

פריפורם משקאות בע"מ
תמצית דוחות כספיים ביניים
(בלתי מבוקרים)
ליום 31 במרס 2016

MUALEM GLEZER INBAR JUNIO & Co.
Certified Public Accountants (Isr.)



מועלם גלזר ענבר חוניו ושות'
רואי חשבון

תוכן העניינים

עמוד

2	דוח סקירה של רואי חשבון המבקרים
3	דוחות תמציתיים על המצב הכספי ביניים
4	דוחות תמציתיים ביניים על הרווח או הפסד
5	דוחות תמציתיים ביניים על השינויים בהון
6	דוחות תמציתיים ביניים על תזרימי המזומנים
7-8	באורים לדוחות הכספיים תמציתיים ביניים

דוח סקירה של רואי החשבון המבקרים לבעלי המניות של פריפורם משקאות בע"מ

מבוא

סקרנו את המידע הכספי המצורף של פריפורם משקאות בערבון מוגבל (להלן - "החברה") הכולל את תמצית הדוח על המצב הכספי ביניים ליום 31 במרס 2016 ואת הדוחות התמציתיים ביניים על הרווח או הפסד, השינויים בהון ותזרימי המזומנים לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה באותו תאריך. הדירקטוריון והנהלה אחראים לעריכה ולהצגה של מידע כספי לתקופות ביניים אלו בהתאם לתקן חשבונאות בינלאומי IAS 34 "דיווח כספי לתקופות ביניים" ביניים. אחריותנו היא להביע מסקנה על מידע כספי, לתקופות ביניים אלו בהתבסס על סקירתנו.

היקף הסקירה

ערכנו את סקירתנו בהתאם לתקן סקירה 1 של לשכת רואי חשבון בישראל "סקירה של מידע כספי לתקופות ביניים הנערכת על ידי רואה החשבון המבקר של הישות". סקירה של מידע כספי לתקופות ביניים מורכבת מברורים, בעיקר עם אנשים האחראים לעניינים הכספיים והחשבונאיים, ומיישום נהלי סקירה אנליטיים ואחרים. סקירה הינה מצומצמת בהיקפה במידה ניכרת מאשר ביקורת הנערכת בהתאם לתקני ביקורת מקובלים בישראל ולפיכך אינה מאפשרת לנו להשיג ביטחון שניודע לכל העניינים המשמעותיים שהיו יכולים להיות מזוהים בביקורת. בהתאם לכך, אין אנו מחויבים חוות דעת של ביקורת.

מסקנה

בהתבסס על סקירתנו, לא בא לתשומת ליבנו דבר הגורם לנו לסבור שהמידע הכספי הנ"ל אינו ערוך, מכל הבחינות המהותיות בהתאם לתקן חשבונאות בינלאומי IAS 34.

מועלם גלזר ענבר חוניו ושות'
רואי חשבון

רמת גן, 25 במאי 2016

12 Abba Hillel Rd., 3rd Floor, Sason Hogi Tower,
Ramat Gan 52506. P.O.Box 3356, Ramat Gan, 52136.
Tel: 972-3-7554800, Fax: 972-3-7554810.

דרך אבא הלל 12, קומה 3, מגדל ששון חוגי,
רמת גן 52506. ת.ד. 3356, רמת גן 52136.
טל: 03-7554800, פקס: 03-7554810.

office@cpair.co.il • www.cpair.co.il

31 בדצמבר	31 במרס		נכסים
	2015	2016	
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)	
אלפי ש"ח			
2,886	259	2,670	נכסים שוטפים
3,596	3,939	2,869	מזומנים ושווי מזומנים
291	332	685	לקוחות
			חייבים ויתרות חובה
6,773	4,530	6,224	סה"כ נכסים שוטפים
13,178	12,746	14,641	נכסים לא שוטפים
3,218	3,693	3,060	רכוש קבוע, נטו
4,458	4,458	4,458	נכסים בלתי מוחשיים, נטו
			מוניטין
20,854	20,897	22,159	סה"כ נכסים לא שוטפים
27,627	25,427	28,383	סה"כ נכסים
239	298	256	התחייבויות שוטפות
373	222	445	אשראי מתאגידים בנקאיים ומאחרים
1,721	1,325	1,596	ספקים ונותני שירותים
63	24	104	זכאים ויתרות זכות
371	371	350	התחייבות מסים שוטפים
			התחייבות פיננסית אחרת
2,767	2,240	2,751	סה"כ התחייבויות שוטפות
624	803	631	התחייבויות לא שוטפות
531	455	528	הלוואות מתאגידים בנקאיים ומאחרים
20	21	20	התחייבות פיננסית אחרת
2,190	1,737	2,123	התחייבות בגין הטבות לעובדים
			התחייבויות מסים נדחים
3,365	3,016	3,302	סה"כ התחייבויות לא שוטפות
6,132	5,256	6,053	סה"כ התחייבויות
1,000	1,000	1,000	הון
15,935	15,935	15,935	הון מניות
4,560	3,236	5,395	פרמיה על מניות
			יתרת עודפים
21,495	20,171	22,330	סה"כ הון
27,627	25,427	28,383	סה"כ התחייבויות והון

שי סמאי
סמנכ"ל כספים

אלי ברמלי
דירקטור ומנכ"ל

אמיר בורנשטיין
דירקטור

תאריך אשור הדוחות הכספיים ביניים: 25 במאי 2016

הבאורים לדוחות הכספיים התמציתיים ביניים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2015 (מבוקר)	לתקופה של שלושה חודשים שנסתיימה ביום 31 במרס		
	2015	2016	
	אלפי ש"ח		
12,023	2,820	2,710	הכנסות ממכירות
6,906	1,738	1,478	עלות המכירות
5,117	1,082	1,232	רווח גולמי
633	158	158	הוצאות מכירה ושיווק
1,062	707	113	הוצאות הנהלה וכלליות
(45)	--	(50)	הוצאות (הכנסות) אחרות
3,467	217	1,011	רווח מפעולות רגילות
114	80	--	הכנסות מימון
151	34	61	הוצאות מימון
37	(46)	61	הוצאות (הכנסות) מימון, נטו
3,430	263	950	רווח לפני מיסים על ההכנסה
912	69	115	מיסים על ההכנסה
<u>2,518</u>	<u>194</u>	<u>835</u>	רווח לתקופה
<u>0.025</u>	<u>0.002</u>	<u>0.008</u>	רווח בסיסי למניה רגילה אחת בת 0.01 ש"ח ע.ג. (בש"ח)

הבאורים לדוחות הכספיים התמציתיים ביניים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

סך-הכל	יתרת עודפים	פרמיה על מניות אלפי ש"ח	הון מניות	
				לתקופה של שלושה חודשים שנסתיימה ביום 31 במרס 2016 (בלתי מבוקר)
21,495	4,560	15,935	1,000	יתרה ליום 1 בינואר 2016
835	835	--	--	רווח לתקופה
<u>22,330</u>	<u>5,395</u>	<u>15,935</u>	<u>1,000</u>	יתרה ליום 31 במרס 2016
				לתקופה של שלושה חודשים שנסתיימה ביום 31 במרס 2015 (בלתי מבוקר)
19,977	3,042	15,935	1,000	יתרה ליום 1 בינואר 2015
194	194	--	--	רווח לתקופה
<u>20,171</u>	<u>3,236</u>	<u>15,935</u>	<u>1,000</u>	יתרה ליום 31 במרס 2015
				לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2015 (מבוקר)
19,977	3,042	15,935	1,000	יתרה ליום 1 בינואר 2015
2,518	2,518	--	--	רווח לשנה
(1,000)	(1,000)	--	--	דיבידנד ששולם
<u>21,495</u>	<u>4,560</u>	<u>15,935</u>	<u>1,000</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2015

הבאורים לדוחות הכספיים התמציתיים ביניים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2015 (מבוקר)	לתקופה של שלושה חודשים שנסתיימה ביום 31 במרס	
	2015	2016
	(בלתי מבוקר)	
אלפי ש"ח		
2,518	194	835
2,866	564	604
1,180	321	389
6,564	1,079	1,828
1	--	--
(28)	(7)	(6)
--	--	1
(820)	(469)	(143)
(847)	(476)	(148)
5,717	603	1,680
671	--	--
873	--	--
(2,793)	--	(1,920)
(1,249)	--	(1,920)
(1,000)	--	--
--	--	87
(233)	(58)	(63)
(349)	(286)	--
(1,582)	(344)	24
2,886	259	(216)
--	--	2,886
2,886	259	2,670
912	69	115
37	(46)	61
(115)	--	(50)
2,032	541	478
2,866	564	604
882	498	333
664	188	56
(370)	(370)	--
4	5	--
1,180	321	389
151	36	14

תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת

רווח לתקופה
הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים (א' להלן)
שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות (ב' להלן)

תקבולי ריבית
תשלומי ריבית
תקבולי מיסים
תשלומי מיסים

מזומנים נטו שנבעו מפעילות שוטפת

תזרימי מזומנים מפעילות השקעה

תמורה ממימוש רכוש קבוע
קבלת מענקי השקעות
רכישת רכוש קבוע

מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה

תזרימי מזומנים מפעילות מימון

תשלום דיבידנד
קבלת הלוואות לזמן ארוך מתאגידים בנקאיים ומאחרים
פירעון הלוואות לזמן ארוך מתאגידים בנקאיים ומאחרים
אשראי לזמן קצר מתאגידים בנקאיים, נטו

מזומנים נטו שנבעו (שימשו) לפעילות מימון

עליה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים

יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת התקופה

יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף התקופה

התאמות הדרושות להצגת תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת:

א. הוצאות והכנסות
הוצאות מסים שהוכרו ברווח או הפסד לתקופה
הוצאות (הכנסות) מימון, נטו שהוכרו ברווח או הפסד לתקופה
הכנסות אחרות
פחת והפחתות

ב. שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות
ירידה בלקוחות, חייבים ויתרות חובה
עליה בספקים, זכאים ויתרות זכות
ירידה בהתחייבות פיננסית אחרת
עליה בהתחייבות בגין הטבות לעובדים

ג. פעולות שלא במזומן:

רכישת רכוש קבוע באשראי ספקים

הבאורים לדוחות הכספיים התמציתיים ביניים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

באור 1 – כללי

א. תיאור כללי של החברה ופעילותה

פריפורם משקאות בע"מ (להלן - "החברה") הינה חברה תושבת ישראל, אשר התאגדה בישראל בתאריך 29 בדצמבר 2010 והחלה פעילותה ביום 1 בפברואר 2011. לחברה מפעל לייצור גלמי פלסטיק ופקקים פלסטיים לבקבוקים המשמשים לייצור בקבוקי משקה. טמפו משקאות בע"מ (צד קשור) הינה הלקוח העיקרי של החברה.

ב. יש לעיין בדוחות תמציתיים אלו בהקשר לדוחות הכספיים השנתיים של החברה ליום 31 בדצמבר 2015 ולשנה שהסתיימה באותו תאריך ולביאורים אשר נלוו אליהם.

באור 2 – עיקרי המדיניות החשבונאית

א. בסיס לעריכת הדוחות הכספיים

הדוחות הכספיים התמציתיים נערכו בהתאם לתקן חשבונאות בינלאומי IAS 34 "דיווח כספי לתקופות ביניים". בעריכת דוחות כספיים ביניים אלה יישמה החברה מדיניות חשבונאית, כללי הצגה ושיטות חישוב הזהים לאלו שיושמו בעריכת דוחותיה הכספיים ליום 31 בדצמבר 2015 ולשנה שהסתיימה באותו תאריך.

ב. להלן נתונים על שער החליפין של הדולר ועל המדד:

<u>שער החליפין היציג של דולר ארה"ב יורו (בש"ח ל-1 יחידת מטבע)</u>		<u>מדד בגין</u>	<u>מדד המחירים לצרכן מדד ידוע בנקודות (*)</u>	
4.2856	3.766	98.1	98.3	ליום 31 במרס 2016
4.2735	3.980	98.8	98.5	ליום 31 במרס 2015
4.2468	3.902	99.1	99.2	ליום 31 בדצמבר 2015
	%		%	שיעור השינוי:
0.91	(3.48)	(1.01)	(0.91)	לשלושה חודשים שנסתיימו ביום 31 במרס 2016
(9.55)	2.34	(1.29)	(1.60)	לשלושה חודשים שנסתיימו ביום 31 במרס 2015
(10.11)	0.33	(1.00)	(0.90)	לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2015

* בסיס ממוצע 2014