



12.75x17.18	1	6	עמוד	הארץ - כותרת	08/07/2019	69139197-5
בקשת אישור הסכמי פשרה לתובענה ייצוגי - 48200						

### הודעה בדבר הגשת בקשה לאישור הסדר פשרה

#### לפי חוק תובענות ייצוגיות, התשס"ו-2006 (להלן: "החוק")

מובא בזה לידעת הציבור כי ביום 15.4.2019 הוגשה לבית המשפט המחוזי בחיפה ("בית-המשפט") בקשה לאישור הסדר פשרה ("הסדר הפשרה") ב-ת"צ 57170-07-17 לייכטר ("התובע המייצג") נ' איסוף שירותי ניהול ואמנות בע"מ ואקסלנס נשואה שירותי בורסה בע"מ ("המשיבות").

עניינה של התובענה ושל הבקשה לאישורה כייצוגית (בהתאמה: "התובענה" ו-"בקשת האישור"), בטענה כי המשיבות (או מי מהן) ניכו מס במקור לטובת רשות המס בארה"ב בגין דיבידנדים על מניות של חברות המאגדות בארה"ב והמוחזקות בנאמנות על ידי המשיבות, בשיעור גבוה מן הנדרש בהתאם לאמנת המס בין ישראל לארה"ב.

המשיבות חלקו על טענת התובע המייצג וטענו, בין השאר, כי פעלו בהתאם לליעוץ קונקרטי וספציפי שניתן להן בסוגיה זו על ידי חברת רואי חשבון מהמובילות בארץ ובעולם.

בסופו של מ"מ והידברות הגיעו הצדדים להסכמות בדבר פשרה כדלקמן:

הסדר הפשרה יהול על כל אלה ("קבוצת התובעים המאושרת"): כל הנהגה שאיסוף שימשה בעבורו כנאמן, אשר בהתאם לאמנת המס בין ישראל לארה"ב היה זכאי ליכוי מס בשיעור של 25% על דיבידנד; ואשר המשיבות, ו/או מי מהן, ו/או מי מטעמן, ניכו בענייני מס בשיעור גבוה יותר.

הסדר הפשרה מתייחס למס העודף שנגבה מחברי קבוצת התובעים המאושרת, בתקופה שבין השנים 2018-2016 (כולל) ("תקופת ההסדר"). המס העודף הינו הפער בין שיעור המס על דיבידנד בהתאם לאמנת המס (25%) לבין המס שנוכה בפועל על ידי המשיבות בתקופת ההסדר (30%) ("המס העודף").

מבלי לגרוע מטענות הצדדים, הוסכם ביניהם כי המשיבות ישלמו לחברי קבוצת התובעים המאושרת פיצוי בשיעור נומינלי של 50% מהמס העודף ששולם בתקופת ההסדר, בסכום כולל וסופי של כ-453 אלפי דולר ארה"ב ("ההטבה הכוללת"). כל חבר קבוצת התובעים המאושרת, יקבל את הפיצוי בדרך של הפקדת סכום הפיצוי, בדולר ארה"ב, לחשבונו באיסוף, ובלבד שסכום הפיצוי המגיע לו עולה על 1 דולר ארה"ב, וזאת בתוך 90 ימים מאישור ההסדר. סכום הפיצוי הינו סופי ומוחלט וכולל בתוכו כל עמלה, מס ו/או תשלום אחר החל (ככל שחל) על-פי דין.

המשיבות מצהירות כי החל משנת המס של 2019 הן פועלות בהתאם לפתרון כמפורט בהסדר הפשרה, המאפשר ניכוי מס בהתאם לאמנת המס וכי כוונתן להמשיך ולהנהיג כך גם בעתיד. לשם הסדר ספק מדגישות המשיבות כי הן נוהגות בהקשר זה בהתאם לדין, להסכם ה-QI, להחיות רשות המס בארה"ב, ולייעוץ המקצועי שקיבלו. שינוי באחד ממרכיבים אלה יכול אם כן שיוביל לשינוי גם בהתנהלות המשיבות בהקשר זה, והצדדים (לרבות מחברי הקבוצה) שומרים על כל זכויותיהם במקרה של שינוי שכזה בהתנהלות.

הצדדים המליצו כי הגומול למבקש יהיה בגובה של 7.2% מהפיצוי לחברי הקבוצה, בתוספת מע"מ כדין, ושכר הטרחה לבאי חוות יעמוד על סך של 10.8% מהפיצוי לחברי הקבוצה, בתוספת מע"מ כדין; בנוסף המשיבות ישיפו את המבקש בגין התשלום על חוות הדעת שצורפה לבקשת האישור בסך 9,360 ש"ח כנגד הצגת חשבונית בגין הסכום ששולם למומחה; ובנוסף לאמור ביחס לדיבידנדים שחולקו עד לסוף שנת 2018 בתקופת ההסדר ואשר כפועל יוצא מיישומי המוקדם של הסדר זה בהקשרים נוכה מהם מס בגובה 25% בלבד, ישולם לב"כ המבקש שכר טרחה נוסף בגובה 5.4% מהמס הנחסך לחברי הקבוצה (סך המס שנוחסך הוא 82,636 דולר ארה"ב), וגומול למבקש בגובה 3.6% מסכום המס הנחסך, כאשר לסכומים יתווסף מע"מ כדין והם ישולמו בשקלים בהתאם לשער הדולר היציג ביום התשלום.

עם אישור ההסדר, יתגבש אוטומטית ויתור סופי, מלא ומוחלט של כל אחד מחברי הקבוצה (שלא הגיש הודעת פרישה בהתאם לטעיף 118) או לפי תנאים שייקבעו לפי סעיף 19(ד) לחוק תובענות ייצוגיות ככל שייקבעו) ומעשה בית דין כלפי המשיבות וכל תאגיד שבשליטתן, במישרין או בעקיפין וכל תאגיד השולט בהן לרבות כל נושא המשרה בהם, על כל תביעה ו/או טענה ו/או דרישה ו/או זכות, מכל מין ו/או סוג כלשהו ביחס לעילות נושא התובענה, בין אם מתולים ובין אם לאו, וביחס לכל הליך משפטי ו/או מעין משפטי (ובכלל זה הליך בוררות) ו/או תביעה שנובעת מן המעשים והמחדלים הטעונים לתובענה ובבקשת האישור.

התנגדויות להסדר הפשרה ובקשות לצאת מן הקבוצה ניתן להגיש בכתב באמצעות מזכירות בית-המשפט (לתיק ת"צ 57170-07-17), וזאת בתוך 45 ימים ממועד פרסום מודעה זו.

הסדר הפשרה עומד לעיון באתר האינטרנט של מערכת בתי-המשפט. הנוסח המלא של הסדר הפשרה (על נספחיו) הוא המחייב, ובכל מקרה של סתירה בין הוראות הסדר הפשרה לבין האמור במודעה זו, יקבעו הוראות הסדר הפשרה. מודעה זו אושרה על-ידי בית-המשפט והיא מפורסמת בהתאם להחלטתו.

אמיר ישראל, עו"ד

שלומי כהן, עו"ד

ברק טל, עו"ד

אלעד אופק, עו"ד

יגאל ארנון ושות'  
ב"כ המשיבות

ב"כ התובע המייצג