



טמפו משקאות בע"מ
דוחות כספיים ליום 30 ביוני 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 ומיידיים), 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 א' 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). עד למועד הדוח החברה טרם החלה במימוש התוכנית.

סעיף 25.6 לחלק א' בדוח התקופתי - דירוג

ביום 31 במאי 2022, הותירה מדרוג את דירוג אגרות החוב שהנפיקה החברה על כנו (A1:il אופק דירוג יציב). לפרטים נוספים ראו דיווח מיידי מיום 31 במאי 2022 (אסמכתא מספר 2022-01-055662).

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 8ב' לדוחות הכספיים להלן.

תאריך: 29 באוגוסט 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 שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2022

דירקטוריון טמפו משקאות בע"מ מתכבד להגיש את סקירת הדירקטוריון לדוחות הכספיים של החברה לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 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 30 ביוני 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 30 ביוני 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 30 ביוני 2022 ו- 2021 (באלפי ש"ח):

אחוזים	גידול (קיטון)	30 ביוני 2021	30 ביוני 2022	
6.55	109,655	1,675,075	1,784,730	סה"כ מאזן
7.94	53,275	670,925	724,200	הון
7.80	3,120	39,990	43,110	מזומנים ושווי מזומנים
18.22	63,843	350,348	414,191	לקוחות
5.53	2,879	52,094	54,973	חייבים אחרים
13.90	44,853	322,741	367,594	מלאי (לרבות מלאי לזמן ארוך)
(8.07)	(2,614)	32,385	29,771	הלוואות וחייבים לזמן ארוך
(2.55)	(20,293)	794,483	774,190	רכוש קבוע
(16.66)	(3,327)	19,974	16,647	נכסים בלתי מוחשיים
				השקעות בחברות מוחזקות המטופלות לפי
30.32	14,787	48,768	63,555	שיטת השווי המאזני
100.00	8,393	-	8,393	השקעות הנמדדות בשווי הוגן
106.51	99,806	93,702	193,508	אשראי לזמן קצר מבנקים
6.02	16,844	279,737	296,581	ספקים
4.86	6,563	135,058	141,621	זכאים אחרים
(0.21)	(90)	42,444	42,354	חלויות שוטפות של אגרות חוב
4.70	1,410	30,003	31,413	חלויות שוטפות של התחייבויות בגין חכירה
(34.76)	(18,661)	53,679	35,018	התחייבויות לזמן ארוך לתאגידים בנקאיים
(11.88)	(12,599)	106,070	93,471	התחייבויות לזמן ארוך בגין חכירה
1.87	48	2,570	2,618	התחייבויות אחרות לזמן ארוך
(19.57)	(41,755)	213,364	171,609	אגרות חוב
12.91	4,065	31,488	35,553	מיסים נדחים

ההון העצמי ליום 30 ביוני 2022 גדל לעומת ההון העצמי ליום 30 ביוני 2021 ב- 53,275 אלפי ש"ח, הגידול נובע בעיקרו מהרווח הכולל של החברה ובניכוי הדיבידנד שחולק.

הלקוחות ליום 30 ביוני 2022 גדלו ביחס ליום 30 ביוני 2021 ב- 63,843 אלפי ש"ח. הגידול בלקוחות נובע בעיקרו מהגידול בהיקף המכירות של החברה.

החייבים ויתרות חובה ליום 30 ביוני 2022 גדלו ביחס ליום 30 ביוני 2021 ב- 2,879 אלפי ש"ח. הגידול נובע בעיקרו מגידול בהוצאות מראש בעיקר בגין כרמים.

יתרת המלאי ליום 30 ביוני 2022 גדלה ביחס ליום 30 ביוני 2021 ב- 44,853 אלפי ש"ח. הגידול נובע בעיקרו מגידול בהיקף הפעילות של החברה.

הלוואות וחייבים לזמן ארוך קטנו ביום 30 ביוני 2022 ביחס ליום 30 ביוני 2021 בסך 2,614 אלפי ש"ח. הגידול נובע בעיקרו מפרעון ההלוואות אשר עלה על העמדתן של הלוואות חדשות.

הרכוש הקבוע ליום 30 ביוני 2022 קטן ביחס ליום 30 ביוני 2021 ב- 20,293 אלפי ש"ח. הקיטון נובע בעיקרו מהפחת שנזקף בגין הרכוש הקבוע אשר עלה על רכישות רכוש קבוע חדש.

הנכסים הבלתי מוחשיים קטנו ביום 30 ביוני 2022 ביחס ליום 30 ביוני 2021 ב- 3,327 אלפי ש"ח. הקיטון נובע מההפחתה השוטפת של נכסים אלה.

השקעות בחברות מוחזקות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני גדלו ביום 30 ביוני 2022 ביחס ליום 30 ביוני 2021 בסך 14,787 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 30 ביוני 2022 ביחס ליום 30 ביוני 2021 בכ- 81 מיליוני ש"ח. הגידול נובע בעיקרו מהשקעות החברה ברכוש קבוע, בחברות מוחזקות ומדיבידנד שחולק. הגידול קוזז כאמור מתירמי המזומנים של החברה שנבעו מפעולותיה השוטפות.

יתרת הספקים ליום 30 ביוני 2022 גדלה ביחס ליום 30 ביוני 2021 ב- 16,844 אלפי ש"ח. הגידול בספקים נובע בעיקרו מהגידול בהיקף המכירות של החברה.

יתרת הזכאים ויתרות זכות של החברה ליום 30 ביוני 2022 גדלה ביחס ליום 30 ביוני 2021 ב- 6,563 אלפי ש"ח. הגידול מוסבר מגידול בהתחייבויות לעובדים ולמוסדות ממשלתיים.

התחייבויות לזמן קצר ולזמן ארוך בגין חכירה ליום 30 ביוני 2022 קטנו ביחס ליום 30 ביוני 2021 בכ- 11 מיליוני ש"ח, הקיטון נובע בעיקרו מפרעונות התחייבויות החכירה אשר עלו על התקשרויות חכירה חדשות.

התחייבויות החברה בגין אגרות חוב ליום 30 ביוני 2022 קטנו ביחס ליום 30 ביוני 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 שישה חודשים שהסתיימו בימים 30 ביוני 2022 ו- 2021:

אחוזים	גידול (קיטון)	לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני		
		2021	2022	
12.90	98,059	759,927	857,986	הכנסות ממכירות, נטו
17.33	83,976	484,462	568,438	עלות המכירות
5.11	14,083	275,465	289,548	רווח גולמי
9.38	15,543	(165,755)	(181,298)	הוצאות מכירה ושיווק
8.82	3,516	(39,848)	(43,364)	הוצאות הנהלה וכלליות
(78.83)	(1,519)	1,927	408	הכנסות אחרות, נטו
9.05	(6,495)	71,789	65,294	רווח מפעולות רגילות
10.29	482	(4,684)	(5,166)	הוצאות מימון, נטו
(112.11)	(2,046)	1,825	(221)	חלק החברה ברווחי (בהפסדי) חברות מוחזקות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני
(13.09)	(9,023)	68,930	59,907	רווח לפני מיסים על ההכנסה
(10.48)	(1,725)	(16,460)	(14,735)	מיסים על ההכנסה
(13.91)	(7,298)	52,470	45,172	רווח נקי לתקופה

בתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2022 הסתכמו מכירות החברה ב-857,986 אלפי ש"ח לעומת 759,927 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד, גידול של 98,059 אלפי ש"ח המהווה גידול של כ-13%.

המכירות של מגזר ברקן, הסתכמו בתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2022 ב-104,891 אלפי ש"ח לעומת 87,196 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. גידול של 17,695 אלפי ש"ח, המהווה גידול של כ-20%.

המכירות של מגזר המשקאות האלכוהוליים, הסתכמו בתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2022 ב-330,926 אלפי ש"ח לעומת 298,868 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. גידול של 32,058 אלפי ש"ח, המהווה גידול של כ-11%. סך ההכנסות הנובעות לחברה ממוצרי הבירה מהווה כ-45% מסך הכנסות תחום פעילות המשקאות האלכוהוליים בתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2022.

המכירות של מגזר המשקאות הלא אלכוהוליים הסתכמו בתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2022 ב-416,779 אלפי ש"ח לעומת 373,863 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. גידול של 42,916 אלפי ש"ח, המהווה גידול של כ-11%.

הרווח הגולמי של החברה בתקופות של שישה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2022 ו- 2021, הסתכם בכ-290 מיליוני ש"ח המהווים כ-34% ו-275 מיליוני ש"ח המהווים כ-36% מההכנסות, בהתאמה.

הוצאות המכירה והשיווק של החברה בתקופות של שישה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2022 ו- 2021 הסתכמו בכ- 181 מיליוני ש"ח ו-166 מיליוני ש"ח, המהוות כ- 21% ו- 22% מההכנסות, בהתאמה.

תוצאות מגזר ברקן בתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2022 היו רווח של 24,468 אלפי ש"ח לעומת רווח של 18,805 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד, גידול של 5,663 אלפי ש"ח המהווה גידול של כ- 30%.

תוצאות מגזר המשקאות האלכוהוליים בתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2022 היו רווח של 53,953 אלפי ש"ח לעומת רווח של 49,513 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. גידול של 4,440 אלפי ש"ח המהווה גידול של כ-9%. יציין, 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, ייצור עצמי של בירה במבשלת הבירה של החברה וחוזקם של מותגי הבירה.

תוצאות מגזר המשקאות הלא אלכוהוליים בתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2022 היו רווח של 30,714 אלפי ש"ח לעומת רווח של 41,392 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. קיטון של 10,678 אלפי ש"ח, המהווה קיטון של כ-26%.

הוצאות הנהלה וכלליות של החברה בתקופות של שישה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2022 ו- 2021, הסתכמו בכ- 43 מיליוני ש"ח וכ- 40 מיליוני ש"ח, בהתאמה. הוצאות הנהלה וכלליות מהוות כ-5% מהמכירות.

הרווח מפעולות רגילות של החברה בתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2022, הסתכם בכ- 65 מיליוני ש"ח, לעומת כ- 72 מיליוני ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד.

בתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2022 סיימה החברה ברווח של כ- 45 מיליוני ש"ח לעומת רווח של כ- 52 מיליוני ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד.

4. נזילות

תזרימי המזומנים שנבעו מפעילות שוטפת בתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2022 הסתכמו בכ- 1.7 מיליון ש"ח לעומת כ- 118.7 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. יחד עם זאת, תזרימי המזומנים שנבעו פעילות שוטפת לפני השינוי בסעיפי נכסים והתחייבויות הסתכמו בתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2022 בכ- 134.6 מיליון ש"ח לעומת כ- 134.6 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד, זהה.

תזרימי המזומנים ששימשו לפעילות השקעה בתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2022 הסתכמו בכ- 55.5 מיליון ש"ח לעומת כ- 72.2 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד.

תזרימי המזומנים שנבעו מפעילות מימון בתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2022 הסתכמו בכ- 40.2 מיליון ש"ח לעומת תזרימי מזומנים ששימשו לפעילות מימון בסך כ- 43.3 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד.

לפרטים אודות מצבת ההתחייבויות של החברה ליום 30 ביוני 2022, ראה דיווח החברה מיום 29 באוגוסט 2022 (מס' אסמכתא: 2022-01-089187).

ליום 30 ביוני 2022, לחברה גרעון בהון החוזר סולו בלבד בסכום של כ- 78 מיליון ש"ח, וגרעון שאינו מתמשך בתזרימי המזומנים מפעילות שוטפת סולו בסכום של כ- 38 מיליון ש"ח. דירקטוריון החברה מעריך, כי על אף הגרעון בהון החוזר בדוחות הסולו אין בכך כדי להצביע על בעיית נזילות 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 שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2022 הסתכם בכ- 65 מיליון ש"ח, וכ- 6 מיליון ש"ח בדוחות הסולו וה- EBITDA בכ- 130 מיליון ש"ח וכ- 42 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, Steven Lucien Marie Siemer, Roland Jacques Pirmez, משה טאקו, שלמה זוהר (דח"צ) ואיריס בק (דח"צ).

ועדת הביקורת של החברה משמשת לענין בחינת הדוחות הכספיים כועדה לבחינת הדוחות הכספיים ומורכבת משלושה חברים: יו"ר שלמה זוהר (דירקטור חיצוני), איריס בק (דירקטור חיצוני) ומשה טאקו (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 30 ביוני 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 28 באוגוסט 2022 השתתפו, חברי הועדה מר שלמה זוהר, גב' איריס בק ומר משה טאקו. כמו כן, נכחו בישיבת הוועדה 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 הוועדה 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 30 ביוני 2022, את שלמות ונאותות הגילוי בדוחות הכספיים ליום 30 ביוני 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 28 באוגוסט 2022.

בישיבת הדירקטוריון מיום 29 באוגוסט 2022, דן הדירקטוריון בהמלצות הועדה ואישר את הדוחות הכספיים של החברה ליום 30 ביוני 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), 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 30 ביוני 2022.

8. גילוי ייעודי למחזיקי אגרות חוב

להלן פרטים אודות סדרות החוב שהנפיקה החברה:

סדרה ג'	סדרה ב'	סדרה:
23 בינואר 2020 200,000,000 ש"ח	22 בספטמבר 2014 167,902,000 ש"ח	מועד הנפקה: שווי נקוב במועד ההנפקה:
155,560,000 ש"ח 610 כן	58,570,600 ש"ח -	שווי נקוב למועד הדוח: סכום הריבית שנצברה:
154,921 אלפי ש"ח 144,748 אלפי ש"ח ריבית קבועה	59,042 אלפי ש"ח 59,069 אלפי ש"ח ריבית קבועה	סדרה מהותית: שווי כפי שנכלל בדוחות הכספיים: שווי בורסאי: סוג הריבית:
אין 1.58%, ראה להלן	אין 3.20%, ראה להלן	בסיס הצמדה: שיעור הריבית השנתית:
2029 - 2021 במרס 31 (9 תשלומים)	2024 - 2015 בדצמבר 31 (10 תשלומים)	מועדי תשלום קרן:
31 במרס ו- 30 בספטמבר בכל אחת מהשנים 2029 - 2020	30 ביוני ו- 31 בדצמבר בכל אחת מהשנים 2024 - 2015	מועדי תשלום ריבית:
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	נאמן:
דרך מנחם בגין 48, תל אביב A1 על ידי מידרוג בע"מ	דרך מנחם בגין 48, תל אביב A1 על ידי מידרוג בע"מ	דירוג:
מיום 2022 ראה דיווח החברה במאי 31 אסמכתא: 2022-01-055662 ראה להלן	מיום 2022 ראה דיווח החברה במאי 31 אסמכתא: 2022-01-055662 ראה להלן	פדיון מוקדם:

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

29 באוגוסט 2022.

דוחות כספיים



טמפו משקאות בע"מ

**תמצית דוחות כספיים
ביניים מאוחדים
בלתי מבוקרים**

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

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

מבוא

סקרנו את המידע הכספי המצורף של טמפו משקאות בערבון מוגבל וחברות בנות שלה (להלן - הקבוצה), הכולל את תמצית הדוח על המצב הכספי ביניים המאוחד ליום 30 ביוני 2022 ואת הדוחות התמציתיים ביניים המאוחדים על הרווח והפסד, הרווח הכולל, השינויים בהון ותזרימי המזומנים לתקופות של ששה ושלשה חודשים שהסתיימו באותו תאריך. הדירקטוריון והנהלה אחראים לעריכה ולהצגה של מידע כספי לתקופות ביניים אלו בהתאם לתקן חשבונאות בינלאומי IAS 34 "דיווח כספי לתקופות ביניים", וכן הם אחראים לעריכת מידע כספי לתקופות ביניים אלו לפי פרק ד' של תקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970. אחריותנו היא להביע מסקנה על מידע כספי לתקופות ביניים אלו בהתבסס על סקירתנו.

לא סקרנו את המידע הכספי התמציתי לתקופות הביניים של חברות שאוחדו אשר נכסיהן הכלולים באיחוד מהווים כ- 26% מכלל הנכסים המאוחדים ליום 30 ביוני 2022 והכנסותיהן הכלולות באיחוד מהוות כ- 1.7% וכ- 1% מכלל ההכנסות המאוחדות לתקופות של ששה ושלשה חודשים שהסתיימו באותו תאריך, בהתאמה. כמו כן, לא סקרנו את המידע הכספי לתקופות הביניים התמציתי של חברה מוחזקת המטופלת לפי שיטת השווי המאזני אשר ההשקעה בה הינה כ- 24,414 אלפי ש"ח ליום 30 ביוני 2022 וחלקה של הקבוצה ברווחיה היו כ- 1,334 אלפי ש"ח וכ- 610 אלפי ש"ח לתקופות של ששה ושלשה חודשים שהסתיימו באותו תאריך, בהתאמה. המידע הכספי התמציתי לתקופות הביניים של אותן חברות נסקר על ידי רואי חשבון אחרים שדוחות הסקירה שלהם הומצאו לנו ומסקנתנו, ככל שהיא מתייחסת לסכומים שנכללו בגין אותן חברות, מבוססת על דוחות הסקירה של רואי החשבון האחרים.

היקף הסקירה

ערכנו את סקירתנו בהתאם לתקן סקירה ישראל (2410) של לשכת רואי חשבון בישראל בדבר "סקירה של מידע כספי לתקופות ביניים הנערכת על ידי רואה החשבון המבקר של היישות". 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.

תמצית דוחות על המצב הכספי ביניים מאוחדים ליום

31 בדצמבר 2021	30 ביוני 2021	30 ביוני 2022	
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
			נכסים
56,527	39,990	43,110	מזומנים ושווי מזומנים
320,220	350,348	414,191	לקוחות
31,353	52,094	54,973	חייבים אחרים
-	58	1,127	מכשירים נגזרים
329,091	315,802	362,489	מלאי
4,778	4,560	3,627	נכסי מיסים שוטפים
741,969	762,852	879,517	סה"כ נכסים שוטפים
31,684	32,385	29,771	הלוואות וחייבים לזמן ארוך
783,703	794,483	774,190	רכוש קבוע
17,901	19,974	16,647	נכסים בלתי מוחשיים
58,284	48,768	63,555	השקעות בחברות מוחזקות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני
8,036	-	8,393	השקעות הנמדדות בשווי הוגן
6,747	6,939	5,105	מלאי תוצרת בעיבוד
8,368	9,656	7,552	נכסי מיסים נדחים
914,723	912,205	905,213	סה"כ נכסים בלתי שוטפים
1,656,692	1,675,057	1,784,730	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	30 ביוני 2021	30 ביוני 2022	
(מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	
			התחייבויות
35,901	93,702	193,508	אשראי לזמן קצר מבנקים
288,230	279,737	296,581	ספקים
117,459	135,058	141,621	זכאים אחרים
1,552	182	-	מכשירים נגזרים
42,442	42,444	42,354	חלות שוטפת בגין אגרות חוב
29,884	30,003	31,413	חלויות שוטפות של התחייבויות בגין חכירה
14,167	7,332	7,692	התחייבויות מיסים שוטפים
529,635	588,458	713,169	סה"כ התחייבויות שוטפות
44,342	53,679	35,018	התחייבויות לתאגידים בנקאיים
2,548	2,570	2,618	התחייבויות אחרות לזמן ארוך
100,110	106,070	93,471	התחייבויות לזמן ארוך בגין חכירה
193,834	213,364	171,609	אגרות חוב
33,682	31,488	35,553	התחייבויות מיסים נדחים
12,783	8,503	9,092	הטבות לעובדים
387,299	415,674	347,361	סה"כ התחייבויות שאינן שוטפות
916,934	1,004,132	1,060,530	סה"כ התחייבויות
			הון
680	674	567	זכויות שאינן מקנות שליטה
1	1	1	הון מניות
147,334	147,334	147,334	פרמיה על מניות
(6,353)	(2,059)	(4,992)	קרן תרגום
598,096	524,975	581,290	יתרת עודפים
739,078	670,251	723,633	סה"כ הון המיוחס לבעלים של החברה
739,758	670,925	724,200	סה"כ הון
1,656,692	1,675,057	1,784,730	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 כספיים: 29 באוגוסט 2022

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

תמצית דוחות רווח והפסד ביניים מאוחדים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני		לתקופה של ששה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני			
	2021	2022	2021	2022		
	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח		
2021	1,698,544	425,727	463,572	759,927	857,986	הכנסות ממכירות, נטו עלות המכירות
	1,099,907	265,973	304,614	484,462	568,438	
	598,637	159,754	158,958	275,465	289,548	רווח גולמי
	(348,776)	(92,359)	(96,642)	(165,755)	(181,298)	הוצאות מכירה ושיווק הוצאות הנהלה וכלליות הכנסות אחרות הוצאות אחרות
	(83,051)	(21,468)	(21,711)	(39,848)	(43,364)	
	6,457	1,096	960	1,927	1,575	
	-	-	(1,167)	-	(1,167)	
	173,267	47,023	40,398	71,789	65,294	רווח תפעולי
	6,118	166	4,035	1,939	5,550	הכנסות מימון הוצאות מימון
	(16,858)	(3,321)	(6,185)	(6,623)	(10,716)	
	(10,740)	(3,155)	(2,150)	(4,684)	(5,166)	הוצאות מימון, נטו
	2,860	1,260	(183)	1,825	(221)	חלק ברווחי (הפסדי) חברות מחזקות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני
	165,387	45,128	38,065	68,930	59,907	רווח לפני מיסים על הכנסה
	(39,540)	(10,483)	(9,240)	(16,460)	(14,735)	מיסים על הכנסה
	125,847	34,645	28,825	52,470	45,172	רווח לתקופה
	125,839	34,642	28,839	52,468	45,285	רווח (הפסד) מיוחס ל: בעלים של החברה זכויות שאינן מקנות שליטה
	8	3	(14)	2	(113)	
	125,847	34,645	28,825	52,470	45,172	

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

תמצית דוחות על הרווח הכולל ביניים מאוחדים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני		לתקופה של ששה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני		
2021	2021	2022	2021	2022	
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
125,847	34,645	28,825	52,470	45,172	רווח לתקופה
					מרכיבי רווח כולל אחר שלאחר שהוכרו לראשונה הועברו או יועברו לרווח והפסד:
(5,090)	(435)	1,312	(796)	1,361	הפרשי תרגום מטבע חוץ בגין פעילות חוץ
					מרכיבים אחרים של הרווח הכולל האחר שלא יועברו לרווח והפסד:
(143)	272	824	107	809	רווחים (הפסדים) אקטואריים מתוכנית הטבה מוגדרת, נטו ממס
(5,233)	(163)	2,136	(689)	2,170	רווח (הפסד) כולל אחר
120,614	34,482	30,961	51,781	47,342	רווח כולל לתקופה
					סה"כ רווח (הפסד) כולל מיוחס ל:
120,606	34,479	30,975	51,779	47,455	בעלים של החברה
8	3	(14)	2	(113)	זכויות שאינן מקנות שליטה
120,614	34,482	30,961	51,781	47,342	סה"כ רווח כולל לתקופה

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

תמצית דוחות על השינויים בהון ביניים מאוחדים

סה"כ	זכויות שאינן מקנות שליטה	מתייחס לבעלים של החברה				הון מניות
		סך הכל	יתרת עודפים	קרן תרגום	פרמיה על מניות	
			אלפי ש"ח			
לתקופה של ששה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2022 (בלתי מבוקר)						
739,758	680	739,078	598,096	(6,353)	147,334	1
(62,900)	-	(62,900)	(62,900)	-	-	-
1,361	-	1,361	-	1,361	-	-
809	-	809	809	-	-	-
45,172	(113)	45,285	45,285	-	-	-
724,200	567	723,633	581,290	(4,992)	147,334	1
לתקופה של ששה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2021 (בלתי מבוקר)						
654,144	672	653,472	507,400	(1,263)	147,334	1
(35,000)	-	(35,000)	(35,000)	-	-	-
(796)	-	(796)	-	(796)	-	-
107	-	107	107	-	-	-
52,470	2	52,468	52,468	-	-	-
670,925	674	670,251	524,975	(2,059)	147,334	1
לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2022 (בלתי מבוקר)						
693,239	581	692,658	551,627	(6,304)	147,334	1
1,312	-	1,312	-	1,312	-	-
824	-	824	824	-	-	-
28,825	(14)	28,839	28,839	-	-	-
724,200	567	723,633	581,290	(4,992)	147,334	1

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

תמצית דוחות על השינויים בהון ביניים מאוחדים (המשך)

סה"כ	זכויות שאינן מקנות שליטה	מתייחס לבעלים של החברה					
		סך הכל	יתרת עודפים	קרן תרגום	פרמיה על מניות	הון מניות	
			אלפי ש"ח				
לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2021 (בלתי מבוקר)							
671,443	671	670,772	525,061	(1,624)	147,334	1	יתרה ליום 1 באפריל 2021
(35,000)	-	(35,000)	(35,000)	-	-	-	דיבידנד ששולם
(435)	-	(435)	-	(435)	-	-	הפרשי תרגום מטבע חוץ בגין פעילות חוץ
272	-	272	272	-	-	-	רווחים אקטואריים מתכנית הטבה מוגדרת, נטו ממס
34,645	3	34,642	34,642	-	-	-	רווח לתקופה
670,925	674	670,251	524,975	(2,059)	147,334	1	יתרה ליום 30 ביוני 2021
לשנה שהסתיימה ביום 31 דצמבר 2021 (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
(5,090)	-	(5,090)	-	(5,090)	-	-	הפרשי תרגום מטבע חוץ בגין פעילות חוץ
(143)	-	(143)	(143)	-	-	-	הפסדים אקטואריים מתכנית הטבה מוגדרת, נטו ממס
125,847	8	125,839	125,839	-	-	-	רווח לשנה
739,758	680	739,078	598,096	(6,353)	147,334	1	יתרה ליום 31 בדצמבר 2021

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

תמצית דוחות על תזרימי מזומנים ביניים מאוחדים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני		לתקופה של ששה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני	
	2021	2022	2021	2022
	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח
תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת				
	125,847	34,645	28,825	52,470
רווח לתקופה				45,172
התאמות:				
פחת והפחתות	135,123	32,272	32,747	60,072
חלק החברה בהפסדי (רווחי) חברות מוחזקות				
המטופלות לפי שיטת השווי המאזני	(2,860)	(1,260)	183	(1,825)
רווח משערך השקעות, נטו	(2,578)	-	-	-
הוצאות מימון, נטו	13,695	3,475	3,613	6,606
הפסד ממכירת רכוש קבוע, נטו	2,740	209	2,993	792
הוצאות מיסים על ההכנסה	39,540	10,483	9,240	16,460
	311,507	79,824	77,601	134,575
				134,531
שינוי במלאי	(30,092)	(17,285)	(13,934)	(15,390)
שינוי בלקוחות וחייבים אחרים	(25,644)	(40,219)	(74,694)	(69,048)
שינוי בספקים וזכאים	76,633	82,365	28,026	82,100
שינוי בהטבות לעובדים	3,325	(1,359)	336	(630)
	24,222	23,502	(60,266)	(2,968)
				(115,189)
מס הכנסה ששולם	(25,832)	(9,062)	(5,936)	(12,926)
				(17,613)
	309,897	94,264	11,399	118,681
				1,729
תזרימי מזומנים נטו שנבעו מפעילות שוטפת				
תזרימי מזומנים לפעילות השקעה				
השקעה בחברות ושותפות מוחזקות	(20,289)	(10,376)	(10,790)	(11,094)
השקעות בחברות הנמדדות בשווי הוגן	(3,758)	-	(166)	-
תשלום תמורה נדחית בגין רכישת חברה בת	(612)	(351)	-	(523)
דיבידנד שהתקבל	2,950	2,050	360	2,050
תמורה ממכירת רכוש קבוע	797	205	53	592
רכישת רכוש קבוע	(96,046)	(34,578)	(21,180)	(54,267)
רכישת נכסים בלתי מוחשיים	(2,409)	(783)	(948)	(1,163)
השקעה בחייבים לזמן ארוך	(28,924)	(10,396)	(6,390)	(13,603)
תקבולים מחייבים לזמן ארוך	11,409	2,781	3,223	5,801
				7,323
	(136,882)	(51,448)	(35,838)	(72,207)
				(55,458)
תזרימי מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה				
תזרימי מזומנים מפעילות מימון				
אשראי לזמן קצר, נטו	(11,021)	28,988	99,782	46,799
דיבידנד ששולם	(35,000)	(35,000)	(62,900)	(35,000)
פירעון אגרות חוב	(41,743)	-	-	(22,220)
פירעון קרן התחייבויות בגין חכירה	(31,331)	(8,582)	(8,554)	(15,601)
פירעון הלוואות לזמן ארוך מבנקים	(19,861)	(6,174)	(6,199)	(10,549)
פירעון התחייבויות אחרות לזמן ארוך	(140)	(35)	(35)	(70)
ריבית ששולמה	(13,720)	(3,382)	(3,400)	(6,670)
				(6,538)
	(152,816)	(24,185)	18,694	(43,311)
				40,215
תזרימי מזומנים נטו שנבעו מפעילות (ששימשו לפעילות) מימון				
שינוי נטו במזומנים ושווי מזומנים				
מזומנים ושווי מזומנים לתחילת תקופה	20,199	18,631	(5,745)	3,163
השפעת תנודות בשער החליפין של יתרות	36,924	21,412	48,761	36,924
מזומנים ושווי מזומנים	(596)	(53)	94	(97)
				97
	56,527	39,990	43,110	39,990
				43,110
מזומנים ושווי מזומנים לסוף תקופה				

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

באור 1 - הישות המדווחת

הישות המדווחת

טמפו משקאות בע"מ (להלן - "החברה") הינה חברה אשר התאגדה בישראל וכתובתה הרשמית היא גיבורי ישראל 2 א.ת. קרית ספיר נתניה. תמצית הדוחות הכספיים המאוחדים של הקבוצה ליום 30 ביוני 2022, כוללים את אלה של החברה ושל החברות הבנות שלה (להלן יחד - "הקבוצה") וכן את זכויות הקבוצה בחברות מוחזקות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני. החברה מוחזקת בשליטה משותפת על ידי טמפו אחזקות (2021) בע"מ (60%) וחברת Heineken International B.V. (40%). הקבוצה עוסקת בייצור, מכירה, שיווק 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 השנתיים המלאים. 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 הדוחות הכספיים הביניים המאוחדים אושרה לפרסום על ידי דירקטוריון החברה ביום 29 באוגוסט 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 הכספיים השנתיים.

באור 3 - עיקרי המדיניות החשבונאית

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

באור 4 - עונתיות

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

באור 5 - דיווח מגזרי

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

משקאות אלכוהוליים		ברקן		משקאות לא אלכוהוליים		אחר		מאוחד			
2021		2022		2021		2022		2021		2022	
אלפי ש"ח		אלפי ש"ח		אלפי ש"ח		אלפי ש"ח		אלפי ש"ח		אלפי ש"ח	
330,926	298,868	104,891	87,196	416,779	373,863	5,390	-	857,986	759,927		
53,953	49,513	24,468	18,805	30,714	41,392	(885)	-	108,250	109,710		
								(42,956)	(37,921)		
								65,294	71,789		
								(5,166)	(4,684)		
								(221)	1,825		
								(14,735)	(16,460)		
								45,172	52,470		

באור 5 - דיווח מגזרי (המשך)

משקאות אלכוהוליים		ברקן		משקאות לא אלכוהוליים		אחר		מאוחד	
2022		2021		2022		2021		2022	
אלפי ש"ח		אלפי ש"ח		אלפי ש"ח		אלפי ש"ח		אלפי ש"ח	
179,807	168,665	42,994	34,115	237,429	222,947	3,342	-	463,572	425,727
33,676	29,001	10,375	7,231	18,884	31,163	(619)	-	62,316	67,395
								(21,918)	(20,372)
								40,398	47,023
								(2,150)	(3,155)
								(183)	1,260
								(9,240)	(10,483)
								28,825	34,645

באור 5 - דיווח מגזרי (המשך)

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

באור 6 - מכשירים פיננסיים

שווי הוגן לצרכי גילוי בלבד בהשוואה לערך בספרים

הערך בספרים של נכסים והתחייבויות פיננסיים מסוימים לרבות מזומנים ושווי מזומנים, לקוחות, חייבים אחרים, נגזרים, משיכת יתר מתאגידים בנקאיים, הלוואות ואשראי לזמן קצר, ספקים וזכאים אחרים תואם או קרוב לשווי ההוגן שלהם. השווי ההוגן של יתר הנכסים והתחייבויות הפיננסיים והערכים בספרים המוצגים בדוח על המצב הכספי, הינם כדלקמן:

ליום 31 בדצמבר 2021		ליום 30 ביוני 2021		ליום 30 ביוני 2022		
הערך שווי הוגן	בספרים	הערך שווי הוגן	בספרים	הערך 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)	
242,153	236,276	263,771	255,808	203,817	213,963	התחייבויות שאינן שוטפות:
63,821	63,004	73,414	72,316	52,604	53,680	אגרות חוב
1,840	2,688	1,870	2,710	1,851	2,758	הלוואות לזמן ארוך מבנקים
						התחייבויות אחרות לזמן ארוך

באור 7 - התחייבויות תלויות

- א. לגבי תביעות והתחייבויות תלויות כנגד הקבוצה ליום 31 בדצמבר 2021, ראה באורים 28 ו- 32א' בדוחות הכספיים השנתיים של החברה.
- ב. שינויים מהותיים בתביעות והתחייבויות תלויות כנגד הקבוצה במהלך ששת החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2022 ולאחר תאריך הדוח על המצב הכספי:
- בהמשך לאמור בבאור 28א' לדוחות הכספיים השנתיים, ביום 16 במאי 2022, ניתן פסק דין בו אושר הסדר הפשרה בין הצדדים. תוצאות הסדר הפשרה אינן מהותיות.
- בהמשך לאמור בבאור 28א' לדוחות הכספיים השנתיים, לאחר תאריך הדוח על המצב הכספי, ביום 11 ביולי 2022, ניתן פסק דין לפיו התביעה האישית של המבקשת והבקשה לאישור התביעה כייצוגית, נדחו.

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. הוצאות הסכם ההפצה נכללות במסגרת מגזר "אחר".

טמפו משקאות בע"מ

**תמצית מידע כספי
נפרד ביניים**

ליום 30 ביוני 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 38' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל - 1970

מבוא

סקרנו את המידע הכספי הביניים הנפרד המובא לפי תקנה 38' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל - 1970 של טמפו משקאות בערבון מוגבל (להלן - החברה), ליום 30 ביוני 2022 ולתקופות של ששה 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- 211,126 אלפי ש"ח ליום 30 ביוני 2022 וחלקה של החברה ברווחיהן הינו כ- 10,176 אלפי ש"ח וכ- 3,992 אלפי ש"ח לתקופות של ששה ושלושה חודשים שהסתיימו באותו תאריך, בהתאמה. הדוחות הכספיים של אותן חברות נסקרו על ידי רואי חשבון אחרים שדוחות הסקירה שלהם הומצא לנו ומסקנתנו, ככל שהיא מתייחסת לדוחות הכספיים בגין אותן חברות, מבוססת על דוחות הסקירה של רואי החשבון האחרים.

חיקף הסקירה

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

מסקנה

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

מועלים, גלזר, ענבר, חוניו ושות'
רואי חשבון

סומך חייקין
רואי חשבון

29 באוגוסט 2022

תמצית נתונים על המצב הכספי ביניים ליום

31 בדצמבר 2021	30 ביוני 2021	30 ביוני 2022
(מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח
18,584	6,450	11,085
636	852	695
122,273	35,716	247,607
-	58	1,127
59,841	67,773	87,303
4,683	4,350	3,347
206,017	115,199	351,164
631,853	750,019	596,356
8,036	-	8,393
432,663	433,268	433,970
5,413	5,160	6,131
1,077,965	1,188,447	1,044,850
1,283,982	1,303,646	1,396,014

נכסים

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

סה"כ נכסים שוטפים

השקעות 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	30 ביוני 2021	30 ביוני 2022	
(מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	
25,162	81,637	187,662	התחייבויות
117,082	113,325	108,196	אשראי זמן קצר מבנקים
70,583	84,510	79,249	ספקים
42,442	42,444	42,354	זכאים אחרים
10,598	9,910	12,074	חלות שוטפת בגין אגרות חוב
1,552	182	-	חלות שוטפת של התחייבות בגין חכירה
			מכשירים נגזרים
267,419	332,008	429,535	סה"כ התחייבויות שוטפות
44,342	53,679	35,018	התחייבויות לתאגידים בנקאיים
13,069	14,155	11,952	התחייבויות לזמן ארוך בגין חכירה
193,834	213,364	171,609	אגרות חוב
14,091	12,262	15,809	התחייבויות מיסים נדחים
12,149	7,927	8,458	הטבות לעובדים
277,485	301,387	242,846	סה"כ התחייבויות שאינן שוטפות
544,904	633,395	672,381	סה"כ התחייבויות
			הון
1	1	1	הון מניות
147,334	147,334	147,334	פרמיה על מניות
(6,353)	(2,059)	(4,992)	קרן תרגום
598,096	524,975	581,290	יתרת עודפים
739,078	670,251	723,633	סה"כ הון
1,283,982	1,303,646	1,396,014	סה"כ התחייבויות והון
אייל טרגרמן סמנכ"ל כספים	אמיר בורנשטיין סגן יו"ר הדירקטוריון	דניאל בר מנכ"ל	ז'ק בר יו"ר הדירקטוריון

תאריך אישור המידע הכספי הנפרד : 29 באוגוסט 2022

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

תמצית נתוני רווח והפסד ביניים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני		לתקופה של ששה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני		
	2021	2022	2021	2022	
	(מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
724,148	196,340	180,080	341,680	317,765	הכנסות ממכירות, נטו
410,895	106,699	106,951	193,904	189,785	עלות המכירות
313,253	89,641	73,129	147,776	127,980	רווח גולמי
(240,706)	(66,094)	(61,481)	(115,000)	(107,557)	הוצאות מכירה ושיווק
(33,097)	(7,375)	(7,156)	(13,177)	(14,845)	הוצאות הנהלה וכלליות
6,224	170	298	974	370	הכנסות אחרות
(120)	-	-	-	-	הוצאות אחרות
45,554	16,342	4,790	20,573	5,948	רווח תפעולי
5,545	-	2,569	1,014	4,145	הכנסות מימון
(12,493)	(2,483)	(3,022)	(4,496)	(5,307)	הוצאות מימון
(6,948)	(2,483)	(453)	(3,482)	(1,162)	הוצאות מימון, נטו
97,206	24,383	25,729	39,969	41,976	חלק החברה ברווחי חברות מוחזקות
135,812	38,242	30,066	57,060	46,762	רווח לפני מיסים על הכנסה
(9,973)	(3,600)	(1,227)	(4,592)	(1,477)	מיסים על הכנסה
125,839	34,642	28,839	52,468	45,285	רווח לתקופה

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

תמצית נתונים על הרווח הכולל ביניים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני		לתקופה של ששה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני		
	2021	2022	2021	2022	
	(מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
125,839	34,642	28,839	52,468	45,285	רווח לתקופה
					מרכיבי רווח כולל אחר שלאחר שהוכרו לראשונה הועברו או יועברו לרווח והפסד:
(5,090)	(435)	1,312	(796)	1,361	הפרשי תרגום מטבע חוץ בגין פעילות חוץ
					מרכיבים אחרים של הרווח הכולל שלא יעברו לרווח והפסד:
(143)	272	824	107	809	רווחים (הפסדים) אקטואריים מותכנית הטבה מוגדרת, נטו ממס
(5,233)	(163)	2,136	(689)	2,170	רווח (הפסד) כולל אחר
120,606	34,479	30,975	51,779	47,455	רווח כולל לתקופה

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

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני		לתקופה של ששה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני		
	2021	2022	2021	2022	
	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	
125,839	34,642	28,839	52,468	45,285	תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת
(97,206)	(24,383)	(25,729)	(39,969)	(41,976)	רווח לתקופה
71,015	17,998	17,719	35,032	35,657	התאמות:
(3,478)	-	-	-	-	חלק החברה ברווחי חברות מוחזקות
7,999	2,097	2,171	3,972	3,678	פחת והפחתות
120	(17)	(9)	(51)	(31)	רווח משערך השקעות, נטו
9,973	3,600	1,227	4,592	1,477	הוצאות מימון, נטו
114,262	33,937	24,218	56,044	44,090	הפסד (רווח) ממכירת רכוש קבוע
812	(5,629)	1,915	(7,120)	(27,462)	הוצאות מיסים על הכנסה
74,617	(6,007)	(36,295)	(5,959)	(56,520)	שינוי במלאי
45,180	44,589	5,559	44,829	370	שינוי בלקוחות חייבים חברות
3,394	(1,283)	336	(503)	667	מוחזקות ואחרים
124,003	31,670	(28,485)	31,247	(82,945)	שינוי בספקים וזכאים אחרים
(6,413)	(676)	(1,270)	(2,603)	1,336	שינוי בהפרשות ובהטבות לעובדים
231,852	64,931	(5,537)	84,688	(37,519)	החזרי מס (מס הכנסה ששולם)
(18,383)	(4,289)	(17,614)	(5,360)	(17,068)	מזומנים נטו שנבעו מפעילות (שימוש לפעילות) שוטפת
20,142	-	-	20,142	20,142	תזרימי מזומנים לפעילות השקעה
(9,211)	(8,858)	(645)	(9,576)	(1,245)	מתן הלוואה לחברות מוחזקות
(3,758)	-	(166)	-	(357)	פרעון הלוואה מחברות מוחזקות
5,300	2,050	360	4,400	2,710	השקעה בחברות ושותפות מוחזקות
84	31	9	65	31	השקעות בחברות הנמדדות
(74,925)	(29,816)	(18,030)	(45,362)	(29,836)	לפי שווי הוגן
(2,395)	(782)	(948)	(1,163)	(1,846)	דיבידנד שהתקבל מחברות מוחזקות
(83,146)	(41,664)	(37,034)	(36,854)	(27,469)	תמורה ממכירת רכוש קבוע
(23)	(16,264)	598	(6,880)	(1,155)	רכישת רכוש קבוע
(41,743)	-	-	(22,220)	(22,220)	רכישת נכסים בלתי מוחשיים
(21,700)	42,000	114,998	34,800	162,500	מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה
(35,000)	(35,000)	(62,900)	(35,000)	(62,900)	תזרימי מזומנים מפעילות מימון
(19,861)	(6,174)	(6,199)	(10,549)	(9,324)	שינוי חו"ז חברות מוחזקות
(11,684)	(3,069)	(2,846)	(5,460)	(5,641)	פירעון אגרות חוב
(8,136)	(2,037)	(2,027)	(4,100)	(3,771)	אשראי לזמן קצר, נטו
(138,147)	(20,544)	41,624	(49,409)	57,489	דיבידנד ששולם
10,559	2,723	(947)	(1,575)	(7,499)	פירעון הלוואות לזמן ארוך מבנקים
8,025	3,727	12,032	8,025	18,584	פירעון קרן התחייבויות בגין חכירה
18,584	6,450	11,085	6,450	11,085	ריבית ששולמה
					מזומנים נטו שנבעו מפעילות (שימוש 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 30 ביוני 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, 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 2021.

3. אירועים בתקופת הדוח

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 הרבעוני בדבר אפקטיביות הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי אשר צורף לדוח הרבעוני לתקופה שנסתיימה ביום 31 במרס 2022 (להלן – הדוח הרבעוני בדבר הבקרה הפנימית האחרון), נמצאה הבקרה הפנימית כאפקטיבית.

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 האמור בדוח הרבעוני בדבר הבקרה הפנימית האחרון, ובהתבסס על מידע שהובא לידיעת ההנהלה והדירקטוריון של התאגיד 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 השני 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 ליום 31 במרס 2022 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:

29 באוגוסט 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 ליום 31 במרס 2022 לבין מועד דוח זה, אשר יש בו כדי לשנות את מסקנת הדירקטוריון והנהלה 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:

29 באוגוסט 2022

אייל טרגרמן
סמנכ"ל כספים