



טמפו משקאות בע"מ

דוחות כספיים

ליום 30 ביוני 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 5ה(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 39א 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, ראה ביאור א' לדוחות הכספיים להלן, וכן דיווח מידי מיום 31 במאי 2021 (אסמכתא מספר 2021-01-033352).

סעיף 11 לחלק א' בדוח התקופתי - תחום המשקאות האלכוהוליים

לפרטים בדבר השקעת החברה במבשלת בירה בוטיק 'שפירא', ראה ביאור ב' לדוחות הכספיים להלן.

סעיף 25.7 לחלק א' בדוח התקופתי - תשקיף מדף

ביום 22 באוגוסט 2021, הודיעה רשות ניירות הערך לחברה, כי אושרה בקשתה להארכת התקופה להצעת ניירות ערך, על פי תשקיף מדף מיום 29 באוגוסט 2019, לתקופה נוספת של שניים עשר חודשים, עד ליום 29 באוגוסט 2022. לפרטים נוספים ראה דיווח מיידי מיום 24 באוגוסט 2021 (אסמכתא מספר 136764-01-2021).

סעיף 26 לחלק א' בדוח התקופתי - מיסוי

לפרטים נוספים בדבר החלטת הממשלה בקשר עם הטלת מס קניה על משקאות מתוקים, ראה ביאור 9 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 25 במרס 2021 (אסמכתא 045945-01-2021).

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 תתמשנה או תתמשנה באופן שונה מההערכות והתחזיות הנוכחיות בשל גורמים שונים, לרבות כתוצאה מהתפתחויות או התמששות שונה מהמוערך נכון למועד זה כמפורט לעיל.

תאריך: 30 באוגוסט 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 שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2021

דירקטוריון טמפו משקאות בע"מ מתכבד להגיש את סקירת הדירקטוריון לדוחות הכספיים של החברה לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 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 היינקה 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 30 ביוני 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 30 ביוני 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, ראה ביאור 8א' לדוחות הכספיים להלן, וכן דיווח מיידי מיום 31 במאי 2021 (אסמכתא מספר 033352-01-2021).

2. המצב הכספי

להלן תמצית נתוני המצב הכספי של החברה לימים 30 ביוני 2021 ו- 2020 (באלפי ש"ח):

אחוזים	גידול (קיטון)	30 ביוני 2020	30 ביוני 2021	
6.16	97,249	1,577,826	1,675,075	סה"כ מאזן
7.17	44,913	626,012	670,925	הון עצמי
103.21	20,311	19,679	39,990	מזומנים ושווי מזומנים
0.98	3,417	346,931	350,348	לקוחות
(6.94)	(3,884)	55,978	52,094	חייבים אחרים
18.09	49,430	273,311	322,741	מלאי (לרבות מלאי לזמן ארוך)
(13.25)	(4,946)	37,331	32,385	הלוואות וחייבים לזמן ארוך
3.09	23,786	770,697	794,483	רכוש קבוע
(21.07)	(5,332)	25,306	19,974	נכסים בלתי מוחשיים
31.92	11,801	36,967	48,768	השקעות בחברות מוחזקות לפי שיטת השווי המאזני
13.14	10,881	82,821	93,702	אשראי לזמן קצר מבנקים
27.10	59,652	220,085	279,737	ספקים
18.77	21,340	113,718	135,058	זכאים אחרים
(1.52)	(653)	43,097	42,444	חלויות שוטפות של אגרות חוב
7.32	2,046	27,957	30,003	חלויות שוטפות של התחייבויות חכירה
(25.77)	(18,636)	72,315	53,679	התחייבויות לזמן ארוך לתאגידים בנקאיים
9.96	9,605	96,465	106,070	התחייבויות לזמן ארוך בגין חכירה
(2.76)	(73)	2,643	2,570	התחייבויות אחרות לזמן ארוך
(16.39)	(41,814)	255,178	213,364	אגרות חוב
15.15	4,143	27,345	31,488	מיסים נדחים

ההון העצמי ליום 30 ביוני 2021 גדל לעומת ההון העצמי ליום 30 ביוני 2020 ב- 44,913 אלפי ש"ח. הגידול נובע בעיקרו מהרווח הכולל של החברה, בניכוי הדיבידנד שחולק.

הלקוחות ליום 30 ביוני 2021 גדלו ביחס ליום 30 ביוני 2020 ב- 3,417 אלפי ש"ח.

החייבים ויתרות חובה ליום 30 ביוני 2021 קטנו ביחס ליום 30 ביוני 2020 ב- 3,884 אלפי ש"ח. הקיטון נובע בעיקרו מקיטון בהכנסות לקבל מספקים.

יתרת המלאי ליום 30 ביוני 2021 גדלה ביחס ליום 30 ביוני 2020 ב- 49,430 אלפי ש"ח, הגידול נובע בעיקרו מגידול בתוצרת גמורה וקנויה ותוצרת בתהליך, אשר קוזז מקיטון במלאי חומרי גלם.

ההלוואות וחייבים לזמן ארוך קטנו ביום 30 ביוני 2021 ביחס ליום 30 ביוני 2020 בסך של 4,946 אלפי ש"ח. הקיטון נובע בעיקרו מפרעון של ההלוואות מעבר להעמדתן של הלוואות חדשות.

הרכוש הקבוע ליום 30 ביוני 2021 גדל ביחס ליום 30 ביוני 2020 ב- 23,786 אלפי ש"ח. הגידול נובע בעיקרו מרכישת רכוש קבוע מעבר לפחת שזקף בגינו.

הנכסים הבלתי מוחשיים קטנו ביום 30 ביוני 2021 ביחס ליום 30 ביוני 2020 ב- 5,332 אלפי ש"ח. הקיטון נובע מההפחתה השוטפת של נכסים אלה.

התחייבויות החברה לזמן קצר ולזמן ארוך מבנקים קטנו ליום 30 ביוני 2021 ביחס ליום 30 ביוני 2020 בכ- 8 מיליון ש"ח.

יתרת הספקים ליום 30 ביוני 2021 גדלה ביחס ליום 30 ביוני 2020 ב- 59,652 אלפי ש"ח. הגידול בספקים מוסבר בעיקרו מיתרת ספקים בגין רכישת תוצרת קנויה.

יתרת הזכאים ויתרות זכות של החברה ליום 30 ביוני 2021 גדלה ביחס ליום 30 ביוני 2020 ב- 21,340 אלפי ש"ח. הגידול נובע בין היתר, מגידול בהתחייבויות למוסדות ממשלתיים, בהוצאות לשלם והתחייבויות בשל שכר ומשכורת.

התחייבויות לזמן קצר ולזמן ארוך בגין חכירה ליום 30 ביוני 2021 גדלו ביחס ליום 30 ביוני 2020 בכ- 12 מיליון ש"ח.

התחייבויות החברה בגין אגרות חוב ליום 30 ביוני 2021 קטנו ביחס ליום 30 ביוני 2020 בכ- 42 מיליון ש"ח. הקיטון מוסבר מהפרעון השוטף של אגרות חוב סידרה ב' וסידרה ג'.

3. תוצאות הפעולות

להלן תמצית דוחות רווח והפסד לתקופות של שישה חודשים שהסתיימו בימים 30 ביוני 2021 ו-2020:

אחוזים	גידול (קיטון)	לתקופות של שישה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני		
		2020	2021	
17.14	111,202	648,725	759,927	הכנסות ממכירות, נטו
17.75	73,042	411,420	484,462	עלות המכירות
16.08	38,160	237,305	275,465	רווח גולמי
7.35	11,346	(154,409)	(165,755)	הוצאות מכירה ושיווק
(6.91)	(2,956)	(42,804)	(39,848)	הוצאות הנהלה וכלליות
4,000.00	1,880	47	1,927	הכנסות אחרות, נטו
78.85	31,650	40,139	71,789	רווח מפעולות רגילות
(49.18)	(4,533)	(9,217)	(4,684)	הוצאות מימון, נטו
45,725.00	1,829	(4)	1,825	חלק החברה ברווחי (הפסדי) חברות מוחזקות
122.94	38,012	30,918	68,930	רווח לפני מיסים על ההכנסה
97.22	8,114	(8,346)	(16,460)	מיסים על ההכנסה
132.46	29,898	22,572	52,470	רווח נקי לתקופה

בתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2021 הסתכמו מכירות החברה ב-759,927 אלפי ש"ח לעומת 648,725 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד.

המכירות של מגזר המשקאות האלכוהוליים הסתכמו בתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2021 ב-298,868 אלפי ש"ח לעומת 236,601 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד, גידול של 62,267 אלפי ש"ח, המהווים גידול של כ-26%. סך ההכנסות הנובעות לחברה ממוצרי הבירה מהווה כ-45% מסך הכנסות תחום פעילות המשקאות האלכוהוליים בתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2021.

המכירות של מגזר המשקאות הלא אלכוהוליים הסתכמו בתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2021 ב-373,863 אלפי ש"ח לעומת 320,923 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. גידול של 52,940 אלפי ש"ח, המהווה גידול של כ-16%.

המכירות של מגזר ברקן, הסתכמו בתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2021 ב- 87,196 אלפי ש"ח לעומת 91,201 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד, קיטון של 4,005 אלפי ש"ח, המהווים קיטון של כ- 4%.

הרווח הגולמי של החברה בתקופות של שישה חודשים שהסתיימו בימים 30 ביוני 2021 ו- 2020 הסתכם בכ- 275 מיליוני ש"ח ו- 237 מיליוני ש"ח, המהווים כ- 36.2% וכ- 36.6% מההכנסות, בהתאמה.

הוצאות המכירה והשיווק של החברה בתקופות של שישה חודשים שהסתיימו בימים 30 ביוני 2021 ו- 2020, הסתכמו בכ- 166 מיליוני ש"ח וכ- 154 מיליוני ש"ח המהווים כ- 22% מההכנסות וכ- 24% מההכנסות, בהתאמה.

תוצאות מגזר המשקאות האלכוהוליים בתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2021 היו רווח של 49,513 אלפי ש"ח לעומת רווח של 29,722 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. גידול של כ- 19,791 אלפי ש"ח המהווה גידול של כ- 67%. 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 הן, בין היתר, מייצור עצמי של בירה במבשלת הבירה של החברה ומחוזקם של מותגי הבירה.

תוצאות מגזר המשקאות הלא אלכוהוליים בתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2021 היו רווח של 41,392 אלפי ש"ח לעומת רווח של 32,119 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד, גידול של 9,273 אלפי ש"ח המהווה גידול של כ- 29%.

תוצאות מגזר ברקן בתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2021 היו רווח של 18,805 אלפי ש"ח לעומת רווח של 21,055 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד, קיטון של 2,250 אלפי ש"ח המהווה קיטון של כ- 11%.

הוצאות הנהלה וכלליות של החברה בתקופה של שישה חודשים שהסתיימו בימים 30 ביוני 2021 ו- 2020, הסתכמו בכ- 40 מיליוני ש"ח ו- 43 מיליוני ש"ח, המהווים כ- 5% מההכנסות וכ- 7% מההכנסות, בהתאמה.

הרווח מפעולות רגילות של החברה בתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2021, הסתכם בכ- 72 מיליוני ש"ח ביחס ל- 40 מיליוני ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד.

בתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2021 החברה סיימה ברווח של כ- 52 מיליוני ש"ח, לעומת 23 מיליוני ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד.

4. נזילות

תזרים המזומנים שנבע מפעילות שוטפת בתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2021 הסתכם בכ- 118.7 מיליון ש"ח לעומת כ- 133 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. יחד עם זאת, תזרים המזומנים הנ"ל לפני השינויים בסעיפי רכוש והתחייבות בתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2021 הסתכם בכ- 134.6 מיליון ש"ח לעומת כ- 100.4 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד.

תזרים המזומנים ששימש לפעילות השקעה בתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2021 הסתכם בכ- 72.2 מיליון ש"ח לעומת כ- 44.5 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד.

תזרים המזומנים ששימש לפעילות מימון בתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2021 הסתכם בכ- 43.3 מיליון ש"ח לעומת 105.5 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד.

לפרטים אודות מצבת ההתחייבויות של החברה ליום 30 ביוני 2021, ראה דיווח החברה מיום 30 באוגוסט 2021 (מס' אסמכתא: 2021-01-073213).

ליום 30 ביוני 2021, לחברה גרעון בהון החוזר בסכום של כ- 217 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 שישה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2021 הסתכם בכ- 72 מיליוני ש"ח במאוחד ו- 21 מיליוני ש"ח בסולו. ה- EBITDA לתקופות אלו הסתכם בכ- 132 מיליון ש"ח, ו- 56 מיליוני ש"ח, בהתאמה.
- לחברה תזרים מזומנים חיובי מפעילות שוטפת בשנת 2020 ובתקופה של שישה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 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 מיליון 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 מיליון 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 מיליון ש"ח (111 מיליון 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 מיליון 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 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, שלמה זוהר (דח"צ), איריס בק (דח"צ) ומשה טאקו.

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 30 ביוני 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 26 באוגוסט 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 30 ביוני 2021, את שלמות ונאותות הגילוי בדוחות הכספיים ליום 30 ביוני 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 26 באוגוסט 2021.

בישיבת הדירקטוריון מיום 30 באוגוסט 2021, דן הדירקטוריון בהמלצות הועדה ואישר את הדוחות הכספיים של החברה ליום 30 ביוני 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), רינה בר, 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 30 ביוני 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:
		שווי נקוב במועד
200,000,000 ש"ח	161,902,000 ש"ח	ההנפקה:
177,780,000 ש"ח	78,094,133 ש"ח	שווי נקוב למועד הדוח:
702 אלפי ש"ח	-	סכום הריבית שנצברה:
כן	כן	סדרה מהותית:
		שווי כפי שנכלל בדוחות
176,875 אלפי ש"ח	78,933 אלפי ש"ח	הכספיים:
182,491 אלפי ש"ח	81,280 אלפי ש"ח	שווי בורסאי:
ריבית קבועה	ריבית קבועה	סוג הריבית:
אין	אין	בסיס הצמדה:
1.58%	3.20%	שיעור הריבית השנתית:
31 במרס 2021 - 2029 (9)	31 בדצמבר 2015 - 2024 (10)	מועדי תשלום קרן:
תשלומים)	תשלומים)	
31 במרס ו- 30 בספטמבר	31 בדצמבר בכל	מועדי תשלום ריבית:
בכל אחת מהשנים 2020 - 2029	2024 - 2015	
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	
ramik@mtrust.co.il	ramik@mtrust.co.il	דירוג:
דרך מנחם בגין 48, תל אביב	דרך מנחם בגין 48, תל אביב	
A1 יציב על ידי מידרוג בע"מ	A1 יציב על ידי מידרוג בע"מ	
ראה דיווח החברה מיום	ראה דיווח החברה מיום	
2 ביוני 2021	2 ביוני 2021	
אסמכתא: 2021-01-034549	אסמכתא: 2021-01-034549	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 אגרות החוב.



טמפו משקאות בע"מ - דוח הדירקטוריון

לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 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: 30 באוגוסט 2021.



דוחות כספיים

טמפו משקאות בע"מ

**תמצית דוחות כספיים
ביניים מאוחדים
בלתי מבוקרים**

ליום 30 ביוני 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 הרווח הכולל ביניים מאוחדים
7	תמצית דוחות על השינויים בהון ביניים מאוחדים
9	תמצית דוחות על תזרימי המזומנים ביניים מאוחדים
10	באורים לתמצית הדוחות הכספיים ביניים המאוחדים

מועלם גלזר ענבר חוניו ושות'

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

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

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

מבוא

סקרנו את המידע הכספי המצורף של טמפו משקאות בערבון מוגבל וחברות בנות שלה (להלן - הקבוצה), הכולל את תמצית הדוח על המצב הכספי ביניים המאוחד ליום 30 ביוני 2021 ואת הדוחות התמציתיים ביניים המאוחדים על הרווח והפסד, הרווח הכולל, השינויים בהון ותזרימי המזומנים לתקופות של ששה ושלשה חודשים שהסתיימו באותו תאריך. הדירקטוריון והנהלה אחראים לעריכה ולהצגה של מידע כספי לתקופות ביניים אלו בהתאם לתקן חשבונאות בינלאומי IAS 34 "דיווח כספי לתקופות ביניים", וכן הם אחראים לעריכת מידע כספי לתקופות ביניים אלו לפי פרק ד' של תקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970. אחריותנו היא להביע מסקנה על מידע כספי לתקופות ביניים אלו בהתבסס על סקירתנו.

לא סקרנו את המידע הכספי התמציתי לתקופות הביניים של חברות שאוחדו אשר נכסיהן הכלולים באיחוד מהווים כ- 28% מכלל הנכסים המאוחדים ליום 30 ביוני 2021 והכנסותיהן הכלולות באיחוד מהוות כ- 1.1% וכ- 0.8% מכלל ההכנסות המאוחדות לתקופות של ששה ושלשה 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- 14,273 אלפי ש"ח ליום 30 ביוני 2021 וחלקה של הקבוצה ברווחיה הינו כ- 2,534 אלפי ש"ח וכ- 1,226 אלפי ש"ח לתקופות של ששה ושלשה חודשים שהסתיימו באותו תאריך, בהתאמה. המידע הכספי התמציתי לתקופות הביניים של אותן חברות נסקר על ידי רואי חשבון אחרים שדוחות הסקירה שלהם הומצאו לנו ומסקנתנו, ככל שהיא מתייחסת לסכומים שנכללו בגין אותן חברות, מבוססת על דוחות הסקירה של רואי החשבון האחרים.

היקף הסקירה

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

מסקנה

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

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

מועלם גלזר ענבר חוניו ושות'
רואי חשבון

סומך חייקין
רואי חשבון

30 באוגוסט 2021

תמצית דוחות על המצב הכספי ביניים מאוחדים ליום

31 בדצמבר 2020	30 ביוני 2020	30 ביוני 2021	
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
36,924	19,679	39,990	נכסים
286,106	346,931	350,348	מזומנים ושווי מזומנים
42,797	55,978	52,094	לקוחות
-	699	58	חייבים אחרים
300,604	267,116	315,802	מכשירים נגזרים
5,953	2,844	4,560	מלאי
			נכסי מסים שוטפים
672,384	693,247	762,852	סה"כ נכסים שוטפים
31,166	37,331	32,385	הלוואות וחייבים לזמן ארוך
761,321	770,697	794,483	רכוש קבוע
21,974	25,306	19,974	נכסים בלתי מוחשיים
37,732	36,967	48,768	השקעות בחברות מוחזקות המטופלות לפי שיטת
7,061	6,195	6,939	השווי המאזני
9,448	8,083	9,656	מלאי תוצרת בעיבוד
			מסים נדחים
868,702	884,579	912,205	סה"כ נכסים בלתי שוטפים
1,541,086	1,577,826	1,675,057	סה"כ נכסים

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

תמצית דוחות על המצב הכספי ביניים מאוחדים ליום

31 בדצמבר 2020 (מבוקר) אלפי ש"ח	30 ביוני 2020 (בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	30 ביוני 2021 (בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	
48,128	82,821	93,702	התחייבויות
234,883	220,085	279,737	אשראי לזמן קצר מבנקים
97,630	113,718	135,058	ספקים
1,312	61	182	זכאים אחרים
42,534	43,097	42,444	מכשירים נגזרים
23,040	27,957	30,003	חלות שוטפת בגין אגרות חוב
7,753	2,912	7,332	חלויות שוטפות של התחייבויות בגין חכירה
			התחייבויות מיסים שוטפים
455,280	490,651	588,458	סה"כ התחייבויות שוטפות
63,004	72,315	53,679	התחייבויות לתאגידים בנקאיים
2,576	2,643	2,570	התחייבויות אחרות לזמן ארוך
92,502	96,465	106,070	התחייבויות לזמן ארוך בגין חכירה
235,622	255,178	213,364	אגרות חוב
28,686	27,345	31,488	מסים נדחים
9,272	7,217	8,503	הטבות לעובדים
431,662	461,163	415,674	סה"כ התחייבויות שאינן שוטפות
886,942	951,814	1,004,132	סה"כ התחייבויות
			הון
672	661	674	זכויות שאינן מקנות שליטה
1	1	1	הון מניות
147,334	147,334	147,334	פרמיה על מניות
(1,263)	(2,107)	(2,059)	קרן תרגום
507,400	480,123	524,975	יתרת עודפים
653,472	625,351	670,251	סה"כ הון המיוחס לבעלים של החברה
654,144	626,012	670,925	סה"כ הון
1,541,086	1,577,826	1,675,057	סה"כ התחייבויות והון

אייל טרגרמן
סמנכ"ל כספים

אמיר בורנשטיין
סגן יו"ר הדירקטוריון

זיק בר
יו"ר הדירקטוריון
ומנכ"ל

תאריך אישור הדוחות כספיים : 30 באוגוסט 2021

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

תמצית דוחות רווח והפסד ביניים מאוחדים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני		לתקופה של ששה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני		
	2020	2021	2020	2021	
	(מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	
1,385,960	315,599	425,727	648,725	759,927	הכנסות ממכירות, נטו עלות המכירות
883,576	199,359	265,973	411,420	484,462	
502,384	116,240	159,754	237,305	275,465	רווח גולמי
(303,897)	(71,182)	(92,359)	(154,409)	(165,755)	הוצאות מכירה ושיווק הוצאות הנהלה וכלליות הכנסות אחרות הוצאות אחרות
(79,611)	(16,233)	(21,468)	(42,804)	(39,848)	
786	59	1,096	170	1,927	
(1,798)	(40)	-	(123)	-	
117,864	28,844	47,023	40,139	71,789	רווח תפעולי
389	22	166	572	1,939	הכנסות מימון הוצאות מימון
(19,453)	(5,347)	(3,321)	(9,789)	(6,623)	
(19,064)	(5,325)	(3,155)	(9,217)	(4,684)	עלויות מימון, נטו
27	(40)	1,260	(4)	1,825	חלק ברווחי (הפסדי) חברות מחזקות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני
98,827	23,479	45,128	30,918	68,930	רווח לפני מסים על הכנסה
(24,098)	(6,284)	(10,483)	(8,346)	(16,460)	מסים על הכנסה
74,729	17,195	34,645	22,572	52,470	רווח לתקופה
74,692	17,182	34,642	22,546	52,468	רווח מיוחס ל: בעלים של החברה זכויות שאינן מקנות שליטה
37	13	3	26	2	
74,729	17,195	34,645	22,572	52,470	

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

תמצית דוחות על הרווח הכולל ביניים מאוחדים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני		לתקופה של ששה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני		
	2020	2021	2020	2021	
	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	
74,729	17,195	34,645	22,572	52,470	רווח לתקופה
					מרכיבי רווח כולל אחר שלאחר שהוכרו לראשונה הועברו או יועברו לרווח והפסד:
1,023	(215)	(435)	179	(796)	הפרשי תרגום מטבע חוץ בגין פעילות חוץ
					מרכיבים אחרים של הרווח הכולל האחר שלא יועברו לרווח והפסד:
601	5	272	470	107	רווחים אקטואריים מתוכנית הטבה מוגדרת, נטו ממס
1,624	(210)	(163)	649	(689)	רווח (הפסד) כולל אחר
76,353	16,985	34,482	23,221	51,781	רווח כולל לתקופה
					סה"כ רווח כולל מיוחס ל:
76,316	16,972	34,479	23,195	51,779	בעלים של החברה
37	13	3	26	2	זכויות שאינן מקנות שליטה
76,353	16,985	34,482	23,221	51,781	סה"כ רווח כולל לתקופה

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

תמצית דוחות על השינויים בהון ביניים מאוחדים

סה"כ	זכויות שאינן מקנות שליטה	מתייחס לבעלים של החברה				הון מניות	
		סך הכל	יתרת עודפים אלפי ש"ח	קרן תרגום	פרמיה על מניות		
							לתקופה של ששה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2021 (בלתי מבוקר)
654,144	672	653,472	507,400	(1,263)	147,334	1	יתרה ליום 1 בינואר 2021
(35,000)	-	(35,000)	(35,000)	-	-	-	דיבידנד ששולם
(796)	-	(796)	-	(796)	-	-	הפרשי תרגום מטבע חוץ בגין פעילות חוץ
107	-	107	107	-	-	-	רווחים אקטוארים מתכנית הטבה מוגדרת, נטו ממס
52,470	2	52,468	52,468	-	-	-	רווח לתקופה
670,925	674	670,251	524,975	(2,059)	147,334	1	יתרה ליום 30 ביוני 2021
							לתקופה של ששה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2020 (בלתי מבוקר)
602,791	635	602,156	457,107	(2,286)	147,334	1	יתרה ליום 1 בינואר 2020
179	-	179	-	179	-	-	הפרשי תרגום מטבע חוץ בגין פעילות חוץ
470	-	470	470	-	-	-	רווחים אקטוארים מתכנית הטבה מוגדרת, נטו ממס
22,572	26	22,546	22,546	-	-	-	רווח לתקופה
626,012	661	625,351	480,123	(2,107)	147,334	1	יתרה ליום 30 ביוני 2020
							לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2021 (בלתי מבוקר)
671,443	671	670,772	525,061	(1,624)	147,334	1	יתרה ליום 1 באפריל 2021
(35,000)	-	(35,000)	(35,000)	-	-	-	דיבידנד ששולם
(435)	-	(435)	-	(435)	-	-	הפרשי תרגום מטבע חוץ בגין פעילות חוץ
272	-	272	272	-	-	-	רווחים אקטוארים מתכנית הטבה מוגדרת, נטו ממס
34,645	3	34,642	34,642	-	-	-	רווח לתקופה
670,925	674	670,251	524,975	(2,059)	147,334	1	יתרה ליום 30 ביוני 2021

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

תמצית דוחות על השינויים בהון ביניים מאוחדים (המשך)

סה"כ	זכויות שאינן מקנות שליטה	מתייחס לבעלים של החברה					הון מניית
		סך הכל	יתרת עודפים אלפי ש"ח	קרן תרגום	פרמיה על מניות	הון מניית	
							לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2020 (בלתי מבוקר)
609,027	648	608,379	462,936	(1,892)	147,334	1	יתרה ליום 1 באפריל 2020
(215)	-	(215)	-	(215)	-	-	הפרשי תרגום מטבע חוץ בגין פעילות חוץ
5	-	5	5	-	-	-	רווחים אקטואריים מתכנית הטבה מוגדרת, נטו ממס
17,195	13	17,182	17,182	-	-	-	רווח לתקופה
626,012	661	625,351	480,123	(2,107)	147,334	1	יתרה ליום 30 ביוני 2020
							לשנה שהסתיימה ביום 31 דצמבר 2020 (מבוקר)
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
601	-	601	601	-	-	-	רווחים אקטואריים מתכנית הטבה מוגדרת, נטו ממס
74,729	37	74,692	74,692	-	-	-	רווח לשנה
654,144	672	653,472	507,400	(1,263)	147,334	1	יתרה ליום 31 בדצמבר 2020

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

תמצית דוחות על תזרימי מזומנים ביניים מאוחדים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני		לתקופה של ששה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני		
	2020	2021	2020	2021	
	(מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	
74,729	17,195	34,645	22,572	52,470	תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת
123,984	27,479	30,715	57,364	56,933	רווח לתקופה התאמות:
8,163	1,966	1,557	4,179	3,139	פחת הפחתה של נכסים בלתי מוחשיים חלק החברה בהפסדי (רווחי) חברות מוחזקות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני הוצאות מימון, נטו הפסד (רווח) ממכירת רכוש קבוע, נטו מיסים על ההכנסה
(27)	40	(1,260)	4	(1,825)	
14,926	3,769	3,475	7,744	6,606	
2,099	(7)	209	225	792	
24,098	6,284	10,483	8,346	16,460	
247,972	56,726	79,824	100,434	134,575	
(2,844)	15,571	(17,285)	31,204	(15,390)	שינוי במלאי
58,374	(26,596)	(40,219)	(10,130)	(69,048)	שינוי בלקוחות וחייבים אחרים
3,922	9,171	82,365	3,738	82,100	שינוי בספקים וזכאים
3,235	1,382	(1,359)	1,585	(630)	שינוי בהטבות לעובדים
62,687	(472)	23,502	26,397	(2,968)	
(7,893)	(942)	(9,062)	6,190	(12,926)	החזר מס (מס הכנסה ששולם)
302,766	55,312	94,264	133,021	118,681	מזומנים נטו שנבעו מפעילות שוטפת
(914)	(208)	(351)	(914)	(523)	תזרימי מזומנים לפעילות השקעה
(1,283)	(549)	(10,376)	(549)	(11,094)	תשלום תמורה נדחית בגין רכישת חברה בת השקעה בחברות ושותפות מוחזקות דיבידנד שהתקבל תמורה ממכירת רכוש קבוע רכישת רכוש קבוע רכישת נכסים בלתי מוחשיים השקעה בחייבים לזמן ארוך תקבולים מחייבים לזמן ארוך
3,161	-	2,050	3,161	2,050	
313	76	205	120	592	
(85,542)	(19,919)	(34,578)	(40,179)	(54,267)	
(1,334)	(278)	(783)	(714)	(1,163)	
(21,072)	(3,047)	(10,396)	(15,789)	(13,603)	
20,255	4,136	2,781	10,338	5,801	
(86,416)	(19,789)	(51,448)	(44,526)	(72,207)	מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה
(291,529)	(72,376)	28,988	(257,523)	46,799	תזרימי מזומנים מפעילות מימון
(25,000)	-	(35,000)	-	(35,000)	אשראי לזמן קצר, נטו דיבידנד ששולם פירעון אגרות חוב הנפקת אגרות חוב פירעון קרן התחייבויות בגין חכירה פירעון הלוואות לזמן ארוך מבנקים פירעון התחייבויות אחרות לזמן ארוך ריבית ששולמה
(31,524)	-	-	(12,000)	(22,220)	
198,120	49,470	-	198,120	-	
(30,255)	(8,067)	(8,582)	(15,703)	(15,601)	
(21,280)	(6,876)	(6,174)	(11,251)	(10,549)	
(140)	(35)	(35)	(70)	(70)	
(14,584)	(4,149)	(3,382)	(7,084)	(6,670)	
(216,192)	(42,033)	(24,185)	(105,511)	(43,311)	מזומנים נטו ששימשו לפעילות מימון
158	(6,510)	18,631	(17,016)	3,163	שינוי נטו במזומנים ושווי מזומנים
36,690	26,210	21,412	36,690	36,924	מזומנים ושווי מזומנים לתחילת תקופה
76	(21)	(53)	5	(97)	השפעת תנודות בשער החליפין של יתרות מזומנים ושווי מזומנים
36,924	19,679	39,990	19,679	39,990	מזומנים ושווי מזומנים לסוף תקופה

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

באור 1 - הישות המדווחת

א. הישות המדווחת

טמפו משקאות בע"מ (להלן - "החברה") הינה חברה אשר התאגדה בישראל וכתובתה הרשמית היא גיבורי ישראל 2 א.ת. קרית ספיר נתניה. תמצית הדוחות הכספיים המאוחדים של הקבוצה ליום 30 ביוני 2020, כוללים את אלה של החברה ושל החברות הבנות שלה (להלן יחד - "הקבוצה") וכן את זכויות הקבוצה בחברות מוחזקות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני. החברה מוחזקת בשליטה משותפת ע"י טמפו תעשיות בירה בע"מ (60%) וחברת Heineken International B.V. (40%). הקבוצה עוסקת בייצור ושווק של משקאות לא אלכוהוליים, משקאות אלכוהוליים, יינות ומשקאות חריפים.

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

ב. ארועים מהותיים

במהלך הרבעון הראשון 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 לסיכונים 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 השנתיים המלאים. יש לקרוא אותה ביחד עם הדוחות הכספיים לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2019 (להלן - "הדוחות השנתיים"). כמו כן, דוחות אלו נערכו בהתאם להוראות פרק ד' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל-1970.

תמצית הדוחות הכספיים הביניים המאוחדים אושרה לפרסום על ידי דירקטוריון החברה ביום 30 באוגוסט 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 הכספיים השנתיים.

באור 3 - עיקרי המדיניות החשבונאית

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

באור 4 - עונתיות

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

באור 5 - דיווח מגזרי

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

מאוחד		משקאות לא אלכוהוליים		ברקן		משקאות אלכוהוליים		
		לתקופה של ששה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני						
2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	
(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	
648,725	759,927	320,923	373,863	91,201	87,196	236,601	298,868	סך הכנסות המגזר
82,896	109,710	32,119	41,392	21,055	18,805	29,722	49,513	תוצאות המגזר
(42,757)	(37,921)							הוצאות שלא הוקצו
40,139	71,789							רווח תפעולי
(9,217)	(4,684)							הוצאות מימון, נטו
(4)	1,825							חלק ברווחי (הפסדי) חברות מוחזקות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני
(8,346)	(16,460)							מיסים על הכנסה
<u>22,572</u>	<u>52,470</u>							רווח לתקופה

באור 5 - דיווח מגזרי (המשך)

מאוחד		משקאות לא אלכוהוליים		ברקן		משקאות אלכוהוליים		
		לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני						
2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	
(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	
315,599	425,727	161,101	222,947	31,726	34,115	122,772	168,665	סך הכנסות המגזר
45,058	67,395	19,297	31,163	6,934	7,231	18,827	29,001	תוצאות המגזר
(16,214)	(20,372)							הוצאות שלא הוקצו
28,844	47,023							רווח תפעולי
(5,325)	(3,155)							הוצאות מימון, נטו
(40)	1,260							חלק ברווחי (הפסדי) חברות מוחזקות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני
(6,284)	(10,483)							מיסים על הכנסה
17,195	34,645							רווח לתקופה

באור 5 - דיווח מגזרי (המשך)

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020				
מאחד	משקאות לא אלכהוליים	ברקן	משקאות אלכהוליים	
אלפי ש"ח (מבוקר)	אלפי ש"ח (מבוקר)	אלפי ש"ח (מבוקר)	אלפי ש"ח (מבוקר)	
1,385,960	685,737	169,396	530,827	הכנסות המגזר
198,487	80,509	31,522	86,456	תוצאות המגזר
(80,623)				הוצאות שלא הוקצו
117,864				רווח תפעולי
(19,064)				הוצאות מימון, נטו
27				חלק החברה ברווחי חברות מוחזקות
(24,098)				המטופלות לפי שיטת השווי המאזני
				מיסים על ההכנסה
74,729				רווח לשנה

באור 6 - מכשירים פיננסיים

שווי הוגן לצרכי גילוי בלבד בהשוואה לערך בספרים

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

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

ליום 31 בדצמבר 2020		ליום 30 ביוני 2020		ליום 30 ביוני 2021		
הערך בספרים	שווי הוגן	הערך בספרים	שווי הוגן	הערך בספרים	שווי הוגן	
אלפי ש"ח (מבוקר)	אלפי ש"ח (מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	
286,077	278,156	301,613	298,275	263,771	255,808	התחייבויות שאינן שוטפות:
84,319	82,865	94,786	92,895	73,414	72,316	אגרות חוב
1,880	2,716	2,098	2,783	1,870	2,710	הלוואות לזמן ארוך מבנקים
						התחייבויות אחרות לזמן ארוך

באור 7 - התחייבויות תלויות

1. לגבי תביעות והתחייבויות תלויות כנגד הקבוצה ליום 31 בדצמבר 2020, ראה באור 28 בדוחות הכספיים השנתיים של החברה.
2. שינויים מהותיים בתביעות ובהתחייבויות תלויות כנגד הקבוצה במהלך ששת החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2021, ולאחר תאריך הדוח על המצב הכספי:

בהמשך לאמור בבאור 28א5 לדוחות הכספיים השנתיים של החברה לשנת 2020, לאחר תאריך הדוח על המצב הכספי, ביום 26 ביולי 2021, התקבל פסק דין בבית המשפט המחוזי בתל אביב, לפיו התקבל ערעור המדינה ונדחה ערעור החברה והיצרנים האחרים. לפיכך, תידרש החברה לשלם את סכום הקנס כפי שהושת עליה מלכתחילה על ידי המשרד להגנת הסביבה בצירוף הפרשי הצמדה וריבית. החברה עדכנה את ההפרשה בדוחותיה הכספיים בהתאם.

כמו כן, נמשכה העתירה על החלטת השרה לאיכות הסביבה בקשר עם אי עמידת יצרני ויבואני המשקאות ביעדי האיסוף לשנת 2016 והחלת הפיקדון על בקבוקי משקה גדולים החל מיום 1 בדצמבר 2021.

באור 8 - אירועים בתקופת הדיווח הכספי

- א. ביום 31 במאי 2021, החליט דירקטוריון החבה על חלוקת דיבידנד במזומן לבעלי המניות בסכום של 35 מיליון ש"ח, הדיבידנד חולק ביום 21 ביוני 2021.
- ב. ביום 23 ביוני 2021, רכשה החברה 50.1% ממניותיה של חברת מבשלת שפירא בע"מ (להלן: "שפירא"). שפירא עוסקת בייצור ושיווק של בירות קראפט תחת שם המותג "שפירא". ההשקעה בשפירא, מטופלת בהתאם לתנאי הסכם בעלי המניות בשיטת השווי המאזוני.
- במקביל בין החברה ובין שפירא נחתם הסכם הפצה לפיו, תשמש החברה כמפיצה הבלעדית של מוצרי שפירא ללקוחות קמעונאים בישראל בתמורה לתשלום עמלת הפצה לתקופה של עשר שנים.

באור 9 - אירועים לאחר תאריך הדוח על המצב הכספי

לאחר תאריך הדוח על המצב הכספי, ביום 1 באוגוסט 2021 אישרה ממשלת ישראל את הצעת תקציב המדינה לשנים 2021 – 2022 (להלן: "הצעת התקציב"). במסגרת הצעת התקציב הוחלט להנחות את שר האוצר להטיל מתוקף סמכותו בחוק מס קניה (טובין ושירותים), התשי"ב-1952, מס קניה על מיכלי משקאות מתוקים, מיכלי מיצי פירות, תרכיזים ואבקות להכנות משקאות מתוקים. על משקאות מתוקים בהם שיעור הסוכר גבוה או שווה ל-5 גרם ל-100 מ"ל, נקבע מס שקלי של 1.3 ש"ח לליטר משקה. על משקאות מתוקים בהם שיעור הסוכר נמוך מ-5 גרם ל-100 מ"ל משקה, משקאות מתוקים המכילים חומר ממתיק אחר וכן מיצי פירות בהם שיעור הסוכר גבוה מ-5 גרם סוכר ל-100 מ"ל משקה, נקבע מס שקלי של 0.7 ש"ח לליטר משקה.

הצעת התקציב כפופה לאישור של כנסת ישראל. בשלב זה אין ביכולתה של החברה להעריך את מידת הסבירות שהצעת התקציב תאושר על ידי הכנסת בנוסחה המתואר ואין ביכולתה להעריך את השפעתה של הצעת התקציב על תוצאותיה של החברה. עם זאת יצויין כי למס הקנייה שיוטל, ככל שיוטל, בהתאם להצעת התקציב, עלולה להיות השפעה שלילית מהותית על פעילותה של החברה ועל תוצאותיה הכספיות.

טמפו משקאות בע"מ

**תמצית מידע כספי
נפרד ביניים**

ליום 30 ביוני 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 הילל 12
52506 רמתן גן
03 7554810 פקסימיליה:
03 7554800 טלפון

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

לכבוד
בעלי המניות של טמפו משקאות בערבון מוגבל

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

מבוא

סקרנו את המידע הכספי הביניים הנפרד המובא לפי תקנה 38ד' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל - 1970 של טמפו משקאות בערבון מוגבל (להלן - החברה), ליום 30 ביוני 2021 ולתקופות של ששה 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- 195,111 אלפי ש"ח ליום 30 ביוני 2021 וחלקה של החברה ברווחיהן הינו כ- 8,697 אלפי ש"ח וכ- 3,399 אלפי ש"ח לתקופות של ששה ושלושה חודשים שהסתיימו באותו תאריך, בהתאמה. הדוחות הכספיים של אותן חברות נסקרו על ידי רואי חשבון אחרים שדוחות הסקירה שלהם הומצא לנו ומסקנתנו, ככל שהיא מתייחסת לדוחות הכספיים בגין אותן חברות, מבוססת על דוחות הסקירה של רואי החשבון האחרים.

היקף הסקירה

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

מסקנה

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

מועלים, גלזר, ענבר, חוניו ושות'
רואי חשבון

סומך חייקין
רואי חשבון

30 באוגוסט 2021

31 בדצמבר 2020	30 ביוני 2020	30 ביוני 2021	
(מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	
8,025	3,188	6,450	נכסים
667	663	852	מזומנים ושווי מזומנים
30,000	38,573	35,716	לקוחות
-	699	58	חייבים חברות מוחזקות ואחרים
60,653	63,250	67,773	מכשירים נגזרים
3,977	2,137	4,350	מלאי
			נכסי מסים שוטפים
103,322	108,510	115,199	סה"כ נכסים שוטפים
795,342	696,337	750,019	השקעות והלוואות לחברות מוחזקות
396,995	395,010	433,268	רכוש קבוע
4,890	5,272	5,160	נכסים בלתי מוחשיים
1,197,227	1,096,619	1,188,447	סה"כ נכסים בלתי שוטפים
1,300,549	1,205,129	1,303,646	סה"כ נכסים

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

31 בדצמבר 2020	30 ביוני 2020	30 ביוני 2021	
(מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	
48,061	25,380	81,637	התחייבויות
92,634	95,568	113,325	אשראי זמן קצר מבנקים
140,212	61,351	84,510	ספקים
42,534	43,097	42,444	זכאים אחרים
4,892	9,355	9,910	חלות שוטפת בגין אגרות חוב
1,312	61	182	חלות שוטפת של התחייבות בגין חכירה
			מכשירים נגזרים
329,645	234,812	332,008	סה"כ התחייבויות שוטפות
63,004	72,315	53,679	התחייבויות לתאגידים בנקאיים
369	1,625	14,155	התחייבויות לזמן ארוך בגין חכירה
235,622	255,178	213,364	אגרות חוב
9,868	9,104	12,262	מיסים נדחים
8,569	6,744	7,927	הטבות לעובדים
317,432	344,966	301,387	סה"כ התחייבויות שאינן שוטפות
647,077	579,778	633,395	סה"כ התחייבויות
			הון
1	1	1	הון מניות
147,334	147,334	147,334	פרמיה על מניות
(1,263)	(2,107)	(2,059)	קרן תרגום
507,400	480,123	524,975	יתרת עודפים
653,472	625,351	670,251	סה"כ הון
1,300,549	1,205,129	1,303,646	סה"כ התחייבויות והון

אייל טרגרמן
סמנכ"ל כספים

אמיר בורנשטיין
סגן יו"ר הדירקטוריון

זיק בר
יו"ר הדירקטוריון
ומנכ"ל

תאריך אישור המידע הכספי הנפרד : 30 באוגוסט 2021

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

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני		לתקופה של ששה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני		
	2020	2021	2020	2021	
	(מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	
660,015	161,698	196,340	307,382	341,680	הכנסות ממכירות, נטו עלות המכירות
373,773	91,285	106,699	175,150	193,904	
286,242	70,413	89,641	132,232	147,776	רווח גולמי
(220,449)	(53,249)	(66,094)	(105,637)	(115,000)	הוצאות מכירה ושיווק הוצאות הנהלה וכלליות הכנסות אחרות הוצאות אחרות
(34,526)	(10,731)	(7,375)	(17,365)	(13,177)	
-	90	170	117	974	
(1,667)	(15)	-	(35)	-	
29,600	6,508	16,342	9,312	20,573	רווח תפעולי
3,899	794	-	1,785	1,014	הכנסות מימון הוצאות מימון
(11,969)	(2,964)	(2,483)	(6,014)	(4,496)	
(8,070)	(2,170)	(2,483)	(4,229)	(3,482)	הוצאות מימון, נטו
58,850	14,072	24,383	19,028	39,969	חלק החברה ברווחי חברות מוחזקות
80,380	18,410	38,242	24,111	57,060	רווח לפני מיסים על הכנסה
(5,688)	(1,228)	(3,600)	(1,565)	(4,592)	מיסים על הכנסה
74,692	17,182	34,642	22,546	52,468	רווח לתקופה

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

תמצית נתונים על הרווח הכולל ביניים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני			לתקופה של ששה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני		
	2020	2020	2021	2020	2021	
	(מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח		
74,692	17,182	34,642	22,546	52,468		רווח לתקופה
						מרכיבי רווח כולל אחר שלאחר שהוכרו לראשונה הועברו או יועברו לרווח והפסד:
1,023	(215)	(435)	179	(796)		הפרשי תרגום מטבע חוץ בגין פעילות חוץ
						מרכיבים אחרים של הרווח הכולל שלא יעברו לרווח והפסד:
601	5	272	470	107		רווחים אקטואריים מתכנית הטבה מוגדרת, נטו ממס
1,624	(210)	(163)	649	(689)		רווח (הפסד) כולל אחר
<u>76,316</u>	<u>16,972</u>	<u>34,479</u>	<u>23,195</u>	<u>51,779</u>		רווח כולל לתקופה

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

תמצית נתונים על תזרימי המזומנים ביניים

טמפו משקאות בע"מ

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני		לתקופה של ששה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני		
	2020	2021	2020	2021	
(מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	
74,692	17,182	34,642	22,546	52,468	תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת רווח לתקופה התאמות: חלק החברה ברווחי חברות מוחזקות
(58,850)	(14,072)	(24,383)	(19,028)	(39,969)	פחת
67,622	16,820	17,562	33,379	34,139	הפחתה של נכסים בלתי מוחשיים
1,948	473	436	941	893	הוצאות מימון, נטו
9,040	2,625	2,097	4,829	3,972	הפסד (רווח) ממכירת רכוש קבוע
1,657	(76)	(17)	(85)	(51)	הוצאות מסי על הכנסה
5,688	1,228	3,600	1,565	4,592	
101,797	24,180	33,937	44,147	56,044	
3,973	6,450	(5,629)	1,376	(7,120)	שינוי במלאי
132,007	43,898	(6,007)	110,540	(5,959)	שינוי בלקוחות חייבים חברות
(4,017)	(572)	44,589	2,546	44,829	מוחזקות ואחרים
2,985	1,373	(1,283)	1,565	(503)	שינוי בספקים וזכאים אחרים
134,948	51,149	31,670	116,027	31,247	שינוי בהפרשות ובהטבות לעובדים
(6,441)	(889)	(676)	(1,203)	(2,603)	מס הכנסה ששולם
230,304	74,440	64,931	158,971	84,688	מזומנים נטו שנבעו מפעילות שוטפת
(1,283)	(549)	(8,858)	(549)	(9,576)	תזרימי מזומנים לפעילות השקעה השקעה בחברות ושותפות מוחזקות
(190,901)	(39,213)	(4,289)	(121,097)	(5,360)	מתן הלוואה לחברות מוחזקות
-	-	-	-	20,142	פרעון הלוואה שהועמדה לחברה מוחזקת
5,561	-	2,050	5,561	4,400	דיבידנד שהתקבל
268	76	31	114	65	תמורה ממכירת רכוש קבוע
(68,115)	(13,286)	(29,816)	(29,921)	(45,362)	רכישת רכוש קבוע
(1,296)	(273)	(782)	(671)	(1,163)	רכישת נכסים בלתי מוחשיים
(255,766)	(53,245)	(41,664)	(146,563)	(36,854)	מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה
83,096	582	(16,264)	(1,220)	(6,880)	תזרימי מזומנים מפעילות מימון שינוי חו"ז חברות מוחזקות
(31,524)	-	-	(12,000)	(22,220)	פרעון אגרות חוב
198,120	49,470	-	198,120	-	הנפקת אגרות חוב
(150,216)	(58,882)	42,000	(173,615)	34,800	אשראי לזמן קצר, נטו
(25,000)	-	(35,000)	-	(35,000)	דיבידנד ששולם
(11,467)	(2,866)	(3,069)	(5,818)	(5,460)	פרעון קרן התחייבויות בגין חכירה
(21,280)	(6,876)	(6,174)	(11,251)	(10,549)	פרעון הלוואות לזמן ארוך מבנקים
(8,881)	(2,772)	(2,037)	(4,075)	(4,100)	ריבית ששולמה
32,848	(21,344)	(20,544)	(9,859)	(49,409)	מזומנים נטו ששימשו לפעילות מימון
7,386	(149)	2,723	2,549	(1,575)	גידול (קיטון) נטו במזומנים ושווי מזומנים
639	3,337	3,727	639	8,025	מזומנים ושווי מזומנים לתחילת התקופה
8,025	3,188	6,450	3,188	6,450	מזומנים ושווי מזומנים לסוף התקופה

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

1. כללי

להלן תמצית נתונים כספיים מתוך תמצית הדוחות הכספיים המאוחדים ביניים של הקבוצה ליום 30 ביוני 2020 (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 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 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, 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 2020.

3. ארועים בתקופת הדוח

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



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

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

אני, ז'ק בר, מצהיר כי:

1. בחנתי את הדוח הרבעוני של טמפו משקאות בע"מ (להלן - **התאגיד**) לרבעון השני 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 :
30 באוגוסט 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 השני 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 :
30 באוגוסט 2021

אייל טרגרמן
סמנכ"ל כספים