



טמפו משקאות בע"מ
דוחות כספיים ליום 31 במרס 2022



תוכן עניינים

עדכון תיאור עסקי התאגיד לדוח התקופתי לשנת 2021

דוח הדירקטוריון

דוחות כספיים

דוח בדבר אפקטיביות הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי



עדכון תיאור עסקי התאגיד לדוח התקופתי לשנת 2021



טמפו משקאות בע"מ

עדכון תיאור עסקי התאגיד לדוח התקופתי של שנת 2021

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

כנדרש על פי תקנה 39 לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל - 1970, להלן יובא פירוט השינויים והחידושים המהותיים אשר אירעו בעסקי החברה מאז הדוח התקופתי לשנת 2021 אשר פורסם ביום 31 במרס 2022 (אסמכתא מספר 034569-01-2022), (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 8' לדוחות הכספיים להלן, וכן דיווח מידי מיום 31 במרס 2022 (אסמכתא מספר 034299-01-2022).

סעיף 21.9 - נושאי משרה ועובדי הנהלה בכירה

ביום 31 במרס 2022 אישרה האסיפה הכללית של בעלי המניות של החברה עדכון של מדיניות התגמול הקיימת לנושאי משרה של החברה למדיניות תגמול חדשה אשר תחול במשך תקופה של שלוש שנים מיום 1 בינואר 2022. כמו-כן, במועד האמור אושר מינויו של מר דניאל בר, אשר שימש עד מועד המינוי כמשנה למנכ"ל, למנכ"ל החברה החל מיום 1 באפריל 2022 וכן אושרו תנאי העסקתו. לפרטים נוספים ראו דיווח מידי מיום 31 במרס 2022 (אסמכתא מספר 034395-01-2022).

סעיפים 25.1.4.3-25.1.4.4 – אגרות חוב (סדרה ג')

ביום 30 במאי 2022 אישר דירקטוריון החברה ביצוע תוכנית רכישה עצמית על ידי החברה ו/או על ידי חברה בת של אגרות חוב (סדרה ג') שהנפיקה החברה, בהיקף של עד 100 מיליון ש"ח (להלן: "תוכנית הרכישה העצמית"). לפרטים בדבר תוכנית הרכישה העצמית ונימוקי הדירקטוריון לביצוע תוכנית הרכישה העצמית ראו דיווח מידי מיום 30 במאי 2022 (אסמכתא מספר 054417-01-2022).

סעיף 31 לחלק א' בדוח התקופתי – הליכים משפטיים

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

השקעה בחברת א. סיימן סחר בע"מ

לעניין מימוש האופציה לרכישת 16% נוספים מהמניות בחברת א. סיימן סחר בע"מ, ראה ביאור ב' 8 לדוחות הכספיים להלן.

תאריך: 30 במאי 2022

טמפו משקאות בע"מ

נחתם על ידי:

ז'ק בר, יו"ר הדירקטוריון

דניאל בר, מנכ"ל

אמיר בורנשטיין, סגן יו"ר הדירקטוריון

דוח הדירקטוריון על מצב ענייני התאגיד

טמפו משקאות בע"מ

דוח הדירקטוריון לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרס 2022

דירקטוריון טמפו משקאות בע"מ מתכבד להגיש את סקירת הדירקטוריון לדוחות הכספיים של החברה לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרס 2022, כשהיא ערוכה על פי תקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל-1970.

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

1. תיאור תמציתי של עסקי החברה

1.1. כללי

החברה הוקמה במסגרת שינוי מבני שביצעה טמפו תעשיות 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 מוכנים לשתייה 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.

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.

1.2. אופן עריכת הדוחות הכספיים

הדוחות הכספיים המצ"ב, שהינם דוחות ליום 31 במרס 2022, ערוכים בהתאם להוראות תקנות ניירות ערך ועל פי תקני הדיווח הכספי הבינלאומיים ("IFRS").

הדוחות הכספיים של כל אחת מחברות הקבוצה ערוכים בש"ח שהינו מטבע הפעילות של הקבוצה. לפרטים נוספים ראו ביאורים 2 ו-3 לדוחות הכספיים של החברה ליום 31 במרס 2022 בדבר בסיס עריכת הדוחות הכספיים ועיקרי המדיניות החשבונאית.

1.3. דיבידנד

לענין חלוקת דיבידנד, ראה ביאור 8' לדוחות הכספיים להלן, וכן דיווח מידי מיום 31 במרס 2022 (אסמכתא מספר 034299-01-2022).

2. המצב הכספי

להלן תמצית נתוני המצב הכספי של החברה לימים 31 במרס 2022 ו- 2021 (באלפי ש"ח):

אחוזים	גידול (קוטון)	31 במרס 2021	31 במרס 2022	
8.80	137,484	1,561,792	1,699,276	סה"כ מאזן
3.25	21,796	671,443	693,239	הון
127.73	27,349	21,412	48,761	מזומנים ושווי מזומנים
10.41	32,606	313,208	345,814	לקוחות
(2.24)	(1,069)	47,701	46,632	חייבים אחרים
15.56	47,556	305,628	353,184	מלאי (לרבות מלאי לזמן ארוך)
8.83	2,508	28,419	30,927	הלוואות וחייבים לזמן ארוך
0.87	6,737	770,541	777,284	רכוש קבוע
(17.36)	(3,604)	20,761	17,157	נכסים בלתי מוחשיים
				השקעות בחברות מוחזקות המטופלות לפי
56.76	22,152	39,028	61,180	שיטת השווי המאזני
100.00	8,227	-	8,227	השקעות הנמדדות בשווי הוגן
42.14	27,787	65,938	93,725	אשראי לזמן קצר מבנקים
22.47	48,460	215,676	264,136	ספקים
80.79	94,948	117,519	212,467	זכאים אחרים
(0.38)	(159)	42,367	42,208	חלויות שוטפות של אגרות חוב
14.79	3,880	26,232	30,112	חלויות שוטפות של התחייבויות בגין חכירה
(29.70)	(17,412)	58,629	41,217	התחייבויות לזמן ארוך לתאגידים בנקאיים
(4.08)	(4,073)	99,802	95,729	התחייבויות לזמן ארוך בגין חכירה
0.43	11	2,573	2,584	התחייבויות אחרות לזמן ארוך
(19.58)	(41,770)	213,381	171,611	אגרות חוב
14.37	4,298	29,917	34,215	מיסים נדחים

ההון העצמי ליום 31 במרס 2022 גדל לעומת ההון העצמי ליום 31 במרס 2021 ב- 21,796 אלפי ש"ח, הגידול נובע בעיקרו מהרווח הכולל של החברה ובניכוי הדיבידנד שחולק.

הלקוחות ליום 31 במרס 2022 גדלו ביחס ליום 31 במרס 2021 ב- 32,606 אלפי ש"ח. הגידול בלקוחות נובע בעיקרו מהגידול בהיקף המכירות של החברה.

החייבים ויתרות חובה ליום 31 במרס 2022 קטנו ביחס ליום 31 במרס 2021 ב- 1,069 אלפי ש"ח. הקיטון נובע בעיקרו מהקיטון בהכנסות לקבל, אשר קוזז בגידול בהוצאות מראש וחייבים אחרים.

יתרת המלאי ליום 31 במרס 2022 גדלה ביחס ליום 31 במרס 2021 ב- 47,556 אלפי ש"ח. הגידול נובע בעיקרו מגידול בהיקף הפעילות של החברה.

הלוואות וחייבים לזמן ארוך גדלו ביום 31 במרס 2022 ביחס ליום 31 במרס 2021 בסך 2,508 אלפי ש"ח.

הרכוש הקבוע ליום 31 במרס 2022 גדל ביחס ליום 31 במרס 2021 ב- 6,737 אלפי ש"ח. הגידול נובע בעיקרו מרכישות רכוש קבוע חדש אשר עלה על הפחת בגין הרכוש הקבוע.

הנכסים הבלתי מוחשיים קטנו ביום 31 במרס 2022 ביחס ליום 31 במרס 2021 ב- 3,604 אלפי ש"ח. הקיטון נובע מההפחתה השוטפת של נכסים אלה.

השקעות בחברות מוחזקות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני גדלו ביום 31 במרס 2022 ביחס ליום 31 במרס 2021 בסך 22,152 אלפי ש"ח. הגידול נובע בעיקרו מהשקעות חדשות שביצעה החברה, מרווחי החברות המוחזקות, ובניכוי הדיבידנד שחולק מהן.

השקעות החברה הנמדדות בשווי הוגן נובעות בעיקרן מהשקעת החברה בחברת Re-Milk, חברה העוסקת במחקר ופיתוח של חלב מתורבת. במהלך שנת 2021 בוצע בחברה זו גיוס נוסף, בו השתתפה גם החברה, וההשקעה כאמור שוערכה בהתאם.

התחייבויות החברה לזמן קצר ולזמן ארוך לבנקים גדלו ליום 31 במרס 2022 ביחס ליום 31 במרס 2021 בכ- 10 מיליוני ש"ח. הגידול נובע בעיקרו מהשקעות החברה ברכוש קבוע, בחברות מוחזקות ומדיבידנד שחולק. הגידול קוזז כאמור מתזרימי המזומנים של החברה שנבעו מפעולותיה השוטפות.

יתרת הספקים ליום 31 במרס 2022 גדלה ביחס ליום 31 במרס 2021 ב- 48,460 אלפי ש"ח. הגידול בספקים נובע בעיקרו מהגידול בהיקף המכירות של החברה.

יתרת הזכאים ויתרות זכות של החברה ליום 31 במרס 2022 גדלה ביחס ליום 31 במרס 2021 ב- 94,948 אלפי ש"ח. הגידול מוסבר מגידול בהתחייבויות לעובדים ולצדדים קשורים.

התחייבויות לזמן קצר ולזמן ארוך בגין חכירה ליום 31 במרס 2022 קטנו ביחס ליום 31 במרס 2021 בכ- 193 אלפי ש"ח.

התחייבויות החברה בגין אגרות חוב ליום 31 במרס 2022 קטנו ביחס ליום 31 במרס 2021 בכ- 42 מיליוני ש"ח. הקיטון מוסבר מהפרעון השוטף של אגרות חוב סדרה ב' וסדרה ג'.

3. תוצאות הפעולות

להלן תמצית דוחות רווח והפסד לתקופות של שלושה חודשים שהסתיימו בימים 31 במרס 2022 ו- 2021:

אחוזים	גידול (קיטון)	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרס		
		2021	2022	
18.02	60,214	334,200	394,414	הכנסות ממכירות, נטו
20.75	45,335	218,489	263,824	עלות המכירות
12.86	14,879	115,711	130,590	רווח גולמי
15.34	11,260	(73,396)	(84,656)	הוצאות מכירה ושיווק
17.81	3,273	(18,380)	(21,653)	הוצאות הנהלה וכלליות
(25.99)	(216)	831	615	הכנסות אחרות, נטו
0.52	130	24,766	24,896	רווח מפעולות רגילות
97.25	1,487	(1,529)	(3,016)	הוצאות מימון, נטו
				חלק החברה ברווחי (בהפסדי) חברות מוחזקות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני
(106.73)	(603)	565	(38)	רווח לפני מיסים על ההכנסה
(8.23)	(1,960)	23,802	21,842	
(8.06)	(482)	(5,977)	(5,495)	מיסים על ההכנסה
(8.29)	(1,478)	17,825	16,347	רווח נקי לתקופה

בתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרס 2022 הסתכמו מכירות החברה ב-394,414 אלפי ש"ח לעומת 334,200 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד, גידול של 60,214 אלפי ש"ח המהווה גידול של כ-18%.

המכירות של מגזר המשקאות האלכוהוליים, הסתכמו בתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרס 2022 ב-151,119 אלפי ש"ח לעומת 125,203 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. גידול של 25,916 אלפי ש"ח, המהווה גידול של כ-21%. סך ההכנסות הנובעות לחברה ממוצרי הבירה מהווה כ-39% מסך הכנסות תחום פעילות המשקאות האלכוהוליים בתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרס 2022.

המכירות של מגזר ברקן, הסתכמו בתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרס 2022 ב-61,897 אלפי ש"ח לעומת 53,081 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. גידול של 8,816 אלפי ש"ח, המהווה גידול של כ-17%.

המכירות של מגזר המשקאות הלא האלכוהוליים הסתכמו בתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרס 2022 ב-179,350 אלפי ש"ח לעומת 155,916 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. גידול של 23,434 אלפי ש"ח, המהווה גידול של כ-15%.

הרווח הגולמי של החברה בתקופות של שלושה חודשים שהסתיימו ביום 31 במרס 2022 ו- 2021, הסתכם בכ-131 מיליוני ש"ח המהווים כ-33% ו-116 מיליוני ש"ח המהווים כ-35% מההכנסות, בהתאמה.

הוצאות המכירה והשיווק של החברה בתקופות של שלושה חודשים שהסתיימו ביום 31 במרס 2022 ו- 2021 הסתכמו בכ-85 מיליוני ש"ח ו-74 מיליוני ש"ח, המהוות כ-22% מההכנסות.

תוצאות מגזר ברקן בתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרס 2022 היו רווח של 14,093 אלפי ש"ח לעומת רווח של 11,574 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד, גידול של 2,519 אלפי ש"ח המהווה גידול של כ-22%.

תוצאות מגזר המשקאות הלא אלכוהוליים בתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרס 2022 היו רווח של 11,830 אלפי ש"ח לעומת רווח של 10,929 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. גידול של 901 אלפי ש"ח, המהווה גידול של כ-8%.

תוצאות מגזר המשקאות האלכוהוליים בתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרס 2022 היו רווח של 20,277 אלפי ש"ח לעומת רווח של 19,812 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. גידול של 465 אלפי ש"ח המהווה גידול של כ-2%. יציין, כי תחום המשקאות האלכוהוליים מאופיין בשיעור רווחיות תפעולית גבוה משיעור הרווחיות התפעולית של החברה במאחד. שיעור הרווחיות התפעולית האמור נובע בעיקרו ממוצרי הבירה. הסיבות לכך הינן, בין היתר, ייצור עצמי של בירה במבשלת הבירה של החברה וחוזקם של מותגי הבירה.

הוצאות הנהלה וכלליות של החברה בתקופות של שלושה חודשים שהסתיימו ביום 31 במרס 2022 ו- 2021, הסתכמו בכ-22 מיליוני ש"ח וכ-18 מיליוני ש"ח, בהתאמה. הוצאות הנהלה וכלליות מהוות כ-5.5% מהמכירות.

הרווח מפעולות רגילות של החברה בתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרס 2022, הסתכם בכ-25 מיליוני ש"ח, בתקופה המקבילה אשתקד זהה.

בתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרס 2022 סיימה החברה ברווח של כ-16 מיליוני ש"ח לעומת רווח של כ-18 מיליוני ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד.

4. נדילות

תזרימי המזומנים ששימשו לפעילות שוטפת בתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרס 2022 הסתכמו בכ- 9.7 מיליון ש"ח לעומת תזרימי מזומנים שנבעו מפעילות בסך כ- 24.4 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. יחד עם זאת, תזרימי המזומנים שנבעו מפעילות שוטפת לפני השינוי בסעיפי נכסים והתחייבויות הסתכמו בתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרס 2022 בכ- 57 מיליון ש"ח לעומת כ- 55 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד.

תזרימי המזומנים ששימשו לפעילות השקעה בתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרס 2022 הסתכמו בכ- 19.6 מיליון ש"ח לעומת כ- 20.8 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד.

תזרימי המזומנים שנבעו מפעילות מימון בתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרס 2022 הסתכמו בכ- 21.5 מיליון ש"ח לעומת תזרימי מזומנים ששימשו לפעילות מימון בסך כ- 19.1 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד.

לפרטים אודות מצבת ההתחייבויות של החברה ליום 31 במרס 2022, ראה דיווח החברה מיום 30 במאי 2022 (מס' אסמכתא: 2022-01-054465).

ליום 31 במרס 2022, לחברה גרעון בהון סולו בלבד בסכום של כ- 51 מיליון ש"ח. דירקטוריון החברה מעריך, כי על אף הגרעון בהון החוזר בדוחות הסולו אין בכך כדי להצביע על בעיית נדילות בתאגיד, בהתחשב באמור להלן:

- לחברה רווחיות מתמשכת - הרווח התפעולי של החברה במאוחד בשנת 2021 הסתכם בכ- 173 מיליון ש"ח, וכ- 46 מיליון ש"ח בדוחות הסולו וה- EBITDA בכ- 308 מיליון ש"ח ו- 117 מיליון ש"ח, בהתאמה.
 - הרווח התפעולי של החברה במאוחד בתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרס 2022 הסתכם בכ- 25 מיליון ש"ח, וכמיליון ש"ח בדוחות הסולו וה- EBITDA בכ- 57 מיליון ש"ח וכ- 19 מיליון ש"ח, בהתאמה.
 - לחברה תזרים מזומנים חיובי מפעילות שוטפת בשנת 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.

- ביום 23 בינואר 2020, הנפיקה החברה בבורסה אגרות חוב (סדרה ג') בסכום של 150 מיליון ש"ח (148.7 מיליון ש"ח לאחר הוצאות הנפקה). לפרטים נוספים ראו דוח מיידי שפרסמה החברה ביום 23 בינואר 2020 (אסמכתא מספר 2020-01-009708). ביום 17 במאי 2020, הורחבה סדרה ג' בסכום של 50 מיליון ש"ח נוספים (49.5 מיליון ש"ח לאחר הוצאות הנפקה). לפרטים נוספים ראו דיווח מיידי שפרסמה החברה ביום 17 במאי 2020 (אסמכתא מספר 2020-01-048966), ביאור 15 לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2021 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 קודמת שהועמדה לה מבנק זה, ביום 25 ביוני 2013 (ראה להלן), עד לפרעונה הסופי של ההלוואה החדשה (פברואר 2026). לפרטים נוספים אודות הלוואות אלו, ראה ביאור 14 לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2021, ודיווח מיידי שפרסמה החברה ביום 26 בפברואר 2018 (אסמכתא מספר 2018-01-015633).
- ביום 22 בספטמבר 2014, הנפיקה החברה בבורסה לניירות ערך בתל-אביב אגרות חוב (סדרה ב') בסכום של כ-112 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), סעיף 8 להלן וביאור 15 לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2021. ביום 28 יולי 2019 הורחבה סדרה 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).
- 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 לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2021 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 לא אלכוהוליים ומשקאות אלכוהוליים 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, ביקרו את הדוחות הכספיים. האורגן בחברה האחראי על אישור הדוחות הכספיים הינו הדירקטוריון, המונה נכון למועד הדיווח 8 חברים: ה"ה ז'ק בר (יו"ר), רינה בר, אמיר בורנשטיין, Roland Jacques Pirmez, Steven Lucien Marie Siemer, משה טאקו, שלמה זוהר (דח"צ) ואיריס בק (דח"צ).

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

אישור הדוחות הכספיים ליום 31 במרס 2022 היה כרוך בשתי ישיבות כמפורט להלן: (1) ישיבה של הועדה לבחינת הדוחות הכספיים של החברה; ודיון בסוגיות הדיווח המהותיות, לשם גיבוש המלצותיה לדירקטוריון בעניין הליך אישור הדוחות הכספיים; ו-(2) ישיבה של הדירקטוריון לדיון בדוחות הכספיים ואישורם.

בישיבת הועדה לבחינת הדוחות הכספיים מיום 26 במאי 2022 השתתפו, חברי הועדה מר שלמה זוהר, גב' איריס בק ומר משה טאקו. כמו כן, נכחו בישיבת הועדה יו"ר הדירקטוריון מר ז'ק בר, סגן יו"ר הדירקטוריון מר אמיר בורנשטיין, מנכ"ל החברה מר דניאל בר ורואי 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 הועדה לבחינת הדוחות הכספיים, בין היתר, את ההערכות והאומדנים שנעשו בקשר עם הדוחות הכספיים ליום 31 במרס 2022, את שלמות ונאותות הגילוי בדוחות הכספיים ליום 31 במרס 2022, את המדיניות החשבונאית שאומצה והטיפול החשבונאי שיושם בעניינים המהותיים של החברה ואת אפקטיביות הבקורות הפנימיות על הדיווח הכספי ועל הגילוי. כן ניתנה התייחסותם של רואי החשבון המבקרים לנושאים שהוצגו. המלצות הועדה לבחינת הדוחות הכספיים הועברו לחברי הדירקטוריון ביום 26 במאי 2022.

בישיבת הדירקטוריון מיום 30 במאי 2022, דן הדירקטוריון בהמלצות הועדה ואישר את הדוחות הכספיים של החברה ליום 31 במרס 2022. להערכת הדירקטוריון, המלצות הועדה הועברו לחברי הדירקטוריון זמן סביר לפני ישיבת הדירקטוריון האמורה לאור היקף ומורכבות ההמלצות, ובנסיבות העניין. בישיבת הדירקטוריון האמורה השתתפו חברי הדירקטוריון הבאים: ז'ק בר (יו"ר), אמיר בורנשטיין (סגן יו"ר), רינה בר, Steven Lucien Marie Siemer, שלמה זוהר (דח"צ), איריס בק (דח"צ) ומשה טאקו.

לאחר אישור הדוחות הכספיים על ידי חברי הדירקטוריון, הוסמכו ה"ה ז'ק בר המכהן כיו"ר הדירקטוריון, אמיר בורנשטיין המכהן כסגן יו"ר הדירקטוריון, דניאל בר מנכ"ל החברה ואייל טרגרמן סמנכ"ל הכספים, לחתום על הדוחות הכספיים של החברה ליום 31 במרס 2022.

8. גילוי ייעודי למחזיקי אגרות חוב

להלן פרטים אודות סדרות החוב שהנפיקה החברה:

סדרה:	סדרה ב'	סדרה ג'
מועד הנפקה:	22 בספטמבר 2014	23 בינואר 2020
שווי נקוב במועד ההנפקה:	167,902,000 ש"ח	200,000,000 ש"ח
שווי נקוב למועד הדוח:	58,570,600 ש"ח	155,560,000 ש"ח
סכום הריבית שנצברה:	469	-
סדרה מהותית:	כן	כן
שווי כפי שנכלל בדוחות הכספיים:	59,590 אלפי ש"ח	154,229 אלפי ש"ח
שווי בורסאי:	60,310 אלפי ש"ח	150,675 אלפי ש"ח
סוג הריבית:	ריבית קבועה	ריבית קבועה
בסיס הצמדה:	אין	אין
שיעור הריבית השנתית:	3.20%, ראה להלן	1.58%, ראה להלן
מועדי תשלום קרן:	31 בדצמבר 2015 - 2024 (10 תשלומים)	31 במרס 2021 - 2029 (9 תשלומים)
מועדי תשלום ריבית:	30 ביוני ו- 31 בדצמבר בכל אחת מהשנים 2015 - 2024	31 במרס ו- 30 בספטמבר בכל אחת מהשנים 2020 - 2029
נאמן:	משמרת חברה לשירותי נאמנות בע"מ אצל עו"ד רו"ח רמי קצב 03-6374354 ramik@mtrust.co.il	משמרת חברה לשירותי נאמנות בע"מ אצל עו"ד רו"ח רמי קצב 03-6374354 ramik@mtrust.co.il
דירוג:	דרך מנחם בגין 48, תל אביב A1 על ידי מידרוג בע"מ	דרך מנחם בגין 48, תל אביב A1 על ידי מידרוג בע"מ
פדיון מוקדם:	ראה להלן	ראה להלן

פרטים נוספים אודות סדרות אגרות החוב:

סדרה ב'

לפרטים אודות מגבלה על חלוקת דיבידנדים, מנגנון התאמה בריבית וזכות להעמדה לפרעון מיידי, ראה ביאור ג'15 לדוחות הכספיים.

החברה רשאית, לפי שיקול דעתה הבלעדי, לבצע פדיון מוקדם בכל עת, בהתאם לתנאים שנקבעו בשטר הנאמנות. הסכום שישולם למחזיקי אגרות החוב (סדרה ב') במקרה של פדיון מוקדם, יהיה הסכום הגבוה מבין הבאים: (1) שווי שוק של יתרת אגרות החוב (סדרה ב') שבמחזור, אשר ייקבע על-פי מחיר הסגירה הממוצע של אגרות החוב (סדרה ב') בשלושים ימי המסחר שקדמו למועד קבלת החלטת הדירקטוריון בדבר ביצוע הפדיון המוקדם; (2) הערך ההתחייבותי של אגרות החוב (סדרה ב') העומדות לפדיון מוקדם שבמחזור, דהיינו קרן בתוספת ריבית, עד למועד הפדיון המוקדם בפועל; או (3) יתרת תזרים המזומנים של איגרות החוב (סדרה ב') העומדות לפדיון מוקדם (קרן בתוספת ריבית) כשהיא מהוונת לפי תשואת אגרות החוב הממשלתיות (שאינן צמודות), בתוספת ריבית בשיעור של 1.3% בחישוב שנתי. היוון איגרות החוב (סדרה ב') העומדות לפדיון מוקדם יחושב החל במועד הפדיון המוקדם ועד למועד הפירעון האחרון שנקבע ביחס לאגרות החוב.

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

סדרה ג'

לפרטים אודות מגבלה על חלוקת דיבידנדים, מנגנון התאמה בריבית וזכות להעמדה לפרעון מידי, ראה ביאור 15ד' לדוחות הכספיים.

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

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

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

אמיר בורנשטיין
סגן יו"ר הדירקטוריון

דניאל בר
מנכ"ל

ז'ק בר
יו"ר הדירקטוריון

30 במאי 2022.

דוחות כספיים



טמפו משקאות בע"מ

**תמצית דוחות כספיים
ביניים מאוחדים
בלתי מבוקרים**

ליום 31 במרס 2022

תוכן העניינים

עמוד

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

מועלים גלזר ענבר חוניו ושות'

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

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

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

מבוא

סקרנו את המידע הכספי המצורף של טמפו משקאות בערבון מוגבל וחברות בנות שלה (להלן - הקבוצה), הכולל את הדוח על המצב הכספי התמציתי המאוחד ליום 31 במרס 2022 ואת הדוחות התמציתיים המאוחדים על רווח והפסד, הרווח הכולל, שינויים בהון ותזרימי המזומנים לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה באותו תאריך. הדירקטוריון והנהלה אחראים לעריכת ולהצגה של מידע כספי לתקופת ביניים זו בהתאם לתקן חשבונאות בינלאומי IAS 34 "דיווח כספי לתקופות ביניים", וכן הם אחראים לעריכת מידע כספי לתקופת ביניים זו לפי פרק ד' של תקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל-1970. אחריותנו היא להביע מסקנה על מידע כספי לתקופת ביניים זו בהתבסס על סקירתנו.

לא סקרנו את המידע הכספי התמציתי לתקופת הביניים של חברות שאוחדו אשר נכסיהן הכלולים באיחוד מהווים כ- 28% מכלל הנכסים המאוחדים ליום 31 במרס 2022, והכנסותיהן הכלולות באיחוד מהוות כ- 2.7% מכלל ההכנסות המאוחדות לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה באותו תאריך. כמו כן, לא סקרנו את המידע הכספי לתקופת הביניים התמציתי של חברות מוחזקות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני אשר ההשקעה בהן הינה כ- 21,491 אלפי ש"ח ליום 31 במרס 2022 וחלק של הקבוצה ברווחיהן הינו כ- 724 אלפי ש"ח לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה באותו תאריך. המידע הכספי התמציתי לתקופת הביניים של אותן חברות נסקר על ידי רואי חשבון אחרים שדוחות הסקירה שלהם הומצאו לנו ומסקנתנו, ככל שהיא מתייחסת לסכומים שנכללו בגין אותן חברות, מבוססת על דוחות הסקירה של רואי החשבון האחרים.

היקף הסקירה

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

מסקנה

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

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

בכבוד רב,

מועלים גלזר ענבר חוניו ושות'
רואי חשבון

סומך חייקין
רואי חשבון

30 במאי, 2022

תמצית דוחות על המצב הכספי ביניים מאוחדים ליום

31 בדצמבר 2021	31 במרס 2021	31 במרס 2022	
(מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	
56,527	21,412	48,761	נכסים
320,220	313,208	345,814	מזומנים ושווי מזומנים
31,353	47,701	46,632	לקוחות
-	179	56	חייבים אחרים
329,091	298,689	347,614	מכשירים נגזרים
4,778	6,212	2,297	מלאי
			נכסי מסים שוטפים
741,969	687,401	791,174	סה"כ נכסים שוטפים
31,684	28,419	30,927	הלוואות וחייבים לזמן ארוך
783,703	770,541	777,284	רכוש קבוע
17,901	20,761	17,157	נכסים בלתי מוחשיים
58,284	39,028	61,180	השקעות בחברות מוחזקות המטופלות
8,036	-	8,227	לפי שיטת השווי המאזני
6,747	6,939	5,570	השקעות הנמדדות בשווי הוגן
8,368	8,703	7,757	מלאי תוצרת בעיבוד
			נכסי מסים נדחים
914,723	874,391	908,102	סה"כ נכסים בלתי שוטפים
1,656,692	1,561,792	1,699,276	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 2021	31 במרס 2021	31 במרס 2022	
(מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	
35,901	65,938	93,725	התחייבויות
288,230	215,676	264,136	אשראי לזמן קצר מבנקים
117,459	117,519	212,467	ספקים
1,552	-	544	זכאים אחרים
42,442	42,367	42,208	מכשירים נגזרים
29,884	26,232	30,112	חלויות שוטפות בגין אגרות חוב
14,167	8,100	4,355	חלויות שוטפות של התחייבות בגין חכירה
			התחייבויות מסים שוטפים
529,635	475,832	647,547	סה"כ התחייבויות שוטפות
44,342	58,629	41,217	התחייבויות לתאגידים בנקאיים
2,548	2,573	2,584	התחייבויות אחרות לזמן ארוך
100,110	99,802	95,729	התחייבות לזמן ארוך בגין חכירה
193,834	213,381	171,611	אגרות חוב
33,682	29,917	34,215	התחייבויות מסים נדחים
12,783	10,215	13,134	הטבות לעובדים
387,299	414,517	358,490	סה"כ התחייבויות שאינן שוטפות
916,934	890,349	1,006,037	סה"כ התחייבויות
			הון
680	671	581	זכויות שאינן מקנות שליטה
1	1	1	הון מניות
147,334	147,334	147,334	פרמיה על מניות
(6,353)	(1,624)	(6,304)	קרן תרגום
598,096	525,061	551,627	יתרת עודפים
739,078	670,772	692,658	סה"כ הון המיוחס לבעלים של החברה
739,758	671,443	693,239	סה"כ הון
1,656,692	1,561,792	1,699,276	סה"כ התחייבויות והון
אייל טרגרמן סמנכ"ל כספים	אמיר בורנשטיין סגן יו"ר הדירקטוריון	דניאל בר מנכ"ל	זיק בר יו"ר הדירקטוריון

תאריך אישור הדוחות הכספיים: 30 במאי, 2022

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

תמצית דוחות רווח והפסד ביניים מאוחדים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2021	לשלושה חודשים שהסתיימו ביום		
	31 במרס 2021	31 במרס 2022	
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
1,698,544	334,200	394,414	הכנסות ממכירות, נטו עלות המכירות
1,099,907	218,489	263,824	
598,637	115,711	130,590	רווח גולמי
(348,776)	(73,396)	(84,656)	הוצאות מכירה ושיווק הוצאות הנהלה וכלליות הכנסות אחרות
(83,051)	(18,380)	(21,653)	
6,457	831	615	
173,267	24,766	24,896	רווח תפעולי
6,118	1,773	1,515	הכנסות מימון הוצאות מימון
(16,858)	(3,302)	(4,531)	
(10,740)	(1,529)	(3,016)	הוצאות מימון, נטו
2,860	565	(38)	חלק ברווחי (הפסדי) חברות מוחזקות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני
165,387	23,802	21,842	רווח לפני מסים על הכנסה
(39,540)	(5,977)	(5,495)	מסים על הכנסה
125,847	17,825	16,347	רווח לתקופה
			רווח (הפסד) מיוחס ל:
125,839	17,826	16,446	בעלים של החברה זכויות שאינן מקנות שליטה
8	(1)	(99)	
125,847	17,825	16,347	

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

תמצית דוחות על רווח והפסד ורווח כולל אחר ביניים מאוחדים

לשנה שהסתיימה	לשלושה חודשים שהסתיימו ביום	
ביום 31 בדצמבר	31 במרס	31 במרס
2021	2021	2022
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
125,847	17,825	16,347
רווח לתקופה		
מרכיבי רווח כולל אחר שלאחר שהוכרו לראשונה ברווח הכולל הועברו או יועברו לרווח והפסד:		
(5,090)	(361)	49
הפרשי תרגום מטבע חוץ בגין פעילות חוץ		
מרכיבים אחרים של הרווח הכולל האחר שלא יועברו לרווח והפסד:		
(143)	(165)	(15)
הפסדים אקטואריים מתכנית הטבה מוגדרת, נטו ממס		
(5,233)	(526)	34
רווח (הפסד) כולל אחר נטו ממס		
120,614	17,299	16,381
סה"כ רווח כולל לתקופה		
סה"כ רווח (הפסד) כולל מיוחס ל:		
120,606	17,300	16,480
8	(1)	(99)
בעלים של החברה		
זכות שאינן מקנות שליטה		
120,614	17,299	16,381
סה"כ רווח כולל לתקופה		

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

תמצית דוחות על השינויים בהון ביניים מאוחדים

סה"כ	זכויות מיעוט	מתייחס לבעלים של החברה					
		יתרת		פרמיה על		הון מניות	
		סך הכל	עודפים	קרן תרגום	מניות		
אלפי ש"ח							
לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרס 2022 (בלתי מבוקר)							
739,758 (62,900) 49	680 - -	739,078 (62,900) 49	598,096 (62,900) -	(6,353) 49	147,334 -	1 -	יתרה ליום 1 בינואר 2022 דיבידנד שהוכרז הפרשי תרגום מטבע חוץ בגין פעילות חוץ הפסדים אקטואריים מתכנית הטבה מוגדרת, נטו ממס רווח (הפסד) לתקופה
(15) 16,347	- (99)	(15) 16,446	(15) 16,446	- -	- -	- -	
693,239	581	692,658	551,627	(6,304)	147,334	1	יתרה ליום 31 במרס 2022
לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרס 2021 (בלתי מבוקר)							
654,144 (361)	672 -	653,472 (361)	507,400 -	(1,263) (361)	147,334 -	1 -	יתרה ליום 1 בינואר 2021 הפרשי תרגום מטבע חוץ בגין פעילות חוץ הפסדים אקטואריים מתכנית הטבה מוגדרת, נטו ממס רווח (הפסד) לתקופה
(165) 17,825	- (1)	(165) 17,826	(165) 17,826	- -	- -	- -	
671,443	671	670,772	525,061	(1,624)	147,334	1	יתרה ליום 31 במרס 2021
לשנה שהסתיימה ביום 31 דצמבר 2021 (מבוקר)							
654,144 (35,000) (5,090)	672 - -	653,472 (35,000) (5,090)	507,400 (35,000) -	(1,263) - (5,090)	147,334 - -	1 - -	יתרה ליום 1 בינואר 2021 דיבידנד ששולם הפרשי תרגום מטבע חוץ בגין פעילות חוץ הפסדים אקטואריים מתכנית הטבה מוגדרת, נטו ממס רווח לשנה
(143) 125,847	- 8	(143) 125,839	(143) 125,839	- -	- -	- -	
739,758	680	739,078	598,096	(6,353)	147,334	1	יתרה ליום 31 בדצמבר 2021

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

תמצית דוחות על תזרימי מזומנים ביניים מאוחדים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2021	לשלושה חודשים שהסתיימו ביום 31 במרס 2021	לשלושה חודשים שהסתיימו ביום 31 במרס 2022	
(מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	
			תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת
125,847	17,825	16,347	רווח לתקופה
			התאמות:
135,123	27,800	32,061	פחת והפחתות
(2,860)	(565)	38	חלק החברה ברווחי (הפסדי) חברות מוחזקות המטופלות
(2,578)	-	-	לפי שיטת השווי המאזני
13,695	3,131	2,972	רווח משערוך השקעות, נטו
2,740	583	17	הוצאות מימון, נטו
39,540	5,977	5,495	הפסד ממכירת רכוש קבוע, נטו
311,507	54,751	56,930	הוצאות מסים על ההכנסה
(30,092)	1,895	(17,330)	שינוי במלאי
(25,644)	(28,829)	(37,042)	שינוי בלקוחות וחייבים אחרים
76,633	(265)	(882)	שינוי בספקים וזכאים
3,325	729	331	שינוי בהטבות לעובדים
24,222	(26,470)	(54,923)	
(25,832)	(3,864)	(11,677)	מס הכנסה ששולם
309,897	24,417	(9,670)	מזומנים נטו שנבעו מפעילות (ששימשו לפעילות) שוטפת
			תזרימי מזומנים לפעילות השקעה
(612)	(172)	-	תשלום תמורה נדחית בגין חברה בת
2,950	-	-	דיבידנד שהתקבל
(20,289)	(718)	(623)	השקעה בחברות ושותפות מוחזקות
(3,758)	-	(191)	השקעות בחברות הנמדדות בשווי הוגן
797	387	85	תמורה ממכירת רכוש קבוע
(96,046)	(19,689)	(14,115)	רכישת רכוש קבוע
(2,409)	(380)	(898)	רכישת נכסים בלתי מוחשיים
(28,924)	(3,207)	(7,978)	השקעה בחייבים לזמן ארוך
11,409	3,020	4,100	תקבולים מחייבים לזמן ארוך
(136,882)	(20,759)	(19,620)	מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה
			תזרימי מזומנים מפעילות מימון
(11,021)	17,811	57,824	אשראי לזמן קצר, נטו
(35,000)	-	-	דיבידנד ששולם
(41,743)	(22,220)	(22,220)	פרעון אגרות חוב
(19,861)	(4,375)	(3,125)	פרעון הלוואות לזמן ארוך מבנקים
(31,331)	(7,019)	(7,785)	פרעון קרן התחייבות בגין חכירה
(140)	(35)	(35)	פרעון התחייבויות אחרות לזמן ארוך
(13,720)	(3,288)	(3,138)	ריבית ששולמה
(152,816)	(19,126)	21,521	מזומנים נטו שנבעו מפעילות (ששימשו לפעילות) מימון
20,199	(15,468)	(7,769)	שינוי נטו במזומנים ושווי מזומנים
36,924	36,924	56,527	מזומנים ושווי מזומנים לתחילת תקופה
(596)	(44)	3	השפעת תנודות בשער החליפין על יתרות מזומנים ושווי מזומנים
56,527	21,412	48,761	מזומנים ושווי מזומנים לסוף תקופה

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

באור 1 - כללי

הישות המדווחת

טמפו משקאות בע"מ (להלן - "החברה") הינה חברה אשר התאגדה בישראל וכתובתה הרשמית היא גיבורי ישראל 2 א.ת. קרית ספיר נתניה. תמצית הדוחות הכספיים המאוחדים של הקבוצה ליום 31 במרס 2022, כוללים את אלה של החברה ושל החברות הבנות שלה (להלן יחד - "הקבוצה") וכן את זכויות הקבוצה בחברות מוחזקות המטופלות לפי שיטות השווי המאזני. החברה מוחזקת בשליטה משותפת ע"י טמפו אחזקות בע"מ (60%) וחברת Heineken International B.V. (40%). הקבוצה עוסקת בייצור, בייבוא, בשיווק והפצה של משקאות לא אלכוהוליים, משקאות אלכוהוליים, יינות ומשקאות חריפים.

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

באור 2 - בסיס עריכת הדוחות הכספיים

א. הצהרה על עמידה בתקני דיווח כספי בינלאומיים

תמצית הדוחות הכספיים הביניים המאוחדים נערכה בהתאם ל- IAS 34, דיווח כספי לתקופות ביניים ואינה כוללת את כל המידע הנדרש בדוחות הכספיים שנתיים מלאים. יש לקרוא אותה ביחד עם הדוחות הכספיים לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2021 (להלן - "הדוחות השנתיים"). כמו כן, דוחות אלו נערכו בהתאם להוראות פרק ד' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל-1970.

תמצית דוחות הביניים המאוחדים אושרה לפרסום על ידי דירקטוריון החברה ביום 30 במאי 2022.

ב. שימוש באומדנים ושיקול דעת

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

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

באור 3 - עיקרי המדיניות החשבונאית

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

באור 4 - עונתיות

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

באור 5 - דיווח מגזרי

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

	משקאות אלכוהוליים		ברקן		משקאות לא אלכוהוליים		אחר		מאוחד	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021
	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)
	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
סך הכנסות המגזר	151,119	125,203	61,897	53,081	179,350	155,916	2,048	-	394,414	334,200
תוצאות המגזר	20,277	19,812	14,093	11,574	11,830	10,929	(266)	-	45,934	42,315
הוצאות שלא הוקצו									(21,038)	(17,549)
רווח תפעולי									24,896	24,766
הוצאות מימון, נטו									(3,016)	(1,529)
חלק החברה ברווחי (הפסדי) חברות מוחזקות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני									(38)	565
מסים על הכנסה									(5,495)	(5,977)
רווח לתקופה	16,347	17,825								

באור 5 - דיווח מגזרי (המשך)

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2021				
מאחד	משקאות לא אלכוהוליים	ברקן	משקאות אלכוהוליים	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
(מבוקר)	(מבוקר)	(מבוקר)	(מבוקר)	
1,698,544	851,522	171,990	675,032	הכנסות המגזר
249,861	102,760	34,925	112,176	תוצאות המגזר
(76,594)				הוצאות שלא הוקצו
173,267				רווח תפעולי
(10,740)				הוצאות מימון, נטו
2,860				חלק החברה ברווחי חברות מוחזקות
(39,540)				המטופלות לפי שיטת השווי המאזני
125,847				מיסים על הכנסה
				רווח לשנה

באור 6 - מכשירים פיננסיים

מכשירים פיננסיים שנמדדים בשווי הוגן לצרכי גילוי בלבד

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

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

ליום 31 בדצמבר 2021		ליום 31 במרס 2021		ליום 31 במרס 2022		
הערך בספרים	שווי הוגן	הערך בספרים	שווי הוגן	הערך בספרים	שווי הוגן	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
(מבוקר)	(מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(מבוקר)	(בלתי מבוקר)	
242,153	236,276	262,837	255,748	210,985	213,819	התחייבויות שאינן שוטפות:
63,821	63,004	79,718	78,490	59,358	59,879	אגרות חוב
1,840	2,688	1,875	2,713	1,790	2,724	הלוואות לזמן ארוך מבנקים
						התחייבויות אחרות לזמן ארוך

באור 7 - התחייבויות תלויות

א- לגבי תביעות והתחייבויות תלויות כנגד הקבוצה ליום 31 בדצמבר 2021, ראה באור 28 בדוחות הכספיים השנתיים של החברה.

ב- בהמשך לאמור בבאור 28א' לדוחות הכספיים השנתיים, לאחר תאריך הדוח על המצב הכספי, ביום 16 במאי 2022, ניתן פסק דין בו אושר הסדר הפשרה בין הצדדים. תוצאות הסדר הפשרה אינן מהותיות.

באור 8 - אירועים בתקופת הדיווח הכספי

- א.** ביום 31 במרס 2022 החליט דירקטוריון החברה על חלוקת דיבידנד במזומן לבעלי המניות בסכום של 62.9 מיליון ש"ח. הדיבידנד חולק ביום 27 באפריל 2022.
- ב.** בהמשך לאמור בבאור 8' לדוחות הכספיים השנתיים ליום 31 בדצמבר 2021, ביום 31 במרס 2022 התקיימו כל התנאים המתלים למימוש האופציה, ולפיכך רכשה החברה 16% נוספים ממניות סיימן, לאחר מימוש האופציה מחזיקה החברה ב- 40% ממניות סיימן. תוצאות הסכם ההפצה נכללות במסגרת מגזר אחר.

טמפו משקאות בע"מ

**תמצית מידע כספי
נפרד ביניים**

ליום 31 במרס 2022

תוכן העניינים

עמוד

2	דוח מיוחד של רואי החשבון המבקרים
3	תמצית נתונים על המצב הכספי ביניים
5	תמצית נתוני רווח והפסד ביניים
6	תמצית נתונים על הרווח הכולל ביניים
7	תמצית נתונים על תזרימי המזומנים ביניים
8	מידע נוסף לתמצית המידע הכספי הנפרד ביניים

מועלים גלזר ענבר חוניו ושות'

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

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

לכבוד
בעלי המניות של טמפו משקאות בערבון מוגבל

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

מבוא

סקרנו את המידע הכספי הביניים הנפרד המובא לפי תקנה ד'38 לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל - 1970 של טמפו משקאות בערבון מוגבל (להלן - החברה), ליום 31 במרס 2022 ולתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה באותו תאריך. המידע הכספי הביניים הנפרד הינו באחריות הדירקטוריון וההנהלה של החברה. אחריותנו היא להביע מסקנה על המידע הכספי הביניים הנפרד לתקופת ביניים זו בהתבסס על סקירתנו.

לא סקרנו את המידע הכספי הביניים הנפרד מתוך הדוחות הכספיים של חברות מוחזקות אשר ההשקעה בהן הינה כ-206,211 אלפי ש"ח ליום 31 במרס 2022 וחלקה של החברה ברווחיהן הינו כ-6,184 אלפי ש"ח לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה באותו תאריך. הדוחות הכספיים של אותן חברות נסקרו על ידי רואי חשבון אחרים שדוחותיהם הומצאו לנו ומסקנתנו, ככל שהיא מתייחסת לדוחות הכספיים בגין אותן חברות, מבוססת על דוחות הסקירה של רואי החשבון האחרים.

חיקף הסקירה

ערכנו את סקירתנו בהתאם לתקן סקירה (ישראל) 2410 של לשכת רואי חשבון בישראל "סקירה של מידע כספי לתקופות ביניים הנערכת על ידי רואה החשבון המבקר של הישות". סקירה של מידע כספי נפרד לתקופות ביניים מורכבת מבירורים, בעיקר עם אנשים האחראים לעניינים הכספיים והחשבונאיים, ומיישום נהלי סקירה אנליטיים 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 דוחות הסקירה של רואי חשבון אחרים, לא בא לתשומת ליבנו דבר הגורם לנו לסבור שהמידע הכספי הביניים הנפרד הנ"ל אינו ערוך, מכל הבחינות המהותיות, בהתאם להוראות תקנה ד'38 לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל - 1970.

מועלים, גלזר, ענבר, חוניו ושות'
רואי חשבון

סומך חייקין
רואי חשבון

30 במאי, 2022

31 בדצמבר 2021	31 במרס 2021	31 במרס 2022
(מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח
18,584	3,727	12,032
636	818	498
122,273	29,622	212,580
-	179	56
59,841	62,144	89,218
4,683	5,904	2,077
206,017	102,394	316,461
631,853	787,103	552,427
8,036	-	8,227
432,663	409,441	428,236
5,413	4,814	5,775
1,077,965	1,201,358	994,665
1,283,982	1,303,752	1,311,126

נכסים

מזומנים ושווי מזומנים
לקוחות
חייבים, חברות מוחזקות ואחרים
מכשירים נגזרים
מלאי
נכסי מיסים שוטפים

סה"כ נכסים שוטפים

השקעה והלוואות לחברות מוחזקות לפי שיטת השווי המאזני
השקעות הנמדדות לפי שווי הוגן
רכוש קבוע
נכסים בלתי מוחשיים

סה"כ נכסים בלתי שוטפים**סה"כ נכסים**

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

תמצית נתונים על המצב הכספי ביניים ליום

31 בדצמבר 2021	31 במרס 2021	31 במרס 2022
(מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח
25,162	40,861	72,664
117,082	82,663	101,693
70,583	158,358	139,654
42,442	42,367	42,208
10,598	7,550	10,670
1,552	-	544
267,419	331,799	367,433
44,342	58,629	41,217
13,069	8,797	11,371
193,834	213,381	171,611
14,091	10,811	14,336
12,149	9,563	12,500
277,485	301,181	251,035
544,904	632,980	618,468
1	1	1
147,334	147,334	147,324
(6,353)	(1,624)	(6,304)
598,096	525,061	551,627
739,078	670,772	692,658
1,283,982	1,303,752	1,311,126

התחייבויות

אשראי זמן קצר מבנקים
ספקים
זכאים אחרים
חלות שוטפת בגין אגרות חוב
חלות שוטפת של התחייבויות בגין חכירה
מכשירים נגזרים

סה"כ התחייבויות שוטפות

התחייבויות לתאגידים בנקאיים
התחייבות לזמן ארוך בגין חכירה
אגרות חוב
התחייבויות מסים נדחים
הטבות לעובדים

סה"כ התחייבויות שאינן שוטפות

סה"כ התחייבויות

הון

הון מניות
פרמיה על מניות
קרן תרגום
יתרת עודפים

סה"כ הון

סה"כ התחייבויות והון

אייל טרגמן
סמנכ"ל כספים

אמיר בורנשטיין
סגן יו"ר הדירקטוריון

דניאל בר
מנכ"ל

ז'ק בר
יו"ר הדירקטוריון

תאריך אישור המידע הכספי הנפרד : 30 במאי 2022

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

תמצית נתוני רווח והפסד ביניים

לשנה שהסתיימה	לשלושה חודשים שהסתיימו ביום		
ביום 31 בדצמבר	31 במרס	31 במרס	
2021	2021	2022	
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
724,148	145,340	137,685	הכנסות ממכירות, נטו
410,895	87,205	82,834	עלות המכירות
313,253	58,135	54,851	רווח גולמי
(240,706)	(48,906)	(46,076)	הוצאות מכירה ושיווק
(33,097)	(5,802)	(7,689)	הוצאות הנהלה וכלליות
6,224	812	72	הכנסות אחרות
(120)	(8)	-	הוצאות אחרות
45,554	4,231	1,158	רווח תפעולי
5,545	1,135	1,576	הכנסות מימון
(12,493)	(2,134)	(2,285)	הוצאות מימון
(6,948)	(999)	(709)	הוצאות מימון, נטו
97,206	15,586	16,247	חלק החברה ברווחי חברות מוחזקות
135,812	18,818	16,696	רווח לפני מסים על הכנסה
(9,973)	(992)	(250)	מסים על הכנסה
125,839	17,826	16,446	רווח לתקופה

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

תמצית נתונים על הרווח הכולל ביניים

לשנה שהסתיימה	לשלושה חודשים שהסתיימו ביום	
ביום 31 בדצמבר	31 במרס	31 במרס
2021	2021	2022
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
125,839	17,826	16,446
רווח לתקופה		
מרכיבי רווח כולל אחר שלאחר שהוכרו לראשונה הועברו או יועברו לרווח והפסד:		
(5,090)	(361)	49
הפרשי תרגום מטבע חוץ בגין פעילות חוץ		
מרכיבים אחרים של הרווח הכולל שלא יועברו לרווח והפסד:		
(143)	(165)	(15)
רווחים (הפסדים) אקטואריים מתכנית הטבה מוגדרת, נטו ממס		
(5,233)	(526)	34
רווח (הפסד) כולל אחר		
120,606	17,300	16,480
רווח כולל לתקופה		

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

תמצית נתונים על תזרימי המזומנים

טמפו משקאות בע"מ

לשנה שהסתיימה	לשלושה חודשים שהסתיימו ביום	
ביום 31 בדצמבר	31 במרס	31 במרס
2021	2021	2022
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
125,839	17,826	16,446
(97,206)	(15,586)	(16,247)
71,015	17,034	17,938
(3,478)	-	-
7,999	1,875	1,507
120	(34)	(22)
9,973	992	250
114,262	22,107	19,872
812	(1,491)	(29,377)
74,617	48	(20,225)
45,180	240	(5,189)
3,394	780	331
124,003	(423)	(54,460)
(6,413)	(1,927)	2,606
231,852	19,757	(31,982)
(18,383)	(1,071)	-
20,142	20,142	20,688
(9,211)	(718)	(600)
(3,758)	-	(191)
5,300	2,350	2,350
84	34	22
(74,925)	(15,546)	(11,806)
(2,395)	(381)	(898)
(83,146)	4,810	9,565
(23)	9,384	(1,753)
(41,743)	(22,220)	(22,220)
(21,700)	(7,200)	47,502
(35,000)	-	-
(19,861)	(4,375)	(3,125)
(11,684)	(2,391)	(2,795)
(8,136)	(2,063)	(1,744)
(138,147)	(28,865)	15,865
10,559	(4,298)	(6,552)
8,025	8,025	18,584
18,584	3,727	12,032

תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת

רווח לתקופה התאמות:
חלק החברה ברווחי חברות מוחזקות פחת
רווח משערך השקעות, נטו
הוצאות מימון, נטו
הפסד (רווח) ממכירת רכוש קבוע
הוצאות מסים על הכנסה
שינוי במלאי
שינוי בלקוחות וחייבים חברות מוחזקות ואחרים
שינוי בספקים וזכאים אחרים
שינוי בהטבות לעובדים
החזרי מס (מס הכנסה ששולם)

מזומנים נטו שנבעו מפעילות (ששימשו לפעילות) שוטפת

תזרימי מזומנים לפעילות השקעה

מתן הלוואה לחברה מוחזקת
פרעון הלוואה מחברות מוחזקות
השקעה בחברות ושותפות מוחזקות
השקעה בחברות הנמדדות בשווי הוגן
דיבידנד שהתקבל מחברות מוחזקות
תמורה ממכירת רכוש קבוע
רכישת רכוש קבוע
רכישת נכסים בלתי מוחשיים

מזומנים נטו שנבעו מפעילות (ששימשו לפעילות) השקעה

תזרימי מזומנים מפעילות מימון

שינוי בחו"ז חברות מוחזקות
פרעון אגרות חוב
אשראי לזמן קצר, נטו
דיבידנד ששולם
פרעון הלוואות לזמן ארוך מבנקים
פרעון קרן התחייבויות בגין חכירה
ריבית ששולמה

מזומנים נטו שנבעו מפעילות (ששימשו לפעילות) מימון

שינוי נטו במזומנים ושווי מזומנים
מזומנים ושווי מזומנים לתחילת התקופה

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 31 במרס 2022 (להלן - "דוחות מאוחדים"), המפורסמים במסגרת הדוחות התקופתיים, המיוחסים לחברה עצמה (להלן - "תמצית מידע כספי נפרד ביניים"), המוצגים בהתאם להוראות תקנה 38 ד (להלן - "התקנה") והתוספת העשירית לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים) התש"ל-1970 (להלן - "התוספת העשירית") בעניין תמצית המידע הכספי הנפרד ביניים של התאגיד. יש לקרוא את תמצית המידע הכספי הנפרד ביניים זו ביחד עם המידע הכספי הנפרד ליום 31 בדצמבר 2021 וביחד עם הדוחות המאוחדים.

בתמצית מידע כספי נפרד ביניים זה -

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

2. עיקרי המדיניות החשבונאית שיושמה בתמצית המידע הכספי הנפרד ביניים

המדיניות החשבונאית בתמצית מידע כספי נפרד ביניים זו, הינה בהתאם לכללי המדיניות החשבונאית אשר פורטו במידע הכספי הנפרד ליום 31 בדצמבר 2021.

3. ארועים בתקופת הדוח ולאחריה

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



דוח בדבר אפקטיביות הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי



דוח לרבעון הראשון של שנת 2022 בדבר אפקטיביות הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי לפי תקנה 38ג(א) לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל – 1970 (להלן – תקנות הדוחות)

ההנהלה, בפיקוח הדירקטוריון של טמפו משקאות בע"מ (להלן – **התאגיד**), אחראית לקביעתה והתקיימותה של בקרה פנימית נאותה על הדיווח הכספי ועל הגילוי בתאגיד.

לעניין זה, חברי ההנהלה הם:

1. דניאל בר - מנהל כללי
2. אייל טרגרמן - סמנכ"ל כספים
3. גיל סגל - יועץ משפטי וסמנכ"ל משאבי אנוש

בקרה פנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי כוללת בקורות ונהלים הקיימים בתאגיד אשר תוכננו בידי המנהל הכללי ונושא המשרה הבכיר ביותר בתחום הכספים או תחת פיקוחם או בידי מי שמבצע בפועל את התפקידים האמורים, בפיקוח דירקטוריון התאגיד ואשר נועדו לספק ביטחון סביר בהתייחס למהימנות הדיווח הכספי ולהכנת הדוחות בהתאם להוראות הדין, ולהבטיח כי מידע שהתאגיד נדרש לגלות בדוחות שהוא מפרסם על פי הוראות הדין נאסף, מעובד, מסוכם ומדווח במועדו במתכונת הקבועים בדין.

הבקרה הפנימית כוללת, בין השאר, בקורות ונהלים שתוכננו להבטיח כי מידע שהתאגיד נדרש לגלותו כאמור, נצבר ומועבר להנהלת התאגיד, לרבות למנהל הכללי ולנושא המשרה הבכיר ביותר בתחום הכספים או למי שמבצע בפועל את התפקידים האמורים, וזאת כדי לאפשר קבלת החלטות במועד המתאים, בהתייחס לדרישות הגילוי.

בשל המגבלות המבניות שלה, בקרה פנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי אינה מיועדת לספק ביטחון מוחלט שהצגה מוטעית או השמטת מידע בדוחות תימנע או תתגלה.

דוח השנתי בדבר אפקטיביות הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי אשר צורף לדוח התקופתי לתקופה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2021 (להלן – הדוח השנתי בדבר הבקרה הפנימית האחרון), העריכו הדירקטוריון וההנהלה את הבקרה הפנימית בתאגיד. בהתבסס על ההערכה זו, הדירקטוריון והנהלת התאגיד הגיעו למסקנה כי הבקרה הפנימית כאמור, ליום 31 בדצמבר 2021 היא אפקטיבית.

עד למועד הדוח, לא הובא לידיעת הדירקטוריון וההנהלה כל אירוע או עניין שיש בהם כדי לשנות את הערכת האפקטיביות של הבקרה הפנימית, כפי שהובאה במסגרת הדוח השנתי בדבר הבקרה הפנימית האחרון.

למועד הדוח, בהתבסס על הערכת האפקטיביות של הבקרה הפנימית בדוח השנתי בדבר הבקרה הפנימית האחרון, ובהתבסס על מידע שהובא לידיעת ההנהלה והדירקטוריון כאמור לעיל, הבקרה הפנימית היא אפקטיבית.

הצהרת המנהל הכללי לפי תקנה 38ג(ד1) לתקנות הדוחות

אני, דניאל בר, מצהיר כי:

1. בחנתי את הדוח הרבעוני של טמפו משקאות בע"מ (להלן – **התאגיד**) לרבעון הראשון של שנת 2022 (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 התאגיד ולוועדת הביקורת של התאגיד, בהתבסס על הערכתי העדכנית ביותר לגבי הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי:
 - א. את כל הליקויים המשמעותיים והחולשות המהותיות בקביעתה או בהפעלתה של הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי העלולים באופן סביר להשפיע לרעה על יכולתו של התאגיד לאסוף, לעבד, לסכם או לדווח על מידע כספי באופן שיש בו להטיל ספק במהימנות הדיווח הכספי והכנת הדוחות הכספיים בהתאם להוראות הדין; וכן -
 - ב. כל תרמית, בין מהותית ובין שאינה מהותית, שבה מעורב המנהל הכללי או מי שכפוף לו במישרין או מעורבים עובדים אחרים שיש להם תפקיד משמעותי בבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי;
 5. אני, לבד או יחד עם אחרים בתאגיד:
 - א. קבעתי בקרות ונהלים, או וידאתי קביעתם וקיומם של בקרות ונהלים תחת פיקוחי, המיועדים להבטיח שמידע מהותי המתייחס לתאגיד, לרבות חברות מאוחדות שלו כהגדרתן בתקנות ניירות ערך (דוחות כספיים שנתיים), התש"ע - 2010, מובא לידיעתי על ידי אחרים בתאגיד ובחברות המאוחדות, בפרט במהלך תקופת ההכנה של הדוחות; וכן -
 - ב. קבעתי בקרות ונהלים, או וידאתי קביעתם וקיומם של בקרות ונהלים תחת פיקוחי, המיועדים להבטיח באופן סביר את מהימנות הדיווח הכספי והכנת הדוחות הכספיים בהתאם להוראות הדין, לרבות בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים;
 - ג. לא הובא לידיעתי כל אירוע או עניין שחל במהלך התקופה שבין מועד הדוח האחרון התקופתי ליום 31 בדצמבר 2021 לבין מועד דוח זה, אשר יש בו כדי לשנות את מסקנת הדירקטוריון וההנהלה בנוגע לאפקטיביות הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי של התאגיד.
- אין באמור לעיל כדי לגרוע מאחריותי או מאחריות כל אדם אחר, על פי כל דין.

תאריך:

30 במאי 2022

דניאל בר

מנהל כללי

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

אני, אייל טרגרמן, מצהיר כי:

1. בחנתי את הדוחות הכספיים ביניים ואת המידע הכספי האחר הכלול בדוחות לתקופת הביניים של טמפו משקאות בע"מ (להלן – **התאגיד**) לרבעון הראשון של שנת 2022 (להלן – **"הדוחות"** או **"הדוחות לתקופת הביניים"**).
 2. לפי ידיעתי, הדוחות הכספיים והמידע הכספי האחר הכלול בדוחות 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 והמידע הכספי האחר 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 התאגיד ולוועדת הביקורת של התאגיד, בהתבסס על הערכתי העדכנית ביותר לגבי הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי:
 - א. את כל הליקויים המשמעותיים והחולשות המהותיות בקביעתה או בהפעלתה של הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי, ככל שהיא מתייחסת לדוחות הכספיים ולמידע הכספי האחר הכלול בדוחות, העלולים באופן סביר להשפיע לרעה על יכולתו של התאגיד לאסוף, לעבד, לסכם או לדווח על מידע כספי באופן שיש בו להטיל ספק במהימנות הדיווח הכספי והכנת הדוחות הכספיים בהתאם להוראות הדין; וכן -
 - ב. כל תרמית, בין מהותית ובין שאינה מהותית, שבה מעורב המנהל הכללי או מי שכפוף לו במישרין או מעורבים עובדים אחרים שיש להם תפקיד משמעותי בבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי;
 5. אני, לבד או יחד עם אחרים בתאגיד:
 - א. קבעתי בקרות ונהלים, או וידאתי קביעתם וקיומם של בקרות ונהלים תחת פיקוחי, המיועדים להבטיח שמידע מהותי המתייחס לתאגיד, לרבות חברות מאוחדות שלו כהגדרתן בתקנות ניירות ערך (דוחות כספיים שנתיים), התש"ע – 2010 ככל שהוא רלבנטי לדוחות הכספיים ולמידע כספי אחר הכלול בדוחות, מובא לידיעתי על ידי אחרים בתאגיד ובחברות המאוחדות, בפרט במהלך תקופת ההכנה של הדוחות; וכן-
 - ב. קבעתי בקרות ונהלים, או וידאתי קביעתם וקיומם של בקרות ונהלים תחת פיקוחי, המיועדים להבטיח באופן סביר את מהימנות הדיווח הכספי והכנת הדוחות הכספיים בהתאם להוראות הדין, לרבות בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים;
 - ג. לא הובא לידיעתי כל אירוע או עניין שחל במהלך התקופה שבין מועד הדוח האחרון התקופתי ליום 31 בדצמבר 2021 לבין מועד דוח זה, אשר יש בו כדי לשנות את מסקנת הדירקטוריון וההנהלה בנוגע לאפקטיביות הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי של התאגיד.
- אין באמור לעיל כדי לגרוע מאחריותי או מאחריות כל אדם אחר, על פי כל דין.

תאריך:

30 במאי 2022

אייל טרגרמן
סמנכ"ל כספים