



טמפו משקאות בע"מ

דוחות כספיים

ליום 31 במרס 2017



תוכן העניינים

עדכון תיאור עסקי התאגיד
לדוח התקופתי לשנת 2016
דוח הדירקטוריון
דוחות כספיים
דוח רבעוני בדבר אפקטיביות
הבקרה הפנימית על הדיווח
הכספי ועל הגילוי



עדכון תיאור עסקי התאגיד
לדוח התקופתי לשנת
2016

בהתאם לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התשע"ד-2014 (להלן: "התקנות"), כפי שתוקנו ביום 30 במרס 2017, החברה עומדת בהגדרת "תאגיד קטן", ומדווחת לפי ההוראות החלות על "תאגיד קטן", שהנפיק תעודות התחייבות לציבור, וזאת בהתאם להחלטת דירקטוריון החברה מיום 13 במרס 2014.

לפרטים נוספים ראו דיווח מיידי שפרסמה החברה ביום 13 במרס 2014 (אסמכתא מספר 2014-01-013842).

טמפו משקאות בע"מ

עדכון תיאור עסקי התאגיד לדוח התקופתי של שנת 2016

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

כנדרש על פי תקנה 39א לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים) התש"ל - 1970, להלן יובא פירוט השינויים והחידושים המהותיים אשר אירעו בעסקי החברה מאז הדוח התקופתי לשנת 2016 אשר פורסם ביום 30 במרס 2017 (אסמכתא מספר 2017-01-028210), (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

ביום 30 במרס 2017, החליט דירקטוריון החברה על חלוקת דיבידנד במזומן לבעלי המניות בסכום של 40 מיליון ש"ח. הדיבידנד חולק ביום 25 באפריל 2017. לפרטים נוספים ראו דיווח מיידי מיום 30 במרס 2017 (אסמכתא מספר 2017-01-027991).

סעיף 11 לחלק א' בדוח התקופתי – תחום המשקאות האלכוהוליים

לענין פעילות החברה בקפריסין ראה ביאור 8ב' לדוחות הכספיים להלן.

סעיף 31 לחלק א' בדוח התקופתי - הליכים משפטיים

לענין שינויים מהותיים בתביעות ובהתחייבויות תלויות ראה ביאור 7 לדוחות הכספיים להלן.

תאריך: 28 במאי 2017

טמפו משקאות בע"מ

נחתם על ידי:

זיק בר, יו"ר הדירקטוריון ומנכ"ל

אמיר בורנשטיין, סגן יו"ר הדירקטוריון



דוח הדירקטוריון על מצב
ענייני התאגיד

טמפו משקאות בע"מ

דוח הדירקטוריון לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרס 2017

דירקטוריון טמפו משקאות בע"מ מתכבד להגיש את סקירת הדירקטוריון לדוחות הכספיים של החברה לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרס 2017, 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 בירה בע"מ ואשר עיקרו פיצול של פעילות טמפו תעשיות בתחום המשקאות לחברה, והקצאה לתאגיד היינקן הבינלאומי של 40% מהונה המונפק של החברה.

החברה מייצרת, מייבאת, משווקת, ומפיצה משקאות שונים ללקוחותיה ברחבי ישראל תוך התמקדות בשלושה תחומי פעילות - האחד הינו תחום המשקאות האלכוהוליים, הכולל בירות, משקאות אלכוהוליים מוכנים לשתייה ומוצרי פרנו ריקארד, השני הינו תחום המשקאות הלא אלכוהוליים הכולל משקאות מוגזים, מיצים, מים מבוקבקים, משקאות אנרגיה, משקאות מאלט, ומוצרי קפה ותה והשלישי הינו תחום פעילות ברקן, באמצעות חברת יקבי ברקן בע"מ, העוסקת בעיקר בייצור, ייבוא, שיווק והפצה של יינות ומשקאות חריפים.

1.2 אופן עריכת הדוחות הכספיים

הדוחות הכספיים המצ"ב, שהינם דוחות ליום 31 במרס 2017, ערוכים בהתאם להוראות תקנות ניירות ערך ועל פי תקני הדיווח הכספי הבינלאומיים ("IFRS").

הדוחות הכספיים ערוכים בש"ח שהינו מטבע הפעילות של הקבוצה. לפרטים נוספים ראו ביאורים 2 ו-3 לדוחות הכספיים של החברה ליום 31 במרס 2017 בדבר בסיס עריכת הדוחות הכספיים עיקרי המדיניות החשבונאית.

1.3 דיבידנד

ביום 30 במרס 2017, החליט דירקטוריון החברה על חלוקת דיבידנד במזומן לבעלי המניות בסכום של 40 מיליון ש"ח. הדיבידנד חולק ביום 25 באפריל 2017. לפרטים נוספים ראו דיווח מידי מיום 30 במרס 2017 (אסמכתא מספר 2017-01-027991).

2. המצב הכספי

להלן תמצית נתוני המצב הכספי של החברה לימים 31 במרס 2017 ו- 2016 (באלפי ש"ח):

אחוזים	גידול (קיטון)	31 במרס 2016	31 במרס 2017	
5.56	64,186	1,154,365	1,218,551	סה"כ מאזן
14.79	55,017	372,078	427,095	הון עצמי
136.56	7,257	5,314	12,571	מזומנים ושווי מזומנים
12.05	32,626	270,767	303,393	לקוחות
22.78	6,660	29,236	35,896	חייבים אחרים
7.61	18,625	244,691	263,316	מלאי (לרבות מלאי לזמן ארוך)
20.76	5,729	27,599	33,328	הלוואות, חייבים לזמן ארוך ונגזרים
(0.20)	(1,064)	527,805	526,741	רכוש קבוע
6.82	1,634	23,954	25,588	נכסים בלתי מוחשיים
(9.43)	(692)	7,340	6,648	השקעות בחברות מוחזקות לפי שיטת השווי המאזני
10.94	17,466	159,651	177,117	אשראי לזמן קצר מבנקים
6.66	12,354	185,443	197,797	ספקים
23.10	34,762	150,474	185,236	זכאים אחרים
(0.59)	(142)	24,215	24,073	חלויות שוטפות של אגרות חוב התחייבויות לזמן ארוך לתאגידים
(27.86)	(21,960)	78,833	56,873	בנקאיים
8.70	429	4,931	5,360	התחייבויות אחרות לזמן ארוך לרבות נגזרים
(18.37)	(22,789)	124,053	101,264	אגרות חוב
(7.52)	(2,747)	36,549	33,802	מיסים נדחים

ההון העצמי ליום 31 במרס 2017 גדל לעומת ההון העצמי ליום 31 במרס 2016 ב- 55,017 אלפי ש"ח. הגידול נובע בעיקרו מהרווח הכולל של החברה ובניכוי הדיבידנד שהוכרז לבעלי המניות בסכום של 40 מיליון ש"ח.

הלקוחות ליום 31 במרס 2017 גדלו ביחס ליום 31 במרס 2016 ב- 32,626 אלפי ש"ח, גידול של כ- 12%, הגידול נובע בעיקר מהגידול במכירות החברה.

החייבים ויתרות חובה ליום 31 במרס 2017 גדלו ביחס ליום 31 במרס 2016 ב- 6,660 אלפי ש"ח. הגידול נובע בעיקרו מגידול בהכנסות לקבל ובהוצאות מראש בגין כרמים.

יתרת המלאי ליום 31 במרס 2017 גדלה ביחס ליום 31 במרס 2016 ב- 18,625 אלפי ש"ח, הגידול נובע בעיקרו מגידול במלאי חומרי גלם ואריזה ובמלאי תוצרת גמורה וקנויה.

ההלוואות וחייבים לזמן ארוך לרבות נגזרים גדלו ביום 31 במרס 2017 ביחס ליום 31 במרס 2016 בסך של 5,729 אלפי ש"ח. הגידול נובע מהלוואות שהעמידה החברה.

הרכוש הקבוע ליום 31 במרס 2017 קטן ביחס ליום 31 במרס 2016 ב- 1,064 אלפי ש"ח. הקיטון נובע בעיקרו מהפחת שנוקף לרכוש הקבוע מעבר להשקעות בו.

הנכסים הבלתי מוחשיים גדלו ביום 31 במרס 2017 ביחס ליום 31 במרס 2016 ב- 1,634 אלפי ש"ח. הגידול נובע בעיקרו מהשקעה בזכויות הפצה של מוצרי אדיר אשר קוזז מהפחתה שוטפת של נכסים אלה.

השקעות בחברות מוחזקות לפי שיטת השווי המאזני מהוות את השקעות החברה באדיר ובנני.

התחייבויות החברה לזמן קצר ולזמן ארוך מבנקים קטנו ליום 31 במרס 2017 ביחס ליום 31 במרס 2016 בכ- 4 מיליון ש"ח. הקיטון נובע בעיקרו מתזרימי המזומנים של החברה שנבעו מפעולותיה השוטפות, בניכוי השקעות ברכוש קבוע ודיבידנד שחולק.

יתרת הספקים ליום 31 במרס 2017 גדלה ביחס ליום 31 במרס 2016 ב- 12,354 אלפי ש"ח. הגידול נובע בעיקרו מהגידול בהיקף הפעילות של החברה.

יתרת הזכאים ויתרות זכות של החברה ליום 31 במרס 2017 גדלו ביחס ליום 31 במרס 2016 ב- 34,762 אלפי ש"ח. הגידול מוסבר בעיקרו מגידול בהתחייבויות לעובדים, בהתחייבויות למוסדות ממשלתיים ובדיבידנד לשלם.

התחייבויות החברה בגין אגרות חוב ליום 31 במרס 2017 קטנו ביחס ליום 31 במרס 2016 בכ- 23 מיליוני ש"ח. הקיטון נובע מהפרעון השוטף של אגרות חוב, סידרה א' וסידרה ב'.

3. תוצאות הפעולות

להלן תמצית דוחות רווח והפסד לתקופות של שלושה חודשים שהסתיימו בימים 31 במרס 2017 ו-2016:

אחוזים	גידול (קיטון)	לתקופות של שלושה חודשים שהסתיימו ביום 31 במרס		
		2016	2017	
10.66	30,095	282,355	312,450	הכנסות ממכירות, נטו
12.03	19,946	165,742	185,688	עלות המכירות
8.70	10,149	116,613	126,762	רווח גולמי
10.72	7,433	(69,363)	(76,796)	הוצאות מכירה ושיווק
3.93	729	(18,544)	(19,273)	הוצאות הנהלה וכלליות
222.41	129	58	187	הכנסות (הוצאות) אחרות, נטו
7.36	2,116	28,764	30,880	רווח מפעולות רגילות
57.77	2,280	(3,947)	(6,227)	הוצאות מימון, נטו
420.00	168	40	208	חלק החברה ברווחי חברות מוחזקות
0.02	4	24,857	24,861	רווח לפני מיסים על ההכנסה
30.59	1,577	(5,155)	(6,732)	מיסים על ההכנסה
(7.98)	(1,573)	19,702	18,129	רווח נקי לתקופה

בתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרס 2017 הסתכמו מכירות החברה ב-312,450 אלפי ש"ח לעומת 282,355 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד, גידול של כ-11%.

המכירות של מגזר ברקן, הסתכמו בתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרס 2017 ב-58,158 אלפי ש"ח לעומת 49,856 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד, גידול של 8,302 אלפי ש"ח, המהווים גידול של כ-17%.

המכירות של מגזר המשקאות האלכוהוליים, הסתכמו בתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרס 2017 ב-114,660 אלפי ש"ח לעומת 103,715 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד, גידול של 10,945 אלפי ש"ח, המהווים גידול של כ-11%. סך ההכנסות הנובעות לחברה ממוצרי הבירה מהווה כ-56% מסך הכנסות תחום פעילות המשקאות האלכוהוליים בתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרס 2017.

המכירות של מגזר המשקאות הלא אלכוהוליים הסתכמו בתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרס 2017 ב-139,632 אלפי ש"ח לעומת 128,784 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד, גידול של 10,848 אלפי ש"ח, המהווה גידול של כ-8%.

הרווח הגולמי של החברה בתקופות של שלושה חודשים שהסתיימו בימים 31 במרס 2017 ו-2016 הסתכם בכ-127 מיליוני ש"ח ו-117 מיליוני ש"ח, בהתאמה. הרווח הגולמי מהווה כ-41% מההכנסות.

הוצאות המכירה והשיווק של החברה בתקופה של שלושה חודשים שהסתיימו בימים 31 במרס 2017 ו-2016, הסתכמו בכ-77 מיליוני ש"ח ו-69 מיליוני ש"ח, בהתאמה. הוצאות המכירה והשיווק מהווים כ-25% מהמכירות.

תוצאות מגזר המשקאות הלא אלכוהוליים בתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרס 2017 היו רווח של 12,383 אלפי ש"ח לעומת רווח של 10,057 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. גידול של 2,326 אלפי ש"ח המהווה גידול של כ-23%. הגידול נובע בעיקרו מהגידול במחזור המכירות של מגזר זה.

תוצאות מגזר ברקן בתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרס 2017 היו רווח של 13,668 אלפי ש"ח לעומת רווח של 12,738 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד, גידול של 930 אלפי ש"ח המהווה גידול של כ-7%.

תוצאות מגזר המשקאות האלכוהוליים בתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרס 2017 היו רווח של 23,974 אלפי ש"ח לעומת רווח של 24,514 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. קיטון של כ-540 אלפי ש"ח המהווה קיטון של כ-2%. יצויין, כי תחום המשקאות האלכוהוליים מאופיין בשיעור רווחיות תפעולית גבוה משיעור הרווחיות התפעולית של החברה במאוחד. שיעור הרווחיות התפעולית האמור נובע בעיקרו ממוצרי הבירה. הסיבות לכך הינן, בין היתר, מעבר לייצור עצמי של בירה במבשלת הבירה של החברה וחוזקם של מותגי הבירה.

הוצאות הנהלה וכלליות של החברה בתקופות של שלושה חודשים שהסתיימו בימים 31 במרס 2017 ו-2016, הסתכמו בכ-19 מיליוני ש"ח. הוצאות הנהלה וכלליות מהוות כ-6% וכ-7% מהמכירות, בהתאמה.

הרווח מפעולות רגילות של החברה בתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרס 2017, הסתכם בכ-31 מיליוני ש"ח ביחס ל-29 מיליוני ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד.

בתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרס 2017 החברה סיימה ברווח של כ-18 מיליוני ש"ח לעומת רווח של כ-20 מיליוני ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד.

4. נזילות

תזרים המזומנים ששימש לפעילות שוטפת בתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרס 2017 הסתכם בכ- 1.6 מיליון ש"ח לעומת תזרים מזומנים שנבע מפעילות שוטפת בסך כ-29 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. יחד עם זאת, תזרים המזומנים שנבע מפעילות שוטפת, לפני השינוי בנכסים והתחייבויות בתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרס 2017 הסתכם בכ- 50.4 מיליון ש"ח לעומת כ- 49 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד.

תזרים המזומנים ששימש לפעילות השקעה בתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרס 2017 הסתכם בכ- 22.3 מיליון ש"ח לעומת כ- 34.9 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד.

תזרים המזומנים שנבע מפעילות מימון בתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרס 2017 הסתכם בכ- 13.1 מיליון ש"ח לעומת תזרים מזומנים ששימש לפעילות מימון בסך כ- 24 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד.

לפרטים אודות מצבת ההתחייבויות של החברה ליום 31 במרס 2017, ראה דיווח החברה מיום 28 במאי 2017 (מס' אסמכתא: 2017-01-044941).

ליום 31 במרס 2017, לחברה גרעון בהון החוזר בדוחות הסולו בלבד בסכום של כ- 56 מיליוני ש"ח, ותזרים מזומנים מאוחד שלילי מפעילות שוטפת בסכום של כ- 1.6 מיליוני ש"ח. דירקטוריון החברה מעריך, כי על אף הנ"ל אין בכך כדי להצביע על בעיית נזילות בתאגיד, בהתחשב באמור להלן:

- לחברה רווחיות מתמשכת - הרווח התפעולי של החברה במאוחד בשנת 2016 הסתכם בכ- 137 מיליוני ש"ח, וכ- 68 מיליון ש"ח בדוחות הסולו וה- EBITDA בכ- 226 מיליוני ש"ח ו- 110 מיליוני ש"ח, בהתאמה.
- הרווח התפעולי לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימו ביום 31 במרס 2017 הסתכם בכ- 31 מיליוני ש"ח ו- 11 מיליון ש"ח במאוחד ובסולו, בהתאמה. ה- EBITDA לתקופות אלו הסתכם בכ- 53 מיליון ש"ח, ו- 22 מיליוני ש"ח, בהתאמה.
- לחברה תזרים מזומנים חיובי מפעילות שוטפת בשנת 2016 הן במאוחד והן בסולו, וכן בדוחות הסולו בתקופה של שלושה חודשים שהסתיימו ביום 31 במרס 2017.
- נכון ליום אישור הדוחות הכספיים, החברה אינה מנצלת את כל מסגרות האשראי שהוקצו לה על ידי תאגידים בנקאיים.
- התחייבויות החברה לבנקים הינן, בין היתר, בהלוואות לזמן קצר. החברה בחרה בדרך מימון זו משיקולי עלות, ולהערכתה היא אינה צפויה להידרש לפרעון בתקופה הקרובה.

הערכה זו, הינה בגדר מידע צופה פני עתיד כהגדרתו בחוק ניירות ערך, התשכ"ח – 1968, והיא כוללת, בין היתר, הערכות ואומדנים ומידע אחר המתייחס לארועים או עניינים עתידיים, אשר התממשותם אינה ודאית ואינה תלויה אך ורק בחברה, אלא בגורמים נוספים (כגון – שינויים בכלכלה העולמית ו/או המקומית, שינויים בנכונות מוסדות פיננסיים להעמיד אשראים ובמצב הביקושים בשווקים). ההערכה מבוססת, בין היתר, על האינפורמציה הקיימת בחברה, וכן על תחזיות עתידיות, ציפיות והערכות של החברה לגבי תוצאות הפעילות שלה ומצב השווקים בהם היא פועלת אשר אין כל וודאות שיתקיימו בפועל. התממשות ההערכה בפועל עשויה להיות שונה מההערכה המפורטת לעיל אם יחולו שינויים בגורמים שהובאו בחשבון בהערכה זו או באלו מהם, או בשל התממשותם של גורמי סיכון שאינם בשליטת החברה.

5. מקורות מימון

החברה מממנת את פעילותה בעיקר באשראים בנקאיים לזמן קצר ולזמן ארוך.

ביום 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 דיווח מידי שפרסמה החברה ביום 22 בספטמבר 2014 (אסמכתא מספר 162939-01-2014), באור 15 לדוחות הכספיים של החברה ליום 31 בדצמבר 2016 אשר פורסמו ביום 30 במרס 2017 (אסמכתא מספר 2017-01-028210) וסעיף 8 להלך.

ביום 25 ביוני 2013, הועמדה לחברה הלוואה לזמן ארוך מבנק בסכום של 50 מיליון ש"ח. ההלוואה ניתנה חלף אשראי לזמן קצר שהועמד לחברה מבנק זה בעבר. ההלוואה אינה צמודה, נושאת ריבית שנתית בשיעור של 4.85% ותעמוד לפרעון לשיעורין עד לשנת 2023 (מח"מ 5.25). החברה התחייבה לעמוד באמות מידה פיננסיים, כפי שיחושבו בהתאם לדוחותיה הכספיים. נכון למועד הדוחות הכספיים עומדת החברה באמות המידה הפיננסיים. לפרטים נוספים ראה באור 14ב' לדוחות הכספיים השנתיים של החברה ליום 31 בדצמבר 2016 ודיווח החברה מיום 26 ביוני 2013 (אסמכתא מספר: 2013-01-074670).

ביום 10 במרס 2010 הנפיקה החברה אגרות חוב (סדרה א') לציבור בסכום של 120 מיליון ש"ח ע.נ. (117 מיליון ש"ח לאחר הוצאות הנפקה), אשר נפרעות בעשרה תשלומים שווים ביום 28 בפברואר בשנים 2011-2020. ביום 28 בפברואר 2017 פרעה החברה את התשלום השביעי על חשבון אגרות החוב, בסך 12 מיליון ש"ח.

6. עונתיות

הקבוצה עוסקת ביצור ושיווק של מוצרי בירה, משקאות אלכוהוליים מוכנים לשתיה (RTD), יינות, משקאות חריפים ומשקאות לא אלכוהוליים. בענף המשקאות קיימת עונתיות הנובעת בעיקר מצמצום רכישת משקאות קלים וממשקאות אלכוהוליים קלים בעונת החורף. העונתיות משפיעה על צריכת מוצרי החברה באופן בו קיימת תנודתיות בהיקף ההכנסות ממכירת מוצרים על פני השנה. עיקר מכירות החברה מתבצעות בעונה החמה, הכוללת את שני הרבעונים אפריל - יוני ויולי - ספטמבר.

בשל עיתוי חג הפסח בשנת 2017 (11 באפריל) ביחס לשנת 2016 (23 באפריל), עיקר מכירות החברה טרם החג ארעו בשנת 2017 ברבעון הראשון של שנה זו.

7. הליך אישור הדוחות הכספיים

הנהלת החברה ערכה והכינה את הדוחות הכספיים, ורואי החשבון המבקרים, סקרו את הדוחות הכספיים. האורגן בחברה המופקד על אישור הדוחות הכספיים הינו הדירקטוריון, המונה נכון למועד הדיווח 7 חברים: ה"ה ז'ק בר (יו"ר), רינה בר, אמיר בורנשטיין, Roland Jacques Pirmez, משה טאקו, דוד גרנות (דח"צ) ואלינה פרנקל-רונו (דח"צ).

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

אישור הדוחות הכספיים ליום 31 במרס 2017 היה כרוך בשתי ישיבות כמפורט להלן: (1) ישיבה של הועדה לבחינת הדוחות הכספיים של החברה; ודיון בסוגיות הדיווח המהותיות, לשם גיבוש המלצותיה לדירקטוריון בעניין הליך אישור הדוחות הכספיים; ו-(2) ישיבה של הדירקטוריון לדיון בדוחות הכספיים ואישורם.

בישיבת הועדה לבחינת הדוחות הכספיים מיום 25 במאי 2017 השתתפו, חברי הועדה מר דוד גרנות, גב' אלינה פרנקל-רונו ומר משה טאקו. כמו כן, נכחו בישיבת הועדה ה"ה ז'ק בר - יו"ר הדירקטוריון ונציגי רואי החשבון המבקרים של החברה, לאחר שנקבע על ידי יו"ר הועדה כי נוכחותם של בעלי התפקידים דלעיל דרושה לשם הצגת הנושא וקיום הדיון בסוגיות העולות במסגרתו. במסגרת ישיבתה, בחנה ועדת המאזן, בין היתר, את ההערכות והאומדנים שנעשו בקשר עם הדוחות הכספיים ליום 31 במרס 2017, את שלמות ונאותות הגילוי בדוחות הכספיים ליום 31 במרס 2017, את המדיניות החשבונאית שאומצה והטיפול החשבונאי שיושם בעניינים המהותיים של החברה. כן ניתנה התייחסותם של רואי החשבון המבקרים לנושאים שהוצגו. המלצות הועדה לבחינת הדוחות הכספיים הועברו לחברי הדירקטוריון ביום 25 במאי 2017.

בישיבת הדירקטוריון מיום 28 במאי 2017, דן הדירקטוריון בהמלצות הועדה ואישר את הדוחות הכספיים של החברה ליום 31 במרס 2017. להערכת הדירקטוריון, המלצות הועדה הועברו לחברי הדירקטוריון זמן סביר לפני ישיבת הדירקטוריון האמורה לאור היקף ומורכבות ההמלצות, ובנסיבות העניין.

בישיבת הדירקטוריון האמורה השתתפו חברי הדירקטוריון הבאים: ז'ק בר (יו"ר), רינה בר, אמיר בורנשטיין, Roland Jacques Pirmez, אלינה פרנקל-רוני (דח"צ), דוד גרנות (דח"צ) ומשה טאקו כן נכחו בישיבה נציגי רואי החשבון המבקרים של החברה.

לאחר אישור הדו"חות הכספיים על ידי חברי הדירקטוריון, הוסמכו ה"ה ז'ק בר המכהן כיו"ר הדירקטוריון ומנהלה הכללי של החברה, אמיר בורנשטיין סגן יו"ר הדירקטוריון ואייל טרגרמן סמנכ"ל הכספים, לחתום על הדו"חות הכספיים של החברה ליום 31 במרס 2017.

8. גילוי ייעודי למחזיקי אגרות חוב

להלן פרטים אודות סדרות החוב שהנפיקה החברה:

סדרה ב'	סדרה א'	סדרה
22 בספטמבר 2014	10 במרס 2010	מועד הנפקה:
111,902,000 ש"ח	120,000,000 ש"ח	שווי נקוב במועד
89,522,000 ש"ח	36,000,000 ש"ח	ההנפקה:
716 אלפי ש"ח	167 אלפי ש"ח	שווי נקוב למועד הדוח:
כן	כן	סכום הריבית שנצברה:
89,533 אלפי ש"ח	35,804 אלפי ש"ח	סדרה מהותית:
93,157 אלפי ש"ח	38,880 אלפי ש"ח	שווי כפי שנכלל בדוחות
ריבית קבועה	ריבית קבועה	הכספיים:
אין	אין	שווי בורסאי:
3.20%	5.55%	סוג הריבית:
31 בדצמבר 2016 - 2024 (10) (תשלומים)	28 בפברואר 2011 - 2020 (10) (תשלומים)	בסיס הצמדה:
30 ביוני ו- 31 בדצמבר בכל אחת מהשנים 2016 - 2024	28 בפברואר ו- 31 באוגוסט בכל אחת מהשנים 2011 - 2020	שיעור הריבית השנתית:
משמרת חברה לשירותי נאמנות בע"מ	הרמטיק נאמנות (1975) בע"מ	מועדי תשלום קרן:
אצל עו"ד רו"ח רמי קצב	אצל דן אבנון ו/או מרב עופר - אורן	מועדי תשלום ריבית:
03-6374354	03-5274867	נאמן:
ramik@mtrust.co.il	hermetic@hermetic.co.il	דירוג:
דרך מנחם בגין 48, תל אביב	הירקון 113, תל אביב 63573	A1 על ידי מידרוג בע"מ
A1 על ידי מידרוג בע"מ	A1 על ידי מידרוג בע"מ	ראה דיווח החברה מיום
ראה דיווח החברה מיום 23 בדצמבר 2016	ראה דיווח החברה מיום 23 בדצמבר 2016	אסמכתא: 2016-01-187407
אסמכתא: 2016-01-187407	אסמכתא: 2016-01-187407	איין
ראה להלן	איין	פדיון מוקדם:

לפרטים נוספים בדבר שינוי הריבית באגרות חוב סדרה א' באם תחול ירידה בדירוג, שינוי הריבית באגרות חוב סדרה ב' באם לא תעמוד החברה באמות המידה הפיננסיים שנקבעו או באם תחול ירידה בדירוג ואפשרות לפדיון מוקדם של אגרות חוב סדרה ב', ראה סעיף 14 בדוח הדירקטוריון וביאור 15 לדוחות הכספיים כפי שנכללו במסגרת הדוח התקופתי של החברה ליום 31 בדצמבר 2016, אשר פורסם ביום 30 במרס 2017 (אסמכתא מספר 2017-01-028210).

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.

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

אמיר בורנשטיין
סגן יו"ר הדירקטוריון

ז'ק בר
יו"ר הדירקטוריון ומנכ"ל

תאריך: 28 במאי 2017.



דוחות כספיים

טמפו משקאות בע"מ

**תמצית דוחות כספיים
ביניים מאוחדים
בלתי מבוקרים**

ליום 31 במרס 2017

תוכן העניינים

עמוד

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

מועלים גלזר ענבר חוניו ושות'

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

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

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

מבוא

סקרנו את המידע הכספי המצורף של טמפו משקאות בערבון מוגבל וחברות בנות שלה (להלן - הקבוצה), הכולל את תמצית הדוח על המצב הכספי ביניים המאוחד ליום 31 במרס 2017 ואת הדוחות התמציתיים ביניים המאוחדים על רווח והפסד, הרווח הכולל, שינויים בהון ותזרימי המזומנים לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה באותו תאריך. הדירקטוריון וההנהלה 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- 29% מכלל הנכסים המאוחדים ליום 31 במרס 2017, והכנסותיהן הכלולות באיחוד מהוות כ- 2% מכלל ההכנסות המאוחדות לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה באותו תאריך. כמו כן, לא סקרנו את המידע הכספי לתקופת הביניים התמציתי של חברה מוחזקת המטופלת לפי שיטת השווי המאזני אשר ההשקעה בה הינה כ- 4,233 אלפי ש"ח ליום 31 במרס 2017 וחלקה של הקבוצה ברווחיה הינו כ- 438 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 1 של לשכת רואי חשבון בישראל "סקירה של מידע כספי לתקופות ביניים הנערכת על ידי רואה החשבון המבקר של הישות". סקירה של מידע כספי לתקופות ביניים מורכבת מבירורים, בעיקר עם אנשים האחראים לעניינים הכספיים והחשבונאיים, ומיישום נהלי סקירה אנליטיים ואחרים. סקירה הינה מצומצמת בהיקפה במידה ניכרת מאשר ביקורת הנערכת בהתאם לתקני ביקורת מקובלים בישראל ולפיכך אינה מאפשרת לנו להשיג ביטחון שניוודע לכל העניינים המשמעותיים שהיו יכולים להיות מזוהים בביקורת. בהתאם לכך, אין אנו מחויבים חוות דעת של ביקורת.

מסקנה

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

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

בכבוד רב,

מועלים גלזר ענבר חוניו ושות'
רואי חשבון

סומך חייקין
רואי חשבון

28 במאי 2017

תמצית דוחות על המצב הכספי ביניים מאוחדים ליום

31 בדצמבר 2016	31 במרס 2016	31 במרס 2017	
(מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	
23,372	5,314	12,571	נכסים
-	5,458	-	מזומנים ושווי מזומנים
251,058	270,767	303,393	פיקדון משועבד
22,854	29,236	35,896	לקוחות
261	937	-	חייבים אחרים
265,184	241,766	258,296	מכשירים נגזרים
2,236	776	1,119	מלאי
564,965	554,254	611,275	נכסי מסים שוטפים
29,248	27,599	33,328	סה"כ נכסים שוטפים
531,180	527,805	526,741	הלוואות וחייבים לזמן ארוך, לרבות נגזרים
27,376	23,954	25,588	רכוש קבוע
7,415	7,340	6,648	נכסים בלתי מוחשיים
770	369	707	השקעות בחברות מוחזקות המטופלות
5,040	2,925	5,020	לפי שיטת השווי המאזני
9,165	10,119	9,244	הטבות לעובדים
610,194	600,111	607,276	מלאי תוצרת בעיבוד
1,175,159	1,154,365	1,218,551	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 2016 (מבוקר) אלפי ש"ח	31 במרס 2016 (בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	31 במרס 2017 (בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	
147,397	159,651	177,117	התחייבויות
210,206	185,443	197,797	אשראי לזמן קצר מבנקים
115,928	150,474	185,236	ספקים
968	484	2,740	זכאים אחרים
24,078	24,215	24,073	מכשירים נגזרים
-	7,450	-	חלויות שוטפות בגין אגרות חוב
17,539	9,321	5,425	הפרשות
			התחייבויות מסים שוטפים
516,116	537,038	592,388	סה"כ התחייבויות שוטפות
58,956	78,833	56,873	התחייבויות לתאגידים בנקאיים
4,490	4,931	5,360	התחייבויות אחרות לזמן ארוך, לרבות נגזרים
113,191	124,053	101,264	אגרות חוב
32,527	36,549	33,802	מסים נדחים
1,001	883	1,769	הטבות לעובדים
210,165	245,249	199,068	סה"כ התחייבויות שאינן שוטפות
726,281	782,287	791,456	סה"כ התחייבויות
			הון
626	598	632	זכויות שאינן מקנות שליטה
1	1	1	הון מניות
147,334	147,334	147,334	פרמיה על מניות
-	-	(30)	קרן תרגום
300,917	224,145	279,158	יתרת רווח
448,252	371,480	426,463	סה"כ הון המיוחס לבעלים של החברה
448,878	372,078	427,095	סה"כ הון
1,175,159	1,154,365	1,218,551	סה"כ התחייבויות והון

אייל טרגמן
סמנכ"ל כספים

אמיר בורנשטיין
סגן יו"ר הדירקטוריון

ז'ק בר
יו"ר הדירקטוריון
ומנכ"ל

תאריך אישור הדוחות הכספיים: 28 במאי 2017

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

תמצית דוחות רווח והפסד ביניים מאוחדים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2016	לשלושה חודשים שהסתיימו ביום		
	31 במרס 2016	31 במרס 2017	
(מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	
1,240,562	282,355	312,450	הכנסות ממכירות, נטו
725,932	165,742	185,688	עלות המכירות
514,630	116,613	126,762	רווח גולמי
(297,256)	(69,363)	(76,796)	הוצאות מכירה ושיווק
(76,611)	(18,544)	(19,273)	הוצאות הנהלה וכלליות
1,030	124	187	הכנסות אחרות
(4,445)	(66)	-	הוצאות אחרות
137,348	28,764	30,880	רווח תפעולי
1,555	423	1,834	הכנסות מימון
(14,499)	(4,370)	(8,061)	הוצאות מימון
(12,944)	(3,947)	(6,227)	עלויות מימון, נטו
115	40	208	חלק ברווחי חברות מוחזקות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני
124,519	24,857	24,861	רווח לפני מסים על הכנסה
(28,747)	(5,155)	(6,732)	מסים על הכנסה
95,772	19,702	18,129	רווח לתקופה
			רווח מיוחס ל:
95,716	19,674	18,123	בעלים של החברה
56	28	6	זכויות שאינן מקנות שליטה
95,772	19,702	18,129	

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

תמצית דוחות על רווח והפסד ורווח כולל אחר ביניים מאוחדים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2016 (מבוקר) אלפי ש"ח	לשלושה חודשים שהסתיימו ביום		רווח לתקופה
	31 במרס 2016 (בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	31 במרס 2017 (בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	
95,772	19,702	18,129	
			מרכיבי רווח כולל אחר שלאחר שהוכרו לראשונה ברווח הכולל הועברו או יועברו לרווח והפסד:
-	-	(30)	הפרשי תרגום מטבע חוץ בגין פעילות חוץ
			מרכיבים אחרים של הרווח הכולל האחר שלא יועברו לרווח והפסד:
548	(182)	118	רווחים (הפסדים) אקטואריים מתכנית הטבה מוגדרת, נטו ממס
548	(182)	88	הפסד כולל אחר נטו ממס
96,320	19,520	18,217	סה"כ רווח כולל לתקופה
			סה"כ רווח כולל מיוחס ל:
96,264	19,492	18,211	בעלים של החברה
56	28	6	זכות שאינן מקנות שליטה
96,320	19,520	18,217	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					
		סך הכל	יתרת עודפים אלפי ש"ח	קרן תרגום	פרמיה על מניות		
					הון מניות	מניות	
לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרס 2017 (בלתי מבוקר)							
448,878	626	448,252	300,917	-	147,334	1	יתרה ליום 1 בינואר 2017
(40,000)	-	(40,000)	(40,000)	-	-	-	דיבידנד לבעלי המניות רווחים אקטואריים מתכנית הטבה מוגדרת, נטו ממס הפרשי תרגום מטבע חוץ בגין פעילות חוץ רווח לתקופה
118	-	118	118	-	-	-	
(30)	-	(30)	-	(30)	-	-	
18,129	6	18,123	18,123	-	-	-	
427,095	632	426,463	279,158	(30)	147,334	1	יתרה ליום 31 במרס 2017
לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרס 2016 (בלתי מבוקר)							
377,558	570	376,988	229,653	-	147,334	1	יתרה ליום 1 בינואר 2016
(25,000)	-	(25,000)	(25,000)	-	-	-	דיבידנד לבעלי המניות הפסדים אקטואריים מתכנית הטבה מוגדרת, נטו ממס רווח לתקופה
(182)	-	(182)	(182)	-	-	-	
19,702	28	19,674	19,674	-	-	-	
372,078	598	371,480	224,145	-	147,334	1	יתרה ליום 31 במרס 2016
לשנה שהסתיימה ביום 31 דצמבר 2016 (מבוקר)							
377,558	570	376,988	229,653	-	147,334	1	יתרה ליום 1 בינואר 2016
(25,000)	-	(25,000)	(25,000)	-	-	-	דיבידנד לבעלי המניות רווחים אקטואריים מתכנית הטבה מוגדרת, נטו ממס רווח לשנה
548	-	548	548	-	-	-	
95,772	56	95,716	95,716	-	-	-	
448,878	626	448,252	300,917	-	147,334	1	יתרה ליום 31 בדצמבר 2016

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

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2016 (מבוקר) אלפי ש"ח	לשלושה חודשים שהסתיימו ביום	
	31 במרס 2016 (בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	31 במרס 2017 (בלתי מבוקר) אלפי ש"ח
95,772	19,702	18,129
79,395	19,054	19,562
9,228	2,375	2,299
(115)	(40)	(208)
14,302	2,777	3,885
1,871	(31)	(32)
28,747	5,155	6,732
229,200	48,992	50,367
(15,212)	11,834	6,908
(14,361)	(43,506)	(61,947)
22,863	15,245	18,671
814	248	985
(5,896)	(16,179)	(35,383)
(23,741)	(3,720)	(16,569)
199,563	29,093	(1,585)
5,458	-	-
(6,000)	(6,000)	(2,800)
-	-	3,775
871	31	402
(70,731)	(14,669)	(12,908)
(20,946)	(10,671)	(614)
(34,056)	(10,547)	(18,203)
18,064	6,907	8,042
(107,340)	(34,949)	(22,306)
(19,527)	(7,172)	29,720
(25,000)	-	-
(23,190)	(12,000)	(12,000)
(21,860)	(2,084)	(2,084)
(357)	(50)	(35)
(14,135)	(2,742)	(2,511)
(104,069)	(24,048)	13,090
(11,846)	(29,904)	(10,801)
35,218	35,218	23,372
23,372	5,314	12,571

תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת

רווח לתקופה
התאמות:
פחת
הפחתה של נכסים בלתי מוחשיים
חלק החברה ברווח חברות מוחזקות המטופלות
לפי שיטת השווי המאזני
הוצאות מימון, נטו
הפסד (רווח) ממכירת רכוש קבוע והפרשה לירידת ערך, נטו
מסים על ההכנסה

שינוי במלאי
שינוי בלקוחות וחייבים אחרים
שינוי בספקים וזכאים
שינוי בהטבות לעובדים

מס הכנסה ששולם

מזומנים נטו שנבעו מפעילות (ששימשו לפעילות) שוטפת

תזרימי מזומנים לפעילות השקעה

שינוי בפיקדון משועבד
השקעה בחברות מוחזקות
דיבידנד מחברות מוחזקות
תמורה ממכירת רכוש קבוע
רכישת רכוש קבוע
רכישת נכסים בלתי מוחשיים
השקעה בחייבים לזמן ארוך
תקבולים מחייבים לזמן ארוך
מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה

תזרימי מזומנים מפעילות מימון

אשראי לזמן קצר, נטו
דיבידנד שחולק
פרעון אגרות חוב
פירעון הלוואות לזמן ארוך
פירעון התחייבויות אחרות לזמן ארוך
ריבית ששולמה

מזומנים נטו שנבעו מפעילות מימון (ששימשו לפעילות מימון)

שינוי נטו במזומנים ושווי מזומנים
מזומנים ושווי מזומנים לתחילת תקופה

מזומנים ושווי מזומנים לסוף תקופה

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

באור 1 - 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 2017, 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 תעשיות בירה בע"מ (60%) וחברת Heineken International B.V. (40%). הקבוצה עוסקת בייצור, בייבוא, בשיווק והפצה של משקאות לא אלכוהוליים, משקאות אלכוהוליים, יינות ומשקאות חריפים.

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

באור 2 - בסיס עריכת הדוחות הכספיים

א. הצהרה על עמידה בתקני דיווח כספי בינלאומיים

תמצית הדוחות הכספיים הביניים המאוחדים נערכה בהתאם ל- IAS 34, דיווח כספי לתקופות ביניים ואינה כוללת את כל המידע הנדרש בדוחות הכספיים שנתיים מלאים. יש לקרוא אותה ביחד עם הדוחות הכספיים לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2016 (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 28 במאי 2017.

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

א. למעט המפורט בסעיף ב' להלן המדיניות החשבונאית של הקבוצה בתמצית דוחות כספיים ביניים מאוחדים אלה הינה המדיניות שיושמה בדוחות הכספיים השנתיים.

ב. מדיניות חשבונאית עבור עסקאות או אירועים חדשים

הנכסים והתחייבויות של פעילויות חוץ תורגמו לש"ח לפי שערי החליפין שבתוקף למועד הדיווח. ההכנסות וההוצאות של פעילויות החוץ, תורגמו לש"ח לפי שערי החליפין שבתוקף במועדי העסקאות. הפרשי השער בגין התרגום מוכרים ברווח כולל אחר ומוצגים בהון בקרן תרגום של פעילויות חוץ (להלן: "קרן תרגום").

כאשר סילוקן של הלוואות שהועמדו לפעילות חוץ אינו מתוכנן ואינו צפוי בעתיד הנראה לעין, רווחים והפסדים מהפרשי שער הנובעים מפריטים כספיים אלה נכללים כחלק מההשקעה בפעילות חוץ, נטו, מוכרים ברווח כולל אחר ומוצגים בהון כחלק מקרן תרגום.

באור 4 - עונתיות

החברה עוסקת בייצור ובשיווק משקאות לא אלכוהוליים, משקאות אלכוהוליים ומוצרי ברקו. 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 30, בדבר מגזרי פעילות בדוחות הכספיים השנתיים.

מאוחד		משקאות לא אלכוהוליים		ברקן		משקאות אלכוהוליים		
		לתקופה של שלושה חודשים המסתיימת ביום 31 במרס						
2016	2017	2016	2017	2016	2017	2016	2017	
(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	
282,355	312,450	128,784	139,632	49,856	58,158	103,715	114,660	סך הכנסות המגזר
47,309	50,025	10,057	12,383	12,738	13,668	24,514	23,974	תוצאות המגזר
(18,545)	(19,145)							הוצאות שלא הוקצו
28,764	30,880							רווח תפעולי
(3,947)	(6,227)							הוצאות מימון, נטו
40	208							חלק החברה ברווחי חברות מוחזקות
(5,155)	(6,732)							מסים על הכנסה
19,702	18,129							רווח לתקופה

באור 5 - דיווח מגזרי (המשך)

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2016				
מאחד	משקאות לא אלכוהוליים	ברקן	משקאות אלכוהוליים	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
(מבוקר)	(מבוקר)	(מבוקר)	(מבוקר)	
1,240,562	598,738	167,467	474,357	הכנסות המגזר
217,610	59,276	39,103	119,231	תוצאות המגזר
(80,262)				הוצאות שלא הוקצו
137,348				רווח תפעולי
(12,944)				הוצאות מימון, נטו
115				חלק החברה ברווחי חברות מוחזקות
(28,747)				המטופלות לפי שיטת השווי המאזני
95,772				מיסים על הכנסה
				רווח לשנה

באור 6 - מכשירים פיננסיים

מכשירים פיננסיים שנמדדים בשווי הוגן לצרכי גילוי בלבד

הערך בספרים של נכסים והתחייבויות פיננסיים מסוימים לרבות מזומנים ושווי מזומנים, פקדונות, 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 2016		ליום 31 במרס 2016		ליום 31 במרס 2017		
הערך בספרים	שווי הוגן	הערך בספרים	שווי הוגן	הערך בספרים	שווי הוגן	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
(מבוקר)	(מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)	
144,313	137,269	159,207	148,268	131,956	125,337	התחייבויות שאינן שוטפות:
84,914	80,915	106,172	100,692	82,622	78,832	אגרות חוב
3,906	4,630	4,302	5,131	4,720	5,500	הלוואות לזמן ארוך מבנקים
						התחייבויות אחרות לזמן ארוך

באור 7 - התחייבויות תלויות

א. לגבי תביעות והתחייבויות תלויות כנגד הקבוצה ליום 31 בדצמבר 2016, ראה באור 28 בדוחות הכספיים השנתיים של החברה.

ב. שינויים מהותיים בתביעות ובהתחייבויות תלויות כנגד הקבוצה במהלך הרבעון הראשון בשנת 2017 ולאחר תאריך הדוח של המצב הכספי:

1. בהמשך לאמור בבאור 28(א)10 לדוחות הכספיים השנתיים של החברה ליום 31 בדצמבר 2016, ביום 30 במרס 2017 ניתן פסק דין אשר אישר את בקשת התובע להסתלקותו מהתביעה ומהבקשה.

באור 7 - התחייבויות תלויות (המשך)

- ב. שינויים מהותיים בתביעות ובהתחייבויות תלויות כנגד הקבוצה במהלך הרבעון הראשון בשנת 2017 ולאחר תאריך הדוח של המצב הכספי: (המשך)**
2. ביום 23 באפריל 2017 הוגשה נגד חברה בת של יקבי ברקן (להלן- החברה הבת) ונגד נתבעת נוספת, תביעה ובקשה לאישורה כתביעה ייצוגית. התובע טוען כי רכש בקבוקי יין, המיוצרים ומשווקים, על ידה ועל ידי הנתבעת הנוספת, אותם סימנו החברה הבת והנתבעת הנוספת בכינוי "ענבים מובחרים". לטענת התובע, זאת תוך הפרה של תקן ישראלי רשמי. סכום התביעה הקבוצתית הוערך בכ-5 מיליון ש"ח, כנגד החברה הבת והנתבעת הנוספת, ללא הבחנה ביניהן. הסעדים המבוקשים על ידי התובע, הינם, בין היתר: (1) מתן צו הצהרתי, לפיו הפרו החברה הבת והנתבעת הנוספת את הוראות הדין וליתן צו עשה המורה להן לפעול על פי הדין (2) לפצות את התובע וציבור הצרכנים בכללותו בגין הנזקים הממוניים אשר נגרמו להם לכאורה. סכום התביעה הייצוגית עומד על 5 מיליון ש"ח, כנגד כלל הנתבעות ובכללן החברה הבת. להערכת הנהלת החברה הבת, בהתבסס על חוות דעת יועציה המשפטיים, בהתחשב בזמן המועט שחלף ממועד הגשת התביעה טרם ניתן להעריך את סיכויי הבקשה להתקבל.
3. בחודש אפריל 2017 הוגשה כנגד יקבי ברקן תביעה כספית על סך 2.5 מיליון ש"ח, בגין נזקים שלפי הנתען גרמה יקבי ברקן לכרם מסויים.
- בכוונת יקבי ברקן להגיש תביעה שכנגד, להערכת הנהלתה, בהתבסס על חוות דעת יועציה המשפטיים, טרם ניתן להעריך את הסיכויים והסיכונים בתביעה זו.

באור 8 - אירועים בתקופת הדיווח הכספי

- א.** ביום 30 במרס 2017 החליט דירקטוריון החברה על חלוקת דיבידנד במזומן לבעלי המניות בסכום של 40 מיליון ש"ח. הדיבידנד חולק ביום 25 באפריל 2017.
- ב.** במהלך חודש מרס 2017, החלה החברה בפעילות בקפריסין של שיווק, מכירה והפצה של מוצרי משקאות, לרבות מוצרים, הנמכרים על ידה בישראל, זאת, באמצעות Tempo Beverages Cyprus Ltd, חברה בת בבעלות מלאה של החברה, אשר התאגדה על פי דיני קפריסין (להלן: "טמפו קפריסין"). בין יתר המוצרים כאמור, מוכרת ומשווקת טמפו קפריסין בירות מבית 'היינקן' ואת מגוון מוצרי האלכוהול של פרנו ריקארד.

טמפו משקאות בע"מ

**תמצית מידע כספי
נפרד ביניים**

ליום 31 במרס 2017

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 12
52506 רמתן גן
פקסימיליה: 03 7554810
טלפון 03 7554800

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

לכבוד
בעלי המניות של טמפו משקאות בערבון מוגבל

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

מבוא

סקרנו את המידע הכספי הביניים הנפרד המובא לפי תקנה ד'38 לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל - 1970 של טמפו משקאות בערבון מוגבל (להלן - החברה), ליום 31 במרס 2017 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- 151,825 אלפי ש"ח ליום 31 במרס 2017 וחלקה של החברה ברווחיהן הינו כ- 5,019 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 1 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 מחויבים חוות דעת של ביקורת.

מסקנה

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

מועלם, גלזר, ענבר, חוניו ושות'
רואי חשבון

סומך חייקין
רואי חשבון

28 במאי 2017

31 בדצמבר 2016	31 במרס 2016	31 במרס 2017	
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
8,177	489	1,663	נכסים
-	5,458	-	מזומנים ושווי מזומנים
1,208	446	1,041	פיקדון משועבד
158,986	169,507	168,443	לקוחות
261	937	-	חייבים חברות מוחזקות ואחרים
62,228	60,786	68,026	מכשירים נגזרים
			מלאי
230,860	237,623	239,173	סה"כ נכסים שוטפים
353,709	317,423	371,036	השקעה בחברות מוחזקות
600	627	200	השקעות אחרות לרבות נגזרים
285,602	290,678	284,206	רכוש קבוע
3,588	2,850	3,301	נכסים בלתי מוחשיים
770	369	707	הטבות לעובדים
644,269	611,947	659,450	סה"כ נכסים בלתי שוטפים
875,129	849,570	898,623	סה"כ נכסים

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

31 בדצמבר 2016	31 במרס 2016	31 במרס 2017	
(מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	
20,056	40,235	52,057	התחייבויות
96,372	90,423	91,021	אשראי זמן קצר מבנקים
82,968	103,989	123,029	ספקים
24,078	24,215	24,073	זכאים אחרים
968	484	2,740	חלות שוטפת בגין אגרות חוב
15,237	3,725	1,992	מכשירים נגזרים
239,679	263,071	294,912	התחייבויות מסים שוטפים
			סה"כ התחייבויות שוטפות
56,456	70,261	55,206	התחייבויות לתאגידים בנקאיים
1,700	1,900	2,600	מכשירים נגזרים
113,191	124,053	101,264	אגרות חוב
15,851	18,805	17,483	מסים נדחים
-	-	695	הטבות לעובדים
187,198	215,019	177,248	סה"כ התחייבויות שאינן שוטפות
426,877	478,090	472,160	סה"כ התחייבויות
			הון
1	1	1	הון מניות
147,334	147,334	147,334	פרמיה על מניות
-	-	(30)	קרן תרגום
300,917	224,145	279,158	יתרת רווח
448,252	371,480	426,463	סה"כ הון
875,129	849,570	898,623	סה"כ התחייבויות והון

אייל טרגרמן
סמנכ"ל כספיםאמיר בורנשטיין
סגן יו"ר הדירקטוריוןז'ק בר
יו"ר הדירקטוריון
ומנכ"ל

תאריך אישור המידע הכספי הנפרד : 28 במאי 2017

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

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2016 (מבוקר) אלפי ש"ח	לשלושה חודשים שהסתיימו ביום		
	31 במרס 2016 (בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	31 במרס 2017 (בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	
719,010	150,355	157,732	הכנסות ממכירות, נטו
368,199	79,658	81,786	עלות המכירות
350,811	70,697	75,946	רווח גולמי
(244,943)	(51,035)	(56,553)	הוצאות מכירה ושיווק
(37,655)	(9,362)	(8,744)	הוצאות הנהלה וכלליות
213	54	19	הכנסות אחרות
(628)	-	-	הוצאות אחרות
67,798	10,354	10,668	רווח תפעולי
4,318	845	2,326	הכנסות מימון
(11,164)	(2,895)	(6,904)	הוצאות מימון
(6,846)	(2,050)	(4,578)	הוצאות מימון, נטו
48,588	12,672	13,629	חלק החברה ברווחי חברות מוחזקות
109,540	20,976	19,719	רווח לפני מסים על הכנסה
(13,824)	(1,302)	(1,596)	מסים על הכנסה
95,716	19,674	18,123	רווח לתקופה

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

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2016 (מבוקר) אלפי ש"ח	לשלושה חודשים שהסתיימו ביום		
	31 במרס 2016 (בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	31 במרס 2017 (בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	
95,716	19,674	18,123	רווח לתקופה
			מרכיבי רווח כולל אחר שלאחר שהוכרו לראשונה הועברו או יועברו לרווח והפסד:
-	-	(30)	הפרשי תרגום מטבע חוץ בגין פעילות חוץ
			מרכיבים אחרים של הרווח הכולל שלא יועברו לרווח והפסד:
698	(182)	118	רווחים (הפסדים) אקטואריים מתכנית הטבה מוגדרת, נטו ממס
(150)	-	-	חלק החברה בהפסד כולל אחר בגין חברה מוחזקת, נטו ממס
548	(182)	88	רווח (הפסד) כולל אחר
96,264	19,492	18,211	רווח כולל לתקופה

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

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2016 (מבוקר) אלפי ש"ח	לשלושה חודשים שהסתיימו ביום		
	31 במרס 2016 (בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	31 במרס 2017 (בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	
95,716	19,674	18,123	תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת
(48,588)	(12,672)	(13,629)	רווח לתקופה התאמות:
41,208	9,908	10,591	חלק החברה ברווחי חברות מוחזקות פחת
1,417	452	314	הפחתה של נכסים בלתי מוחשיים
10,966	2,045	2,922	הוצאות מימון, נטו
628	(25)	(8)	הפסד (רווח) ממכירת רכוש קבוע
13,824	1,302	1,596	הוצאות מסים על הכנסה
115,171	20,684	19,909	
(4,498)	(3,056)	(5,798)	שינוי במלאי
679	21,740	(9,029)	שינוי בלקוחות וחייבים חברות מוחזקות ואחרים
(2,169)	(26,328)	12,706	שינוי בספקים וזכאים אחרים
926	283	912	שינוי בהפרשות ובהטבות לעובדים
(5,062)	(7,361)	(1,209)	
(4,450)	(322)	(13,245)	מס הכנסה ששולם
105,659	13,001	5,455	מזומנים נטו שנבעו מפעילות שוטפת
5,458	-	-	תזרימי מזומנים מפעילות השקעה
(6,520)	(6,000)	(2,800)	שינוי בביקדון משועבד
-	-	(4,703)	השקעה בחברות מוחזקות
1,500	1,500	3,775	מתן הלוואה לחברה מוחזקת
330	25	10	דיבידנד מחברות מוחזקות
(36,548)	(9,642)	(9,197)	תמורה ממכירת רכוש קבוע
(1,961)	(258)	(27)	רכישת רכוש קבוע
27	-	-	רכישת נכסים בלתי מוחשיים
(37,714)	(14,375)	(12,942)	החזר השקעה לזמן ארוך
			מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה
(14,160)	(31,496)	(16,229)	תזרימי מזומנים מפעילות מימון
(23,190)	(12,000)	(12,000)	שינוי חו"ז חברות מוחזקות
5,000	25,280	32,001	פרעון אגרות חוב
(14,954)	(1,250)	(1,250)	אשראי לזמן קצר, נטו
(10,730)	(1,937)	(1,549)	פרעון הלוואות לזמן ארוך
(25,000)	-	-	ריבית ששולמה
			דיבידנד שחולק
(83,034)	(21,403)	973	מזומנים נטו שנבעו מפעילות מימון (ששימשו לפעילות מימון)
(15,089)	(22,777)	(6,514)	שינוי נטו במזומנים ושווי מזומנים
23,266	23,266	8,177	מזומנים ושווי מזומנים לתחילת התקופה
8,177	489	1,663	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 2017 (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 2016 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

למעט המפורט בסעיף ב' בבאור 3 בדוחות הכספיים המאוחדים, המדיניות החשבונאית בתמצית מידע כספי נפרד ביניים זו, הינה בהתאם לכללי המדיניות החשבונאית אשר פורטו במידע הכספי הנפרד ליום 31 בדצמבר 2016.

3. ארועים בתקופת הדוח ולאחריה

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



**דוח בדבר אפקטיביות
הבקרה הפנימית על הדיווח
הכספי ועל הגילוי**

הצהרת המנהל הכללי לפי תקנה 38ג(ד)(1) לתקנות הדוחות

אני, ז'ק בר, מצהיר כי:

1. בחנתי את הדוח הרבעוני של טמפו משקאות בע"מ (להלן - **התאגיד**) לרבעון הראשון של שנת 2017 (להלן - **הדוחות**).
2. לפי ידיעתי, הדוחות אינם כוללים כל מצג לא נכון של עובדה מהותית ולא חסר בהם מצג של עובדה מהותית הנחוץ כדי שהמצגים שנכללו בהם, לאור הנסיבות שבהן נכללו אותם מצגים, לא יהיו מטעים בהתייחס לתקופת הדוחות.
3. לפי ידיעתי, הדוחות הכספיים ומידע כספי אחר הכלול בדוחות משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את המצב הכספי, תוצאות הפעולות ותזרימי המזומנים של התאגיד לתאריכים ולתקופות שאליהם מתייחסים הדוחות.
4. גיליתי לרואה החשבון המבקר של התאגיד, לדירקטוריון ולוועדת הביקורת של דירקטוריון התאגיד, כל תרמית, בן מהותית ובין שאינה מהותית, שבה מעורב המנהל הכללי או מי שכפוף לו במישרין או מעורבים עובדים אחרים שיש להם תפקיד משמעותי בדיווח הכספי ובגילוי ובבקרה עליהם.

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

תאריך :
28 במאי 2017

ז'ק בר
מנהל כללי ויו"ר הדירקטוריון

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

אני, אייל טרגרמן, מצהיר כי:

1. בחנתי את הדוחות הכספיים ביניים ואת המידע הכספי האחר הכלול בדוחות לתקופת הביניים של טמפו משקאות בע"מ (להלן - **התאגיד**) לרבעון הראשון של שנת 2017 (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 :
28 במאי 2017

אייל טרגרמן
סמנכ"ל כספים