



**טמפו משקאות בע"מ**

**דוחות כספיים**

**ליום 30 בספטמבר 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 8 לחלק א' בדוח התקופתי – חלוקת דיבידנד

לענין חלוקת דיבידנד לאחר תאריך הדוח על המצב הכספי, ראה באור 9 לדוחות הכספיים להלן, וכן דיווח מידי מיום 23 בנובמבר 2020 (אסמכתא מספר 2020-01-125856).

#### 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: 23 בנובמבר 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 תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2020

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

### הסברי הדירקטוריון למצב עסקי התאגיד, תוצאות פעולותיו, הונו העצמי ותזרימי המזומנים שלו

#### 1. תיאור תמציתי של עסקי החברה

##### 1.1 כללי

החברה הוקמה במסגרת שינוי מבני שביצעה טמפו תעשיות בירה בע"מ ואשר עיקרו פיצול של פעילות טמפו תעשיות בתחום המשקאות לחברה, והקצאה לתאגיד היינקן הבינלאומי של 40% מהונה המונפק של החברה.

החברה מייצרת, מייבאת, משווקת, ומפיצה משקאות שונים ללקוחותיה ברחבי ישראל תוך התמקדות בשלושה תחומי פעילות - האחד הינו תחום המשקאות האלכוהוליים, הכולל בירות, משקאות אלכוהוליים מוכנים לשתיה ומוצרי פרנו ריקארד, השני הינו תחום המשקאות הלא אלכוהוליים הכולל משקאות מוגזים, מיצים, מים מבוקבקים, משקאות אנרגיה, משקאות מאלט, ומוצרי קפה ותה והשלישי הינו תחום פעילות ברקן, באמצעות חברת יקבי ברקן בע"מ, העוסקת בעיקר בייצור, ייבוא, שיווק והפצה של יינות ומשקאות חריפים.

##### 1.2 אופן עריכת הדוחות הכספיים

הדוחות הכספיים המצ"ב, שהינם דוחות ליום 30 בספטמבר 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 בספטמבר 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 01-2020-004258), וכן הדוח התקופתי שפרסמה החברה ביום 26 במרס 2020 (אסמכתא 01-2020-026566).

#### 1.4 דיבידנד

לענין חלוקת דיבידנד לאחר תאריך הדוח על המצב הכספי, ראה באור 9 לדוחות הכספיים להלן, וכן דיווח מידי מיום 23 בנובמבר 2020 (אסמכתא מספר -01-2020-125856).

#### 2. המצב הכספי

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

אחוזים	גידול (קטון)	30 בספטמבר 2019	30 בספטמבר 2020	
(7.77)	(134,516)	1,731,530	1,597,014	סה"כ מאזן
13.33	77,648	582,295	659,943	הון עצמי
(35.70)	(12,285)	34,413	22,128	מזומנים ושווי מזומנים
(17.21)	(76,208)	442,690	366,482	לקוחות
(47.60)	(26,650)	55,984	29,334	חייבים אחרים
3.32	9,985	301,052	311,037	מלאי (לרבות מלאי לזמן ארוך)
(6.15)	(2,214)	36,029	33,815	הלוואות וחייבים לזמן ארוך
(1.38)	(10,590)	769,057	758,467	רכוש קבוע
(21.18)	(6,356)	30,004	23,648	נכסים בלתי מוחשיים
(2.01)	(788)	39,221	38,433	השקעות בחברות מוחזקות לפי שיטת השווי המאזני
(89.73)	(313,381)	349,265	35,884	אשראי לזמן קצר מבנקים
(5.99)	(16,046)	267,958	251,912	ספקים
(18.01)	(25,832)	143,397	117,565	זכאים אחרים
30.78	10,008	32,516	42,524	חלויות שוטפות של אגרות חוב
(6.50)	(1,805)	27,790	25,985	חלויות שוטפות של התחייבויות חכירה
(22.93)	(20,581)	89,771	69,190	התחייבויות לזמן ארוך לתאגידים בנקאיים
(8.10)	(8,284)	102,330	94,046	התחייבויות לזמן ארוך בגין חכירה
(6.08)	(169)	2,780	2,611	התחייבויות אחרות לזמן ארוך
156.93	155,851	99,310	255,161	אגרות חוב
17.03	3,993	23,449	27,442	מיסים נדחים

ההון העצמי ליום 30 בספטמבר 2020 גדל לעומת ההון העצמי ליום 30 בספטמבר 2019 ב- 77,648 אלפי ש"ח. הגידול נובע בעיקרו מהרווח הכולל של החברה.



הלקוחות ליום 30 בספטמבר 2020 קטנו ביחס ליום 30 בספטמבר 2019 ב- 76,208 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 בספטמבר 2020 קטנו ביחס ליום 30 בספטמבר 2019 ב- 26,650 אלפי ש"ח. הקיטון נובע בעיקרו מקיטון במוסדות ממשלתיים ומגביית ההכנסות לקבל מספקים.

יתרת המלאי ליום 30 בספטמבר 2020 גדלה ביחס ליום 30 בספטמבר 2019 ב- 9,985 אלפי ש"ח, הגידול נובע בעיקרו מגידול בתוצרת גמורה וקנויה.

ההלוואות וחייבים לזמן ארוך קטנו ביום 30 בספטמבר 2020 ביחס ליום 30 בספטמבר 2019 בסך של 2,214 אלפי ש"ח. הקיטון נובע בעיקרו מפרעון מעבר להעמדתן של הלוואות חדשות.

הרכוש הקבוע ליום 30 בספטמבר 2020 קטן ביחס ליום 30 בספטמבר 2019 ב- 10,590 אלפי ש"ח. הקיטון נובע בעיקרו מהפחת בגין הרכוש הקבוע אשר עלה על רכישתו של רכוש קבוע חדש.

הנכסים הבלתי מוחשיים קטנו ביום 30 בספטמבר 2020 ביחס ליום 30 בספטמבר 2019 ב- 6,356 אלפי ש"ח. הקיטון נובע מההפחתה השוטפת של נכסים אלה.

התחייבויות החברה לזמן קצר ולזמן ארוך מבנקים קטנו ליום 30 בספטמבר 2020 ביחס ליום 30 בספטמבר 2019 בכ- 334 מיליון ש"ח. הקיטון נובע בעיקרו 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 בספטמבר 2020 קטנה ביחס ליום 30 בספטמבר 2019 ב- 16,046 אלפי ש"ח.

יתרת הזכאים ויתרות זכות של החברה ליום 30 בספטמבר 2020 קטנה ביחס ליום 30 בספטמבר 2019 ב- 25,832 אלפי ש"ח. הקיטון נובע בין היתר, מקיטון בהתחייבויות למוסדות ממשלתיים, ומקיטון בפיקדונות אריזה.

התחייבויות לזמן קצר ולזמן ארוך בגין חכירה ליום 30 בספטמבר 2020 קטנו ביחס ליום 30 בספטמבר 2019 ב- 10 מיליוני ש"ח, הקיטון מוסבר בעיקרו מתשלומים למחכירים בגין חוזי החכירה אשר קוזזו מהתחייבויות חכירה חדשות בעיקר כלי רכב.

התחייבויות החברה בגין אגרות חוב ליום 30 בספטמבר 2020 גדלו ביחס ליום 30 בספטמבר 2019 בכ- 166 מיליוני ש"ח. הגידול מוסבר 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 תשעה חודשים שהסתיימו בימים 30 בספטמבר 2020 ו-2019 :

אחוזים	גידול (קיטון)	לתקופות של תשעה חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר		
		2019	2020	
(8.46)	(97,268)	1,150,062	1,052,794	הכנסות ממכירות, נטו
(7.15)	(51,212)	715,832	664,620	עלות המכירות
<b>(10.61)</b>	<b>(46,056)</b>	<b>434,230</b>	<b>388,174</b>	<b>רווח גולמי</b>
(10.63)	(28,400)	(267,182)	(238,782)	הוצאות מכירה ושיווק
(0.51)	(325)	(63,593)	(63,268)	הוצאות הנהלה וכלליות
(75.65)	(612)	809	197	הכנסות אחרות, נטו
<b>(17.21)</b>	<b>(17,943)</b>	<b>104,264</b>	<b>86,321</b>	<b>רווח מפעולות רגילות</b>
(6.81)	(1,031)	(15,139)	(14,108)	הוצאות מימון, נטו
(74.90)	(2,360)	3,151	791	חלק החברה ברווחי חברות מוחזקות
<b>(20.89)</b>	<b>(19,272)</b>	<b>92,276</b>	<b>73,004</b>	<b>רווח לפני מיסים על ההכנסה</b>
(16.90)	(3,715)	(21,982)	(18,267)	מיסים על ההכנסה
<b>(22.13)</b>	<b>(15,557)</b>	<b>70,294</b>	<b>54,737</b>	<b>רווח נקי לתקופה</b>

בתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2020 הסתכמו מכירות החברה ב- 1,052,794 אלפי ש"ח לעומת 1,150,062 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד, קיטון של כ- 8%.

המכירות של מגזר המשקאות הלא אלכוהוליים הסתכמו בתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2020 ב- 510,890 אלפי ש"ח לעומת 539,506 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד, קיטון של 28,616 אלפי ש"ח, המהווה קיטון של כ- 5%.

המכירות של מגזר המשקאות האלכוהוליים הסתכמו בתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2020 ב- 404,762 אלפי ש"ח לעומת 452,179 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד, קיטון של 47,417 אלפי ש"ח, המהווים קיטון של כ-10%. סך ההכנסות הנובעות לחברה ממוצרי הבירה מהווה כ-52% מסך הכנסות תחום פעילות המשקאות האלכוהוליים בתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2020.

המכירות של מגזר ברקן, הסתכמו בתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2020 ב- 137,142 אלפי ש"ח לעומת 158,377 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד, קיטון של 21,235 אלפי ש"ח, המהווים קיטון של כ-13%.

הרווח הגולמי של החברה בתקופות של תשעה חודשים שהסתיימו בימים 30 בספטמבר 2020 ו- 2019 הסתכם בכ- 388 מיליוני ש"ח ו- 434 מיליוני ש"ח, המהווים כ- 37% וכ- 38% מההכנסות, בהתאמה.

הוצאות המכירה והשיווק של החברה בתקופות של תשעה חודשים שהסתיימו בימים 30 בספטמבר 2020 ו- 2019, הסתכמו בכ- 239 מיליוני ש"ח וכ- 267 מיליוני ש"ח המהווים כ- 23% מההכנסות.

תוצאות מגזר המשקאות הלא אלכוהוליים בתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2020 היו רווח של 59,572 אלפי ש"ח לעומת רווח של 58,138 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד, גידול של 1,434 אלפי ש"ח המהווה גידול של כ- 2%.

תוצאות מגזר ברקן בתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2020 היו רווח של 29,419 אלפי ש"ח לעומת רווח של 30,545 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד, קיטון של 1,126 אלפי ש"ח המהווה קיטון של כ-4%.

תוצאות מגזר המשקאות האלכוהוליים בתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2020 היו רווח של 60,401 אלפי ש"ח לעומת רווח של 78,365 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. קיטון של כ- 17,964 אלפי ש"ח המהווה קיטון של כ- 23%. 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 במאוחד. 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 תשעה חודשים שהסתיימו בימים 30 בספטמבר 2020 ו-2019, הסתכמו בכ- 63 מיליוני ש"ח ו- 64 מיליוני ש"ח, המהווים כ- 6% מההכנסות. 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 תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2020, הסתכם בכ- 86 מיליוני ש"ח ביחס ל- 104 מיליוני ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד.

בתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2020 החברה סיימה ברווח של כ- 55 מיליוני ש"ח, לעומת 70 מיליוני ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד.

#### 4. נזילות

תזרים המזומנים שנבע מפעילות שוטפת בתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2020 הסתכם בכ- 212.9 מיליון ש"ח לעומת כ- 144.3 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד.

תזרים המזומנים ששימש לפעילות השקעה בתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2020 הסתכם בכ- 60.7 מיליון ש"ח לעומת כ- 71.9 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד.

תזרים המזומנים ששימש לפעילות מימון בתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2020 הסתכם בכ- 167 מיליון ש"ח לעומת 53.4 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד.

לפרטים אודות מצבת ההתחייבויות של החברה ליום 30 בספטמבר 2020, ראה דיווח החברה מיום 23 בנובמבר 2020 (מס' אסמכתא: 125868-01-2020).

ליום 30 בספטמבר 2020, לחברה גרעון בהון החוזר בסכום של כ- 154 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 תשעה חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר 2020 הסתכם בכ- 86 מיליוני ש"ח במאוחד ו-25 מיליוני ש"ח בסולו. ה- EBITDA לתקופות אלו הסתכם בכ- 179 מיליון ש"ח, ו-77 מיליוני ש"ח, בהתאמה.
  - לחברה תזרים מזומנים חיובי מפעילות שוטפת בשנת 2019 ובתקופה של תשעה חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר 2020 הן במאוחד והן בסולו.
  - נכון ליום אישור הדוחות הכספיים, החברה אינה מנצלת את כל מסגרות האשראי שהוקצו לה על ידי תאגידי 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 באגרות 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 01-015633-2018).
- ביום 22 בספטמבר 2014, הנפיקה החברה בבורסה לניירות ערך בתל-אביב אגרות חוב (סדרה ב') בסכום של כ- 112 מיליוני ש"ח (111 מיליוני ש"ח לאחר הוצאות הנפקה). לפרטים נוספים ראו דיווח מיידי שפרסמה החברה ביום 22 בספטמבר 2014 (אסמכתא מספר 01-162939-2014), 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 01-078070-2019).
- 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 ב' לדוחות הכספיים השנתיים של החברה ליום 31 בדצמבר 2019 ודיווח החברה מיום 26 ביוני 2013 (אסמכתא מספר : 01-074670-2013).

## 6. עונתיות

הקבוצה עוסקת ביצור ושיווק של מוצרי בירה, משקאות אלכוהוליים מוכנים לשתיה (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-רוגן (דח"צ).

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

אישור הדוחות הכספיים ליום 30 בספטמבר 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 הועדה לבחינת הדוחות הכספיים מיום 19 בנובמבר 2020, השתתפו חברי הועדה מר דוד גרנות (יו"ר), גב' אלינה פרנקל-רוגן ומר משה טאקו. כמו כן, נכחו בישיבת הועדה מר ז'ק בר מנכ"ל החברה ויו"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 30 בספטמבר 2020, את שלמות ונאותות הגילוי בדוחות הכספיים ליום 30 בספטמבר 2020, 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 19 בנובמבר 2020.

בישיבת הדירקטוריון מיום 23 בנובמבר 2020, דן הדירקטוריון בהמלצות הועדה ואישר את הדוחות הכספיים של החברה ליום 30 בספטמבר 2020. להערכת הדירקטוריון, המלצות הועדה 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, Roland Jacques Pirmez, 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 הדו"חות 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 הדו"חות הכספיים של החברה ליום 30 בספטמבר 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:
-	780 אלפי ש"ח	סכום הריבית שנצברה:
כן	כן	סדרה מהותית:
		שווי כפי שנכלל בדוחות
198,105 אלפי ש"ח	99,580 אלפי ש"ח	הכספיים:
200,020 אלפי ש"ח	102,283 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 31 (תשלומים)	10) 2024 - 2015 בדצמבר 31 (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 מנחס בגין 48, תל אביב	דרך מנחס 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 המידי של אגרת החוב.

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

---

אמיר בורנשטיין  
סגן יו"ר הדירקטוריון

---

ז'ק בר  
יו"ר הדירקטוריון ומנכ"ל

תאריך: 23 בנובמבר 2020.



דוחות כספיים

**טמפו משקאות בע"מ**

**תמצית דוחות כספיים  
ביניים מאוחדים  
(בלתי מבוקרים)**

**ליום 30 בספטמבר 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
10	תמצית דוחות על תזרימי המזומנים ביניים מאוחדים
11	באורים לתמצית הדוחות הכספיים ביניים המאוחדים

## מועלים גלזר ענבר חוניו ושות'

מגדל ששון חוגי, רחוב אבא הילל 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 בספטמבר 2020 ואת הדוחות התמציתיים ביניים המאוחדים על הרווח והפסד, הרווח הכולל, השינויים בהון ותזרימי המזומנים לתקופות של תשעה 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- 30% מכלל הנכסים המאוחדים ליום 30 בספטמבר 2019 והכנסותיהן הכלולות באיחוד מהוות כ- 0.9% וכ- 0.44% מכלל ההכנסות המאוחדות לתקופות של תשעה 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- 13,871 אלפי ש"ח ליום 30 בספטמבר 2019 וחלקה של הקבוצה ברווחיה הינו כ- 2,552 אלפי ש"ח וכ- 1,143 אלפי ש"ח לתקופות של תשעה 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 "סקירה של מידע כספי לתקופות ביניים הנערכת על ידי רואי החשבון המבקר של הישות". 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 שניודע לכל העניינים המשמעותיים שהיו יכולים להיות מזוהים בביקורת. בהתאם לכך, אין אנו מחוויים חוות דעת של ביקורת.

מסקנה

בהתבסס על סקירתנו ועל דוחות הסקירה של רואי חשבון אחרים, לא בא לתשומת ליבנו דבר הגורם לנו לסבור שהמידע הכספי הנ"ל אינו ערוך, מכל הבחינות המהותיות, בהתאם לתקן חשבונאות בינלאומי IAS 34. בנוסף לאמור בפיסקה הקודמת, בהתבסס על סקירתנו ועל דוחות הסקירה של רואי חשבון אחרים, לא בא לתשומת ליבנו דבר הגורם לנו לסבור שהמידע הכספי הנ"ל אינו ממלא, מכל הבחינות המהותיות, אחר הוראות הגילוי לפי פרק ד' של תקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970.

מועלים גלזר ענבר חוניו ושות'  
רואי חשבון

סומך חייקין  
רואי חשבון

23 בנובמבר 2020

תמצית דוחות על המצב הכספי ביניים מאוחדים ליום

31 בדצמבר 2019	30 בספטמבר 2019	30 בספטמבר 2020	
(מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	
36,690	34,413	22,128	<b>נכסים</b>
350,600	442,690	366,482	מזומנים ושווי מזומנים
42,015	55,984	29,334	לקוחות
116	63	220	חייבים אחרים
296,859	292,252	302,764	מכשירים נגזרים
14,483	15,688	2,547	מלאי
			נכסי מסים שוטפים
<b>740,763</b>	<b>841,090</b>	<b>723,475</b>	<b>סה"כ נכסים שוטפים</b>
33,212	36,029	33,815	הלוואות וחייבים לזמן ארוך
775,683	769,057	758,467	רכוש קבוע
28,769	30,004	23,648	נכסים בלתי מוחשיים
39,583	39,221	38,433	השקעות בחברות מוחזקות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני
7,633	8,800	8,273	מלאי תוצרת בעיבוד
6,587	7,329	10,903	מסים נדחים
<b>891,467</b>	<b>890,440</b>	<b>873,539</b>	<b>סה"כ נכסים בלתי שוטפים</b>
<b>1,632,230</b>	<b>1,731,530</b>	<b>1,597,014</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	30 בספטמבר 2019	30 בספטמבר 2020	
(מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	
341,042	349,265	35,884	<b>התחייבויות</b>
222,948	267,958	251,912	אשראי לזמן קצר מבנקים
104,486	143,397	117,565	ספקים
58	1,441	-	זכאים אחרים
31,745	32,516	42,524	מכשירים נגזרים
28,721	27,790	25,985	חלויות שוטפות בגין אגרות חוב
308	47	5,858	חלויות שוטפות של התחייבויות בגין חכירה
			התחייבויות מיסים שוטפים
<b>729,308</b>	<b>822,414</b>	<b>479,728</b>	<b>סה"כ התחייבויות שוטפות</b>
82,866	89,771	69,190	התחייבויות לתאגידים בנקאיים
2,745	2,780	2,611	התחייבויות אחרות לזמן ארוך
99,685	102,330	94,046	התחייבויות לזמן ארוך בגין חכירה
79,656	99,310	255,161	אגרות חוב
25,416	23,449	27,442	מסים נדחים
9,763	9,181	8,893	הטבות לעובדים
<b>300,131</b>	<b>326,821</b>	<b>457,343</b>	<b>סה"כ התחייבויות שאינן שוטפות</b>
<b>1,029,439</b>	<b>1,149,235</b>	<b>937,071</b>	<b>סה"כ התחייבויות</b>
			<b>הון</b>
635	635	663	<b>זכויות שאינן מקנות שליטה</b>
1	1	1	הון מניות
147,334	147,334	147,334	פרמיה על מניות
(2,286)	(3,121)	(361)	קרן תרגום
457,107	437,446	512,306	יתרת עודפים
<b>602,156</b>	<b>581,660</b>	<b>659,280</b>	<b>סה"כ הון המיוחס לבעלים של החברה</b>
<b>602,791</b>	<b>582,295</b>	<b>659,943</b>	<b>סה"כ הון</b>
<b>1,632,230</b>	<b>1,731,530</b>	<b>1,597,014</b>	<b>סה"כ התחייבויות והון</b>

אייל טרגרמן  
סמנכ"ל כספים

אמיר בורנשטיין  
סגן יו"ר הדירקטוריון

ז'ק בר  
יו"ר הדירקטוריון  
ומנכ"ל

תאריך אישור הדוחות כספיים: 23 בנובמבר 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 בספטמבר		לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר		
	2019	2020	2019	2020	
	(מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	
1,514,821	438,767	<b>404,069</b>	1,150,062	<b>1,052,794</b>	הכנסות ממכירות, נטו עלות המכירות
945,062	269,627	<b>253,200</b>	715,832	<b>664,620</b>	
569,759	169,140	<b>150,869</b>	434,230	<b>388,174</b>	<b>רווח גולמי</b>
(349,095)	(96,489)	<b>(84,373)</b>	(267,182)	<b>(238,782)</b>	הוצאות מכירה ושיווק הוצאות הנהלה וכלליות הכנסות אחרות הוצאות אחרות
(84,222)	(22,893)	<b>(20,464)</b>	(63,593)	<b>(63,268)</b>	
68	314	<b>182</b>	847	<b>352</b>	
(590)	-	<b>(32)</b>	(38)	<b>(155)</b>	
135,920	50,072	<b>46,182</b>	104,264	<b>86,321</b>	<b>רווח תפעולי</b>
1,927	1,541	<b>327</b>	3,696	<b>574</b>	הכנסות מימון הוצאות מימון
(21,813)	(6,214)	<b>(5,218)</b>	(18,835)	<b>(14,682)</b>	
(19,886)	(4,673)	<b>(4,891)</b>	(15,139)	<b>(14,108)</b>	<b>הוצאות מימון, נטו</b>
3,022	1,422	<b>795</b>	3,151	<b>791</b>	חלק ברווחי חברות מוחזקות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני
119,056	46,821	<b>42,086</b>	92,276	<b>73,004</b>	<b>רווח לפני מסים על הכנסה</b>
(29,279)	(11,087)	<b>(9,921)</b>	(21,982)	<b>(18,267)</b>	מסים על הכנסה
89,777	35,734	<b>32,165</b>	70,294	<b>54,737</b>	<b>רווח לתקופה</b>
89,759	35,724	<b>32,163</b>	70,276	<b>54,709</b>	<b>רווח מיוחס ל:</b> בעלים של החברה זכויות שאינן מקנות שליטה
18	10	<b>2</b>	18	<b>28</b>	
89,777	35,734	<b>32,165</b>	70,294	<b>54,737</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 בספטמבר		לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר		רווח לתקופה
	2019	2020	2019	2020	
	(מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	(מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	
89,777	35,734	<b>32,165</b>	70,294	<b>54,737</b>	
					<b>מרכיבי רווח כולל אחר שלאחר שהוכרו לראשונה הועברו או יועברו לרווח והפסד:</b>
(4,463)	(3,021)	<b>1,746</b>	(5,298)	<b>1,925</b>	הפרשי תרגום מטבע חוץ בגין פעילות חוץ
					<b>מרכיבים אחרים של הרווח הכולל האחר שלא יועברו לרווח והפסד:</b>
(428)	(532)	<b>20</b>	(606)	<b>490</b>	רווחים (הפסדים) אקטואריים מתוכנית הטבה מוגדרת, נטו ממס
(4,891)	(3,553)	<b>1,766</b>	(5,904)	<b>2,415</b>	רווח (הפסד) כולל אחר
<u>84,886</u>	<u>32,181</u>	<u><b>33,931</b></u>	<u>64,390</u>	<u><b>57,152</b></u>	רווח כולל לתקופה
					<b>סה"כ רווח כולל מיוחס ל:</b>
84,868	32,171	<b>33,929</b>	64,372	<b>57,124</b>	בעלים של החברה
18	10	<b>2</b>	18	<b>28</b>	זכויות שאינן מקנות שליטה
<u>84,886</u>	<u>32,181</u>	<u><b>33,931</b></u>	<u>64,390</u>	<u><b>57,152</b></u>	<b>סה"כ רווח כולל לתקופה</b>

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

תמצית דוחות על השינויים בהון ביניים מאוחדים

זכויות שאינן מקנות שליטה	סה"כ	מתייחס לבעלים של החברה				הון מניות	
		סך הכל	יתרת עודפים אלפי ש"ח	קרן תרגום	פרמיה על מניות		
							<b>לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2020 (בלתי מבוקר)</b>
602,791	635	602,156	457,107	(2,286)	147,334	1	<b>יתרה ליום 1 בינואר 2020</b>
1,925	-	1,925	-	1,925	-	-	הפרשי תרגום מטבע חוץ בגין פעילות חוץ
490	-	490	490	-	-	-	רווחים אקטוארים מתכנית הטבה מוגדרת, נטו ממס
54,737	28	54,709	54,709	-	-	-	רווח לתקופה
<u>659,943</u>	<u>663</u>	<u>659,280</u>	<u>512,306</u>	<u>(361)</u>	<u>147,334</u>	<u>1</u>	<b>יתרה ליום 30 בספטמבר 2020</b>
							<b>לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 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
(5,298)	-	(5,298)	-	(5,298)	-	-	הפרשי תרגום מטבע חוץ בגין פעילות חוץ
(606)	-	(606)	(606)	-	-	-	הפסדים אקטוארים מתכנית הטבה מוגדרת, נטו ממס
70,294	18	70,276	70,276	-	-	-	רווח לתקופה
<u>582,295</u>	<u>635</u>	<u>581,660</u>	<u>437,446</u>	<u>(3,121)</u>	<u>147,334</u>	<u>1</u>	<b>יתרה ליום 30 בספטמבר 2019</b>

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

תמצית דוחות על השינויים בהון ביניים מאוחדים (המשך)

סה"כ	זכויות שאינן מקנות שליטה	מתייחס לבעלים של החברה				הון מניות	
		סך הכל	יתרת עודפים אלפי ש"ח	קרן תרגום	פרמיה על מניות		
							<b>לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2020 (בלתי מבוקר)</b>
626,012	661	625,351	480,123	(2,107)	147,334	1	<b>יתרה ליום 1 ביולי 2020</b>
1,746	-	1,746	-	1,746	-	-	הפרשי תרגום מטבע חוץ בגין פעילות חוץ
20	-	20	20	-	-	-	רווחים אקטוארים מתכנית הטבה מוגדרת, נטו ממס
32,165	2	32,163	32,163	-	-	-	רווח לתקופה
<u>659,943</u>	<u>663</u>	<u>659,280</u>	<u>512,306</u>	<u>(361)</u>	<u>147,334</u>	<u>1</u>	<b>יתרה ליום 30 בספטמבר 2020</b>
							<b>לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2019 (בלתי מבוקר)</b>
550,114	625	549,489	402,254	(100)	147,334	1	<b>יתרה ליום 1 ביולי 2019</b>
(3,021)	-	(3,021)	-	(3,021)	-	-	הפרשי תרגום מטבע חוץ בגין פעילות חוץ
(532)	-	(532)	(532)	-	-	-	הפסדים אקטוארים מתכנית הטבה מוגדרת, נטו ממס
35,734	10	35,724	35,724	-	-	-	רווח לתקופה
<u>582,295</u>	<u>635</u>	<u>581,660</u>	<u>437,446</u>	<u>(3,121)</u>	<u>147,334</u>	<u>1</u>	<b>יתרה ליום 30 בספטמבר 2019</b>

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

תמצית דוחות על השינויים בהון ביניים מאוחדים (המשך)

סה"כ	זכויות שאינן מקנות שליטה	מתייחס לבעלים של החברה					הון מניות
		סך הכל	יתרת עודפים אלפי ש"ח	קרן תרגום	פרמיה על מניות		
							לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2019 (מבוקר)
552,905	617	552,288	402,776	2,177	147,334	1	יתרה ליום 1 בינואר 2019
(35,000)	-	(35,000)	(35,000)	-	-	-	דיבידנד ששולם
(4,463)	-	(4,463)	-	(4,463)	-	-	הפרשי תרגום במטבע חוץ בגין פעילות חוץ
(428)	-	(428)	(428)	-	-	-	הפסדים אקטוארים 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>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2019

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

**תמצית דוחות על תזרימי מזומנים ביניים מאוחדים**

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר		לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר		
	2019	2020	2019	2020	
	(מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	
89,777	35,734	<b>32,165</b>	70,294	<b>54,737</b>	<b>תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת</b>
126,675	31,253	<b>29,371</b>	89,296	<b>86,735</b>	רווח לתקופה
7,635	1,914	<b>2,010</b>	5,749	<b>6,189</b>	התאמות: פחת הפחתה של נכסים בלתי מוחשיים
(3,022)	(1,422)	<b>(795)</b>	(3,151)	<b>(791)</b>	חלק החברה ברווחי חברות מוחזקות
17,720	3,785	<b>3,723</b>	12,736	<b>11,467</b>	המטופלות לפי שיטת השווי המאזני
1,322	232	<b>1</b>	115	<b>226</b>	הוצאות מימון, נטו
29,279	11,087	<b>9,921</b>	21,982	<b>18,267</b>	הפסד ממכירת רכוש קבוע, נטו
269,386	82,583	<b>76,396</b>	197,021	<b>176,830</b>	מיסים על ההכנסה
14,276	(30,514)	<b>(37,012)</b>	22,392	<b>(5,808)</b>	שינוי במלאי
(22,268)	(48,302)	<b>9,630</b>	(132,612)	<b>(500)</b>	שינוי בלקוחות וחייבים אחרים
3,552	61,538	<b>39,138</b>	83,641	<b>42,876</b>	שינוי בספקים וזכאים
4,263	1,925	<b>1,136</b>	3,449	<b>2,721</b>	שינוי בהטבות לעובדים
(177)	(15,353)	<b>12,892</b>	(23,130)	<b>39,289</b>	מס הכנסה ששולם
(32,775)	(11,311)	<b>(9,408)</b>	(29,599)	<b>(3,218)</b>	
236,434	55,919	<b>79,880</b>	144,292	<b>212,901</b>	<b>מזומנים נטו שנבעו מפעילות שוטפת</b>
(7,585)	(441)	-	(7,325)	-	<b>תזרימי מזומנים לפעילות השקעה</b>
-	-	-	-	<b>(914)</b>	רכישת חברה בת בניכוי המזומנים שנרכשו
(4,250)	(1,115)	<b>(671)</b>	(2,050)	<b>(1,220)</b>	תשלום תמורה נדחית בגין רכישת חברה בת
3,770	325	-	3,455	<b>3,161</b>	השקעה בחברות ושותפות מוחזקות
1,389	296	<b>93</b>	1,243	<b>213</b>	דיבידנד מחברות מוחזקות
(86,117)	(20,477)	<b>(17,739)</b>	(52,276)	<b>(57,918)</b>	תמורה ממכירת רכוש קבוע
(1,931)	(525)	<b>(277)</b>	(1,319)	<b>(991)</b>	רכישת רכוש קבוע
(39,814)	(8,077)	<b>(3,682)</b>	(29,776)	<b>(19,471)</b>	רכישת נכסים בלתי מוחשיים
21,049	5,099	<b>6,074</b>	16,176	<b>16,412</b>	השקעה בחייבים לזמן ארוך
(113,489)	(24,915)	<b>(16,202)</b>	(71,872)	<b>(60,728)</b>	תקבולים מחייבים לזמן ארוך
(14,319)	(59,214)	<b>(47,008)</b>	(7,466)	<b>(304,531)</b>	<b>מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה</b>
(35,000)	-	-	(35,000)	-	<b>תזרימי מזומנים מפעילות מימון</b>
(31,524)	-	-	(12,000)	<b>(12,000)</b>	אשראי לזמן קצר, נטו
52,325	52,325	-	52,325	<b>198,120</b>	דיבידנד שחולק
(27,141)	(6,807)	<b>(7,191)</b>	(19,424)	<b>(22,894)</b>	פירעון אגרות חוב
(27,772)	(3,125)	<b>(3,125)</b>	(19,497)	<b>(14,376)</b>	הנפקת איגרות חוב
(140)	(35)	<b>(35)</b>	(105)	<b>(105)</b>	פירעון קרן התחייבויות לזמן ארוך בגין חכירה
(18,146)	(3,254)	<b>(4,036)</b>	(12,264)	<b>(11,120)</b>	פירעון הלוואות לזמן ארוך מבנקים
(101,717)	(20,110)	<b>(61,395)</b>	(53,431)	<b>(166,906)</b>	פירעון התחייבויות אחרות לזמן ארוך
21,228	10,894	<b>2,283</b>	18,989	<b>(14,733)</b>	ריבית ששולמה
15,674	23,651	<b>19,679</b>	15,674	<b>36,690</b>	<b>מזומנים נטו ששימשו לפעילות לפעילות מימון</b>
(212)	(132)	<b>166</b>	(250)	<b>171</b>	<b>שינוי נטו במזומנים ושווי מזומנים</b>
36,690	34,413	<b>22,128</b>	34,413	<b>22,128</b>	מזומנים ושווי מזומנים לתקופה
					השפעת תנודות בשער החליפין של יתרות
					מזומנים ושווי מזומנים
					<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 בספטמבר 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 ברבעונים השני והשלישי הצטמצם בכ-18% וכ-8%, בהתאמה, ביחס לרבעונים המקבילים בשנה הקודמת; במצטבר (תשעת החודשים הראשונים של השנה) הצטמצם היקף המכירות בכ-8% ביחס לתקופה המקבילה בשנה הקודמת. בנוסף, החברה חשופה לסיכוני 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.

החברה נקטה במכלול של אמצעים על מנת למזער את הנוזקים. בכלל זאת הוצאו בסמוך לאחר פרסום החלטת הממשלה דלעיל 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.

במהלך הרבעון השלישי התקבלה החלטת ממשלה מכוחה שבו ונסגרו פעם נוספת לקוחות השוק הקר. החברה הוציאה פעם נוספת קבוצה של עובדים לחל"ת, מרביתם עובדי מערך המכירות המסופקים ישירים לאותו סוג לקוחות.

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 ביניים המאוחדים אושרה לפרסום על ידי דירקטוריון החברה ביום 23 בנובמבר 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 קלים, משקאות אלכוהוליים ומוצרי ברקן. בענף המשקאות קיימת עונתיות הנובעת בעיקר מצמצום רכישת משקאות קלים ובירה בחודשי החורף, וגדול בצריכת משקאות בימי החגים. העונתיות משפיעה על צריכת מוצרי החברה באופן בו קיימת תנודתיות בהיקף ההכנסות ממכירת המוצרים על פני השנה. עיקר מכירות הקבוצה מתבצע בעונה החמה, הכוללת את שני הרבעונים אפריל-יוני ויולי-ספטמבר.

**באור 5 - דיווח מגזרי**

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

מאוחד		משקאות לא אלכוהוליים		ברקן		משקאות אלכוהוליים		
		לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר						
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	
1,150,062	<b>1,052,794</b>	539,506	<b>510,890</b>	158,377	<b>137,142</b>	452,179	<b>404,762</b>	סך הכנסות המגזר
167,048	<b>149,392</b>	58,138	<b>59,572</b>	30,545	<b>29,419</b>	78,365	<b>60,401</b>	תוצאות המגזר
(62,784)	<b>(63,071)</b>							הוצאות שלא הוקצו
104,264	<b>86,321</b>							רווח תפעולי
(15,139)	<b>(14,108)</b>							הוצאות מימון, נטו
3,151	<b>791</b>							חלק ברווחי חברות מוחזקות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני
(21,982)	<b>(18,267)</b>							מיסים על הכנסה
70,294	<b>54,737</b>							רווח לתקופה



באור 5 - דיווח מגזרי (המשך)

מאוחד		משקאות לא אלכוהוליים		ברקן		משקאות אלכוהוליים		
2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	
		שהסתיימה ביום 30 בספטמבר		לתקופה של שלושה חודשים				
				(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	
438,767	404,069	211,799	196,967	54,890	45,941	172,078	161,161	סך הכנסות המגזר
72,651	66,496	30,609	28,453	11,077	8,364	30,965	29,679	תוצאות המגזר
(22,579)	(20,314)							הוצאות שלא הוקצו
50,072	46,182							רווח תפעולי
(4,673)	(4,891)							הוצאות מימון, נטו
1,422	795							חלק ברווחי חברות מוחזקות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני
(11,087)	(9,921)							מיסים על הכנסה
35,734	32,165							רווח לתקופה

**באור 5 - דיווח מגזרי (המשך)**

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2019			
מאחד	משקאות לא אלכוהוליים	ברקן	משקאות אלכוהוליים
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
1,514,821	711,285	190,596	612,940
220,664 (84,744)	76,246	37,442	106,976
135,920 (19,886)			
3,022 (29,279)			
89,777			

הכנסות המגזר  
תוצאות המגזר  
הוצאות שלא הוקצו רווח תפעולי  
הוצאות מימון, נטו  
חלק החברה ברווחי חברות מוחזקות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני מיסים על ההכנסה  
רווח לשנה

**באור 6 - מכשירים פיננסיים**

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

הערך בספרים של נכסים והתחייבויות פיננסיים מסוימים לרבות מזומנים ושווי מזומנים, לקוחות, חייבים אחרים, נגזרים, משיכת יתר מתאגידים בנקאיים, הלוואות ואשראי לזמן קצר, ספקים וזכאים אחרים תואם או קרוב לשווי ההוגן שלהם.

השווי ההוגן של יתר הנכסים וההתחייבויות הפיננסיים והערכים בספרים המוצגים בדוח על המצב הכספי, הינם כדלקמן:

ליום 31 בדצמבר 2019		ליום 30 בספטמבר 2019		ליום 30 בספטמבר 2020	
הערך		הערך		הערך	
שווי הוגן	בספרים	שווי הוגן	בספרים	שווי הוגן	בספרים
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
(מבוקר)		(בלתי מבוקר)		(בלתי מבוקר)	
115,035	111,401	137,488	131,826	302,303	297,685
106,032	104,146	114,501	112,421	91,440	89,770
2,156	2,885	2,210	2,920	2,056	2,751

אגרות חוב  
התחייבויות לתאגידים בנקאיים  
התחייבויות אחרות לזמן ארוך

**באור 7 - התחייבויות תלויות**

1. לגבי תביעות והתחייבויות תלויות כנגד הקבוצה ליום 31 בדצמבר 2019, ראה באור 28 בדוחות הכספיים השנתיים של החברה.

2. שינויים מהותיים בתביעת ובהתחייבויות תלויות כנגד הקבוצה במהלך תשעת החודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר 2020, ולאחר תאריך הדוח על המצב הכספי:

א. במהלך שנת 2020 הסתלקה אחת מההתחייבויות התלויות אשר סכומה עמד על כ-2 מיליוני ש"ח, מתוך אלה המוזכרות בדוחות הכספיים השנתיים בבאור 28.1.

ב. 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, התש"ס-1979; חוק איסוף ופינוי פסולת למחזור, התשנ"ג-1993; חוק החוזים (חלק כללי), התשל"ג-1973 ופקודת הנזיקין [נוסח חדש].

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

## באור 7 - התחייבויות תלויות (המשך)

2. שינויים מהותיים בתביעת ובהתחייבויות תלויות כנגד הקבוצה במהלך תשעת החודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר 2020, ולאחר תאריך הדוח על המצב הכספי (המשך):
- ג. ביום 28 ביולי 2020 הוצאה ליקבי ברקן דרישת תשלום מבית מכס מרכז, בגין גרעון בתשלום מס קנייה בסכום של כ-3.3 מיליון ש"ח, אשר עלה במסגרת ביקורת שנערכה לחברה לשנים 2017 - 2018. ביום 29 ביולי 2020 פנתה החברה לבית המכס מרכז והבהירה כי היא חולקת על דרישת הגרעון ובכוונתה להגיש התנגדות על דרישה זו. להערכת הנהלת יקבי ברקן, בהתבסס על חוות דעת יועציה המשפטיים קיים סיכוי סביר, מעל ל-50%, להפחתת חלק מסכום דרישת הגרעון, לפיכך ההפרשה שנכללה בדוחות הכספיים בגין דרישה זו נאותה.
- ד. בהמשך לאמור בבאורים 27.1 ו-28א.6. לדוחות הכספיים השנתיים של החברה לשנת 2019, קבע בשעתו השר להגנת הסביבה כי החברה ואחרים לא עמדו ביעדי איסוף של המיכלים הגדולים לשנת 2016, ולפיכך הטיל עליהן עיצום כספי אשר חלק החברה בו הינו כ-6.7 מיליון ש"ח.
- החברה והאחרים עתרו לבית המשפט על עיצום זה, וביום 9 בנובמבר 2020 פורסם פסק דין לפיו התקבלו חלק מטענות החברה והאחרים, ולפיכך החברה והאחרים אכן לא עמדו ביעדי האיסוף לשנת 2016, אך סכום העיצום הוקטן. חלק החברה בעיצום המופחת הינו כ-2.3 מיליון ש"ח. החברה תיקנה את ההפרשות שנכללו בספריה בהתאם.
- ביום 19 באוקטובר 2020, הודיעה השרה להגנת הסביבה ברשומות, כי בהתחשב באי עמידה ביעדי האיסוף לשנת 2016, תחול חובת הפיקדון על המיכלים הגדולים בתוך כ-60 יום כקבוע בחוק, במקביל הודיעה, כי היא מפרסמת לתגובות הציבור צו אשר ידחה את תחילת חובת הפיקדון בשנה. על החלטה זו הוגשו עתירות לבג"צ.
- בשלב זה אין החברה יכולה להעריך את סיכויי ההצלחה של העתירות שהוגשו כאמור ואת העלויות הכספיות אשר תהיינה כרוכות בהחלטה להחיל את הוראות חוק הפיקדון על מיכלי המשקה הגדולים, היה ולא תבוטל החלטתה של השרה להגנת הסביבה.

## 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), תשי"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 חי" בדוחותיה הכספיים של החברה לתקופה של שני רבעונים רצופים.
- בוצע שינוי של עיקר פעילותה של החברה.

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

## באור 9 - אירועים לאחר תאריך הדוח על המצב הכספי

לאחר תאריך הדוח על המצב הכספי, ביום 23 בנובמבר 2020, החליט דירקטוריון החברה על חלוקת דיבידנד במזומן לבעלי המניות בסכום של 25 מיליון ש"ח. הדיבידנד יחולק ביום 23 בדצמבר 2020.

**טמפו משקאות בע"מ**

**תמצית מידע כספי  
נפרד ביניים  
(בלתי מבוקרים)**

**ליום 30 בספטמבר 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



**מועלם גלזר ענבר חוניו ושות'**

מגדל ששון חוגי, רחוב אבא הייל 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

לכבוד  
בעלי המניות של טמפו משקאות בערבון מוגבל

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

*מבוא*

סקרנו את המידע הכספי הביניים הנפרד המובא לפי תקנה ד'38 לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל - 1970 של טמפו משקאות בערבון מוגבל (להלן - החברה), ליום 30 בספטמבר 2020 ולתקופות של תשעה ושלושה חודשים שהסתיימו באותו תאריך. המידע הכספי הביניים הנפרד הינו באחריות הדירקטוריון והנהלה של החברה. אחריותנו היא להביע מסקנה על המידע הכספי הביניים הנפרד לתקופות ביניים אלו בהתבסס על סקירתנו.

לא סקרנו את המידע הכספי הביניים הנפרד מתוך הדוחות הכספיים של חברות מוחזקות אשר ההשקעה בהן הינה כ- 188,267 אלפי ש"ח ליום 30 בספטמבר 2019 וחלקה של החברה ברווחיהן הינו כ- 10,245 אלפי ש"ח וכ- 2,544 אלפי ש"ח לתקופות של תשעה ושלושה חודשים שהסתיימו באותו תאריך, בהתאמה. הדוחות הכספיים של אותן חברות נסקרו על ידי רואי חשבון אחרים שדוח הסקירה שלהם הומצא לנו ומסקנתנו, ככל שהיא מתייחסת לדוחות הכספיים בגין אותן חברות, מבוססת על דוח 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 נפרד לתקופות ביניים מורכבת מבירורים, בעיקר עם אנשים האחראים לעניינים הכספיים והחשבונאיים, ומיישום של נהלי סקירה אנליטיים ואחרים. סקירה הינה מצומצמת בהיקפה במידה ניכרת מאשר ביקורת הנערכת בהתאם לתקני ביקורת מקובלים בישראל ולפיכך אינה מאפשרת לנו להשיג ביטחון שניודע לכל העניינים המשמעותיים שהיו יכולים להיות מזוהים בביקורת. בהתאם לכך, אין אנו מחוויים חוות דעת של ביקורת.

*מסקנה*

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

מועלם, גלזר, ענבר, חוניו ושות'  
רואי חשבון

סומך חייקין  
רואי חשבון



31 בדצמבר 2019 (מבוקר) אלפי ש"ח	30 בספטמבר 2019 (בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	30 בספטמבר 2020 (בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	
639	3,206	4,603	<b>נכסים</b>
1,548	1,322	706	מזומנים ושווי מזומנים
130,472	214,265	32,810	לקוחות
116	63	220	חייבים חברות מוחזקות ואחרים
64,626	64,909	61,779	מכשירים נגזרים
934	4,267	1,197	מלאי
			נכסי מסים שוטפים
<b>198,335</b>	<b>288,032</b>	<b>101,315</b>	<b>סה"כ נכסים שוטפים</b>
579,384	567,094	617,069	השקעה בחברות מוחזקות
399,080	387,794	386,909	רכוש קבוע
-	-	147,380	הלוואות וחייבים לזמן ארוך
5,542	5,448	5,046	נכסים בלתי מוחשיים
<b>984,006</b>	<b>960,336</b>	<b>1,156,404</b>	<b>סה"כ נכסים בלתי שוטפים</b>
<b>1,182,341</b>	<b>1,248,368</b>	<b>1,257,719</b>	<b>סה"כ נכסים</b>

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

31 בדצמבר 2019	30 בספטמבר 2019	30 בספטמבר 2020	
(מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	
199,695	212,776	20,629	<b>התחייבויות</b>
92,569	110,663	98,253	אשראי זמן קצר מבנקים
59,507	85,951	87,012	ספקים
31,745	32,516	42,524	זכאים אחרים
11,935	10,976	7,262	חלות שוטפת בגין אגרות חוב
58	1,441	-	חלות שוטפת של התחייבות בגין חכירה
			מכשירים נגזרים
<b>395,509</b>	<b>454,323</b>	<b>255,680</b>	<b>סה"כ התחייבויות שוטפות</b>
82,866	89,771	69,190	התחייבויות לתאגידים בנקאיים
5,445	7,196	827	התחייבות לזמן ארוך בגין חכירה
79,656	99,310	255,161	אגרות חוב
7,399	7,471	9,237	מיסים נדחים
9,310	8,637	8,344	הטבות לעובדים
<b>184,676</b>	<b>212,385</b>	<b>342,759</b>	<b>סה"כ התחייבויות שאינן שוטפות</b>
<b>580,185</b>	<b>666,708</b>	<b>598,439</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)	(3,121)	(361)	קרן תרגום
457,107	437,446	512,306	יתרת עודפים
<b>602,156</b>	<b>581,660</b>	<b>659,280</b>	<b>סה"כ הון</b>
<b>1,182,341</b>	<b>1,248,368</b>	<b>1,257,719</b>	<b>סה"כ התחייבויות והון</b>

אייל טרגרמן  
סמנכ"ל כספים

אמיר בורנשטיין  
סגן יו"ר הדירקטוריון

ז'ק בר  
יו"ר הדירקטוריון ומנכ"ל

תאריך אישור המידע הכספי הנפרד : 23 בנובמבר 2020

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

לשנה שהסתיימה ביום	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום		לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום		
	30 בספטמבר 2019	30 בספטמבר 2020	30 בספטמבר 2019	30 בספטמבר 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	217,071	<b>196,572</b>	562,047	<b>503,954</b>	הכנסות ממכירות, נטו עלות המכירות
397,156	114,027	<b>107,160</b>	303,842	<b>282,310</b>	
334,894	103,044	<b>89,412</b>	258,205	<b>221,644</b>	רווח גולמי
(249,657)	(73,379)	<b>(65,413)</b>	(197,845)	<b>(171,050)</b>	הוצאות מכירה ושיווק הוצאות הנהלה וכלליות הכנסות אחרות הוצאות אחרות
(34,983)	(9,942)	<b>(8,707)</b>	(26,898)	<b>(26,072)</b>	
-	55	<b>43</b>	178	<b>160</b>	
(738)	(99)	<b>(8)</b>	-	<b>(43)</b>	
49,516	19,679	<b>15,327</b>	33,640	<b>24,639</b>	רווח תפעולי
2,299	552	<b>835</b>	1,902	<b>2,672</b>	הכנסות מימון הוצאות מימון
(11,988)	(3,149)	<b>(2,926)</b>	(9,860)	<b>(8,992)</b>	
(9,689)	(2,597)	<b>(2,091)</b>	(7,958)	<b>(6,320)</b>	הוצאות מימון, נטו
60,185	23,007	<b>22,424</b>	51,370	<b>41,452</b>	חלק החברה ברווחי חברות מוחזקות
100,012	40,089	<b>35,660</b>	77,052	<b>59,771</b>	רווח לפני מיסים על הכנסה
(10,253)	(4,365)	<b>(3,497)</b>	(6,776)	<b>(5,062)</b>	מיסים על הכנסה
89,759	35,724	<b>32,163</b>	70,276	<b>54,709</b>	רווח לתקופה

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

לשנה שהסתיימה ביום	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום		לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום		
	31 בדצמבר 2019	30 בספטמבר 2019	30 בספטמבר 2020	30 בספטמבר 2019	
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
89,759	35,724	<b>32,163</b>	70,276	<b>54,709</b>	רווח לתקופה
					מרכיבי רווח כולל אחר שלאחר שהוכרו לראשונה הועברו או יועברו לרווח והפסד:
(4,463)	(3,021)	<b>1,746</b>	(5,298)	<b>1,925</b>	הפרשי תרגום מטבע חוץ בגין פעילות חוץ
					מרכיבים אחרים של הרווח הכולל שלא יעברו לרווח והפסד:
(428)	(532)	<b>20</b>	(606)	<b>490</b>	רווחים (הפסדים) אקטואריים מתכנית הטבה מוגדרת, נטו ממס
(4,891)	(3,553)	<b>1,766</b>	(5,904)	<b>2,415</b>	רווח (הפסד) כולל אחר
<u>84,868</u>	<u>32,171</u>	<u><b>33,929</b></u>	<u>64,372</u>	<u><b>57,124</b></u>	רווח כולל לתקופה

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

**תמצית נתונים על תזרימי המזומנים ביניים**

לשנה שהסתיימה ביום	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום		לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום		
	30 בספטמבר 2019	30 בספטמבר 2020	30 בספטמבר 2019	30 בספטמבר 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	
89,759	35,724	<b>32,163</b>	70,276	<b>54,709</b>	<b>תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת</b>
(60,185)	(23,007)	<b>(22,424)</b>	(51,370)	<b>(41,452)</b>	רווח לתקופה התאמות:
65,013	16,536	<b>17,370</b>	48,313	<b>50,749</b>	חלק החברה ברווחי חברות מוחזקות פחת
1,872	486	<b>503</b>	1,369	<b>1,444</b>	הפחתה של נכסים בלתי מוחשיים
10,385	1,671	<b>2,010</b>	6,669	<b>6,839</b>	הוצאות מימון, נטו
744	58	<b>(39)</b>	(160)	<b>(124)</b>	הפסד (רווח) ממכירת רכוש קבוע
10,253	4,365	<b>3,497</b>	6,776	<b>5,062</b>	הוצאות מסים על הכנסה
<b>117,841</b>	<b>35,833</b>	<b>33,080</b>	<b>81,873</b>	<b>77,227</b>	
4,270	3,477	<b>1,471</b>	3,987	<b>2,847</b>	שינוי במלאי
2,259	(62,770)	<b>14,240</b>	(86,084)	<b>124,780</b>	שינוי בלקוחות וחייבים חברות מוחזקות ואחרים
223	27,645	<b>8,264</b>	43,103	<b>10,810</b>	שינוי בספקים וזכאים אחרים
4,331	1,915	<b>1,060</b>	3,426	<b>2,625</b>	שינוי בהפרשות ובהטבות לעובדים
11,083	(29,733)	<b>25,035</b>	(35,568)	<b>141,062</b>	מס הכנסה ששולם
(12,751)	(4,944)	<b>(2,431)</b>	(12,481)	<b>(3,634)</b>	<b>מזומנים נטו שנבעו מפעילות שוטפת</b>
<b>116,173</b>	<b>1,156</b>	<b>55,684</b>	<b>33,824</b>	<b>214,655</b>	
(3,308)	(1,115)	<b>(671)</b>	(1,115)	<b>(1,220)</b>	<b>תזרימי מזומנים מפעילות השקעה</b>
(21,495)	(2,122)	<b>(51,312)</b>	(14,511)	<b>(172,409)</b>	השקעות בחברות ושותפות מוחזקות מתן הלוואה לחברות מוחזקות
6,070	325	-	5,755	<b>5,561</b>	דיבידנד מחברות מוחזקות
765	174	<b>54</b>	656	<b>168</b>	תמורה ממכירת רכוש קבוע
(66,727)	(13,954)	<b>(9,369)</b>	(36,780)	<b>(39,290)</b>	רכישת רכוש קבוע
(1,907)	(525)	<b>(277)</b>	(1,310)	<b>(948)</b>	רכישת נכסים בלתי מוחשיים
<b>(86,602)</b>	<b>(17,217)</b>	<b>(61,575)</b>	<b>(47,305)</b>	<b>(208,138)</b>	<b>מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה</b>
50	588	<b>20,588</b>	(531)	<b>19,368</b>	<b>תזרימי מזומנים מפעילות מימון</b>
(31,524)	-	-	(12,000)	<b>(12,000)</b>	שינוי חו"ז חברות מוחזקות
52,325	52,325	-	52,325	<b>198,120</b>	פרעון אגרות חוב הנפקות אגרות חוב
32,415	(28,026)	<b>(4,751)</b>	44,126	<b>(178,366)</b>	אשראי לזמן קצר, נטו
(35,000)	-	-	(35,000)	-	דיבידנד שחולק
(10,870)	(2,736)	<b>(2,806)</b>	(8,039)	<b>(8,624)</b>	פירעון קרן התחייבויות בגין חכירה
(27,772)	(3,125)	<b>(3,125)</b>	(19,497)	<b>(14,376)</b>	פירעון הלוואות לזמן ארוך מבנקים
(10,632)	(1,875)	<b>(2,600)</b>	(6,773)	<b>(6,675)</b>	ריבית ששולמה
<b>(31,008)</b>	<b>17,151</b>	<b>7,306</b>	<b>14,611</b>	<b>(2,553)</b>	<b>מזומנים נטו שנבעו מפעילות (ששימשו לפעילות) מימון</b>
(1,437)	1,090	<b>1,415</b>	1,130	<b>3,964</b>	<b>גידול (קיטון) נטו במזומנים ושווי מזומנים</b>
2,076	2,116	<b>3,188</b>	2,076	<b>639</b>	מזומנים ושווי מזומנים לתחילת התקופה
<b>639</b>	<b>3,206</b>	<b>4,603</b>	<b>3,206</b>	<b>4,603</b>	<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 בספטמבר 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. אירועים בתקופת הדוח

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

## 4. הלוואה לחברה בת

במהלך תקופת הדוח העמידה החברה הלוואה לזמן ארוך בסכום כולל של 165.8 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-14 מיליוני ש"ח בתנאים זהים לתנאי ההלוואה 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 השלישי 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:

23 בנובמבר 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 השלישי 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 :  
23 בנובמבר 2020

---

אייל טרגרמן  
סמנכ"ל כספים