



טמפו משקאות בע"מ

דוחות כספיים

ליום 30 בספטמבר 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 2 לחלק א' בדוח התקופתי - פעילות התאגיד ותיאור התפתחות עסקיו

לאחר תאריך הדוח על המצב הכספי, ביום 5 באוקטובר 2021, הושלם שינוי מבנה, במסגרתו העבירה טמפו תעשיות, את מניות החברה שהוחזקו על ידה עד אותו מועד (60%), לטמפו אחזקות (2021) בע"מ (להלן-"טמפו אחזקות").

טמפו אחזקות הינה חברה אחות של טמפו תעשיות, והיא מוחזקת על ידי אותם בעל מניות, בשיעורים זהים לשיעור החזקתם בטמפו תעשיות.

לפרטים נוספים ראה ביאור ג' לדוחות הכספיים להלן, ודיווחים מיידיים מיום 30 בדצמבר 2020 (אסמכתא מספר 2020-01-134959) ומיום 6 באוקטובר 2021 (אסמכתא מספר 2021-012-084211).

סעיף 8 לחלק א' בדוח התקופתי - חלוקת דיבידנד

לענין חלוקת דיבידנד, ראה ביאור 8א' לדוחות הכספיים להלן, וכן דיווח מיידי 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 8ב' 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 2021-01-136764).

סעיף 26 לחלק א' בדוח התקופתי - מיסוי

לאחר תאריך הדוח על המצב הכספי, ביום 20 באוקטובר 2021, פורסם צו תעריף המכס והפטורים ומס קנייה על טובין (תיקון מס' 4), התשפ"ב-2021, אשר הטיל החל מיום 1 בינואר 2022, מס קניה על משקאות מתוקים. לפרטים נוספים ראה ביאור 9א' לדוחות הכספיים להלן, ודיווח מיידי מיום 21 באוקטובר 2021 (אסמכתא מספר 2021-01-090283).

סעיף 31 לחלק א' בדוח התקופתי - הליכים משפטיים

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

השקעה בחברת א. סיימן סחר בע"מ

לעניין השקעה בחברת א. סיימן סחר בע"מ, ראה ביאור 9ב' לדוחות הכספיים.

משבר הקורונה

לענין השלכות משבר הקורונה על החברה, ופעולות החברה על מנת למזער את נזקי המשבר, ראה ביאור ב'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 תתממשנה או תתממשנה באופן שונה מההערכות והתחזיות הנוכחיות בשל גורמים שונים, לרבות כתוצאה מהתפתחויות או התממשות שונה מהמוערך נכון למועד זה כמפורט לעיל.

תאריך: 29 בנובמבר 2021

טמפו משקאות בע"מ

נחתם על ידי:

ז'ק בר, יו"ר הדירקטוריון ומנכ"ל

אמיר בורנשטיין, סגן יו"ר הדירקטוריון



**דוח הדירקטוריון על מצב
ענייני התאגיד**

טמפו משקאות בע"מ

דוח הדירקטוריון לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2021

דירקטוריון טמפו משקאות בע"מ מתכבד להגיש את סקירת הדירקטוריון לדוחות הכספיים של החברה לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 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.

לאחר תאריך הדוח על המצב הכספי, ביום 5 באוקטובר 2021, הושלם שינוי מבנה, במסגרתו העבירה טמפו תעשיות, את מניות החברה שהוחזקו על ידה עד אותו מועד (60%), לטמפו אחזקות (2021) בע"מ (להלן-"טמפו אחזקות"). ראה ביאור ג' לדוחות הכספיים להלן.

1.2 אופן עריכת הדוחות הכספיים

הדוחות הכספיים המצ"ב, שהינם דוחות ליום 30 בספטמבר 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 בספטמבר 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 024909-01-2020), ו- 27 באפריל 2020 (אסמכתא 04258-01-2020), וכן הדוח התקופתי שפרסמה החברה ביום 25 במרס 2021 (אסמכתא 045945-01-2021).

1.4 דיבידנד

לענין חלוקת דיבידנד, ראה ביאור 8'א' לדוחות הכספיים להלן, וכן דיווח מידי מיום 31 במאי 2021 (אסמכתא מספר 033352-01-2021).

2. המצב הכספי

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

אחוזים	גידול (קיטון)	30 בספטמבר 2020	30 בספטמבר 2021	
8.72	139,315	1,597,014	1,736,329	סה"כ מאזן
8.42	55,597	659,943	715,540	הון עצמי
118.29	26,175	22,128	48,303	מזומנים ושווי מזומנים
8.61	31,569	366,482	398,051	לקוחות
(7.09)	(2,081)	29,334	27,253	חייבים אחרים
16.51	51,344	311,037	362,381	מלאי (לרבות מלאי לזמן ארוך)
(8.80)	(2,975)	33,815	30,840	הלוואות וחייבים לזמן ארוך
3.88	29,397	758,467	787,864	רכוש קבוע
(20.53)	(4,856)	23,648	18,792	נכסים בלתי מוחשיים
32.43	12,464	38,433	50,897	השקעות בחברות מוחזקות לפי שיטת השווי המאזני
49.66	17,820	35,884	53,704	אשראי לזמן קצר מבנקים
26.04	65,607	251,912	317,519	ספקים
26.74	31,438	117,565	149,003	זכאים אחרים
(0.37)	(158)	42,524	42,366	חלויות שוטפות של אגרות חוב
19.57	5,084	25,985	31,069	חלויות שוטפות של התחייבויות חכירה
(26.93)	(18,636)	69,190	50,554	התחייבויות לזמן ארוך לתאגידים בנקאיים
11.65	10,958	94,046	105,004	התחייבויות לזמן ארוך בגין חכירה
(1.53)	(40)	2,611	2,571	התחייבויות אחרות לזמן ארוך
(16.38)	(41,801)	255,161	213,360	אגרות חוב
14.80	4,061	27,442	31,503	מיסים נדחים

ההון העצמי ליום 30 בספטמבר 2021 גדל לעומת ההון העצמי ליום 30 בספטמבר 2020 ב- 55,597 אלפי ש"ח. הגידול נובע בעיקרו מהרווח הכולל של החברה, בניכוי הדיבידנד שחולק.

הלקוחות ליום 30 בספטמבר 2021 גדלו ביחס ליום 30 בספטמבר 2020 ב- 31,569 אלפי ש"ח. הגידול נובע בעיקרו מהגידול בהיקף הפעילות של החברה.

החייבים ויתרות חובה ליום 30 בספטמבר 2021 קטנו ביחס ליום 30 בספטמבר 2020 ב- 2,081 אלפי ש"ח. הקיטון נובע בעיקרו מקיטון בהכנסות לקבל מספקים.

יתרת המלאי ליום 30 בספטמבר 2021 גדלה ביחס ליום 30 בספטמבר 2020 ב- 51,344 אלפי ש"ח, הגידול נובע בעיקרו מגידול בתוצרת גמורה וקנויה, תוצרת בתהליך וחומרי אריזה.

ההלוואות וחייבים לזמן ארוך קטנו ביום 30 בספטמבר 2021 ביחס ליום 30 בספטמבר 2020 בסך של 2,975 אלפי ש"ח. הקיטון נובע בעיקרו מפרעון של ההלוואות מעבר להעמדתן של הלוואות חדשות.

הרכוש הקבוע ליום 30 בספטמבר 2021 גדל ביחס ליום 30 בספטמבר 2020 ב- 29,397 אלפי ש"ח. הגידול נובע בעיקרו מרכישת רכוש קבוע מעבר לפחת שנוקף בגינו.

הנכסים הבלתי מוחשיים קטנו ביום 30 בספטמבר 2021 ביחס ליום 30 בספטמבר 2020 ב- 4,856 אלפי ש"ח. הקיטון נובע מההפחתה השוטפת של נכסים אלה.

ההשקעות בחברות מוחזקות לפי שיטת השווי המאזני גדלו ביום 30 בספטמבר 2021 ביחס ליום 30 בספטמבר 2020 ב- 12,464 אלפי ש"ח. הגידול נובע מהשקעות חדשות שביצעה החברה, מהרווח של החברות המוחזקות, והוא קוזז מדיבידנדים שהתקבלו מחברות אלה.

התחייבויות החברה לזמן קצר ולזמן ארוך מבנקים קטנו ליום 30 בספטמבר 2021 ביחס ליום 30 בספטמבר 2020 בכמיליון ש"ח.

יתרת הספקים ליום 30 בספטמבר 2021 גדלה ביחס ליום 30 בספטמבר 2020 ב- 65,607 אלפי ש"ח. הגידול בספקים מוסבר בעיקרו מיתרת ספקים בגין רכישת תוצרת קנויה.

יתרת הזכאים ויתרות זכות של החברה ליום 30 בספטמבר 2021 גדלה ביחס ליום 30 בספטמבר 2020 ב- 31,438 אלפי ש"ח. הגידול נובע בין היתר, מגידול בהתחייבויות למוסדות ממשלתיים, בהוצאות לשלם, בפקדונות בגין אריזה חוזרת ומהתחייבויות בשל שכר ומשכורת.

התחייבויות לזמן קצר ולזמן ארוך בגין חכירה ליום 30 בספטמבר 2021 גדלו ביחס ליום 30 בספטמבר 2020 בכ- 16 מיליוני ש"ח. הגידול נובע מהסכמי חכירה חדשים אשר קוזז מפרעונות הסכמי החכירה של החברה.

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

3. תוצאות הפעולות

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

אחוזים	גידול (קיטון)	לתקופות של תשעה חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר		
		2020	2021	
19.69	207,251	1,052,794	1,260,045	הכנסות ממכירות, נטו
21.63	143,752	664,620	808,372	עלות המכירות
16.36	63,499	388,174	451,673	רווח גולמי
7.63	18,218	(238,782)	(257,000)	הוצאות מכירה ושיווק
(1.33)	(841)	(63,268)	(62,427)	הוצאות הנהלה וכלליות
1,063.45	2,095	197	2,292	הכנסות אחרות, נטו
55.86	48,217	86,321	134,538	רווח מפעולות רגילות
(50.69)	(7,151)	(14,108)	(6,957)	הוצאות מימון, נטו
203.41	1,609	791	2,400	חלק החברה ברווחי חברות מוחזקות
78.05	56,977	73,004	129,981	רווח לפני מיסים על ההכנסה
69.45	12,687	(18,267)	(30,954)	מיסים על ההכנסה
80.91	44,290	54,737	99,027	רווח נקי לתקופה

בתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2021 הסתכמו מכירות החברה ב- 1,260,045 אלפי ש"ח לעומת 1,052,794 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד.

המכירות של מגזר המשקאות האלכוהוליים הסתכמו בתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2021 ב- 501,915 אלפי ש"ח לעומת 395,762 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד, גידול של 106,153 אלפי ש"ח, המהווים גידול של כ-27%. סך ההכנסות הנובעות לחברה ממוצרי הבירה מהווה כ-46% מסך הכנסות תחום פעילות המשקאות האלכוהוליים בתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2021.

המכירות של מגזר המשקאות הלא אלכוהוליים הסתכמו בתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2021 ב- 621,128 אלפי ש"ח לעומת 519,890 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. גידול של 101,238 אלפי ש"ח, המהווה גידול של כ-19%.

המכירות של מגזר ברקן, הסתכמו בתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2021 ב- 137,002 אלפי ש"ח לעומת 137,142 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד, קיטון של 143 אלפי ש"ח, המהווים קיטון של כ- 1%.

הרווח הגולמי של החברה בתקופות של תשעה חודשים שהסתיימו בימים 30 בספטמבר 2021 ו- 2020 הסתכם בכ- 452 מיליוני ש"ח ו- 388 מיליוני ש"ח, המהווים כ- 36% וכ- 37% מההכנסות, בהתאמה.

הוצאות המכירה והשיווק של החברה בתקופות של תשעה חודשים שהסתיימו בימים 30 בספטמבר 2021 ו- 2020, הסתכמו בכ- 257 מיליוני ש"ח וכ- 239 מיליוני ש"ח המהווים כ- 20% מההכנסות וכ- 23% מההכנסות, בהתאמה.

תוצאות מגזר המשקאות האלכוהוליים בתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2021 היו רווח של 89,465 אלפי ש"ח לעומת רווח של 59,301 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. גידול של כ- 30,164 אלפי ש"ח המהווה גידול של כ- 51%. 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 תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2021 היו רווח של 76,357 אלפי ש"ח לעומת רווח של 60,672 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד, גידול של 15,685 אלפי ש"ח המהווה גידול של כ- 26%.

תוצאות מגזר ברקן בתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2021 היו רווח של 28,851 אלפי ש"ח לעומת רווח של 29,419 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד, קיטון של 568 אלפי ש"ח המהווה קיטון של כ- 2%.

הוצאות הנהלה וכלליות של החברה בתקופה של תשעה חודשים שהסתיימו בימים 30 בספטמבר 2021 ו- 2020, הסתכמו בכ- 62 מיליוני ש"ח ו- 63 מיליוני ש"ח, המהווים כ- 5% מההכנסות וכ- 6% מההכנסות, בהתאמה.

הרווח מפעולות רגילות של החברה בתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2021, הסתכם בכ- 135 מיליוני ש"ח ביחס ל- 86 מיליוני ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד.

בתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2021 החברה סיימה ברווח של כ- 99 מיליוני ש"ח, לעומת 55 מיליוני ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד.

4. נזילות

תזרים המזומנים שנבע מפעילות שוטפת בתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2021 הסתכם בכ- 203.6 מיליון ש"ח לעומת כ- 212.9 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. יחד עם זאת, תזרים המזומנים הנ"ל לפני השינויים בסעיפי רכוש והתחייבות בתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2021 הסתכם בכ- 233.6 מיליון ש"ח לעומת כ- 176.8 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד.

תזרים המזומנים ששימש לפעילות השקעה בתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2021 הסתכם בכ- 94 מיליון ש"ח לעומת כ- 60.7 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד.

תזרים המזומנים ששימש לפעילות מימון בתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2021 הסתכם בכ- 97.9 מיליון ש"ח לעומת 166.9 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד.

לפרטים אודות מצבת ההתחייבויות של החברה ליום 30 בספטמבר 2021, ראה דיווח החברה מיום 29 בנובמבר 2021 (מס' אסמכתא: 2021-01-103675).

ליום 30 בספטמבר 2021, לחברה גרעון בהון החוזר בסכום של כ- 55 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 תשעה חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר 2021 הסתכם בכ- 135 מיליוני ש"ח במאוחד ו- 39 מיליוני ש"ח בסולו. ה- EBITDA לתקופות אלו הסתכם בכ- 228 מיליון ש"ח, ו- 92 מיליוני ש"ח, בהתאמה.
- לחברה תזרים מזומנים חיובי מפעילות שוטפת בשנת 2020 ובתקופה של תשעה חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר 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, 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 בספטמבר 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 25 בנובמבר 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 בספטמבר 2021, את שלמות ונאותות הגילוי בדוחות הכספיים ליום 30 בספטמבר 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 25 בנובמבר 2021.

בישיבת הדירקטוריון מיום 29 בנובמבר 2021, דן הדירקטוריון בהמלצות הועדה ואישר את הדוחות הכספיים של החברה ליום 30 בספטמבר 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 30 בספטמבר 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:
-	622 אלפי ש"ח	סכום הריבית שנצברה:
כן	כן	סדרה מהותית:
		שווי כפי שנכלל בדוחות
176,271 אלפי ש"ח	79,455 אלפי ש"ח	הכספיים:
180,927 אלפי ש"ח	81,819 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 בכל	30 ביוני ו-31 בדצמבר בכל	מועדי תשלום ריבית:
אחת מהשנים 2020 - 2029	אחת מהשנים 2015 - 2024	
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	
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	
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.



תמפו משקאות בע"מ - דוח הדירקטוריון

לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 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: 29 בנובמבר 2021.



דוחות כספיים

טמפו משקאות בע"מ

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

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

מועלים גלזר ענבר חוניו ושות'

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

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

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

מבוא

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

לא סקרנו את המידע הכספי התמציתי לתקופות הביניים של חברות שאוחדו אשר נכסיהן הכלולים באיחוד מהווים כ- 28% מכלל הנכסים המאוחדים ליום 30 בספטמבר 2021 והכנסותיהן הכלולות באיחוד מהוות כ- 1% וכ- 0.84% מכלל ההכנסות המאוחדות לתקופות של תשעה ושלושה חודשים שהסתיימו באותו תאריך, בהתאמה. כמו כן, לא סקרנו את המידע הכספי לתקופות הביניים התמציתי של חברה מוחזקת המטופלת לפי שיטת השווי המאזני אשר ההשקעה בה הינה כ- 19,250 אלפי ש"ח ליום 30 בספטמבר 2021 וחלקה של הקבוצה ברווחיה הינו כ- 3,621 אלפי ש"ח וכ- 1,087 אלפי ש"ח לתקופות של תשעה ושלושה חודשים שהסתיימו באותו תאריך, בהתאמה. המידע הכספי התמציתי לתקופות הביניים של אותן חברות נסקר על ידי רואי חשבון אחרים שדוחות הסקירה שלהם הומצאו לנו ומסקנתנו, ככל שהיא מתייחסת לסכומים שנכללו בגין אותן חברות, מבוססת על דוחות הסקירה של רואי החשבון האחרים.

היקף הסקירה

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

מסקנה

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

מועלים גלזר ענבר חוניו ושות'
רואי חשבון

סומך חייקין
רואי חשבון

29 נובמבר 2021

תמצית דוחות על המצב הכספי ביניים מאוחדים ליום

31 בדצמבר 2020 (מבוקר) אלפי ש"ח	30 בספטמבר 2020 (בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	30 בספטמבר 2021 (בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	
36,924	22,128	48,303	נכסים
286,106	366,482	398,051	מזומנים ושווי מזומנים
42,797	29,334	27,253	לקוחות
-	220	131	חייבים אחרים
300,604	302,764	355,824	מכשירים נגזרים
5,963	2,547	2,823	מלאי
			נכסי מסים שוטפים
672,384	723,475	832,385	סה"כ נכסים שוטפים
31,166	33,815	30,840	הלוואות וחייבים לזמן ארוך
761,321	758,467	787,864	רכוש קבוע
21,974	23,648	18,792	נכסים בלתי מוחשיים
37,732	38,433	50,897	השקעות בחברות מוחזקות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני
7,061	8,273	6,557	מלאי תוצרת בעיבוד
9,448	10,903	8,994	מסים נדחים
868,702	873,539	903,944	סה"כ נכסים בלתי שוטפים
1,541,086	1,597,014	1,736,329	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 בספטמבר 2021 (בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	30 בספטמבר 2021 (בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	
			התחייבויות
48,128	35,884	53,704	אשראי לזמן קצר מבנקים
234,883	251,912	317,519	ספקים
97,630	117,565	149,003	זכאים אחרים
1,312	-	456	מכשירים נגזרים
42,534	42,524	42,366	חלויות שוטפות בגין אגרות חוב
23,040	25,985	31,069	חלויות שוטפות של התחייבויות בגין חכירה
7,753	5,858	12,545	התחייבויות מיסים שוטפים
455,280	479,728	606,662	סה"כ התחייבויות שוטפות
63,004	69,190	50,554	התחייבויות לתאגידים בנקאיים
2,576	2,611	2,571	התחייבויות אחרות לזמן ארוך
92,502	94,046	105,004	התחייבויות לזמן ארוך בגין חכירה
235,622	255,161	213,360	אגרות חוב
28,686	27,442	31,503	מיסים נדחים
9,272	8,893	11,135	הטבות לעובדים
431,662	457,343	414,127	סה"כ התחייבויות שאינן שוטפות
886,942	937,071	1,020,789	סה"כ התחייבויות
			הון
672	663	675	זכויות שאינן מקנות שליטה
1	1	1	הון מניות
147,334	147,334	147,334	פרמיה על מניות
(1,263)	(361)	(3,734)	קרן תרגום
507,400	512,306	571,264	יתרת עודפים
653,472	659,280	714,865	סה"כ הון המיוחס לבעלים של החברה
654,144	659,943	715,540	סה"כ הון
1,541,086	1,597,014	1,736,329	סה"כ התחייבויות והון

אייל טרגרמן
סמנכ"ל כספים

אמיר בורנשטיין
סגן יו"ר הדירקטוריון

ז'ק בר
יו"ר הדירקטוריון
ומנכ"ל

תאריך אישור הדוחות כספיים: 29 בנובמבר 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	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר		לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר		
	2020	2021	2020	2021	
	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	
1,385,960	404,069	500,118	1,052,794	1,260,045	הכנסות ממכירות, נטו עלות המכירות
883,576	253,200	323,910	664,620	808,372	
502,384	150,869	176,208	388,174	451,673	רווח גולמי
(303,897)	(84,373)	(91,245)	(238,782)	(257,000)	הוצאות מכירה ושיווק הוצאות הנהלה וכלליות הכנסות אחרות הוצאות אחרות
(79,611)	(20,464)	(22,579)	(63,268)	(62,427)	
786	182	365	352	2,292	
(1,798)	(32)	-	(155)	-	
117,864	46,182	62,749	86,321	134,538	רווח תפעולי
389	327	1,596	574	3,535	הכנסות מימון הוצאות מימון
(19,453)	(5,218)	(3,869)	(14,682)	(10,492)	
(19,064)	(4,891)	(2,273)	(14,108)	(6,957)	הוצאות מימון, נטו
27	795	575	791	2,400	חלק ברווחי חברות מוחזקות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני
98,827	42,086	61,051	73,004	129,981	רווח לפני מסים על הכנסה
(24,098)	(9,921)	(14,494)	(18,267)	(30,954)	מסים על הכנסה
74,729	32,165	46,557	54,737	99,027	רווח לתקופה
74,692	32,163	46,556	54,709	99,024	רווח מיוחס ל: בעלים של החברה זכויות שאינן מקנות שליטה
37	2	1	28	3	
74,729	32,165	46,557	54,737	99,027	

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

תמצית דוחות על הרווח הכולל ביניים מאוחדים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר		לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר		
	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	32,165	46,557	54,737	99,027	רווח לתקופה
					מרכיבי רווח כולל אחר שלאחר שהוכרו לראשונה הועברו או יועברו לרווח והפסד:
1,023	1,746	(1,675)	1,925	(2,471)	הפרשי תרגום מטבע חוץ בגין פעילות חוץ
					מרכיבים אחרים של הרווח הכולל האחר שלא יועברו לרווח והפסד:
601	20	(267)	490	(160)	רווחים (הפסדים) אקטואריים מתוכנית הטבה מוגדרת, נטו ממס
1,624	1,766	(1,942)	2,415	(2,631)	רווח (הפסד) כולל אחר
<u>76,353</u>	<u>33,931</u>	<u>44,615</u>	<u>57,152</u>	<u>96,396</u>	רווח כולל לתקופה
					סה"כ רווח כולל מיוחס ל:
76,316	33,929	44,614	57,124	96,393	בעלים של החברה
37	2	1	28	3	זכויות שאינן מקנות שליטה
<u>76,353</u>	<u>33,931</u>	<u>44,615</u>	<u>57,152</u>	<u>96,396</u>	סה"כ רווח כולל לתקופה

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

תמצית דוחות על השינויים בהון ביניים מאוחדים

סה"כ	זכויות שאינן מקנות שליטה	מתייחס לבעלים של החברה				הון מניות	
		סה"כ	יתרת עודפים אלפי ש"ח	קרן תרגום	פרמיה על מניות		
							לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 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
(2,471)	-	(2,471)	-	(2,471)	-	-	הפרשי תרגום מטבע חוץ בגין פעילות חוץ
(160)	-	(160)	(160)	-	-	-	הפסדים אקטוארים מתכנית הטבה מוגדרת, נטו ממס
99,027	3	99,024	99,024	-	-	-	רווח לתקופה
<u>715,540</u>	<u>675</u>	<u>714,865</u>	<u>571,264</u>	<u>(3,734)</u>	<u>147,334</u>	<u>1</u>	יתרה ליום 30 בספטמבר 2021
							לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2020 (בלתי מבוקר)
602,791	635	602,156	457,107	(2,286)	147,334	1	יתרה ליום 1 בינואר 2020
1,925	-	1,925	-	1,925	-	-	הפרשי תרגום מטבע חוץ בגין פעילות חוץ
490	-	490	490	-	-	-	רווחים אקטוארים מתכנית הטבה מוגדרת, נטו ממס
54,737	28	54,709	54,709	-	-	-	רווח לתקופה
<u>659,943</u>	<u>663</u>	<u>659,280</u>	<u>512,306</u>	<u>(361)</u>	<u>147,334</u>	<u>1</u>	יתרה ליום 30 בספטמבר 2020

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

תמצית דוחות על השינויים בהון ביניים מאוחדים (המשך)

סה"כ	זכויות שאינן מקנות שליטה	מתייחס לבעלים של החברה					הון מניות
		סה"כ	יתרת עודפים אלפי ש"ח	קרן תרגום	פרמיה על מניות	הון מניות	
לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2021 (בלתי מבוקר)							
670,925	674	670,251	524,975	(2,059)	147,334	1	יתרה ליום 1 ביולי 2021
(1,675)	-	(1,675)	-	(1,675)	-	-	הפרשי תרגום מטבע חוץ בגין פעילות חוץ
(267)	-	(267)	(267)	-	-	-	הפסדים אקטוארים מתכנית הטבה מוגדרת, נטו ממס
46,557	1	46,556	46,556	-	-	-	רווח לתקופה
<u>715,540</u>	<u>675</u>	<u>714,865</u>	<u>571,264</u>	<u>(3,734)</u>	<u>147,334</u>	<u>1</u>	יתרה ליום 30 בספטמבר 2021
לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2020 (בלתי מבוקר)							
626,012	661	625,351	480,123	(2,107)	147,334	1	יתרה ליום 1 ביולי 2020
1,746	-	1,746	-	1,746	-	-	הפרשי תרגום מטבע חוץ בגין פעילות חוץ
20	-	20	20	-	-	-	רווחים אקטוארים מתכנית הטבה מוגדרת, נטו ממס
32,165	2	32,163	32,163	-	-	-	רווח לתקופה
<u>659,943</u>	<u>663</u>	<u>659,280</u>	<u>512,306</u>	<u>(361)</u>	<u>147,334</u>	<u>1</u>	יתרה ליום 30 בספטמבר 2020

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

תמצית דוחות על השינויים בהון ביניים מאוחדים (המשך)

סה"כ	זכויות שאינן מקנות שליטה	מתייחס לבעלים של החברה					
		סה"כ	יתרת עודפים אלפי ש"ח	קרן תרגום	פרמיה על מניות	הון מניות	
							לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020 (מבוקר)
602,791	635	602,156	457,107	(2,286)	147,334	1	יתרה ליום 1 בינואר 2020
(2,500)	-	(25,000)	(25,000)	-	-	-	דיבידנד ששולם
1,023	-	1,023	-	1,023	-	-	הפרשי תרגום במטבע חוץ בגין פעילות חוץ
601	-	601	601	-	-	-	הפסדים אקטוארים מתכנית הטבה מוגדרת, נטו ממס
74,729	37	74,692	74,692	-	-	-	רווח לשנה
<u>654,144</u>	<u>672</u>	<u>653,472</u>	<u>507,400</u>	<u>(1,263)</u>	<u>147,334</u>	<u>1</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2020

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

תמצית דוחות על תזרימי מזומנים ביניים מאוחדים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר		לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר		
	2020	2021	2020	2021	
	(מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	
74,279	32,165	46,557	54,737	99,027	תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת
132,147	31,381	33,466	92,924	93,538	רווח לתקופה התאמות: פחת והפחתות חלק החברה ברווחי חברות מוחזקות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני הוצאות מימון, נטו הפסד ממכירת רכוש קבוע, נטו מיסים על ההכנסה
(27)	(795)	(575)	(791)	(2,400)	
(14,926)	3,723	3,474	11,467	10,080	
2,099	1	1,575	226	2,367	
24,098	9,921	14,494	18,267	30,954	
247,972	76,396	98,991	176,830	233,566	
(2,844)	(37,012)	(40,267)	(5,808)	(55,657)	שינוי במלאי
58,374	9,630	(22,185)	(500)	(91,233)	שינוי בלקוחות וחייבים אחרים
3,922	39,138	52,854	42,876	134,954	שינוי בספקים וזכאים
3,235	1,136	2,285	2,721	1,655	שינוי בהטבות לעובדים
62,687	12,892	(7,313)	39,289	(10,281)	
(7,893)	(9,408)	(6,787)	(3,218)	(19,713)	מס הכנסה ששולם
302,766	79,880	84,891	212,901	203,572	מזומנים נטו שנבעו מפעילות שוטפת
(914)	-	-	(914)	(523)	תזרימי מזומנים לפעילות השקעה
(1,283)	(671)	(1,239)	(1,220)	(12,333)	תשלום תמורה נדחית בגין רכישת חברה בת השקעה בחברות ושותפות מוחזקות דיבינדנד שהתקבל מחברות מוחזקות תמורה ממכירת רכוש קבוע רכישת רכוש קבוע רכישת נכסים בלתי מוחשיים השקעה בחייבים לזמן ארוך תקבולים מחייבים לזמן ארוך
3,161	-	600	3,161	2,650	
313	93	115	213	707	
(85,542)	(17,739)	(17,115)	(57,918)	(71,382)	
(1,334)	(277)	(459)	(991)	(1,622)	
(21,072)	(3,682)	(7,134)	(19,471)	(20,737)	
20,255	6,074	3,427	16,412	9,228	
(86,416)	(16,202)	(21,805)	(60,728)	(94,012)	מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה
(291,529)	(47,008)	(39,995)	(304,531)	6,804	תזרימי מזומנים מפעילות מימון
(25,000)	-	-	-	(35,000)	אשראי לזמן קצר, נטו דיבינדנד ששולם פירעון אגרות חוב הנפקת איגרות חוב פירעון קרן התחייבויות לזמן ארוך בגין חכירה פירעון הלוואות לזמן ארוך מבנקים פירעון התחייבויות אחרות לזמן ארוך ריבית ששולמה
(31,524)	-	-	(12,000)	(22,220)	
198,120	-	-	198,120	-	
(30,255)	(7,191)	(7,903)	(22,894)	(23,504)	
(21,280)	(3,125)	(3,125)	(14,376)	(13,674)	
(140)	(35)	(35)	(105)	(105)	
(14,584)	(4,036)	(3,520)	(11,120)	(10,190)	
216,192	(61,395)	(54,578)	(166,906)	(97,889)	מזומנים נטו ששימשו לפעילות לפעילות מימון
158	2,283	8,508	(14,733)	11,671	שינוי נטו במזומנים ושווי מזומנים
36,690	19,679	39,990	36,690	36,924	מזומנים ושווי מזומנים לתחילת תקופה
76	166	(195)	171	(292)	השפעת תנודות בשער החליפין של יתרות מזומנים ושווי מזומנים
36,924	22,128	48,303	22,128	48,303	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 בספטמבר 2021, כוללים את אלה של החברה ושל חברות הבנות שלה (להלן יחד - "הקבוצה") וכן את זכויות הקבוצה בחברות מוחזקות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני. החברה מוחזקת בשליטה משותפת על ידי טמפו אחזקות (2021) בע"מ - 60% (להלן - "טמפו אחזקות") (ראה להלן), וחברת Heineken International B.V. (40%). הקבוצה עוסקת בייצור, בייבוא, בשווק, במכירה ובהפצה 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 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. החברה מעריכה, כי לירידה בתיירות היוצאת בגין שנת 2021 בגין נגיף הקורונה ביחס לשנים שקדמו למגיפת הקורונה, הייתה תרומה חיובית להיקף מכירותיה של החברה ברבעונים השני והשלישי של השנה. 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.

ג. שינוי מבנה

לאחר תאריך הדוח על המצב הכספי, ביום 5 באוקטובר 2021, הושלם שינוי מבנה, במסגרתו העבירה טמפו תעשיות בירה בע"מ, את מניות החברה שהוחזקו על ידה עד אותו מועד (60%) לטמפו אחזקות. טמפו אחזקות הינה חברה אחות של טמפו תעשיות בירה בע"מ, והיא מוחזקת על ידי אותם בעלי מניות, בשיעורים זהים לשיעור החזקתם בטמפו תעשיות.

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 2020 (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 29 בנובמבר 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 ודאות הינם עקביים עם אלה ששימשו בדוחות הכספיים השנתיים.

באור 3 - עיקרי המדיניות החשבונאית

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

באור 4 - עונתיות

הקבוצה עוסקת בייצור ובשיווק משקאות קלים, משקאות אלכוהוליים ומוצרי ברקן. בענף המשקאות קיימת עונתיות הנובעת בעיקר מצמצום רכישת משקאות קלים ובירה בחודשי החורף, 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 תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר						
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	
1,052,794	1,260,045	519,890	621,128	137,142	137,002	395,762	501,915	סך הכנסות המגזר
149,392	194,673	60,672	76,357	29,419	28,851	59,301	89,465	תוצאות המגזר
(63,071)	(60,135)							הוצאות שלא הוקצו
86,321	134,538							רווח תפעולי
(14,108)	(6,957)							הוצאות מימון, נטו
791	2,400							חלק ברווחי חברות מוחזקות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני
(18,267)	(30,954)							מיסים על הכנסה
54,737	99,027							רווח לתקופה

באור 5 - דיווח מגזרי (המשך)

מאוחד		משקאות לא אלכוהוליים		ברקן		משקאות אלכוהוליים		
2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	
		לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר						
		(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	
404,069	500,118	198,967	247,265	45,941	49,806	159,161	203,047	סך הכנסות המגזר
66,496	84,963	28,553	34,965	8,364	10,046	29,579	39,952	תוצאות המגזר
(20,314)	(22,214)							הוצאות שלא הוקצו
46,182	62,749							רווח תפעולי
(4,891)	(2,273)							הוצאות מימון, נטו
795	575							חלק ברווחי חברות מוחזקות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני
(9,921)	(14,494)							מיסים על הכנסה
32,165	46,557							רווח לתקופה

באורים לתמצית הדוחות הכספיים ביניים מאוחדים ליום 30 בספטמבר 2021

באור 5 - דיווח מגזרי (המשך)

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020			
מאחד	משקאות לא אלכוהוליים	ברקן	משקאות אלכוהוליים
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
198,487 (80,623)	80,509	31,522	86,456
117,864 (19,064)			
27 (24,098)			
74,729			

הכנסות המגזר

תוצאות המגזר

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

רווח לשנה

באור 6 - מכשירים פיננסיים

שווי הוגן לצרכי גילוי בלבד בהשוואה לערך בספרים

הערך בספרים של נכסים והתחייבויות פיננסיים מסוימים לרבות מזומנים ושווי מזומנים, לקוחות, חיבים אחרים, נגזרים, הלוואות ואשראי לזמן קצר, ספקים וזכאים אחרים תואם או קרוב לשווי הוגן שלהם.

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

יום 31 בדצמבר 2020		יום 30 בספטמבר 2020		יום 30 בספטמבר 2021	
הערך		הערך		הערך	
שווי הוגן	בספרים	שווי הוגן	בספרים	שווי הוגן	בספרים
אלפי ש"ח (מבוקר)	אלפי ש"ח (מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	אלפי ש"ח (מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)
286,077	278,156	302,303	297,685	262,746	255,726
84,319	82,865	91,440	89,770	70,189	69,191
1,880	2,716	2,056	2,751	1,870	2,711

אגרות חוב התחייבויות לתאגידי בנקאיים 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 בתביעת ובהתחייבויות תלויות כנגד הקבוצה במהלך תשעת החודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר 2021, ולאחר תאריך הדוח על המצב הכספי:

א. במהלך שנת 2021 הסתלקו מתוך ההתחייבויות התלויות המוזכרות בדוחות הכספיים השנתיים בבאור 28א.1, שתי תביעות אשר סכומן עמד על כ-4 מיליוני ש"ח, בגינם התחייבה החברה לשלם סכומים שאינם מהותיים.

ב. בהמשך לאמור בבאור 28א5 לדוחות הכספיים השנתיים של החברה לשנת 2020, 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. בגין פסק הדין הני"ל הוגשה בקשת רשות ערעור לבית המשפט העליון. נכון למועד אישור הדוחות הכספיים, טרם ניתנה החלטת בית המשפט העליון האם להתיר את הגשת הערעור.

באור 8 - אירועים בתקופת הדיווח הכספי

- א. ביום 31 במאי 2021, החליט דירקטוריון החברה 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 המאזני. 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

- א. לאחר תאריך הדוח על המצב הכספי, ביום 20 באוקטובר 2021, פורסם ברשומות צו תעריף המכס והפטורים ומס קניה על טובין (תיקון מס' 4), התשפ"ב-2021, אשר הטיל החל מיום 1 בינואר 2022, 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 של 1 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, נקבע מס של 0.7 ש"ח לליטר משקה. קיום הצו ותנאיו מותניים באישור ועדת הכספים של הכנסת, אשר עד למועד אישור הדוחות הכספיים טרם התקבל. להערכת הנהלת החברה, הטלת המס כאמור, צפויה להשפיע לרעה באופן מהותי על מכירות החברה ותוצאות פעולותיה, והיא בוחנת את השלכותיה ואת צעדיה בהתאם.
- ב. לאחר תאריך הדוח על המצב הכספי, ביום 9 בנובמבר 2021, חתמה טמפו מזון בע"מ (חברה בת בבעלות מלאה של החברה) (להלן: "טמפו מזון") על הסכם לרכישת 24% ממניותיה של חברת א. סיימן סחר בע"מ (להלן: "סיימן"). סיימן הינה חברה העוסקת בייבוא, שיווק ומכירה של מוצרי מזון איכותיים ובכללם גבינות, חמאות ומוצרי חלב נוספים, ממרחים, מעדני פרי ומוצרי מעדניה.
- במסגרת הסכם הרכישה כאמור, ניתנו לטמפו מזון אופציות לרכישת מניות נוספות של סיימן, עד לשיעור של 100% ממניותיה של סיימן.
- במקביל, חתמו החברה וטמפו שווק על הסכם עם סיימן, לפיו תבצע החברה הפצה בלעדית וכן תספק שירותי מכירה בלעדיים של מוצרי סיימן בישראל וברשות הפלסטינית, בתמורה לתשלום עמלות הפצה ומכירה לתקופה של 10 שנים, אשר תוארך בכפוף לזכותו של כל צד להודיע מראש על אי הארכה.

טמפו משקאות בע"מ

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

ליום 30 בספטמבר 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



מועלם גלזר ענבר חוניו ושות'

מגדל ששון חוגי, רחוב אבא הלל 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 30 בספטמבר 2021 ולתקופות של תשעה ושלושה חודשים שהסתיימו באותו תאריך. המידע הכספי הביניים הנפרד הינו באחריות הדירקטוריון וההנהלה של החברה. אחריותנו היא להביע מסקנה על המידע הכספי הביניים הנפרד לתקופות ביניים אלו בהתבסס על סקירתנו.

לא סקרנו את המידע הכספי הביניים הנפרד מתוך הדוחות הכספיים של חברות מוחזקות אשר ההשקעה בהן הינה כ- 202,513 אלפי ש"ח ליום 30 בספטמבר 2021 וחלקה של החברה ברווחיהן הינו כ- 12,571 אלפי ש"ח וכ- 3,874 אלפי ש"ח לתקופות של תשעה ושלושה חודשים שהסתיימו באותו תאריך, בהתאמה. הדוחות הכספיים של אותן חברות נסקרו על ידי רואי חשבון אחרים שדוח הסקירה שלהם הומצא לנו ומסקנתנו, ככל שהיא מתייחסת לדוחות הכספיים בגין אותן חברות, מבוססת על דוח הסקירה של רואי החשבון האחרים.

היקף הסקירה

ערכנו את סקירתנו בהתאם לתקן סקירה (ישראל) 2410 של לשכת רואי חשבון בישראל "סקירה של מידע כספי לתקופות ביניים הנערכת על ידי רואה החשבון המבקר של היישות". סקירה של מידע כספי נפרד לתקופות ביניים מורכבת מבידורים, 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 שניוודע לכל העניינים המשמעותיים שהיו יכולים להיות מזוהים בביקורת. בהתאם לכך, אין אנו מחוויים חוות דעת של ביקורת.

מסקנה

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

מועלם, גלזר, ענבר, חוניו ושות'
רואי חשבון

סומך חייקין
רואי חשבון

31 בדצמבר 2020 (מבוקר) אלפי ש"ח	30 בספטמבר 2020 (בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	30 בספטמבר 2021 (בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	
8,025	4,603	8,919	נכסים
667	706	888	מזומנים ושווי מזומנים
30,000	32,810	165,602	לקוחות
-	220	131	חייבים חברות מוחזקות ואחרים
60,653	61,779	69,329	מכשירים נגזרים
1,977	1,197	2,318	מלאי
			נכסי מסים שוטפים
103,322	101,315	247,187	סה"כ נכסים שוטפים
795,342	617,069	635,040	השקעות והלוואות לחברות מוחזקות
396,995	386,909	432,085	רכוש קבוע
4,890	5,046	5,141	נכסים בלתי מוחשיים
1,197,227	1,156,404	1,072,266	סה"כ נכסים בלתי שוטפים
1,300,549	1,257,719	1,319,453	סה"כ נכסים

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

31 בדצמבר 2020	30 בספטמבר 2020	30 בספטמבר 2021	
(מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	
48,061	20,629	43,137	התחייבויות
92,634	98,253	113,702	אשראי זמן קצר מבנקים
140,212	87,012	91,869	ספקים
42,534	42,524	42,366	זכאים אחרים
4,892	7,262	11,006	חלות שוטפת בגין אגרות חוב
1,312	-	456	חלות שוטפת של התחייבות בגין חכירה
			מכשירים נגזרים
329,645	255,680	302,536	סה"כ התחייבויות שוטפות
63,004	69,190	50,554	התחייבויות לתאגידי בנקאים
369	827	15,384	התחייבות לזמן ארוך בגין חכירה
235,622	255,161	213,360	אגרות חוב
9,868	9,237	12,193	מיסים נדחים
8,569	8,344	10,561	הטבות לעובדים
317,432	342,759	302,052	סה"כ התחייבויות שאינן שוטפות
647,077	598,439	604,588	סה"כ התחייבויות
			הון
1	1	1	הון מניות
147,334	147,334	147,334	פרמיה על מניות
(1,263)	(361)	(3,734)	קרן תרגום
507,400	512,306	571,264	יתרת עודפים
653,472	659,280	714,865	סה"כ הון
1,300,549	1,257,719	1,319,453	סה"כ התחייבויות והון

אייל טרגמן
סמנכ"ל כספים

אמיר בורנשטיין
סגן יו"ר הדירקטוריון

ז'ק בר
יו"ר הדירקטוריון ומנכ"ל

תאריך אישור המידע הכספי הנפרד : 29 בנובמבר 2021

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

לשנה שהסתיימה ביום	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום		לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום		
	30 בספטמבר 2020	30 בספטמבר 2021	30 בספטמבר 2020	30 בספטמבר 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	
660,015	196,572	195,411	503,954	537,091	הכנסות ממכירות, נטו עלות המכירות
373,773	107,160	(106,439)	282,310	300,343	
286,242	89,412	88,972	221,644	236,748	רווח גולמי
(220,449)	(65,413)	(63,946)	(171,050)	(178,946)	הוצאות מכירה ושיווק הוצאות הנהלה וכלליות הכנסות אחרות הוצאות אחרות
(34,526)	(8,707)	(6,717)	(26,072)	(19,894)	
-	43	87	160	1,061	
(1,667)	(8)	-	(43)	-	
29,600	15,327	18,396	24,639	38,969	רווח תפעולי
3,899	835	154	2,672	1,168	הכנסות מימון הוצאות מימון
(11,969)	(2,926)	(2,149)	(8,992)	(6,645)	
(8,070)	(2,091)	(1,995)	(6,320)	(5,477)	הוצאות מימון, נטו
58,850	22,424	34,136	41,452	74,105	חלק החברה ברווחי חברות מוחזקות
80,380	35,660	50,537	59,771	107,597	רווח לפני מיסים על הכנסה
(5,688)	(3,497)	(3,981)	(5,062)	(8,573)	מיסים על הכנסה
74,692	32,163	46,556	54,709	99,024	רווח לתקופה

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

תמצית נתונים על הרווח הכולל ביניים

לשנה שהסתיימה ביום	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום		לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום		
	31 בדצמבר 2020	30 בספטמבר 2020	30 בספטמבר 2021	30 בספטמבר 2020	
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
74,692	32,163	46,556	54,709	99,024	רווח לתקופה
					מרכיבי רווח כולל אחר שלאחר שהוכרו לראשונה הועברו או יועברו לרווח והפסד:
1,023	1,746	(1,675)	1,925	(2,471)	הפרשי תרגום מטבע חוץ בגין פעילות חוץ
					מרכיבים אחרים של הרווח הכולל שלא יעברו לרווח והפסד:
601	20	(267)	490	(160)	רווחים (הפסדים) אקטואריים מתכנית הטבה מוגדרת, נטו ממס
1,624	1,766	(1,942)	2,415	(2,631)	רווח (הפסד) כולל אחר
<u>76,316</u>	<u>33,929</u>	<u>44,614</u>	<u>57,124</u>	<u>96,393</u>	רווח כולל לתקופה

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

תמצית נתונים על תזרימי המזומנים ביניים

לשנה שהסתיימה ביום	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום		לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום		
	30 בספטמבר 2020	30 בספטמבר 2021	30 בספטמבר 2020	30 בספטמבר 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	32,163	46,556	54,709	99,024	תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת
(58,850)	(22,424)	(34,136)	(41,452)	(74,105)	רווח לתקופה התאמות:
69,570	17,873	18,241	52,193	53,273	חלק החברה ברווחי חברות מוחזקות פחת והפחתות
9,040	2,010	1,989	6,839	5,961	הוצאות מימון, נטו
1,657	(39)	(12)	(124)	(63)	הפסד (רווח) ממכירת רכוש קבוע
5,688	3,497	3,981	5,062	8,573	הוצאות מסים על הכנסה
101,797	33,080	36,619	77,227	92,663	
3,973	1,471	(1,556)	2,847	(8,676)	שינוי במלאי
132,007	14,240	6,864	124,780	905	שינוי בלקוחות וחייבים חברות מוחזקות ואחרים
(4,017)	8,264	15,922	10,810	60,751	שינוי בספקים וזכאים אחרים
2,985	1,060	2,287	2,625	1,784	שינוי בהפרשות ובהטבות לעובדים
134,948	25,035	23,517	141,062	54,764	
(6,441)	(2,431)	(1,938)	(3,634)	(4,541)	מס הכנסה ששולם
230,304	55,684	58,198	214,655	142,886	מזומנים נטו שנבעו מפעילות שוטפת
(1,283)	(671)	(747)	(1,220)	(10,323)	תזרימי מזומנים מפעילות השקעה
(190,901)	(51,312)	(3,484)	(172,409)	(8,844)	השקעות בחברות ושותפות מוחזקות מתן הלוואה לחברות מוחזקות פרעון הלוואה שהועמדה לחברה מוחזקת
-	-	-	-	20,142	דיבידנד שהתקבל מחברות מוחזקות
5,561	-	600	5,561	5,000	תמורה ממכירת רכוש קבוע
268	54	12	168	77	רכישת רכוש קבוע
(68,115)	(9,369)	(11,047)	(39,290)	(56,409)	רכישת נכסים בלתי מוחשיים
(1,296)	(277)	(459)	(948)	(1,622)	
(255,766)	(61,575)	(15,125)	(208,138)	(51,979)	מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה
83,096	20,588	6,300	19,368	(580)	תזרימי מזומנים מפעילות מימון
(31,524)	-	-	(12,000)	(22,220)	שינוי חו"ז חברות מוחזקות פרעון אגרות חוב הנפקת אגרות חוב אשראי לזמן קצר, נטו דיבידנד ששולם פירעון קרן התחייבויות בגין חכירה פירעון הלוואות לזמן ארוך מבנקים ריבית ששולמה
198,120	-	-	198,120	-	
(150,216)	(4,751)	(38,500)	(178,366)	(3,700)	
(25,000)	-	-	-	(35,000)	
(11,467)	(2,806)	(3,208)	(8,624)	(8,668)	
(21,280)	(3,125)	(3,125)	(14,376)	(13,674)	
(8,881)	(2,600)	(2,071)	(6,675)	(6,171)	
32,848	7,306	(40,604)	(2,553)	(90,013)	מזומנים נטו שנבעו מפעילות (שימשו לפעילות) מימון
7,386	1,415	2,469	3,964	894	גידול (קיטון) נטו במזומנים ושווי מזומנים
639	3,188	6,450	639	8,025	מזומנים ושווי מזומנים לתחילת התקופה
8,025	4,603	8,919	4,603	8,919	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 בספטמבר 2021 (להלן - "דוחות מאוחדים"), המפורסמים במסגרת הדוחות התקופתיים, המיוחסים לחברה עצמה (להלן - "תמצית מידע כספי נפרד ביניים"), המוצגים בהתאם להוראות תקנה 38ד (להלן - "התקנה") והתוספת העשירית לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים) התש"ל-1970 (להלן - "התוספת העשירית") בעניין תמצית המידע הכספי הנפרד ביניים של התאגיד. יש לקרוא את תמצית המידע הכספי הנפרד ביניים זו ביחד עם המידע הכספי הנפרד ליום 31 בדצמבר 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. אירועים בתקופת הדוח

למידע נוסף אודות החברה ראה באורים 7-9 לדוחות 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 השלישי 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 :
29 בנובמבר 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 השלישי 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 :
29 בנובמבר 2021

אייל טרגרמן
סמנכ"ל כספים