

אינטרנט גולד-קווי זהב בע"מ ("החברה")

22 באוקטובר, 2014

הנדון: פרטים נוספים: הנפקה פרטית של אגרות חוב (סדרה ד') בתמורה לאגרות חוב (סדרה ג') של החברה

בהמשך להנפקת אגרות החוב שבנדון, ובהתאם להסדר המס אשר נתקבל בגין ההנפקה, מתכבדת החברה לדווח כדלקמן:

בהתאם להסדר המס, סכום הניכיון שיווצר בגין אגרות החוב (סדרה ד') הנוספות שיוקצו ("סכום הניכיון החדש" ו - "אגרות החוב הנוספות", בהתאמה) ייקבע בהתאם להפרש שבין סך הערך הנקוב של אגרות החוב הנוספות כשהוא מתואם לפי תנאי אגרות החוב הנוספות עד למועד ההקצאה ("הערך הנקוב המתואם"), לבין תמורת ההנפקה של אגרות החוב הנוספות ולאחר שהופחתה ריבית צבורה אם קיימת, והכל אם ההפרש הוא חיובי בלבד.

שיעור הניכיון שיווצר בגין אגרות החוב הנוספות ("שיעור הניכיון הנוסף") הנו סכום הניכיון החדש כשהוא מחולק בסך הערך הנקוב של אגרות החוב החדשות מתואם לפי תנאי אגרות החוב החדשות עד למועד ההקצאה. בהתאם לתחשיב דלעיל, על פי הסדר המס, אם אגרות החוב הנוספות יונפקו בפרמיה או בערך הנקוב המתואם, שיעור הניכיון הנוסף יהא 0%.

בהתאם להחלטת רשות המיסים: הואיל ו- א. סך הערך הנקוב המתואם של אגרות החוב הנוספות (סדרה ד') שהונפקו לטובת מחזיקי אגרות החוב (סדרה ג') הנו 107,128,801 ש"ח ב. ממוצע שערי הסגירה של אגרות החוב (סדרה ד'), בשלושת ימי המסחר האחרונים עומד על 1.1528 ש"ח; ג. סכום הריבית הצבורה בגין אגרות החוב (סדרה ד') שהונפקו לטובת מחזיקי אגרות החוב (סדרה ג') הנו 651,578 ש"ח - אזי אגרות החוב (סדרה ד') הן בפרמיה ולא מתקיים ניכיון.

בכבוד רב,

אינטרנט גולד-קווי זהב בע"מ

על ידי עו"ד עמי ברלב, יועמ"ש