

בעניין: חוק חדלות פירעון ושיקום כלכלי, תשע"ח-2018 (להלן: "החוק")
ובעניין: תקנות חדלות פירעון ושיקום כלכלי, תשע"ט-2019 (להלן: "התקנות")

ובעניין: כהן יעקב – עבודות הנדסה, בנין ופיתוח בע"מ, ח.פ. 511372583
מרח' הדקל 16, כרמיאל

באמצעות עו"ד רונן נאוי מ.ר. 53955 ו/או עו"ד דניאל אלימלך עוז
ממשרד בר-יוסף, נאוי ותורג'מן ושות'
מדרך בגין 52, מגדל סונול, תל-אביב יפו
טל': 03-5762555; פקס': 03-5762556
דוא"ל: ronen@bntlaw.co.il (להלן: "החברה")

ובעניין: רו"ח אלון פרדקין – מנהל הסדר
בעצמו ו/או באמצעות עו"ד יריב שי ישינובסקי ו/או עו"ד גלית גורה דיגמל
ממשרד קנולר, ישינובסקי, קינן ושות'
מדרך בן גוריון 2, מגדל ב.ס.ר 1 (קומה 17), רמת-גן
טל' 03-7611611, פקס 037611655

עו"ד אורי בראון – מנהל הסדר
בעצמו ו/או באמצעות עו"ד יעל צאודר-אסלן
ממשרד עורכי הדין בראון, צאודר אסלן
מרח' מנחם בגין 11, רמת-גן
טל': 03-7512901; פקס': 077-3181088 (להלן ביחד: "מנהלי ההסדר")

ובעניין: הממונה על הליכי חדלות פירעון ושיקום כלכלי – מחוז חיפה והצפון
משד' הפלי"ם 15, חיפה
טל': 073-39291200; פקס': 02-6467570

דוח מס' 7 מטעם מנהלי ההסדר

מנהלי ההסדר מתכבדים להגיש לבית המשפט הנכבד דוח נוסף מטעמם, במסגרתו יעדכנו בדבר התקדמות הליך הסדר הנושים שאושר לחברה ביום 20.9.2022.

במסגרת דוח זה יעדכנו מנהלי ההסדר, אודות ההתקדמות בגביית הכספים המגיעים לחברה ולקופת חדלות הפירעון, אשר היוו בסיס להצעת ההסדר.

כמו כן, יעדכנו מנהלי ההסדר, כי בשלב זה, הכריעו ב - 30 מתוך 39 תביעות החוב שהוגשו בעניינה של החברה, וכי הם מצויים בשלבים מתקדמים של הכרעה ביתר תביעות החוב שהוגשו¹.

ואלו עיקרי הדוח

א. רקע כללי על אודות ההליך

1. ביום 11.5.2022, עתרה החברה בבקשה לכינוס אסיפות נושים לדיון בהצעתה להסדר עם נושיה בהתאם לסעיף 321 לחוק (להלן: "בקשת החברה" ו-"הצעת ההסדר", בהתאמה).

¹ במסגרת תביעות החוב שטרם הוכרעו, נשלחו בקשות לנושים לקבלת הבהרות ומסמכים.

2. ביום 15.5.2022, התקיים דיון ראשון בעניין בקשת החברה, במסגרתו נעתר בית המשפט הנכבד לבקשת החברה וכן הורה על מינויים של רו"ח אלון פרדקין ועו"ד אורי בראון למנהלי ההסדר (להלן: "**הדיון הראשון**").
3. בהתאם להחלטת בית המשפט הנכבד שניתנה במסגרת הדיון הראשון, ביום 23.5.2022 פרסמו מנהלי ההסדר מודעות שמזמינות את נושי החברה להגיש תביעות חוב עד ליום 15.6.2022 וכן הוזמנו נושי החברה לאסיפות נושים ליום 22.6.2022 על מנת לדון בהצעת ההסדר.
4. ביום 15.9.2022, הגישו מנהלי ההסדר דוח במסגרתו עתרו בבקשה לאישור הסדר נושים, לאחר שהצעת ההסדר זכתה באסיפות הנושים לרוב הדרוש על-פי מניין וערך (להלן: "**דוח לאישור הסדר הנושים**").
5. ביום 21.9.2022, אישר כבוד בית המשפט את הסדר הנושים בעניינה של החברה וכן בעניינו של בעל המניות בחברה, בהתאם לסעיף 86 לחוק.

ב. עיקרי הסדר הנושים

6. כפי שציינה החברה בבקשתה, ובהתאם לנוסח הצעת ההסדר שנמסר לנושי החברות וזוה צורף לבקשתה, הוצע לנושים הסדר חוב שמבוסס על המשך פעילותה של החברה בד בבד עם מימוש זכויותיה ונכסיה.

1. הדיבידנד שהוצע לנושים ומועדי התשלום

7. במסגרת ההסדר התחייבה החברה לדיבידנד **בשיעור מינימאלי** לנושים, כמפורט כדלהלן:
 - 7.1. **נושים מובטחים**: 100% עד לשווי הבטוחה שבידם. יתרת החוב תיכלל בקבוצת הנשייה של הנושים בעלי ערבות אישית ותפרע בהתאם להסדרים בקבוצה זו;
 - 7.2. **עובדי החברה**: 100% מהחוב שיפרע במהלך העסקים הרגיל ובכל מקרה לא יותר מהסכום שהעובדים היו זכאים לקבל במקרה של פירוק החברה;
 - 7.3. **נושים בדין קדימה**: 100% מהחוב;
 - 7.4. **נושים רגילים בעלי ערבויות אישיות**: 35% מהחוב;
 - 7.5. **נושים רגילים**: 20% מהחוב;
8. יחד עם זאת, מאחר וכפי שיפורט להלן, מקור מהותי של הסדר הנושים היה המשך פעילותה של החברה ולא היה ברור האם תוכל החברה לשלם ממקור זה, כלל הסדר הנושים הוראה למקרה שהחברה לא תוכל לעמוד בשיעורי הדיבידנד המפורטים מעלה ובלוח הזמנים שנקבע.
9. הסדר הנושים קבע, כי במקרה שהחברה לא תעמוד בתשלומי ההסדר כסדרם, יפעלו מנהלי ההסדר "לממש" את הסיווג הקבלני שלה, באמצעות הכנסת משקיע, וכי התמורה שתתקבל ממהלך זה, תשמש כמקור להסדר הנושים.
10. ייאמר כבר עתה, כי כפי שדווח בעבר על ידי מנהלי ההסדר, בפועל החברה לא הצליחה להמשיך בפעילותה ולאחר שפיגרה בתשלומי ההסדר, "מימשו" מנהלי ההסדר את הסיווג הקבלני שלה, והכל באישור כבוד בית המשפט וכפי שיפורט בקצרה בהמשך.
11. בנוסף נקבע, ככל ויעלה בידי החברה לגבות כספים מפריקטי העבר (כהגדרת מונח זה בהצעת ההסדר), יגדל שיעור הדיבידנד, ו - 70% מסכום הגבייה בפועל (לאחר ניכוי הוצאות הכרוכות בניהול הליכי הגביה) ישמשו לשם הגדלת שיעור הדיבידנד לנושים.

22. מקורות ההסדר והחלופה שנקבעה בהסדר הנושים למקרה שהחברה לא תעמוד בתשלום השנתי

המינימלי

12. כפי שפורט במסגרת דוחות קודמים מטעמים של הח"מ, הסדר הנושים היה מבוסס על 4 מקורות שונים:

12.1. מימוש זכויות החברה בנכס מקרקעין;

12.2. המשך פעילותה השוטפת של החברה ו/או הכנסת משקיע לחברה באופן שיאפשר לנצל את הסיווג הקבלני של החברה;

12.3. תרומת בעלים;

12.4. מימוש זכויות כנגד מזמין עבודה מהחברה;

ג. יישום ההסדר בפועל

11. מכר זכויות החברה בנכס

13. כפי שפורט במסגרת דוח מספר 6, החברה הינה בעלת זכויות במשרד בכרמיאל ששטחו הינו כ- 37 מ"ר (שטח רצפה).

14. משרד זה שימש כמשרדה של החברה והינו ממוקם ברח' הדקל 16 בכרמיאל, וידוע כגוש 19899 חלקות (בחלק) 243 ו-275 (להלן ולעיל: "הנכס").

15. שווי הנכס, בהתאם לחוות דעת שמאית, עמד על סך של כ- 300,000 ₪.

16. בסופו של הליך ארוך למציאת רוכש, עלה בידי מנהלי ההסדר, לאתר רוכש, לרכישת הזכויות במקרקעין, בתמורה לסך של 460,000 ₪ בצירוף מע"מ כדין.

17. ביום 5.11.23 אישר כבוד בית המשפט את מכירת הזכויות בנכס.

18. ביצוע המכירה בפועל, נקלע לקשיים לא מעטים לנוכח העובדה, כי הזכויות בנכס כלל לא נרשמו על שם החברה.

19. בסופו של יום, לאחר תהליך ארוך מול הרוכש ועורכי דינו, הגיעו הצדדים להסכמות, והתמורה הועברה לחשבון הנאמנות. תשלום המע"מ ישולם ישירות על ידי הרוכש ו/או החברה בהתאם לסיכום שיגובש מול רואי החשבון של הצדדים.

22. ההסכם להכנסת משקיע

20. כאמור לעיל, אחד מהמקורות העיקריים של הסדר הנושים היה המשך פעילותה השוטפת של החברה (ראה סעיף 13.2 לעיל וסעיף 5 להוראות הסדר הנושים).

21. יחד עם זאת, כבר בשלב גיבוש הסדר הנושים, צפה המלווה הכלכלי (רו"ח אלון פרדקין – המשמש כאחד ממנהלי ההסדר), כי החברה תתקשה לשוב לפעילות שוטפת, בייחוד לאור הליכי ההסדר שהיא עברה והיעדר מקורות כלכליים לצורך ההון החוזר הדרוש לשם חזרה לפעילות (בשים לב שיקשה עליה לקבל אשראי מגורמי מימון לגיטימיים).

22. בהתאם לכך, כללה הצעת ההסדר חלופה למקרה כאמור, לפיה במידה והחברה לא תצליח לעמוד בתשלום הדיבידנד השנתי המינימלי, יהיו רשאים מנהלי ההסדר, לנקוט בפעולות הדרושות לשם הכנסת משקיע לחברה (והלכה למעשה לנצל בדרך זו את הסיווג הקבלני של החברה שלא ניתן לממשו בדרך אחרת).

23. כפי שדווח בעבר, החברה לא הצליחה לחזור לפעילות תקינה ולא עמדה בתשלומי ההסדר.

24. בעקבות זאת, באישור כבוד בית המשפט, נקטו מנהלי ההסדר מהלכים להכנסת משקיע לחברה, ולמימוש בדרך זו של הסיווג הקבלני של החברה.

25. בסופו של כפי שפורט בהרחבה בדוח מספר 5, לאחר מו"מ ארוך עם המשקיע, גיבשו מנהלי ההסדר הסכם עם המשקיע, שעיקרו הינם כדלהלן:

25.1. במשך 18 חודשים מאישור בית המשפט להסכם (להלן: **"תקופת הביניים"**) יפעלו החברה והמשקיעים לביצוע פרויקטים משותפים (באופן שיאפשר לשמור על הסיווג הקבלני של החברה).

25.2. בתקופת הביניים מתחייבים המשקיעים לשלם לקופת ההסדר, מהפעילות שבתקופה זו - 1% ממחזור הפעילות אך לא פחות מסך של 33,000 ₪ לחודש (שהם סך של 594,000 ₪ - להלן: **"סכום המינימום לתשלום בתקופת הביניים"**).

25.3. בתום תקופת הביניים או בכל שלב קודם לכן, תעמוד למנהלי ההסדר הזכות לכפות על המשקיעים את ביצוע ההשקעה בחברה, בתמורה לסך של 2,800,000 ₪ (להלן: **"התמורה"**).

25.4. במידה והודעת המימוש שתימסר על ידי מנהלי ההסדר למשקיעים לפני תום תקופת הביניים, עדיין יהיו מחויבים המשקיעים בהשלמת סכום המינימום לתשלום בתקופת הביניים וזאת **בנוסף** לתמורה עצמה (קרי, מהעסקה כולה תזכה קופת ההסדר לסך של 3,394,000 ₪).

26. במסגרת דיון מיום 5.11.2023, אישר כבוד בית המשפט את ההסכם עם המשקיע.

27. לאחר האישור ובהתאם להוראות ההסכם עימו, שילם המשקיע את התשלומים בהם התחייב בתקופת הביניים.

28. ביום 4.08.2024, הודיעו החתומים מטה על מימוש האופציה.

29. המשקיע עומד בשלב זה בתשלומים לפי ההסכם שנחתם עימו (כפי שיפורט בפרק הנוגע לקופת ההסדר בהמשך דוח זה).

3. תשלום תרומת הבעלים

30. כאמור לעיל, אחד ממקורות ההסדר הינו תרומת בעלים בסכום של 500,000 ₪, שכנגדו לכאורה (וכנגד התחייבויות נוספות), זכאי בעל השליטה לקבל הפטר מערבויותיו לחברה.

31. לאחר אישור ההסכם, דרשו הח"מ מבעל השליטה להעביר את תרומת הבעלים בהתאם להוראות הסדר הנושים, וכספים אלו הועברו לקופת ההסדר.

32. מנהלי ההסדר, יבחנו את התנהלות בעל השליטה והסיוע שלו בהליכי ההסדר, ובהתאם יבחנו את זכאותו לקבלת הפטר לפי הוראות הסדר הנושים, וככל וימצאו כי בשלו התנאים לכך יעזרו בבקשה מתאימה.

4. תביעות משפטיות

33. כאמור לעיל, אחד ממקורות ההסדר הינו קבלת כספים ממזמיני עבודה אשר החברה טענה כי חייבים לה כספים.

34. מבדיקה שערכו מנהלי ההסדר, נמצא כי חלק מהגורמים אשר החברה טוענת שהינה נושה בהם, טוענים כי החברה היא זו שחבה להם כספים.

35. בהתאם לכך, סברו מנהלי ההסדר, כי ראשית יש להכריע בתביעות החוב של הנושים ורק לאחר מכן לבחון את האפשרות והצורך להגיש תביעות כנגד המזמינים, בשים לב להכרעות בתביעות החוב ולמשמעותם המשפטית (לרבות בכל הנוגע לדיני ההשתק).

36. כאמור לעיל וכפי שיפורט להלן, מנהלי ההסדר מצויים בשלבים מתקדמים של ההכרעה בתביעות החוב והכריעו כבר במרביתן.

37. מתוך תביעות החוב שטרם הושלמה ההכרעה בהן, 2 מהן נוגעות למזמיני העבודה שכנגדם ביקשה החברה להגיש תביעות.

38. מנהלי ההסדר שוקדים על ההכרעות הללו, בייחוד לנוכח משמעות הכרעה זו, ובוחנים את כלל טענות מזמיני העבודה בעניין (כאשר האחרונים השלימו מסמכים לצורך בחינת טענותיהם).

ד. הכרעה בתביעות חוב

39. כנגד החברה הוגשו 39 תביעות חוב, המסתכמות לסך של 58,260,100 ₪. עד למועד הגשת הדוח, הכריעו החתומים מטה ב- 30 תביעות חוב בהתאם לפירוט כדלהלן:

1.ד. נשיה מובטחת

סכום	מספר התביעות שהוגשו	מספר התביעות שאושרו
369,935 ₪	1	1

2.ד. נשיה בדין קדימה

סכום	מספר התביעות שהוגשו	מספר התביעות שאושרו
202,478 ₪	2	2

3.ד. נשיה רגילה עם ערבות אישית

סכום	מספר התביעות שהוגשו	מספר התביעות שאושרו	מספר התביעות שנדחו	מספר התביעות שטרם הוכרעו
4,592,505 ₪	28	8	11	9

40. תביעת החוב שבדין קדימה (מדובר בתביעות חוב עובדים) שולמו במלואן.

ה. קופת ההסדר

41. נכון למועד דוח זה, התקבלו בקופת ההסדר כספים בסך של 1,755,000 ₪ לפי הפירוט שכדלקמן:

41.1.1. תקבולים ממכירת החברה – 795,000 ₪

41.1.2. תרומת בעלים – 500,000 ₪

41.1.3. תקבולים ממכירת נכס נדל"ן – 460,000 ₪

41.2. במקביל, סך של 202,478 ₪ שולם לעובדי החברה בגין תביעות חוב בדין קדימה.

41.3. סך של 588 ₪ שולם כעמלות בנקים.

41.4. נכון למועד דוח זה, יתרת קופת ההסדר עומדת ע"ס של 1,551,934.15 ₪, כשכאמור לעיל, הקופה אמורה לקבל כספים נוספים בגין מרכיב המע"מ בהליך מכירת הנכס (שישולמו במקביל לרשויות מע"מ), והמשך התשלומים מרוכשי מניות החברה בסך 2.5 מלש"ח.

ו. סיכום

42. לאור האמור לעיל, מתבקש כי דו"ח נוסף יוגש על ידי הח"מ בתוך 120 יום.


/ב/
יריב שי ישינובסקי, עו"ד
ב"כ מנהלי ההסדר


/ב/
אלון פרדקין, רו"ח


/ב/
אורי בראון, עו"ד
מנהלי ההסדר