

בעניין: פקודת השותפויות [נוסח חדש], תשל"ה-1975
סעיף 335 לחוק החברות, תשנ"ט-1999

ובעניין: פקר ברזל בנין (בעיכוב הליכים), ש"ר 540242765 השותפות

ובעניין: עוה"ד עופר שפירא וגיל אורן בתפקידם כנאמנים 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

הנאמנים

ובעניין: בנק אגוד לישראל בע"מ

ע"י ב"כ עוה"ד ארז חבר ו/או מורן מרדכי ואח'
ממשרד עמית, פולק ומטלון ושות'
מרח' ראול ולנברג 18 (בניין D), תל-אביב
טל: 03-5689000; פקס: 03-5689001

בנק אגוד

בנק לאומי לישראל בע"מ

ע"י ב"כ עו"ד אייל אייכל ואח'
ממשרד עוה"ד יגאל ארנון ושות'
רחוב הלל 21, ירושלים
טל: 02-6239300; פקס: 02-6239314

בנק לאומי

ובעניין: כונס הנכסים הרשמי - מחלקת תאגידיים

ע"י ב"כ עו"ד הדר נאות ואח'
מרח' השלושה 2א, תל אביב

הכנ"ר

טל. 072-3729957; פקס. 072-3729967

דו"ח מטעם הנאמניםבקשה להארכת תקופת ההפעלה ועיכוב ההליכיםובקשה לביטול הדיון הקבוע ליום 6.5.19

בהמשך להחלטת בית המשפט הנכבד מיום 30.4.2019 מתכבדים עוה"ד עופר שפירא וגיל אורן, הנאמנים לשותפות פקר ברזל בניין ש.ר. (בעיכוב הליכים) (להלן: "השותפות") להביא בזאת בפני בית המשפט הנכבד דיווח נוסף אודות השותפות ופעולותיהם בתיק דנא.

בשים לב למפורט להלן, בהינתן שבית המשפט הנכבד כבר אישר ביום 17.4.2019 מכירה של כל נכסי השותפות ועסקיה והעיסקה מצויה בהליכי אישור של רשות התחרות, ויידרש פרק זמן קצר נוסף (לאחר קבלת האישור) לשם ביצועה, יתבקש בית המשפט הנכבד להאריך את תקופת עיכוב ההליכים, וכן להסמיך את הנאמנים להפעיל את השותפות עד למועד השלמת העסקה והעברת הבעלות בממכר לקונה, הכל בהתאם לתוכנית ההפעלה המצורפת לדו"ח זה **כנספח 1**.

בנסיבות הענין, ובשים לב לכך שהעיסקה ממתינה לאישור הממונה אשר לבקשתה ניתנה לה אורכה לפרסום החלטתה עד ליום 5.6.2019 ולאחר מכן להשלמת ביצוע העסקה - נראה כי הדיון הקבוע ליום 5.6.19 מתייטר, ולדעת הנאמנים יהיה נכון להאריך את תקופת ההפעלה ועיכוב ההליכים כמבוקש לעיל ללא צורך בדיון נוסף בעת הזו, ולקבוע דיון לתחילת חודש יולי 2019.

אלה פרטי הדו"ח ונימוקי הבקשה:

א. רקע עובדתי

1. ביום 10.2.19 הגישה השותפות בקשה דחופה, במעמד צד אחד, למתן צו עיכוב הליכים ומינוי נאמנים. בנוסף הוגשה בקשה דחופה למתן סעדים ארעיים. עוד באותו יום הורה בית המשפט הנכבד על מינוי עוה"ד עופר שפירא וגיל אורן כבעלי תפקיד זמניים לשותפות, תוך מתן סמכויות לבעלי התפקיד הזמניים כמקובל בהליכי חדלות פירעון.

2. בהתאם להחלטה הנ"ל ולהוראות נוספות שניתנו בהמשך, מפעילים הנאמנים את השותפות כעסק-חי לכל דבר ועניין.

3. ביום 2.4.19 פנו הנאמנים לבית המשפט הנכבד, דיווחו בפירוט על תוצאות ההפעלה, ועתרו להמשך הקפאת ההליכים תוך אישור תוכנית להמשך ההפעלה של השותפות ועסקיה (בקשה מס' 20 בתיק דנא). לאחר דיון במעמד הצדדים ביום 4.4.19 נעתר בית המשפט הנכבד למבוקש, ובין היתר אישר את המשך הפעלת השותפות על-ידי הנאמנים לתקופה נוספת תוך קביעת מועד לדיון בהמשך עיכוב ההליכים ליום 1.5.19.

4. גם בתקופת ההפעלה השניה (חודש אפריל) הפעלת השותפות בוצעה בהתאם לתוכנית ולהוראות בית המשפט הנכבד (כמפורט בהרחבה בדו"ח עדכון שהגישו הנאמנים במסגרת בקשה מס' 25). במקביל פעלו הנאמנים לקידום הליכי מכירה של נכסי השותפות ועסקיה.

5. 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 (להלן ובהתאמה: "עסקת המכר" ו-"הקונות"). כמתחייב מהוראות הדין בהסכם ובהחלטת בית המשפט הנכבד. בהמשך, יבחנו הנאמנים את האפשרות לבקש צו לפירוקה של השותפות ולנקוט בפעולות הדרושות לחיסולה או לבצע הליך של הסדר נושים.

6. ביום 30.4.2019 פנו הנאמנים לבית המשפט הנכבד בדיווח נוסף אודות תקופת ההפעלה המוארכת וביקשו להאריך את תקופת עיכוב ההליכים על מנת להיערך להשלמת עסקת המכר. במסגרת זו, עדכנו הנאמנים בדבר תוצאותיה החיוביות של ההפעלה המוארכת כפי שהשתקפו בנתונים שהוצגו על ידי רו"ח פסי. בהתאם, ובהסכמת ב"כ הכונס הרשמי סברו הנאמנים כי אין צורך לקיים של הדיון שנקבע ליום 1.5.2019 וביקשו לדחותו. בהחלטתו מיום 30.4.2019 נעתר בית המשפט הנכבד לבקשה, האריך את תוקפו של צו עיכוב ההליכים והסמיך את הנאמנים להמשיך ולהפעיל את השותפות עד יום 5.6.19. כמו כן, קבע בית המשפט הנכבד את הדיון הבא ליום 5.6.2019.

7. כמפורט להלן, הנאמנים פעלו ופועלים להשלמת עסקת המכר, ובין היתר פעלו וימשיכו לפעול לקבלת אישור רשות התחרות לעסקה – אישור המהווה תנאי מתלה בעסקת המכר שאושרה על ידי בית המשפט הנכבד. יוזכר, כי השלמת המכר שאותה אישר בית המשפט הנכבד ביום 17.4.19 היא באינטרס של כלל נושי השותפות, ההמתנה לקבלת אישור הממונה על התחרות מתבקשת מן הנסיבות, וממילא נראה על-פניו שנכון וצודק להאריך את תקופת עיכוב ההליכים (והפעלת השותפות על-ידי הנאמנים) עד לקבלת האישור והשלמת הביצוע של עסקת המכר. כמו כן, כעולה מחוות דעת רואה החשבון והתוכנית הכלולה בו, המשך הפעלת השותפות בשבועות הקרובים היא כדאית ומוצדקת כשלעצמה.

8. במסגרת דו"ח זה להלן יפרטו הנאמנים את תוצאות הביצוע של תוכנית ההפעלה בתקופה שמיום 30.4.2019 (מועד הגשת הדו"ח הקודם והארכה נוספת של תוכנית ההפעלה) ועד ליום 31.5.2019. בנסיבות הקיימות סבורים הנאמנים כי אין צורך לקיים דיון בהמשך עיכוב ההליכים לחודש נוסף, שכן מבחינת כלל הנושים יהיה נכון ליתן ארכה נוספת להפעלה עד להשלמת העסקה. הארכה של עיכוב ההליכים גם תאפשר לנאמנים, לאחר השלמת העסקה, לגבש מתווה להמשך הליכי חדלות הפירעון דנא – בין בדרך של פירוק השותפות ובין בדרך של הסדר נושים.

ב. יישום תכנית ההפעלה לתקופה עד ליום 31.5.19

9. בהחלטתו מיום 30.4.19 אישר בית המשפט הנכבד את המשך הפעלת השותפות על ידי הנאמנים, בהתאם לתוכנית ההפעלה שהוגשה בבקשה מס' 25 והנאמנים פעלו על פיה. גם בתקופה זו נוהלה השותפות בהצלחה תוך עמידה ביעדים כמפורט בהרחבה בדו"ח רו"ח פסי המצורף כנספח 1 לדו"ח ובקשה זו (להלן: "דו"ח רואה החשבון").

10. כפי שניתן לראות בדו"ח רואה החשבון, נכון ליום 31.5.2019 עמדה יתרת המזומנים בחשבונות הנאמנים על כ- 21.6 מיליון ₪.

סכום זה אינו מביא בחשבון מלאים תקבולים ותשלומים צפויים כלהלן:

10.1. שיקים דחויים שהופקדו וטרם הגיע מועד פירעונם בסכום כולל של כ-10.6 מיליון ₪.

10.2. כ-44.8 מיליון ₪ תקבולים שטרם נגבו ממכירות בתקופת עיכוב ההליכים.

10.3. יתרות מלאים של חומרי גלם ותוצרת גמורה ששוים מוערך בכ-32 מיליון ₪.

10.4. תשלומים בגין חומרי גלם לייצור בתקופת עיכוב ההליכים כ-3.3 מיליון דולר.

10.5. תשלום משכורות ועלויות נוספות בגין חודש מאי – כ-4 מיליון ₪.

10.6. תשלום עבור פירעון הלוואה גמא – כ-11.1 מיליון ₪.

10.7. תשלום עבור פירעון חוב א.ד. בנק לאומי בהתאם להחלטת בית המשפט כנגדו מופקד פיקדון בסך של 3.250 אלפי ש"ח.

11. באשר למכירות בתקופת עיכוב ההליכים, הרי שתכנית המכירות לכלל התקופה עמדה על 26,000 טון ובסכום של 68.5 מיליון ₪ (לפני מע"מ). בפועל, נמכרו בתקופת ההפעלה כ-22.8 אלפי טון בסכום של כ-64.3 מיליון ₪ (לפני מע"מ). פער זה נוצר עקב מגבלות מלאי שנלקחו תחת ההנחה כי ההפעלה צפויה הייתה להסתיים בחודש מאי והזמנות המלאי בוצעו בהיקפים שהתאימו לפרק זמן זה בהיבטים של מגוון מיטבי על מנת לנצל את יכולת הייצור.

12. דו"ח השוואה בין התקציב המתוכנן לבין תוצאות בפועל של ההפעלה (ראה עמוד 7 לדו"ח רואה החשבון), מראה על עודף כולל של 9,405 אלפי ₪ אל מול עודף תקציבי חזוי של 10,217 אלפי ₪ - חריגה קלה ביחס לתכנית המקורית לכל התקופה הנובעת ברובה מחריגה בעלויות תחזוקת הציוד. יושם אל לב כי בכל מקרה מדובר בעודף תזרימי, כך שבכל מקרה קופת הנאמנים (לטובת הנושים) נהנית מהערך המוסף, וממילא כלל הנושים נהנים מהמשך ההפעלה החיובית.

ג. המשך הפעלת השותפות עד להשלמת המכר והמשך עיכוב ההליכים

13. בהחלטת בית המשפט הנכבד מיום 30.4.19, אישר בית המשפט הנכבד את המשך עיכוב ההליכים לשותפות, וכן אישר לנאמנים להפעיל את השותפות בהתאם לתכנית ההפעלה שצורפה לבקשה מס' 25 עד למועד הדיון שנקבע ליום 5.6.2019. נזכיר, כי אישור רשות התחרות לעסקה אינו בשליטת הנאמנים אשר פועלים בתיאום מלא עם הרוכשת בהעמדת פרטים ותשובות לכל פנייה מן הרשות. הנכון הוא שבסוף חודש אפריל העריכו הנאמנים על בסיס ניסיון העבר ומצגי הרשות, כי תשובת הרשות תינתן בסוף חודש מאי – תשובה אשר טרם התקבלה עד שעה זו.

14. הגם שהנאמנים והרוכשות עובדים בשיתוף פעולה מלא לקידום קבלת אישור רשות התחרות, עד כה אישור כאמור טרם התקבל. לבקשת רשות התחרות אף ניתנו לה שתי אורכות (הראשונה עד ליום 30.5.2019 והשנייה עד ליום 5.6.2019), תוך שהצדדים מתחייבים שלא תועלנה טענות לעניין חלוף מניין הימים הקבוע בסעיפים 20(ב) או 20(ב1) לחוק התחרות הכלכלית, התשמ"ח-1988 וכי ידוע להם כי הממונה על התחרות נסמכת על התחייבותם חלף מתן הודעת ארכה לפי סעיף 20(ב1) לחוק הנ"ל.

15. עד לקבלת האישור כאמור, מבצעים הצדדים פעולות רבות הדרושות להיערכות להעברת השליטה בפעילות והנכסים ובכלל זה תאמו ביניהם מועדים להשלמת ספירות המלאי – הליך מורכב כשלעצמו הדורש השבתה כמעט מלאה של המפעל ותיאומים שונים נוספים לרבות מועדים סטטיביים להשלמת העסקה, אלא שכאמור בהיעדר אישור זה נדרשים הנאמנים להיערך להמשך הפעלת השותפות ולשמר את עסקיה כ"עסק חיי" ועובד, הם מלאי מספיק בחצריה.

16. בשלב זה הונח צורך של תקופת הפעלה נוספת של 30 ימים והוכנה תוכנית מתאימה על ידי רו"ח פסי המצורפת כנספח 1 לעיל, הגם שמובן כי ככל שיתקבל אישור רשות התחרות והדבר יתאפשר, תבוצע סגירת העסקה קודם לכן.

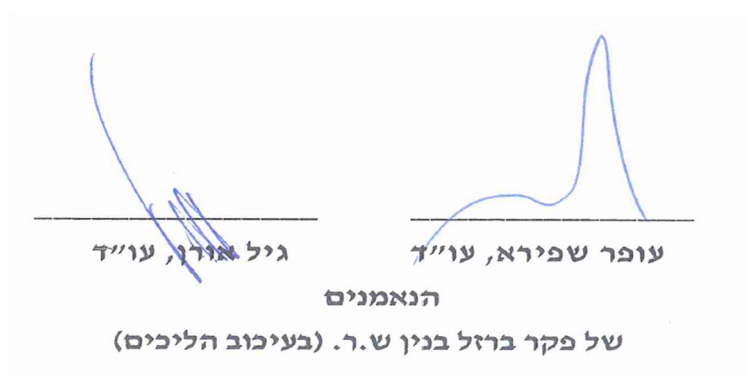
17. להלן עקרונות המשך ההפעלה:

- 17.1. הפעלת השותפות מבוססת על מלאי חומרי הגלם ומלא תוצרת גמורה (רשתות) כ-14,581 טון.
- 17.2. רכישת 6,450 טון נוספים במסגרת האשראי שהתקבל מחברת גמא וטרם נוצל במלואו.
- 17.3. סה"כ מלאי חומרי הגלם, הזמין לכלל תקופת ההפעלה – עומד על 21,000 טון.
- 17.4. סה"כ העלויות הנדרשות להשלמת רכישת כל המלאי לתכנית זו עומדות על 12 מיליון ₪.
- 17.5. מלאי זה אמור לשמש לפעילות חודש יוני 2019 כאשר צפי היצור יעמוד על כ-7,000 טון. יתרת המלאי החזויה לסוף חודש יוני תעמוד על 14,000 טון המהווים מלאי מינימום הנדרש להמשך ההפעלה.
18. כאמור, תכנית ההפעלה ל-30 היום הנוספים המפורטת לעיל ובנספח 1 המצ"ב, נועדה להמשיך ולשמור על השותפות כ"עסק-חי" על מנת לאפשר את השלמת המכירה של נכסי השותפות ועסקיה והעברתם כעסק חי לקונות. כפי שניתן לראות, מדובר בהפעלה הנושאת תזרים חיובי, אשר בכל מקרה תואמת את האינטרסים של כלל הצדדים בתיק.
19. כמפורט לעיל ובתוכנית נספח 1 המצ"ב לדו"ח זה, העקרונות להמשך ההפעלה של השותפות למשך 30 יום נוספים זהים לאלה שעמדו בבסיס הכנת תכנית ההפעלה הראשונית ומותאמים לנסיבות העניין.
20. מובהר, כי עם השלמת עסקת המכר והעברת השליטה לרוכשות יחדלו הנאמנים מהפעלת עסקי השותפות (שיעברו עם סגירת העסקה לקונה). עם זאת יהיה זה נכון וצודק **להותיר את צו עיכוב ההליכים על כנו לתקופת זמן קצרה נוספת לאחר השלמת העסקה על מנת לאפשר לנאמנים לגבש את המתווה להמשך הליכי חדלות הפירעון – בין בדרך של פירוק ובין בדרך של הסדר נושים.**
21. בנסיבות העניין ובהינתן הנתונים הטובים מהפעלת השותפות, נראה לנאמנים שניתן לחסוך את הדיון הקבוע ליום 5.6.19, ולהאריך את עיכוב ההליכים ואת הפעלת השותפות על-ידי הנאמנים בחודש נוסף לפחות, תוך קביעת מועד דיון לתחילת חודש יולי שנה זו (או בכל מועד מאוחר יותר שיראה בית המשפט הנכבד לנכון).
22. אשר על כן מתבקש בית המשפט הנכבד לאשר את המשך הפעלת השותפות בהתאם לתוכנית למשך 30 יום נוספים (בשלב זה), וכן לאשר את המשך עיכוב ההליכים למשך 30 יום לפחות שבסופם יודיעו הנאמנים לאחר בחינת הנסיבות מהו המתווה להמשך הליכי חדלות הפירעון הראוי בעיניהם ויבקשו את הוראותיו של בית המשפט הנכבד.

ד. סיכום

23. ממועד מתן צו עיכוב ההליכים פועלים הנאמנים וצוותם, בסיוע מסור ביותר של הנהלת השותפות ועובדיה, לשמירת השותפות כ"עסק חי", עמדו ביעדים שהציב בית המשפט הנכבד בהחלטותיו מיום 17.2.19, מיום 4.4.19, ומיום 30.4.19 קיימו וקידמו את תוכנית ההפעלה ובפועל יעדי התוכנית הושגו במלואם ובהצלחה רבה.
24. כמפורט לעיל, בימים הקרובים צפויה החלטת הממונה על התחרות אשר הנאמנים מצפים שיהיה בה כדי לקדם את השלמת מכירת נכסי השותפות ועסקיה. עד לקבלת ההחלטה כאמור, נדרשת תקופה נוספת של הפעלת השותפות על ידי הנאמנים עד להשלמת הפעולות הנדרשות לסגירת העסקה (קלוזינג).

25. כמו כן, ואף לאחר השלמת העסקה וסיום הפעלת השותפות בידי הנאמנים נותר בעינו הצורך בהמשך עיכוב ההליכים עד לגיבוש מתווה להמשך הליך חדלות הפירעון – בדרך של פירוק השותפות או הסדר נושים. לשם כך, יתבקש בית המשפט הנכבד להורות על המשך עיכוב ההליכים כאמור למשך 30 יום לפחות.
26. כאמור, להבנת הנאמנים, דו"ח מפורט זה, דו"ח רואה החשבון והתוכנית המצ"ב מייתרים את הצורך בקיום דיון ביום 5.6.19 לעניין המשך ההפעלה ועיכוב ההליכים. ב"כ הכונס הרשמי לא הביעה את התנגדותה הסכמתה לביטול הדיון.
27. מן הדין ומן הצדק להיעתר לבקשה.



תל אביב, 3 ביוני, 2019

**דוח ביצוע תכנית הפעלה ל - 30 יום
לשותפות
מיום 10.2.2019 ועד ליום 31.5.2019**

**ותכנית ההפעלה לתקופה נוספת בת 30 יום
מיום 1.6.2019 עד ליום 30.6.2019**

אפריקה ישראל תעשיות בע"מ (בכינוס נכסים)

(להלן: "אפריקה ישראל תעשיות")

פקר ברזל ובניין שותפות רשומה (בעיכוב הליכים)

(להלן: "השותפות")

תל-אביב 2 ביוני, 2019

1

פסי יעקב – רואה חשבון

רח' מנחם בגין 82 (בית אופקים) תל-אביב / ת.ד. 57383 ת"א 61572 / טלפון: 03-5615934 / פקס: 03-6241926
דואר אלקטרוני: Jacob@passij.co.il

א. רקע

1. פקד ברזל בניין שותפות רשומה (להלן: "השותפות") הוקמה בתאריך 1 ביולי 2011 והשותפים בה הם אפריקה ישראל תעשיות בע"מ 99.99% (להלן: "השותף הכללי") ופקד פלדה השקעות (1963) בע"מ 0.01%.
2. עיקר עיסוקה של השותפות הוא, עיבוד ברזל לזיון בטון לתשתיות ולבניין, יצור רשתות מרותכות וייצור כלונסאות וכלובי פלדה מרותכים לביסוס ודיפון מבנים וכן שיווק מוצרים כאמור, אשר עובדו או יוצרו על ידה.
3. הפעילות מתבצעת בשני מתחמים, האחד בבאר טוביה והשני באזור התעשייה בראשון לציון (המכונה "ראשון ב"). בעבר התבצעה גם פעילות במתחם "ראשון א" – מתחם אשר במסגרת תכנית ההבראה של השותפות, הפעילות שבו הועברה למתחמים האחרים והציוד שבו נמצא בשלבי פינוי. מתחמי הפעילות של השותפות אינם בבעלות השותפות אלא מוחזקים מכוח חוזה שכירות ארוכי טווח. התקשרות השותפות בשכירות נעשתה בשלושה הסכמים עם יעקובי בסכום כולל של כ- 500 אלפי ₪ לחודש. בשנת 2019, במסגרת תכנית ההתייעלות עתידה השותפות להעביר את מתחם ראשון א' לשוכר משנה.
4. ביום 10 בפברואר 2019, הוגשה לבית המשפט בקשה להקפאת הליכים נגד השותפות וכן תכנית הפעלה לשותפות ל-45 ימי הפעלה (להלן: "הבקשה העיקרית"). בו ביום נתן בית המשפט צו זמני לשותפות ומינה את עוה"ד עופר שפירא וגיל אורן כבעלי תפקיד זמניים.
5. ביום 17 בפברואר 2019, הורה בית המשפט הנכבד על עיכוב הליכים נגד השותפות, ומינה את עוה"ד עופר שפירא וגיל אורן, כנאמנים של השותפות, בין היתר לשם הפעלתה בהתאם למתווה הפעלה שאושר על-ידי בית המשפט הנכבד במסגרת אותה החלטה.
6. במסגרת הבקשה העיקרית, פרטו הנאמנים את תוכנתם להפעלת השותפות לפרק זמן של 45 יום במטרה להביא למכירתה כ"עסק חי". בהחלטתו מיום 17.2.2019 אישר בית המשפט הנכבד את תוכנית ההפעלה והעניק לנאמנים את הסמכויות לביצועה עד ליום 31.3.2019. מאז בקשה הוגשו עוד שתי תכניות הפעלה כ"א ל-30 ימים אשר האחרונה שבהם הסתיימה ביום 31.5.2019.
7. דוח זה בא לסכם את פעילות הנאמנים בחודש ההפעלה האחרון ובאופן מצטבר לכל תקופת עיכוב ההליכים.

ב. תכנית ההפעלה ל-30 יום עד ליום 31.5.2019 כפי שצורפה לבקשה להמשך ההפעלה.

להלן עקרונות המשך ההפעלה:

1. הפעלת השותפות התבססה על מלאי חומרי הגלם ומלא תוצרת גמורה (רשתות) כ-14,500 טון.
 2. רכישת 5,500 טון נוספים, מאשראי שנתקבל מחברת גמא, בסכום של 11 מיליון ₪.
 3. סה"כ מלאי חומרי הגלם, הזמין לכלל תקופת ההפעלה (והשנייה) – עומד על 20,000 טון.
- סה"כ העלויות הנדרשות להשלמת רכישת כל המלאי לתכנית זו עמדה על 11,000 מיליון ₪.
4. מלאי זה אמור היה לשמש לפעילות חודש מאי 2019. צפי היצור והמכירה לחודש מאי היה 8,000 טון.
 5. יתרת המלאי החזויה לסוף חודש מאי הייתה צפויה לעמוד על 12,000 טון המהווים מלאי מינימום הנדרש להמשך ההפעלה.
 6. באשר להוצאות ההפעלה, לאור הירידה בעלות כח האדם, תקציב ההוצאות החודשיות עומד על כ-5.5 מיליון ₪ לחודש אפריל, כמפורט להלן:

אלפי ₪	תקציב תפעול
	עלות כח אדם:
2,300	שכר עבודה
700	כח אדם זמני
	הוצאות חרושת:
400	תיקונים
80	חשמל ומים
20	אחזקת מבנים ושמירה
20	ייעוץ והדרכה
150	אחזקת רכבים
20	אחר
50	עבודות חוץ
700	שכירות, מוניציפלי וביטוח
	הוצאות מכירה:
600	הוצאות מכירה - הובלות
50	הוצאות מכירה - אחרות
	הוצאות הנה"כ:
60	עלויות מחשב ושירותים
40	כספים
30	מחשוב
20	אחרות
250	בלתי צפוי
5,490	סה"כ עלויות תפעול

7. לאור הנתונים לעיל, להלן תקציב ההפעלה אשר היה חזוי לסיום תקופת ההפעלה עד לסוף חודש מאי:

דוח מקוצר להפעלה בחודש מאי 2019 - ללא מע"מ		
אלפי ₪		
22,400	טון 8,000	מכירות
		תשלום בגין מלאים:
(11,000)	טון 5,500	יבוא
(2,000)		רכש מקומי
(2,800)	טון 1,000	מלאי תוצ"ג שנטרל - שלא נמשך על ידי הלקוחות בחודש קודם
<u>(15,800)</u>		
6,600		
(5,490)		פחות עלויות תפעול
1,110		

ג. דו"ח ביצוע – דו"ח תזרים ופעילות (בגין תכנית ההפעלה לתקופה מיום 11.2.2019 ועד 31.5.2019)

8. להלן יוצג הדוח בסעיפים עיקריים באשר לדוח המפורט ראה נספח א' מצ"ב):

סה"כ תקבולים תשלומים צפויים מפעילות הנאמנים בכל תקופת ההפעלה	תקבולים תשלומים בגין פעילות שמסתיימת בסוף חודש מאי 2019	תזרים מזומנים מצטבר לכל תקופת עיכוב ההליכים 11.2-31.5	תזרים מזומנים לחודש מאי עד 31.5.2019	תזרים מזומנים לחודש אפריל - עד 28.4.19	תזרים מזומנים לתקופה 11.2.2019 עד 31.3.2019	
0	0	0	27,756	14,790	0	יתרת מזומנים לתחילת התקופה
42,234	4,220	38,013	3,332	6,965	27,716	גביית חובות ממכירות קודמות לתקופת הצו
						תזרים מזומנים מפעילות
75,247	41,841	33,406	19,333	5,230	8,843	תקבולים ממכירות בתקופת ההקפאה
(39,738)	1,030	(40,768)	(22,054)	(3,766)	(14,948)	עלויות רכישת חומרי גלם
35,508	42,870	(7,362)	(2,721)	1,465	(6,105)	תרומה גלמית
(23,341)	(3,959)	(19,382)	(6,800)	(6,463)	(6,119)	תזרים תפעול
12,168	38,911	(26,744)	(9,521)	(4,998)	(12,224)	תזרים הפעלה
						תשלומים לנושים
(702)	0	(702)	0	0	(702)	הלוואות לעובדים על חשבון דין קדימה
53,699	43,132	10,568	(6,189)	1,966	14,790	סה"כ שינוי במזומנים
0	(11,000)	11,000	0	11,000	0	הלוואה מגמא
53,699	32,132	21,568	21,568	27,756	14,790	יתרת מזומנים בקופת הנאמנים לסוף התקופה

1. נכון ליום 31.5.2019, עומדת יתרת המזומנים בחשבונות הנאמנים על כ-21,568 אלפי ₪. סך 18,048 אלפי ₪ מופקדים בבנק דיסקונט וסך של 3,520 אלפי ₪ בבנק לאומי¹.
2. כמו כן בחשבון הנאמנים בבנק דיסקונט, מופקדים ממסרים לגביה בסכום כולל של 10,551 אלפי ₪.
3. בחינת פעילות הנאמנים עד כה בהיבט של תזרים מזומנים נוכחי וצפוי, בהתאם להתרחשות עד למועד 31.5.2019, המייצג את פעילותם בכל 110 ימי ההפעלה, מראה כי סך יתרות הכספים שנצברו במזומן או שנגבו כממסרים דחויים או לגבייה עתידית בגין פעילות מכירה עד כה בתקופת ההקפאה, מסתכמים על פי הדוח המוצג בסך של 54 מיליון ₪.
4. הפער בין הפעילות במזומן לסך הפעילות עד ליום 31.5.2019 בסך 32.1 מיליון ₪ לתוצאות הפעילות על בסיס מצטבר בסך 53.7 מיליון ₪, נובע מהרכיבים הבאים:
 - סך 10.55 מיליון צ'קים דחויים לקבל חלקם בימים אלה.
 - סך 35.51 מיליון ₪ לקבל בגין מכירות שנעשו בתקופת ההקפאה.
 - מקדמה ששולמה על יבוא עתידי של מלאי בסך 285 אלפי \$ - 1.03 מיליון ₪.
 - פחות – יתרת הוצאות הפעלה בגין חודש אפריל 2019 בסך 3.96 מיליון ₪.
 - פחות – החזר מימון גמא בסך 11 מיליון ₪.
5. באשר למכירות בתקופת ההקפאה, הרי שתחזית המכירות לכלל התקופה עמדה על 26,000 טון ובסכום של 68.5 מיליון ₪. מאידך נמכרו כל תקופת ההפעלה כ-22.8 אלפי טון² בשווי של כ-64.3 מיליון ₪ ללא מע"מ, פחות מתמורת המכירות שבתחזית.
6. מבחינת הוצאות התפעול עד כה (בין אם ששולמו ובין אם טרם שולמו), אלה מסתכמים בסך של 23.34 מיליון ₪ כולל מע"מ (20.9 ללא מע"מ לכל תקופת ההפעלה (31.5-10.2-110 ימים). בחישוב לינארי הוצאות אלה מסתכמות בסך של 5.7 מיליון ₪ לחודש, בעוד שעל פי תחזית ההפעלה בשתי התכניות, הסתכמו הוצאות ההפעלה החזויות בסך כולל של כ-20 מיליון ₪. חריגה של כ-0.9 מיליון ₪, לכל התקופה. חלקה של חריגה זו נובע מחריגה בעלויות תחזוקת ציוד בסכום של כ-500 אלפי ₪.
7. במישור פעילות הגביה הרי שמסך חוב לקוחות שהיה בתחילתו של ההליך שעמד על 40 מיליון ₪, נגבו בתקופת ההפעלה סך של 35.2 מיליון ₪ (רובו במזומן בסך של – 31 מיליון ₪). בנוסף נתקבלו מבנק לאומי ובנק איגוד המחאות לגביה שהיו מופקדות בחשבון השותפות (המחאות למוטב בלבד), בסכום כולל של 7.1 מיליון ₪.
8. להלן דוח השוואה תקציבית לתכנית המקורית, המתייחס לפעילות הפעלת השותפות (ללא מע"מ):

¹ סך 3,520 אלפי ₪ המופקדים בבלל הינם לביטחון כנגד תשלום א.ד שנעשה על ידי הבנק לאחר מועד הצו ומיועדים להעברה לבנק בעת תשלום הא.ד על ידו.

² ללא החלפות, ראה דוח ערך מוסף המוצג כנספח ב'

השוואה	ביצוע בפועל	סה"כ	תכנית הפעלה שנייה ל- 30 יום (חודש מאי) נוספים	תכנית הפעלה שנייה ל- 30 יום (חודש אפריל) נוספים	תכנית הפעלה ראשונה ל- 45 יום		
						טון 26.000	תחזית
						טון 22.500	בפועל
(4,186)	64,314	68,500	22,400	17,500	28,600		מכירת
4,335	(33,965)	(38,300)	(15,800)	(12,000)	(10,500)		עלות חומרי גלם ששולמה
149	30,349	30,200	6,600	5,500	18,100		תרומה גלמית
(961)	(20,944)	(19,983)	(5,490)	(5,490)	(9,003)		עלויות תפעול
(812)	9,405	10,217	1,110	10	9,097		עודף הפעלה

ד. יתרות הכספים והמלאים ליום 31.5.2019

1. יתרת המזומנים למועד הדוח עומדת כאמור על יתרה של 21.6 מיליון ₪.
2. כמו כן בקופת הנאמנים מופקדים המחאות לגביה בסך של 10.6 מיליון ₪.
3. סה"כ יתרת חובות הלקוחות ליום 31.5.2019, על פי דוח גיול מסתכמים בסכום של 44.8 מיליון ₪ כמפורט בדוח הגיול מצ"ב:

יתרות חובה לחברה לחודש פרעון כולל מע"מ		
Total	פקר ברזל בניין ש.ר - 37	יתרת חוב
8,114.87	8,114.87	2018/04
108,357.98	108,357.98	2018/05
145,008.40	145,008.40	2018/06
118,362.72	118,362.72	2018/07
86,526.73	86,526.73	2018/08
152,630.82	152,630.82	2018/09
85,647.38	85,647.38	2018/10
159,096.86	159,096.86	2018/11
27,111.10	27,111.10	2018/12
415,828.91	415,828.91	2019/01
213,575.98	213,575.98	2019/02
984,461.23	984,461.23	2019/03
1,342,556.66	1,342,556.66	2019/04
7,509,323.26	7,509,323.26	2019/05
11,645,021.25	11,645,021.25	2019/06
11,495,398.71	11,495,398.71	2019/07
10,055,813.43	10,055,813.43	2019/08
209,381.51	209,381.51	2019/09
44,762,217.80	44,762,217.80	Total

4. יתרות המלאים ליום 31.5.2019 שבמפעל ונמצאים בנמל עומדים על כ-14.6 אלפי טון ח"ג ותוצרת גמורה – שווי מלאים אלה מוערך בסך של 33 מיליון ₪ כמפורט:

מלאי חו"ג בחצר	
מוטות	טון 6,052
גלילים	טון 1,051
מלאי תוצ"ג	טון 2,217
רשתות סטנדרט	טון 461
סה"כ	טון 9,781
מלאי בדרך:	
מלאי בנמל	טון 4,800
טון	14,581

5. כמו כן כמות מלאי ח"ג שהוזמנו וחלקם בדרך, עומד על 6,450 טון אשר יתרת העלות לתשלום בגינו (ללא הוצאות שחרור) – עומד על 3.3 מיליון \$. על הזמנות אלה שולמה מקדמה בסך \$ 286,000 (1,030 אלפי ₪).

6. סך המקורות ברוטו שעומדים לשותפות מסתכמים בסך של – 110 מיליון ₪.

7. מסכום זה יש להפחית כ-3.5 מיליון ₪ (925 אלפי \$) פירעון חוב לבנק לאומי בגין א.ד ו-11 מיליון ₪ סכום האשראי שנתקבל מגמא למימון והוצאות בגין חודש מאי אשר טרם שולמו, בסך של כ-4 מיליון ₪.

8. סך המקורות שעומדים בקופת הנאמנים לאחר פירעונות אלה מסתכמים בסך של 91.5 מיליון ₪³.

³ בהנחת גבייה מלאה של חוב הלקוחות

ה. תכנית הפעלה לתקופה מיום 1.6.2019 ועד 30.6.2019

על פי אישור בית המשפט הנאמנים סיימו את כל הליכי המכר של השותפות, פרט לקבלת אישור רשות התחרות, אשר צפוי להתקבל בתחילת חודש יוני 2019, ככל שיאשר את המכר. יחד עם זאת הנאמנים מביאים בחשבון כי פרק הזמן שיידרש לממונה על ההגבלים לאשר את המכר, בכפוף לחגי חודש יוני, ישתרע עד מחצית חודש יוני 2019. כמו כן גם אם הליך המכירה יושלם, ברצון הנאמנים, שלא להפסיק את פעילותה השוטפת של השותפות, ולאפשר למכור לרוכש עתידי "עסק חי" ועובד, כשבחצרות המפעלים קיים מלאי להמשך הפעילות, גם על ידי הרוכש. לחילופין ככל שלא יאושר המכר ברצון הנאמנים לשמור על רציפות עבודתו של המפעל, עד למציאת רוכש חילופי.

משכך הנאמנים רואים לנכון להכין תכנית הפעלה גם לחודש יוני 2019, תוך תקווה שהליך זה יסתיים לפני סוף החודש. מוזכר כי מלאים שיהיו בשותפות במועד ההעברה לרוכשת יירכשו על ידי הרוכשת במחיר עלותם לשותפות.

להלן עקרונות המשך הפעלה:

9. הפעלת השותפות מבוססת על מלאי חומרי הגלם ומלא תוצרת גמורה (רשתות) כ-14,581 טון.
10. רכישת 6,450 טון נוספים, מאשראי שנתקבל מחברת גמא, בסכום של 11 מיליון ₪.
11. סה"כ מלאי חומרי הגלם, הזמין לכלל תקופת הפעלה (והשנייה) – עומד על 21 אלפי טון.

סה"כ העלויות הנדרשות להשלמת רכישת כל המלאי לתכנית זו עומדות על 12,000 מיליון ₪.

12. מלאי זה אמור לשמש לפעילות חודש יוני 2019. צפי היצור והמכירה לחודש מאי יעמוד על 7,000 טון.
13. יתרת המלאי החזויה לסוף חודש אפריל תעמוד על 14,000 טון המהווים מלאי מינימום הנדרש להמשך הפעלה.
14. באשר להוצאות הפעלה, לאור הירידה בעלות כח האדם, תקציב ההוצאות החודשיות עומד על כ-5.5 מיליון ₪ לחודש אפריל, כמפורט להלן:

<u>אלפי ₪</u>	<u>תקציב תפעול</u>
	עלות כח אדם:
2,300	שכר עבודה
700	כח אדם זמני
	הוצאות חרושת:
400	תיקונים
80	חשמל ומים
20	אחזקת מבנים ושמירה
20	ייעוץ והדרכה
150	אחזקת רכבים
20	אחר
50	עבודות חוץ
700	שכירות, מוניציפלי וביטוח
	הוצאות מכירה:
600	הוצאות מכירה - הובלות
50	הוצאות מכירה - אחרות
	הוצאות הנה"כ:
60	עלויות מחשב ושירותים
40	כספים
30	מחשוב
20	אחרות
250	בלתי צפוי
5,490	סה"כ עלויות תפעול

15. לאור הנתונים לעיל, להלן תקציב ההפעלה החזוי לסיום תקופת ההפעלה עד לסוף חודש יוני:

דוח מקוצר להפעלה בחודש יוני 2019 - ללא מע"מ		
אלפי ₪		
19,600	טון 7,000	מכירות
		תשלום בגין מלאים:
(12,360)	טון 6,500	יבוא
(1,750)		רכש מקומי
(14,110)		
5,490		
(5,490)		פחות עלויות תפעול
0		

1. סיכום

- מטרת תכנית ההפעלה במקורה נועד לשמר את פעילות השותפות, כעסק חי ובתוך כך לשמר את ערכה הכלכלי כעסק ממשיך, את המוניטין שלה ואת מקום תעסוקתם של למעלה מ-200 עובדים ועובדי קבלן. ייצוב פעילות השותפות ושימור פעילותה נעשו במטרה לשמש קרקע נוחה, ולהבנתנו הכרחית, למציאת רוכש פוטנציאלי לפעילותה ונכסיה כעסק חי.
- המשך ההפעלה של השותפות נחוץ וחיוני לצורך סיום הליכי המכר, אותם החלו הנאמנים, נדרש גם במהלך חודש יוני 2019 מתוך הערכה שאישור רשות התחרות, אם תאושר העסקה, יתקבל עוד בתחילת חודש זה. גם אם יסתבר שניתן לממש את המכירה לרוכש הפוטנציאלי לפני תום חודש יוני קודם לכן יימכר המלאי לרוכש כחלק מהפעילות הנמכרת ויאפשר כמתחייב המשך רציף של פעילות השותפות.
- המשך ההפעלה דורש המשך רכישת מלאים ובכלל זה מלאים מהזמנות קיימות. משימה זו דורשת המשך החזקת המימון חיצוני, שנתקבל עוד בחודש אפריל מחברת "גמא" בסכום של 11 מיליון ₪.
- מימון זה יפרע במהלך חודש יוני, עם גביית חובות לקוחות שנוצרו בתקופת ההפעלה ו/או סיום המכר וקבלת תמורתו.
- כמו כן המשכיות ההפעלה, תעמיד את השותפות בסופה בהון תפעולי חיובי הכולל מלאי מספק להמשך ההפעלה.
- הפעלת השותפות במשך 110 ימי ההפעלה הנוספים (עד לסוף חודש מאי 2019), הייתה בהתאם לתקציב ההפעלה ובחריגות קלות ביחס לכלל הפעילות אך הניבה תרומה כוללת מפעילות בסך של 9.5 מיליון ₪.

7. המשך הפעלת השותפות בחודש יוני כמו גם הזמנת מלאים נוספים נדרשת לשם שמירת רציפות ההפעלה כדי שהמפעל לא "יתייבש" ממלאי חומרי גלם ולצורך העברתו לרוכשת כ"עסק חי". המימון שנתקבל "מגמא" מאפשר הזמנת המלאי הנוסף בעלות סבירה בהחלט במחזור פעילות נוסף. פירעון האשראי יבוצע בפשטות בדרך העסקים הרגילה של ביצוע התוכנית.

8. הפעלת השותפות כעסק חי הוכיחה את עצמה כאלטרנטיבה המיטבית לפעולה למקסום ערכיה על פני כל חלופה אחרת.



פסי יעקב – רואה חשבון

תל-אביב, 2 ביוני, 2019

נספח א' - דוח הפעלה מלא

סה"כ דוח פעילות בגין כל תקופת ההקפאה 10.2-31.5	תקבולים תשלומים צפויים בגין פעילות חודש מאי 2019	ממועד הצו 10.2.2019 עד 31.5.2019			
		סה"כ אלפי ש"ח	לאומי אלפי ש"ח	דיסקונט אלפי ש"ח	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
0	0	0	0	0	תזרים מזומנים
					יתרת מזומנים לתחילת התקופה
					גביית חובות
(0)	0	(0)	3,552	(3,552)	העברה מחשבון לחשבון
7,094	0	7,094	0	7,094	ממסרים דחויים / ויזה
35,140	4,220	30,919	0	30,919	הפקדות חובות עבר
0	0	0	0	0	המחאות
42,234	4,220	38,013	3,552	34,461	סה"כ גביית חובות
					תזרים מזומנים מפעילות
					תקבולים ממכירות בתקופת ההקפאה
					עלויות חומרי גלם:
75,247	41,841	33,406	0	33,406	רכישה חוזרת של מלאי בנמל
0	0	0	0	0	עלויות שחרור מלאי בנמל (יתרה לתשלום)
(6,171)	0	(6,171)	0	(6,171)	רכישות מלאי
(33,568)	1,030	(34,597)	(32)	(34,565)	
(39,738)	1,030	(40,768)	(32)	(40,736)	
35,508	42,870	(7,362)	(32)	(7,330)	תרומה גולמית
					עלות כח אדם:
(11,252)	(2,750)	(8,502)	0	(8,502)	שכר סוציאליות וחברות כח אדם
					הוצאות חרושת:
(2,213)	(42)	(2,171)	0	(2,171)	תיקונים
(319)	(70)	(249)	0	(249)	חשמל ומים
(107)	0	(107)	0	(107)	אחזקת מבנים ושמירה
(76)	0	(76)	0	(76)	ייעוץ והדרכה
(467)	0	(467)	0	(467)	אחזקת רכבים
(214)	(7)	(207)	0	(207)	אחר
(729)	0	(729)	0	(729)	עבודות חוץ
(3,284)	0	(3,284)	0	(3,284)	שכירות, מוניציפלי וביטוח
(7,408)	(119)	(7,289)	0	(7,289)	
					הוצאות מכירה:
(3,460)	(420)	(3,040)	0	(3,040)	הוצאות מכירה - הובלות
(5)	0	(5)	0	(5)	הוצאות מכירה - אחזות
(3,465)	(420)	(3,045)	0	(3,045)	
					הוצאות הנה"כ:
(45)	0	(45)	0	(45)	דמי ניהול שכר ומחשב
0	0	0	0	0	כספים
(178)	0	(178)	0	(178)	ליווי נאמנים
(34)	0	(34)	0	(34)	יעוץ עו"ד לענייני עובדים וגביה
(205)	0	(205)	0	(205)	מחשב
(68)	0	(68)	0	(68)	אחרות
(341)	(100)	(241)	0	(241)	בלתי צפוי
(871)	(100)	(771)	0	(771)	
(345)	(570)	225	0	225	מע"מ
(23,341)	(3,959)	(19,382)	0	(19,382)	סה"כ עלויות תפעול
12,168	38,911	(26,744)	(32)	(26,712)	סה"כ עודף הפעלה
					תשלומים לנושים
(702)	0	(702)	0	(702)	תשלום לעובדים על חשבון דין קדימה
0	0	0	0	0	תשלום למוסדות על חשבון דין קדימה
0	0	0	0	0	תשלום לרשות מקומית על חשבון דין קדימה
0	0	0	0	0	תשלום שכר דירה על חשבון דין קדימה
(702)	0	(702)	0	(702)	סה"כ תשלומי דין קדימה
0	0	0	0	0	תשלום לספקים חיוניים ע"ח חוב עבר
(702)	0	(702)	0	(702)	סה"כ תשלומים לנושים
53,699	43,132	10,568	3,520	7,048	סה"כ שינוי במזומנים
0	(11,000)	11,000	0	11,000	הלוואה מגמא
53,699	32,132	21,568	3,520	18,048	סה"כ יתרת מזומנים לסוף התקופה

נספח ב' - דוח מכירות ורווחיות גלמית



בית המשפט המחוזי בבאר שבע

יום שלישי 04 יוני 2019

פר"ק 22189-02-19 אפריקה ישראל תעשיות בע"מ נ' כונס
'נכסים רשמי באר שבע והדרום ואח'

מספר בקשה (رقم الطلب): 27

טלפון מרכז מידע: 077-2703333

אישור על פתיחת בקשה

مُصادقة على تسجيل طلب

ניתן אישור כי ביום (تُصادق بهذا أنه في يوم) 04/06/2019 בשעה (بالساعة) 07:00 הוגשה בקשה מסוג (قُدّم طلب من نوع): בקשה באמצעות המזכירות בקשה של מבקש 1 דוח מטעם הנאמנים ובקשה להארכת תקופת ההפעלה ועיכוב ההליכים ובקשה לביטול הדיון הקבוע ליום 6.5.19

בתיק (بفضية) פר"ק 22189-02-19 אפריקה ישראל תעשיות בע"מ נ' כונס נכסים רשמי באר שבע והדרום ואח'.

מספר הבקשה הוא (رقم الطلب هو): 27.

בכל פנייה לבית המשפט בנוגע לבקשה זו, יש לציין את מספר הבקשה.

كُل مراجعة للمحكمة المتعلقة في الطلب عليك أن تذكر رقم الطلب.