

פריפורם משקאות בע"מ

תמצית דוחות כספיים ביניים

(בלתי מבוקרים)

ליום 30 ביוני 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 30 ביוני 2022 ואת הדוחות התמציתיים ביניים על הרווח או הפסד, השינויים בהון ותזרימי המזומנים לתקופה של שישה 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, 24 באוגוסט 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@cpaisr.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.cpaisr.co.il

31 בדצמבר		30 ביוני		
2021	2021	2022		
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)	אלפי ש"ח	
				נכסים
				נכסים שוטפים
3,293	3,915	3,427		מזומנים ושווי מזומנים
4,358	4,034	3,469		לקוחות
184	285	623		חייבים ויתרות חובה
73	--	242		נכסי מיסים שוטפים
830	997	1,049		מלאי
8,738	9,231	8,810		סה"כ נכסים שוטפים
				נכסים בלתי שוטפים
9,154	9,922	8,483		רכוש קבוע, נטו
5,822	6,064	5,579		נכס זכות שימוש, נטו
4,458	4,458	4,458		מוניטין
19,434	20,444	18,520		סה"כ נכסים בלתי שוטפים
28,172	29,675	27,330		סה"כ נכסים
				התחייבויות שוטפות
--	50	--		אשראי מתאגידים בנקאיים
334	327	340		חלות שוטפת של התחייבות חכירה
818	1,062	1,067		ספקים ונותני שירותים
777	780	777		זכאים ויתרות זכות
--	75	--		התחייבות מסים שוטפים
24	124	--		התחייבות פיננסית אחרת
1,953	2,418	2,184		סה"כ התחייבויות שוטפות
				התחייבויות בלתי שוטפות
6,094	6,263	5,923		התחייבות חכירה
--	18	--		התחייבות פיננסית אחרת
54	48	60		התחייבות בגין הטבות לעובדים
2,008	2,078	1,915		התחייבויות מסים נדחים
8,156	8,407	7,898		סה"כ התחייבויות בלתי שוטפות
10,109	10,825	10,082		סה"כ התחייבויות
				הון
1,000	1,000	1,000		הון מניות
15,935	15,935	15,935		פרמיה על מניות
1,128	1,915	313		יתרת עודפים
18,063	18,850	17,248		סה"כ הון
28,172	29,675	27,330		סה"כ התחייבויות והון

שי סמאי
סמנכ"ל כספים

אלי ברמלי
דירקטור ומנכ"ל

אמיר בורנשטיין
דירקטור

תאריך אשרור הדוחות הכספיים ביניים: 24 באוגוסט 2022

הבאורים לדוחות הכספיים התמציתיים ביניים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שנסתיימה ביום 30 ביוני		לתקופה של שישה חודשים שנסתיימה ביום 30 ביוני		
	2021	2022	2021	2022	
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)		(בלתי מבוקר)		
אלפי ש"ח					
14,745	3,481	3,095	7,035	6,235	הכנסות ממכירות
11,125	2,520	2,680	5,272	5,430	עלות המכירות
3,620	961	415	1,763	805	רווח גולמי
246	42	41	147	83	הוצאות מכירה ושיווק
330	82	80	163	162	הוצאות הנהלה וכלליות
(66)	(63)	--	(65)	--	הכנסות אחרות, נטו
3,110	900	294	1,518	560	רווח מפעולות רגילות
1	--	-	1	5	הכנסות מימון
305	62	106	162	197	הוצאות מימון
304	62	106	161	192	הוצאות מימון, נטו
2,806	838	188	1,357	368	רווח לפני מיסים על ההכנסה
648	193	45	312	83	מיסים על ההכנסה
2,158	645	143	1,045	285	רווח לתקופה
0.022	0.006	0.001	0.010	0.003	רווח בסיסי למניה רגילה אחת בת 0.01 ש"ח ע.ג. (בש"ח)

הבאורים לדוחות הכספיים התמציתיים ביניים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

סך-הכל	יתרת עודפים	פרמיה על	
		מניות	הון מניות
אלפי ש"ח			
לתקופה של שישה חודשים שנסתיימה			
ביום 30 ביוני 2022 (בלתי מבוקר)			
18,063	1,128	15,935	1,000
יתרה ליום 1 בינואר 2022 (מבוקר)			
285	285	--	--
רווח לתקופה			
(1,100)	(1,100)	--	--
דיבידנד שחולק			
<u>17,248</u>	<u>313</u>	<u>15,935</u>	<u>1,000</u>
יתרה ליום 30 ביוני 2022			
לתקופה של שישה חודשים שנסתיימה			
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 שלושה חודשים שנסתיימה			
ביום 30 ביוני 2022 (בלתי מבוקר)			
17,105	170	15,935	1,000
יתרה ליום 1 באפריל 2022			
143	143	--	--
רווח לתקופה			
<u>17,248</u>	<u>313</u>	<u>15,935</u>	<u>1,000</u>
יתרה ליום 30 ביוני 2022			
לתקופה של שלושה חודשים שנסתיימה			
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 31 במרס 2021			

הבאורים לדוחות הכספיים התמציתיים ביניים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

סך-הכל	יתרת עודפים	פרמיה על	הון מניות	
		מניות		
אלפי ש"ח				
				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
(1,900)	(1,900)	--	--	דיבידנד שחולק
18,063	1,128	15,935	1,000	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 30 ביולי		לתקופה של שישה חודשים שנסתיימה ביום 30 ביולי	
	2021	2022	2021	2022
	(מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(מבוקר)	(בלתי מבוקר)
	אלפי ש"ח			
2,158	645	143	1,045	285
3,081	758	594	1,555	1,229
20	(513)	(510)	422	390
5,259	890	227	3,022	1,904
1	--	--	1	5
(280)	(69)	(2)	(145)	(66)
38	--	--	38	68
(1,244)	(226)	(204)	(690)	(412)
(1,485)	(295)	(206)	(796)	(405)
3,774	595	21	2,226	1,499
65	143	34	123	(100)
65	143	34	123	(100)
(1,900)	--	--	--	(1,100)
(350)	(150)	--	(300)	--
(321)	(80)	(83)	(159)	(165)
(2,571)	(230)	(83)	(459)	(1,265)
1,268	508	(28)	1,890	134
2,025	3,407	3,455	2,025	3,293
3,293	3,915	3,427	3,915	3,427
648	193	45	312	83
304	62	20	161	106
2,129	503	529	1,082	1,040
3,081	758	594	1,555	1,229
753	89	(356)	976	450
(408)	(175)	(257)	(575)	(219)
(207)	(428)	126	21	179
(124)	--	(26)	--	(26)
6	8	3	--	6
20	(513)	(510)	422	390
22	43	55	43	55

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 (ששימשו) לפעילות השקעה

תזרימי מזומנים מפעילות מימון

תשלומי דיבידנד
פירעון הלוואות לזמן ארוך מתאגידים בנקאיים
פירעון התחייבות חכירה

מזומנים נטו ששימשו לפעילות מימון

עליה (ירידה) 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 מיסים שהוכרו ברווח או הפסד לתקופה
הוצאות מימון, נטו שהוכרו ברווח או הפסד
לתקופה
פחת והפחתות

ב. שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות
ירידה (עליה) בלקוחות, חייבים ויתרות חובה
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 שישומו בעריכת דוחותיה הכספיים ליום 31 בדצמבר 2021 ולשנה שהסתיימה באותו תאריך.

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

שער החליפין היציג של דולר ארה"ב יורו (בש"ח ל-1 יחידת מטבע)		מדד המחירים לצרכן מדד ידוע מדד בגין בנקודות (*)		
%	%	%	%	
3.6364	3.500	106.10	105.70	תאריך הדוח הכספי:
3.8748	3.260	101.59	101.49	ליום 30 ביוני 2022
				ליום 30 ביוני 2021
3.5199	3.110	102.79	102.49	ליום 31 בדצמבר 2021
				שיעור השינוי:
3.31 (1.76)	12.54 1.40	3.20 1.60	3.10 1.40	לשישה חודשים שנסתיימו ביום 30 ביוני 2022
				לשישה חודשים שנסתיימו ביום 30 ביוני 2021
3.20 (0.97)	(0.20) (2.22)	1.70 0.80	1.90 1.30	לשלושה חודשים שנסתיימו ביום 30 ביוני 2022
				לשלושה חודשים שנסתיימו ביום 30 ביוני 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.