

**פריפורם משקאות בע"מ**

**תמצית דוחות כספיים ביניים**

**(בלתי מבוקרים)**

**ליום 30 בספטמבר 2020**

**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 בע"מ (להלן - "החברה") הכולל את תמצית הדוח על המצב הכספי ביניים ליום 30 בספטמבר 2020 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". אחריותנו היא להביע מסקנה על מידע כספי לתקופות ביניים אלו בהתבסס על סקירתנו.

היקף הסקירה

ערכנו את סקירתנו בהתאם לתקן סקירה (ישראל) 2410 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 מבידורים, 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, 23 בנובמבר 2020

31 בדצמבר 2019 (מבוקר) אלפי ש"ח	30 בספטמבר 2019 (בלתי מבוקר) אלפי ש"ח		2020 אלפי ש"ח	
	2019	2020		
				<b>נכסים</b>
				<b>נכסים שוטפים</b>
886	28	1,617		מזומנים ושווי מזומנים
4,753	5,876	4,954		לקוחות
352	399	105		חייבים ויתרות חובה
759	369	493		מלאי
6,750	6,672	7,169		<b>סה"כ נכסים שוטפים</b>
				<b>נכסים בלתי שוטפים</b>
12,299	12,622	11,240		רכוש קבוע, נטו
6,792	6,913	6,428		נכס זכות שימוש, נטו
686	845	212		נכסים בלתי מוחשיים, נטו
4,458	4,458	4,458		מוניטין
24,235	24,838	22,338		<b>סה"כ נכסים בלתי שוטפים</b>
30,985	31,510	29,507		<b>סה"כ נכסים</b>
				<b>התחייבויות שוטפות</b>
600	793	500		אשראי מתאגידים בנקאיים
308	302	318		חלות שוטפת של התחייבות חכירה
1,386	1,279	803		ספקים ונותני שירותים
706	736	709		זכאים ויתרות זכות
230	146	179		התחייבות מסים שוטפים
124	124	124		התחייבות פיננסית אחרת
3,354	3,380	2,633		<b>סה"כ התחייבויות שוטפות</b>
				<b>התחייבויות בלתי שוטפות</b>
350	500	--		הלוואות מתאגידים בנקאיים
6,749	6,757	6,510		התחייבות חכירה
120	112	8		התחייבות פיננסית אחרת
40	46	58		התחייבות בגין הטבות לעובדים
2,457	2,525	2,273		התחייבויות מסים נדחים
9,716	9,940	8,849		<b>סה"כ התחייבויות בלתי שוטפות</b>
13,070	13,320	11,482		<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
980	1,255	1,090		יתרת עודפים
17,915	18,190	18,025		<b>סה"כ הון</b>
30,985	31,510	29,507		<b>סה"כ התחייבויות והון</b>
				אמיר בורנשטיין דירקטור
				אלי ברמלי דירקטור ומנכ"ל
				שי סמאי סמנכ"ל כספים

תאריך אשור הדוחות הכספיים ביניים: 23 בנובמבר 2020

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		
	2019	2019	2020	2019	2020	
	(מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח		
18,151	5,201	4,299	14,018	12,589		הכנסות ממכירות
11,874	3,401	2,601	9,424	8,281		עלות המכירות
6,277	1,800	1,698	4,594	4,308		<b>רווח גולמי</b>
836	211	208	627	648		הוצאות מכירה ושיווק
397	91	77	290	246		הוצאות הנהלה וכלליות
43	(30)	--	(36)	--		הכנסות אחרות
5,087	1,528	1,413	3,713	3,414		<b>רווח מפעולות רגילות</b>
36	19	--	34	--		הכנסות מימון
455	90	47	286	284		הוצאות מימון
419	71	47	252	284		הוצאות מימון, נטו
4,668	1,457	1,366	3,461	3,130		<b>רווח לפני מיסים על ההכנסה</b>
1,078	332	315	796	720		מיסים על ההכנסה
3,590	1,125	1,051	2,665	2,410		<b>רווח לתקופה</b>
0.036	0.011	0.011	0.027	0.024		<b>רווח בסיסי למניה רגילה אחת בת 0.01 ש"ח ע.ג. (בש"ח)</b>

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	
				<b>לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2020 (בלתי מבוקר)</b>
17,915	980	15,935	1,000	<b>יתרה ליום 1 בינואר 2020 (מבוקר)</b>
2,410	2,410	--	--	רווח לתקופה
(2,300)	(2,300)	--	--	דיבידנד שחולק
<u>18,025</u>	<u>1,090</u>	<u>15,935</u>	<u>1,000</u>	<b>יתרה ליום 30 בספטמבר 2020</b>
				<b>לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2019 (בלתי מבוקר)</b>
17,525	590	15,935	1,000	<b>יתרה ליום 1 בינואר 2019 (מבוקר)</b>
2,665	2,665	--	--	רווח לתקופה
(2,000)	(2,000)	--	--	דיבידנד שחולק
<u>18,190</u>	<u>1,255</u>	<u>15,935</u>	<u>1,000</u>	<b>יתרה ליום 30 בספטמבר 2019</b>
				<b>לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2020 (בלתי מבוקר)</b>
18,274	1,339	15,935	1,000	<b>יתרה ליום 1 ביולי 2020</b>
1,051	1,051	--	--	רווח לתקופה
(1,300)	(1,300)	--	--	דיבידנד שחולק
<u>18,025</u>	<u>1,090</u>	<u>15,935</u>	<u>1,000</u>	<b>יתרה ליום 30 בספטמבר 2020</b>
				<b>לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2019 (בלתי מבוקר)</b>
19,065	2,130	15,935	1,000	<b>יתרה ליום 1 ביולי 2019</b>
1,125	1,125	--	--	רווח לתקופה
(2,000)	(2,000)	--	--	דיבידנד שחולק
<u>18,190</u>	<u>1,255</u>	<u>15,935</u>	<u>1,000</u>	<b>יתרה ליום 30 בספטמבר 2019</b>
				<b>לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2019 (מבוקר)</b>
17,525	590	15,935	1,000	<b>יתרה ליום 1 בינואר 2019</b>
3,590	3,590	--	--	רווח לשנה
(3,200)	(3,200)	--	--	דיבידנד שחולק
<u>17,915</u>	<u>980</u>	<u>15,935</u>	<u>1,000</u>	<b>יתרה ליום 31 בדצמבר 2019</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	
	2019	2019	2020	2019	2020
	(מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח
3,590	1,125	1,051	2,665	2,410	<b>תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת</b>
4,256	1,099	1,065	3,131	3,107	רווח לתקופה
(435)	61	(409)	(1,315)	(467)	הכנסות והוצאות (א' להלן)
7,411	2,285	1,707	4,481	5,050	שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות (ב' להלן)
(400)	(80)	(85)	(247)	(235)	תשלומי ריבית
(1,189)	(350)	(349)	(923)	(955)	תשלומי מיסים
(1,589)	(430)	(434)	(1,170)	(1,190)	
5,822	1,855	1,273	3,311	3,860	<b>מזומנים נטו שנבעו מפעילות שוטפת</b>
15	--	--	8	--	<b>תזרימי מזומנים מפעילות השקעה</b>
(293)	(11)	(96)	(178)	(150)	תמורה ממכירת רכוש קבוע
(278)	(11)	(96)	(170)	(150)	רכישת רכוש קבוע
(3,200)	(2,000)	(1,300)	(2,000)	(2,300)	<b>תזרימי מזומנים מפעילות מימון</b>
(728)	(150)	(150)	(578)	(450)	תשלומי דיבידנד
(220)	(73)	(77)	(218)	(229)	פירעון הלוואות לזמן ארוך מתאגידים בנקאיים
(513)	179	(56)	(320)	--	פירעון התחייבות חכירה
(4,661)	(2,044)	(1,583)	(3,116)	(2,979)	אשראי לזמן קצר מתאגידים בנקאיים, נטו
883	(200)	(406)	25	731	<b>מזומנים נטו ששימשו לפעילות מימון</b>
3	228	2,023	3	886	עליה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים
886	28	1,617	28	1,617	<b>יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת התקופה</b>
					<b>יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתום התקופה</b>
1,078	332	315	796	720	<b>התאמות הדרושות להצגת תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת:</b>
419	71	47	252	284	<b>א. הוצאות והכנסות</b>
(13)	--	--	(6)	--	הוצאות מסים שהוכרו ברווח או הפסד לתקופה
2,772	696	703	2,089	2,103	הוצאות מימון, נטו שהוכרו ברווח או הפסד לתקופה
4,256	1,099	1,065	3,131	3,107	הכנסות אחרות
					פחת והפחתות
(1,351)	(432)	69	(2,521)	46	<b>ב. שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות</b>
524	171	57	914	266	ירידה (עליה) בלקוחות, חייבים ויתרות חובה
521	320	(421)	415	(673)	ירידה במלאי
(124)	--	(124)	(124)	(124)	עליה (ירידה) בספקים, זכאים ויתרות זכות
(5)	2	10	1	18	ירידה בהתחייבות פיננסית אחרת
(435)	61	(409)	(1,315)	(467)	עליה (ירידה) בהתחייבות בגין הטבות לעובדים
10	43	67	43	67	<b>ג. פעולות שלא במזומן:</b>
					רכישת רכוש קבוע באשראי

**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. החברה עוסקת בייצור גלמי פלסטיק ופקקים פלסטיים לשוק המשקאות

**ב.** יש לעיין בדוחות תמציתיים אלו בהקשר לדוחות הכספיים השנתיים של החברה ליום 31 בדצמבר 2019 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 2019 ולשנה שהסתיימה באותו תאריך.

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

שער החליפין היציג של		מדד המחירים לצרכן		תאריך הדוח הכספי:
אירו	דולר ארה"ב	מדד ידוע	מדד בגין	
ליח' מטבע בש"ח	ליח' מטבע בש"ח	בנקודות (*)		
4.0258	3.441	99.99	100.09	ליום 30 בספטמבר 2020
3.8050	3.482	100.69	100.89	ליום 30 בספטמבר 2019
3.8782	3.456	100.69	100.69	ליום 31 בדצמבר 2019
<u>%</u>	<u>%</u>	<u>%</u>	<u>%</u>	<b>שיעורי השינוי:</b>
3.81	(0.43)	(0.70)	(0.60)	לתשעה חודשים שנסתיימו ביום 30 בספטמבר 2020
(11.34)	(7.10)	0.60	0.50	לתשעה חודשים שנסתיימו ביום 30 בספטמבר 2019
3.68	(0.72)	0.10	0.10	לשלושה חודשים שנסתיימו ביום 30 בספטמבר 2020
(6.31)	(2.36)	(0.30)	(0.70)	לשלושה חודשים שנסתיימו ביום 30 בספטמבר 2019
(7.79)	(9.63)	0.60	0.30	לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2019

\* בסיס ממוצע 2014

## באור 3 - עסקאות ואירועים מהותיים בתקופת הדיווח

- א. במהלך תקופת הדוח חילקה החברה דיבידנדים במזומן לבעלי מניותיה בסך כולל של 2.3 מיליון ש"ח. הדיבידנד למניה הינו 0.023 ש"ח.
- ב. כמתואר בבאור 24 ג' בדוחות הכספיים השנתיים ליום 31 בדצמבר 2019, במהלך חודש פברואר 2020 הוסכם בין החברה לטמפו על הארכה למפרע של הסכם אספקת גלמי פלסטיק ופקקים שמייצרת עבורו החברה לתקופה של שנה, עד ליום 30 בנובמבר 2020. במסגרת חידוש ההסכם, חל עדכון כלפי מטה במחירי המכירה של החברה לטמפו בשיעור ממוצע של כ-15%.
- ג. במהלך חודש פברואר 2020, קיבלה החברה מאת הרשות להשקעות ולפיתוח התעשייה והכלכלה כתב אישור לתכנית במסלול "העלאת הפיריון בתעשייה", להשקעה ברכוש קבוע והשקעות "רכות" בהיקף של כ-4.7 מיליון ש"ח (להלן: "השקעה מזכה מאושרת"). תנאי כתב האישור כוללים ביצוע ההשקעה המזכה המאושרת בתנאים שנקבעו, וכן יעדי תעסוקה ופיריון לעובד. ביצוע ההשקעה המזכה המאושרת תזכה את החברה במענק בשיעור של עד 30%, כך שסך המענק המאושר הינו עד לגובה של כ-1.4 מיליון ש"ח.