

פריפורם משקאות בע"מ

תמצית דוחות כספיים ביניים

(בלתי מבוקרים)

ליום 30 ביוני 2017

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 30 ביוני 2017 ואת הדוחות התמציתיים ביניים על הרווח או הפסד, השינויים בהון ותזרימי המזומנים לתקופות של שישה ושלושה חודשים שהסתיימו 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 ישראל "סקירה של מידע כספי לתקופות ביניים הנערכת על ידי רואה החשבון המבקר של הישות". סקירה של מידע כספי לתקופות ביניים מורכבת מבירורים, 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 מחוויים 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, 27 לאוגוסט 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@cpair.co.il • www.cpair.co.il

31 בדצמבר 2016	30 ביוני 2016	30 ביוני 2017	
(מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	
			נכסים
			נכסים שוטפים
1,609	1,817	1,564	מזומנים ושווי מזומנים
2,884	2,908	3,253	לקוחות
651	527	340	חייבים ויתרות חובה
188	--	--	נכס מיסים שוטפים
<u>5,332</u>	<u>5,252</u>	<u>5,157</u>	סה"כ נכסים שוטפים
			נכסים לא שוטפים
14,787	16,219	14,345	רכוש קבוע, נטו
2,585	2,902	2,269	נכסים בלתי מוחשיים, נטו
4,458	4,458	4,458	מוניטין
<u>21,830</u>	<u>23,579</u>	<u>21,072</u>	סה"כ נכסים לא שוטפים
<u>27,162</u>	<u>28,831</u>	<u>26,229</u>	סה"כ נכסים
			התחייבויות שוטפות
860	258	913	אשראי וחלויות שוטפות של הלוואות לזמן ארוך מתאגידים בנקאים ומאחרים
468	327	269	ספקים ונותני שירותים
680	1,310	772	זכאים ויתרות זכות
--	124	27	התחייבות מסים שוטפים
148	350	148	התחייבות פינגסית אחרת
<u>2,156</u>	<u>2,369</u>	<u>2,129</u>	סה"כ התחייבויות שוטפות
			התחייבויות לא שוטפות
2,586	568	2,104	הלוואות מתאגידים בנקאיים ומאחרים
378	554	409	התחייבות פינגסית אחרת
38	42	44	התחייבות בגין הטבות לעובדים
2,359	2,191	2,418	התחייבויות מסים נדחים
<u>5,361</u>	<u>3,355</u>	<u>4,975</u>	סה"כ התחייבויות לא שוטפות
<u>7,517</u>	<u>5,724</u>	<u>7,104</u>	סה"כ התחייבויות
			הון
1,000	1,000	1,000	הון מניות
15,935	15,935	15,935	פרמיה על מניות
2,710	6,172	2,190	יתרת עודפים
<u>19,645</u>	<u>23,107</u>	<u>19,125</u>	סה"כ הון
<u>27,162</u>	<u>28,831</u>	<u>26,229</u>	סה"כ התחייבויות והון

שי סמאי
סמנכ"ל כספים

אלי ברמלי
דירקטור ומנכ"ל

אמיר בורנשטיין
דירקטור

תאריך אשר הדוחות הכספיים ביניים: 27 באוגוסט 2017

הבאורים לדוחות הכספיים התמציתיים ביניים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני		לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני		
	2016	2017	2016	2017	
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
11,292	2,685	2,924	5,395	5,935	הכנסות ממכירות
6,648	1,686	1,583	3,164	3,344	עלות המכירות
4,644	999	1,341	2,231	2,591	רווח גולמי
633	158	158	316	316	הוצאות מכירה ושיווק
542	129	159	242	235	הוצאות הנהלה וכלליות
(495)	(405)	--	(455)	--	הכנסות אחרות, נטו
3,964	1,117	1,024	2,128	2,040	רווח מפעולות רגילות
(5)	(5)	--	(5)	--	הכנסות מימון
205	86	62	147	94	הוצאות מימון
200	81	62	142	94	הוצאות מימון, נטו
3,764	1,036	962	1,986	1,946	רווח לפני מיסים על ההכנסה
614	259	232	374	466	מיסים על ההכנסה
<u>3,150</u>	<u>777</u>	<u>730</u>	<u>1,612</u>	<u>1,480</u>	רווח לתקופה
<u>0.032</u>	<u>0.008</u>	<u>0.007</u>	<u>0.016</u>	<u>0.015</u>	רווח בסיסי למניה רגילה אחת בת 0.01 ש"ח ע.נ. (בש"ח)

הבאורים לדוחות הכספיים התמציתיים ביניים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

<u>סך-הכל</u> <u>אלפי ש"ח</u>	<u>יתרת עודפים</u> <u>אלפי ש"ח</u>	<u>פרמיה על מניות</u> <u>אלפי ש"ח</u>	<u>הון מניות</u> <u>אלפי ש"ח</u>	
19,645	2,710	15,935	1,000	לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2017 (בלתי מבוקר)
				יתרה ליום 1 בינואר 2017 (מבוקר)
1,480	1,480	--	--	רווח לתקופה
(2,000)	(2,000)	--	--	דיבדנד ששולם
<u>19,125</u>	<u>2,190</u>	<u>15,935</u>	<u>1,000</u>	יתרה ליום 30 ביוני 2017
				לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2016 (בלתי מבוקר)
21,495	4,560	15,935	1,000	יתרה ליום 1 בינואר 2016 (מבוקר)
1,612	1,612	--	--	רווח לתקופה
<u>23,107</u>	<u>6,172</u>	<u>15,935</u>	<u>1,000</u>	יתרה ליום 30 ביוני 2016
				לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2017 (בלתי מבוקר)
18,395	1,460	15,935	1,000	יתרה ליום 1 באפריל 2017
730	730	--	--	רווח לתקופה
<u>19,125</u>	<u>2,190</u>	<u>15,935</u>	<u>1,000</u>	יתרה ליום 30 ביוני 2017
				לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2016 (בלתי מבוקר)
22,330	5,395	15,935	1,000	יתרה ליום 1 באפריל 2016
777	777	--	--	רווח לתקופה
<u>23,107</u>	<u>6,172</u>	<u>15,935</u>	<u>1,000</u>	יתרה ליום 30 ביוני 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)	--	--	דיבדנד ששולם
<u>19,645</u>	<u>2,710</u>	<u>15,935</u>	<u>1,000</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2016

הבאורים לדוחות הכספיים התמציתיים ביניים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2016	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני		לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני		
	2016	2017	2016	2017	
(מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	(מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	
3,150	777	730	1,612	1,480	תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת
2,775	838	821	1,442	1,616	רווח לתקופה
(499)	(391)	(62)	(2)	(178)	הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים (א' להלן)
5,426	1,224	1,489	3,052	2,918	שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות (ב' להלן)
5	5	--	5	--	תקבולי ריבית
(52)	(6)	(18)	(12)	(38)	תשלומי ריבית
1	--	--	1	--	תקבולי מיסים
(698)	(170)	(121)	(313)	(192)	תשלומי מיסים
(744)	(171)	(139)	(319)	(230)	
4,682	1,053	1,350	2,733	2,688	מזומנים נטו שנבעו מפעילות שוטפת
1,045	--	--	--	--	תזרימי מזומנים מפעילות השקעה
(4,587)	(1,845)	(289)	(3,765)	(304)	קבלת מענקי השקעות
(3,542)	(1,845)	(289)	(3,765)	(304)	רכישת רכוש קבוע
(5,000)	--	--	--	(2,000)	מזומנים נטו שנבעו (ששימשו) לפעילות השקעה
3,087	--	--	87	--	תזרימי מזומנים מפעילות מימון
(504)	(63)	(215)	(126)	(429)	תשלום דיבידנד
--	2	--	2	--	קבלת הלוואות לזמן ארוך מתאגידים בנקאיים ומאחרים
(2,417)	(61)	(215)	(37)	(2,429)	פירעון הלוואות לזמן ארוך מתאגידים בנקאיים ומאחרים
(1,277)	(853)	846	(1,069)	(45)	אשראי לזמן קצר מתאגידים בנקאיים, נטו
2,886	2,670	718	2,886	1,609	מזומנים נטו ששימשו לפעילות מימון
1,609	1,817	1,564	1,817	1,564	עליה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים
					יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת התקופה
					יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתום התקופה
					התאמות הדרושות להצגת תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת:
614	259	232	374	466	א. הוצאות והכנסות
200	81	62	142	94	הוצאות מסים שהוכרו ברווח או הפסד לתקופה
(90)	--	--	(50)	--	הוצאות (הכנסות) מימון, נטו שהוכרו ברווח או הפסד לתקופה
2,051	498	527	976	1,056	הכנסות אחרות
2,775	838	821	1,442	1,616	פחת והפחתות
352	119	(230)	452	(141)	ב. שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות
(499)	(532)	173	(476)	(43)	ירידה (עליה) בלקוחות, חייבים ויתרות חובה
(370)	--	--	--	--	עליה (ירידה) בספקים, זכאים ויתרות זכות
18	22	(5)	22	6	ירידה בהתחייבות פיננסית אחרת
(499)	(391)	(62)	(2)	(178)	עליה (ירידה) בהתחייבות בגין הטבות לעובדים
135	88	37	88	37	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 המשמשים לייצור בקבוקי משקה. טמפו משקאות בע"מ (צד קשור) הינו 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 שיושמו בעריכת דוחותיה הכספיים ליום 31 בדצמבר 2016 ולשנה שהסתיימה באותו תאריך.

ב. להלן נתונים על שערי החליפין של הדולר והאירו ועל המדד:

שער החליפין היציג של		מדד המחירים לצרכן מדד ידוע מדד בגין בנקודות(*)		
דולר ארה"ב	אירו			
ליח' מטבע בש"ח	ליח' מטבע בש"ח			
3.9859	3.496	98.9	99.6	ליום 30 ביוני 2017
4.2839	3.846	99.1	98.8	ליום 30 ביוני 2016
4.0438	3.845	98.9	98.9	ליום 31 בדצמבר 2016
<u>%</u>	<u>%</u>	<u>%</u>	<u>%</u>	שיעורי השינוי:
(1.43)	(9.08)	--	0.70	לשישה חודשים שנסתיימו ביום 30 ביוני 2017
0.87	(1.44)	--	(0.40)	לשישה חודשים שנסתיימו ביום 30 ביוני 2016
2.70	(3.74)	(0.10)	0.90	לשלושה חודשים שנסתיימו ביום 30 ביוני 2017
(0.04)	2.12	1.02	0.51	לשלושה חודשים שנסתיימו ביום 30 ביוני 2016
(4.78)	(1.46)	--	--	לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2016

* בסיס ממוצע 2014

ביאור 3 – אירועים במהלך תקופת הדיווח

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