

**פריפורם משקאות בע"מ**

**תמצית דוחות כספיים ביניים**

**(בלתי מבוקרים)**

**ליום 31 במרס 2023**

תוכן העניינים

עמוד

3	דוח סקירה של רואי החשבון המבקרים לבעלי המניות של פריפורם משקאות בע"מ
4	דוחות תמציתיים על המצב הכספי ביניים ליום
5	דוחות תמציתיים על הרווח או הפסד
6	דוחות תמציתיים ביניים על השינויים בהון
7	דוחות תמציתיים ביניים על תזרימי המזומנים
8	באורים לדוחות הכספיים התמציתיים 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 2023 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.

מועלם גלזר ענבר חוניו ושות'

רמת גן, 24 במאי 2023

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 5250808  
ת.ד. 3356 רמת-גן 5213601  
טל: 03-7554800 פקס: 03-7554810  
www.cpair.co.il

31 בדצמבר 2022 (מבוקר) אלפי ש"ח	31 במרס 2022 (בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	31 במרס 2023 (בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	
			<b>נכסים</b>
			<b>נכסים שוטפים</b>
3,670	3,455	4,049	מזומנים ושווי מזומנים
3,697	3,205	3,593	לקוחות
198	531	211	חייבים ויתרות חובה
304	123	462	נכסי מיסים שוטפים
438	792	424	מלאי
8,397	8,106	8,739	<b>סה"כ נכסים שוטפים</b>
			<b>נכסים בלתי שוטפים</b>
8,593	8,880	8,473	רכוש קבוע, נטו
5,659	5,701	5,530	נכס זכות שימוש, נטו
4,458	4,458	4,458	מוניטין
18,710	19,039	18,461	<b>סה"כ נכסים בלתי שוטפים</b>
27,107	27,145	27,200	<b>סה"כ נכסים</b>
			<b>התחייבויות שוטפות</b>
364	337	399	חלות שוטפת של התחייבות חכירה
884	978	875	ספקים ונותני שירותים
765	676	844	זכאים ויתרות זכות
--	26	--	התחייבות פיננסית אחרת
2,013	2,017	2,118	<b>סה"כ התחייבויות שוטפות</b>
			<b>התחייבויות בלתי שוטפות</b>
6,052	6,009	5,927	התחייבות חכירה
69	57	70	התחייבות בגין הטבות לעובדים
1,777	1,957	1,733	התחייבויות מסים נדחים
7,898	8,023	7,730	<b>סה"כ התחייבויות בלתי שוטפות</b>
9,911	10,040	9,848	<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	170	417	יתרת עודפים
17,196	17,105	17,352	<b>סה"כ הון</b>
27,107	27,145	27,200	<b>סה"כ התחייבויות והון</b>

שי סמאי  
סמנכ"ל כספים

אלי ברמלי  
דירקטור ומנכ"ל

אמיר בורנשטיין  
דירקטור

תאריך אשור הדוחות הכספיים ביניים: 24 במאי 2023  
הבאורים לדוחות הכספיים התמציתיים ביניים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2022 (מבוק) אלפי ש"ח	לתקופה של שלושה חודשים שנסתיימה ביום 31 במרס 2022 (בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	לתקופה של שלושה חודשים שנסתיימה ביום 31 במרס 2023 (בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	
13,433	3,140	3,255	הכנסות ממכירות
11,812	2,750	2,712	עלות המכירות
1,621	390	543	<b>רווח גולמי</b>
201	42	52	הוצאות מכירה ושיווק
335	82	88	הוצאות הנהלה וכלליות
(188)	--	125	הוצאות (הכנסות) אחרות, נטו
1,273	266	278	<b>רווח מפעולות רגילות</b>
12	5	7	הכנסות מימון
335	91	83	הוצאות מימון
323	86	76	הוצאות מימון, נטו
950	180	202	<b>רווח לפני מיסים על ההכנסה</b>
217	38	46	מיסים על ההכנסה
733	142	156	<b>רווח לתקופה</b>
0.007	0.001	0.002	<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 אלפי ש"ח	יתרת עודפים אלפי ש"ח	פרמיה על מניות אלפי ש"ח	הון מניות אלפי ש"ח	
				לתקופה של שלושה חודשים שנסתיימה ביום 31 במרס 2023 (בלתי מבוקר)
17,196	261	15,935	1,000	יתרה ליום 1 בינואר 2023 (מבוקר)
156	156	--	--	רווח לתקופה
<u>17,352</u>	<u>417</u>	<u>15,935</u>	<u>1,000</u>	יתרה ליום 31 במרס 2023
				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
(1,100)	(1,100)	--	--	דיבידנד שחולק
<u>17,105</u>	<u>170</u>	<u>15,935</u>	<u>1,000</u>	יתרה ליום 31 במרס 2022
				לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2022 (מבוקר)
18,063	1,128	15,935	1,000	יתרה ליום 1 בינואר 2022
2,158	733	--	--	רווח לשנה
(1,600)	(1,600)	--	--	דיבידנד שחולק
<u>17,196</u>	<u>261</u>	<u>15,935</u>	<u>1,000</u>	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 31 במרס	לתקופה של שלושה חודשים שנסתיימה ביום 31 במרס
2022	2022	2023
(מבוק)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
733	142	156
2,395	635	613
1,035	900	20
4,163	1,677	789
12	5	7
(288)	(64)	(66)
68	68	--
(747)	(208)	(248)
(955)	(199)	(307)
3,208	1,478	482
416	--	--
(1,223)	(134)	(103)
(807)	(134)	(103)
(1,600)	(1,100)	--
(334)	(82)	(90)
(1,934)	(1,182)	(90)
467	162	289
3,293	3,293	3,760
3,760	3,455	4,049
217	38	46
323	86	76
(188)	--	--
2,043	511	491
2395	635	613
647	806	74
392	38	14
7	53	(69)
(26)	--	--
15	3	1
1,035	900	20
30	11	170

**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**

שיפוי מביטוח בגין גריעת רכוש קבוע  
רכישת רכוש קבוע

**מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה**

**תזרימי מזומנים מפעילות מימון**

תשלומי דיבידנד  
פירעון התחייבות חכירה

**מזומנים נטו ששימשו לפעילות מימון**

עליה 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 מסים שהוכרו ברווח או הפסד לתקופה  
הוצאות מימון, נטו שהוכרו ברווח או הפסד לתקופה  
הכנסות אחרות  
פחת והפחתות

**ב. שינויים בסעיפי רכוש והתחייבות**

ירידה בלקוחות, חייבים ויתרות חובה  
ירידה במלאי  
עליה (ירידה) בספקים, זכאים ויתרות זכות  
ירידה בהתחייבות פיננסית אחרת  
עליה 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, 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:**

שער החליפין של היציג של יורו	שער החליפין של היציג של דולר ארה"ב	מדד המחירים לצרכן	מדד המחירים לצרכן	
(בש"ח ל-1 יחידת מטבע)	(בש"ח ל-1 יחידת מטבע)	מדד בגין בנקודות (*)	מדד ידוע בנקודות (*)	
3.9322	3.615	136.00	135.47	תאריך הדוח הכספי:
3.5236	3.176	129.54	128.79	ליום 31 במרס 2023
				ליום 31 במרס 2022
3.7530	3.519	134.39	134.02	ליום 31 בדצמבר 2022
%	%	%	%	
4.77	2.73	1.20	1.10	לשלושה חודשים שנסתיימו ביום 31 במרס 2023
0.11	2.12	1.50	1.20	לשלושה חודשים שנסתיימו ביום 31 במרס 2022
6.62	13.15	5.30	5.30	לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2022

\* בסיס ממוצע 2002