

אלקטרה מוצרי צריכה (1970) בע"מ ("החברה")

28-23 ביולי 2024

לכבוד
הבורסה לניירות ערך בתל-אביב בע"מ
<http://maya.tase.co.il>

לכבוד
רשות ניירות ערך
<https://www.magna.isa.gov.il>

ג.א.נ.,

הנדון: דוח מידי משלים בדבר הקצאה פרטית שאינה מהותית לפי תקנות ניירות ערך (הצעת ניירות ערך בחברה רשומה), התש"ס-2000

החברה מתכבדת בזאת להודיע, כי בימים 23 ביוני ו-28 ביולי 2024 אישר דירקטוריון החברה, לאחר קבלת אישור ועדת התגמול של החברה (בנוגע לניצע שהינו נושא משרה), הקצאה של 108,000 ו-19,000 אופציות לא רשומות הניתנות למימוש למניות החברה ("האופציות" ו"מניות המימוש", בהתאמה), לנושא משרה המכהן כמשנה למנכ"ל אחראי על העניינים הכספיים של החברה, מר יהונתן צברי, ולמנהל בקבוצה, בהתאמה ("הניצעים"), ובתנאים שבדוח משלים זה להלן ("ההצעה").

ההצעה הינה בהתאם לתוכנית האופציות של החברה שאושרה על-ידי דירקטוריון החברה ביום 25 בנובמבר 2014 ("תוכנית האופציות"). הענקת האופציות לניצעים כפופה לקבלת אישור מרשויות המס להפחתת מחיר המימוש בהתאם להוראות מסלול רווח הון.

1. הניצעים

הניצעים הינם נושא משרה בחברה ומנהל בקבוצה. הניצעים אינם צדדים מעוניינים בחברה ולא יהפכו להיות לצדדים מעוניינים בעקבות ההצעה.

2. השיעור באחוזים שמהווים ניירות הערך מזכויות ההצבעה ומההון המונפק של החברה

בהנחה של מימוש כל האופציות למניות ביחס של מניה לכל אופציה ממומשת (קרי, מימוש ל-127,000 מניות רגילות של החברה), תהווה המניות, בהתחשב בהון המונפק והנפרע של החברה (כפי שהוא כיום), כ-0.55% מהון מניות החברה ומזכויות ההצבעה בה, ובהנחה של דילול מלא (קרי מימוש כל ניירות הערך הממירים של החברה למניות) כ-0.54% מהון מניות החברה ומזכויות ההצבעה בה¹.

3. תנאי ניירות הערך המוצעים

האופציות מוצעות לניצעים בתפקידם כעובדי החברה וחברה בת, בהתאמה.

¹ הון המניות המונפק והנפרע בחברה כולל 24,981,310 מניות רגילות. כמות זו כוללת 1,860,541 מניות רדומות. כל החישובים מתעלמים מן המניות הרדומות ובהתאם ההון המונפק לצורך החישובים הינו 23,120,769 מניות רגילות. כמו-כן, הנתונים האמורים מניחים את הקצאת האופציות ומימושן המלא למניות מימוש ביחס של מניית מימוש אחת לכל אופציה ממומשת. יחד עם זאת, הנחה בדבר מימוש של האופציות למניות מימוש ביחס של 1:1 היא תיאורטית בלבד, שכן בפועל תוקצינה למי מהניצעים בעת מימוש האופציות מניות בכמות המשקפת את סכום ההטבה הכספי הגלום באופציות בלבד (מימוש נטו - cashless), כמפורט בסעיף 4 להלן. למועד הדוח, לחברה אין ניירות ערך אחרים שהינם המירים או הניתנים למימוש למניות פרט ל-243,000 אופציות לא רשומות שהוקצו לנושאי משרה, מנהלים ועובדים בחברה. הדילול המלא מתחשב באופציות שמוצעות להענקה למנכ"ל החברה כמפורט בדוח המתפרסם במקביל לדוח זה.

3.1 כללי

האופציות תוצענה לניצעים בהתאם לתוכנית האופציות ולהוראות מסלול רווח הון הקבועות בסעיפים 102(ב)(2) ו-102(ב)(3) לפקודת מס הכנסה [נוסח חדש], התשכ"א-1961 ("מסלול רווח הון" ו"פקודת מס הכנסה", בהתאמה).

האופציות אשר תוקצינה לניצעים בהתאם למסלול רווח הון תופקדנה עבורם בנאמנות אצל נאמן ("הנאמן"), אשר יחזיק בהן בנאמנות לאורך כל תקופת חיי האופציה ולא פחות מן התקופות הקבועות בסעיף 102 לפקודת מס הכנסה ("סעיף 102"), ובתנאים כמפורט להלן.

האופציות לא תירשמנה למסחר בבורסה.

בעת מימוש האופציות למניות מימוש, החברה תפעל לרישומן במרשם בעלי המניות של החברה על-שם החברה לרישומים ואצל חבר הבורסה – על שם הנאמן (עד למועד שחרור מניות המימוש מידי הנאמן או מכירתן על-ידי הנאמן עבור הניצעים) או הניצעים, לפי העניין.²

מניות המימוש תרשמנה למסחר בבורסה החל ממועד הקצאתן.

החברה תשמור בהונה הרשום כמות מספקת של מניות רשומות אשר אינן מונפקות, לשם הקצאה של מניות המימוש בהתאם להצעה, כפוף להתאמות שתערכנה לפי סעיף 5 להלן או תגרום לכך שתהיינה מניות כאמור בכמות מספקת.³

3.2 מחיר האופציות ומחיר המימוש

האופציות מוצעות לניצעים ללא תמורה.

מחיר המימוש של האופציות ("מחיר המימוש") שווה לגבוה מבין (א) 7.5% ממוצע ציטוטי מחיר מניות החברה בבורסה במהלך 30 ימי המסחר שקדמו למועד הקצאת האופציות (מועד אישור הדירקטוריון, להלן: "מועד ההענקה" או "מועד ההקצאה") או (ב) ציטוט מחיר מניית החברה בבורסה במועד ההקצאה.

~~בהקשר זה יצוין, הוואיל ובמועד ההענקה הסתכם המחיר הממוצע של מניית החברה בבורסה במהלך 30 ימי המסחר אשר קדמו למועד זה בסך 77.63 ש"ח ולאחר תוספת 7.5%, על סך של 83.45 ש"ח, הגבוה מ-73.00 ש"ח המהווה את מחיר המניה ביום המסחר אשר קדם למועד ההענקה. על כן, נאמד מחיר המימוש על סך של 83.45 ש"ח, המהווה 7.5% מעל ממוצע ציטוטי מחיר מניית החברה בבורסה במהלך 30 ימי המסחר שקדמו למועד ההענקה. בהתאם למגעים עם נציגים של גופים מוסדיים, הועמד מחיר המימוש העדכני על 93.00 ש"ח.~~

מחיר המימוש כפוף להתאמות כמפורט בסעיף 5 להלן. מחיר המימוש לא צמוד למדד המחירים לצרכן או למדד כלשהו.

במועד המימוש לא יידרשו הניצעים לשלם את מחיר המימוש, אלא כמפורט בסעיף 4 להלן.

3.3 תקופות ההבשלה (Vesting)

² מובהר, כי בכל מקום בו קיימת התייחסות בתוכנית ובדוח להענקת מניות המימוש לניצעים או לנאמן עבורם, לפי העניין, המניות תירשמנה במרשם בעלי המניות של החברה על-שם החברה לרישומים.

³ יצוין כי חלף הקצאת מניות חדשות החברה עשויה להעניק לניצעים מניות מבין המניות הרדומות ועל ההצעה יחולו השינויים המתחייבים בכך.

"תקופת ההבשלה" - האופציות תהיינה ניתנות למימוש כדלקמן:

- 3.3.1 1/5 מהאופציות תהיינה ניתנות למימוש לאחר חלוף שנה אחת (1) ממועד אישור הדירקטוריון את הענקת האופציות (שהינו 23 ביוני 2024) ("מנת האופציות הראשונה");
- 3.3.2 1/5 מהאופציות תהיינה ניתנות למימוש לאחר חלוף שתי (2) שנים ממועד ההקצאה ("מנת האופציות השניה");
- 3.3.3 1/5 מהאופציות תהיינה ניתנות למימוש לאחר חלוף שלוש (3) שנים ממועד ההקצאה ("מנת האופציות השלישית");
- 3.3.4 1/5 מהאופציות תהיינה ניתנות למימוש לאחר חלוף ארבע (4) שנים ממועד ההקצאה ("מנת האופציות הרביעית");
- 3.3.5 1/5 מהאופציות תהיינה ניתנות למימוש לאחר חלוף חמש (5) שנים ממועד ההקצאה ("מנת האופציות החמישית").

מנת האופציה הראשונה, מנת האופציות השניה, מנת האופציה השלישית, מנת האופציה הרביעית ומנת האופציה החמישית יכוננו להלן יחדיו: "**מנות האופציות**" וכל אחת ממנות אלה תכונה לבדה: "**מנת אופציות**".

קיום יחסי עובד מעביד - תקופת ההבשלה תחשב רק תקופה בה קיימים יחסי עובד – מעביד בין החברה לבין הניצעים.

הוראות בדבר האצה - למרות האמור לעיל, במקרה של שינוי שליטה בחברה יואצו מועדי הבשלת האופציות כך שבמועד שינוי השליטה תבשיל מנת האופציות הבאה שטרם הבשילה במועד שינוי השליטה. לעניין זה "שליטה" - כהגדרת מונח זה בחוק ניירות ערך, התשכ"ח – 1968 ("חוק ניירות ערך"). כן יהיה הדירקטוריון רשאי, בכפוף להוראות התכנית, לאשר האצת הבשלה בנסיבות המנויות במדיניות התגמול של החברה.

3.4 תקופת המימוש ופקיעת האופציות - מנות האופציות שחלפה תקופת ההבשלה שלהן תהיינה ניתנות למימוש למניות עד תום שש (6) שנים ממועד ההקצאה (כהגדרתו לעיל) ותפקענה מייד לאחר מכן ("**מועד פקיעת האופציות**"). במועד פקיעת האופציות, כל הזכויות של הניצעים ו/או יורשיהם בקשר עם האופציות, לרבות הזכות לרכישת מניות המימוש, תפקענה. בנוסף, במועד פקיעת האופציות תסתיים הנאמנות.

3.5 מסמך הקצאת האופציות - לאחר קבלת כל האישורים הנדרשים על-פי דין, תוענק לניצעים על-ידי החברה הודעה כתובה בדבר הקצאת האופציות ("**מסמך ההקצאה**"). במסמך ההקצאה יצוינו, בין היתר, תנאי האופציות (למשל, כמות האופציות, מחיר מימוש, תקופת ההבשלה, מועד פקיעת האופציות, מסלול המס החל על האופציות, וכל תנאי אחר הקשור להענקת האופציות) ובלבד שהתנאים הינם בהתאם לתוכנית האופציות ודוח מידי זה ולדין החל. הניצעים יחתמו על הצהרה כי ידועות להם הוראות סעיף 102 לפקודת מס הכנסה ומסלול המס החל עליהם וכן כי הם

4 היה וניצע יהפוך להיות מועסק על-ידי החברה כקבלן עצמאי, המונח "יחסי עובד מעביד" בדוח זה להלן יפורש בהתאם כ"יחסי העסקה". במקרה כאמור ישונו תנאי האופציה לפי השינויים המחוייבים.

מסכימים לאמור בכתב הנאמנות אשר ייחתם בין החברה לבין הנאמן, אשר העתק ממנו יצורף להצהרה כאמור.

מימוש האופציות

.4

- 4.1 האופציות תהיינה ניתנות למימוש למניות המימוש בהתאם לתנאיהן, כמפורט בדיווח זה.
- 4.2 היה וניצע יבקש לממש את זכותו למימוש האופציות המוקצות לו, כולן או מקצתן, הוא יעביר הודעה בכתב לחברה במשרדה הרשום (ולנאמן, לפי העניין) בדבר מימוש אופציות, בנוסח אשר ייקבע על-ידי החברה מעת לעת, ואשר יכלול, בין היתר, את מספר האופציות שברצונו לממש ("הודעת מימוש"), בצרוף תשלום סכום מזומן כאמור בסעיף 4.5 להלן. היום בו תגיע הודעת המימוש לחברה בצירוף הסכום כאמור יחשב כיום המימוש של האופציות המנויות בהודעת המימוש ("מועד המימוש").
- 4.3 למרות האמור לעיל, לא יבוצע מימוש של אופציות למניות ביום הקובע⁵ לחלוקת מניות הטבה, להצעה בדרך של זכויות, לחלוקת דיבידנד, לאיחוד הון, לפיצול הון או להפחתת הון (כל אחד מהנ"ל יקרא להלן: "אירוע חברה"). בנוסף, אם חל יום האקס⁶ של אירוע חברה לפני היום הקובע של אירוע חברה (כהגדרת מונחים אלו בתקנון הבורסה), לא יבוצע מימוש של אופציות למניות ביום האקס כאמור.
- 4.4 במועד המימוש יערך חישוב כדלקמן:

$$X = \frac{Y(A - B)}{A}$$

כאשר:

X = מספר המניות הנובעות ממימוש האופציות ("מניות המימוש החלקי").

Y = מספר האופציות הכלולות בהודעת המימוש.

A = שער הנעילה של מניית החברה בבורסה ביום שקדם למועד המימוש (שהוא כאמור היום בו התקבלה הודעת הניצע).

B = מחיר המימוש למניה.

- 4.5 סמוך לאחר מועד המימוש וכפוף לכל דין, החברה תקצה לניצע (או לנאמן עבורו, לפי המקרה) את מספר מניות המימוש המתקבל על-פי סעיף 4.4 לעיל (קרי מניות המימוש החלקי), ובלבד שהניצע שילם לחברה במזומן את הגבוה מבין: (א) סכום הערך הנקוב המצטבר של מניות המימוש החלקי שהוקצו לו (או לנאמן עבורו, לפי המקרה) (ב) המחיר המזערי - לפי תקנון הבורסה וההנחיות מכוחו - המצטבר של מניות המימוש החלקי שהוקצו לו (או לנאמן עבורו, לפי המקרה). יובהר, כי הניצע לא יהיה זכאי לממש אופציה לשבר של מניה ומספר המניות להן זכאי הניצע בעת מימוש

⁵ "היום הקובע" כהגדרתו בתקנון הבורסה. נכון למועד ההחלטה משמעו, היום שנקבע על-ידי החברה לזכאות להשתתפות באירוע חברה.

⁶ "יום האקס" כהגדרתו בתקנון הבורסה. נכון למועד ההחלטה משמעו, היום הקובע; אולם אם היום הקובע אינו יום עסקים - יום העסקים הקודם ליום הקובע; ואולם אם היום הקובע כאמור או יום העסקים הקודם ליום הקובע כאמור אינו יום מסחר - יום המסחר הראשון שלאחר היום הקובע.

אופציה על-פי התוכנית יעוגל (כלפי מעלה או כלפי מטה, לפי המקרה) למספר השלם הקרוב, אלא אם תקבע החברה אחרת.

4.6 מימוש האופציות יהיה כפוף לדין החל, לרבות באשר לאיסור בדבר שימוש במידע פנים, ככל שחל.

4.7 זכויות מניות המימוש - מניות המימוש שתנבענה מהאופציות תהיינה שוות בזכויותיהן למניות הקיימות בהון החברה לכל דבר ועניין ותהיינה כפופות להוראות תקנון ההתאגדות של החברה. מניות המימוש תהיינה זכאיות לכל דיבידנד או הטבה אחרת, אשר התאריך הקובע את הזכות לקבלתם חל במועד רישומן במרשם בעלי המניות של החברה כדין או לאחריה.

4.8 זכויות הצבעה – ככל שמניות המימוש תוחזקנה בידי הנאמן עבור הנהנה, תהיינה זכויות הצבעה בגין מניות אלה בידי הנאמן. הנאמן לא יצביע בגין מניות המימוש המוחזקות על-ידיו עבור הנהנה, ויעניק יפוי כוח לנהנה להצביע בגין מניות המימוש באסיפת בעלי המניות, כפוף לבקשת הנהנה, אם וככל שתועבר בקשה כזו.

5. התאמות להגנת הניצעים

5.1 אם תחלק החברה מניות הטבה והתאריך הקובע לחלוקתן ("תאריך הטבה") יחול לאחר מועד הקצאת האופציות אך לפני מועד המימוש שלהן, לא ישתנה מחיר המימוש עבור כל אופציה, אלא יגדל מספר המניות התיאורטי שהניצע זכאי להן בעת מימוש האופציות במספר המניות שהניצע היה זכאי להן כמניות הטבה אילו מימשו את האופציה. התאמות דומות תעשנה במקרה של פיצול (או איחוד) מניות החברה.

5.2 במקרה של הצעת זכויות על-ידי החברה לבעלי מניותיה (לרבות באמצעות הצעת ניירות ערך המירים) לאחר מועד הקצאת האופציות אך לפני מועד המימוש שלהן, תציע החברה לניצע, את אותם ניירות ערך בתנאים זהים להצעה לבעלי המניות, ויראו את הניצע כאילו מימש את האופציות שלו.

5.3 אם תחלק החברה דיבידנד (במזומן או בעין) לכל בעלי מניותיה והתאריך הקובע את הזכות לקבלת דיבידנד זה יחול לאחר מועד הקצאת האופציות אך לפני מועד המימוש שלהן, מחיר המימוש של כל אופציה, יופחת בגובה סכום הדיבידנד ברוטו למניה שחילקה החברה, ובלבד שמחיר המימוש של האופציה לא יפחת מהערך הנקוב של מניית החברה.

5.4 במקרה של שינוי מבנה בחברה ("שינוי מבנה"), מיזוג החברה עם או לתוך חברה אחרת, בין בדרך של החלפת מניות, רכישה במזומן או בדרך אחרת ("מיזוג") או מכירת כל נכסי החברה או הונה המונפק של החברה או רובם המכריע של נכסי החברה או הונה המונפק של החברה לצד ג' כלשהו ("מכירה"), יהא הדירקטוריון (או ועדה מטעמו) רשאי, בין היתר, לפי בחירתו וכפוף לכל דין לקבוע, ככלל, כי האופציות תוחלפנה באופציות בחברה החדשה, כי האופציות תאומצנה על-ידי החברה החדשה, כי האופציות תבוטלנה ותוחזרנה לחברה תמורת פיצוי כספי, או כי תבוצענה התאמות נדרשות אחרות לפי שיקול דעתו. מייד לאחר ביצוע שינוי המבנה, המיזוג או המכירה כאמור, תפקענה כל האופציות של החברה שהוענקו לפי התוכנית, למעט אם אומצו על-ידי החברה החדשה כאמור.

לצורך הוראות סעיף זה, המונח "החברה חדשה" יתייחס לחברה אשר עימה יבוצע מיזוג, אשר עימה תבוצע עסקת מכירה או אשר תיכנס בנעלי החברה לאחר שינוי מבנה או מיזוג.

5.5 במקרה של מכירה, יהא הניצע מחוייב להשתתף במכירה כאמור ולמכור את כל מניותיו ובלבד שהתמורה שיקבל בעד מניותיו תהא שווה לתמורה למניה לה זכאים בעלי המניות במכירה כאמור, כפוף לשיקול דעתו של הדירקטוריון.

6. סייגים למימוש האופציות - סיום יחסי עובד-מעביד

אם ניצע יפסיק מכל סיבה שהיא להיות מועסק על-ידי החברה ("סיום ההעסקה"), תפקענה האופציות נשוא דוח זה, כמפורט להלן:

6.1 יום סיום ההעסקה יהיה היום בו יסתיימו יחסי עובד-מעביד בין העובד לבין החברה ("יום סיום ההעסקה").

6.2 ביום סיום ההעסקה תפקענה כל האופציות שהוקצו לניצע על-פי דוח זה ואשר טרם הסתיימה תקופת ההבשלה שלהן.

6.3 על אף האמור בסעיף 3.4 לעיל באשר לתקופת המימוש, האופציות שהוקצו לניצע ונסתיימה תקופת ההבשלה שלהן עד יום סיום ההעסקה תהיינה ניתנות למימוש על-ידי הניצע, עד תום תקופת האופציה או עד תום 90 ימים מיום סיום ההעסקה, כמוקדם מבין השניים.

6.4 למרות האמור לעיל, אם פוטר הניצע בנסיבות שבהן ניתן לשלול ממנו פיצויי פיטורין באופן מלא או חלקי כאמור בחוק פיצויי פיטורין, התשכ"ג - 1963, וכפוף לכל דין, תפקענה מיידיית כל האופציות שהוקצו לו על פי דוח זה, לרבות אופציות שהסתיימה תקופת ההבשלה שלהן.

6.5 אין בדו"ח זה ו/או בהענקה של אופציות כאמור בו, כל התחייבות ישירה ו/או עקיפה של החברה, להמשיך ולהתקשר עם הניצע. לניצע לא מוקנית בגין הדוח כל זכות להמשיך את התקשרותו עם החברה, ואין תנאי בדוח זה המגביל את החברה להפסיק את התקשרותו של כל ניצע על-פי שיקול דעתה המוחלט.

7. עבירות האופציות ומניות המימוש

האופציות המוקצות על-פי דוח זה, וכל זכות הנובעת מהן, לא תהיינה ניתנות להעברה ו/או המחאה, בשום מקרה, למעט העברה ליורשים לפי כל דין. במקרה של העברה ליורשים כאמור, תנאי האופציה והוראות התוכנית ודוח זה יחייבו את היורשים.

מניות המימוש תהיינה כפופות למגבלות בדבר מכירתן ו/או עבירותן, כפי שיקבע הדירקטוריון מעת לעת, וכפוף לדין החל (ראה גם סעיף 12 להלן), לרבות באשר לאיסור השימוש במידע פנים, ככל שחל.

בנוסף, הניצעים מחויבים שלא ליצור הסדרי גידור פרטיים המבטלים את השפעות הרגישות לסיכון הגלום באופציות (לרבות באמצעות פוזיציות short וכיוצא בזה), במישרין או בעקיפין, בין אם בעצמם ובין אם על-ידי אדם אחר.

השלכות המיסוי של הענקת האופציות, מימושן למניות ומכירת מניות המימוש

.8

- 8.1 כללי
- 8.1.1 במסגרת התוכנית תוענקה האופציות בהתאם להוראות מסלול רווח הון שבסעיף 102 לפקודת מס הכנסה.
- 8.1.2 אם יהא חיוב במס כלשהו או בתשלום חובה אחר (ביטוח לאומי, מס בריאות ממלכתי וכו') בגין ו/או עקב דוח זה, לרבות בגין הקצאת אופציות לניצעים, מימושן למניות, מכירת מניות המימוש, קבלת דיבידנד או כל הטבה אחרת בגין אופציות או מניות המימוש, על-פי דוח זה - יישאו בו הניצעים בלבד. הניצעים ישפו את החברה ו/או את הנאמן בגין כל תשלום או תביעה לתשלום כל מס המתחייב כאמור, אם יתחייב, והחברה תהיה רשאית לנכות מהסכומים אשר יגיעו לניצעים כל יתרת חוב של הניצעים לחברה, ככל שקיים חוב שכזה בגין שיפוי כאמור.
- 8.1.3 הנאמן לא ישחרר כל מניה לניצעים או על-פי הוראותיו, עד לתשלום מלא של כל התשלומים הנדרשים.
- 8.2 המיסוי החל על אופציות במסגרת הוראות סעיף 102 לפקודת מס הכנסה ותקופת הנאמנות המינימלית
- 8.2.1 אופציות שתוענקה לניצעים בהתאם למסלול רווח הון, תופקדה בידי נאמן לטובת הניצע למשך התקופה הנדרשת בסעיף 102 לפקודת מס הכנסה ולכללים ("תקופת הנאמנות המינימלית"). במקרה בו לא תתמלאנה דרישות סעיף 102 לפקודת מס הכנסה, לא ייהנה הניצע מהטבת המס שבסעיף זה.
- 8.2.2 כל הזכויות בקשר עם מניות המימוש ("הזכויות") לרבות מניות הטבה אך למעט דיבידנד במזומן, תוענקה לנאמן ותוחזקה על ידו עד לתום תקופת הנאמנות המינימלית. הזכויות תהיינה כפופות למסלול המס החל על מניות המימוש.
- דיבידנדים שיחולקו במזומן, יועברו ישירות לידי הניצע (לאחר ניכוי מס במקור כדיו), הכל כפי שייקבע על-ידי הדירקטוריון, לפי שיקול דעתו הבלעדי וכפוף לכל דין, לפני ביצוע חלוקת דיבידנדים כאמור. לעניין התאמת מחיר המימוש של האופציות לאחר חלוקת דיבידנד, ראה סעיף 5.3 לעיל.
- 8.2.3 הניצע לא יהיה רשאי למכור או להעביר מהנאמנות אופציה, או מניה שהתקבלה כתוצאה ממימוש אופציה שהוענקה לפי סעיף 102 לפקודת מס הכנסה במסלול רווח הון, או ממימוש זכויות שהתקבלו בגין מניות אלה, לרבות מניות הטבה, לפני חלוף תקופת הנאמנות המינימלית. ביצוע מכירה או העברה כאמור תהיה כפופה לניכוי או תשלום המס החל.
- 8.2.4 תוכנית האופציות של החברה (קרי התוכנית המכונה "אלקטרה מוצרי צריכה בע"מ - תוכנית אופציות (2014)") הוגשה לרשות המיסים ביום 7 בדצמבר 2014 ובידי החברה החלטת מיסוי בקשר עם התוכנית בנוגע לאישור מנגנון "מימוש נטו" והתאמת מחיר המימוש לחלוקת דיבידנדים.

האמור בסעיף 8 זה לעיל מתייחס לדין החל במועד הדוח. הוראות הדין בקשר לתשלומי החובה והיבטי המס בגין האופציות, עשויות להשתנות מעת לעת.

האמור לעיל אינו מתיימר להיות פרשנות מוסמכת של הוראות הדין הנזכרות לעיל או תיאור ממצה של כלל הוראות הדין הנוגעות למסים העשויות לחול בקשר עם האופציות המוצעות לניצע, ואינו בא במקום יעוץ משפטי ומקצועי בנדון. כמקובל בהחלטת השקעה, על הניצע לשקול את היבטי המס השונים ואת השלכות המיסוי שיהיו להשקעתו. על ניצע להיוועץ ביועציו המקצועיים, כולל יעוץ משפטי ומיסוי, בהתחשב בנתוניו המיוחדים.

9. נתונים על מחיר מניית החברה

מחיר הנעילה של מניית החברה בבורסה בסוף יום המסחר אשר קדם למועד החלטת הדירקטוריון היה 73.00 ש"ח. למחיר המימוש של האופציות והיחס בינו לבין מחיר המניה בבורסה כאמור - ראה סעיף 3.2 לעיל.

10. התמורה בעד ניירות הערך המוצעים

בהנחה של מימוש כל האופציות המוצעות על-פי דיווח זה למניות, יתקבל על-ידי החברה סכום במזומן כאמור בסעיף 4.5 לעיל.

11. הסכמים בין הניצעים לבין בעלי מניות אחרים

למיטב ידיעת החברה, ולאחר שפנתה לניצעים ובררה עמם את הדבר, למעט כמתואר בדוח זה, לא קיימים כל הסכמים בכתב או בעל פה בין מי מהניצעים לבין מחזיק אחר במניות החברה, בנוגע לרכישה או למכירה של ניירות ערך של החברה או בנוגע לזכויות הצבעה בחברה.

12. מגבלות שיחולו על ביצוע פעולות במניות המימוש

12.1 על מכירת מניות המימוש תחולנה המגבלות הקבועות בחוק ניירות ערך ובתקנות ניירות ערך (פרטים לעניין סעיפים 15א עד 15ג לחוק), התש"ס-2000 :

12.1.1 במשך תקופה של ששה (6) חודשים ממועד ההקצאה בפועל של האופציות (לאחר התקיימות התנאים המתלים המפורטים בסעיף 13 להלן) (בסעיף זה: "התקופה") לא יהיה רשאי הניצע להציע את מניות המימוש תוך כדי המסחר בבורסה, בלא לפרסם תשקיף שרשות ניירות ערך התירה את פרסומו.

12.1.2 במשך תקופה של ששה (6) רבעונים עוקבים ("התקופות הנוספות") שלאחר חלוף התקופה, יהיה הניצע רשאי להציע במסגרת המסחר בבורסה, בלא לפרסם תשקיף שהרשות התירה את פרסומו, בכל יום מסחר בבורסה, לא יותר מהממוצע היומי של מחזור המסחר בבורסה של מניות החברה, בתקופת שמונה השבועות שקדמו ליום ההצעה על-ידי הניצע, ובלבד שהכמות הכוללת המוצעת בכל רבעון, בתקופות הנוספות, לא תעלה על 1% מן ההון המונפק והנפרע של החברה, ליום ההצעה. לעניין זה "הון מונפק ונפרע" - למעט מניות שתנבענה ממימוש או המרה של ניירות ערך המירים שהוקצו עד ליום ההצעה על-ידי הניצע וטרם מומשו או הומרו.

12.1.3 האמור לעיל חל גם על ניירות ערך שנרכשו במהלך כל התקופות האמורות, שלא על-פי תשקיף ושלא במהלך המסחר בבורסה, מהניצע, ועל ניירות ערך הנובעים ממימוש ניירות ערך שהוקצו.

12.2 בנוסף, חלות הגבלות על עבירות האופציות ומניות המימוש, כמפורט בסעיף 7 לעיל, וכן הגבלות על ביצוע פעולות באופציות ובמניות המימוש בהתאם להוראות סעיף 102 לפקודה, כמפורט בסעיף 8.2 לעיל.

13. אישורים נדרשים ומועד ההקצאה

הקצאת האופציות הינה בהמשך לאישור דירקטוריון החברה מ**הימים 23 ביוני ו-28 ביולי 2024** ואישור ועדת התגמול של החברה (לגבי הניצע שהינו נושא משרה) מ**הימים 20 ביוני ו-17 ביולי 2024** ~~אוגוסט~~, והינה בהתאם להוראות תוכנית האופציות של החברה.

הקצאת האופציות כפופה לקבלת אישור הבורסה לרישום למסחר של מניות המימוש. בכוונת החברה לפנות לבורסה בבקשה לרשום את מניות המימוש למסחר, בסמוך לאחר פרסום דוח זה.

הענקת האופציות לניצעים כפופה לקבלת אישור מרשויות המס להפחתת מחיר המימוש בהתאם להוראות מסלול רווח הון.

אלקטרה מוצרי צריכה (1970) בע"מ

על-ידי:

דניאל זלקינד, יו"ר דירקטוריון

וצביקה שווימר, מנכ"ל