

פריפורם משקאות בע"מ

תמצית דוחות כספיים ביניים

(בלתי מבוקרים)

ליום 31 במרס 2021

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 2021 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 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 חשבונאות בינלאומי IAS 34.

מועלים גלזר ענבר חוניו ושות'

רואי חשבון

רמת גן, 26 במאי 2021

31 בדצמבר 2020 (מבוקר)	31 במרס		נכסים
	2020	2021	
	(בלתי מבוקר)		
	אלפי ש"ח		
2,025	716	3,407	נכסים שוטפים
4,979	4,733	4,105	מזומנים ושווי מזומנים
316	241	303	לקוחות
422	551	822	חייבים ויתרות חובה
			מלאי
7,742	6,241	8,637	סה"כ נכסים שוטפים
10,810	11,953	10,416	נכסים בלתי שוטפים
6,307	6,671	6,186	רכוש קבוע, נטו
53	528	--	נכס זכות שימוש, נטו
4,458	4,458	4,458	נכסים בלתי מוחשיים, נטו
			מוניטין
21,628	23,610	21,060	סה"כ נכסים בלתי שוטפים
29,370	29,851	29,697	סה"כ נכסים
350	749	200	התחייבויות שוטפות
321	311	324	אשראי מתאגידים בנקאיים
955	853	1,596	חלות שוטפת של התחייבות חכירה
836	858	655	ספקים ונותני שירותים
293	111	52	זכאים ויתרות זכות
124	124	124	התחייבות מסים שוטפים
			התחייבות פיננסית אחרת
2,879	3,006	2,951	סה"כ התחייבויות שוטפות
--	200	--	התחייבויות בלתי שוטפות
6,428	6,670	6,346	הלוואות מתאגידים בנקאיים
10	128	14	התחייבות חכירה
48	38	47	התחייבות פיננסית אחרת
2,200	2,387	2,134	התחייבות בגין הטבות לעובדים
			התחייבויות מסים נדחים
8,686	9,423	8,541	סה"כ התחייבויות בלתי שוטפות
11,565	12,429	11,492	סה"כ התחייבויות
1,000	1,000	1,000	הון
15,935	15,935	15,935	הון מניות
870	487	1,270	פרמיה על מניות
			יתרת עודפים
17,805	17,422	18,205	סה"כ הון
29,370	29,851	29,697	סה"כ התחייבויות והון

שי סמאי
סמנכ"ל כספים

אלי ברמלי
דירקטור ומנכ"ל

אמיר בורנשטיין
דירקטור

תאריך אשור הדוחות הכספיים ביניים : 26 במאי 2021

הבאורים לדוחות הכספיים התמציתיים ביניים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020 (מבוקר)	לתקופה של שלושה חודשים שנסתיימה ביום 31 במרס		
	2020	2021	
	(בלתי מבוקר)		
	אלפי ש"ח		
17,023	4,083	3,554	הכנסות ממכירות
11,243	2,986	2,752	עלות המכירות
5,780	1,097	802	רווח גולמי
878	223	105	הוצאות מכירה ושיווק
391	80	81	הוצאות הנהלה וכלליות
32	--	(2)	הוצאות (הכנסות) אחרות
4,479	794	618	רווח מפעולות רגילות
2	--	1	הכנסות מימון
340	137	100	הוצאות מימון
338	137	99	הוצאות מימון, נטו
4,141	657	519	רווח לפני מיסים על ההכנסה
951	150	119	מיסים על ההכנסה
3,190	507	400	רווח לתקופה
0.032	0.005	0.004	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 אלפי ש"ח	הון מניות	
				לתקופה של שלושה חודשים שנסתיימה ביום 31 במרס 2021 (בלתי מבוקר)
17,805	870	15,935	1,000	יתרה ליום 1 בינואר 2021
400	400	--	--	רווח לתקופה
<u>18,205</u>	<u>1,270</u>	<u>15,935</u>	<u>1,000</u>	יתרה ליום 31 במרס 2021
				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
				לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020 (מבוקר)
17,915	980	15,935	1,000	יתרה ליום 1 בינואר 2020
3,190	3,190	--	--	רווח לשנה
(3,300)	(3,300)	--	--	דיבידנד שחולק
<u>17,805</u>	<u>870</u>	<u>15,935</u>	<u>1,000</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2020

הבאורים לדוחות הכספיים התמציתיים ביניים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

דוחות תמציתיים ביניים על תזרימי המזומנים

פריפורם משקאות בע"מ

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שנסתיימה ביום 31 במרס	
	2020	2021
	(מבוקר)	(בלתי מבוקר)
	אלפי ש"ח	
3,190	507	400
4,085	985	797
(300)	(109)	935
6,975	1,383	2,132
2	--	1
(308)	(76)	(76)
64	--	38
(1,209)	(339)	(464)
(1,451)	(415)	(501)
5,524	968	1,631
(177)	(61)	(20)
(177)	(61)	(20)
(3,300)	(1,000)	--
(600)	(150)	(150)
(308)	(76)	(79)
--	149	--
(4,208)	(1,077)	(229)
1,139	(170)	1,382
886	886	2,025
2,025	716	3,407
951	150	119
338	137	99
2,796	698	579
4,085	985	797
(190)	131	887
337	208	(400)
(331)	(446)	449
(124)	--	--
8	(2)	(1)
(300)	(109)	935
22	23	11

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

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 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
ירידה (עליה) במלאי
עליה (ירידה) בספקים, זכאים ויתרות זכות
ירידה בהתחייבות פיננסית אחרת
עליה (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, 2020 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 שיושמו בעריכת דוחותיה הכספיים ליום 31 בדצמבר 2020 ולשנה שהסתיימה באותו תאריך.

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

<u>שער החליפין היציג של דולר ארה"ב יורו (בש"ח ל-1 יחידת מטבע)</u>		<u>מדד המחירים לצרכן מדד ידוע מדד בגין בנקודות (*)</u>		
<u>%</u>	<u>%</u>	<u>%</u>		
3.9127	3.334	100.79	100.19	תאריך הדוח הכספי:
3.9003	3.565	100.59	100.19	ליום 31 במרס 2021
3.9441	3.215	99.99	100.09	ליום 31 במרס 2020
				ליום 31 בדצמבר 2020
				שיעור השינוי:
(0.80)	3.70	0.80	--	לשלושה חודשים שנסתיימו ביום 31 במרס 2021
0.57	3.15	(0.10)	(0.50)	לשלושה חודשים שנסתיימו ביום 31 במרס 2020
1.70	(6.97)	(0.70)	(0.60)	לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020
				* בסיס ממוצע 2014

באור 3 - עסקאות ואירועים מהותיים בתקופת הדיווח

כמתואר בבאור 24 ג' בדוחות הכספיים השנתיים ליום 31 בדצמבר 2020, במהלך תקופת הדיווח חודש הסכם היצור בין החברה לטמפו, במסגרתו נקבע בין היתר, כי החל מיום 1 במרס 2021 יצומצם מגוון המוצרים הנמכרים לטמפו, וכן יחול עדכון נוסף במחירי המכירה לטמפו המשקף הנחה בשיעור ממוצע של כ- 15% ביחס למחירים טרום החידוש כאמור.