



תמפו משקאות בע"מ

דוחות כספיים ליום 31 במרץ 2025



תוכן עניינים

עדכון תיאור עסקי התאגיד לדוח התקופתי לשנת 2024

דוח הדירקטוריון

דוחות כספיים

דוח בדבר אפקטיביות הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי

עדכון תיאור עסקי התאגיד לדוח התקופתי לשנת 2024



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 2024

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

כנדרש על פי תקנה 39 לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל - 1970, להלן יובא פירוט השינויים והחידושים המהותיים אשר אירעו בעסקי החברה מאז הדוח התקופתי לשנת 2024, אשר פורסם ביום 30 במרס 2025 (אסמכתא מספר 2025-01-022137) (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.

מלחמת חרבות ברזל

לענין השפעת מלחמת 'חרבות ברזל' על פעילות החברה ראו ביאור ב'1' לדוחות הכספיים להלן.

הערכות וציפיות החברה בדבר ההשלכות האפשריות של המלחמה על פעילותה ותוצאותיה כאמור לעיל, מהוות מידע צופה פני עתיד, כהגדרת המונח בחוק ניירות ערך, תשכ"ח-1968, המבוסס על המידע הקיים בחברה נכון למועד דו"ח זה. יכול שהתחזיות וההערכות של החברה כאמור לעיל, כולן או חלקן, לא תתממשנה או תתממשנה באופן שונה מהאמור, בין היתר, לאור העובדה שמדובר באירוע חריג, שאינו בשליטת החברה, ולאור אי הוודאות ביחס למצב הבטחוני, הימשכותו והשפעתו על הכלכלה בישראל בכלל ועל החברה ולקוחותיה בפרט.

סעיף 8 לחלק א' בדוח התקופתי - חלוקת דיבידנד

לענין חלוקת דיבידנד, ראו ביאור 8 לדוחות הכספיים להלן, וכן בהכללה על דרך הפנייה דיווח מידי מיום 30 במרס 2025 (אסמכתא מספר 2025-01-022039).

סעיף 26.7 לחלק א' בדוח התקופתי – תשקיף מדף

ביום 4 במאי 2025, הודיעה רשות ניירות הערך לחברה, כי אושרה בקשתה להארכת התקופה להצעת ניירות ערך, על פי תשקיף מדף מיום 10 במאי 2023, לתקופה נוספת של שניים עשר חודשים, עד ליום 10 במאי 2026. לפרטים נוספים ראו בהכללה על דרך הפניה דיווח מידי מיום 14 במאי 2025 (אסמכתא מספר 2025-01-033734).

רכישה חברת משקאות בגאורגיה

לענין רכישת חברת המשקאות הגאורגית JSC Georgian Beer Company ולהשקעה באזרבייג'ן, ראו ביאור 9 לדוחות הכספיים להלן, ביאור 32' לדוח הכספיים השנתיים לשנת 2024, וכן בהכללה על דרך הפניה דיווחים מיידיים מהימים 28 בינואר 2025 (אסמכתא מספר 2025-01-007272), 7 באפריל 2025 (אסמכתא מספר 2025-01-025514) ו-22 במאי 2025 (אסמכתא מספר 2025-01-036260).

תאריך: 26 במאי 2025

טמפו משקאות בע"מנחתם 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 2025

דירקטוריון טמפו משקאות בע"מ מתכבד להגיש את סקירת הדירקטוריון לדוחות הכספיים של החברה לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרס 2025, 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 מייצרת, מייבאת, משווקת, ומפיצה משקאות שונים ללקוחותיה ברחבי ישראל תוך התמקדות בארבעה תחומי פעילות - האחד הינו תחום המשקאות האלכוהוליים הקלים, הכולל בירות ומשקאות 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. בנוסף, עוסקת החברה בייצור, ייבוא, שיווק, מכירה והפצה של מוצרי מזון.

1.2 אופן עריכת הדוחות הכספיים

הדוחות הכספיים המצ"ב, שהינם דוחות ליום 31 במרס 2025, 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 2025 בדבר בסיס עריכת הדוחות הכספיים ועיקרי המדיניות החשבונאית.

1.3 דיבידנד

לענין חלוקת דיבידנד, ראו ביאור 8 לדוחות הכספיים להלן, וכן בהכללה על דרך הפנייה דיווח מידי מיום 30 במרס 2025 (אסמכתא מספר 2025-01-022039).

1.4 מלחמת 'חרבות ברזל'

לענין השפעת מלחמת 'חרבות ברזל' על פעילות החברה ראו ביאור 11 בדוחות הכספיים להלן.

2. המצב הכספי

להלן תמצית נתוני המצב הכספי של החברה לימים 31 במרס 2025 ו- 2024 (באלפי ש"ח):

אחוזים	גידול (קיטון)	31 במרס 2024	31 במרס 2025	
4.35	92,838	2,136,485	2,229,323	סה"כ מאזן
8.67	69,584	802,637	872,221	הון
4.19	1,456	34,773	36,229	מזומנים ושווי מזומנים
10.70	50,517	472,195	522,712	לקוחות
3.53	1,971	55,903	57,874	חייבים אחרים
(4.36)	(21,752)	499,163	477,411	מלאי (לרבות מלאי לזמן ארוך)
12.36	2,611	21,129	23,740	הלוואות וחייבים לזמן ארוך
5.23	44,004	840,972	884,976	רכוש קבוע
(2.56)	(2,892)	113,128	110,236	נכסים בלתי מוחשיים
				השקעות בחברות מוחזקות המטופלות לפי
23.99	15,097	62,920	78,017	שיטת השווי המאזני
31.30	3,741	11,951	15,692	השקעות הנמדדות בשווי הוגן
(9.25)	(41,995)	453,985	411,990	אשראי לזמן קצר מבנקים ואחרים
10.86	35,116	323,289	358,405	ספקים
24.99	43,272	173,177	216,449	זכאים אחרים
(46.97)	(19,680)	41,900	22,220	חלויות שוטפות של אגרות חוב
37.76	12,682	33,588	46,270	חלויות שוטפות של התחייבויות בגין חכירה
(72.36)	(12,580)	17,386	4,806	התחייבויות לזמן ארוך לתאגידים בנקאיים
28.77	32,589	113,278	145,867	התחייבויות לזמן ארוך בגין חכירה
(76.49)	(9,294)	12,151	2,857	התחייבויות אחרות לזמן ארוך
(25.00)	(22,062)	88,261	66,199	אגרות חוב
6.29	4,197	66,686	70,883	מיסים נדחים

ההון העצמי ליום 31 במרס 2025 גדל לעומת ההון העצמי ליום 31 במרס 2024 ב- 69,584 אלפי ש"ח, הגידול נובע בעיקרו מהרווח הכולל של החברה ובניכוי הדיבידנד שחולק.

הלקוחות ליום 31 במרס 2025 גדלו ביחס ליום 31 במרס 2024 ב- 50,517 אלפי ש"ח. הגידול נובע מהגידול בהיקף הפעילות של החברה.

החייבים האחרים ליום 31 במרס 2025 גדלו ביחס ליום 31 במרס 2024 ב- 1,971 אלפי ש"ח. הגידול נובע בעיקרו מגידול בהכנסות לקבל אשר קוזז מקיטון במוסדות ממשלתיים ומקדמות לספקים.

יתרת המלאי ליום 31 במרס 2025 קטנה ביחס ליום 31 במרס 2024 ב- 21,752 אלפי ש"ח. הקיטון נובע בעיקרו מקיטון במלאי תוצרת בעיבוד ובמלאי תוצרת גמורה וקנויה, אשר קוזז מגידול במלאי חומרי גלם ואריזה.

הלוואות וחייבים לזמן ארוך גדלו ביום 31 במרס 2025 ביחס ליום 31 במרס 2024 בסך 2,611 אלפי ש"ח. הגידול נובע בעיקרו מהעמדתן של הלוואות חדשות אשר עלה על פרעון ההלוואות.

הרכוש הקבוע ליום 31 במרס 2025 גדל ביחס ליום 31 במרס 2024 ב- 44,004 אלפי ש"ח. הגידול נובע בעיקרו מהתקשרות הקבוצה בחוזי חכירה חדשים לשכירת מחסנים.

הנכסים הבלתי מוחשיים קטנו ביום 31 במרס 2025 ביחס ליום 31 במרס 2024 ב- 2,892 אלפי ש"ח. הקיטון נובע בעיקרו מההפחתה השוטפת של נכסים אלה.

השקעות בחברות מוחזקות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני גדלו ביום 31 במרס 2025 ביחס ליום 31 במרס 2024 בסך 15,097 אלפי ש"ח. הגידול נובע בעיקרו מהשקעת הקבוצה בחברת אול אורגני, ממקדמה על חשבון השקעת החברה בגאורגיה ומהלוואות שהועמדו לחברות המוחזקות.

התחייבויות החברה לזמן קצר ולזמן ארוך לבנקים ולאחרים בניכוי מזומנים ושווי מזומנים קטנו ליום 31 במרס 2025 ביחס ליום 31 במרס 2024 בכ-56 מיליוני ש"ח. הקיטון נובע בעיקרו מתזרימי המזומנים של החברה שנבעו מפעולותיה השוטפות, אשר קוזז מרכישת רכוש קבוע ומהשקעות והלוואות בחברות מוחזקות.

יתרת הספקים ליום 31 במרס 2025 גדלה ביחס ליום 31 במרס 2024 ב- 35,116 אלפי ש"ח. הגידול נובע בעיקרו מגידול בהיקף הפעילות של החברה.

יתרת הזכאים האחרים של החברה ליום 31 במרס 2025 גדלה ביחס ליום 31 במרס 2024 ב- 43,272 אלפי ש"ח. הגידול נובע בעיקרו מגידול בהתחייבויות למוסדות ממשלתיים, דיבידנד לשלם ובהתחייבויות לבעלי מניות קודמים עקב רכישות במסגרת צירופי עסקים, אשר קוזז מקיטון בפקדונות אריזה.

התחייבויות לזמן קצר ולזמן ארוך בגין חכירה ליום 31 במרס 2025 גדלו ביחס ליום 31 במרס 2024 בכ-45 מיליוני ש"ח. הגידול נובע בעיקרו מהתקשרות החברה בחוזה חכירה חדשים, אשר קוזז מפרעון ההתחייבות השוטף.

התחייבויות אחרות לזמן ארוך ליום 31 במרס 2025 קטנו ביחס ליום 31 במרס 2024 ב- 9,294 אלפי ש"ח. הקיטון מוסבר בהתחייבות החברה לתשלום עתידי בגין מניות אדיר וסיימן, אשר מויינה לזמן קצר.

התחייבויות החברה בגין אגרות חוב ליום 31 במרס 2025 קטנו ביחס ליום 31 במרס 2024 בכ-42 מיליוני ש"ח. הקיטון מוסבר מהפרעון השוטף של אגרות חוב סדרה ב', אשר נפרעה במלואה, וסדרה ג'.

3. תוצאות הפעולות

להלן תמצית דוחות רווח והפסד לתקופות של שלושה חודשים שהסתיימו בימים 31 במרס 2025 ו- 2024:

אחוזים	גידול (קיטון)	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרס		
		2024	2025	
8.38	46,735	557,373	604,108	הכנסות ממכירות, נטו
3.61	14,302	396,061	410,363	עלות המכירות
20.11	32,433	161,312	193,745	רווח גולמי
14.40	14,919	(103,586)	(118,505)	הוצאות מכירה ושיווק
13.50	4,061	(30,073)	(34,134)	הוצאות הנהלה וכלליות
(81.04)	(2,641)	(3,259)	(618)	הוצאות אחרות, נטו
65.98	16,094	24,394	40,488	רווח מפעולות רגילות
3.60	190	(5,285)	(5,475)	הוצאות מימון, נטו
				חלק החברה בהפסדי חברות
				מוחזקות המטופלות לפי שיטת
				השווי המאזני
(35.84)	(377)	(1,052)	(675)	רווח לפני מיסים על
90.16	16,281	18,057	34,338	ההכנסה
94.06	4,421	(4,700)	(9,121)	מיסים על ההכנסה
88.79	11,860	13,357	25,217	רווח נקי לתקופה

בתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרס 2025 הסתכמו מכירות החברה ב-604,108 אלפי ש"ח לעומת 557,373 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד, גידול של 46,735 אלפי ש"ח המהווה גידול של כ-8%. הגידול נובע בעיקרו מגידול בכמויות המכירה.

המכירות של מגזר המשקאות האלכוהוליים הקלים, הסתכמו בתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרס 2025 ב-90,073 אלפי ש"ח לעומת 93,343 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. קיטון של 3,270 אלפי ש"ח, המהווה קיטון של כ-4%. הקיטון נובע בעיקרו מקיטון בכמויות המכירה.

המכירות של מגזר המשקאות האלכוהוליים, הסתכמו בתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרס 2025 ב-101,686 אלפי ש"ח לעומת 116,424 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. קיטון של 14,738 אלפי ש"ח, המהווה קיטון של כ-13%. הקיטון נובע בעיקרו מקיטון בכמויות המכירה.

המכירות של מגזר המשקאות הלא האלכוהוליים הסתכמו בתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרס 2025 ב- 305,608 אלפי ש"ח לעומת 250,257 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. גידול של 55,351 אלפי ש"ח, המהווה גידול של כ- 22%. הגידול נובע בעיקרו מגידול בכמויות המכירה, בעיקר בשל תחילת ההפצה של מוצרי 'מי עדן', אשר החלה בתחילת שנת 2024 באופן מדורג, והמעבר להפצה באופן מלא החלה בתום הרבעון השלישי של אותה שנה.

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:

קבוצת מוצרים		לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימו ביום 31 במרס 2025		לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימו ביום 31 במרס 2024	
	סכום (באלפי ש"ח)	שיעור מכלל הכנסות החברה	סכום (באלפי ש"ח)	שיעור מכלל הכנסות החברה	
משקאות מתוקים	208,648	35%	184,378	33%	
מים וסודה	96,960	16%	65,879	12%	

המכירות של מגזר ברקן, הסתכמו בתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרס 2025 ב- 65,904 אלפי ש"ח לעומת 56,345 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. גידול של 9,559 אלפי ש"ח, המהווה גידול של 17%, הגידול נובע בעיקרו מהגידול בכמויות המכירה, בעיקר בשל עיתוי חג הפסח.

מכירות החברה במגזר 'אחר', מהות את פעילות החברה בתחום המזון.

הרווח הגולמי של החברה בתקופות של שלושה חודשים שהסתיימו ביום 31 במרס 2025 ו- 2024, הסתכם בכ- 194 מיליוני ש"ח ו- 161 מיליוני ש"ח המהווה כ- 32% וכ- 29% מהמחזור, בהתאמה.

הוצאות המכירה והשיווק של החברה בתקופות של שלושה חודשים שהסתיימו ביום 31 במרס 2025 ו- 2024 הסתכמו בכ- 119 מיליוני ש"ח ו- 104 מיליוני ש"ח, בהתאמה, המהוות כ- 20% מההכנסות וכ- 19% מההכנסות, בהתאמה.

תוצאות מגזר המשקאות הלא אלכוהוליים בתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרס 2025 היו רווח של 34,530 אלפי ש"ח לעומת רווח של 22,294 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. גידול של 12,236 אלפי ש"ח. הגידול נובע בעיקרו מהגידול במכירות.

תוצאות מגזר המשקאות האלכוהוליים הקלים בתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרס 2025 היו רווח של 15,726 אלפי ש"ח לעומת רווח של 9,599 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. גידול של 6,127 אלפי ש"ח.

תוצאות מגזר המשקאות האלכוהוליים בתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרס 2025 היו רווח של 10,318 אלפי ש"ח לעומת רווח של 14,048 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. קיטון של 3,730 אלפי ש"ח המהווה קיטון של כ-27%. הקיטון נובע בעיקרו מהקיטון בכמויות המכירה ומגידול בהוצאות מכירה ושיווק.

תוצאות מגזר ברקן בתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרס 2025 היו רווח של 13,832 אלפי ש"ח לעומת רווח של 13,056 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד, גידול של 776 אלפי ש"ח המהווה גידול של כ-6%. הוצאות הנהלה וכלליות של החברה בתקופות של שלושה חודשים שהסתיימו ביום 31 במרס 2025 ו-2024, הסתכמו בכ-34 מיליוני ש"ח וכ-30 מיליוני ש"ח, בהתאמה. הוצאות הנהלה וכלליות מהוות כ-5.7% וכ-5.4% מהמכירות, בהתאמה.

הוצאות אחרות, בשנת 2024 נובעות מעיצום אשר הוטל על החברה מרשות התחרות בשל הפרות של סעיפי 'חוק המזון'.

הרווח מפעולות רגילות של החברה בתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרס 2025, הסתכם בכ-40 מיליוני ש"ח, לעומת כ-24 מיליוני ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד.

בתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרס 2025 סיימה החברה ברווח של כ-25 מיליוני ש"ח לעומת רווח של כ-13 מיליוני ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד.

4. נדילות

תזרימי המזומנים שנבעו מפעילות שוטפת בתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרס 2025 הסתכמו בכ-48 מיליוני ש"ח לעומת כ-80 מיליוני ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. יחד עם זאת, תזרימי המזומנים שנבעו מפעילות שוטפת, לפני השינויים בסעיפי ההון החוזר, הסתכמו בתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרס 2025 בכ-84 מיליוני ש"ח לעומת כ-67 מיליוני ש"ח, בתקופה המקבילה אשתקד.

תזרימי המזומנים ששימשו לפעילות השקעה בתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרס 2025 הסתכמו בכ-28 מיליון ש"ח, לעומת כ-20 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד.

תזרימי המזומנים ששימשו לפעילות מימון בתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרס 2025 הסתכמו בכ-20 מיליון ש"ח לעומת כ-60 מיליוני ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד.

לפרטים אודות מצבת ההתחייבויות של החברה ליום 31 במרס 2025, ראו בהכללה על דרך הפנייה, דיווח החברה מיום 26 במאי 2025 (מס' אסמכתא: 2025-01-037274).

ליום 31 במרס 2025, לחברה גרעון בהון החוזר סולו בלבד בסכום של כ-111 מיליוני ש"ח. דירקטוריון החברה מעריך, כי על אף הגרעון בהון החוזר אין בכך כדי להצביע על בעיית נדילות בתאגיד, בהתחשב באמור להלן:

- לחברה רוחניות מתמשכת - הרווח התפעולי של החברה במאוחד בשנת 2024 הסתכם בכ-186 מיליוני ש"ח, וכ-41 מיליון ש"ח בדוחות הסולו וה-EBITDA בכ-357 מיליוני ש"ח ו-119 מיליוני ש"ח, בהתאמה.

- הרווח התפעולי של החברה במאוחד בתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרס 2025 הסתכם בכ- 40 מיליוני ש"ח, וכ- 6 מיליוני ש"ח בדוחות הסולו וה- EBITDA בכ- 80 מיליוני ש"ח וכ- 27 מיליוני ש"ח, בהתאמה.
 - לחברה תזרים מזומנים חיובי מפעילות שוטפת בשנת 2024 הן במאוחד והן בסולו, ובתקופה של שלושה חודשים שהסתיימו ביום 31 במרס 2025.
 - 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, בניירות ערך מסחריים ובאגרות חוב.
- ביום 13 ביוני 2024, הנפיקה החברה ניירות ערך מסחריים (להלן: "נע"מ"), לא סחירים, לגוף מוסדי. הנע"מ הונפק חלף אשראי לזמן קצר שניתן לחברה מבנקים. הנע"מ נושא ריבית שנתית משתנה בשיעור ריבית בנק ישראל בתוספת 0.3%. הנע"מ הונפק לשנה אחת, והוא ניתן להארכה ל-4 תקופות שוות בנות שנה אחת כל אחת. במהלך תקופת הנע"מ יהיה כל אחד מרוכשי הנע"מ ו/או החברה, רשאי, לקצר את תקופת הנע"מ בהודעה של 30 ימי עסקים. עובר למועד ההנפקה נקבע לחברה על ידי מידרוג בע"מ דירוג לזמן קצר P-1. לפרטים נוספים ראו בהכללה על דרך הפניה, דוח מיידי מיום 13 ביוני 2024 (אסמכתא מספר: 2024-01-060019).
 - 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 הפניה, 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 הפניה, דיווח מיידי שפרסמה החברה ביום 17 במאי 2020 (אסמכתא מספר 2020-01-048966), ביאור 15 לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2024 וסעיף 7 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 לעמוד באמות מידה פיננסיות, כפי שיחושבו בהתאם לדוחותיה הכספיים. נכון למועד אישור הדוחות הכספיים עומדת החברה באמות המידה הפיננסיות. לפרטים נוספים אודות הלוואות אלו, ראו ביאור 14ב' לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2024, ובהכללה על דרך הפנייה, דיווח מיידי שפרסמה החברה ביום 26 בפברואר 2018 (אסמכתא מספר 015633-01-2018).

• אינפלציה

בשנת 2024 עלה מדד המחירים לצרכן הידוע בכ-3.4% ובשנת 2025 ועד לסמוך לאישור הדוחות הכספיים עלה מדד המחירים לצרכן הידוע בכ-1.9% 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 2024 ועד סמוך למועד אישור הדוחות הכספיים, ריבית בנק ישראל הינה בשיעור של 4.5%. 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 ואחרים הינו בריבית משתנה המושפעת מריבית זו.

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 ג'
מועד הנפקה:	23 בינואר 2020
שווי נקוב במועד ההנפקה:	200,000,000 ש"ח
שווי נקוב למועד הדוח:	88,900,000 ש"ח
סכום הריבית שנצברה:	-
סדרה מהותית:	כן
שווי כפי שנכלל בדוחות הכספיים:	88,419 אלפי ש"ח
שווי בורסאי:	81,477 אלפי ש"ח
סוג הריבית:	ריבית קבועה
בסיס הצמדה:	אין
שיעור הריבית השנתית:	1.58%, ראו להלן
מועדי תשלום קרן:	31 במרס 2021 - 2029 (9 תשלומים)
מועדי תשלום ריבית:	31 במרס ו- 30 בספטמבר בכל אחת מהשנים 2020 - 2029
נאמן:	משמרת חברה לשירותי נאמנות בע"מ אצל עו"ד ח"ח רמי קצב 03-6374354 ramik@mtrust.co.il
דירוג:	דרך מנחם בגין 48, תל אביב A1 יציב על ידי מידרוג בע"מ ראו בהכללה על דרך הפנייה, דיווח החברה מיום 30 במאי 2024 אסמכתא: 2024-01-057114 ראו להלן
פדיון מוקדם:	ראו להלן

פרטים נוספים אודות סדרת אגרות החוב:

סדרה ג'

לפרטים אודות מגבלה על חלוקת דיבידנדים, מנגנון התאמה בריבית וזכות להעמדה לפרעון מיידי, ראו ביאור 15ג' לדוחות הכספיים, לשנת 2024.

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 איגרות 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 איגרות 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

26 במאי 2025.

דוחות כספיים



טמפו משקאות בע"מ

**תמצית דוחות כספיים
ביניים מאוחדים
בלתי מבוקרים**

ליום 31 במרס 2025

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

מועלם גלזר ענבר חוניו ושות'

מגדל ששון חוגי, רחוב אבא הילל

סילבר 12

רמת גן 5250606

פקסמיליה: 03-7554810

טלפון: 03-7554800

סומך חייקין

מגדל המילניום KPMG

רחוב הארבעה 17, תא דואר 609

תל אביב 610060

טלפון – 03-684-8000

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

מבוא

סקרנו את המידע הכספי המצורף של טמפו משקאות בערבון מוגבל וחברות בנות שלה (להלן - הקבוצה), הכולל את הדוח על המצב הכספי התמציתי המאוחד ליום 31 במרס 2025 ואת הדוחות התמציתיים המאוחדים על רווח והפסד, הרווח הכולל, שינויים בהון ותזרימי המזומנים לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה באותו תאריך. הדירקטוריון והנהלה אחראים לעריכת ולהצגה של מידע כספי לתקופת ביניים זו בהתאם לתקן חשבונאות בינלאומי IAS 34 "דיווח כספי לתקופות ביניים", וכן הם אחראים לעריכת מידע כספי לתקופת ביניים זו לפי פרק ד' של תקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), 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- 22% מכלל הנכסים המאוחדים ליום 31 במרס 2025, והכנסותיהן הכלולות באיחוד מהוות כ- 3.6% מכלל ההכנסות המאוחדות 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 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 שניוודע לכל העניינים המשמעותיים שהיו יכולים להיות מזהים בביקורת. בהתאם לכך, אין אנו מביעים חוות דעת של ביקורת.

מסקנה

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

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

בכבוד רב,

מועלם גלזר ענבר חוניו ושות'
רואי חשבון

סומך חייקין
רואי חשבון

26 במאי 2025

תמצית דוחות על המצב הכספי ביניים מאוחדים ליום

31 בדצמבר 2024	31 במרס 2024	31 במרס 2025	
(מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	
			נכסים
35,493	34,773	36,229	מזומנים ושווי מזומנים
486,471	472,195	522,712	לקוחות
56,468	55,903	57,874	חייבים אחרים
-	1,151	5,321	מכשירים נגזרים
476,326	495,149	471,787	מלאי
11,656	12,118	4,126	נכסי מסים שוטפים
1,066,414	1,071,289	1,098,049	סה"כ נכסים שוטפים
18,907	21,129	23,740	הלוואות וחייבים לזמן ארוך
899,597	840,972	884,976	רכוש קבוע
112,037	113,128	110,236	נכסים בלתי מוחשיים
75,275	62,920	78,017	השקעות והלוואות בחברות מוחזקות המטופלות
15,613	11,951	15,692	לפי שיטת השווי המאזני
4,817	4,014	5,624	השקעות הנמדדות בשווי הוגן
12,867	11,082	12,989	מלאי תוצרת בעיבוד
			נכסי מסים נדחים
1,139,113	1,065,196	1,131,274	סה"כ נכסים בלתי שוטפים
2,205,527	2,136,485	2,229,323	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 2024	31 במרס 2024	31 במרס 2025	
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
385,218	453,985	411,990	התחייבויות
371,689	323,289	358,405	אשראי לזמן קצר מבנקים ואחרים
147,438	173,177	216,449	ספקים
7,368	2,411	1,767	זכאים אחרים
22,659	41,900	22,220	מכשירים נגזרים
45,528	33,588	46,270	חלויות שוטפות בגין אגרות חוב
4,361	1,570	2,230	חלויות שוטפות של התחייבויות בגין חכירה
			התחייבויות מסים שוטפים
984,261	1,029,920	1,059,331	סה"כ התחייבויות שוטפות
7,749	17,386	4,806	התחייבויות לתאגידים בנקאיים
2,799	12,151	2,857	התחייבויות אחרות לזמן ארוך
151,810	113,278	145,867	התחייבויות לזמן ארוך בגין חכירה
88,366	88,261	66,199	אגרות חוב
70,446	66,686	70,883	התחייבויות מסים נדחים
6,832	6,166	7,159	הטבות לעובדים
328,002	303,928	297,771	סה"כ התחייבויות שאינן שוטפות
1,312,263	1,333,848	1,357,102	סה"כ התחייבויות
			הון
1,040	1,498	1,041	זכויות שאינן מקנות שליטה
1	1	1	הון מניות
147,334	147,334	147,334	פרמיה על מניות
(106)	3,149	3,614	קרן תרגום
744,995	650,655	720,231	יתרת עודפים
892,224	801,139	871,180	סה"כ הון המיוחס לבעלים של החברה
893,264	802,637	872,221	סה"כ הון
2,205,527	2,136,485	2,229,323	סה"כ התחייבויות והון

אייל טרגמן סמנכ"ל כספים	אמיר בורנשטיין סגן יו"ר הדירקטוריון	דניאל בר מנכ"ל	ז'ק בר יו"ר הדירקטוריון
----------------------------	--	-------------------	----------------------------

תאריך אישור הדוחות הכספיים : 26 במאי, 2025

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

תמצית דוחות רווח והפסד ביניים מאוחדים

לשנה שהסתיימה	לשלושה חודשים שהסתיימו ביום		
ביום 31 בדצמבר	31 במרס	31 במרס	
2024	2024	2025	
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
2,505,293	557,373	604,108	הכנסות ממכירות, נטו
1,715,080	396,061	410,363	עלות המכירות
790,213	161,312	193,745	רווח גולמי
(478,655)	(103,586)	(118,505)	הוצאות מכירה ושיווק
(122,276)	(30,073)	(34,134)	הוצאות הנהלה וכלליות
3,674	741	248	הכנסות אחרות
(6,505)	(4,000)	(866)	הוצאות אחרות
186,451	24,394	40,488	רווח תפעולי
4,274	4,122	6,801	הכנסות מימון
(41,673)	(9,407)	(12,276)	הוצאות מימון
(37,399)	(5,285)	(5,475)	הוצאות מימון, נטו
(5,944)	(1,052)	(675)	חלק החברה בהפסדי חברות מוחזקות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני
143,108	18,057	34,338	רווח לפני מסים על הכנסה
(36,491)	(4,700)	(9,121)	מסים על הכנסה
106,617	13,357	25,217	רווח לתקופה
			רווח (הפסד) מיוחס ל:
107,241	13,523	25,216	בעלים של החברה
(624)	(166)	1	זכויות שאינן מקנות שליטה
106,617	13,357	25,217	

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
2024	2024	2025
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
106,617	13,357	25,217
רווח לתקופה		
מרכיבי רווח כולל אחר שלאחר שהוכרו לראשונה ברווח הכולל הועברו או יועברו לרווח והפסד:		
(4,478)	(1,223)	3,720
הפרשי תרגום מטבע חוץ בגין פעילות חוץ		
מרכיבים אחרים של הרווח הכולל האחר שלא יועברו לרווח והפסד:		
845	223	20
רווחים אקטואריים מתכנית הטבה מוגדרת, נטו ממס		
(3,633)	(1,000)	3,740
רווח (הפסד) כולל אחר נטו ממס		
102,984	12,357	28,957
סה"כ רווח כולל לתקופה		
סה"כ רווח (הפסד) כולל מיוחס ל:		
103,608	12,523	28,956
בעלים של החברה		
(624)	(166)	1
זכות שאינן מקנות שליטה		
102,984	12,357	28,957
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					
		סך הכל	יתרת עודפים	קרן תרגום	פרמיה על מניות	הון מניות	
			אלפי ש"ח				
לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרס 2025 (בלתי מבוקר)							
893,264	1,040	892,224	744,995	(106)	147,334	1	יתרה ליום 1 בינואר 2025
(50,000)	-	(50,000)	(50,000)	-	-	-	דיבידנד שהוכרז
3,720	-	3,720	-	3,720	-	-	הפרשי תרגום מטבע חוץ בגין פעילות חוץ
							רווחים אקטואריים מתכנית הטבה
20	-	20	20	-	-	-	מוגדרת, נטו ממס
25,217	1	25,216	25,216	-	-	-	רווח לתקופה
872,221	1,041	871,180	720,231	3,614	147,334	1	יתרה ליום 31 במרס 2025
לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרס 2024 (בלתי מבוקר)							
821,452	2,337	819,115	667,408	4,372	147,334	1	יתרה ליום 1 בינואר 2024
(30,000)	-	(30,000)	(30,000)	-	-	-	דיבידנד שהוכרז
(1,223)	-	(1,223)	-	(1,223)	-	-	הפרשי תרגום מטבע חוץ בגין פעילות חוץ
							רווחים אקטואריים מתכנית הטבה
223	-	223	223	-	-	-	מוגדרת, נטו ממס
(1,172)	(673)	(499)	(499)	-	-	-	רכישת זכויות שאינן מקנות שליטה
13,357	(166)	13,523	13,523	-	-	-	רווח (הפסד) לתקופה
802,637	1,498	801,139	650,655	3,149	147,334	1	יתרה ליום 31 במרס 2024
לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2024 (מבוקר)							
821,452	2,337	819,115	667,408	4,372	147,334	1	יתרה ליום 1 בינואר 2024
(30,000)	-	(30,000)	(30,000)	-	-	-	דיבידנד ששולם
(4,478)	-	(4,478)	-	(4,478)	-	-	הפרשי תרגום במטבע חוץ בגין פעילות חוץ
							רווחים אקטואריים מתכנית הטבה
845	-	845	845	-	-	-	מוגדרת, נטו ממס
(1,172)	(673)	(499)	(499)	-	-	-	רכישת זכויות שאינן מקנות שליטה
106,617	(624)	107,241	107,241	-	-	-	רווח (הפסד) לשנה
893,264	1,040	892,224	744,995	(106)	147,334	1	יתרה ליום 31 בדצמבר 2024

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

תמצית דוחות על תזרימי מזומנים ביניים מאוחדים

טמפו משקאות בע"מ וחברות מאוחדות שלה

לשנה שהסתיימה	לשלושה חודשים שהסתיימו ביום	
ביום 31 בדצמבר	31 במרס	31 במרס
2024	2024	2025
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת		
106,617	13,357	25,217
רווח לתקופה		
התאמות:		
170,989	38,364	39,724
פחת והפחותות		
5,944	1,052	675
חלק החברה בהפסדי חברות מוחזקות המטופלות		
3,607	-	-
לפי שיטת השווי המאזני		
38,061	9,373	8,395
רווח משערוך השקעות, נטו		
813	(195)	945
הוצאות מימון, נטו		
36,491	4,700	9,121
הפסד (רווח) ממכירת רכוש קבוע, נטו		
362,522	66,651	84,077
הוצאות מסים על ההכנסה		
53,179	36,922	5,264
שינוי במלאי		
(86,194)	(67,406)	(37,555)
שינוי בלקוחות וחייבים אחרים		
97,077	49,136	(760)
שינוי בספקים וזכאים		
1,941	467	353
שינוי בהטבות לעובדים		
66,003	19,119	(32,698)
מס הכנסה ששולם		
(32,819)	(6,101)	(3,445)
395,706	79,669	47,934
מזומנים נטו שנבעו מפעילות שוטפת		
תזרימי מזומנים לפעילות השקעה		
115	-	-
רכישת חברות בנות בניכוי המזומנים שהתקבלו		
(1,022)	(515)	(3,875)
השקעה בחברות ושותפות מוחזקות		
(9,405)	-	-
תשלום תמורה נדחית בגין רכישת חברות בנות		
(9,829)	(1,493)	(1,006)
הלוואות שהועמדו לחברות מוחזקות		
12,930	13,492	1,751
פרעון הלוואות שהועמדו לחברות מוחזקות		
(3,529)	(549)	(28)
השקעות בחברות הנמדדות בשווי הוגן		
3,085	487	311
תמורה ממכירת רכוש קבוע		
(116,830)	(29,038)	(15,851)
רכישת רכוש קבוע		
(7,113)	(505)	(462)
רכישת נכסים בלתי מוחשיים		
(20,725)	(4,109)	(11,164)
השקעה בחייבים לזמן ארוך		
9,759	2,483	2,456
תקבולים מחייבים לזמן ארוך		
(142,564)	(19,747)	(27,868)
מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה		
תזרימי מזומנים מפעילות מימון		
(88,837)	(18,441)	26,795
אשראי לזמן קצר, נטו		
(1,172)	-	-
רכישת זכויות שאינן מקנות שליטה		
(30,000)	-	-
דיבידנד ששולם		
(41,744)	(22,220)	(22,220)
פרעון אגרות חוב		
5,570	5,570	-
קבלת הלוואות לזמן ארוך מבנק		
(12,992)	(3,291)	(3,263)
פרעון הלוואות לזמן ארוך מבנקים		
(44,962)	(11,661)	(12,113)
פרעון קרן התחייבות בגין חכירה		
(140)	(35)	(35)
פרעון התחייבויות אחרות לזמן ארוך		
(37,853)	(9,746)	(8,763)
ריבית ששולמה		
(252,130)	(59,824)	(19,599)
מזומנים נטו ששימשו לפעילות מימון		
1,012	98	467
שינוי נטו במזומנים ושווי מזומנים		
34,710	34,710	35,493
מזומנים ושווי מזומנים לתחילת תקופה		
(229)	(35)	269
השפעת תנודות בשער החליפין על יתרות מזומנים ושווי מזומנים		
35,493	34,773	36,229
מזומנים ושווי מזומנים לסוף תקופה		

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

באור 1 - כללי

א. הישות המדווחת

טמפו משקאות בע"מ (להלן - "החברה") הינה חברה אשר התאגדה בישראל וכתובתה הרשמית היא גיבורי ישראל 2 א.ת. קרית ספיר נתניה. תמצית הדוחות הכספיים המאוחדים של הקבוצה ליום 31 במרס 2025, 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, במכירה ובהפצה של משקאות לא אלכוהוליים, משקאות אלכוהוליים קלים, משקאות אלכוהוליים, יינות ומשקאות חריפים. כן עוסקת הקבוצה ביצור, יבוא, שיווק, מכירה והפצה של מוצרי מזון.

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

ב. מלחמת חרבות ברזל

מלחמת "חרבות ברזל" אשר פרצה ביום 7 באוקטובר 2023 (להלן: "המלחמה") הובילה, בין היתר, להאטה ולצמצום הפעילות העסקית במשק.

בעקבות המלחמה חלק מלקוחות השוק הקר של החברה הפסיקו את פעילותם לחלוטין או פעילים באופן חלקי, הגם שאובדן המכר מפוצה, באופן חלקי, על ידי ערוצי המכירה האחרים של החברה.

נכון למועד אישור הדוחות הכספיים, השפעות המלחמה, המפורטות להלן, אינן בעלות השפעה מהותית על פעילות החברה ותוצאותיה הכספיות. יחד עם זאת, בהתחשב בחוסר הודאות בקשר להתפתחות המלחמה והתמשכותה לא ניתן להעריך בשלב זה את היקף השפעתה העתידית של המלחמה על הפעילות העסקית של החברה.

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 2024 (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 26 במאי, 2025.

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 - המדיניות החשבונאית המהותית

המדיניות החשבונאית המהותית 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 קלים, משקאות אלכוהוליים ומוצרי ברקן. בענף המשקאות קיימת עונתיות הנובעת בעיקר מצמצום רכישת משקאות קלים ובירה בחודשי החורף, וגידול בצריכת משקאות בימי החגים. העונתיות משפיעה על צריכת מוצרי החברה באופן בו קיימת תנודתיות בהיקף ההכנסות ממכירת המוצרים על פני השנה. עיקר מכירות 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	
לתקופה של שלושה חודשים המסתיימת ביום 31 במרס											
2024	2025	2024	2025	2024	2025	2024	2025	2024	2025	2024	2025
(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
557,373	604,108	41,004	40,837	250,257	305,608	56,345	65,904	116,424	101,686	93,343	90,073
161,312	193,745	6,861	8,431	85,143	108,917	20,313	22,597	19,136	18,510	29,859	35,290
57,726	75,240	(1,271)	834	22,294	34,530	13,056	13,832	14,048	10,318	9,599	15,726
(33,332)	(34,752)										
24,394	40,488										
(5,285)	(5,475)										
(1,052)	(675)										
(4,700)	(9,121)										
13,357	25,217										

סך הכנסות המגזר

רווח גולמי

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

באור 5 - דיווח מגזרי (המשך)

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2024						
מאחד	אחר	משקאות לא אלכוהוליים	ברקן	משקאות אלכוהוליים	משקאות אלכוהוליים קלים	
אלפי ש"ח (מבוקר)	אלפי ש"ח (מבוקר)	אלפי ש"ח (מבוקר)	אלפי ש"ח (מבוקר)	אלפי ש"ח (מבוקר)	אלפי ש"ח (מבוקר)	
2,505,293	157,950	1,289,253	192,734	415,850	449,506	הכנסות המגזר
790,213	22,522	463,508	66,122	75,391	162,670	רווח גולמי
311,558 (125,107)	(10,939)	164,853	37,019	48,960	71,665	תוצאות המגזר הוצאות שלא הוקצו
186,451 (37,399)						רווח תפעולי הוצאות מימון, נטו חלק החברה בהפסדי חברות מוחזקות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני מיסים על ההכנסה
(5,944) (36,491)						
106,617						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 2024		ליום 31 במרס 2024		ליום 31 במרס 2025		
הערך	הערך	הערך	הערך	הערך	הערך	
שווי הוגן בספרים	שווי הוגן בספרים	שווי הוגן בספרים	שווי הוגן בספרים	שווי הוגן בספרים	שווי הוגן בספרים	
אלפי ש"ח (מבוקר)	אלפי ש"ח (מבוקר)	אלפי ש"ח (מבוקר)	אלפי ש"ח (מבוקר)	אלפי ש"ח (מבוקר)	אלפי ש"ח (מבוקר)	
104,131	111,025	120,926	130,161	81,477	88,419	התחייבויות שאינן שוטפות:
20,407	20,738	30,013	30,811	17,543	17,750	אגרות חוב
1,896	2,939	1,890	2,754	1,903	2,997	הלוואות לזמן ארוך מבנקים
						התחייבויות אחרות לזמן ארוך

באור 7 - התחייבויות תלויות

לגבי תביעות והתחייבויות תלויות כנגד הקבוצה ליום 31 בדצמבר 2024, ראה באור 28 בדוחות הכספיים השנתיים של החברה.

באור 8 - אירועים בתקופת הדיווח הכספי

ביום 27 במרס 2025, החליט דירקטוריון החברה על חלוקת דיבידנד במזומן לבעלי המניות בסכום של 50 מיליון ש"ח. הדיבידנד חולק ביום 10 באפריל 2025.

באור 9 - אירועים לאחר תאריך הדוח על מצב הכספי

בהמשך לאמור בבאור 32 לדוחות הכספיים השנתיים ליום 31 בדצמבר 2024, בדבר חתימת החברה על הסכם ראשוני עם חברה גיאורגית Daily LLC (להלן: "המוכרת") לרכישת חלק מהון המניות המונפק של חברת המשקאות הגיאורגית JSC Georgian Beer Company, לאחר תאריך הדוח על המצב הכספי, ביום 3 באפריל 2025, חתמה החברה עם המוכרת הסכם לרכישת מניות ב-GBC (להלן: "הסכם הרכישה").

להלן עיקרי תנאי העסקה:

1. החברה תרכוש 60% מהון המניות המונפק והנפרע של GBC (להלן: "המניות הנרכשות"). מחיר הרכישה של המניות הנרכשות, בהתבסס על שווי פעילות בניכוי חוב, מוערך בכ-57 מיליון דולר ארה"ב, בכפוף להתאמות שנקבעו בהסכם הרכישה.
2. כמו כן הסכימו הצדדים על מנגנון PUT ו-CALL לרכישת יתרת החזקות המוכרת ב-GBC על ידי החברה במחיר שיתבסס על תוצאות פעילותה העתידית של GBC בשנה שקדמה למועד הודעת המימוש. עוד הוסכמו הוראות מקובלות בנוגע לממשל תאגידי, מדיניות חלוקת דיבידנד, זכות סירוב ראשונה, זכות הצטרפות, זכויות מיעוט וסמכויות של האורגנים התאגידיים השונים.
3. השלמת העסקה כפופה לתנאים מתלים שונים שטרם התקיימו, הכוללים, בין היתר, את הסכמת הבנק המממן, הסרת השעבודים מהמניות הנרכשות, חתימה על הסכם מסחרי ארוך טווח בין GBC לבין המוכרת (שהינה חלק מהגדול ביותר של GBC) וחתימה של GBC ותאגיד היינקן הבינלאומי על הסכם לייצור, שיווק, מכירה והפצה של מותג הבירה היינקן בגיאורגיה.
4. בנוסף הסכימו הצדדים, כי החזקות הצדדים במיזם המשותף בו עתידה GBC להתקשר באזורבייג'ן, יתחלקו בין GBC והחברה. החברה התחייבה לפעול באופן סביר על מנת להשיג למיזם המשותף זיכיון למכירה והפצה באזורבייג'ן של מותג הבירה היינקן ובהמשך גם זיכיון לייצור בירה היינקן על ידי המיזם המשותף.

ביום 21 במאי 2025 בוצעה הושלמה של העסקה והמניות הנרכשות נרשמו על שם החברה. חלק התמורה אשר אמור היה להיות מוזרם ל-GBC יועבר כנגד הצגת אישורים של צדדים שלישיים אשר טרם הומצאו במועד ההשלמה.

טמפו משקאות בע"מ

**תמצית מידע כספי
נפרד ביניים**

ליום 31 במרס 2025

תוכן העניינים

עמוד

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

מועלם גלזר ענבר חוניו ושות'

מגדל ששון חוגי, רחוב אבא הילל

סילבר 12

רמת גן 5250606

פקסמיליה: 03-7554810

טלפון: 03-7554800

סומך חייקין

מגדל המילניום KPMG

רחוב הארבעה 17, תא דואר 609

תל אביב 610060

טלפון – 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 ד38' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל - 1970

מבוא

סקרנו את המידע הכספי הביניים הנפרד המובא לפי תקנה ד38' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל - 1970 של טמפו משקאות בערבון מוגבל (להלן - החברה), ליום 31 במרס 2025 ולתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה באותו תאריך. המידע הכספי הביניים הנפרד הינו באחריות הדירקטוריון וההנהלה של החברה. אחריותנו היא להביע מסקנה על המידע הכספי הביניים הנפרד לתקופת ביניים זו בהתבסס על סקירתנו.

לא סקרנו את המידע הכספי הביניים הנפרד מתוך הדוחות הכספיים של חברות מוחזקות אשר ההשקעה בהן הינה כ-254,024 אלפי ש"ח ליום 31 במרס 2025 וחלקה של החברה ברווחיהן הינו כ-10,102 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 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 הביניים הנפרד הנ"ל אינו ערוך, מכל הבחינות המהותיות, בהתאם להוראות תקנה ד38' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל - 1970.

מועלם, גלזר, ענבר, חוניו ושות'
רואי חשבון

סומך חייקין
רואי חשבון

26 במאי 2025

31 בדצמבר 2024	31 במרס 2024	31 במרס 2025
(מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח
6,892	6,092	6,801
989	153	1,175
197,728	183,805	125,556
-	932	5,321
109,734	104,527	127,123
2,663	4,274	2,091
318,006	299,783	268,067
652,888	600,032	642,824
15,613	11,951	15,692
439,714	419,258	436,149
5,437	5,357	5,309
1,113,652	1,036,598	1,099,974
1,431,658	1,336,381	1,368,041

נכסים

מזומנים ושווי מזומנים
לקוחות
חייבים אחרים
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 2024	31 במרס 2024	31 במרס 2025
(מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח
153,523	150,500	100,813
113,690	78,554	93,440
88,738	110,439	147,610
22,659	41,900	22,220
12,089	6,531	13,208
7,368	2,411	1,767
398,067	390,335	379,058
3,125	12,500	-
-	9,537	-
15,730	4,415	16,446
88,366	88,261	66,199
27,886	24,425	28,571
6,260	5,769	6,587
141,367	144,907	117,803
539,434	535,242	496,861
1	1	1
147,334	147,334	147,334
(106)	3,149	3,614
744,995	650,655	720,231
892,224	801,139	871,180
1,431,658	1,336,381	1,368,041

התחייבויות
 אשראי זמן קצר מבנקים ואחרים
 ספקים
 זכאים אחרים
 חלות שוטפת בגין אגרות חוב
 חלות שוטפת של התחייבויות בגין חכירה
 מכשירים נגזרים
סה"כ התחייבויות שוטפות

התחייבויות לתאגידים בנקאיים
 התחייבויות אחרות לזמן ארוך
 התחייבות לזמן ארוך בגין חכירה
 אגרות חוב
 התחייבויות מסים נדחים
 הטבות לעובדים
סה"כ התחייבויות שאינן שוטפות

סה"כ התחייבויות

הון

הון מניות
 פרמיה על מניות
 קרן תרגום
 יתרת עודפים

סה"כ הון

סה"כ התחייבויות והון

אייל טרגמן
 סמנכ"ל כספים

אמיר בורנשטיין
 סגן יו"ר הדירקטוריון

דניאל בר
 מנכ"ל

ז'ק בר
 יו"ר הדירקטוריון

תאריך אישור המידע הכספי הנפרד : 26 במאי, 2025

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

לשנה שהסתיימה	לשלושה חודשים שהסתיימו ביום		
ביום 31 בדצמבר	31 במרס	31 במרס	
2024	2024	2025	
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
819,728	174,140	190,505	הכנסות ממכירות, נטו
497,454	115,918	115,973	עלות המכירות
322,274	58,222	74,532	רווח גולמי
(246,783)	(49,727)	(57,474)	הוצאות מכירה ושיווק
1,711	(7,543)	(10,213)	הוצאות הנהלה וכלליות
(2,878)	130	54	הכנסות אחרות
(33,611)	-	(793)	הוצאות אחרות
40,713	1,082	6,106	רווח תפעולי
10,831	3,946	4,291	הכנסות מימון
(16,709)	(3,209)	(3,956)	הוצאות מימון
(5,878)	737	335	הכנסות (הוצאות) מימון, נטו
81,157	12,197	20,476	חלק החברה ברווחי חברות מוחזקות
115,992	14,016	26,917	רווח לפני מסים על הכנסה
(8,751)	(493)	(1,701)	מסים על הכנסה
107,241	13,523	25,216	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
2024	2024	2025
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
107,241	13,523	25,216
רווח לתקופה		
מרכיבי רווח כולל אחר שלאחר שהוכרו לראשונה הועברו או יועברו לרווח והפסד:		
(4,478)	(1,223)	3,720
הפרשי תרגום מטבע חוץ בגין פעילות חוץ		
מרכיבים אחרים של הרווח הכולל שלא יועברו לרווח והפסד:		
845	223	20
רווחים אקטואריים מתכנית הטבה מוגדרת, נטו ממס		
(3,633)	(1,000)	3,740
רווח (הפסד) כולל אחר		
103,608	12,523	28,956
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 2024	31 במרס 2024	31 במרס 2025
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
107,241	13,523	25,216
(81,157)	(12,197)	(20,476)
78,336	19,845	20,778
1,421	-	-
12,955	3,307	2,355
774	(185)	(7)
8,751	493	1,701
128,321	24,786	29,567
1,665	6,872	(17,389)
19,895	33,607	72,842
36,109	(13,621)	(15,169)
1,763	464	353
59,432	27,322	40,637
(3,878)	(506)	(450)
183,875	51,602	69,754
(4,748)	(4,500)	-
50,048	40,816	29,582
(11,599)	(515)	(3,875)
(3,529)	(549)	(28)
2,370	2,370	2,390
285	185	7
(76,687)	(24,167)	(11,269)
(2,270)	(431)	(452)
(46,130)	13,209	16,355
9	(1,789)	(1,810)
(41,744)	(22,220)	(22,220)
(23,979)	(27,002)	(52,710)
(30,000)	-	-
(12,500)	(3,125)	(3,125)
(13,123)	(4,269)	(3,529)
(12,780)	(3,578)	(2,806)
(134,117)	(61,983)	(86,200)
3,628	2,828	(91)
3,264	3,264	6,892
6,892	6,092	6,801

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

מיסים ששולמו

מזומנים נטו שנבעו מפעילות 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 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 2025 (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 2024 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 2024.

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(ד)(1) לתקנות הדוחות

אני, דניאל בר, מצהיר כי:

1. בחנתי את הדוח הרבעוני של טמפו משקאות בע"מ (להלן - התאגיד) לרבעון הראשון של שנת 2025 (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:

26 במאי 2025

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 2025 (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 :
26 במאי 2025

אייל טרגרמן
סמנכ"ל כספים