

פריפורם משקאות בע"מ

תמצית דוחות כספיים ביניים

(בלתי מבוקרים)

ליום 30 בספטמבר 2021

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 בע"מ** (להלן - "החברה") הכולל את תמצית הדוח על המצב הכספי ביניים ליום 30 בספטמבר 2021 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 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, 25 בנובמבר 2021

31 בדצמבר 2020 (מבוקר) אלפי ש"ח	30 בספטמבר		נכסים
	2020	2021	
			נכסים שוטפים
2,025	1,617	2,322	מזומנים ושווי מזומנים
4,979	4,954	4,473	לקוחות
316	105	520	חייבים ויתרות חובה
422	493	390	מלאי
7,742	7,169	7,705	סה"כ נכסים שוטפים
			נכסים בלתי שוטפים
10,810	11,240	9,520	רכוש קבוע, נטו
6,307	6,428	5,943	נכס זכות שימוש, נטו
53	212	--	נכסים בלתי מוחשיים, נטו
4,458	4,458	4,458	מוניטין
21,628	22,338	19,921	סה"כ נכסים בלתי שוטפים
29,370	29,507	27,626	סה"כ נכסים
			התחייבויות שוטפות
350	500	--	אשראי מתאגידים בנקאיים
321	318	330	חלות שוטפת של התחייבות חכירה
955	803	605	ספקים ונותני שירותים
836	709	831	זכאים ויתרות זכות
293	179	71	התחייבות מסים שוטפים
124	124	22	התחייבות פיננסית אחרת
2,879	2,633	1,859	סה"כ התחייבויות שוטפות
			התחייבויות בלתי שוטפות
6,428	6,510	6,180	התחייבות חכירה
10	8	--	התחייבות פיננסית אחרת
48	58	51	התחייבות בגין הטבות לעובדים
2,200	2,273	2,061	התחייבויות מסים נדחים
8,686	8,849	8,292	סה"כ התחייבויות בלתי שוטפות
11,565	11,482	10,151	סה"כ התחייבויות
			הון
1,000	1,000	1,000	הון מניות
15,935	15,935	15,935	פרמיה על מניות
870	1,090	540	יתרת עודפים
17,805	18,025	17,475	סה"כ הון
29,370	29,507	27,626	סה"כ התחייבויות והון

שי סמאי
סמנכ"ל כספים

אלי ברמלי
דירקטור ומנכ"ל

אמיר בורנשטיין
דירקטור

תאריך אישור הדוחות הכספיים ביניים : 25 בנובמבר 2021
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		
	2020	2021	2020	2021	
	(מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	(מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	
17,023	4,299	3,894	12,589	10,929	הכנסות ממכירות
11,243	2,601	2,992	8,281	8,264	עלות המכירות
5,780	1,698	902	4,308	2,665	רווח גולמי
878	208	53	648	200	הוצאות מכירה ושיווק
391	77	88	246	251	הוצאות הנהלה וכלליות
32	--	--	--	(65)	הוצאות (הכנסות) אחרות
4,479	1,413	761	3,414	2,279	רווח מפעולות רגילות
2	--	--	--	1	הכנסות מימון
340	47	79	284	241	הוצאות מימון
338	47	79	284	240	הוצאות מימון, נטו
4,141	1,366	682	3,130	2,039	רווח לפני מיסים על ההכנסה
951	315	157	720	469	מיסים על ההכנסה
3,190	1,051	525	2,410	1,570	רווח לתקופה
0.032	0.011	0.005	0.024	0.016	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 2021 (בלתי מבוקר)
17,805	870	15,935	1,000	יתרה ליום 1 בינואר 2021 (מבוקר)
1,570	1,570	--	--	רווח לתקופה
(1,900)	(1,900)	--	--	דיבידנד שחולק
<u>17,475</u>	<u>540</u>	<u>15,935</u>	<u>1,000</u>	יתרה ליום 30 בספטמבר 2021
				לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2020 (בלתי מבוקר)
17,915	980	15,935	1,000	יתרה ליום 1 בינואר 2020 (מבוקר)
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>	יתרה ליום 30 בספטמבר 2020
				לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2021 (בלתי מבוקר)
18,850	1,915	15,935	1,000	יתרה ליום 1 ביולי 2021
525	525	--	--	רווח לתקופה
(1,900)	(1,900)	--	--	דיבידנד שחולק
<u>17,475</u>	<u>540</u>	<u>15,935</u>	<u>1,000</u>	יתרה ליום 30 בספטמבר 2021
				לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2020 (בלתי מבוקר)
18,274	1,339	15,935	1,000	יתרה ליום 1 ביולי 2020
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>	יתרה ליום 30 בספטמבר 2020
				לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020 (מבוקר)
17,915	980	15,935	1,000	יתרה ליום 1 בינואר 2020
3,190	3,190	--	--	רווח לשנה
(3,300)	(3,300)	--	--	דיבידנד שחולק
<u>17,805</u>	<u>870</u>	<u>15,935</u>	<u>1,000</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 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	
	2020	2021	2021	2020	2021
	(מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח
3,190	1,051	525	2,410	1,570	תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת
4,085	1,065	759	3,107	2,314	רווח לתקופה
(300)	(409)	(557)	(467)	(135)	הכנסות והוצאות (א' להלן)
6,975	1,707	727	5,050	3,749	שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות (ב' להלן)
2	--	--	--	1	תקבולי ריבית
(308)	(85)	(70)	(235)	(215)	תשלומי ריבית
64	--	--	--	38	תקבולי מיסים
(1,209)	(349)	(178)	(955)	(868)	תשלומי מיסים
(1,451)	(434)	(248)	(1,190)	(1,044)	
5,524	1,273	479	3,860	2,705	מזומנים נטו שנבעו מפעילות שוטפת
(177)	(96)	(42)	(150)	81	תזרימי מזומנים מפעילות השקעה
(177)	(96)	(42)	(150)	81	החזר בגין (רכישת) רכוש קבוע
(3,300)	(1,300)	(1,900)	(2,300)	(1,900)	מזומנים נטו שנבעו (ששימשו) לפעילות השקעה
(600)	(150)	(50)	(450)	(350)	תשלום דיבידנד
(308)	(77)	(80)	(229)	(239)	פירעון הלוואות לזמן ארוך מתאגידים בנקאיים
--	(56)	--	--	--	פירעון התחייבות חכירה
(4,208)	(1,583)	(2,030)	(2,979)	(2,489)	אשראי לזמן קצר מתאגידים בנקאיים, נטו
1,139	(406)	(1,593)	731	297	מזומנים נטו ששימשו לפעילות מימון
886	2,023	3,915	886	2,025	עליה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים
2,025	1,617	2,322	1,617	2,322	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת התקופה
951	315	157	720	469	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתום התקופה
338	47	79	284	240	התאמות הדרושות להצגת תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת:
2,796	703	523	2,103	1,605	א. הוצאות והכנסות
4,085	1,065	759	3,107	2,314	הוצאות מיסים שהוכרו ברווח או הפסד לתקופה
(190)	69	(674)	46	302	הוצאות מימון, נטו שהוכרו ברווח או הפסד לתקופה
337	57	607	266	32	פחת והפחתות
(331)	(421)	(369)	(673)	(348)	ב. שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות
(124)	(124)	(124)	(124)	(124)	ירידה (עליה) בלקוחות, חייבים ויתרות חובה
8	10	3	18	3	עליה במלאי
(300)	(409)	(557)	(467)	(135)	ירידה בספקים, זכאים ויתרות זכות
22	67	8	67	8	ירידה בהתחייבות פיננסית אחרת
					עליה בהתחייבות בגין הטבות לעובדים
					ג. פעולות שלא במזומן:
					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 2020 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 2020 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:
דולר ארה"ב	אירו	מדד ידוע	מדד בגין	
ליח' מטבע בש"ח		בנקודות (*)		
3.7360	3.229	102.30	102.10	ליום 30 בספטמבר 2021
4.0258	3.441	99.99	100.09	ליום 30 בספטמבר 2020
3.9441	3.215	99.99	100.09	ליום 31 בדצמבר 2020
<u>%</u>	<u>%</u>	<u>%</u>	<u>%</u>	שיעורי השינוי:
(5.28)	0.44	2.30	2.00	לתשעה חודשים שנתיימו ביום 30 בספטמבר 2021
3.81	(0.43)	(0.70)	(0.60)	לתשעה חודשים שנתיימו ביום 30 בספטמבר 2020
(3.58)	(0.95)	0.90	0.80	לשלושה חודשים שנתיימו ביום 30 בספטמבר 2021
3.68	(0.72)	0.10	0.10	לשלושה חודשים שנתיימו ביום 30 בספטמבר 2020
1.70	(6.97)	(0.70)	(0.60)	לשנה שנתיימה ביום 31 בדצמבר 2020

* בסיס ממוצע 2014

באור 3 - עסקאות ואירועים מהותיים בתקופת הדיווח

א. כמתואר בבאור 24 בדוחות הכספיים השנתיים ליום 31 בדצמבר 2020, במהלך תקופת הדיווח חודש הסכם היצור בין החברה לטמפו, במסגרתו נקבע בין היתר, כי החל מיום 1 במרס 2021 יצומצם מגוון המוצרים הנמכרים לטמפו, וכן יחול עדכון נוסף במחירי המכירה לטמפו המשקף הנחה בשיעור ממוצע של כ- 15% ביחס למחירים טרום החידוש כאמור.

ב. במהלך חודש ספטמבר 2021 חילקה החברה דיבידנד במזומן לבעלי מניותיה בסך 1.9 מיליון ש"ח. הדיבידנד למניה הינו 0.019 ש"ח.