

פריפורם משקאות בע"מ

תמצית דוחות כספיים ביניים

(בלתי מבוקרים)

ליום 30 ביוני 2021

תוכן עניינים

4.....	דוח סקירה של רואי החשבון המבקרים
5.....	דוחות כספיים תמציתיים על המצב הכספי ביניים
6.....	דוחות תמציתיים על הרווח או הפסד
7.....	דוחות תמציתיים ביניים על השינויים בהון
8.....	דוחות תמציתיים ביניים על תזרימי המזומנים
9.....	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 30 ביוני 2021 ואת הדוחות התמציתיים ביניים על הרווח או הפסד, השינויים בהון ותזרימי המזומנים לתקופות של שישה ושלשה חודשים שהסתיימו באותו תאריך. הדירקטוריון וההנהלה 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 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 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 באוגוסט 2021

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@cpair.co.il • www.cpair.co.il

31 בדצמבר 2020 (מבוקר) אלפי ש"ח	30 ביוני 2020 (בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	30 ביוני 2021 (בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	
			נכסים
			נכסים שוטפים
2,025	2,023	3,915	מזומנים ושווי מזומנים
4,979	4,998	4,034	לקוחות
316	130	285	חייבים ויתרות חובה
422	550	997	מלאי
7,742	7,701	9,231	סה"כ נכסים שוטפים
			נכסים בלתי שוטפים
10,810	11,624	9,922	רכוש קבוע, נטו
6,307	6,549	6,064	נכס זכות שימוש, נטו
53	370	--	נכסים בלתי מוחשיים, נטו
4,458	4,458	4,458	מוניטין
21,628	23,001	20,444	סה"כ נכסים בלתי שוטפים
29,370	30,702	29,675	סה"כ נכסים
			התחייבויות שוטפות
350	656	50	אשראי מתאגידים בנקאיים
321	315	327	חלות שוטפת של התחייבות חכירה
955	1,260	1,062	ספקים ונותני שירותים
836	765	780	זכאים ויתרות זכות
293	174	75	התחייבות מסים שוטפים
124	124	124	התחייבות פיננסית אחרת
2,879	3,294	2,418	סה"כ התחייבויות שוטפות
			התחייבויות בלתי שוטפות
--	50	--	הלוואות מתאגידים בנקאיים
6,428	6,590	6,263	התחייבות חכירה
10	134	18	התחייבות פיננסית אחרת
48	48	48	התחייבות בגין הטבות לעובדים
2,200	2,312	2,078	התחייבויות מסים נדחים
8,686	9,134	8,407	סה"כ התחייבויות בלתי שוטפות
11,565	12,428	10,825	סה"כ התחייבויות
			הון
1,000	1,000	1,000	הון מניות
15,935	15,935	15,935	פרמיה על מניות
870	1,339	1,915	יתרת עודפים
17,805	18,274	18,850	סה"כ הון
29,370	30,702	29,675	סה"כ התחייבויות והון

שי סמאי
סמנכ"ל כספים

אלי ברמלי
דירקטור ומנכ"ל

אמיר בורנשטיין
דירקטור

תאריך אשר הדוחות הכספיים ביניים : 26 באוגוסט 2021
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 שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני	לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני	לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני	
2020	2020	2021	2020	2021	
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
17,023	4,207	3,481	8,290	7,035	הכנסות ממכירות
11,243	2,694	2,520	5,680	5,272	עלות המכירות
5,780	1,513	961	2,610	1,763	רווח גולמי
878	217	42	440	147	הוצאות מכירה ושיווק
391	89	82	169	163	הוצאות הנהלה וכלליות
32	--	(63)	--	(65)	הוצאות (הכנסות) אחרות
4,479	1,207	900	2,001	1,518	רווח מפעולות רגילות
2	--	--	--	1	הכנסות מימון
340	100	62	237	162	הוצאות מימון
338	100	62	237	161	הוצאות מימון, נטו
4,141	1,107	838	1,764	1,357	רווח לפני מיסים על ההכנסה
951	255	193	405	312	מיסים על ההכנסה
3,190	852	645	1,359	1,045	רווח לתקופה
0.032	0.009	0.006	0.014	0.010	רווח בסיסי למנייה 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 2021 (בלתי מבוקר)
17,805	870	15,935	1,000	יתרה ליום 1 בינואר 2021 (מבוקר)
1,045	1,045	--	--	רווח לתקופה
<u>18,850</u>	<u>1,915</u>	<u>15,935</u>	<u>1,000</u>	יתרה ליום 30 ביוני 2021
				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 שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2021 (בלתי מבוקר)
18,205	1,270	15,935	1,000	יתרה ליום 1 באפריל 2021
645	645	--	--	רווח לתקופה
<u>18,850</u>	<u>1,915</u>	<u>15,935</u>	<u>1,000</u>	יתרה ליום 30 ביוני 2021
				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
				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.

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2019	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2020	לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2019	לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 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	
3,190	852	645	1,359	1,045	תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת
4,085	1,057	758	2,042	1,555	רווח לתקופה
(300)	51	(513)	(58)	422	הכנסות והוצאות (א' להלן)
6,975	1,960	890	3,343	3,022	שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות (ב' להלן)
2	--	--	--	1	תקבולי ריבית
(308)	(74)	(69)	(150)	(145)	תשלומי ריבית
64	--	--	--	38	תקבולי מיסים
(1,209)	(267)	(226)	(606)	(690)	תשלומי מיסים
(1,451)	(341)	(295)	(756)	(796)	
5,524	1,619	595	2,587	2,226	מזומנים נטו שנבעו מפעילות שוטפת
(177)	7	143	(54)	123	תזרימי מזומנים מפעילות השקעה
(177)	7	143	(54)	123	החזר בגין (רכישת) רכוש קבוע
(3,300)	--	--	(1,000)	--	תזרימי מזומנים מפעילות מימון
(600)	(150)	(150)	(300)	(300)	תשלום דיבידנד
(308)	(76)	(80)	(152)	(159)	פירעון הלוואות לזמן ארוך מתאגידים בנקאיים
--	(93)	--	56	--	פירעון התחייבות חכירה
(4,208)	(319)	(230)	(1,396)	(459)	אשראי לזמן קצר מתאגידים בנקאיים, נטו
1,139	1,307	508	1,137	1,890	מזומנים נטו ששימשו לפעילות מימון
886	716	3,407	886	2,025	עליה במזומנים ושווי מזומנים
2,025	2,023	3,915	2,023	3,915	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת התקופה
					יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתום התקופה
951	255	193	405	312	התאמות הדרושות להצגת תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת:
338	100	62	237	161	א. הוצאות והכנסות
2,796	702	503	1,400	1,082	הוצאות מסיים שהוכרו ברווח או הפסד לתקופה
4,085	1,057	758	2,042	1,555	הוצאות מימון, נטו שהוכרו ברווח או הפסד לתקופה פחת והפחתות
(190)	(154)	89	(23)	976	ב. שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות
337	1	(175)	209	(575)	ירידה (עליה) בלקוחות, חייבים ויתרות חובה
(331)	194	(428)	(252)	21	ירידה (עליה) במלאי
(124)	--	--	--	--	עליה (ירידה) בספקים, זכאים ויתרות זכות
8	10	1	8	--	ירידה בהתחייבות פיננסית אחרת
(300)	51	(513)	(58)	422	עליה בהתחייבות בגין הטבות לעובדים
22	123	43	123	43	ג. פעולות שלא במזומן:
					רכישת רכוש קבוע באשראי

באור 3 - עסקאות ואירועים מהותיים בתקופת הדיווח

כמתואר בבאור 24ג' 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.