

**פריפורם משקאות בע"מ**  
**תמצית דוחות כספיים ביניים**  
**(בלתי מבוקרים)**  
**ליום 30 בספטמבר 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 בספטמבר 2017 ואת הדוחות התמציתיים ביניים על הרווח או הפסד, השינויים בהון ותזרימי המזומנים לתקופות של תשעה 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 מזהים 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 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 חוני,  
רמת גן 52506. ת.ד. 3356, רמת גן 52136.  
טל: 03-7554810, פקס: 03-7554800.

office@cpair.co.il • www.cpair.co.il

31 בדצמבר 2016 (מבוקר) אלפי ש"ח	30 בספטמבר 2016 (בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	30 בספטמבר 2017 (בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	
			<b>נכסים</b>
			<b>נכסים שוטפים</b>
1,609	--	2,300	מזומנים ושווי מזומנים
2,884	3,695	3,305	לקוחות
651	663	531	חייבים ויתרות חובה
188	--	--	נכס מסים שוטפים
5,332	4,358	6,136	<b>סה"כ נכסים שוטפים</b>
			<b>נכסים בלתי שוטפים</b>
14,787	16,168	14,215	רכוש קבוע, נטו
2,585	2,744	2,111	נכסים בלתי מוחשיים, נטו
4,458	4,458	4,458	מוניטין
21,830	23,370	20,784	<b>סה"כ נכסים בלתי שוטפים</b>
27,162	27,728	26,920	<b>סה"כ נכסים</b>
			<b>התחייבויות שוטפות</b>
860	1,057	912	אשראי וחלויות שוטפות של הלוואות לזמן ארוך מתאגידים בנקאים ומאחרים
468	233	375	ספקים ונותני שירותים
680	1,375	624	זכאים ויתרות זכות
--	45	294	התחייבות מסים שוטפים
148	350	124	התחייבות פיננסית אחרת
2,156	3,060	2,329	<b>סה"כ התחייבויות שוטפות</b>
			<b>התחייבויות בלתי שוטפות</b>
2,586	2,803	1,890	הלוואות מתאגידים בנקאיים ומאחרים
378	582	294	התחייבות פיננסית אחרת
38	40	36	התחייבות בגין הטבות לעובדים
2,359	2,330	2,496	התחייבויות מסים נדחים
5,361	5,755	4,716	<b>סה"כ התחייבויות בלתי שוטפות</b>
7,517	8,815	7,045	<b>סה"כ התחייבויות</b>
			<b>הון</b>
1,000	1,000	1,000	הון מניות
15,935	15,935	15,935	פרמיה על מניות
2,710	1,978	2,940	יתרת עודפים
19,645	18,913	19,875	<b>סה"כ הון</b>
27,162	27,728	26,920	<b>סה"כ התחייבויות והון</b>

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

תאריך אשור הדוחות הכספיים ביניים: 27 בנובמבר 2017

הבאורים לדוחות הכספיים התמציתיים ביניים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר		לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר		
	2016	2017	2016	2017	
	(מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
11,292	3,184	2,943	8,579	8,878	הכנסות ממכירות
6,648	1,811	1,679	4,975	5,023	עלות המכירות
4,644	1,373	1,264	3,604	3,855	<b>רווח גולמי</b>
633	158	158	474	474	הוצאות מכירה ושיווק
542	90	89	332	324	הוצאות הנהלה וכלליות
(495)	--	--	(455)	--	הכנסות אחרות, נטו
3,964	1,125	1,017	3,253	3,057	<b>רווח מפעולות רגילות</b>
5	--	5	5	5	הכנסות מימון
205	50	41	197	135	הוצאות מימון
200	50	36	192	130	הוצאות מימון, נטו
3,764	1,075	981	3,061	2,927	<b>רווח לפני מיסים על ההכנסה</b>
614	269	231	643	697	מיסים על ההכנסה
<u>3,150</u>	<u>806</u>	<u>750</u>	<u>2,418</u>	<u>2,230</u>	<b>רווח לתקופה</b>
<u>0.032</u>	<u>0.008</u>	<u>0.008</u>	<u>0.024</u>	<u>0.022</u>	<b>רווח בסיסי למניה רגילה אחת בת 0.01 ש"ח ע.נ. (בש"ח)</b>

הבאורים לדוחות הכספיים התמציתיים ביניים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.



לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר		לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר		
	2016	2017	2016	2017	
	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	
3,150	806	750	2,418	2,230	<b>תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת</b>
2,775	861	796	2,303	2,412	רווח לתקופה
(499)	(1,139)	(443)	(1,141)	(621)	הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים (א' להלן)
					שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות (ב' להלן)
5,426	528	1,103	3,580	4,021	
5	--	5	5	5	תקבולי ריבית
(52)	(3)	(17)	(15)	(55)	תשלומי ריבית
1	--	299	1	299	תקבולי מיסים
(698)	(173)	(185)	(486)	(377)	תשלומי מיסים
(744)	(176)	102	(495)	(128)	
4,682	352	1,205	3,085	3,893	<b>מזומנים נטו שנבעו מפעילות שוטפת</b>
1,045	--	--	--	--	<b>תזרימי מזומנים מפעילות השקעה</b>
(4,587)	(203)	(254)	(3,968)	(558)	קבלת מענקי השקעות
					רכישת רכוש קבוע
(3,542)	(203)	(254)	(3,968)	(558)	<b>מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה</b>
(5,000)	(5,000)	--	(5,000)	(2,000)	<b>תזרימי מזומנים מפעילות מימון</b>
3,087	3,000	--	3,087	--	תשלום דיבידנד
(504)	(163)	(215)	(289)	(644)	קבלת הלוואות לזמן ארוך מתאגידים בנקאיים ומאחרים
--	197	--	199	--	פירעון הלוואות לזמן ארוך מתאגידים בנקאיים ומאחרים
					אשראי לזמן קצר מתאגידים בנקאיים, נטו
(2,417)	(1,966)	(215)	(2,003)	(2,644)	<b>מזומנים נטו ששימשו לפעילות מימון</b>
(1,277)	(1,817)	736	(2,886)	691	עליה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים
2,886	1,817	1,564	2,886	1,609	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת התקופה
1,609	--	2,300	--	2,300	<b>יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתום התקופה</b>
					<b>התאמות הדרושות להצגת תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת:</b>
614	269	231	643	697	<b>א. הוצאות והכנסות</b>
200	50	36	192	130	הוצאות מסים שהוכרו ברווח או הפסד לתקופה
(90)	--	--	(50)	--	הוצאות מימון, נטו שהוכרו ברווח או הפסד לתקופה
2,051	542	529	1,518	1,585	הכנסות אחרות
					פחת והפחתות
2,775	861	796	2,303	2,412	
352	(923)	(160)	(471)	(301)	<b>ב. שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות</b>
(499)	(214)	(127)	(690)	(170)	ירידה (עליה) בלקוחות, חייבים ויתרות חובה
(370)	--	(148)	--	(148)	ירידה בספקים, זכאים ויתרות זכות
18	(2)	(8)	20	(2)	ירידה בהתחייבויות פיננסיות אחרות
					עליה (ירידה) בהתחייבויות בגין הטבות לעובדים
(499)	(1,139)	(443)	(1,141)	(621)	
135	217	--	217	--	<b>ג. פעולות שלא במזומן:</b>
					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 שישמו 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		
דולר ארה"ב	אירו	מדד ידוע	מדד בגין	
ליח' מטבע בש"ח	ליח' מטבע בש"ח	בנקודות(*)		
4.1569	3.529	99.2	99.1	ליום 30 בספטמבר 2017
4.2030	3.758	99.1	99.2	ליום 30 בספטמבר 2016
4.0438	3.845	98.9	98.9	ליום 31 בדצמבר 2016
<u>%</u>	<u>%</u>	<u>%</u>	<u>%</u>	שיעורי השינוי:
2.80	(8.22)	0.30	0.20	לתשעה חודשים שנסתיימו ביום 30 בספטמבר 2017
(1.03)	(3.69)	--	--	לתשעה חודשים שנסתיימו ביום 30 בספטמבר 2016
4.29	0.94	0.30	(0.50)	לשלושה חודשים שנסתיימו ביום 30 בספטמבר 2017
(1.89)	(2.29)	--	0.40	לשלושה חודשים שנסתיימו ביום 30 בספטמבר 2016
(4.78)	(1.46)	--	--	לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2016

\* בסיס ממוצע 2014

**באור 3 - אירועים מהותיים בתקופת הדיווח**

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