



טמפו משקאות בע"מ

דוחות כספיים

ליום 30 ביוני 2017



תוכן העניינים

עדכון תיאור עסקי התאגיד
לדוח התקופתי לשנת 2016
דוח הדירקטוריון
דוחות כספיים
דוח רבעוני בדבר אפקטיביות
הבקרה הפנימית על הדיווח
הכספי ועל הגילוי



**עדכון תיאור עסקי התאגיד
לדוח התקופתי לשנת
2016**

בהתאם לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התשע"ד-2014 (להלן: "התקנות"), כפי שתוקנו ביום 30 במרס 2017, החברה עומדת בהגדרת "תאגיד קטן", ומדווחת לפי ההוראות החלות על "תאגיד קטן", שהנפיק תעודות התחייבות לציבור, וזאת בהתאם להחלטת דירקטוריון החברה מיום 13 במרס 2014.

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 2016

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

כנדרש על פי תקנה 39א לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים) התש"ל - 1970, להלן יובא פירוט השינויים והחידושים המהותיים אשר אירעו בעסקי החברה מאז הדוח התקופתי לשנת 2016 אשר פורסם ביום 30 במרס 2017 (אסמכתא מספר 2017-01-028210), (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 2017, החליט דירקטוריון החברה על חלוקת דיבידנד במזומן לבעלי המניות בסכום של 40 מיליון ש"ח. הדיבידנד חולק ביום 25 באפריל 2017. לפרטים נוספים ראו דיווח מידי מיום 30 במרס 2017 (אסמכתא מספר 2017-01-027991).

סעיף 11 לחלק א' בדוח התקופתי – תחום המשקאות האלכוהוליים

לענין פעילות החברה בקפריסין ראה ביאור ב' לדוחות הכספיים להלן.

סעיף 13 לחלק א' בדוח התקופתי – תחום המשקאות הלא אלכוהוליים

לענין רכישת מניות נני בע"מ, ראה ביאור 9 לדוחות הכספיים להלן.

סעיף 27.8 לחלק א' בדוח התקופתי – חוק פיקדון על מיכלי משקה, התשנ"ט- 1999

לענין יציאת החברה מהבעלות בתאגיד איסוף מיכלי משקה (אלי"ה), ראה ביאור 8' לדוחות הכספיים להלן.

סעיף 31 לחלק א' בדוח התקופתי - הליכים משפטיים

לענין שינויים מהותיים בתביעות ובהתחייבויות תלויות ראה ביאור 7 לדוחות הכספיים להלן.

תאריך: 31 באוגוסט 2017

טמפו משקאות בע"מ

נחתם על ידי:

ז'ק בר, יו"ר הדירקטוריון ומנכ"ל

אמיר בורנשטיין, סגן יו"ר הדירקטוריון



**דוח הדירקטוריון על מצב
ענייני התאגיד**

טמפו משקאות בע"מ

דוח הדירקטוריון לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2017

דירקטוריון טמפו משקאות בע"מ מתכבד להגיש את סקירת הדירקטוריון לדוחות הכספיים של החברה לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2017, 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 הלא אלכוהוליים הכולל משקאות מוגזים, מיצים, מים מבוקבקים, משקאות אנרגיה, משקאות מאלט, ומוצרי קפה ותה והשלישי הינו תחום פעילות ברקן, באמצעות חברת יקבי ברקן בע"מ, העוסקת בעיקר בייצור, ייבוא, שיווק והפצה של יינות ומשקאות חריפים.

1.2 אופן עריכת הדוחות הכספיים

הדוחות הכספיים המצ"ב, שהינם דוחות ליום 30 ביוני 2017, ערוכים בהתאם להוראות תקנות ניירות ערך ועל פי תקני הדיווח הכספי הבינלאומיים ("IFRS").

הדוחות הכספיים ערוכים בש"ח שהינו מטבע הפעילות של הקבוצה. לפרטים נוספים ראו ביאורים 2 ו-3 לדוחות הכספיים של החברה ליום 30 ביוני 2017 בדבר בסיס עריכת הדוחות הכספיים עיקרי המדיניות החשבונאית.

1.3 דיבידנד

ביום 30 במרס 2017, החליט דירקטוריון החברה על חלוקת דיבידנד במזומן לבעלי המניות בסכום של 40 מיליון ש"ח. הדיבידנד חולק ביום 25 באפריל 2017. לפרטים נוספים ראו דיווח מידי מיום 30 במרס 2017 (אסמכתא מספר 2017-01-027991).

2. המצב הכספי

להלן תמצית נתוני המצב הכספי של החברה לימים 30 ביוני 2017 ו- 2016 (באלפי ש"ח):

אחוזים	גידול (קיטון)	30 ביוני 2016	30 ביוני 2017	
5.68	69,031	1,217,142	1,286,173	סה"כ מאזן
13.06	52,034	398,551	450,585	הון עצמי
91.25	7,807	8,556	16,363	מזומנים ושווי מזומנים
5.00	15,642	312,962	328,604	לקוחות
1.70	795	46,749	47,544	חייבים אחרים
5.57	13,333	239,175	252,508	מלאי (לרבות מלאי לזמן ארוך) הלוואות, חייבים לזמן ארוך ונגזרים
33.49	9,675	28,886	38,561	רכוש קבוע
1.61	8,580	533,007	541,587	נכסים בלתי מוחשיים
96.30	21,037	21,845	42,882	השקעות בחברות מוחזקות לפי שיטת השווי המאזני
(40.44)	(3,104)	7,676	4,572	אשראי לזמן קצר מבנקים
47.66	90,089	189,008	279,097	ספקים
(4.89)	(10,849)	221,940	211,091	זכאים אחרים
(9.17)	(12,180)	132,870	120,690	חלויות שוטפות של אגרות חוב
(0.94)	(226)	24,078	23,852	התחייבויות לזמן ארוך לתאגידים בנקאיים
(30.65)	(21,207)	69,184	47,977	התחייבויות אחרות לזמן ארוך
(39.33)	(1,809)	4,599	2,790	לרבות נגזרים
(18.37)	(22,803)	124,156	101,353	אגרות חוב
0.81	298	36,883	37,181	מיסים נדחים

ההון העצמי ליום 30 ביוני 2017 גדל לעומת ההון העצמי ליום 30 ביוני 2016 ב- 52,034 אלפי ש"ח. הגידול נובע בעיקרו מהרווח הכולל של החברה ובניכוי הדיבידנד שהוכרז לבעלי המניות בסכום של 40 מיליון ש"ח.

הלקוחות ליום 30 ביוני 2017 גדלו ביחס ליום 30 ביוני 2016 ב- 15,642 אלפי ש"ח, גידול של כ- 5%.

החייבים ויתרות חובה ליום 30 ביוני 2017 גדלו ביחס ליום 30 ביוני 2016 ב- 795 אלפי ש"ח. הגידול נובע בעיקרו מגידול בהוצאות מראש, אשר קוזזו מקיטון במקדמות לספקים.

יתרת המלאי ליום 30 ביוני 2017 גדלה ביחס ליום 30 ביוני 2016 ב- 13,333 אלפי ש"ח, הגידול נובע בעיקרו במלאי תוצרת גמורה וקנויה בקפריסין ובנני שאוחדה לראשונה, וכן במלאי לזמן ארוך ביקבי ברקן.

ההלוואות וחייבים לזמן ארוך לרבות נגזרים גדלו ביום 30 ביוני 2017 ביחס ליום 30 ביוני 2016 בסך של 9,675 אלפי ש"ח. הגידול נובע מהלוואות שהעמידה החברה ללקוחותיה.

הרכוש הקבוע ליום 30 ביוני 2017 גדל ביחס ליום 30 ביוני 2016 ב- 8,580 אלפי ש"ח. הגידול נובע בעיקרו מהשקעות ברכוש קבוע מעבר לפחת שנוקף.

הנכסים הבלתי מוחשיים גדלו ביום 30 ביוני 2017 ביחס ליום 30 ביוני 2016 ב- 21,037 אלפי ש"ח. הגידול נובע בעיקרו מזיהויים של נכסים בלתי מוחשיים בנני אשר אוחדה לראשונה החל מדוחות אלה ומהשקעה בזכויות הפצה של מוצרי אדיר. הגידול כאמור קוזז מההפחתה השוטפת של הנכסים הבלתי מוחשיים.

השקעות בחברות מוחזקות לפי שיטת השווי המאזני קטנו ביום 30 ביוני 2017 ביחס ליום 30 ביוני 2016 ב- 3,104 אלפי ש"ח. הקיטון נובע מרכישות יתרת המניות בחברת נני, אשר בתקופה קודמת, ההשקעה בה הוצגה לפי שיטת השווי המאזני, והחל מדוחות אלה מאוחדת לראשונה.

התחייבויות החברה לזמן קצר ולזמן ארוך מבנקים גדלו ליום 30 ביוני 2017 ביחס ליום 30 ביוני 2016 בכ- 69 מיליון ש"ח. הגידול נובע בעיקרו מהשקעות החברה באדיר, בנני (לרבות התחייבויותיה של נני לבנקים, אשר כאמור אוחדה לראשונה), ברכוש קבוע וכן מחלוקת הדיבידנד. הגידול כאמור קוזז מתזרימי המזומנים של החברה שנבעו מפעולותיה השוטפות.

יתרת הספקים ליום 30 ביוני 2017 קטנה ביחס ליום 30 ביוני 2016 ב- 10,849 אלפי ש"ח.

יתרת הזכאים ויתרות זכות של החברה ליום 30 ביוני 2017 קטנה ביחס ליום 30 ביוני 2016 ב- 12,180 אלפי ש"ח. הקיטון מוסבר בעיקרו מקיטון בהתחייבויות לעובדים ובהתחייבויות למוסדות ממשלתיים.

התחייבויות החברה בגין אגרות חוב ליום 30 ביוני 2017 קטנו ביחס ליום 30 ביוני 2016 בכ- 23 מיליון ש"ח. הקיטון נובע מהפרעון השוטף של אגרות חוב, סידרה א' וסידרה ב'.

3. תוצאות הפעולות

להלן תמצית דוחות רווח והפסד לתקופות של שישה חודשים שהסתיימו בימים 30 ביוני 2017 ו- 2016 :

		לתקופות של שישה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני		
		2016	2017	
אחוזים	גידול (קיטון)			
5.40	32,890	609,043	641,933	הכנסות ממכירות, נטו
7.39	25,985	351,569	377,554	עלות המכירות
2.68	6,905	257,474	264,379	רווח גולמי
5.15	7,927	(153,808)	(161,735)	הוצאות מכירה ושיווק
8.04	2,948	(36,651)	(39,599)	הוצאות הנהלה וכלליות
424.34	1,604	(378)	1,226	הכנסות (הוצאות) אחרות, נטו
3.55	(2,366)	66,637	64,271	רווח מפעולות רגילות
11.02	808	(7,335)	(8,143)	הוצאות מימון, נטו
65.43	246	376	622	חלק החברה ברווחי חברות מוחזקות
4.91	(2,928)	59,678	56,750	רווח לפני מיסים על ההכנסה
7.60	1,070	(14,087)	(15,157)	מיסים על ההכנסה
8.77	(3,998)	45,591	41,593	רווח נקי לתקופה

בתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2017 הסתכמו מכירות החברה ב-641,933 אלפי ש"ח לעומת 609,043 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד, גידול של כ- 5%.

המכירות של מגזר המשקאות האלכוהוליים, הסתכמו בתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2017 ב-246,350 אלפי ש"ח לעומת 231,250 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד, גידול של 15,100 אלפי ש"ח, המהווים גידול של כ-7%. סך ההכנסות הנובעות לחברה ממוצרי הבירה מהווה כ-59% מסך הכנסות תחום פעילות המשקאות האלכוהוליים בתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2017.

המכירות של מגזר המשקאות הלא אלכוהוליים הסתכמו בתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2017 ב-300,151 אלפי ש"ח לעומת 286,593 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד, גידול של 13,558 אלפי ש"ח, המהווה גידול של כ-5%.

המכירות של מגזר ברקן, הסתכמו בתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2017 ב- 95,432 אלפי ש"ח לעומת 91,200 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד, גידול של 4,232 אלפי ש"ח, המהווים גידול של כ- 5%.

הרווח הגולמי של החברה בתקופות של שישה חודשים שהסתיימו בימים 30 ביוני 2017 ו- 2016 הסתכם בכ- 264 מיליוני ש"ח המהווים כ- 41% מההכנסות ו- 257 מיליוני ש"ח המהווים כ- 42% מההכנסות, בהתאמה.

הוצאות המכירה והשיווק של החברה בתקופה של שישה חודשים שהסתיימו בימים 30 ביוני 2017 ו- 2016, הסתכמו בכ- 162 מיליוני ש"ח ו- 154 מיליוני ש"ח, בהתאמה. הוצאות המכירה והשיווק מהווים כ- 25% מהמכירות.

תוצאות מגזר המשקאות הלא אלכוהוליים בתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2017 היו רווח של 25,990 אלפי ש"ח לעומת רווח של 22,219 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. גידול של 3,771 אלפי ש"ח המהווה גידול של כ- 17%. הגידול נובע בעיקרו מהגידול במחזור המכירות של מגזר זה.

תוצאות מגזר המשקאות האלכוהוליים בתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2017 היו רווח של 56,087 אלפי ש"ח לעומת רווח של 58,745 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. קיטון של כ- 2,658 אלפי ש"ח המהווה קיטון של כ- 5%. יציין, כי תחום המשקאות האלכוהוליים מאופיין בשיעור רווחיות תפעולית גבוה משיעור הרווחיות התפעולית של החברה במאחד. שיעור הרווחיות התפעולית האמור נובע בעיקרו ממוצרי הבירה. הסיבות לכך הינן, בין היתר, מעבר לייצור עצמי של בירה במבשלת הבירה של החברה וחוזקם של מותגי הבירה.

תוצאות מגזר ברקן בתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2017 היו רווח של 20,685 אלפי ש"ח לעומת רווח של 22,820 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד, קיטון של 2,135 אלפי ש"ח המהווה קיטון של כ- 9%.

הוצאות הנהלה וכלליות של החברה בתקופות של שישה חודשים שהסתיימו בימים 30 ביוני 2017 ו- 2016, הסתכמו בכ- 40 מיליוני ש"ח, ו- 37 מיליוני ש"ח, בהתאמה. הוצאות הנהלה וכלליות מהוות כ- 6% מהמכירות.

הרווח מפעולות רגילות של החברה בתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2017, הסתכם בכ- 64 מיליוני ש"ח ביחס ל- 67 מיליוני ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד.

בתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2017 החברה סיימה ברווח של כ- 42 מיליוני ש"ח לעומת רווח של כ- 46 מיליוני ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד.

4. נזילות

תזרים המזומנים שנבע מפעילות שוטפת בתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2017 הסתכם בכ- 4.1 מיליון ש"ח לעומת כ-66.5 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. יחד עם זאת, תזרים המזומנים שנבע מפעילות שוטפת, לפני השינוי בנכסים והתחייבויות בתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2017 הסתכם בכ- 103.9 מיליון ש"ח לעומת כ- 109 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד.

תזרים המזומנים ששימש לפעילות השקעה בתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2017 הסתכם בכ- 63.6 מיליון ש"ח לעומת כ- 58.9 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד.

תזרים המזומנים שנבע מפעילות מימון בתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2017 הסתכם בכ- 52.5 מיליון ש"ח לעומת תזרים מזומנים ששימש לפעילות מימון בסך כ- 34.3 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד.

לפרטים אודות מצבת ההתחייבויות של החברה ליום 30 ביוני 2017, ראה דיווח החברה מיום 31 באוגוסט 2017 (מס' אסמכתא: 01-088656-2017).

ליום 30 ביוני 2017, לחברה גרעון בהון החוזר המאוחד בסכום של 5 מיליון ש"ח ו- 81 מיליון ש"ח בדוחות הסולו. דירקטוריון החברה מעריך, כי על אף הנ"ל אין בכך כדי להצביע על בעיית נזילות בתאגיד, בהתחשב באמור להלן:

- לחברה רווחיות מתמשכת - הרווח התפעולי של החברה במאוחד בשנת 2016 הסתכם בכ- 137 מיליון ש"ח, וכ- 68 מיליון ש"ח בסולו וה- EBITDA בכ- 226 מיליון ש"ח ו- 110 מיליון ש"ח, בהתאמה.
- הרווח התפעולי לתקופה של שישה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2017 הסתכם בכ- 64 מיליון ש"ח במאוחד ו- 25 מיליון ש"ח בסולו. ה- EBITDA לתקופות אלו הסתכם בכ- 108 מיליון ש"ח, ו- 48 מיליון ש"ח, בהתאמה.
- לחברה תזרים מזומנים חיובי מפעילות שוטפת בשנת 2016 ובתקופה של שישה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2017 הן במאוחד והן בסולו.
- נכון ליום אישור הדוחות הכספיים, החברה אינה מנצלת את כל מסגרות האשראי שהוקצו לה על ידי תאגידים בנקאיים.

- התחייבויות החברה לבנקים הינן, בין היתר, בהלוואות 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 162939-01-2014), באור 15 לדוחות הכספיים של החברה ליום 31 בדצמבר 2016 אשר פורסמו ביום 30 במרס 2017 (אסמכתא מספר 028210-01-2017) 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 פיננסיות, כפי שיחושבו בהתאם לדוחותיה הכספיים. נכון למועד הדוחות הכספיים עומדת החברה באמות המידה הפיננסיות. לפרטים נוספים ראה באור 14ב' לדוחות הכספיים השנתיים של החברה ליום 31 בדצמבר 2016 ודיווח החברה מיום 26 ביוני 2013 (אסמכתא מספר : 074670-01-2013).

ביום 10 במרס 2010 הנפיקה החברה אגרות חוב (סדרה א') לציבור בסכום של 120 מיליון ש"ח ע.נ. (117 מיליון ש"ח לאחר הוצאות הנפקה), אשר נפרעות בעשרה תשלומים שווים ביום 28 בפברואר בשנים 2011-2020. ביום 28 בפברואר 2017 פרעה החברה את התשלום השביעי 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 לא אלכוהוליים. 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, Steven Lucien Marie Siemer, Roland Jacques Pirmez, משה טאקו, דוד גרנות (דח"צ) ואלונה פרנקל-רון (דח"צ).

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

אישור הדוחות הכספיים ליום 30 ביוני 2017 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 27 באוגוסט 2017 השתתפו, חברי הועדה מר דוד גרנות, גב' אלונה פרנקל-רון ומר משה טאקו. כמו כן, נכחו בישיבת הועדה ה"ה ז'ק בר - יו"ר הדירקטוריון, אמיר בורנשטיין - סגן יו"ר הדירקטוריון 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 במסגרת. במסגרת ישיבתה, בחנה ועדת המאזן, בין היתר, את ההערכות והאומדנים שנעשו בקשר עם הדוחות הכספיים ליום 30 ביוני 2017, את שלמות ונאותות הגילוי בדוחות הכספיים ליום 30 ביוני 2017, את המדיניות

החשבונאית שאומצה והטיפול החשבונאי שיושם בעניינים המהותיים של החברה. כן ניתנה התייחסותם של רואי החשבון המבקרים לנושאים שהוצגו. המלצות הועדה לבחינת הדוחות הכספיים הועברו לחברי הדירקטוריון ביום 25 במאי 2017.

בישיבת הדירקטוריון מיום 31 באוגוסט 2017, דן הדירקטוריון בהמלצות הועדה ואישר את הדוחות הכספיים של החברה ליום 30 ביוני 2017. 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), רינה בר, אמיר בורנשטיין, Steven Lucien Marie Siemer, אלינה פרנקל-רון (דח"צ), דוד גרנות (דח"צ) ומשה טאקו כן נכחו בישיבה נציגי רואי החשבון המבקרים של החברה.

לאחר אישור הדוחות הכספיים על ידי חברי הדירקטוריון, הוסמכו ה"ה ז'ק בר המכהן כיו"ר הדירקטוריון ומנהלה הכללי של החברה, אמיר בורנשטיין סגן יו"ר הדירקטוריון ואייל טרגרמן סמנכ"ל הכספים, לחתום על הדוחות הכספיים של החברה ליום 30 ביוני 2017.

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
89,522,000 ש"ח	36,000,000 ש"ח	ההנפקה:
-	666 אלפי ש"ח	שווי נקוב למועד הדוח:
כן	כן	סכום הריבית שנצברה:
88,859 אלפי ש"ח	36,346 אלפי ש"ח	סדרה מהותית:
94,168 אלפי ש"ח	39,222 אלפי ש"ח	שווי כפי שנכלל בדוחות
ריבית קבועה	ריבית קבועה	הכספיים:
אין	אין	שווי בורסאי:
3.20%	5.55%	סוג הריבית:
31 בדצמבר 2016 - 2024 (10) תשלומים)	28 בפברואר 2011 - 2020 (10) תשלומים)	בסיס הצמדה:
30 ביוני ו- 31 בדצמבר בכל אחת מהשנים 2016 - 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	אצל דן אבנון ו/או מרב עופר - אורן	מועדי תשלום ריבית:
אצל עו"ד רוי"ח רמי קצב	אצל עו"ד רוי"ח רמי קצב	נאמן:
03-6374354	03-5274867	
ramik@mtrust.co.il	hermetic@hermetic.co.il	
דרך מנחם בגין 48, תל אביב	הירקון 113, תל אביב 63573	דירוג:
A1 על ידי מידרוג בע"מ	A1 על ידי מידרוג בע"מ	
ראה דיווח החברה מיום 23 בדצמבר 2016	ראה דיווח החברה מיום 23 בדצמבר 2016	
אסמכתא: 187407-01-2016	אסמכתא: 187407-01-2016	
ראה להלן	אין	פדיון מוקדם:

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 14 בדוח הדירקטוריון וביאור 15 לדוחות הכספיים כפי שנכללו במסגרת הדוח התקופתי של החברה ליום 31 בדצמבר 2016, אשר פורסם ביום 30 במרס 2017 (אסמכתא מספר -01-2017-028210).

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



טמפו משקאות בע"מ - דוח הדירקטוריון

לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2017

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 : 31 באוגוסט 2017.



דוחות כספיים

טמפו משקאות בע"מ

**תמצית דוחות כספיים
ביניים מאוחדים
בלתי מבוקרים**

ליום 30 ביוני 2017

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, רחוב אבא הילל 12
52506 רמתן גן
פקסימיליה: 03 7554810
טלפון 03 7554800

סומך חייקין
מגדל המילניום KPMG
רחוב הארבעה 17, תא דואר 609
תל אביב 6100601
03 684 8000

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

מבוא

סקרנו את המידע הכספי המצורף של טמפו משקאות בערבון מוגבל וחברות בנות שלה (להלן - הקבוצה), הכולל את תמצית הדוח על המצב הכספי ביניים המאוחד ליום 30 ביוני 2017 ואת הדוחות התמציתיים ביניים המאוחדים על הרווח והפסד, הרווח הכולל, השינויים בהון ותזרימי המזומנים לתקופות של ששה ושלושה חודשים שהסתיימו באותו תאריך. הדירקטוריון והנהלה אחראים לעריכה ולהצגה של מידע כספי לתקופות ביניים אלו בהתאם לתקן חשבונאות בינלאומי IAS 34 "דיווח כספי לתקופות ביניים", וכן הם אחראים לעריכת מידע כספי לתקופות ביניים אלו לפי פרק ד' של תקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970. אחריותנו היא להביע מסקנה על מידע כספי לתקופות ביניים אלו בהתבסס על סקירתנו.

לא סקרנו את המידע הכספי התמציתי לתקופות הביניים של חברות שאוחדו אשר נכסיהן הכלולים באיחוד מהווים כ- 28% מכלל הנכסים המאוחדים ליום 30 ביוני 2017 והכנסותיהן הכלולות באיחוד מהוות כ- 1% וכ- 1% מכלל ההכנסות המאוחדות לתקופות של ששה ושלושה חודשים שהסתיימו באותו תאריך, בהתאמה. כמו כן, לא סקרנו את המידע הכספי לתקופות הביניים התמציתי של חברה מוחזקת המטופלת לפי שיטת השווי המאזני אשר ההשקעה בה הינה כ- 5,052 אלפי ש"ח ליום 30 ביוני 2017 וחלקה של הקבוצה ברווחיה הינו כ- 1,130 אלפי ש"ח וכ- 692 אלפי ש"ח לתקופות של ששה ושלושה חודשים שהסתיימו באותו תאריך, בהתאמה. המידע הכספי התמציתי לתקופות הביניים של אותן חברות נסקר על ידי רואי חשבון אחרים שדוחות הסקירה שלהם הומצאו לנו ומסקנתנו, ככל שהיא מתייחסת לסכומים שנכללו בגין אותן חברות, מבוססת על דוחות הסקירה של רואי החשבון האחרים.

היקף הסקירה

ערכנו את סקירתנו בהתאם לתקן סקירה 1 של לשכת רואי חשבון בישראל "סקירה של מידע כספי לתקופות ביניים הנערכת על ידי רואה החשבון המבקר של היישות". סקירה של מידע כספי לתקופות ביניים מורכבת מבידור, בעיקר עם אנשים האחראים לעניינים הכספיים והחשבונאיים, ומיישום נהלי סקירה אנליטיים ואחרים. סקירה הינה מצומצמת בהיקפה במידה ניכרת מאשר ביקורת הנערכת בהתאם לתקני ביקורת מקובלים בישראל ולפיכך אינה מאפשרת לנו להשיג ביטחון שניודע לכל העניינים המשמעותיים שהיו יכולים להיות מזוהים בביקורת. בהתאם לכך, אין אנו מחוויים חוות דעת של ביקורת.

מסקנה

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

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

מועלים גלזר ענבר חוניו ושות'
רואי חשבון

סומך חייקין
רואי חשבון

31 באוגוסט 2017

תמצית דוחות על המצב הכספי ביניים מאוחדים ליום

31 בדצמבר 2016	30 ביוני 2016	30 ביוני 2017	
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
			נכסים
23,372	8,556	16,363	מזומנים ושווי מזומנים
-	5,458	-	פיקדון משועבד
251,058	312,962	328,604	לקוחות
22,854	46,749	47,544	חייבים אחרים
261	156	-	מכשירים נגזרים
265,184	234,619	244,333	מלאי
2,236	1,666	1,781	נכסי מסים שוטפים
564,965	610,166	638,625	סה"כ נכסים שוטפים
29,248	28,886	38,561	הלוואות וחייבים לזמן ארוך, לרבות נגזרים
531,180	533,007	541,587	רכוש קבוע
27,376	21,845	42,882	נכסים בלתי מוחשיים
7,415	7,676	4,572	השקעות בחברות מוחזקות המטופלות לפי שיטת
5,040	4,556	8,175	השווי המאזני
770	1,003	215	מלאי תוצרת בעיבוד
9,165	10,003	11,556	הטבות לעובדים
			מסים נדחים
610,194	606,976	647,548	סה"כ נכסים בלתי שוטפים
1,175,159	1,217,142	1,286,173	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 2016	30 ביוני 2016	30 ביוני 2017
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
147,397	189,008	279,097
210,206	221,940	211,091
115,928	132,870	120,690
968	183	1,243
24,078	24,078	23,852
-	7,450	-
17,539	7,372	7,214
516,116	582,901	643,187
58,956	69,184	47,977
4,490	4,599	2,790
113,191	124,156	101,353
32,527	36,883	37,181
1,001	868	3,100
210,165	235,690	192,401
726,281	818,591	835,588
626	595	640
1	1	1
147,334	147,334	147,334
-	-	137
300,917	250,621	302,473
448,252	397,956	449,945
448,878	398,551	450,585
1,175,159	1,217,142	1,286,173

התחייבויות

אשראי לזמן קצר מבנקים
ספקים
זכאים אחרים
מכשירים נגזרים
חלות שוטפת בגין אגרות חוב
הפרשות
התחייבויות מיסים שוטפים

סה"כ התחייבויות שוטפות

התחייבויות לתאגידים בנקאיים
התחייבויות אחרות לזמן ארוך, לרבות נגזרים
אגרות חוב
מיסים נדחים
הטבות לעובדים

סה"כ התחייבויות שאינן שוטפות

סה"כ התחייבויות

הון

זכויות שאינן מקנות שליטה

הון מניות
פרמיה על מניות
קרן תרגום
יתרת עודפים

סה"כ הון המיוחס לבעלים של החברה

סה"כ הון

סה"כ התחייבויות והון

אייל טרגמן
סמנכ"ל כספים

אמיר בורנשטיין
סגן יו"ר הדירקטוריון

זיק בר
יו"ר הדירקטוריון
ומנכ"ל

תאריך אישור הדוחות כספיים : 31 באוגוסט 2017

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 ביוני		לתקופה של ששה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני		
2016	2016	2017	2016	2017	
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
1,240,562	326,688	329,483	609,043	641,933	הכנסות ממכירות, נטו
725,932	185,827	191,866	351,569	377,554	עלות המכירות
514,630	140,861	137,617	257,474	264,379	רווח גולמי
(297,256)	(84,445)	(84,939)	(153,808)	(161,735)	הוצאות מכירה ושיווק
(76,611)	(18,107)	(20,326)	(36,651)	(39,599)	הוצאות הנהלה וכלליות
1,030	227	1,039	301	1,226	הכנסות אחרות
(4,445)	(663)	-	(679)	-	הוצאות אחרות
137,348	37,873	33,391	66,637	64,271	רווח תפעולי
1,555	460	1,963	883	3,797	הכנסות מימון
(14,499)	(3,848)	(3,879)	(8,218)	(11,940)	הוצאות מימון
(12,944)	(3,388)	(1,916)	(7,335)	(8,143)	עלויות מימון, נטו
115	336	414	376	622	חלק ברווחי חברות מחזקות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני
124,519	34,821	31,889	59,678	56,750	רווח לפני מסים על הכנסה
(28,747)	(8,932)	(8,425)	(14,087)	(15,157)	מסים על הכנסה
95,772	25,889	23,464	45,591	41,593	רווח לתקופה
95,716	25,892	23,456	45,566	41,579	רווח מיוחס ל:
56	(3)	8	25	14	בעלים של החברה
95,772	25,889	23,464	45,591	41,593	זכויות שאינן מקנות שליטה

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

תמצית דוחות על הרווח הכולל ביניים מאוחדים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני		לתקופה של ששה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני		
2016	2016	2017	2016	2017	
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
95,772	25,889	23,464	45,591	41,593	רווח לתקופה
					מרכיבי רווח כולל אחר שלאחר שהוכרו לראשונה הועברו או יועברו לרווח והפסד:
-	-	167	-	137	הפרשי תרגום מטבע חוץ בגין פעילות חוץ
					מרכיבים אחרים של הרווח הכולל האחר שלא יועברו לרווח והפסד:
548	584	(141)	402	(23)	רווחים (הפסדים) אקטואריים מתוכנית הטבה מוגדרת, נטו ממס
548	584	26	402	114	רווח כולל אחר
96,320	26,473	23,490	45,993	41,707	רווח כולל לתקופה
					סה"כ רווח כולל מיוחס ל:
96,264	26,476	23,482	45,968	41,693	בעלים של החברה
56	(3)	8	25	14	זכויות שאינן מקנות שליטה
96,320	26,473	23,490	45,993	41,707	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	קרן תרגום	פרמיה על	הון מניות	
			עודפים		מניות		
אלפי ש"ח							
לתקופה של ששה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2017 (בלתי מבוקר)							
448,878	626	448,252	300,917	-	147,334	1	יתרה ליום 1 בינואר 2017
(40,000)	-	(40,000)	(40,000)	-	-	-	דיבידנד ששולם
(23)	-	(23)	(23)	-	-	-	הפסדים אקטוארים מתכנית הטבה מוגדרת, נטו ממס
137	-	137	-	137	-	-	הפרשי תרגום מטבע חוץ בגין פעילות חוץ
41,593	14	41,579	41,579	-	-	-	רווח לתקופה
450,585	640	449,945	302,473	137	147,334	1	יתרה ליום 30 ביוני 2017
לתקופה של ששה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2016 (בלתי מבוקר)							
377,558	570	376,988	229,653	-	147,334	1	יתרה ליום 1 בינואר 2016
(25,000)	-	(25,000)	(25,000)	-	-	-	דיבידנד ששולם
402	-	402	402	-	-	-	רווחים אקטוארים מתכנית הטבה מוגדרת, נטו ממס
45,591	25	45,566	45,566	-	-	-	רווח לתקופה
398,551	595	397,956	250,621	-	147,334	1	יתרה ליום 30 ביוני 2016
לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2017 (בלתי מבוקר)							
427,095	632	426,463	279,158	(30)	147,334	1	יתרה ליום 1 באפריל 2017
(141)	-	(141)	(141)	-	-	-	הפסדים אקטוארים מתכנית הטבה מוגדרת, נטו ממס
167	-	167	-	167	-	-	הפרשי תרגום מטבע חוץ בגין פעילות חוץ
23,464	8	23,456	23,456	-	-	-	רווח לתקופה
450,585	640	449,945	302,473	137	147,334	1	יתרה ליום 30 ביוני 2017

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

תמצית דוחות על השינויים בהון ביניים מאוחדים (המשך)

סה"כ	זכויות שאינן מקנות שליטה	מתייחס לבעלים של החברה					
		סך הכל	יתרת	קרן תרגום	פרמיה על	הון מניות	
			עודפים		מניות		
אלפי ש"ח							
לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2016 (בלתי מבוקר)							
372,078	598	371,480	224,145	-	147,334	1	יתרה ליום 1 באפריל 2016
584	-	584	584	-	-	-	רווחים אקטואריים מתכנית הטבה מוגדרת, נטו ממס
25,889	(3)	25,892	25,892	-	-	-	רווח לתקופה
398,551	595	397,956	250,621	-	147,334	1	יתרה ליום 30 ביוני 2016
לשנה שהסתיימה ביום 31 דצמבר 2016 (מבוקר)							
377,558	570	376,988	229,653	-	147,334	1	יתרה ליום 1 בינואר 2016
(25,000)	-	(25,000)	(25,000)	-	-	-	דיבידנד ששולם
548	-	548	548	-	-	-	רווחים אקטואריים מתכנית הטבה מוגדרת, נטו ממס
95,772	56	95,716	95,716	-	-	-	רווח לשנה
448,878	626	448,252	300,917	-	147,334	1	יתרה ליום 31 בדצמבר 2016

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

תמצית דוחות על תזרימי מזומנים ביניים מאוחדים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני		לתקופה של ששה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני	
2016	2016	2017	2016	2017
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת				
95,772	25,889	23,464	45,591	41,593
רווח לתקופה				
79,395	17,833	19,609	36,887	39,171
התאמות:				
9,228	2,196	2,291	4,571	4,590
פחת				
הפחתה של נכסים בלתי מוחשיים				
(115)	(336)	(414)	(376)	(622)
חלק החברה ברווחי חברות מוחזקות				
-	-	(701)	-	(701)
המטופלות לפי שיטת השווי המאזני				
14,302	4,823	1,015	7,600	4,900
1,871	645	(191)	614	(223)
רווח משערוך השקעה				
28,747	8,932	8,425	14,087	15,157
הוצאות מימון, נטו				
229,200	59,982	53,498	108,974	103,865
הפסד (רווח) ממכירת רכוש קבוע, נטו				
מיסים על ההכנסה				
(15,212)	5,632	17,128	17,466	24,036
(14,361)	(57,347)	(34,899)	(100,853)	(96,846)
שינוי במלאי				
22,863	40,515	(24,822)	55,760	(6,151)
814	130	1,321	378	2,306
שינוי בלקוחות וחייבים אחרים				
(5,896)	(11,070)	(41,272)	(27,249)	(76,655)
(23,741)	(11,516)	(6,493)	(15,236)	(23,062)
שינוי בספקים וזכאים				
שינוי בהטבות לעובדים				
מס הכנסה ששולם				
199,563	37,396	5,733	66,489	4,148
מזומנים נטו שנבעו מפעילות שוטפת				
תזרימי מזומנים לפעילות השקעה				
5,458	-	-	-	-
קישון בפקדון משועבד				
-	-	(4,197)	-	(4,197)
רכישת חברה בת בניכוי המזומנים שנרכשו				
(6,000)	-	-	(6,000)	(2,800)
השקעה בחברות מוחזקות				
-	-	-	-	3,775
871	283	206	314	608
(70,731)	(19,849)	(24,443)	(34,518)	(37,351)
דיבידנד מחברות מוחזקות				
(20,946)	(87)	(4,205)	(10,758)	(4,819)
(34,056)	(8,184)	(10,812)	(18,731)	(29,015)
תמורה ממכירת רכוש קבוע				
18,064	3,971	2,115	10,878	10,157
רכישת נכסים בלתי מוחשיים				
(107,340)	(23,866)	(41,336)	(58,815)	(63,642)
השקעה בחייבים לזמן ארוך				
תקבולים מחייבים לזמן ארוך				
מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה				
תזרימי מזומנים מפעילות מימון				
(19,527)	29,256	92,951	22,084	122,671
אשראי לזמן קצר, נטו				
(25,000)	(25,000)	(40,000)	(25,000)	(40,000)
(23,190)	-	-	(12,000)	(12,000)
דיבידנד שחולק				
(21,860)	(9,548)	(9,597)	(11,632)	(11,681)
פירעון אגרות חוב				
(357)	(237)	(35)	(287)	(70)
(14,135)	(4,759)	(3,924)	(7,501)	(6,435)
פירעון הלוואות לזמן ארוך				
פירעון התחייבויות אחרות לזמן ארוך				
ריבית ששולמה				
מזומנים נטו שנבעו מפעילות (ששימשו לפעילות) מימון				
(104,069)	(10,288)	39,395	(34,336)	52,485
שינוי נטו במזומנים ושווי מזומנים				
(11,846)	3,242	3,792	(26,662)	(7,009)
35,218	5,314	12,571	35,218	23,372
מזומנים ושווי מזומנים לתחילת תקופה				
23,372	8,556	16,363	8,556	16,363
מזומנים ושווי מזומנים לסוף תקופה				

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

באור 1 - הישות המדווחת

טמפו משקאות בע"מ (להלן - "החברה") הינה חברה אשר התאגדה בישראל וכתובתה הרשמית היא גיבורי ישראל 2 א.ת. קרית ספיר נתניה. תמצית הדוחות הכספיים המאוחדים של הקבוצה ליום 30 ביוני 2017, כוללים את אלה של החברה ושל החברות הבנות שלה (להלן יחד - "הקבוצה") וכן את זכויות הקבוצה בחברות מוחזקות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני. החברה מוחזקת בשליטה משותפת ע"י טמפו תעשיות בירה בע"מ (60%) וחברת Heineken International B.V. (40%). הקבוצה עוסקת בייצור ושווק של משקאות לא אלכוהוליים, משקאות אלכוהוליים, יינות ומשקאות חריפים.

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 2016 (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 31 באוגוסט 2017.

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 שההנחות 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

למעט המפורט בסעיף א' להלן, המדיניות החשבונאית של הקבוצה בתמצית דוחות כספיים ביניים מאוחדים אלה הינה המדיניות שיושמה בדוחות הכספיים השנתיים.

א. מדיניות חשבונאית עבור עסקאות או ארועים חדשים

הנכסים והתחייבויות של פעילויות חוץ תורגמו לש"ח לפי שערי החליפין שבתוקף למועד הדיווח. ההכנסות וההוצאות של פעילויות החוץ, תורגמו לש"ח לפי שערי החליפין שבתוקף במועדי העסקאות. הפרשי השער בגין התרגום מוכרים ברווח כולל אחר ומוצגים בהון בקרן תרגום של פעילויות חוץ (להלן: "קרן תרגום").

כאשר סילוקן של הלוואות שהועמדו לפעילות חוץ אינו מתוכנן ואינו צפוי בעתיד הנראה לעין, רווחים והפסדים מהפרשי שער הנובעים מפריטים כספיים אלה נכללים כחלק מההשקעה בפעילות חוץ, נטו, מוכרים ברווח כולל אחר ומוצגים בהון כחלק מקרן תרגום.

באור 4 - עונתיות

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

מידע מגזרי מוצג לגבי המגזרים העסקיים של הקבוצה, הפיצול המגזרי ובסיס המדידה של הרווח וההפסד המגזרי זהה לזה שהוצג בביאור 30, בדבר מגזרי פעילות בדוחות הכספיים השנתיים.

משקאות אלכוהוליים	ברקן	משקאות לא אלכוהוליים	מאוחד
לתקופה של ששה חודשים המסתיימת ביום 30 ביוני			
2017	2016	2017	2016
(בלתי מבוקר)			
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
246,350	231,250	300,151	641,933
56,087	58,745	25,990	102,762
			(38,491)
			64,271
			(8,143)
			622
			(15,157)
			41,593

באור 5 - דיווח מגזרי (המשך)

משקאות אלכוהוליים		ברקן		משקאות לא אלכוהוליים		מאוחד	
2017		2016		2017		2016	
אלפי ש"ח		אלפי ש"ח		אלפי ש"ח		אלפי ש"ח	
131,690		127,535		37,274		329,483	
32,113		34,231		7,017		52,737	
						(19,346)	
						33,391	
						(1,916)	
						414	
						(8,425)	
						23,464	
						25,889	

סך הכנסות המגזר

תוצאות המגזר

הוצאות שלא הוקצו

רווח תפעולי

הוצאות מימון, נטו

חלק ברווחי חברות מוחזקות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני

מיסים על הכנסה

רווח לתקופה

באורים לתמצית הדוחות הכספיים ביניים מאוחדים ליום 30 ביוני 2017

באור 5 - דיווח מגזרי (המשך)

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2016				
מאחד	משקאות לא אלכהוליים	ברקן	משקאות אלכהוליים	
אלפי ש"ח (מבוקר)	אלפי ש"ח (מבוקר)	אלפי ש"ח (מבוקר)	אלפי ש"ח (מבוקר)	
1,240,562	598,738	167,467	474,357	הכנסות המגזר
217,610	59,276	39,103	119,231	תוצאות המגזר
(80,262)				הוצאות שלא הוקצו
137,348				רווח תפעולי
(12,944)				הוצאות מימון, נטו
115				חלק החברה ברווחי חברות מוחזקות
(28,747)				המטופלות לפי שיטת השווי המאזני
				מיסים על ההכנסה
95,772				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 וההתחייבויות הפיננסיים והערכים בספרים המוצגים בדוח על המצב הכספי, הינם כדלקמן:

ליום 31 בדצמבר 2016		ליום 30 ביוני 2016		ליום 30 ביוני 2017		
הערך שווי הוגן	הערך בספרים	הערך שווי הוגן	הערך בספרים	הערך שווי הוגן	הערך בספרים	
אלפי ש"ח (מבוקר)	אלפי ש"ח (מבוקר)	אלפי ש"ח (מבוקר)	אלפי ש"ח (מבוקר)	אלפי ש"ח (מבוקר)	אלפי ש"ח (מבוקר)	
144,313	137,269	159,234	148,234	133,390	125,205	התחייבויות שאינן שוטפות:
84,914	80,915	96,412	91,143	73,784	70,180	אגרות חוב
3,906	4,630	3,957	4,739	2,180	2,930	הלוואות לזמן ארוך מבנקים
						התחייבויות אחרות לזמן ארוך

באור 7 - התחייבויות תלויות

- א. לגבי תביעות והתחייבויות תלויות כנגד הקבוצה, התלויות ועומדות ליום 31 בדצמבר 2016, ראה באור 28 בדוחות הכספיים השנתיים של החברה.
- ב. שינויים מהותיים בתביעות ובהתחייבויות תלויות כנגד הקבוצה במהלך החציון הראשון בשנת 2017 ולאחר תאריך הדוח על המצב הכספי:
1. בהמשך לאמור בבאורים 28 א. 10 ו- 12 לדוחות הכספיים השנתיים של החברה ליום 31 בדצמבר 2016, בשנת 2017 ניתנו פסקי דין אשר אישרו את בקשות התובעים להסתלקותם מהתביעות ומהבקשות.

באור 7 - התחייבויות תלויות (המשך)

ב. שינויים מהותיים בתביעות ובהתחייבויות תלויות כנגד הקבוצה במהלך החציון הראשון בשנת 2017 ולאחר תאריך הדוח על המצב הכספי (המשך)

2. ביום 23 באפריל 2017 הוגשה נגד חברה בת של יקבי ברקן (להלן - החברה הבת) ונגד נתבעת נוספת, תביעה ובקשה לאישורה כתביעה ייצוגית. התובע טוען כי רכש בקבוקי יין, המיוצרים ומשווקים, על ידה ועל ידי הנתבעת הנוספת, אותם סימנו החברה הבת והנתבעת הנוספת בכינוי "ענבים מובחרים". לטענת התובע, זאת תוך הפרה של תקן ישראלי רשמי. סכום התביעה הקבוצתית הוערך בכ-5 מיליון ש"ח, כנגד החברה הבת והנתבעת הנוספת, ללא הבחנה ביניהן. הסעדים המבוקשים על ידי התובע, הינם, בין היתר: (1) מתן צו הצהרתי, לפיו הפרו החברה הבת והנתבעת הנוספת את הוראות הדין וליתן צו עשה המורה להן לפעול על פי הדין (2) לפצות את התובע וציבור הצרכנים בכללותו בגין הנזקים הממוניים אשר נגרמו להם לכאורה. להערכת הנהלת החברה הבת, בהתבסס על חוות דעת יועציה המשפטיים, בהתחשב בזמן המועט שחלף ממועד הגשת התביעה טרם ניתן להעריך את סיכויי הבקשה להתקבל.
 3. ביום 5 ביולי 2017 הוגשה נגד החברה תביעה ובקשה לאישורה כתביעה ייצוגית. התובע טוען כי רכש את המוצר 'יודקה אבסולוט', המשווק על ידי החברה כשנפח הבקבוק הינו 700 מ"ל. לטענת התובע, הוא הוטעה על ידי החברה, שכן בעבר שיווקה החברה את המוצר האמור, בנפח של 750 מ"ל. התובע טוען, כי המוצר באריזתו החדשה והמוקטנת דומה למוצר באריזתו המקורית. לטענת התובע, השינוי המצויין לעיל, קרי - הקטנת נפח האריזה, לא קיבל ביטוי כלשהו על גבי המוצר כמתחייב על פי דין. התובע מבקש לייצג את כלל רוכשי המארזים החדשים. הסעדים המבוקשים על ידי התובע, הינם: (1) פיצוי בסך 6,000 אלפי ש"ח לכלל חברי הקבוצה אשר לטענת התובע נפגעה עקב מחדלי החברה; (2) להורות לחברה לסמן את המוצרים כנדרש על פי דין במשך תקופה שלא תפחת מ-24 חודשים; (3) ליתן כל הוראה המתחייבת בנסיבות הענין והמצויה בגדר סמכויות בית המשפט המחוזי. להערכת הנהלת החברה, בהתבסס על חוות דעת יועציה המשפטיים, סיכויי הבקשה להתקבל הינם נמוכים מ-50%, ולפיכך לא נכללה כל הפרשה בדוחות הכספיים.
 4. בחודש אפריל 2017 הוגשה כנגד יקבי ברקן תביעה כספית על סך 2.5 מיליון ש"ח, בגין נזקים שלפי הנטען גרמה יקבי ברקן לכרם מסוים. יקבי ברקן הגישה תביעה שכנגד תביעה זו. להערכת הנהלתה, בהתבסס על חוות דעת יועציה המשפטיים, בהיות התביעה מופרזת ובשים לב לטענות יקבי ברקן, סיכויי התביעה להתקבל נמוכים מ-50%, ולפיכך לא נכללה הפרשה בדוחות הכספיים.
 5. בהמשך לאמור בבאור 11.א28 לדוחות הכספיים השנתיים של החברה ליום 31 בדצמבר 2016, ובעקבות שיח ושיג שנערך בין הצדדים, ולנוכח העובדה כי המשקאות נושאים כיום את הכיתוב הרלוונטי, גובשה הסכמה להסתלקות התובע מהבקשה לאישור התביעה כייצוגית ודחיית תביעתו האישית. בקשה בעניין הוגשה לבית המשפט ביום 16 ביולי 2017. טרם התקבלה החלטה בבקשה כאמור.
 6. ביום 3 באוגוסט 2017, התקבל במשרדי יקבי ברקן כתב תביעה שהוגש על ידי הרשות המוסמכת לביצוע חוק ההתיישבות החקלאית (סייגים לשימוש בקרקע ובמים) תשכ"ז-1967 (להלן: "החוק") במשרד החקלאות, כנגד מושב חקלאי עמו התקשרה יקבי ברקן בעסקה לרכישת תנובת ענבי יין לצורך פעילותה (להלן: "המושב"). בכתב התביעה, נתבע סעד של הפקעת קרקעות המושב, בהתאם לחוק.
- על פי חוות דעתם של יועציה המשפטיים של יקבי ברקן, בחלק הארי של התביעות מסוג זה, מגיעים הצדדים להסכמי פשרה הכוללים התחייבות לסיום ההפרות, ואולם, גם במידה ויתקבל פסק דין בתביעה כנגד המושב, מאפשר החוק הגנה על יקבי ברקן ועל השקעות שבוצעו בקרקע המושב. כמו-כן, על פי חוות דעתם של יועציה המשפטיים של יקבי ברקן כאמור, נוכח הוראות החוק, הסיכון הכספי המוטל על יקבי ברקן, הינו נמוך מ-50%, ולפיכך לא נכללה כל הפרשה בדוחות הכספיים.

באור 8 - אירועים בתקופת הדיווח הכספי

- א. ביום 31 במרס 2017 החליט דירקטוריון החברה על חלוקת דיבידנד במזומן לבעלי המניות בסכום של 40 מיליון ש"ח. הדיבידנד חולק ביום 25 באפריל 2017.
- ב. במהלך חודש מרס 2017, החלה החברה בפעילות בקפריסין של שיווק, מכירה והפצה של מוצרי משקאות, לרבות מוצרים, הנמכרים על ידי בישראל, זאת, באמצעות Tempo Beverages Cyprus Ltd, חברה בת בבעלות מלאה של החברה, אשר התאגדה על פי דיני קפריסין (להלן: "טמפו קפריסין"). בין יתר המוצרים כאמור, מוכרת ומשווקת טמפו קפריסין בירות מבית 'היינקן' ואת מגוון מוצרי האלכוהול של פרנו ריקארד.
- ג. בהמשך לביאור 27 לדוחותיה הכספיים של החברה ליום 31 בדצמבר 2016, אישר בית הדין להגבלים עסקיים, ביום 26 ביולי 2017, את המתווה המוסכם אליו הגיעה הממונה על הגבלים עסקיים עם תאגיד המחזור אל"ה לאישור המשך פעילות אל"ה, בכפוף ליציאתה של החברה מהבעלות באל"ה. לפי המתווה המוסכם, אל"ה תוכל להמשיך בפעילותה, אם החברה תחדל לכהן כבעלת מניות באל"ה. במקביל ליציאתה של החברה מהבעלות באל"ה, המשך פעילותה של אל"ה הותנה במספר תנאים מוסכמים, ובכללם שכל צרן או יבואן, לרבות החברה, רשאי לקבל ממנה שירותים בתנאים שוויוניים, ובהסכמים שתוקפם עד שנה.

באור 9 - רכישת מניות נני בע"מ

- בהמשך לאמור בבאור 8' לדוחות הכספיים השנתיים של החברה ליום 31 בדצמבר 2016, ביום 21 ביוני 2017 חתמה החברה על הסכם גישור עם בעל המניות האחר בנני, לפיו רכשה החברה את יתרת מניותיו בנני (49%), לרבות התחייבותו לאי תחרות ותשלום דמי הניהול המגיעים לו, בתמורה לכ- 7.5 מיליון ש"ח, וכתוצאה מכך הגדילה החברה את שיעור החזקתה בנני ל- 100%. בהתחשב באמור לעיל, הדוחות הכספיים של נני, מאוחדים לראשונה בדוחותיה הכספיים של החברה.
- במסגרת הרכישה, נוצר רווח של 701 אלפי ש"ח, המייצג את הרווח שנוצר בגין מדידה מחדש לשווי הוגן של 51% ממניות החברה הנרכשת בהם החזיקה החברה טרם השגת השליטה. רווח זה הוכר במסגרת הכנסות אחרות בדוח הרווח והפסד.
- א. להלן השפעת הרכישה על הנכסים וההתחייבות של הקבוצה למועד הרכישה בהתבסס על הקצאת מחיר הרכישה שנערכה על ידי מעריך בלתי תלוי:

אלפי ש"ח	
2,884	לקוחות וחייבים אחרים
6,320	מלאי
15,380	נכסים בלתי מוחשיים
(4,947)	ביטול השקעה בחברה מוחזקת
(701)	רווח משערוך השקעה לשווי הוגן
(1,317)	ביטול אופציית CALL
7,466	רכוש קבוע
2,232	נכסי מיסים נידחים
(11,073)	ספקים וזכאים אחרים
(8,975)	הלוואות ואשראי לזמן קצר
(756)	הלוואות לזמן ארוך מבנקים
945	ביטול אופציית PUT
(69)	התחייבויות לזמן ארוך
(320)	הטבות לעובדים
(2,872)	התחייבות מיסים נדחים
4,197	נכסים והתחייבויות מזוהים, נטו

תזרימי המזומנים המצרפיים אשר נבעו לקבוצה כתוצאה מעסקת הרכישה:

4,750	מזומנים ושווי מזומנים ששולמו
(553)	מזומנים ושווי מזומנים של החברה הבת
4,197	

באור 9 - רכישת מניות נני בע"מ (המשך)

קביעת השווי ההוגן

ב. להלן מידע בדבר האופן בו קבעה הקבוצה את השווי ההוגן של הנכסים הבלתי מוחשיים שהוכרו במסגרת צירוף עסקים:

נכסים בלתי מוחשיים

השווי ההוגן של הסכם הפצה נקבע תוך שימוש בשיטת הרווחים העודפים הרב-תקופתית (the multi period excess earnings method), לפיה שווי ההוגן של הנכס מוערך לאחר הפחתת התשואה ההוגנת על יתר הנכסים המשתתפים ביצירת תזרים המזומנים המיוחס להסכם ההפצה.

השווי ההוגן של קשרי לקוחות נקבע בשיטת With and Without, לפיה השווי ההוגן מוערך כהפרש בין היוון תזרימי המזומנים הכולל את הנכס המוערך לבין היוון תזרימי המזומנים של כלל נכסי הפעילות ללא הנכס המוערך (קשרי לקוחות).

טמפו משקאות בע"מ

**תמצית מידע כספי
נפרד ביניים**

ליום 30 ביוני 2017

תוכן העניינים

עמוד

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

מועלים גלזר ענבר חוניו ושות'

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

סומך חייקין
מגדל המילניום KPMG
רחוב הארבעה 17, תא דואר 609
תל אביב 6100601
03 684 8000

לכבוד
בעלי המניות של טמפו משקאות בערבון מוגבל

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

מבוא

סקרנו את המידע הכספי הביניים הנפרד המובא לפי תקנה 38ד' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל - 1970 של טמפו משקאות בערבון מוגבל (להלן - החברה), ליום 30 ביוני 2017 ולתקופות של ששה ושלושה חודשים שהסתיימו באותו תאריך. המידע הכספי הביניים הנפרד הינו באחריות הדירקטוריון וההנהלה של החברה. אחריותנו היא להביע מסקנה על המידע הכספי הביניים הנפרד לתקופות ביניים אלו בהתבסס על סקירתנו.

לא סקרנו את המידע הכספי הביניים הנפרד מתוך הדוחות הכספיים של חברות מוחזקות אשר ההשקעה בהן הינה כ- 152,957 אלפי ש"ח ליום 30 ביוני 2017 וחלקה של החברה ברווחיהן הינו כ- 6,039 אלפי ש"ח וכ- 1,020 אלפי ש"ח לתקופות של ששה ושלושה חודשים שהסתיימו באותו תאריך, בהתאמה. הדוחות הכספיים של אותן חברות נסקרו על ידי רואי חשבון אחרים שדוחות הסקירה שלהם הומצא לנו ומסקנתנו, ככל שהיא מתייחסת לדוחות הכספיים 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 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 שניוודע לכל העניינים המשמעותיים שהיו יכולים להיות מזוהים בביקורת. בהתאם לכך, אין אנו מחוויים חוות דעת של ביקורת.

מסקנה

בהתבסס על סקירתנו, ועל דוח הסקירה של רואי חשבון אחרים, לא בא לתשומת ליבנו דבר הגורם לנו לסבור שהמידע הכספי הביניים הנפרד הנ"ל אינו ערוך, מכל הבחינות המהותיות, בהתאם להוראות תקנה 38ד' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל - 1970.

מועלים, גלזר, ענבר, חוניו ושות'
רואי חשבון

סומך חייקין
רואי חשבון

31 באוגוסט 2017

31 בדצמבר 2016	30 ביוני 2016	30 ביוני 2017
(מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח
8,177	1,241	378
-	5,458	-
1,208	735	761
158,986	163,156	177,977
261	156	-
62,228	61,226	59,921
230,860	231,972	239,037
353,709	333,583	405,339
600	500	-
285,602	291,623	288,991
3,588	2,634	3,108
770	1,003	215
644,269	629,343	697,653
875,129	861,315	936,690

נכסים

מזומנים ושווי מזומנים
פיקדון משועבד
לקוחות
חייבים חברות מוחזקות ואחרים
מכשירים נגזרים
מלאי

סה"כ נכסים שוטפים

השקעה בחברות מוחזקות
השקעות אחרות לרבות נגזרים
רכוש קבוע
נכסים בלתי מוחשיים
הטבות לעובדים

סה"כ נכסים בלתי שוטפים**סה"כ נכסים**

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

תמצית נתונים על המצב הכספי ביניים ליום

31 בדצמבר 2016	30 ביוני 2016	30 ביוני 2017
(מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח
20,056	32,102	135,674
96,372	113,032	92,751
82,968	83,145	60,780
24,078	24,078	23,852
968	183	1,243
15,237	4,476	5,430
239,679	257,016	319,730
56,456	61,445	46,387
1,700	1,700	69
113,191	124,156	101,353
15,851	19,042	17,502
-	-	1,704
187,198	206,343	167,015
426,877	463,359	486,745
1	1	1
147,334	147,334	147,334
-	-	137
300,917	250,621	302,473
448,252	397,956	449,945
875,129	861,315	936,690

התחייבויות

אשראי זמן קצר מבנקים
ספקים
זכאים אחרים
חלות שוטפת בגין אגרות חוב
מכשירים נגזרים
התחייבויות מיסים שוטפים

סה"כ התחייבויות שוטפות

התחייבויות לתאגידים בנקאיים
מכשירים נגזרים
אגרות חוב
מיסים נדחים
הטבות לעובדים

סה"כ התחייבויות שאינן שוטפות

סה"כ התחייבויות

הון

הון מניות
פרמיה על מניות
קרן תרגום
יתרת עודפים

סה"כ הון

סה"כ התחייבויות והון

אייל טרגמן
סמנכ"ל כספים

אמיר בורנשטיין
סגן יו"ר הדירקטוריון

ז'ק בר
יו"ר הדירקטוריון
ומנכ"ל

תאריך אישור המידע הכספי הנפרד : 31 באוגוסט 2017

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

תמצית נתוני רווח והפסד ביניים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני		לתקופה של ששה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני		
	2016	2017	2016	2017	
	(מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	
719,010	196,401	186,959	346,756	344,691	הכנסות ממכירות, נטו עלות המכירות
368,199	98,326	93,966	177,984	175,752	
350,811	98,075	92,993	168,772	168,939	רווח גולמי
(244,943)	(74,981)	(70,406)	(126,016)	(126,959)	הוצאות מכירה ושיווק הוצאות הנהלה וכלליות הכנסות אחרות הוצאות אחרות
(37,655)	(8,403)	(8,908)	(17,765)	(17,652)	
213	129	900	183	919	
(628)	(38)	-	(38)	-	
67,798	14,782	14,579	25,136	25,247	רווח תפעולי
4,318	1,740	3,930	2,585	6,256	הכנסות מימון הוצאות מימון
(11,164)	(3,298)	(2,538)	(6,193)	(9,442)	
(6,846)	(1,558)	1,392	(3,608)	(3,186)	הכנסות (הוצאות) מימון, נטו
48,588	16,160	11,445	28,832	25,074	חלק החברה ברווחי חברות מוחזקות
109,540	29,384	27,416	50,360	47,135	רווח לפני מיסים על הכנסה
(13,824)	(3,492)	(3,960)	(4,794)	(5,556)	מיסים על הכנסה
95,716	25,892	23,456	45,566	41,579	רווח לתקופה

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

תמצית נתונים על הרווח הכולל ביניים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני		לתקופה של ששה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני		
	2016	2017	2016	2017	
	(מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
95,716	25,892	23,456	45,566	41,579	רווח לתקופה
					מרכיבי רווח כולל אחר שלאחר שהוכרו לראשונה הועברו או יועברו לרווח והפסד:
-	-	167	-	137	הפרשי תרגום מטבע חוץ בגין פעילות חוץ
					מרכיבים אחרים של הרווח הכולל שלא יעברו לרווח והפסד:
698	584	(141)	402	(23)	רווחים (הפסדים) אקטואריים מתכנית הטבה מוגדרת, נטו ממס
(150)	-	-	-	-	חלק החברה ברווח (הפסד) כולל אחר בגין חברה מוחזקת, נטו
548	584	26	402	114	רווח כולל אחר
96,264	26,476	23,482	45,968	41,693	רווח כולל לתקופה

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

תמצית נתונים על תזרימי המזומנים ביניים

טמפו משקאות בע"מ

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני		לתקופה של ששה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני		
2016	2016	2017	2016	2017	
(מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	
95,716	25,892	23,456	45,566	41,579	תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת
					רווח לתקופה
					התאמות:
					חלק החברה ברווחי חברות
(48,588)	(16,160)	(11,445)	(28,832)	(25,074)	מוחזקות
-	-	(701)	-	(701)	רווח משערוך השקעה
41,208	10,260	11,496	20,168	22,087	פחת
1,417	303	295	755	609	הפחתה של נכסים בלתי מוחשיים
10,966	3,934	547	5,979	3,469	הוצאות מימון נטו
628	63	(127)	38	(135)	הפסד (רווח) ממכירת רכוש קבוע
13,824	3,492	3,960	4,794	5,556	הוצאות מסים על הכנסה
115,171	27,784	27,481	48,468	47,390	
(4,498)	(440)	8,105	(3,496)	2,307	שינוי במלאי
679	6,843	(11,947)	(2,913)	(20,976)	שינוי בלקוחות חייבים חברות
(2,169)	24,627	(21,892)	29,795	(9,186)	מוחזקות ואחרים
926	145	1,319	428	2,231	שינוי בספקים וזכאים אחרים
(5,062)	31,175	(24,415)	23,814	(25,624)	שינוי בהטבות לעובדים
(4,450)	(2,699)	(462)	(3,021)	(13,707)	מס הכנסה ששולם
105,659	56,260	2,604	69,261	8,059	מזומנים נטו שנבעו מפעילות שוטפת
5,458	-	-	-	-	תזרימי מזומנים לפעילות השקעה
(6,000)	-	(4,750)	(6,000)	(7,550)	קישון בפקדון משועבד
(520)	-	(16,106)	-	(20,809)	השקעה בחברות מוחזקות
1,500	-	2,000	1,500	5,775	מתן הלוואה לחברה מוחזקת
330	98	127	123	137	דיבידנד מחברות מוחזקות
(36,548)	(9,666)	(15,281)	(19,308)	(24,478)	תמורה ממכירת רכוש קבוע
(1,961)	(87)	(102)	(345)	(129)	רכישת רכוש קבוע
27	27	-	27	-	רכישת נכסים בלתי מוחשיים
					פרעון חובות לזמן ארוך
(37,714)	(9,628)	(34,112)	(24,003)	(47,054)	מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה
(14,160)	-	(1,345)	(31,496)	(17,574)	תזרימי מזומנים מפעילות מימון
(23,190)	-	-	(12,000)	(12,000)	שינוי חו"ז חברות מוחזקות
5,000	(8,234)	83,563	17,046	115,564	פרעון אגרות חוב
(25,000)	(25,000)	(40,000)	(25,000)	(40,000)	אשראי לזמן קצר, נטו
(14,954)	(8,715)	(8,765)	(9,965)	(10,015)	דיבידנד שחולק
(10,730)	(3,931)	(3,230)	(5,868)	(4,779)	פרעון הלוואות לזמן ארוך
					ריבית ששולמה
(83,034)	(45,880)	30,223	(67,283)	31,196	מזומנים נטו שנבעו מפעילות (ששימשו לפעילות) מימון
(15,089)	752	(1,285)	(22,025)	(7,799)	גידול (קישון) נטו במזומנים ושווי מזומנים
23,266	489	1,663	23,266	8,177	מזומנים ושווי מזומנים לתחילת התקופה
8,177	1,241	378	1,241	378	מזומנים ושווי מזומנים לסוף התקופה

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

1. כללי

להלן תמצית נתונים כספיים מתוך תמצית הדוחות הכספיים המאוחדים ביניים של הקבוצה ליום 30 ביוני 2017 (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 ומידיים) 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 2016 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, לרבות עסקה משותפת, שהשקעת החברה בהן כלולה, במישרין או בעקיפין, בדוחות הכספיים על בסיס השווי המאזני.

2. עיקרי המדיניות החשבונאית שיושמה בתמצית המידע הכספי הנפרד ביניים

למעט המפורט בסעיף א' בבאור 3 בדוחות הכספיים המאוחדים, המדיניות החשבונאית בתמצית מידע כספי נפרד ביניים זו, הינה בהתאם לכללי המדיניות החשבונאית אשר פורטו במידע הכספי הנפרד ליום 31 בדצמבר 2016.

3. ארועים בתקופת הדוח

למידע נוסף אודות החברה ראה באורים 7 - 9 לדוחות המאוחדים.

4. שטרי הון מטמפו קפריסין

במהלך תקופת הדוח חברת הבת Tempco Beverages Cyprus Ltd. הנפיקה לחברה שטרי הון נקובים באירו, אשר אינם נושאים ריבית ואשר מועד פרעונם יהיה לא לפני תום חמש שנים ממועד הנפקתם.



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

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

אני, ז'ק בר, מצהיר כי:

1. בחנתי את הדוח הרבעוני של טמפו משקאות בע"מ (להלן - **התאגיד**) לרבעון השני של שנת 2017 (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 :
31 באוגוסט 2017

ז'ק בר
מנהל כללי ויו"ר הדירקטוריון

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

אני, אייל טרגרמן, מצהיר כי:

1. בחנתי את הדוחות הכספיים ביניים ואת המידע הכספי האחר הכלול בדוחות לתקופת הביניים של טמפו משקאות בע"מ (להלן - **התאגיד**) לרבעון השני של שנת 2017 (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 :
31 באוגוסט 2017

אייל טרגרמן
סמנכ"ל כספים