



טמפו משקאות בע"מ

דוחות כספיים

ליום 30 ביוני 2014



תוכן העניינים

**עדכון תיאור עסקי התאגיד
לדוח התקופתי לשנת 2013**

דוח הדירקטוריון

דוחות כספיים

**דוח רבעוני בדבר אפקטיביות
הבקרה הפנימית על הדיווח
הכספי ועל הגילוי**



**עדכון תיאור עסקי התאגיד
לדוח התקופתי לשנת 2013**

בהתאם לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים) (תיקון), התשע"ד-2014 (להלן: "התקנות" ו-"התיקון", בהתאמה) שפורסמו ברשומות ביום 10 במרס 2014, ובהתאם להודעה לתאגידים שפורסמה על ידי הרשות ביום 27 בינואר 2014, החליט דירקטוריון החברה ביום 13 במרס 2014, לקבוע, כי החברה עומדת בקריטריונים של המונח "תאגיד קטן" כהגדרתו בתיקון. כמו-כן, במועד האמור החליט דירקטוריון החברה לאמץ את ההקלות הבאות, הנכללות בתיקון: (א) ביטול הפרסום של דוח על הבקרה הפנימית ודוח רואה החשבון המבקר על הבקרה הפנימית; (ב) הפסקת יישום הוראות התוספת השנייה לתקנות (פרטים בדבר חשיפה לסיכונים שוק ודרכי ניהולם, "דוח גלאיי"). בדוח זה, יושם התיקון לתקנות, כמפורט לעיל.

לפרטים נוספים ראו דיווח מידי שפרסמה החברה ביום 13 במרס 2014 (אסמכתא מספר 2014-01-013842).

טמפו משקאות בע"מ עדכון תיאור עסקי התאגיד לדוח התקופתי של שנת 2013

שינויים וחידושים מהותיים אשר אירעו בעסקי טמפו משקאות בע"מ (להלן: "החברה")

כנדרש על פי תקנה 39 לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים) התש"ל – 1970, להלן יובא פירוט השינויים והחידושים המהותיים אשר אירעו בעסקי החברה מאז הדוח התקופתי לשנת 2013 אשר פורסם ביום 27 במרס 2014 (אסמכתא מספר 2014-01-027078), (להלן: "הדוח התקופתי" ו-"העדכונים").

העדכונים להלן מובאים על פי סדר הסעיפים של פרק תיאור עסקי התאגיד בדוח התקופתי, כאשר למונחים להלן תהא המשמעות הנודעת להם בדוח התקופתי, אלא אם צוין במפורש אחרת.

פרק זה של הדוח הרבעוני נערך מתוך הנחה, כי הדוח התקופתי מצוי בפני הקורא.

סעיף 25.4 לדוח התקופתי - התחייבויות החברה לבנקים בקשר עם התחייבויות ברקן

בחודש מאי 2014, ביצעה החברה מהלך של טיוב מסגרות האשראי של החברה ושל ברקן, אשר הועמדו לחברה ולברקן על ידי תאגיד בנקאי וזאת מבלי שבוצע שינוי במסגרות האשראי הכוללות של החברה ושל ברקן. במסגרת המהלך האמור, מסגרת האשראי של ברקן, שהועמדה לה על ידי הבנקים המממנים ואשר עמדה נכון למועד הדוח התקופתי על סך של עד 210,000 אלפי ש"ח, הוקטנה לסך של 170,000 אלפי ש"ח. בהתאם, הוגדלה מסגרת האשראי של החברה בסכום של 40,000 אלפי ש"ח, המהווה את הקיטון במסגרת האשראי של ברקן כאמור. יודגש כי המהלך האמור (1) אינו מהווה העמדה או מימוש של חלק מהותי של מסגרת האשראי; (2) אינו מהווה שינוי מהותי בתנאי מסגרת האשראי ובמסגרתו לא התחייבו החברה ו/או ברקן כלפי הבנק לעמוד באמות מידה פיננסיות כלשהן; (3) אינו כרוך בשינוי בהיקף הבטוחות או בתנאי הבטוחות במסגרת האשראי.

סעיף 31 לדוח התקופתי – הליכים משפטיים

בהמשך לאמור בביאורים 7א31, 9א31 ו-11א31 לדוחות הכספיים של החברה ליום 31 בדצמבר 2013- חלק ג' לדוח התקופתי, במהלך תקופת הדוח הרבעוני, ניתנו פסקי דין של בית המשפט המחוזי בתל אביב-יפו, בהם התקבלו בקשות מוסכמות להסתלקות התובעים מהבקשות לאישור התביעות כייצוגיות.

תאריך : 28 באוגוסט, 2014

טמפו משקאות בע"מ

נחתם על ידי :

ז'ק בר, יו"ר הדירקטוריון ומנכ"ל

אמיר בורנשטיין, סגן יו"ר הדירקטוריון



דוח הדירקטוריון על מצב
ענייני התאגיד

טמפו משקאות בע"מ

דוח הדירקטוריון לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2014

דירקטוריון טמפו משקאות בע"מ מתכבד להגיש את סקירת הדירקטוריון לדוחות הכספיים של החברה לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2014, כשהיא ערוכה על-פי תקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970.

הסברי הדירקטוריון למצב עסקי התאגיד, תוצאות פעולותיו, הונו העצמי ותזרימי המזומנים

שלו

1. תיאור תמציתי של עסקי החברה

1.1. כללי

החברה הוקמה במסגרת שינוי מבני שביצעה טמפו תעשיות בירה בע"מ ואשר עיקרו פיצול של פעילות טמפו תעשיות בתחום המשקאות לחברה, והקצאה לתאגיד היינקן הבינלאומי של 40% מהונה המונפק של החברה.

החברה מייצרת, מייבאת, משווקת, ומפיצה משקאות שונים ללקוחותיה ברחבי ישראל תוך התמקדות בשלושה תחומי פעילות - האחד הינו תחום המשקאות האלכוהוליים, הכולל בירות, משקאות אלכוהוליים מוכנים לשתיה ומוצרי פרנו ריקארד, השני הינו תחום המשקאות הקלים הכולל משקאות מוגזים, מיצים, מים מבוקבקים, משקאות אנרגיה ומשקאות מאלט והשלישי הינו תחום פעילות ברקן, באמצעות חברת יקבי ברקן בע"מ, העוסקת בעיקר בייצור, ייבוא, שיווק והפצה של יינות ומשקאות חריפים.

1.2. אופן עריכת הדוחות הכספיים

הדוחות הכספיים המצ"ב, שהינם דוחות ליום 30 ביוני 2014, ערוכים בהתאם להוראות תקנות ניירות ערך ועל פי תקני הדיווח הכספי הבינלאומיים ("IFRS").

הדוחות הכספיים של כל אחת מחברות הקבוצה ערוכים בש"ח שהינו מטבע הפעילות של הקבוצה. לפרטים נוספים ראו ביאורים 2 ו-3 לדוחות הכספיים של החברה ליום 30 ביוני 2014 בדבר בסיס עריכת הדוחות הכספיים עיקרי המדיניות החשבונאית.

2. המצב הכספי

להלן תמצית נתוני המצב הכספי של החברה לימים 30 ביוני 2014 ו-2013 (באלפי ש"ח):

אחוזים	גידול (קיטון)	30 ביוני 2013	30 ביוני 2014	
(2.17)	(26,880)	1,237,587	1,210,707	סה"כ מאזן
5.40	14,970	277,016	291,986	הון עצמי
69.31	3,207	4,627	7,834	מזומנים ושווי מזומנים
(8.74)	(30,845)	353,088	322,243	לקוחות
20.37	5,280	25,918	31,198	חייבים אחרים
(2.14)	(4,405)	205,588	201,183	מלאי (לרבות מלאי לזמן ארוך)
10.46	3,302	31,580	34,882	הלוואות וחייבים לזמן ארוך
(0.24)	(1,155)	483,624	482,469	רכוש קבוע
(18.17)	(5,150)	28,346	23,196	נכסים בלתי מוחשיים
7.58	6,548	86,331	92,879	נכסים ביולוגיים
(100.00)	(3,500)	3,500	-	נדל"ן להשקעה
(6.16)	(26,062)	423,026	396,964	אשראי לזמן קצר מבנקים
(6.52)	(12,828)	196,844	184,016	ספקים
10.58	10,147	95,894	106,041	זכאים אחרים
(1.64)	(222)	13,554	13,332	חלויות שוטפות של אגרות חוב
(8.48)	(9,463)	111,630	102,167	התחייבויות לזמן ארוך לתאגידים
(13.56)	(864)	6,372	5,508	בנקאיים
(16.52)	(11,643)	70,479	58,836	התחייבויות אחרות לזמן ארוך
27.31	7,078	25,913	32,991	אגרות חוב מיסים נדחים

ההון העצמי ליום 30 ביוני 2014 גדל לעומת ההון העצמי ליום 30 יוני 2013 ב-14,970 אלפי ש"ח. ההון המיוחס לבעלים של החברה גדל ב-33,883 אלפי ש"ח, הגידול נובע בעיקרו מהרווח הכולל המיוחס לבעלים של החברה ובניכוי דיבידנד שחולק לבעלי המניות בשנת 2013. הזכויות שאינן מקנות שליטה קטנו ב-18,913 אלפי ש"ח, הקיטון נובע בעיקרו מהצעת הרכש של החברה לרכישת מניות יקבי ברקן שהוחזקו על ידי הציבור בסך 17,249 אלפי ש"ח, בחודש אוקטובר 2013.

הלקוחות ליום 30 ביוני 2014 קטנו ביחס ליום 30 ביוני 2013 ב-30,845 אלפי ש"ח, קיטון בשיעור של כ-9%, וזאת על אף קיטון במכירות בשיעור של כ-4% בלבד.

החייבים ויתרות חובה ליום 30 ביוני 2014 גדלו ביחס ליום 30 ביוני 2013 ב- 5,280 אלפי ש"ח. הגידול נובע בעיקרו מגידול בהוצאות עיבוד כרמים בשל שטחי כרמים נוספים הצפויים להניב לראשונה בבציר של שנת 2014.

יתרת המלאי ליום 30 ביוני 2014 קטנה ביחס ליום 30 ביוני 2013 ב- 4,405 אלפי ש"ח.

הלוואות וחייבים לזמן ארוך גדלו ביום 30 ביוני 2014 ביחס ליום 30 ביוני 2013 בסך של 3,302 אלפי ש"ח, המהווה גידול של כ- 10%.

הרכוש הקבוע ליום 30 ביוני 2014 קטן ביחס ליום 30 ביוני 2013 ב- 1,155 אלפי ש"ח. הקיטון נובע בעיקרו מהפחת שנוקף בגין הרכוש הקבוע מעבר להשקעות בו.

הנכסים הביולוגיים ליום 30 ביוני 2014 גדלו ביחס ליום 30 ביוני 2013 ב- 6,548 אלפי ש"ח. הגידול נובע בעיקרו מהשקעות בנטיעת כרמים לענבי יין.

הנכסים הבלתי מוחשיים קטנו ביום 30 ביוני 2014 ביחס לתקופה המקבילה אשתקד ב- 5,150 אלפי ש"ח. הקיטון נובע מהפחתה שוטפת של נכסים אלה.

התחייבויות החברה לזמן קצר ולזמן ארוך מבנקים קטנו ליום 30 ביוני 2014 ביחס ליום 30 ביוני 2013 בכ- 36 מיליון ש"ח. הקיטון נובע מתזרימי המזומנים של החברה שנבעו מפעולותיה השוטפות אשר קוּזְזו מהשקעות ברכוש קבוע, מרכישת זכויות שאינן מקנות שליטה ומחלוקת דיבידנד.

יתרת הספקים ליום 30 ביוני 2014 קטנו ביחס ליום 30 ביוני 2013 ב- 12,828 אלפי ש"ח, קיטון של כ- 7%.

יתרת הזכאים ויתרות זכות של החברה ליום 30 ביוני 2014 גדלו ביחס ליום 30 ביוני 2013 ב- 10,147 אלפי ש"ח, הגידול מוסבר בעיקרו בגידול במוסדות ממשלתיים.

התחייבויות החברה בגין אגרות חוב ליום 30 ביוני 2014 קטנו ביחס ליום 30 ביוני 2013 ב- 11,865 אלפי ש"ח. הקיטון נובע מפרעון של קרן אגרות החוב.

התחייבויות החברה לזמן ארוך לאחרים ליום 30 ביוני 2014 קטנו ביחס ליום 30 ביוני 2013 ב- 864 אלפי ש"ח. הקיטון נובע בעיקר מהפרעונות השוטפים של אשראי זה.

3. תוצאות הפעולות

להלן תמצית דוחות רווח והפסד לתקופות של שישה חודשים שהסתיימו בימים 30 ביוני 2014 ו-2013:

אחוזים	גידול (קטון)	לתקופות של שישה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני		
		2013	2014	
(3.55)	(20,370)	574,454	554,084	הכנסות ממכירות, נטו
(4.62)	(15,470)	334,568	319,098	עלות המכירות
(2.04)	(4,900)	239,886	234,986	רווח גולמי
(1.01)	(1,515)	(149,468)	(147,953)	הוצאות מכירה ושיווק
0.67	219	(32,462)	(32,681)	הוצאות הנהלה וכלליות
106.62	2,319	(2,175)	144	הכנסות (הוצאות) אחרות, נטו
(2.30)	(1,285)	55,781	54,496	רווח מפעולות רגילות
(21.02)	(2,733)	(13,003)	(10,270)	הוצאות מימון, נטו
3.38	1,448	42,778	44,226	רווח לפני מיסים על ההכנסה
11.63	1,302	(11,200)	(12,502)	מיסים על ההכנסה
0.46	146	31,578	31,724	רווח נקי לתקופה

בתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2014 הסתכמו מכירות החברה ב-554,084 אלפי ש"ח לעומת 574,454 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד, קיטון של כ-4%.

המכירות של מגזר המשקאות הקלים הסתכמו בתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2014 ב-248,173 אלפי ש"ח לעומת 248,899 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד, קיטון של 726 אלפי ש"ח.

המכירות של מגזר ברקן, הסתכמו בתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2014 ב-92,089 אלפי ש"ח לעומת 88,908 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד, גידול של 3,181 אלפי ש"ח, המהווים גידול של כ-3.6%.

המכירות של מגזר המשקאות האלכוהוליים, הסתכמו בתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2014 ב-213,822 אלפי ש"ח לעומת 236,647 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד, קיטון של 22,825 אלפי ש"ח, המהווים קיטון של כ-9.6%. הקיטון במכירות נובע ממכירות מוגברות בסמוך לתום התקופה המקבילה אשתקד, כתוצאה מהקדמת הרפורמה במיסוי מוצרי האלכוהול ביום 1 ביולי 2013.

הרווח הגולמי של החברה בתקופות של שישה חודשים שהסתיימו בימים 30 ביוני 2014 ו-2013, הסתכם בכ-235 מיליוני ש"ח ו-240 מיליוני ש"ח, בהתאמה, שהינם כ-42% מההכנסות.

הוצאות המכירה והשיווק של החברה בתקופות של שישה חודשים שהסתיימו בימים 30 ביוני 2014 ו-2013, הסתכמו בכ-148 ובכ-149 מיליוני ש"ח, בהתאמה. הוצאות המכירה והשיווק מהוות כ-27% וכ-26% מהמכירות, התאמה.

תוצאות מגזר המשקאות הקלים בתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2014 היו רווח של 17,470 אלפי ש"ח לעומת רווח של 15,317 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. גידול של 2,153 אלפי ש"ח, המהווה גידול של כ-14%.

תוצאות מגזר ברקן בתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2014 היו רווח של 22,039 אלפי ש"ח לעומת רווח של 21,361 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד, גידול של 678 אלפי ש"ח המהווה גידול של כ-3%.

תוצאות מגזר המשקאות האלכוהוליים בתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2014 היו רווח של 47,642 אלפי ש"ח לעומת רווח של 53,858 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. קיטון של 6,216 אלפי ש"ח המהווה קיטון של כ-12%.

הוצאות הנהלה וכלליות של החברה בתקופות של שישה חודשים שהסתיימו בימים 30 ביוני 2014 ו-2013, הסתכמו בכ-33 מיליוני ש"ח וכ-32 מיליוני ש"ח, בהתאמה. הוצאות הנהלה וכלליות מהוות כ-6% מהמכירות.

הרווח מפעולות רגילות של החברה בתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2014, הסתכם בכ-55 מיליוני ש"ח ביחס ל-56 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד.

בתקופות של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2014 וביום 30 ביוני 2013 החברה סיימה ברווח של כ-32 מיליוני ש"ח, ללא שינוי.

4. נזילות

תזרים המזומנים שנבע מפעילות שוטפת בתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2014 הסתכם בכ- 39.3 מיליון ש"ח לעומת כ-40.3 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. יחד עם זאת, תזרימי המזומנים מפעילות שוטפות לפני השינוי בנכסים והתחייבויות בתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2014 הסתכם בכ- 96.1 מיליון ש"ח לעומת כ-95.8 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד.

תזרים המזומנים ששימש לפעילות השקעה בתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2014 הסתכם בכ-42.4 מיליון ש"ח לעומת כ-52.5 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד.

תזרים המזומנים שנבע מפעילות מימון בתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2014 הסתכם בכ-7.1 מיליון ש"ח לעומת כ-13.8 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד.

לפרטים אודות מצבת ההתחייבויות של החברה ליום 30 ביוני 2014, ראה דיווח החברה מיום 28 באוגוסט 2014 (מס' אסמכתא: 2014-01-144609).

ליום 30 ביוני 2014, לחברה גרעון בהון החוזר בסכום של כ-159 מיליון ש"ח. דירקטוריון החברה מעריך, כי על אף הגרעון בהון החוזר אין בכך כדי להצביע על בעיית נזילות בתאגיד, בהתחשב באמור להלן:

- לחברה רווחיות מתמשכת - הרווח התפעולי של החברה בשנת 2013 הסתכם בכ- 96 מיליון ש"ח, והרווח התפעולי לתקופה של שישה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2014 הסתכם בכ- 54 מיליון ש"ח. ה- EBITDA לתקופות אלו הסתכם בכ- 182 מיליון ש"ח, ו- 97 מיליון ש"ח, בהתאמה.
- לחברה תזרים מזומנים חיובי מפעילות שוטפת בשנת 2013 בסכום של כ- 199 מיליון ש"ח ובתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2014 בסך כ- 39 מיליון ש"ח.
- נכון ליום אישור הדוחות הכספיים, החברה אינה מנצלת את כל מסגרות האשראי שהוקצו לה על ידי תאגידים בנקאיים.
- התחייבויות החברה לבנקים הינן בעיקר הלוואות לזמן קצר. החברה בחרה בדרך מימון זו משיקולי עלות, ולהערכתה היא אינה צפויה להידרש לפרעון בתקופה הקרובה.

הערכה זו, הינה בגדר מידע צופה פני עתיד כהגדרתו בחוק ניירות ערך, התשכ"ח – 1968, והיא כוללת, בין היתר, הערכות ואומדנים ומידע אחר המתייחס לארועים או עניינים עתידיים, אשר התממשותם אינה ודאית ואינה תלויה אך ורק בחברה, אלא בגורמים נוספים (כגון – שינויים בכלכלה העולמית ו/או המקומית, שינויים בנכונות מוסדות פיננסיים להעמיד אשראים ובמצב הביקושים בשווקים). ההערכה מבוססת, בין היתר, על האינפורמציה הקיימת בחברה, וכן על תחזיות עתידיות, ציפיות והערכות של החברה לגבי תוצאות הפעילות שלה ומצב השווקים בהם היא פועלת אשר אין כל וודאות שיתקיימו בפועל. התממשות ההערכה בפועל עשויה להיות שונה מההערכה המפורטת לעיל אם יחולו שינויים בגורמים שהובאו בחשבון בהערכה זו או באלו מהם, או בשל התממשותם של גורמי סיכון שאינם בשליטת החברה.

5. מקורות מימון

החברה מממנת את פעילותה בעיקר באשראים בנקאיים לזמן קצר ולזמן ארוך. ביום 25 ביוני 2013, הועמדה לחברה הלוואה לזמן ארוך מבנק בסכום של 50 מיליון ש"ח. ההלוואה ניתנה חלף אשראי לזמן קצר שהועמד לחברה מבנק זה בעבר. ההלוואה אינה צמודה, נושאת ריבית שנתית בשיעור של 4.85% ותעמוד לפרעון לשיעורין עד לשנת 2023 (מח"מ 5.25). החברה התחייבה לעמוד באמות מידה פיננסיים, כפי שיחושבו בהתאם לדוחותיה הכספיים. נכון למועד הדוחות הכספיים עומדת החברה באמות המידה הפיננסיים. לפרטים נוספים ראה באור 17ב' לדוחות הכספיים השנתיים של החברה ליום 31 בדצמבר 2013, ודיווח החברה מיום 26 ביוני 2013 (אסמכתא מספר: 2013-01-074670).

ביום 10 במרס 2010 הנפיקה החברה אגרות חוב לציבור בסכום של 120 מיליון ש"ח ע.ג. (117 מיליון ש"ח לאחר הוצאות הנפקה), אשר נפרעות בעשרה תשלומים שווים ביום 28 בפברואר בשנים 2011-2020. ביום 28 בפברואר 2014 פרעה החברה את התשלום הרביעי על חשבון אגרות החוב, בסך 12 מיליון ש"ח.

6. עונתיות

הקבוצה עוסקת ביצור ושיווק של מוצרי בירה, משקאות אלכוהוליים מוכנים לשתייה (RTD), יינות, משקאות חריפים ומשקאות קלים. בענף המשקאות קיימת עונתיות הנובעת בעיקר מצמצום רכישת משקאות קלים וממשקאות אלכוהוליים קלים בעונת החורף. העונתיות משפיעה על צריכת מוצרי החברה באופן בו קיימת תנודתיות בהיקף ההכנסות ממכירת מוצרים על פני השנה. עיקר מכירות החברה מתבצעות בעונה החמה, הכוללת את שני הרבעונים אפריל - יוני ויולי - ספטמבר.

7. הליך אישור הדוחות הכספיים

הנהלת החברה ערכה והכינה את הדוחות הכספיים, ורואי החשבון המבקרים, סקרו את הדוחות הכספיים. האורגן בחברה המופקד על אישור הדוחות הכספיים הינו הדירקטוריון, המונה נכון למועד הדיווח 8 חברים: ה"ה ז'ק בר (יו"ר), רינה בר, אמיר בורנשטיין, Didier Leleu, Hiemstra Sijbe, משה טאקו, דוד גרנות (דח"צ) ואלינה פרנקל-רונו (דח"צ).

ועדת הביקורת של החברה משמשת לענין בחינת הדוחות הכספיים כועדה לבחינת הדוחות הכספיים ומורכבת משלושה חברים: יו"ר דוד גרנות (דירקטור חיצוני), אלינה פרנקל-רונו (דירקטור חיצוני) ו-Didier Leleu (דירקטור). הדירקטורים החיצוניים דוד גרנות ואלינה פרנקל-רונו נתנו עובר למינויים הצהרה לפי תקנה 3 לתקנות המומחיות לפירוט כישוריהם, השכלתם, ניסיונם והידע של חברי הועדה, שבהסתמך עליהם החברה רואה אותם כבעלי היכולת לקרוא ולהבין דוחות כספיים.

אישור הדוחות הכספיים ליום 30 ביוני 2014 היה כרוך בשתי ישיבות כמפורט להלן: (1) ישיבה של הועדה לבחינת הדוחות הכספיים של החברה; ודיון בסוגיות הדיווח המהותיות, לשם גיבוש המלצותיה לדירקטוריון בעניין הליך אישור הדוחות הכספיים; ו-(2) ישיבה של הדירקטוריון לדיון בדוחות הכספיים ואישורם.

בישיבת הועדה לבחינת הדוחות הכספיים מיום 25 באוגוסט 2014 השתתפו, חברי הועדה מר דוד גרנות וגבי אלינה פרנקל-רונו. כמו כן, נכחו בישיבת הועדה ה"ה ז'ק בר ואמיר בורנשטיין המכהנים כחברי דירקטוריון החברה, מבקר הפנים ורואי החשבון המבקרים של החברה, לאחר שנקבע על ידי יו"ר הועדה כי נוכחותם של בעלי התפקידים דלעיל דרושה לשם הצגת הנושא וקיום הדיון בסוגיות העולות במסגרתו. במסגרת ישיבתה, בחנה ועדת המאזן, בין היתר, את ההערכות והאומדנים שנעשו בקשר עם הדוחות הכספיים ליום 30 ביוני 2014, את שלמות ונאותות הגילוי בדוחות הכספיים ליום 30 ביוני 2014, את המדיניות החשבונאית שאומצה והטיפול החשבונאי שיושם בעניינים המהותיים של החברה. כן ניתנה התייחסותם של רואי החשבון המבקרים לנושאים שהוצגו. המלצות הועדה לבחינת הדוחות הכספיים הועברו לחברי הדירקטוריון ביום 25 באוגוסט 2014.

בישיבת הדירקטוריון מיום 28 באוגוסט 2014, דן הדירקטוריון בהמלצות הועדה ואישר את הדוחות הכספיים של החברה ליום 30 ביוני 2014. להערכת הדירקטוריון, המלצות הועדה הועברו לחברי הדירקטוריון זמן סביר לפני ישיבת הדירקטוריון האמורה לאור היקף ומורכבות ההמלצות, ובנסיבות העניין.

בישיבת הדירקטוריון האמורה השתתפו חברי הדירקטוריון הבאים: ז'ק בר (יו"ר), אמיר בורנשטיין (סגן יו"ר), רינה בר, אלינה פרנקל-רונו (דח"צ), דוד גרנות (דח"צ) ומשה טאקו.

לאחר אישור הדו"חות הכספיים על ידי חברי הדירקטוריון, הוסמכו ה"ה ז'יק בר המכהן כיו"ר הדירקטוריון ומנהלה הכללית של החברה, אמיר בורנשטיין המכהן כסגן יו"ר החברה ואייל טרגרמן סמנכ"ל הכספים, לחתום על הדו"חות הכספיים של החברה ליום 30 ביוני 2014.

8. גילוי ייעודי למחזיקי אגרות חוב

ביום 10 במרס 2010, הנפיקה החברה אגרות חוב לציבור בסכום של 120,000,000 ש"ח ע.נ..

להלן פרטים אודות אגרות החוב:

מועד הנפקה:	10 במרס 2012
שווי נקוב במועד ההנפקה:	120,000,000 ש"ח
שווי נקוב למועד הדוח:	72,000,000 ש"ח
סכום הריבית שנצברה:	1,332 אלפי ש"ח
סידרה מהותית:	כן
שווי הוגן כפי שנכלל	
בדוחות הכספיים:	72,168 אלפי ש"ח
שווי בורסאי:	79,531 אלפי ש"ח
סוג הריבית:	ריבית קבועה
בסיס הצמדה:	אין
שיעור הריבית השנתית:	5.55% (*)
מועדי תשלום קרן:	28 בפברואר 2011 - 2020 (10 תשלומים)
מועדי תשלום ריבית:	28 בפברואר ו-31 באוגוסט בכל אחת מהשנים 2011 - 2020.
נאמן:	הרמטיק נאמנות (1975) בע"מ אצל דן אבנון ו/או מרב עופר – אורן 03-5274867
דירוג:	hermetic@hermetic.co.il הירקון 113, תל אביב 63573
פדיון מוקדם:	A2 על ידי מידרוג בע"מ אין

(*) אם יעודכן הדירוג, כך שהדירוג החדש שיקבע יהיה נמוך מ-A-, יוגדל שיעור הריבית השנתית המשולמת בגין התקופה החל מיום הורדת הדירוג בחצי אחוז מעל שיעור הריבית כאמור לעיל. באם לאחר מכן, יועלה שיעור הדירוג ל-A- או שיעור גבוה ממנו, יופחת שיעור הריבית השנתית, בגין התקופה המשולמת החל מיום עליית הדירוג בחצי אחוז לשיעור הריבית המקורי.

עד למועד אישור הדוחות הכספיים עמדה החברה בכל תנאי שטר הנאמנות, ולא התקיימו כל תנאים המקיימים עילה לפרעון המיידית של אגרת החוב.

בשמנו ובשם חברנו במועצת המנהלים, הרינו להביע תודתנו לעובדי החברה ומנהליה על תרומתם לקידום החברה והתפתחותה.

אמיר בורנשטיין
סגן יו"ר הדירקטוריון

ז'ק בר
יו"ר הדירקטוריון ומנכ"ל

תאריך : 28 באוגוסט 2014.



דוחות כספיים

טמפו משקאות בע"מ

**תמצית דוחות כספיים
ביניים מאוחדים
בלתי מבוקרים**

ליום 30 ביוני 2014

תוכן העניינים

עמוד

2	דוח סקירה של רואי החשבון המבקרים
3	תמצית דוחות על המצב הכספי ביניים מאוחדים
5	תמצית דוחות רווח והפסד ביניים מאוחדים
6	תמצית דוחות על הרווח הכולל ביניים מאוחדים
7	תמצית דוחות על השינויים בהון ביניים מאוחדים
9	תמצית דוחות על תזרימי המזומנים ביניים מאוחדים
10	באורים לתמצית הדוחות הכספיים ביניים המאוחדים

מועלים גלזר ענבר חוניו ושות'

מגדל ששון חוגי, קומה 3,
רחוב אבא הילל 12
רמתן גן 52506
פקסימיליה: 03 7554810
טלפון 03 7554800

טלפון 03 684 8000
פקסימיליה 03 684 8444

מגדל המילניום KPMG
רחוב הארבעה 17, תא דואר 609
תל אביב 61006

סומך חייקין

דוח סקירה של רואי החשבון המבקרים לבעלי המניות של טמפו משקאות בערבון מוגבל

מבוא

סקרנו את המידע הכספי המצורף של טמפו משקאות בערבון מוגבל וחברות בנות שלה (להלן - הקבוצה), הכולל את תמצית הדוח על המצב הכספי ביניים המאוחד ליום 30 ביוני 2014 ואת הדוחות התמציתיים ביניים המאוחדים על הרווח והפסד, הרווח הכולל, השינויים בהון ותזרימי המזומנים לתקופות של ששה 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", וכן הם אחראים לעריכת מידע כספי לתקופות ביניים אלו לפי פרק ד' של תקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970. אחריותנו היא להביע מסקנה על מידע כספי לתקופות ביניים אלו בהתבסס על סקירתנו.

לא סקרנו את המידע הכספי התמציתי לתקופות הביניים של חברות שאוחדו אשר נכסיהן הכלולים באיחוד מהווים כ- 26% מכלל הנכסים המאוחדים ליום 30 ביוני 2014 והכנסותיהן הכלולות באיחוד מהוות כ- 3% וכ- 1% מכלל ההכנסות המאוחדות לתקופות של ששה ושלושה חודשים שהסתיימו באותו תאריך, בהתאמה. המידע הכספי התמציתי לתקופות הביניים של אותן חברות נסקר על ידי רואי חשבון אחרים שדוחות הסקירה שלהם הומצאו לנו ומסקנתנו, ככל שהיא מתייחסת לסכומים שנכללו בגין אותן חברות, מבוססת על דוחות הסקירה של רואי החשבון האחרים.

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 מבידור, 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 ועל דוחות הסקירה של רואי חשבון אחרים, לא בא לתשומת ליבנו דבר הגורם לנו לסבור שהמידע הכספי הנ"ל אינו ערוך, מכל הבחינות המהותיות, בהתאם לתקן חשבונאות בינלאומי IAS 34.

בנוסף לאמור בפיסקה הקודמת, בהתבסס על סקירתנו ועל דוחות הסקירה של רואי חשבון אחרים, לא בא לתשומת ליבנו דבר הגורם לנו לסבור שהמידע הכספי הנ"ל אינו ממלא, מכל הבחינות המהותיות, אחר הוראות הגילוי לפי פרק ד' של תקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970.

מועלים גלזר ענבר חוניו ושות'
רואי חשבון

סומך חייקין
רואי חשבון

28 באוגוסט 2014

31 בדצמבר 2013	30 ביוני 2013	30 ביוני 2014	
(מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	
3,804	4,627	7,834	נכסים
216,985	353,088	322,243	מזומנים ושווי מזומנים
19,702	25,918	31,198	לקוחות
58	114	-	חייבים אחרים
224,420	199,832	194,178	מכשירים נגזרים
3,400	-	-	מלאי
3,544	3,268	3,952	נדליין להשקעה מיועד למימוש
			נכסי מסים שוטפים
471,913	586,847	559,405	סה"כ נכסים שוטפים
30,970	31,580	34,882	הלוואות וחייבים לזמן ארוך
479,369	483,624	482,469	רכוש קבוע
25,534	28,346	23,196	נכסים בלתי מוחשיים
-	3,500	-	נדליין להשקעה
7,011	5,756	7,005	מלאי תוצרת בעיבוד
90,634	86,331	92,879	נכסים ביולוגיים
12,250	11,603	10,871	נכסי מסים
645,768	650,740	651,302	סה"כ נכסים בלתי שוטפים
1,117,681	1,237,587	1,210,707	סה"כ נכסים

הבאורים המצורפים לתמצית הדוחות הכספיים ביניים מאוחדים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

תמצית דוחות על המצב הכספי ביניים מאוחדים ליום

31 בדצמבר 2013	30 ביוני 2013	30 ביוני 2014	
(מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	
366,071	423,026	396,964	התחייבויות
168,801	196,844	184,016	אשראי לזמן קצר מבנקים
84,486	95,894	106,041	ספקים
702	780	725	זכאים אחרים
13,554	13,554	13,332	מכשירים נגזרים
7,000	9,100	7,000	חלות שוטפת בגין אגרות חוב
7,453	5,763	9,861	הפרשות
			התחייבויות מיסים שוטפים
648,067	744,961	717,939	סה"כ התחייבויות שוטפות
102,847	111,630	102,167	התחייבויות לתאגידים בנקאיים
5,287	6,372	5,508	התחייבויות אחרות לזמן ארוך
70,680	70,479	58,836	אגרות חוב
29,681	25,913	32,991	מסים נדחים
1,171	1,216	1,280	הטבות לעובדים
209,666	215,610	200,782	סה"כ התחייבויות שאינן שוטפות
857,733	960,571	918,721	סה"כ התחייבויות
			הון
501	19,423	510	זכויות שאינן מקנות שליטה
1	1	1	הון מניות
147,334	147,334	147,334	פרמיה על מניות
112,112	110,258	144,141	יתרת עודפים
259,447	257,593	291,476	סה"כ הון המיוחס לבעלים של החברה
259,948	277,016	291,986	סה"כ הון
1,117,681	1,237,587	1,210,707	סה"כ התחייבויות והון

אייל טרגרמן
סמנכ"ל כספים

אמיר בורנשטיין
סגן יו"ר הדירקטוריון

ז'ק בר
יו"ר הדירקטוריון
ומנכ"ל

תאריך אישור הדוחות כספיים: 28 באוגוסט 2014

הבאורים המצורפים לתמצית הדוחות הכספיים ביניים מאוחדים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני		לתקופה של ששה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני		
	2013	2014	2013	2014	
	(מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	
1,091,586	315,010	292,255	574,454	554,084	הכנסות ממכירות, נטו עלות המכירות
628,728	177,396	163,497	334,568	319,098	
462,858	137,614	128,758	239,886	234,986	רווח גולמי
(298,392)	(83,897)	(81,700)	(149,468)	(147,953)	הוצאות מכירה ושיווק הוצאות הנהלה וכלליות הכנסות אחרות הוצאות אחרות
(65,414)	(17,959)	(16,246)	(32,462)	(32,681)	
2,413	373	38	675	144	
(4,987)	(1,350)	-	(2,850)	-	
96,478	34,781	30,850	55,781	54,496	רווח תפעולי
3,132	165	930	2,910	1,220	הכנסות מימון הוצאות מימון
(28,056)	(6,823)	(6,144)	(15,913)	(11,490)	
(24,924)	(6,658)	(5,214)	(13,003)	(10,270)	עלויות מימון, נטו
71,554	28,123	25,636	42,778	44,226	רווח לפני מסים על הכנסה
(19,721)	(7,270)	(7,140)	(11,200)	(12,502)	מסים על הכנסה
51,833	20,853	18,496	31,578	31,724	רווח לתקופה
51,002	20,690	18,497	30,835	31,715	רווח מיוחס ל: בעלים של החברה האם זכויות שאינן מקנות שליטה
831	163	(1)	743	9	
51,833	20,853	18,496	31,578	31,724	
51.00	20.69	18.50	30.84	31.72	רווח בסיסי ומדולל למניה (באלפי ש"ח)

הבאורים המצורפים לתמצית הדוחות הכספיים ביניים מאוחדים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

תמצית דוחות על הרווח הכולל ביניים מאוחדים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני		לתקופה של ששה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני		רווח לתקופה
	2013	2014	2013	2014	
	(מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	
51,833	20,853	18,496	31,578	31,724	רווח לתקופה
					פריטי רווח כולל אחר שלא יועברו לרווח והפסד:
(122)	(46)	(508)	(48)	314	רווחים (הפסדים) אקטואריים מתוכנית הטבה מוגדרת, נטו ממס
(122)	(46)	(508)	(48)	314	רווח (הפסד) כולל אחר
51,711	20,807	17,988	31,530	32,038	רווח כולל לתקופה
					סה"כ רווח כולל מיוחס ל:
50,880	20,644	17,989	30,787	32,029	בעלים של החברה
831	163	(1)	743	9	זכויות שאינן מקנות שליטה
51,711	20,807	17,988	31,530	32,038	סה"כ רווח כולל לתקופה

הבאורים המצורפים לתמצית הדוחות הכספיים ביניים מאוחדים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

תמצית דוחות על השינויים בהון ביניים מאוחדים

סה"כ	זכויות שאינן מקנות שליטה	מתייחס לבעלים של החברה האם			
		סך הכל	יתרת עודפים	פרמיה על מניות	הון מניות
אלפי ש"ח					
לתקופה של ששה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2014 (בלתי מבוקר)					
259,948	501	259,447	112,112	147,334	1
יתרה ליום 1 בינואר 2014					
314	-	314	314	-	-
רווחים אקטוארים מתכנית הטבה מוגדרת, נטו ממס					
31,724	9	31,715	31,715	-	-
רווח לתקופה					
291,986	510	291,476	144,141	147,334	1
יתרה ליום 30 ביוני 2014					
לתקופה של ששה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2013 (בלתי מבוקר)					
257,486	18,680	238,806	91,471	147,334	1
יתרה ליום 1 בינואר 2013					
(12,000)	-	(12,000)	(12,000)	-	-
דיבידנד ששולם					
(48)	-	(48)	(48)	-	-
הפסדים אקטוארים מתכנית הטבה מוגדרת נטו, ממס					
31,578	743	30,835	30,835	-	-
רווח לתקופה					
277,016	19,423	257,593	110,258	147,334	1
יתרה ליום 30 ביוני 2013					
לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2014 (בלתי מבוקר)					
273,998	511	273,487	126,152	147,334	1
יתרה ליום 1 באפריל 2014					
(508)	-	(508)	(508)	-	-
הפסדים אקטוארים מתכנית הטבה מוגדרת, נטו ממס					
18,496	(1)	18,497	18,497	-	-
רווח לתקופה					
291,986	510	291,976	144,141	147,334	1
יתרה ליום 30 ביוני 2014					

הבאורים המצורפים לתמצית הדוחות הכספיים ביניים המאוחדים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

תמצית דוחות על השינויים בהון ביניים מאוחדים (המשך)

סה"כ	זכויות שאינן מקנות שליטה	מתייחס לבעלים של החברה האם				הון מניות
		סך הכל	יתרת עודפים	פרמיה על מניות	הון מניות	
אלפי ש"ח						
						לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2013 (בלתי מבוקר)
256,209	19,260	236,949	89,614	147,334	1	יתרה ליום 1 באפריל 2013
(46)	-	(46)	(46)	-	-	הפסדים אקטואריים מתכנית הטבה מוגדרת, נטו ממס
20,853	163	20,690	20,690	-	-	רווח לתקופה
<u>277,016</u>	<u>19,423</u>	<u>257,593</u>	<u>110,258</u>	<u>147,334</u>	<u>1</u>	יתרה ליום 30 ביוני 2013
						לשנה שהסתיימה ביום 31 דצמבר 2013 (מבוקר)
257,486	18,680	238,806	91,471	147,334	1	יתרה ליום 1 בינואר 2013
(32,000)	-	(32,000)	(32,000)	-	-	דיבידנד ששולם
(122)	-	(122)	(122)	-	-	הפסדים אקטואריים מתכנית הטבה מוגדרת, נטו ממס
(17,249)	(19,010)	1,761	1,761	-	-	רכישת זכויות שאינן מקנות שליטה
51,833	831	51,002	51,002	-	-	רווח לשנה
<u>259,948</u>	<u>501</u>	<u>259,447</u>	<u>112,112</u>	<u>147,334</u>	<u>1</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2013

הבאורים המצורפים לתמצית הדוחות הכספיים ביניים מאוחדים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

תמצית דוחות על תזרימי מזומנים ביניים מאוחדים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני		לתקופה של ששה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני		
	2013	2014	2013	2014	
	(מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	
51,833	20,853	18,496	31,578	31,724	תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת
78,485	19,708	19,474	38,550	38,912	רווח לתקופה התאמות:
7,474	1,920	1,569	3,808	3,101	פחת
22,641	4,950	4,863	10,828	10,013	הפחתה של נכסים בלתי מוחשיים
100	-	-	-	-	הוצאות מימון, נטו
(463)	61	(43)	(185)	(112)	הפסד מירידת ערך גדלי"ן להשקעה
19,721	7,270	7,140	11,200	12,502	הפסד (רווח) ממכירת רכוש קבוע, נטו
179,791	54,762	51,499	95,779	96,140	מיסים על ההכנסה
(23,872)	(15,060)	27,945	1,210	30,248	שינוי במלאי
43,826	(58,269)	(63,647)	(99,352)	(115,619)	שינוי בלקוחות וחייבים אחרים
12,314	35,685	5,606	48,019	33,915	שינוי בספקים וזכאים אחרים
1,062	457	165	1,165	536	שינוי בהטבות לעובדים
33,330	(37,187)	(29,931)	(48,958)	(50,920)	מס הכנסה ששולם
(13,918)	(2,364)	(1,063)	(6,505)	(5,926)	
199,203	15,211	20,505	40,316	39,294	מזומנים נטו שנבעו מפעילות שוטפת
895	232	68	610	3,606	תזרימי מזומנים לפעילות השקעה
(69,286)	(19,774)	(16,436)	(39,520)	(31,844)	תמורה ממכירת רכוש קבוע ונדלי"ן להשקעה
(1,609)	(392)	(310)	(755)	(763)	רכישת רכוש קבוע
(11,799)	(1,633)	(963)	(5,448)	(2,616)	רכישת נכסים בלתי מוחשיים
(26,421)	(6,601)	(8,487)	(12,461)	(16,342)	רכישת נכסים ביולוגיים
11,708	2,415	2,654	5,073	5,594	השקעה בחייבים לזמן ארוך
(96,512)	(25,753)	(23,474)	(52,501)	(42,365)	תקבולים מחייבים לזמן ארוך
(38,824)	(548)	17,881	17,482	31,485	מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה
(32,000)	(12,000)	-	(12,000)	-	תזרימי מזומנים מפעילות מימון
(13,293)	(13,835)	-	(13,293)	-	אשראי לזמן קצר, נטו
(17,249)	-	-	-	-	דיבידנד שחולק
(12,000)	-	-	(12,000)	(12,000)	פרעון הלוואה מבעל מניות, נטו
60,376	50,376	-	60,376	10,000	רכישת זכויות שאינן מקנות שליטה
(16,530)	(6,398)	(9,322)	(7,098)	(11,272)	פירעון אגרות חוב
(9,901)	(1,255)	(1,088)	(8,764)	(1,138)	קבלת הלוואות לזמן ארוך
(22,491)	(4,778)	(4,843)	(10,916)	(9,974)	פירעון הלוואות לזמן ארוך
(101,912)	11,562	2,628	13,787	7,101	פירעון התחייבויות אחרות לזמן ארוך
779	1,020	(341)	1,602	4,030	ריבית ששולמה
3,025	3,607	8,175	3,025	3,804	
3,804	4,627	7,834	4,627	7,834	מזומנים נטו שנבעו מפעילות (ששימשו לפעילות) מימון
					גידול (קטיון) נטו במזומנים ושווי מזומנים
					מזומנים ושווי מזומנים לתחילת תקופה
					מזומנים ושווי מזומנים לסוף תקופה

הבאורים המצורפים לתמצית הדוחות הכספיים ביניים מאוחדים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

באור 1 - הישות המדווחת

טמפו משקאות בע"מ (להלן - "החברה") הינה חברה אשר התאגדה בישראל וכתובתה הרשמית היא גיבורי ישראל 2 א.ת. קרית ספיר נתניה. תמצית הדוחות הכספיים המאוחדים של הקבוצה ליום 30 ביוני 2014, כוללים את אלה של החברה ושל החברות הבנות שלה (להלן יחד - "הקבוצה"). החברה מוחזקת בשליטה משותפת ע"י טמפו תעשיות בירה בע"מ (60%) וחברת Heineken International B.V. (40%). הקבוצה עוסקת בייצור ושוק של משקאות קלים ומשקאות אלכוהוליים, יינות ואלכוהול.

החברה הינה מונופול בשוק הבירה וחלים עליה הוראות הממונה על ההגבלים העסקיים ביחס לבעל מונופולין כגון איסור התקשרות עם לקוחות בהסדר בלעדיות, איסור לגבי התניית אספקה של איזה ממוצרי החברה וכללים נוספים.

באור 2 - בסיס עריכת הדוחות הכספיים

א. הצהרה על עמידה בתקני דיווח כספי בינלאומיים

תמצית הדוחות הכספיים הביניים המאוחדים נערכה בהתאם ל-IAS 34, דיווח כספי לתקופות ביניים ואינה כוללת את כל המידע הנדרש בדוחות הכספיים השנתיים המלאים. יש לקרוא אותה ביחד עם הדוחות הכספיים לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2013 (להלן - "הדוחות השנתיים"). כמו כן, דוחות אלו נערכו בהתאם להוראות פרק ד' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל-1970.

תמצית הדוחות הכספיים הביניים המאוחדים אושרה לפרסום על ידי דירקטוריון החברה ביום 28 באוגוסט 2014.

ב. שימוש באומדנים ושיקול דעת

בעריכת תמצית הדוחות הכספיים בהתאם ל-IFRS, נדרשת הנהלת החברה להשתמש בשיקול דעת בהערכות, אומדנים והנחות אשר משפיעים על יישום המדיניות ועל הסכומים של נכסים והתחייבויות, הכנסות והוצאות. יובהר שהתוצאות בפועל עלולות להיות שונות מאומדנים אלה.

שיקול הדעת של ההנהלה בעת יישום המדיניות החשבונאית של הקבוצה וההנחות העיקריות ששימשו בהערכות הכרוכות באי וודאות הינם עקביים עם אלה ששימשו בדוחות הכספיים השנתיים.

באור 3 - עיקרי המדיניות החשבונאית

א. המדיניות החשבונאית של הקבוצה בתמצית דוחות כספיים ביניים מאוחדים אלה הינה המדיניות שישמה בדוחות השנתיים.

ב. תקנים חדשים ופרשנויות שטרם אומצו

תקן דיווח כספי בינלאומי IFRS 15, הכנסה מחוזים עם לקוחות (להלן - "התקן")

התקן מחליף את ההנחיות הקיימות כיום לעניין הכרה בהכנסות ומציג מודל חדש להכרה בהכנסה מחוזים עם לקוחות. התקן קובע שתי גישות להכרה בהכנסה: בנקודת זמן אחת או על פני זמן. המודל כולל חמישה שלבים לניתוח עסקאות על מנת לקבוע את עיתוי ההכרה בהכנסה ואת סכומה. כמו כן, התקן קובע דרישות גילוי חדשות ונרחבות יותר מאלו הקיימות כיום.

התקן ייושם לתקופות שנתיות המתחילות ביום 1 בינואר 2017, עם אפשרות לאימוץ מוקדם. התקן כולל חלופות שונות עבור הוראות המעבר, כך שחברות יוכלו לבחור באחת מהחלופות הבאות בעת היישום לראשונה: יישום רטרוספקטיבי מלא, יישום רטרוספקטיבי מלא הכולל הקלות פרקטיות, או יישום התקן החל מיום היישום לראשונה, תוך התאמת יתרת העודפים למועד זה בגין עסקאות שטרם הסתיימו. הקבוצה טרם החלה בבחינת ההשלכות של אימוץ התקן על הדוחות הכספיים.

תיקון ל- IAS 16, רכוש קבוע ו- IAS 41, חקלאות (להלן - "התיקון")

התיקון מגדיר צמחים המשמשים לגידול תוצרת חקלאית בלבד כצמחים חיים אשר משמשים בייצור או אספקת תוצרת חקלאית, הצפויים לשאת (bear) יבול למשך יותר מתקופה אחת ואשר הסבירות למכירתם כתוצרת חקלאית הינה קלושה (פרט למכירות מקריות כפסולת incidental scrap sales) בהתאם לתיקון, צמחים אלו יוצאו מתחולת IAS 41 ויטופלו בהתאם ל- IAS 16. התיקון מבהיר כי התוצרת החקלאית המיוצרת על ידי צמחים אלו תיוותר בתחולת IAS 41. התיקון ייושם לתקופת שנתיות המתחילות ביום 1 בינואר 2016 ביישום למפרע או בעלות נחשבת (deemed cost), עם אפשרות לאימוץ מוקדם. הקבוצה בוחנת את השלכות התקן על הדוחות הכספיים.

באור 4 - עונתיות

הקבוצה עוסקת בייצור ובשיווק משקאות קלים, משקאות אלכוהוליים ומוצרי ברקן. בענף המשקאות קיימת עונתיות הנובעת בעיקר מצמצום רכישת משקאות קלים ובירה בחודשי החורף, וגדול בצריכת משקאות בימי החגים. העונתיות משפיעה על צריכת מוצרי החברה באופן בו קיימת תנודתיות בהיקף ההכנסות ממכירת המוצרים על פני השנה. עיקר מכירות הקבוצה מתבצע בעונה החמה, הכוללת את שני הרבעונים אפריל-יוני ויולי-ספטמבר.

באור 5 - דיווח מגזרי

מידע מגזרי מוצג לגבי המגזרים העסקיים של הקבוצה, הפיצול המגזרי ובסיס המדידה של הרווח וההפסד המגזרי זהה לזה שהוצג בביאור 23, בדבר מגזרי פעילות בדוחות הכספיים השנתיים.

מאוחד		משקאות קלים		ברקן		משקאות אלכוהוליים		
		לתקופה של ששה חודשים המסתיימת ביום 30 ביוני						
2013	2014	2013	2014	2013	2014	2013	2014	
(בלתי מבוקר)								
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
574,454	554,084	248,899	248,173	88,908	92,089	236,647	213,822	סך הכנסות המגזר
90,536	87,151	15,317	17,470	21,361	22,039	53,858	47,642	תוצאות המגזר
(34,755)	(32,655)							הוצאות שלא הוקצו
55,781	54,496							רווח תפעולי
(13,003)	(10,270)							הוצאות מימון, נטו
(11,200)	(12,502)							מיסים על הכנסה
31,578	31,724							רווח לתקופה

באור 5 - דיווח מגזרי (המשך)

מאוחד		משקאות קלים		ברקן		משקאות אלכוהוליים		
		לתקופה של שלושה חודשים המסתיימת ביום 30 ביוני						
2013	2014	2013	2014	2013	2014	2013	2014	
(בלתי מבוקר)								
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
315,010	292,255	136,897	133,067	39,023	38,663	139,090	120,525	סך הכנסות המגזר
53,776	47,117	11,193	8,994	9,559	8,717	33,024	29,406	תוצאות המגזר
(18,995)	(16,267)							הוצאות שלא הוקצו
34,781	30,850							רווח תפעולי
(6,658)	(5,214)							הוצאות מימון, נטו
(7,270)	(7,140)							מיסים על הכנסה
20,853	18,496							רווח לתקופה

באור 5 - דיווח מגזרי (המשך)

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2013				
מאחד	משקאות קלים	ברקן	משקאות אלכוהוליים	
אלפי ש"ח (מבוקר)	אלפי ש"ח (מבוקר)	אלפי ש"ח (מבוקר)	אלפי ש"ח (מבוקר)	
1,091,586	505,340	157,822	428,424	הכנסות המגזר
164,702 (68,224)	31,410	34,577	98,715	תוצאות המגזר
96,478 (24,924)				הוצאות שלא הוקצו רווח תפעולי
(19,721)				הוצאות מימון, נטו מיסים על ההכנסה
51,833				רווח לשנה

באור 6 - מכשירים פיננסיים

שווי הוגן לצרכי גילוי בלבד בהשוואה לערך בספרים

הערך בספרים של נכסים והתחייבויות פיננסיים מסוימים לרבות מזומנים ושווי מזומנים, לקוחות, חייבים אחרים, נגזרים, משיכת יתר מתאגידים בנקאיים, הלוואות ואשראי לזמן קצר, ספקים וזכאים אחרים תואם או קרוב לשווי ההוגן שלהם. השווי ההוגן של יתר הנכסים והתחייבויות הפיננסיים והערכים בספרים המוצגים בדוח על המצב הכספי, הינם כדלקמן:

ליים 31 בדצמבר 2013		ליים 30 ביוני 2013		ליים 30 ביוני 2014		
הערך	הערך	הערך	הערך	הערך	הערך	
שווי הוגן בספרים אלפי ש"ח (מבוקר)	שווי הוגן בספרים אלפי ש"ח (מבוקר)	שווי הוגן בספרים אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	שווי הוגן בספרים אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	שווי הוגן בספרים אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	שווי הוגן בספרים אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	
91,652	84,234	91,846	84,033	79,531	72,168	התחייבויות שאינן שוטפות:
126,144	122,478	134,159	131,909	126,404	121,206	אגרות חוב
6,463	7,559	7,492	8,617	6,680	7,741	הלוואות לזמן ארוך מבנקים
						התחייבויות אחרות לזמן ארוך

באור 7 - התחייבויות תלויות

בהמשך לאמור בבאורים 7א'31, 9א'31 ו-11א'31, לדוחות הכספיים השנתיים של החברה ליום 31 בדצמבר 2013, בשנת 2014, ניתנו פסקי דין של בית המשפט המחוזי בתל אביב-יפו, בהם התקבלו בקשות מוסכמות להסתלקות התובעים מהבקשות לאישור התביעות כייצוגיות.

טמפו משקאות בע"מ

**תמצית מידע כספי
נפרד ביניים**

ליום 30 ביוני 2014

תוכן העניינים

עמוד

2	דוח מיוחד של רואי החשבון המבקרים
3	תמצית נתונים על המצב הכספי ביניים
5	תמצית נתוני רווח והפסד ביניים
6	תמצית נתונים על הרווח הכולל ביניים
7	תמצית נתונים על תזרימי המזומנים ביניים
8	מידע נוסף לתמצית המידע הכספי הנפרד ביניים

מועלים גלזר ענבר חוניו ושות'

מגדל ששון חוגי, קומה 3,
רחוב אבא הילל 12
רמתן גן 52506
פקסימיליה: 03 7554810
טלפון 03 7554800

טלפון 03 684 8000
פקסימיליה 03 684 8444

מגדל המילניום KPMG
רחוב הארבעה 17, תא דואר 609
תל אביב 61006

סומך חייקין

לכבוד

בעלי המניות של טמפו משקאות בערבון מוגבל

הנדון: דוח מיוחד של רואי החשבון המבקרים על מידע כספי ביניים נפרד לפי תקנה ד'38 לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל - 1970

מבוא

סקרנו את המידע הכספי הביניים הנפרד המובא לפי תקנה ד'38 לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל - 1970 של טמפו משקאות בערבון מוגבל (להלן - החברה), ליום 30 ביוני 2014 ולתקופות של ששה ושלושה חודשים שהסתיימו באותו תאריך. המידע הכספי הביניים הנפרד הינו באחריות הדירקטוריון וההנהלה של החברה. אחריותנו היא להביע מסקנה על המידע הכספי הביניים הנפרד לתקופות ביניים אלו בהתבסס על סקירתנו.

לא סקרנו את המידע הכספי הביניים הנפרד מתוך הדוחות הכספיים של חברה מוחזקת אשר ההשקעה בה הינה כ- 111,794 אלפי ש"ח ליום 30 ביוני 2014 וחלקה של החברה ברווחיה הינו כ- 6,482 אלפי ש"ח וכ- 2,234 אלפי ש"ח לתקופות של ששה ושלושה חודשים שהסתיימו באותו תאריך, בהתאמה. הדוחות הכספיים של אותה חברה נסקרו על ידי רואי חשבון אחרים שדוח הסקירה שלהם הומצא לנו ומסקנתנו, ככל שהיא מתייחסת לדוחות הכספיים בגין אותה חברה, מבוססת על דוח הסקירה של רואי החשבון האחרים.

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 היישות". סקירה של מידע כספי נפרד לתקופות ביניים מורכבת מבירורים, בעיקר עם אנשים האחראים לעניינים הכספיים והחשבונאיים, ומיישום של 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, ועל דוח הסקירה של רואי חשבון אחרים, לא בא לתשומת ליבנו דבר הגורם לנו לסבור שהמידע הכספי הביניים הנפרד הנ"ל אינו ערוך, מכל הבחינות המהותיות, בהתאם להוראות תקנה ד'38 לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל - 1970.

מועלים, גלזר, ענבר, חוניו ושות'
רואי חשבון

סומך חייקין
רואי חשבון

28 באוגוסט 2014

31 בדצמבר 2013	30 ביוני 2013	30 ביוני 2014	
(מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	
917	78	1,076	נכסים
1,102	308	420	מזומנים ושווי מזומנים
161,480	255,056	250,500	לקוחות
58	114	-	חייבים אחרים
72,123	72,091	64,192	מכשירים נגזרים
2,953	3,268	3,203	מלאי
			נכסי מיסים שוטפים
238,633	330,915	319,391	סה"כ נכסים שוטפים
213,685	188,604	238,885	השקעה בחברות מוחזקות
739	839	739	השקעות אחרות
321,046	322,803	319,155	רכוש קבוע
3,116	3,836	3,189	נכסים בלתי מוחשיים
538,586	516,082	561,968	סה"כ נכסים בלתי שוטפים
777,219	846,997	881,359	סה"כ נכסים

המידע הנוסף המצורף לתמצית המידע הכספי הנפרד ביניים מהווה חלק בלתי נפרד ממנו.

31 בדצמבר 2013	30 ביוני 2013	30 ביוני 2014	
(מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	
178,617	243,107	249,586	התחייבויות
92,842	107,880	103,718	אשראי זמן קצר מבנקים
59,590	47,825	59,369	ספקים
13,554	13,554	13,332	זכאים אחרים
702	780	725	חלות שוטפת בגין אגרות חוב
			מכשירים נגזרים
345,305	413,146	426,730	סה"כ התחייבויות שוטפות
92,132	97,344	91,452	התחייבויות לתאגידים בנקאיים
1,181	2,190	1,502	התחייבויות אחרות לזמן ארוך
70,680	70,479	58,836	אגרות חוב
8,156	5,823	10,976	מיסים נדחים
318	422	387	הטבות לעובדים
172,467	176,258	163,153	סה"כ התחייבויות שאינן שוטפות
517,772	589,404	589,883	סה"כ התחייבויות
			הון
1	1	1	הון מניות
147,334	147,334	147,334	פרמיה על מניות
112,112	110,258	144,141	יתרת עודפים
259,447	257,593	291,476	סה"כ הון
777,219	846,997	881,359	סה"כ התחייבויות והון

אייל טרגרמן
סמנכ"ל כספים

אמיר בורנשטיין
סגן יו"ר הדירקטוריון

זיק בר
יו"ר הדירקטוריון
ומנכ"ל

תאריך אישור המידע הכספי הנפרד : 28 באוגוסט 2014

המידע הנוסף המצורף לתמצית המידע הכספי הנפרד ביניים מהווה חלק בלתי נפרד ממנו.

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני		לתקופה של ששה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני		
	2013	2014	2013	2014	
	(מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	
704,299	197,673	192,493	353,893	350,148	הכנסות ממכירות, נטו עלות המכירות
395,949	107,517	103,852	198,865	197,737	
308,350	90,156	88,641	155,028	152,411	רווח גולמי
(238,445)	(73,989)	(72,684)	(124,899)	(123,143)	הוצאות מכירה ושיווק הוצאות הנהלה וכלליות הכנסות אחרות הוצאות אחרות
(30,824)	(7,800)	(7,339)	(14,280)	(15,127)	
960	26	-	236	24	
(81)	-	(27)	-	(27)	
39,960	8,393	8,591	16,085	14,138	רווח תפעולי
9,418	2,175	1,898	5,180	3,143	הכנסות מימון הוצאות מימון
(19,507)	(4,368)	(4,365)	(11,345)	(8,059)	
(10,089)	(2,193)	(2,467)	(6,165)	(4,916)	הוצאות מימון, נטו
29,592	16,192	14,130	23,587	25,200	חלק החברה ברווחי חברות מוחזקות
59,463	22,392	20,254	33,507	34,422	רווח לפני מיסים על הכנסה
(8,461)	(1,702)	(1,757)	(2,672)	(2,707)	מיסים על הכנסה
51,002	20,690	18,497	30,835	31,715	רווח לתקופה

המידע הנוסף המצורף לתמצית המידע הכספי הנפרד ביניים מהווה חלק בלתי נפרד ממנו.

תמצית נתונים על הרווח הכולל ביניים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני		לתקופה של ששה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני		
	2013	2014	2013	2014	
	(מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	
51,002	20,690	18,497	30,835	31,715	רווח לתקופה
					מרכיבים אחרים של הרווח הכולל שלא יעברו לעולם לרווח והפסד:
(188)	(46)	(508)	(48)	314	רווחים (הפסדים) אקטואריים מתכנית הטבה מוגדרת, נטו ממס
66	-	-	-	-	חלק החברה בהפסד כולל אחר בגין חברה מוחזקת, נטו
(122)	(46)	(508)	(48)	314	רווח (הפסד) כולל אחר
50,880	20,644	17,989	30,787	32,029	רווח כולל לתקופה

המידע הנוסף המצורף לתמצית המידע הכספי הנפרד ביניים מהווה חלק בלתי נפרד ממנו.

תמצית נתונים על תזרימי המזומנים ביניים

טמפו משקאות בע"מ

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני		לתקופה של ששה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני		
	2013	2014	2013	2014	
(מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	
51,002	20,690	18,497	30,835	31,715	תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת רווח לתקופה התאמות: חלק החברה ברווחי חברות מוחזקות פחת
(29,592)	(16,192)	(14,130)	(23,587)	(25,200)	הפחתה של נכסים בלתי מוחשיים
39,193	9,683	10,458	18,220	20,696	הוצאות מימון נטו
2,620	701	325	1,379	614	הפסד (רווח) ממכירת רכוש קבוע
16,540	3,150	3,624	7,575	7,290	הוצאות מסים על הכנסה
(349)	3	27	(207)	3	
8,461	1,702	1,757	2,672	2,707	
87,875	19,737	20,558	36,887	37,825	
(7,837)	(6,511)	11,335	(7,805)	7,931	שינוי במלאי
64,863	(18,966)	(79,866)	(27,976)	(88,280)	שינוי בלקוחות חייבים חברות מוחזקות ואחרים
19,592	14,785	11,383	22,970	11,850	שינוי בספקים וזכאים אחרים
929	393	145	1,179	496	שינוי בהטבות לעובדים
77,547	(10,299)	(57,003)	(11,632)	(68,003)	
(9,126)	(2,094)	(877)	(5,990)	(250)	מס הכנסה ששולם
156,296	7,344	(37,322)	19,265	(30,428)	מזומנים נטו שנבעו מפעילות (ששימשו לפעילות) שוטפת
489	-	-	340	74	תזרימי מזומנים לפעילות השקעה תמורה ממכירת רכוש קבוע
(48,773)	(14,366)	(7,525)	(29,550)	(18,882)	רכישת רכוש קבוע
(844)	(39)	(235)	(323)	(687)	רכישת נכסים בלתי מוחשיים
80	80	-	80	-	החזר השקעה לזמן ארוך
(49,048)	(14,325)	(7,760)	(29,453)	(19,495)	מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה
(12,000)	-	-	(12,000)	(12,000)	תזרימי מזומנים מפעילות מימון פרעון אגרות חוב
(13,293)	(13,835)	-	(13,293)	-	קבלת (פרעון) הלוואה מבעל מניות, נטו
(17,249)	-	-	-	-	רכישת זכויות שאינן מקנות שליטה
(60,821)	(7,326)	58,147	3,021	71,561	אשראי לזמן קצר, נטו
(32,000)	(12,000)	-	(12,000)	-	דיבידנד שחולק
60,000	50,000	-	60,000	10,000	קבלת הלוואה לזמן ארוך
(12,958)	(6,398)	(9,322)	(7,098)	(11,272)	פרעון הלוואות לזמן ארוך
(2,053)	(1,016)	(1,038)	(1,016)	(1,038)	פרעון התחייבויות אחרות לזמן ארוך
(16,217)	(2,976)	(3,604)	(7,608)	(7,169)	ריבית ששולמה
(106,591)	6,449	44,183	10,006	50,082	מזומנים נטו שנבעו מפעילות (ששימשו לפעילות) מימון
657	(532)	(899)	(182)	159	גידול (קיטון) נטו במזומנים ושווי מזומנים
260	610	1,975	260	917	מזומנים ושווי מזומנים לתחילת התקופה
917	78	1,076	78	1,076	מזומנים ושווי מזומנים לסוף התקופה

המידע הנוסף המצורף לתמצית המידע הכספי הנפרד ביניים מהווה חלק בלתי נפרד ממנו.

1. כללי

להלן תמצית נתונים כספיים מתוך תמצית הדוחות הכספיים המאוחדים ביניים של הקבוצה ליום 30 ביוני 2014 (להלן - "דוחות מאוחדים"), המפורסמים במסגרת הדוחות התקופתיים, המיוחסים לחברה עצמה (להלן - "תמצית מידע כספי נפרד ביניים"), המוצגים בהתאם להוראות תקנה 38ד (להלן - "התקנה") והתוספת העשירית לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים) התש"ל-1970 (להלן - "התוספת העשירית") בעניין תמצית המידע הכספי הנפרד ביניים של התאגיד. יש לקרוא את תמצית המידע הכספי הנפרד ביניים זו ביחד עם המידע הכספי הנפרד ליום 31 בדצמבר 2013 וביחד עם הדוחות המאוחדים.

בתמצית מידע כספי נפרד ביניים זה -

- (1) החברה – טמפו משקאות בערבון מוגבל.
- (2) חברות מאוחדות/חברות בנות - חברות, שדוחותיהן מאוחדים באופן מלא, במישרין או בעקיפין, עם דוחות החברה.
- (3) חברות מוחזקות - חברות מאוחדות וחברות שהשקעת החברה בהן כלולה, במישרין או בעקיפין, בדוחות הכספיים על בסיס השווי המאזני.

2. עיקרי המדיניות החשבונאית שיושמה בתמצית המידע הכספי הנפרד ביניים

המדיניות החשבונאית בתמצית מידע כספי נפרד ביניים זו, הינה בהתאם לכללי המדיניות החשבונאית אשר פורטו במידע הכספי הנפרד ליום 31 בדצמבר 2013.

3. ארועים בתקופת הדוח

למידע נוסף אודות החברה ראה באורים 6-7 לדוחות המאוחדים.



**דוח בדבר אפקטיביות
הבקרה הפנימית על הדיווח
הכספי ועל הגילוי**

הצהרת המנהל הכללי לפי תקנה 38ג(ד)(1) לתקנות הדוחות

אני, ז'ק בר, מצהיר כי:

1. בחנתי את הדוח הרבעוני של טמפו משקאות בע"מ (להלן - **התאגיד**) לרבעון השני של שנת 2014 (להלן - **הדוחות**).
2. לפי ידיעתי, הדוחות אינם כוללים כל מצג לא נכון של עובדה מהותית ולא חסר בהם מצג של עובדה מהותית הנחוץ כדי שהמצגים שנכללו בהם, לאור הנסיבות שבהן נכללו אותם מצגים, לא יהיו מטעים בהתייחס לתקופת הדוחות.
3. לפי ידיעתי, הדוחות הכספיים ומידע כספי אחר הכלול בדוחות משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את המצב הכספי, תוצאות הפעולות ותזרימי המזומנים של התאגיד לתאריכים ולתקופות שאליהם מתייחסים הדוחות.
4. גיליתי לרואה החשבון המבקר של התאגיד, לדירקטוריון ולוועדת הביקורת של דירקטוריון התאגיד, כל תרמית, בן מהותית ובין שאינה מהותית, שבה מעורב המנהל הכללי או מי שכפוף לו במישרין או מעורבים עובדים אחרים שיש להם תפקיד משמעותי בדיווח הכספי ובגילוי ובבקרה עליהם.

אין באמור לעיל כדי לגרוע מאחריותי או מאחריות כל אדם אחר, על פי כל דין.

תאריך :
28 באוגוסט 2014

ז'ק בר
מנהל כללי ויו"ר הדירקטוריון

הצהרת נושא המשרה הבכיר ביותר בתחום הכספים לפי תקנה 38ג(ד)(2) לתקנות הדוחות

אני, אייל טרגרמן, מצהיר כי:

1. בחנתי את הדוחות הכספיים ביניים ואת המידע הכספי האחר הכלול בדוחות לתקופת הביניים של טמפו משקאות בע"מ (להלן - **התאגיד**) לרבעון השני של שנת 2014 (להלן - "**הדוחות**" או "**הדוחות לתקופת הביניים**").
2. לפי ידיעתי, הדוחות הכספיים ביניים והמידע הכספי האחר הכלול בדוחות לתקופת הביניים אינם כוללים כל מצג לא נכון של עובדה מהותית, ולא חסר בהם מצג של עובדה מהותית הנחוץ כדי שהמצגים שנכללו בהם, לאור הנסיבות שבהן נכללו אותם מצגים, לא יהיו מטעים בהתייחס לתקופת הדוחות.
3. לפי ידיעתי, הדוחות הכספיים ביניים והמידע הכספי האחר הכלול בדוחות לתקופת הביניים משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את המצב הכספי, תוצאות הפעולות ותזרימי המזומנים של התאגיד לתאריכים ולתקופות שאליהם מתייחסים הדוחות.
4. גיליתי לרואה החשבון המבקר של התאגיד, לדירקטוריון ולוועדת הביקורת של דירקטוריון התאגיד, כל תרמית, בן מהותית ובין שאינה מהותית, שבה מעורב המנהל הכללי או מי שכפוף לו במישרין או מעורבים עובדים אחרים שיש להם תפקיד משמעותי בדיווח הכספי ובגילוי ובבקרה עליהם.

אין באמור לעיל כדי לגרוע מאחריותי או מאחריות כל אדם אחר, על פי כל דין.

תאריך :
28 באוגוסט 2014

אייל טרגרמן
סמנכ"ל כספים