

פריפורם משקאות בע"מ

תמצית דוחות כספיים ביניים

(בלתי מבוקרים)

ליום 30 ביוני 2023

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
7-8	דוחות תמציתיים ביניים על תזרימי המזומנים
9	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 ביוני 2023 ואת הדוחות התמציתיים ביניים על הרווח או הפסד, השינויים בהון ותזרימי המזומנים לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה 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.

מועלם גלזר ענבר חוניו ושות'

רמת גן, 27 באוגוסט 2023

רואי חשבון

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, מגדל ששון חוני, רמת-גן 5250606
ת.ד. 3356 רמת-גן 5213601
טל: 03-7554800 פקס: 03-7554810
www.cpaisr.co.il

31 בדצמבר	30 ביוני		נכסים
	2022	2022	
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)		
	אלפי ש"ח		
			נכסים שוטפים
3,760	3,427	228	מזומנים ושווי מזומנים
3,697	3,469	3,522	לקוחות
198	623	3,265	חייבים ויתרות חובה
304	242	616	נכסי מיסים שוטפים
438	1,049	570	מלאי
8,397	8,810	8,201	סה"כ נכסים שוטפים
			נכסים בלתי שוטפים
8,593	8,483	9,047	רכוש קבוע, נטו
5,659	5,579	5,402	נכס זכות שימוש, נטו
4,458	4,458	4,458	מוניטין
18,710	18,520	18,907	סה"כ נכסים בלתי שוטפים
27,107	27,330	27,108	סה"כ נכסים
			התחייבויות שוטפות
364	340	434	חלות שוטפת של התחייבות חכירה
884	1,067	792	ספקים ונותני שירותים
765	777	898	זכאים ויתרות זכות
2,013	2,184	2,124	סה"כ התחייבויות שוטפות
			התחייבויות בלתי שוטפות
6,052	5,923	5,802	התחייבות חכירה
69	60	72	התחייבות בגין הטבות לעובדים
1,777	1,915	1,698	התחייבויות מיסים נדחים
7,898	7,898	7,572	סה"כ התחייבויות בלתי שוטפות
9,911	10,082	9,696	סה"כ התחייבויות
1,000	1,000	1,000	הון
15,935	15,935	15,935	הון מניות
261	313	477	פרמיה על מניות
17,196	17,248	17,412	יתרת עודפים
27,107	27,330	27,108	סה"כ הון
			סה"כ התחייבויות והון

שי סמאי
סמנכ"ל כספים

אלי ברמלי
דירקטור ומנכ"ל

אמיר בורנשטיין
דירקטור

תאריך אישור הדוחות הכספיים ביניים: 27 באוגוסט, 2023

ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים ביניים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שנסתיימה ביום 30 ביוני		לתקופה של שישה חודשים שנסתיימה ביום 30 ביוני		
	2022	2023	2022	2023	
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)		(בלתי מבוקר)		
	אלפי ש"ח				
13,433	3,095	2,823	6,235	6,078	הכנסות ממכירות
11,812	2,680	2,588	5,430	5,300	עלות המכירות
1,621	415	235	805	778	רווח גולמי
201	41	48	83	100	הוצאות מכירה ושיווק
335	80	87	162	175	הוצאות הנהלה וכלליות
(188)	--	--	--	125	הוצאות (הכנסות) אחרות, נטו
1,273	294	100	560	378	רווח מפעולות רגילות
12	-	45	5	52	הכנסות מימון
335	106	66	197	149	הוצאות מימון
323	106	21	192	97	הוצאות מימון, נטו
950	188	79	368	281	רווח לפני מיסים על ההכנסה
217	45	19	83	65	מיסים על ההכנסה
733	143	60	285	216	רווח לתקופה
0.007	0.001	0.001	0.003	0.002	רווח בסיסי למניה רגילה אחת בת 0.01 ש"ח ע.ג. (בש"ח)

הבאורים לדוחות הכספיים התמציתיים ביניים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

דוחות תמציתיים ביניים על השינויים בהון

<u>סך-הכל</u>	<u>יתרת עודפים</u>	<u>פרמיה על מניות אלפי ש"ח</u>	<u>הון מניות</u>	
				לתקופה של שישה חודשים שנסתיימה
				ביום 30 ביוני 2023 (בלתי מבוקר)
17,196	261	15,935	1,000	יתרה ליום 1 בינואר 2023 (מבוקר)
216	216	--	--	רווח לתקופה
<u>17,412</u>	<u>477</u>	<u>15,935</u>	<u>1,000</u>	יתרה ליום 30 ביוני 2023
				לתקופה של שישה חודשים שנסתיימה
				ביום 30 ביוני 2022 (בלתי מבוקר)
18,063	1,128	15,935	1,000	יתרה ליום 1 בינואר 2022 (מבוקר)
285	285	--	--	רווח לתקופה
(1,100)	(1,100)	--	--	דיבידנד שחולק
<u>17,248</u>	<u>313</u>	<u>15,935</u>	<u>1,000</u>	יתרה ליום 30 ביוני 2022
				לתקופה של שלושה חודשים שנסתיימה
				ביום 30 ביוני 2023 (בלתי מבוקר)
17,352	417	15,935	1,000	יתרה ליום 1 באפריל 2023
60	60	--	--	רווח לתקופה
<u>17,412</u>	<u>477</u>	<u>15,935</u>	<u>1,000</u>	יתרה ליום 30 ביוני 2023
				לתקופה של שלושה חודשים שנסתיימה
				ביום 30 ביוני 2022 (בלתי מבוקר)
17,105	170	15,935	1,000	יתרה ליום 1 באפריל 2022
143	143	--	--	רווח לתקופה
<u>17,248</u>	<u>313</u>	<u>15,935</u>	<u>1,000</u>	יתרה ליום 30 ביוני 2022

הבאורים לדוחות הכספיים התמציתיים ביניים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

סך-הכל	יתרת עודפים	פרמיה על	הון מניות	
		מניות		
אלפי ש"ח				
				לשנה שנסתיימה
				ביום 31 בדצמבר 2022 (מבוקר)
18,063	1,128	15,935	1,000	יתרה ליום 1 בינואר 2022
733	733	--	--	רווח לשנה
(1,600)	(1,600)	--	--	דיבידנד שחולק
17,196	261	15,935	1,000	יתרה ליום 31 בדצמבר 2022

הבאורים לדוחות הכספיים התמציתיים ביניים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שנסתיימה ביום 30 ביוני		לתקופה של שישה חודשים שנסתיימה ביום 30 ביוני	
	2022	2023	2022	2023
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)		(בלתי מבוקר)	
	אלפי ש"ח			
733	143	60	285	216
2,395	594	514	1,229	1,127
1,035	(510)	(189)	390	(169)
4,163	227	385	1,904	1,174
12	--	8	5	15
(288)	(2)	(66)	(66)	(132)
68	--	--	68	--
(747)	(204)	(208)	(412)	(456)
(955)	(206)	(266)	(405)	(573)
3,208	21	119	1,499	601
416	--	--	--	--
(1,223)	34	(850)	(100)	(953)
(807)	34	(850)	(100)	(953)
(1,600)	--	--	(1,100)	--
--	--	(3,000)	--	(3,000)
(334)	(83)	(90)	(165)	(180)
(1,934)	(83)	(3,090)	(1,265)	(3,180)
467	(28)	(3,821)	134	(3,532)
3,293	3,455	4,049	3,293	3,760
3,760	3,427	228	3,427	228

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
שיפוי מביטוח בגין גריעת רכוש קבוע
החזר בגין (רכישת) רכוש קבוע

מזומנים נטו שנבעו (ששימשו) לפעילות השקעה

תזרימי מזומנים מפעילות מימון
תשלומי דיבידנד
גידול ביתרות צדדים קשורים
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

הבאורים לדוחות הכספיים התמציתיים ביניים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שנסתיימה ביום 30 ביוני		לתקופה של שישה חודשים שנסתיימה ביום 30 ביוני	
	2022	2023	2022	2023
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)
	אלפי ש"ח			

התאמות הדרושות להצגת תזרימי מזומנים
מפעילות שוטפת:

.א. הכנסות והוצאות					
217	45	19	83	65	הוצאות מסים שהוכרו ברווח או הפסד לתקופה
323	20	21	106	97	הוצאות מימון, נטו שהוכרו ברווח או הפסד לתקופה
(188)	--	--	--	--	הכנסות אחרות
2,043	529	474	1,040	965	פחת והפחתות
<u>2,395</u>	<u>594</u>	<u>514</u>	<u>1,229</u>	<u>1,127</u>	
.ב. שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות					
647	(356)	54	450	128	ירידה (עליה) בלקוחות, חייבים ויתרות חובה
392	(257)	(146)	(219)	(132)	ירידה (עליה) במלאי
7	126	(99)	179	(168)	עליה (ירידה) בספקים, זכאים ויתרות זכות
(26)	(26)	--	(26)	--	ירידה בהתחייבות פיננסית אחרת
15	3	2	6	3	עליה בהתחייבות בגין הטבות לעובדים
<u>1,035</u>	<u>(510)</u>	<u>(189)</u>	<u>390</u>	<u>(169)</u>	
.ג. פעולות שלא במזומן:					
30	55	239	55	239	רכישת רכוש קבוע באשראי

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. החברה עוסקת בייצור גלמי פלסטיק ופקקים פלסטיים לשוק המשקאות.

ב. יש לעיין בדוחות תמציתיים אלו בהקשר לדוחות הכספיים השנתיים של החברה ליום 31 בדצמבר, 2022 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 שישומו בעריכת דוחותיה הכספיים ליום 31 בדצמבר 2022 ולשנה שהסתיימה באותו תאריך.

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

<u>שער החליפין היציג של דולר ארה"ב יורו</u> (בש"ח ל-1 יחידת מטבע)		<u>מדד המחירים לצרכן</u> <u>מדד ידוע</u> <u>מדד בגין</u> (בנקודות *)		תאריך הדוח הכספי:
%	%	%	%	
4.0185	3.700	137.31	137.31	ליום 30 ביוני 2023
3.6364	3.500	131.78	131.28	ליום 30 ביוני 2022
3.7530	3.519	134.39	134.02	ליום 31 בדצמבר 2022
				שיעור השינוי:
7.07	5.14	2.20	2.50	לשישה חודשים שנסתיימו ביום 30 ביוני 2023
3.31	12.54	3.20	3.10	לשישה חודשים שנסתיימו ביום 30 ביוני 2022
2.20	2.35	1.00	1.40	לשלושה חודשים שנסתיימו ביום 30 ביוני 2023
3.20	(0.20)	1.70	1.90	לשלושה חודשים שנסתיימו ביום 30 ביוני 2022
6.62	13.15	5.30	5.30	לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2022

* בסיס ממוצע 2002