

פריפורם משקאות בע"מ

תמצית דוחות כספיים ביניים

(בלתי מבוקרים)

ליום 30 ביוני 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 30 ביוני 2020 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". אחריותנו היא להביע מסקנה על מידע כספי, לתקופות ביניים אלו בהתבסס על סקירתנו.

היקף הסקירה

ערכנו את סקירתנו בהתאם לתקן סקירה (ישראל) 2410 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 מבידורים, 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, 26 באוגוסט 2020

31 בדצמבר 2019 (מבוקר) אלפי ש"ח	30 ביוני 2019 (בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	2020 אלפי ש"ח	
			נכסים
			נכסים שוטפים
886	228	2,023	מזומנים ושווי מזומנים
4,753	5,354	4,998	לקוחות
352	489	130	חייבים ויתרות חובה
759	540	550	מלאי
6,750	6,611	7,701	סה"כ נכסים שוטפים
			נכסים בלתי שוטפים
12,299	13,032	11,624	רכוש קבוע, נטו
6,792	7,034	6,549	נכס זכות שימוש, נטו
686	1,003	370	נכסים בלתי מוחשיים, נטו
4,458	4,458	4,458	מוניטין
24,235	25,527	23,001	סה"כ נכסים בלתי שוטפים
30,985	32,138	30,702	סה"כ נכסים
			התחייבויות שוטפות
600	614	656	אשראי מתאגידים בנקאיים
308	298	315	חלות שוטפת של התחייבות חכירה
1,386	972	1,260	ספקים ונותני שירותים
706	742	765	זכאים ויתרות זכות
230	101	174	התחייבות מסים שוטפים
124	124	124	התחייבות פיננסית אחרת
3,354	2,851	3,294	סה"כ התחייבויות שוטפות
			התחייבויות בלתי שוטפות
350	650	50	הלוואות מתאגידים בנקאיים
6,749	6,834	6,590	התחייבות חכירה
120	106	134	התחייבות פיננסית אחרת
40	44	48	התחייבות בגין הטבות לעובדים
2,457	2,588	2,312	התחייבויות מסים נדחים
9,716	10,222	9,134	סה"כ התחייבויות בלתי שוטפות
13,070	13,073	12,428	סה"כ התחייבויות
			הון
1,000	1,000	1,000	הון מניות
15,935	15,935	15,935	פרמיה על מניות
980	2,130	1,339	יתרת עודפים
17,915	19,065	18,274	סה"כ הון
30,985	32,138	30,702	סה"כ התחייבויות והון
			אמיר בורנשטיין דירקטור
			אלי ברמלי דירקטור ומנכ"ל
			שי סמאי סמנכ"ל כספים

תאריך אשור הדוחות הכספיים ביניים: 26 באוגוסט 2020

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		
	2019	2020	2019	2020	
	(מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	
18,151	4,701	4,207	8,817	8,290	הכנסות ממכירות
11,874	3,051	2,694	6,023	5,680	עלות המכירות
6,277	1,650	1,513	2,794	2,610	רווח גולמי
836	211	217	416	440	הוצאות מכירה ושיווק
397	101	89	199	169	הוצאות הנהלה וכלליות
43	--	--	6	--	הכנסות אחרות
5,087	1,338	1,207	2,185	2,001	רווח מפעולות רגילות
36	--	--	15	--	הכנסות מימון
455	93	100	196	237	הוצאות מימון
419	93	100	181	237	הוצאות מימון, נטו
4,668	1,245	1,107	2,004	1,764	רווח לפני מיסים על ההכנסה
1,078	290	255	464	405	מיסים על ההכנסה
<u>3,590</u>	<u>955</u>	<u>852</u>	<u>1,540</u>	<u>1,359</u>	רווח לתקופה
<u>0.036</u>	<u>0.010</u>	<u>0.009</u>	<u>0.015</u>	<u>0.014</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.

<u>סך-הכל</u> <u>אלפי ש"ח</u>	<u>יתרת עודפים</u> <u>אלפי ש"ח</u>	<u>פרמיה על מניות</u> <u>אלפי ש"ח</u>	<u>הון מניות</u> <u>אלפי ש"ח</u>	
				לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2020 (בלתי מבוקר)
17,915	980	15,935	1,000	יתרה ליום 1 בינואר 2020 (מבוקר)
1,359	1,359	--	--	רווח לתקופה
(1,000)	(1,000)	--	--	דיבידנד שחולק
<u>18,274</u>	<u>1,339</u>	<u>15,935</u>	<u>1,000</u>	יתרה ליום 30 ביוני 2020
				לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2019 (בלתי מבוקר)
17,525	590	15,935	1,000	יתרה ליום 1 בינואר 2019 (מבוקר)
1,540	1,540	--	--	רווח לתקופה
<u>19,065</u>	<u>2,130</u>	<u>15,935</u>	<u>1,000</u>	יתרה ליום 30 ביוני 2019
				לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2020 (בלתי מבוקר)
17,422	487	15,935	1,000	יתרה ליום 1 באפריל 2020
852	852	--	--	רווח לתקופה
<u>18,274</u>	<u>1,339</u>	<u>15,935</u>	<u>1,000</u>	יתרה ליום 30 ביוני 2020
				לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2019 (בלתי מבוקר)
18,110	1,175	15,935	1,000	יתרה ליום 1 באפריל 2019
955	955	--	--	רווח לתקופה
<u>19,065</u>	<u>2,130</u>	<u>15,935</u>	<u>1,000</u>	יתרה ליום 30 ביוני 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.

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני			לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני	
	2019	2020	2019	2020	
	(מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח
3,590	955	852	1,540	1,359	תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת
4,256	1,075	1,057	2,032	2,042	רווח לתקופה
(435)	(363)	51	(1,376)	(58)	הכנסות והוצאות (א' להלן)
7,411	1,667	1,960	2,196	3,343	שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות (ב' להלן)
(400)	(80)	(74)	(167)	(150)	תשלומי ריבית
(1,189)	(263)	(267)	(573)	(606)	תשלומי מיסים
(1,589)	(343)	(341)	(740)	(756)	
5,822	1,324	1,619	1,456	2,587	מזומנים נטו שנבעו מפעילות שוטפת
15	--	--	8	--	תזרימי מזומנים מפעילות השקעה
(293)	(75)	7	(167)	(54)	תמורה ממכירת רכוש קבוע
(278)	(75)	7	(159)	(54)	רכישת רכוש קבוע
(3,200)	--	--	--	(1,000)	מזומנים נטו שנבעו (ששימוש) לפעילות השקעה
(728)	(214)	(150)	(428)	(300)	תשלום דיבידנד
(220)	(75)	(76)	(145)	(152)	פירעון הלוואות לזמן ארוך מתאגידים בנקאיים
(513)	(743)	(93)	(499)	56	פירעון התחייבות חכירה
(4,661)	(1,032)	(319)	(1,072)	(1,396)	אשראי לזמן קצר מתאגידים בנקאיים, נטו
883	217	1,307	225	1,137	מזומנים נטו ששימשו לפעילות מימון
3	11	716	3	886	עליה במזומנים ושווי מזומנים
886	228	2,023	228	2,023	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת התקופה
					יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתום התקופה
1,078	290	255	464	405	התאמות הדרושות להצגת תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת:
419	93	100	181	237	א. הוצאות והכנסות
(13)	(6)	--	(6)	--	הוצאות מסי שהוכרו ברווח או הפסד לתקופה
2,772	698	702	1,393	1,400	הוצאות מימון, נטו שהוכרו ברווח או הפסד לתקופה
4,256	1,075	1,057	2,032	2,042	הכנסות אחרות
					פחת והפחתות
(1,351)	(671)	(154)	(2,089)	(23)	ב. שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות
524	530	1	743	209	עליה בלקוחות, חייבים ויתרות חובה
521	(102)	194	95	(252)	ירידה במלאי
(124)	(124)	--	(124)	--	עליה (ירידה) בספקים, זכאים ויתרות זכות
(5)	4	10	(1)	8	ירידה בהתחייבות פיננסית אחרת
(435)	(363)	51	(1,376)	(58)	עליה (ירידה) בהתחייבות בגין הטבות לעובדים
10	42	123	42	123	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 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 2019 ולשנה שהסתיימה באותו תאריך.

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

שער החליפין היציג של		מדד המחירים לצרכן		תאריך הדוח הכספי:
אירו	דולר ארה"ב	מדד ידוע	מדד בגין	
ליח' מטבע בש"ח		בנקודות (*)		
3.8828	3.466	99.99	99.99	ליום 30 ביוני 2020
4.0616	3.566	100.99	101.59	ליום 30 ביוני 2019
3.8782	3.456	100.69	100.69	ליום 31 בדצמבר 2019
<u>%</u>	<u>%</u>	<u>%</u>	<u>%</u>	שיעורי השינוי:
0.12	0.29	(0.80)	(0.70)	לשישה חודשים שנסתיימו ביום 30 ביוני 2020
(5.36)	(4.86)	0.90	1.20	לשישה חודשים שנסתיימו ביום 30 ביוני 2019
(0.45)	(2.78)	(0.70)	(0.20)	לשלושה חודשים שנסתיימו ביום 30 ביוני 2020
(0.41)	(1.82)	0.40	1.50	לשלושה חודשים שנסתיימו ביום 30 ביוני 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 24 ג' 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.