

פריפורם משקאות בע"מ

תמצית דוחות כספיים ביניים

(בלתי מבוקרים)

ליום 30 בספטמבר 2022

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
5-6	דוחות תמציתיים ביניים על השינויים בהון
7	דוחות תמציתיים ביניים על תזרימי המזומנים
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 2022 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 מברורים, 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 2022

12 Abba Hibel Rd., 3Rd. Floor, Sason Hagi Tower Ramat-Gan 5250606
P.O. Box 3356 Ramat-Gan 5213601
Tel: 972-3-7554800, Fax: 972-3-7554810
j.glezer@cpaisr.co.il

דרך אבא הלל 12, קומה 3, מנדל ששון חוני, רמת-גן 5250606
ת.ד. 3356 רמת-גן 5213601
טל: 03-7554800 פקס: 03-7554810
www.cpaisr.co.il

31 בדצמבר 2021 (מבוקר)	30 בספטמבר		נכסים
	2021	2022	
	אלפי ש"ח		
3,293	2,322	3,781	נכסים שוטפים
4,358	4,473	4,095	מזומנים ושווי מזומנים
184	520	427	לקוחות
73	--	344	חייבים ויתרות חובה
830	390	836	נכסי מיסים שוטפים
			מלאי
8,738	7,705	9,483	סה"כ נכסים שוטפים
9,154	9,520	7,936	נכסים בלתי שוטפים
5,822	5,943	5,458	רכוש קבוע, נטו
4,458	4,458	4,458	נכס זכות שימוש, נטו
			מוניטין
19,434	19,921	17,852	סה"כ נכסים בלתי שוטפים
28,172	27,626	27,335	סה"כ נכסים
334	330	344	התחייבויות שוטפות
818	605	1,042	חלות שוטפת של התחייבות חכירה
777	831	765	ספקים ונותני שירותים
--	71	--	זכאים ויתרות זכות
24	22	--	התחייבות מסים שוטפים
1,953	1,859	2,151	התחייבות פיננסית אחרת
6,094	6,180	5,836	סה"כ התחייבויות שוטפות
54	51	64	התחייבויות בלתי שוטפות
2,008	2,061	1,818	התחייבות חכירה
8,156	8,292	7,718	התחייבות בגין הטבות לעובדים
10,109	10,151	9,869	התחייבויות מסים נדחים
1,000	1,000	1,000	סה"כ התחייבויות בלתי שוטפות
15,935	15,935	15,935	סה"כ התחייבויות
1,128	540	531	הון מניות
18,063	17,475	17,466	פרמיה על מניות
			יתרת עודפים
28,172	27,626	27,335	סה"כ הון
			סה"כ התחייבויות והון

שי סמאי
סמנכ"ל כספים

אלי ברמלי
דירקטור ומנכ"ל

אמיר בורנשטיין
דירקטור

תאריך אשור הדוחות הכספיים ביניים: 27 בנובמבר 2022

הבאורים לדוחות הכספיים התמציתיים ביניים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שנסתיימה ביום 30 בספטמבר		לתקופה של תשעה חודשים שנסתיימה ביום 30 בספטמבר		
	2021	2022	2021	2022	
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)		(בלתי מבוקר)		
	אלפי ש"ח				
14,745	3,894	3,399	10,929	9,634	הכנסות ממכירות
11,125	2,992	3,104	8,264	8,534	עלות המכירות
3,620	902	295	2,665	1,100	רווח גולמי
246	53	60	200	143	הוצאות מכירה ושיווק
330	88	81	251	243	הוצאות הנהלה וכלליות
(66)	--	(188)	(65)	(188)	הכנסות אחרות, נטו
3,110	761	342	2,279	902	רווח מפעולות רגילות
1	--	3	1	8	הכנסות מימון
305	79	63	241	260	הוצאות מימון
304	79	60	240	252	הוצאות מימון, נטו
2,806	682	282	2,039	650	רווח לפני מיסים על ההכנסה
648	157	64	469	147	מיסים על ההכנסה
2,158	525	218	1,570	503	רווח לתקופה
0.022	0.005	0.002	0.016	0.005	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	יתרת עודפים	פרמיה על		
		מניות	הון מניות	
אלפי ש"ח				
לתקופה של תשעה חודשים שנסתיימה ביום 30 בספטמבר 2022 (בלתי מבוקר)				
18,063	1,128	15,935	1,000	יתרה ליום 1 בינואר 2022 (מבוקר)
503	503	--	--	רווח לתקופה
(1,100)	(1,100)	--	--	דיבידנד שחולק
<u>17,466</u>	<u>531</u>	<u>15,935</u>	<u>1,000</u>	יתרה ליום 30 בספטמבר 2022
לתקופה של תשעה חודשים שנסתיימה 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 שלושה חודשים שנסתיימה ביום 30 בספטמבר 2022 (בלתי מבוקר)				
17,248	313	15,935	1,000	יתרה ליום 1 ביולי 2022
218	218	--	--	רווח לתקופה
<u>17,466</u>	<u>531</u>	<u>15,935</u>	<u>1,000</u>	יתרה ליום 30 בספטמבר 2021
לתקופה של שלושה חודשים שנסתיימה 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

הבאורים לדוחות הכספיים התמציתיים ביניים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

סך-הכל	יתרת עודפים	פרמיה על מניות אלפי ש"ח	הון מניות	
				לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2021 (מבוקר)
17,805	870	15,935	1,000	יתרה ליום 1 בינואר 2021
2,158	2,158	--	--	רווח לשנה
(1,900)	(1,900)	--	--	דיבידנד שחולק
<u>18,063</u>	<u>1,128</u>	<u>15,935</u>	<u>1,000</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2021

הבאורים לדוחות הכספיים התמציתיים ביניים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שנסתיימה ביום 30 בספטמבר		לתקופה של תשעה חודשים שנסתיימה ביום 30 בספטמבר	
	2021	2022	2021	2022
	(מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)
	אלפי ש"ח			
2,158	525	218	1,570	503
3,081	759	546	2,314	1,775
20	(557)	(271)	(135)	119
5,259	727	493	3,749	2,397
1	--	3	1	8
(280)	(70)	(127)	(215)	(193)
38	--	--	38	68
(1,244)	(178)	(263)	(868)	(675)
(1,485)	(248)	(387)	(1,044)	(792)
3,774	479	106	2,705	1,605
--	--	416	--	416
65	(42)	(85)	81	(185)
65	(42)	331	81	231
(1,900)	(1,900)	--	(1,900)	(1,100)
(350)	(50)	--	(350)	--
(321)	(80)	(83)	(239)	(248)
(2,571)	(2,030)	(83)	(2,489)	(1,348)
1,268	(1,593)	354	297	488
2,025	3,915	3,427	2,025	3,293
3,293	2,322	3,781	2,322	3,781
648	157	64	469	147
304	79	146	240	252
2,129	523	524	1,605	1,564
--	--	(188)	--	(188)
3,081	759	546	2,314	1,775
753	(674)	(546)	302	(96)
(408)	607	213	32	(6)
(207)	(369)	58	(348)	237
(124)	(124)	--	(124)	(26)
6	3	4	3	10
20	(557)	(271)	(135)	119
22	8	54	8	54

תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת
רווח לתקופה
הכנסות והוצאות (א' להלן)
שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות (ב' להלן)

תקבולי ריבית
תשלומי ריבית
תקבולי מיסים
תשלומי מיסים

מזומנים נטו שנבעו מפעילות שוטפת

תזרימי מזומנים מפעילות השקעה
תמורה ממימוש רכוש קבוע
החזר בגין (רכישת) רכוש קבוע

מזומנים נטו שנבעו (ששימוש) לפעילות השקעה

תזרימי מזומנים מפעילות מימון
תשלומי דיבידנד
פירעון הלוואות לזמן ארוך מתאגידים בנקאיים
פירעון התחייבות חכירה

מזומנים נטו ששימשו לפעילות מימון

עליה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים

יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת התקופה

יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתום התקופה

התאמות הדרושות להצגת תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת:

א. הכנסות והוצאות
הוצאות מיסים שהוכרו ברווח או הפסד לתקופה
הוצאות מימון, נטו שהוכרו ברווח או הפסד לתקופה
פחת והפחתות
הכנסות אחרות, נטו

ב. שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות
ירידה (עליה) בלקוחות, חייבים ויתרות חובה
ירידה (עליה) במלאי
עליה (ירידה) בספקים, זכאים ויתרות זכות
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, 2021 ולשנה שהסתיימה באותו תאריך ולבאורים 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 שישומו בעריכת דוחותיה הכספיים ליום 31 בדצמבר 2021 ולשנה שהסתיימה באותו תאריך.

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

<u>שער החליפין היציג של</u>		<u>מדד המחירים לצרכן</u>		<u>תאריך הדוח הכספי:</u>
<u>דולר ארה"ב</u>	<u>יורו</u>	<u>מדד ידוע</u>	<u>מדד בגין</u>	
<u>(בש"ח ל-1 יחידת מטבע)</u>		<u>בנקודות (*)</u>		
3.4858	3.543	107.20	107.00	ליום 30 בספטמבר 2022
3.7360	3.229	102.30	102.10	ליום 30 בספטמבר 2021
3.5199	3.110	102.79	102.49	ליום 31 בדצמבר 2021
<u>%</u>	<u>%</u>	<u>%</u>	<u>%</u>	<u>שיעור השינוי:</u>
(0.97)	13.92	4.30	4.40	לתשעה חודשים שנתיימו ביום 30 בספטמבר 2022
(5.28)	0.44	2.30	2.00	לתשעה חודשים שנתיימו ביום 30 בספטמבר 2021
(4.14)	1.23	1.00	1.20	לשלושה חודשים שנתיימו ביום 30 בספטמבר 2022
(3.58)	(0.95)	0.90	0.80	לשלושה חודשים שנתיימו ביום 30 בספטמבר 2021
10.76	(3.27)	2.80	2.40	לשנה שנתיימה ביום 31 בדצמבר 2021

* בסיס ממוצע 2014

באור 3 - אירועים מהותיים בתקופת הדיווח

במהלך חודש מרס 2022 חילקה החברה דיבידנד במזומן לבעלי מניותיה בסך 1.1 מיליון ש"ח. הדיבידנד למניה הינו 0.011 ש"ח.