



טמפו משקאות בע"מ

דוחות כספיים

ליום 30 בספטמבר 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 לחלק א' בדוח 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 לחלק א' בדוח התקופתי – הסכם זיכיון עם Heineken Brouwerijen B.V. (להלן: "היינקו")

ביום 27 באוגוסט 2015 אישר דירקטוריון החברה את התקשרות החברה עם היינקו, 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 8 לדוחות הכספיים להלן, דיווח מיידי מיום 27 באוגוסט 2015 (אסמכתא מספר 2015-01-106872) ודיווח מיידי מיום 26 בנובמבר 2015 (אסמכתא מספר 2015-01-165687).

סעיף 13 לחלק א' בדוח התקופתי - תחום המשקאות הקלים

לאחר תאריך הדיווח, ביום 22 באוקטובר 2015, חתמה החברה על הסכמים עם חברת אדיר ר.י. סחר בע"מ העוסקת, בין היתר, ביבוא שיווק והפצה של מוצרי משקאות, וכן עם בעלי המניות באדיר ובכלל זאת, הסכם רכישת מניות, הסכם בעלי מניות, הסכם אופציה והסכם הפצה. לפרטים נוספים ראה באור 9 לדוחות הכספיים להלן ודיווח מיידי מיום 28 באוקטובר 2015 (אסמכתא מספר 2015-01-143868).

סעיף 13.13.1 לחלק א' בדוח 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 לחלק א' בדוח 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 לחלק א' בדוח 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 26 לחלק א' בדוח התקופתי – מיסוי

ביום 9 בספטמבר 2015 הופחתו מיסי הקניה על מוצרי בירה ומשקאות אלכוהוליים. לפרטים נוספים ראה באור 8 לדוחות הכספיים להלן ודיווח מיידי מיום 9 בספטמבר 2015 (אסמכתא מספר 2015-01-117081).

סעיף 28.1 לחלק א' בדוח התקופתי - מונופול בשוק הבירה

לאחר תאריך הדיווח, ביום 16 בנובמבר 2015, הודיע הממונה על ההגבלים העסקיים על ביטול ההכרזה של החברה כבעלת מונופולין באספקת בירה ועל ביטול ההוראות לבעל מונופולין אשר ניתנו ביום 10 במאי 1998.

סעיף 31 לחלק א' בדוח 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).

תקנה 26 בחלק ד' בדוח התקופתי – הדירקטורים של התאגיד

ביום 3 בספטמבר 2015 מונה מר Roland Jacques Pirmez לכהן כדירקטור בחברה. לפרטים ראו דיווחים מיידיים מיום 3 בספטמבר 2015 (אסמכתא מספר 2015-01-113415) וכן אסמכתא מספר (2015-01-113418)

תאריך : 26 בנובמבר, 2015

טמפו משקאות בע"מ

נחתם על ידי :

זיק 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 תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2015

דירקטוריון טמפו משקאות בע"מ מתכבד להגיש את סקירת הדירקטוריון לדוחות הכספיים של החברה לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 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 בספטמבר 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 בספטמבר 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 066682-01-2015).

2. המצב הכספי

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

אחוזים	גידול (קיטון)	30 בספטמבר 2014	30 בספטמבר 2015	
(1.70)	(21,070)	1,238,482	1,217,412	סה"כ מאזן
15.76	49,477	313,893	363,370	הון עצמי
26.22	2,415	9,210	11,625	מזומנים ושווי מזומנים
1.18	3,897	330,210	334,107	לקוחות
(6.26)	(1,230)	19,655	18,425	חייבים אחרים
2.65	6,297	237,192	243,489	מלאי (לרבות מלאי לזמן ארוך)
(14.81)	(5,325)	35,960	30,635	הלוואות וחייבים לזמן ארוך
(5.33)	(25,326)	475,109	449,783	רכוש קבוע
(23.87)	(5,209)	21,824	16,615	נכסים בלתי מוחשיים
(1.44)	(1,365)	95,110	93,745	נכסים ביולוגיים
(21.37)	(55,777)	260,989	205,212	אשראי לזמן קצר מבנקים
(3.56)	(7,276)	204,101	196,825	ספקים
7.56	9,068	119,896	128,964	זכאים אחרים
96.36	11,956	12,407	24,363	חלויות שוטפות של אגרות חוב
(12.02)	(11,855)	98,595	86,740	התחייבויות לזמן ארוך לתאגידים
(18.93)	(746)	3,941	3,195	בנקאיים
(13.35)	(22,643)	169,629	146,986	התחייבויות אחרות לזמן ארוך
7.11	2,518	35,415	37,933	אגרות חוב
				מיסים נדחים

ההון העצמי ליום 30 בספטמבר 2015 גדל לעומת ההון העצמי ליום 30 בספטמבר 2014 ב- 49,477 אלפי ש"ח. הגידול נובע בעיקרו מהרווח הכולל של החברה ובניכוי דיבידנד שחולק לבעלי המניות בסכום של 20 מיליון ש"ח.

הלקוחות ליום 30 בספטמבר 2015 גדלו ביחס ליום 30 בספטמבר 2014 ב- 3,897 אלפי ש"ח, גידול של כ- 1%.

החייבים ויתרות חובה ליום 30 בספטמבר 2015 קטנו ביחס ליום 30 בספטמבר 2014 ב- 1,230 אלפי ש"ח.

יתרת המלאי ליום 30 בספטמבר 2015 גדלה ביחס ליום 30 בספטמבר 2014 ב- 6,297 אלפי ש"ח. הגידול נובע בעיקרו מגידול במלאי תוצרת בתהליך של ברקן, מגידול במלאי תוצרת גמורה וקנויה, גידול זה קוזז מקיטון במלאי חומרי אריזה.

הלוואות וחייבים לזמן ארוך קטנו ביום 30 בספטמבר 2015 ביחס ליום 30 בספטמבר 2014 בסך של 5,325 אלפי ש"ח.

הרכוש הקבוע ליום 30 בספטמבר 2015 קטן ביחס ליום 30 בספטמבר 2014 ב- 25,326 אלפי ש"ח. הקיטון נובע בעיקרו מהפחת שנוקף לרכוש הקבוע מעבר להשקעות בו.

הנכסים הבלתי מוחשיים קטנו ביום 30 בספטמבר 2015 ביחס ליום 30 בספטמבר 2014 ב- 5,209 אלפי ש"ח. הקיטון נובע מהפחתה שוטפת של נכסים אלה.

התחייבויות החברה לזמן קצר ולזמן ארוך מבנקים קטנו ליום 30 בספטמבר 2015 ביחס ליום 30 בספטמבר 2014 בכ- 68 מיליון ש"ח. הקיטון נובע בעיקרו מתזרימי המזומנים של החברה שנבעו מפעולותיה השוטפות, בניכוי השקעות ברכוש קבוע.

יתרת הספקים ליום 30 בספטמבר 2015 קטנו ביחס ליום 30 בספטמבר 2014 ב- 7,276 אלפי ש"ח.

יתרת הזכאים ויתרות זכות של החברה ליום 30 בספטמבר 2015 גדלו ביחס ליום 30 בספטמבר 2014 ב-9,068 אלפי ש"ח, הגידול מוסבר בעיקרו בגידול בזכאים אחרים והוצאות לשלם.

התחייבויות החברה בגין אגרות חוב ליום 30 בספטמבר 2015 קטנו ביחס ליום 30 בספטמבר 2014 בכ- 11 מיליוני ש"ח. הקיטון נובע מהפרעון השוטף של אגרות חוב (סדרה א').

3. תוצאות הפעולות

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

<u>לתקופות של תשעה חודשים</u> <u>שהסתיימו ביום 30 בספטמבר</u>				
אחוזים	גידול (קטון)	2014	2015	
3.72	31,509	847,372	878,881	הכנסות ממכירות, נטו
4.81	23,387	486,628	510,015	עלות המכירות
2.25	8,122	360,744	368,866	רווח גולמי
3.40	(7,507)	(220,975)	(213,468)	הוצאות מכירה ושיווק
9.70	4,911	(50,638)	(55,549)	הוצאות הנהלה וכלליות
9.77	26	266	292	הכנסות אחרות
12.02	10,744	89,397	100,141	רווח מפעולות רגילות
15.09	(2,270)	(15,041)	(12,771)	הוצאות מימון, נטו
17.50	13,014	74,356	87,370	רווח לפני מיסים על ההכנסה
14.52	(2,994)	(20,623)	(23,617)	מיסים על ההכנסה
18.65	10,020	53,733	63,753	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-13 מיליון ש"ח כהנחות, ואילו בשנים קודמות עלויות דומות נכללו כהוצאות מכירה ושיווק.

בתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2015 הסתכמו מכירות החברה ב-878,881 אלפי ש"ח לעומת 847,372 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד, גידול של כ-4%. בנוסף, בניטרול השפעת חוק המזון גדלו הכנסות החברה בכ-5%.

המכירות של מגזר המשקאות האלכוהוליים, הסתכמו בתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2015 ב-357,247 אלפי ש"ח לעומת 324,070 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד, גידול של 33,177 אלפי ש"ח, המהווים גידול של כ-10%.

המכירות של מגזר ברקן, הסתכמו בתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2015 ב-143,949 אלפי ש"ח לעומת 139,533 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד, גידול של 4,416 אלפי ש"ח, המהווים גידול של כ-3%.

המכירות של מגזר המשקאות הקלים הסתכמו בתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2015 ב-377,685 אלפי ש"ח לעומת 383,769 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד, קיטון של 6,084 אלפי ש"ח, המהווה קיטון של כ-2%.

הרווח הגולמי של החברה בתקופות של תשעה חודשים שהסתיימו בימים 30 בספטמבר 2015 הסתכם בכ-369 מיליוני ש"ח שהינם כ-42% מההכנסות, ובניטרול השפעת חוק המזון כ-43%. הרווח הגולמי בתקופה של תשעה חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר 2014, הסתכם בכ-361 מיליוני ש"ח המהווים כ-43% מההכנסות.

הוצאות המכירה והשיווק של החברה בתקופה של תשעה חודשים שהסתיימו בימים 30 בספטמבר 2015, הסתכמו בכ-213 מיליוני ש"ח המהוות כ-24% מהמכירות, ובניטרול השפעות חוק המזון כ-25% מהמכירות, לעומת כ-221 מיליוני ש"ח המהוות כ-26% מהמכירות בתקופה המקבילה אשתקד.

תוצאות מגזר המשקאות האלכוהוליים בתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2015 היו רווח של 93,380 אלפי ש"ח לעומת רווח של 80,519 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. גידול של 12,861 אלפי ש"ח, המהווה גידול של כ-16%.

תוצאות מגזר המשקאות הקלים בתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2015 היו רווח של 28,853 אלפי ש"ח לעומת רווח של 26,898 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. גידול של 1,955 אלפי ש"ח המהווה גידול של כ-7%.

תוצאות מגזר ברקן בתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2015 היו רווח של 33,342 אלפי ש"ח לעומת רווח של 32,529 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד, גידול של 813 אלפי ש"ח המהווה גידול של כ-3%.

הוצאות הנהלה וכלליות של החברה בתקופות של תשעה חודשים שהסתיימו בימים 30 בספטמבר 2015 ו- 2014, הסתכמו בכ- 56 מיליוני ש"ח וכ- 51 מיליוני ש"ח, בהתאמה. הוצאות הנהלה וכלליות מהוות כ-6% מהמכירות.

הרווח מפעולות רגילות של החברה בתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2015, הסתכם בכ- 100 מיליוני ש"ח ביחס ל- 89 מיליוני ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד.

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 מידי מיום 1 ביולי 2015 (אסמכתא מספר 2015-01-062985).

בתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2015 החברה סיימה ברווח של כ- 64 מיליוני ש"ח לעומת רווח של כ- 54 מיליוני ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד.

4. נזילות

תזרים המזומנים שנבע מפעילות שוטפת בתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2015 הסתכם בכ- 112.3 מיליון ש"ח לעומת כ-92.2 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד.

תזרים המזומנים ששימש לפעילות השקעה בתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2015 הסתכם בכ- 48.5 מיליון ש"ח לעומת כ- 60.6 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד.

תזרים המזומנים ששימש לפעילות מימון בתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2015 הסתכם בכ- 63.4 מיליון ש"ח לעומת כ- 26.2 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד.

לפרטים אודות מצבת ההתחייבויות של החברה ליום 30 בספטמבר 2015, ראה דיווח החברה מיום 26 בנובמבר 2015 (מס' אסמכתא : 2015-01-165753).

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.ג. (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 Leleu, Roland Jacques Pirmez, משה טאקו, דוד גרנות (דח"צ) ואלינה פרנקל-רוגן (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-רוגן (דירקטור חיצוני) ו-Didier Leleu (דירקטור). הדירקטורים החיצוניים דוד גרנות ואלינה פרנקל-רוגן 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 בספטמבר 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 23 בנובמבר 2015 השתתפו, חברי הועדה מר דוד גרנות וגב' אלינה פרנקל-רוגן. 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 בספטמבר 2015, את שלמות ונאותות הגילוי בדוחות הכספיים ליום 30 בספטמבר 2015, 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 23 בנובמבר 2015.

בישיבת הדירקטוריון מיום 26 בנובמבר 2015, דן הדירקטוריון בהמלצות הועדה ואישר את הדוחות הכספיים של החברה ליום 30 בספטמבר 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), רינה בר, 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 הכללי של החברה, אמיר בורנשטיין המכהן כסגן יו"ר החברה ואייל טרגרמן סמנכ"ל הכספים, לחתום על הדו"חות הכספיים של החברה ליום 30 בספטמבר 2015.

8. גילוי ייעודי למחזיקי אגרות חוב

להלן פרטים אודות סדרות החוב שהנפיקה החברה:

סדרה ב'	סדרה א'	סדרה:
22 בספטמבר 2014	10 במרס 2010	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:
895 אלפי ש"ח	278 אלפי ש"ח	שווי נקוב למועד הדוח:
כן	כן	סכום הריבית שנצברה:
111,814 אלפי ש"ח	59,535 אלפי ש"ח	סדרה מהותית:
117,016 אלפי ש"ח	65,700 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:
נאמנות בע"מ	אצל דן אבנון /או מרב עופר - אורן	מועדי תשלום ריבית:
אצל עו"ד רו"ח רמי קצב	אורן	נאמן:
03-6374354	03-5274867	
ramik@mtrust.co.il	hermetic@hermetic.co.il	
דרך מנחס בגין 48, תל אביב	הירקון 113, תל אביב 63573	דירוג:
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 : 26 בנובמבר 2015.



דוחות כספיים

טמפו משקאות בע"מ

**תמצית דוחות כספיים
ביניים מאוחדים
בלתי מבוקרים**

ליום 30 בספטמבר 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 הילל 12
52506 רמת גן
03 7554810 פקסימיליה:
03 7554800 טלפון

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 בספטמבר 2015 ואת הדוחות התמציתיים ביניים המאוחדים על הרווח והפסד, הרווח הכולל, השינויים בהון ותזרימי המזומנים לתקופות של תשעה ושלשה 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 בספטמבר 2015 והכנסותיהן הכלולות באיחוד מהוות כ-2% וכ- 2% מכלל ההכנסות המאוחדות לתקופות של תשעה ושלשה 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 היישות". סקירה של מידע כספי לתקופות ביניים מורכבת מבידורים, בעיקר עם אנשים האחראים לעניינים הכספיים והחשבונאיים, ומיישום נהלי סקירה אנליטיים ואחרים. סקירה הינה מצומצמת בהיקפה במידה ניכרת מאשר ביקורת הנערכת בהתאם לתקני ביקורת מקובלים בישראל ולפיכך אינה מאפשרת לנו להשיג ביטחון שניודע לכל העניינים המשמעותיים שהיו יכולים להיות מזוהים בביקורת. בהתאם לכך, אין לנו מחושים 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.

בכבוד רב,

מועלים גלזר ענבר חוניו ושות'
רואי חשבון

סומך חייקין
רואי חשבון

26 בנובמבר 2015

תמצית דוחות על המצב הכספי ביניים מאוחדים ליום

31 בדצמבר 2014	30 בספטמבר 2014	30 בספטמבר 2015	
(מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	
11,297	9,210	11,625	נכסים
-	-	5,465	מזומנים ושווי מזומנים
238,705	330,210	334,107	פקדון משועבד
21,645	19,655	18,425	לקוחות
900	85	2,167	חייבים אחרים
229,064	231,580	240,594	מכשירים נגזרים
5,323	2,849	482	מלאי
			נכסי מסים שוטפים
506,934	593,589	612,865	סה"כ נכסים שוטפים
32,845	35,960	30,635	הלוואות וחייבים לזמן ארוך
466,815	475,109	449,783	רכוש קבוע
20,610	21,824	16,615	נכסים בלתי מוחשיים
5,373	5,612	2,895	מלאי תוצרת בעיבוד
93,734	95,110	93,745	נכסים ביולוגיים
11,158	11,278	10,083	מסים נדחים
1,500	-	791	הטבות לעובדים
632,035	644,893	604,547	סה"כ נכסים בלתי שוטפים
1,138,969	1,238,482	1,217,412	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 בספטמבר 2014	30 בספטמבר 2015	
(מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	
215,710	260,989	205,212	התחייבויות
171,053	204,101	196,825	אשראי לזמן קצר מבנקים
95,394	119,896	128,964	ספקים
130	1,015	-	זכאים אחרים
25,490	12,407	24,363	מכשירים נגזרים
9,130	8,150	10,950	חלות שוטפת בגין אגרות חוב
4,977	6,265	6,495	הפרשות
			התחייבויות מיסים שוטפים
521,884	612,823	572,809	סה"כ התחייבויות שוטפות
93,609	98,595	86,740	התחייבויות לתאגידים בנקאיים
3,374	3,941	3,195	התחייבויות אחרות לזמן ארוך
158,624	169,629	146,986	אגרות חוב
38,147	35,415	37,933	מסים נדחים
3,374	4,186	6,379	הטבות לעובדים
297,128	311,766	281,233	סה"כ התחייבויות שאינן שוטפות
819,012	924,589	854,042	סה"כ התחייבויות
			הון
534	520	576	זכויות שאינן מקנות שליטה
1	1	1	הון מניות
147,334	147,334	147,334	פרמיה על מניות
172,088	166,038	215,459	יתרת עודפים
319,423	313,373	362,794	סה"כ הון המיוחס לבעלים של החברה
319,957	313,893	363,370	סה"כ הון
1,138,969	1,238,482	1,217,412	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: 26 בנובמבר 2015

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

תמצית דוחות רווח והפסד ביניים מאוחדים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר		לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר		
	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	293,288	321,513	847,372	878,881	הכנסות ממכירות, נטו עלות המכירות
630,808	167,530	183,446	486,628	510,015	
450,203	125,758	138,067	360,744	368,866	רווח גולמי
(283,317)	(73,022)	(74,377)	(220,975)	(213,468)	הוצאות מכירה ושיווק הוצאות הנהלה וכלליות הכנסות אחרות הוצאות אחרות
(66,015)	(17,957)	(20,636)	(50,638)	(55,549)	
112	122	98	266	4,610	
(3,617)	-	(502)	-	(4,318)	
97,366	34,901	42,650	89,397	100,141	רווח תפעולי
3,240	1,619	3,933	2,839	1,977	הכנסות מימון הוצאות מימון
(19,842)	(6,390)	(6,038)	(17,880)	(14,748)	
(16,602)	(4,771)	(2,105)	(15,041)	(12,771)	הוצאות מימון, נטו
80,764	30,130	40,545	74,356	87,370	רווח לפני מסים על הכנסה
(22,504)	(8,121)	(10,946)	(20,623)	(23,617)	מסים על הכנסה
58,260	22,009	29,599	53,733	63,753	רווח לתקופה
58,227	21,999	29,583	53,714	63,711	רווח מיוחס ל: בעלים של החברה זכויות שאינן מקנות שליטה
33	10	16	19	42	
58,260	22,009	29,599	53,733	63,753	

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 בספטמבר		לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר		
	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	
58,260	22,009	29,599	53,733	63,753	רווח לתקופה
					מרכיבים אחרים של הרווח הכולל שלא יעברו לרווח והפסד:
1,749	(102)	(205)	212	(340)	רווחים (הפסדים) אקטואריים מתוכנית הטבה מוגדרת, נטו ממס
1,749	(102)	(205)	212	(340)	סך רווח (הפסד) כולל אחר
60,009	21,907	29,394	53,945	63,413	רווח כולל לתקופה
					סה"כ רווח כולל מיוחס ל:
59,976	21,897	29,378	53,926	63,371	בעלים של החברה
33	10	16	19	42	זכויות שאינן מקנות שליטה
60,009	21,907	29,394	53,945	63,413	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				
		סך הכל	יתרת עודפים	פרמיה על מניות	הון מניות	
אלפי ש"ח						
לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 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
(340)	-	(340)	(340)	-	-	הפסדים אקטוארים מתכנית הטבה מוגדרת, נטו ממס
63,753	42	63,711	63,711	-	-	רווח לתקופה
363,370	576	362,794	215,459	147,334	1	יתרה ליום 30 בספטמבר 2015
לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2014 (בלתי מבוקר)						
259,948	501	259,447	112,112	147,334	1	יתרה ליום 1 בינואר 2014
212	-	212	212	-	-	רווחים אקטוארים מתכנית הטבה מוגדרת, נטו ממס
53,733	19	53,714	53,714	-	-	רווח לתקופה
313,893	520	313,373	166,038	147,334	1	יתרה ליום 30 בספטמבר 2014
לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2015 (בלתי מבוקר)						
333,976	560	333,416	186,081	147,334	1	יתרה ליום 1 ביולי 2015
(205)	-	(205)	(205)	-	-	הפסדים אקטוארים מתכנית הטבה מוגדרת, נטו ממס
29,599	16	29,583	29,583	-	-	רווח לתקופה
363,370	576	362,794	215,459	147,334	1	יתרה ליום 30 בספטמבר 2015

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

תמצית דוחות על השינויים בהון ביניים מאוחדים (המשך)

סה"כ	זכויות שאינן מקנות שליטה	מתייחס לבעלים של החברה				
		סך הכל	יתרת עודפים	פרמיה על מניות	הון מניות	
אלפי ש"ח						
לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2014 (בלתי מבוקר)						
291,986	510	291,476	144,141	147,334	1	יתרה ליום 1 ביולי 2014
(102)	-	(102)	(102)	-	-	הפסדים אקטואריים מתכנית הטבה מוגדרת, נטו ממס
22,009	10	21,999	21,999	-	-	רווח לתקופה
<u>313,893</u>	<u>520</u>	<u>313,373</u>	<u>166,038</u>	<u>147,334</u>	<u>1</u>	יתרה ליום 30 בספטמבר 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 אקטואריים 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 בספטמבר		לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר		
	2014	2015	2014	2015	
	(מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
58,260	22,009	29,599	53,733	63,753	תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת
79,443	20,815	23,995	59,727	63,304	רווח לתקופה
6,304	1,595	1,647	4,696	4,894	התאמות:
18,554	4,438	3,385	14,451	13,230	פחת
					הפחתה של נכסים בלתי מוחשיים
					הוצאות מימון, נטו
					הפסד (רווח) ממכירת רכוש קבוע והפרשה
1,617	(79)	(39)	(191)	205	לירידת ערך, נטו
22,504	8,121	10,946	20,623	23,617	מיסים על ההכנסה
186,682	56,899	69,533	153,039	169,003	
(399)	(36,009)	(17,945)	(5,761)	(9,052)	שינוי במלאי
(22,084)	4,153	(15,898)	(111,466)	(95,764)	שינוי בלקוחות וחייבים אחרים
18,335	36,188	16,296	70,103	64,045	שינוי בספקים וזכאים אחרים
451	245	140	781	306	שינוי בהטבות לעובדים
(3,697)	4,577	(17,407)	(46,343)	(40,465)	
(17,832)	(8,561)	(7,744)	(14,487)	(16,275)	מס הכנסה ששולם
165,153	52,915	44,382	92,209	112,263	מזומנים נטו שנבעו מפעילות שוטפת
-	-	16	-	(5,465)	תזרימי מזומנים לפעילות השקעה
3,758	162	32	3,768	317	קיטון (גידול) בפיקדון משועבד
(55,272)	(11,375)	(11,775)	(43,219)	(34,233)	תמורה ממכירת רכוש קבוע ונדליין להשקעה
(1,380)	(223)	(388)	(986)	(928)	רכישת רכוש קבוע
(6,144)	(1,263)	(596)	(3,879)	(1,379)	רכישת נכסים בלתי מוחשיים
(29,870)	(8,456)	(3,687)	(24,798)	(17,560)	רכישת נכסים ביולוגיים
12,714	2,949	2,382	8,543	10,750	השקעה בחייבים לזמן ארוך
					תקבולים מחייבים לזמן ארוך
(76,194)	(18,206)	(14,016)	(60,571)	(48,498)	מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה
(149,160)	(135,275)	(34,921)	(103,790)	(13,878)	תזרימי מזומנים לפעילות מימון
-	-	-	-	(20,000)	אשראי לזמן קצר, נטו
(12,000)	-	-	(12,000)	(12,000)	דיבידנד שחולק
110,737	110,737	-	110,737	-	פירעון אגרות חוב
10,000	-	10,000	10,000	10,000	הנפקת אגרות חוב
(20,439)	(4,272)	(3,571)	(15,544)	(13,489)	קבלת הלוואות לזמן ארוך
(2,266)	(51)	(50)	(1,189)	(1,079)	פירעון הלוואות לזמן ארוך
(18,338)	(4,472)	(3,292)	(14,446)	(12,991)	פירעון התחייבויות אחרות לזמן ארוך
					ריבית ששולמה
(81,466)	(33,333)	(31,834)	(26,232)	(63,437)	מזומנים נטו ששימשו לפעילות מימון
7,493	1,376	(1,468)	5,406	328	גידול (קיטון) נטו במזומנים ושווי מזומנים
3,804	7,834	13,093	3,804	11,297	מזומנים ושווי מזומנים לתחילת תקופה
11,297	9,210	11,625	9,210	11,625	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 בספטמבר 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 International B.V. (40%). הקבוצה עוסקת בייצור ושיווק של משקאות קלים ומשקאות אלכוהוליים, יינות ואלכוהול.

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 26 בנובמבר 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

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

ב. תקנים חדשים ופרשנויות שטרם אומצו

בהמשך לאמור בבאור 3 ל- IFRS, ביום 22 ביולי 2015 אישרה הוועדה לתקני חשבונאות בינלאומיים את דחיית מועד היישום לראשונה המנדטורי של IFRS 15, הכנסות מחוזים עם לקוחות. כמו כן, ביום 11 בספטמבר 2015 תוקן רשמית מועד היישום לראשונה של התקן. 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, 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 33, בדבר מגזרי פעילות בדוחות הכספיים השנתיים.

מאוחד		משקאות קלים		ברקן		משקאות אלכוהוליים		
		לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר						
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	
847,372	878,881	383,769	377,685	139,533	143,949	324,070	357,247	סך הכנסות המגזר
139,946	155,575	26,898	28,853	32,529	33,342	80,519	93,380	תוצאות המגזר
(50,549)	(55,434)							הוצאות שלא הוקצו
89,397	100,141							רווח תפעולי
(15,041)	(12,771)							הוצאות מימון, נטו
(20,623)	(23,617)							מיסים על הכנסה
53,733	63,753							רווח לתקופה

באור 5 - דיווח מגזרי (המשך)

מאוחד		משקאות קלים		ברקן		משקאות אלכוהוליים		
		לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר						
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	
293,288	321,513	135,596	145,860	47,444	46,776	110,248	128,877	סך הכנסות המגזר
52,795	63,750	9,428	16,006	10,490	9,071	32,877	38,673	תוצאות המגזר
(17,894)	(21,100)							הוצאות שלא הוקצו
34,901	42,650							רווח תפעולי
(4,771)	(2,105)							הוצאות מימון, נטו
(8,121)	(10,946)							מיסים על הכנסה
22,009	29,599							רווח לתקופה

באור 5 - דיווח מגזרי (המשך)

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2014				
מאוחז	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	29,843	35,616	101,663	תוצאות המגזר
(69,756)				הוצאות שלא הוקצו
97,366				רווח תפעולי
(16,602)				הוצאות מימון, נטו
(22,504)				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:

ליים 31 בדצמבר 2014		ליים 30 בספטמבר 2014		ליים 30 בספטמבר 2015		
הערך		הערך		הערך		
שווי הוגן	בספרים	שווי הוגן	בספרים	שווי הוגן	בספרים	
אלפי ש"ח (מבוקר)	אלפי ש"ח (מבוקר)	אלפי ש"ח (מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	אלפי ש"ח (מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	
194,812	184,114	191,309	182,036	182,716	171,349	התחייבויות שאינן שוטפות:
118,624	112,039	124,297	116,934	114,757	108,550	אגרות חוב
3,593	4,597	5,185	6,155	2,461	3,395	התחייבויות לתאגידים בנקאיים
						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 השיוויון 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-2012 (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 ולחזול 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 כדין, 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 יועציה 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 הני"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.

ד. בהמשך לבאור 32' לדוחות הכספיים של החברה לשנת 2014, ביום 27 באוגוסט 2015, אישר דירקטוריון החברה את ההתקשרות החברה עם היינקן, אשר הינה מבעלי השליטה בחברה, בתוספת להסכם זיכיון מיום 15 ביוני 2005 בין הצדדים שעניינו זכויות שימוש במוטג "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. כמו כן, הורחבה הגדרת הטריטוריה בה חל ההסכם, כך שתכלול גם את קפריסין.

ה. בהמשך לבאור 27א' לדוחות הכספיים השנתיים של החברה לשנת 2014, ביום 9 בספטמבר 2015 הופחתו מיסי הקניה על מוצרי בירה ומוצרים אלקוהוליים ל- 2.33 ש"ח לליטר ו- 85 ש"ח לליטר כוהל, בהתאמה.

באור 9 - אירועים לאחר תאריך הדיווח

א. לאחר תאריך הדיווח, ביום 22 באוקטובר 2015, חתמה החברה על הסכמים עם חברת אדיר ר.י. סחר בע"מ העוסקת, בין היתר, ביבוא שיווק והפצה של מוצרי משקאות (להלן: "אדיר") וכן עם בעלי המניות באדיר ובכלל זאת, הסכם רכישת מניות, הסכם בעלי מניות, הסכם אופציה והסכם הפצה (להלן יחד: "העסקה").

במסגרת העסקה, תרכוש החברה 30% ממניותיה של אדיר, וכן ניתנה לחברה אופציית Call לרכישת 20% נוספים ממניותיה של אדיר, וזאת במשך תקופה של 36 חודשים ממועד השלמת העסקה ובכפוף למימוש האופציה שניתנה לחברה להארכת תקופת הסכם ההפצה, כאמור להלן.

בין החברה ובין אדיר נחתם הסכם הפצה לפיו, תשמש החברה כמפיצה הבלעדית של מוצרי אדיר (להלן: "המוצרים") בישראל וברשות הפלסטינית. כמו-כן, תספק החברה לאדיר שירותים לוגיסטיים נוספים הכרוכים בהפצת המוצרים וזאת לתקופה של 42 חודשים, אשר מניינם יחל תוך 30 ימים לאחר המועד שבו התקיימו כל התנאים המתלים לעסקה (להלן: "הסכם ההפצה").

כן נקבע, כי בכפוף לקיום התחייבויות החברה על פי ההסכם, ניתנת לחברה אופציה להאריך את תקופת הסכם ההפצה ב-42 חודשים נוספים ולהגדיל את שיעור אחזקותיה במניות אדיר, בתנאים שנקבעו בהסכם.

העסקה כפופה להתקיימותם של תנאים מתלים ובכללם - קבלת אישורו של הממונה על ההגבלים העסקיים להתקשרות הצדדים בעסקה, וכן קבלת אישורי צדדים שלישיים אחרים הנדרשים לעסקה, ואשר נכון למועד דוח זה חלקם טרם תקבלו.

במסגרת העסקה תשלם החברה סך של כ-13 מיליון שקלים חדשים, בתמורה למניות שתירכשנה ולזכויות ההפצה כאמור.

ב. בהמשך לאמור בבאור 1 לדוחות הכספיים של החברה לשנת 2014, לאחר תאריך המאזן ביום 16 בנובמבר 2015, הודיע הממונה על ההגבלים העסקיים על ביטול ההכרזה של החברה כבעלת מונופולין באספקת בירה ועל ביטול ההוראות לבעל מונופולין אשר ניתנו ביום 10 במאי 1998.

טמפו משקאות בע"מ

תמצית מידע כספי

נפרד ביניים

בלתי מבוקרים

ליום 30 בספטמבר 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
רמת 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 בספטמבר 2015 ולתקופות של תשעה ושלושה חודשים שהסתיימו באותו תאריך. המידע הכספי הביניים הנפרד הינו באחריות הדירקטוריון והנהלה 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- 126,524 אלפי ש"ח ליום 30 בספטמבר 2015 וחלקה של החברה ברווחיה הינו כ- 12,622 אלפי ש"ח וכ- 3,673 אלפי ש"ח לתקופות של תשעה 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 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 ד'38 לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל - 1970.

מועלם, גלזר, ענבר, חוניו ושות'
רואי חשבון

סומך חייקין
רואי חשבון

26 בנובמבר 2015

31 בדצמבר 2014	30 בספטמבר 2014	30 בספטמבר 2015	
(מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	
4,938	893	942	נכסים
-	-	5,465	מזומנים ושווי מזומנים
785	831	615	פקדון משועבד
162,174	267,128	206,536	לקוחות
900	85	2,167	חייבים חברות מוחזקות ואחרים
62,251	68,258	59,858	מכשירים נגזרים
4,267	1,802	86	מלאי
			נכסי מסים שוטפים
235,315	338,997	275,669	סה"כ נכסים שוטפים
251,488	251,276	295,110	השקעה בחברות מוחזקות ואחרות
308,486	313,493	297,354	רכוש קבוע
3,012	2,972	2,763	נכסים בלתי מוחשיים
1,500	-	791	הטבות לעובדים
564,486	567,741	596,018	סה"כ נכסים בלתי שוטפים
799,801	906,738	871,687	סה"כ נכסים

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

31 בדצמבר 2014	30 בספטמבר 2014	30 בספטמבר 2015	
(מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	
46,962	130,388	48,529	התחייבויות
92,941	104,814	117,234	אשראי זמן קצר מבנקים
51,394	67,934	70,686	ספקים
25,490	12,407	24,363	זכאים אחרים
130	1,015	-	חלות שוטפת בגין אגרות חוב
			מכשירים נגזרים
216,917	316,558	260,812	סה"כ התחייבויות שוטפות
86,466	91,452	76,501	התחייבויות לתאגידים בנקאיים
158,624	169,629	146,986	אגרות חוב
15,739	12,453	19,016	מיסים נדחים
2,632	3,273	5,578	הטבות לעובדים
263,461	276,807	248,081	סה"כ התחייבויות שאינן שוטפות
480,378	593,365	508,893	סה"כ התחייבויות
			הון
1	1	1	הון מניות
147,334	147,334	147,334	פרמיה על מניות
172,088	166,038	215,459	יתרת עודפים
319,423	313,373	362,794	סה"כ הון
799,801	906,738	871,687	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 : 26 בנובמבר 2015

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

לשנה שהסתיימה ביום	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום		לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום		
	30 בספטמבר 2014	30 בספטמבר 2015	30 בספטמבר 2014	30 בספטמבר 2015	
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
696,840	192,366	208,280	542,514	536,228	הכנסות ממכירות, נטו עלות המכירות
396,286	105,313	108,364	303,050	290,038	
300,554	87,053	99,916	239,464	246,190	רווח גולמי
(232,021)	(61,293)	(67,243)	(184,436)	(185,542)	הוצאות מכירה ושיווק הוצאות הנהלה וכלליות הכנסות אחרות הוצאות אחרות
(30,823)	(8,544)	(10,072)	(23,671)	(25,454)	
-	-	-	24	753	
(1,313)	-	(27)	(27)	(1,213)	
36,397	17,216	22,574	31,354	34,734	רווח תפעולי
10,603	1,681	6,133	4,824	3,557	הכנסות מימון הוצאות מימון
(17,203)	(4,541)	(4,120)	(12,600)	(11,211)	
(6,600)	(2,860)	2,013	(7,776)	(7,654)	הכנסות (הוצאות) מימון, נטו
37,018	11,706	11,693	36,906	44,280	חלק החברה ברווחי חברות מוחזקות
66,815	26,062	36,280	60,484	71,360	רווח לפני מיסים על הכנסה
(8,588)	(4,063)	(6,697)	(6,770)	(7,649)	מיסים על הכנסה
58,227	21,999	29,583	53,714	63,711	רווח לתקופה

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

לשנה שהסתיימה ביום	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום		לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום		
	30 בספטמבר 2014	30 בספטמבר 2015	30 בספטמבר 2014	30 בספטמבר 2015	
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
58,227	21,999	29,583	53,714	63,711	רווח לתקופה
					מרכיבים אחרים של הרווח הכולל שלא יעברו לרווח והפסד:
1,649	(102)	(205)	212	(340)	רווחים (הפסדים) אקטואריים מתכנית הטבה מוגדרת, נטו ממס
100	-	-	-	-	חלק החברה בהפסד כולל אחר בגין חברה מוחזקת, נטו
1,749	(102)	(205)	212	(340)	רווח (הפסד) כולל אחר
59,976	21,897	29,378	53,926	63,371	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	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום		לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום		
	30 בספטמבר 2014	30 בספטמבר 2015	30 בספטמבר 2014	30 בספטמבר 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	21,999	29,583	53,714	63,711	תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת
(37,018)	(11,706)	(11,693)	(36,906)	(44,280)	רווח לתקופה התאמות:
41,692	10,494	11,273	31,190	32,293	חלק החברה ברווחי חברות מוחזקות פחת
1,305	341	410	955	1,179	הפחתה של נכסים בלתי מוחשיים
13,476	2,881	2,098	10,171	9,926	הוצאות מימון נטו
1,313	-	31	3	587	הפסד ממכירת רכוש קבוע
8,588	4,063	6,697	6,770	7,649	הוצאות מסים על הכנסה
87,583	28,072	38,399	65,897	71,065	
9,872	(4,066)	5,407	3,865	2,393	שינוי במלאי
(1,219)	(17,124)	(28,941)	(105,404)	(45,459)	שינוי בלקוחות וחייבים, חברות מוחזקות ואחרים
(4,388)	8,767	19,830	20,617	45,297	שינוי בספקים וזכאים אחרים
426	225	134	721	247	שינוי בהטבות לעובדים
4,691	(12,198)	(3,570)	(80,201)	2,478	
(2,914)	(1,149)	1,162	(1,399)	(69)	החזרי מס הכנסה בניכוי מס ששולם (מס הכנסה ששולם)
89,360	14,725	35,991	(15,703)	73,474	מזומנים נטו שנבעו מפעילות (ששימשו לפעילות) שוטפת
-	-	16	-	(5,465)	תזרימי מזומנים מפעילות השקעה
64	-	40	74	40	גידול בפקדון משועבד
(30,509)	(3,532)	(8,013)	(22,414)	(20,130)	תמורה ממכירת רכוש קבוע
(1,201)	(124)	(390)	(811)	(930)	רכישת רכוש קבוע
54	54	-	54	-	רכישת נכסים בלתי מוחשיים
(31,592)	(3,602)	(8,347)	(23,097)	(26,485)	החזר השקעה לזמן ארוך
(12,000)	-	-	(12,000)	(12,000)	מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה
110,737	110,737	-	110,737	-	תזרימי מזומנים מפעילות מימון
(130,454)	(118,498)	(26,038)	(46,937)	1,520	פירעון אגרות חוב הנפקת אגרות חוב
-	-	-	-	(20,000)	אשראי לזמן קצר, נטו דיבידנד שחולק
10,000	-	-	10,000	-	קבלת הלוואה לזמן ארוך
(16,867)	(700)	-	(11,972)	(9,918)	פירעון הלוואות לזמן ארוך
(2,065)	-	-	(1,038)	(929)	פירעון התחייבויות אחרות לזמן ארוך
(13,098)	(2,845)	(1,986)	(10,014)	(9,658)	ריבית ששולמה
(53,747)	(11,306)	(28,024)	38,776	(50,985)	מזומנים נטו שנבעו מפעילות (ששימשו לפעילות) מימון
4,021	(183)	(380)	(24)	(3,996)	גידול (קטון) נטו במזומנים ושווי מזומנים
917	1,076	1,322	917	4,938	מזומנים ושווי מזומנים לתחילת התקופה
4,938	893	942	893	942	מזומנים ושווי מזומנים לסוף התקופה

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

1. כללי

המידע הכספי הנפרד ביניים מוצג בהתאם לתקנה 38ד' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל - 1970 והתוספת העשירית לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל - 1970 בעניין תמצית המידע הכספי הנפרד של התאגיד.

יש לקרוא את תמצית המידע הכספי הנפרד ביניים זה ביחד עם המידע הכספי הנפרד ליום 31 בדצמבר 2014 וביחד עם הדוחות המאוחדים ליום 31 בדצמבר 2014 ותמצית דוחות הביניים המאוחדים ליום 30 בספטמבר 2015.

בתמצית מידע כספי נפרד ביניים זה -

- (1) החברה - טמפו משקאות בערבון מוגבל.
- (2) חברות מאוחדות וחברות 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 שווי מאזני.

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. אירועים בתקופת הדוח

למידע נוסף אודות החברה ראה ביאורים 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 השלישי 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 :
26 בנובמבר 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 השלשי 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 :
26 בנובמבר 2015

אייל טרגרמן
סמנכ"ל כספים