



**טמפו משקאות בע"מ**

**דוחות כספיים**

**ליום 30 ביוני 2020**



תוכן העניינים

**עדכון תיאור עסקי התאגיד**  
**לדוח התקופתי לשנת 2019**  
**דוח הדירקטוריון**  
**דוחות כספיים**  
**דוח רבעוני בדבר אפקטיביות**  
**הבקרה הפנימית על הדיווח**  
**הכספי ועל הגילוי**



עדכון תיאור עסקי התאגיד  
לדוח התקופתי לשנת  
2019

בהתאם לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), 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 2019

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

כנדרש על פי תקנה 39 לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל - 1970, להלן יובא פירוט השינויים והחידושים המהותיים אשר אירעו בעסקי החברה מאז הדוח התקופתי לשנת 2019 אשר פורסם ביום 26 במרס 2020 (אסמכתא מספר 2020-01-026566), (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 25.1.4 לחלק א' בדוח התקופתי – הנפקת אגרות חוב

ביום 13 במאי 2020, פרסמה החברה דוח הצעת מדף (אסמכתא מספר 2020-01-047493), לפיה הורחבה בדרך של הנפקה לציבור סדרה ג' של אגרות החוב שהונפקו לראשונה ביום 23 בינואר 2020. הרחבת אגרות החוב היתה בכמות של 50,000,000 ש"ח ערך נקוב (כ- 49.5 מיליוני ש"ח לאחר הוצאות הנפקה), ובריבית שנתית לא צמודה בשיעור של 1.71%. לפרטים נוספים, ראה דיווח החברה בדבר תוצאות ההנפקה, מיום 17 במאי 2020 (אסמכתא מספר 2020-01-048966), סעיף 8 לדוח הדירקטוריון וביאור 8 לדוחות הכספיים להלן.

### סעיף 31 לחלק א' בדוח התקופתי – הליכים משפטיים

לפרטים נוספים בדבר הליכים משפטיים ראה ביאור 7 לדוחות הכספיים להלן.

### משבר הקורונה

לענין השלכות משבר הקורונה על החברה, ופעולות החברה על מנת למזער את נזקי המשבר, ראה ביאור 1 לדוחות הכספיים, הדיווחים המיידים שפרסמה החברה בימים 15 במרס 2020 (אסמכתא 024909-01-2020), ו- 27 באפריל 2020 (אסמכתא 04258-01-2020), וכן הדוח התקופתי שפרסמה החברה ביום 26 במרס 2020 (אסמכתא 026566-01-2020).

הערכות וציפיות החברה בדבר ההשלכות האפשרויות של התפשטות נגיף הקורונה וההשלכות של ההנחיות שניתנו לציבור בקשר עימן כאמור, מהוות מידע צופה פני עתיד, כהגדרת המונח בחוק ניירות ערך, התשכ"ח-1968, והינן תחזית והערכה בלבד של החברה נכון למועד דוח זה בהתבסס, בין היתר, על פרסומים בארץ ובעולם בנושא והנחיות הרשויות הרלוונטיות והערכות החברה בהתאם לנתונים המצויים בידיה נכון למועד זה בלבד. ייתכן שהתחזיות וההערכות של החברה כאמור לעיל, כולן או חלקן, לא תתממשנה או תתממשנה באופן שונה מההערכות והתחזיות הנוכחיות בשל גורמים שונים, לרבות כתוצאה מהתפתחויות או התממשות שונה מהמוערך נכון למועד זה כמפורט לעיל.

תאריך: 27 באוגוסט 2020

**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 2020

דירקטוריון טמפו משקאות בע"מ מתכבד להגיש את סקירת הדירקטוריון לדוחות הכספיים של החברה לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2020, כשהיא ערוכה על-פי תקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970.

#### הסברי הדירקטוריון למצב עסקי התאגיד, תוצאות פעולתו, 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 2020, 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 2020 בדבר בסיס עריכת הדוחות הכספיים עיקרי המדיניות החשבונאית.

###### 1.3 משבר הקורונה

לענין השלכות משבר הקורונה על החברה, ופעולות החברה על מנת למזער את נזקי המשבר, ראה ביאור 1 לדוחות הכספיים, הדיווחים המיידים שפרסמה החברה בימים 15 במרס 2020 (אסמכתא 01-024909-2020), ו-27 באפריל 2020 (אסמכתא 01-2020-04258), וכן הדוח התקופתי שפרסמה החברה ביום 26 במרס 2020 (אסמכתא 01-2020-026566).

## 2. המצב הכספי

להלן תמצית נתוני המצב הכספי של החברה לימים 30 ביוני 2020 ו- 2019 (באלפי ש"ח):

אחוזים	גידול (קיטון)	30 ביוני 2019	30 ביוני 2020	
(4.40)	(72,651)	1,650,477	<b>1,577,826</b>	סה"כ מאזן
13.80	75,898	550,114	<b>626,012</b>	הון עצמי
(16.79)	(3,972)	23,651	<b>19,679</b>	מזומנים ושווי מזומנים
(10.38)	(40,186)	387,117	<b>346,931</b>	לקוחות
(22.07)	(15,849)	71,827	<b>55,978</b>	חייבים אחרים
2.39	6,370	266,941	<b>273,311</b>	מלאי (לרבות מלאי לזמן ארוך)
5.06	1,799	35,532	<b>37,331</b>	הלוואות וחייבים לזמן ארוך
(0.45)	(3,477)	774,174	<b>770,697</b>	רכוש קבוע
(19.65)	(6,190)	31,496	<b>25,306</b>	נכסים בלתי מוחשיים
7.51	2,583	34,384	<b>36,967</b>	השקעות בחברות מוחזקות לפי שיטת השווי המאזני
(79.72)	(325,658)	408,479	<b>82,821</b>	אשראי לזמן קצר מבנקים
(2.56)	(5,792)	225,877	<b>220,085</b>	ספקים
(8.20)	(10,158)	123,876	<b>113,718</b>	זכאים אחרים
84.08	19,685	23,412	<b>43,097</b>	חלויות שוטפות של אגרות חוב
0.85	236	27,721	<b>27,957</b>	חלויות שוטפות של התחייבויות חכירה
(22.15)	(20,581)	92,896	<b>72,315</b>	התחייבויות לזמן ארוך לתאגידים בנקאיים
(8.86)	(9,382)	105,847	<b>96,465</b>	התחייבויות לזמן ארוך בגין חכירה
(6.51)	(184)	2,827	<b>2,643</b>	התחייבויות אחרות לזמן ארוך
359.60	199,656	55,522	<b>255,178</b>	אגרות חוב
10.33	2,560	24,785	<b>27,345</b>	מיסים נדחים

ההון העצמי ליום 30 ביוני 2020 גדל לעומת ההון העצמי ליום 30 ביוני 2019 ב- 75,898 אלפי ש"ח. הגידול נובע בעיקרו מהרווח הכולל של החברה.

הלקוחות ליום 30 ביוני 2020 קטנו ביחס ליום 30 ביוני 2019 ב- 40,186 אלפי ש"ח, הקיטון נובע בעיקרו מהקיטון במחזור הפעילות של החברה עקב משבר הקורונה, וכן מהפרשה כללית לחובות מסופקים שנכללה בגין לקוחות השוק הקר עקב משבר זה, לפרטים נוספים ראה ביאור 1 לדוחות הכספיים להלן.

החייבים ויתרות חובה ליום 30 ביוני 2020 קטנו ביחס ליום 30 ביוני 2019 ב- 15,849 אלפי ש"ח. הקיטון נובע בעיקר מגביית ההכנסות לקבל מספקים.



יתרת המלאי ליום 30 ביוני 2020 גדלה ביחס ליום 30 ביוני 2019 ב- 6,370 אלפי ש"ח, הגידול נובע בעיקרו מגידול בתוצרת גמורה וקנויה אשר קוזז מקיטון במלאי תוצרת בתהליך של יקבי ברקן.

ההלוואות וחייבים לזמן ארוך גדלו ביום 30 ביוני 2020 ביחס ליום 30 ביוני 2019 בסך של 1,799 אלפי ש"ח. הגידול נובע בעיקרו מהעמדת הלוואות חדשות לקוחות מעבר לפרעון של הלוואות ישנות.

הרכוש הקבוע ליום 30 ביוני 2020 קטן ביחס ליום 30 ביוני 2019 ב- 3,477 אלפי ש"ח. הקיטון נובע בעיקרו מהפחת בגין הרכוש הקבוע אשר עלה על רכישתו של רכוש קבוע חדש.

הנכסים הבלתי מוחשיים קטנו ביום 30 ביוני 2020 ביחס ליום 30 ביוני 2019 ב- 6,190 אלפי ש"ח. הקיטון נובע מההפחתה השוטפת של נכסים אלה.

השקעות בחברות מוחזקות לפי שיטת השווי המאזני גדלו ביום 30 ביוני 2020 ביחס ליום 30 ביוני 2019 ב- 2,583 אלפי ש"ח. הגידול נובע בעיקרו מהשקעות חדשות ומרווחי החברות המוחזקות, גידול זה קוזז מדיבידנד אשר התקבל מחברות אלו.

התחייבויות החברה לזמן קצר ולזמן ארוך מבנקים קטנו ליום 30 ביוני 2020 ביחס ליום 30 ביוני 2019 בכ- 346 מיליון ש"ח. הקיטון נובע בעיקרו מהרחבת אגרות חוב סדרה ב' של החברה, מהנפקתה והרחבתה של אגרות חוב סדרה ג' ומתזרימי המזומנים של החברה שנבעו מפעולותיה השוטפות. הקיטון כאמור קוזז מהשקעות החברה ברכוש קבוע וחברות מוחזקות.

יתרת הספקים ליום 30 ביוני 2020 קטנה ביחס ליום 30 ביוני 2019 ב- 5,792 אלפי ש"ח.

יתרת הזכאים ויתרות זכות של החברה ליום 30 ביוני 2020 קטנה ביחס ליום 30 ביוני 2019 ב- 10,158 אלפי ש"ח. הקיטון נובע בין היתר, מקיטון בהתחייבויות למוסדות ממשלתיים, ומקיטון בפקדונות אריזה.

התחייבויות לזמן קצר ולזמן ארוך בגין חכירה ליום 30 ביוני 2020 קטנו ביחס ליום 30 ביוני 2019 ב- 9,146 אלפי ש"ח, הקיטון מוסבר בעיקרו מתשלומים למחכירים בגין חוזי החכירה אשר קוזז מהתחייבויות חכירה חדשות בעיקר כלי רכב.

התחייבויות החברה בגין אגרות חוב ליום 30 ביוני 2020 גדלו ביחס ליום 30 ביוני 2019 בכ- 219 מיליון ש"ח. הגידול מוסבר מהרחבת אגרות החוב סדרה ב', מהנפקתה והרחבתה של סדרה ג'. הגידול כאמור קוזז מהפרעון השוטף של אגרות חוב סדרה ב' וסדרה א' אשר נפרעה במלואה ביום 28 בפברואר 2020.

### 3. תוצאות הפעולות

להלן תמצית דוחות רווח והפסד לתקופות של שישה חודשים שהסתיימו בימים 30 ביוני 2020 ו-2019:

אחוזים	גידול (קיטון)	לתקופות של שישה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני		
		2019	2020	
(8.80)	(62,570)	711,295	648,725	הכנסות ממכירות, נטו
(7.80)	(34,785)	446,205	411,420	עלות המכירות
<b>(10.48)</b>	<b>(27,785)</b>	<b>265,090</b>	<b>237,305</b>	<b>רווח גולמי</b>
(9.54)	(16,284)	(170,693)	(154,409)	הוצאות מכירה ושיווק
5.17	2,104	(40,700)	(42,804)	הוצאות הנהלה וכלליות
(90.51)	(448)	495	47	הכנסות אחרות, נטו
<b>(25.93)</b>	<b>(14,053)</b>	<b>54,192</b>	<b>40,139</b>	<b>רווח מפעולות רגילות</b>
(11.93)	(1,249)	(10,466)	(9,217)	הוצאות מימון, נטו
(100.23)	(1,733)	1,729	(4)	חלק החברה ברווחי (הפסדי) חברות מוחזקות <b>רווח לפני מיסים על ההכנסה</b>
<b>(31.98)</b>	<b>(14,537)</b>	<b>45,455</b>	<b>30,918</b>	<b>מיסים על ההכנסה</b>
(23.40)	(2,549)	(10,895)	(8,346)	מיסים על ההכנסה
<b>(34.69)</b>	<b>(11,988)</b>	<b>34,560</b>	<b>22,572</b>	<b>רווח נקי לתקופה</b>

בתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2020 הסתכמו מכירות החברה ב-648,725 אלפי ש"ח לעומת 711,295 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד, קיטון של כ-9%.

המכירות של מגזר המשקאות הלא אלכוהוליים הסתכמו בתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2020 ב-313,923 אלפי ש"ח לעומת 327,707 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד, קיטון של 13,784 אלפי ש"ח, המהווה קיטון של כ-4%.

המכירות של מגזר ברקן, הסתכמו בתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2020 ב-91,201 אלפי ש"ח לעומת 103,487 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד, קיטון של 12,286 אלפי ש"ח, המהווים קיטון של כ-12%.

המכירות של מגזר המשקאות האלכוהוליים הסתכמו בתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2020 ב- 243,601 אלפי ש"ח לעומת 280,101 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד, קיטון של 36,500 אלפי ש"ח, המהווים קיטון של כ-13%. סך ההכנסות הנובעות לחברה ממוצרי הבירה מהווה כ-52% מסך הכנסות תחום פעילות המשקאות האלכוהוליים בתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2020.

הרווח הגולמי של החברה בתקופות של שישה חודשים שהסתיימו בימים 30 ביוני 2020 ו-2019 הסתכם בכ- 237 מיליוני ש"ח ו- 265 מיליוני ש"ח, המהווים כ- 37% מההכנסות.

הוצאות המכירה והשיווק של החברה בתקופות של שישה חודשים שהסתיימו בימים 30 ביוני 2020 ו- 2019, הסתכמו בכ- 154 מיליוני ש"ח וכ- 171 מיליוני ש"ח המהווים כ- 24% מההכנסות.

תוצאות מגזר המשקאות הלא אלכוהוליים בתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2020 היו רווח של 31,119 אלפי ש"ח לעומת רווח של 27,529 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד, גידול של 3,590 אלפי ש"ח המהווה גידול של כ- 13%.

תוצאות מגזר ברקן בתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2020 היו רווח של 21,055 אלפי ש"ח לעומת רווח של 19,468 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד, גידול של 1,587 אלפי ש"ח המהווה גידול של כ- 8%.

תוצאות מגזר המשקאות האלכוהוליים בתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2020 היו רווח של 30,722 אלפי ש"ח לעומת רווח של 47,400 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. קיטון של כ- 16,678 אלפי ש"ח המהווה קיטון של כ- 35%. קיטון זה מוסבר בעיקרו מסגירת עסקים הפועלים בתחומי התרבות והפנאי, החל מיום 15 במרס 2020, לפרטים נוספים ראו ביאור 1 לדוחות הכספיים להלן. יצוין, 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, מייצור עצמי של בירה במבשלת הבירה של החברה ומחוזקם של מותגי הבירה.

הוצאות הנהלה וכלליות של החברה בתקופה של שישה חודשים שהסתיימו בימים 30 ביוני 2020 ו- 2019, הסתכמו בכ- 43 מיליוני ש"ח המהווים כ- 7% מההכנסות לעומת כ- 41 מיליוני ש"ח המהווים כ- 6% מההכנסות, בתקופה המקבילה אשתקד. בתקופת הדוח כללה החברה הפרשה כללית לחובות מסופקים בגין חובות לקוחות השוק הקר, עקב משבר הקורונה, לפרטים נוספים ראה ביאור 1 לדוחות הכספיים.

הרווח מפעולות רגילות של החברה בתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2020, הסתכם בכ- 40 מיליוני ש"ח ביחס ל- 54 מיליוני ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד.

בתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2020 החברה סיימה ברווח של כ- 23 מיליוני ש"ח, לעומת 35 מיליוני ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד.

#### 4. נזילות

תזרים המזומנים שנבע מפעילות שוטפת בתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2020 הסתכם בכ- 133 מיליון ש"ח לעומת כ- 88.4 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד.

תזרים המזומנים ששימש לפעילות השקעה בתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2020 הסתכם בכ- 44.5 מיליון ש"ח לעומת כ- 47.0 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד.

תזרים המזומנים ששימש לפעילות מימון בתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2020 הסתכם בכ- 105.5 מיליון ש"ח לעומת 33.3 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד.

לפרטים אודות מצבת ההתחייבויות של החברה ליום 30 ביוני 2020, ראה דיווח החברה מיום 27 באוגוסט 2020 (מס' אסמכתא: 2020-01-094611).

ליום 30 ביוני 2020, לחברה גרעון בהון החוזר בסכום של כ- 126 מיליוני ש"ח בדוחות הסולו בלבד. 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 2019 הסתכם בכ- 136 מיליוני ש"ח, וכ- 50 מיליוני ש"ח בסולו וה- EBITDA בכ- 270 מיליוני ש"ח ו- 116 מיליוני ש"ח, בהתאמה.
- הרווח התפעולי לתקופה של שישה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2020 הסתכם בכ- 40 מיליוני ש"ח במאוחד ו- 9 מיליוני ש"ח בסולו. ה- EBITDA לתקופות אלו הסתכם בכ- 102 מיליון ש"ח, ו- 44 מיליוני ש"ח, בהתאמה.
- לחברה תזרים מזומנים חיובי מפעילות שוטפת בשנת 2019 ובתקופה של שישה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2020 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 ובאגרות חוב שהנפיקה הנסחרות בבורסה בתל-אביב.

- ביום 23 בינואר 2020, הנפיקה החברה בבורסה אגרות חוב (סדרה ג') בסכום של 150 מיליון ש"ח (148.7 מיליון ש"ח לאחר הוצאות הנפקה). לפרטים נוספים ראו דוח מיידי שפרסמה החברה ביום 23 בינואר 2020 (אסמכתא מספר 2020-01-009708). ביום 17 במאי 2020, הורחבה סדרה ג' בסכום של 50 מיליון ש"ח נוספים (49.5 מיליון ש"ח לאחר הוצאות הנפקה). לפרטים נוספים ראו דיווח מיידי שפרסמה החברה ביום 17 במאי 2020 (אסמכתא מספר 2020-01-048966), ביאור 8 לדוחות הכספיים וסעיף 8 להלן.
- 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 ב' לדוחות הכספיים השנתיים של החברה לשנת 2019, 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 2019 וסעיף 8 להלן. ביום 28 יולי 2019 הורחבה סדרה ב' של אגרות החוב בדרך של הנפקה לציבור בסכום של כ- 52.3 מיליוני ש"ח, לאחר הוצאות הנפקה, לפרטים נוספים ראה דיווח מיידי שפרסמה החברה ביום 28 ביולי 2019 (אסמכתא מספר 2019-01-078070).

- 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 14ב' לדוחות הכספיים השנתיים של החברה ליום 31 בדצמבר 2019 ודיווח החברה מיום 26 ביוני 2013 (אסמכתא מספר: 2013-01-074670).

## 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) ואלינה פרנקל-רון (דח"צ).

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

אישור הדוחות הכספיים ליום 30 ביוני 2020 היה כרוך בשתי ישיבות כמפורט להלן: (1) ישיבה של הועדה לבחינת הדוחות הכספיים של החברה; ודיון בסוגיות הדיווח המהותיות, לשם גיבוש המלצותיה לדירקטוריון בענין הליך אישור הדוחות הכספיים; ו-(2) ישיבה של הדירקטוריון לדיון בדוחות הכספיים ואישורם.

בישיבת הוועדה לבחינת הדוחות הכספיים מיום 24 באוגוסט 2020, שהתקיימה באמצעים אלקטרוניים, השתתפו, חברי הוועדה מר דוד גרנות (יו"ר), גב' אלינה פרנקל-רונו ומר משה טאקו. כמו כן, נכחו בישיבת הוועדה מר אמיר בורנשטיין - סגן יו"ר הדירקטוריון ונציגי רואי החשבון המבקרים של החברה, לאחר שנקבע על ידי יו"ר הוועדה כי נוכחותם של בעלי התפקידים דלעיל דרושה לשם הצגת הנושא וקיום הדיון בסוגיות העולות במסגרתו. במסגרת ישיבתה, בחנה ועדת המאזן, בין היתר, את ההערכות והאומדנים שנעשו בקשר עם הדוחות הכספיים ליום 30 ביוני 2020, את שלמות ונאותות הגילוי בדוחות הכספיים ליום 30 ביוני 2020, את המדיניות החשבונאית שאומצה והטיפול החשבונאי שיושם בעניינים המהותיים של החברה. כן ניתנה התייחסותם של רואי החשבון המבקרים לנושאים שהוצגו. המלצות הוועדה לבחינת הדוחות הכספיים הועברו לחברי הדירקטוריון ביום 24 באוגוסט 2020.

בישיבת הדירקטוריון מיום 27 באוגוסט 2020, שהתקיימה באמצעים אלקטרוניים, דן הדירקטוריון בהמלצות הוועדה ואישר את הדוחות הכספיים של החברה ליום 30 ביוני 2020. להערכת הדירקטוריון, המלצות הוועדה הועברו לחברי הדירקטוריון זמן סביר לפני ישיבת הדירקטוריון האמורה לאור היקף ומורכבות ההמלצות, ובנסיבות הענין.

בישיבת הדירקטוריון האמורה השתתפו חברי הדירקטוריון הבאים: ז'ק בר (יו"ר), אמיר בורנשטיין, רינה בר, Steven Lucien Marie Siemer, 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 30 ביוני 2020.

8. גילוי ייעודי למחזיקי אגרות חוב

להלן פרטים אודות סדרות החוב שהנפיקה החברה:

סדרה ג'	סדרה ב'	
23 בינואר 2020	22 בספטמבר 2014	מועד הנפקה:
		שווי נקוב במועד
200,000,000 ש"ח	161,902,000 ש"ח	ההנפקה:
200,000,000 ש"ח	97,617,667 ש"ח	שווי נקוב למועד הדוח:
1,353 אלפי ש"ח	-	סכום הריבית שנצברה:
כן	כן	סדרה מהותית:
		שווי כפי שנכלל בדוחות
199,349 אלפי ש"ח	98,926 אלפי ש"ח	הכספיים:
199,700 אלפי ש"ח	101,913 אלפי ש"ח	שווי בורסאי:
ריבית קבועה	ריבית קבועה	סוג הריבית:
אין	אין	בסיס הצמדה:
1.58%	3.20%	שיעור הריבית השנתית:
9) 2029 - 2021 במרס (תשלומים)	10) 2024 - 2015 בדצמבר (תשלומים)	מועדי תשלום קרן:
30 בספטמבר ו-31 במרס בכל אחת מהשנים 2020 - 2029	30 ביוני ו-31 בדצמבר בכל אחת מהשנים 2015 - 2024	מועדי תשלום ריבית:
משמרת חברה לשירותי נאמנות בע"מ	משמרת חברה לשירותי נאמנות בע"מ	נאמן:
אצל עו"ד רו"ח רמי קצב 03-6374354	אצל עו"ד רו"ח רמי קצב 03-6374354	
<a href="mailto:ramik@mtrust.co.il">ramik@mtrust.co.il</a>	<a href="mailto:ramik@mtrust.co.il">ramik@mtrust.co.il</a>	
דרך מנחם בגין 48, תל אביב	דרך מנחם בגין 48, תל אביב	דירוג:
A1 יציב על ידי מידרוג בע"מ	A1 יציב על ידי מידרוג בע"מ	
ראה דיווח החברה מיום 12 במאי 2020	ראה דיווח החברה מיום 12 במאי 2020	
אסמכתא: 2020-01-046767	אסמכתא: 2020-01-046767	פדיון מוקדם:
ראה להלן	ראה להלן	

ביום 28 בפברואר 2020, חל הפרעון האחרון של אגרות החוב (סדרה א') והן נפרעו במלואן.

לפרטים נוספים בדבר שינוי הריבית באגרות חוב סדרות ב' ו-ג' באם לא תעמוד החברה באמות המידה הפיננסיות שנקבעו או באם תחול ירידה בדירוג, ראה ביאור 15 הכספיים של החברה ליום 31 בדצמבר 2019, וביאור 8 לדוחות הכספיים להלן.

לפרטים בדבר אפשרות לפידיון מוקדם של אגרות חוב (סדרה ב'), ראה סעיף 14 לדוח הדירקטוריון כפי שנכללו במסגרת הדוח התקופתי של החברה ליום 31 בדצמבר 2019.



החברה רשאית, לפי שיקול דעתה הבלעדי, לבצע פדיון מוקדם בכל עת של אגרות חוב (סדרה ג'), בהתאם לתנאים שנקבעו בשטר הנאמנות. הסכום שישולם למחזיקי אגרות החוב (סדרה ג') במקרה של פדיון מוקדם, יהיה הסכום הגבוה מבין הבאים: (1) שווי שוק של יתרת אגרות החוב (סדרה ג') שבמחזור, אשר ייקבע על-פי מחיר הסגירה הממוצע של אגרות החוב (סדרה ג') בשלושים ימי המסחר שקדמו למועד קבלת החלטת הדירקטוריון בדבר ביצוע הפדיון המוקדם; (2) הערך ההתחייבתי של אגרות החוב (סדרה ג') העומדות לפדיון מוקדם שבמחזור, דהיינו קרן בתוספת ריבית, עד למועד הפדיון המוקדם בפועל; או (3) יתרת תזרים המזומנים של איגרות החוב (סדרה ג') העומדות לפדיון מוקדם (קרן בתוספת ריבית) כשהיא מהוונת לפי תשואת אגרות החוב הממשלתיות (שאינן צמודות), בתוספת ריבית בשיעור של 1% בחישוב שנתי. היוון איגרות החוב (סדרה ג') העומדות לפדיון מוקדם יחושב החל במועד הפדיון המוקדם ועד למועד הפרעון האחרון שנקבע ביחס לאגרות החוב.

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

בשמנו ובשם חברנו במועצת המנהלים, הרינו להביע תודתנו לעובדי החברה ומנהליה על תרומתם לקידום החברה והתפתחותה.

---

אמיר בורנשטיין  
סגן יו"ר הדירקטוריון

---

ז'ק בר  
יו"ר הדירקטוריון ומנכ"ל

תאריך: 27 באוגוסט 2020.



דוחות כספיים

**טמפו משקאות בע"מ**

**תמצית דוחות כספיים  
ביניים מאוחדים  
בלתי מבוקרים**

**ליום 30 ביוני 2020**

**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 הליל 12  
רמתן גן 52506  
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 2020 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 2020 והכנסותיהן הכלולות באיחוד מהוות כ- 1.1% וכ- 0.01% 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- 12,650 אלפי ש"ח ליום 30 ביוני 2020 וחלקה של הקבוצה ברווחיה הינו כ- 1,409 אלפי ש"ח וכ- 672 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 ישראל (2410) של לשכת רואי חשבון בישראל בדבר "סקירה של מידע כספי לתקופות ביניים הנערכת על ידי רואה החשבון המבקר של הישות". סקירה של מידע כספי לתקופות ביניים מורכבת מבידורים, בעיקר עם אנשים האחראים לעניינים הכספיים והחשבונאיים, ומיישום נהלי סקירה אנליטיים ואחרים. סקירה הינה מצומצמת בהיקפה במידה ניכרת מאשר ביקורת הנערכת בהתאם לתקני ביקורת מקובלים בישראל ולפיכך אינה מאפשרת לנו להשיג ביטחון שניודע לכל העניינים המשמעותיים שהיו יכולים להיות מזוהים בביקורת. בהתאם לכך, אין אנו מחוים חוות דעת של ביקורת.

מסקנה

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

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

מועלים גלזר ענבר חוניו ושות'  
רואי חשבון

סומך חייקין  
רואי חשבון

27 באוגוסט 2020

31 בדצמבר 2019 (מבוקר) אלפי ש"ח	30 ביוני 2019 (בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	30 ביוני 2020 (בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	
			<b>נכסים</b>
36,690	23,651	<b>19,679</b>	מזומנים ושווי מזומנים
350,600	387,117	<b>346,931</b>	לקוחות
42,015	71,827	<b>55,978</b>	חייבים אחרים
116	-	<b>699</b>	מכשירים נגזרים
296,859	263,341	<b>267,116</b>	מלאי
14,483	17,886	<b>2,844</b>	נכסי מסים שוטפים
<b>740,763</b>	<b>763,822</b>	<b>693,247</b>	<b>סה"כ נכסים שוטפים</b>
33,212	35,532	<b>37,331</b>	הלוואות וחייבים לזמן ארוך
775,683	774,174	<b>770,697</b>	רכוש קבוע
28,769	31,496	<b>25,306</b>	נכסים בלתי מוחשיים
39,583	34,384	<b>36,967</b>	השקעות בחברות מוחזקות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני
7,633	3,600	<b>6,195</b>	מלאי תוצרת בעיבוד
6,587	7,469	<b>8,083</b>	מסים נדחים
<b>891,467</b>	<b>886,655</b>	<b>884,579</b>	<b>סה"כ נכסים בלתי שוטפים</b>
<b>1,632,230</b>	<b>1,650,477</b>	<b>1,577,826</b>	<b>סה"כ נכסים</b>

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

תמצית דוחות על המצב הכספי ביניים מאוחדים ליום

31 בדצמבר 2019 (מבוקר) אלפי ש"ח	30 ביוני 2019 (בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	30 ביוני 2020 (בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	
			<b>התחייבויות</b>
341,042	408,479	82,821	אשראי לזמן קצר מבנקים
222,948	225,877	220,085	ספקים
104,486	123,876	113,718	זכאים אחרים
58	1,124	61	מכשירים נגזרים
31,745	23,412	43,097	חלות שוטפת בגין אגרות חוב
28,721	27,721	27,957	חלויות שוטפות של התחייבויות בגין חכירה
308	1,432	2,912	התחייבויות מיסים שוטפים
<b>729,308</b>	<b>811,921</b>	<b>490,651</b>	<b>סה"כ התחייבויות שוטפות</b>
82,866	92,896	72,315	התחייבויות לתאגידים בנקאיים
2,745	2,827	2,643	התחייבויות אחרות לזמן ארוך
99,685	105,847	96,465	התחייבויות לזמן ארוך בגין חכירה
79,656	55,522	255,178	אגרות חוב
25,416	24,785	27,345	מיסים נדחים
9,763	6,565	7,217	הטבות לעובדים
<b>300,131</b>	<b>288,442</b>	<b>461,163</b>	<b>סה"כ התחייבויות שאינן שוטפות</b>
<b>1,029,439</b>	<b>1,100,363</b>	<b>951,814</b>	<b>סה"כ התחייבויות</b>
			<b>הון</b>
635	625	661	זכויות שאינן מקנות שליטה
1	1	1	הון מניות
147,334	147,334	147,334	פרמיה על מניות
(2,286)	(100)	(2,107)	קרן תרגום
457,107	402,254	480,123	יתרת עודפים
<b>602,156</b>	<b>549,489</b>	<b>625,351</b>	<b>סה"כ הון המיוחס לבעלים של החברה</b>
<b>602,791</b>	<b>550,114</b>	<b>626,012</b>	<b>סה"כ הון</b>
<b>1,632,230</b>	<b>1,650,477</b>	<b>1,577,826</b>	<b>סה"כ התחייבויות והון</b>

אייל טרגרמן  
סמנכ"ל כספים

אמיר בורנשטיין  
סגן יו"ר הדירקטוריון

זיק בר  
יו"ר הדירקטוריון  
ומנכ"ל

תאריך אישור הדוחות כספיים: 27 באוגוסט 2020

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		
	2019	2020	2019	2020	
	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	
1,514,821	382,725	<b>315,599</b>	711,295	<b>648,725</b>	הכנסות ממכירות, נטו עלות המכירות
945,062	234,317	<b>199,359</b>	446,205	<b>411,420</b>	
569,759	148,408	<b>116,240</b>	265,090	<b>237,305</b>	רווח גולמי
(349,095)	(89,966)	<b>(71,182)</b>	(170,693)	<b>(154,409)</b>	הוצאות מכירה ושיווק הוצאות הנהלה וכלליות הכנסות אחרות הוצאות אחרות
(84,222)	(22,228)	<b>(16,233)</b>	(40,700)	<b>(42,804)</b>	
68	210	<b>59</b>	539	<b>170</b>	
(590)	(41)	<b>(40)</b>	(44)	<b>(123)</b>	
135,920	36,383	<b>28,844</b>	54,192	<b>40,139</b>	רווח תפעולי
1,927	414	<b>22</b>	2,155	<b>572</b>	הכנסות מימון הוצאות מימון
(21,813)	(5,507)	<b>(5,347)</b>	(12,621)	<b>(9,789)</b>	
(19,886)	(5,093)	<b>(5,325)</b>	(10,466)	<b>(9,217)</b>	עלויות מימון, נטו
3,022	901	<b>(40)</b>	1,729	<b>(4)</b>	חלק ברווחי (הפסדי) חברות מחזקות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני
119,056	32,191	<b>23,479</b>	45,455	<b>30,918</b>	רווח לפני מסים על הכנסה
(29,279)	(7,741)	<b>(6,284)</b>	(10,895)	<b>(8,346)</b>	מסים על הכנסה
89,777	24,450	<b>17,195</b>	34,560	<b>22,572</b>	רווח לתקופה
89,759	24,445	<b>17,182</b>	34,552	<b>22,546</b>	רווח מיוחס ל: בעלים של החברה זכויות שאינן מקנות שליטה
18	5	<b>13</b>	8	<b>26</b>	
89,777	24,450	<b>17,195</b>	34,560	<b>22,572</b>	

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		
	2019	2020	2019	2020	
	(מבוקר) אלפי ש"ח	(מבוקר) אלפי ש"ח	(מבוקר) אלפי ש"ח	(מבוקר) אלפי ש"ח	
89,777	24,450	<b>17,195</b>	34,560	<b>22,572</b>	רווח לתקופה
(4,463)	(52)	<b>(215)</b>	(2,277)	<b>179</b>	מרכיבי רווח כולל אחר שלאחר שהוכרו לראשונה הועברו או יועברו לרווח והפסד: הפרשי תרגום מטבע חוץ בגין פעילות חוץ
(428)	18	<b>5</b>	(74)	<b>470</b>	מרכיבים אחרים של הרווח הכולל האחר שלא יועברו לרווח והפסד: רווחים (הפסדים) אקטואריים מתוכנית הטבה מוגדרת, נטו ממס
(4,891)	(34)	<b>(210)</b>	(2,351)	<b>649</b>	רווח (הפסד) כולל אחר
<u>84,886</u>	<u>24,416</u>	<u><b>16,985</b></u>	<u>32,209</u>	<u><b>23,221</b></u>	רווח כולל לתקופה
84,868	24,411	<b>16,972</b>	32,201	<b>23,195</b>	סה"כ רווח כולל מיוחס ל:
18	5	<b>13</b>	8	<b>26</b>	בעלים של החברה זכויות שאינן מקנות שליטה
<u>84,886</u>	<u>24,416</u>	<u><b>16,985</b></u>	<u>32,209</u>	<u><b>23,221</b></u>	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				הון מניות	
		סך הכל	יתרת עודפים אלפי ש"ח	קרן תרגום	פרמיה על מניות		
							<b>לתקופה של ששה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2020 (בלתי מבוקר)</b>
602,791	635	602,156	457,107	(2,286)	147,334	1	<b>יתרה ליום 1 בינואר 2020</b>
179	-	179	-	179	-	-	הפרשי תרגום מטבע חוץ בגין פעילות חוץ
470	-	470	470	-	-	-	רווחים אקטוארים מתכנית הטבה מוגדרת, נטו ממס
22,572	26	22,546	22,546	-	-	-	רווח לתקופה
<b>626,012</b>	<b>661</b>	<b>625,351</b>	<b>480,123</b>	<b>(2,107)</b>	<b>147,334</b>	<b>1</b>	<b>יתרה ליום 30 ביוני 2020</b>
							<b>לתקופה של ששה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2019 (בלתי מבוקר)</b>
552,905	617	552,288	402,776	2,177	147,334	1	<b>יתרה ליום 1 בינואר 2019</b>
(35,000)	-	(35,000)	(35,000)	-	-	-	דיבידנד ששולם
(2,277)	-	(2,277)	-	(2,277)	-	-	הפרשי תרגום מטבע חוץ בגין פעילות חוץ
(74)	-	(74)	(74)	-	-	-	הפסדים אקטוארים מתכנית הטבה מוגדרת, נטו ממס
34,560	8	34,552	34,552	-	-	-	רווח לתקופה
<b>550,114</b>	<b>625</b>	<b>549,489</b>	<b>402,254</b>	<b>(100)</b>	<b>147,334</b>	<b>1</b>	<b>יתרה ליום 30 ביוני 2019</b>
							<b>לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2020 (בלתי מבוקר)</b>
609,027	648	608,379	462,936	(1,892)	147,334	1	<b>יתרה ליום 1 באפריל 2020</b>
(215)	-	(215)	-	(215)	-	-	הפרשי תרגום מטבע חוץ בגין פעילות חוץ
5	-	5	5	-	-	-	רווחים אקטוארים מתכנית הטבה מוגדרת, נטו ממס
17,195	13	17,182	17,182	-	-	-	רווח לתקופה
<b>626,012</b>	<b>661</b>	<b>625,351</b>	<b>480,123</b>	<b>(2,107)</b>	<b>147,334</b>	<b>1</b>	<b>יתרה ליום 30 ביוני 2020</b>

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					הון מניית	
		סך הכל	יתרת עודפים אלפי ש"ח	קרן תרגום	פרמיה על מניות	הון מניית		
								<b>לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2019 (בלתי מבוקר)</b>
525,698	620	525,078	377,791	(48)	147,334	1		<b>יתרה ליום 1 באפריל 2019</b>
(52)	-	(52)	-	(52)	-	-		הפרשי תרגום מטבע חוץ בגין פעילות חוץ
18	-	18	18	-	-	-		רווחים אקטואריים מתכנית הטבה מוגדרת, נטו ממס
24,450	5	24,445	24,445	-	-	-		רווח לתקופה
<u>550,114</u>	<u>625</u>	<u>549,489</u>	<u>402,254</u>	<u>(100)</u>	<u>147,334</u>	<u>1</u>		<b>יתרה ליום 30 ביוני 2019</b>
								<b>לשנה שהסתיימה ביום 31 דצמבר 2019 (מבוקר)</b>
552,905	617	552,288	402,776	2,177	147,334	1		<b>יתרה ליום 1 בינואר 2019</b>
(35,000)	-	(35,000)	(35,000)	-	-	-		דיבידנד ששולם
(4,463)	-	(4,463)	-	(4,463)	-	-		הפרשי תרגום מטבע חוץ בגין פעילות חוץ
(428)	-	(428)	(428)	-	-	-		הפסדים אקטואריים מתכנית הטבה מוגדרת, נטו ממס
89,777	18	89,759	89,759	-	-	-		רווח לשנה
<u>602,791</u>	<u>635</u>	<u>602,156</u>	<u>457,107</u>	<u>(2,286)</u>	<u>147,334</u>	<u>1</u>		<b>יתרה ליום 31 בדצמבר 2019</b>

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			
	2019	2020	2019	2020		
	(מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ₪	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח		
	89,777	24,450	17,195	34,560	22,572	<b>תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת</b>
	126,675	30,047	27,479	58,043	57,364	רווח לתקופה התאמות:
	7,635	1,940	1,966	3,835	4,179	פחת הפחתה של נכסים בלתי מוחשיים חלק החברה בהפסדי (רווחי) חברות מוחזקות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני הוצאות מימון, נטו הפסד (רווח) ממכירת רכוש קבוע, נטו מיסים על ההכנסה
	(3,022)	(901)	40	(1,729)	4	
	17,720	4,860	3,769	8,951	7,744	
	1,322	(154)	(7)	(117)	225	
	29,279	7,741	6,284	10,895	8,346	
	269,386	67,983	56,726	114,438	100,434	
	14,276	24,913	15,571	52,906	31,204	שינוי במלאי
	(22,268)	(67,177)	(26,596)	(84,310)	(10,130)	שינוי בלקוחות וחייבים אחרים
	3,552	16,484	9,171	22,103	3,738	שינוי בספקים וזכאים
	4,263	1,127	1,382	1,524	1,585	שינוי בהטבות לעובדים
	(177)	(24,653)	(472)	(7,777)	26,397	
	(32,775)	(11,310)	(942)	(18,288)	6,190	החזר מס (מס הכנסה ששולם)
	236,434	32,020	55,312	88,373	133,021	<b>מזומנים נטו שנבעו מפעילות שוטפת</b>
	(7,585)	(6,884)	-	(6,884)	-	<b>תזרימי מזומנים לפעילות השקעה</b>
	-	-	(208)	-	(914)	רכישת חברה בת בניכוי המזומנים שנרכשו תשלום תמורה נדחית בגין רכישת חברה בת השקעה בחברות ושותפות מוחזקות דיבידנד מחברות מוחזקות תמורה ממכירת רכוש קבוע רכישת רכוש קבוע רכישת נכסים בלתי מוחשיים השקעה בחייבים לזמן ארוך תקבולים מחייבים לזמן ארוך
	(4,250)	-	(549)	(935)	(549)	
	3,770	630	-	3,130	3,161	
	1,389	530	76	947	120	
	(86,117)	(16,607)	(19,919)	(31,799)	(40,179)	
	(1,931)	(585)	(278)	(794)	(714)	
	(39,814)	(10,489)	(3,047)	(21,699)	(15,789)	
	21,049	5,247	4,136	11,077	10,338	
	(113,489)	(28,158)	(19,789)	(46,957)	(44,526)	<b>מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה</b>
	(14,319)	59,341	(72,376)	51,748	(257,523)	<b>תזרימי מזומנים מפעילות מימון</b>
	(35,000)	(35,000)	-	(35,000)	-	אשראי לזמן קצר, נטו דיבידנד שחולק פירעון אגרות חוב הנפקת אגרות חוב פירעון קרן התחייבויות בגין חכירה פירעון הלוואות לזמן ארוך מבנקים פירעון התחייבויות אחרות לזמן ארוך ריבית ששולמה
	(31,524)	-	-	(12,000)	(12,000)	
	52,325	-	49,470	-	198,120	
	(27,141)	(5,644)	(8,067)	(12,617)	(15,703)	
	(27,772)	(11,997)	(6,876)	(16,372)	(11,251)	
	(140)	(35)	(35)	(70)	(70)	
	(18,146)	(5,137)	(4,149)	(9,010)	(7,084)	
	(101,717)	1,528	(42,033)	(33,321)	(105,511)	<b>מזומנים נטו ששימשו לפעילות (שנבעו מפעילות) מימון</b>
	21,228	5,390	(6,510)	8,095	(17,016)	<b>שינוי נטו במזומנים ושווי מזומנים</b>
	15,674	18,269	26,210	15,674	36,690	מזומנים ושווי מזומנים לתחילת תקופה
	(212)	(8)	(21)	(118)	5	השפעת תנודות בשער החליפין של יתרות מזומנים ושווי מזומנים
	36,690	23,651	19,679	23,651	19,679	<b>מזומנים ושווי מזומנים לסוף תקופה</b>

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

## באור 1 - הישות המדווחת

### א. 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 2020, 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.

### ב. ארועים מהותיים

ביום 14 במרס 2020 פרסמה ממשלת ישראל הנחיות בקשר עם התמודדות עם התפשטות נגיף הקורונה, ובכלל זאת בקשר עם סגירת עסקים הפועלים בתחומי התרבות והפנאי, לרבות, בין היתר, מסעדות, אולמות אירועים, בתי קפה, ברים ומועדונים (להלן: "לקוחות השוק הקר"), וזאת החל מיום 15 במרס 2020.

יישום ההנחיות האמורות היה בעל השפעה שלילית על פעילות הקבוצה בעיקר בערוץ לקוחות השוק הקר. היקף המכירות של הקבוצה ברבעון השני הצטמצם בכ-18% ביחס לרבעון השני בשנה הקודמת; במצטבר (חציון השנה הראשון) הצטמצם היקף המכירות בכ-9% ביחס לתקופה המקבילה בשנה הקודמת. בנוסף, החברה חשופה לסיכונים גבייה מוגברים בגין עצירת פעילותם של לקוחות השוק הקר. בנוסף העמידה החברה אשראי נרחב לתמיכה בלקוחות הנמנים על הקבוצה האמורה; נכון למועד אישור הדוחות הכספיים ישנם חשבונות שאינם משולמים על ידי הלקוחות האמורים ובשלב זה אין החברה יכולה להעריך את היקף התופעה ואת השפעת התפשטות נגיף הקורונה על היקף חובותיה המסופקים של החברה. החברה כללה בדוחות הכספיים הפרשה כללית לחובות מסופקים, בגין קבוצת לקוחות אלו.

על סמך פעילותה של החברה בחודשים יולי ואוגוסט מעריכה החברה כי הקיטון בהיקף מכירותיה ברבעון השלישי יהיה קטן מהקיטון שחוותה החברה ברבעון השני.

החברה נקטה במכלול של אמצעים על מנת למזער את הנזקים. בכלל זאת הוצאו כ-300 מעובדי הקבוצה (כולל חברת יקבי ברקן בע"מ) לחופשה ללא תשלום (מתוך כ-1,300). בתחילת חודש יוני הוחזרו לעבודה מרבית עובדי החברה שיצאו לחל"ת כאמור.

במקביל, במהלך החודשים אפריל ומאי עברו מרבית עובדי החברה האחרים למתכונת עבודה של ארבעה ימים בשבוע ואילו חברי הנהלת החברה, לרבות בן של בעל שליטה, הועסקו באותו זמן במתכונת של שבוע עבודה מלא תוך הפחתה של 20% בשכרם. מנכ"ל החברה ויו"ר הדירקטוריון וכן סגן יו"ר הדירקטוריון, הנמנים על קבוצת השליטה בחברה, עבדו במהלך כל הרבעון השני במתכונת של שבוע עבודה מלא תוך הפחתה של 25% מדמי הניהול המשולמים להם.

בנוסף החליט דירקטוריון החברה, שלא להכריז בשלב זה, על חלוקת דיבידנד לבעלי המניות, כפי שנהג לעשות בשנים האחרונות במועד פרסום הדוחות הכספיים השנתיים.

נכון למועד אישור הדוחות הכספיים, לאור העובדה כי מדובר במשבר, המאופיין באי ודאות רבה, בין היתר, בקשר עם משכו והצעדים שיינקטו על ידי הממשלה, החברה אינה יכולה להעריך את היקף ההשפעות האמורות על פעילותה.

## 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 2019 (להלן - "הדוחות השנתיים"). כמו כן, דוחות אלו נערכו בהתאם להוראות פרק ד' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל-1970.

תמצית הדוחות הכספיים הביניים המאוחדים אושרה לפרסום על ידי דירקטוריון החברה ביום 27 באוגוסט 2020.

### ב. שימוש באומדנים ושיקול דעת

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

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

## באור 3 - עיקרי המדיניות החשבונאית

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

## באור 4 - עונתיות

הקבוצה 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 הקבוצה מתבצע בעונה החמה, הכוללת את שני הרבעונים אפריל-יוני ויולי-ספטמבר.

**באור 5 - דיווח מגזרי**

מידע מגזרי מוצג לגבי המגזרים העסקיים של הקבוצה, הפיצול המגזרי ובסיס המדידה של הרווח וההפסד המגזרי זהה לזה שהוצג בביאור 31, בדבר מגזרי פעילות בדוחות הכספיים השנתיים.

מאוחד		משקאות לא אלכוהוליים		ברקן		משקאות אלכוהוליים		
		לתקופה של ששה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני						
2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	
(בלתי מבוקר)								
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
711,295	648,725	327,707	313,923	103,487	91,201	280,101	243,601	סך הכנסות המגזר
94,397	82,896	27,529	31,119	19,468	21,055	47,400	30,722	תוצאות המגזר
(40,205)	(42,757)							הוצאות שלא הוקצו
54,192	40,139							רווח תפעולי
(10,466)	(9,217)							הוצאות מימון, נטו
1,729	(4)							חלק ברווחי (הפסדי) חברות מוחזקות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני
(10,895)	(8,346)							מיסים על הכנסה
34,560	22,572							רווח לתקופה

באור 5 - דיווח מגזרי (המשך)

מאחד		משקאות לא אלכוהוליים		ברקן		משקאות אלכוהוליים		
		לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני						
2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	
(בלתי מבוקר)								
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
382,725	315,599	179,355	158,101	45,647	31,726	157,723	125,772	סך הכנסות המגזר
58,442	45,058	18,536	18,797	9,735	6,934	30,171	19,327	תוצאות המגזר
(22,059)	(16,214)							הוצאות שלא הוקצו
36,383	28,844							רווח תפעולי
(5,093)	(5,325)							הוצאות מימון, נטו
901	(40)							חלק ברווחי (הפסדי) חברות מוחזקות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני
(7,741)	(6,284)							מיסים על הכנסה
24,450	17,195							רווח לתקופה



**באורים לתמצית הדוחות הכספיים ביניים מאוחדים ליום 30 ביוני 2020**

**באור 5 - דיווח מגזרי (המשך)**

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2019				
מאחד	משקאות לא אלכהוליים	ברקן	משקאות אלכהוליים	
אלפי ש"ח (מבוקר)	אלפי ש"ח (מבוקר)	אלפי ש"ח (מבוקר)	אלפי ש"ח (מבוקר)	
1,514,821	711,285	190,596	612,940	הכנסות המגזר
220,664 (84,744)	76,246	37,442	106,976	תוצאות המגזר
135,920 (19,886)				הוצאות שלא הוקצו רווח תפעולי
3,022 (29,279)				הוצאות מימון, נטו חלק החברה ברווחי חברות מוחזקות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני מיסים על ההכנסה
89,777				רווח לשנה

**באור 6 - מכשירים פיננסיים**

**שווי הוגן לצרכי גילוי בלבד בהשוואה לערך בספרים**

הערך בספרים של נכסים והתחייבויות פיננסיים מסוימים לרבות מזומנים ושווי מזומנים, לקוחות, חייבים אחרים, נגזרים, משיכת יתר מתאגידים בנקאיים, הלוואות ואשראי לזמן קצר, ספקים וזכאים אחרים תואם או קרוב לשווי ההוגן שלהם. השווי ההוגן של יתר הנכסים והתחייבויות הפיננסיים והערכים בספרים המוצגים בדוח על המצב הכספי, הינם כדלקמן:

ליום 31 בדצמבר 2019		ליום 30 ביוני 2019		ליום 30 ביוני 2020	
הערך		הערך		הערך	
שווי הוגן	בספרים	שווי הוגן	בספרים	שווי הוגן	בספרים
אלפי ש"ח (מבוקר)	אלפי ש"ח (מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	אלפי ש"ח (מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)

115,025	111,401	82,593	78,934	301,613	298,275	התחייבויות שאינן שוטפות:
106,032	104,146	116,886	115,546	94,786	92,895	אגרות חוב
2,156	2,885	2,225	2,967	2,098	2,783	הלוואות לזמן ארוך מבנקים
						התחייבויות אחרות לזמן ארוך

**באור 7 - התחייבויות תלויות**

- לגבי תביעות והתחייבויות תלויות כנגד הקבוצה ליום 31 בדצמבר 2019, ראה באור 28 בדוחות הכספיים השנתיים של החברה.
- שינויים מהותיים בתביעות ובהתחייבויות תלויות כנגד הקבוצה במהלך ששת החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2020:

ביום 10 ביוני 2020 הוגשה נגד החברה ונתבעות נוספות (להלן יחד: "הנתבעות"), תביעה ובקשה לאישורה כייצוגית (להלן: "התביעה"). התובע העמיד את התביעה לכלל הנתבעות על סכום של כ-103 מיליון ש"ח. התובע טוען כי בעת "משבר הקורונה", רשתות שיווק, המהוות ערוץ איסוף מרכזי של מכלי משקה, פסקו מאיסוף מכלים מהציבור בידיעת הנתבעות, וכל זאת מבלי שהעמידו אלטרנטיבה סבירה וראויה להחזרת מכלי משקה באופן הפוגע בציבור אשר אינו יכול לקבל את דמי הפיקדון. לטענת התובע, הנתבעות הפרו את חוק עשיית עושר ולא במשפט, התשל"ט-1979; חוק איסוף ופינוי פסולת למחזור, התשנ"ג-1993; חוק החוזים (חלק כללי), התשל"ג-1973 ופקודת הנויקין [נוסח חדש].

להערכת הנהלת החברה, בהתבסס על חוות דעת יועציה המשפטים, בשלב המקדמי בו נמצאת הבקשה, סיכוייה להתקבל נמוכים מ-50%, ולפיכך לא נכללה בגינה הפרשה בדוחות הכספיים.

## באור 8 - אירועים בתקופת הדיווח הכספי

### הנפקת אגרות חוב סדרה ג'

ביום 23 בינואר 2020, הנפיקה החברה אגרות חוב (סדרה ג') בסכום כולל של כ- 150 מיליוני ש"ח (כ- 149 מיליוני ש"ח נטו בניכוי הוצאות הנפקה).

ביום 17 במאי 2020, הורחבה סדרה ג' בסכום כולל של כ- 50 מיליוני ש"ח (כ- 49.5 מיליוני ש"ח בניכוי הוצאות הנפקה).

אגרות החוב אינן צמודות ונושאות ריבית שנתית קבועה בשיעור של 1.58% (להלן: "ריבית הבסיס"). הריבית בגין אגרות החוב משולמת בתשלומים חצי שנתיים, בימים 30 בספטמבר ו- 31 במרס של כל אחת מהשנים 2020 ועד 2029 החל מה- 30 בספטמבר 2020.

יתרת אגרות החוב תעמוד לפירעון בתשעה תשלומים אשר ישולמו ב- 31 במרס של כל אחת מהשנים 2021 ועד 2029.

אגרות החוב מדורגות על ידי מידרוג בע"מ בדירוג A1il יציב.

במסגרות שטר הנאמנות נקבעו, בין היתר, הוראות כדלהלן:

### מגבלות על חלוקת דיבידנד:

- במקרה בו ההון העצמי לאחר החלוקה יעמוד על 725 מיליון ש"ח או יותר, תהיה החברה רשאית לבצע חלוקה בשיעור של עד 75% מהרווח השנתי הנקי של החברה (במאוחד) באותה שנה, או בשיעור של עד 75% מהרווחים הניתנים לחלוקה, בהתאם לחוק החברות, אשר נבעו החל מדוחותיה הכספיים של החברה ליום 30 בספטמבר 2019 (כולל), ואשר לא בוצעה חלוקה על בסיסם, לפי הגבוה מביניהם.
- במקרה בו ההון העצמי לאחר החלוקה יעמוד על 300 מיליון ש"ח או יותר, תהיה החברה רשאית לבצע חלוקה בשיעור של עד 50% מהרווח השנתי הנקי של החברה (במאוחד) באותה שנה, או בשיעור של עד 50% מהרווחים הניתנים לחלוקה, בהתאם לחוק החברות, אשר נבעו החל מדוחותיה הכספיים של החברה ליום 30 בספטמבר 2019 (כולל), ואשר לא בוצעה חלוקה על בסיסם, לפי הגבוה מביניהם.
- במקרה בו ההון העצמי לאחר החלוקה יפחת מ- 300 מיליון ש"ח או יותר, תהיה החברה רשאית לבצע חלוקה בשיעור של עד 30% מהרווח השנתי הנקי של החברה (במאוחד) באותה שנה, או בשיעור של עד 30% מהרווחים הניתנים לחלוקה, בהתאם לחוק החברות, אשר נבעו החל מדוחותיה הכספיים של החברה ליום 30 בספטמבר 2019 (כולל), ואשר לא בוצעה חלוקה על בסיסם, לפי הגבוה מביניהם.
- החברה לא תהא רשאית לבצע חלוקה במקרה בו ההון העצמי לאחר החלוקה יפחת מ- 255 מיליון ש"ח.
- במועד ההכרזה על החלוקה החברה אינה מצויה בהפרה מהותית של הוראות שטר הנאמנות.
- החברה לא תהא רשאית לבצע חלוקה בכל מקרה בו החברה לא תעמוד באמות המידה הפיננסיות, המחייבות אותה בתוספת ריבית.
- החברה לא תהא רשאית לבצע חלוקה של רווחי שערך שיווצרו החל ממועד ההנפקה הראשונה של אגרות החוב.
- החברה לא תהא רשאית לבצע חלוקה לבעלי מניותיה במקרה בו מתקיימים בחברה אילו מסימני האזהרה (כהגדרת מונח זה בתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), תש"ל-1970).

### תניות פיננסיות ומנגנון התאמה בריבית:

- אם יפחת ההון העצמי של החברה מתחת לסך של 300 מיליון ש"ח, יעלה שיעור הריבית שתישא יתרת הקרן הבלתי מסולקת של אגרות החוב בשיעור של 0.25% לשנה מעל ריבית הבסיס.
- אם יפחת היחס בין הונה העצמי של החברה (כולל זכויות מיעוט) למאזן החברה מתחת לשיעור של 17.5%, יעלה שיעור הריבית שתישא יתרת הקרן הבלתי מסולקת של אגרות החוב בשיעור של 0.25% לשנה מעל ריבית הבסיס.
- אם יעלה יחס החוב הפיננסי נטו ל-EBIDTA על 5, יעלה שיעור הריבית שתישא יתרת הקרן הבלתי מסולקת של אגרות החוב בשיעור של 0.25% לשנה מעל ריבית הבסיס.
- ככל שדירוג אגרות החוב על ידי מידרוג בע"מ או כל חברת דירוג אחרת שתבוא במקומה יפחת בשתי דרגות מתחת לדירוג החברה ערב ההנפקה (A1), יעלה שיעור הריבית השנתית שתישא יתרת הקרן הבלתי מסולקת של אגרות החוב ב- 0.5% מעל ריבית הבסיס. עבור כל הפחתת דרגה נוספת, יעלה שיעור הריבית ב- 0.25% נוספים. תוספת הריבית המקסימלית על פי מנגנון זה לא תעלה על 1% גם אם תחול ירידה נוספת בדירוג אגרות החוב.

סך כל תוספת הריבית המקסימלית שתינתן בגין הפרת אמות מידה פיננסיות, יחד עם תוספת ריבית בגין הפחתת דירוג כאמור לעיל, לא תעלה במצטבר על 1.5% מעל ריבית הבסיס.

## באור 8 - אירועים בתקופת הדיווח הכספי (המשך)

### הנפקת אגרות חוב סדרה ג' (המשך)

#### זכות להעמדה לפירעון מיידי:

בנוסף לעילות פירעון מיידי סטנדרטיות לרבות, בין היתר, אי פירעון או אי קיום התחייבות מהותית, הרעה מהותית בעסקי החברה וחשש ממשי לאי עמידה בהתחייבויות מהותיות כלפי מחזיקי אגרות החוב, אי פרסום דוח כספי, השעיה או מחיקה ממסחר של אגרות החוב, אירועי חדלות פירעון (הקפאת הליכים, הסדר לפי סעיף 350, פשרה או הסדר, פירוק, עיקול על נכסי החברה (כולם או חלקם), כינוס נכסים וכיו"ב) פעולות הוצל"פ שונות כנגד החברה, מיזוג בכפוף לחריגים, הפרה יסודית של תנאי אגרות החוב, וכן במקרה בו החברה תפסיק או תודיע על כוונתה להפסיק את תשלום חובותיה וכיו"ב, יועמדו איגרות החוב לפירעון מיידי במקרים הבאים:

- אם ההון העצמי של החברה יפחת מ- 250 מיליון ש"ח, לתקופה של שני רבעונים עוקבים.
- אם יחס הון עצמי (כולל זכויות מיעוט) למאזן יפחת מ- 15%, לתקופה של שני רבעונים עוקבים.
- אם דירוג אגרות החוב ירד מתחת ל- (Baa3), או דירוג מקביל לו.
- אם אגרות החוב תפסקנה להיות מדורגות לתקופה של 60 ימי עסקים לפחות, עקב נסיבות התלויות בחברה בלבד.
- אם החברה ביצעה חלוקה שאינה עומדת בהתחייבות החברה בקשר עם המגבלה על חלוקת דיבידנד, כאמור לעיל.
- אם הועמד לפירעון מיידי אחד מאלה: (1) סדרת (או סדרות) אגרות חוב אחרת שהנפיקה החברה; (2) חוב פיננסי (אחד או יותר) אחר של החברה (למעט חוב שהנו ללא זכות חזרה לחברה (non-recourse)), שיתרתו (או יתרתם המצטברת) הבלתי מסולקת במועד ההעמדה לפירעון מיידי עולה על 170 מיליון ש"ח או על סכום המהווה 12.5% מהמאזן של החברה בהתאם לדוחותיה הכספיים המאוחדים, לפי הנמוך, ובלבד שהמלווה בחוב הנ"ל (לרבות מחזיקי אגרות החוב) לא ביטל את דרישתו להעמדת החוב לפירעון מיידי בתוך 30 יום ממועד העמדת החוב לפירעון מיידי.
- אם הועברה השליטה בחברה והעברה זו לא אושרה באסיפת מחזיקי אגרות החוב ברוב רגיל.
- אם תירשם "הערת עסק חיי" בדוחותיה הכספיים של החברה לתקופה של שני רבעונים רצופים.
- בוצע שינוי של עיקר פעילותה של החברה.

כיוון למועד אישור הדוחות הכספיים עומדת החברה בכל תנאי שטר הנאמנות.

**טמפו משקאות בע"מ**

**תמצית מידע כספי  
נפרד ביניים**

**ליום 30 ביוני 2020**

**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  
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 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 2020 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- 185,728 אלפי ש"ח ליום 30 ביוני 2020 וחלקה של החברה ברווחיהן הינו כ- 7,701 אלפי ש"ח וכ- 1,760 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 (ישראל) 2410 של לשכת רואי חשבון בישראל בדבר "סקירה של מידע כספי לתקופות ביניים הנערכת על ידי רואה החשבון המבקר של היישות". סקירה של מידע כספי נפרד לתקופות ביניים מורכבת מבירורים, בעיקר עם אנשים האחראים לעניינים הכספיים והחשבונאיים, ומיישום של נהלי סקירה אנליטיים ואחרים. סקירה הינה מצומצמת בהיקפה במידה ניכרת מאשר ביקורת הנערכת בהתאם לתקני ביקורת מקובלים בישראל ולפיכך אינה מאפשרת לנו להשיג ביטחון שניודע לכל העניינים המשמעותיים שהיו יכולים להיות מזוהים בביקורת. בהתאם לכך, אין אנו מחוויים חוות דעת של ביקורת.

### מסקנה

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

מועלים, גלזר, ענבר, חוניו ושות'  
רואי חשבון

סומך חייקין  
רואי חשבון

27 באוגוסט 2020

31 בדצמבר 2019	30 ביוני 2019	30 ביוני 2020	
(מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	
639	2,116	3,188	<b>נכסים</b>
1,548	1,172	663	מזומנים ושווי מזומנים
130,472	148,683	38,573	לקוחות
116	-	699	חייבים חברות מוחזקות ואחרים
64,626	68,386	63,250	מכשירים נגזרים
934	4,518	2,137	מלאי
			נכסי מסים שוטפים
<b>198,335</b>	<b>224,875</b>	<b>108,510</b>	<b>סה"כ נכסים שוטפים</b>
579,384	545,596	594,291	השקעה בחברות מוחזקות
399,080	390,277	395,010	רכוש קבוע
-	-	102,046	הלוואות וחייבים לזמן ארוך
5,542	5,409	5,272	נכסים בלתי מוחשיים
<b>984,006</b>	<b>941,282</b>	<b>1,096,619</b>	<b>סה"כ נכסים בלתי שוטפים</b>
<b>1,182,341</b>	<b>1,166,157</b>	<b>1,205,129</b>	<b>סה"כ נכסים</b>

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

31 בדצמבר 2019	30 ביוני 2019	30 ביוני 2020	
(מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	
199,695	240,802	25,380	<b>התחייבויות</b>
92,569	99,992	95,568	אשראי זמן קצר מבנקים
59,507	67,852	61,351	ספקים
31,745	23,412	43,097	זכאים אחרים
11,935	10,865	9,355	חלות שוטפת בגין אגרות חוב
58	1,124	61	חלות שוטפת של התחייבות בגין חכירה מכשירים נגזרים
<b>395,509</b>	<b>444,047</b>	<b>234,812</b>	<b>סה"כ התחייבויות שוטפות</b>
82,866	92,896	72,315	התחייבויות לתאגידים בנקאיים
5,445	9,712	1,625	התחייבויות לזמן ארוך בגין חכירה
79,656	55,522	255,178	אגרות חוב
7,399	8,460	9,104	מיסים נדחים
9,310	6,031	6,744	הטבות לעובדים
<b>184,676</b>	<b>172,621</b>	<b>344,966</b>	<b>סה"כ התחייבויות שאינן שוטפות</b>
<b>580,185</b>	<b>616,668</b>	<b>579,778</b>	<b>סה"כ התחייבויות</b>
			<b>הון</b>
1	1	1	הון מניות
147,334	147,334	147,334	פרמיה על מניות
(2,286)	(100)	(2,107)	קרן תרגום
457,107	402,254	480,123	יתרת עודפים
<b>602,156</b>	<b>549,489</b>	<b>625,351</b>	<b>סה"כ הון</b>
<b>1,182,341</b>	<b>1,166,157</b>	<b>1,205,129</b>	<b>סה"כ התחייבויות והון</b>

אייל טרגמן  
סמנכ"ל כספים

אמיר בורנשטיין  
סגן יו"ר הדירקטוריון

ז'ק בר  
יו"ר הדירקטוריון  
ומנכ"ל

תאריך אישור המידע הכספי הנפרד : 27 באוגוסט 2020

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



לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני			לתקופה של ששה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני		
	2019	2019	2020	2019	2020	
	(מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח		
732,050	194,017	161,698	344,976	307,382		הכנסות ממכירות, נטו עלות המכירות
397,156	105,451	91,285	189,815	175,150		
334,894	88,566	70,413	155,161	132,232		רווח גולמי
(249,657)	(69,916)	(53,249)	(124,466)	(105,637)		הוצאות מכירה ושיווק הוצאות הנהלה וכלליות הכנסות אחרות הוצאות אחרות
(34,983)	(9,273)	(10,731)	(16,956)	(17,365)		
-	70	90	222	117		
(738)	-	(15)	-	(35)		
49,516	9,447	6,508	13,961	9,312		רווח תפעולי
2,299	153	794	1,352	1,785		הכנסות מימון הוצאות מימון
(11,988)	(3,220)	(2,964)	(6,713)	(6,014)		
(9,689)	(3,067)	(2,170)	(5,361)	(4,229)		הוצאות מימון, נטו
60,185	19,645	14,072	28,363	19,028		חלק החברה ברווחי חברות מוחזקות
100,012	26,025	18,410	36,963	24,111		רווח לפני מיסים על הכנסה
(10,253)	(1,580)	(1,228)	(2,411)	(1,565)		מיסים על הכנסה
89,759	24,445	17,182	34,552	22,546		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		
	2019	2019	2020	2019	2020	
	(מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	
89,759	24,445	17,182	34,552	22,546		רווח לתקופה
						מרכיבי רווח כולל אחר שלאחר שהוכרו לראשונה הועברו או יועברו לרווח והפסד:
(4,463)	(52)	(215)	(2,277)	179		הפרשי תרגום מטבע חוץ בגין פעילות חוץ
						מרכיבים אחרים של הרווח הכולל שלא יעברו לרווח והפסד:
(428)	18	5	(74)	470		רווחים (הפסדים) אקטואריים מתכנית הטבה מוגדרת, נטו ממס
(4,891)	(34)	(210)	(2,351)	649		רווח (הפסד) כולל אחר
84,868	24,411	16,972	32,201	23,195		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		
	2019	2020	2019	2020	
(מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	
89,759	24,445	17,182	34,552	22,546	<b>תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת</b>
					רווח לתקופה
					התאמות:
					חלק החברה ברווחי חברות
(60,185)	(19,645)	(14,072)	(28,363)	(19,028)	מוחזקות
65,013	16,379	16,820	31,777	33,379	פחת
1,872	437	473	883	941	הפחתה של נכסים בלתי מוחשיים
10,385	2,997	2,625	4,998	4,829	הוצאות מימון, נטו
744	(75)	(76)	(218)	(85)	הפסד (רווח) ממכירת רכוש קבוע
10,253	1,580	1,228	2,411	1,565	הוצאות מסים על הכנסה
117,841	26,118	24,180	46,040	44,147	
4,270	7,539	6,450	510	1,376	שינוי במלאי
2,259	(45,356)	43,898	(23,314)	110,540	שינוי בלקוחות חייבים חברות
223	2,082	(572)	15,458	2,546	מוחזקות ואחרים
4,331	1,114	1,373	1,511	1,565	שינוי בספקים וזכאים אחרים
11,083	(34,621)	51,149	(5,835)	116,027	שינוי בהפרשות ובהטבות לעובדים
(12,751)	(5,720)	(889)	(7,537)	(1,203)	מס הכנסה ששולם
116,173	(14,223)	74,440	32,668	158,971	<b>מזומנים נטו שנבעו מפעילות (ששימשו לפעילות) שוטפת</b>
(3,308)	-	(549)	-	(549)	<b>תזרימי מזומנים לפעילות השקעה</b>
(21,495)	(9,842)	(39,213)	(12,389)	(121,097)	השקעה בחברות ושותפות מוחזקות
6,070	2,930	-	5,430	5,561	מתן הלוואה לחברות מוחזקות
765	126	76	482	114	דיבידנד מחברות מוחזקות
(66,727)	(9,911)	(13,286)	(22,826)	(29,921)	תמורה ממכירת רכוש קבוע
(1,907)	(585)	(273)	(785)	(671)	רכישת רכוש קבוע
(86,602)	(17,282)	(53,245)	(30,088)	(146,563)	רכישת נכסים בלתי מוחשיים
50	(1,717)	582	(1,119)	(1,220)	<b>תזרימי מזומנים מפעילות מימון</b>
(31,524)	-	-	(12,000)	(12,000)	שינוי חו"ז חברות מוחזקות
52,325	-	49,470	-	198,120	פרעון אגרות חוב
32,415	87,343	(58,882)	72,152	(173,615)	הנפקת אגרות חוב
(35,000)	(35,000)	-	(35,000)	-	אשראי לזמן קצר, נטו
(10,870)	(2,689)	(2,866)	(5,303)	(5,818)	דיבידנד שחולק
(27,772)	(11,997)	(6,876)	(16,372)	(11,251)	פרעון קרן התחייבויות בגין חכירה
(10,632)	(2,938)	(2,772)	(4,898)	(4,075)	פרעון הלוואות לזמן ארוך מבנקים
					ריבית ששולמה
(31,008)	33,002	(21,344)	(2,540)	(9,859)	<b>מזומנים נטו שנבעו מפעילות (ששימשו לפעילות) מימון</b>
(1,437)	1,497	(149)	40	2,549	<b>גידול (קיצון) נטו במזומנים ושווי מזומנים</b>
2,076	619	3,337	2,076	639	מזומנים ושווי מזומנים לתחילת התקופה
639	2,116	3,188	2,116	3,188	<b>מזומנים ושווי מזומנים לסוף התקופה</b>

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

## 1. כללי

להלן תמצית נתונים כספיים מתוך תמצית הדוחות הכספיים המאוחדים ביניים של הקבוצה ליום 30 ביוני 2020 (להלן - "דוחות מאוחדים"), המפורסמים במסגרת הדוחות התקופתיים, המיוחסים לחברה עצמה (להלן - "תמצית מידע כספי נפרד ביניים"), המוצגים בהתאם להוראות תקנה 38ד (להלן - "התקנה") והתוספת העשירית לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים) התש"ל-1970 (להלן - "התוספת העשירית") בעניין תמצית המידע הכספי הנפרד ביניים של התאגיד. יש לקרוא את תמצית המידע הכספי הנפרד ביניים זו ביחד עם המידע הכספי הנפרד ליום 31 בדצמבר 2019 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

המדיניות החשבונאית בתמצית מידע כספי נפרד ביניים זו, הינה בהתאם לכללי המדיניות החשבונאית אשר פורטו במידע הכספי הנפרד ליום 31 בדצמבר 2019.

## 3. ארועים בתקופת הדוח

למידע נוסף אודות החברה ראה באורים 7-8 לדוחות הכספיים המאוחדים.

## 4. הלוואה לחברה בת

במהלך החציון הראשון של השנה העמידה החברה הלוואה לזמן ארוך בסכום כולל של 114.8 מיליוני ש"ח לחברת יקבי ברקן. ההלוואה נושאת ריבית שנתית בשיעור של בין 1.77% ל-1.93%. הריבית והקרן תעמודנה לפירעון לשיעורין עד לשנת 2029. לאחר תאריך הדוח על המצב הכספי הועמד סכום נוסף של כ-41 מיליוני ש"ח בתנאים זהים לתנאי הלוואה המקורית.



**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 2020 (להלן - **הדוחות**).
2. לפי ידיעתי, הדוחות אינם כוללים כל מצג לא נכון של עובדה מהותית ולא חסר בהם מצג של עובדה מהותית הנחוץ כדי שהמצגים שנכללו בהם, לאור הנסיבות שבהן נכללו אותם מצגים, לא יהיו מטעים בהתייחס לתקופת הדוחות.
3. לפי ידיעתי, הדוחות הכספיים ומידע כספי אחר הכלול בדוחות משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את המצב הכספי, תוצאות הפעולות ותזרימי המזומנים של התאגיד לתאריכים ולתקופות שאליהם מתייחסים הדוחות.
4. גיליתי לרואה החשבון המבקר של התאגיד, לדירקטוריון ולוועדת הביקורת של דירקטוריון התאגיד, כל תרמית, בן מהותית ובין שאינה מהותית, שבה מעורב המנהל הכללי או מי שכפוף לו במישרין או מעורבים עובדים אחרים שיש להם תפקיד משמעותי בדיווח הכספי ובגילוי ובבקרה עליהם.

אין באמור לעיל כדי לגרוע מאחריותי או מאחריות כל אדם אחר, על פי כל דין.

תאריך:

27 באוגוסט 2020

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 2020 (להלן - "**הדוחות**" או "**הדוחות לתקופת הביניים**").
2. לפי ידיעתי, הדוחות הכספיים ביניים והמידע הכספי האחר הכלול בדוחות לתקופת הביניים אינם כוללים כל מצג לא נכון של עובדה מהותית, ולא חסר בהם מצג של עובדה מהותית הנחוץ כדי שהמצגים שנכללו בהם, לאור הנסיבות שבהן נכללו אותם מצגים, לא יהיו מטעים בהתייחס לתקופת הדוחות.
3. לפי ידיעתי, הדוחות הכספיים ביניים והמידע הכספי האחר הכלול בדוחות לתקופת הביניים משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את המצב הכספי, תוצאות הפעולות ותזרימי המזומנים של התאגיד לתאריכים ולתקופות שאליהם מתייחסים הדוחות.
4. גיליתי לרואה החשבון המבקר של התאגיד, לדירקטוריון ולוועדת הביקורת של דירקטוריון התאגיד, כל תרמית, בן מהותית ובין שאינה מהותית, שבה מעורב המנהל הכללי או מי שכפוף לו במישרין או מעורבים עובדים אחרים שיש להם תפקיד משמעותי בדיווח הכספי ובגילוי ובבקרה עליהם.

אין באמור לעיל כדי לגרוע מאחריותי או מאחריות כל אדם אחר, על פי כל דין.

תאריך :  
27 באוגוסט 2020

---

אייל טרגרמן  
סמנכ"ל כספים