

חדל"ת 20-09-43652

בבית המשפט המחוזי

בתל אביב יפו

ובעניין: עו"ד אופיר נאור

נאמן אי די בי חברה לפתוח בע"מ (בפירוק) ("החברה")

ממשרד נאור-גרשט, עורכי דין

ע"י ב"כ עוה"ד רנן גרשט ו/או טלי שלו ו/או שירן גורפיין ו/או מתן רינג

מרח' מיטב 6 (כניסה A) תל אביב 678906

טל': 03-5447404 ; פקס: 03-5447405

הנאמן

ובעניין: הממונה על הליכי חדלות פירעון ושיקום כלכלי

ע"י ב"כ עוה"ד הדר נאות

מרח' השלושה 2, תל אביב

הממונה

דוח פעילות מס' 4 מטעם הנאמן

בהתאם להחלטת בית המשפט הכבד מיום 25.9.2020, הנאמן לחברה, עו"ד אופיר נאור, מתכבד בזאת להגיש לבית המשפט הנכבד דוח פעילות מס' 3 מטעמו.

האמור בדו"ח זה מהווה את עיקרי הפעולות שבוצעו על ידי הנאמן ממועד הגשת הדוח השלישי (25.10.2021) ועד היום. אין באמור על מנת למצות את כלל פעולותיו של הנאמן, אשר דווחו מעת לעת לבית המשפט הנכבד, באמצעות הדוחות וכתבי בי הדין השונים אשר הוגשו לבית המשפט הנכבד על ידי הנאמן.

הנאמן ימשיך לעדכן את בית המשפט הנכבד בדבר הליך הפירוק והפעולות המבוצעות במסגרתו, יגיש במידת הצורך בקשות מתאימות למתן הוראות וימשיך לפעול בשקיפות מלאה כפי שנעשה עד כה.

1.	פתח דבר.....	3
2.	הכנסות בתיק הפירוק מתהליכי מכירה והשבת הכספים שבוצעו על ידי הנאמן.....	4
2.א.	אחזקה (בעקיפין) בכ-26% ממניות חברת IDBG – טיוב מבנה החוב, ניהול הליך מכירה ומימוש הנכס ...	4
2.ב.	מודיעין – קבלת כספים כתוצאה ממנגנון האפסייד	6
3.	חלוקות שבוצעו במהלך תקופת הדוח בסך כולל של כ-184 מיליון ₪.....	7
4.	הנכסים שנותרו בחברה וקופת הפירוק.....	8
4.א.	קופת הפירוק	8
4.ב.	אחזקה (בעקיפין) ב-25% מניות חברת ישראייר	8
4.ג.	IDBG	9
5.	ניהול הליכים משפטיים תלויים ועומדים כנגד החברה בטרם כניסתה להליכי פירוק	9
5.א.	פר"ק 19728-06-20 רוזנפלד ואח' נ' ביסקר ואח' ורע"א 7763/21 ביסקר ואח' נ' רוזנפלד ואח'	9
5.ב.	תני"ג 34023-01-19 לייטקום (ישראל) בע"מ נ' אידיבי חברה לפתוח בע"מ	12
5.ג.	ת"צ 24526-09-18 בן שטרית נ' דסק"ש, אלשטיין ואחרים	13
6.	הליך ניהול החקירות ונקיטה בהליכים משפטיים במסגרתם	14
6.א.	נקיטה בהליך משפטי בנוגע להתחייבות להזרים 140 מיליון ₪ לחברה	14
6.ב.	המשך ניהול חקירות	15
7.	אגרות החוב (סדרה ט').....	15
7.א.	גריעת אגרות החוב שהופקדו בחשבון הנאמן	15
7.ב.	התקשרות עם חברה לרישומים חלופית	16
7.ג.	שיתוף הנושה המהותי של החברה בהחלטות מהותיות וקיום קשר שוטף עם מחזיקי אגרות החוב	17

1. פתח דבר

1. הכנסות בתיק הפירוק מתהליכי המכירה והשבת הכספים שבוצעו על ידי הנאמן - בהתאם לדוח תקבולים ותשלומים, מאז החלו הליכי הפירוק התקבלו בקופתה של החברה תקבולים בסך של כ- 416.7 מיליון ₪. בפרט, בתקופה אליה מתייחס הדוח שלהלן, התקבלו בידי החברה תקבולים בסך של כ-85.3 מיליון ₪.

2. סך זה התקבל כתוצאה משורה של הליכי מכירה והשבת כספים, כפי שיפורטו להלן.

נספח 1 – העתק דוח תקבולים ותשלומים.

3. חלוקות כספים לנושים - לאור הסכומים הרבים שנצטברו בקופתה של החברה, ביקש הנאמן במסגרת פעולותיו לקדם את חלוקת הכספים לנושים הוודאיים של החברה, בשים לב לנשייה המותנית, ובהתאם הגיש הנאמן לבית המשפט הנכבד בקשת חלוקה וכן בקשות מתאימות נוספות.

4. בעניין זה, במהלך תקופת הדוח התקיימו מספר דיונים בפני בית המשפט הנכבד, במהלכם נידונה בקשת החלוקה ובכלל כך הנזק שנגרם לנושים בשל עיכוב החלוקה בשל טענות הנושים המותנים.

5. על פי החלטות בית המשפט הנכבד, ביצע הנאמן חלוקות ביניים לנושים הוודאיים בסך מצטבר של כ- 184 מיליון ₪, כאשר מדובר בפירעון של כ-21.156% מכלל הנשייה הרגילה הוודאית (יצוין כי קיימים מספר נושים אשר החוב כלפיהם נפרע בשיעור גדול יותר, בהתאם להסכמות אליהן הגיע הנאמן עם אותם נושים, אשר אושרו על ידי בית המשפט הנכבד).

6. הכספים בחשבון הפירוק - מאז החלו הליכי הפירוק, ולאור הפעולות שננקטו על ידי הנאמן וצוותו, בקופת החברה מופקד כיום סך של 224,067,663.95 ₪.

7. לאור פעולותיו של הנאמן והכספים שהצטברו בקופתה של החברה כאמור לעיל, בד בבד עם הגש דוח זה מוגשת בקשה לביצועה של חלוקת ביניים.

8. הנכסים שנותרו בקופת החברה – מעבר לכספים שהצטברו בקופת הפירוק, החברה מחזיקה ב-25% ממניות BGI שמחזיקה בחברת ישראייר וכן בעקיפין בכ-26% מ-IDBG.

9. צמצום הוצאות החברה - במקביל, צמצם הנאמן את הוצאותיה של החברה בצורה ניכרת ביותר. כך מאז החלו הליכי הפירוק, מזה כשנה וחצי, עומדים תשלומי ניהול וכלליות (הכוללים את שכר טרחת הנאמן, הנהלת חשבונות ורואי חשבון, שירותי ניהול של עו"ד עמי ברלב, והוצאות משפטיות) (בעיקר בגין אגרת ביהמ"ש ותרגום) בשל ניהול תביעה בסך של כ-140 מיליון ₪) על סך כולל של כ-8.16 מיליון ₪ לעומת הוצאות הנהלה וכלליות של החברה בשנת 2019 אשר הסתכמו בסכום עתק של 26 מיליון ₪ ולפי הצפי לשנת 2020 הן היו אמורות להסתכם בסכום של לא פחות מ-32 מיליון ₪ (כאמור בהחלטת בית המשפט הנכבד מיום 25.9.2020).

10. צמצום ניכר זה הושג לאור שורה של מהלכים בהם נקט הנאמן ובכלל כך, הפסקת כלל התקשרויות החברה עם נושאי המשרה, נותני השירותים (רואי חשבון, עורכי דין, יועצים וכו'), הפסקת חובות הדיווח של החברה ומעבר לפלטפורמת דיווח באתר אינטרנט, הפסקת הסכם השכירות ומתן מעטפת

שירותים כוללת על ידי הנאמן וצוותו, ובכלל כך, ניהול הליכים משפטיים, מתן שירותי משרד ושכירות וכיוצ"ב.

11. **ניהול חקירות והליכים תלויים** - מישור נוסף בו פעל הנאמן במסגרת הליכי הפירוק הינו ניהול חקירות (אשר טרם הסתיימו) וכן ניהול הליכים משפטיים, ובהם ייצוג החברה בהליכים משפטיים אשר היו תלויים ועומדים עוד בטרם החלו הליכי הפירוק וכן נקיטה בהליך משפטי (יחד עם עו"ד עמית פינס) בנוגע להתחייבות שניתנה על ידי בעל השליטה בחברה, לתשלום סך של 140 מיליון ₪ לחברה, בהתאם לאישור בית המשפט הנכבד ולאחר חקירות שבוצעו בעניין.

12. והכל כפי שיפורט להלן.

2. **הכנסות בתיק הפירוק מתהליכי מכירה והשבת הכספים שבוצעו על ידי הנאמן**

2.א. **אחזקה (בעקיפין) בכ-26% ממניות חברת IDBG – טיוב מבנה החוב, ניהול הליך מכירה ומימוש הנכס**

13. חברת IDB Group USA Investments Inc (להלן: "IDBG") הינה חברה המוחזקת בעקיפין על ידי החברה (25.82%) ועל ידי חברה לנכסים ולבנין בע"מ (74.18%) (להלן: "נכסים ובנין").

14. נוכח אחזקה מהותית זו, מדובר באחד מנכסיה העיקריים של החברה, כאשר החברה מחזיקה במחצית מזכויות הניהול וקבלת ההחלטות ביחס ל IDBG- ועו"ד עמי ברלב, המנהל הכללי מטעם הנאמן, מכהן ב IDBG -כדירקטור.

15. IDBG הינה חברה המאוגדת בדלאוור ארה"ב והיא החזיקה במלוא הון המניות וזכויות ההצבעה של תאגיד הנדל"ן, LLC Park Wash Great שהינו בעל הזכויות במרכז מסחר ומשרדים בלאס וגאס נבאדה המכונה פרויקט הטיבולי, ובעתודת קרקע נוספת (להלן: "נכסי IDBG").

16. לאחר מינויו של הנאמן, קיים הנאמן מספר פגישות עם נציגי נכסים ובנין וכן עם מנהלי נכסי IDBG על מנת ללמוד את הנכס ואת מבנה החוב הרובץ עליו, והנאמן אף סייר במקום ונפגש עם הגורמים הרלוונטיים.

17. במהלך החודשים האחרונים נוהל הליך מכירה מאומץ שכלל התקשרות עם פירמת ברוקרים, פניה לעשרות רוכשים פוטנציאליים, ניהול מו"מ אינטנסיבי, קיום הליך התמחרות ועוד.

18. במקביל, פעלו הצדדים לצורך טיוב מבנה החוב, כפי שתואר בדוחות שהוגשו מעת לעת לבית המשפט הנכבד, על מנת שתתאפשר מכירה שאינה בתנאי לחץ וקבלת תמורה מקסימלית בגין נכסי IDBG.

19. הליך מכירה תחרותי זה נוהל על ידי נכסים ובנין בשיתוף פעולה הדוק של הנאמן וצוותו. ניהול הליך זה בוצע באופן אינטנסיבי שכלל קיום שיחות וישיבות תכופות, השתתפות מלאה בקבלת החלטות, בחינת תהליכים שונים וכו'.

20. ביום 15.12.2021 דיווחה נכסים ובנין כי IDBG התקשרה עם הרוכשת למכירת מלוא הזכויות וההתחייבויות בנכסי IDBG במצבם כפי שהם, AS IS, בתמורה כוללת של 216 מיליון דולר ארה"ב, בכפוף למספר תנאים, לרבות אישורו של בית המשפט הנכבד.

21. ביום 15.12.2021 הגיש הנאמן בקשה דחופה למתן הוראות לאישור מכירת אחזקות החברה (בעקיפין) בנכסי IDBG, במסגרתה התבקש בית המשפט הנכבד לאשר את התקשרות החברה, באמצעות IDBG למכירת מלא הזכויות וההתחייבויות (בעקיפין) בפרויקט הטיבולי ובעתודות קרקע הסמוכות לפרויקט הטיבולי בתמורה לסך כולל של 216 מיליון דולר ארה"ב לחברת 3D Investments LLC (להלן: "הרוכשת") וכן, להסמיך את הנאמן לבצע את כל הפעולות הנדרשות לשם כך.

22. עסקה זו שיקפה מחיר איכותי וגבוה ביחס לתנאי השוק אשר הושג הודות להליך תיחור מורכב שנוהל בהצלחה על ידי כל הצדדים הרלוונטיים.

23. הממונה על חדלות הפירעון נתן הסכמתו למבוקש, נוכח נימוקי הבקשה, שיקול דעת הנאמן והחלטת מחזיקי אגרות החוב באסיפה מיום 19.12.2021 להודיע לנאמן כי הם מסכימים להתקשרות IDBG בהסכם למכר זכויותיה בפרויקט הטיבולי.

24. ביום 20.12.2021 ניתן אישורו של בית המשפט הנכבד, כמבוקש.

השלמתה של העסקה

25. ממועד אישורו של בית המשפט הנכבד, עמדו הנאמן וצוותו באופן תדיר ויומיומי הן עם נציגי נכסים ובניין והן עם נציגי IDBG על מנת לעקוב אחר שלבי התקדמות בדיקת הנאותות והתקיימות התנאים לצורך השלמתה של העסקה.

26. הנאמן וצוותו בחנו את השלכות המס ואת המבנה המיסויי. הנאמן עודכן בדבר המתווה שנבחר על ידי IDBG ורואי החשבון, וכן עודכן מעת לעת בעניינו. על פי עמדת רואי החשבון וחוות דעתם שהתקבלה, לא תתקיים חבות במס עם העברת התמורות בגין העסקה, אולם ככל מתווה מס - לא קיימת ודאות מלאה בדבר קבלתו על ידי רשויות המס בארה"ב, עד לתום תקופות השומה הקבועות בדין.

27. ביום 25.2.2022 התקשרה IDBG בתיקון להסכם המכר שבמסגרתו הוסכם, בין היתר, כדלהלן¹:

2.1. מועד השלמת העסקה יידחה ליום 31.3.2022.

2.2. מועד ההשלמה בקשר לחלק מעתודות הקרקע הסמוכות לפרויקט הטיבולי יוקדם ליום 28.2.2022 באופן ש-IDBG תמכור ותעביר במועד זה לחברה הקשורה לרוכשת את מלוא זכויותיה וההתחייבויותיה בחלק מעתודות קרקע הסמוכות לפרויקט הטיבולי בתמורה לסך של 4.5 מיליון דולר ארה"ב, שייזקף על חשבון התמורה.

2.3. רוכשת הקרקע הפקידה בידי הנאמן תוספת לפיקדון שהופקד בסמוך לחתימה על הסכם המכר של 5 מיליון דולר ארה"ב נוספים, כך שהפיקדון יעמוד על סך של 15 מיליון דולר ארה"ב.

28. ביום 31.3.2022, העסקה הושלמה והתמורה הועברה לידיה של IDBG. עסקה זו הושלמה, לאור מאמצי הנאמן ונכסים ובניין, על אף תנאי שוק מורכבים ומשתנים גלובליים משמעותיים, (אירועי

¹ דיווח נכסים ובניין מיום 27.2.2022 צורף על ידי הנאמן לתשובה מטעם הנאמן לתגובות שהוגשו לדו"ח הנאמן בנוגע לביצוע חלוקת ביניים מטעם סומך חייקין, רואי חשבון והמשיבים 1-15, ביום 23.3.2022.

רוסיה-אוקראינה המייצרים חוסר ודאות גלובלית משמעותית בשווקים וכן אירועי Covid-19 אשר ממשיכים להוות פקטור בשווקים השונים).

29. בהתאם לדיווח מיום 3.4.2022 של נכסים ובנין, עם השלמת העסקה כאמור, פרעה חברה-בת של IDBG, שהינה בעלת הזכויות בפרויקט הטיבולי, הלוואה בנקאית שנטלה בסך של כ- 72 מיליון דולר ארה"ב ("ההלוואה הבנקאית"). בנוסף, לאור פירעון נכסים ובנין, בחודש ינואר 2022, הלוואה שנטלה IDBG מגורם מממן בישראל ("ההלוואה המוסדית"), ולאור היחשבותה של נכסים ובנין כמי שהעמידה את ההלוואה המוסדית ישירות מול IDBG וזכאית לפירעון במועד השלמת העסקה כאמור, תפרע IDBG לנכסים ובנין, בימים הקרובים, את הסכומים המגיעים לה על-פי הסכם ההלוואה המוסדית והסכמי השיפוי שנחתמו בקשר אליו.

30. ממועד השלמתה של העסקה, נאמן החברה וצוותו ביצעו את כל הפעולות הנדרשות על מנת שחלקה של החברה מתוך תמורת המכר תתקבל בחשבון הנאמן ללא כל דיחוי, זאת לאחר ביצוע התשלומים הנדרשים לצדדים שלישיים בגין העסקה (ברוקרים, יועצים, רואי חשבון, עמלות פירעון וכיו"ב), וביצוע התחשבנות סופית בגין הלוואות הבעלים.

31. הכספים שהתקבלו בידי הנאמן :

א. ביום 5.4.2022 הועבר סך של 23,001,183 דולר ארה"ב לקופת הנאמן אשר הומרו לסך של 73,508,202.39 ₪.

ב. ביום 11.04.2022 התקבל סכום נוסף בסך של כ- 694,000 דולר ארה"ב נוספים, אשר הומרו לסך של 2,234,888.2 ₪.

32. התמורה הומרה בסמוך לאחר קבלתה למטבע ישראלי לאור רצון הנאמן להימנע מנטילת סיכונים הקשורים בשערי מט"ח.

33. יתרה לא מהותית מסכום התמורה של נכסים ובנין והנאמן, נותרה לפרק זמן קצוב בחשבון IDBG (חלקה היחסי של החברה הינו כ- 1.021 מיליון דולר ארה"ב), ככרית ביטחון - לשם גיבוי תשלומים עתידיים (אם וככל ויהיו), כגון מיסים עירוניים, דרישות שאינן ידועות בשלב זה וכיו"ב.

34. הצדדים עדיין בוחנים לעומק את סכומי ההתחשבנות הסופיים, הפרשי ריבית בגין עלויות מימון וכיו"ב, ונדרשים להגיע להסכמות ביחס למלוא רכיבי התמורה (אשר טרם הוסכמו באופן מלא). הנאמן ו/או החברה שומרים על מלוא הטענות ו/או הזכויות בעניין.

35. בשים לב לכספים שהתקבלו בקופת הנאמן, בד בבד עם דוח זה מוגשת בקשה לאישור חלוקת ביניים.

2.ב. מודיעין – קבלת כספים כתוצאה ממנגנון האפסייד

36. במסגרת ההסכם למכירת האחזקות במודיעין אנרגיה לחברת דו-צח (בעלות מר צחי סולטן), אשר אושר על ידי בית המשפט הנכבד ביום 28.2.2021, נקבע מנגנון אפסייד בגובה מחצית משווי עליית הערך של יחידות ההשתתפות של מודיעין.

37. כפי שצוין בהסכם, חישוב שער הנעילה יהא בהתאם לממוצע חשבונאי של שערי יחידות ההשתתפות ב-30 ימי המסחר שקדמו ליום 31 בדצמבר 2021.

38. מיד בתחילת שנת 2022 ביצע הנאמן את החישוב הנדרש בהתאם למנגנון המתואר לעיל, ומצא כי בהתאם לנוסחה שנקבעה בהסכם, זכאי הנאמן לתמורה המקסימלית של 1 מיליון ₪ בגין רכיב האפסייד.

39. בהמשך למכתב ששלח הנאמן למר סולטן בנוגע לרכיב האפסייד, ביום 5.1.2022 בוצע התשלום לידי הנאמן בסך של 1 מיליון ₪.

3. חלוקות שבוצעו במהלך תקופת הדוח בסך כולל של כ-184 מיליון ₪

40. על מנת שלא לסרב את הדוח, ולאור כתבי הטענות הרבים שהוגשו בעניין לבית המשפט הנכבד, להלן יתוארו עיקרי הדברים הקשורים בחלוקות הביניים.

41. ביום 25.7.2021 הגיש הנאמן בקשה למתן הוראות לאישור חלוקה, במסגרתה התבקש בית המשפט הנכבד, בין היתר, להורות על אישור חלוקה על סך של 280 מיליון ₪.

42. בדיון שנערך בפני בית המשפט הנכבד ביום 13.12.2021 הורה בית המשפט הנכבד כדלהלן:

בכל הנוגע לחלוקת דיווידנד בסכום שאיננו יכול להיות שנוי במחלוקת – קרי: חלוקה פר-ראטה – אין מניעה להתיר את החלוקה כבר כעת. בחישוב גס בלבד, שכמובן איננו מחייב, מדובר בשיעור שיאפשר חלוקת דיווידנד על סך של 92 מיליון ש"ח (בהנחה שהנשייה הכוללת מסתכמת בסכום מצרפי של הנשייה הרגילה, בסך 921 מיליון ש"ח, והנשייה המותנית – בסך של 1.9 מיליארד ש"ח, ובהנחה

שהסכום שעומד לחלוקה הוא 280 מיליון ש"ח). את התחשיב המדויק יציג הנאמן בהמשך, ולגבי סכום זה – אין מניעה לחלקו כבר עתה.

אשר ליתרת הסכום שבמחלוקת, שאותו הנאמן מבקש לחלק לנושים שאינם נושים מותנים – הנאמן יעדכן את בית המשפט עד ל-14 בפברואר 2022 אם חלה התקדמות בהליך של הבקשה לאישור תביעה נגזרת, ובכל מקרה לאחר אותו מועד תינתן החלטה לגופה של המחלוקת.

43. ביום 17.12.2021 אישר בית המשפט הנכבד את ביצועה של חלוקת ביניים לנושי החברה, שנשייתם אינה מותנית, בהיקף של 96,893,767 ₪. חלוקה זו הושלמה במלואה.

44. באשר ליתרת הסכום שבמחלוקת, ולצרכי החלוקה שעל הפרק, ביום 6.3.2022 הורה בית המשפט הנכבד כי יש להעריך את הנשייה המותנית באופן שהיא תעמוד על 660 מיליון ₪.

45. בין הנאמן לבין המשיבים בהליך רוזנפלד התגלעה מחלוקת באשר לסכום הכולל של בקשת החלוקה והחלת המנגנון שנקבע על ידי בית המשפט הנכבד בסעיף 60 להחלטתו מיום 6.3.2022.

46. ביום 23.3.2022 הורה בית המשפט הנכבד כי נוכח המחלוקת החדשה, הנאמן רשאי בשלב זה לחלק לנושים הוודאיים את הסכום הנוסף שאינו שנוי במחלוקת, קרי סך של 87,177,670 ₪ ולגבי יתרת הסכום שבמחלוקת, הממונה התבקש להגיש את עמדתו.

47. ביום 28.3.2022 הגיש הממונה את עמדתו לפיה סבור הממונה כי יש לקבל את עמדת המשיבים.

48. ביום 29.3.2022 הורה בית המשפט הנכבד כי יש להחיל את המנגנון שנקבע בסעיף 60 ביחס לסכום הכולל של בקשת החלוקה, קרי ביחס לסך של 328.97 מיליון ₪ ולא רק ביחס ליתרה בסך של 232 מיליון ₪ (כפי שסבר הנאמן לאור האמור בהחלטתו של בית המשפט הנכבד מיום 6.3.2022 בסעיף 12).

49. בהתאם להחלטות בית המשפט הנכבד, ביצע הנאמן חלוקה נוספת לנושים הוודאיים של החברה בסך כולל של 87,177,670 ₪.

50. סה"כ החלוקות שבוצעו כלפי הנשייה הרגילה, הביאו לפירעון של כ-21% מהנשייה הוודאית הרגילה (למעט בקשר לדסק"ש, משרד מטרי ומר גיורא ענבר עמם הגיע הנאמן להסכמות ספורדיות אשר הוגשו לבית המשפט הנכבד ואושרו על ידו).

51. בקשת חלוקת ביניים מוגשת על ידי הנאמן בד בבד עם דוח זה.

4. הנכסים שנותרו בחברה וקופת הפירוק

4.א. קופת הפירוק

52. כמפורט בדוח התקבולים והתשלומים, בקופת הפירוק מופקד במועד הגשת הדוח כ-224 מיליון ₪.

4.ב. אחזקה (בעקיפין) ב-25% מניות חברת ישראיר

53. ביום 1.1.2021 אישר בית המשפט הנכבד את ההצעה המשותפת מטעם חברת BGI ומטעם שיווק השקמה לרכישת חברת ישראיר תעופה ותיירות בע"מ (להלן: "ישראיר") (להלן: "ההצעה המשותפת"), במסגרתו ניתנה אופציית CALL:

2.3. מיד עם חזרתה של החברה למסחר ברשימה הראשית של הבורסה לניירות ערך ו/או בד בבד עם חזרתה של החברה למסחר ברשימה הראשית, לחברה תינתן האפשרות לממש אופציית Call לרכוש את מניות אידיבי וכן את החזקות רמי לוי בישראיר וזאת בתמורה למניות החברה, כך שלאחר רכישת המניות, שיעור ההחזקות הנרכש מישראיר יהפוך להיות שיעור ההחזקות בחברה. כך, לשם ההמחשה, ככל שהחברה תממש את מלוא אופציית ה-Call, אזי רמי לוי יחזיק בכ-24% מהחברה ובעלי אגרות החוב יחזיקו בכ-25% מהחברה.

פרסום תשקיף מדף ותשקיף הנפקה בדרך של זכויות בידי בי.ג.י.איי להנפקת מניות בי.ג.י.איי בבורסה לניירות ערך בתל אביב

54. לפי התנאים שאושרו על ידי בית המשפט הנכבד ביום 27.6.2021, BGI תהיה רשאית לממש את אופציית ה-CALL (א) לאחר רישום ניירות הערך של BGI למסחר בבורסה ו/או (ב) לאחר הגעה למצב של סך התחייבויות "0".

55. לצורך קידום עמידתה של BGI בתנאי מימוש אופציית ה-CALL, ביום 29.11.2021 פרסמה BGI תשקיף מדף ותשקיף הנפקה בדרך של זכויות. תשקיף מתוקן פורסם על ידי BGI ביום 6.12.2021.

מימוש אופציית ה-CALL על ידי BGI

56. הנפקת הזכויות הושלמה וביום 21.12.2021 פירסמה BGI דוח מידי בדבר תוצאות ההנפקה.
57. ביום 29.12.2021 דיווחה BGI כי דירקטוריון החברה החליט לממש את אופציות ה-CALL אשר ניתנו לחברה מול רמי לוי שיווק השקמה החזקות ומול החברה.
58. בטרם חתם הנאמן על שטר העברת המניות, הנאמן ביקש לוודא, וכן קיבל את ההבהרה הנדרשת (הן בכתב והן בעל פה) לפיה אופציית ה-PUT אשר הוקנתה מטעם בעלי השליטה של BGI לחברה תמשיך לחול גם לאחר מימוש אופציית ה-CALL על ידי BGI.
59. ביום 30.12.2021 הושלם הליך מימוש אופציית ה-CALL וכתוצאה ממנו BGI מחזיקה ב-100% מההון המונפק והנפרע של ישראיר ובתמורה, BGI הקצתה לרמי לוי שיווק השקמה החזקות בע"מ שיעור מניות המשקף 24% מההון המונפק והנפרע של BGI (כמפורט בדיווח BGI מיום 30.12.2021), וכן – BGI הקצתה לחברה שיעור מניות המשקף 25% מההון המונפק והנפרע של BGI.

היערכות להנפקה

60. הנאמן מצוי בקשר שוטף עם הנהלת ישראיר ובעלות השליטה בנוגע להיערכותם לביצוע ההנפקה והשלמת כל הפעולות הדרושות לצורך כך.
61. ביום 10.4.2022 הודיעה BGI כי שמה שונה לישראיר גרופ בע"מ.

4.ג. IDBG

62. כאמור, יתרה לא מהותית מסכום התמורה של נכסים ובניין והנאמן, נותרה לפרק זמן קצוב בחשבון IDBG (חלקה היחסי של החברה הינו כ- 1.021 מיליון דולר ארה"ב), ככרית ביטחון.
63. יודגש כי הצדדים עדיין בוחנים לעומק את סכומי ההתחשבנות הסופיים, הפרשי ריבית בגין עלויות מימון וכיו"ב, ונדרשים להגיע להסכמות ביחס למלוא רכיבי התמורה (אשר טרם הוסכמו באופן מלא). הנאמן ו/או החברה שומרים על מלוא הטענות ו/או הזכויות בעניין.

5. ניהול הליכים משפטיים תלויים ועומדים כנגד החברה בטרם כניסתה להליכי פירוק

5.א. פר"ק 20-06-19728 רוזנפלד ואח' נ' ביסקר ואח' ורע"א 7763/21 ביסקר ואח' נ' רוזנפלד ואח'

64. בתמצית, מדובר בבקשה לאישור תובענה נגזרת במסגרתה נטען כי חברת השקעות דיסקונט בע"מ ביצעה בשנים 2010-2011 חלוקות אסורות לכאורה של דיבידנדים בסך כולל של 1.25 מיליארד ₪ על סמך רווחי שערך שצמחו לחברה כתוצאה מכך שרכשה את השליטה בחברת שופרסל בע"מ. כן, נטען כי המשיבים לבקשת האישור הפרו את חובותיהם דירקטורים וכונושאי משרה בכך שאישרו עסקה לרכישת מניות שופרסל בסך של 423 מיליון ₪.
65. ביום 4.11.2021 ניתנה החלטתה של כבוד השופטת לוי עבודי שלהלן :

שבתי ועיינתי בבקשות למתן הודעות צד ג' נגד חברת אי די בי חברה לפתוח בע"מ (בחדלות פירעון) (להלן: "פתוח") וכן בתגובות השונות שהוגשו, ולא מצאתי כי ניתן לחסום את דרכם של המשיבים (מגישי ההודעות לצד ג') מהגשת הודעות כלפי פתוח כמבוקש על-ידם.

...

שנית, אף שסוגיה זו הוכרעה כאמור, הרי שלאחר שניתן פסק-הדין של בית-המשפט העליון, נכשל הסדר הנושים בעניין קונצרן אי.די.בי וביום 25.9.2020 ניתן צו לפתיחת הליכים שעניינו פירוק לחברת פתוח (על-ידי סגן הנשיא, כב' השופט ברנר בתיק חדל"ת 43652-09-20) במסגרתו מונה עו"ד אופיר נאור כנאמן להליכי חדלות הפירעון של חברת פתוח (להלן: "הנאמן"). בנסיבות אלה, מתן צו לפתיחת הליכים בעניינה של פתוח מהווה לטעמי שינוי נסיבות מהותי בכל הנוגע לבחינת הבקשה לאישור התביעה הנגזרת, לרבות באשר לשאלת טובת החברה, לשאלת בחינת נפקות זכות החזרה, להשלכות שיש לבקשות למתן היתר להגשת הודעות צד ג' נגד פתוח על נושיה של פתוח, וכן לנזק הנטען על-ידי הנאמן להליכי חדלות הפירעון (פסקאות 18-23 לתגובתו של הנאמן מיום 9.5.2021).

66. בסופו של הדיון שהתקיים בפני בית המשפט הנכבד ביום 23.11.2021 הורה בית המשפט הנכבד כי על הצדדים להגיש הודעה משותפת בנוגע לשאלות הטעונות הכרעה, ככל שיגיעו להסכמה על כך.

67. לאור שהצדדים לא הגיעו להסכמות, ביום 13.2.2022 התקיים דיון נוסף בפני כבוד השופטת לוי עבודי, אשר בסופו הורה בית המשפט הנכבד כך:

אלא שכפי שהבהרתי היום לצדדים, מדובר בתיק עם נסיבות חריגות, שהתקדמות במתווה הרגיל לבירור תובענות מסוג זה אינו מתאים לו. כך, למשל, ממועד הגשת התביעה לפני כשמונה שנים, הסדר הנושים בעניינה של חברת אי.די.בי פיתוח נכשל וזו נכנסה להליכי חדלות פירעון שעניינם פירוק, 82% ממניות דסק"ש נקנו מכונסי הנכסים בחודש מרץ 2021, נותק לכאורה הקשר הגורדי בין פיתוח לדסק"ש, הצו החוסם שניתן בעבר במסגרת הליך זה, אינו רלוונטי עוד, והעיקר, לחברה בעלים חדשים לגמרי (הדירקטוריון התחלף בפעם השלישית) ונראה לכאורה שניתן לקבל היום עמדה "נקייה" מהחברה בנוגע לטובתה.

אכן נשמעו היום טענות מצד המבקשים בנוגע להחלטה שהתקבלה על-ידי החברה, כמו גם טענות המשיבים, ברם, אלה ידונו על-ידי בהחלטה נפרדת במידת הצורך.

מכל מקום, בנסיבות אלה, הועלו היום על-ידי, בין היתר, הצעות לפנייה להליך גישור מקוצר, מתווה לתיקון כתבי טענות הכולל הצורך בשקילת פניה מוקדמת או לחילופין פניה מוקדמת לחברה (דסק"ש) ללא תיקון כתבי טענות, וזאת לאור שינוי הנסיבות ושינוי הרכב הדירקטוריון של דסק"ש מחודש אוגוסט 2021.

68. ביום 23.2.2022 המשיבים הגישו הודעת עדכון מטעמם לפיה לאחר שעמדו בקשר עם ב"כ המבטחים הם אינם רואים תוחלת בפניה להליך הגישור. בנסיבות אלה, ביום 2.3.2022 הורה בית המשפט הנכבד כדלהלן:

41. מכלל האמור לעיל, אני מורה למבקשים לפעול בהתאם לסעיף 194(ב) לחוק ולפנות לחברה בעניין התביעה. כאמור, הוראה זו מותנית בהסכמתם של המשיבים לוותר על טענות סף שעשויות לעמוד להם כתוצאה ממהלך זה, כגון טענות התיישנות ושיהוי או טענות הגנה אחרות שניתן יהיה להעלות בעתיד כלפי החברה, אך לא ניתן יהיה להעלותן אילו ההליך שבפניי יימשך כסדרו. הודעה בעניין זה תימסר אפוא על-ידי המשיבים תוך 4 ימים ובהתאם לכך יינתנו הוראות נוספות.

42. כאמור לעיל, הפניה המוקדמת לחברה תבוצע תחת פיקוח בית-המשפט, קרי התיק דנן ייוותר פתוח והצדדים ישוּבו ויעדכו את בית-המשפט בהתפתחויות בהתאם למועדים שייקבעו בהמשך.

69. המשיבים 1-15 הודיעו כי בכוונתם להגיש בקשת רשות ערעור לבית המשפט העליון על החלטת בית המשפט הנכבד מיום 2.3.2022 תוך שציינו כי לוותר על טענות סף שעשויות לעמוד למשיבים כתוצאה ממהלך עליו הורה בית המשפט הנכבד בהחלטתו עלולות להיות השלכות על הכיסוי הביטוחי של המשיבים ומשכך אין באפשרותם להסכים, בשלב זה, לוותר על טענות סף.

70. רואי החשבון והמשיבים 18-19 עדכנו כי נוכח הודעת המשיבים 1-15, הם סבורים כי יהיה זה נכון ויעיל אם העמדה בעניין הוויתור על טענות הסף תימסר על ידי כלל המשיבים לאחר ההכרעה בהליך הערעורי ובהתאם לתוצאתו.

71. ביום 14.3.2022 ניתנה החלטתה של כב' השופטת לוי עבדי לפיה ללא הוויתור לא ניתן יהיה לפעול במתווה שנקבע על ידי בית המשפט הנכבד אלא להתקדם בבירור הבקשה לגופה ולקבוע את התיק להוכחות. על הצדדים להגיש הסדר דיוני מוסכם להמשך הבירור על מנת שייקבעו מועדים לשמיעה וזאת עד ליום 20.3.2022.

72. בהמשך לבקשות והודעות המשיבים כי בית המשפט הנכבד יורה על הגשת הודעת עדכון לאחר הדיון בפני בית המשפט העליון הנכבד, כב' השופטת לוי עבדי הורתה בהחלטה מיום 21.3.2022, כי בהתחשב בכך שיש מקום לקדם את התיק, וכן בהתחשב באילוצי היום, על הצדדים להגיש הודעה בדבר הסדר דיוני ומועדים מוסכמים עד ליום 17.4.2022.

73. עד למועד זה לא הוגשה כל הודעת צד ג' כנגד החברה.

הגשת בקשת רשות ערעור לבית המשפט העליון על החלטת בית המשפט הנכבד מיום 20.10.2021

74. ביום 20.10.2021 נדחתה בקשתם של המשיבים לסילוק על הסף של הבקשה לאישור תביעה כתביעה נגזרת שהוגשה נגדם. במסגרת הבקשה טענו המשיבים כי לאחר שהוחלפה השליטה בדסק"ש מספר פעמים, והוחלפו כל הדירקטורים המכהנים בחברה, אין למי מחברי הדירקטוריון כל קשר למבקשים או עניין אישי בהחלטה. עוד נטען כי דירקטוריון החברה הנוכחי שאין לו כל ניגוד עניינים ואיש מחבריו אינו מאוים על ידי בקשת האישור, בחן פעם נוספת את בקשת האישור ולאחר שהוצג לו מלוא המידע הרלוונטי, החליט כי אין ממש בטענות, כי סיכויי התביעה קלושים וכי יהיה זה מנוגד לטובת החברה להגיש תביעה שכזו.

75. כבוד השופטת לוי עובדי, בהחלטתה מיום 20.10.2021 קבעה כי הכרעה בבקשת הסילוק מערבת סוגיות משפטיות ועובדתיות, זאת בהתבסס על החלטה בבקשה אחרת שהגישו המבקשים לסילוק על הסף, ומשכך אין מדובר בשאלה שניתנת להכרעה בפשטות וביעילות.

76. ביום 14.11.2021 הגישו המשיבים 1-15 בקשה למתן רשות ערעור על ההחלטה ודיון בפני בית המשפט העליון בבר"ע נקבע ליום 28.4.2022. נאמן החברה הגיש במסגרת הליך זה תגובה מטעמו במסגרתה ציין כי החברה אינה צד להליך וכי הניסיון לגרור אותה להליך המשפטי נעשה ממניעים פסולים תוך שנגרם נזק כבד לחברה ולנושיה עת הנאמן נאלץ לרתק בקופת הפירוק סכומי עתק ולא לחלקם לנושים.

77. יצוין כי הנאמן פנה מספר פעמים אל הצדדים להליך על מנת לנסות ולהביא את ההליכים לכדי סיום אך נראה כי כל צד מתבצר בעמדותיו שעה שהנזק היחיד שנגרם הוא הנזק שנגרם לחברה ולנושיה וסכומי עתק בגובה של עשרות מיליוני שקלים מרותקים בקופת הנאמן בשל כך, כאמור לעיל.

5.ב. תנ"ג 19-01-34023 לייטקום (ישראל) בע"מ נ' אידיבי חברה לפתוח בע"מ

78. מדובר בבקשה למסירת מסמכים מכוח ס'198 לחוק החברות, תשנ"ט-1999, אשר הוגשה מטעם מבקשת הגילוי לייטקום (ישראל) בע"מ (להלן: "לייטקום"), בטרם ניתן צו פירוק לחברה. תיק זה התברר במחלקה הכלכלית של בית המשפט הנכבד, בפני כבוד השופטת רות רונן.

79. ביום 29.7.2020 ניתנה החלטת בית המשפט הנכבד אשר עסקה בהסכמה אליה הגיעו הצדדים להליך בקשר עם מסירת המסמכים לידיה של לייטקום. החלטה זו ניתנה עובר לצו הפירוק אשר הוצא בעניינה של החברה ביום 25.9.2020.

80. למיטב ידיעת הנאמן מסמכים אלה לא הועברו לידיה של לייטקום בטרם כניסתה של החברה להליכי פירוק.

81. בשים לב לצו הפירוק שניתן לחברה ושינוי הנסיבות המשמעותי שחל והוראות הדין בעניין, ביום 19.11.2020 הגיש הנאמן לבית המשפט שדן בתובענה בקשה למחיקת ההליך. במסגרת אותה הבקשה צוין כי לא ניתן לנקוט כנגד החברה בהליך תובענה נגזרת בהתאם להוראות הדין, שכן הוצא כנגדה צו פירוק, ומשכך הרציונל בבסיס מסירת המסמכים איננו מתקיים עוד.

82. ביום 29.11.2020 הורה בית המשפט הנכבד שדן בהליך כי מאחר שבתיק ניתן פסק דין זה מכבר, לא ניתן להורות על מחיקתו. ככל שמבקשת הגילוי תגיש בעתיד בקשות נוספות מכוח ההליך, לדוגמה בקשה מכוח פקודת בזיון בית המשפט, יהיה מקום להידרש לשאלה האם ניתן לנהל את ההליך לאור הוראותיו של חלק חדלות פירעון וטענות הצדדים ככל שיעלו.

83. ביום 31.1.2021 הגיש הנאמן לבית המשפט הנכבד שדן בהליך בקשה לעיון מחדש בהחלטה ובית המשפט הנכבד הורה על מתן זכות תגובה. זאת, בין היתר, לאור שהנאמן, הפועל כפקיד בית המשפט הנכבד וכידו הארוכה, אינו יכול להשלים עם האפשרות חלילה, כי תוגש בקשה מכוח פקודת בזיון בית המשפט.

84. לאחר דיון שהתקיים בפני כבוד השופטת רות רונן, ביום 27.12.2021 ניתנה החלטתו של בית המשפט הנכבד אשר דחתה את הבקשה לעיון מחדש תוך שנקבע כי ככל שייווצר צורך קונקרטי בבירור השאלה האם על החברה לפעול מכוח ההסכמה שהיא הגיעה אליה לפני תחילת הליך הפירוק, ניתן יהיה לעשות זאת בהתאם לכללים החלים על חברה בפירוק ויישומם, וכי דחיית הבקשה הנוכחית מטעם החברה אינה פוגעת בכך.

85. ביום 22.2.2022 שלחה לייטקום לנאמן מכתב במסגרתו ציינה כי היא תמתין 14 ימים לצורך קבלת המסמכים וככל שאלה לא יימסרו לידיה, תוגש נגד הנאמן בקשה מתאימה לפי פקודת ביזיון בית המשפט.

86. ביום 24.2.2022 השיב הנאמן כי על מנת שניתן יהיה לבחון את פנייתה של לייטקום ולהתייחס לאמור בה ולמבוקש במסגרתה, מבוקש לדעת מה התכלית שבקבלת המסמכים ומה השימוש שבכוונתה של לייטקום לעשות במסמכים אלה.

87. עד למועד זה טרם נתקבלה כל התייחסות למכתבו של הנאמן.

ג.5. ת"צ 18-09-24526 בן שטרית נ' דסק"ש, אלשטיין ואחרים

88. בתמצית, מדובר בבקשה לאישור תביעה ייצוגית לפיצוי מחזיקי המניות מהציבור בחברת דסק"ש, כנגד דסק"ש, בעל השליטה בדסק"ש, חברי הדירקטוריון בדסק"ש, נושאי משרה בדסק"ש ואחרים, כאשר הנזק הנתבע הוערך בשלב הגשת התובענה הייצוגית בסכום של 17.6 מיליון ₪, בגין הפגיעה בערך המניה בשל יציאתה של מניית דסק"ש מהמדדים.

89. הליך זה נמצא בשלביו המקדמיים ולא נקבע מועד להוכחות.

90. החברה כלל אינה צד להליך, אך בטרם ניתן צו פירוק לחברה, ביום 7.9.2020 הוגשה "בקשה להורות לאידיבי פתוח למסור את מסמכי עסקת הרכיזיות", במסגרתה התבקשה החברה למסור לעיון את מלוא המסמכים הקשורים בעסקת הרכיזיות.

91. לעמדת הנאמן, העברת מסמכים בשלב בו טרם הסתיימו החקירות עלולה לפגוע במהלך החקירה ואף להקשות על ניהול הליכים בשם החברה, אם וככל ויינקטו. עמדה זו הוצגה לבית המשפט הנכבד במסגרת כתבי הטענות שהוגשו על ידי הנאמן במסגרת הליך זה וכן במהלך הדיון שהתקיים ביום 10.4.2022.

92. בסופו של הדיון שהתקיים בפני בית המשפט הנכבד ביום 10.4.2022 הורה בית המשפט הנכבד כדלהלן:

עו"ד נאור, המפרק, יעביר לב"כ הצדדים את מסמכי הוועדה הבלתי תלויה כוללים את הפרוטוקולים וחוות הדעת (מספר חוות הדעת) שעמדו בפני הוועדה זאת עד לחודש ספטמבר בהנחה שעד אז יושלמו החקירות על ידי המפרק. ככל שעד למועד זה לא יושלמו החקירות, ימסור עו"ד נאור הודעה לבית המשפט ובהתאם לכך יקבע המשך ההליך.

6.א. נקיטה בהליך משפטי בנוגע להתחייבות להזרים 140 מיליון ₪ לחברה

93. Dolphin Netherlands BV ("דולפין"), היא חברה שהתאגדה בהולנד, והיא החזיקה במלוא הון המניות המונפק של החברה. כאמור בפרסומים פומביים. IRSA Inversiones y Representaciones Sociedad Anonima ("אירסה"), היא חברה ציבורית שנסחרת הן בנאסד"ק (NASDAQ) והן בבורסה בארגנטינה.

94. מר אדוארדו אלשטיין ("בעל השליטה") היה (בשרשור) בעל השליטה בחברה עד לקריסתה. בנוסף, מר אלשטיין הוא בעל השליטה בדולפין ואירסה באמצעות מבנה תאגידי סבוך ורב שכבתי ומכהן כיו"ר ומנכ"ל המשיבה אירסה.

95. ביום 29.8.19 דולפין חתמה על כתב התחייבות לבצע הזרמת הון לחברה בהיקף כולל של 210 מיליון ₪, בשלושה תשלומים שנתיים שווים – 70 מיליון ₪ כל אחד, אשר ישולמו עד ה-2 לספטמבר בכל אחת מהשנים 2021-2019 ("התחייבות דולפין"). בסעיף 7 להתחייבות דולפין נקבע כי בכל מקרה בו דולפין לא תבצע את הזרמות ההון בהתאם להתחייבותה כלפי החברה (כפי שארע בפועל), אזי כל זכויותיה של דולפין מכוח התחייבות אירסה יומחו לידי החברה באופן אוטומטי, ולחברה תהא זכות לפעול גם למימוש התחייבות אירסה (כהגדרתה להלן).

96. כעולה מהתחייבות אירסה, ביום 29.8.2019 אירסה התחייבה כלפי דולפין, באופן חד צדדי ובלתי חוזר, להעביר לדולפין, בהתאם לדרישתה, באופן מלא ומיידי, את הסכומים הנדרשים לצורך עמידתה בהתחייבות דולפין כלפי החברה ("התחייבות אירסה").

97. בהתחייבות אירסה נקבע כי בכל מקרה בו דולפין לא תבצע את הזרמות ההון בהתאם להתחייבותה כלפי החברה (כפי שארע בפועל), אזי כל זכויותיה של דולפין מכוח התחייבות אירסה יומחו לידי החברה באופן אוטומטי, ולחברה תהא זכות לפעול גם למימוש התחייבות אירסה.

98. כפי שצוין בפס' 25 לפסק דינו של בית המשפט הנכבד מיום 25.9.2020, בזכות התחייבויות אלה נושיה של החברה נמנעו מנקיטת הליכי חדלות פירעון בחודש ספטמבר 2019, ואלה נפתחו רק לאחר אי ביצוע התשלום השני בחודש ספטמבר 2020. בפועל, התשלום הראשון בוצע ביום 2.9.19 אך שני התשלומים הנוספים (2.9.20 ו-2.9.21) לא שולמו עד למועד זה – לא על ידי דולפין ולא על ידי אירסה.

99. ביום 24.10.2021 הגיש הנאמן בקשה למתן הוראות במסגרתה התבקש בית המשפט הנכבד לאשר את הגשתה של תביעה בשם החברה בנוגע להתחייבויות שניתנו לחברה, בטרם ניתן צו הפירוק להזרמת סך של 140 מיליון ₪, וכן להתקשר עם עו"ד עמית פינס לצורך כך.

100. ביום 31.10.2021 ניתן אישורו של בית המשפט הנכבד להגשתה של התביעה.

101. בהמשך לאישור זה, ביום 20.12.2021 הגיש הנאמן, באמצעות עו"ד עמית פינס, תביעה כספית בסך של כ-143 מיליון ₪ נגד החברות דולפין ואירסה, בבית המשפט המחוזי בתל אביב-יפו (ת"א 42027-21-12), וזאת מכוח כתב התחייבות של שתי החברות הללו כלפי החברה, כמתואר לעיל.

102. לאור שהנתבעות הינן חברות הרשומות בהולנד ובארגנטינה, הגיש הנאמן בקשה להמצאה מחוץ לתחום וביום 12.1.2021 ניתנה החלטתו של בית המשפט הנכבד, לפיה כתבי הטענות, ההזמנה לדיון, הבקשה לעניין ההמצאה מחוץ לתחום יומצאו לכל אחת מהמשיבות, בהתאם להוראות שנקבעו שם.

103. מאותו מועד ביצעו הנאמן וצוותו ועו"ד עמית פינס ועומר זלצברג את הפעולות הנדרשות לצורך המצאת התובענה לנתבעות, ובכלל כך הנאמן התקשר עם נותני שירותים לצורך תרגום כתב התביעה לאנגלית וספרדית, אישור נוטריון ואפוסטיל וכו', וכן פעל בהתאם להוראות המחלקה לסיוע משפטי למדינות זרות, מטעם הלשכה המשפטית של הנהלת בתי המשפט.

6.ב. המשך ניהול חקירות

104. ביום 12.12.2021 הוגשה על ידי הנאמן בהליך הפירוק בקשה למתן הוראות בעניין החקירות המנוהלות על ידו. במסגרתה התבקש בית המשפט להורות בהתאם להוראות סעיפים 46, 47, ו-49 לחוק חדלות פירעון, למר גיורא ענבר וגב' אלינה פרנקל רונן (דח"צים לשעבר בחברה), ולמשרד עורכי הדין מטרי מאירי ושות' (באי כוח הדח"צים), להמציא לידי הנאמן את כלל המסמכים שבחזקתם ובשליטתם, הנוגעים לחברה וכן ליעוץ המשפטי שניתן לחברה ו/או לוועדת הביקורת של החברה ו/או לנושאי משרה כלשהם בחברה, יחד עם ועדות משנה של ועדת הביקורת, לרבות (אך לא רק) התכתבויות בין עו"ד גבע (ממשרד עו"ד מטרי) לבין מי מנושאי המשרה בחברה, בעל השליטה בה, הדירקטורים והדח"צים בה, לרבות תכתובות דוא"ל, וואטסאפ, וכל סוג תקשורת אחר שקיים עם מי מהנ"ל.

105. מדובר בבקשה אשר הנאמן עשה כל שלאל ידו על מנת להימנע מהגשתה. בקשה זו הוגשה בנסיבות חריגות, בהן חרף ניסיונות הנאמן להגיע לחקר האמת, ועל אף הסמכויות הנרחבות שהוענקו לו במסגרת הוראות הדין ובהתאם להחלטות בית המשפט הנכבד, מי שהיו אמורים לשמש כשומרי הסף של החברה, עושים כל שלאל ידם על מנת לשבש ולסכל את הליכי החקירה, כמפורט בבקשה.

106. משרד מטרי והדח"צים דחו את האמור בבקשה, במסגרת תגובות שהוגשו מטעמם (מבלי לפגוע בטענות הנאמן לעניין הודאות בעל הדין שהועלו במסגרת התגובות).

107. בקשה זו טרם הוכרעה ודיון בעניינה נקבע ל-20.6.2022.

108. הליך החקירות טרם הסתיים והנאמן טרם גיבש את מסקנותיו בדבר הצורך בנקיטת הליכים משפטיים נוספים, מעבר להליך שננקט על ידו.

7. אגרות חוב (סדרה ט')

7.א. גריעת אגרות החוב שהופקדו בחשבון הנאמן

109. במסגרת הליך כינוס הנכסים בו נקט הנאמן למימוש שעבודים אשר היו רשומים לטובת החברה (פר"ק 5578-10-20), הועברו לחשבון הנאמן 10,037,571 ש"ח ע.נ אגרות חוב (סדרה ט').

110. 58,066,344 ש"ח ע.נ אגרות חוב (סדרה ט'), אשר היו משועבדים בשעבוד ראשון לטובת מחזיקי אגרות החוב (סדרה יד') הועברו לחשבון הנאמן לאחר פירעון מלא אגרות החוב (סדרה יד').

111. אגרות חוב אלה הועברו לידי הנאמן, בין היתר, בהתאם להסכמות שאושרו על ידי בית המשפט הנכבד ביום 6.10.2020 ובהתאם להחלטת בית המשפט הנכבד מיום 26.9.2021, אשר אישרה את הבקשה

המשותפת מטעם הנושה המובטח, כונסי הנכסים ונאמן החברה לאישור ההסכמות ביניהם ולחלוקת כספים לנושה המובטח.

112. סה"כ הופקדו בידי הנאמן 68,103,916 ₪ ע.נ. אגרות חוב (סדרה ט') במסגרת הליכי כינוס הנכסים.

113. בעקבות חלוקה שבוצעה למחזיקי אגרות החוב (סדרה ט'), נפרע חלק מקרן אגרות החוב כך שבחשבונו הנאמן הופקד סך של 59,250,407 ₪ ע.נ. אגרות חוב (סדרה ט') לאחר ביצועה של החלוקה).

114. ביום 12.1.2022 הגיש הנאמן לבית המשפט הנכבד בקשה למתן הוראות להורות על פקיעה, גריעה ומחיקה של אגרות החוב (סדרה ט') שהופקדו בחשבונו הנאמן. לבקשה זו צורפה גם פסיקתא אשר כללה הוראות מתאימות לבורסה לניירות ערך ו/או למסלוקת הבורסה, לחבר הבורסה בו הופקדו אגרות החוב, לנאמן מחזיקי אגרות החוב ולחברה לרישומים, לבצע את כל הפעולות הנדרשות לצורך המחיקה, הגריעה והפקיעה של אגרות החוב.

115. ביום 22.1.2022 התקיימה אסיפה, ללא התכנסות, של מחזיקי אג"ח ט' בה הוחלט, פה אחד, להורות לנאמן האג"ח להודיע לבית המשפט כי מחזיקי אג"ח ט' מסכימים לבקשה, והודעה מתאימה הוגשה על ידי נאמן מחזיקי אגרות החוב (סדרה ט') לבית המשפט הנכבד.

116. נוכח נימוקי הבקשה ועמדת מחזיקי אגרות החוב (סדרה ט') כפי שהוגשה לבית המשפט הנכבד, הממונה לא התנגד למבוקש.

117. ביום 23.1.2022 אישר בית המשפט הנכבד את הבקשה.

118. מאותו המועד ביצעו הנאמן וצוותו את כל הפעולות הנדרשות אל מול הגורמים הרלוונטיים על מנת להביא לפקיעה, גריעה ומחיקה של אגרות החוב. פעולות אלה הושלמו, אגרות החוב פקעו, והנאמן ביצע בהתאמה עדכון של הכרעת החוב של תביעת החוב של (סדרה ט').

ב.7. התקשרות עם חברה לרישומים חלופית

119. בטרם מינויו של הנאמן, התקשרה החברה עם החברה לרישומים של בנק דיסקונט, שם התנהלה הפעילות בניירות הערך של החברה. לאור הודעתה של החברה לרישומים של בנק דיסקונט כי היא עתידה לסגור את פעילותה ביום 1.1.2022 הנאמן וצוותו בדקו את האפשרויות השונות לצורך העברת הפעילות לחברות מקבילות, בשיתוף נאמן מחזיקי אגרות החוב.

120. בסיום הבדיקות הגיעו הנאמן ונאמן מחזיקי אגרות החוב למסקנה כי האפשרות להעביר את הפעילות לחברה לרישומים של הבורסה לניירות ערך הינה העדיפה ביותר.

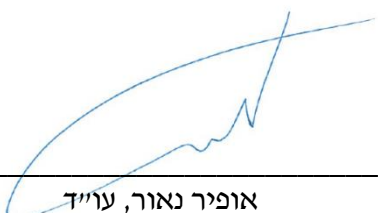
121. ביום 6.1.2022 הגיש הנאמן לבית המשפט הנכבד בקשה מתאימה למתן הוראות לצורך העברת הפעילות לחברה לרישומים של הבורסה לניירות ערך. עוד באותו היום אושרה הבקשה, ובהתאם התקשרה החברה עם החברה לרישומים של הבורסה לניירות ערך.

122. יצוין כי העמלות והתשלומים בהם נושאת החברה בשל ההתקשרות עם החברה לרישומים של הבורסה לניירות ערך מופחתים מהדיבידנדים המשולמים לנאמן מחזיקי אגרות החוב (סדרה ט').

7.ג. שיתוף הנושה המהותי של החברה בהחלטות מהותיות וקיום קשר שוטף עם מחזיקי אגרות החוב

123. בשים לב לכך שהחוב כלפי נאמן מחזיקי אגרות החוב (סדרה ט') מהווה כ-99% מכלל הנשייה הרגילה והוודאית של החברה, הנאמן עומד בקשר ישיר עם נאמן מחזיקי אגרות החוב (סדרה ט') ונציגיו ונועץ עמם אם וככל ונדרש.

124. הנאמן וצוותו משיבים, במידת האפשר, לשאלות מחזיקי אגרות חוב, פרטיים ומוסדיים, אשר פונים אליהם מעת לעת, כמו גם ליתר הנושים.



אופיר נאור, עו"ד
נאמן חברת אידיבי חברה לפתוח בע"מ
נאור-גרשט, עורכי דין

היום : 14 באפריל, 2022.

נספח 1 – העתק דוח תקבולים ותשלומים

לכבוד

נאמן אי די בי חברה לפתוח בע"מ

א.נ.,

הנדון: דוח מיוחד של רואה חשבון על דוח תקבולים ותשלומים של נאמן אי די בי חברה לפתוח בע"מ
לתקופה מיום 25 בספטמבר 2020 ועד ליום 11 באפריל 2022 ("הדוח")

לבקשתכם, ביקרנו את הדוח המצורף והמסומן בחותמתנו לשם זיהוי בלבד, ואשר מתייחס לתקבולים ולתשלומים של נאמן אי די בי חברה לפתוח בע"מ לתקופה שמיום 25 בספטמבר 2020 ועד ליום 11 באפריל 2022. דוח זה הינו באחריות הנאמן. אחריותנו היא לחוות דעה על הדוח בהתבסס על ביקורתנו.

ערכנו את ביקורתנו בהתאם לתקני ביקורת מקובלים בישראל. על פי תקנים אלה נדרש מאתנו לתכנן את הביקורת ולבצע במטרה להשיג מידה סבירה של ביטחון שאין בדוח הצגה מוטעית מהותית. ביקורת כוללת בדיקה מדגמית של ראיות התומכות בסכומים ובמידע שבדוח. ביקורת כוללת גם בחינה של הכללים שעל פיהם נערכו הנתונים בדוח וכן הערכת נאותות ההצגה של הנתונים בכללותה. אנו סבורים שביקורתנו מספקת בסיס נאות לחוות דעתנו.

לדעתנו, הנתונים בדוח משקפים באופן נאות מכל הבחינות המהותיות את התקבולים והתשלומים של נאמן אי די בי חברה לפתוח בע"מ לתקופה המדווחת.


קנובל בלצר סוראיה ושות'
רואי חשבון

תל אביב, 13 באפריל 2022

"Neither MGI nor Knobel Beltzer Soraya, nor any MGI member firm accepts responsibility for the activities, work, opinions or service of any other members.

MGI is a worldwide association of independent auditing, accounting and consulting firms."

סניף ראשי

רח' המסגר 20, תל-אביב 67776

מחלקה כלכלית, שוק ההון ומיסוי

רח' מוזס נוח ויהודה 13, בית אגיש - רבד תל-אביב

טל': 03-6007822 פקס: 03-9413946

דואר אלקטרוני - info@soraya.co.il

כתובת האתר של המשרד: www.mgi-israel.co.il

נאמן אי די בי חברה לפתוח בע"מ

דוח תקבולים ותשלומים

מצטבר מ-17 בנובמבר 2021 עד-11 באפריל 2022	מצטבר מ-25 בספטמבר 2020 עד-16 בנובמבר 2021	מצטבר	תקבולים
75,743,090	-	75,743,090	תקבול מעסקת IDBG
-	11,911,367	11,911,367	תמורה ממכירת מניות מודיעין אנרגיה
81,570	-	81,570	ריבית מפקדון בבנק
8,491,701	-	8,491,701	תקבול מהחזקה עצמית של אג"ח ט
1,000,000	-	1,000,000	תמורה ממכירת מניות מודיעין אנרגיה
-	121,500,000	121,500,000	תמורה ממכירת מניות ישראליר
-	1,182,182	1,182,182	תמורה מכינוס מניות כלל עסקי ביטוח
-	500,000	500,000	תמורה ממכירת הלוואות מוכר - כלל עסקי ביטוח
-	27,369	27,369	תמורה מהחזר הוצאות דירוג
-	165,982,579	165,982,579	תמורה ממכירת מניות דסק"ש לרבות ריבית פיצוי
-	29,617,358	29,617,358	תמורה מעודף מימוש שעבוד אג"ח י"ד
27,789	443,071	470,860	תמורה ממכירת יצירות אומנות
-	175,500	175,500	תמורה (החזר תשלום) מצדדים שלישיים
45,498	45,498	45,498	תמורה (החזר תשלום) מעיריית תל-אביב - ארנונה
85,344,150	331,384,924	416,729,074	סה"כ תקבולים
-	3,689,745	3,689,745	העברות מחשבונות החברה וחברות קשורות
5,343,849	819,000	6,162,849	תשלומי ניהול וכלליות
240,738	287,402	528,140	שכ"ט נאמן
84,240	273,780	358,020	הנהלת חשבונות, רואי חשבון וייעוץ מס
-	17,392	17,392	שירותי ניהול (עו"ד עמי בר-לב)
178	18,940	19,118	הוצאות משפטיות
-	1,590	1,590	שליחויות ולוגיסטיקה
-	14,256	14,256	ארכיון ומחשוב
-	41,418	41,418	נסיעות לחו"ל
950,059	-	950,059	פינוי מחסני החברה
-	3,540	3,540	ניהול תביעה כנגד בעל השליטה
-	20,000	20,000	תחזוקת אתר אינטרנט
12,338	1,622	13,960	עלויות רישום החברה לרישומים
7,946	26,756	34,702	עמלות בנק
6,639,348	1,525,696	8,165,044	דמי ניהול ניירות ערך
-	3,875,000	3,875,000	תשלומים לנושים
183,521,976	(*)417,197	183,939,173	תשלום על חשבון תביעת חוב לדסק"ש - בהתאם להסכם פשרה שאושר ע"י בהמ"ש
130,753	-	130,753	תשלומים למחזיקי אג"ח ט' (**)
-	120,326	120,326	תשלומים לנושים באישור בית משפט (***)
-	40,547	40,547	תשלום על חשבון תביעת חוב משרד מטרי בהתאם להסכם פשרה שאושר ע"י בהמ"ש
-	80,311	80,311	תשלום על חשבון תביעות חוב בגין שכר דח"צים (טרם מינוי הנאמן) בהתאם להסכם פשרה שאושר ע"י בהמ"ש
183,652,729	4,533,381	188,186,110	הוצאות שכירות בהתאם להסכם פשרה שאושר ע"י בהמ"ש
190,292,077	6,059,077	196,351,154	סה"כ תשלומים
(104,947,927)	329,015,592	(*) 224,067,665	יתרה נטו

(*) תואמת ליתרה בחשבון הבנק של הנאמן ליום 11 באפריל 2022.

נאמן אי די בי חברה לפתוח בע"מ

דוח תקבולים ותשלומים (המשך)

(**) הרכב תשלומים למחזיקי אג"ח ט' באישור בית משפט :

409,500	תשלום ע"י מחזיקי אג"ח ט' (בונוס למנהלי ישראל)
7,697	אגרת בורסה לני"ע לשנת 2021 ע"י מחזיקי אגח ט'
34,260	תשלומים לחברה לרישומים ע"י מחזיקי אגח ט'
183,487,716	תשלום דיבידנד שהועבר בתקופת הדו"ח
<u>183,939,173</u>	סה"כ

(***) הרכב תשלומים לנושים באישור בית משפט :

5,171	נס א.ט. בע"מ
5,531	פישר בכר וול
19,852	גלובס תרגומים בע"מ
15,687	פרומתאוס ייעוץ
4,296	דיזנהאוס
25,775	ישראייר תעופה
49,970	קנית השלום השקעות
355	לויקן בע"מ
3,524	משה טרי (***)
592	אלינה פרנקל רוני
<u>130,753</u>	סה"כ

(****) מהתשלום נוכח סך של 1,511 ש"ח אשר יועבר לרשויות המס בהתאם למועדי הדיווח החלים על החברה בחוק.

11 באפריל 2022.

עו"ד אופיר נאור, נאמן

אופיר נאור, עו"ד
נאמן אי די בי חברה לפתוח בע"מ