

פריפורם משקאות בע"מ
תמצית דוחות כספיים ביניים
(בלתי מבוקרים)
ליום 30 בספטמבר 2016

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 30 בספטמבר 2016 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 בישראל "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.

מועלים גלזר ענבר חוניו ושות'
רואי חשבון

רמת גן, 27 בנובמבר 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@cpairs.co.il • www.cpairs.co.il

31 בדצמבר 2015 (מבוקר) אלפי ש"ח	30 בספטמבר 2015 (בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	30 בספטמבר 2016 (בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	
			נכסים
			נכסים שוטפים
2,886	2,329	--	מזומנים ושווי מזומנים
3,596	3,669	3,695	לקוחות
291	1,116	663	חייבים ויתרות חובה
6,773	7,114	4,358	סה"כ נכסים שוטפים
			נכסים לא שוטפים
13,178	11,738	16,168	רכוש קבוע, נטו
3,218	3,377	2,744	נכסים בלתי מוחשיים, נטו
4,458	4,458	4,458	מוניטין
20,854	19,573	23,370	סה"כ נכסים לא שוטפים
27,627	26,687	27,728	סה"כ נכסים
			התחייבויות שוטפות
239	276	1,057	אשראי וחלויות שוטפות של הלוואות לזמן ארוך מתאגידים בנקאים ומאחרים
373	473	233	ספקים ונותני שירותים
1,721	1,613	1,375	זכאים ויתרות זכות
63	402	45	התחייבות מסים שוטפים
371	371	350	התחייבות פיננסית אחרת
2,767	3,135	3,060	סה"כ התחייבויות שוטפות
			התחייבויות לא שוטפות
624	684	2,803	הלוואות מתאגידים בנקאיים ומאחרים
531	505	582	התחייבות פיננסית אחרת
20	34	40	התחייבות בנין הטבות לעובדים
2,190	1,662	2,330	התחייבויות מסים נדחים
3,365	2,885	5,755	סה"כ התחייבויות לא שוטפות
6,132	6,020	8,815	סה"כ התחייבויות
			הון
1,000	1,000	1,000	הון מניות
15,935	15,935	15,935	פרמיה על מניות
4,560	3,732	1,978	יתרת עודפים
21,495	20,667	18,913	סה"כ הון
27,627	26,687	27,728	סה"כ התחייבויות והון

שי סמאי
סמנכ"ל כספיםאלי ברמלי
דירקטור ומנכ"לאמיר בורנשטיין
דירקטור

תאריך אשור הדוחות הכספיים ביניים: 27 בנובמבר 2016

הבאורים לדוחות הכספיים התמציתיים ביניים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

לשנה שנתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר		לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר		
	2015	2016	2015	2016	
	(מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
12,023	3,185	3,184	8,975	8,579	הכנסות ממכירות
6,906	1,870	1,811	5,311	4,975	עלות המכירות
5,117	1,315	1,373	3,664	3,604	רווח גולמי
633	158	158	474	474	הוצאות מכירה ושיווק
1,062	94	90	980	332	הוצאות הנהלה וכלליות
(45)	(138)	--	(114)	(455)	הכנסות אחרות, נטו
3,467	1,201	1,125	2,324	3,253	רווח מפעולות רגילות
114	11	--	95	5	הכנסות מימון
151	41	50	115	197	הוצאות מימון
37	30	50	20	192	הוצאות מימון, נטו
3,430	1,171	1,075	2,304	3,061	רווח לפני מיסים על ההכנסה
912	310	269	614	643	מיסים על ההכנסה
<u>2,518</u>	<u>861</u>	<u>806</u>	<u>1,690</u>	<u>2,418</u>	רווח לתקופה
<u>0.025</u>	<u>0.009</u>	<u>0.008</u>	<u>0.017</u>	<u>0.024</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.

סך-הכל אלפי ש"ח	יתרת עודפים אלפי ש"ח	פרמיה על מניות אלפי ש"ח	הון מניות אלפי ש"ח	
				לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2016 (בלתי מבוקר)
21,495	4,560	15,935	1,000	יתרה ליום 1 בינואר 2016 (מבוקר)
2,418 (5,000)	2,418 (5,000)	-- --	-- --	רווח לתקופה דיבידנד ששולם
<u>18,913</u>	<u>1,978</u>	<u>15,935</u>	<u>1,000</u>	יתרה ליום 30 בספטמבר 2016
				לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2015 (בלתי מבוקר)
19,977	3,042	15,935	1,000	יתרה ליום 1 בינואר 2015 (מבוקר)
1,690 (1,000)	1,690 (1,000)	-- --	-- --	רווח לתקופה דיבידנד ששולם
<u>20,667</u>	<u>3,732</u>	<u>15,935</u>	<u>1,000</u>	יתרה ליום 30 בספטמבר 2015
				לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2016 (בלתי מבוקר)
23,107	6,172	15,935	1,000	יתרה ליום 1 ביולי 2016
806 (5,000)	806 (5,000)	-- --	-- --	רווח לתקופה דיבידנד ששולם
<u>18,913</u>	<u>1,978</u>	<u>15,935</u>	<u>1,000</u>	יתרה ליום 30 בספטמבר 2016
				לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2015 (בלתי מבוקר)
19,806	2,871	15,935	1,000	יתרה ליום 1 ביולי 2015
861	861	--	--	רווח לתקופה
<u>20,667</u>	<u>3,732</u>	<u>15,935</u>	<u>1,000</u>	יתרה ליום 30 בספטמבר 2015
				לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2015 (מבוקר)
19,977	3,042	15,935	1,000	יתרה ליום 1 בינואר 2015
2,518 (1,000)	2,518 (1,000)	-- --	-- --	רווח לשנה 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 שנתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר		לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר		
	2015	2016	2015	2016	
	(מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(מבוקר)	(בלתי מבוקר)	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
2,518	861	806	1,690	2,418	תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת
2,866	680	861	2,050	2,303	רווח לתקופה
1,180	569	(1,139)	1,011	(1,141)	הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים (א' להלן)
					שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות (ב' להלן)
6,564	2,110	528	4,751	3,580	
1	1	--	1	5	תקבולי ריבית
(28)	(9)	(3)	(24)	(15)	תשלומי ריבית
--	--	--	--	1	תקבולי מיסים
(820)	(120)	(173)	(710)	(486)	תשלומי מיסים
(847)	(128)	(176)	(733)	(495)	
5,717	1,982	352	4,018	3,085	מזומנים נטו שנבעו מפעילות שוטפת
671	--	--	3	--	תזרימי מזומנים מפעילות השקעה
873	--	--	873	--	תמורה ממימוש רכוש קבוע
(2,793)	(689)	(203)	(1,080)	(3,968)	קבלת מענקי השקעות
					רכישת רכוש קבוע
(1,249)	(689)	(203)	(204)	(3,968)	מזומנים נטו שנבעו (ששימשו) לפעילות השקעה
(1,000)	--	(5,000)	(1,000)	(5,000)	תזרימי מזומנים מפעילות מימון
--	--	3,000	--	3,087	תשלום דיבידנד
(233)	(58)	(163)	(174)	(289)	קבלת הלוואות לזמן ארוך מתאגידים בנקאיים ומאחרים
(349)	38	197	(311)	199	פירעון הלוואות לזמן ארוך מתאגידים בנקאיים ומאחרים
(1,582)	(20)	(1,966)	(1,485)	(2,003)	אשראי לזמן קצר מתאגידים בנקאיים, נטו
2,886	1,273	(1,817)	2,329	(2,886)	מזומנים נטו ששימשו לפעילות מימון
--	1,056	1,817	--	2,886	עליה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים
2,886	2,329	--	2,329	--	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת התקופה
					יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתום התקופה
					התאמות הדרושות להצגת תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת:
912	310	269	614	643	א. הוצאות והכנסות
37	30	50	20	192	הוצאות מסים שהוכרו ברווח או הפסד לתקופה
(115)	(138)	--	(141)	(50)	הוצאות מימון, נטו שהוכרו ברווח או הפסד לתקופה
2,032	478	542	1,557	1,518	הכנסות אחרות
					פחת והפחתות
2,866	680	861	2,050	2,303	
882	(12)	(923)	610	(471)	ב. שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות
664	570	(214)	753	(690)	ירידה (עליה) בלקוחות, חייבים ויתרות חובה
(370)	--	--	(370)	--	עליה (ירידה) בספקים, זכאים ויתרות זכות
4	11	(2)	18	20	ירידה בהתחייבות פיננסית אחרת
					עליה (ירידה) בהתחייבות בגין הטבות לעובדים
1,180	569	(1,139)	1,011	(1,141)	
151	886	217	886	217	ג. פעולות שלא במזומן:
--	626	--	626	--	רכישת רכוש קבוע באשראי ספקים
					חייבים בגין מימוש רכוש קבוע

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 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 שישמו בעריכת דוחותיה הכספיים ליום 31 בדצמבר 2015 ולשנה שהסתיימה באותו תאריך.

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

שער החליפין היציג של		מדד המחירים לצרכן		
אירו	דולר ארה"ב	מדד בגין	מדד ידוע	
ליח' מטבע בש"ח		בנקודות(*)		
4.203	3.758	99.1	99.2	ליום 30 בספטמבר 2016
4.4038	3.923	99.50	99.90	ליום 30 בספטמבר 2015
4.2468	3.902	99.1	99.2	ליום 31 בדצמבר 2015
<u>%</u>	<u>%</u>	<u>%</u>	<u>%</u>	שיעורי השינוי:
(1.03)	(3.69)	0	0	לתשעה חודשים שנסתיימו ביום 30 בספטמבר 2016
(6.79)	0.87	(0.60)	(0.20)	לתשעה חודשים שנסתיימו ביום 30 בספטמבר 2015
(1.89)	(2.29)	0	0.40	לשלושה חודשים שנסתיימו ביום 30 בספטמבר 2016
4.37	4.09	(0.40)	0.30	לשלושה חודשים שנסתיימו ביום 30 בספטמבר 2015
(10.11)	0.33	(1.00)	(0.90)	לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2015

* בסיס ממוצע 2014

באור 3 – אירועים מהותיים בתקופת הדיווח

- א. במהלך תקופת הדוח קיבלה החברה פיצוי ממס רכוש בסך כ- 400 אלפי ש"ח, נטו, בגין נזק עקיף אשר נגרם לה כתוצאה ממבצע "צוק איתן" בעבר.
- סכום זה נזקף כהכנסה בדוח הכספי ביניים במסגרת סעיף "הוצאות (הכנסות) אחרות, נטו" בתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2016.
- ב. ביום 7 ביולי 2016 חילקה החברה דיבידנד במזומן לבעלי מניותיה בסך 5 מיליון ש"ח. הדיבידנד למניה הינו 0.05 ש"ח.