

סקיילקס קורפוריישן בע"מ

דוחות כספיים

בלתי מבוקרים

ליום 31 במרץ 2007

סקיילקס קורפוריישן בע"מ

דוחות כספיים
בלתי מבוקרים
ליום 31 במרץ 2007

תוכן העניינים

דף	
2	דוח סקירה של רואי החשבון הדוחות הכספיים המאוחדים:
4-3	מאזנים
5	דוחות רווח והפסד
7-6	דוחות על השינויים בהון העצמי
9-8	דוחות על תזרימי המזומנים
13-10	ביאורים לדוחות הכספיים

16 במאי 2007

**לכבוד
הדירקטוריון של
סקיילקס קורפוריישן בע"מ**

א.ג.ג.,

**הנדון: סקירת דוחות כספיים מאוחדים תמציתיים ביניים בלתי מבוקרים
לתקופה של שלושה חודשים שנסתיימה ביום 31 מרץ 2007**

לבקשתכם, סקרנו את הדוחות הכספיים המאוחדים התמציתיים ביניים של **סקיילקס קורפוריישן בע"מ** (להלן: החברה), כדלקמן:
- מאזן מאוחד ליום 31 במרץ 2007.
- דוחות רווח והפסד מאוחדים לתקופה של שלושה חודשים שנסתיימה ביום 31 במרץ 2007.
- דוחות על השינויים בהון העצמי לתקופה של שלושה חודשים שנסתיימה ביום 31 במרץ 2007.
- דוחות מאוחדים על תזרימי המזומנים לתקופה של שלושה חודשים שנסתיימה ביום 31 במרץ 2007.

סקירתנו נערכה בהתאם לנהלים שנקבעו על ידי לשכת רואי חשבון בישראל. הנהלים כללו בין השאר: קריאת הדוחות הכספיים הנ"ל, קריאת פרוטוקולים של אסיפות בעלי המניות ושל ישיבות הדירקטוריון וועדותיו ועריכת בירורים עם האחראים לעניינים הכספיים והחשבונאיים.

הדוחות הכספיים המאוחדים המבוקרים של החברה ליום 31 בדצמבר 2006 ולשנה שנסתיימה באותו מועד בוקרו על ידי רואי חשבון אחרים אשר חוות דעתם הבלתי מסוייגת על דוחות כספיים מבוקרים אלו ניתנה ביום 20 במרץ 2007. בנוסף, הדוחות הכספיים המאוחדים התמציתיים ביניים של החברה ליום 31 במרץ 2006 ולתקופה של שלושה חודשים שנסתיימה באותו מועד, אשר נערכו במקור לפי כללי החשבונאות המקובלים בארה"ב, נסקרו על ידי רואי חשבון אחרים, אשר דוח הסקירה שלהם בקשר לדוחות ביניים אלו ניתן ביום 11 במרץ 2006. מספרי ההשוואה בדוחות כספיים ביניים אלה, ליום 31 במרץ 2006 ולשלושה חודשים שהסתיימו באותו תאריך, הוצגו מחדש על מנת לשקף את אימוץ תקני הדיווח הכספי הבינלאומיים החל מיום 1 בינואר 2005, שהינו מועד המעבר לדיווח לפי תקני הדיווח הכספי הבינלאומיים. סקרנו את ההתאמות אשר יושמו כדי להציג מחדש את הדוחות ליום 31 במרץ 2006, בהתאם לתקני דיווח בינלאומיים.

מאחר והסקירה שנערכה היא מצומצמת בהיקפה ואינה מהווה בדיקה בהתאם לתקני ביקורת מקובלים, אין אנו מחוויים דיעה על הדוחות הכספיים התמציתיים ביניים.

בביצוע סקירתנו, לרבות עיון בדוחות סקירה של רואי חשבון אחרים כאמור לעיל, לא בא לידיעתנו דבר המצביע על כך שיש צורך בשינויים מהותיים בדוחות האמורים, כדי שיוכלו להיחשב כדוחות הערוכים על-פי כללי חשבונאות מקובלים ובהתאם לפרק ד' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל-1970.

**בריטמן אלמגור ושות'
רואי חשבון**

סקיילקס קורפוריישן בע"מ

תמצית מאזנים מאוחדים

(בלתי מבוקר)

31 בדצמבר 2006	31 במרץ	
2006	2006	2007
ח	ש"ס	א"ל
979,316	989,876	471,256
61,765	90,716	732,760
93,343	61,004	89,025
	5,118	
3,013	2,384	7,147
115,909	235,382	96,852
<u>1,253,346</u>	<u>1,384,480</u>	<u>1,397,040</u>
1,707	3,821	1,678
97,103	129,913	54,148
376	2,612	411
51	333	295
	1,496	
<u>99,237</u>	<u>138,175</u>	<u>56,532</u>
<u>1,352,583</u>	<u>1,522,655</u>	<u>1,453,572</u>

נכסים

נכסים שוטפים:

מזומנים ושווי מזומנים
נכסים פיננסיים זמינים למכירה
השקעות המוחזקות לפדיון
מס נדחה
חייבים אחרים
רכוש שוטף בגין פעילות מופסקת

נכסים שאינם שוטפים:

נכסים פיננסיים זמינים למכירה
השקעות המוחזקות לפדיון
יעודה בגין התחייבות בשל סיום יחסי עובד-מעביד
רכוש קבוע, בניכוי פחת והפחתות שנצברו
נכסים בלתי מוחשיים, בניכוי הפחתה שנצברה

סך נכסים

תאריך אישור הדוחות הכספיים על ידי הדירקטוריון : 16 במאי 2007

שחר רחים סמנכ"ל כספים	יהל שחר מנכ"ל	ערן שורץ יו"ר הדירקטוריון
--------------------------	------------------	------------------------------

סקיילקס קורפוריישן בע"מ

תמצית מאזנים מאוחדים

(בלתי מבוקר)

31 בדצמבר 2006	31 במרץ	
	2006	2007
ח	א	ב

325	2,323	270
4,175	4,604	3,831
4,457	9,769	4,309
86,114	200,259	71,815
95,071	216,955	80,225

התחייבויות והון

התחייבויות שוטפות:

ספקים ונותני שירותים
זכאים אחרים
מסי הכנסה לתשלום
התחייבויות שוטפות בגין פעילות מופסקת

התחייבויות שאינן שוטפות:

התחייבויות בשל סיום יחסי עובד-מעביד
שטרי הון מבעלי מניות המיעוט בחברה בת
התחייבויות לזמן ארוך בגין פעילות מופסקת

435	2,694	490
	5,562	223,240
435	8,256	223,730
95,506	225,211	303,955

סך התחייבויות

הון עצמי:

הון המיוחס לבעלי מניות החברה:
הון המניות
קרנות הון
מניות באוצר
קרן מהפרשי תרגום
הפסד כולל אחר שנצבר
יתרת הרווח שלא יועד

26,731	26,731	26,748
1,210,918	1,209,311	1,212,660
(139,148)	(139,148)	(139,148)
(62,086)	68,421	(82,645)
(2,882)	(5,812)	(66,171)
*170,876	97,063	185,509
*1,204,409	1,256,566	1,136,953
*52,668	40,878	12,664
1,257,077	1,297,444	1,149,617
1,352,583	1,522,655	1,453,572

זכויות המיעוט

סך הון עצמי

סך התחייבויות והון עצמי

* הצגה מחדש (ראו ביאור ג2)

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מתמצית מהדוחות הכספיים.

סקיילקס קורפוריישן בע"מ

תמצית דוחות רווח והפסד מאוחדים

(בלתי מבוקרים)

שנה שהסתיימה ב-31 בדצמבר 2006	3 חודשים שהסתיימו ב-31 במרץ		
	2006	2007	
(למעט נתוני הרווח למניה)			
61,798	12,778	15,280	הכנסות מימון
17,243	11,598	76	הכנסות אחרות
(12,652)	(3,028)	(2,786)	הוצאות הנהלה וכלליות
(1,105)	(262)	(714)	הוצאות מימון
(2,793)			הוצאות אחרות
<hr/>			
62,491	21,086	11,856	רווח לפני מסים על ההכנסה
6,694	1,951	507	מסים על הכנסה
55,797	19,135	11,349	רווח נקי לתקופה מפעילות נמשכת
58,954	9,897	4,221	רווח נקי לתקופה מפעילות מופסקת
114,751	29,032	15,570	רווח נקי לתקופה
<hr/>			
102,175	28,360	14,633	ייחוס הרווח הנקי לתקופה:
12,576	672	937	לבעלי מניות החברה
			לבעלי מניות המיעוט
114,751	29,032	15,570	סך הכל
<hr/>			
רווח נקי למניה המיוחס לבעלי מניות החברה (ש"ח):			
			בסיסי:
1.4	0.5	0.3	פעילות נמשכת
1.3	0.3	0.1	פעילות מופסקת
2.7	0.8	0.4	
<hr/>			
בדילול מלא:			
1.4	0.5	0.3	פעילות נמשכת
1.3	0.3	0.1	פעילות מופסקת
2.7	0.8	0.4	

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מתמצית הדוחות הכספיים.

סקיילקס קורפוריישן בע"מ

תמצית דוחות מאוחדים על השינויים בהון העצמי
(בלתי מבוקר)

סך ההון העצמי	זכויות המיעוט	הון המיוחס לבעלי מניות החברה								
		סך הכל	יתרת הרווח שלא יועד	רווח (הפסד) כולל אחר שנצבר		קרן מהפרשי תרגום	מניות באוצר	קרנות הון	הון מניות	
				אלפי ש"ח	אלפי ש"ח				סכום	מס' מניות
1,385,747	*167,178	*1,218,569	*68,701	2,154	50,518	(139,148)	1,209,613	26,731	38,066,363	יתרה ליום 1 בינואר 2006 שינויים בשנת 2006 רווח נקי רווח (הפסד) כולל אחר, נטו : רווחים מנכסים פיננסיים זמינים למכירה הפסדים מנכסים פיננסיים זמינים למכירה שמומשו ונזקפו לדוח רווח והפסד קרן מהפרשי תרגום סך רווח (הפסד) כולל אחר תשלום מבעל שליטה לנושאי משרה בחברה מרכיב ההטבה בגין אופציות שהוענקו לעובדים המרת הלוואה ואופציות למניות בחברה מאוחדת על ידי בעלי מניות המיעוט דיבידנד שחולק לבעלי מניות המיעוט בחברה מאוחדת
114,751	12,576	102,175	102,175							
		6,863		6,863						
		(11,899)		(11,899)						
(106,698)	5,906	(112,604)			(112,604)					
(111,734)	5,906	(117,640)								
1,158		1,158					1,158			
147		147					147			
27,995	27,995									
(160,987)	(160,987)									
<u>1,257,077</u>	<u>52,668</u>	<u>1,204,409</u>	<u>170,876</u>	<u>(2,882)</u>	<u>(62,086)</u>	<u>(139,148)</u>	<u>1,210,918</u>	<u>26,731</u>	<u>38,066,363</u>	
15,570	937	14,633	14,633							יתרה ליום 31 בדצמבר 2006 שינויים ב-3 החודשים שהסתיימו ביום 31 במרץ 2007: רווח נקי רווח (הפסד) כולל אחר, נטו : הפסדים מנכסים פיננסיים זמינים למכירה קרן מהפרשי תרגום סך רווח (הפסד) כולל אחר מימוש אופציות למניות רגילות של החברה דיבידנד שחולק לבעלי מניות המיעוט בחברה מאוחדת מרכיב ההטבה בגין אופציות שהוענקו לעובדים
(79,464)	(16,175)	(63,289)		(63,289)						
(21,081)	(522)	(20,559)			(20,559)					
(100,545)	(16,697)	(83,848)								
1,741		1,741					1,724	17	112,000	
(24,244)	(24,244)									
18		18					18			
<u>1,149,617</u>	<u>12,664</u>	<u>1,136,953</u>	<u>185,509</u>	<u>(66,171)</u>	<u>(82,645)</u>	<u>(139,148)</u>	<u>1,212,660</u>	<u>26,748</u>	<u>38,178,363</u>	

* הצגה מחדש (ראו ביאור לגי')

סקיילקס קורפוריישן בע"מ

תמצית דוחות מאוחדים על השינויים בהון העצמי
(בלתי מבוקר)

סך ההון העצמי	זכויות המיעוט	הון המיוחס לבעלי מניות החברה							
		סך הכל	יתרת הרווח שלא יועד	רווח (הפסד) כולל אחר שנצבר	קרן מהפרשי תרגום	מניות באוצר	קרנות הון	הון מניות	
								סכום	מס' מניות
אלפי ש"ח									
1,385,747	*167,178	*1,218,569	*68,701	2,154	50,518	(139,148)	1,209,613	26,731	38,066,363
29,034	672	28,362	28,362						
500		500		500					
(8,466)		(8,466)		(8,466)					
23,923	6,020	17,903			17,903				
15,957	6,020	9,937							
27,995	27,995								
(160,987)	(160,987)								
(302)		(302)					(302)		
<u>1,297,444</u>	<u>40,878</u>	<u>1,256,566</u>	<u>97,063</u>	<u>(5,812)</u>	<u>68,421</u>	<u>(139,148)</u>	<u>1,209,311</u>	<u>26,731</u>	<u>38,066,363</u>

יתרה ליום 1 בינואר 2006
שינויים ב-3 החודשים שהסתיימו
ביום 31 במרץ 2006:
רווח נקי
רווח (הפסד) כולל אחר, נטו:
רווחים מנכסים פיננסיים זמינים למכירה
רווחים מנכסים פיננסיים זמינים למכירה שמומשו ונוקפו
לדוח רווח והפסד
קרן מהפרשי תרגום
סך רווח (הפסד) כולל אחר
המרת הלוואה ואופציות למניות בחברה מאוחדת על ידי בעלי
מניות המיעוט
דיבידנד שחולק לבעלי מניות המיעוט בחברה מאוחדת
מרכיב ההטבה בגין אופציות שהוענקו לעובדים
יתרה ליום 31 במרץ 2006

* הצגה מחדש (ראו ביאור ג')

סקיילקס קורפוריישן בע"מ

תמצית דוחות מאוחדים על תזרימי המזומנים

(בלתי מבוקר)

שנה שהסתיימה ב-31 בדצמבר 2006	3 חודשים שהסתיימו ב-31 במרץ		אלפי ש"ח
	2006	2007	
תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת:			
114,751	29,032	15,570	רווח נקי לתקופה
**62,437	12,296	15,276	ריבית שנתקבלה
			התאמות הדרושות כדי להציג את תזרימי
			המזומנים מפעילות שוטפת (א)
** (120,455)	(19,996)	(19,812)	מזומנים שנבעו מפעילות מופסקת, נטו
195,610	150,563	3,021	מזומנים נטו שנבעו מפעילות שוטפת
252,343	171,895	14,055	
תזרימי מזומנים מפעילות השקעה:			
(1,405)			יציאה מאיחוד של חברה מאוחדת (ב)
(2,785)	(1,170)	(807,742)	רכישת נכסים פיננסיים זמינים למכירה
(84,665)	(18,721)		רכישת השקעות מוחזקות לפדיון
27,888	18,716	59,613	תמורה ממכירת נכסים פיננסיים זמינים למכירה
66,845		33,888	תמורה ממכירת השקעות מוחזקות לפדיון
(31)	(23)	(253)	רכישת רכוש קבוע
(129)	(103)	(42)	השקעה ביעודה לפיצויים
		(959)	השקעה בחברה מאוחדת
12,878	12,878		דיבידנד שהתקבל בגין השקעה בנכסים פיננסיים זמינים למכירה
22,612	22,612		פיקדון בנאמנות
(36)			מזומנים ששימשו לפעילות מופסקת, נטו
41,172	34,189	(715,495)	מזומנים נטו שנבעו מפעילות השקעה (שימשו לפעילות השקעה)
תזרימי מזומנים מפעילות מימון:			
		1,741	תמורה ממימוש אופציות למניות רגילות
		227,457	הנפקת שטרי הון בחברה מאוחדת
(159,838)	(153,400)	(22,550)	מזומנים ששימשו לפעילות מופסקת, נטו
(159,838)	(153,400)	206,648	מזומנים נטו שנבעו מפעילות מימון (ששימשו לפעילות מימון)
133,677	52,684	(494,792)	גידול (קיסון) נטו במזומנים ושווי מזומנים
(76,577)	14,976	(13,268)	הפרשי תרגום בגין יתרות מזומנים ושווי מזומנים
922,216	922,216	979,316	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת התקופה
979,316	989,876	471,256	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתום התקופה

(** סיווג מחדש)

סקיילקס קורפוריישן בע"מ

תמצית דוחות מאוחדים על תזרימי המזומנים

(בלתי מבוקר)

שנה שהסתיימה ב-31 בדצמבר	3 חודשים שהסתיימו ב-31 במרץ	
	2006	2007
2006	2006	2007
אלפי ש"ח		
(62,738)**	(12,315)	(17,005)
18	10	4
2,946		
147	44	18
1,158		
156	215	21
5,615	763	
(8,022)	(8,022)	
(5,228)	(1,167)	1,725
(65,948)**	(20,472)	(15,237)
(613)	355	(4,184)
(53,894)	121	(391)
(54,507)	476	(4,575)
(120,455)**	(19,996)	(19,812)

(א) התאמות הדרושות כדי להציג את תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת:

הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בזרימת מזומנים:

הכנסות מימון שנרשמו ברווח והפסד פחת			
ירידת ערך השקעה			
מרכיב ההטבה בגין אופציות שהוענקו לעובדים			
תשלום מבעל חברה לנושא משרה בחברה			
התחייבויות בשל סיום יחסי עובד-מעביד, נטו			
מסים נדחים, נטו			
רווח מדיבידנד שהתקבל מהשקעה בנכסים פיננסיים זמינים למכירה			
הפסד (רווח) מנכסים פיננסיים זמינים למכירה			
והכנסות ריבית בגין השקעות מוחזקות לפדיון			

שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות תפעוליים:

קיטון (גידול) בחייבים ויתרות חובה
גידול (קיטון) בזכאים ויתרות זכות

(ב) יציאה מאיחוד של חברה מאוחדת

(3,086)	הון חוזר(למעט מזומנים ושווי מזומנים)
303	רכוש קבוע, נטו
158	הוצאות מראש
(303)	התחייבויות בשל סיום יחסי עובד – מעביד, נטו
1,523	נכסים בלתי מוחשיים, נטו
(1,405)	

(** סיווג מחדש)

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מתמצית הדוחות הכספיים.

סקיילקס קורפוריישן בע"מ

ביאורים לתמצית הדוחות הכספיים
ליום 31 במרץ 2007
(בלתי מבוקר)

ביאור 1 - כללי:

א. פעילות נמשכת

סקיילקס קורפוריישן בע"מ ("החברה") הינה חברה ציבורית המאוגדת בישראל שמניוטיה רשומות בבורסה לניירות ערך בתל אביב ומצוטטות ברשימת ה- OTC Bulletin Board ("מעבר לדלפק") בארה"ב. משרדי החברה נמצאים במרכז עזריאלי בתל אביב.

החל מחודש אוגוסט 2006, פועלת החברה במגזר עסקי אחד - ניהול נכסי החברה ואיתור השקעות.

ב. פעילויות מופסקות

בעבר פעלה החברה, בעצמה ובאמצעות החברות המאוחדות שלה ("הקבוצה"), בשלושה מגזרים עסקיים אשר נמכרו במהלך שלוש השנים האחרונות. בהתאם לתקן דיווח כספי בינלאומי מספר 5 "נכסים לזמן ארוך המוחזקים למכירה ופעילויות מופסקות", סווגו בנפרד הנכסים וההתחייבויות של שלושת המגזרים הנ"ל במסגרת תמצית המאזנים המאוחדים, וכן סווגו בנפרד תוצאות הפעולות ותזרימי המזומנים שלהם במסגרת דוחות רווח והפסד והדוחות על תזרימי המזומנים (כולל מספרי ההשוואה) ככאלה הנובעים מפעילויות מופסקות.

ביאור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית:

א. דוחות הביניים ליום 31 במרץ 2007 ולתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה באותו תאריך ("דוחות הביניים") נערכו במתכונת מתומצתת לפי תקני הדיווח הכספי הבינלאומיים ולהבהרות של הוועדה להבהרות תקני דיווח כספי בינלאומיים (IFRIC) (ביחד - תקני IFRS), שפורסמו ונכנסו לתוקף (כולל תקן דיווח כספי בינלאומי מספר 8 "מגזרים תפעוליים" שפורסם וניתן לאימוץ מוקדם נכון למועד עריכת הדוחות הכספיים), ובהתחשב בהוראות תקן דיווח כספי בינלאומי מספר 1 "אימוץ לראשונה של תקני IFRS", בהתאם להוראות הדיווח בתקן חשבונאות בינלאומי מספר 34 "דיווח כספי ביניים" ובהתאם לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל-1970.

יש לעיין בדוחות אלו בהקשר לדוחות הכספיים המאוחדים של החברה ליום 31 בדצמבר 2006 ולשנה שהסתיימה באותו תאריך ולביאורים אשר נלוו אליהם.

ב. עיקרי המדיניות החשבונאית בדוחות הביניים יושמו באופן עקיב לדוחות הכספיים המבוקרים של החברה לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2006.

ג. במסגרת ובעקבות יישום לראשונה של כללי IFRS לשנת 2005, רווח אשר אמור היה להיות מיוחס לרווח הנקי של בעלי מניות המיעוט של סקיילקס ויזן, בסך 22,873 אלפי ₪ יוחס לרווח הנקי של בעלי מניות החברה. לשינוי בייחוס האמור אין השפעה על סך ההון העצמי והרווח הנקי לשנת 2005 כפי שדווחו במסגרת הדוחות הכספיים לשנת 2006. בהתאם לכך ובמסגרת ההון העצמי לשנת 2006, כמוצג בדוחות כספיים ביניים אלה, יתרת הרווח שלא יועדה הוקטנה בסך של 22,873 אלפי ש"ח כנגד הגדלה מקבילה בזכויות המיעוט, ללא השפעה כאמור על סך ההון העצמי.

סקיילקס קורפוריישן בע"מ

ביאורים לתמצית הדוחות הכספיים
ליום 31 במרץ 2007
(בלתי מבוקר)

ביאור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך):

ד. תקנים תיקונים והבהרות החלים בתקופת הדוח או ניתן להחילם בתקופת הדוח אך אינם רלוונטיים לקבוצה או לחילופין אין להם השפעה מהותית על הדוחות הכספיים:

1. תקן חשבונאות בינלאומי 23- עלויות אשראי.
2. הבהרה מס' 11 של ה- International Financial Reporting Interpretations Committee
עסקאות במניות באוצר ובמניות החברה.
3. הבהרה מס' 12 של ה- International Financial Reporting Interpretations Committee
הסדרי זיכיון לגבי שירותי בניה ציבוריים.

ביאור 3 – השקעות

להלן השינויים העיקריים שחלו בתקופת הדוח:

- א. ביום 8 בינואר 2007 התקשרה החברה עם חברה זרה ("לינורה") בהסכם להקמת חברה בת בשם Petroleum Capital Holdings Ltd. ("PCH"), המוחזקת על-ידי החברה והחברה הזרה בשיעורים של 80.1% ו-19.9%, בהתאמה, במטרה לרכוש באמצעותה מניות בתי זיקוק לנפט בע"מ ("בז"ן") בהצעת המכר של מדינת ישראל. החברה ולינורה הזרימו ל-PCH את ההון הנדרש לרכישת מניות בז"ן בתמורה לשטרי הון שהונפקו להן.
- ביום 18 בפברואר 2007 התקשרו החברה ו-PCH ("קבוצת סקיילקס") במזכר הסכמות מחייב עם החברה לישראל בע"מ ("הח"ל") על פיו יגישו PCH והח"ל הצעות משותפות בהצעת המכר על פי תשקיף שביצעה המדינה למכירת 56% ממניות בז"ן (44% נמכרו מספר ימים מוקדם יותר למשקיעים מוסדיים).
- ביום 20 בפברואר 2007, קיבלה החברה הודעת קיבול לפיה בקשותיהן של PCH ביחד עם הח"ל, נענו בשיעור המקנה להם אחזקה בכ-46% מהון המניות של בז"ן. בהתאם למזכר ההסכמות, החזיקה PCH כ-9.2% מהון המניות המונפק של בז"ן והחברה לישראל החזיקה באותו מועד כ-36.8% מהון המניות המונפק של בז"ן. רכישת המניות בהצעת המכר נעשתה לפי שווי חברה של כ-6.6 מיליארד ש"ח ושווי למניה של 3.3 ש"ח.
- במהלך חודשים פברואר ומרץ 2007, רכשו PCH והח"ל מניות נוספות של בז"ן בבורסה לניירות ערך בתל אביב. חלקה של PCH בתמורה בגין המניות הנוספות היה בסך של כ-200.5 מיליון ש"ח במחיר ממוצע של כ-2.93 ש"ח למניה.
- כתוצאה מהרכישות האמורות החזיקו, נכון ל-31 למרץ 2007, הח"ל וסקיילקס (באמצעות PCH) ביחד 53.6% מהון המניות המונפק של בז"ן כאשר אחזקותיה של PCH עלו לכ-12.6% מהון המניות המונפק של בז"ן ואחזקותיה של הח"ל עלו לכ-41.0% מהון המניות המונפק של בז"ן. יחד עם זאת, עד ובכפוף לקבלת האישורים הרגולטוריים, לא יהיה תוקף להפעלת זכות בבז"ן מכח המניות שנרכשו. לפרטים אודות תהליך רכישת מניות בז"ן, האישורים הרגולטוריים הדרושים ומזכר ההסכמות המחייב עם החברה לישראל, ראו סעיף 5.1.2 לדוח הדירקטוריון.

סקיילקס קורפוריישן בע"מ
ביאורים לתמצית הדוחות הכספיים
ליום 31 במרץ 2007
(בלתי מבוקר)

ביאור 3 – השקעות (המשך):

בהתאם להוראות צו החברות הממשלתיות (הכרזה על אינטרסים חיוניים בבתי זקוק לנפט בע"מ), התשס"ז-2007 ("צו האינטרסים") החזיק אדם בשליטה בבז"ן או אמצעי שליטה בשיעורים הטעונים אישור על פי צו האינטרסים (24% ומעלה) עליו לדווח לבז"ן ולהגיש בקשה לשרים (שר האוצר וראש הממשלה) לאישור החזקותיו בתוך 48 שעות ("הבקשה"). לאחר רכישת האחזקות בבז"ן הגישה PCH בקשה מתאימה.

לאחר תאריך המאזן, רכשה PCH מניות נוספות של בז"ן, וכן בוטל מזכר ההסכמות ונחתם כתב התחייבות עם הח"ל. לפרטים נוספים ראו ביאור 6 לדוח זה.

ב. ביום 4 בינואר 2007 התקשרה ג'מטקס בהסכם השקעה עם משקיע צד ג', ובעקבות כך שולם לחברה סכום של מליון דולר (בצירוף ריבית) כהחזר הלוואה כנגד מחיקת יתרת הלוואות בהתאם להסכם העברת השליטה בחברה (ראה ביאור 1 ב'3) לדוחות הכספיים השנתיים של החברה). התקבול נכלל במסגרת הכנסות מפעולות שהופסקו ברבעון הנוכחי, שכן ההשקעה בג'מטקס ויתרות הלוואות שלה אופסו עם מכירת מניות החברה בשנת 2006.

כמו כן במסגרת הסכם ההשקעה תוקנו, בין היתר, תנאי הסכם המכירה שנחתם עם הנהלת ג'מטקס כדלקמן: החברה ויתרה על רובן המכריע של זכויות הוטו שניתנו לה על-פי תקנון ההתאגדות של ג'מטקס וזכויות החברה לקבלת מידע צומצמו; הוסכם, כי ההגנה הנתונה לחברה לשימור החזקות החברה בשיעור של 15% מהון החברה על בסיס דילול מלא תישאר בתוקפה עד אוגוסט 2009, ולאחר מכן תשמר חלקית מול המנהלים זכותה של החברה לקבלת לפחות 3 מליון דולר מהנכסים העומדים לחלוקה בהתאם לתנאים שנקבעו בהסכם. החברה קיבלה אופציה להשקיע במניות ג'מטקס שלושה מליון דולר בשווי חברה (לפני הכסף) של 20 מליון דולר וכן נקבע כי אופציה זו תעמוד בתוקפה עד ליום 3 באוגוסט 2009 (ועד בכלל).

ביאור 4 – הון עצמי קרנות ועודפים

א. בחודש פברואר 2007 מימשו שני נושאי משרה בחברה אופציות בסך מצטבר של 112,000 אופציות בתוספת מימוש של 3.7 דולר לאופציה, בהתאם לחוזה ההענקה. כתוצאה מהמימוש, נוספו 112,000 מניות להון המונפק של החברה. ביום המימוש רכשו מפעלים פטרוכימיים בע"מ (חברת האם של החברה) באמצעות חברה בת בבעלות מלאה שלהם את המניות הללו מנושאי המשרה.

ב. בתום דצמבר 2006 הגישה החברה בקשה לבית משפט להפחתת הון בסקיילקס ויז'ן בסך של 20 מיליון דולר. בתאריך 29 בינואר 2007 קיבלה סקיילקס ויז'ן אישור בית משפט, ובתאריך 5 בפברואר חילקה סקיילקס ויז'ן סך של כ-20 מיליון דולר במזומן לבעלי מניותיה. החברה קיבלה סך של כ-14.3 מיליון דולר בעקבות חלוקה זו.

סקיילקס קורפוריישן בע"מ
ביאורים לתמצית הדוחות הכספיים
ליום 31 במרץ 2007
(בלתי מבוקר)

ביאור 5 – התקשרויות

ביום 20 במרץ 2007, אישרו ועדת הביקורת ודירקטוריון החברה את התקשרות החברה בהסכם ניהול עם גלובקום השקעות בע"מ ("גלובקום"), חברה פרטית בשליטתו של מר ערן שורץ, לפיו יועמדו על ידה שירותי מר ערן שורץ כיו"ר דירקטוריון פעיל של החברה החל מתחילת כהונתו ביולי 2006. ההסכם אושר על ידי בעלי המניות באסיפה כללית מיוחדת של החברה אשר התכנסה ביום 30 באפריל 2007 ("הסכם הניהול").

תוקפו של הסכם הניהול הינו למשך כ-18 חודשים. על פי הסכם הניהול, היקף השירותים יקבע על פי צורכי החברה בפועל, והעלות החודשית הכוללת שתשלם החברה לגלובקום בגין מתן השירותים תעמוד על סך של 100,900 ש"ח, צמוד למדד המחירים לצרכן. כמו כן, גלובקום ושורץ יקבלו פטור, שיפוי וביטוח בתנאים זהים לנושאי המשרה האחרים בחברה. לפרטים נוספים אודות ההתקשרות עם גלובקום ראו סעיף 5.1.4 לדוח הדירקטוריון.

ביאור 6 - אירועים לאחר תאריך המאזן:

א. ב-10 במאי 2007, מכיוון שטרם התקבל אישור השרים לשליטה בבז"ן, והואיל וקבוצת סקיילקס והח"ל סברו כי טובת בז"ן מחייבת שליטה בה בהקדם ככל שניתן וכי הח"ל, אשר היתה עד לפברואר 2006 בעלת מניות מהותיות בבז"ן, תוכל לקבל את אישור השרים בטווח קצר מהמועד בו תוכל קבוצת סקיילקס לקבלו, הסכימו הח"ל וקבוצת סקיילקס לבטל את מזכר ההסכמות, ולהתחייב במסגרת כתב התחייבות בלתי חוזר המאפשר לח"ל להגיש בקשה נפרדת לקבלת אישור שרים לשליטה והפעלת אמצעי שליטה בבז"ן. בד בבד הסכימו קבוצת סקיילקס והח"ל על נוסח הסכם לשליטה משותפת שייכרת ביניהם עם קבלת האישורים הנדרשים. לפרטים נוספים אודות כתב התחייבות הבלתי חוזר, ההסכם לשליטה משותפת וביטול מזכר ההסכמות ראו סעיף 10 לדוח הדירקטוריון.

ב. ביום 13 במאי 2007 רכשה PCH 15.5 מיליון מניות בז"ן נוספות בסך של כ-51.2 מיליון ש"ח, ונכון למועד הדו"ח מחזיקה PCH 13.39% מהון המניות המונפק של בז"ן.