



תמפו משקאות בע"מ

דוחות כספיים ליום 31 במרס 2023

תוכן עניינים

עדכון תיאור עסקי התאגיד לדוח התקופתי לשנת 2022

דוח הדירקטוריון

דוחות כספיים

דוח בדבר אפקטיביות הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי

עדכון תיאור עסקי התאגיד לדוח התקופתי לשנת 2022



בהתאם לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל-1970 (להלן: "התקנות"), החברה עומדת בהגדרת "תאגיד קטן", ומדווחת לפי ההוראות החלות על "תאגיד קטן", שהנפיק תעודות התחייבות לציבור, וזאת בהתאם להחלטת דירקטוריון החברה מיום 30 במרס 2023.

לפרטים נוספים ראו בהכללה על דרך הפנייה, דיווח מידי שפרסמה החברה ביום 30 במרס 2023 (אסמכתא מספר 2023-01-031561).

טמפו משקאות בע"מ

עדכון תיאור עסקי התאגיד לדוח התקופתי של שנת 2022

שינויים וחיידושים 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 והחיידושים המהותיים אשר אירעו בעסקי החברה מאז הדוח התקופתי לשנת 2022 אשר פורסם ביום 30 במרס 2023 (אסמכתא מספר 2023-01-031738), (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, ראו ביאור א' לדוחות הכספיים להלן, וכן בהכללה על דרך הפנייה דיווח מידי מיום 30 במרס 2023 (אסמכתא מספר 2023-01-031636).

סעיף 14 לחלק א' בדוח התקופתי - תחום המשקאות הלא אלכוהוליים

לענין הסכם לרכישת יתרת מניות אדיר המוחזקות על ידי בעלי המניות האחרים בחברה זו, ראו ביאור א' לדוחות הכספיים להלן, וכן בהכללה על דרך הפנייה דיווחים מידיים מיום 15 בפברואר 2023 (אסמכתא מספר: 2023-01-015163), ומיום 23 במאי 2023 (אסמכתא מספר: 2023-01-047008).

סעיף 26 לחלק א' בדוח התקופתי - תשקיף מדף

ביום 10 במאי 2023 פרסמה החברה תשקיף מדף, לאחר שהתקבל אישור עקרוני מהבורסה, היתר מרשות ניירות הערך ואישור דירקטוריון החברה. לפרטים נוספים, ראו בהכללה על דרך הפנייה דיווח מיידי מיום 10 במאי 2023 (אסמכתא מספר: 2023-01-042901).

סעיף 26.6 לחלק א' בדוח התקופתי - דירוג

ביום 29 במאי 2023 פורסם על ידי מידרוג בע"מ דוח מעקב דירוג אודות אגרות החוב שהנפיקה החברה. על פי דוח זה, הועלה אופן הדירוג של החברה מיציב לחיובי, הדירוג נותר על כנו – A1. לפרטים נוספים ראו בהכללה על דרך הפניה, דוח מיידי מיום 29 במאי 2023 (אסמכתא מספר: 2023-01-049402).

סעיף 27 לחלק א' בדוח התקופתי - מיסוי

בהמשך לאמור בביאור 24(א)(3)(ג) לדוחות הכספיים השנתיים לשנת 2022, ביום 30 במרס 2023, התקבלה הוראת שעה לפיה בוטל צו תעריף המכס והפטורים ומס קניה על טובין (תיקון מס' 4), התשפ"ב – 2021, אשר הטיל מס קניה על משקאות מתוקים המכילים סוכר או תחליפי סוכר. ביום 24 במאי 2023 התקבל חוק תקציב המדינה לשנת 2023, ולפיכך תוקפה של הוראת השעה לענין ביטול הצו הינו עד ליום 31 בדצמבר 2023. לפרטים נוספים ראו בהכללה על דרך הפניה דיווח מיידי מיום 30 במרס 2023 (אסמכתא מספר: 2023-01-031543).

הסכמים לרכישת חברות

- לענין הסכם לרכישת מניות בקבוצת אול אורגני ראה ביאור 9א' לדוחות הכספיים להלן, וכן בהכללה על דרך הפניה דיווח מיידי מיום 24 במאי 2023 (אסמכתא מספר: 2023-01-047689).
- לענין הסכם לרכישת פעילות 'פסטה נונה' ראה ביאור 9ב' לדוחות הכספיים להלן.

תאריך: 31 במאי 2023

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 2023

דירקטוריון טמפו משקאות בע"מ מתכבד להגיש את סקירת הדירקטוריון לדוחות הכספיים של החברה לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרס 2023, כשהיא ערוכה על פי תקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), 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 היינכן הבינלאומי של 40% מהונה המונפק של החברה.

החברה מייצרת, מייבאת, משווקת, ומפיצה משקאות שונים ללקוחותיה ברחבי ישראל תוך התמקדות בארבעה תחומי פעילות - האחד הינו תחום המשקאות האלכוהוליים הקלים, הכולל בירות, משקאות אלכוהוליים מוכנים לשתייה. השני הינו תחום המשקאות האלכוהוליים הכולל את מוצרי פרנו ריקארד ווודקה בלוגה. השלישי הינו תחום המשקאות הלא אלכוהוליים הכולל משקאות מוגזים, מיצים, מים מבוקבקים, משקאות אנרגיה, משקאות מאלט ומוצרי קפה ותה והרביעי 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 2023, 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 2023 בדבר בסיס עריכת הדוחות הכספיים ועיקרי המדיניות החשבונאית.

1.3 דיבידנד

לענין חלוקת דיבידנד, ראו ביאור 8א' לדוחות הכספיים להלן, וכן בהכללה על דרך הפנייה דיווח מידי מיום 30 במרס 2023 (אסמכתא מספר 031636-01-2023).

2. המצב הכספי

להלן תמצית נתוני המצב הכספי של החברה לימים 31 במרס 2023 ו- 2022 (באלפי ש"ח):

גידול אחוזים	גידול (קיטון)	31 במרס 2022	31 במרס 2023	
10.28	174,655	1,699,276	1,873,931	סה"כ מאזן
10.23	70,903	693,239	764,142	הון
(23.95)	(11,676)	48,761	37,085	מזומנים ושווי מזומנים
23.75	82,125	345,814	427,939	לקוחות
8.21	3,829	46,632	50,461	חייבים אחרים
20.05	70,802	353,184	423,986	מלאי (לרבות מלאי לזמן ארוך)
(8.55)	(2,644)	30,927	28,283	הלוואות וחייבים לזמן ארוך
0.26	1,995	777,284	779,279	רכוש קבוע
(17.65)	(3,029)	17,157	14,128	נכסים בלתי מוחשיים
				השקעות בחברות מוחזקות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני
34.62	21,180	61,180	82,360	השקעות הנמדדות בשווי הוגן
49.46	4,069	8,227	12,296	
116.67	109,353	93,725	203,078	אשראי לזמן קצר מבנקים
23.99	63,355	264,136	327,491	ספקים
(7.14)	(15,174)	212,467	197,293	זכאים אחרים
(0.36)	(153)	42,208	42,055	חלויות שוטפות של אגרות חוב
8.88	2,674	30,112	32,786	חלויות שוטפות של התחייבויות בגין חכירה
(39.34)	(16,216)	41,217	25,001	התחייבויות לזמן ארוך לתאגידים בנקאיים
(5.54)	(5,300)	95,729	90,429	התחייבויות לזמן ארוך בגין חכירה
2.28	59	2,584	2,643	התחייבויות אחרות לזמן ארוך
(24.30)	(41,707)	171,611	129,904	אגרות חוב
37.15	12,712	34,215	46,927	מיסים נדחים

ההון העצמי ליום 31 במרס 2023 גדל לעומת ההון העצמי ליום 31 במרס 2022 ב- 70,903 אלפי ש"ח, הגידול נובע בעיקרו מהרווח הכולל של החברה ובניכוי הדיבידנד שחולק.

הלקוחות ליום 31 במרס 2023 גדלו ביחס ליום 31 במרס 2022 ב- 82,125 אלפי ש"ח. הגידול בלקוחות נובע בעיקרו מהגידול בהיקף המכירות של החברה.

החייבים ויתרות חובה ליום 31 במרס 2023 גדלו ביחס ליום 31 במרס 2022 ב- 3,829 אלפי ש"ח. הגידול נובע בעיקרו מגידול בהכנסות לקבל ובמוסדות ממשלתיים בשל מע"מ לקבל.

יתרת המלאי ליום 31 במרס 2023 גדלה ביחס ליום 31 במרס 2022 ב- 70,802 אלפי ש"ח. הגידול נובע בעיקרו מגידול בהיקף הפעילות של החברה.

הלוואות וחייבים לזמן ארוך קטנו ביום 31 במרס 2023 ביחס ליום 31 במרס 2022 בסך 2,644 אלפי ש"ח. הקיטון נובע בעיקרו מפרעון ההלוואות אשר עלה על העמדתן של הלוואות חדשות.

הרכוש הקבוע ליום 31 במרס 2023 גדל ביחס ליום 31 במרס 2022 ב- 1,995 אלפי ש"ח. הגידול נובע בעיקרו מרכישות רכוש קבוע אשר עלה על ההפחת שנזקף.

הנכסים הבלתי מוחשיים קטנו ביום 31 במרס 2023 ביחס ליום 31 במרס 2022 ב- 3,029 אלפי ש"ח. הקיטון נובע מההפחתה השוטפת של נכסים אלה.

השקעות בחברות מוחזקות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני גדלו ביום 31 במרס 2023 ביחס ליום 31 במרס 2022 בסך 21,180 אלפי ש"ח. הגידול נובע בעיקרו מהגדלה בשיעור ההחזקה של השקעה שביצעה החברה בסיימן, מהלוואות שהועמדו לחברות המוחזקות, מרווחי החברות המוחזקות, ובניכוי הדיבידנד שחולק מהן.

השקעות החברה הנמדדות בשווי הוגן גדלו ביום 31 במרס 2023 ביחס ליום 31 במרס 2022 בסך 4,069 אלפי ש"ח. הגידול נובע בעיקרו משערוך ההשקעה בחברת Pigmentium העוסקת בהפקת חומרי טעם וריח מצמחים, ומהשקעות נוספות שביצעה החברה במסגרת החממה הטכנולוגית ספארקס.

התחייבויות החברה לזמן קצר ולזמן ארוך לבנקים בניכוי מזומנים ושווי מזומנים גדלו ליום 31 במרס 2023 ביחס ליום 31 במרס 2022 בכ- 105 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 2023 גדלה ביחס ליום 31 במרס 2022 ב- 63,355 אלפי ש"ח. הגידול בספקים נובע בעיקרו מהגידול בהיקף המכירות של החברה.

יתרת הזכאים ויתרות זכות של החברה ליום 31 במרס 2023 קטנה ביחס ליום 31 במרס 2022 ב- 15,174 אלפי ש"ח. הקיטון מוסבר בעיקרו מקיטון בדיבידנד לשלם, מהתחייבות לבעלי המניות האחרים בחברה מוחזקת שנפרעה בחודש אפריל 2022 ומוסדות ממשלתיים. הקיטון קוזז בעיקרו מגידול בהתחייבויות לעובדים ופקדונות אריזה.

התחייבויות לזמן קצר ולזמן ארוך בגין חכירה ליום 31 במרס 2023 קטנו ביחס ליום 31 במרס 2022 בכ- 3 מיליוני ש"ח, הקיטון נובע בעיקרו מפרעונות התחייבויות החכירה אשר עלו על התקשרויות חכירה חדשות.

התחייבויות החברה בגין אגרות חוב ליום 31 במרס 2023 קטנו ביחס ליום 31 במרס 2022 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 2023 ו- 2022:

אחוזים	גידול (קיטון)	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרס		
		2022	2023	
17.88	70,523	394,414	464,937	הכנסות ממכירות, נטו
20.90	55,140	263,824	318,964	עלות המכירות
11.78	15,383	130,590	145,973	רווח גולמי
4.65	3,934	(84,656)	(88,590)	הוצאות מכירה ושיווק
17.16	3,716	(21,653)	(25,369)	הוצאות הנהלה וכלליות
(63.09)	(388)	615	227	הכנסות אחרות, נטו
29.50	7,345	24,896	32,241	רווח מפעולות רגילות
130.21	3,927	(3,016)	(6,943)	הוצאות מימון, נטו
2,507.89	953	(38)	(991)	חלק החברה בהפסדי חברות מוחזקות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני
11.29	2,465	21,842	24,307	רווח לפני מיסים על ההכנסה
8.64	475	(5,495)	(5,970)	מיסים על ההכנסה
12.17	1,990	16,347	18,337	רווח נקי לתקופה

בתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרס 2023 הסתכמו מכירות החברה ב-464,937 אלפי ש"ח לעומת 394,414 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד, גידול של 70,523 אלפי ש"ח המהווה גידול של כ-18%. הגידול נובע בעיקרו מגידול בכמויות המכירה.

המכירות של מגזר המשקאות האלכוהוליים הקלים, הסתכמו בתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרס 2023 ב-81,569 אלפי ש"ח לעומת 65,667 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. גידול של 15,902 אלפי ש"ח, המהווה גידול של כ-24%. הגידול נובע בעיקרו מגידול בכמויות המכירה.

המכירות של מגזר המשקאות האלכוהוליים, הסתכמו בתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרס 2023 ב-102,356 אלפי ש"ח לעומת 85,452 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. גידול של 16,904 אלפי ש"ח, המהווה גידול של כ-20%. הגידול נובע בעיקרו מגידול בכמויות המכירה.

המכירות של מגזר המשקאות הלא האלכוהוליים הסתכמו בתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרס 2023 ב-212,382 אלפי ש"ח לעומת 179,350 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. גידול של 33,032 אלפי ש"ח, המהווה גידול של כ-18%. הגידול נובע בעיקרו מגידול בכמויות המכירה.

להלן נתונים בדבר הסכום ושיעור מסך הכנסות החברה, של הכנסות הנובעות מקבוצות מוצרים בתחום המשקאות הלא אלכוהוליים, אשר שיעורן מהוות 10% או יותר מסך הכנסות החברה:

לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימו ביום 31 במרס 2022		לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימו ביום 31 במרס 2023		קבוצת מוצרים
שיעור מכלל הכנסות החברה	סכום (באלפי ש"ח)	שיעור מכלל הכנסות החברה	סכום (באלפי ש"ח)	
35%	139,828	36%	166,666	משקאות מתוקים
10%	39,522	10%	45,716	מים וסודה

המכירות של מגזר ברקן, הסתכמו בתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרס 2023 ב-64,841 אלפי ש"ח לעומת 61,897 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. גידול של 2,944 אלפי ש"ח, המהווה גידול של כ-5%. הגידול נובע בעיקרו מגידול בכמויות המכירה.

הרווח הגולמי של החברה בתקופות של שלושה חודשים שהסתיימו ביום 31 במרס 2023 ו-2022, הסתכם בכ-146 מיליוני ש"ח המהווים כ-31.4% מההכנסות ו-131 מיליוני ש"ח המהווים כ-33.1% מההכנסות, בהתאמה. הקיטון בשיעור הרווח הגולמי נובע בין היתר מעליית מחירי חומרי הגלם, האריזה וההובלה, מעליית המחירים של התוצרת הקנייה ומעליית שערי מטבע החוץ.

הוצאות המכירה והשיווק של החברה בתקופות של שלושה חודשים שהסתיימו ביום 31 במרס 2023 ו-2022 הסתכמו בכ-89 מיליוני ש"ח ו-85 מיליוני ש"ח, בהתאמה, המהוות כ-19% ו-21.5% מההכנסות, בהתאמה. הקיטון בשיעור הוצאות מכירה ושיווק נובע בעיקר מקיטון בהוצאות הפחת עקב נכסים שהופחתו במלואם ומקיטון בהוצאות הפרסום.

תוצאות מגזר המשקאות הלא אלכוהוליים בתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרס 2023 היו רווח של 17,468 אלפי ש"ח לעומת רווח של 11,830 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. גידול של 5,638 אלפי ש"ח, המהווה גידול של כ-48%. הגידול נובע בעיקרו מהגידול במכירות המגזר אשר קוזז בחלקו מעליית מחירי התשומות כאמור לעיל.

תוצאות מגזר המשקאות האלכוהוליים בתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרס 2023 היו רווח של 13,829 אלפי ש"ח לעומת רווח של 11,308 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. גידול של 2,521 אלפי ש"ח המהווה גידול של כ-22%. הגידול נובע בעיקרו מהגידול במכירות המגזר אשר קוזז בחלקו מעליית מחירי התשומות כאמור לעיל.

תוצאות מגזר ברקן בתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרס 2023 היו רווח של 16,011 אלפי ש"ח לעומת רווח של 14,093 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד, גידול של 1,918 אלפי ש"ח המהווה גידול של כ-14%. הגידול נובע בעיקרו מהגידול במכירות המגזר אשר קוזז בחלקו מעליית מחירי התשומות כאמור לעיל.

תוצאות מגזר המשקאות האלכוהוליים הקלים בתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרס 2023 היו רווח של 10,067 אלפי ש"ח לעומת רווח של 8,969 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. גידול של 1,098 אלפי ש"ח המהווה גידול של כ-12%. הגידול נובע בעיקרו מהגידול במכירות המגזר אשר קוזז בחלקו מעליית מחירי התשומות כאמור לעיל.

הוצאות הנהלה וכלליות של החברה בתקופות של שלושה חודשים שהסתיימו ביום 31 במרס 2023 ו- 2022, הסתכמו בכ- 25 מיליוני ש"ח וכ- 22 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 2023, הסתכם בכ- 32 מיליוני ש"ח, לעומת כ- 25 מיליוני ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. הגידול נובע בעיקרו מהגידול במכירות אשר קוזז בחלקו מעליית מחירי התשומות כאמור לעיל.

בתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרס 2023 סיימה החברה ברווח של כ- 18 מיליוני ש"ח לעומת רווח של כ- 16 מיליוני ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. הגידול נובע בעיקרו מהגידול במכירות אשר קוזז בחלקו מעליית מחירי התשומות כאמור לעיל ומגידול בהוצאות המימון.

4. נזילות

תזרימי המזומנים שנבעו מפעילות שוטפת בתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרס 2023 הסתכמו בכ- 26.7 מיליון ש"ח לעומת תזרימי מזומנים ששימשו לפעילות שוטפות בסך כ- 9.7 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד.

תזרימי המזומנים ששימשו לפעילות השקעה בתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרס 2023 הסתכמו בכ- 28.5 מיליון ש"ח לעומת כ- 19.6 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד.

תזרימי המזומנים שנבעו מפעילות מימון בתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרס 2023 הסתכמו בכ- 19.4 מיליון ש"ח לעומת כ- 21.5 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד.

לפרטים אודות מצבת ההתחייבויות של החברה ליום 31 במרס 2023, ראו בהכללה על דרך הפנייה, דיווח החברה מיום 31 במאי 2023 (מס' אסמכתא: 2023-01-050770).

ליום 31 במרס 2023, לחברה גרעון בהון החוזר סולו בלבד בסכום של כ- 59 מיליוני ש"ח ותזרים מזומנים שלילי שאינו מתמשך מפעילות שוטפת בדוחות הסולו בלבד בסכום של כ- 13 מיליוני ש"ח. דירקטוריון החברה מעריך, כי על אף הגרעון בהון החוזר והגרעון שאינו מתמשך בתזרים המזומנים מפעילות שוטפת בדוחות הסולו, אין בכך כדי להצביע על בעיית נזילות בתאגיד, בהתחשב באמור להלן:

- לחברה רווחיות מתמשכת - הרווח התפעולי של החברה במאוחד בשנת 2022 הסתכם בכ- 163 מיליוני ש"ח, וכ- 29 מיליון ש"ח בדוחות הסולו וה- EBITDA בכ- 308 מיליוני ש"ח ו- 101 מיליוני ש"ח, בהתאמה.

- הרווח התפעולי של החברה במאוחד בתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרס 2023 הסתכם בכ- 32 מיליוני ש"ח, וכ- 6 מיליוני ש"ח בדוחות הסולו וה- EBITDA בכ- 64 מיליוני ש"ח וכ- 25 מיליוני ש"ח, בהתאמה.
 - לחברה תזרים מזומנים חיובי מפעילות שוטפת בשנת 2022 הן במאוחד והן בסולו, ובתקופה של שלושה חודשים שהסתיימו ביום 31 במרס 2023 בדוחות המאוחדים.
 - נכון ליום אישור הדוחות הכספיים, החברה אינה מנצלת את כל מסגרות האשראי שהוקצו לה על ידי תאגידים בנקאיים.
- הערכה זו, הינה בגדר מידע צופה פני עתיד כהגדרתו בחוק ניירות ערך, התשכ"ח – 1968, והיא כוללת, בין היתר, הערכות ואומדנים ומידע אחר המתייחס לארועים או עניינים עתידיים, אשר התממשותם אינה ודאית ואינה תלויה אך ורק בחברה, אלא בגורמים נוספים (כגון – שינויים בכלכלה העולמית ו/או המקומית, שינויים בנכונות מוסדות פיננסיים להעמיד אשראים ובמצב הביקושים בשווקים). ההערכה מבוססת, בין היתר, על האינפורמציה הקיימת בחברה, וכן על תחזיות עתידיות, ציפיות והערכות של החברה לגבי תוצאות הפעילות שלה ומצב השווקים בהם היא פועלת אשר אין כל וודאות שיתקיימו בפועל. התממשות ההערכה בפועל עשויה להיות שונה מההערכה המפורטת לעיל אם יחולו שינויים בגורמים שהובאו בחשבון בהערכה זו או באלו מהם, או בשל התממשותם של גורמי סיכון שאינם בשליטת החברה.

5. מקורות מימון

- החברה מממנת את פעילותה בעיקר באשראים בנקאיים לזמן קצר ולזמן ארוך ובאגרות חוב.
- 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 בהכללה על דרך הפנייה, 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 בהכללה על דרך הפנייה, דיווח מיידי שפרסמה החברה ביום 17 במאי 2020 (אסמכתא מספר 2020-01-048966), ביאור 15 לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2022 וסעיף 8 להלן.
 - בחודש פברואר 2018, הועמדו לחברה שתי הלוואות לזמן ארוך משני בנקים, חלף אשראי לזמן קצר אשר הועמד לחברה מבנקים בסך של 100 מיליוני ש"ח. ההלוואות אינן צמודות, נושאות ריבית שנתית בשיעורים של 2.35% ו- 2.5%, ועומדות לפרעון לשיעורין עד לשנת 2026. להבטחת פרעון אחת ההלוואות בסך כ- 75 מיליוני ש"ח, התחייבה החברה להאריך את עמידתה באמות המידה הפיננסיות, בהן התחייבה בהלוואה קודמת שהועמדה לה מבנק זה, ביום 25 ביוני 2013 (ראו להלן), עד לפרעונה הסופי של ההלוואה החדשה (פברואר 2026). לפרטים נוספים אודות הלוואות אלו, ראו בהכללה על דרך הפנייה, ביאור 14ב' לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2022, 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 מיליוני ש"ח (111 מיליוני ש"ח לאחר הוצאות הנפקה). לפרטים נוספים ראו בהכללה על דרך הפנייה, דיווח מיידי שפרסמה החברה ביום 22 בספטמבר 2014 (אסמכתא מספר 2014-01-162939), סעיף 8 להלן וביאור 15 לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2022. ביום 28 יולי 2019 הורחבה סידרה ב' של אגרות החוב בדרך של הנפקה לציבור בסכום של כ- 52.3 מיליוני ש"ח, לאחר הוצאות הנפקה, לפרטים נוספים ראו בהכללה על דרך הפנייה, דיווח מיידי שפרסמה החברה ביום 28 ביולי 2019 (אסמכתא מספר 2019-01-078070).

• ביום 25 ביוני 2013, הועמדה לחברה הלואה לזמן ארוך מבנק בסכום של 50 מיליון ש"ח. ההלוואה ניתנה חלקי אשראי לזמן קצר שהועמד לחברה מבנק זה בעבר. ההלוואה אינה צמודה, נושאת ריבית שנתית בשיעור של 4.85% ותעמוד לפרעון לשיעורין עד לחודש יוני 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 ראו בהכללה על דרך הפנייה, ביאור 14ב' לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2022 ודיווח החברה מיום 26 ביוני 2013 (אסמכתא מספר: 2013-01-074670).

• אינפלציה

בשנת 2022 עלה מדד המחירים לצרכן ב- 5.3%, בשנת 2023 עד לסמוך לאישור הדוחות הכספיים עלה מדד המחירים לצרכן בכ- 2% נוספים. חשיפת החברה למדד המחירים לצרכן הינה בעיקר בחוזי החכירה בהם התקשרה החברה (בעיקר כלי רכב מחסנים ומשרדים). השפעת הגידול במדד המחירים לצרכן על תוצאות הפעולות בתקופת הדוח אינה מהותית.

• ריבית

בשנת 2022 ועד לסמוך לאישור הדוחות הכספיים עלתה ריבית בנק ישראל משיעור של 0.1% ל- 4.75%, התחייבויות החברה לזמן ארוך (בעיקר בגין אגרות חוב והלוואות לזמן ארוך מבנקים) הינן בריבית קבועה שאינה צמודה. יחד עם זאת, אשראי החברה לזמן קצר מבנקים הינו בריבית משתנה המושפעת מהשינוי כאמור, אשר אינו מהותי על תוצאות הפעילות של החברה בתקופת הדוח.

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. 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:	39,047,067 ש"ח	133,340,000 ש"ח
סכום הריבית שנצברה:	312	-
סדרה מהותית:	כן	כן
שווי כפי שנכלל בדוחות הכספיים:	39,621 אלפי ש"ח	132,338 אלפי ש"ח
שווי בורסאי:	38,551 אלפי ש"ח	119,032 אלפי ש"ח
סוג הריבית:	ריבית קבועה	ריבית קבועה
בסיס הצמדה:	אין	אין
שיעור הריבית השנתית:	3.20%, ראו להלן	1.58%, ראו להלן
מועדי תשלום קרן:	31 בדצמבר 2015 - 2024	31 במרס 2021 - 2029
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 חיובי על ידי מידרוג בע"מ ראו בהכללה על דרך הפנייה, דיווח החברה מיום 29 במאי 2023 אסמכתא: 2023-01-049402 ראו להלן	דרך מנחם בגין 48, תל אביב A1 חיובי על ידי מידרוג בע"מ ראו בהכללה על דרך הפנייה, דיווח החברה מיום 29 במאי 2023 אסמכתא: 2022-01-049402 ראו להלן
פדיון מוקדם:	ראו להלן	ראו להלן

פרטים נוספים אודות סדרות אגרות החוב:

סדרה ב'

לפרטים אודות מגבלה על חלוקת דיבידנדים, מנגנון התאמה בריבית וזכות להעמדה לפרעון מיידי, ראו ביאור 15ב' לדוחות הכספיים, לשנת 2022.

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 מהווה 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 המייד של אגרת החוב.

סדרה ג'

לפרטים אודות מגבלה על חלוקת דיבידנדים, מנגנון התאמה בריבית וזכות להעמדה לפרעון מייד, ראו ביאור 15ג' לדוחות הכספיים, לשנת 2022.

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 מהווה 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 המייד 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

31 במאי 2023.



דוחות כספיים



טמפו משקאות בע"מ

**תמצית דוחות כספיים
ביניים מאוחדים
בלתי מבוקרים**

ליום 31 במרס 2023

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

סומך חייקין

מגדל המילניום KPMG

רחוב הארבעה 17, תא דואר 609

תל אביב 610060

טלפון – 03-684-8000

מועלם גלזר ענבר חוניו ושות'

מגדל ששון חוגי, רחוב אבא הילל סילבר 12

רמת גן 5250606

פקסמיליה: 03-7554810

טלפון: 03-7554800

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 2023 ואת הדוחות התמציתיים המאוחדים על רווח והפסד, הרווח הכולל, שינויים בהון ותזרימי המזומנים לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה באותו תאריך. הדירקטוריון והנהלה אחראים לעריכה ולהצגה של מידע כספי לתקופת ביניים זו בהתאם לתקן חשבונאות בינלאומי IAS 34 "דיווח כספי לתקופות ביניים", וכן הם אחראים לעריכת מידע כספי לתקופת ביניים זו לפי פרק ד' של תקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים 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- 23% מכלל הנכסים המאוחדים ליום 31 במרס 2023, והכנסותיהן הכלולות באיחוד מהוות כ- 2.6% 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- 21,433 אלפי ש"ח ליום 31 במרס 2023 וחלק של הקבוצה ברווחיהן הינו כ- 927 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 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 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 בפסקה 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,

מועלם גלזר ענבר חוניו ושות'
רואי חשבון

סומך חייקין
רואי חשבון

31 במאי 2023

תמצית דוחות על המצב הכספי ביניים מאוחדים ליום

31 בדצמבר 2022	31 במרס 2022	31 במרס 2023	
(מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	
19,342	48,761	37,085	נכסים
375,671	345,814	427,939	מזומנים ושווי מזומנים
52,420	46,632	50,461	לקוחות
394	56	769	חייבים אחרים
395,439	347,614	419,392	מכשירים נגזרים
3,260	2,297	8,835	מלאי
846,526	791,174	944,481	נכסי מסים שוטפים
28,252	30,927	28,283	סה"כ נכסים שוטפים
779,240	777,284	779,279	הלוואות וחייבים לזמן ארוך
14,565	17,157	14,128	רכוש קבוע
84,821	61,180	82,360	נכסים בלתי מוחשיים
11,272	8,227	12,296	השקעות והלוואות בחברות מוחזקות המטופלות
5,680	5,570	4,594	לפי שיטת השווי המאזני
10,686	7,757	8,510	השקעות הנמדדות בשווי הוגן
934,516	908,102	929,450	מלאי תוצרת בעיבוד
1,781,042	1,699,276	1,873,931	נכסי מסים נדחים
			סה"כ נכסים בלתי שוטפים
			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 2022	31 במרס 2022	31 במרס 2023	
(מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	
124,592	93,725	203,078	התחייבויות
297,039	264,136	327,491	אשראי לזמן קצר מבנקים
125,639	212,467	197,293	ספקים
-	544	-	זכאים אחרים
62,814	42,208	42,055	מכשירים נגזרים
32,819	30,112	32,786	חלויות שוטפות בגין אגרות חוב
9,298	4,355	2,590	חלויות שוטפות של התחייבות בגין חכירה
			התחייבויות מסים שוטפים
652,201	647,547	805,293	סה"כ התחייבויות שוטפות
28,126	41,217	25,001	התחייבויות לתאגידים בנקאיים
2,629	2,584	2,643	התחייבויות אחרות לזמן ארוך
94,255	95,729	90,429	התחייבות לזמן ארוך בגין חכירה
152,106	171,611	129,904	אגרות חוב
45,315	34,215	46,927	התחייבויות מסים נדחים
9,343	13,134	9,592	הטבות לעובדים
331,774	358,490	304,496	סה"כ התחייבויות שאינן שוטפות
983,975	1,006,037	1,109,789	סה"כ התחייבויות
			הון
567	581	551	זכויות שאינן מקנות שליטה
1	1	1	הון מניות
147,334	147,334	147,334	פרמיה על מניות
(987)	(6,304)	2,634	קרן תרגום
650,152	551,627	613,622	יתרת עודפים
796,500	692,658	763,591	סה"כ הון המיוחס לבעלים של החברה
797,067	693,239	764,142	סה"כ הון
1,781,042	1,699,276	1,873,931	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: 31 במאי, 2023

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

תמצית דוחות רווח והפסד ביניים מאוחדים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2022	לשלושה חודשים שהסתיימו ביום		
	31 במרס 2022	31 במרס 2023	
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
1,813,221	394,414	464,937	הכנסות ממכירות, נטו
1,200,267	263,824	318,964	עלות המכירות
612,954	130,590	145,973	רווח גולמי
(360,992)	(84,656)	(88,590)	הוצאות מכירה ושיווק
(92,139)	(21,653)	(25,369)	הוצאות הנהלה וכלליות
6,807	615	227	הכנסות אחרות
(3,765)	-	-	הוצאות אחרות
162,865	24,896	32,241	רווח תפעולי
4,603	1,515	890	הכנסות מימון
(17,731)	(4,531)	(7,833)	הוצאות מימון
(13,128)	(3,016)	(6,943)	הוצאות מימון, נטו
(844)	(38)	(991)	חלק בהפסדי חברות מוחזקות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני
148,893	21,842	24,307	רווח לפני מסים על הכנסה
(35,696)	(5,495)	(5,970)	מסים על הכנסה
113,197	16,347	18,337	רווח לתקופה
			רווח (הפסד) מיוחד ל:
113,310	16,446	18,353	בעלים של החברה
(113)	(99)	(16)	זכויות שאינן מקנות שליטה
113,197	16,347	18,337	

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
2022	2022	2023
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
113,197	16,347	18,337
רווח לתקופה		
מרכיבי רווח כולל אחר שלאחר שהוכרו לראשונה ברווח הכולל הועברו או יועברו לרווח והפסד:		
5,366	49	3,621
הפרשי תרגום מטבע חוץ בגין פעילות חוץ		
מרכיבים אחרים של הרווח הכולל האחר שלא יועברו לרווח והפסד:		
1,646	(15)	117
רווחים (הפסדים) אקטואריים מתכנית הטבה מוגדרת, נטו ממס		
7,012	34	3,738
רווח כולל אחר נטו ממס		
120,209	16,381	22,075
סה"כ רווח כולל לתקופה		
סה"כ רווח (הפסד) כולל מיוחס ל:		
120,322	16,480	22,091
(113)	(99)	(16)
בעלים של החברה זכות שאינן מקנות שליטה		
120,209	16,381	22,075
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 2023 (בלתי מבוקר)							
797,067 (55,000) 3,621	567 - -	796,500 (55,000) 3,621	650,152 (55,000) -	(987) - 3,621	147,334 - -	1 - -	יתרה ליום 1 בינואר 2023 דיבידנד שהוכרז הפרשי תרגום מטבע חוץ בגין פעילות חוץ רווחים אקטואריים מתכנית הטבה מוגדרת, נטו ממס רווח (הפסד) לתקופה
117 18,337	- (16)	117 18,353	117 18,353	- -	- -	- -	
764,142	551	763,591	613,622	2,634	147,334	1	יתרה ליום 31 במרס 2023
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
לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2022 (מבוקר)							
739,758 (62,900) 5,366	680 - -	739,078 (62,900) 5,366	598,096 (62,900) -	(6,353) - 5,366	147,334 - -	1 - -	יתרה ליום 1 בינואר 2022 דיבידנד ששולם הפרשי תרגום מטבע חוץ בגין פעילות חוץ רווחים אקטואריים מתכנית הטבה מוגדרת, נטו ממס רווח (הפסד) לשנה
1,646 113,197	- (113)	1,646 113,310	1,646 113,310	- -	- -	- -	
797,067	567	796,500	650,152	(987)	147,334	1	יתרה ליום 31 בדצמבר 2022

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

תמצית דוחות על תזרימי מזומנים ביניים מאוחדים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2022	לשלושה חודשים שהסתיימו ביום 31 במרס 2022	לשלושה חודשים שהסתיימו ביום 31 במרס 2023	
(מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	
			תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת
113,197	16,347	18,337	רווח לתקופה
			התאמות:
144,820	32,061	32,209	פחת והפחותות
844	38	991	חלק החברה בהפסדי חברות מוחזקות המטופלות
(2,000)	-	-	לפי שיטת השווי המאזני
15,161	2,972	4,259	רווח משערוך השקעות, נטו
4,204	17	56	הוצאות מימון, נטו
35,696	5,495	5,970	הפסד ממכירת רכוש קבוע, נטו
311,922	56,930	61,822	הוצאות מסים על ההכנסה
(64,296)	(17,330)	(21,534)	שינוי במלאי
(72,536)	(37,042)	(45,700)	שינוי בלקוחות וחייבים אחרים
12,521	(882)	46,248	שינוי בספקים וזכאים
1,506	331	403	שינוי בהטבות לעובדים
(122,805)	(54,923)	(20,583)	
(30,643)	(11,677)	(14,502)	מס הכנסה ששולם
158,474	(9,670)	26,737	מזומנים נטו שנבעו מפעילות (ששימשו לפעילות) שוטפת
			תזרימי מזומנים לפעילות השקעה
(31,726)	(623)	(625)	השקעה והלוואות בחברות ושותפות מוחזקות
360	-	-	דיבידנד שהתקבל
-	-	3,103	פרעון הלוואות שהועמדו לחברות מוחזקות
(1,236)	(191)	(1,024)	השקעות בחברות הנמדדות בשווי הוגן
310	85	54	תמורה ממכירת רכוש קבוע
(85,500)	(14,115)	(24,227)	רכישת רכוש קבוע
(2,823)	(898)	(485)	רכישת נכסים בלתי מוחשיים
(29,880)	(7,978)	(8,625)	השקעה בחייבים לזמן ארוך
14,352	4,100	3,338	תקבולים מחייבים לזמן ארוך
(136,143)	(19,620)	(28,491)	מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה
			תזרימי מזומנים מפעילות מימון
91,134	57,824	78,484	אשראי לזמן קצר, נטו
(62,900)	-	-	דיבידנד ששולם
(22,220)	(22,220)	(41,743)	פרעון אגרות חוב
(18,662)	(3,125)	(3,125)	פרעון הלוואות לזמן ארוך מבנקים
(32,846)	(7,785)	(8,784)	פרעון קרן התחייבות בגין חכירה
(140)	(35)	(35)	פרעון התחייבויות אחרות לזמן ארוך
(14,076)	(3,138)	(5,428)	ריבית ששולמה
(59,710)	21,521	19,369	מזומנים נטו שנבעו מפעילות (ששימשו לפעילות) מימון
(37,379)	(7,769)	17,615	שינוי נטו במזומנים ושווי מזומנים
56,527	56,527	19,342	מזומנים ושווי מזומנים לתחילת תקופה
194	3	128	השפעת תנודות בשער החליפין על יתרות מזומנים ושווי מזומנים
19,342	48,761	37,085	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 2023, 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 קלים, 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 2022 (להלן - "הדוחות השנתיים"). כמו כן, דוחות אלו נערכו בהתאם להוראות פרק ד' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל-1970.

תמצית דוחות הביניים המאוחדים אושרה לפרסום על ידי דירקטוריון החברה ביום 31 במאי 2023.

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 קלים		משקאות אלכוהוליים		ברקן		משקאות לא אלכוהוליים		אחר		מאוחד	
2023		2022		2023		2022		2023		2022	
(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(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	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
81,569	65,667	102,356	85,452	64,841	61,897	212,382	179,350	3,789	2,048	464,937	394,414
10,067	8,969	13,829	11,308	16,011	14,093	17,468	11,830	8	(266)	57,383	45,934
										(25,142)	(21,038)
										32,241	24,896
										(6,943)	(3,016)
										(991)	(38)
										(5,970)	(5,495)
										18,337	16,347

סך הכנסות המגזר

תוצאות המגזר

הוצאות שלא הוקצו

רווח תפעולי

הוצאות מימון, נטו

חלק החברה בהפסדי חברות מוחזקות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני

מסים על הכנסה

רווח לתקופה

באורים לתמצית הדוחות הכספיים ביניים מאוחדים ליום 31 במרס 2023

באור 5 - דיווח מגזרי (המשך)

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2022

מאחד	אחר	משקאות לא		משקאות		משקאות אלכוהוליים קלים
		אלכוהוליים	ברקן	אלכוהוליים	אלכוהוליים	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
(מבוקר)	(מבוקר)	(מבוקר)	(מבוקר)	(מבוקר)	(מבוקר)	(מבוקר)
1,813,221	11,443	901,928	194,625	347,665	357,560	הכנסות המגזר
253,962	(2,666)	87,754	39,768	56,281	72,825	תוצאות המגזר
(91,097)						הוצאות שלא הוקצו
162,865						רווח תפעולי
(13,128)						הוצאות מימון, נטו
						חלק החברה בהפסדי חברות מוחזקות
(844)						המטופלות לפי שיטת השווי המאזני
(35,696)						מיסים על הכנסה
113,197						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 2022		ליום 31 במרס 2022		ליום 31 במרס 2023		התחייבויות שאינן שוטפות: אגרות חוב הלוואות לזמן ארוך מבנקים התחייבויות אחרות לזמן ארוך
הערך		הערך		הערך		
בספרים		בספרים		בספרים		
שווי הוגן	שווי הוגן	שווי הוגן	שווי הוגן	שווי הוגן	שווי הוגן	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
(מבוקר)		(בלתי מבוקר)		(בלתי מבוקר)		
201,844	214,920	210,985	213,819	157,583	171,959	
42,532	44,342	59,358	59,879	39,341	41,217	
1,995	2,769	1,790	2,724	2,001	2,783	

באור 7 - התחייבויות תלויות

לגבי תביעות והתחייבויות תלויות כנגד הקבוצה ליום 31 בדצמבר 2022, ראה באור 28 בדוחות הכספיים השנתיים של החברה.

באור 8 - אירועים בתקופת הדיווח הכספי

- א. ביום 30 במרס 2023 החליט דירקטוריון החברה על חלוקת דיבידנד במזומן לבעלי המניות בסכום של 55 מיליון ש"ח. הדיבידנד חולק ביום 27 באפריל 2023.
- ב. ביום 14 בפברואר 2023 נחתם הסכם בין החברה לבין בעלי המניות האחרים באדיר, לפיו בתמורה לויתור על תביעות כנגד החברה, תרכוש החברה את מניות אדיר המוחזקות על ידם בתמורה ל- 50 מיליון ש"ח ולתמורה נוספת שתשולם על בסיס ריווחי אדיר בשנים 2023-2024 ובסכום שלא יפחת מ- 10 מיליוני ש"ח. עם השלמת העסקה תחזיק החברה במלוא המניות של אדיר. בהסכם נקבעו תנאים מתלים ובכללם אישור הממונה על התחרות. לאחר תאריך הדוח על המצב הכספי, ביום 22 במאי 2023, התקבל אישור הממונה על התחרות לרכישה.

באור 9 - אירועים לאחר תאריך הדוח על המצב הכספי

- א. לאחר תאריך הדוח על המצב הכספי, ביום 23 במאי 2023, נחתמו בין טמפו מזון ובין השדה מוצרים אורגניים בע"מ, אול אורגני בע"מ, וגה מוצרים טבעוניים בע"מ ואקוגרין דרך ירוקה בע"מ (להלן יחד: "קבוצת אול אורגני"), שהינן חברות הפעילות בתחום ייצור, מכירה, ייצוא, שיווק והפצה של מוצרים אורגניים, טבעוניים ודלי פחמימה ובין בעלי המניות בקבוצת אול אורגני, הסכם לרכישת 51% מהונה המונפק והנפרע של קבוצת אול אורגני על ידי טמפו מזון (להלן: "הסכם הרכישה"), וזאת בתמורה לתשלום ראשוני של 35,700 אלפי ש"ח. בהסכם הרכישה נקבע מנגנון התאמת מחיר שתבוצע בתום שנת 2028 בהתבסס על ה-EBITDA שתציג קבוצת אול אורגני. לצדדים ניתנו אופציות הדדיות לרכישה/מכירה של יתרת הון המניות של קבוצת אול אורגני. עוד נקבע, כי החברה וקבוצת אול אורגני יחתמו על הסכם הפצה, לפיו תספק החברה לקבוצת אול אורגני שירותי אחסנה, ליקוט והפצה בהתאם לתנאים שייקבעו בהסכם ההפצה. הסכם הרכישה מותנה בקיומם של תנאים מתלים ובהם קבלת אישור הממונה על התחרות לביצוע העסקה.
- ב. לאחר תאריך הדוח על המצב הכספי, ביום 23 במאי 2023, נחתם הסכם בין טמפו מזון לבין דורות תעשיות בע"מ (להלן: "דורות") העוסקת ביצור שווק ומכירה של מוצרי פסטה תחת המותג "פסטה נונה", לפיו תרכוש טמפו מזון במועד הסגירה באמצעות חברה בת בבעלות מלאה שהוקמה לצורך כך, את פעילות דורות בתמורה ל- 9.5 מיליוני ש"ח. כמו כן ירכש מלאי דורות כפי שיהיה במועד הסגירה. מועד הסגירה שנקבע לרכישה הינו 30 ביוני 2023, או בתאריך מוקדם כפי שיוסכם בין הצדדים.

טמפו משקאות בע"מ

**תמצית מידע כספי
נפרד ביניים**

ליום 31 במרס 2023

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

חייקין

מגדל המילניום KPMG

רחוב הארבעה 17, תא דואר 609

תל אביב 610060

טלפון – 03-684-8000

מועלים גלזר ענבר חוניו ושות'

מגדל ששון חוגי, רחוב אבא הלל סילבר 12

רמת גן 5250606

פקסמיליה: 03-7554810

טלפון: 03-7554800

לכבוד

בעלי המניות של טמפו משקאות בערבון מוגבל

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

מבוא

סקרנו את המידע הכספי הביניים הנפרד המובא לפי תקנה ד' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל - 1970 של טמפו משקאות בערבון מוגבל (להלן - החברה), ליום 31 במרס 2023 ולתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה באותו תאריך. המידע הכספי הביניים הנפרד הינו באחריות הדירקטוריון והנהלה 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-221,322 אלפי ש"ח ליום 31 במרס 2023 וחלקה של החברה ברווחיהן הינו כ-7,587 אלפי ש"ח לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה באותו תאריך. הדוחות הכספיים של אותן חברות נסקרו על ידי רואי חשבון אחרים שדוחותיהם הומצאו לנו ומסקנתנו, ככל שהיא מתייחסת לדוחות הכספיים בגין אותן חברות, מבוססת על דוחות הסקירה של רואי החשבון האחרים.

היקף הסקירה

ערכנו את סקירתנו בהתאם לתקן סקירה (ישראל) 2410 של לשכת רואי חשבון בישראל "סקירה של מידע כספי לתקופות ביניים הנערכת על ידי רואה החשבון המבקר של הישות". סקירה של מידע כספי נפרד לתקופות ביניים מורכבת מבידור, 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 מזהים 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' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל - 1970.

מועלים, גלזר, ענבר, חוניו ושות'
רואי חשבון

סומך חייקין
רואי חשבון

31 במאי 2023

31 בדצמבר 2022	31 במרס 2022	31 במרס 2023
(מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח
3,998	12,032	446
391	498	606
198,250	212,580	290,585
394	56	769
85,316	89,218	96,515
2,650	2,077	3,885
290,999	316,461	392,806
623,878	552,427	568,903
11,272	8,227	12,296
436,112	428,236	430,789
5,813	5,775	5,626
1,077,075	994,665	1,017,614
1,368,074	1,311,126	1,410,420

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 2022	31 במרס 2022	31 במרס 2023
(מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח
88,529	72,664	143,543
117,315	101,693	118,609
67,308	139,654	133,627
62,814	42,208	42,055
13,589	10,670	13,875
-	544	-
349,555	367,433	451,709
28,126	41,217	25,001
9,897	11,371	6,856
152,106	171,611	129,904
23,156	14,336	24,376
8,734	12,500	8,983
222,019	251,035	195,120
571,574	618,468	646,829
1	1	1
147,334	147,334	147,334
(987)	(6,304)	2,634
650,152	551,627	613,622
796,500	692,658	763,591
1,368,074	1,311,126	1,410,420

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 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 : 31 במאי 2023

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	
2022	2022	2023	
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
727,103	137,685	177,908	הכנסות ממכירות, נטו
427,010	82,834	107,363	עלות המכירות
300,093	54,851	70,545	רווח גולמי
(238,834)	(46,076)	(55,144)	הוצאות מכירה ושיווק
(34,900)	(7,689)	(9,103)	הוצאות הנהלה וכלליות
2,373	72	25	הכנסות אחרות
(161)	-	-	הוצאות אחרות
28,571	1,158	6,323	רווח תפעולי
6,730	1,576	1,767	הכנסות מימון
(10,081)	(2,285)	(3,767)	הוצאות מימון
(3,351)	(709)	(2,000)	הוצאות מימון, נטו
94,688	16,247	15,213	חלק החברה ברווחי חברות מוחזקות
119,908	16,696	19,536	רווח לפני מסים על הכנסה
(6,598)	(250)	(1,183)	מסים על הכנסה
113,310	16,446	18,353	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
2022	2022	2023
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
113,310	16,446	18,353
רווח לתקופה		
מרכיבי רווח כולל אחר שלאחר שהוכרו לראשונה הועברו או יועברו לרווח והפסד:		
5,366	49	3,621
הפרשי תרגום מטבע חוץ בגין פעילות חוץ		
מרכיבים אחרים של הרווח הכולל שלא יועברו לרווח והפסד:		
1,646	(15)	117
רווחים (הפסדים) אקטואריים מתכנית הטבה מוגדרת, נטו ממס		
7,012	34	3,738
רווח כולל אחר		
120,322	16,480	22,091
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 2022	31 במרס 2022	31 במרס 2023
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
113,310	16,446	18,353
(94,688)	(16,247)	(15,213)
72,255	17,938	18,302
(2,000)	-	-
8,229	1,507	2,378
147	(22)	-
6,598	250	1,183
103,851	19,872	25,003
(25,475)	(29,377)	(11,199)
48,895	(20,225)	(42,925)
(1,761)	(5,189)	16,826
1,531	331	403
23,190	(54,460)	(36,895)
(1,432)	2,606	(1,235)
125,609	(31,982)	(13,127)
(38,792)	-	(508)
20,142	20,688	20,142
(1,245)	(600)	(625)
(1,236)	(191)	(1,024)
2,710	2,350	2,340
76	22	-
(61,501)	(11,806)	(11,587)
(2,823)	(898)	(459)
(82,669)	9,565	8,279
(8)	(1,753)	(1,753)
(22,220)	(22,220)	(41,743)
65,813	47,502	55,014
(62,900)	-	-
(18,662)	(3,125)	(3,125)
(12,184)	(2,795)	(3,501)
(7,365)	(1,744)	(3,596)
(57,526)	15,865	1,296
(14,586)	(6,552)	(3,552)
18,584	18,584	3,998
3,998	12,032	446

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 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 2023 (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 2022 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 2022.

3. ארועים בתקופת הדוח ולאחריה

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

דוח בדבר אפקטיביות הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי

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

אני, דניאל בר, מצהיר כי:

1. בחנתי את הדוח הרבעוני של טמפו משקאות בע"מ (להלן - התאגיד) לרבעון הראשון של שנת 2023 (להלן - הדוחות).
2. לפי ידיעתי, הדוחות אינם כוללים כל מצג לא נכון של עובדה מהותית ולא חסר בהם מצג של עובדה מהותית הנחוץ כדי שהמצגים שנכללו בהם, לאור הנסיבות שבהן נכללו אותם מצגים, לא יהיו מטעים בהתייחס לתקופת הדוחות.
3. לפי ידיעתי, הדוחות הכספיים ומידע כספי אחר הכלול בדוחות משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את המצב הכספי, תוצאות הפעולות ותזרימי המזומנים של התאגיד לתאריכים ולתקופות שאליהם מתייחסים הדוחות.
4. גיליתי לרואה החשבון המבקר של התאגיד, לדירקטוריון ולוועדת הביקורת של דירקטוריון התאגיד, כל תרמית, בן מהותית ובין שאינה מהותית, שבה מעורב המנהל הכללי או מי שכפוף לו במישרין או מעורבים עובדים אחרים שיש להם תפקיד משמעותי בדיווח הכספי ובגילויי ובבקרה עליהם.

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

תאריך:

31 במאי 2023

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 2023 (להלן - "הדוחות" או "הדוחות לתקופת הביניים").
2. לפי ידיעתי, הדוחות הכספיים ביניים והמידע הכספי האחר הכלול בדוחות לתקופת הביניים אינם כוללים כל מצג לא נכון של עובדה מהותית, ולא חסר בהם מצג של עובדה מהותית הנחוץ כדי שהמצגים שנכללו בהם, לאור הנסיבות שבהן נכללו אותם מצגים, לא יהיו מטעים בהתייחס לתקופת הדוחות.
3. לפי ידיעתי, הדוחות הכספיים ביניים והמידע הכספי האחר הכלול בדוחות לתקופת הביניים משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את המצב הכספי, תוצאות הפעולות ותזרימי המזומנים של התאגיד לתאריכים ולתקופות שאליהם מתייחסים הדוחות.
4. גיליתי לרואה החשבון המבקר של התאגיד, לדירקטוריון ולוועדת הביקורת של דירקטוריון התאגיד, כל תרמית, בן מהותית ובין שאינה מהותית, שבה מעורב המנהל הכללי או מי שכפוף לו במישרין או מעורבים עובדים אחרים שיש להם תפקיד משמעותי בדיווח הכספי ובגילוי ובבקרה עליהם.

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

תאריך :
31 במאי 2023

אייל טרגרמן
סמנכ"ל כספים