- 11.3 במקרה שיחולק דיבידנד במזומן, יחולק הדיבידנד רק לגבי אותן מניות אשר הוקצו בפועל עבור העובד עד "המועד הקובע" לחלוקת הדיבידנד. לעובד לא תהא כל טענה כלפי החברה, מנהליה או בעלי מניותיה אם מסיבה כלשהי, בין כזו התלויה בחברה ובין כזו התלויה בעובד, לא הוקצו לעובד המניות עד היום הקובע.
- 11.4 החברה לא תקבל החלטה ולא תכריז על חלוקת דיבידנד כאשר "המועד הקובע" את הזכות לקבלתו קודם לתאריך ההחלטה ו"המועד הקובע" יהיה לא פחות מעשרה ימי עסקים לאחר קבלת החלטה או הכרזה כאמור.
- 11.5 כל דיבידנד נטו שיחולק בגין מניות המימוש שיהיו בידי הנאמן במהלך תקופת החסימה יועבר לניצע בסמוך ככל האפשר לאחר קבלתו בידי הנאמן בכפוף לניכוי המס.
- 11.6 החברה או הנאמן יהיו רשאים לקזז ולנכות במקור, מכל דיבידנד שיוכרז ויחולק כאמור, כל סכום שהעובד חייב לחברה או לנאמן וכן כל סכום המתחייב במס, היטל או כל תשלום חובה אחר.
- 12. מיסוי והסדרים אחרים הנוגעים להעברת המניות לעובד**
- 12.1 האופציות שיוענקו בהתאם לתוכנית זו יוענקו במסגרת יחסי עובד מעביד הקיימים בין החברה לבין העובד המשתתף בתוכנית. העובד ישא בכל חיובי המס, ההיטלים, תשלומי החובה שיוטלו על-ידי שלטונות המס (בין בארץ ובין בחו"ל) וכל תשלום חובה אחר, בגין האופציות, הדיבידנד או כל טובת הנאה אחרת בגינם, בקשר עם חיובים שיצמחו לעובד ו/או לנאמן בקשר עם התוכנית.
- 12.2 החברה ו/או הנאמן ינכו על פי דין את כל המסים וההיטלים, לרבות ניכוי מס במקור, באופן המתחייב מהוראות תוכנית זו ולפי הוראת כל דין והעובד מסכים לשפות את החברה והנאמן ולפוטרים מכל חיובי

תשלום מסים, ריביות וקנסות ומכל תשלום אחר ובכלל זה בגין חיובים אשר מקורם במחדל החברה והנאמן לנכות כל מס מתוך כל תשלום אשר הועבר לעובד.

12.3 היה ובשלב כלשהו של ביצוע התוכנית תידרש החברה בתשלום מס בקשר עם הקצאת האופציות לעובד, ולא יהיו בידי החברה הסכומים הנדרשים לביצוע ניכוי המס כאמור מתוך הסכום המגיע לעובד, תהיה החברה זכאית שלא לבצע אותו שלב ו/או חלק בתוכנית, אלא אם יעמיד העובד לחברה, מיד עם דרישתה, את הסכומים הנדרשים לביצוע תשלום המס כאמור.

12.4 החברה והנאמן לא יישאו בכל אחריות וישופו על ידי העובד בשל כל הוצאה או הפסד שיגרמו להם בגין כל תשלומי מס שישולמו על ידם, לרבות תשלומים בגין אי ניכוי מס במקור בקשר עם הענקת האופציות, מימושן, מכירת מניות המימוש, העברת מניות על שמו של העובד, תשלום דיבידנדים וכד' והכל במידה והנאמן פעל בתום לב וכנאמן סביר בנסיבות העניין.

13. שחרור הנאמן מאחריות ושיפוי

הנאמן לא יהיה אחראי כלפי העובד ו/או כל צד שלישי (לרבות, אך מבלי לפגוע בכלליות האמור, שלטונות מס הכנסה וכל רשות ממשלתית או מנהלית אחרת), בגין כל פעולה שננקטה ו/או שתינקט על ידו בתום לב וכנאמן סביר בנסיבות העניין בנוגע לתוכנית זו וביצועה וכל הקשור או הנובע מכך. החברה ו/או חברות הבת המעסיקות את העובדים מתחייבות לשפות את הנאמן בשל אחריות שכזו ו/או בנוגע לכל תביעה ו/או דרישה מכל גורם שהוא, לרבות שלטונות המס, בקשר לתוכנית זו ובלבד שהנאמן פעל בתום לב וכנאמן סביר בנסיבות העניין.

14. המשך העסקה

אין לפרש כל הוראה שהיא בתוכנית זו ובהסכם האופציה (כהגדרתו בסעיף 6.3 לעיל) כהתחייבות ו/או כהסכמה מצד החברה ו/או חברת בת של החברה להעסיק את העובד לתקופה מסוימת כלשהי, וכן אין לפרש כל הוראה בהסכם האופציה ו/או בתוכנית כמגבילה את זכותה של החברה לסיים את העסקתו של כל עובד בכל עת, על פי שיקול דעתה ובהתאם לדין. לפיכך, בין היתר, לעובד לא תהא כל טענה כלפי החברה ו/או חברת בת שלה בשל כך שזכויותיו על פי סעיף 102 עלולות להישלל ממנו ו/או שהאופציות שהוענקו לו יפקעו, בשל הפסקת עבודתו בחברה כאמור.

15. אישורים הדרושים לביצוע התוכנית

15.1 התכנית אושרה, והקצאת עד 8,347,500 אופציות על פיה אושרה על ידי דירקטוריון החברה ביום 30 במאי 2004.

15.2 הקצאת כתבי האופציה על פי התוכנית כפופה לקבלת אישור הבורסה לרישום למסחר בה של כתבי האופציה והמניות שתנבענה ממימושם ולאישור נציבות מס הכנסה לפיו יחולו על הקצאת כתבי האופציה לעובדים ומימושם ההסדרים לפי סעיף 102 לפקודה (לעניין זה די בחלוף 90 ימים ממועד מסירת התוכנית לפקיד השומה על מנת שיראו את התוכנית כמאושרת על ידו).

16. שינוי תנאים

מבלי לגרוע מסמכויות הדירקטוריון על פי תוכנית זו רשאי דירקטוריון החברה, בכל עת ועל פי שיקול דעתו, ובכפוף לכל דין, לשנות את תנאי התוכנית מבלי לקבל את אישור העובדים, בין באופן כללי ובין באופן פרטני ביחס לעובד מסוים, ובלבד ששינוי התוכנית כאמור לא יפגע בזכויות העובדים על פי התוכנית בקשר עם ניירות ערך שהוקצו להם על ידי החברה, קודם למועד שינוי התוכנית, אלא בהסכמתם בהתאם לאמור בתכנית זו.

על אף האמור לעיל מובהר בזאת כי שינוי המיטיב עם מחזיקי האופציה, ובכלל זה הארכת תקופת המימוש או הורדת מחיר המימוש, אינו טעון את הסכמת הניצעים, והניצעים, בחתימתם על הסכם האופציה מסכימים לעריכת שינויים המיטיבים עמם, בין באופן גורף ובין פרטני.

17. התחייבויות נוספות של העובדים

כחלק בלתי נפרד מתוכנית זו וכתנאי לקבלת האופציות שיוענקו לעובדים על פי תוכנית זו, יחתום כל עובד שיבקש להשתתף בתוכנית על כל מסמך שיידרש על ידי החברה וכמו כן, יתחייב ויצהיר בפני החברה כי ידועים לו תנאי תוכנית זו שבכללה כלולות גם התחייבויותיו הבאות:

17.1 כי העובד יחתום על כל מסמך ויבצע כל פעולה שתידרש לשם ביצוע של הקצאת האופציות ו/או מימושן של האופציות למניות ו/או פקיעתן ו/או כל פעולה אחרת הקשורה בתוכנית זו.

17.2 כי התוכנית גוברת על כל הסכם, הסדר ו/או הבנה קודמים, בין בכתב ובין בעל פיה, בינו לבין החברה ו/או מנהליה ו/או בעלי מניות בה בנוגע לנושאים הכלולים בתוכנית ו/או בנוגע למניות בחברה ו/או לאופציה למניות בחברה, וכל הסכם, הסדר ו/או הבנה כאמור, בנוגע לנושאים הכלולים בתוכנית ו/או בנוגע למניות כאמור ו/או לאופציה למניות כאמור, אם היו כאלה, בטלים ומבוטלים בזה.

17.3 כי בכל מקרה, ההסדר שיחול מכוח סעיף 102 לפקודת מס הכנסה, כפי שיהיה בתוקף מעת לעת, ועל פי כתב הנאמנות שבין החברה לנאמן ולפקודת מס הכנסה, מחייב את העובד במלואו ויהיה עדיף במקרה של סתירה על כל הוראה אחרת בתוכנית זו.

17.4 כי העובד מודע להשלכות המס בקשר לתוכנית וכי העובד בלבד ישא בכל המסים, מכל סוג שהוא שחלים ו/או שיחולו ביחס לאופציות ו/או למניות המימוש שיקצו בגינן, בין אם יחולו הוראות סעיף 102 לפקודת מס הכנסה לגבי העובד ובין אם לאו. כמו כן, יאשר העובד כי הוא מסכים לכך, כי מבלי לפגוע בחבותו כאמור לשלם את כל המסים בקשר לאופציות ו/או למניות המימוש, החברה ו/או הנאמן יהיו רשאים לנכות מס במקור מכל התשלומים המגיעים לעובד מהחברה.

17.5 כי העובד מכיר את החברה ואת פעילותה ואת מסמכי ההתאגדות שלה, והוא יודע כי יש סיכון כלכלי במימוש האופציות ובהחזקת מניות המימוש. לפיכך מתחייב העובד כי הוא לא יבוא בכל טענה כנגד החברה ו/או מי ממנהליה, עובדיה, או בעל מניותיה אם יתברר כי השקעתו באופציות ו/או במניות המימוש לא תצליח מכל סיבה שהיא.

17.6 כי ידוע לעובד שהאופציות ומניות המימוש מוצעות לו בכפוף לקבלת האישורים הנדרשים האמורים בסעיף 15 לעיל.

17.7 כי העובד מתחייב לשפות את החברה ו/או הנאמן בגין כל נזק שיגרם להם כתוצאה של הפרת התחייבות כלשהי של העובד כאמור לעיל.

18. שונות

18.1 על התוכנית וכל הקשור אליה, לרבות ההסכם, יחול הדין הישראלי. סמכות השיפוט הבלעדית על פי תוכנית זו תהיה לבתי-המשפט או בתי-הדין המוסמכים של מדינת ישראל.

18.2 כל הודעה על פי ההסכם או התכנית תינתן בכתב, ותיחשב כאילו נמסרה במועד העברתה לנמען ביד או בפקס, או 3 (שלושה) ימי עסקים לאחר משלוחה בדואר רשום לכתובת הצדדים.

על העובדים לשקול את השלכות המס הקשורות בהשתתפות בתוכנית. האמור בתוכנית זו אינו מתיימר להיות פרשנות מוסמכת או ממצה של הוראות החוק הנזכרות לעיל או תיאור ממצה של הוראות המס הנוגעות לתוכנית, ואינו בא במקום יעוץ מקצועי בעניין זה. מוצע כי העובדים אשר ישתתפו בתוכנית זו יפנו לקבלת יעוץ מקצועי בהתאם לנתונים המיוחדים של כל עובד.

אדוונטק טכנולוגיות (אי.טי.) בע"מ

(לשעבר אדוונטק החזקות בע"מ)

("החברה")

מתאר מתוקן

הצעת ניירות ערך לעובדים בהתאם לסעיף 15ב(1)(א) לחוק ניירות ערך, התשכ"ח-1968 ותקנות ניירות ערך (פרטי מתאר הצעת ניירות ערך לעובדים), התש"ס-2000

של

עד 8,347,500 כתבי אופציה (סדרה א') רשומים על שם לא רשומים למסחר בבורסה הניתנים למימוש לעד 8,347,500 מניות רגילות בנות 0.01 ש"ח ע.ג. כ"א של החברה, רשומות על שם (להלן: "כתבי האופציה").

3,011,500 כתבי אופציה מבין כתבי האופציה האמורים מוצעים ללא תמורה לעובדים בחברה ובחברות בנות שלה, ועד 5,336,000 כתבי אופציה נוספים מיועדים להקצאה בעתיד, מעת לעת, לעובדים נוספים שיועסקו בעתיד על ידי החברה ו/או חברות בנות שלה ואשר זהותם תקבע על פי שיקול דעת דירקטוריון החברה.

תאריך: 8 ביולי 2004

תוכן הענינים

פרק 1 - מבוא	3
1.1 כללי	3
1.2 ההיתרים והאישורים הנדרשים וסמכות רשות ניירות ערך	4
פרק 2 – פרטי ההצעה	5
2.1 ניירות הערך המוצעים	5
2.2 הניצעים וחלוקת ניירות הערך המוצעים	5
2.3 הודעה לניצעים ומועד הקצאת ניירות הערך המוצעים	9
2.4 שחרור הנאמן מאחריות ושיפוי	10
פרק 3 – תנאי ניירות הערך המוצעים	11
3.1 תנאי מניות המימוש	11
3.2 תנאי כתבי האופציה המוצעים ומניות המימוש	11
3.3 הגבלת עבירות האופציות ו/או מניות המימוש	21
3.4 שינוי תנאים	22
3.5 רישום למסחר בבורסה	22
פרק 4 – הזכויות הנלוות למניות החברה	23
4.1 זכויות המניות	23
4.2 חלוקת דיבידנד ומניות הטבה	23
4.3 זכויות בפירוק	24
4.4 הזכות למינוי דירקטורים	25
4.5 אסיפות בעלי המניות	26
4.6 העברת מניות ומסירתן	32
4.7 שינויים בהון	33
4.8 שינוי זכויות שלל מניות החברה	35
פרק 5 – מיסוי	37
5.1 היבטי מס ותשלומי חובה	37
5.2 המיסוי החל על האופציות ועל מניות המימוש	38
פרק 6 – שערי הבורסה של מניות החברה	39
פרק 7 – פרטים נוספים	40

פרק 1 – מבוא

החברה מתכבדת בזאת למסור מתאר מתוקן להצעת ניירות ערך לעובדים בהתאם לסעיף 15ב(1)(א) לחוק ניירות ערך, התשכ"ח-1968 ותקנות ניירות ערך (פרטי מתאר הצעת ניירות ערך לעובדים), התש"ס-2000.

מתאר מתוקן זה מתקן את המתאר שפרסמה החברה ביום 13 ביוני 2004.

1.1 כללי

בימים 25 באפריל 2004 ו-30 במאי 2004 החליט דירקטוריון החברה על תכנית הצעת אופציות (להלן: "התכנית") לעובדים בחברה ובחברות בנות בשליטת החברה (קיימות ועתידיות, ככל שתהיינה)¹ ולעובדים נוספים שיצטרפו, אם יצטרפו לחברה ו/או לחברות בנות בשליטתה בעתיד (להלן ביחד: "העובדים" או "הניצעים"). בהתאם לתכנית, יוצעו לעובדים, מעת לעת, בחלוקה כפי שתקבע על ידי דירקטוריון החברה ו/או על ידי ועדה שמונתה על ידי לניהול התכנית (להלן: "הועדה"), עד 8,347,500 כתבי אופציה (סדרה א') (להלן: "כתבי האופציה" או "האופציות") הניתנים למימוש למניות החברה באופן ובמחיר מימוש כמפורט בפרק 2 להלן. כתבי האופציה יוקצו עבור הניצעים על פי תקנות ניירות ערך (פרטי מתאר הצעת ניירות ערך לעובדים), התש"ס-2000 (להלן: "התקנות"), לא לפני חלוף ארבעה עשר ימי עסקים לאחר הגשת המתאר (להלן: "המועד להתחלת התקופה למתן כתבי האופציה") ולא לפני חלוף 30 יום לפני מתן הודעה לפקיד השומה על מסלול המיסוי בו בחרה החברה בהתאם להוראות סעיף 102 לפקודת מס הכנסה (נוסח חדש), התשכ"א-1961 (להלן: "פקודת מס הכנסה"), ולא יאוחר ממועד הגשת הדו"ח התקופתי של החברה לשנת 2004 או מהמועד הקבוע להגשת אותו דו"ח, על פי דין, לפי המוקדם ביניהם (להלן: "תום התקופה למתן כתבי האופציה").

מטרת התכנית הינה לשתף את הניצעים בהון החברה במטרה ליצור אצלם תמריץ להשאת רווחיה של החברה והשגיה בעתיד.

כתבי האופציה מוצעים על פי סעיף 102 לפקודת מס הכנסה במסלול רווח הון כמשמעותו בסעיף 102(ב) לפקודת מס הכנסה.

¹ נכון למועד מתאר זה החברות הבנות של החברה לעניין זה הינן דימון מערכות בע"מ, ספרו בע"מ ומגן הנדסת תוכנה בע"מ. יובהר כי לעניין מתאר זה, "חברת בת" משמע חברה בשליטת החברה, בין במישרין ובין בשרשור סופי.

בנוסף על האמור לעיל, בימים 25 באפריל 2004 ו-30 במאי 2004 אישר דירקטוריון החברה להקצות ל-4 נותני שרותים של החברה ו/או של חברות בת של החברה 502,500 כתי אופציה (סדרה א') של החברה (להלן: "נותני השרותים" ו"ההקצאה לנותני השרותים", לפי הענין), וכן להקצות לשרון כהן-אופיר הנמנה על בעלי השליטה בחברה, 150,000 כתי אופציה (סדרה א') של החברה (להלן: "ההקצאה לכהן-אופיר"), והכל בכפוף לקבלת האישורים הנדרשים על פי דין. יובהר כי ההקצאה נשוא דו"ח מיידי זה וכן ההקצאה לנותני השירותים וההקצאה לכהן-אופיר אינן מותנות זו בזו.

בקשר עם ההקצאות הפרטיות לשרון כהן-אופיר ולנותני השרותים ראה דו"חות מיידיים שפרסמה החברה בימים 10 ביוני 2004 ו-13 ביוני 2004, בהתאמה.

1.2 ההיתרים והאישורים הנדרשים וסמכות רשות ניירות ערך

1.2.1 החברה קיבלה את כל ההיתרים, האישורים והרשיונות הדרושים על פי כל דין להצעת כתי האופציה על פי מתאר זה, להנפקתם ולפרסום המתאר¹.

1.2.2 הבורסה לניירות ערך בתל-אביב בע"מ (להלן: "הבורסה") נתנה את אישורה לרשום למסחר בה את המניות אשר תנבענה ממימוש כתי האופציה המוצעים על פי מתאר זה (להלן: "אישור הבורסה" ו"מניות המימוש" בהתאמה)².

1.2.3 בסמוך להגשת המתאר החברה פנתה לנציבות מס הכנסה, לקבלת אישורה לכך שהקצאת כתי האופציה לעובדי החברה והחברות הבנות של החברה תעשה בהתאם להוראות סעיף 102 לפקודת מס הכנסה במסלול רווח הון.

1.2.4 על פי תקנה 9 לתקנות רשאית רשות ניירות ערך (להלן: "הרשות") בתוך ארבעה עשר ימי עסקים ממועד הגשת מתאר זה להורות לחברה לתת הסבר, ידיעות ומסמכים בנוגע למתאר וכן להורות לחברה על תיקון המתאר בתוך מועד שתקבע. הורתה הרשות על תיקון המתאר, רשאית היא להורות על דחיית המועד להתחלת התקופה למתן כתי האופציה המוצעים למועד שיחול לא לפני עבור שלשה ימי עסקים ולא יאוחר מארבעה עשר ימי עסקים מיום פרסום תיקון המתאר.

¹ נכון למועד הגשת מתאר זה טרם קיבלה החברה את כל ההיתרים, האישורים והרשיונות האמורים ובכוונתה לפנות לגורמים הרלבנטיים (רשות ניירות ערך והבורסה לניירות ערך) על מנת לקבלם.
² נכון למועד הגשת מתאר זה התקבל אישור עקרוני מהבורסה.

תיקון המתאר ודחיית המועד להתחלת התקופה למתן כתבי האופציה המוצעים
יבוצע בהתאם לאמור בתקנות.

פרק 2 – פרטי ההצעה

2.1 ניירות הערך המוצעים

עד 8,347,500 כתבי אופציה (סדרה א'), רשומים על שם, לא רשומים למסחר הניתנים למימוש בכל יום עסקים החל מיום הקצאתם ועד ליום 31 במאי 2010, ועד בכלל (להלן: "תקופת המימוש" ו"מועד פקיעת כתבי האופציה" בהתאמה), באופן שכל כתב אופציה יהיה ניתן למימוש למניה רגילה אחת, רשומה על שם, בת 0.01 ש"ח ע"נ של החברה, נפרעת במלואה, כפוף להתאמות כמפורט להלן, תמורת תשלום במזומן בסך של 0.30 ש"ח, צמוד לעלית מדד המחירים לצרכן (להלן: "המדד") הידוע בגין חודש מרץ 2004 (להלן: "מחיר המימוש"), אשר ישולם במועד מימוש האופציה או לחלופין בדרך שתקבע ע"י הדירקטוריון או הועדה ובמועד שיקבע על ידם.

השווי הכלכלי של כל כתב אופציה הינו כ-0.21 ש"ח. חישוב השווי הכלכלי האמור מבוסס על נוסחת החישוב שנקבעה בהנחיות הבורסה לקביעת שווי כתבי אופציה¹ כשסטיית התקן השבועית הינה 14.09%, שיעור ההיוון השנתי הינו 3.5% ותקופת המימוש הינה כ-5.9 שנים. שווי ההטבה לכלל העובדים בגין הקצאת כל כתבי האופציה הינו בגובה של כ-1,753 אלפי ש"ח.

מחיר המניה בבורסה בימים 27 במאי 2004 ו-22 באפריל 2004, בסמוך לפני קבלת ההחלטות בדירקטוריון החברה בדבר הצעת כתבי האופציה המוצעים, היה 0.59 ש"ח ו-0.354 ש"ח, בהתאמה.

2.2 הניצעים² וחלוקת ניירות הערך המוצעים

2.2.1 אופן קביעת חלוקת כתבי האופציה המוצעים בין הניצעים

חלוקת כתבי האופציה המוצעים ו/או שיוצעו לכל ניצע על פי התכנית, אשר יוצעו ללא תמורה, נקבעה ותקבע על ידי דירקטוריון החברה על פי קריטריונים של בכירות, ותק, תרומתו בעת ההקצאה הרלוונטית ו/או הפוטנציאלית של הניצע לחברה ורצון

¹ חושב על פי שער המניה ביום 26 ביוני 2004, 0.451 ש"ח למניה.
² כתבי האופציה לא מוצעים לניצעים שהינם צדדים מעוניינים בחברה כהגדרת מונח זה בסעיף 270(5) לחוק החברות, התשנ"ט-1999 (להלן: "חוק החברות").

דירקטוריון החברה ליצור לניצע תמריץ נוסף להקדיש מכישוריו ומרצם לקידום עסקי החברה וחברות הבת של החברה.¹

2.2.2 הצעת כתבי האופציה המוצעים

כל 8,347,500 כתבי האופציה המוצעים יוקצו על שם הנאמן האמור בסעיף 3.2.5(א) להלן לשם העברתן בסמוך לאחר הקצאתן על שם הנאמן ו/או בעתיד, כולן או חלקן, לעובדים ו/או נושאי משרה שיועסקו על ידי החברה ו/או חברות בנות שלה (קיימות ו/או עתידיות, ככל שתהיינה) אשר זהותם של עובדים אלו תקבע על פי שיקול דעת דירקטוריון החברה² (להלן: "העובדים העתידיים") ובלבד שהעובדים העתידיים לא יהיו עובדים שהינם בעלי עניין בחברה ולא יהפכו לעובדים שהינם בעלי עניין בחברה כהגדרת מונח זה בהנחיות הבורסה.³

3,011,500 כתבי אופציה מבין כתבי האופציה האמורים מוצעים ללא תמורה לכ-58 עובדים בחברה ובחברות בנות שלה⁴ (להלן: "העובדים הקיימים") ועד 5,336,000

¹ אין לפרש כל הוראה שהיא בתוכנית על פי מתאר זה כהתחייבות ו/או כהסכמה מצד החברה ו/או מי מחברות הבת להעסיק את מי מהניצעים לתקופה מסוימת כלשהי, וכן אין לפרש כל הוראה בתוכנית כמגבילה את זכותה של החברה ו/או מי מחברות הבת לסיים את העסקתו של כל ניצע בכל עת, על פי שיקול דעתה ובהתאם לדין. לפיכך, בין היתר, לא תהיה לניצע כל טענה כלפי החברה בשל כך שזכויותיו על פי סעיף 102 עלולות להשגל ממנו ו/או שכתבי האופציה שהוקצו לו יפקעו ו/או שהוא לא יהיה זכאי לקבלת המניות שתנבענה ממימוש כתבי האופציה בשל הפסקת עבודתו בחברה או בחברות הבת כאמור. מבלי לפגוע מכלליות האמור לעיל, קבלת כתבי האופציה על ידי מי מהניצעים לא תפורש כהתחייבות מצדו לעבוד עבור החברה ו/או מי מחברות הבת, לפי הענין, בתקופה מסוימת כלשהי.

² נכון למועד זה טרם נקבעו קריטריונים לפיהם יוקצו כתבי האופציה המוצעים לעובדים העתידיים, דהיינו טרם נקבע כיצד הוותק של העובד, הבכירות שלו בחברה ו/או בחברות הבנות ותורמתו לחברה ישפיעו על כמות כתבי האופציה הנוספים שיוקצו לו (אם בכלל) ומה יהיו מועדי הזכאות לכתבי האופציה שיוקצו בעתיד, אולם יובהר כי בקשר עם כתבי האופציה הנוספים שיוקצו בעתיד מחיר המימוש ותקופת המימוש יהיו כקבוע במתאר זה, דהיינו יהיו זהים למחיר המימוש ולתקופת המימוש של כתבי האופציה שיוקצו לעובדים הקיימים.

³ עובד שהינו בעל עניין בחברה מכח החזקת מניות או שיהיה לבעל עניין מכח החזקת מניות לאחר ההנפקה לעובדים לרבות בהנחה שיממש את כל ניירות הערך ההמירים שאינם רשומים למסחר בבורסה, המוחזקים על ידו, לרבות אלה שיוקצו לו בהנפקה לעובדים (להלן: "עובד שהינו בעל עניין").

⁴ על העובדים הקיימים נמנה נושא משרה בחברה שאינו בעל עניין בה, אשר במסגרת המתאר יוקצו לו 1,200,000 כתבי אופציה, שהמניות שינבעו ממימושן יהיו (בהנחה של מימוש כתבי האופציה שיוקצו לנושא משרה זה ולא בהנחה של דילול מלא) כ-3.02% מהון החברה ומזכויות ההצבעה וכ-2.49% מהון החברה ומזכויות ההצבעה בה בדילול מלא בהנחה שהחברה תקצה 8,347,500 כתבי אופציה (סדרה א') לעובדים כמפורט במתאר זה לעיל ולהלן וכן תקצה כתבי אופציה (סדרה א') גם לשרון כהן-אופיר ולנותני השרותים). למיטב ידיעת החברה, נכון למועד זה מחזיק נושא המשרה ב-739,356 מניות של החברה ולפיכך בהנחה של מימוש כתבי האופציה שיוקצו לנושא משרה זה ולא בהנחה של דילול מלא יחזיק בכ-4.88% מהון החברה ומזכויות ההצבעה, ובהנחה שהחברה תקצה 8,347,500 כתבי אופציה (סדרה א') לעובדים כמפורט במתאר זה לעיל ולהלן וכן תקצה כתבי אופציה (סדרה א') גם לשרון כהן-אופיר ולנותני השרותים יחזיק בכ-4.02% מהון החברה ומזכויות ההצבעה בה בדילול מלא. למיטב ידיעת החברה, בנוסף על נושא המשרה האמור נמנה על העובדים הקיימים נושא משרה נוסף בחברה לו יוקצו כ-300,000 כתבי אופציה (סדרה א') (כמו כן, כמפורט בסעיף זה להלן, במסגרת ההקצאה לעובדים העתידיים החברה עתידה להקצות כתבי אופציה (סדרה א') גם למר ראובן גולדשטיין שהינו נושא משרה בחברה).

כתבי אופציה נוספים מיועדים להקצאה בעתיד לעובדים העתידיים^{2,1} ובלבד שהעובדים העתידיים לא יהיו עובדים שהינם בעלי עניין ולא יהפכו להיות עובדים שהינם בעלי עניין, כהגדרת מונח זה בחוק ניירות ערך³. (העובדים הקיימים בחברה ובחברות הבת במועד מתאר זה והעובדים העתידיים יקראו לעיל ולהלן ביחד: "העובדים" או "הניצעים"). יובהר כי כתבי האופציה שיוקצו עבור העובדים העתידיים ככל שיוקצו, יוקצו לא יאוחר ממועד הגשת הדו"ח התקופתי של החברה לשנת 2004 או מהמועד הקבוע להגשת אותו דו"ח, על פי דין (31 במרץ 2005), לפי המוקדם ביניהם.

כתבי האופציה המוצעים מהווים כ-17.79% מהון המניות המונפק והנפרע של החברה ומזכויות ההצבעה בחברה (בהנחה של מימוש כתבי האופציה בלבד ולא בהנחה של דילול מלא) וכ-17.53% מהון המניות המונפק והנפרע של החברה ומזכויות ההצבעה בה בדילול מלא (היה והחברה תקצה כתבי אופציה (סדרה א') גם לשרון כהן אופיר ולנותני השרותים כמפורט בסעיף 1.1 לעיל, יהוו כתבי האופציה המוצעים, בדילול מלא, כ-17.29% מהון החברה ומזכויות ההצבעה בה).

2.2.3 הזכאות לכתבי האופציה המוצעים ולמימושם

א. דירקטוריון החברה החליט להציע את ניירות הערך המוצעים, בהתאם להוראות התוכנית, לעובדים הניצעים, שבינם לבין החברה ו/או מי מחברות הבת שלה מתקיימים (או יתקיימו, לפי העניין) יחסי עובד מעביד, כאשר בכפוף לתקופת החסימה כהגדרתה בסעיף 3.2.5(ב) להלן, כל אחד מהעובדים יהיה זכאי לקבל ו/או לממש, לפי העניין את כתבי האופציה שיוקצו עבורו, כולם או חלקם, בכל יום עסקים עד למועד פקיעתם, בהתאם למועדי הזכאות (להלן: "מועדי הזכאות") כמפורט להלן:

¹ נכון למועד זה טרם נקבעו קריטריונים לפיהם תוקצינה האופציות לעובדים העתידיים.
² כמפורט בדו"ח המייד שפרסמה החברה ביום 20 ביוני 2004 בקשר עם התקשרותה בהסכם לרכישת השליטה בחברת מגן הנדסת תכנה בע"מ (להלן בה"ש זו: "מגן", ו"ההסכם", לפי העניין), על פי ההסכם החברה עתידה להקצות לראובן גולדשטיין, מנכ"ל מגן שבינו לבין החברה יחסי עובד-מעביד ואשר נמנה על בעלי השליטה במגן, וימנה על העובדים העתידיים, כ-1,967,243 כתבי אופציה וזאת מכח היותו עובד של החברה (מר ראובן גולדשטיין הינו נושא משרה בחברה). המניות שתנבענה ממימוש כתבי האופציה שיוקצו לראובן גולדשטיין יהוו (בהנחה של מימוש כתבי האופציה שיוקצו לגולדשטיין ולא בהנחה של דילול מלא) כ-4.85% מהון החברה ומזכויות ההצבעה וכ-4.08% מהון החברה ומזכויות ההצבעה בה בדילול מלא בהנחה שהחברה תקצה 8,347,500 כתבי אופציה (סדרה א') לעובדים כמפורט במתאר זה לעיל ולהלן וכן תקצה כתבי אופציה (סדרה א') גם לשרון כהן-אופיר ולנותני השרותים).

³ עם זאת, יתכן שמי מהעובדים הקיימים יכללו בעובדים העתידיים להם יוקצו כתבי אופציה על פי מתאר זה.

- (1) שלישי (33%) מכמות כתבי האופציה אשר הוקצו בעבורו - החל מתום שנה ממועד הקצאת כתבי האופציה וכלה במועד הפקיעה כהגדרת מונח זה בסעיף 3.2.2 להלן.
- (2) שלישי נוסף (33%) מכמות כתבי האופציה אשר הוקצו בעבורו - החל מתום שנתיים ממועד הקצאת כתבי האופציה וכלה במועד הפקיעה.
- (3) שלישי שלישי (34%) מכמות כתבי האופציה אשר הוקצו בעבורו - החל מתום שלוש שנים ממועד הקצאת כתבי האופציה וכלה במועד הפקיעה.

על אף האמור לעיל, הועדה ו/או הדירקטוריון רשאים לקבוע מועדי זכאות שונים מהאמור לעיל לעובדים, כולם או חלקם¹.

זכותו של עובד אשר כפוף למועדי הזכאות, כהגדרתם לעיל, לממש ו/או לקבל במועדי הזכאות האמורים את האופציות על פי התוכנית, מותנית בכך כי במועד הזכאות הרלוונטי, יהיה הניצע עובד ו/או נושא משרה בחברה ו/או בחברה בת שלה. היה ולאחר מי ממועדי הזכאות הרלבנטיים יחדל הניצע האמור להיות עובד ו/או נושא משרה בחברה ו/או בחברה בת שלה, תפקע זכאותו לקבלת כתבי האופציה שטרם הגיע מועד הזכאות לקבלתם, אך הוא יהיה זכאי לקבל את כל ניירות הערך שחלף מועד הזכאות לקבלם, והכל בכפוף לאמור בתכנית (דהיינו בכפוף להוראות החסימה מכח סעיף 102 ובכפוף לאמור בסעיף 3.2.3 להלן).

ב. החל מתום תקופת החסימה, כהגדרתה בסעיף 3.2.5(ב) להלן, ובכפוף לתוכנית (אלא אם יוסכם אחרת בין החברה לעובדים), יהא זכאי, כל עובד, בכל עת, לדרוש מהנאמן להעביר על שמו את האופציות ו/או מניות המימוש להן הוא זכאי (ביחד להלן: "ניירות הערך"), כולם או חלקם, ובלבד שהנאמן לא יעביר את ניירות הערך כאמור אלא לאחר ששולם המס החל לפי סעיף 102 לפקודת מס הכנסה ו/או התקנות שמכוחה ו/או כללי מס הכנסה (הקלות מס בהקצאת מניות לעובדים), התשס"ג-2003 (להלן: "הכללים") וההוראות שהוצאו מכוחם (להלן: "המס החל") (סעיף 102, התקנות, הכללים וההוראות האמורים יקראו להלן - "סעיף 102") ובידי הנאמן יימסר אישור מפקיד השומה בדבר תשלום המס או לחלופין, לאחר שהחברה ו/או הנאמן ינכו את המס החל בקשר עם ניירות הערך האמורים כנדרש על פי דין.

¹ למען הסר ספק, יובהר כי גם אם יקבעו מועדי זכאות שונים מהאמור לעיל, הרי ששינוי כאמור לא יגרום אחריו שינוי במועד פקיעת כתבי האופציה, אלא אם כן שינוי זה יבוצע בהתאם לאמור בסעיפים 3.2.8 ו-3.4 להלן.

ג. על אף האמור לעיל, כל עוד מוחזקות האופציות או מניות המימוש אצל הנאמן, לפני תום תקופת החסימה לא יהיו העובדים זכאים לזכויות כלשהן כבעלי אופציות ו/או מניות בחברה בקשר עם אופציות ו/או מניות אלו בקשר עם קבלת הזמנה להשתתף ולהצביע בכל אסיפות בעלי המניות של החברה¹. אין באמור בס"ק זה בכדי לפגוע בזכאותם לקבלת דיבידנד בגין מניות המוחזקות עבורם בנאמנות אולם קבלת הדיבידנד תהיה כמפורט בסעיף 3.2.4 להלן.

לאחר תום תקופת החסימה, עד למועד העברתן לידי העובד, יהיה העובד זכאי לקבל מהנאמן יפוי כח להצבעה באסיפות כלליות בגין מניות המימוש המוחזקות בנאמנות עבורו.

ד. מובהר בזאת כי הנאמן לא יעביר אופציות ו/או מניות מימוש למי מהעובדים לפני תום תקופת החסימה ו/או במידה וטרם חלפו מועדי הזכאות החלים על ניירות ערך אלו ככל שחלים, והעובדים לא יהיו זכאים להעברה כאמור.

ה. ידוע לניצע כי במידה ויפר את הוראות סעיף 102 וידרוש מהנאמן להעביר את כתבי האופציה ו/או מניות המימוש, כולם או חלקם, להם הוא הוא זכאי לפני תום תקופת החסימה יראו את הכנסת הניצע בגין הקצאת כתבי האופציה כהכנסה כאמור בסעיף 102(ב)(4) לפקודת מס הכנסה. בהתאם לאמור לעיל הנאמן יעביר לניצע את ניירות הערך להם הוא זכאי, כאמור לעיל, רק לאחר ששולם בגינם המס החל ובידי הנאמן יימסר אישור מפקיד השומה בדבר תשלום המס או לחלופין, לאחר שהחברה ו/או הנאמן ינכו את המס החל בקשר עם ניירות הערך האמורים כנדרש על פי דין.

2.3 הודעה לניצעים ומועד הקצאת כתבי האופציה המוצעים

2.3.1 החברה תמסור לכל אחד מהניצעים, למעט כאמור בסעיף 2.3.4 להלן, הודעה בכתב על כמות כתבי האופציה אותם הוא זכאי לקבל על פי מתאר זה (למעט עובדים עתידיים כהגדרתם בסעיף 2.2.2 לעיל להם ימסרו הודעה כאמור והעתק מהמתאר במועד שיקבע על ידי הוועדה שמונתה על ידי דירקטוריון החברה לצורך ניהול התכנית). העתק מהמתאר העתק מהדו"ח התקופתי של החברה לשנת 2003, לרבות הדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2003 (להלן: "הדו"ח התקופתי"), מהדו"חות הכספיים של החברה ליום 31 במרץ 2004 ומהדו"חות המיידיים שהוגשו

¹ למיטב ידיעת החברה זו פרשנות נציבות מס הכנסה להוראות סעיף 102 לפקודת מס הכנסה ולהוראות סעיף 7 לכללים כהגדרתם בסעיף 3.2.3 להלן.

על ידי החברה לאחר מועד פרסום הדו"ח התקופתי האמור, הניתנים לעיון באתר המגנ"א www.magna.isa.gov, יועמדו לעיונם של הניצעים במשרדי החברה וחברות הבת (להלן: "משרדי החברה") בשעות העבודה המקובלות.

2.3.2 כתנאי להקצאת כתבי האופציה המוצעים יידרש כל אחד מניצעים לחתום, לא יאוחר מתום 14 ימי עסקים ממועד הגשת מתאר זה, על כתב התחייבות (להלן: "כתב ההתחייבות") אשר יופקד במשרדי החברה ואשר יכלול בין היתר את ההוראות העיקריות הבאות (עובדים עתידיים כהגדרתם בסעיף 2.2.2 לעיל ידרשו לחתום על כתב התחייבות במועד שיקבע על ידי הועדה):

- (א) הצהרת הניצע כי קרא והבין את תנאי המתאר והתוכנית וכי הוא מסכים לקבל את כתבי האופציה שהוצעו לו לפי תנאיהם המתוארים במתאר זה ובתוכנית.
- (ב) התחייבות של הניצע לקיים את הוראות הדין הישראלי בכל הנוגע לאיסור השימוש במידע פנים של החברה.
- (ג) התחייבות של הניצע לשלם את כל המיסים וכל תשלומי החובה לכל רשות שיחולו עקב ובגין הקצאת כתבי האופציה לפי מתאר זה והתוכנית.
- (ד) הסכמה של הניצע לאמור בסעיף 3 להלן.

חתימתו של ניצע על כתב ההתחייבות תאשר את הסכמתו של הניצע לקבלת כתבי האופציה שיוצעו לו על פי מתאר זה.

2.3.3 כאמור בסעיף 2.2.2 לעיל, יוקצו כתבי האופציה על שם הנאמן, עבור הניצעים. הקצאת כתבי האופציה על שם הנאמן כאמור תבוצע, בהתאם לאמור בסעיף 1.1 לעיל, לאחר חלוף 14 ימי עסקים, לפחות, ממועד הגשת מתאר זה בהתאם לתקנות ולאחר קבלת אישור מס הכנסה לכך שההקצאה תעשה בהתאם להוראות סעיף 102 לפקודה כאמור בסעיף 1.2.3 לעיל.

2.3.4 הקצאת כתבי האופציה לנאמן על שם עובדים עתידיים תעשה באמצעות חתימתם על כתב התחייבות במועדים כפי שיקבעו על ידי הועדה, אך לא יאוחר מתום התקופה למתן כתבי האופציה.

שחרור הנאמן מאחריות ושיפוי

הנאמן לא יישא בכל אחריות וישופה על ידי העובד ו/או החברה ו/או חברת הבת המעסיקה את העובד הרלוונטי בשל כל הוצאה או הפסד שיגרם לו בגין כל תשלומי המס שישולמו על ידו, לרבות תשלומים בגין אי ניכוי מס במקור בקשר עם הענקת האופציה מכח התוכנית, מימושה, מכירת מניות, המימוש העברת מניות על שמו של העובד, תשלום דיבידנדים וכו', והכל במידה והנאמן פעל בתום לב וכנאמן סביר בנסיבות הענין. להתחייבות העובד לשפות את החברה ראה סעיף 5.1 להלן.

הנאמן לא יהיה אחראי כלפי העובד ו/או כל צד שלישי (לרבות, אך מבלי לפגוע בכלליות האמור, שלטונות מס הכנסה וכל רשות ממשלתית או מנהלית אחרת), בגין כל פעולה שננקטה ו/או שתינקט על ידו בתום לב וכנאמן סביר בנסיבות העניין בנוגע לתוכנית זו וביצועה וכל הקשור או הנובע מכך.. החברה ו/או חברות הבת המעסיקות את העובדים מתחייבות לשפות את הנאמן בשל אחריות שכזו ו/או בנוגע לכל תביעה ו/או דרישה מכל גורם שהוא, לרבות שלטונות המס, בקשר לתוכנית זו, ובלבד שהנאמן פעל בתום לב וכנאמן סביר בנסיבות העניין.

פרק 3 – תנאי ניירות הערך המוצעים

3.1 תנאי מניות המימוש

מניות המימוש תהיינה שוות זכויות למניות הרגילות בנות 0.01 ש"ח ע"נ הקיימות בהון החברה ותזכינה את בעליהן במלוא הדיבידנדים במזומן או במניות הטבה ובכל חלוקה אחרת אשר התאריך הקובע את הזכות לקבלתן הינו ביום המימוש או לאחריו. במקרה שיחולק דיבידנד במזומן, יחולק הדיבידנד רק לגבי אותן מניות אשר הוקצו בפועל עבור הניצע עד "המועד הקובע" לחלוקת הדיבידנד. הזכויות הנלוות למניות החברה מתוארות בפרק 4 להלן.

3.2 תנאי כתבי האופציות ומניות המימוש

3.2.1 מחיר מימוש כתבי האופציה והתאמתו

(א) כאמור בסעיף 2.1 לעיל, ובסעיף 3.2.2 להלן, כל כתב אופציה ניתן למימוש למניה רגילה אחת רשומה על שם בת 0.01 ש"ח ע"נ של החברה, נפרעת במלואה, כפוף להתאמות כמפורט להלן, תמורת תשלום במזומן של מחיר המימוש, ו/או, בכפוף לאישור הדירקטוריון, בדרך של הוראת קיזוז מחיר המימוש, כולו או מקצתו, ממשכורתו.

(ב) אם החברה תאחד את המניות הרגילות ע"ש בנות 0.01 שקל חדש שבהונה המונפק למניות בנות ערך נקוב גדול יותר או תחלקן בחלוקת משנה למניות בנות ערך נקוב קטן יותר, יוקטן או יוגדל, לפי המקרה, מספר מניות המימוש שיוקצו עקב מימוש כתבי האופציה לאחר פעולה כאמור.

(ג) אם יבוצע מיזוג בין החברה לחברה אחרת והחברה תהא החברה המעבירה במסגרת המיזוג, יקבלו העובדים כתבי אופציה ו/או מניות בחברה הקולטת חלף כתבי האופציה ו/או מניות המימוש שהיו בידיהם, בהתאמה, ערב המיזוג, והאמור בתוכנית זו יחול בשינויים המחויבים על כתבי האופציה ו/או המניות החליפיים. מבלי לפגוע באמור לעיל, אם מניות החברה יוחלפו במניות חדשות כתוצאה ממיזוג, כתבי האופציה יהיו ניתנים למימוש למניות החדשות, ומחיר המימוש יותאם בהתאם ליחס שבו יוחלפו מניות החברה במניות החדשות.

(ד) מחיר המימוש ו/או מספר המניות שתוקצינה בגין מימוש כל אופציה יותאמו במקרים ובאופן כדלקמן, ובלבד שהמועד הקובע לעניין המקרים המפורטים להלן יחול לפני יום מימוש האופציה, לרבות בתקופת החסימה כהגדרתה בסעיף 3.2.5 להלן:

1. בכפוף לאמור להלן, אם החברה תחלק מניות הטבה אשר התאריך הקובע לחלוקתן יחול לפני יום המימוש, יווספו למניות המימוש, שהעובד זכאי להן עם מימוש כתבי האופציה ותשלום מחיר המימוש, מניות במספר ובסוג שהעובד היה זכאי להן כמניות הטבה אילו מימש את כתב האופציה ערב התאריך הקובע את הזכות לקבלת מניות הטבה.

מחיר המימוש של כל כתב אופציה לא ישתנה כתוצאה מהוספת מניות כאמור. ההוראות המתייחסות למניות המימוש תחולנה גם לגבי המניות שיתווספו למניות המימוש כאמור בס"ק זה לעיל, כפוף לשינויים המחוייבים. במקרה של התאמות לפי סעיף קטן זה, לא יהיה העובד זכאי לקבל חלק ממניה שלמה אחת.¹

מספר מניות המימוש להן יהיה זכאי העובד יותאם רק במקרה של חלוקת מניות הטבה כאמור אך לא במקרה של הנפקות אחרות כלשהן (כולל הנפקות לבעלי ענין).

2. אם יוצעו לבעלי המניות של החברה בדרך של זכויות, זכויות לרכישת ניירות ערך כלשהם, לא תוגדל כמות מניות המימוש ועל החברה להציע או לגרום לכך כי יוצעו הזכויות באותם תנאים, בשינויים המחוייבים, גם לעובד, כאילו מימש העובד את כתבי האופציה שלו ערב התאריך הקובע את הזכות להשתתף בהנפקת הזכויות הנ"ל, והכל בכפוף לזכאותו לכתבי האופציה כמפורט בסעיף 2.2.3 לעיל.

על ניירות ערך שינבעו מניצול זכויות (אם אלה תמומשנה על ידי העובד) - למעט כמות של ניירות ערך ששוויה על פי מחיר ה"אקס

¹ במקרה כאמור כל עודפי מניות המימוש שיתהוו, אם יתהוו, ימכרו על ידי החברה בבורסה במשך תקופה של חודש ימים ממועד ההקצאה הנ"ל והתמורה נטו, לאחר ניכוי הוצאות המכירה, עמלות והיטלים אחרים, אם יהיו, תשלום לעובד תוך 14 יום מתאריך המכירה. החברה לא תשלח לעובד המחאות בסכום הנמוך מ-30 ש"ח.

זכויות" כשווי השקעתו בגין ניצול הזכויות (להלן: "כמות המניות החופשיות") - יחולו הוראות החסימה החלות על מניות המימוש והאופציות, המוחזקות בידו (כאמור בסעיף 3.2.5 להלן). כמות המניות החופשיות תועבר לידי העובד בסמוך לאחר הקצאתן.

3. אם החברה תחלק דיבידנד במזומן, אשר התאריך הקובע לחלוקתו יחול לפני יום המימוש, לא יחול שינוי במספר המניות שתוקצינה בגין מימוש האופציות אך החל מהיום בו תסחרנה מניות החברה אקס דיבידנד, יהיה מחיר המימוש של כתבי האופציה שווה למחיר המימוש הקודם בניכוי סכום הדיבידנד למניה נטו (אחרי מס) שחולק לבעלי מניות החברה. יובהר כי בכל מקרה מחיר המימוש לא יפחת מערך הנקוב של מניות המימוש.

פרט להתאמות המפורטות לעיל לא תהיה התאמה של מחיר המימוש ו/או מספר מניות המימוש בכל מקרה אחר.

3.2.2 תקופת מימוש כתבי האופציה ומימושן

א. כל אופציה ניתנת למימוש למניה רגילה אחת רשומה על שם בת 0.01 ש"ח ע"נ של החברה, נפרעת במלואה, כפוף להתאמות כמפורט לעיל (לעיל ולהלן: "מניית המימוש"), בכל יום עסקים, החל ממועד הקצאתה ועד ליום 31 במאי 2010 (להלן: "מועד הפקיעה" ו"תקופת המימוש", לפי העניין), תמורת תשלום במזומן בסך של 0.30 ש"ח צמוד לעלית מדד המחירים לצרכן הידוע בגין חודש מרץ 2003 (להלן ולעיל: "מחיר המימוש"). מחיר המימוש לאופציה ישולם במועד מימוש האופציה (להלן: "מועד התשלום") כמפורט בסעיף ג' להלן או לחלופין בדרך שתקבע ע"י הדירקטוריון ו/או הועדה ובמועד שיקבע על ידם.

ב. כתב אופציה שלא ימומש עד ליום 31 במאי 2010 (מועד הקצאת האופציה יקרא להלן: "היום הקובע"), ועד בכלל, דהיינו, שהודעת המימוש, תשלום מחיר המימוש בגינו וכתבי ההקצאה שלו לא יתקבלו עד אותו התאריך אצל החברה, יפקע ויהיה בטל ולא יקנה לבעליו כל זכות שהיא ובכלל זה זכות לתשלום כלשהו, אלא אם הוארך מועד הפקיעה בכפוף לכל דין על ידי דירקטוריון החברה. לאחר פקיעתן, לא תקננה האופציות כל זכות שהיא למי שהחזיק בהן או היה זכאי להן, ערב הפקיעה כאמור.

ג. מימוש האופציות יתבצע על ידי הגשת בקשה בכתב בנוסח מקובל (להלן: "הודעת המימוש") בצרוף מכתבי ההקצאה המתייחסים לכתבי האופציה שבבקשה ובתוספת הסכום במזומן שיהיה שווה באותו המועד למחיר המימוש. כמות המניות אשר מחזיק בכל כתב אופציה יהיה זכאי לרכוש תמורת מחיר המימוש תותאם במקרים המפורטים בסעיף 3.2.1(ג) לעיל, אך מחיר המימוש לא ישתנה עקב התאמה כזו (למעט במקרה בו יחולק דיבידנד, שאז תחול התאמה במחיר המימוש כמפורט בסעיף 3.2.1(ג)(3) לעיל).

יום המימוש ייחשב היום בו נמסרה הודעת מימוש לחברה, הממלאת את כל התנאים המפורטים בתוכנית (לעיל ולהלן: "יום המימוש"). על העובד יהיה לחתום, בכל עת שידרש לכך על ידי החברה, על כל מסמך נוסף הדרוש בהתאם להוראות כל דין או תקנון החברה לשם מתן תוקף להקצאת מניות המימוש. לדירקטוריון החברה ו/או לועדה הסמכות ליפות כוחו של כל אדם שימצא לנכון לחתום בשם העובד ועבורו על כל מסמך הדרוש לצורך הקצאת מניות המימוש.

לא מילא העובד אחר כל התנאים למימוש כתב האופציה במלואם, והדבר אינו ניתן לתיקון על פי החלטת הדירקטוריון, אזי תחשב הודעת המימוש כבטלה, ומכתבי הקצאת כתבי האופציה והכספים שצורפו להודעת המימוש יוחזרו לעובד, תוך שני ימי עסקים מעת שהחברה קבעה כי ההודעה בטלה.

ד. הודעת מימוש אינה ניתנת לביטול או לשינוי. לא תנתן זכות לממש חלק של כתב אופציה, אך מכתב הקצאה של כתבי אופציה יהא ניתן לפיצול.

ה. עובד המבקש לממש את האופציות שהוקצו עבורו ואשר מוחזקות בנאמנות ימסור על כך הודעה בכתב לנאמן באמצעות החברה, עד למועד הפקיעה, בנוסח ובדרך אשר תקבע על ידי החברה והנאמן ובהתאם לדרישות סעיף 102. בהודעת המימוש יפרט העובד את מספר האופציות שהוא מעוניין לממש. להודעת המימוש יצורף התשלום אשר על העובד לשלמו, והאופן בו עומד העובד לשלמו, בהתאם למחיר המימוש כאמור בסעיף 3.2.2 זה לעיל. כן יצורפו להודעת המימוש כל יתר המסמכים האחרים עליהם חייב העובד

לחתום כתנאי למימושה של האופציה, כמפורט בתוכנית ועל פי החלטת הדירקטוריון. מובהר בזאת כי בכפוף לאישור הדירקטוריון, כל עובד יהיה רשאי לשלם את מחיר המימוש בדרך של הוראת קיזוז ממשכורתו (נטו). מועד מסירת הוראת הקיזוז בכתב לחברה, יחשב כמועד קבלת מחיר המימוש.

1. עם קבלת כל המסמכים, האישורים והתשלומים הנדרשים מעובד כתנאי למימוש האופציות על פי התוכנית ועל פי כל דין, ישלח הנאמן הודעה לחברה בנוסח כפי שיקבע לעניין זה מעת לעת. היה והודעת המימוש תימסר לחברה במהלך תקופת החסימה (כהגדרתה בסעיף 3.2.5 לעיל) או לאחריה בעת שכתבי האופציה רשומים על שם הנאמן תקצה החברה את המניות שינבעו ממימוש האופציה על שם הנאמן, תרשום את הנאמן בפנקס החברים של החברה ותמציא לנאמן תעודת מניה על שם הנאמן, והכל בהתאם לאמור בתוכנית ועל פי הוראות סעיף 102.

2. האופציות ניתנות למימוש על ידי העובדים במלואן או בחלקים, בתנאי שבמועד המימוש חלף מועד הזכאות בקשר עם כתבי האופציה אותם מממשים, בתנאי שמימוש כאמור יתבצע לפני מועד פקיעת האופציות וכן בתנאי שהניצע הינו עובד ו/או נושא משרה של החברה או של החברות הבנות שלה בכל המועדים ממועד הקצאת האופציות ועד למועד הזכאות הרלבנטי לקבלתן, אך בכפוף לאמור בסעיף 3.2.3 להלן.

3.2.3 הפסקת עבודת העובד

א. בכפוף לפקודת מס הכנסה, התקנות שמכוחה וכללי מס הכנסה (הקלות מס בהקצאת מניות לעובדים), התשס"ג-2003 (ביחד להלן: "הכללים") שיחולו במועד הרלבנטי, אם יחדל הניצע להיות עובד של החברה או עובד של חברת הבת, לפני תום תקופת החסימה על פי הוראות סעיף 102, הרי שההטבה הקבועה בסעיף 102 תחול לגביו ובלבד שניירות הערך יוחזקו על ידי הנאמן עד תום תקופת החסימה.

ב. מבלי לגרוע מהאמור לעיל ובכפוף להוראות ס"ק 1 עד 3 להלן, ניתן לקבל ו/או לממש אופציות ו/או לקבל את מניות המימוש במועד מאוחר יותר ממועד סיום יחסי עובד מעביד בין החברה או חברת הבת שלה לבין הניצע כמפורט להלן (בכפוף לכך שמועד הזכאות לקבלת כתבי האופציה האמורים, חלף בתאריך שקדם למועד סיום יחסי העובד-מעביד) והכל כמפורט להלן:

1. במקרה של סיום העסקתו של העובד בחברה או בחברת הבת שלה שלא עקב "סיבה"¹, ושלא בנסיבות שאם פוטר בגיןן או שאם היה מפוטר ע"י החברה בגיןן, לא היה זכאי לפיצויי פיטורין, תהא לעובד זכות להורות לנאמן לממש עבורו את האופציות שהוא היה זכאי לממש, בכפוף למועדי הזכאות כאמור בסעיף 2.2.3 לעיל (או לחלופין, היה והאופציות כבר אינן מוחזקות על ידי נאמן, לממש את האופציות שבידיו), במשך תקופה של עד (120) מאה ועשרים יום בלבד מיום סיום יחסי עובד-מעביד או עד (30) שלושים יום מתום תקופת החסימה, לפי המאוחר מבין השניים. קבלת האופציות ו/או מניות המימוש תהיה בכפוף ועל פי תנאי התוכנית. בתום התקופה כאמור, לא יהא העובד רשאי לממש את האופציות (בין במישרין ובין באמצעות מתן הוראה לנאמן לממש עבורו את האופציות). האופציות או כל חלק מהן שלא מומש עד אותו מועד יותרו על שם הנאמן ויוחזקו על ידו עבור עובדים שיקבעו על ידי הדירקטוריון ו/או הועדה כמפורט בסעיף ה' להלן או יפקעו, אם הדבר מתחייב על פי דין.

2. במקרה של סיום העסקתו של העובד בחברה או בחברת בת שלה עקב פטירה (חו"ח), מחלה קשה או נכות (לפי קביעת הדירקטוריון) יהיו העובד ו/או יורשיו, לפי העניין, זכאים לממש את האופציות שהוקצו בעבור העובד ושעבר מועד הזכאות בקשר עמן, במהלך 12 חודשים בלבד ממועד סיום ההעסקה כאמור או במהלך 30 יום לאחר תום תקופת החסימה, לפי המאוחר מבין השניים. קבלת האופציות ו/או מניות המימוש תהיה בכפוף ועל פי תנאי התוכנית. בקרות מקרה כאמור אזי לאחר תום 12 החודשים מסיום העסקתו בחברה או לאחר תום 30 יום מתום תקופת החסימה, לפי המאוחר מבין השניים, לא יהא העובד ו/או יורשיו רשאים לקבל את האופציות מהחברה והאופציות או חלק מהן שלא מומש עד לאותו מועד יפקעו מיידית.

¹ "סיבה" לצורכי תכנית זו פירושה:

- (א) חשד הדירקטוריון ו/או הועדה לעבירה של העובד שיש עמה קלון או כזו שמשפיעה על החברה;
- (ב) סירוב של העובד לקיים הוראת סבירה של מנכ"ל החברה בקשר עם עסקי החברה או גופים הקשורים לחברה אשר ניתנת היתה לביצוע על פי דין;
- (ג) חשד של הדירקטוריון ו/או הועדה למעילה בכספי החברה או בכספי גופים הקשורים לחברה;
- (ד) חשד של הדירקטוריון ו/או הועדה להפרת חובת אמונים כלפי החברה; כולל גילוי מידע סודי אשר בבעלות החברה;
- (ה) כל התנהגות (למעט התנהגות בתום לב) אשר לדעתו של הדירקטוריון ו/או הועדה מזיקה או עלולה להזיק לחברה.

על אף האמור בס"ק 2 זה לעיל, במקרה של סיום העסקתו של עובד בחברה לפני חלוף מועדי הזכאות ובנסיבות כמפורט בס"ק 2 זה לעיל, יהיה דירקטוריון החברה ו/או הועדה רשאים, אך לא חייבים, לאשר לעובד לממש את האופציות שמועד הזכאות להן חל אחרי מועד הפסקת יחסי עובד ומעביד עם העובד.

מבלי לגרוע מכלליות האמור לעיל, דירקטוריון החברה ו/או הועדה יהיו רשאים להתנות את אישורם כאמור לעיל, בקבלת אישור נציבות מס הכנסה כי ימשיכו לחול הוראות סעיף 102 לפקודת מס הכנסה בהקצאה לעובד האמור, כפי שהיו חלים אלמלא הפסיק העובד את עבודתו בחברה.

3. בנוסף על האמור בסעיף ב' זה לעיל, ניתן לממש אופציות במועד מאוחר יותר מהמועדים המפורטים בסעיף ב' זה לעיל (בכפוף לכך שמועד הזכאות לקבלת כתבי האופציה האמורים, חלף בתאריך שקדם למועד סיום יחסי העובד מעביד) היה והדירקטוריון או הועדה אישרו, במועד מוקדם למועד סיום יחסי עובד-מעביד הארכה של התנאים של האופציות או חלקן מעבר למועד סיום יחסי עובד-מעביד למועד שלא יאוחר ממועד הפקיעה של האופציות.

ג. למען הסר ספק מובהר בזאת כי בכל מקרה של סיום העסקתו של עובד בחברה, מסיבה כלשהי, לא יהיה העובד זכאי לקבל מהנאמן את ניירות הערך, כולם או חלקם, שטרם הגיע מועד הזכאות לקבלם, כמפורט בסעיף 2.2.3 לעיל ובכפוף לאמור בס"ק ב(2) לעיל.

ד. לענין סעיף זה, ובכפוף לאמור בסעיף ב'(3) לעיל, מועד סיום העסקתו של העובד יהא היום בו החברה או העובד, לפי העניין, יודיעו האחד למשנהו בכתב על הפסקת יחסי עובד-מעביד ביניהם, גם אם ינקב בהודעה מועד מאוחר יותר להפסקתם.

ה. בכל מקרה בו לא יהיה העובד זכאי לקבל את כתבי האופציה, כולם או חלקם, כמפורט בסעיף 3.2.3 זה לעיל, יהיה דירקטוריון החברה רשאי, על פי שיקול דעתו הבלעדי ובכפוף לכל דין, להעביר את הזכאות בכתבי האופציה האמורים כולם או חלקם, לעובד אחר, אשר אינו בעל עניין בחברה ואשר לא יהפוך בשל מימוש האופציות לבעל עניין בחברה, כהגדרת המונח בחוק ניירות ערך, התשכ"ח-1968 (ולפיכך גם אינו בעל שליטה ולא יהפוך בשל מימוש האופציות לבעל שליטה

בחברה, כהגדרת מונח זה בפקודת מס הכנסה) ובלבד שהעברה כאמור תבצע לא יאוחר ממועד הגשת הדו"ח התקופתי של החברה לשנת 2004 או מהמועד הקבוע להגשת אותו דו"ח, על פי דין (31 במרץ 2005), לפי המוקדם ביניהם.. במקרה בו החברה לא תחליט להעביר את האופציות כאמור עד למועד הקבוע בדין, תפקענה האופציות ולא יהיה להן כל תוקף.

3.2.4 דיבידנד

- א. מניות המימוש תזכינה את בעליהן בזכות לקבלת דיבידנד החל ממועד מימושן.
- ב. העובד יהא זכאי לקבל דיבידנד בהתאם לכמות מניות המימוש שבידיו (בין במישרין ובין באמצעות הנאמן) ובכפוף לניכוי המס החל על חלוקת דיבידנדים באותה העת, על פי דין (להלן: "דיבידנד נטו").
- ג. במקרה שיחולק דיבידנד במזומן, יחולק הדיבידנד רק לגבי אותן מניות אשר הוקצו בפועל עבור העובד עד "המועד הקובע" לחלוקת הדיבידנד. לעובד לא תהא כל טענה כלפי החברה, מנהליה או בעלי מניותיה אם מסיבה כלשהי, בין כזו התלויה בחברה ובין כזו התלויה בעובד, לא הוקצו לעובד המניות עד היום הקובע.
- ד. החברה לא תקבל החלטה ולא תכריז על חלוקת דיבידנד כאשר "המועד הקובע" את הזכות לקבלתו קודם לתאריך ההחלטה ו"המועד הקובע" יהיה לא פחות מעשרה ימי עסקים לאחר קבלת החלטה או הכרזה כאמור.
- ה. כל דיבידנד נטו שיחולק בגין מניות המימוש שיהיו בידי הנאמן במהלך תקופת החסימה יועבר לניצע בסמוך ככל האפשר לאחר קבלתו בידי הנאמן בכפוף לניכוי המס.
- ו. החברה או הנאמן יהיו רשאים לקזז ולנכות במקור, מכל דיבידנד שיוכרז ויחולק כאמור, כל סכום שהעובד חייב לחברה או לנאמן וכן כל סכום המתחייב במס, היטל או כל תשלום חובה אחר.

3.2.5 הקצאת כתבי האופציה והמניות לנאמן ולניצעים

- א. הנאמן אשר מונה על ידי הדירקטוריון לצורך ביצועה של תוכנית זו ואשר יאושר על ידי רשויות המס, הוא רוני אבידור רו"ח, ממשרד אבידור-ברדיצ'ב (לעיל ולהלן: "**הנאמן**"). לנאמן יוקנו כל הסמכויות על פי סעיף 102 וכן כל סמכות אחרת עליה יוסכם בינו לבין החברה בהסכם נאמנות שיערך בינו לבין החברה.
- ב. האופציות יוקצו על שם הנאמן, יופקדו ויוחזקו בידי עובד העובדים, וירשמו על שמו בפנקס החברים של החברה וזאת אלא אם יוסכם אחרת בין החברה לעובד/ים, לתקופה אשר לא תפחת מתקופה של 24 חודשים מתום שנת המס בה הוקצו האופציות והופקדו בידי הנאמן, כקבוע בסעיף 102, או כל תקופה אחרת, ככל שיקבע על פי דין (לעיל ולהלן: "**תקופת החסימה**"). היה והאופציות ימומשו לפני תום תקופת החסימה, מניות המימוש תוקצינה על שם הנאמן, תופקדנה ותוחזקנה בידי עובד העובדים, ותרשמנה על שמו בפנקס החברים של החברה.
- ג. הנאמן לא יעביר לעובד מניות מימוש לפני חלוף תקופת החסימה ולפני קבלת אישור החברה על תשלום מחיר המימוש לחברה.
- ד. הענקת אופציות לעובד בהתאם לתכנית, תעשה בהודעה בכתב שתמסר לניצע על ידי החברה והודעה חוזרת שתמסר לחברה מהעובד (לעיל ולהלן: "**הסכם האופציה**"), בנוסח כפי שיקבע על ידי הועדה ואשר יאושר על ידה מעת לעת.

3.2.6 זכויות ההצבעה הנלוות למניות המימוש

כל עוד מוחזקות האופציות או מניות המימוש אצל הנאמן, לפני תום תקופת החסימה לא יהיו העובדים זכאים לזכויות כלשהן כבעלי אופציות ו/או מניות בחברה בקשר עם אופציות ו/או מניות אלו בקשר עם קבלת הזמנה להשתתף ולהצביע בכל אסיפות בעלי המניות של החברה. אין באמור בס"ק זה בכדי לפגוע בזכאותם לקבלת דיבידנד בגין מניות המוחזקות עבורם בנאמנות אולם קבלת הדיבידנד תהיה כמפורט בסעיף 3.2.4 לעיל.

לאחר תום תקופת החסימה, עד למועד העברתן לידי העובד, יהיה העובד זכאי לקבל מהנאמן יפוי כח להצבעה באסיפות כלליות בגין מניות המימוש המוחזקות בנאמנות עבורו.

3.2.7 הוראות שונות להגנת הניצעים בתקופת המימוש

כל עוד לא מומשו או לא פקעו כתבי האופציה מהתכנית, תחולנה, להגנת העובד, ההוראות הבאות:

- א. החברה תשמור בהונה הרשום כמות מספקת של מניות לשם הקצאה על פי התכנית, בכפוף להתאמות כתוצאה משינויים בהון החברה, היה ויהיו כאלה. מניה או מניות כאמור אשר יותרו רשומות אך לא מונפקות במועד סיום התכנית לא תשמרנה יותר לצרכי התכנית.
- ב. החברה לא תחלק לבעלי המניות הרגילות בנות 0.01 שקל חדש ע"נ מניות הטבה שלא במניות רגילות ע"ש בנות 0.01 שקל חדש ע"נ.
- ג. החברה תמנע מחלוקת מניות הטבה העלולות להביא להקצאת מנית מימוש במחיר מתחת לערכה הנקוב.
- ד. החברה תעמיד במשרדה הרשום העתק מהדו"חות התקופתיים והדו"חות הכספיים הביניים שלה לעיון העובדים וזאת במשך שעות העבודה הרגילות.
- ה. החברה לא תקבל החלטה ולא תכריז על חלוקת דיבידנד או מניות הטבה או הצעת זכויות לרכישת ניירות ערך כאשר התאריך הקובע את הזכות לקבלתם קודם לתאריך ההחלטה, והתאריך הקובע יהיה לא פחות מעשרה ימי עסקים לאחר קבלת ההחלטה או ההכרזה כאמור.
- ו. במקרה של קבלת החלטה בדבר פירוק מרצון, ייחשב כל מחזיק כתבי האופציה הרשום בפנקס כתבי האופציה של החברה כאילו ניצל את זכות המימוש שלו מייד לפני קבלת ההחלטה. במקרה זה יהיה מחזיק כתבי האופציה כאמור, זכאי לתשלום השווה לסכום שהיה מגיע לו בפירוק, אילו היה מחזיק ערב קבלת החלטת הפירוק במניות עקב מימוש כתבי האופציה שברשותו ובניכוי מחיר המימוש מכל תמורה שתחולק לו בגין הפירוק.

3.2.8 שינוי זכויות כתבי האופציה ואסיפות מחזיקי כתבי האופציה

החברה רשאית, באישור מוקדם של החלטה מיוחדת שתתקבל באסיפה כללית נפרדת של מחזיקי כתבי האופציה והחלטה מיוחדת של בעלי המניות של החברה, שיתקבלו ברוב רגיל, להתפשר עם מחזיקי כתבי האופציה בקשר לכל זכות או תביעה שלהם ו/או לבצע כל תיקון, שינוי או הסדר של זכויותיהם או של כל תנאי מתנאי כתבי האופציה.

כל הוראות תקנות ההתאגדות של החברה בנוגע לאסיפות כלליות של החברה ייחשבו כמתייחסות לאסיפות כלליות נפרדות של כתבי האופציה, בשינויים המחויבים לפי העניין, כאילו כתבי האופציה מהווים סוג מניות בהון המניות של החברה, אך המניין החוקי באסיפה של מחזיקי כתבי האופציה יהיה לא פחות משני מחזיקי כתבי אופציה שיהיו נוכחים, בין בעצמם בין על ידי באי כוחם, המחזיקים בעשרה אחוזים או יותר מכתבי האופציה הקיימים במחזור באותה עת.

אם לא יהיה נוכח מנין חוקי באסיפה נדחית שתתקיים לאחר שתינתן הודעה למחזיקי כתבי האופציה על קיום האסיפה הנדחית, שבה צוין כי לפחות שניים ממחזיקי כתבי האופציה שיהיו נוכחים בעצמם או על ידי באי כוחם יהוו מנין חוקי, הרי ששני מחזיקי כתבי אופציה הנוכחים בעצמם או על ידי באי כוחם יהוו מנין חוקי באסיפה הנדחית כאמור. ההצבעה באסיפות הכלליות של כתבי האופציה תהיה במנין קולות בלבד באופן שלמחזיק בכתב אופציה יהיה קול אחד בגין כל כתב אופציה שיוחזק על ידו.

על אף האמור לעיל מובהר בזאת כי שינוי המיטיב עם מחזיקי כתבי האופציה, ובכלל זה הארכת תקופת המימוש או הורדת מחיר המימוש, אינו טעון את הסכמת הניצעים וכי הניצעים, בחתימתם על הסכם האופציה מסכימים לעריכת שינויים המיטיבים עמם, בין באופן גורף ובין פרטני.

3.3 הגבלת עבירות האופציות ו/או מניות המימוש

מכתבי ההקצאה של כתבי האופציה אינם ניתנים להעברה. מבלי לגרוע מכלליות האמור לעיל, זכויות עובד בכל הקשור באופציות ו/או במניות המימוש, כולן או חלקן, כל עוד לא הועברו האופציות ו/או מניות המימוש, בהתאמה, אליו מהנאמן ונרשמו על שמו, הינן אישיות ואינן ניתנות לפיצול, ויתור לטובת אחר, להעברה, להמחאה, משכון, עיכובן, עיקול או שעבוד אחר מרצון או מכח כל דין, למעט העברה מכח צוואה או דיני הירושה, ואין לתת בגין כל ייפוי כוח או כתב העברה, בין אם תוקפו מידי ובין אם תוקפו בתאריך עתידי, למעט כאמור במפורש בתוכנית זו. לפיכך מובהר כי עובד לא יהא רשאי להעביר ו/או להסב ו/או להקנות

לצד שלישי כלשהו כל זכות בכתבי האופציה ו/או בזכויות הנובעות מהם, כולם או מקצתם (לרבות במניות המימוש), לפני שיקבל לידי את כתבי האופציה או מניות המימוש, לפי העניין.

כל העברה כזו, בין במישרין ובין בעקיפין, בין אם נעשתה על מנת שתקבל תוקף מייד ו/או בין אם נעשתה על מנת שתקבל תוקף עתידי, תהיה בטלה ומבוטלת.

שינוי תנאים 3.4

מבלי לגרוע מסמכויות הדירקטוריון על פי התוכנית, רשאי דירקטוריון החברה, בכל עת ועל פי שיקול דעתו, ובכפוף לכל דין, לשנות את תנאי התוכנית מבלי לקבל את אישור העובדים, בין באופן כללי ובין באופן פרטני ביחס לעובד מסוים, ובלבד ששינוי התוכנית כאמור לא יפגע בזכויות העובדים על פי התוכנית בקשר עם ניירות ערך שהוקצו להם על ידי החברה, קודם למועד שינוי התוכנית, אלא בהסכמתם בהתאם לאמור בתכנית.

על אף האמור לעיל מובהר בזאת כי שינוי המיטיב עם מחזיקי האופציה, ובכלל זה הארכת תקופת המימוש או הורדת מחיר המימוש, אינו טעון את הסכמת הניצעים, והניצעים, בחתימתם על הסכם האופציה מסכימים לעריכת שינויים המיטיבים עמם, בין באופן גורף ובין פרטני.

רישום למסחר בבורסה 3.5

רישום מניות המימוש למסחר בבורסה יעשה סמוך לאחר הקצאתן על ידי החברה. כתבי האופציה לא ירשמו למסחר בבורסה.

פרק 4 - הזכויות הנלוות למניות החברה

4.1 זכויות המניות

הון המניות מורכב ממניות רגילות רשומות על שם בנות 0.01 ש"ח ע"נ כל אחת. כל המניות הרגילות תהיינה שוות זכויות ביניהן לכל דבר ועניין, וכל מניה רגילה, שכל דרישות התשלום בגינה נפרעו במלואן, תקנה למחזיק בה זכות להיות מוזמן ולהשתתף בכל האסיפות הכלליות של החברה וזכות לקול אחד בגין כל מניה רגילה שברשותו, בכל הצבעה, בכל אסיפה כללית של החברה בה השתתף; זכות לקבלת דיבידנדים, אם וכאשר יחולקו, וזכות לקבלת מניות הטבה, אם יחולקו; זכות להשתתף בחלוקת עודף נכסי החברה בעת פירוקה.

4.2 חלוקת דיבידנד ומניות הטבה

4.2.1 כפוף לכל זכויות מיוחדות או מוגבלות המוענקות למניות כלשהן, דיבידנד או מניות הטבה יחולקו באופן יחסי לסכום ההון הנפרע על ערכן הנקוב של המניות, וזאת מבלי להתחשב בפרמיה ששולמה על המניות.

4.2.2 החברה רשאית לקבוע מועד קובע לצורך הזכות לקבלת דיבידנד, ובלבד שמועד זה יהיה מאוחר ממועד ההחלטה על חלוקת הדיבידנד.

4.2.3 הדירקטוריון רשאי לעכב כל דיבידנד, הטבה, זכויות או סכומים העומדים לתשלום בגין מניות שלגביהן יש לחברה עכבון ו/או שיעבוד, ולהשתמש בכל סכום כאמור או לממש כל הטבה וכל זכות ולהשתמש בתמורת המימוש לשם סילוק החובות של בעל המניות האמורות בגינם יש לחברה עכבון ו/או שיעבוד.

4.2.4 העברת מניה לא תקנה למקבל ההעברה את הזכות לדיבידנד או לכל חלוקה אחרת שהוכרז עליהם לאחר אותה ההעברה ולפני רישום ההעברה. על אף האמור לעיל, במקרה שהעברת המניות טעונה אישור הדירקטוריון, יבוא תאריך האישור במקום תאריך רישום ההעברה.

4.2.5 דיבידנד שתשלומו לא נדרש תוך תקופה של שבע (7) שנים מיום ההחלטה על חלוקתו, יראו את הזכאי לו כמוותר עליו, והוא יחזור לבעלות החברה.

4.2.6 אם לא נתנו הוראות אחרות, מותר יהיה לשלם כל דיבידנד על ידי המחאה או פקודת תשלום שישלחו בדואר לפי הכתובת הרשומה של הזכאי לו, או במקרה של בעלים משותפים רשומים, לאותו חבר ששמו רשום ראשון במרשם בעלי המניות ביחס לבעלות המשותפת. כל המחאה כזו תערך לפקודת האדם שאליו היא נשלחת ופירעונה ישמש שחרור בנוגע לכל התשלומים שנעשו בקשר לאותה מניה.

4.2.7 הדירקטוריון רשאי לנכות מכל דיבידנד או חלוקה אחרת שעומדים לשלמם בקשר למניות שברשותו של בעל מניות, בין אם הוא בעליהן היחיד או בשותפות עם בעל מניות אחר, כל סכומי כסף המגיעים ממנו שעליו לסלקם לחברה לבדו או בשותפות עם אחר, על חשבון דרישות תשלום וכדומה.

4.2.8 הדירקטוריון רשאי על פי שיקול דעתו להפריש לקרנות מיוחדות כל סכום שהוא מרווחי החברה, או משערוך נכסיה, או חלקה היחסי בשערוך נכסי החברות המסונפות אליה ולקבוע ייעודן של קרנות אלה.

4.3 זכויות בפירוק

במקרה של פירוק החברה, בין מרצון ובין באופן אחר, אזי - אלא אם נקבע במפורש אחרת בתקנון החברה או בתנאי ההוצאה של מניה כלשהי - תחולנה ההוראות הבאות:

(א) המפרק ישתמש תחילה בכל נכסי החברה לשם פירעון חובותיה (נכסי החברה לאחר תשלום חובותיה יקראו להלן - "הנכסים העודפים").

(ב) כפוף לזכויות מיוחדות הצמודות למניות, יחלק המפרק את הנכסים העודפים בין בעלי המניות באופן יחסי פרו רטה לערך הנקוב של המניות.

(ג) באישור החברה בהחלטה שתתקבל באסיפה הכללית ברוב קולות בעלי המניות, רשאי המפרק לחלק את הנכסים העודפים של החברה או כל חלק מהם בין בעלי המניות בעין וכן למסור כל נכס מהנכסים העודפים לידי נאמן בפיקדון לזכות בעלי המניות כפי שהמפרק ימצא לנכון.

4.4 הזכות למינוי דירקטורים

4.4.1 מספר חברי הדירקטוריון ייקבע מידי פעם בפעם על-ידי האסיפה הכללית ברוב רגיל של בעלי המניות, או על ידי דירקטוריון החברה, ברוב רגיל של חברי הדירקטוריון, ובלבד שלא יפחת משלושה חברים ולא יעלה על עשרה, ובכללם הדירקטורים החיצוניים.

4.4.2 (א) הדירקטורים ייבחרו בהחלטה ברוב רגיל של בעלי המניות שתתקבל באסיפה השנתית. כל דירקטור שנבחר יכהן עד לאסיפה השנתית הבאה.
(ב) כהונתו של דירקטור תחל במועד מינויו על-ידי האסיפה כאמור, אך האסיפה יכולה לקבוע מועד מינוי המאוחר ממועד האסיפה.
(ג) האסיפה הכללית רשאית בכל עת לפטר דירקטור, ברוב רגיל של בעלי המניות, והיא רשאית להחליט אותה עת למנות במקומו אדם אחר כדירקטור בחברה. לדירקטור שפיטוריו על סדר היום תינתן הזדמנות סבירה להביא את עמדתו לפני האסיפה הכללית.

4.4.3 (א) דירקטור זכאי בכל עת למנות אדם לשמש כדירקטור ממלא מקומו בדירקטוריון ("דירקטור חליף"). לא ימונה כדירקטור חליף מי שאינו כשיר להתמנות כדירקטור וכן מי שמכהן כדירקטור או כדירקטור חליף אלא אם כן יותר הדבר על פי דין. כל עוד מינוי הדירקטור החליף בתוקף, יהא הוא זכאי לקבל הזמנות לכל ישיבת דירקטוריון (בלא שלילת זכותו של הדירקטור לקבל הזמנות) ולהשתתף ולהצביע בכל ישיבת דירקטוריון ממנה נעדר הדירקטור הממנה.

(ב) לדירקטור החליף תהיינה, כפוף להוראות כתב-המינוי שלפיו נתמנה, כל

הסמכויות שישנן לדירקטור שהוא משמש ממלא מקומו, ודינו כדין דירקטור.

(ג) דירקטור שמינה דירקטור חליף יהא זכאי בכל עת לבטל המינוי. כהונתו של

דירקטור חליף תיפסק אם הדירקטור שמינהו (להלן: "הדירקטור הממנה")

הודיע לחברה בכתב על ביטול המינוי כאמור או על התפטרותו, או אם

כהונתו של הדירקטור הממנה כדירקטור נפסקה בדרך אחרת.

(ד) כל מינוי של דירקטור חליף וביטול מינויו ייעשו בהודעה בכתב לחברה.

4.4.4 דירקטור שחדל לכהן במשרתו יוכל להתמנות מחדש.

4.4.5 משרת דירקטור תתפנה מאליה בכל אחד מהמקרים הבאים:

- (א) אם התפטר או פוטר ממשרתו כאמור בסעיפים 229-231 לחוק החברות.
- (ב) אם הורשע בעבירה כאמור בסעיף 232 לחוק החברות.
- (ג) אם בית המשפט החליט להורות על פקיעת כהונתו כאמור בסעיף 233 לחוק החברות.
- (ד) אם הוכרז פושט רגל, ואם הוא תאגיד - החליט על פירוקו מרצון או ניתן לגביו צו פירוק.
- (ה) במותו.
- (ו) אם נעשה פסול דין.

4.4.6 אם תתפנה משרת דירקטור, יהיו הדירקטורים הנותרים רשאים לפעול בכל דבר, כל עוד מספרם אינו פחות משלושה דירקטורים. פחת מספר הדירקטורים מהמספר המינימלי כאמור לעיל, לא יהיה הדירקטוריון רשאי לפעול אלא לשם כינוס אסיפה כללית למטרת מינוי דירקטורים נוספים.

4.4.7 הדירקטורים רשאים למנות באופן מיידי או למועד עתידי דירקטור או דירקטורים נוספים אשר יכהנו עד לאסיפה השנתית הבאה, ובלבד שהמספר הכולל של חברי הדירקטוריון לא יעלה על 10 חברים.

4.4.8 הדירקטורים יהיו זכאים לשכר וגמול בגין כהונתם בכפוף לקבלת האישורים הנדרשים על פי דין. דירקטור זכאי לקבל את הוצאותיו הסבירות בגין נסיעות ושאר הוצאות הקשורות בהשתתפותו בישיבות הדירקטוריון ובקיום תפקידו כחבר הדירקטוריון.

4.4.9 בחברה יכהנו לפחות שני דירקטורים חיצוניים, ויחולו לעניין כהונתם, ובכלל זה התשלומים להם הם זכאים בגין כהונתם, ההוראות שנקבעו בחוק החברות לעניין זה.

4.5 אסיפות בעלי המניות

4.5.1 החברה תקיים אסיפה שנתית בכל שנה ולא יאוחר מתום חמישה עשר (15) חודשים לאחר האסיפה השנתית האחרונה. אסיפה כללית שאינה אסיפה שנתית תהא אסיפה מיוחדת.

4.5.2 כל אימת שימצא הדירקטוריון לנכון, רשאי הוא לכנס אסיפה מיוחדת על-פי החלטתו, וכן תכנסנה אסיפות מיוחדות על-פי דרישה כאמור של שני דירקטורים או רבע מן הדירקטורים המכהנים באותו מועד או לפי דרישה של בעל מניה, אחד או יותר, שלו לפחות חמישה אחוזים (5%) מההון המונפק ואחוז אחד (1%) לפחות מזכויות ההצבעה בחברה או בעל מניה, אחד או יותר, שלו לפחות חמישה אחוזים (5%) מזכויות ההצבעה בחברה.

נדרש הדירקטוריון לזמן אסיפה מיוחדת, יזמנה בתוך עשרים ואחד (21) ימים מיום שהוגשה לו הדרישה כאמור, למועד שיקבע בהודעה על האסיפה המיוחדת, כאמור בסעיף 4.5.5(ב) להלן, ובלבד שמועד הכינוס יהיה לא יאוחר משלושים וחמישה (35) ימים ממועד פרסום ההודעה, והכל בכפוף להוראות החוק.

4.5.3 לא זימן הדירקטוריון אסיפה מיוחדת, כאמור בסעיף 4.5.2 לעיל, רשאי הדורש, וכשמדובר בבעלי מניות – גם חלק מהם שיש לו יותר ממחצית מזכויות ההצבעה שלהם, לכנס את האסיפה בעצמו, ובלבד שלא תתקיים אחרי עבור שלושה חודשים מהיום שהוגשה הדרישה כאמור, והיא תכנס, ככל האפשר, באותו האופן שבו מכונסות אסיפות בידי הדירקטוריון.

4.5.4 (א) סדר היום באסיפה כללית ייקבע בידי הדירקטוריון ויכללו בו גם נושאים שבשלם נדרש כינוס של אסיפה מיוחדת לפי סעיף 4.5.2 לעיל וכן נושא כאמור בסעיף (ב) להלן.

(ב) בעל מניה, אחד או יותר, שלו אחוז אחד (1%) לפחות מזכויות ההצבעה באסיפה הכללית, רשאי לבקש מהדירקטוריון לכלול נושא בסדר היום של אסיפה כללית שתתכנס בעתיד, ובלבד שהנושא מתאים להיות נדון באסיפה כללית.

(ג) בקשה כאמור בסעיף (ב) לעיל תוגש לחברה בכתב לפחות שבעה (7) ימים לפני מתן ההודעה על כינוס האסיפה הכללית, ויצורף אליה נוסח ההחלטה המוצעת על ידי בעל המניות.

4.5.5 (א) הודעה על כינוס אסיפה כללית תפורסם בשני עיתונים יומיים לפחות, בעלי תפוצה רחבה, היוצאים לאור בשפה העברית, במועד כקבוע בחוק, והחברה

לא תמסור כל הודעה נוספת לבעלי מניות הרשומים במרשם בעלי המניות של החברה.

(ב) בהודעה על כינוס האסיפה הכללית יצינו סוג האסיפה, מקום כינוס האסיפה ומועדה, פירוט הנושאים שעל סדר היום, תמצית ההחלטות המוצעות, הרוב הנדרש לקבלת ההחלטות וכן המועד לקביעת זכאות כל בעלי המניות להצביע באסיפה הכללית. נקבע מועד לאסיפה נדחית למועד שאינו אותו יום בשבוע הבא באותה שעה ובאותו מקום, יציין אותו המועד בהודעה.

4.5.6 האסיפה הכללית רשאית ליטול סמכויות הנתונות לאורגן אחר. נטלה האסיפה הכללית סמכויות הנתונות לפי החוק לדירקטוריון, יהיו בעלי המניות אחראים וחבים באחריות ובחובות דירקטורים לעניין הפעלת אותן סמכויות, בשינויים המחויבים, בשים לב להחזקותיהם בחברה, להשתתפותם באסיפה ולאופן הצבעתם.

4.5.7 פגם שנפל בתום לב בכינוס אסיפה כללית או בניהולה או פגם אחר הנובע מאי קיום הוראה או תנאי שנקבעו בחוק או בתקנון החברה, לרבות לעניין אופן כינוס האסיפה הכללית או ניהולה, לא יפסול כל החלטה שהתקבלה באסיפה הכללית ולא יפגום בדיונים שהתקיימו בה, בכפוף להוראות כל דין.

4.5.8 בעל מניות המעוניין להצביע באסיפה הכללית, יוכיח לחברה את בעלותו במניה, כנדרש על פי דין.

4.5.9 החברה רשאית לקבוע מועד קובע לצורך הזכאות להשתתף ולהצביע באסיפה הכללית, ובלבד שמועד זה לא יעלה על 21 ימים לפני המועד שנקבע לקיום האסיפה הכללית ולא יפחת מ- 4 ימים לפני מועד הכינוס.

4.5.10 בעל מניות קטין וכן בעל מניות שבית משפט מוסמך הכריזו פסול דין רשאים להצביע רק באמצעות אפוטרופוסיהם, וכל אפוטרופוס כאמור רשאי להצביע באמצעות בא-כוח.

4.5.11 בכפוף להוראות כל דין, במקרה של בעלים במשותף למניה, רשאי כל אחד מהם להצביע בכל אסיפה, בין בעצמו ובין על ידי שלוח, ביחס למניה הזו, כאילו הוא הזכאי היחידי לה. היה והשתתפו באסיפה יותר מאחד הבעלים במשותף במניה, בין בעצמו או על ידי שלוח, יצביע זה מביניהם אשר שמו מופיע ראשון במרשם בעלי המניות

ביחס למניה, או באישור בדבר בעלותו במניה או במסמך אחר שייקבע על ידי הדירקטוריון לעניין זה, לפי העניין. אפוטרופסים אחדים או מנהלי עזבון אחדים של בעל מניות רשום שנפטר, יחשבו לצרכי סעיף זה כבעלים במשותף במניות אלו.

4.5.12 בעלי המניות יוכלו להצביע באופן אישי או על ידי שלוח, כפי שיותנה להלן.

4.5.13 תאגיד שהוא בעל מניות בחברה רשאי להסמיך, על-פי החלטת מנהליו או גוף מנהל אחר שלו, את כוחו של אותו אדם שהוא ימצא למתאים להיות נציגו בכל אסיפה כללית. אדם המוסמך כנזכר לעיל, יהא רשאי להשתמש מטעם התאגיד שהוא מייצג באותן זכויות הצבעה שהתאגיד בעצמו היה יכול להשתמש בהן אילו היה בעל מניות יחיד. יושב-ראש האסיפה רשאי לדרוש מכל אדם מוסמך כאמור הוכחה סבירה להיותו נציג מוסמך של התאגיד, כתנאי להשתתפותו של אותו אדם באסיפה.

מובהר כי האמור בסעיפים 4.5.14 עד 4.5.18 להלן לעניין כתב המינוי לא יחול על הנציג המוסמך של התאגיד אלא רק על שלוח להצבעה מטעם התאגיד.

4.5.14 כל מסמך הממנה שלוח להצבעה ("**כתב מינוי**") יערך בכתב ויחתם על-ידי הממנה או על-ידי באי-כוחו שיש להם סמכות בכתב לכך, ואם הממנה הוא תאגיד ייעשה המינוי בכתב חתום על ידי מורשי החתימה של התאגיד ובחותמת התאגיד או בחתימת בא-כוחו המוסמך.

4.5.15 כתב המינוי, או העתק ממנו להנחת דעת הדירקטוריון, יופקד במשרד או במקום המיועד לכינוס האסיפה לא פחות מ- 48 שעות לפני המועד הקבוע לתחילת האסיפה בה עומד להצביע האדם הנקוב בכתב המינוי. אולם, רשאי יושב-ראש האסיפה לוותר על דרישה זו לגבי כל המשתתפים לגבי אסיפה כלשהי, ולקבל את כתב המינוי שלהם עם תחילת האסיפה.

4.5.16 בעל מניות המחזיק יותר ממניה אחת יהיה זכאי למנות יותר מבא-כוח אחד, כפוף להוראות תקנון החברה.

4.5.17 כתב המינוי לאסיפה כללית יערך וימולא כקבוע בתקנון החברה.

4.5.18 הצבעה בהתאם לכתב מינוי יהיה לה תוקף למרות מותו של הממנה, או ביטול כתב המינוי או העברת המניה שבגינה הצביעו כאמור, אלא אם הודעה בכתב על המוות, הביטול או ההעברה, נתקבלה במשרד החברה או על-ידי יושב-ראש האסיפה לפני ההצבעה.

4.5.19 אין לפתוח בשום דיון באסיפה כללית אלא אם כן יהיה נוכח מניין חוקי תוך מחצית השעה מן המועד שנקבע לפתיחתה. להוציא מקרים בהם מותנה אחרת בחוק החברות או בתקנון החברה, יתהווה מניין חוקי בשעה שיהיו נוכחים, בעצמם או על-ידי באי-כוח, לפחות שני (2) בעלי מניות המחזיקים ביחד לפחות רבע (1/4) מזכויות ההצבעה בחברה.

4.5.20 אם כעבור מחצית השעה מן המועד שנקבע לאסיפה לא יימצא המניין החוקי, היא תידחה לאותו יום בשבוע הבא, באותה שעה ובאותו מקום, או למועד מאוחר יותר, אם צוין בהודעה על האסיפה ובאסיפה הנדחית ידונו העניינים שלשמם נקראה האסיפה הראשונה. אם באסיפה הנדחית לא יימצא מניין חוקי כעבור מחצית השעה מהמועד הקבוע לאסיפה, כי אז תתקיים האסיפה הנדחית בכל מספר משתתפים שהוא.

אם כונסה האסיפה הכללית על-פי דרישת בעלי מניות, תתקיים האסיפה הנדחית רק אם נכחו בה לפחות בעל מניה, אחד או יותר, שלו לפחות חמישה אחוזים (5%) מההון המונפק ואחוז אחד (1%) לפחות מזכויות ההצבעה בחברה, או בעל מניה, אחד או יותר, שלו לפחות חמישה אחוזים (5%) מזכויות ההצבעה בחברה.

4.5.21 בכל אסיפה כללית ייבחר יושב-ראש לאותה אסיפה. בחירת יושב ראש האסיפה תעשה בתחילת הדיון באסיפה, שתפתח, בכפוף לקיום מנין חוקי, על ידי מזכיר החברה או על ידי בעל מניות שמזכיר החברה הסמיך לעניין זה.

4.5.22 יושב-ראש של אסיפה כללית רשאי, בהסכמת האסיפה שיש בה מניין חוקי, לדחות את האסיפה מזמן לזמן וממקום למקום, וחייב הוא לדחותה כאמור אם האסיפה הורתה לו לעשות זאת. באסיפה הנדחית אין לדון אלא בעניינים שהיו על סדר היום ושהדיון בהם לא נסתיים או לא התחיל באסיפה שבה הוחלט על הדחייה.

4.5.23 כפוף להוראות כל דין, החלטה באסיפה הכללית תתקבל בהצבעה במניין קולות, באופן שכל מניה, המקנה זכות הצבעה, תקנה קול אחד. היו הקולות שקולים יראו את ההחלטה כנדחית.

4.5.24 החלטות האסיפה הכללית יתקבלו ברוב רגיל, אלא אם כן נקבע רוב אחר בחוק או בתקנון.

4.5.25 נוסף על ההחלטות שהסמכות לקבלתן נתונה לאסיפה הכללית, והמפורטות בתקנון החברה ו/או בחוק החברות, החלטות החברה בעניינים הבאים יתקבלו באסיפה הכללית ברוב רגיל:

- (א) שינוי תקנון החברה או תזכיר ההתאגדות של החברה.
- (ב) הפעלת סמכויות הדירקטוריון במקרה שהאסיפה קבעה כי נבצר מן הדירקטוריון להפעיל את סמכויותיו, וכי הפעלת סמכות מסמכויותיו חיונית לניהולה התקין של החברה כאמור בסעיף 52(א) לחוק החברות.
- (ג) מינוי רואה החשבון המבקר של החברה, והפסקת העסקתו.
- (ד) מינוי דירקטורים לחברה ופיטוריהם.
- (ה) אישור פעולות ועסקאות הטעונות אישור האסיפה הכללית.
- (ו) הגדלת הון המניות הרשום וביטולו.
- (ז) מיזוג.
- (ח) מינוי יושב ראש דירקטוריון.
- (ט) מינוי מנכ"ל.

4.5.26 הדירקטוריון רשאי מעת לעת לקבוע את החלטות האסיפה הכללית שניתן לקבלן גם בדרך של כתב הצבעה¹. כל עוד לא נקבע אחרת על ידי הדירקטוריון וכפוף להוראות חוק החברות ותקנותיו, החלטות האסיפה הכללית בנושאים המנויים להלן יכול שיתקבלו גם בדרך של כתב הצבעה:

- (א) מינוי דירקטורים ופיטוריהם;
- (ב) אישור פעולות או עסקאות הטעונות אישור האסיפה הכללית לפי הוראות סעיפים 255 ו- 268 עד 275 לחוק החברות;
- (ג) אישור מיזוג לפי סעיף 320 לחוק החברות;
- (ד) נושאים שקבע השר בתקנות שהותקנו או שיותקנו מכוח סעיף 89 לחוק החברות;

¹ נכון למועד המתאר טרם נכנס לתוקף סעיף 87 לחוק החברות (העוסק בהצבעה באסיפה הכללית באמצעות כתב הצבעה) ולפיכך נכון למועד המתאר הוראות התקנון האמורות בס"ק 4.5.26 זה טרם נכנסו לתוקף).

4.5.27 המנהל הכללי ימונה ויפוטר בידי האסיפה הכללית ורשאית האסיפה הכללית למנות יותר ממנהל כללי אחד.

4.5.28 החברה רשאית לשנות תקנונה בהחלטה שהתקבלה ברוב רגיל באסיפה הכללית.

4.6 העברת מניות ומסירתן

4.6.1 כל העברת מניות הרשומות במרשם בעלי המניות על שם בעל מניות רשום, לרבות העברה על ידי החברה לרישומים או אליה, תיעשה בכתב, ובלבד שכתב העברת מניה ייחתם בחתימת יד בלבד על-ידי המעביר ועל ידי הנעבר, בעצמם או על ידי באי כוחם, וכן על ידי עדים לחתימתם, והמעביר ייחשב כאילו נשאר בעל המניה עד שנרשם שמו של הנעבר במרשם בעלי המניות בגין המניה המועברת. בכפוף להוראות חוק החברות, העברת מניות לא תירשם אלא אם נמסר למשרד של החברה כתב העברה, כמפורט לעיל.

4.6.2 החברה רשאית לסגור את מרשם בעלי המניות למשך אותו זמן אשר יראה בעיני הדירקטוריון, ובלבד שלא יעלה על שלושים (30) יום בכל שנה. החברה תודיע לבעלי המניות על סגירת מרשם בעלי המניות בהתאם לקבוע בתקנון החברה לעניין מסירת הודעות לבעלי המניות.

4.6.3 (א) כל כתב העברה יימסר למשרד לשם רישום, ביחד עם תעודת המניות שעומדים להעבירן, אם הוצאה כזו, וכל ההוכחות האחרות שידרוש דירקטוריון החברה. כתבי העברה שיירשמו, יישארו בידי החברה, אך כל כתבי העברה אשר הדירקטוריון יסרב לרשמו, יוחזרו לפי דרישה, למי שמסרם, יחד עם תעודת המניה (אם נמסרה). סירב הדירקטוריון לאשר העברת מניות, יודיע על כך למעביר לא יאוחר משלושים (30) ימים מתאריך קבלת כתב העברה.

(ב) החברה רשאית לדרוש תשלום אגרה עבור רישום ההעברה, אשר יקבע על ידי דירקטוריון החברה.

4.6.4 האפטרופוסים ומנהלי עזבונו של בעל מניה יחיד שנפטר, או, כשאינ מנהלי עיזבון או אפטרופוסים, בני האדם שיש להם זכות בתור יורשיו של בעל המניה היחיד שנפטר,

יהיו היחידים שהחברה תכיר בהם בתור בעלי זכות במניה שהיתה רשומה על שם הנפטר.

4.6.5 נרשמה מניה על שם שני בעלים או יותר, תכיר החברה רק בשותף הנותר בחיים או בשותפים הנותרים בחיים כאנשים אשר להם הזכות במניה או טובת הנאה בה, אך לא יהא בכך כדי לפטור את עזבונו של בעל משותף בנייר הערך מחובה כלשהי ביחס לנייר הערך שהחזיק בו בשותפות. נרשמה מניה על שם מספר בעלים במשותף כאמור יהיה זכאי כל אחד מהם להעביר את זכותו.

4.6.6 כל אדם שייעשה בעל זכות במניות עקב מותו של בעל מניות, יהיה זכאי, בהראותו הוכחות על קיום צוואה או מינוי אפוטרופוס או מתן צו ירושה, המעידות כי לו הזכות למניות בעל המניות שנפטר, להירשם כבעל מניות בגין מניות אלו, או יוכל, כפוף להוראות תקנון החברה, להעביר את אותן מניות.

4.6.7 החברה תוכל להכיר בכונס נכסים או במפרק של בעל מניות שהוא תאגיד הנמצא בחיסול או בפירוק או בנאמן בפשיטת רגל או בכל כונס נכסים של בעל מניות פושט רגל כבעלי זכות למניות הרשומות על שמו של בעל מניות כזה.

4.6.8 כונס הנכסים או המפרק של בעל מניות שהוא תאגיד בחיסול או בפירוק, או הנאמן בפשיטת רגל או כל כונס נכסים של בעל מניות פושט רגל, יוכל, לאחר שהמציא אותן הראיות שידרוש ממנו הדירקטוריון, המעידות כי לו הזכות למניות בעל המניות בחיסול או בפירוק או בפשיטת רגל, בהסכמת הדירקטוריון (והדירקטוריון יהיה רשאי לסרב לתת הסכמתו בלי לתת כל סיבה לסירובו) להירשם כבעל מניות בגין מניות כאלו, או יוכל, כפוף להוראות תקנון החברה, להעביר אותן מניות.

4.6.9 כל האמור לעיל בדבר העברת מניות יחול על העברת ניירות ערך אחרים של החברה, בשינויים המחייבים.

4.7 שינויים בהון

4.7.1 החברה רשאית מזמן לזמן, על-פי החלטה של האסיפה הכללית, שתתקבל ברוב רגיל, להגדיל את הון המניות הרשום שלה בסוגי מניות כפי שתקבע.

4.7.2 אלא אם נאמר אחרת בהחלטה המאשרת את הגדלת הון המניות כאמור, תחולנה על המניות החדשות הוראות תקנון החברה.

4.7.3 על-פי החלטה של האסיפה הכללית שתתקבל ברוב רגיל, רשאית החברה: (א) לאחד ולחלק מחדש את הון מניותיה למניות בנות ערך נקוב גדול יותר מהערך הנקוב של המניות הקיימות, ואם היו מניותיה ללא ערך נקוב - להון המורכב ממספר קטן יותר של מניות, ובלבד שלא יהא בכך כדי לשנות את שיעורי אחזקותיהם של בעלי המניות בהון המונפק.

לשם ביצוע כל החלטה כאמור רשאי הדירקטוריון ליישב לפי ראות עיניו כל קושי שיתעורר, ובין השאר, להוציא תעודות של שברי מניות או תעודות על-שם של מספר בעלי מניות שתכלולנה את שברי המניות המגיעים להם.

מבלי לגרוע מסמכות הדירקטוריון כאמור, הרי במקרה שכתוצאה מהאיחוד יהיו בעלי מניות שאיחוד מניותיהם מותר שברים, יהיה הדירקטוריון רשאי, באישור האסיפה הכללית שתתקבל ברוב רגיל:

(1) למכור את סך כל השברים ולמטרה זו למנות נאמן על שמו תוצאנה תעודות המניות הכוללות את השברים, אשר ימכרם והתמורה שתתקבל בניכוי עמלות והוצאות תחולק לזכאים; או –

(2) להקצות לכל בעל מניות שהאיחוד מותר לגביו שבר, מניות מסוג המניות שלפני האיחוד, משולמות במלואן, במספר כזה אשר איחודן עם השבר יספיק למניה אחת מאוחדת שלמה, והקצאה כאמור תחשב כבת תוקף סמוך לפני האיחוד; או –

(3) לקבוע כי בעלי מניות לא יהיו זכאים לקבל מניה מאוחדת בגין שבר של מניה מאוחדת, הנובע מאיחודן של מחצית או פחות ממספר המניות שאיחודן יוצר מניה מאוחדת אחת, ויהיו זכאים לקבל מניה מאוחדת בגין שבר של מניה מאוחדת הנובע מאיחודן של יותר ממחצית ממספר המניות שאיחודן יוצר מניה מאוחדת אחת;

במקרה שפעולה לפי פסקאות (2) או (3) לעיל תחייב הוצאת מניות נוספות אזי פרעון ייעשה בדרך שבה ניתן לפרוע מניות הטבה. איחוד וחלוקה כאמור לא יחשבו כשינוי זכויות המניות נשוא האיחוד והחלוקה.

- (ב) לחלק על-ידי חלוקה מחודשת של מניותיה הקיימות, כולן או מקצתן את הון מניותיה, כולו או מקצתו, למניות בנות ערך נקוב קטן יותר מהערך הנקוב של המניות הקיימות, ואם היו מניותיה ללא ערך נקוב - להון מונפק המורכב ממספר גדול יותר של מניות, ובלבד שלא יהא בכך כדי לשנות את שיעורי החזקותיהם של בעלי המניות בהון המונפק.
- (ג) לבטל הון מניות רשום שביום קבלת ההחלטה טרם הוקצה, ובלבד שאין התחייבות של החברה, לרבות התחייבות מותנית, להקצות את המניות.
- (ד) להפחית מניות בהון המונפק של החברה באופן שמניות אלו תבוטלנה וכל התמורה ששולמה בגין ערכן הנקוב תרשם בספרי החברה כקרן הון שדינה יהיה, לכל דבר ועניין, כדין פרמיה ששולמה על המניות שיוותרו בהון המונפק של החברה.
- (ה) לאחד את הון המניות שלה, כולו או מקצתו, לסוג מניות אחד ובכלל זה רשאית החברה להחליט על פיצוי בעלי מניות בחברה, כולם או מקצתם, בגין איחוד ההון, בדרך של הקצאת מניות הטבה לאותם בעלי מניות.

4.8 שינוי זכויות של מניות החברה¹

- 4.8.1 מבלי לפגוע בזכויות המיוחדות שניתנו קודם לכן לבעלי מניות קיימות של החברה, יכולה החברה להנפיק מניות וניירות ערך אחרים בזכויות עדיפות או בזכויות מאוחרות או להנפיק מההון שטרם הונפק ניירות ערך בני פדיון או להנפיק מניות בזכויות מוגבלות מיוחדות אחרות או בהגבלות בקשר עם חלוקת דיבידנדים, זכויות הצבעה, או בקשר עם עניינים אחרים, כפי שתקבע החברה מדי פעם בהחלטה שתתקבל באסיפה הכללית ברוב של בעלי המניות.
- 4.8.2 אם בכל עת שהיא יחולק הון המניות לסוגים שונים של מניות יכולה החברה, בהחלטה שתתקבל ברוב רגיל באסיפה הכללית, מלבד אם תנאי ההנפקה של אותו סוג המניות מתנים אחרת, להמיר, להרחיב, להוסיף או לשנות באופן אחר את הזכויות, זכויות-היתר, היתרונות, ההגבלות וההוראות הקשורים או שאינם קשורים

¹ על פי סעיף 46ב' לחוק ניירות ערך, התשכ"ח-1968, תנאי לרישום מניות החברה בבורסה הוא שבהון החברה יהיה סוג מניות אחד בלבד, המקנה זכויות הצבעה שוות ביחס לערכן הנקוב. אין בהוראה כאמור כדי למנוע מהחברה מלהנפיק מניות בכורה.

באותה עת באחד הסוגים, או כפי שייקבע בהחלטה שתתקבל באסיפה כללית ברוב רגיל של בעלי המניות מן הסוג הזה.

4.8.3 הזכויות המיוחדות המוקנות למחזיקים של מניות או סוג מניות שהוצאו, לרבות מניות בזכויות בכורה או בזכויות מיוחדות אחרות, לא ייחשבו כאילו שונו באמצעות יצירתן או הנפקתן של מניות נוספות בדרגה שווה עימן, אלא אם כן הותנה אחרת בתנאי ההקצאה של אותן מניות.

ההוראות שבתקנות אלה בדבר אסיפות כלליות תחולנה, בשינויים המחויבים לפי העניין, על כל אסיפת סוג כנ"ל.

פרק 5 – מיסוי

5.1 היבטי מס ותשלומי חובה

האופציות שיוענקו בהתאם לתוכנית יוענקו במסגרת יחסי עובד מעביד הקיימים בין החברה ו/או חברות הבת (ביחד להלן בסעיף זה: "החברה"; החברה בה עובד הניצע תקרא להלן: "החברה המעבידה") לבין העובד המשתתף בתוכנית. העובד ישא בכל חיובי המס, ההיטלים, תשלומי החובה שיוטלו על-ידי שלטונות המס (בין בארץ ובין בחו"ל) וכל תשלום חובה אחר, בגין האופציות, מניות המימוש, הדיבידנד או כל טובת הנאה אחרת בגינם, בקשר עם העברת מניות המימוש על שמו של העובד ו/או חיובים אחרים שיצמחו לניצע ו/או לנאמן בקשר עם התוכנית.

החברה המעבידה ו/או הנאמן ינכו על פי דין את כל המסים וההיטלים, לרבות ניכוי מס במקור, באופן המתחייב מהוראות התוכנית ולפי הוראת כל דין והניצע מסכים לשפות את החברה והנאמן ולפטרם מכל חיובי תשלום מסים, ריביות וקנסות ומכל תשלום אחר ובכלל זה בגין חיובים אשר מקורם במחדל החברה והנאמן לנכות כל מס מתוך כל תשלום אשר הועבר לניצע.

הנאמן ו/או החברה לא יעבירו את מניות המימוש לניצע עד תשלום כל תשלומי החובה כאמור לעיל במלואם.

היה ובשלב כלשהו של ביצוע התוכנית תידרש החברה בתשלום מס בקשר עם הקצאת האופציות ו/או מניות המימוש לניצע, ולא יהיו בידי החברה הסכומים הנדרשים לביצוע ניכוי המס כאמור מתוך הסכום המגיע לניצע, תהיה החברה זכאית שלא לבצע אותו שלב ו/או חלק בתוכנית, אלא אם יעמיד הניצע לחברה, מיד עם דרישתה, את הסכומים הנדרשים לביצוע תשלום המס כאמור.

התחייבות לשיפוי החברה, חברות הבת והנאמן

החברה, חברות הבת והנאמן לא יישאו בכל אחריות וישופו על ידי הניצע בשל כל הוצאה או הפסד שיגרמו להם בגין כל תשלומי מס שישולמו על ידם, לרבות תשלומים בגין אי ניכוי מס במקור בקשר עם הענקת האופציה, מימושה, הקצאת מניות המימוש או העברת מניות המימוש על שמו של הניצע, תשלום דיבידנדים וכד'. ההכנסה שתיזקף לזכותו של הניצע כתוצאה מהקצאת האופציות, העברתן על שמו או מכירתן וכל הקשור בהן, לא תבוא בחשבון בעת חישוב הבסיס לזכאותו של הניצע לזכויות סוציאליות כלשהן. מבלי לפגוע בכלליות האמור, לא יבואו הכנסות אלו בחשבון לצורך חישוב ביטוח לאומי, ביטוח מנהלים, קרן השתלמות, קופות גמל,

פיצויי פיטורים, דמי חופשה וכו'. היה ועל פי כל דין תאלץ החברה להביא בחשבון את המרכיבים האמורים לעיל כהכנסה או רווח שיזקפו באופן ממשי או רעיוני לניצע, אזי ישפה הניצע את החברה בגין כל הוצאה שתיגרם לה בעניין זה.

5.2 המיסוי החל על האופציות ועל מניות המימוש

האופציות ומניות המימוש המוקצות על פי התכנית, יוקצו וימוסו בהתאם לסעיף 102(ב)(2) לפקודת מס הכנסה – מסלול רווח הון. החברה תפנה לשלטונות מס הכנסה על מנת לקבל אישור לתכנית זו, כדי שהתוכנית תופעל במסגרת סעיף 102 לפקודה, התקנות, כללי מס הכנסה (הקלות מס בהקצאות לעובדים), התשס"ג-2003, (להלן: "הכללים") והוראות שהוצאו מכוחם (סעיף 102, התקנות, הכללים והוראות האמורים יקראו להלן - "סעיף 102"). במידה שקיימת סתירה בין סעיפי התוכנית, נספחיה והסכמים שיערכו במסגרתה עם העובדים לבין הוראות סעיף 102, יחולו הוראות סעיף 102, וההתאמות הדרושות יעשו על ידי דירקטוריון החברה, על פי שיקול דעתו המוחלט או על ידי ועדה שמינה הדירקטוריון.

על הניצעים לשקול את השלכות המס הקשורות בקבלת כתבי האופציה ובהשתתפות בתוכנית. האמור לעיל אינו מתיימר להוות פרשנות מוסמכת או ממצה של הוראות החוק הנזכרות לעיל או תיאור ממצה של הוראות המס הנוגעות להקצאת כתבי האופציה ולתוכנית, ואינו בא במקום יעוץ מקצועי בעניין זה. מוצע כי העובדים אשר ישתתפו בתוכנית יפנו לקבלת יעוץ מקצועי בהתאם לנתונים המיוחדים של כל ניצע. מובהר בזאת כי הוראות המס הנוגעות להקצאת כתבי האופציה, כאמור לעיל, עלולות להשתנות והניצע ישא בכל השלכות המיסויות אשר ינבעו, אם ינבעו, משינוי כאמור.

פרק 6 – שערי הבורסה של מניות החברה

כל המניות הקיימות בהונה המונפק והנפרע של החברה רשומות למסחר בבורסה.

להלן נתונים אודות שעריהן הגבוהים והנמוכים של מניות החברה בבורסה בשנתיים שקדמו למועד מתאר מתוקן זה ומתחילת שנה זו ועד למועד מתאר מתוקן זה:

מ-1 בינואר 2002 עד 31 בדצמבר 2002		מ-1 בינואר 2003 עד 31 בדצמבר 2003		מ-1 בינואר 2004 עד למועד מתאר מתוקן זה		
ש"ח למניה	התאריך	ש"ח למניה	התאריך	ש"ח למניה	התאריך	שער סגירה
0.84	14.01.2002	0.377	26.11.2003	0.66	5.5.04	הגבוה ביותר
0.126	31.12.2002	0.088	20.01.2003	0.25	29.1.04	הנמוך ביותר

שער מניית החברה בבורסה ביום 7 ביולי 2004 היה 0.443 ש"ח.

פרק 7 - פרטים נוספים

הפנייה לדו"חות כספיים ולדו"חות מידיים 7.1

החברה מפנה את תשומת ליבם של הניצעים לפרטים נוספים על החברה, אותם ניתן למצוא בדו"חות הכספיים ובדו"ח התקופתי של החברה לשנת 2003 (להלן: "הדו"ח התקופתי") שפורסמו ביום 31 במרץ 2004 ובדו"חות המידיים שפרסמה החברה מאז הדו"ח התקופתי על פי הפירוט כדלקמן:

תאריך	נושא הדו"ח המידי
26.4.04	זימון אסיפה כללית של החברה ליום 23 במאי 2004 שעל סדר יומה דיון בדו"חות התקופתיים ובדו"חות הדירקטוריון של החברה לשנים 2002 ו-2003, החלפת רו"ח מבקר של החברה, מינוי דירקטורים, מינוי מחדש של זאב ינאי ליו"ר דירקטוריון החברה, שינוי שם החברה, החלפת תקנון החברה, פיצול הון החברה והפחתת ההון המונפק והנפרע של החברה.
26.4.04	החלטת דירקטוריון החברה בדבר: קבלת מדיניות חברה על פיה עד 25% מההון העצמי של החברה יושקע בהשקעות שאינן בתחום ההיי-טק, השקעה בחברה חקלאית זרה הפועלת ברומניה, הקצאת אופציות לעובדים, לנותני שרותים ולבעל שליטה בחברה ומתן התחייבות לפטור ולשיפוי ליורם זילברברג הנמנה על בעלי השליטה בחברה.
3.5.04	התקשרות במכתב כוונות לפיו בכפוף להתקיימות תנאים מתלים החברה תרכוש כ-73% מחברת מגן הנדסת תוכנה בע"מ (להלן: "מגן") בתמורה לסך של 1.35 מליון ש"ח והקצאת מניות בחברה. בנוסף, החברה תהא ערבה לחובותיה של מגן לבנקים, שהסתכמו בכ-350 אלף ש"ח בסוף שנת 2003.
6.5.04	זימון אסיפה כללית של החברה ליום 1 ביוני 2004 שעל סדר יומה אישור מתן התחייבות לפטור ולשיפוי ליורם זילברברג הנמנה על בעלי השליטה בחברה.
23.5.04	תוצאות אסיפה כללית מיום 23 במאי 2004.
23.5.04	חדל לכהן כרו"ח מבקר – קוסט, פורר, גבאי את קסירר.
23.5.04	מינוי רו"ח מבקר – אבידור-ברדיצ'ב רו"ח.
23.5.04	פיצול הון החברה והפחתת הון המניות המונפק והנפרע של החברה.
23.5.04	החלפת תקנון החברה.
24.5.04	החלפת תקנון החברה – תיקון טעות סופר שנפלה בנוסח התקנון שפורסם ביום 23.5.04.
30.5.04	דו"חות כספיים ליום 31 במרץ 2003.
30.5.04	החלטת הדירקטוריון בדבר הגדלת כמות האופציות שתוקצו לעובדים.
1.6.04	תוצאות אסיפה כללית מיום 1 ביוני 2004 בדבר מתן התחייבות לפטור ולשיפוי ליורם זילברברג הנמנה על בעלי השליטה בחברה.
15.6.04	דו"ח מידי בדבר הצעה פרטית שאינה מהותית של 502,500 כתבי אופציה (סדרה א') ל-4 נותני שרותים של החברה ו/או של חברות בת של החברה.
10.6.04	זימון אסיפה כללית של החברה לאישור הקצאה פרטית חריגה של 150,000 כתבי אופציה (סדרה א') לשרון כהן-אופיר הנמנה על בעלי השליטה בחברה.
20.6.04	התקשרות בהסכם בקשר עם השקעת החברה במגן.
1.7.04	תיקון לדו"ח המידי שפרסמה החברה ביום 10.6.04 בדבר הקצאת כתבי האופציה לשרון כהן-אופיר.
6.7.04	תוצאות האסיפה הכללית של החברה אשר אישרה את ההקצאה לשרון כהן-אופיר.
8.7.04	שינוי שם החברה
8.7.04	השקעה של קרנות הון סיכון בחברת בי סיפי מערכות מידע (1983) בע"מ

הניצעים מוזמנים לעיין במסמכים האמורים לעיל באתר המגנ"א

ובמשרדה הרשום של החברה בשעות העבודה המקובלות. www.magna.isa.gov.il

הודעות 7.2

כל הודעה על פי התוכנית תינתן בכתב, ותיחשב כאילו נמסרה במועד העברתה
לנמען ביד או בפקס, או 3 (שלושה) ימי עסקים לאחר משלוחה בדואר רשום לכתובת
הצדדים.

בכבוד רב,

אדוונטק טכנולוגיות (אי.טי.) בע"מ
(לשעבר אדוונטק החזקות בע"מ)
על ידי איתן גוראל, מנהל עסקים ראשי

נחתם היום, 8 ביולי 2004.

כללי מס הכנסה (הקלות מס בהקצאת מניות לעובדים), התשס"ג-2003

תוספת ב'

(סעיף 2(א))

כתב נאמנות מתוקן (בין הנאמן לבין החברה המקצה)

שנחתם ב- _____ ביום _____ בחודש _____ שנת 2004

- בין : רו"ח רוני אבידור, מרחוב הבונים 12, רמת גן (להלן - הנאמן).
מצד אחד
- לבין : אדוונטק טכנולוגיות (אי.טי.) בע"מ (להלן - החברה)
מצד שני
- לבין : דימון מערכות בע"מ (להלן - דימון)
מצד שלישי
- לבין : ספרו בע"מ (להלן - ספרו)
מצד רביעי
- לבין : מגן הנדסת תוכנה בע"מ (להלן : מגן)
מצד חמישי
- לבין : קמון תוכנה בע"מ (להלן : קמון)
מצד שישי

(החברה, דימון ספרו מגן וקמון יקראו יחד להלן : "החברות")

- הואיל : וביום 30 במאי 2004 אימצה החברה תכנית הקצאת כתבי אופציה (סדרה א') לעובדים, כמשמעותה בסעיף 102 לפקודה (להלן-**התכנית**) ;
- והואיל : ועל פי התכנית תקצה החברה מדי פעם בפעם כתבי אופציה (סדרה א') לעובדים באמצעות נאמן ;
- והואיל : ועל פי התכנית יוקצו כל כתבי האופציה (סדרה א') בהקצאה לנאמן כדי שיחזיק אותן בנאמנות עד תום התקופה, כאמור בפקודה, בכללי מס הכנסה (הקלות מס הכנסה בהקצאת מניות לעובדים), התשס"ג-2003 (להלן - **הכללים**), בתכנית ובכתב נאמנות זה ;
- והואיל : והחברה בחרה ברו"ח רוני אבידור לשמש כנאמן לצורך תכנית ההקצאה האמורה והוא הביע את הסכמתו לשמש כנאמן בעבורה.

לפיכך הוסכם בין הצדדים כדלקמן :

1. המבוא לכתב נאמנות זה, מהווה חלק בלתי נפרד ממנו.

2. על פי התכנית, לא יוקצו כתבי האופציה (סדרה א') לעובדי החברות אלא יוקצו על שם הנאמן ויוחזקו בידיו עד לתום התקופה, כהגדרתה בסעיף 102 לפקודה.
3. לפני ששולם המס החל כאמור בסעיף 7 לכללים, כתבי האופציה (סדרה א') לא יהיו ניתנים להעברה, המחאה, משכון, עיקול, או שעבוד אחר מרצון, ולא יינתן בשלהם כל יפוי כוח או כתב העברה בין אם תוקפם מיידי ובין אם תוקפם בתאריך עתידי, למעט העברה מכוח צוואה או על פי דין; הועברו כתבי האופציה (סדרה א') מכוח צוואה או על פי דין כאמור, יחולו הוראות סעיף 102 והוראות הכללים על יורשיו או נעבריו של העובד הרלוונטי.
4. לאחר תום התקופה יהיו העובדים שעבורם הוקצו כתבי האופציה רשאים בכל עת לדרוש מהנאמן להעביר על שמם את כתבי האופציה (סדרה א') שהם זכאים להם או את מניות המימוש שינבעו ממימושם (להלן: "מניות המימוש"), או להורות לנאמן למכור את מניות המימוש ובלבד שהנאמן לא יעביר את ניירות הערך כאמור אלא לאחר ששולם המס החל לפי סעיף 102 לפקודה ולפי הכללים (להלן - **המס החל**).
5. אם על פי תנאי התוכנית יוענקו לעובד זכויות לרכישת ניירות ערך או שיוקצו לו בשל המניות מניות הטבה, יוקצו הזכויות או מניות ההטבה על שם הנאמן, העובד יהיה זכאי להורות לנאמן לממש את הזכויות או את מניות ההטבה לאחר תום התקופה כקבוע בתוכנית. המניות נשוא הזכויות יוקצו לנאמן בהתאם לאמור בסעיף 2 לכללים ויחולו עליהם הוראות התוכנית, לרבות בחירת מסלול המיסוי והוראות כתב נאמנות זה, ואולם פרק הזמן עד תום התקופה יימנה מיום הקצאת המניות שבשלבן הוקצו הזכויות או מניות ההטבה.
6. החברה מתחייבת כלפי הנאמן כי לא תקצה כתבי אופציה (סדרה א') לעובד במסגרת תכנית ההקצאה, אם לא הצהיר העובד כי ידועים לו הוראות סעיף 102 לפקודה ומסלול המס החל עליו, וכן על הסכמתו בכתב לאמור בכתב הנאמנות זה ועל התחייבותו שלא לממש את כתבי האופציה (סדרה א') לפני תום התקופה, כהגדרתה בסעיף 102.
7. כתב נאמנות זה בא במקום כתב הנאמנות שנחתם בין הצדדים ביום 25 ביולי 2004 ומחליף אותו.

ולראיה באו הצדדים על החתום:

אדוונטק טכנולוגיות (אי.טי.) בע"מ

רוני אבידור

ספרו בע"מ

דימון מערכות בע"מ

קמון תוכנה בע"מ

מגן הנדסת תוכנה בע"מ

הסכם נאמנות מתוקן

שנתם ב- _____ ביום _____ בחודש _____ שנת 2004

בין: רוני אבידור (להלן הנאמן)

מצד אחד

לבין: אדוונטק טכנולוגיות (אי.טי.) בע"מ (להלן: "החברה המקצה")

מצד שני

לבין: דימון מערכות בע"מ (להלן: "דימון")

מצד שלישי

לבין: ספרו בע"מ (להלן: "ספרו")

מצד רביעי

לבין: מגן הנדסת תוכנה בע"מ (להלן: מגן)

מצד חמישי

לבין: קמון תוכנה בע"מ (להלן: קמון)

מצד שישי

דימון ספרו מגן וקמון יקראו להלן: "המעביד".

בנוסף לאמור בכתב הנאמנות המתוקן אשר נחתם בין הצדדים ביום _____ (להלן: "כתב הנאמנות") יחולו ההוראות המפורטות להלן:

1. בהתאם לאמור בסעיף 5 לכללים, החברה המקצה ו/או המעביד מתחייבת להודיע לנאמן על כל הקצאת כתבי אופציה (סדרה א') בסמוך למועד ההקצאה ובכל מקרה לא יאוחר מ-45 ימים מיום ההקצאה כאמור. הנאמן לא יהא אחראי כלפי העובד ו/או החברה המקצה ו/או כל צד ג' (לרבות, אך מבלי לפגוע בכלליות האמור, שלטונות מס הכנסה וכל רשות ממשלתית או מנהלית אחרת), בגין אי דיווח על הקצאות, באם אי דיווח כאמור נבע מרשלנות או ממחדל של החברה המקצה ו/או נציגה ו/או העובד. העובד ו/או החברה המקצה מתחייבים לשפות את הנאמן בשל אחריות שכזו ו/או בנוגע לכל תביעה ו/או דרישה מכל גורם שהוא, הנובעים מהימנעות מדיווח כאמור.
2. הנאמן לא יישא בכל אחריות וישופה על ידי העובד ו/או החברה המקצה ו/או המעביד בשל כל הוצאה או הפסד שיגרם לו בגין כל תשלומי המס שישולמו על ידו, לרבות תשלומים בגין אי ניכוי מס במקור בקשר עם הענקת האופציה מכח התוכנית, מימושה, מכירת מניות, המימוש העברת מניות על שמו של העובד, תשלום דיבידנדים וכו', במידה והנאמן פעל בתום לב וכנאמן סביר בנסיבות העניין.

3. הנאמן לא יהיה אחראי כלפי העובד ו/או צד ג' (לרבות, אך מבלי לפגוע בכלליות האמור, שלטונות מס הכנסה וכל רשות ממשלתית או מנהלית אחרת), בגין כל פעולה שננקטה ו/או שתינקט על ידו בתום לב וכנאמן סביר בנסיבות העניין בנוגע לתוכנית ההקצאה וביצועה וכל הקשור או הנובע ממנה. החברה המקצה ו/או המעביד מתחייבות לשפות את הנאמן בשל אחריות שכזו ו/או בנוגע לכל תביעה ו/או דרישה מכל גורם שהוא, לרבות שלטונות המס, בקשר לתוכנית ההקצאה, ובלבד שהנאמן פעל בתום לב וכנאמן סביר בנסיבות העניין.
4. החברה המקצה ו/או המעביד מתחייבות כלפי הנאמן כי תודענה לנאמן על כל חלוקת דיבידנד בחברה בתוך 7 ימים מיום חלוקת הדיבידנד.
5. על אף האמור בסעיף 5 לכתב הנאמנות, מוסכם בזאת כי אם על פי תנאי התוכנית יוענקו לעובד זכויות לרכישת ניירות ערך והעובד יבחר לממש את הזכויות, כמות של ניירות ערך ששוויה על פי מחיר ה"אקס זכויות" כשווי השקעתו בגין ניצול הזכויות (להלן: "**כמות המניות החופשיות**") לא תהיה כפופה לתנאי התוכנית והמניות החופשיות תועברנה לידי העובד בסמוך לאחר הקצאתן.
6. הסכם זה בא במקום הסכם הנאמנות שנחתם בין הצדדים ביום 25 ביולי 2004 ומחליף אותו.

ולראיה, באו הצדדים על החתום :

אדוונטק טכנולוגיות (אי.טי.) בע"מ

הנאמן

דימון מערכות בע"מ

מגן הנדסת תוכנה בע"מ

ספרו בע"מ

קמון תוכנה בע"מ