

**פריפורם משקאות בע"מ**  
**תמצית דוחות כספיים ביניים**  
**(בלתי מבוקרים)**  
**ליום 31 במרס 2018**

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 31 במרס 2018 ואת הדוחות התמציתיים ביניים על הרווח או הפסד, השינויים בהון ותזרימי המזומנים לתקופה של שלושה 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 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, 27 במאי 2018

12 Abba Hillel Rd., 3rd Floor, Sason Hogi Tower,  
Ramat Gan 52506. P.O.Box 3356, Ramat Gan, 52136.  
Tel: 972-3-7554800, Fax: 972-3-7554810.

דרך אבא הלל 12, קומה 3, מגדל ששון חוני,  
רמת גן 52506. ת.ד. 3356, רמת גן 52136.  
טל: 03-7554800, פקס: 03-7554810.

office@cpaisr.co.il • www.cpaisr.co.il

31 בדצמבר 2017 (מבוקר)	31 במרס		נכסים
	2017 (בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	2018	
3,627	718	481	<b>נכסים שוטפים</b>
3,101	3,210	2,901	מזומנים ושווי מזומנים
627	224	643	לקוחות
--	50	--	חייבים ויתרות חובה
7,355	4,202	4,025	נכס מיסים שוטפים
			<b>סה"כ נכסים שוטפים</b>
13,744	14,416	14,175	<b>נכסים בלתי שוטפים</b>
1,952	2,427	1,794	רכוש קבוע, נטו
4,458	4,458	4,458	נכסים בלתי מוחשיים, נטו
			מוניטין
20,154	21,301	20,427	<b>סה"כ נכסים בלתי שוטפים</b>
27,509	25,503	24,452	<b>סה"כ נכסים</b>
909	860	907	<b>התחייבויות שוטפות</b>
323	285	383	אשראי מתאגידים בנקאיים ומנותני אשראי אחרים
637	617	844	ספקים ונותני שירותים
301	--	139	זכאים ויתרות זכות
124	148	124	התחייבות מסים שוטפים
2,294	1,910	2,397	התחייבות פיננסית אחרת
			<b>סה"כ התחייבויות שוטפות</b>
1,678	2,371	1,465	<b>התחייבויות בלתי שוטפות</b>
302	394	314	הלוואות מתאגידים בנקאיים ומנותני אשראי אחרים
22	49	22	התחייבות פיננסית אחרת
2,598	2,384	2,589	התחייבות בגין הטבות לעובדים
4,600	5,198	4,390	התחייבויות מסים נדחים
6,894	7,108	6,787	<b>סה"כ התחייבויות בלתי שוטפות</b>
			<b>סה"כ התחייבויות</b>
1,000	1,000	1,000	<b>הון</b>
15,935	15,935	15,935	הון מניות
3,680	1,460	730	פרמיה על מניות
20,615	18,395	17,665	יתרת עודפים
27,509	25,503	24,452	<b>סה"כ הון</b>
			<b>סה"כ התחייבויות והון</b>

שי סמאי  
סמנכ"ל כספים

אלי ברמלי  
דירקטור ומנכ"ל

אמיר בורנשטיין  
דירקטור

תאריך אשור הדוחות הכספיים ביניים: 27 במאי, 2018

הבאורים לדוחות הכספיים התמציתיים ביניים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שנסתיימה ביום 31 במרס		
	2017	2018	
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)		
	אלפי ש"ח		
11,692	3,011	2,648	הכנסות ממכירות
6,647	1,761	1,533	עלות המכירות
5,045	1,250	1,115	<b>רווח גולמי</b>
633	158	158	הוצאות מכירה ושיווק
436	76	86	הוצאות הנהלה וכלליות
(75)	--	(9)	הכנסות אחרות
4,051	1,016	880	<b>רווח מפעולות רגילות</b>
5	10	--	הכנסות מימון
162	42	35	הוצאות מימון
157	32	35	הוצאות מימון, נטו
3,894	984	845	<b>רווח לפני מיסים על ההכנסה</b>
924	234	195	מיסים על ההכנסה
2,970	750	650	<b>רווח לתקופה</b>
0.030	0.008	0.007	<b>רווח בסיסי למניה רגילה אחת בת 0.01 ש"ח ע.נ. (בש"ח)</b>

הבאורים לדוחות הכספיים התמציתיים ביניים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

סך-הכל	יתרת עודפים	פרמיה על מניות אלפי ש"ח	הון מניות	
				<b>לתקופה של שלושה חודשים שנסתיימה ביום 31 במרס 2018 (בלתי מבוקר)</b>
20,615	3,680	15,935	1,000	<b>יתרה ליום 1 בינואר 2018</b>
650	650	--	--	רווח לתקופה
(3,600)	(3,600)	--	--	דיבידנד ששולם
<u>17,665</u>	<u>730</u>	<u>15,935</u>	<u>1,000</u>	<b>יתרה ליום 31 במרס 2018</b>
				<b>לתקופה של שלושה חודשים שנסתיימה ביום 31 במרס 2017 (בלתי מבוקר)</b>
19,645	2,710	15,935	1,000	<b>יתרה ליום 1 בינואר 2017</b>
750	750	--	--	רווח לתקופה
(2,000)	(2,000)	--	--	דיבידנד ששולם
<u>18,395</u>	<u>1,460</u>	<u>15,935</u>	<u>1,000</u>	<b>יתרה ליום 31 במרס 2017</b>
				<b>לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2017 (מבוקר)</b>
19,645	2,710	15,935	1,000	<b>יתרה ליום 1 בינואר 2017</b>
2,970	2,970	--	--	רווח לשנה
(2,000)	(2,000)	--	--	דיבידנד ששולם
<u>20,615</u>	<u>3,680</u>	<u>15,935</u>	<u>1,000</u>	<b>יתרה ליום 31 בדצמבר 2017</b>

הבאורים לדוחות הכספיים התמציתיים ביניים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2017 (מבוקר)	לתקופה של שלושה חודשים שנסתיימה ביום 31 במרס	
	2017 (בלתי מבוקר)	2018 (אלפי ש"ח)
2,970	750	650
3,296	795	723
(549)	(116)	298
5,717	1,429	1,671
5	--	--
(72)	(20)	(18)
299	--	--
(496)	(71)	(366)
(264)	(91)	(384)
5,453	1,338	1,287
--	--	37
(576)	(15)	(655)
(576)	(15)	(618)
(2,000)	(2,000)	(3,600)
(859)	(214)	(215)
(2,859)	(2,214)	(3,815)
2,018	(891)	(3,146)
1,609	1,609	3,627
3,627	718	481
924	234	195
157	32	35
2,215	529	493
3,296	795	723
(193)	89	220
(192)	(216)	78
(148)	--	--
(16)	11	--
(549)	(116)	298
--	--	516
75	--	--

**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 ממכירת רכוש קבוע  
רכישת רכוש קבוע

**מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה**

**תזרימי מזומנים מפעילות מימון**

תשלום דיבידנד  
פירעון הלוואות לזמן ארוך מתגידים בנקאיים ומאחרים

**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

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

ג. פעולות שלא במזומן:  
רכישת רכוש קבוע באשראי ספקים

מכירת 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. לחברה מפעל לייצור גלמי פלסטיק ופקקים פלסטיים לבקבוקים המשמשים לייצור בקבוקי משקה. טמפו משקאות בע"מ (צד קשור) הינה הלקוח העיקרי של החברה.

ב. יש לעיין בדוחות תמציתיים אלו בהקשר לדוחות הכספיים השנתיים של החברה ליום 31 בדצמבר, 2017 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 2017 ולשנה שהסתיימה באותו תאריך.

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

שער החליפין היציג של		מדד המחירים לצרכן		תאריך הדוח הכספי:
דולר ארה"ב	יורו	מדד בגין	מדד ידוע	
(בש"ח ל-1 יחידת מטבע)		בנקודות (*)		
4.3288	3.514	99.2	98.9	ליום 31 במרס 2018
3.8822	3.632	99.0	98.7	ליום 31 במרס 2017
4.1526	3.467	99.3	99.2	ליום 31 בדצמבר 2017
	%		%	שיעור השינוי:
4.24	1.36	(0.10)	(0.30)	לשלושה חודשים שנסתיימו ביום 31 במרס 2018
(3.99)	(5.54)	--	--	לשלושה חודשים שנסתיימו ביום 31 במרס 2017
2.69	(9.83)	0.40	0.30	לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2017

\* בסיס ממוצע 2014



**באור 3 - דיבידנד**

- א. ביום 29 בינואר 2018, חילקה החברה דיבידנד במזומן לבעלי מניותיה בסך 3 מיליון ש"ח. הדיבידנד למניה הינו 0.030 ש"ח.
- ב. ביום 21 במרס 2018, חילקה החברה דיבידנד במזומן לבעלי מניותיה בסך 0.6 מיליון ש"ח. הדיבידנד למניה הינו 0.006 ש"ח.

**באור 4 - אירועים לאחר תום תקופת הדיווח**

ביום 25 באפריל 2018, התקשרה החברה בהסכם ייצור בקבלנות משנה עם צד שלישי בלתי קשור (להלן: "המזמין"), לפיו תייצר החברה עבור המזמין פקקי פלסטיק בשיטת ההזרקה, בתמורה לסך כולל המוערך בכ- 2 מיליון אירו לשנה (התמורה כוללת את עלות חומרי הגלם לחברה). תקופת ההסכם הינה עד ליום 31 בדצמבר 2019, כאשר לאחר מכן יתחדש ההסכם אוטומטית לתקופות עוקבות של 12 חודשים, אלא אם כן הודיע אחד הצדדים בהודעה של 6 חודשים מראש על אי רצונו לחדש את ההסכם.

הייצור כאמור צפוי להתחיל במהלך הרבעון השלישי של שנת 2018.