

אינטרנט גולד-קווי זהב בע"מ ("החברה")

24 באוקטובר, 2017

הנדון: **פרטים נוספים: הנפקה פרטית של אגרות חוב (סדרה ד') בתמורה לאגרות חוב (סדרה ג') של החברה; דיווח החברה מיום 19 באוקטובר**

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 26,043,252 ש"ח ב. ממוצע שערי הסגירה של אגרות החוב (סדרה ד'), בשלושת ימי המסחר האחרונים עומד על 105.92 ש"ח; ג. סכום הריבית הצבורה בגין אגרות החוב (סדרה ד') שהונפקו לטובת מחזיקי אגרות החוב (סדרה ג') 162,680 ש"ח - אזי אגרות החוב (סדרה ד') הונפקו בפרמיה ולא מתקיים ניכיון.

מובהר כי אגרות החוב (סדרה ד') לא נרשמו, ולא יירשמו, בהתאם ל- U.S. Securities Act of 1933 (להלן ה-Securities Act) או בהתאם לחוקי ניירות ערך של מדינות שונות בארה"ב. ההצעה הופנתה אך ורק (אשר הצהירו כי הם עומדים בתנאים הבאים): (1) מחוץ לארה"ב, כמשמעותו ב-Regulation S תחת ה-Securities Act ובכפוף לה; או (2) בעסקה פטורה מדרישות הרישום של ה-Securities Act וחוקי מדינות רלוונטיות בארה"ב ותחת הצהרת המזמין כי הנו תושב ישראל, אינו מפיץ בהנפקה, איננו "US Person", כהגדרת המונח ב-Regulation S האמורה, ואינו רוכש את אגרות החוב עבור או לטובת "U.S. Person" או אדם השווה בארה"ב, וכן כי אינו שווה בארה"ב בעת הגשת הצעתו ואינו רוכש את אגרות החוב במטרה לבצע "distribution" בארה"ב, כהגדרת מונח זה בדיני ניירות הערך האמריקאיים. כמו כן, כל מזמין בהנפקה הצהיר והתחייב כי הזמנתו נעשית תחת התחייבותו שלא להציע ו/או למכור את אגרות החוב בארה"ב או ל-"U.S. Person" וכן לא שלא לבצע "מאמצי מכירה מכוונים" ("directed selling efforts"), כהגדרת מונח זה ב-Rule 902(c) של Regulation S האמורה, בארה"ב, בקשר לאגרות החוב.

בכבוד רב,

אינטרנט גולד-קווי זהב בע"מ

על ידי עו"ד עמי ברלב, יועמ"ש