

ובעניין:

פקודת השותפויות [נוסח חדש], תשל"ה-1975  
 תקנות החברות (פשרה או הסדר), התשס"ב-2002

ובעניין:

השותפות פקר ברזל בנין (בפירוק), ש"ר 540242765

ובעניין:

עוה"ד עופר שפירא וגיל אורן בתפקידם כמפרקים של השותפות

ע"י ב"כ ארז דויד ואח'

ממשרד עוה"ד שפירא ושות'

ממרכז עזריאלי 5, המגדל המרובע (קומה 27), תל-אביב, 67025

טל: 03-7766999; פקס: 03-7766996

ו/או ע"י ב"כ עו"ד ענבר חכימיאן-נהרי ואח'

ממשרד עוה"ד יגאל ארנון ושות'

ממרכז עזריאלי 1 (המגדל העגול), תל-אביב

טל: 03-6087777; פקס: 03-6087724

המפרקים

ובעניין:

הממונה על הליכי חדלות פירעון ושיקום כלכלי - מחלקת תאגידיים

ע"י ב"כ עו"ד הדר נאות ואח'

מרח' השלושה 2א, תל אביב

טל. 072-3729957; פקס. 072-3729967

הממונה**בקשה למתן הוראות**

(בדבר חלוקת דיבידנד ביניים לזכאי ההסדר)

בית המשפט הנכבד מתבקש בזאת להורות למפרקי שותפות פקר ברזל בנין ש.ר. (בפירוק) (להלן ובהתאמה: **"המפרקים"** ו-"השותפות") לפעול כדלקמן:

א. לחלק דיבידנד ביניים לנושי השותפות הזכאים להשתתף על פי הסדר הנושים בחלוקה במעמד של דין רגיל ושתביעות החוב שלהם הוכרעו והפכו לסופיות, בסכום כולל של כ-15 מיליון ₪, המהווה החזר בשיעור של כ-50% מסך תביעות החוב המאושרות.<sup>1</sup>

ב. להשיב לבנק לאומי לישראל בע"מ ובנק אגוד לישראל בע"מ (להלן וביחד: **"הבנקים"**) את כתבי השיפוי שהפקידו בידי המפרקים כנגד קבלת דיבידנד הביניים שאושרו במסגרת חלוקות קודמות נשוא בקשות מס' 33 ו-42 בתיק דנא.

<sup>1</sup> הסכום האמור חושב לאחר הפחתת הסכומים שכבר שולמו לבנקים בהתאם להחלטות קודמות של בית המשפט הנכבד. למען הסדר הטוב, וכמפורט בבקשה זו להלן, בקופת הפירוק ישמרו סכומים מתאימים לביצוע חלוקה גם לנושים שתביעתם טרם הוכרעה ו/או טרם הפכה חלוטה.

## אלה נימוקי הבקשה:

### א. רקע

1. ביום 10.2.19 הגישה השותפות בקשה דחופה למתן צו עיכוב הליכים ומינוי נאמנים. בנוסף הוגשה בקשה דחופה למתן סעדים ארעיים. באותו יום הורה בית המשפט הנכבד על מינוי הח"מ, עוה"ד עופר שפירא וגיל אורן כנאמנים זמניים לשותפות, תוך מתן סמכויות כמקובל בהליכי חדלות פירעון.
2. ביום 17.2.2019 הורה בית המשפט הנכבד על עיכוב הליכים נגד השותפות, מינה את הח"מ כנאמנים של השותפות ואישר לנאמנים להפעיל את השותפות ועסקיה כעסק-חי. כמו כן הורה בית המשפט הנכבד לנאמנים לפעול למכירה של נכסי השותפות ועסקיה.
3. בהתאם להחלטה הנ"ל ולהוראות נוספות שניתנו בהמשך, הפעילו המפרקים את השותפות כעסק-חי לכל דבר ועניין. דיווחים אודות ההפעלה ותוצאותיה הוגשו לבית המשפט הנכבד מעת לעת, ובית המשפט הנכבד האריך את צו עיכוב ההליכים תוך הארכת סמכויות הנאמנים לנהל ולהפעיל את השותפות תוך כדי קידום הליכי המכר.
4. ביום 17.4.19 אישר בית המשפט הנכבד את מכירת נכסי השותפות ועסקיה ל-די. בי. אי. סי אינטרנשיונל מימון וניהול בע"מ ו-שפיר תעשיות בע"מ. בהתאם להחלטת בית המשפט הנכבד קיבלו הנאמנים את הצעת הרוכשות ופעלו בשיתוף פעולה עם הרוכשות לקיום התנאים המתלים ולסגירת העסקה.
5. כפי שדווח לבית המשפט הנכבד, בהמשך להחלטה בדבר אישור המכר ובהיתן קיומם של התנאים המתלים, הצדדים פעלו לסגירת העסקה. ביום 11.6.19 ביצעו הצדדים סגירה (closing) של העסקה, העבירו את החזקה במפעל לידי הרוכשות, וסיימו את תקופת ההפעלה.
6. ביום 7.1.2020 אישר בית המשפט הנכבד הסדר נושים לשותפות, הורה על פירוקה וכן הורה על מינוי הנאמנים (כתוארם דאז) כמפרקי השותפות. בהמשך, ועם התקיימות התנאים המתלים הורה בית המשפט הנכבד, לבקשת המפרקים מיום 25.3.2020 (בקשה מס' 49), על כניסתו של הסדר הנושים לתוקפו ביום 26.2.2020.

### ב. פעולות המפרקים וגיבוש מצבת הנשייה

7. בקשה זו הינה לביצוע חלוקה לכלל נושי השותפות הזכאים במסגרת הסדר הנושים להשתתף בחלוקה במעמד דין רגיל (ובכללם הבנקים ויתר הנושים הרגילים).
8. במסגרת ההליך קיבלו המפרקים לידיהם 148 תביעות חוב של עובדי השותפות ו-127 תביעות חוב של נושים אחרים. המפרקים פעלו במהירות וביעילות לאיתור חומר רלוונטי, בדיקה בכובד ראש של הטענות מול ספרי השותפות ורישומיה, והכרעה בכל תביעות החוב, רובן המוחלט של ההכרעות נמסרו לנושים והפכו חלוטות זה מכבר.
9. להלן יפרטו המפרקים את מצבת הנשייה כפי שהיא משתקפת לאחר ההכרעה בתביעות החוב ובהמשך לכך יבקשו את בית המשפט הנכבד לאשר להם לחלק לנושי השותפות, הזכאים להשתתף על פי ההסדר בחלוקה לנושים במעמד דין רגיל, דיבידנד ביניים מתוך הכספים שבקופת הסדר הנושים ועל פי תנאיו.

## **1.1. נושים בדין קדימה**

10. למפרקים הוגשו, כאמור, 148 תביעות חוב של עובדי השותפות בסך כולל נטען של 3,503,201 ₪, מתוכו סך של 2,707,005 ₪, אושר על ידי המפרקים במעמד דין קדימה ו-796,196 ₪ במעמד דין רגיל. על הכרעות החוב לא הוגשו ערעורים והן הפכו לסופיות.

11. בהתאם לאישור בית המשפט הנכבד מיום 26.9.2019 (בקשה מס' 38) פעלו המפרקים לביצוע תשלום ישירות לעובדים בגין זכאותם לדין קדימה בסך כולל של 1,774,759 ₪ (התשלום בוצע במספר פעימות, בין היתר, עקב הצורך בביצוע תיאומי מס עבור העובדים ביחס להשלמות שונות).

יתרת הסכום בדין קדימה מתייחסת לזכאות העובדים בגין רכיב הפיצויים. סכום זה טרם שולם על ידי המפרקים נוכח העובדה כי המוסד לביטוח לאומי טרם המציא למפרקים את העתק הכרעותיו ופירוט התשלומים ששילם הוא באופן ישיר לעובדים ובהתאם טרם הוגשה גם תביעת החוב של המוסד לביטוח לאומי. סכום ההפרש יוותר בקופת הפירוק להשלמת התהליך מול הביטוח הלאומי כמו גם ביחס להשלמה שתידרש בדין רגיל. לפיכך, בשלב זה, ולצרכי החלוקה דנא חושבו הסכומים בהתאם לנתונים הנמצאים בידי המפרקים ויוותרו בקופת הפירוק די כספים לביצוע השלמות ככל שידרשו.

12. תביעת החוב מטעם מס ערך מוסף הוגשה תחילה ע"ס של 2,942,234 ₪, מתוכם סך של כ-1.2 מיליון ₪ במעמד דין קדימה. לאחר פעולות המפרקים בסיועו של רו"ח יעקב פסי, תוקנה תביעת החוב והועמדה על סך של 1,730,790 ₪ בלבד במעמד דין רגיל. תביעת החוב טרם הוכרעה וגם סכום זה צפוי להשתנות בהיותו מבוסס על קביעה בהתאם להלכה שנקבעה בע"א 10739/07 **רשות המיסים- היחידה לפירוקים, כינוסים וגביה קשה-מכס ומע"מ נ' קלאבמרקט רשתות שיווק בע"מ ואח'** (16.6.2011).

13. תביעת מס הכנסה בסך של 294,725 ₪ בדין קדימה והיתרה בסך של 8,620 ₪ בדין רגיל (התביעה טרם הוכרעה) – במסגרת בקשה זו, לא מבוקשות הוראות בעניין השלמת תשלומי דין הקדימה.<sup>2</sup>

## **2.2. בנקים**

14. תביעות החוב של הבנקים מפורטות להלן:

14.1. בנק לאומי לישראל בע"מ - הוגשה ע"ס של 80,934,792 ₪, לאחר בדיקת המפרקים הוחלט לאשר סך של 79,842,488.84 ₪.

14.2. בנק אגוד לישראל בע"מ - הוגשה ע"ס של 78,602,000 ₪, בנוסף טען הבנק לנשייה מותנית בסך של 95,572,000 ₪ בגין ערבותה של השותפות לצדדים שלישיים. לאחר בדיקת המפרקים הוחלט לאשר סך של 78,631,978 ₪ בלבד.

תביעות החוב הוכרעו בהסכמה עם הבנקים מבעוד מועד ונמסרו לנציגיהם ביום 18.5.2020.

15. בהתאם להוראות הסדר הנושים, הועמד חוב השותפות לבנקים בדרגת נשייה זהה לחובותיה האחרים של השותפות, שאינם בדין קדימה. לפיכך, לא מצאו המפרקים לנכון לדון בטענות הבנקים הקשורות בבטוחות או מעמד החוב או חלקו כמובטח.

16. סכום החוב המאושר לבנקים הוא שהובא בחשבון לצורך חלוקת הדיבידנד המבוקשת כאן, אולם מתוך סכום הדיבידנד שישולם בפועל יופחתו הסכומים ששולמו לבנקים זה מכבר בתיק דנא. כפועל יוצא מזה, לאחר

<sup>2</sup> יוער כי במסגרת השלמת הליכי המכר לרוכשת שולמה יתרת חוב בדין קדימה למשכיר הנכס בסך של 8,204 ₪.

השלמת חלוקה זו יושווה היקף החלוקה של הנושים הרגילים שתביעתם אושרה והפכה לסופית להיקף החלוקה שבוצעה לבנקים ביחס לתביעות החוב המאושרות.

17. כזכור, בהתאם להחלטות בית המשפט הנכבד בקשות מס' 33, 42 ו-49 שולמו לבנקים דיבידנדים בסך כולל של כ-71 מיליון ₪ מתוך קופת הפירוק. סכומים אלו וסכומים נוספים אשר נגבו על ידי כל אחד מהבנקים ממועד צו עיכוב ההליכים (לרבות במסגרת המחאות מעותדות שהופקדו בידי הבנקים והיוו חלק מהרכוש המשועבד ולרבות ערבות שהעמיד בנק לאומי להתחייבויות השותפות למשכיר) חושבו על ידי המפרקים כסכומים ששולמו לבנקים על חשבון פירעון החוב המאושר לכל בנק, בהתאם להוראות הסדר הנושים. זאת ועוד, בהתאם להוראות 5.2.4 ו-5.2.4 להסדר הנושים וכמפורט גם במסגרת בקשה מס' 49, חלק מהסכומים ששולמו לבנקים הועברו לקופת הכינוס של חברת אפריקה ישראל תעשיות בע"מ (בכינוס נכסים).

### **3. ב. נושים בדין רגיל**

18. למפרקים הוגשו 127 תביעות חוב של נושים שונים במעמד של דין רגיל ובסך כולל נטען של כ-12,875,091 ₪.
19. ממועד אישור הסדר הנושים פעלו המפרקים באופן אינטנסיבי לבדיקה והכרעה בתביעות החוב. במסגרת זו בדקו את המסמכים שהוגשו להם, ביצעו התאמות מול מערכת הנהלת החשבונות של השותפות, ערכו שיחות הבהרה עם חלק מהנושים ואף ביקשו מחלקם הבהרות בכתב ומסמכים נוספים לביסוס החוב הנטען.
20. נכון למועד הגשת בקשה זו הוכרעו על ידי המפרקים 124 מתוך תביעות החוב בדין רגיל ובסך כולל של כ-10,713,352 ₪ (להלן: "מצבת הנשייה המאושרת"). ביחס למספר תביעות החוב שטרם הוכרעו בסך כולל נטען של כ-2 מיליון ₪ המפרקים משלימים בימים אלו את בדיקתם ו/או ממתניים להתייחסויות נוספות שהתבקשו מטעם הנושים (להלן: "התביעות הנותרות"). לחוב זה יש להוסיף את תביעות החוב של העובדים ורשויות המס, מעבר לתקרת דין הקדימה – בסך הכל מצבת הנשייה לצרכי חלוקה זו בדין רגיל תעמוד על כ-15,299,958 ₪.<sup>3</sup>
21. כמפורט בבקשה מס' 49, לפי הערכת המפרקים (שנותרה בעינה אף במועד בקשה זו), הסכומים שיעמדו לחלוקה לנושים מתוך קופת הפירוק, לאחר פירעון מלא של דין הקדימה, בתרחיש סביר (גם אם לא מובטח) צפויים להגיע לסכום כולל של כ-92.9 מיליון ₪.<sup>4</sup>
22. בהתאם להוראות הסדר הנושים הסכום הנ"ל יחולק במעמד שווה לבנקים וליתר הנושים הרגילים לפי יחס החובות שביניהם, כך שהבנקים יהיו זכאים ל-91.2% מסכומי החלוקה ויתר הנושים הרגילים ל-8.80% מסכומים כאמור. לצורך קביעת יחס החובות בין הבנקים והנושים הבלתי מובטחים בהתאם להוראות הסדר הנושים התייחסו המפרקים לתביעות הנותרות כאילו התקבלו במלואן (מובהר בזאת כי אין בתחשיב זה כדי לפגוע בזכויות השותפות ו/או המפרקים בנוגע לתביעות הנותרות, אולם בכל מקרה המפרקים מותרים בקופתם סכומים מספיקים לכיסוי מלא של החלק היחסי של התביעות הנותרות, אם וככל שיאושרו במלואן).
23. בקופת הפירוק מצוי, בשלב זה, סך של כ-29 מיליון ₪ מתוכו יבקשו המפרקים להותיר בקופה סך של כ-12 מיליון ₪ לצורך המשך ניהול ההליכים, הוצאות נוספות הכרוכות בהם, לרבות יתרת שכר הטרחה שטרם שולמה למפרקים אגרת השגחה, והוצאות בלתי צפויות. לפיכך, מתבקש בית המשפט הנכבד להורות ולאשר למפרקים לחלק חלוקת ביניים לכלל נושי השותפות שבמעמד של דין רגיל, סך של כ-15.9 מיליון ₪ (סכום זה, ביחד עם מקדמות "על חשבון" ששולמו לבנקים בסך של כ-71 מלשח, מסתכם לסך של כ-86.9 מיליון ש"ח המהווה פירעון בשיעור של כ-50% מהחוב המאושר) על פי יחס החובות הנ"ל.

<sup>3</sup> הכרעות – 10,713,352; טרם הוכרעו – 2,050,999; עובדים ורשויות – 2,535,575; סה"כ 15,299,926 ש"ח  
<sup>4</sup> למען הסדר הטוב יצויין כי הערכה זו אינה כוללת סכומים שעשויים להתקבל בכתוצאה מהליכי גבייה משפטיים המנוהלים על ידי המפרקים.

23.1. בהתאם יחולק לבנקים (לאחר שהובאו בחשבון הסכומים ששולמו להם בעבר כמפורט לעיל) - סך

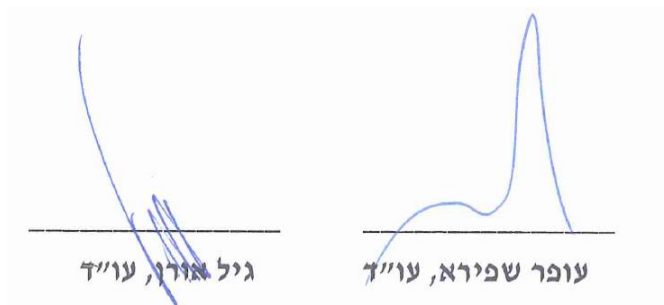
של כ-8.3 מיליון ₪ המהווה השלמה לחלקם בחלוקת ביניים זו.<sup>5</sup>

23.2. ליתר הנושים הרגילים סך כולל של כ-7.6 מיליון ₪.<sup>6</sup>

24. נוכח האמור בבקשה דנא, ובשים לב לשלב המתקדם של ההליכים בתיק זה יש לראות בדיבידנדים ששולמו עד כה לבנקים כחלק מהדיבידנד הסופי לו יהיו זכאים בסיום ההליכים ובהתחשב בכך שלאחר חלוקה זו הבנקים והנושים הרגילים מקבלים שיעור חלוקה זהה בהתאם להוראות ההסדר. לפיכך, סבורים המפרקים כי אין עוד מקום להותיר בידיהם את כתבי השיפוי שהפקידו הבנקים במסגרת החלוקות הקודמות בבקשות מס' 33 ו-42. עם זאת, ולשם הזהירות בלבד יתבקש אישורו של בית המשפט הנכבד להחזרת שני כתבי השיפוי שניתנו כאמור במסגרת בקשות מס' 33 ו-42.

25. אשר על כן מתבקש בית המשפט הנכבד להורות כמבוקש בכותרת בקשה זו ולאשר את החלוקה המבוקשת לכלל הנושים ואת השבת כתבי השיפוי לבנקים.

26. מן הדין ומן הצדק להיעתר לבקשה.



המפרקים

של פקר ברזל בנין ש.ר. (בפירוק)

תל אביב, 11 ליוני 2020

<sup>5</sup> סכומי החלוקה לבנקים יחולקו בינם לבין עצמם ואפית בהתאם להסדר החלוקה שביניהם.  
<sup>6</sup> כאמור, מסך זה יושארו בקופת הפירוק סכומים מתאימים עד לבירור זכאותם של הנושים בתביעות הנותרות. כמו כן, יופחתו מקדמות ששולמו ל-3 ספקים על חשבון הדיבידנד.