



טמפו משקאות בע"מ

דוחות כספיים

ליום 30 ביוני 2015



תוכן העניינים

**עדכון תיאור עסקי התאגיד
לדוח התקופתי לשנת 2014**

דוח הדירקטוריון

דוחות כספיים

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



עדכון תיאור עסקי התאגיד
לדוח התקופתי לשנת 2014

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 גלאי"). 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 2014

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 2014 אשר פורסם ביום 30 במרס 2015 (אסמכתא מספר 2015-01-066973), (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 8 לדוח התקופתי - חלוקת דיבידנד

ביום 30 במרס 2015, החליט דירקטוריון החברה על חלוקת דיבידנד במזומן לבעלי המניות בסכום של 20 מיליון ש"ח. הדיבידנד חולק ביום 30 באפריל 2015. לפרטים נוספים ראו דיווח מידי מיום 30 במרס 2015 (אסמכתא מספר 2015-01-066682).

סעיף 11.13.3 לדוח התקופתי – הסכם זיכיון עם Heineken Brouwerijen B.V. (להלן: "היינקן")

לאחר תאריך המאזן, ביום 27 באוגוסט 2015, אישר דירקטוריון החברה את התקשרות החברה עם היינקן, אשר הינה מבעלי השליטה בחברה, בתוספת להסכם זיכיון מיום 15 ביוני 2005. לפרטים בדבר הסכם הזיכיון והתוספת לו, ראו סעיף 11.13.3 לדוח התקופתי של החברה לשנת 2014 (דיווח מיום 30 במרס 2015 - אסמכתא מספר 2015-01-066973), באור 9 לדוחות הכספיים להלן ודיווח מיידי מיום 27 באוגוסט 2015 (אסמכתא מספר 2015-01-106872).

סעיף 13.13.1 לדוח התקופתי - הסכם אספקה עם פריפורם

ביום 7 במאי 2015, הוארך הסכם האספקה של מוצרי הפוליאטלון עם פריפורם. לפרטים נוספים ראה באור 8 לדוחות הכספיים להלן ודיווח מיידי מיום 7 במאי 2015 (אסמכתא מספר 2015-01-015159).

סעיף 13.13.2.1 לדוח התקופתי - הסכם ביקבוק עם פפסיקו

ביום 13 באפריל 2015, חידשה החברה את ההתקשרות עם Pepsico Inc. ועם Seven Up International. לפרטים נוספים ראה באור 8 לדוחות הכספיים להלן ודיווח מיידי מיום 13 באפריל 2015 (אסמכתא מספר 2015-01-077749).

סעיף 25.7 לדוח התקופתי – תשקיף מדף

ביום 26 במאי 2015, הודיעה רשות ניירות ערך לחברה, כי בקשתה להארכת התקופה להצעת ניירות ערך על פי תשקיף המדף מיום 30 במאי 2013, לתקופה נוספת של שנים עשר חודשים עד ליום 30 במאי 2016, אושרה. לפרטים נוספים ראה דיווח מיידי מיום 26 במאי 2015 (אסמכתא מספר 2015-01-029628).

סעיף 31 לדוח התקופתי - הליכים משפטיים

לענין תביעות שהוגשו נגד החברה ובקשות להכיר בהן כתובענות ייצוגיות ופסיקת בית המשפט העליון בענין חובות אבודים למס קניה, ראה באור 7 לדוחות הכספיים להלן, דיווח מיידי מיום 31 במרס 2015 (אסמכתא מספר 2015-01-070120) ודיווח מיידי מיום 5 במאי 2015 (אסמכתא מספר 2015-01-012627).

תאריך : 27 באוגוסט, 2015

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 2015

דירקטוריון טמפו משקאות בע"מ מתכבד להגיש את סקירת הדירקטוריון לדוחות הכספיים של החברה לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2015, 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 2015, 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 2015 בדבר בסיס עריכת הדוחות הכספיים עיקרי המדיניות החשבונאית.

1.3. דיבידנד

ביום 30 במרס 2015, החליט דירקטוריון החברה על חלוקת דיבידנד במזומן לבעלי המניות בסכום של 20 מיליון ש"ח. הדיבידנד חולק ביום 30 באפריל 2015. לפרטים נוספים ראו דיווח מידי מיום 30 במרס 2015 (אסמכתא מספר 01-066682-2015).

2. המצב הכספי

להלן תמצית נתוני המצב הכספי של החברה לימים 30 ביוני 2015 ו- 2014 (באלפי ש"ח):

אחוזים	גידול (קיטון)	30 ביוני 2014	30 ביוני 2015	
(0.25)	(3,022)	1,210,707	1,207,685	סה"כ מאזן
14.38	41,990	291,986	333,976	הון עצמי
67.13	5,259	7,834	13,093	מזומנים ושווי מזומנים
(5.84)	(18,812)	322,243	303,431	לקוחות
26.90	8,391	31,198	39,589	חייבים אחרים
12.11	24,361	201,183	225,544	מלאי (לרבות מלאי לזמן ארוך)
(14.17)	(4,942)	34,882	29,940	הלוואות וחייבים לזמן ארוך
(5.07)	(24,447)	482,469	458,022	רכוש קבוע
(22.94)	(5,322)	23,196	17,874	נכסים בלתי מוחשיים
0.43	399	92,879	93,278	נכסים ביולוגיים
(40.35)	(160,164)	396,964	236,800	אשראי לזמן קצר מבנקים
6.31	11,607	184,016	195,623	ספקים
8.95	9,494	106,041	115,535	זכאים אחרים
82.27	10,968	13,332	24,300	חלויות שוטפות של אגרות חוב
(18.13)	(18,523)	102,167	83,644	התחייבויות לזמן ארוך לתאגידים
(18.52)	(742)	4,006	3,264	בנקאיים
149.63	88,038	58,836	146,874	התחייבויות אחרות לזמן ארוך
21.59	7,124	32,991	40,115	אגרות חוב
				מיסים נדחים

ההון העצמי ליום 30 ביוני 2015 גדל לעומת ההון העצמי ליום 30 ביוני 2014 ב- 41,990 אלפי ש"ח. הגידול נובע בעיקרו מהרווח הכולל של החברה ובניכוי דיבידנד שחולק לבעלי המניות בסכום של 20 מיליון ש"ח.

הלקוחות ליום 30 ביוני 2015 קטנו ביחס ליום 30 ביוני 2014 ב- 18,812 אלפי ש"ח, קיטון של כ- 6%.

החייבים ויתרות חובה ליום 30 ביוני 2015 גדלו ביחס ליום 30 ביוני 2014 ב- 8,391 אלפי ש"ח. הגידול נובע בעיקרו מגידול בהכנסות לקבל.

יתרת המלאי ליום 30 ביוני 2015 גדלה ביחס ליום 30 ביוני 2014 ב- 24,361 אלפי ש"ח. הגידול נובע בעיקרו מגידול במלאי תוצרת בתהליך ובתוצרת גמורה של ברקן.

הלוואות וחייבים לזמן ארוך קטנו ביום 30 ביוני 2015 ביחס ליום 30 ביוני 2014 בסך של 4,942 אלפי ש"ח.

הרכוש הקבוע ליום 30 ביוני 2015 קטן ביחס ליום 30 ביוני 2014 ב- 24,447 אלפי ש"ח. הקיטון נובע בעיקרו מהפחת שנוקף לרכוש הקבוע מעבר להשקעות בו.

הנכסים הבלתי מוחשיים קטנו ביום 30 ביוני 2015 ביחס ליום 30 ביוני 2014 ב- 5,322 אלפי ש"ח. הקיטון נובע מהפחתה שוטפת של נכסים אלה.

התחייבויות החברה לזמן קצר ולזמן ארוך מבנקים קטנו ליום 30 ביוני 2015 ביחס ליום 30 ביוני 2014 בכ- 179 מיליון ש"ח. הקיטון נובע בעיקרו מהנפקת אגרות חוב (סדרה ב') בסך כ- 112 מיליון ש"ח בחודש ספטמבר 2014, ומתזרימי המזומנים של החברה שנבעו מפעולותיה השוטפות, בניכוי הדיבידנד שחולק.

יתרת הספקים ליום 30 ביוני 2015 גדלו ביחס ליום 30 ביוני 2014 ב- 11,607 אלפי ש"ח.

יתרת הזכאים ויתרות זכות של החברה ליום 30 ביוני 2015 גדלו ביחס ליום 30 ביוני 2014 ב- 9,494 אלפי ש"ח, הגידול מוסבר בעיקרו בגידול בזכאים אחרים והוצאות לשלם.

התחייבויות החברה בגין אגרות חוב ליום 30 ביוני 2015 גדלו ביחס ליום 30 ביוני 2014 בכ- 99 מיליון ש"ח. הגידול נובע מהנפקת אגרות החוב (סדרה ב') כאמור לעיל, ומהפרעון השוטף של אגרות חוב (סדרה א').

3. תוצאות הפעולות

להלן תמצית דוחות רווח והפסד לתקופות של שישה חודשים שהסתיימו בימים 30 ביוני 2015 ו- 2014:

אחוזים	גידול (קטון)	לתקופות של שישה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני		
		2014	2015	
0.59	3,284	554,084	557,368	הכנסות ממכירות, נטו
2.34	7,471	319,098	326,569	עלות המכירות
(1.78)	(4,187)	234,986	230,799	רווח גולמי
(5.99)	(8,862)	(147,953)	(139,091)	הוצאות מכירה ושיווק
6.83	2,232	(32,681)	(34,913)	הוצאות הנהלה וכלליות
383.33	552	144	696	הכנסות אחרות
5.50	2,995	54,496	57,491	רווח מפעולות רגילות
3.86	396	(10,270)	(10,666)	הוצאות מימון, נטו
5.88	2,599	44,226	46,825	רווח לפני מיסים על ההכנסה
1.35	169	(12,502)	(12,671)	מיסים על ההכנסה
7.66	2,430	31,724	34,154	רווח נקי לתקופה

בחודש ינואר 2015 נכנס לתוקפו חוק קידום התחרות בענף המזון, התשע"ד-2014 (להלן: "חוק המזון"). כתוצאה מכניסתו לתוקף של חוק זה נכללו עלויות מסויימות בסך כ-8 מיליון ש"ח כהנחות, ואילו בשנים קודמות עלויות דומות נכללו כהוצאות מכירה ושיווק.

בתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2015 הסתכמו מכירות החברה ב-557,368 אלפי ש"ח לעומת 554,084 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד, גידול של כ-1%. יחד עם זאת, בניטרול השפעת חוק המזון גדלו הכנסות החברה בכ-2%.

המכירות של מגזר המשקאות האלכוהוליים, הסתכמו בתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2015 ב-228,370 אלפי ש"ח לעומת 213,822 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד, גידול של 14,548 אלפי ש"ח, המהווים גידול של כ-7%.

המכירות של מגזר ברקן, הסתכמו בתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2015 ב-97,173 אלפי ש"ח לעומת 92,089 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד, גידול של 5,084 אלפי ש"ח, המהווים גידול של כ-6%.

המכירות של מגזר המשקאות הקלים הסתכמו בתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2015 ב-231,825 אלפי ש"ח לעומת 248,173 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד, קיטון של 16,348 אלפי ש"ח, המהווה קיטון של כ-7%.

הרווח הגולמי של החברה בתקופות של שישה חודשים שהסתיימו בימים 30 ביוני 2015 הסתכם בכ-231 מיליוני ש"ח שהינם כ-41% מההכנסות, ובניטרול השפעת חוק המזון כ-42%. הרווח הגולמי בתקופה של שישה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2014, הסתכם בכ-235 מיליוני ש"ח המהווים 42% מההכנסות.

הוצאות המכירה והשיווק של החברה בתקופה של שישה חודשים שהסתיימו בימים 30 ביוני 2015, הסתכמו בכ-139 מיליוני ש"ח המהוות כ-25% מהמכירות, ובניטרול השפעות חוק המזון כ-26% מהמכירות, לעומת כ-148 מיליוני ש"ח המהוות כ-27% מהמכירות בתקופה המקבילה אשתקד.

תוצאות מגזר המשקאות האלכוהוליים בתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2015 היו רווח של 54,707 אלפי ש"ח לעומת רווח של 47,642 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. גידול של 7,065 אלפי ש"ח, המהווה גידול של כ-15%.

תוצאות מגזר ברקן בתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2015 היו רווח של 24,271 אלפי ש"ח לעומת רווח של 22,039 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד, גידול של 2,232 אלפי ש"ח המהווה גידול של כ-10%.

תוצאות מגזר המשקאות הקלים בתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2015 היו רווח של 12,848 אלפי ש"ח לעומת רווח של 17,470 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. קיטון של 4,622 אלפי ש"ח.

הוצאות הנהלה וכלליות של החברה בתקופות של שישה חודשים שהסתיימו בימים 30 ביוני 2015 ו- 2014, הסתכמו בכ- 35 מיליוני ש"ח וכ- 33 מיליוני ש"ח, בהתאמה. הוצאות הנהלה וכלליות מהוות כ-6% מהמכירות.

הרווח מפעולות רגילות של החברה בתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2015, הסתכם בכ- 57 מיליוני ש"ח ביחס ל- 55 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. הרווח מפעולות רגילות מהווה כ- 10% מהמכירות.

בתקופת הדוח, אחד מלקוחותיה של החברה - רשת מגה קמעונאות בע"מ (להלן - "מגה") הגיש בקשה להסדר נושים לבית המשפט המחוזי מרכז בלוד, שאושר בחודש יולי 2015. חובה של מגה לחברה מבוטח במלואו בביטוח אשראי, למעט מרכיב של השתתפות עצמית אשר אינו מהותי. לפרטים נוספים ראה דיווח מיידי מיום 1 ביולי 2015 (אסמכתא מספר 2015-01-062985).

בתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2015 החברה סיימה ברווח של כ- 34 מיליוני ש"ח לעומת רווח של כ- 32 מיליוני ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד.

4. נזילות

תזרים המזומנים שנבע מפעילות שוטפת בתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2015 הסתכם בכ- 67.9 מיליון ש"ח לעומת כ-39.3 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד.

תזרים המזומנים ששימש לפעילות השקעה בתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2015 הסתכם בכ-34.4 מיליון ש"ח לעומת כ- 42.4 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד.

תזרים המזומנים ששימש לפעילות מימון בתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2015 הסתכם בכ-31.6 מיליון ש"ח לעומת תזרים מזומנים שנבע מפעילות מימון בסך כ- 7.1 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד.

לפרטים אודות מצבת ההתחייבויות של החברה ליום 30 ביוני 2015, ראה דיווח החברה מיום 27 באוגוסט 2015 (מס' אסמכתא : 2015-01-106881).

ליום 30 ביוני 2015, לחברה גרעון בהון החוזר בסכום של כ- 5 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 2014 הסתכם בכ- 97 מיליוני ש"ח, והרווח התפעולי לתקופה של שישה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2015 הסתכם בכ- 57 מיליוני ש"ח. ה- EBITDA לתקופות אלו הסתכם בכ- 183 מיליון ש"ח, וכ-100 מיליוני ש"ח, בהתאמה.
 - לחברה תזרים מזומנים חיובי מפעילות שוטפת בשנת 2014 בסכום של כ- 165 מיליוני ש"ח ובתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2015 בסך כ- 68 מיליוני 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 22 בספטמבר 2014, הנפיקה החברה בבורסה לניירות ערך בתל-אביב אגרות חוב (סדרה ב') בסכום של כ- 112 מיליוני ש"ח (111 מיליוני ש"ח לאחר הוצאות הנפקה). לפרטים נוספים ראו דיווח מיידי שפרסמה החברה ביום 22 בספטמבר 2014 (אסמכתא מספר 2014-01-162939), באור 18 לדוחות הכספיים של החברה ליום 31 בדצמבר 2014 אשר פורסמו ביום 30 במרס 2015 (אסמכתא מספר 2015-01-066973) וסעיף 8 להלן.

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 2014 ודיווח החברה מיום 26 ביוני 2013 (אסמכתא מספר : 2013-01-074670).

ביום 10 במרס 2010 הנפיקה החברה אגרות חוב (סדרה א') לציבור בסכום של 120 מיליון ש"ח ע.נ. (117 מיליון ש"ח לאחר הוצאות הנפקה), אשר נפרעות בעשרה תשלומים שווים ביום 28 בפברואר בשנים 2011-2020. ביום 28 בפברואר 2015 פרעה החברה את התשלום החמישי 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 Hiemstra Sijbe, Leleu, משה טאקו, דוד גרנות (דח"צ) ואלינה פרנקל-רון (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-רון (דירקטור חיצוני) ו-Didier Leleu (דירקטור). הדירקטורים החיצוניים דוד גרנות ואלינה פרנקל-רון 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 2015 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 20 באוגוסט 2015 השתתפו, חברי הועדה מר דוד גרנות וגבי אלינה פרנקל-רון. כמו כן, נכחו בישיבת הועדה ה"ה ז'ק בר ואמיר בורנשטיין המכהנים כחברי דירקטוריון החברה, מבקר הפנים ונציגי רואי 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 2015, את שלמות ונאותות הגילוי בדוחות הכספיים ליום 30 ביוני 2015, את המדיניות החשבונאית שאומצה והטיפול החשבונאי שיושם בעניינים המהותיים של החברה ואת אפקטיביות הבקורות הפנימיות על הדיווח הכספי ועל הגילוי. כן ניתנה התייחסותם של רואי החשבון המבקרים לנושאים שהוצגו. המלצות הועדה לבחינת הדוחות הכספיים הועברו לחברי הדירקטוריון ביום 20 באוגוסט 2015.

בישיבת הדירקטוריון מיום 27 באוגוסט 2015, דן הדירקטוריון בהמלצות הועדה ואישר את הדוחות הכספיים של החברה ליום 30 ביוני 2015. 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), אלינה פרנקל-רוגן (דח"צ), דוד גרנות (דח"צ) ומשה טאקו.

לאחר אישור הדו"חות הכספיים על ידי חברי הדירקטוריון, הוסמכו ה"ה ז'ק 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 2015.

8. גילוי ייעודי למחזיקי אגרות חוב

להלן פרטים אודות סדרות החוב שהנפיקה החברה:

סדרה ב'	סדרה א'	סדרה:
22 בספטמבר 2014	10 במרס 2012	מועד הנפקה:
111,902,000 ש"ח	120,000,000 ש"ח	שווי נקוב במועד
111,902,000 ש"ח	60,000,000 ש"ח	ההנפקה:
-	1,110 אלפי ש"ח	שווי נקוב למועד הדוח:
כן	כן	סכום הריבית שנצברה:
110,889 אלפי ש"ח	60,285 אלפי ש"ח	סדרה מהותית:
113,804 אלפי ש"ח	66,882 אלפי ש"ח	שווי כפי שנכלל בדוחות
ריבית קבועה	ריבית קבועה	הכספיים:
אין	אין	שווי בורסאי:
3.20%	5.55%	סוג הריבית:
31 בדצמבר 2015 - 2024 (10) (תשלומים)	28 בפברואר 2011 - 2020 (10) (תשלומים)	בסיס הצמדה:
30 ביוני ו- 31 בדצמבר בכל אחת מהשנים 2015 - 2024	28 בפברואר ו- 31 באוגוסט בכל אחת מהשנים 2011 - 2020	שיעור הריבית השנתית:
משמרת חברה לשירותי נאמנות בע"מ	הרמטיק נאמנות (1975) בע"מ	מועדי תשלום קרן:
אצל עו"ד רו"ח רמי קצב	אצל דן אבנון ו/או מרב עופר - אורן	מועדי תשלום ריבית:
03-6374354	03-5274867	נאמן:
ramik@mtrust.co.il	hermetic@hermetic.co.il	דירוג:
דרך מנחם בגין 48, תל אביב	הירקון 113, תל אביב 63573	
A2 על ידי מידרוג בע"מ	A2 על ידי מידרוג בע"מ	
ראה דיווח החברה מיום 21 בספטמבר 2014	ראה דיווח החברה מיום 21 בספטמבר 2014	
אסמכתא: 2014-01-161721	אסמכתא: 2014-01-161721	פדיון מוקדם:
ראה להלן	אין	

לפרטים נוספים בדבר שינוי הריבית באגרות חוב סדרה א' באם תחול ירידה בדירוג, שינוי הריבית באגרות חוב סדרה ב' באם לא תעמוד החברה באמות המידה הפיננסיים שנקבעו או באם תחול ירידה בדירוג ואפשרות לפדיון מוקדם של אגרות חוב סדרה ב', ראה סעיף 15 בדוח הדירקטוריון וביאור 18 לדוחות הכספיים כפי שנכללו במסגרת הדוח התקופתי של החברה ליום 31 בדצמבר 2014, אשר פורסם ביום 30 במרס 2015 (אסמכתא מספר 2015-01-066973).

עד למועד אישור הדוחות הכספיים עמדה החברה בכל תנאי שטר הנאמנות, ולא התקיימו כל תנאים המקיימים עילה לתוספת בריבית או לפרעון המידי 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 : 27 באוגוסט 2015.



דוחות כספיים

טמפו משקאות בע"מ

**תמצית דוחות כספיים
ביניים מאוחדים
בלתי מבוקרים**

ליום 30 ביוני 2015

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 הליל 12
רמתן גן
52506
03 7554810 פקסימיליה:
03 7554800 טלפון

מגדל המילניום KPMG
רחוב הארבעה 17, תא דואר 609
תל אביב 61006
טלפון 03 684 8000
פקסימיליה 03 684 8444

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 2015 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- 27% מכלל הנכסים המאוחדים ליום 30 ביוני 2015 והכנסותיהן הכלולות באיחוד מהוות כ- 2% 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, ומימוש 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

27 באוגוסט 2015

תמצית דוחות על המצב הכספי ביניים מאוחדים ליום

31 בדצמבר 2014	30 ביוני 2014	30 ביוני 2015	
(מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	
11,297	7,834	13,093	נכסים
-	-	5,481	מזומנים ושווי מזומנים
238,705	322,243	303,431	פיקדון משועבד
21,645	31,198	39,589	לקוחות
900	-	-	חייבים אחרים
229,064	194,178	222,212	מכשירים נגזרים
5,323	3,952	5,842	מלאי
			נכסי מסים שוטפים
506,934	559,405	589,648	סה"כ נכסים שוטפים
32,845	34,882	29,940	הלוואות וחייבים לזמן ארוך
466,815	482,469	458,022	רכוש קבוע
20,610	23,196	17,874	נכסים בלתי מוחשיים
5,373	7,005	3,332	מלאי תוצרת בעיבוד
93,734	92,879	93,278	נכסים ביולוגיים
1,500	-	1,203	הטבות לעובדים
11,158	10,871	14,388	מסים נדחים
632,035	651,302	618,037	סה"כ נכסים בלתי שוטפים
1,138,969	1,210,707	1,207,685	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 2014	30 ביוני 2014	30 ביוני 2015	
(מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	
215,710	396,964	236,800	התחייבויות
171,053	184,016	195,623	אשראי לזמן קצר מבנקים
95,394	106,041	115,535	ספקים
130	725	2,143	זכאים אחרים
25,490	13,332	24,300	מכשירים נגזרים
9,130	7,000	9,650	חלות שוטפת בגין אגרות חוב
4,977	9,861	10,849	הפרשות
			התחייבויות מיסים שוטפים
521,884	717,939	594,900	סה"כ התחייבויות שוטפות
93,609	102,167	83,644	התחייבויות לתאגידים בנקאיים
3,374	4,006	3,264	התחייבויות אחרות לזמן ארוך
158,624	58,836	146,874	אגרות חוב
38,147	32,991	40,115	מסים נדחים
3,374	2,782	4,912	הטבות לעובדים
297,128	200,782	278,809	סה"כ התחייבויות שאינן שוטפות
819,012	918,721	873,709	סה"כ התחייבויות
			הון
534	510	560	זכויות שאינן מקנות שליטה
1	1	1	הון מניות
147,334	147,334	147,334	פרמיה על מניות
172,088	144,141	186,081	יתרת עודפים
319,423	291,476	333,416	סה"כ הון המיוחס לבעלים של החברה
319,957	291,986	333,976	סה"כ הון
1,138,969	1,210,707	1,207,685	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: 27 באוגוסט 2015

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		
	2014	2015	2014	2015	
	(מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	
1,081,011	292,255	274,479	554,084	557,368	הכנסות ממכירות, נטו עלות המכירות
630,808	163,497	157,234	319,098	326,569	
450,203	128,758	117,245	234,986	230,799	רווח גולמי
(283,317)	(81,700)	(73,802)	(147,953)	(139,091)	הוצאות מכירה ושיווק הוצאות הנהלה וכלליות הכנסות אחרות הוצאות אחרות
(66,015)	(16,246)	(17,355)	(32,681)	(34,913)	
112	38	2,541	144	4,512	
(3,617)	-	(1,816)	-	(3,816)	
97,366	30,850	26,813	54,496	57,491	רווח תפעולי
3,240	930	1,244	1,220	3,490	הכנסות מימון הוצאות מימון
(19,842)	(6,144)	(7,634)	(11,490)	(14,156)	
(16,602)	(5,214)	(6,390)	(10,270)	(10,666)	עלויות מימון, נטו
80,764	25,636	20,423	44,226	46,825	רווח לפני מסים על הכנסה
(22,504)	(7,140)	(5,244)	(12,502)	(12,671)	מסים על הכנסה
58,260	18,496	15,179	31,724	34,154	רווח לתקופה
58,227	18,497	15,180	31,715	34,128	רווח מיוחס ל: בעלים של החברה האם זכויות שאינן מקנות שליטה
33	(1)	(1)	9	26	
58,260	18,496	15,179	31,724	34,154	

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		
	2014	2015	2014	2015	
	(מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	
58,260	18,496	15,179	31,724	34,154	רווח לתקופה
					פריטי רווח כולל אחר שלא יועברו לרווח והפסד:
1,749	(508)	540	314	(135)	רווחים (הפסדים) אקטואריים מתוכנית הטבה מוגדרת, נטו ממס
1,749	(508)	540	314	(135)	רווח (הפסד) כולל אחר
60,009	17,988	15,719	32,038	34,019	רווח כולל לתקופה
					סה"כ רווח כולל מיוחס ל:
59,976	17,989	15,720	32,029	33,993	בעלים של החברה
33	(1)	(1)	9	26	זכויות שאינן מקנות שליטה
60,009	17,988	15,719	32,038	34,019	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 2015 (בלתי מבוקר)						
319,957	534	319,423	172,088	147,334	1	יתרה ליום 1 בינואר 2015
(20,000)	-	(20,000)	(20,000)	-	-	דיבידנד ששולם
(135)	-	(135)	(135)	-	-	הפסדים אקטוארים מתכנית הטבה מוגדרת, נטו ממס
34,154	26	34,128	34,128	-	-	רווח לתקופה
333,976	560	333,416	186,081	147,334	1	יתרה ליום 30 ביוני 2015
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 שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2015 (בלתי מבוקר)						
318,257	561	317,696	170,361	147,334	1	יתרה ליום 1 באפריל 2015
540	-	540	540	-	-	רווחים אקטוארים מתכנית הטבה מוגדרת, נטו ממס
15,179	(1)	15,180	15,180	-	-	רווח לתקופה
333,976	560	333,416	186,081	147,334	1	יתרה ליום 30 ביוני 2015

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			
		סך הכל	יתרת עודפים	פרמיה על מניות	הון מניות
אלפי ש"ח					
					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
<u>291,986</u>	<u>510</u>	<u>291,476</u>	<u>144,141</u>	<u>147,334</u>	<u>1</u>
					יתרה ליום 30 ביוני 2014
					לשנה שהסתיימה ביום 31 דצמבר 2014 (מבוקר)
259,948	501	259,447	112,112	147,334	1
					יתרה ליום 1 בינואר 2014
1,749	-	1,749	1,749	-	-
					רווחים אקטוארים מתכנית הטבה מוגדרת, נטו ממס
58,260	33	58,227	58,227	-	-
					רווח לשנה
<u>319,957</u>	<u>534</u>	<u>319,423</u>	<u>172,088</u>	<u>147,334</u>	<u>1</u>
					יתרה ליום 31 בדצמבר 2014

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		
	2014	2015	2014	2015	
	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	
58,260	18,496	15,179	31,724	34,154	תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת
79,443	19,474	19,077	38,912	39,309	רווח לתקופה התאמות:
6,304	1,569	1,638	3,101	3,247	פחת
18,554	4,863	6,475	10,013	9,845	הפחתה של נכסים בלתי מוחשיים
1,617	(43)	(43)	(112)	244	הוצאות מימון, נטו
22,504	7,140	5,244	12,502	12,671	הפסד (רווח) ממכירת רכוש קבוע, נטו
186,682	51,499	47,570	96,140	99,470	מיסים על ההכנסה
(399)	27,945	(12,622)	30,248	8,893	שינוי במלאי
(22,084)	(63,647)	(8,801)	(115,619)	(79,866)	שינוי בלקוחות וחייבים אחרים
18,335	5,606	20,862	33,915	47,749	שינוי בספקים וזכאים אחרים
451	165	71	536	166	שינוי בהטבות לעובדים
(3,697)	(29,931)	(490)	(50,920)	(23,058)	
(17,832)	(1,063)	(5,002)	(5,926)	(8,531)	מס הכנסה ששולם
165,153	20,505	42,078	39,294	67,881	מזומנים נטו שנבעו מפעילות שוטפת
-	-	(5,481)	-	(5,481)	תזרימי מזומנים לפעילות השקעה
3,758	68	113	3,606	285	גידול בפיקדון משועבד
(55,272)	(16,436)	(12,858)	(31,844)	(22,458)	תמורה ממכירת רכוש קבוע ונדל"ן להשקעה
(1,380)	(310)	(284)	(763)	(540)	רכישת רכוש קבוע
(6,144)	(963)	(25)	(2,616)	(783)	רכישת נכסים בלתי מוחשיים
(29,870)	(8,487)	(6,025)	(16,342)	(13,873)	רכישת נכסים ביולוגיים
12,714	2,654	2,596	5,594	8,368	השקעה בחייבים לזמן ארוך
(76,194)	(23,474)	(21,964)	(42,365)	(34,482)	תקבולים מחייבים לזמן ארוך
(149,160)	17,881	17,790	31,485	21,043	מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה
-	-	(20,000)	-	(20,000)	תזרימי מזומנים מפעילות מימון
110,737	-	-	-	-	אשראי לזמן קצר, נטו
(12,000)	-	-	(12,000)	(12,000)	דיבידנד שחולק
10,000	-	-	10,000	-	הנפקת אגרות חוב
(20,439)	(9,322)	(8,668)	(11,272)	(9,918)	פירעון אגרות חוב
(2,266)	(1,088)	(979)	(1,138)	(1,029)	קבלת הלוואות לזמן ארוך
(18,338)	(4,843)	(6,279)	(9,974)	(9,699)	פירעון הלוואות לזמן ארוך
(81,466)	2,628	(18,136)	7,101	(31,603)	פירעון התחייבויות אחרות לזמן ארוך
7,493	(341)	1,978	4,030	1,796	ריבית ששולמה
3,804	8,175	11,115	3,804	11,297	
11,297	7,834	13,093	7,834	13,093	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 2015, 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.

אגרות החוב של החברה רשומות למסחר בבורסה לניירות ערך בתל אביב.

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 2014 (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 27 באוגוסט 2015.

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

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

א. תקנים שטרם אומצו

בהמשך לאמור בבאור 3 לדוחות השנתיים, ביום 22 ביולי 2015 אישרה הוועדה לתקני חשבונאות בינלאומיים את דחיית מועד היישום לראשונה המנדטורי של IFRS 15, הכנסות מחוזים עם לקוחות. בהתאם, מועד התחולה המנדטורי של התקן יהיה מתקופות שנתיות המתחילות ביום 1 בינואר 2018, עם אפשרות לאימוץ מוקדם.

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, וגידול 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								
2014	2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015	
(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	
554,084	557,368	248,173	231,825	92,089	97,173	213,822	228,370	סך הכנסות המגזר
87,151	91,826	17,470	12,848	22,039	24,271	47,642	54,707	תוצאות המגזר
(32,655)	(34,335)							הוצאות שלא הוקצו
54,496	57,491							רווח תפעולי
(10,270)	(10,666)							הוצאות מימון, נטו
(12,502)	(12,671)							מיסים על הכנסה
31,724	34,154							רווח לתקופה

באור 5 - דיווח מגזרי (המשך)

מאוחד		משקאות קלים		ברקן		משקאות אלכוהוליים		
2014	2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015	
לתקופה של שלושה חודשים המסתיימת ביום 30 ביוני (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	
292,255	274,479	133,067	122,909	38,663	34,181	120,525	117,389	סך הכנסות המגזר
47,117	43,502	8,994	6,013	8,717	7,346	29,406	30,143	תוצאות המגזר
(16,267)	(16,689)							הוצאות שלא הוקצו
30,850	26,813							רווח תפעולי
(5,214)	(6,390)							הוצאות מימון, נטו
(7,140)	(5,244)							מיסים על הכנסה
18,496	15,179							רווח לתקופה

באור 5 - דיווח מגזרי (המשך)

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2014				
מאחד	משקאות קלים	ברקן	משקאות אלכוהוליים	
אלפי ש"ח (מבוקר)	אלפי ש"ח (מבוקר)	אלפי ש"ח (מבוקר)	אלפי ש"ח (מבוקר)	
1,081,011	493,619	168,444	418,948	הכנסות המגזר
167,122 (69,756)	29,843	35,616	101,663	תוצאות המגזר
97,366 (16,602)				הוצאות שלא הוקצו רווח תפעולי
(22,504)				הוצאות מימון, נטו מיסים על ההכנסה
58,260				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:

ליום 31 בדצמבר 2014		ליום 30 ביוני 2014		ליום 30 ביוני 2015		
הערך	שווי הוגן	הערך	שווי הוגן	הערך	שווי הוגן	
אלפי ש"ח (מבוקר)	אלפי ש"ח (מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	אלפי ש"ח (מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	
194,812	184,114	79,531	72,168	180,686	171,174	התחייבויות שאינן שוטפות:
118,624	112,039	126,404	121,206	108,122	102,121	אגרות חוב
3,593	4,597	5,179	6,239	2,489	3,464	הלוואות לזמן ארוך מבנקים
						התחייבויות אחרות לזמן ארוך

באור 7 - התחייבויות תלויות

א. ביום 22 במרס 2015 הוגשה נגד החברה תביעה ובקשה לאישורה כתביעה ייצוגית. התובעת טוענת כי במהלך העשור האחרון, ערכה החברה מסע פרסום לבירה 'גולדסטאר', המיוצרת על ידה, תוך שהיא פונה אל גברים כקהל היעד הבלעדי ופוגעת בקהל הנשי. התובעת טוענת, כי נחשפה לפרסומת שערכה החברה ונפגעה מכך. בין היתר, טוענת התובעת, כי החברה פגעה בעקרון השוויון והפרה לטענתה, מגבלות שהטיל המחוקק על שיווק ופרסום משקאות אלכוהוליים.

הסעדים המבוקשים על ידי התובעת, הינם, בין היתר: (1) לקבוע שפרסומות שפרסמה החברה בטלוויזיה מהוות עוולה על פי חוק איסור הפליה במוצרים תשס"א-2001 וחוק הגבלת הפרסומת והשיווק של משקאות אלכוהוליים תשע"ב-2002 (2) ליתן סעד הצהרתי כי ההפליה מחמת מין והפגיעה בכבוד האדם בדרך השיווקית של החברה הינה פסולה וליתן צו המורה לחברה להפסיק את ההפליה בהספקת מוצריה ולחדול מלפרסם באופן בו פעלה (3) לפסוק סעד של פיצוי כספי לקבוצה (אשר לגביה התובעת מציינת כי בשלב זה, אין ביכולתה לכמת את גודלה והיקפה) ולטובת הציבור, כפי שבית המשפט ימצא לנכון ולפסוק גמול למבקשת ולבא כוחה. סכום התביעה הייצוגית עומד על 20 מיליון ש"ח.

להערכת הנהלת החברה, בהתבסס על חוות דעתם של יועצי המשפטיים, סיכויי הבקשה להתקבל נמוכים מ-50%, ולפיכך לא נכלל בגינה הפרשה בדוחות הכספיים.

באור 7 - התחייבויות תלויות (המשך)

ב. ביום 27 באפריל 2015 הוגשה נגד החברה ונגד נתבעות נוספות תביעה ובקשה לאישורה כתביעה ייצוגית. התובעת טוענת כי רכשה מספר מארזים של מים מינרליים המיובאים על ידי החברה ועל ידי הנתבעות הנוספות, והתקשתה להשוות בין תכולתם המשתנה והכוללת של מארזי המים המינרליים, הואיל והמארזים כוללים מספר משתנה של בקבוקים, בתכולה משתנה לבקבוק. לטענת התובעת, היא התקשתה לבצע השוואה נכונה של כדאיות הרכישה של כל מארז, שכן לצורך כך יש לבצע מכפלה של התכולה לבקבוק במספר הבקבוקים, דבר שקשה לעשותו ללא מחשבון. התובעת טוענת כי החברה והנתבעות הנוספות, לא קיימו את חובתן הנוגעת לסימון התכולה הנקייה הכוללת של המארזים והן עומדות בדרישות הדין באופן חלקי בלבד, שכן הן מסמנות על גבי האריזה הכוללת את מספר היחידות ואת המשקל הנקי ליחידה בלבד.

הסעדים המבוקשים על ידי התובעת, הינם, בין היתר: (1) כי בית המשפט יתן צו עשה המורה לחברה ולנתבעות הנוספות לסמן את המארזים כדון, תוך ציון התכולה הנקייה הכוללת של כל מארז (2) לפסוק סעד של פיצוי כספי לקבוצה (אשר לגביה התובעת מציינת כי בשלב זה, אין ביכולתה לכמת את גודלה והיקפה), כפי שבית המשפט ימצא לנכון ולפסוק גמול למבקשת ולבא כוחה. סכום התביעה הייצוגית, כנגד החברה והנתבעות הנוספות, עומד על 3.5 מיליון ש"ח.

להערכת הנהלת החברה, בהתבסס על חוות דעתם של יועצי המשפטיים, סיכויי הבקשה להתקבל נמוכים מ- 50%, ולפיכך לא נכלל בגינה הפרשה בדוחות הכספיים.

ג. בהמשך לאמור בבאור 31א' לדוחות הכספיים של החברה לשנת 2014, ביום 24 ביוני 2015, ניתן פסק דין בבית המשפט העליון במסגרתו התקבל ערעור רשות המיסים. לפיכך, כללה החברה הפרשה בדוחות הכספיים בגין חובות אבודים במס קניה שקוּזוּ על ידה בעבר בסך של כ-1.9 מיליון ש"ח, אשר נכללה במסגרת "הוצאות אחרות".

באור 8 - ארועים בתקופת הדיווח הכספי

א. ביום 30 במרס 2015 החליט דירקטוריון החברה על חלוקת דיבידנד במזומן לבעלי המניות בסכום של 20 מיליון ש"ח. הדיבידנד חולק ביום 30 באפריל 2015.

ב. בהמשך לבאור 30א' לדוחות הכספיים השנתיים של החברה לשנת 2014, ביום 13 באפריל 2015, חידשה החברה את ההתקשרות עם PepsiCo, Inc. ועם Seven Up International (להלן יחד: "פפסיקו"), בהסכמים, מכוחם ניתן לחברה זיכיון לייצור, שיווק, מכירה והפצה בישראל, באופן בלעדי, של מוצרי המשקאות של פפסיקו, הכוללים את המשקאות פפסי קולה, פפסי מקס, דיאט פפסי, מירינדה, סבן אפ ודיאט סבן אפ (להלן: "ההסכם").

תוקפו של ההסכם הינו לחמש שנים, החל מיום 1 בינואר 2015, והוא יוארך באופן אוטומטי לתקופות נוספות בנות חמש שנים כל אחת, בכפוף לזכות כל אחד מהצדדים לסיימו בהודעה מוקדמת שנקבעה בהסכם.

יצוין כי לא חל שינוי מהותי בתנאי ההתקשרות. יחד עם זאת, ההסכם מחליף ומבטל את ההסכמים וההסכמות הקודמות בין הצדדים, לרבות בקשר לאופציית הרכישה אשר פורטה בבאור הנ"ל.

ג. בהמשך לבאור 32' לדוחות הכספיים השנתיים של החברה לשנת 2014, ביום 7 במאי 2015, הוארך הסכם האספקה של מוצרי הפוליאיתילן לתקופה נוספת של 5 שנים החל מיום 1 בדצמבר 2014, ומחירי המוצרים המסופקים לחברה על פי הסכם האספקה עודכנו בהתאם להצעה מעודכנת שניתנה לחברה בהתבסס על משא ומתן בין הצדדים ותנאי השוק בתחום. ביתר תנאי הסכם האספקה לא חלו שינויים.

באור 9 - אירועים לאחר תאריך המאזן

בהמשך לביאור 32' לדוחות הכספיים של החברה לשנת 2014, לאחר תאריך המאזן, ביום 27 באוגוסט 2015, אישר דירקטוריון החברה את התקשרות החברה עם היינקן, אשר הינה מבעלי השליטה בחברה, בתוספת להסכם זיכיון מיום 15 ביוני 2005 בין הצדדים שעניינו זכויות שימוש במותג "היינקן" וכן זיכיון לייצר במפעל החברה בנתניה, לשווק ולהפיץ בירה לאגר הנמכרת תחת המותג "היינקן". במסגרת התוספת להסכם נקבע שיעור התמלוגים השנתיים אותם משלמת החברה להיינקן בגין מכירות מוצרי בירה היינקן וכן שיעור הוצאות השיווק בכל שנה קלנדרית מתקבולי המכירות נטו (כהגדרת המונח בהסכם המעודכן) של החברה בגין מכירות המוצרים באותה שנה קלנדרית ומנגנון השתתפות היינקן בהוצאות השיווק כאמור.

טמפו משקאות בע"מ

**תמצית מידע כספי
נפרד ביניים**

ליום 30 ביוני 2015

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

מועלם גלזר ענבר חוניו ושות'

מגדל ששון חוגי, קומה 3,
רחוב אבא הליל 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 38ד' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל - 1970

מבוא

סקרנו את המידע הכספי הביניים הנפרד המובא לפי תקנה 38ד' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל - 1970 של טמפו משקאות בערבון מוגבל (להלן - החברה), ליום 30 ביוני 2015 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- 122,868 אלפי ש"ח ליום 30 ביוני 2015 וחלקה של החברה ברווחיה הינו כ- 8,949 אלפי ש"ח וכ- 2,379 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 מבידור, 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 מחוויים 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 38ד' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל - 1970.

מועלם, גלזר, ענבר, חוניו ושות'
רואי חשבון

סומך חייקין
רואי חשבון

27 באוגוסט 2015

31 בדצמבר 2014	30 ביוני 2014	30 ביוני 2015	
(מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	
4,938	1,076	1,322	נכסים
-	-	5,481	מזומנים ושווי מזומנים
785	420	660	פיקדון משועבד
162,174	250,500	179,717	לקוחות
900	-	-	חייבים חברות מוחזקות ואחרים
62,251	64,192	65,265	מכשירים נגזרים
4,267	3,203	5,498	מלאי
			נכסי מיסים שוטפים
235,315	319,391	257,943	סה"כ נכסים שוטפים
251,488	239,624	283,417	השקעה בחברות מוחזקות ואחרות
308,486	319,155	300,885	רכוש קבוע
3,012	3,189	2,783	נכסים בלתי מוחשיים
1,500	-	1,203	הטבות לעובדים
564,486	561,968	588,288	סה"כ נכסים בלתי שוטפים
799,801	881,359	846,231	סה"כ נכסים

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

31 בדצמבר 2014	30 ביוני 2014	30 ביוני 2015	
(מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	
46,962	249,586	74,567	התחייבויות
92,941	103,718	107,010	אשראי זמן קצר מבנקים
51,394	59,369	60,661	ספקים
25,490	13,332	24,300	זכאים אחרים
130	725	2,143	חלות שוטפת בגין אגרות חוב
			מכשירים נגזרים
216,917	426,730	268,681	סה"כ התחייבויות שוטפות
86,466	91,452	76,501	התחייבויות לתאגידים בנקאיים
158,624	58,836	146,874	אגרות חוב
15,739	10,976	16,642	מיסים נדחים
2,632	1,889	4,117	הטבות לעובדים
263,461	163,153	244,134	סה"כ התחייבויות שאינן שוטפות
480,378	589,883	512,815	סה"כ התחייבויות
			הון
1	1	1	הון מניות
147,334	147,334	147,334	פרמיה על מניות
172,088	144,141	186,081	יתרת עודפים
319,423	291,476	333,416	סה"כ הון
799,801	881,359	846,231	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 המידע הכספי הנפרד : 27 באוגוסט 2015

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		
	2014	2015	2014	2015	
	(מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	
696,840	192,493	177,450	350,148	327,948	הכנסות ממכירות, נטו עלות המכירות
396,286	103,852	95,680	197,737	181,674	
300,554	88,641	81,770	152,411	146,274	רווח גולמי
(232,021)	(72,684)	(67,459)	(123,143)	(118,299)	הוצאות מכירה ושיווק הוצאות הנהלה וכלליות הכנסות אחרות הוצאות אחרות
(30,823)	(7,339)	(7,941)	(15,127)	(15,382)	
-	-	753	24	753	
(1,313)	(27)	(97)	(27)	(1,186)	
36,397	8,591	7,026	14,138	12,160	רווח תפעולי
10,603	1,898	-	3,143	2,045	הכנסות מימון הוצאות מימון
(17,203)	(4,365)	(6,232)	(8,059)	(11,712)	
(6,600)	(2,467)	(6,232)	(4,916)	(9,667)	הוצאות מימון, נטו
37,018	14,130	14,688	25,200	32,587	חלק החברה ברווחי חברות מוחזקות
66,815	20,254	15,482	34,422	35,080	רווח לפני מיסים על הכנסה
(8,588)	(1,757)	(302)	(2,707)	(952)	מיסים על הכנסה
58,227	18,497	15,180	31,715	34,128	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		
	2014	2015	2014	2015	
	(מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	
58,227	18,497	15,180	31,715	34,128	רווח לתקופה
					מרכיבים אחרים של הרווח הכולל שלא יעברו לרווח והפסד:
1,649	(508)	540	314	(135)	רווחים (הפסדים) אקטואריים מתכנית הטבה מוגדרת, נטו ממס
100	-	-	-	-	חלק החברה ברווח כולל אחר בגין חברה מוחזקת, נטו
1,749	(508)	540	314	(135)	רווח (הפסד) כולל אחר
59,976	17,989	15,720	32,029	33,993	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		
	2014	2015	2014	2015	
(מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	
58,227	18,497	15,180	31,715	34,128	תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת
					רווח לתקופה
					התאמות:
					חלק החברה ברווחי חברות
(37,018)	(14,130)	(14,688)	(25,200)	(32,587)	מוחזקות
41,692	10,458	10,221	20,696	21,020	פחת
1,305	325	399	614	769	הפחתה של נכסים בלתי מוחשיים
13,476	3,624	5,490	7,290	7,828	הוצאות מימון נטו
1,313	27	167	3	556	הפסד ממכירת רכוש קבוע
8,588	1,757	302	2,707	952	הוצאות מסים על הכנסה
87,583	20,558	17,071	37,825	32,666	
9,872	11,335	1,245	7,931	(3,014)	שינוי במלאי
(1,219)	(79,866)	1,200	(88,280)	(16,518)	שינוי בלקוחות חייבים חברות
(4,388)	11,383	14,436	11,850	25,467	מוחזקות ואחרים
426	145	83	496	113	שינוי בספקים וזכאים אחרים
4,691	(57,003)	16,964	(68,003)	6,048	שינוי בהטבות לעובדים
(2,914)	(877)	(923)	(250)	(1,231)	מס הכנסה ששולם
89,360	(37,322)	33,112	(30,428)	37,483	מזומנים נטו שנבעו מפעילות (ששימשו לפעילות) שוטפת
-	-	(5,481)	-	(5,481)	תזרימי מזומנים לפעילות השקעה
64	-	-	74	-	גידול בביקודן משועבד
(30,509)	(7,525)	(6,759)	(18,882)	(12,117)	תמורה ממכירת רכוש קבוע
(1,201)	(235)	(284)	(687)	(540)	רכישת רכוש קבוע
54	-	-	-	-	רכישת נכסים בלתי מוחשיים
(31,592)	(7,760)	(12,524)	(19,495)	(18,138)	החזר השקעה לזמן ארוך
110,737	-	-	-	-	מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה
(12,000)	-	-	(12,000)	(12,000)	תזרימי מזומנים מפעילות מימון
(130,454)	58,147	13,909	71,561	27,558	הנפקת אגרות חוב
-	-	(20,000)	-	(20,000)	פרעון אגרות חוב
10,000	-	-	10,000	-	אשראי לזמן קצר, נטו
(16,867)	(9,322)	(8,668)	(11,272)	(9,918)	דיבינדנד שחולק
(2,065)	(1,038)	(929)	(1,038)	(929)	קבלת הלוואה לזמן ארוך
(13,098)	(3,604)	(5,344)	(7,169)	(7,672)	פרעון הלוואות לזמן ארוך
					פרעון התחייבויות אחרות לזמן ארוך
					ריבית ששולמה
(53,747)	44,183	(21,032)	50,082	(22,961)	מזומנים נטו שנבעו מפעילות (ששימשו לפעילות) מימון
4,021	(899)	(444)	159	(3,616)	גידול (קטון) נטו במזומנים ושווי מזומנים
917	1,975	1,766	917	4,938	מזומנים ושווי מזומנים לתחילת התקופה
4,938	1,076	1,322	1,076	1,322	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 2015 (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 2014 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 2014.

3. ארועים בתקופת הדוח

למידע נוסף אודות החברה ראה באורים 7-9 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 2015 (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 :
27 באוגוסט 2015

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 2015 (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 :
27 באוגוסט 2015

אייל טרגרמן
סמנכ"ל כספים