



טמפו משקאות בע"מ

דוחות כספיים

ליום 31 במרס 2019



תוכן העניינים

עדכון תיאור עסקי התאגיד
לדוח התקופתי לשנת 2018
דוח הדירקטוריון
דוחות כספיים
דוח רבעוני בדבר אפקטיביות
הבקרה הפנימית על הדיווח
הכספי ועל הגילוי



**עדכון תיאור עסקי התאגיד
לדוח התקופתי לשנת
2018**

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 2018

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 2018 אשר פורסם ביום 28 במרס 2019 (אסמכתא מספר 2019-01-026928), (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 28 במרס 2019, החליט דירקטוריון החברה על חלוקת דיבידנד במזומן לבעלי המניות בסכום של 35 מיליון ש"ח. הדיבידנד חולק ביום 30 באפריל 2019. לפרטים נוספים ראו דיווח מידי מיום 28 במרס 2019 (אסמכתא מספר 2019-01-026892).

סעיף 11.13.5 לחלק א' בדוח התקופתי – בקרדי בריזר

לענין הסכם עם חברת טרדל בעלת הרישיון לשימוש בסימני המסחר של בקרדי בריזר, ראה ביאור 9, לדוחות הכספיים להלן.

תאריך: 30 במאי 2019

טמפו משקאות בע"מ

נחתם על ידי:

זיק בר, יו"ר הדירקטוריון ומנכ"ל

אמיר בורנשטיין, סגן יו"ר הדירקטוריון



דוח הדירקטוריון על מצב
ענייני התאגיד

טמפו משקאות בע"מ

דוח הדירקטוריון לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרס 2019

דירקטוריון טמפו משקאות בע"מ מתכבד להגיש את סקירת הדירקטוריון לדוחות הכספיים של החברה לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרס 2019, 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 31 במרס 2019, 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 31 במרס 2019 בדבר בסיס עריכת הדוחות הכספיים עיקרי המדיניות החשבונאית.

1.3. דיבידנד

ביום 28 במרס 2019, החליט דירקטוריון החברה על חלוקת דיבידנד במזומן לבעלי המניות בסכום של 35 מיליון ש"ח. הדיבידנד חולק ביום 30 באפריל 2019. לפרטים נוספים ראו דיווח מידי מיום 28 במרס 2019 (אסמכתא מספר 2019-01-026892).

2. המצב הכספי

להלן תמצית נתוני המצב הכספי של החברה לימים 31 במרס 2019 ו- 2018 (באלפי ש"ח):

אחוזים	גידול (קיטון)	31 במרס 2018	31 במרס 2019	
14.70	204,564	1,391,485	1,596,049	סה"כ מאזן
8.71	42,124	483,574	525,698	הון עצמי
52.61	6,298	11,971	18,269	מזומנים ושווי מזומנים
(5.83)	(20,320)	348,556	328,236	לקוחות
16.06	7,387	45,996	53,383	חייבים אחרים
0.99	2,807	284,152	287,319	מלאי (לרבות מלאי לזמן ארוך)
(15.02)	(6,528)	43,471	36,943	הלוואות וחייבים לזמן ארוך
30.79	184,720	599,901	784,621	רכוש קבוע
(15.41)	(5,593)	36,284	30,691	נכסים בלתי מוחשיים
524.99	28,654	5,458	34,112	השקעות בחברות מוחזקות לפי שיטת השווי המאזני
48.30	114,547	237,179	351,726	אשראי לזמן קצר מבנקים
(5.23)	(11,420)	218,342	206,922	ספקים
10.59	17,767	167,831	158,598	זכאים אחרים
(0.61)	(145)	23,928	23,783	חלויות שוטפות של אגרות חוב
100.00	26,633	-	26,633	חלויות שוטפות של התחייבויות חכירה
(21.83)	(27,861)	127,632	99,771	התחייבויות לזמן ארוך לתאגידים בנקאיים
100.00	111,202	-	111,202	התחייבויות לזמן ארוך בגין חכירה התחייבויות אחרות לזמן ארוך
4.29	117	2,729	2,846	לרבות נגזרים
(29.25)	(22,934)	78,410	55,476	אגרות חוב
(17.66)	(5,416)	30,664	25,248	מיסים נדחים

ההון העצמי ליום 31 במרס 2019 גדל לעומת ההון העצמי ליום 31 במרס 2018 ב- 195,564 אלפי ש"ח. הגידול נובע בעיקרו מהרווח הכולל של החברה ובניכוי הדיבידנד שהוכרז לבעלי המניות בסכום של 35 מיליון ש"ח.

הלקוחות ליום 31 במרס 2019 קטנו ביחס ליום 31 במרס 2018 ב- 20,320 אלפי ש"ח.

החייבים ויתרות חובה ליום 31 במרס 2019 גדלו ביחס ליום 31 במרס 2018 ב- 7,387 אלפי ש"ח. הגידול נובע בעיקרו מגידול בהכנסות לקבל.

יתרת המלאי ליום 31 במרס 2019 גדלה ביחס ליום 31 במרס 2018 ב- 2,807 אלפי ש"ח, הגידול נובע בעיקרו במלאי חומרי גלם וחומרי אריזה.

ההלוואות וחייבים לזמן ארוך לרבות קטנו ביום 31 במרס 2019 ביחס ליום 31 במרס 2018 בסך של 6,528 אלפי ש"ח. הקיטון נובע בעיקרו ממיון לסעיף 'השקעות בחברות מוחזקות', הלוואה שהועמדה בעבר לחברה מוחזקת של ברקן, בטרם הפיכתה לחברה מוחזקת.

הרכוש הקבוע ליום 31 במרס 2019 גדל ביחס ליום 31 במרס 2018 ב- 184,720 אלפי ש"ח. הגידול נובע בעיקרו מחוזי חכירה אשר בהתאם לתקן IFRS16, המיושם החל מיום 1 בינואר 2019, מוצגים כנכס זכות שימוש. כמו כן, הגידול הינו בשל השקעות ברכוש קבוע מעבר לפחת שנוקף בגינו.

הנכסים הבלתי מוחשיים קטנו ביום 31 במרס 2019 ביחס ליום 31 במרס 2018 ב- 5,593 אלפי ש"ח. הקיטון נובע מההפחתה השוטפת של נכסים אלה.

השקעות בחברות מוחזקות לפי שיטת השווי המאזני גדלו ביום 31 במרס 2019 ביחס ליום 31 במרס 2018 ב- 28,654 אלפי ש"ח. הגידול נובע בעיקרו מרכישת זכויות ההפצה של מותג הוודקה ואן-גוך בשנת 2018, ומהלוואה שהועמדה לחברה מוחזקת של ברקן.

התחייבויות החברה לזמן קצר ולזמן ארוך מבנקים גדלו ליום 31 במרס 2019 ביחס ליום 31 במרס 2018 בכ- 87 מיליון ש"ח. הגידול נובע בעיקרו מהשקעות החברה ברכוש קבוע ומחלוקת הדיבידנד. הגידול כאמור קוּזז מתזרימי המזומנים של החברה שנבעו מפעולותיה השוטפות.

יתרת הספקים ליום 31 במרס 2019 קטנה ביחס ליום 31 במרס 2018 ב- 11,420 אלפי ש"ח.

יתרת הזכאים ויתרות זכות של החברה ליום 31 במרס 2019 גדלה ביחס ליום 31 במרס 2018 ב- 5,696 אלפי ש"ח. הגידול מוסבר בעיקרו מגידול בהתחייבויות בשל שכר ומשכורת אשר קוּזז בחלקו מקיטון בפיקדונות אריזה.

התחייבויות לזמן ארוך ולזמן קצר בגין חכירה מקורן בישום לראשונה של תקן IFRS16, לפיו חוזי חכירה מוכרים כנכס זכות שימוש מחד וכהתחייבות, מאידך.

התחייבויות החברה בגין אגרות חוב ליום 31 במרס 2019 קטנו ביחס ליום 31 במרס 2018 בכ- 23 מיליוני ש"ח. הקיטון נובע מהפרעון השוטף של אגרות חוב, סידרה א' וסידרה ב'.

3. תוצאות הפעולות

להלן תמצית דוחות רווח והפסד לתקופות של שלושה חודשים שהסתיימו בימים 31 במרס 2019 ו- 2018 :

		לתקופות של שלושה חודשים שהסתיימו ביום 31 במרס		
		2018	2019	
אחוזים	גידול (קיטון)			
(1.80)	(6,018)	334,588	328,570	הכנסות ממכירות, נטו
3.97	8,098	203,790	211,888	עלות המכירות
(10.79)	(14,116)	130,798	116,682	רווח גולמי
(2.32)	(1,917)	(82,644)	(80,727)	הוצאות מכירה ושיווק
(11.37)	(2,369)	(20,841)	(18,472)	הוצאות הנהלה וכלליות
127.79	1,499	(1,173)	326	הכנסות (הוצאות) אחרות, נטו
(31.87)	(8,331)	26,140	17,809	רווח מפעולות רגילות
227.22	3,731	(1,642)	(5,373)	הוצאות מימון, נטו
0.98	8	820	828	חלק החברה ברווחי חברות מוחזקות
(47.61)	(12,054)	25,318	13,264	רווח לפני מיסים על ההכנסה
(56.26)	(4,057)	(7,211)	(3,154)	מיסים על ההכנסה
(44.17)	(7,997)	18,107	10,110	רווח נקי לתקופה

בתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרס 2019 הסתכמו מכירות החברה ב- 328,570 אלפי ש"ח לעומת 334,588 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד, קיטון של כ- 2%. הקיטון נובע בעיקרו, מעיתוי חג הפסח אשר חל השנה ביום 20 באפריל 2019, לעומת שנה קודמת, בה חל החג ביום 31 במרס 2018.

המכירות של מגזר המשקאות האלכוהוליים הסתכמו בתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרס 2019 ב-122,378 אלפי ש"ח לעומת 118,726 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד, גידול של 3,652 אלפי ש"ח, המהווים גידול של כ-3%. סך ההכנסות הנובעות לחברה ממוצרי הבירה מהווה כ-50% מסך הכנסות תחום פעילות המשקאות האלכוהוליים בתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרס 2019.

המכירות של מגזר המשקאות הלא אלכוהוליים הסתכמו בתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרס 2019 ב-148,352 אלפי ש"ח לעומת 149,196 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד, קיטון של 844 אלפי ש"ח, המהווה קיטון של כ-1%.

המכירות של מגזר ברקן, הסתכמו בתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרס 2019 ב-57,840 אלפי ש"ח לעומת 66,666 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד, קיטון של 8,826 אלפי ש"ח, המהווים קיטון של כ-13%.

הרווח הגולמי של החברה בתקופות של תשעה חודשים שהסתיימו בימים 31 במרס 2019 ו-2017 הסתכם בכ-117 מיליוני ש"ח ו-131 מיליוני ש"ח, המהווים כ-36% מההכנסות ו-39%, בהתאמה.

הוצאות המכירה והשיווק של החברה בתקופה של שלושה חודשים שהסתיימו בימים 31 במרס 2019 ו-2017, הסתכמו בכ-81 מיליוני ש"ח ו-83 מיליוני ש"ח המהווים כ-25% מההכנסות.

תוצאות מגזר המשקאות האלכוהוליים בתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרס 2019 היו רווח של 17,229 אלפי ש"ח לעומת רווח של 19,463 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. קיטון של כ-2,234 אלפי ש"ח המהווה קיטון של כ-11%. יצויין, כי תחום המשקאות האלכוהוליים מאופיין בשיעור רווחיות תפעולית גבוה משיעור הרווחיות התפעולית של החברה במאוחד. שיעור הרווחיות התפעולית האמור נובע בעיקרו ממוצרי הבירה. הסיבות לכך הן, בין היתר, מעבר לייצור עצמי של בירה במבשלת הבירה של החברה וחזקם של מותגי הבירה.

תוצאות מגזר המשקאות הלא אלכוהוליים בתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרס 2019 היו רווח של 8,933 אלפי ש"ח לעומת רווח של 11,903 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. קיטון של 2,970 אלפי ש"ח המהווה קיטון של כ-25%.

תוצאות מגזר ברקן בתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרס 2019 היו רווח של 9,733 אלפי ש"ח לעומת רווח של 16,788 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד, קיטון של 7,055 אלפי ש"ח המהווה קיטון של כ-42%.

הוצאות הנהלה וכלליות של החברה בתקופות של תשעה חודשים שהסתיימו בימים 31 במרס 2019 ו-2017, הסתכמו בכ-18 מיליוני ש"ח, ו-21 מיליוני ש"ח, בהתאמה. הוצאות הנהלה וכלליות מהוות כ-6% מהמכירות.

הרווח מפעולות רגילות של החברה בתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרס 2019, הסתכם בכ-18 מיליוני ש"ח ביחס ל-26 מיליוני ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד.

בתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרס 2019 החברה סיימה ברווח של כ-10 מיליוני ש"ח, לעומת 18 מיליוני ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד.

4. נזילות

תזרים המזומנים שנבע מפעילות שוטפת בתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרס 2019 הסתכם בכ- 56.3 מיליון ש"ח לעומת כ- 4.3 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד.

תזרים המזומנים ששימש לפעילות השקעה בתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרס 2019 הסתכם בכ- 18.8 מיליון ש"ח לעומת כ- 25.9 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד.

תזרים המזומנים ששימש לפעילות מימון בתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרס 2019 הסתכם בכ- 34.8 מיליון ש"ח לעומת תזרים שנבע מפעילות מימון בסכום של כ- 20.7 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד.

לפרטים אודות מצבת ההתחייבויות של החברה ליום 31 במרס 2019, ראה דיווח החברה מיום 30 במאי 2019 (מס' אסמכתא: 2019-01-046632).

ליום 31 במרס 2019, לחברה גרעון בהון החוזר בסכום של 72 מיליון ו- 220 מיליון ש"ח בדוחות המאוחדים ובדוחות הסולו, בהתאמה. 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 2018 הסתכם בכ- 117 מיליוני ש"ח, וכ- 49 מיליון ש"ח בסולו וה- EBITDA בכ- 220 מיליוני ש"ח ו- 102 מיליוני ש"ח, בהתאמה.
- הרווח התפעולי לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימו ביום 31 במרס 2019 הסתכם בכ- 18 מיליוני ש"ח במאוחד ו- 5 מיליון ש"ח בסולו. ה- EBITDA לתקופות אלו הסתכם בכ- 48 מיליון ש"ח, ו- 20 מיליוני ש"ח, בהתאמה.
- לחברה תזרים מזומנים חיובי מפעילות שוטפת בשנת 2018 ובתקופה של שלושה חודשים שהסתיימו ביום 31 במרס 2019 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.

- בחודש פברואר 2018, הועמדו לחברה שתי הלוואות לזמן ארוך משני בנקים, חלף אשראי לזמן קצר אשר הועמד לחברה מבנקים בסך של 100 מיליוני ש"ח. ההלוואות אינן צמודות, נושאות ריבית שנתית בשיעורים של 2.35% ו- 2.5%, ועומדות לפרעון לשיעורין עד לשנת 2026. להבטחת פרעון אחת ההלוואות בסך כ- 75 מיליוני ש"ח, התחייבה החברה להאריך את עמידתה באמות המידה הפיננסיות, בהן התחייבה בהלוואה שהועמדה לה ביום 25 ביוני 2013 (ראה להלן), עד לפרעונה הסופי של ההלוואה החדשה (פברואר 2026). לפרטים נוספים אודות הלוואות אלו, ראה ביאור 14' לדוחות הכספיים השנתיים של החברה לשנת 2018, ודיווח מיידי שפרסמה החברה ביום 26 בפברואר 2018 (אסמכתא מספר 2018-01-015633).
- ביום 22 בספטמבר 2014, הנפיקה החברה בבורסה לניירות ערך בתל- אביב אגרות חוב (סדרה ב') בסכום של כ- 112 מיליוני ש"ח (111 מיליוני ש"ח לאחר הוצאות הנפקה). לפרטים נוספים ראו דיווח מיידי שפרסמה החברה ביום 22 בספטמבר 2014 (אסמכתא מספר 2014-01-162939), ביאור 15 לדוחות הכספיים של החברה ליום 31 בדצמבר 2018 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 ביאור 14' לדוחות הכספיים השנתיים של החברה ליום 31 בדצמבר 2018 ודיווח החברה מיום 26 ביוני 2013 (אסמכתא מספר : 2013-01-074670).

- ביום 10 במרס 2010 הנפיקה החברה אגרות חוב (סדרה א') לציבור בסכום של 120 מיליון ש"ח ע.נ. (117 מיליון ש"ח לאחר הוצאות הנפקה), אשר נפרעות בעשרה תשלומים שווים ביום 28 בפברואר בשנים 2011-2020. ביום 28 בפברואר 2019 פרעה החברה את התשלום התשיעי 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 זיק בר (יו"ר), רינה בר, אמיר בורנשטיין, Steven Lucien Marie Siemer, Roland Jacques Pirmez, משה טאקו, דוד גרנות (דח"צ) ואלנינה פרנקל-רוגן (דח"צ).

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

אישור הדוחות הכספיים ליום 31 במרס 2019 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 במאי 2019 השתתפו, חברי הועדה מר דוד גרנות, גב' אלינה פרנקל-רונו ומר משה טאקו. כמו כן, נכחו בישיבת הועדה מר ז'ק בר - מנכ"ל החברה ויו"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 במסגרתו. במסגרת ישיבתה, בחנה ועדת המאזן, בין היתר, את ההערכות והאומדנים שנעשו בקשר עם הדוחות הכספיים ליום 31 במרס 2019, את שלמות ונאותות הגילוי בדוחות הכספיים ליום 31 במרס 2019, 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 27 במאי 2019.

בישיבת הדירקטוריון מיום 30 במאי 2019, דן הדירקטוריון בהמלצות הועדה ואישר את הדוחות הכספיים של החברה ליום 31 במרס 2019. 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, דוד גרנות (דח"צ), אלינה פרנקל-רונו (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 31 במרס 2019.

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
67,141,000 ש"ח	12,000,000 ש"ח	ההנפקה:
537 אלפי ש"ח	56 אלפי ש"ח	שווי נקוב למועד הדוח:
כן	לא	סכום הריבית שנצברה:
		סדרה מהותית:
		שווי כפי שנכלל בדוחות
67,263 אלפי ש"ח	11,996 אלפי ש"ח	הכספיים:
70,297 אלפי ש"ח	12,517 אלפי ש"ח	שווי בורסאי:
ריבית קבועה	ריבית קבועה	סוג הריבית:
אין	אין	בסיס הצמדה:
3.20%	5.55%	שיעור הריבית השנתית:
31 בדצמבר 2016 - 2024 (10) תשלומים)	28 בפברואר 2011 - 2020 (10) תשלומים)	מועדי תשלום קרן:
30 בספטמבר ו- 31 בדצמבר בכל אחת מהשנים 2016 - 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	03-5544553	
ramik@mtrust.co.il	hermetic@hermetic.co.il	
דרך מנחם בגין 48, תל אביב	ששת הימים 30 בני-ברק	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: 2016-01-187407	אסמכתא: 2016-01-187407	פדיון מוקדם:
ראה להלן	אין	

לפרטים נוספים בדבר שינוי הריבית באגרות חוב סדרה א' באם תחול ירידה בדירוג, שינוי הריבית באגרות חוב סדרה ב' באם לא תעמוד החברה באמות המידה הפיננסיות 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 2018, אשר פורסם ביום 28 במרס 2019 (אסמכתא מספר 2019-01-026928).

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.



תמפו משקאות בע"מ - דוח הדירקטוריון

לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרס 2019

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 : 30 במאי 2019.



דוחות כספיים

טמפו משקאות בע"מ

**תמצית דוחות כספיים
ביניים מאוחדים
בלתי מבוקרים**

ליום 31 במרס 2019

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

מועלים גלזר ענבר חוניו ושות'

מגדל ששון חוגי, רחוב אבא הלל 12
52506 רמת 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 31 במרס 2019 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 ומידיים), 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- 24% מכלל הנכסים המאוחדים ליום 31 במרס 2019, והכנסותיהן הכלולות באיחוד מהוות כ- 3.3% מכלל ההכנסות המאוחדות לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה באותו תאריך. כמו כן, לא סקרנו את המידע הכספי לתקופת הביניים התמציתי של חברה מוחזקת המטופלת לפי שיטת השווי המאזני אשר ההשקעה בה הינה כ- 6,763 אלפי ש"ח ליום 31 במרס 2019 וחלקה של הקבוצה ברווחיה הינו כ- 855 אלפי ש"ח 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 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 שניוודע לכל העניינים המשמעותיים שהיו יכולים להיות מזוהים בביקורת. בהתאם לכך, אין אנו מחויבים 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 ומידיים), התש"ל-1970.

בכבוד רב,

מועלים גלזר ענבר חוניו ושות'
רואי חשבון

סומך חייקין
רואי חשבון

30 במאי 2019

תמצית דוחות על המצב הכספי ביניים מאוחדים ליום

31 בדצמבר 2018	31 במרס 2018	31 במרס* 2019	
(מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	
15,674	11,971	18,269	נכסים
322,507	348,556	328,236	מזומנים ושווי מזומנים
42,713	45,996	53,383	לקוחות
1,344	1,486	80	חייבים אחרים
311,783	278,101	283,639	מכשירים נגזרים
11,095	2,826	14,962	מלאי
			נכסי מסים שוטפים
705,116	688,936	698,569	סה"כ נכסים שוטפים
34,585	43,471	36,943	הלוואות וחייבים לזמן ארוך
647,692	599,901	784,621	רכוש קבוע
32,377	36,284	30,691	נכסים בלתי מוחשיים
34,849	5,458	34,112	השקעות בחברות מוחזקות המטופלות
4,624	6,051	3,680	לפי שיטת השווי המאזני
9,868	11,384	7,433	מלאי תוצרת בעיבוד
			מסים נדחים
763,995	702,549	897,480	סה"כ נכסים בלתי שוטפים
1,469,111	1,391,485	1,596,049	סה"כ נכסים

* ראה באור 3 בדבר יישום לראשונה של תקן IFRS16 חכירות בהתאם לשיטת המעבר שנבחרה, מספרי השוואה לא הוצגו מחדש.

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

תמצית דוחות על המצב הכספי ביניים מאוחדים ליום

31 בדצמבר 2018	31 במרס 2018	31 במרס* 2019	
(מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	
359,263	237,179	351,726	התחייבויות
217,244	218,342	206,922	אשראי לזמן קצר מבנקים
103,542	167,831	158,598	ספקים
-	41	1,112	זכאים אחרים
23,634	23,928	23,783	מכשירים נגזרים
-	-	26,633	חלויות שוטפות בגין אגרות חוב
1,526	15,399	1,573	חלויות שוטפות של התחייבויות בגין חכירה
			התחייבויות מסים שוטפים
705,209	662,720	770,347	סה"כ התחייבויות שוטפות
104,202	127,632	99,771	התחייבויות לתאגידים בנקאיים
2,860	2,729	2,846	התחייבויות אחרות לזמן ארוך, לרבות נגזרים
-	-	111,202	התחייבויות לזמן ארוך בגין חכירה
67,435	78,410	55,476	אגרות חוב
27,715	30,664	25,248	מסים נדחים
8,785	5,756	5,461	הטבות לעובדים
210,997	245,191	300,004	סה"כ התחייבויות שאינן שוטפות
916,206	907,911	1,070,351	סה"כ התחייבויות
			הון
617	659	620	זכויות שאינן מקנות שליטה
1	1	1	הון מניות
147,334	147,334	147,334	פרמיה על מניות
2,177	2,331	(48)	קרן תרגום
402,776	333,249	377,791	יתרת רווח
552,288	482,915	525,078	סה"כ הון המיוחס לבעלים של החברה
552,905	483,574	525,698	סה"כ הון
1,469,111	1,391,485	1,596,049	סה"כ התחייבויות והון

* ראה באור 3 בדבר יישום לראשונה של תקן IFRS16 חכירות בהתאם לשיטת המעבר שנבחרה, מספרי השוואה לא הוצגו מחדש.

אייל טרגמן
סמנכ"ל כספים

אמיר בורנשטיין
סגן יו"ר הדירקטוריון

ז'ק בר
יו"ר הדירקטוריון
ומנכ"ל

תאריך אישור הדוחות הכספיים: 30 במאי 2019

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

תמצית דוחות רווח והפסד ביניים מאוחדים

לשנה שהסתיימה	לשלושה חודשים שהסתיימו ביום		
ביום 31 בדצמבר	31 במרס	31 במרס	
2018	2018	*2019	
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
1,403,176	334,588	328,570	הכנסות ממכירות, נטו
857,913	203,790	211,888	עלות המכירות
545,263	130,798	116,682	רווח גולמי
(343,978)	(82,644)	(80,727)	הוצאות מכירה ושיווק
(85,306)	(20,841)	(18,472)	הוצאות הנהלה וכלליות
1,263	-	326	הכנסות אחרות
(615)	(1,173)	-	הוצאות אחרות
116,627	26,140	17,809	רווח תפעולי
4,164	2,427	1,741	הכנסות מימון
(14,272)	(4,069)	(7,114)	הוצאות מימון
(10,108)	(1,642)	(5,373)	עלויות מימון, נטו
3,662	820	828	חלק ברווחי חברות מוחזקות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני
110,181	25,318	13,264	רווח לפני מסים על הכנסה
(22,462)	(7,211)	(3,154)	מסים על הכנסה
87,719	18,107	10,110	רווח לתקופה
			רווח מיוחס ל:
87,743	18,089	10,107	בעלים של החברה
(24)	18	3	זכויות שאינן מקנות שליטה
87,719	18,107	10,110	

* ראה באור 3 בדבר יישום לראשונה של תקן IFRS16 חכירות בהתאם לשיטת המעבר שנבחרה, מספרי השוואה לא הוצגו מחדש.

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

תמצית דוחות על רווח והפסד ורווח כולל אחר ביניים מאוחדים

לשנה שהסתיימה	לשלושה חודשים שהסתיימו ביום	
ביום 31 בדצמבר	31 במרס	31 במרס
2018	2018	2019
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
87,719	18,107	10,110
רווח לתקופה		
מרכיבי רווח כולל אחר שלאחר שהוכרו לראשונה ברווח הכולל הועברו או יועברו לרווח והפסד:		
1,263	1,417	(2,225)
הפרשי תרגום מטבע חוץ בגין פעילות חוץ		
מרכיבים אחרים של הרווח הכולל האחר שלא יועברו לרווח והפסד:		
(122)	5	(92)
רווחים (הפסדים) אקטואריים מתכנית הטבה מוגדרת, נטו ממס		
1,141	1,422	(2,317)
רווח (הפסד) כולל אחר נטו ממס		
88,860	19,529	7,793
סה"כ רווח כולל לתקופה		
סה"כ רווח כולל מיוחס ל:		
88,884	19,511	7,790
(24)	18	3
בעלים של החברה זכות שאינן מקנות שליטה		
88,860	19,529	7,793
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	יתרת	קרן תרגום	פרמיה על	הון מניות
			עודפים		מניות	
אלפי ש"ח						
לתקופה של שלושה חודשים						
שהסתיימה ביום 31 במרס 2019						
(בלתי מבוקר)						
יתרה ליום 1 בינואר 2019						
552,905	617	552,288	402,776	2,177	147,334	1
(35,000)	-	(35,000)	(35,000)	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
(92)	-	(92)	(92)	-	-	-
(2,225)	-	(2,225)	-	(2,225)	-	-
10,110	3	10,107	10,107	-	-	-
525,698	620	525,078	377,791	(48)	147,334	1
לתקופה של שלושה חודשים						
שהסתיימה ביום 31 במרס 2018						
(בלתי מבוקר)						
יתרה ליום 1 בינואר 2018						
500,045	641	499,404	351,155	914	147,334	1
(36,000)	-	(36,000)	(36,000)	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
5	-	5	5	-	-	-
1,417	-	1,417	-	1,417	-	-
18,107	18	18,089	18,089	-	-	-
483,574	659	482,915	333,249	2,331	147,334	1
לשנה שהסתיימה ביום						
31 בדצמבר 2018 (מבוקר)						
יתרה ליום 1 בינואר 2018						
500,045	641	499,404	351,155	914	147,334	1
(36,000)	-	(36,000)	(36,000)	-	-	-
1,263	-	1,263	-	1,263	-	-
(122)	-	(122)	(122)	-	-	-
87,719	(24)	87,743	87,743	-	-	-
552,905	617	552,288	402,776	2,177	147,334	1

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

לשנה שהסתיימה	לשלושה חודשים שהסתיימו ביום	
ביום 31 בדצמבר	31 במרס	31 במרס
2018	2018	2019
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
87,719	18,107	10,110
94,136	21,640	27,996
8,949	2,415	1,895
(3,662)	(820)	(828)
13,963	2,423	4,091
(1,263)	1,387	37
22,462	7,211	3,154
222,304	52,363	46,455
(22,747)	9,643	27,993
(34,211)	(64,908)	(17,133)
(16,664)	13,584	5,619
4,071	1,218	397
(69,551)	(40,463)	16,876
(46,352)	(7,575)	(6,978)
106,401	4,325	56,353
(19,500)	-	(935)
1,700	-	2,500
1,565	294	417
(123,553)	(18,208)	(15,192)
(3,679)	(1,019)	(209)
(40,622)	(12,766)	(11,210)
19,731	5,753	5,830
(164,358)	(25,946)	(18,799)
61,204	(62,739)	(7,593)
(36,000)	-	-
(23,190)	(12,000)	(12,000)
100,000	100,000	-
(27,509)	(2,220)	(11,348)
(140)	(35)	(35)
(13,576)	(2,282)	(3,873)
60,789	20,724	(34,849)
2,832	(897)	2,705
12,732	12,732	15,674
110	136	(110)
15,674	11,971	18,269

תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת

רווח לתקופה
התאמות:
פחת
הפחתה של נכסים בלתי מוחשיים
חלק החברה ברווח חברות מוחזקות המטופלות
לפי שיטת השווי המאזני
הוצאות מימון, נטו
הפסד (רווח) ממכירת רכוש קבוע, נטו
מסים על ההכנסה

שינוי במלאי
שינוי בלקוחות וחייבים אחרים
שינוי בספקים וזכאים
שינוי בהטבות לעובדים

מס הכנסה ששולם

מזומנים נטו שנבעו מפעילות שוטפת**תזרימי מזומנים לפעילות השקעה**

השקעות והלוואות בחברות מוחזקות
דיבידנד מחברות מוחזקות
תמורה ממכירת רכוש קבוע
רכישת רכוש קבוע
רכישת נכסים בלתי מוחשיים
השקעה בחייבים לזמן ארוך
תקבולים מחייבים לזמן ארוך
מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה

תזרימי מזומנים מפעילות מימון

אשראי לזמן קצר, נטו
דיבידנד שחולק
פרעון אגרות חוב
קבלת הלוואות לזמן ארוך
פרעון הלוואות לזמן ארוך
פרעון התחייבויות אחרות לזמן ארוך
ריבית ששולמה

מזומנים נטו שנבעו מפעילות (ששימשו לפעילות) מימון**שינוי נטו במזומנים ושווי מזומנים**

מזומנים ושווי מזומנים לתחילת תקופה
השפעת תנודות בשער החליפין על יתרות מזומנים ושווי מזומנים

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 31 במרס 2019, כוללים את אלה של החברה ושל החברות הבנות שלה (להלן יחד - "הקבוצה") וכן את זכויות הקבוצה בחברות מוחזקות המטופלות לפי שיטות השווי המאזני. החברה מוחזקת בשליטה משותפת ע"י טמפו תעשיות בירה בע"מ (60%) וחברת Heineken International B.V. (40%). הקבוצה עוסקת בייצור, בייבוא, בשיווק והפצה 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 שנתיים מלאים. יש לקרוא אותה ביחד עם הדוחות הכספיים לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2018 (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 30 במאי 2019.

ב. שימוש באומדנים ושיקול דעת

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

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

באור 3 - עיקרי המדיניות החשבונאית

א. למעט המפורט בסעיף ב' להלן המדיניות החשבונאית של הקבוצה בתמצית דוחות כספיים ביניים מאוחדים אלה הינה המדיניות שיושמה בדוחות הכספיים השנתיים. להלן תיאור השינויים העיקריים במדיניות החשבונאית בתמצית דוחות כספים ביניים אלו והשפעתם.

ב. יישום לראשונה של תקנים חדשים

תקן דיווח כספי בינלאומי IFRS 16, חכירות

החל מיום 1 בינואר 2019 (להלן: "מועד היישום לראשונה") הקבוצה מיישמת את תקן דיווח כספי בינלאומי 16 *חכירות* (בסעיף זה: "IFRS 16" או "התקן"), אשר החליף את תקן חשבונאות בינלאומי 17, *חכירות* (בסעיף זה: "IAS 17" או "התקן הקודם").

ההשפעה העיקרית של יישום התקן מתבטאת בביטול הדרישה הקיימת מחוכרים לסיווג החכירה כתפעולית (חוץ מאזנית) או כמימונית, והצגת מודל אחיד עבור חוכרים לטיפול החשבונאי בכל החכירות באופן דומה לטיפול בחכירות מימוניות בהתאם לתקן הקודם.

באור 3 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

ב. יישום לראשונה של תקנים חדשים (המשך)

תקן דיווח כספי בינלאומי IFRS 16, חכירות (המשך)

בהתאם לתקן, עבור הסכמים שבהם הקבוצה היא החוכרת, הקבוצה מכירה בנכס זכות שימוש ובהתחייבות בגין חכירה במועד תחילת חוזה החכירה עבור כל החכירות בהן לקבוצה זכות לשלוט על השימוש בנכסים מזוהים לתקופת זמן מוגדרת, למעט חריגים המנויים בתקן. בהתאם לכך הקבוצה מכירה בהוצאות פחת והפחתות בגין נכס זכות שימוש, בוחנת את הצורך ברישום ירידת ערך בגין נכס זכות שימוש בהתאם להוראות IAS 36 ומכירה בהוצאות מימון בגין התחייבות חכירה. לכן, החל ממועד היישום לראשונה של התקן, תשלומי השכירות והשכר, המתייחסים לנכסים מושכרים בחכירה תפעולית, אשר הוצגו בדוח על הרוח או הפסד, מוכרים כנכסים והוצאות הפחת בגינם מוצגות כהוצאות פחת והפחתות.

כמו כן, במסגרת יישום התקן בחרה הקבוצה ליישם בנוסף את ההקלות הבאות:

1. ליישם את ההקלה הפרקטית בדבר ההכרה והמדידה לגבי חכירות של נכסים בעלי ערך נמוך על בסיס כל חכירה בנפרד.
2. לא להפריד רכיבים שאינם חכירה מרכיבי חכירה ולטפל בכלל.
3. לשמר את ההגדרה ו/או הערכה של קיומה של חכירה על פי הוראות התקינה הקודמת בנוגע לכל ההסכמים הקיימים למועד היישום לראשונה הרכיבים כרכיב חכירה יחיד.
4. ליישם את ההקלה הפרקטית בדבר ההכרה והמדידה לגבי חכירות לטווח קצר, הן לחכירות שמסתיימות תוך 12 חודשים ממועד היישום לראשונה והן לחכירות שהחל ממועד התקשרות הן לתקופה שאינה עולה על 12 חודשים עבור כלל קבוצות נכסי הבסיס שאליהן מתייחסת זכות השימוש.
5. להשתמש באפשרות ל"ראייה לאחור" (hindsight) לצורך קביעת תקופת החכירה אם חוזה כולל אופציות הארכה או ביטול.

הטבלה להלן מציגה את ההשפעות המצטברות של הסעיפים שהושפעו מהיישום לראשונה בדוח על המצב הכספי ליום 1 בינואר 2019:

בהתאם ל- IFRS 16 (בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	השינוי (בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	בהתאם ל- IAS 17 (בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	
785,626	137,934	647,692	רכוש קבוע
41,049	(1,664)	42,713	חייבים ויתרות חובה
25,569	25,569	-	חלויות שוטפות של התחייבות בגין חכירה
110,701	110,701	-	התחייבויות לזמן ארוך בגין חכירה

במדידת ההתחייבויות בגין חכירות, הקבוצה היוונה תשלומי חכירה תוך שימוש בשיעור הריבית התוספתית הנומינלי ליום 1 בינואר 2019. טווח שיעורי ההיוון בו נעשה שימוש למדידת התחייבות בגין חכירה נע בין 1.5% ל- 5.3% (ממוצע משוקלל של 2.5%). טווח זה מושפע מהבדלים באורך תקופת החכירה, שוני בקבוצת הנכסים וכדומה.

כתוצאה מיישום תקן IFRS 16, בקשר עם חכירות שסווגו כחכירות תפעוליות לפי IAS 17, הכירה הקבוצה בנכסי זכות השימוש והתחייבויות בגין חכירה ליום 31 במרץ 2019 בסכום של 139,081 אלפי ש"ח ו- 137,835 אלפי ש"ח, בהתאמה.

כמו כן, חלף ההכרה בהוצאות שכירות, המתייחסות לחכירות כאמור, הכירה הקבוצה בתקופה של שלושה חודשים שהסתיימו ביום 31 במרץ 2019, בהוצאות פחת נוספות בגובה של כ- 6,079 אלפי ש"ח, ובהוצאות מימון נוספות בגובה של כ- 863 אלפי ש"ח.

להלן עיקרי השינויים במדיניות החשבונאית בעקבות יישום התקן החל מיום 1 בינואר 2019:

(1) קביעה אם הסדר מכיל חכירה

במועד ההתקשרות בחכירה, הקבוצה קובעת אם ההסדר הוא חכירה או מכיל חכירה, תוך בחינה האם ההסדר מעביר זכות לשלוט בשימוש בנכס מזוהה לתקופת זמן בתמורה לתשלום. בעת ההערכה האם הסדר מעביר את הזכות לשלוט בשימוש בנכס מזוהה, הקבוצה בוחנת האם לאורך תקופת החכירה יש לה את שתי הזכויות הבאות:

- (א) הזכות להשיג למעשה את כל ההטבות הכלכליות משימוש בנכס המזוהה; וכן
- (ב) הזכות לכוון את השימוש בנכס המזוהה.

באור 3 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

ב. יישום לראשונה של תקנים חדשים (המשך)

תקן דיווח כספי בינלאומי IFRS 16, חכירות (המשך)

להלן עיקרי השינויים במדיניות החשבונאית בעקבות יישום התקן החל מיום 1 בינואר 2019 (המשך):

(2) נכסים חכורים והתחייבויות בגין חכירה

חוזים המקנים לקבוצה שליטה בשימוש בנכס בגין חכירה במשך תקופת זמן עבור תמורה, מטופלים כחכירות. בעת ההכרה לראשונה הקבוצה מכירה בהתחייבות בסכום הערך הנוכחי של תשלומי החכירה העתידיים (תשלומים אלו אינם כוללים תשלומי חכירה משתנים מסוימים), ובמקביל מכירה הקבוצה בנכס זכות שימוש בגובה ההתחייבות בגין חכירה, מותאם בגין תשלומי חכירה ששולמו מראש או שנצברו, ובתוספת עלויות ישירות שהתהוו בחכירה. מכיוון ששיעור הריבית הגלום בחכירות הקבוצה לא ניתן לקביעה בנקל, הקבוצה משתמשת בשיעור הריבית התוספתי של החוכר. לאחר ההכרה לראשונה, מטופל הנכס זכות שימוש בהתאם למודל העלות, ומופחת לאורך תקופת החכירה או אורך חייו השימושיים של הנכס כמוקדם מבניהם.

הקבוצה בחרה ליישם את ההקלה הפרקטית לפיה חכירות לטווח קצר של עד שנה או חכירות בהן נכס הבסיס הוא בעל ערך נמוך, מטופלות באופן בו דמי החכירה נקפים לרווח והפסד לפי שיטת הקו הישר, לאורך תקופת החכירה, ללא הכרה בנכס ו/או התחייבות בדוח על המצב הכספי.

(3) תקופת החכירה

תקופת החכירה נקבעת כתקופה שבה החכירה אינה ניתנת לביטול, יחד עם תקופות המכוסות על ידי אופציה להאריך או לבטל את החכירה אם ודאי באופן סביר שהחוכר יממש או לא יממש את האופציה, בהתאמה.

(4) תשלומי חכירה משתנים

תשלומי חכירה משתנים שתלויים במדד או בשער, נמדדים לראשונה על ידי שימוש במדד או בשער הקיים במועד תחילת החכירה ונכללים במדידה של התחייבות החכירה. כאשר חל שינוי בתזרים המזומנים של דמי חכירה עתידיים הנובע מהשינוי במדד או בשער, יתרת ההתחייבות מעודכנת כנגד נכס זכות השימוש.

(5) הפחתת נכס זכות שימוש

לאחר מועד תחילת החכירה, נכס זכות שימוש נמדד בשיטת העלות, בניכוי פחת שנצבר ובניכוי הפסדים מירידות ערך שנצברו ומתואם בגין מדידות מחדש של ההתחייבות בגין החכירה. הפחת מחושב על בסיס קו-ישר על פני אורך החיים השימושיים או תקופת החכירה החוזית, כמוקדם מבניהם כדלקמן:

כרמים	9-22 שנים
מבנים	3-17 שנים
כלי רכב	3-7 שנים

(6) הערכה מחדש של התחייבות בגין חכירה

בעת התרחשות אירוע משמעותי או שינוי משמעותי בנסיבות אשר בשליטת הקבוצה ואשר השפיע על ההחלטה אם ודאי באופן סביר שהקבוצה תממש אופציה, שלא נכללה קודם לכן בקביעת תקופת החכירה, או לא תממש אופציה שנכללה קודם לכן בקביעת תקופת החכירה, הקבוצה מודדת מחדש את התחייבות החכירה בהתאם לתשלומי החכירה המעודכנים תוך שימוש בריבית היוון מעודכן. השינוי בערך בספרים של ההתחייבות מוכר כנגד הנכס זכות שימוש, או מוכר ברווח והפסד אם הערך בספרים של נכס זכות השימוש הופחת במלואו.

באור 4 - עונתיות

החברה עוסקת בייצור ובשיווק משקאות לא אלכוהוליים, 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 30, בדבר מגזרי פעילות בדוחות הכספיים השנתיים.

משקאות אלכוהוליים		ברקן		משקאות לא אלכוהוליים		מאוחד	
2019		2018		2019		2018	
(בלתי מבוקר)		(בלתי מבוקר)		(בלתי מבוקר)		(בלתי מבוקר)	
אלפי ש"ח		אלפי ש"ח		אלפי ש"ח		אלפי ש"ח	
122,378	118,726	57,840	66,666	148,352	149,196	328,570	334,588
17,229	19,463	9,733	16,788	8,993	11,903	35,955	48,154
						(18,146)	(22,014)
						17,809	26,140
						(5,373)	(1,642)
						828	820
						(3,154)	(7,211)
						10,110	18,107

סך הכנסות המגזר

תוצאות המגזר

הוצאות שלא הוקצו

רווח תפעולי

הוצאות מימון, נטו

חלק החברה ברווחי חברות מוחזקות

מסים על הכנסה

רווח לתקופה

באורים לתמצית הדוחות הכספיים ביניים מאוחדים ליום 31 במרס 2019

באור 5 - דיווח מגזרי (המשך)

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2018				
מאחד	משקאות לא אלכוהוליים	ברקן	משקאות אלכוהוליים	
אלפי ש"ח (מבוקר)	אלפי ש"ח (מבוקר)	אלפי ש"ח (מבוקר)	אלפי ש"ח (מבוקר)	
1,403,176	661,942	187,516	553,718	הכנסות המגזר
201,285	58,438	31,215	111,632	תוצאות המגזר
(84,658)				הוצאות שלא הוקצו
116,627				רווח תפעולי
(10,108)				הוצאות מימון, נטו
				חלק החברה ברווחי חברות מוחזקות
3,662				המטופלות לפי שיטת השווי המאזני
(22,462)				מיסים על הכנסה
87,719				רווח לשנה

באור 6 - מכשירים פיננסיים

מכשירים פיננסיים שנמדדים בשווי הוגן לצרכי גילוי בלבד

הערך בספרים של נכסים והתחייבויות פיננסיים מסוימים לרבות מזומנים ושווי מזומנים, פקדונות, 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 2018		ליום 31 במרס 2018		ליום 31 במרס 2019		
הערך שווי הוגן בספרים	הערך שווי הוגן בספרים	הערך שווי הוגן בספרים	הערך שווי הוגן בספרים	הערך שווי הוגן בספרים	הערך 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)	
92,819	91,069	107,917	102,338	82,814	79,259	התחייבויות שאינן שוטפות:
132,194	132,045	160,005	157,334	128,496	127,670	אגרות חוב
2,324	3,000	2,191	2,869	2,270	2,986	הלוואות לזמן ארוך מבנקים
						התחייבויות אחרות לזמן ארוך

באור 7 - התחייבויות תלויות

לגבי תביעות והתחייבויות תלויות כנגד הקבוצה ליום 31 בדצמבר 2018, ראה באור 28 בדוחות הכספיים השנתיים של החברה.

באור 8 - אירועים בתקופת הדיווח הכספי

ביום 28 במרס 2019 החליט דירקטוריון החברה על חלוקת דיבידנד במזומן לבעלי המניות בסכום של 35 מיליון ש"ח. הדיבידנד חולק ביום 30 באפריל 2019.

באור 9 - אירועים לאחר תאריך הדוח על המצב הכספי

בהמשך לאמור בבאור 27 בדוחות הכספיים השנתיים, לאחר תאריך הדוח על המצב הכספי, בחודש אפריל 2019 נחתם הסכם התקשרות בין החברה ובין Tradall S.A (להלן: "ההסכם"), בתנאים הדומים לתנאים שנקבעו בהסכם הקודם.

תוקפו של ההסכם הינו עד ליום 31 במרס 2022 והוא יוארך באופן אוטומטי לשתי תקופות נוספות בנות שנה כל אחת, אלא אם כן יבחר מי מהצדדים שלא להאריך את תקופת ההתקשרות הראשונה או איזו מבין התקופות המוארכות, בהתאם למנגנון הקבוע בהסכם.

טמפו משקאות בע"מ

**תמצית מידע כספי
נפרד ביניים**

ליום 31 במרס 2019

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 הלל 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

לכבוד
בעלי המניות של טמפו משקאות בערבון מוגבל

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

מבוא

סקרנו את המידע הכספי הביניים הנפרד המובא לפי תקנה ד' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל - 1970 של טמפו משקאות בערבון מוגבל (להלן - החברה), ליום 31 במרס 2019 ולתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה באותו תאריך. המידע הכספי הביניים הנפרד הינו באחריות הדירקטוריון וההנהלה 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 חברות מוחזקות אשר ההשקעה בהן הינה כ- 167,650 אלפי ש"ח ליום 31 במרס 2019 וחלקה של החברה ברווחיהן הינו כ- 3,112 אלפי ש"ח לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה באותו תאריך. הדוחות הכספיים של אותן חברות נסקרו על ידי רואי חשבון אחרים שדוחותיהם הומצאו 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 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 שניוודע 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 ד' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל - 1970.

מועלים, גלזר, ענבר, חוניו ושות'
רואי חשבון

סומך חייקין
רואי חשבון

30 במאי 2019

31 בדצמבר 2018	31 במרס 2018	31 במרס 2019	
(מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	
2,076	3,350	619	נכסים
1,015	416	891	מזומנים ושווי מזומנים
118,439	161,520	100,052	לקוחות
1,344	1,486	80	חייבים חברות מוחזקות ואחרים
68,896	64,828	75,925	מכשירים נגזרים
-	-	793	מלאי
191,770	231,600	178,360	נכסי מיסים שוטפים
519,139	469,417	522,567	סה"כ נכסים שוטפים
372,780	326,645	399,259	השקעה בחברות מוחזקות
5,507	3,959	5,261	רכוש קבוע
897,426	800,021	927,087	נכסים בלתי מוחשיים
1,089,196	1,031,621	1,105,447	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 2018	31 במרס 2018	31 במרס 2019	
(מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	
173,716	74,662	158,581	התחייבויות
95,150	96,204	95,714	אשראי זמן קצר מבנקים
55,416	117,906	108,375	ספקים
23,634	23,928	23,783	זכאים אחרים
-	-	10,828	חלות שוטפת בגין אגרות חוב
-	41	1,112	חלות שוטפת של התחייבויות בגין חכירה
894	13,440	-	מכשירים נגזרים
348,810	326,181	398,393	התחייבויות מסים שוטפים
			סה"כ התחייבויות שוטפות
104,202	127,548	99,771	התחייבויות לתאגידים בנקאיים
-	-	12,919	התחייבות לזמן ארוך בגין חכירה
-	100	-	מכשירים נגזרים
67,435	78,410	55,476	אגרות חוב
8,197	11,501	8,870	מסים נדחים
8,264	4,966	4,940	הטבות לעובדים
188,098	222,525	181,976	סה"כ התחייבויות שאינן שוטפות
536,908	548,706	580,369	סה"כ התחייבויות
			הון
1	1	1	הון מניות
147,334	147,334	147,334	פרמיה על מניות
2,177	2,331	(48)	קרן תרגום
402,776	333,249	377,791	יתרת רווח
552,288	482,915	525,078	סה"כ הון
1,089,196	1,031,621	1,105,447	סה"כ התחייבויות והון

אייל טרגמן
סמנכ"ל כספיםאמיר בורנשטיין
סגן יו"ר הדירקטוריוןז"ק בר
יו"ר הדירקטוריון
ומנכ"ל

תאריך אישור המידע הכספי הנפרד : 30 במאי 2019

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

תמצית נתוני רווח והפסד ביניים

לשנה שהסתיימה	לשלושה חודשים שהסתיימו ביום		
ביום 31 בדצמבר	31 במרס	31 במרס	
2018	2018	2019	
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
710,023	159,094	150,959	הכנסות ממכירות, נטו
376,813	86,923	84,364	עלות המכירות
333,210	72,171	66,595	רווח גולמי
(249,008)	(54,052)	(54,550)	הוצאות מכירה ושיווק
(36,174)	(8,707)	(7,683)	הוצאות הנהלה וכלליות
1,209	-	152	הכנסות אחרות
(117)	(1,266)	-	הוצאות אחרות
49,120	8,146	4,514	רווח תפעולי
4,523	3,917	1,495	הכנסות מימון
(10,515)	(2,331)	(3,789)	הוצאות מימון
(5,992)	1,586	(2,294)	הכנסות (הוצאות) מימון, נטו
55,694	10,910	8,718	חלק החברה ברווחי חברות מוחזקות
98,822	20,642	10,938	רווח לפני מסים על הכנסה
(11,079)	(2,553)	(831)	מסים על הכנסה
87,743	18,089	10,107	רווח לתקופה

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

תמצית נתונים על הרווח הכולל ביניים

לשנה שהסתיימה	לשלושה חודשים שהסתיימו ביום	
ביום 31 בדצמבר	31 במרס	31 במרס
2018	2018	2019
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
87,743	18,089	10,107
1,263	1,417	(2,225)
(122)	5	(92)
1,141	1,422	(2,317)
88,884	19,511	7,790

רווח לתקופה

מרכיבי רווח כולל אחר שלאחר שהוכרו לראשונה
הועברו או יועברו לרווח והפסד:

הפרשי תרגום מטבע חוץ בגין פעילות חוץ

מרכיבים אחרים של הרווח הכולל שלא יועברו לרווח והפסד:

רווחים (הפסדים) אקטואריים מתכנית הטבה מוגדרת, נטו ממס

רווח (הפסד) כולל אחר

רווח כולל לתקופה

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

תמצית נתונים על תזרימי המזומנים

טמפו משקאות בע"מ

לשנה שהסתיימה	לשלושה חודשים שהסתיימו ביום	
ביום 31 בדצמבר	31 במרס	31 במרס
2018	2018	2019
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
87,743	18,089	10,107
(55,694)	(10,910)	(8,718)
50,958	12,138	15,398
1,426	331	446
10,439	1,580	2,001
(1,209)	1,243	(143)
11,079	2,553	831
104,742	25,024	19,922
(12,835)	(8,767)	(7,029)
77,677	3,776	22,042
(10,355)	2,748	13,376
4,343	1,221	397
58,830	(1,022)	28,786
(25,497)	(1,170)	(1,817)
138,075	22,832	46,891
(19,500)	-	-
(23,543)	(4,774)	(2,547)
4,100	2,400	2,500
1,255	200	356
(94,754)	(12,044)	(12,915)
(3,660)	(1,017)	(200)
(136,102)	(15,235)	(12,806)
(64,297)	(48,673)	598
(23,190)	(12,000)	(12,000)
100,000	100,000	-
57,070	(41,925)	(15,191)
(24,537)	(1,250)	(6,989)
(10,036)	(1,492)	(1,960)
(36,000)	-	-
(990)	(5,340)	(35,542)
983	2,257	(1,457)
1,093	1,093	2,076
2,076	3,350	619

תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת

רווח לתקופה
התאמות:
חלק החברה ברווחי חברות מוחזקות
פחת
הפחתה של נכסים בלתי מוחשיים
הוצאות מימון, נטו
הפסד (רווח) ממכירת רכוש קבוע
הוצאות מסים על הכנסה
שינוי במלאי
שינוי בלקוחות וחייבים חברות מוחזקות ואחרים
שינוי בספקים וזכאים אחרים
שינוי בהפרשות ובהטבות לעובדים
מס הכנסה ששולם

מזומנים נטו שנבעו מפעילות שוטפת

תזרימי מזומנים לפעילות השקעה

השקעה בחברות מוחזקות
מתן הלוואה לחברה מוחזקת
דיבידנד מחברות מוחזקות
תמורה ממכירת רכוש קבוע
רכישת רכוש קבוע
רכישת נכסים בלתי מוחשיים

מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה

תזרימי מזומנים לפעילות מימון

שינוי חו"ז חברות מוחזקות
פרעון אגרות חוב
קבלת הלוואות לזמן ארוך
אשראי לזמן קצר, נטו
פרעון הלוואות לזמן ארוך
ריבית ששולמה
דיבידנד שחולק

מזומנים נטו ששימשו לפעילות מימון

שינוי נטו במזומנים ושווי מזומנים
מזומנים ושווי מזומנים לתחילת התקופה

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 31 במרס 2019 (להלן - "דוחות מאוחדים"), המפורסמים במסגרת הדוחות התקופתיים, המיוחסים לחברה עצמה (להלן - "תמצית מידע כספי נפרד ביניים"), המוצגים בהתאם להוראות תקנה 38 ד (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 2018 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

למעט המפורט בסעיף ב' 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 2018.

3. ארועים בתקופת הדוח ולאחריה

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



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

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

אני, ז'ק בר, מצהיר כי:

1. בחנתי את הדוח הרבעוני של טמפו משקאות בע"מ (להלן - **התאגיד**) לרבעון הראשון של שנת 2019 (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 :
30 במאי 2019

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 2019 (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 :
30 במאי 2019

אייל טרגרמן
סמנכ"ל כספים