



**טמפו משקאות בע"מ**

**דוחות כספיים**

**ליום 31 במרס 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 גלאיי"). בדוח זה, יושם התיקון לתקנות, כמפורט לעיל.

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

## טמפו משקאות בע"מ

### עדכון תיאור עסקי התאגיד לדוח התקופתי של שנת 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 13.13.1 לדוח התקופתי - הסכם אספקה עם פריפורם

לאחר תאריך המאזן, ביום 7 במאי 2015, הוארך הסכם האספקה של מוצרי הפוליאטלון עם פריפורם. לפרטים נוספים ראה באור 9 לדוחות הכספיים להלן ודיווח מידי מיום 7 במאי 2015 (אסמכתא מספר 2015-01-015159).

סעיף 13.13.2.1 לדוח התקופתי - הסכם ביקבוק עם פפסיקו

לאחר תאריך המאזן, ביום 13 באפריל 2015, חידשה החברה את ההתקשרות עם PepsiCo Inc. ועם Seven Up International. לפרטים נוספים ראה באור 9 לדוחות הכספיים להלן ודיווח מיידי מיום 13 באפריל 2015 (אסמכתא מספר 2015-01-077749).

סעיף 25.7 לדוח התקופתי – תשקיף מדף

לאחר תאריך המאזן, 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, 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 : 28 במאי, 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 שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרס 2015

דירקטוריון טמפו משקאות בע"מ מתכבד להגיש את סקירת הדירקטוריון לדוחות הכספיים של החברה לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרס 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 31 במרס 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 31 במרס 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 31 במרס 2015 ו- 2014 (באלפי ש"ח):

אחוזים	גידול (קיטון)	31 במרס 2014	31 במרס 2015	
0.70	8,147	1,169,975	<b>1,178,122</b>	סה"כ מאזן
16.15	44,259	273,998	<b>318,257</b>	הון עצמי
35.96	2,940	8,175	<b>11,115</b>	מזומנים ושווי מזומנים
15.28	40,550	265,359	<b>305,909</b>	לקוחות
9.38	2,218	23,639	<b>25,857</b>	חייבים אחרים
(7.07)	(16,206)	229,128	<b>212,922</b>	מלאי (לרבות מלאי לזמן ארוך)
(5.06)	(1,643)	32,493	<b>30,850</b>	הלוואות וחייבים לזמן ארוך
(3.86)	(18,530)	480,283	<b>461,753</b>	רכוש קבוע
(21.26)	(5,198)	24,455	<b>19,257</b>	נכסים בלתי מוחשיים
1.59	1,464	92,034	<b>93,498</b>	נכסים ביולוגיים
(42.35)	(160,820)	379,783	<b>218,963</b>	אשראי לזמן קצר מבנקים
(9.33)	(16,698)	178,974	<b>162,276</b>	ספקים
42.11	44,448	105,554	<b>150,002</b>	זכאים אחרים
105.38	12,997	12,333	<b>25,330</b>	חלויות שוטפות של אגרות חוב
(16.64)	(18,430)	110,789	<b>92,359</b>	התחייבויות לזמן ארוך לתאגידים
23.07	1,286	5,574	<b>6,860</b>	בנקאיים
149.71	87,971	58,761	<b>146,732</b>	התחייבויות אחרות לזמן ארוך
27.21	8,356	30,711	<b>39,067</b>	אגרות חוב
				מיסים נדחים

ההון העצמי ליום 31 במרס 2015 גדל לעומת ההון העצמי ליום 31 במרס 2014 ב- 44,259 אלפי ש"ח. הגידול נובע בעיקרו מהרווח הכולל של החברה ובניכוי דיבידנד שהוכרז לבעלי המניות בסכום של 20 מיליון ש"ח אשר חולק לאחר תאריך המאזן.

הלקוחות ליום 31 במרס 2015 גדלו ביחס ליום 31 במרס 2014 ב- 40,550 אלפי ש"ח, הגידול מוסבר בעיקרו מהגידול במחזור המכירות של החברה.

החייבים ויתרות חובה ליום 31 במרס 2015 גדלו ביחס ליום 31 במרס 2014 ב- 2,218 אלפי ש"ח.



יתרת המלאי ליום 31 במרס 2015 קטנה ביחס ליום 31 במרס 2014 ב- 16,206 אלפי ש"ח. הקיטון נובע בעיקרו מקיטון במלאי חומרי אריזה ובתוצרת גמורה וקנויה אשר קוזז מגידול במלאי תוצרת בתהליך של ברקן.

הלוואות וחייבים לזמן ארוך קטנו ביום 31 במרס 2015 ביחס ליום 31 במרס 2014 בסך של 1,643 אלפי ש"ח.

הרכוש הקבוע ליום 31 במרס 2015 קטן ביחס ליום 31 במרס 2014 ב- 18,530 אלפי ש"ח. הקיטון נובע בעיקרו מהפחת שזקף לרכוש הקבוע מעבר להשקעות בו.

הנכסים הבלתי מוחשיים קטנו ביום 31 במרס 2015 ביחס ליום 31 במרס 2014 ב- 5,198 אלפי ש"ח. הקיטון נובע מהפחתה שוטפת של נכסים אלה.

הנכסים הביולוגיים ליום 31 במרס 2015 גדלו ביחס ליום 31 במרס 2014 ב- 1,464 אלפי ש"ח. הגידול נובע בעיקרו מהשקעות בנטיעת כרמים לענבי יין.

התחייבויות החברה לזמן קצר ולזמן ארוך מבנקים קטנו ליום 31 במרס 2015 ביחס ליום 31 במרס 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.

יתרת הספקים ליום 31 במרס 2015 קטנו ביחס ליום 31 במרס 2014 ב- 16,698 אלפי ש"ח.

יתרת הזכאים ויתרות זכות של החברה ליום 31 במרס 2015 גדלו ביחס ליום 31 במרס 2014 ב- 44,448 אלפי ש"ח, הגידול מוסבר בעיקרו בגידול בגין דיבידנד לשלם, בהתחייבויות למוסדות ממשלתיים ובזכאים אחרים והוצאות לשלם.

התחייבויות החברה בגין אגרות חוב ליום 31 במרס 2015 גדלו ביחס ליום 31 במרס 2014 ב- 101 מיליוני 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 שלושה חודשים שהסתיימו בימים 31 במרס 2015 ו-2014:

אחוזים	גידול (קטון)	לתקופות של שלושה חודשים שהסתיימו ביום 31 במרס		
		2014	2015	
8.04	21,060	261,829	282,889	הכנסות ממכירות, נטו
8.83	13,734	155,601	169,335	עלות המכירות
<b>6.90</b>	<b>7,326</b>	<b>106,228</b>	<b>113,554</b>	<b>רווח גולמי</b>
1.46	(964)	(66,253)	(65,289)	הוצאות מכירה ושיווק
6.83	1,123	(16,435)	(17,558)	הוצאות הנהלה וכלליות
1759.43	1,865	106	1,971	הכנסות אחרות
100.00	2,000	-	(2,000)	הוצאות אחרות
<b>29.74</b>	<b>7,032</b>	<b>23,646</b>	<b>30,678</b>	<b>רווח מפעולות רגילות</b>
(15.43)	(780)	(5,056)	(4,276)	הוצאות מימון, נטו
<b>42.02</b>	<b>7,812</b>	<b>18,590</b>	<b>26,402</b>	<b>רווח לפני מיסים על ההכנסה</b>
38.51	2,065	(5,362)	(7,427)	מיסים על ההכנסה
<b>43.45</b>	<b>5,747</b>	<b>13,228</b>	<b>18,975</b>	<b>רווח נקי לתקופה</b>

תוצאות הרבעון הראשון של שנת 2015, כוללות הכנסות אחרות חד פעמיות בסך 1,971 אלפי ש"ח, אשר כוללות בעיקר מקדמה בגין פיצוי ממדינת ישראל בגין אובדן הכנסות בתקופת מבצע 'צוק איתן' והחזר מחברת ביטוח.

בתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרס 2015 הסתכמו מכירות החברה ב- 282,889 אלפי ש"ח לעומת 261,829 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד, גידול של כ-8%.

המכירות של מגזר ברקן, הסתכמו בתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרס 2015 ב-62,992 אלפי ש"ח לעומת 53,426 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד, גידול של 9,566 אלפי ש"ח, המהווים גידול של כ-18%.

המכירות של מגזר המשקאות האלכוהוליים, הסתכמו בתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרס 2015 ב-110,981 אלפי ש"ח לעומת 93,297 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד, גידול של 17,684 אלפי ש"ח, המהווים גידול של כ-19%.

המכירות של מגזר המשקאות הקלים הסתכמו בתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרס 2015 ב-108,916 אלפי ש"ח לעומת 115,106 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד, קיטון של 6,190 אלפי ש"ח, המהווה קיטון של כ-5%.

הרווח הגולמי של החברה בתקופות של שלושה חודשים שהסתיימו בימים 31 במרס 2015 ו-2014, הסתכם בכ-114 מיליוני ש"ח ו-106 מיליוני ש"ח, בהתאמה, שהינם כ-40% מההכנסות.

הוצאות המכירה והשיווק של החברה בתקופה של שלושה חודשים שהסתיימו בימים 31 במרס 2015, הסתכמו בכ-65 מיליוני ש"ח המהוות כ-23% מהמכירות, לעומת כ-66 מיליוני ש"ח המהוות כ-25% מהמכירות בתקופה המקבילה אשתקד.

תוצאות מגזר המשקאות האלכוהוליים בתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרס 2015 היו רווח של 24,564 אלפי ש"ח לעומת רווח של 18,236 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. גידול של 6,328 אלפי ש"ח, המהווה גידול של כ-35%.

תוצאות מגזר ברקן בתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרס 2015 היו רווח של 16,925 אלפי ש"ח לעומת רווח של 13,322 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד, גידול של 3,603 אלפי ש"ח המהווה גידול של כ-27%.

תוצאות מגזר המשקאות הקלים בתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרס 2015 היו רווח של 6,835 אלפי ש"ח לעומת רווח של 8,476 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. קיטון של 1,641 אלפי ש"ח המהווה קיטון של כ-19%.

הוצאות הנהלה וכלליות של החברה בתקופות של שלושה חודשים שהסתיימו בימים 31 במרס 2015 ו-2014, הסתכמו בכ-17.5 מיליוני ש"ח וכ-16.4 מיליוני ש"ח, בהתאמה. הוצאות הנהלה וכלליות מהוות כ-6% מהמכירות.

הרווח מפעולות רגילות של החברה בתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרס 2015, הסתכם בכ- 31 מיליוני ש"ח ביחס ל- 24 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד.  
בתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרס 2015 החברה סיימה ברווח של כ- 19 מיליוני ש"ח לעומת רווח של כ- 13 מיליוני ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד.

#### 4. נזילות

תזרים המזומנים שנבע מפעילות שוטפת בתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרס 2015 הסתכם בכ- 25.8 מיליון ש"ח לעומת כ-18.8 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. כמו כן, תזרימי המזומנים מפעילות שוטפות לפני השינוי בנכסים והתחייבויות בתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרס 2015 הסתכם בכ- 51.9 מיליון ש"ח לעומת כ-44.6 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד.

תזרים המזומנים ששימש לפעילות השקעה בתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרס 2015 הסתכם בכ-12.5 מיליון ש"ח לעומת כ-18.9 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד.

תזרים המזומנים ששימש לפעילות מימון בתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרס 2015 הסתכם בכ-13.5 מיליון ש"ח לעומת תזרים מזומנים שנבע מפעילות מימון בסך כ-4.5 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד.

לפרטים אודות מצבת ההתחייבויות של החברה ליום 31 במרס 2015, ראה דיווח החברה מיום 28 במאי 2015 (מס' אסמכתא : 032436-01-2015).

ליום 31 במרס 2015, לחברה גרעון בהון החוזר בסכום של כ- 17 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 שלושה חודשים שהסתיימו ביום 31 במרס 2015 הסתכם בכ- 31 מיליוני ש"ח. ה- EBITDA לתקופות אלו הסתכם בכ- 183 מיליון ש"ח, ו-53 מיליוני ש"ח, בהתאמה.
- לחברה תזרים מזומנים חיובי מפעילות שוטפת בשנת 2014 בסכום של כ- 165 מיליוני ש"ח ובתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרס 2015 בסך כ- 26 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 01-2014-162939), באור 18 לדוחות הכספיים של החברה ליום 31 בדצמבר 2014 אשר פורסמו ביום 30 במרס 2015 (אסמכתא מספר 01-2015-066973) 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 : 01-2013-074670).

ביום 10 במרס 2010 הנפיקה החברה אגרות חוב לציבור בסכום של 120 מיליון ש"ח ע.ג. (117 מיליון ש"ח לאחר הוצאות הנפקה), אשר נפרעות בעשרה תשלומים שווים ביום 28 בפברואר בשנים 2011-2020. ביום 28 בפברואר 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 לשתיה (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-רונו (דח"צ).

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

אישור הדוחות הכספיים ליום 31 במרס 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 הוועדה לבחינת הדוחות הכספיים מיום 25 במאי 2015 השתתפו, חברי הוועדה מר דוד גרנות וגב' אלינה פרנקל-רונן. כמו כן, נכחו בישיבת הוועדה ה"ה ז'ק בר ואמיר בורנשטיין המכהנים כחברי דירקטוריון החברה, מבקר הפנים ורואי החשבון המבקרים של החברה, לאחר שנקבע על ידי יו"ר הוועדה 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 31 במרס 2015, את שלמות ונאותות הגילוי בדוחות הכספיים ליום 31 במרס 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 הוועדה לבחינת הדוחות הכספיים הועברו לחברי הדירקטוריון ביום 25 במאי 2015.

בישיבת הדירקטוריון מיום 28 במאי 2015, דן הדירקטוריון בהמלצות הוועדה ואישר את הדוחות הכספיים של החברה ליום 31 במרס 2015. להערכת הדירקטוריון, המלצות הוועדה 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-רונן (דח"צ), דוד גרנות (דח"צ) ומשה טאקו.

לאחר אישור הדוחות 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 הדוחות הכספיים של החברה ליום 31 במרס 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:
		שווי נקוב במועד
111,902,000 ש"ח	120,000,000 ש"ח	ההנפקה:
111,902,000 ש"ח	60,000,000 ש"ח	שווי נקוב למועד הדוח:
1,862 אלפי ש"ח	278 אלפי ש"ח	סכום הריבית שנצברה:
כן	כן	סדרה מהותית:
		שווי כפי שנכלל בדוחות
112,681 אלפי ש"ח	59,381 אלפי ש"ח	הכספיים:
120,339 אלפי ש"ח	66,414 אלפי ש"ח	שווי בורסאי:
ריבית קבועה	ריבית קבועה	סוג הריבית:
אין	אין	בסיס הצמדה:
3.20%	5.55%	שיעור הריבית השנתית:
31 בדצמבר 2015 - 2024 (10) (תשלומים)	28 בפברואר 2011 - 2020 (10) (תשלומים)	מועדי תשלום קרן:
30 ביוני ו- 31 בדצמבר בכל אחת מהשנים 2015 - 2024	28 בפברואר ו- 31 באוגוסט בכל אחת מהשנים 2011 - 2020	מועדי תשלום ריבית:
משמרת חברה לשירותי נאמנות בע"מ	הרמטיק נאמנות (1975) בע"מ	נאמן:
אצל עו"ד רו"ח רמי קצב	אצל דן אבנון ו/או מרב עופר - אורן	
03-6374354	03-5274867	
<a href="mailto:ramik@mtrust.co.il">ramik@mtrust.co.il</a>	<a href="mailto:hermetic@hermetic.co.il">hermetic@hermetic.co.il</a>	
דרך מנחם 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	

לענין 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 2015-01-161721-066973).

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 : 28 במאי 2015.



**דוחות כספיים**

**טמפו משקאות בע"מ**

**תמצית דוחות כספיים  
ביניים מאוחדים  
בלתי מבוקרים**

**ליום 31 במרס 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 רווח והפסד ורווח כולל אחר ביניים מאוחדים
7	תמצית דוחות על השינויים בהון ביניים מאוחדים
8	תמצית דוחות על תזרימי המזומנים ביניים מאוחדים
9	באורים לתמצית הדוחות הכספיים ביניים המאוחדים

## 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 31 במרס 2015 ואת הדוחות התמציתיים ביניים המאוחדים על רווח והפסד, הרווח הכולל, שינויים בהון ותזרימי המזומנים לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה באותו תאריך. הדירקטוריון והנהלה אחראים לעריכה ולהצגה של מידע כספי לתקופת ביניים זו בהתאם לתקן חשבונאות בינלאומי IAS 34 "דיווח כספי לתקופות ביניים", וכן הם אחראים לעריכת מידע כספי לתקופת ביניים זו לפי פרק ד' של תקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970. אחריותנו היא להביע מסקנה על מידע כספי לתקופת ביניים זו בהתבסס על סקירתנו.

לא סקרנו את המידע הכספי התמציתי לתקופת הביניים של חברות שאוחדו אשר נכסיהן הכלולים באיחוד מהווים כ- 29% מכלל הנכסים המאוחדים ליום 31 במרס 2015, והכנסותיהן הכלולות באיחוד מהוות כ- 3% מכלל ההכנסות המאוחדות לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה באותו תאריך. המידע הכספי התמציתי לתקופת 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 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.

בכבוד רב,

מועלם גלזר ענבר חוניו ושות'  
רואי חשבון

סומך חייקין  
רואי חשבון

28 במאי 2015

תמצית דוחות על המצב הכספי ביניים מאוחדים ליום

31 בדצמבר 2014	31 במרס 2014	31 במרס 2015	
(מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	
11,297	8,175	<b>11,115</b>	<b>נכסים</b>
238,705	265,359	<b>305,909</b>	מזומנים ושווי מזומנים
21,645	23,639	<b>25,857</b>	לקוחות
900	120	<b>737</b>	חייבים אחרים
229,064	222,010	<b>209,123</b>	מכשירים נגזרים
5,323	3,440	<b>4,689</b>	מלאי
			נכסי מסים שוטפים
<b>506,934</b>	<b>522,743</b>	<b>557,430</b>	<b>סה"כ נכסים שוטפים</b>
32,845	32,493	<b>30,850</b>	הלוואות וחייבים לזמן ארוך
466,815	480,283	<b>461,753</b>	רכוש קבוע
20,610	24,455	<b>19,257</b>	נכסים בלתי מוחשיים
1,500	450	<b>552</b>	הטבות לעובדים
5,373	7,118	<b>3,799</b>	מלאי תוצרת בעיבוד
93,734	92,034	<b>93,498</b>	נכסים ביולוגיים
11,158	10,399	<b>10,983</b>	מסים נדחים
<b>632,035</b>	<b>647,232</b>	<b>620,692</b>	<b>סה"כ נכסים בלתי שוטפים</b>
<b>1,138,969</b>	<b>1,169,975</b>	<b>1,178,122</b>	<b>סה"כ נכסים</b>

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

תמצית דוחות על המצב הכספי ביניים מאוחדים ליום

31 בדצמבר 2014	31 במרס 2014	31 במרס 2015	
(מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	
215,710	379,783	218,963	<b>התחייבויות</b>
171,053	178,974	162,276	אשראי לזמן קצר מבנקים
95,394	105,554	150,002	ספקים
130	320	916	זכאים אחרים
25,490	12,333	25,330	מכשירים נגזרים
9,130	7,000	9,650	חלות שוטפת בגין אגרות חוב
4,977	5,305	6,903	הפרשות
			התחייבויות מסים שוטפים
<b>521,884</b>	<b>689,269</b>	<b>574,040</b>	<b>סה"כ התחייבויות שוטפות</b>
93,609	110,789	92,359	התחייבויות לתאגידים בנקאיים
6,006	5,574	6,860	התחייבויות אחרות לזמן ארוך
158,624	58,761	146,732	אגרות חוב
38,147	30,711	39,067	מסים נדחים
742	873	807	הטבות לעובדים
<b>297,128</b>	<b>206,708</b>	<b>285,825</b>	<b>סה"כ התחייבויות שאינן שוטפות</b>
<b>819,012</b>	<b>895,977</b>	<b>859,865</b>	<b>סה"כ התחייבויות</b>
			<b>הון</b>
534	511	561	<b>זכויות שאינן מקנות שליטה</b>
1	1	1	הון מניות
147,334	147,334	147,334	פרמיה על מניות
172,088	126,152	170,361	יתרת רווח
<b>319,423</b>	<b>273,487</b>	<b>317,696</b>	<b>סה"כ הון המיוחס לבעלים של החברה</b>
<b>319,957</b>	<b>273,998</b>	<b>318,257</b>	<b>סה"כ הון</b>
<b>1,138,969</b>	<b>1,169,975</b>	<b>1,178,122</b>	<b>סה"כ התחייבויות והון</b>

אייל טרגרמן  
סמנכ"ל כספים

אמיר בורנשטיין  
סגן יו"ר הדירקטוריון

ז'ק בר  
יו"ר הדירקטוריון  
ומנכ"ל

תאריך אישור הדוחות כספיים: 28 במאי 2015

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

**תמצית דוחות רווח והפסד ביניים מאוחדים**

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2014	לשלושה חודשים שהסתיימו ביום		
	31 במרס 2014	31 במרס 2015	
(מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	
1,081,011	261,829	<b>282,889</b>	הכנסות ממכירות, נטו
630,808	155,601	<b>169,335</b>	עלות המכירות
450,203	106,228	<b>113,554</b>	<b>רווח גולמי</b>
(283,317)	(66,253)	<b>(65,289)</b>	הוצאות מכירה ושיווק
(66,015)	(16,435)	<b>(17,558)</b>	הוצאות הנהלה וכלליות
112	106	<b>1,971</b>	הכנסות אחרות
(3,617)	-	<b>(2,000)</b>	הוצאות אחרות
97,366	23,646	<b>30,678</b>	<b>רווח תפעולי</b>
3,240	290	<b>2,246</b>	הכנסות מימון
(19,842)	(5,346)	<b>(6,522)</b>	הוצאות מימון
(16,602)	(5,056)	<b>(4,276)</b>	<b>עלויות מימון, נטו</b>
80,764	18,590	<b>26,402</b>	<b>רווח לפני מסים על הכנסה</b>
(22,504)	(5,362)	<b>(7,427)</b>	מסים על הכנסה
58,260	13,228	<b>18,975</b>	<b>רווח לתקופה</b>
			<b>רווח מיוחד ל:</b>
58,227	13,218	<b>18,948</b>	בעלים של החברה
33	10	<b>27</b>	זכויות שאינן מקנות שליטה
<b>58,260</b>	<b>13,228</b>	<b>18,975</b>	

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



**תמצית דוחות על רווח והפסד ורווח כולל אחר ביניים מאוחדים**

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2014 (מבוקר) אלפי ש"ח	לשלושה חודשים שהסתיימו ביום		
	31 במרס 2014 (בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	31 במרס 2015 (בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	
58,260	13,228	18,975	רווח לתקופה
			<b>מרכיבים אחרים של הרווח הכולל האחר שלא יועברו לרווח והפסד:</b>
1,749	822	(675)	רווחים (הפסדים) אקטואריים מתכנית הטבה מוגדרת, נטו ממס
1,749	822	(675)	רווח (הפסד) כולל אחר נטו ממס
60,009	14,050	18,300	סה"כ רווח כולל לתקופה
			<b>סה"כ רווח כולל מיוחס ל:</b>
59,976	14,040	18,273	בעלים של החברה
33	10	27	זכות שאינן מקנות שליטה
60,009	14,050	18,300	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 מיעוט	מתייחס לבעלים של החברה				
		סך הכל אלפי ש"ח	יתרת עודפים	פרמיה על מניות	הון מניות	
<b>לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרס 2015 (בלתי מבוקר)</b>						
319,957	534	319,423	172,088	147,334	1	<b>יתרה ליום 1 בינואר 2015</b>
(20,000)	-	(20,000)	(20,000)	-	-	דיבידנד שהוכרז
(675)	-	(675)	(675)	-	-	הפסדים אקטואריים מתכנית הטבה מוגדרת
18,975	27	18,948	18,948	-	-	רווח לתקופה
<b>318,257</b>	<b>561</b>	<b>317,696</b>	<b>170,361</b>	<b>147,334</b>	<b>1</b>	<b>יתרה ליום 31 במרס 2015</b>
<b>לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרס 2014 (בלתי מבוקר)</b>						
259,948	501	259,447	112,112	147,334	1	<b>יתרה ליום 1 בינואר 2014</b>
822	-	822	822	-	-	רווחים אקטואריים מתכנית הטבה מוגדרת
13,228	10	13,218	13,218	-	-	רווח לתקופה
<b>273,998</b>	<b>511</b>	<b>273,487</b>	<b>126,152</b>	<b>147,334</b>	<b>1</b>	<b>יתרה ליום 31 במרס 2014</b>
<b>לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2014 (מבוקר)</b>						
259,948	501	259,447	112,112	147,334	1	<b>יתרה ליום 1 בינואר 2014</b>
1,749	-	1,749	1,749	-	-	רווחים אקטואריים מתכנית הטבה מוגדרת
58,260	33	58,227	58,227	-	-	רווח לשנה
<b>319,957</b>	<b>534</b>	<b>319,423</b>	<b>172,088</b>	<b>147,334</b>	<b>1</b>	<b>יתרה ליום 31 בדצמבר 2014</b>

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

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2014 (מבוקר) אלפי ש"ח	לשלושה חודשים שהסתיימו ביום		
	31 במרס 2014 (בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	31 במרס 2015 (בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	
58,260	13,228	18,975	<b>תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת</b>
79,443	19,438	20,232	רווח לתקופה
6,304	1,532	1,609	התאמות:
18,554	5,150	3,370	פחת
1,617	(69)	287	הפחתה של נכסים בלתי מוחשיים
22,504	5,362	7,427	הוצאות מימון, נטו
186,682	44,641	51,900	הפסד (רווח) ממכירת רכוש קבוע והפרשה לירידת ערך, נטו
			מסים על ההכנסה
			<b>תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת</b>
(399)	2,303	21,515	שינוי במלאי
(22,084)	(51,972)	(71,065)	שינוי בלקוחות וחייבים אחרים
18,335	28,309	26,887	שינוי בספקים וזכאים
451	371	95	שינוי בהטבות לעובדים
(3,697)	(20,989)	(22,568)	מס הכנסה ששולם
(17,832)	(4,863)	(3,529)	
165,153	18,789	25,803	<b>מזומנים נטו שנבעו מפעילות שוטפת</b>
3,758	3,538	172	<b>תזרימי מזומנים לפעילות השקעה</b>
(55,272)	(15,408)	(9,600)	תמורה ממכירת רכוש קבוע ונדליין להשקעה
(1,380)	(453)	(256)	רכישת רכוש קבוע
(6,144)	(1,653)	(758)	רכישת נכסים בלתי מוחשיים
(29,870)	(7,855)	(7,848)	רכישת נכסים ביולוגיים
12,714	2,940	5,772	השקעה בחייבים לזמן ארוך
(76,194)	(18,891)	(12,518)	תקבולים מחייבים לזמן ארוך
			<b>מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה</b>
(149,160)	13,604	3,253	<b>תזרימי מזומנים מפעילות מימון</b>
110,737	-	-	אשראי לזמן קצר, נטו
(12,000)	(12,000)	(12,000)	הנפקת אגרות חוב
10,000	10,000	-	פרעון אגרות חוב
(20,439)	(1,950)	(1,250)	קבלת הלוואות לזמן ארוך
(2,266)	(50)	(50)	פירעון הלוואות לזמן ארוך
(18,338)	(5,131)	(3,420)	פירעון התחייבויות אחרות לזמן ארוך
			ריבית ששולמה
(81,466)	4,473	(13,467)	<b>מזומנים נטו שנבעו מפעילות (ששימשו לפעילות) מימון</b>
7,493	4,371	(182)	<b>גידול (קיטון) נטו במזומנים ושווי מזומנים</b>
3,804	3,804	11,297	מזומנים ושווי מזומנים לתחילת תקופה
11,297	8,175	11,115	<b>מזומנים ושווי מזומנים לסוף תקופה</b>

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 31 במרס 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, משקאות אלכוהוליים, יינות ומשקאות חריפים.

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 שנתיים מלאים. 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 דוחות הביניים המאוחדים אושרה לפרסום על ידי דירקטוריון החברה ביום 28 במאי 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 הנהלה בעת יישום המדיניות החשבונאית של הקבוצה וההנחות העיקריות ששימשו בהערכות הכרוכות באי וודאות הינם עקביים עם אלה ששימשו בדוחות השנתיים.

## באור 3 - עיקרי המדיניות החשבונאית

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

## באור 4 - עונתיות

החברה 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 החברה 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 והפסד המגזרי זהה לזה שהוצג בבאור 33, בדבר מגזרי פעילות בדוחות הכספיים השנתיים.

מאוחד		משקאות קלים		ברקן		משקאות אלכוהוליים		
		לתקופה של שלושה חודשים המסתיימת ביום 31 במרס						
2014	2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015	
(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(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	
261,829	282,889	115,106	108,916	53,426	62,992	93,297	110,981	סך הכנסות המגזר
40,034	48,324	8,476	6,835	13,322	16,925	18,236	24,564	תוצאות המגזר
(16,388)	(17,646)							הוצאות שלא הוקצו
23,646	30,678							רווח תפעולי
(5,056)	(4,276)							הוצאות מימון, נטו
(5,362)	(7,427)							מסים על הכנסה
13,228	18,975							רווח לתקופה

**באורים לתמצית הדוחות הכספיים ביניים מאוחדים ליום 31 במרס 2015**

**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)				מסים על ההכנסה
58,260				רווח לשנה

**באור 6 - מכשירים פיננסיים**

**שווי הוגן 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, זכאים אחרים והלוואות מבעלי עניין 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 31 במרס 2014		ליום 31 במרס 2015		
הערך		הערך		הערך		
שווי הוגן	בספרים	שווי הוגן	בספרים	שווי הוגן	בספרים	
אלפי ש"ח (מבוקר)	אלפי ש"ח (מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	
194,812	184,114	79,625	71,094	186,753	172,062	התחייבויות שאינן שוטפות:
118,624	112,039	135,252	130,528	118,604	110,789	אגרות חוב
6,225	7,229	6,858	7,859	7,039	7,986	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 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 הפרסומות והשווק 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.

בשלב מוקדם זה, אין לעורכי הדין של החברה יכולת להעריך את תוצאות התביעה ואת סיכויי הבקשה להכיר בה כתביעה ייצוגית.

## 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.

בשלב מוקדם זה, אין לעורכי הדין של החברה יכולת להעריך את תוצאות התביעה ואת סיכויי הבקשה להכיר בה כתביעה ייצוגית.

## באור 8 - ארועים בתקופת הדיווח הכספי

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.

## באור 9 - ארועים לאחר תאריך המאזן

א. בהמשך לבאור 30' לדוחות הכספיים השנתיים של החברה לשנת 2014, לאחר תאריך המאזן, 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.

ב. בהמשך לבאור 32' לדוחות הכספיים השנתיים של החברה לשנת 2014, לאחר תאריך המאזן, ביום 7 במאי 2015, הוארך הסכם האספקה של מוצרי הפוליאתיילן 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.

**טמפו משקאות בע"מ**

**תמצית מידע כספי  
נפרד ביניים**

**ליום 31 במרס 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, רחוב אבא הילל 12  
רמתן גן 52506  
פקסימיליה: 03 7554810  
טלפון 03 7554800

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

## 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 31 במרס 2015 ולתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה באותו תאריך. המידע הכספי הביניים הנפרד הינו באחריות הדירקטוריון והנהלה של החברה. אחריותנו היא להביע מסקנה על המידע הכספי הביניים הנפרד לתקופת ביניים זו בהתבסס על סקירתנו.

לא סקרנו את המידע הכספי הביניים הנפרד מתוך הדוחות הכספיים של חברה מוחזקת אשר ההשקעה בה הינה כ- 120,489 אלפי ש"ח ליום 31 במרס 2015 וחלקה של החברה ברווחיה הינו כ- 6,570 אלפי ש"ח לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה באותו תאריך. הדוחות הכספיים של אותה חברה נסקרו על ידי רואי חשבון אחרים שדוחותיהם הומצאו לנו ומסקנתנו, ככל שהיא מתייחסת לדוחות הכספיים בגין אותה חברה, 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 נפרד לתקופות ביניים מורכבת מבירורים, בעיקר עם אנשים האחראים לעניינים הכספיים והחשבונאיים, ומיישום נהלי סקירה אנליטיים ואחרים. סקירה הינה מצומצמת בהיקפה במידה ניכרת מאשר ביקורת הנערכת בהתאם לתקני ביקורת מקובלים בישראל ולפיכך אינה מאפשרת לנו להשיג ביטחון שניודע לכל העניינים המשמעותיים שהיו יכולים להיות מזוהים בביקורת. בהתאם לכך, אין אנו מחוויים חוות דעת של ביקורת.

מסקנה

בהתבסס על סקירתנו, ועל דוחות 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

28 במאי 2015

31 בדצמבר 2014	31 במרס 2014	31 במרס 2015	
(מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	
4,938	1,975	1,766	<b>נכסים</b>
785	358	634	מזומנים ושווי מזומנים
162,174	170,577	180,191	לקוחות
900	120	737	חייבים חברות מוחזקות ואחרים
62,251	75,527	66,510	מכשירים נגזרים
4,267	2,325	4,575	מלאי
			נכסי מסים שוטפים
<b>235,315</b>	<b>250,882</b>	<b>254,413</b>	<b>סה"כ נכסים שוטפים</b>
250,803	224,755	268,702	השקעה בחברות מוחזקות
685	739	-	השקעות אחרות
308,486	322,115	304,456	רכוש קבוע
3,012	3,279	2,898	נכסים בלתי מוחשיים
1,500	450	552	הטבות לעובדים
<b>564,486</b>	<b>551,338</b>	<b>576,608</b>	<b>סה"כ נכסים בלתי שוטפים</b>
<b>799,801</b>	<b>802,220</b>	<b>831,021</b>	<b>סה"כ נכסים</b>

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

31 בדצמבר 2014	31 במרס 2014	31 במרס 2015	
(מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	
46,962	192,139	60,611	<b>התחייבויות</b>
92,941	91,609	85,285	אשראי זמן קצר מבנקים
51,394	62,552	89,492	ספקים
25,490	12,333	25,330	זכאים אחרים
130	320	916	חלות שוטפת בגין אגרות חוב
216,917	358,953	261,634	מכשירים נגזרים
			<b>סה"כ התחייבויות שוטפות</b>
86,466	100,074	85,216	התחייבויות לתאגידים בנקאיים
2,632	1,542	3,597	התחייבויות אחרות לזמן ארוך
158,624	58,761	146,732	אגרות חוב
15,739	9,403	16,146	מסים נדחים
263,461	169,780	251,691	<b>סה"כ התחייבויות שאינן שוטפות</b>
480,378	528,733	513,325	<b>סה"כ התחייבויות</b>
			<b>הון</b>
1	1	1	הון מניות
147,334	147,334	147,334	פרמיה על מניות
172,088	126,152	170,361	יתרת רווח
319,423	273,487	317,696	<b>סה"כ הון</b>
799,801	802,220	831,021	<b>סה"כ התחייבויות והון</b>

אייל טרגרמן  
סמנכ"ל כספים

אמיר בורנשטיין  
סגן יו"ר הדירקטוריון

ז'ק בר  
יו"ר הדירקטוריון  
ומנכ"ל

תאריך אישור המידע הכספי הנפרד : 28 במאי 2015

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

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2014 (מבוקר) אלפי ש"ח	לשלושה חודשים שהסתיימו ביום		
	31 במרס 2014 (בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	31 במרס 2015 (בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	
696,840	157,655	150,498	הכנסות ממכירות, נטו
396,286	93,885	85,994	עלות המכירות
300,554	63,770	64,504	<b>רווח גולמי</b>
(232,021)	(50,459)	(50,840)	הוצאות מכירה ושיווק
(30,823)	(7,788)	(7,441)	הוצאות הנהלה וכלליות
-	24	-	הכנסות אחרות
(1,313)	-	(1,089)	הוצאות אחרות
36,397	5,547	5,134	<b>רווח תפעולי</b>
10,603	1,245	1,887	הכנסות מימון
(17,203)	(3,694)	(5,322)	הוצאות מימון
(6,600)	(2,449)	(3,435)	<b>הוצאות מימון, נטו</b>
37,018	11,070	17,899	חלק החברה ברווחי חברות מוחזקות
66,815	14,168	19,598	<b>רווח לפני מסים על הכנסה</b>
(8,588)	(950)	(650)	מסים על הכנסה
58,227	13,218	18,948	<b>רווח לתקופה</b>

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

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2014 (מבוקר) אלפי ש"ח	לשלושה חודשים שהסתיימו ביום		רווח לתקופה
	31 במרס 2014 (בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	31 במרס 2015 (בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	
58,227	13,218	18,948	
1,649	822	(675)	מרכיבים אחרים של הרווח הכולל שלא יועברו לרווח והפסד
100	-	-	רווחים (הפסדים) אקטואריים מתכנית הטבה מוגדרת, נטו ממס
1,749	822	(675)	חלק החברה ברווח כולל אחר בגין חברה מוחזקת, נטו ממס
59,976	14,040	18,273	רווח (הפסד) כולל אחר
			רווח כולל לתקופה

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

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2014 (מבוקר) אלפי ש"ח	לשלושה חודשים שהסתיימו ביום		
	31 במרס 2014 (בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	31 במרס 2015 (בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	
58,227	13,218	18,948	<b>תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת</b>
(37,018)	(11,070)	(17,899)	רווח לתקופה
41,692	10,238	10,799	התאמות:
1,305	289	370	חלק החברה ברווחי חברות מוחזקות
13,476	3,666	2,338	פחת
1,313	(24)	389	הפחתה של נכסים בלתי מוחשיים
8,588	950	650	הוצאות מימון, נטו
87,583	17,267	15,595	הפסד (רווח) ממכירת רכוש קבוע
9,872	(3,404)	(4,259)	הוצאות מסים על הכנסה
(1,219)	(8,414)	(17,718)	שינוי במלאי
(4,388)	467	11,031	שינוי בלקוחות וחיובים חברות מוחזקות ואחרים
426	351	30	שינוי בספקים וזכאים אחרים
4,691	(11,000)	(10,916)	שינוי בהפרשות ובהטבות לעובדים
(2,914)	627	(308)	החזרי מס (מס הכנסה ששולם)
89,360	6,894	4,371	<b>מזומנים נטו שנבעו מפעילות שוטפת</b>
64	74	-	<b>תזרימי מזומנים מפעילות השקעה</b>
(30,509)	(11,357)	(5,358)	תמורה ממכירת רכוש קבוע
(1,201)	(452)	(256)	רכישת רכוש קבוע
54	-	-	רכישת נכסים בלתי מוחשיים
(31,592)	(11,735)	(5,614)	החזר השקעה לזמן ארוך
(12,000)	(12,000)	(12,000)	<b>מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה</b>
110,737	-	-	<b>תזרימי מזומנים מפעילות מימון</b>
(130,454)	13,414	13,649	פרעון אגרות חוב
10,000	10,000	-	הנפקת אגרות חוב
(16,867)	(1,950)	(1,250)	אשראי לזמן קצר, נטו
(2,065)	-	-	קבלת הלוואה לזמן ארוך
(13,098)	(3,565)	(2,328)	פרעון הלוואות לזמן ארוך
(53,747)	5,899	(1,929)	פרעון התחייבויות אחרות לזמן ארוך
4,021	1,058	(3,172)	ריבית ששולמה
917	917	4,938	<b>מזומנים נטו שנבעו מפעילות (ששימשו לפעילות) מימון</b>
4,938	1,975	1,766	<b>גידול (קיטון) נטו במזומנים ושווי מזומנים</b>
			מזומנים ושווי מזומנים לתחילת התקופה
			<b>מזומנים ושווי מזומנים לסוף התקופה</b>

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 31 במרס 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.





**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 הראשון 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 :  
28 במאי 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 הראשון 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 :  
28 במאי 2015

---

אייל טרגרמן  
סמנכ"ל כספים