

פריפורם משקאות בע"מ

תמצית דוחות כספיים ביניים

(בלתי מבוקרים)

ליום 31 במרס 2022

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 2022 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 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 2022

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@cpair.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.cpair.co.il

31 בדצמבר 2021 (מבוקר)	31 במרס		נכסים
	2021 (בלתי מבוקר)	2022 (בלתי מבוקר)	
	אלפי ש"ח		
3,293	3,407	3,455	נכסים שוטפים
4,358	4,105	3,205	מזומנים ושווי מזומנים
184	303	531	לקוחות
73	--	123	חייבים ויתרות חובה
830	822	792	נכסי מיסים שוטפים
			מלאי
8,738	8,637	8,106	סה"כ נכסים שוטפים
9,154	10,416	8,880	נכסים בלתי שוטפים
5,822	6,186	5,701	רכוש קבוע, נטו
4,458	4,458	4,458	נכס זכות שימוש, נטו
			מוניטין
19,434	21,060	19,039	סה"כ נכסים בלתי שוטפים
28,172	29,697	27,145	סה"כ נכסים
--	200	--	התחייבויות שוטפות
334	324	337	אשראי מתאגידים בנקאיים
818	1,596	978	חלות שוטפת של התחייבות חכירה
777	655	676	ספקים ונותני שירותים
--	52	--	זכאים ויתרות זכות
24	124	26	התחייבות מיסים שוטפים
1,953	2,951	2,017	התחייבות פיננסית אחרת
6,094	6,346	6,009	סה"כ התחייבויות שוטפות
--	14	--	התחייבויות בלתי שוטפות
54	47	57	התחייבות חכירה
2,008	2,134	1,957	התחייבות פיננסית אחרת
8,156	8,541	8,023	התחייבות בגין הטבות לעובדים
10,109	11,492	10,040	התחייבויות מיסים נדחים
1,000	1,000	1,000	סה"כ התחייבויות בלתי שוטפות
15,935	15,935	15,935	סה"כ התחייבויות
1,128	1,270	170	הון
18,063	18,205	17,105	הון מניות
			פרמיה על מניות
			יתרת עודפים
28,172	29,697	27,145	סה"כ הון
			סה"כ התחייבויות והון

שי סמאי
סמנכ"ל כספים

אלי ברמלי
דירקטור ומנכ"ל

אמיר בורגשטיין
דירקטור

תאריך אשור הדוחות הכספיים ביניים: 26 במאי 2022

הבאורים לדוחות הכספיים התמציתיים ביניים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שנסתיימה ביום 31 במרס		
	2021	2021	
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)		
	אלפי ש"ח		
14,745	3,554	3,140	הכנסות ממכירות
11,125	2,752	2,750	עלות המכירות
3,620	802	390	רווח גולמי
246	105	42	הוצאות מכירה ושיווק
330	81	82	הוצאות הנהלה וכלליות
(66)	(2)	--	הכנסות אחרות, נטו
3,110	618	266	רווח מפעולות רגילות
1	1	5	הכנסות מימון
305	100	91	הוצאות מימון
304	99	86	הוצאות מימון, נטו
2,806	519	180	רווח לפני מיסים על ההכנסה
648	119	38	מיסים על ההכנסה
2,158	400	142	רווח לתקופה
0.022	0.004	0.001	רווח בסיסי למניה רגילה אחת בת 0.01 ש"ח ע.ג. (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 2022 (בלתי מבוקר)
18,063	1,128	15,935	1,000	יתרה ליום 1 בינואר 2022 (מבוקר)
142	142	--	--	רווח לתקופה
<u>(1,100)</u>	<u>(1,100)</u>	<u>--</u>	<u>--</u>	דיבידנד שחולק
<u>17,105</u>	<u>170</u>	<u>15,935</u>	<u>1,000</u>	יתרה ליום 31 במרס 2022
				לתקופה של שלושה חודשים שנסתיימה ביום 31 במרס 2021 (בלתי מבוקר)
17,805	870	15,935	1,000	יתרה ליום 1 בינואר 2021 (מבוקר)
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
				לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2021 (מבוקר)
17,805	870	15,935	1,000	יתרה ליום 1 בינואר 2021
2,158	2,158	--	--	רווח לשנה
<u>(1,900)</u>	<u>(1,900)</u>	<u>--</u>	<u>--</u>	דיבידנד שחולק
<u>18,063</u>	<u>1,128</u>	<u>15,935</u>	<u>1,000</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2021

הבאורים לדוחות הכספיים התמציתיים ביניים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שנסתיימה ביום 31 במרס	
	2021	2022
	(מבוקר)	(בלתי מבוקר)
	אלפי ש"ח	
2,158	400	142
3,081	797	635
20	935	900
5,259	2,132	1,677
1	1	5
(280)	(76)	(64)
38	38	68
(1,244)	(464)	(208)
(1,485)	(501)	(199)
3,774	1,631	1,478
65	(20)	(134)
65	(20)	(134)
(1,900)	--	(1,100)
(350)	(150)	--
(321)	(79)	(82)
(2,571)	(229)	(1,182)
1,268	1,382	162
2,025	2,025	3,293
3,293	3,407	3,455
648	119	38
304	99	86
2,129	579	511
3,081	797	635
753	887	806
(408)	(400)	38
(207)	449	53
(124)	--	--
6	(1)	3
20	935	900
22	11	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

החזר בגין (רכישת) רכוש קבוע

מזומנים נטו שנבעו (ששימוש) לפעילות השקעה

תזרימי מזומנים מפעילות מימון

תשלומי דיבידנד
פירעון הלוואות לזמן ארוך מתאגידים בנקאיים
פירעון התחייבות חכירה

מזומנים נטו ששימשו לפעילות מימון

עליה במזומנים ושוי מזומנים

יתרת מזומנים ושוי מזומנים לתחילת התקופה

יתרת מזומנים ושוי מזומנים לתום התקופה

התאמות הדרושות להצגת תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת:

א. **הכנסות והוצאות**
הוצאות מסי שהוכרו ברווח או הפסד לתקופה
הוצאות מימון, נטו שהוכרו ברווח או הפסד לתקופה
פחת והפחתות

ב. **שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות**
ירידה 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, 2021 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 2021 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>ירו</u>	<u>בנקודות (*)</u>	<u>בנקודות (*)</u>	
3.5236	3.176	104.30	103.70	ליום 31 במרס 2022
3.9127	3.334	100.79	100.19	ליום 31 במרס 2021
3.5199	3.110	102.79	102.49	ליום 31 בדצמבר 2021
<u>%</u>	<u>%</u>	<u>%</u>	<u>%</u>	<u>שיעור השינוי:</u>
0.11	2.12	1.50	1.20	לשלושה חודשים שנסתיימו ביום 31 במרס 2022
(0.80)	3.70	0.80	--	לשלושה חודשים שנסתיימו ביום 31 במרס 2021
10.76	(3.27)	2.80	2.40	לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2021

* בסיס ממוצע 2014

באור 3 - אירועים מהותיים בתקופת הדיווח

במהלך חודש מרס 2022 חילקה החברה דיבידנד במזומן לבעלי מניותיה בסך 1.1 מיליון ש"ח. הדיבידנד למניה הינו 0.011 ש"ח.