

פריפורם משקאות בע"מ

תמצית דוחות כספיים ביניים

(בלתי מבוקרים)

ליום 31 במרס 2020

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
7-8	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 31 במרס 2020 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 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 שניודע לכל העניינים המשמעותיים שהיו יכולים להיות מזהים 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'

רמת גן, 26 במאי 2020

רואי חשבון

2

12 Abba Hilel Rd., 3Rd. Floor, Sason Hogl 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 הילל 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 2019 (מבוקר)	31 במרס		נכסים
	2019 (בלתי מבוקר)	2020 (בלתי מבוקר)	
	אלפי ש"ח		
886	11	716	נכסים שוטפים
4,753	4,696	4,733	מזומנים ושווי מזומנים
352	476	241	לקוחות
759	1,070	551	חייבים ויתרות חובה מלאי
6,750	6,253	6,241	סה"כ נכסים שוטפים
12,299	13,438	11,953	נכסים בלתי שוטפים
6,792	7,051	6,671	רכוש קבוע, נטו
686	1,161	528	נכס זכות שימוש, נטו
4,458	4,458	4,458	נכסים בלתי מוחשיים, נטו מוניטין
24,235	26,108	23,610	סה"כ נכסים בלתי שוטפים
30,985	32,361	29,851	סה"כ נכסים
600	1,421	749	התחייבויות שוטפות
308	286	311	אשראי מתאגידים בנקאיים
1,386	1,130	853	חלות שוטפת של התחייבות חכירה
706	747	858	ספקים ונותני שירותים
230	26	111	זכאים ויתרות זכות
124	124	124	התחייבות מסים שוטפים
3,354	3,734	3,006	התחייבות פיננסית אחרת
350	800	200	סה"כ התחייבויות שוטפות
6,749	6,815	6,670	התחייבויות בלתי שוטפות
120	226	128	הלוואות מתאגידים בנקאיים
40	40	38	התחייבות חכירה
2,457	2,636	2,387	התחייבות פיננסית אחרת
9,716	10,517	9,423	התחייבות בגין הטבות לעובדים
13,070	14,251	12,429	התחייבויות מסים נדחים
1,000	1,000	1,000	סה"כ התחייבויות בלתי שוטפות
15,935	15,935	15,935	סה"כ התחייבויות
980	1,175	487	הון
17,915	18,110	17,422	הון מניות
30,985	32,361	29,851	פרמיה על מניות
			יתרת עודפים
			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: 26 במאי 2020

הבאורים לדוחות הכספיים התמציתיים ביניים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שנסתיימה ביום 31 במרס		
	2019	2020	
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)		
	אלפי ש"ח		
18,151	4,116	4,083	הכנסות ממכירות
11,874	2,972	2,986	עלות המכירות
6,277	1,144	1,097	רווח גולמי
836	205	223	הוצאות מכירה ושיווק
397	98	80	הוצאות הנהלה וכלליות
43	6	--	הכנסות אחרות
5,087	847	794	רווח מפעולות רגילות
36	15	--	הכנסות מימון
455	103	137	הוצאות מימון
419	88	137	הוצאות מימון, נטו
4,668	759	657	רווח לפני מיסים על ההכנסה
1,078	174	150	מיסים על ההכנסה
3,590	585	507	רווח לתקופה
0.036	0.006	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.

<u>סך-הכל</u>	<u>יתרת עודפים</u>	<u>פרמיה על מניות</u>	<u>הון מניות</u>	
<u>אלפי ש"ח</u>				
				לתקופה של שלושה חודשים שנסתיימה ביום 31 במרס 2020 (בלתי מבוקר)
17,915	980	15,935	1,000	יתרה ליום 1 בינואר 2020
507	507	--	--	רווח לתקופה
(1,000)	(1,000)	--	--	דיבידנד שחולק
<u>17,422</u>	<u>487</u>	<u>15,935</u>	<u>1,000</u>	יתרה ליום 31 במרס 2020
				לתקופה של שלושה חודשים שנסתיימה ביום 31 במרס 2019 (בלתי מבוקר)
17,525	590	15,935	1,000	יתרה ליום 1 בינואר 2019
585	585	--	--	רווח לתקופה
<u>18,110</u>	<u>1,175</u>	<u>15,935</u>	<u>1,000</u>	יתרה ליום 31 במרס 2019
				לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2019 (מבוקר)
17,525	590	15,935	1,000	יתרה ליום 1 בינואר 2019
3,590	3,590	--	--	רווח לשנה
(3,200)	(3,200)	--	--	דיבידנד שחולק
<u>17,915</u>	<u>980</u>	<u>15,935</u>	<u>1,000</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2019

הבאורים לדוחות הכספיים התמציתיים ביניים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

פריפורם משקאות בע"מ

דוחות תמציתיים ביניים על תזרימי המזומנים

לשנה שנתיימה ביום 31 בדצמבר 2019	לתקופה של שלושה חודשים שנתיימה ביום 31 במרס	
	2019	2020
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)	
אלפי ש"ח		
3,590	585	507
4,256	957	985
(435)	(1,013)	(109)
7,411	529	1,383
(400)	(87)	(76)
(1,189)	(310)	(339)
(1,589)	(397)	(415)
5,822	132	968
15	8	--
(293)	(92)	(61)
(278)	(84)	(61)
(3,200)	--	(1,000)
(728)	(214)	(150)
(220)	(70)	(76)
(513)	244	149
(4,661)	(40)	(1,077)
883	8	(170)
3	3	886
886	11	716
1,078	174	150
419	88	137
(13)	--	--
2,772	695	698
4,256	957	985
(1,351)	(1,418)	131
524	213	208
521	197	(446)
(124)	--	--
(5)	(5)	(2)
(435)	(1,013)	(109)
10	30	23

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

תשלומי ריבית
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
תשלומי דיבידנד
פירעון הלוואות לזמן ארוך מתאגידים בנקאיים
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 מסיים שהוכרו ברווח או הפסד לתקופה
הוצאות מימון, נטו שהוכרו ברווח או הפסד לתקופה
הכנסות אחרות
פחת והפחתות

ב. **שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות**
ירידה (עליה) בלקוחות, חייבים ויתרות חובה
ירידה במלאי
עליה (ירידה) בספקים, זכאים ויתרות זכות
ירידה בהתחייבות פיננסית אחרת
ירידה 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, 2019 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 2019 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>(בש"ח ל-1 יחידת מטבע)</u>	<u>בנקודות (*)</u>	<u>בנקודות (*)</u>	
3,9003	3,565	100.59	100.19	ליום 31 במרס 2020
4.0782	3.632	100.59	100.09	ליום 31 במרס 2019
3.8782	3.456	100.69	100.69	ליום 31 בדצמבר 2019
<u>%</u>	<u>%</u>	<u>%</u>	<u>%</u>	שיעור השינוי:
0.57	3.15	(0.10)	(0.50)	לשלושה חודשים שנסתיימו ביום 31 במרס 2020
(4.97)	(3.10)	0.50	(0.30)	לשלושה חודשים שנסתיימו ביום 31 במרס 2019
(7.79)	(9.63)	0.60	0.30	לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2019

* בסיס ממוצע 2014

באור 3 - עסקאות ואירועים מהותיים בתקופת הדיווח

- א.** במהלך חודש מרס 2020 חילקה החברה דיבידנד במזומן לבעלי מניותיה בסך של 1 מיליון ש"ח. הדיבידנד למניה הינו 0.01 ש"ח.
- ב.** כמתואר בבאור 24ג' בדוחות הכספיים השנתיים ליום 31 בדצמבר 2019, במהלך חודש פברואר 2020 הוסכם בין החברה לטמפו על הארכה למפרע של הסכם אספקת גלמי פלסטיק ופקקים שמייצרת עבורו החברה לתקופה של שנה, עד ליום 30 בנובמבר 2020. במסגרת חידוש ההסכם, חל עדכון כלפי מטה במחירי המכירה של החברה לטמפו בשיעור ממוצע של כ- 15%.
- ג.** במהלך חודש פברואר 2020, קיבלה החברה מאת הרשות להשקעות ולפיתוח התעשייה והכלכלה כתב אישור לתכנית במסלול "העלאת הפיריון בתעשייה", להשקעה ברכוש קבוע והשקעות "רכות" בהיקף של כ-4.7 מיליון ש"ח (להלן: "השקעה מזכה מאושרת"). תנאי כתב האישור כוללים ביצוע ההשקעה המזכה המאושרת בתנאים שנקבעו, וכן יעדי תעסוקה ופיריון לעובד. ביצוע ההשקעה המזכה המאושרת תזכה את החברה במענק בשיעור של עד 30%, כך שסך המענק המאושר הינו עד לגובה של כ-1.4 מיליון ש"ח.