

פריפורם משקאות בע"מ

תמצית דוחות כספיים ביניים

(בלתי מבוקרים)

ליום 30 בספטמבר 2023

**תוכן העניינים**

**עמוד**

2 ..... דוח סקירה של רואי החשבון המבקרים

3 ..... דוחות תמציתיים על המצב הכספי ביניים

4 ..... דוחות תמציתיים על הרווח או הפסד

6-5..... 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 2023 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 שניוודע 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

מועלים גלזר ענבר חוניו ושות'

רמת גן, 25 בדצמבר 2023

רואי חשבון

12 Abba Hillel 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 2022 (מבוקר) אלפי ש"ח	30 בספטמבר 2022 (בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	30 בספטמבר 2023 (בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	
			<b>נכסים</b>
			<b>נכסים שוטפים</b>
3,760	3,781	10	מזומנים ושווי מזומנים
3,697	4,095	3,818	לקוחות
198	427	3,004	חייבים ויתרות חובה
304	344	785	נכסי מיסים שוטפים
438	836	870	מלאי
8,397	9,483	8,487	<b>סה"כ נכסים שוטפים</b>
			<b>נכסים בלתי שוטפים</b>
8,593	7,936	8,915	רכוש קבוע, נטו
5,659	5,458	5,273	נכס זכות שימוש, נטו
4,458	4,458	4,458	מוניטין
18,710	17,852	18,646	<b>סה"כ נכסים בלתי שוטפים</b>
27,107	27,335	27,133	<b>סה"כ נכסים</b>
			<b>התחייבויות שוטפות</b>
--	--	54	אשראי מתאגידים בנקאיים
364	344	467	חלות שוטפת של התחייבות חכירה
884	1,042	928	ספקים ונותני שירותים
765	765	839	זכאים ויתרות זכות
2,013	2,151	2,288	<b>סה"כ התחייבויות שוטפות</b>
			<b>התחייבויות בלתי שוטפות</b>
6,052	5,836	5,677	התחייבות חכירה
69	64	78	התחייבות בגין הטבות לעובדים
1,777	1,818	1,660	התחייבויות מסים נדחים
7,898	7,718	7,415	<b>סה"כ התחייבויות בלתי שוטפות</b>
9,911	9,869	9,703	<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
261	531	495	יתרת עודפים
17,196	17,466	17,430	<b>סה"כ הון</b>
27,107	27,335	27,133	<b>סה"כ התחייבויות והון</b>

שי סמאי  
סמנכ"ל כספים

אלי בראמלי  
דירקטור ומנכ"ל

אמיר בורנשטיין  
דירקטור

תאריך אשור הדוחות הכספיים ביניים: 25 בדצמבר 2023

הבאורים לדוחות הכספיים התמציתיים ביניים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2022	לתקופה של שלושה חודשים שנסתיימה ביום 30 בספטמבר 2022	לתקופה של שלושה חודשים שנסתיימה ביום 30 בספטמבר 2023	לתקופה של תשעה חודשים שנסתיימה ביום 30 בספטמבר 2022	לתקופה של תשעה חודשים שנסתיימה ביום 30 בספטמבר 2023	
(מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	(מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	
13,433	3,399	3,077	9,634	9,155	הכנסות ממכירות
11,812	3,104	2,883	8,534	8,183	עלות המכירות
1,621	295	194	1,100	972	<b>רווח גולמי</b>
201	60	48	143	148	הוצאות מכירה ושיווק
335	81	84	243	259	הוצאות הנהלה וכלליות
(188)	(188)	--	(188)	125	הוצאות (הכנסות) אחרות, נטו
1,273	342	62	902	440	<b>רווח מפעולות רגילות</b>
12	3	34	8	86	הכנסות מימון
335	63	72	260	221	הוצאות מימון
323	60	38	252	135	הוצאות מימון, נטו
950	282	24	650	305	<b>רווח לפני מיסים על ההכנסה</b>
217	64	6	147	71	מיסים על ההכנסה
733	218	18	503	234	<b>רווח לתקופה</b>
0.007	0.002	--	0.005	0.002	<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 שנסתיימה</b>
				<b>ביום 30 בספטמבר 2023 (בלתי מבוקר)</b>
17,196	261	15,935	1,000	<b>יתרה ליום 1 בינואר 2023 (מבוקר)</b>
234	234	--	--	רווח לתקופה
<u>17,430</u>	<u>495</u>	<u>15,935</u>	<u>1,000</u>	<b>יתרה ליום 30 בספטמבר 2023</b>
				<b>לתקופה של תשעה חודשים שנסתיימה</b>
				<b>ביום 30 בספטמבר 2022 (בלתי מבוקר)</b>
18,063	1,128	15,935	1,000	<b>יתרה ליום 1 בינואר 2022 (מבוקר)</b>
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>	<b>יתרה ליום 30 בספטמבר 2022</b>
				<b>לתקופה של שלושה חודשים שנסתיימה</b>
				<b>ביום 30 בספטמבר 2023 (בלתי מבוקר)</b>
17,412	477	15,935	1,000	<b>יתרה ליום 1 ביולי 2023</b>
18	18	--	--	רווח לתקופה
<u>17,430</u>	<u>495</u>	<u>15,935</u>	<u>1,000</u>	<b>יתרה ליום 30 בספטמבר 2023</b>
				<b>לתקופה של שלושה חודשים שנסתיימה</b>
				<b>ביום 30 בספטמבר 2022 (בלתי מבוקר)</b>
17,248	313	15,935	1,000	<b>יתרה ליום 1 ביולי 2022</b>
218	218	--	--	רווח לתקופה
<u>17,466</u>	<u>531</u>	<u>15,935</u>	<u>1,000</u>	<b>יתרה ליום 30 בספטמבר 2022</b>

הבאורים לדוחות הכספיים התמציתיים ביניים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

סך-הכל	יתרת עודפים	פרמיה על מניות	הון מניות	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
18,063	1,128	15,935	1,000	לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2022 (מבוקר)
733	733	--	--	יתרה ליום 1 בינואר 2022
(1,600)	(1,600)	--	--	רווח לשנה
				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 בספטמבר	לתקופה של שלושה חודשים שנסתיימה ביום 30 בספטמבר	לתקופה של תשעה חודשים שנסתיימה ביום 30 בספטמבר	לתקופה של תשעה חודשים שנסתיימה ביום 30 בספטמבר
2022	2022	2023	2022	2023
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
733	218	18	503	234
2,395	546	559	1,775	1,686
1,035	(271)	(101)	119	(270)
4,163	493	476	2,397	1,650
12	3	8	8	23
(288)	(127)	(67)	(193)	(199)
68	--	--	68	--
(747)	(263)	(213)	(675)	(669)
(955)	(387)	(272)	(792)	(845)
3,208	106	204	1,605	805
416	416	--	416	--
(1,223)	(85)	(384)	(185)	(1,337)
(807)	331	(384)	231	(1,337)
(1,600)	--	--	(1,100)	--
--	--	--	--	(3,000)
(334)	(83)	(92)	(248)	(272)
--	--	54	--	54
(1,934)	(83)	(38)	(1,348)	(3,218)
467	354	(218)	488	(3,750)
3,293	3,427	228	3,293	3,760
3,760	3,781	10	3,781	10
217	64	6	147	71
323	146	38	252	135
2,043	524	515	1,564	1,480
(188)	(188)	--	(188)	--
2,395	546	559	1,775	1,686
647	(546)	(14)	(96)	114
392	213	(300)	(6)	(432)
7	58	207	237	39
(26)	--	--	(26)	--
15	4	6	10	9
1,035	(271)	(101)	119	(270)
30	54	109	54	109

**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  
תשלום בגין רכישת רכוש קבוע

**מזומנים נטו שנבעו (ששימשו) לפעילות השקעה**

**תזרימי מזומנים מפעילות מימון**

תשלומי דיבידנד  
גידול ביתרות צדדים קשורים  
פירעון התחייבות חכירה  
אשראי לזמן קצר מתאגידים בנקאיים, נטו

**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

ב. שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות  
ירידה (עליה) בלקוחות, חייבים ויתרות חובה  
ירידה (עליה) במלאי  
עליה בספקים, זכאים ויתרות זכות  
ירידה בהתחייבות פיננסית אחרת  
עליה בהתחייבות בגין הטבות לעובדים

ג. פעולות שלא במזומן:  
רכישת רכוש קבוע באשראי



**באורים לדוחות הכספיים התמציתיים ביניים**

**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 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 2022 ולשנה שהסתיימה באותו תאריך.

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

<u>שער החליפין היציגשער החליפין היציג של דולר ארה"ב (בש"ח ל-1 יחידת מטבע)</u>	<u>שער החליפין היציגשער החליפין היציג של יורו (בש"ח ל-1 יחידת מטבע)</u>	<u>מדד המחירים לצרכן מדד בגין בנקודות (*)</u>	<u>מדד המחירים לצרכן מדד ידוע בנקודות (*)</u>	<b>תאריך הדוח הכספיי:</b>
4.0531	3.824	138.24	138.37	ליום 30 בספטמבר 2023
3.4858	3.543	133.15	132.90	ליום 30 בספטמבר 2022
3.7530	3.519	134.39	134.02	ליום 31 בדצמבר 2022
<u>%</u>	<u>%</u>	<u>%</u>	<u>%</u>	<b>שיעור השינוי:</b>
8.00	8.67	2.90	3.20	לתשעה חודשים שנסתיימו ביום 30 בספטמבר 2023 לתשעה חודשים שנסתיימו ביום 30 בספטמבר 2022
(0.97)	13.92	4.30	4.40	לתשעה חודשים שנסתיימו ביום 30 בספטמבר 2023 לתשעה חודשים שנסתיימו ביום 30 בספטמבר 2022
0.86	3.35	0.70	0.80	לשלושה חודשים שנסתיימו ביום 30 בספטמבר 2023 לשלושה חודשים שנסתיימו ביום 30 בספטמבר 2022
(4.14)	1.23	1.00	1.20	לשלושה חודשים שנסתיימו ביום 30 בספטמבר 2023 לשלושה חודשים שנסתיימו ביום 30 בספטמבר 2022
6.62	13.15	5.30	5.30	לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2022,760

\* בסיס ממוצע 2002

## באור 3 - אירועים לאחר תום תקופת הדיווח

ביום 7 באוקטובר 2023 בעקבות המתקפה על ישראל, הכריזה ממשלת ישראל על מלחמת "חרבות ברזל" (להלן - "המלחמה") הנמשכת גם בימים אלה. כפועל יוצא, הוטלו הגבלות שונות ובכללן הגבלת התכנסויות, סגירת מערכת החינוך, גיוס כוחות מילואים והכרזה על אזורים מסוימים בדרום הארץ ובצפונה כשטח צבאי סגור בהם הוגבלה תנועת אזרחים ותושביהם פונו.

החברה הינה מפעל חיוני הנמצא ופועל בעיר שדרות. כתוצאה מהמצב הביטחוני בכלל ובעיר שדרות בפרט, הושבת מפעל החברה החל מפרוץ המלחמה, ושב באופן הדרגתי לפעילות לקראת תום חודש אוקטובר. מאחר ומרבית עובדי היצור במפעל הינם תושבי העיר שדרות, אשר פונו מהעיר בהתאם להחלטת הממשלה, לא התאפשרה הגעתם לעבודה והחברה נאלצה להשבית חלק מקווי היצור ולהיעזר בעובדי כח אדם חליפיים. כתוצאה מהאמור לעיל, חלה ירידה בפעילות ובהכנסות החברה ברבעון הרביעי של שנת 2023.

ביום 9 בנובמבר 2023 אושר בכנסת "חוק התוכנית לסיוע כלכלי (הוראת שעה - חרבות ברזל)", התשפ"ד-2023, המטפל במתן פיצוי לעסקים אשר נפגעו כתוצאה מהמלחמה. החברה מעריכה כי הינה זכאית לקבלת פיצוי מלא במסגרת מתווה הפיצוי לעסקים ביישובי ספר הכלול בחוק ("המסלול האדום"), ואף קיבלה בחודש אוקטובר 2023 מקדמה בסך כ- 468 אלפי ש"ח בגין האמור.

החברה מעריכה בשלב זה, בהתבסס על המידע הקיים נכון למועד אישור הדוחות הכספיים ובהתחשב בפיצוי הצפוי להתקבל מהמדינה כאמור לעיל, כי לאירועי המלחמה לא צפויה השפעה מהותית על תוצאות פעילותה ברבעון הרביעי של שנת 2023.

נכון למועד אישור הדוחות הכספיים, אין ביכולה של החברה להעריך באופן ודאי את היקף ההשפעה העתידית של אירועי המלחמה עליה, בין היתר לאור חוסר הוודאות בדבר משכה של המלחמה והתמשכותו של המצב הביטחוני והשפעותיהם על השווקים בהם פועלת החברה.