

פריפורם משקאות בע"מ
תמצית דוחות כספיים ביניים
(בלתי מבוקרים)
ליום 30 ביוני 2016

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 בערבון מוגבל (להלן - "החברה") הכולל את תמצית הדוח על המצב הכספי ביניים ליום 30 ביוני 2016 ואת הדוחות התמציתיים ביניים על הרווח או הפסד, השינויים בהון ותזרימי המזומנים לתקופות של שישה ושלושה חודשים שהסתיימו 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 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, 28 באוגוסט 2016

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 חוגי,
רמת גן 52506. ת.ד. 3356, רמת גן 52136.
טל: 03-7554800, פקס: 03-7554810.

office@cpairs.co.il • www.cpairs.co.il

31 בדצמבר 2015 (מבוקר) אלפי ש"ח	30 ביוני 2015 (בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	30 ביוני 2016 (בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	
			נכסים
			נכסים שוטפים
2,886	1,056	1,817	מזומנים ושווי מזומנים
3,596	3,907	2,908	לקוחות
291	240	527	חייבים ויתרות חובה
<u>6,773</u>	<u>5,203</u>	<u>5,252</u>	סה"כ נכסים שוטפים
			נכסים לא שוטפים
13,178	11,815	16,219	רכוש קבוע, נטו
3,218	3,535	2,902	נכסים בלתי מוחשיים, נטו
4,458	4,458	4,458	מוניטין
<u>20,854</u>	<u>19,808</u>	<u>23,579</u>	סה"כ נכסים לא שוטפים
<u>27,627</u>	<u>25,011</u>	<u>28,831</u>	סה"כ נכסים
			התחייבויות שוטפות
239	236	258	אשראי וחלויות שוטפות של הלוואות לזמן ארוך מתאגידים בנקאים ומאחרים
373	258	327	ספקים ונותני שירותים
1,721	1,219	1,310	זכאים ויתרות זכות
63	115	124	התחייבות מסים שוטפים
371	371	350	התחייבות פיננסית אחרת
<u>2,767</u>	<u>2,199</u>	<u>2,369</u>	סה"כ התחייבויות שוטפות
			התחייבויות לא שוטפות
624	744	568	הלוואות מתאגידים בנקאיים ומאחרים
531	479	554	התחייבות פיננסית אחרת
20	23	42	התחייבות בגין הטבות לעובדים
2,190	1,760	2,191	התחייבויות מסים נדחים
<u>3,365</u>	<u>3,006</u>	<u>3,355</u>	סה"כ התחייבויות לא שוטפות
<u>6,132</u>	<u>5,205</u>	<u>5,724</u>	סה"כ התחייבויות
			הון
1,000	1,000	1,000	הון מניות
15,935	15,935	15,935	פרמיה על מניות
4,560	2,871	6,172	יתרת עודפים
<u>21,495</u>	<u>19,806</u>	<u>23,107</u>	סה"כ הון
<u>27,627</u>	<u>25,011</u>	<u>28,831</u>	סה"כ התחייבויות והון
			אמיר בורנשטיין דירקטור
			אלי ברמלי דירקטור ומנכ"ל
			שי סמאי סמנכ"ל כספים

תאריך אשור הדוחות הכספיים ביניים: 28 באוגוסט 2016

הבאורים לדוחות הכספיים התמציתיים ביניים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני		לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני		
	2015	2016	2015	2016	
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
12,023	2,970	2,685	5,790	5,395	הכנסות ממכירות
6,906	1,703	1,686	3,441	3,164	עלות המכירות
5,117	1,267	999	2,349	2,231	רווח גולמי
633	158	158	316	316	הוצאות מכירה ושיווק
1,062	179	129	886	242	הוצאות הנהלה וכלליות
(45)	24	(405)	24	(455)	הוצאות (הכנסות) אחרות, נטו
3,467	906	1,117	1,123	2,128	רווח מפעולות רגילות
114	4	(5)	84	(5)	הכנסות מימון
151	40	86	74	147	הוצאות מימון
37	36	81	(10)	142	הוצאות (הכנסות) מימון, נטו
3,430	870	1,036	1,133	1,986	רווח לפני מיסים על ההכנסה
912	235	259	304	374	מיסים על ההכנסה
<u>2,518</u>	<u>635</u>	<u>777</u>	<u>829</u>	<u>1,612</u>	רווח לתקופה
<u>0.025</u>	<u>0.006</u>	<u>0.008</u>	<u>0.008</u>	<u>0.016</u>	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 אלפי ש"ח	יתרת עודפים אלפי ש"ח	פרמיה על מניות אלפי ש"ח	הון מניות אלפי ש"ח	
				לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2016 (בלתי מבוקר)
21,495	4,560	15,935	1,000	יתרה ליום 1 בינואר 2016 (מבוקר)
1,612	1,612	--	--	רווח לתקופה
<u>23,107</u>	<u>6,172</u>	<u>15,935</u>	<u>1,000</u>	יתרה ליום 30 ביוני 2016
				לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2015 (בלתי מבוקר)
19,977	3,042	15,935	1,000	יתרה ליום 1 בינואר 2015 (מבוקר)
829	829	--	--	רווח לתקופה
<u>19,806</u>	<u>2,871</u>	<u>15,935</u>	<u>1,000</u>	יתרה ליום 30 ביוני 2015
				לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2016 (בלתי מבוקר)
22,330	5,395	15,935	1,000	יתרה ליום 1 באפריל 2016
777	777	--	--	רווח לתקופה
<u>23,107</u>	<u>6,172</u>	<u>15,935</u>	<u>1,000</u>	יתרה ליום 30 ביוני 2016
				לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2015 (בלתי מבוקר)
20,171	3,236	15,935	1,000	יתרה ליום 1 באפריל 2015
635	635	--	--	רווח לתקופה
(1,000)	(1,000)	--	--	
<u>19,806</u>	<u>2,871</u>	<u>15,935</u>	<u>1,000</u>	יתרה ליום 30 ביוני 2015
				לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2015 (מבוקר)
19,977	3,042	15,935	1,000	יתרה ליום 1 בינואר 2015
2,518	2,518	--	--	רווח לשנה
(1,000)	(1,000)	--	--	דיבידנד ששולם
<u>21,495</u>	<u>4,560</u>	<u>15,935</u>	<u>1,000</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2015

הבאורים לדוחות הכספיים התמציתיים ביניים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני		לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני		
	2015	2016	2015	2016	
	(מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	
2,518	635	777	829	1,612	תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת
2,866	806	838	1,370	1,442	רווח לתקופה
1,180	121	(391)	442	(2)	הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים (א' להלן)
					שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות (ב' להלן)
6,564	1,562	1,224	2,641	3,052	
1	--	5	--	5	תקבולי ריבית
(28)	(8)	(6)	(15)	(12)	תשלומי ריבית
--	--	--	--	1	תקבולי מיסים
(820)	(121)	(170)	(590)	(313)	תשלומי מיסים
(847)	(129)	(171)	(605)	(319)	
5,717	1,433	1,053	2,036	2,733	מזומנים נטו שנבעו מפעילות שוטפת
671	3	--	3	--	תזרימי מזומנים מפעילות השקעה
873	873	--	873	--	תמורה ממימוש רכוש קבוע
(2,793)	(391)	(1,845)	(391)	(3,765)	קבלת מענקי השקעות
					רכישת רכוש קבוע
(1,249)	485	(1,845)	485	(3,765)	מזומנים נטו שנבעו (ששימשו) לפעילות השקעה
(1,000)	(1,000)	--	(1,000)	--	תזרימי מזומנים מפעילות מימון
--	--	--	--	87	תשלום דיבידנד
(233)	(58)	(63)	(116)	(126)	קבלת הלוואות לזמן ארוך מתאגידים בנקאיים ומאחרים
(349)	(63)	2	(349)	2	פירעון הלוואות לזמן ארוך מתאגידים בנקאיים ומאחרים
					אשראי לזמן קצר מתאגידים בנקאיים, נטו
(1,582)	(1,121)	(61)	(1,465)	(37)	מזומנים נטו ששימשו לפעילות מימון
2,886	797	(853)	1,056	(1,069)	עליה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים
--	259	2,670	--	2,886	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת התקופה
2,886	1,056	1,817	1,056	1,817	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתום התקופה
					התאמות הדרושות להצגת תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת:
912	235	259	304	374	א. הוצאות והכנסות
37	36	81	(10)	142	הוצאות מסים שהוכרו ברווח או הפסד לתקופה
(115)	(3)	--	(3)	(50)	הוצאות (הכנסות) מימון, נטו שהוכרו ברווח או הפסד לתקופה
2,032	538	498	1,079	976	הכנסות אחרות
					פחת והפחתות
2,866	806	838	1,370	1,442	
882	124	119	622	452	ב. שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות
664	(5)	(532)	183	(476)	ירידה בלקוחות, חייבים ויתרות חובה
(370)	--	--	(370)	--	עליה (ירידה) בספקים, זכאים ויתרות זכות
4	2	22	7	22	ירידה בהתחייבות פיננסית אחרת
					עליה בהתחייבות בגין הטבות לעובדים
1,180	121	(391)	442	(2)	
151	--	88	--	88	ג. פעולות שלא במזומן:
					רכישת רכוש קבוע באשראי ספקים

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 המשמשים לייצור בקבוקי משקה. טמפו משקאות בע"מ (צד קשור) הינו הלקוח העיקרי של החברה.

ב. יש לעיין בדוחות תמציתיים אלו בהקשר לדוחות הכספיים השנתיים של החברה ליום 31 בדצמבר 2015 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 2015 ולשנה שהסתיימה באותו תאריך.

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

שער החליפין היציג של		מדד המחירים לצרכן מדד ידוע מדד בגין בנקודות(*)		
דולר ארה"ב	אירו			
ליח' מטבע בש"ח	ליח' מטבע בש"ח			
4.2839	3.846	99.1	98.8	ליום 30 ביוני 2016
4.2194	3.769	99.9	99.6	ליום 30 ביוני 2015
4.2468	3.902	99.1	99.2	ליום 31 בדצמבר 2014
<u>%</u>	<u>%</u>	<u>%</u>	<u>%</u>	שיעורי השינוי:
0.87	(1.44)	--	(0.40)	לשישה חודשים שנסתיימו ביום 30 ביוני 2016
(10.69)	(3.09)	(0.20)	(0.50)	לשישה חודשים שנסתיימו ביום 30 ביוני 2015
(0.04)	2.12	1.02	0.51	לשלושה חודשים שנסתיימו ביום 30 ביוני 2016
(1.27)	(5.30)	1.11	1.12	לשלושה חודשים שנסתיימו ביום 30 ביוני 2015
(10.11)	0.33	(1.00)	(0.90)	לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2015

* בסיס ממוצע 2014

באור 3 – אירועים מהותיים בתקופת הדיווח

במהלך תקופת הדוח קיבלה החברה פיצוי ממס רכוש בסך כ- 400 אלפי ש"ח, נטו, בגין נזק עקיף אשר נגרם לה כתוצאה ממבצע "צוק איתן" בעבר.

סכום זה נזקף כהכנסה בדוח הכספי ביניים במסגרת סעיף "הוצאות (הכנסות) אחרות, נטו בתקופות של שישה ושלושה חדשים שהסתימו ביום 30 ביוני 2016.

ביאור 4 – אירועים לאחר תום תקופת הדיווח

ביום 7 ביולי 2016 חילקה החברה דיבידנד במזומן לבעלי מניותיה בסך 5 מיליון ש"ח, הדיבידנד למניה הינו 0.05 ש"ח.