

פריפורם משקאות בע"מ

תמצית דוחות כספיים ביניים

(בלתי מבוקרים)

ליום 31 במרס 2017

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@cpairs.co.il • www.cpairs.co.il

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	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 2017 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.

מועלים גלזר ענבר חוניו ושות'
רואי חשבון

רמת גן, 25 במאי 2017

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@cpairsr.co.il • www.cpairsr.co.il

31 בדצמבר 2016 (מבוקר)	31 במרס		נכסים
	2016	2017	
	(בלתי מבוקר)		
	אלפי ש"ח		
1,609	2,670	718	נכסים שוטפים
2,884	2,869	3,210	מזומנים ושווי מזומנים
651	685	224	לקוחות
188	--	50	חייבים ויתרות חובה
5,332	6,224	4,202	נכס מיסים שוטפים
			סה"כ נכסים שוטפים
14,787	14,641	14,416	נכסים לא שוטפים
2,585	3,060	2,427	רכוש קבוע, נטו
4,458	4,458	4,458	נכסים בלתי מוחשיים, נטו
			מוניטין
21,830	22,159	21,301	סה"כ נכסים לא שוטפים
27,162	28,383	25,503	סה"כ נכסים
860	256	860	התחייבויות שוטפות
468	445	285	אשראי מתאגידים בנקאיים ומאחרים
680	1,596	617	ספקים ונותני שירותים
--	104	--	זכאים ויתרות זכות
148	350	148	התחייבות מסים שוטפים
2,156	2,751	1,910	התחייבות פיננסית אחרת
			סה"כ התחייבויות שוטפות
2,586	631	2,371	התחייבויות לא שוטפות
378	528	394	הלוואות מתאגידים בנקאיים ומאחרים
38	20	49	התחייבות פיננסית אחרת
2,359	2,123	2,384	התחייבות בגין הטבות לעובדים
5,361	3,302	5,198	התחייבויות מסים נדחים
7,517	6,053	7,108	סה"כ התחייבויות לא שוטפות
			סה"כ התחייבויות
1,000	1,000	1,000	הון
15,935	15,935	15,935	הון מניות
2,710	5,395	1,460	פרמיה על מניות
19,645	22,330	18,395	יתרת עודפים
			סה"כ הון
27,162	28,383	25,503	סה"כ התחייבויות והון

שי סמאי
סמנכ"ל כספים

אלי ברמלי
דירקטור ומנכ"ל

אמיר בורנשטיין
דירקטור

תאריך אשור הדוחות הכספיים ביניים: 25 במאי 2017

הבאורים לדוחות הכספיים התמציתיים ביניים מהווים חלק בלתי נפרד מהם

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שנסתיימה ביום 31 במרס		
	2016	2017	
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)		
	אלפי ש"ח		
11,292	2,710	3,011	הכנסות המכירות
6,648	1,478	1,761	עלות המכירות
4,644	1,232	1,250	רווח גולמי
633	158	158	הוצאות מכירה ושיווק
542	113	76	הוצאות הנהלה וכלליות
(495)	(50)	--	הוצאות אחרות
3,964	1,011	1,016	רווח מפעולות רגילות
5	--	10	הכנסות מימון
205	61	42	הוצאות מימון
200	61	32	הוצאות מימון, נטו
3,764	950	984	רווח לפני מיסים על ההכנסה
614	115	234	מיסים על ההכנסה
3,150	835	750	רווח לתקופה
0.032	0.008	0.008	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 2017 (בלתי מבוקר)
19,645	2,710	15,935	1,000	יתרה ליום 1 בינואר 2017
750	750	--	--	רווח לתקופה
(2,000)	(2,000)	--	--	דיבידנד ששולם
<u>18,395</u>	<u>1,460</u>	<u>15,935</u>	<u>1,000</u>	יתרה ליום 31 במרס 2017
				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
				לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2016 (מבוקר)
21,495	4,560	15,935	1,000	יתרה ליום 1 בינואר 2016
3,150	3,150	--	--	רווח לשנה
(5,000)	(5,000)	--	--	דיבידנד ששולם
<u>19,645</u>	<u>2,710</u>	<u>15,935</u>	<u>1,000</u>	יתרה ליום 31 במרס 2016

הבאורים לדוחות הכספיים התמציתיים ביניים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2016 (מבוקר)	לתקופה של שלושה חודשים שנסתיימה ביום 31 במרס	
	2016	2017
	(בלתי מבוקר)	
אלפי ש"ח		
3,150	835	750
2,775	604	795
(499)	389	(116)
5,426	1,828	1,429
5	--	--
(52)	(6)	(20)
1	1	--
(698)	(143)	(71)
(744)	(148)	(91)
4,682	1,680	1,338
1,045	--	--
(4,587)	(1,920)	(15)
(3,542)	(1,920)	(15)
(5,000)	--	(2,000)
3,087	87	--
(504)	(63)	(214)
--	--	--
(2,417)	24	(2,214)
(1,277)	(216)	(891)
2,886	2,886	1,609
1,609	2,670	718
614	115	234
200	61	32
(90)	(50)	--
2,051	478	529
2,775	604	795
352	333	89
(499)	56	(216)
(370)	--	--
18	--	11
(499)	389	(116)
135	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
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 (ששימשו) לפעילות מימון

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 מסיים 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

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 2016 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 שישמו בעריכת דוחותיה הכספיים ליום 31 בדצמבר 2016 ולשנה שהסתיימה באותו תאריך.

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

<u>שער החליפין היציג של</u>		<u>מדד בגין</u>	<u>מדד המחירים לצרכן</u>		
<u>דולר ארה"ב</u>	<u>יורו</u>		<u>מדד ידוע</u>	<u>בנקודות (*)</u>	
<u>(בש"ח ל-1 יחידת מטבע)</u>					
3.8822	3.632	99.0	98.7		ליום 31 במרס 2017
4.2856	3.766	98.1	98.3		ליום 31 במרס 2016
4.0438	3.845	98.9	98.9		ליום 31 בדצמבר 2016
	<u>%</u>		<u>%</u>		שיעור השינוי:
(3.99)	(5.54)	--	--		לשלושה חודשים שנסתיימו ביום 31 במרס 2017
0.91	(3.48)	(1.01)	(0.91)		לשלושה חודשים שנסתיימו ביום 31 במרס 2016
(4.78)	(1.46)	--	--		לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2016

* בסיס ממוצע 2014

באור 3 – דיבידנד

ביום 29 במרס 2017, חילקה החברה דיבידנד במזומן לבעלי מניותיה בסך 2 מליון ש. הדיבידנד למניה הינו 0.02 ש"ח.