



**טמפו משקאות בע"מ**

**דוחות כספיים**

**ליום 31 במרס 2021**



תוכן העניינים

עדכון תיאור עסקי התאגיד  
לדוח התקופתי לשנת 2020  
דוח הדירקטוריון  
דוחות כספיים  
דוח רבעוני בדבר אפקטיביות  
הבקרה הפנימית על הדיווח  
הכספי ועל הגילוי



עדכון תיאור עסקי התאגיד  
לדוח התקופתי לשנת  
2020

בהתאם לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התשע"ד-2014 (להלן: "התקנות"), כפי שתוקנו ביום 30 במרס 2017, החברה עמדה 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).

החל מיום 1 בינואר 2021, חדלה החברה לעמוד בקריטריונים של "תאגיד קטן" על פי התקנות, מאחר שהערך הנקוב של תעודות ההתחייבות של החברה שבמחזור אינו נמוך ממאתיים מיליון שקלים חדשים. לפיכך, בהתאם לסעיף 5(ג) לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970, החל מהדוח התקופתי של החברה לשנת 2021, החברה תחדל מליישם את ההקלה שאומצה על ידה. לפרטים נוספים ראו דיווח מידי שפרסמה החברה ביום 3 בינואר 2021 (אסמכתא מספר 2021-01-000340).

## טמפו משקאות בע"מ

### עדכון תיאור עסקי התאגיד לדוח התקופתי של שנת 2020

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 2020 אשר פורסם ביום 25 במרס 2021 (אסמכתא מספר 2021-01-045945), (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 ביאור 7 לדוחות הכספיים להלן, וכן דיווח מידי מיום 31 במאי 2021 (אסמכתא מספר 2021-01-033352).

### 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 2020-01-024909), ו- 27 באפריל 2020 (אסמכתא 2020-01-04258), וכן הדוח התקופתי שפרסמה החברה ביום 25 במרס 2021 (אסמכתא 2021-01-045945).

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: 31 במאי 2021

**טמפו משקאות בע"מ**

נחתם על ידי:

זיק בר, יו"ר הדירקטוריון ומנכ"ל

אמיר בורנשטיין, סגן יו"ר הדירקטוריון



דוח הדירקטוריון על מצב  
ענייני התאגיד

## טמפו משקאות בע"מ

### דוח הדירקטוריון לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרס 2021

דירקטוריון טמפו משקאות בע"מ מתכבד להגיש את סקירת הדירקטוריון לדוחות הכספיים של החברה לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרס 2021, 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, משקאות אלכוהוליים מוכנים לשתיה ומוצרי פרנו ריקארד, השני הינו תחום המשקאות הלא אלכוהוליים הכולל משקאות מוגזים, מיצים, מים מבוקבקים, משקאות אנרגיה, משקאות מאלט, ומוצרי קפה ותה והשלישי הינו תחום פעילות ברקן, באמצעות חברת יקבי ברקן בע"מ, העוסקת בעיקר בייצור, ייבוא, שיווק והפצה של יינות ומשקאות חריפים.

##### 1.2 אופן עריכת הדוחות הכספיים

הדוחות הכספיים המצ"ב, שהינם דוחות ליום 31 במרס 2021, ערוכים בהתאם להוראות תקנות ניירות ערך ועל פי תקני הדיווח הכספי הבינלאומיים ("IFRS").

הדוחות הכספיים ערוכים בש"ח שהינו מטבע הפעילות של הקבוצה. לפרטים נוספים ראו ביאורים 2 ו-3 לדוחות הכספיים של החברה ליום 31 במרס 2021 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 25 במרס 2021 (אסמכתא 01-045945-2021).

#### 1.4 דיבידנד

לענין חלוקת דיבידנד לאחר תאריך הדוח על המצב הכספי, ראה ביאור 7 לדוחות הכספיים להלן, וכן דיווח מידי מיום 31 במאי 2021 (אסמכתא מספר 2021-01-033352).

#### 2. המצב הכספי

להלן תמצית נתוני המצב הכספי של החברה לימים 31 במרס 2021 ו- 2020 (באלפי ש"ח):

אחוזים	גידול (קיטון)	31 במרס 2020	31 במרס 2021	
(0.99)	(15,597)	1,577,389	1,561,792	סה"כ מאזן
10.25	62,416	609,027	671,443	הון עצמי
(18.31)	(4,798)	26,210	21,412	מזומנים ושווי מזומנים
(5.45)	(18,052)	331,260	313,208	לקוחות
11.34	4,857	42,844	47,701	חייבים אחרים
5.76	16,659	288,969	305,628	מלאי (לרבות מלאי לזמן ארוך)
(28.53)	(11,346)	39,765	28,419	הלוואות וחייבים לזמן ארוך
(0.09)	(681)	771,222	770,541	רכוש קבוע
(23.12)	(6,242)	27,003	20,761	נכסים בלתי מוחשיים
7.05	2,570	36,458	39,028	השקעות בחברות מוחזקות לפי שיטת השווי המאזני
(57.71)	(89,968)	155,906	65,938	אשראי לזמן קצר מבנקים
1.28	2,735	212,941	215,676	ספקים
8.55	9,260	108,259	117,519	זכאים אחרים
13.29	4,971	37,396	42,367	חלויות שוטפות של אגרות חוב
(9.57)	(2,776)	29,008	26,232	חלויות שוטפות של התחייבויות חכירה
(25.30)	(19,862)	78,491	58,629	התחייבויות לזמן ארוך לתאגידים בנקאיים
4.37	4,178	95,624	99,802	התחייבויות לזמן ארוך בגין חכירה
(9.59)	(273)	2,846	2,573	התחייבויות אחרות לזמן ארוך
0.86	1,825	211,556	213,381	אגרות חוב
15.15	3,937	25,980	29,917	מיסים נדחים

ההון העצמי ליום 31 במרס 2021 גדל לעומת ההון העצמי ליום 31 במרס 2020 ב- 62,416 אלפי ש"ח. הגידול נובע בעיקרו מהרווח הכולל של החברה, בניכוי הדיבידנד שחולק במהלך שנת 2020.

הלקוחות ליום 31 במרס 2021 קטנו ביחס ליום 31 במרס 2020 ב- 18,052 אלפי ש"ח, הקיטון נובע, בין היתר, משינוי בתמהיל הלקוחות.



החייבים ויתרות חובה ליום 31 במרס 2021 גדלו ביחס ליום 31 במרס 2020 ב- 4,857 אלפי ש"ח. הגידול נובע בעיקרו מגידול בהכנסות לקבל מספקים.

יתרת המלאי ליום 31 במרס 2021 גדלה ביחס ליום 31 במרס 2020 ב- 16,659 אלפי ש"ח, הגידול נובע בעיקרו מגידול בתוצרת גמורה וקנויה ותוצרת בתהליך, אשר קוזז מקיטון במלאי חומרי גלם.

ההלוואות וחייבים לזמן ארוך קטנו ביום 31 במרס 2021 ביחס ליום 31 במרס 2020 בסך של 11,346 אלפי ש"ח. הקיטון נובע בעיקרו מפרעון מעבר להעמדתן של הלוואות חדשות.

הרכוש הקבוע ליום 31 במרס 2021 קטן ביחס ליום 31 במרס 2020 ב- 681 אלפי ש"ח. הקיטון נובע בעיקרו מהפחת בגין הרכוש הקבוע אשר עלה על רכישתו של רכוש קבוע חדש.

הנכסים הבלתי מוחשיים קטנו ביום 31 במרס 2021 ביחס ליום 31 במרס 2020 ב- 6,242 אלפי ש"ח. הקיטון נובע מההפחתה השוטפת של נכסים אלה.

התחייבויות החברה לזמן קצר ולזמן ארוך מבנקים קטנו ליום 31 במרס 2021 ביחס ליום 31 במרס 2020 בכ- 110 מיליון ש"ח. הקיטון נובע בעיקרו מהרחבתה של אגרות חוב סידרה ג' ומתזרימי המזומנים של החברה שנבעו מפעולותיה השוטפות. הקיטון כאמור קוזז מהשקעות החברה ברכוש קבוע וחברות מוחזקות ומחלוקת דיבידנד בשנת 2020.

יתרת הספקים ליום 31 במרס 2021 גדלה ביחס ליום 31 במרס 2020 ב- 2,735 אלפי ש"ח.

יתרת הזכאים ויתרות זכות של החברה ליום 31 במרס 2021 גדלה ביחס ליום 31 במרס 2020 ב- 9,260 אלפי ש"ח. הגידול נובע בין היתר, מגידול בהתחייבויות למוסדות ממשלתיים, ומגידול בפיקדונות אריזה.

התחייבויות לזמן קצר ולזמן ארוך בגין חכירה ליום 31 במרס 2021 גדלו ביחס ליום 31 במרס 2020 ב- 1,402 אלפי ש"ח.

התחייבויות החברה בגין אגרות חוב ליום 31 במרס 2021 גדלו ביחס ליום 31 במרס 2020 בכ- 7 מיליוני ש"ח. הגידול מוסבר מהרחבתה של סדרה ג'. הגידול כאמור קוזז מהפרעון השוטף של אגרות חוב סידרה ב' וסידרה ג'.

### 3. תוצאות הפעולות

להלן תמצית דוחות רווח והפסד לתקופות של שלושה חודשים שהסתיימו בימים 31 במרס 2021 ו-2020:

אחוזים	גידול (קיטון)	לתקופות של תשעה חודשים שהסתיימו ביום 31 במרס		
		2020	2021	
0.32	1,074	333,126	334,200	הכנסות ממכירות, נטו
3.03	6,428	212,061	218,489	עלות המכירות
<b>(4.42)</b>	<b>(5,354)</b>	<b>121,065</b>	<b>115,711</b>	<b>רווח גולמי</b>
(11.81)	(9,831)	(83,227)	(73,396)	הוצאות מכירה ושיווק
(30.83)	(8,191)	(26,571)	(18,380)	הוצאות הנהלה וכלליות
2,867.86	803	28	831	הכנסות אחרות, נטו
<b>119.27</b>	<b>13,471</b>	<b>11,295</b>	<b>24,766</b>	<b>רווח מפעולות רגילות</b>
(60.71)	(2,363)	(3,892)	(1,529)	הוצאות מימון, נטו
1,469.44	529	36	565	חלק החברה ברווחי חברות מוחזקות
<b>219.96</b>	<b>16,363</b>	<b>7,439</b>	<b>23,802</b>	<b>רווח לפני מיסים על ההכנסה</b>
189.86	3,915	(2,062)	(5,977)	מיסים על ההכנסה
<b>231.50</b>	<b>12,448</b>	<b>5,377</b>	<b>17,825</b>	<b>רווח נקי לתקופה</b>

בתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרס 2021 הסתכמו מכירות החברה ב- 334,200 אלפי ש"ח לעומת 333,126 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד.

המכירות של מגזר המשקאות האלכוהוליים הסתכמו בתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרס 2021 ב- 125,203 אלפי ש"ח לעומת 117,829 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד, גידול של 7,374 אלפי ש"ח, המהווים גידול של כ-7%. סך ההכנסות הנובעות לחברה ממוצרי הבירה מהווה כ-43% מסך הכנסות תחום פעילות המשקאות האלכוהוליים בתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרס 2021.

המכירות של מגזר המשקאות הלא אלכוהוליים הסתכמו בתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרס 2021 ב-155,916 אלפי ש"ח לעומת 155,822 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד.

המכירות של מגזר ברקן, הסתכמו בתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרס 2021 ב- 53,081 אלפי ש"ח לעומת 59,475 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד, קיטון של 6,394 אלפי ש"ח, המהווים קיטון של כ- 11%.

הרווח הגולמי של החברה בתקופות של שלושה חודשים שהסתיימו בימים 31 במרס 2021 ו- 2020 הסתכם בכ- 116 מיליוני ש"ח ו- 121 מיליוני ש"ח, המהווים כ- 35% וכ- 36% מההכנסות, בהתאמה.

הוצאות המכירה והשיווק של החברה בתקופות של שלושה חודשים שהסתיימו בימים 31 במרס 2021 ו- 2020, הסתכמו בכ- 73 מיליוני ש"ח וכ- 83 מיליוני ש"ח המהווים כ- 22% מההכנסות וכ- 25% מההכנסות, בהתאמה.

תוצאות מגזר המשקאות האלכוהוליים בתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרס 2021 היו רווח של 19,812 אלפי ש"ח לעומת רווח של 11,395 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. גידול של כ- 8,417 אלפי ש"ח המהווה גידול של כ- 74%. 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.

תוצאות מגזר המשקאות הלא אלכוהוליים בתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרס 2021 היו רווח של 10,929 אלפי ש"ח לעומת רווח של 12,322 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד, קיטון של 1,393 אלפי ש"ח המהווה קיטון של כ- 11%.

תוצאות מגזר ברקן בתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרס 2021 היו רווח של 11,574 אלפי ש"ח לעומת רווח של 14,121 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד, קיטון של 2,547 אלפי ש"ח המהווה קיטון של כ- 18%.

הוצאות הנהלה וכלליות של החברה בתקופה של שלושה חודשים שהסתיימו בימים 31 במרס 2021 ו- 2020, הסתכמו בכ- 18 מיליוני ש"ח ו- 27 מיליוני ש"ח, המהווים כ- 6% מההכנסות וכ- 8% מההכנסות, בהתאמה. בתקופת המקבילה אשתקד כללה החברה הפרשה כללית לחובות מסופקים בגין חובות לקוחות השוק הקר, עקב משבר הקורונה, לפרטים נוספים ראה ביאור 1 לדוחות הכספיים השנתיים לשנת 2020.

הרווח מפעולות רגילות של החברה בתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרס 2021, הסתכם בכ- 25 מיליוני ש"ח ביחס ל- 11 מיליוני ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד.

בתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרס 2021 החברה סיימה ברווח של כ- 18 מיליוני ש"ח, לעומת 5 מיליוני ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד.

#### 4. נזילות

תזרים המזומנים שנבע מפעילות שוטפת בתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרס 2021 הסתכם בכ- 24.4 מיליון ש"ח לעומת כ- 77.7 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. יחד עם זאת, תזרים המזומנים הנ"ל לפני השינויים בסעיפי רכוש והתחייבות בתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרס 2021 הסתכם בכ- 54.8 מיליון ש"ח לעומת כ- 43.7 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד.

תזרים המזומנים ששימש לפעילות השקעה בתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרס 2021 הסתכם בכ- 20.8 מיליון ש"ח לעומת כ- 24.7 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד.

תזרים המזומנים ששימש לפעילות מימון בתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרס 2021 הסתכם בכ- 19.1 מיליון ש"ח לעומת 63.5 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד.

לפרטים אודות מצבת ההתחייבויות של החברה ליום 31 במרס 2021, ראה דיווח החברה מיום 31 במאי 2021 (מס' אסמכתא : 2021-01-033358).

ליום 31 במרס 2021, לחברה גרעון בהון החוזר בסכום של כ- 229 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 2020 הסתכם בכ- 118 מיליוני ש"ח, וכ- 30 מיליוני ש"ח בסולו וה- EBITDA בכ- 250 מיליוני ש"ח ו- 99 מיליוני ש"ח, בהתאמה.
- הרווח התפעולי לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימו ביום 31 במרס 2021 הסתכם בכ- 25 מיליוני ש"ח במאוחד ו- 4 מיליוני ש"ח בסולו. ה- EBITDA לתקופות אלו הסתכם בכ- 53 מיליון ש"ח, ו- 21 מיליוני ש"ח, בהתאמה.
- לחברה תזרים מזומנים חיובי מפעילות שוטפת בשנת 2020 ובתקופה של שלושה חודשים שהסתיימו ביום 31 במרס 2021 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 (סידרה 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 סידרה 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 15' לדוחות הכספיים השנתיים של החברה לשנת 2020 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' לדוחות הכספיים השנתיים של החברה לשנת 2020, 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 (סידרה 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). ביום 28 יולי 2019 הורחבה סידרה 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), ביאור 15' לדוחות הכספיים השנתיים של החברה לשנת 2020 וסעיף 8 להלן.

- ביום 25 ביוני 2013, הועמדה לחברה הלוואה לזמן ארוך מבנק בסכום של 50 מיליון ש"ח. ההלוואה ניתנה חלף אשראי לזמן קצר שהועמד לחברה מבנק זה בעבר. ההלוואה אינה צמודה, נושאת ריבית שנתית בשיעור של 4.85% ותעמוד לפרעון לשיעורין עד לשנת 2023 (מח"מ 5.25). החברה התחייבה לעמוד באמות מידה פיננסיות, כפי שיחושבו בהתאם לדוחותיה הכספיים. נכון למועד הדוחות הכספיים עומדת החברה באמות המידה הפיננסיות. לפרטים נוספים ראה ביאור 14 ב' לדוחות הכספיים השנתיים של החברה לשנת 2020 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, שלמה זוהר (דח"צ) ואיריס בק (דח"צ).

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

אישור הדוחות הכספיים ליום 31 במרס 2021 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 27 במאי 2021, השתתפו חברי הועדה מר שלמה זוהר (יו"ר), גבי איריס בק ומר משה טאקו. כמו כן, נכחו בישיבת הועדה מר ז'ק בר מנכ"ל החברה ויו"ר הדירקטוריון, מר אמיר בורנשטיין סגן יו"ר הדירקטוריון ונציגי רואי החשבון המבקרים של החברה, לאחר שנקבע על ידי יו"ר הועדה כי נוכחותם של בעלי התפקידים דלעיל דרושה לשם הצגת הנושא וקיום הדיון בסוגיות העולות במסגרתו. במסגרת ישיבתה, בחנה ועדת המאזן, בין היתר, את ההערכות והאומדנים שנעשו בקשר עם הדוחות הכספיים ליום 31 במרס 2021, את שלמות ונאותות הגילוי בדוחות הכספיים ליום 31 במרס 2021, את המדיניות החשבונאית שאומצה והטיפול החשבונאי שיושם בעניינים המהותיים של החברה. כן ניתנה התייחסותם של רואי החשבון המבקרים לנושאים שהוצגו. המלצות הועדה לבחינת הדוחות הכספיים הועברו לחברי הדירקטוריון ביום 27 במאי 2021.

בישיבת הדירקטוריון מיום 31 במאי 2021, דן הדירקטוריון בהמלצות הועדה ואישר את הדוחות הכספיים של החברה ליום 31 במרס 2021. 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, Steven Lucien Marie Siemer, שלמה זוהר (דח"צ), איריס בק (דח"צ) ומשה טאקו כן נכחו בישיבה נציגי רואי החשבון המבקרים של החברה.

לאחר אישור הדוחות הכספיים על ידי חברי הדירקטוריון, הוסמכו ה"ה ז'ק בר המכהן כיו"ר הדירקטוריון ומנהלה הכללי של החברה, אמיר בורנשטיין סגן יו"ר הדירקטוריון ואייל טרגרמן סמנכ"ל הכספים, לחתום על הדוחות הכספיים של החברה ליום 31 במרס 2021.

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:
200,000,000 ש"ח	161,902,000 ש"ח	שווי נקוב במועד
177,780,000 ש"ח	78,094,133 ש"ח	ההנפקה:
-	623 אלפי ש"ח	שווי נקוב למועד הדוח:
כן	כן	סכום הריבית שנצברה:
176,086 אלפי ש"ח	79,662 אלפי ש"ח	סדרה מהותית:
180,447 אלפי ש"ח	82,390 אלפי ש"ח	שווי כפי שנכלל בדוחות
ריבית קבועה	ריבית קבועה	הכספיים:
אין	אין	שווי בורסאי:
1.58%	3.20%	סוג הריבית:
31 במרס 2021 - 2029 (9)	31 בדצמבר 2015 - 2024 (10)	בסיס הצמדה:
תשלומים)	תשלומים)	שיעור הריבית השנתית:
31 במרס ו- 30 בספטמבר	31 בדצמבר בכל	מועדי תשלום קרן:
בכל אחת מהשנים 2020 - 2029	2024 - 2015	מועדי תשלום ריבית:
משמרת חברה לשירותי	משמרת חברה לשירותי	נאמן:
נאמנות בע"מ	נאמנות בע"מ	
אצל עו"ד רו"ח רמי קצב	אצל עו"ד רו"ח רמי קצב	
03-6374354	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	ראה דיווח החברה מיום	
12 במאי 2020	12 במאי 2020	
אסמכתא: 2020-01-046767	אסמכתא: 2020-01-046767	פדיון מוקדם:
ראה להלן	ראה להלן	

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 לדוחות הכספיים של החברה ליום 31 בדצמבר 2020.

לפרטים בדבר אפשרות לפידיון מוקדם של אגרות חוב סדרה ב' ו-ג', ראה סעיף 13 לדוח הדירקטוריון כפי שנכללו במסגרת הדוח התקופתי של החברה ליום 31 בדצמבר 2020.

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





תמפו משקאות בע"מ - דוח הדירקטוריון

לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרס 2021

---

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

---

**אמיר בורנשטיין**  
סגן יו"ר הדירקטוריון

---

**ז'ק בר**  
יו"ר הדירקטוריון ומנכ"ל

תאריך : 31 במאי 2021.



דוחות כספיים

**טמפו משקאות בע"מ**

**תמצית דוחות כספיים  
ביניים מאוחדים  
בלתי מבוקרים**

**ליום 31 במרס 2021**

**תוכן העניינים**

עמוד

2	דוח סקירה של רואי החשבון המבקרים
3	תמצית דוחות על המצב הכספי ביניים מאוחדים
5	תמצית דוחות רווח והפסד ביניים מאוחדים
6	תמצית דוחות על רווח והפסד ורווח כולל אחר ביניים מאוחדים
7	תמצית דוחות על השינויים בהון ביניים מאוחדים
8	תמצית דוחות על תזרימי המזומנים ביניים מאוחדים
9	באורים לתמצית הדוחות הכספיים ביניים המאוחדים

**מועלים גלזר ענבר חוניו ושות'**

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

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

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

מבוא

סקרנו את המידע הכספי המצורף של טמפו משקאות בערבון מוגבל וחברות בנות שלה (להלן - הקבוצה), הכולל את הדוח על המצב הכספי התמציתי המאוחד ליום 31 במרס 2021 ואת הדוחות התמציתיים המאוחדים על רווח והפסד, הרווח הכולל, שינויים בהון ותזרימי המזומנים לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה באותו תאריך. הדירקטוריון וההנהלה אחראים לעריכה ולהצגה של מידע כספי לתקופת ביניים זו בהתאם לתקן חשבונאות בינלאומי IAS 34 "דיווח כספי לתקופות ביניים", וכן הם אחראים לעריכת מידע כספי לתקופת ביניים זו לפי פרק ד' של תקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970. אחריותנו היא להביע מסקנה על מידע כספי לתקופת ביניים זו בהתבסס על סקירתנו.

לא סקרנו את המידע הכספי התמציתי לתקופת הביניים של חברות שאוחדו אשר נכסיהן הכלולים באיחוד מהווים כ- 30% מכלל הנכסים המאוחדים ליום 31 במרס 2021, והכנסותיהן הכלולות באיחוד מהוות כ- 1.3% מכלל ההכנסות המאוחדות לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה באותו תאריך. כמו כן, לא סקרנו את המידע הכספי לתקופת הביניים התמציתי של חברות מוחזקות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני אשר ההשקעה בהן הינה כ- 15,760 אלפי ש"ח ליום 31 במרס 2021 וחלק של הקבוצה ברווחיהן הינו כ- 1,308 אלפי ש"ח לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה באותו תאריך. המידע הכספי התמציתי לתקופת הביניים של אותן חברות נסקר על ידי רואי חשבון אחרים שדוחות הסקירה שלהם הומצאו לנו ומסקנתנו, ככל שהיא מתייחסת לסכומים שנכללו בגין אותן חברות, מבוססת על דוחות הסקירה של רואי החשבון האחרים.

היקף הסקירה

ערכנו את סקירתנו בהתאם לתקן סקירה (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 לנו מביעים חוות דעת של ביקורת.

מסקנה

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

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

בכבוד רב,

מועלים גלזר ענבר חוניו ושות'  
רואי חשבון

סומך חייקין  
רואי חשבון

31 במאי, 2021

תמצית דוחות על המצב הכספי ביניים מאוחדים ליום

31 בדצמבר 2020 (מבוקר) אלפי ש"ח	31 במרס 2020 (בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	31 במרס 2021 (בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	
36,924	26,210	21,412	<b>נכסים</b>
286,106	331,260	313,208	מזומנים ושווי מזומנים
42,797	42,844	47,701	לקוחות
-	952	179	חייבים אחרים
300,604	282,452	298,689	מכשירים נגזרים
5,953	4,425	6,212	מלאי
			נכסי מסים שוטפים
<b>672,384</b>	<b>688,143</b>	<b>687,401</b>	<b>סה"כ נכסים שוטפים</b>
31,166	39,765	28,419	הלוואות וחייבים לזמן ארוך
761,321	771,222	770,541	רכוש קבוע
21,974	27,003	20,761	נכסים בלתי מוחשיים
37,732	36,458	39,028	השקעות בחברות מוחזקות המטופלות
7,061	6,517	6,939	לפי שיטת השווי המאזני
9,448	8,281	8,703	מלאי תוצרת בעיבוד
			מסים נדחים
<b>868,702</b>	<b>889,246</b>	<b>874,391</b>	<b>סה"כ נכסים בלתי שוטפים</b>
<b>1,541,086</b>	<b>1,577,389</b>	<b>1,561,792</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 2020	31 במרס 2020	31 במרס 2021	
(מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	
48,128	155,906	65,938	<b>התחייבויות</b>
234,883	212,941	215,676	אשראי לזמן קצר מבנקים
97,630	108,259	117,519	ספקים
1,312	280	-	זכאים אחרים
42,534	37,396	42,367	מכשירים נגזרים
23,040	29,008	26,232	חלויות שוטפות בגין אגרות חוב
7,753	713	8,100	חלויות שוטפות של התחייבות בגין חכירה
			התחייבויות מסים שוטפים
<b>455,280</b>	<b>544,503</b>	<b>475,832</b>	<b>סה"כ התחייבויות שוטפות</b>
63,004	78,491	58,629	התחייבויות לתאגידים בנקאיים
2,576	2,846	2,573	התחייבויות אחרות לזמן ארוך
92,502	95,624	99,802	התחייבות לזמן ארוך בגין חכירה
235,622	211,556	213,381	אגרות חוב
28,686	25,980	29,917	מסים נדחים
9,272	9,362	10,215	הטבות לעובדים
<b>431,662</b>	<b>423,859</b>	<b>414,517</b>	<b>סה"כ התחייבויות שאינן שוטפות</b>
<b>886,942</b>	<b>968,362</b>	<b>890,349</b>	<b>סה"כ התחייבויות</b>
			<b>הון</b>
672	648	671	זכויות שאינן מקנות שליטה
1	1	1	הון מניות
147,334	147,334	147,334	פרמיה על מניות
(1,263)	(1,892)	(1,624)	קרן תרגום
507,400	462,936	525,061	יתרת רווח
<b>653,472</b>	<b>608,379</b>	<b>670,772</b>	<b>סה"כ הון המיוחס לבעלים של החברה</b>
<b>654,144</b>	<b>609,027</b>	<b>671,443</b>	<b>סה"כ הון</b>
<b>1,541,086</b>	<b>1,577,389</b>	<b>1,561,792</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 הכספיים: 31 במאי, 2021

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

**תמצית דוחות רווח והפסד ביניים מאוחדים**

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020 (מבוקר) אלפי ש"ח	לשלושה חודשים שהסתיימו ביום		
	31 במרס 2020 (בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	31 במרס 2021 (בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	
1,385,960	333,126	334,200	הכנסות ממכירות, נטו
883,576	212,061	218,489	עלות המכירות
502,384	121,065	115,711	<b>רווח גולמי</b>
(303,897)	(83,227)	(73,396)	הוצאות מכירה ושיווק
(79,611)	(26,571)	(18,380)	הוצאות הנהלה וכלליות
786	111	831	הכנסות אחרות
(1,798)	(83)	-	הוצאות אחרות
117,864	11,295	24,766	<b>רווח תפעולי</b>
389	1,535	1773	הכנסות מימון
(19,453)	(5,427)	(3,302)	הוצאות מימון
(19,064)	(3,892)	(1,529)	<b>הוצאות מימון, נטו</b>
27	36	565	חלק ברווחי חברות מוחזקות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני
98,827	7,439	23,802	<b>רווח לפני מסים על הכנסה</b>
(24,098)	(2,062)	(5,977)	מסים על הכנסה
74,729	5,377	17,825	<b>רווח לתקופה</b>
			<b>רווח (הפסד) מיוחס ל:</b>
74,692	5,364	17,826	בעלים של החברה
37	13	(1)	זכויות שאינן מקנות שליטה
74,729	5,377	17,825	

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



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

לשנה שהסתיימה	לשלושה חודשים שהסתיימו ביום		
	31 במרס 2020	31 במרס 2021	
ביום 31 בדצמבר 2020	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)	
(מבוקר)	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
74,729	5,377	17,825	רווח לתקופה
			<b>מרכיבי רווח כולל אחר שלאחר שהוכרו לראשונה ברווח הכולל הועברו או יועברו לרווח והפסד:</b>
1,023	394	(361)	הפרשי תרגום מטבע חוץ בגין פעילות חוץ
			<b>מרכיבים אחרים של הרווח הכולל האחר שלא יועברו לרווח והפסד:</b>
601	465	(165)	רווחים (הפסדים) אקטואריים מתכנית הטבה מוגדרת, נטו ממס
1,624	859	(526)	רווח (הפסד) כולל אחר נטו ממס
76,353	6,236	17,299	סה"כ רווח כולל לתקופה
			<b>סה"כ רווח (הפסד) כולל מיוחס ל:</b>
76,316	6,223	17,300	בעלים של החברה
37	13	(1)	זכות שאינן מקנות שליטה
76,353	6,236	17,299	סה"כ רווח כולל לתקופה

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

תמצית דוחות על השינויים בהון ביניים מאוחדים

סה"כ	זכויות מיעוט	מתייחס לבעלים של החברה					
		סך הכל	יתרת		פרמיה על		
			עודפים	קרן תרגום	מניות	הון מניות	
אלפי ש"ח							
<b>לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרס 2021 (בלתי מבוקר)</b>							
654,144	672	653,472	507,400	(1,263)	147,334	1	יתרה ליום 1 בינואר 2021
(361)	-	(361)	-	(361)	-	-	הפרשי תרגום מטבע חוץ בגין פעילות חוץ הפסדים אקטואריים מתכנית הטבה מוגדרת, נטו ממס רווח (הפסד) לתקופה
(165)	-	(165)	(165)	-	-	-	
17,825	(1)	17,826	17,826	-	-	-	
<b>671,443</b>	<b>671</b>	<b>670,772</b>	<b>525,061</b>	<b>(1,624)</b>	<b>147,334</b>	<b>1</b>	<b>יתרה ליום 31 במרס 2021</b>
<b>לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרס 2020 (בלתי מבוקר)</b>							
602,791	635	602,156	457,107	(2,286)	147,334	1	יתרה ליום 1 בינואר 2020
394	-	394	-	394	-	-	הפרשי תרגום מטבע חוץ בגין פעילות חוץ רווחים אקטואריים מתכנית הטבה מוגדרת, נטו ממס רווח לתקופה
465	-	465	465	-	-	-	
5,377	13	5,364	5,364	-	-	-	
<b>609,027</b>	<b>648</b>	<b>608,379</b>	<b>462,936</b>	<b>(1,892)</b>	<b>147,334</b>	<b>1</b>	<b>יתרה ליום 31 במרס 2020</b>
<b>לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020 (מבוקר)</b>							
602,791	635	602,156	457,107	(2,286)	147,334	1	יתרה ליום 1 בינואר 2020
(25,000)	-	(25,000)	(25,000)	-	-	-	דיבידנד ששולם
1,023	-	1,023	-	1,023	-	-	הפרשי תרגום מטבע חוץ בגין פעילות חוץ רווחים אקטואריים מתכנית הטבה מוגדרת, נטו ממס רווח לשנה
601	-	601	601	-	-	-	
74,729	37	74,692	74,692	-	-	-	
<b>654,144</b>	<b>672</b>	<b>653,472</b>	<b>507,400</b>	<b>(1,263)</b>	<b>147,334</b>	<b>1</b>	<b>יתרה ליום 31 בדצמבר 2020</b>

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

**תמצית דוחות על תזרימי מזומנים ביניים מאוחדים**

טמפו משקאות בע"מ וחברות מאוחדות שלה

לשנה שהסתיימה	לשלושה חודשים שהסתיימו ביום		
ביום 31 בדצמבר	31 במרס	31 במרס	
2020	2020	2021	
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
			<b>תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת</b>
74,729	5,377	17,825	רווח לתקופה
			התאמות:
			פחת
123,984	29,885	26,218	הפחתה של נכסים בלתי מוחשיים
8,163	2,213	1,582	חלק החברה ברווח חברות מוחזקות המטופלות
			לפי שיטת השווי המאזני
(27)	(36)	(565)	הוצאות מימון, נטו
14,926	3,975	3,131	הפסד ממכירת רכוש קבוע, נטו
2,099	232	583	מסים על ההכנסה
24,098	2,062	5,977	
247,972	43,708	54,751	
			<b>שינוי במלאי</b>
(2,844)	15,633	1,895	שינוי בלקוחות וחייבים אחרים
58,374	16,466	(28,829)	שינוי בספקים וזכאים
3,922	(5,433)	(265)	שינוי בהטבות לעובדים
3,235	203	729	
62,687	26,869	(26,470)	
(7,893)	7,132	(3,864)	החזרי מס (מס הכנסה ששולם)
302,766	77,709	24,417	<b>מזומנים נטו שנבעו מפעילות שוטפת</b>
			<b>תזרימי מזומנים לפעילות השקעה</b>
(914)	(706)	(172)	תשלום תמורה נדחית בגין חברה בת
(1,283)	-	(718)	השקעה בחברות ושותפות מוחזקות
3,161	3,161	-	דיבידנד מחברות מוחזקות
313	44	387	תמורה ממכירת רכוש קבוע
(85,542)	(20,260)	(19,689)	רכישת רכוש קבוע
(1,334)	(436)	(380)	רכישת נכסים בלתי מוחשיים
(21,072)	(12,742)	(3,207)	השקעה בחייבים לזמן ארוך
20,255	6,202	3,020	תקבולים מחייבים לזמן ארוך
(86,416)	(24,737)	(20,759)	<b>מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה</b>
			<b>תזרימי מזומנים מפעילות מימון</b>
(291,529)	(185,147)	17,811	אשראי לזמן קצר, נטו
(25,000)	-	-	דיבידנד שחולק
198,120	148,650	-	הנפקת אגרות חוב
(31,524)	(12,000)	(22,220)	פרעון אגרות חוב
(21,280)	(4,375)	(4,375)	פרעון הלוואות לזמן ארוך מבנקים
(30,255)	(7,636)	(7,019)	פרעון קרן התחייבות בגין חכירה
(140)	(35)	(35)	פרעון התחייבויות אחרות לזמן ארוך
(14,584)	(2,935)	(3,288)	ריבית ששולמה
(216,192)	(63,478)	(19,126)	<b>מזומנים נטו ששימשו לפעילות מימון</b>
158	(10,506)	(15,468)	<b>שינוי נטו במזומנים ושווי מזומנים</b>
36,690	36,690	36,924	מזומנים ושווי מזומנים לתחילת תקופה
76	26	(44)	השפעת תנודות בשער החליפין על יתרות מזומנים ושווי מזומנים
36,924	26,210	21,412	<b>מזומנים ושווי מזומנים לסוף תקופה</b>

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

## באור 1 - כללי

### 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 31 במרס 2021, כוללים את אלה של החברה ושל החברות הבנות שלה (להלן יחד - "הקבוצה") וכן את זכויות הקבוצה בחברות מוחזקות המטופלות לפי שיטות השווי המאזני. החברה מוחזקת בשליטה משותפת ע"י טמפו תעשיות בירה בע"מ (60%) וחברת Heineken International B.V. (40%). הקבוצה עוסקת בייצור, בייבוא, בשיווק והפצה של משקאות לא אלכוהוליים, משקאות אלכוהוליים, יינות ומשקאות חריפים.

אגרות החוב של החברה רשומות למסחר בבורסה לניירות ערך בתל אביב.

### ב. אירועים מהותיים

במהלך הרבעון שבו בהדרגה לקוחותיה של החברה, בשוק הקר לפעול, וזאת לאחר שנאסר עליהם לעשות כן במהלך רוב חודשי השנה הקודמת בגין התפשטות נגיף הקורונה.

החברה עדיין חשופה לסיכוני גבייה בגין עצירת פעילותם של לקוחות אלה. אולם, החברה כללה בדוחות הכספיים בשנת 2020 הפרשה כללית להפסדי אשראי חזויים בגינם.

נכון למועד אישור הדוחות הכספיים, לאור העובדה כי מדובר במשבר, המאופיין באי ודאות, בין היתר, בקשר עם משכו והצעדים שיינקטו על ידי הממשלה, אם בכלל, החברה עוקבת כל העת אחר ההתפתחויות וההשלכות האפשריות על הדוחות הכספיים.

## באור 2 - בסיס עריכת הדוחות הכספיים

### א. הצהרה על עמידה בתקני דיווח כספי בינלאומיים

תמצית הדוחות הכספיים הביניים המאוחדים נערכה בהתאם ל- IAS 34, דיווח כספי לתקופות ביניים ואינה כוללת את כל המידע הנדרש בדוחות הכספיים שנתיים מלאים. יש לקרוא אותה ביחד עם הדוחות הכספיים לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020 (להלן - "הדוחות השנתיים"). כמו כן, דוחות אלו נערכו בהתאם להוראות פרק ד' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל-1970.

תמצית דוחות הביניים המאוחדים אושרה לפרסום על ידי דירקטוריון החברה ביום 31 במאי 2021.

### ב. שימוש באומדנים ושיקול דעת

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

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

## באור 3 - עיקרי המדיניות החשבונאית

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

## באור 4 - עונתיות

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

**באור 5 - דיווח מגזרי**

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

מאוחד		משקאות לא אלכוהוליים		ברקן		משקאות אלכוהוליים		
2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	
(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
333,126	<b>334,200</b>	155,822	<b>155,916</b>	59,475	<b>53,081</b>	117,829	<b>125,203</b>	סך הכנסות המגזר
37,838	<b>42,315</b>	12,322	<b>10,929</b>	14,121	<b>11,574</b>	11,395	<b>19,812</b>	תוצאות המגזר
(26,543)	<b>(17,549)</b>							הוצאות שלא הוקצו
11,295	<b>24,766</b>							רווח תפעולי
(3,892)	<b>(1,529)</b>							הוצאות מימון, נטו
36	<b>565</b>							חלק החברה ברווחי חברות מוחזקות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני
(2,062)	<b>(5,977)</b>							מסים על הכנסה
<u>5,377</u>	<u><b>17,825</b></u>							רווח לתקופה

**באור 5 - דיווח מגזרי (המשך)**

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020

מאוחד	משקאות לא אלכוהוליים		משקאות אלכוהוליים	הכנסות המגזר
	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח		
(מבוקר)	(מבוקר)	(מבוקר)	(מבוקר)	תוצאות המגזר
1,385,960	674,737	169,396	541,827	הוצאות שלא הוקצו
198,487	79,209	31,522	87,756	רווח תפעולי
(80,623)				הוצאות מימון, נטו
117,864				חלק החברה ברווחי חברות מוחזקות
(19,064)				המטופלות לפי שיטת השווי המאזני
27				מיסים על הכנסה
(24,098)				רווח לשנה
74,729				

**באור 6 - מכשירים פיננסיים**

**מכשירים פיננסיים שנמדדים בשווי הוגן לצרכי גילוי בלבד**

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 2020		ליום 31 במרס 2020		ליום 31 במרס 2021		התחייבויות שאינן שוטפות: אגרות חוב הלוואות לזמן ארוך מבנקים התחייבויות אחרות לזמן ארוך
הערך בספרים	שווי הוגן	הערך בספרים	שווי הוגן	הערך בספרים	שווי הוגן	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
286,077	278,156	244,439	248,952	262,837	255,748	
84,319	82,865	100,973	99,772	79,718	78,490	
1,880	2,716	2,198	2,986	1,875	2,713	

**באור 7 - אירועים לאחר תאריך הדוח על המצב הכספי**

לאחר תאריך הדוח על המצב הכספי, ביום 31 במאי 2021, החליט דירקטוריון החברה על חלוקת דיבידנד במזומן לבעלי המניות בסכום של 35 מיליון ש"ח. הדיבידנד יחולק ביום 21 ביוני 2021.

**טמפו משקאות בע"מ**

**תמצית מידע כספי  
נפרד ביניים**

**ליום 31 במרס 2021**



**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 הליל 12  
52506 רמתן גן  
03 7554810 פקסימיליה:  
03 7554800 טלפון

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

לכבוד  
בעלי המניות של טמפו משקאות בערבון מוגבל

### הנדון: דוח מיוחד של רואי החשבון המבקרים על מידע כספי ביניים נפרד לפי תקנה 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 31 במרס 2021 ולתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה באותו תאריך. המידע הכספי הביניים הנפרד הינו באחריות הדירקטוריון וההנהלה של החברה. אחריותנו היא להביע מסקנה על המידע הכספי הביניים הנפרד לתקופת ביניים זו בהתבסס על סקירתנו.

לא סקרנו את המידע הכספי הביניים הנפרד מתוך הדוחות הכספיים של חברות מוחזקות אשר ההשקעה בהן הינה כ-194,565 אלפי ש"ח ליום 31 במרס 2021 וחלקה של החברה ברווחיהן הינו כ-5,298 אלפי ש"ח לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה באותו תאריך. הדוחות הכספיים של אותן חברות נסקרו על ידי רואי חשבון אחרים שדוחותיהם הומצאו לנו ומסקנתנו, ככל שהיא מתייחסת לדוחות הכספיים בגין אותן חברות, מבוססת על דוחות הסקירה של רואי החשבון האחרים.

היקף הסקירה

ערכנו את סקירתנו בהתאם לתקן סקירה (ישראל) 2410 של לשכת רואי חשבון בישראל "סקירה של מידע כספי לתקופות ביניים הנערכת על ידי רואה החשבון המבקר של הישות". סקירה של מידע כספי נפרד לתקופות ביניים מורכבת מבירורים, בעיקר עם אנשים האחראים לעניינים הכספיים והחשבונאיים, ומיישום נהלי סקירה אנליטיים אחרים. סקירה הינה מצומצמת בהיקפה במידה ניכרת מאשר ביקורת הנערכת בהתאם לתקני ביקורת מקובלים בישראל ולפיכך אינה מאפשרת לנו להשיג ביטחון שניודע לכל העניינים המשמעותיים שהיו יכולים להיות מזוהים בביקורת. בהתאם לכך, אין אנו מחוויים חוות דעת של ביקורת.

מסקנה

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

מועלים, גלזר, ענבר, חוניו ושות'  
רואי חשבון

סומך חייקין  
רואי חשבון

31 במאי, 2021

31 בדצמבר 2020	31 במרס 2020	31 במרס 2021	
(מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	
8,025	3,337	3,727	<b>נכסים</b>
667	961	818	מזומנים ושווי מזומנים
30,000	145,517	29,622	לקוחות
-	952	179	חייבים חברות מוחזקות ואחרים
60,653	69,700	62,144	מכשירים נגזרים
3,977	1,248	5,904	מלאי
			נכסי מיסים שוטפים
103,322	221,715	102,394	<b>סה"כ נכסים שוטפים</b>
795,342	579,121	787,103	השקעה והלוואות לחברות מוחזקות
396,995	398,751	409,441	רכוש קבוע
4,890	5,472	4,814	נכסים בלתי מוחשיים
1,197,227	983,344	1,201,358	<b>סה"כ נכסים בלתי שוטפים</b>
1,300,549	1,205,059	1,303,752	<b>סה"כ נכסים</b>

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

31 בדצמבר 2020	31 במרס 2020	31 במרס 2021	
(מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	
48,061	84,962	40,861	<b>התחייבויות</b>
92,634	92,568	82,663	אשראי זמן קצר מבנקים
140,212	60,601	158,358	ספקים
42,534	37,396	42,367	זכאים אחרים
4,892	11,248	7,550	חלות שוטפת בגין אגרות חוב
1,312	280	-	חלות שוטפת של התחייבויות בגין חכירה
329,645	287,055	331,799	מכשירים נגזרים
			<b>סה"כ התחייבויות שוטפות</b>
63,004	78,491	58,629	התחייבויות לתאגידים בנקאיים
369	2,805	8,797	התחייבות לזמן ארוך בגין חכירה
235,622	211,556	213,381	אגרות חוב
9,868	7,875	10,811	מסים נדחים
8,569	8,898	9,563	הטבות לעובדים
317,432	309,625	301,181	<b>סה"כ התחייבויות שאינן שוטפות</b>
647,077	596,680	632,980	<b>סה"כ התחייבויות</b>
			<b>הון</b>
1	1	1	הון מניות
147,334	147,334	147,334	פרמיה על מניות
(1,263)	(1,892)	(1,624)	קרן תרגום
507,400	462,936	525,061	יתרת עודפים
653,472	608,379	670,772	<b>סה"כ הון</b>
1,300,549	1,205,059	1,303,752	<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 : 31 במאי, 2021

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

לשנה שהסתיימה	לשלושה חודשים שהסתיימו ביום		
ביום 31 בדצמבר	31 במרס	31 במרס	
2020	2020	2021	
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
660,015	145,684	145,340	הכנסות ממכירות, נטו
373,773	83,865	87,205	עלות המכירות
286,242	61,819	58,135	<b>רווח גולמי</b>
(220,449)	(52,388)	(48,906)	הוצאות מכירה ושיווק
(34,526)	(6,634)	(5,802)	הוצאות הנהלה וכלליות
-	27	812	הכנסות אחרות
(1,667)	(20)	(8)	הוצאות אחרות
29,600	2,804	4,231	<b>רווח תפעולי</b>
3,899	991	1,135	הכנסות מימון
(11,969)	(3,050)	(2,134)	הוצאות מימון
(8,070)	(2,059)	(999)	<b>הוצאות מימון, נטו</b>
58,850	4,956	15,586	חלק החברה ברווחי חברות מוחזקות
80,380	5,701	18,818	<b>רווח לפני מסים על הכנסה</b>
(5,688)	(337)	(992)	מסים על הכנסה
74,692	5,364	17,826	<b>רווח לתקופה</b>

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

תמצית נתונים על הרווח הכולל ביניים

לשנה שהסתיימה	לשלושה חודשים שהסתיימו ביום		
	ביום 31 בדצמבר 2020	31 במרס 2021	
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
74,692	5,364	17,826	רווח לתקופה
			מרכיבי רווח כולל אחר שלאחר שהוכרו לראשונה הועברו או יועברו לרווח והפסד:
1,023	394	(361)	הפרשי תרגום מטבע חוץ בגין פעילות חוץ
			מרכיבים אחרים של הרווח הכולל שלא יועברו לרווח והפסד:
601	465	(165)	רווחים (הפסדים) אקטואריים מתכנית הטבה מוגדרת, נטו ממס
1,624	859	(526)	רווח (הפסד) כולל אחר
76,316	6,223	17,300	רווח כולל לתקופה

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

לשנה שהסתיימה	ל שלושה חודשים שהסתיימו ביום		
ביום 31 בדצמבר	31 במרס	31 במרס	
2020	2020	2021	
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
74,692	5,364	17,826	<b>תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת</b>
(58,850)	(4,956)	(15,586)	רווח לתקופה
67,622	16,559	16,577	התאמות:
1,948	468	457	חלק החברה ברווחי חברות מוחזקות
9,040	2,204	1,875	פחת
1,657	(9)	(34)	הפחתה של נכסים בלתי מוחשיים
5,688	337	992	הוצאות מימון, נטו
101,797	19,967	22,107	הפסד (רווח) ממכירת רכוש קבוע
3,973	(5,074)	(1,491)	הוצאות מסים על הכנסה
132,007	(11,858)	48	שינוי במלאי
(4,017)	3,118	240	שינוי בלקוחות וחייבים חברות מוחזקות ואחרים
2,985	192	780	שינוי בספקים וזכאים אחרים
134,948	(13,622)	(423)	שינוי בהטבות לעובדים
(6,441)	(314)	(1,927)	מס הכנסה ששולם
230,304	6,031	19,757	<b>מזומנים נטו שנבעו מפעילות שוטפת</b>
(190,901)	(3,384)	(1,071)	<b>תזרימי מזומנים לפעילות השקעה</b>
-	-	20,142	מתן הלוואה לחברה מוחזקת
(1,283)	-	(718)	פרעון הלוואה מחברה מוחזקת
5,561	5,561	2,350	השקעה בחברות ושותפות מוחזקות
268	38	34	דיבידנד מחברות מוחזקות
(68,115)	(16,635)	(15,546)	תמורה ממכירת רכוש קבוע
(1,296)	(398)	(381)	רכישת רכוש קבוע
(255,766)	(14,818)	4,810	רכישת נכסים בלתי מוחשיים
83,096	(1,802)	9,384	<b>מזומנים נטו שנבעו מפעילות (ששימשו לפעילות) השקעה</b>
(31,524)	(12,000)	(22,220)	<b>תזרימי מזומנים מפעילות מימון</b>
198,120	148,650	-	שינוי בחו"ז חברות מוחזקות
(150,216)	(114,733)	(7,200)	פרעון אגרות חוב
(25,000)	-	-	הנפקת אגרות חוב
(21,280)	(4,375)	(4,375)	אשראי לזמן קצר, נטו
(11,467)	(2,952)	(2,391)	דיבידנד שחולק
(8,881)	(1,303)	(2,063)	פרעון הלוואות לזמן ארוך
32,848	11,485	(28,865)	פרעון קרן התחייבויות בגין חכירה
7,386	2,698	(4,298)	ריבית ששולמה
639	639	8,025	<b>מזומנים נטו שנבעו מפעילות (ששימשו לפעילות) מימון</b>
8,025	3,337	3,727	<b>שינוי נטו במזומנים ושווי מזומנים</b>
			מזומנים ושווי מזומנים לתחילת התקופה
			<b>מזומנים ושווי מזומנים לסוף התקופה</b>

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

**1. כללי**

להלן תמצית נתונים כספיים מתוך תמצית הדוחות הכספיים המאוחדים ביניים של הקבוצה ליום 31 במרס 2021 (להלן - "דוחות מאוחדים"), המפורסמים במסגרת הדוחות התקופתיים, המיוחסים לחברה עצמה (להלן - "תמצית מידע כספי נפרד ביניים"), המוצגים בהתאם להוראות תקנה 38 ד (להלן - "התקנה") והתוספת העשירית לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים) התש"ל-1970 (להלן - "התוספת העשירית") בעניין תמצית המידע הכספי הנפרד ביניים של התאגיד. יש לקרוא את תמצית המידע הכספי הנפרד ביניים זו ביחד עם המידע הכספי הנפרד ליום 31 בדצמבר 2020 וביחד עם הדוחות המאוחדים.

בתמצית מידע כספי נפרד ביניים זה -

- (1) החברה - טמפו משקאות בערבון מוגבל.
- (2) חברות מאוחדות/חברות בנות - חברות, שדוחותיהן מאוחדים באופן מלא, במישרין או בעקיפין, עם דוחות החברה.
- (3) חברות מוחזקות - חברות מאוחדות וחברות שהשקעת החברה בהן כלולה, במישרין או בעקיפין, בדוחות הכספיים על בסיס השווי המאזני.

**2. עיקרי המדיניות החשבונאית שיושמה בתמצית המידע הכספי הנפרד ביניים**

המדיניות החשבונאית בתמצית מידע כספי נפרד ביניים זו, הינה בהתאם לכללי המדיניות החשבונאית אשר פורטו במידע הכספי הנפרד ליום 31 בדצמבר 2020.

**3. אירועים בתקופת הדוח ולאחריה**

למידע נוסף אודות החברה ראה באור 7 לדוחות הכספיים המאוחדים.





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

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

אני, ז'ק בר, מצהיר כי:

1. בחנתי את הדוח הרבעוני של טמפו משקאות בע"מ (להלן - **התאגיד**) לרבעון הראשון של שנת 2021 (להלן - **הדוחות**).
2. לפי ידיעתי, הדוחות אינם כוללים כל מצג לא נכון של עובדה מהותית ולא חסר בהם מצג של עובדה מהותית הנחוץ כדי שהמצגים שנכללו בהם, לאור הנסיבות שבהן נכללו אותם מצגים, לא יהיו מטעים בהתייחס לתקופת הדוחות.
3. לפי ידיעתי, הדוחות הכספיים ומידע כספי אחר הכלול בדוחות משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את המצב הכספי, תוצאות הפעולות ותזרימי המזומנים של התאגיד לתאריכים ולתקופות שאליהם מתייחסים הדוחות.
4. גיליתי לרואה החשבון המבקר של התאגיד, לדירקטוריון ולוועדת הביקורת של דירקטוריון התאגיד, כל תרמית, בן מהותית ובין שאינה מהותית, שבה מעורב המנהל הכללי או מי שכפוף לו במישרין או מעורבים עובדים אחרים שיש להם תפקיד משמעותי בדיווח הכספי ובגילוי ובבקרה עליהם.

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

תאריך :  
31 במאי 2021

---

ז'ק בר  
מנהל כללי ויו"ר הדירקטוריון

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

אני, אייל טרגרמן, מצהיר כי:

1. בחנתי את הדוחות הכספיים ביניים ואת המידע הכספי האחר הכלול בדוחות לתקופת הביניים של טמפו משקאות בע"מ (להלן - **התאגיד**) לרבעון הראשון של שנת 2021 (להלן - "**הדוחות**" או "**הדוחות לתקופת הביניים**").
2. לפי ידיעתי, הדוחות הכספיים ביניים והמידע הכספי האחר הכלול בדוחות לתקופת הביניים אינם כוללים כל מצג לא נכון של עובדה מהותית, ולא חסר בהם מצג של עובדה מהותית הנחוץ כדי שהמצגים שנכללו בהם, לאור הנסיבות שבהן נכללו אותם מצגים, לא יהיו מטעים בהתייחס לתקופת הדוחות.
3. לפי ידיעתי, הדוחות הכספיים ביניים והמידע הכספי האחר הכלול בדוחות לתקופת הביניים משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את המצב הכספי, תוצאות הפעולות ותזרימי המזומנים של התאגיד לתאריכים ולתקופות שאליהם מתייחסים הדוחות.
4. גיליתי לרואה החשבון המבקר של התאגיד, לדירקטוריון ולוועדת הביקורת של דירקטוריון התאגיד, כל תרמית, בן מהותית ובין שאינה מהותית, שבה מעורב המנהל הכללי או מי שכפוף לו במישרין או מעורבים עובדים אחרים שיש להם תפקיד משמעותי בדיווח הכספי ובגילוי ובבקרה עליהם.

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

תאריך :  
31 במאי 2021

---

אייל טרגרמן  
סמנכ"ל כספים