



תמפו משקאות בע"מ

דוחות כספיים

ליום 30 בספטמבר 2016



תוכן העניינים

עדכון תיאור עסקי התאגיד
לדוח התקופתי לשנת 2015
דוח הדירקטוריון
דוחות כספיים
דוח רבעוני בדבר אפקטיביות
הבקרה הפנימית על הדיווח
הכספי ועל הגילוי



**עדכון תיאור עסקי התאגיד
לדוח התקופתי לשנת 2015**

בהתאם לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים) (תיקון), התשע"ד-2014 (להלן: **"התקנות"** ו-"התיקון", בהתאמה) שפורסמו ברשומות ביום 10 במרס 2014, ובהתאם להודעה לתאגידים שפורסמה על ידי הרשות ביום 27 בינואר 2014, החליט דירקטוריון החברה ביום 13 במרס 2014, לקבוע, כי החברה עומדת בקריטריונים של המונח "תאגיד קטן" כהגדרתו בתיקון. כמו-כן, במועד האמור החליט דירקטוריון החברה לאמץ את ההקלות הבאות, הנכללות בתיקון: (א) ביטול הפרסום של דוח על הבקרה הפנימית ודוח רואה החשבון המבקר על הבקרה הפנימית; (ב) הפסקת יישום הוראות התוספת השנייה לתקנות (פרטים בדבר חשיפה לסיכונים שוק ודרכי ניהולם, "דוח גלאי"). בדוח זה, יושם התיקון לתקנות, כמפורט לעיל.

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

טמפו משקאות בע"מ

עדכון תיאור עסקי התאגיד לדוח התקופתי של שנת 2015

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 2015 אשר פורסם ביום 31 במרס 2016 (אסמכתא מספר 2016-01-022269), (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 31 במרס 2016, החליט דירקטוריון החברה על חלוקת דיבידנד במזומן לבעלי המניות בסכום של 25 מיליון ש"ח. הדיבידנד חולק ביום 5 במאי 2016. לפרטים נוספים ראו דיווח מידי מיום 31 במרס 2016 (אסמכתא מספר 2016-01-022155).

סעיף 11.13.6 לחלק א' בדוח התקופתי - הסכם שיווק והפצה בקרדי בריזר

לאחר תאריך הדיווח, ביום 20 באוקטובר 2016, נחתם הסכם שיווק והפצה חדש עם בקרדי בריזר, אשר הינם דומים במהותם לתנאי ההסכם המפורטים בסעיף 11.13.6 לחלק א' לדוח התקופתי. לפרטים נוספים ראה ביאור 9 לדוחות הכספיים להלן.

סעיף 12.11.2 לחלק א' לדוח התקופתי - הסכם ייצור, שיווק, מכירה והפצה של מוצרי שטוק

לאחר תאריך הדיווח, ביום 25 באוקטובר 2016, נחתם הסכם שיווק והפצה חדש עם שטוק, אשר הינם דומים במהותם לתנאי ההסכם המפורטים בסעיף 12.11.2 לחלק א' לדוח התקופתי. לפרטים נוספים ראה ביאור 9 לדוחות הכספיים להלן.

סעיף 12.11.3 לחלק א' בדוח התקופתי – הסכם שיווק והפצה עם סן פלגרינו

ביום 17 ביולי 2016, נחתם הסכם שיווק והפצה חדש בין הקבוצה לסן פלגרינו, אשר תנאיו דומים להסכם שתנאי מפורטים בסעיף האמור. לפרטים נוספים ראה ביאור 8' לדוחות הכספיים להלן. כן נחתם הסכם לשיווק והפצת משקאות תה קר תחת המותג 'Nestea', לפרטים נוספים ראה בביאור האמור.

סעיף 25.7 לחלק א' בדוח התקופתי - תשקיף מדף

ביום 29 באוגוסט 2016 פרסמה החברה תשקיף מדף, לאחר שהתקבל אישור עקרוני מהבורסה, היתר מרשות ניירות ערך ואישור דירקטוריון החברה, לפרטים נוספים ראו דיווח מידי מיום 29 באוגוסט 2016 (אסמכתא מספר 112183-01-2016).

סעיף 31 לחלק א' בדוח התקופתי - הליכים משפטיים

לענין תביעה שהוגשה נגד החברה ובקשה להכיר בה כתובענה ייצוגית, קבלת הודעת גרעון מעודכנת משלטונות מס קניה והסדר בענין תביעה ייצוגית שהוגשה בעבר, ראה ביאור 7 לדוחות הכספיים להלן, דיווח מידי מיום 22 במרס 2016 (אסמכתא מספר 011178-01-2016) ודיווח מידי מיום 5 באפריל 2016 (אסמכתא מספר 041905-01-2016).

סעיף 26 לחלק א' בדוח התקופתי - מיסוי

לתיאור פרטים בקשר עם צווים שהוצאו לחברה על שומותיה העצמאיות לשנות המס 2011 ו-2012, ראה ביאור 8' לדוחות הכספיים להלן.

סעיף 32 לחלק א' בדוח התקופתי - יעדים ואסטרטגיה עסקית

בנוסף על האמור בסעיף 32 לדוח התקופתי, האסטרטגיה של החברה הינה לפעול כ-"Total Beverages Company" ולהציע ללקוחותיה מגוון משקאות, עשיר ואיכותי ככל שניתן, תוך שיפור מתמיד של רמת השירות שמספקת החברה ללקוחותיה - "Total Beverages, Total Service".

כחלק מאסטרטגיה של החברה, הרחיבה החברה במשך השנים את סל המוצרים המוצעים על ידה, הן באמצעות התקשרות בהסכמים עם בעלי מותגים בינלאומיים (בשנים עברו – משפחת מותגי Pepsico, Heineken, San Benedetto, Ricard, Vodka Beluga, Perrier ואחרים), והן באמצעות רכישת חברות הפועלות בתחום המשקאות ובכלל זה, בין היתר: יקבי ברקן בע"מ (באמצעותה פעילה החברה בתחום היין), אדיר סחר בע"מ (המייבאת ומשווקת משקאות קלים) ונני בע"מ (המייבאת ומשווקת מוצרי קפה ותה).

במסגרת מימוש האסטרטגיה של החברה היא פועלת בערוצים השונים ובכלל זה, בערוצי השיווק והמיתוג ובביצוע השקעות לטווח ארוך. זאת, בעיקר בקטגוריות מוצרים בהן החברה רואה מנועי צמיחה של החברה- הבירה והיין. קטגוריות אלו מהוות מנועי הצמיחה של החברה, הן בארץ והן בחו"ל. לפיכך, החברה רואה חשיבות רבה במיקוד אסטרטגי ביחס למנועי הצמיחה כאמור ברמת פיתוח המוצר ואיכותו וכן באסטרטגיית השיווק של מוצרי הבירה והיין.

כחלק מיישום אסטרטגיה זו השקיעה החברה בנטיעת כרמים לענבי יין וכן בהקמת מבשלה חדשה בישראל תוך שהיא רואה לנגד עיניה חשיבות להבטחת איכותו של המוצר עוד בשלב הייצור. זאת, על מנת להבטיח איכות וסטנדרט מוצרים גבוה שיאפשר לחברה לשמר ולשפר את מעמדה התחרותי בשוק.

אסטרטגיית השיווק של החברה בקשר למוצרי הבירה והיין מתמקדת בהרחבת קו המוצרים ובהתחדשות בהתאם לצרכי הלקוחות.

בתחום מוצרי הבירה פותח המוצר "גולדסטאר Unfiltered". כן, השקיעה החברה ומשקיעה בפיתוח ו/או בייבוא סל מגוון של מוצרי בירה ובכלל זה, בין היתר, בירות לאגר כהות, בירות מיוחדות, בירות בטווחי מחירים שונים, פרימיום, "Mainstream" ובירות זולות.

בקטגוריית מוצרי היין ממקדת החברה את האסטרטגיה השיווקית שלה בייצור סדרות מגוונות הן מבחינת מיתוג וסוג היין, הן מבחינת טווחי המחירים והם בבחינת התאמת קווי מוצרים ללקוחות מסוימים דוגמת אולמות אירועים וכיו"ב.

תאריך: 29 בנובמבר, 2016

טמפו משקאות בע"מ

נחתם על ידי:

זיק בר, יו"ר הדירקטוריון ומנכ"ל

משה טאקו, דירקטור



**דוח הדירקטוריון על מצב
ענייני התאגיד**

טמפו משקאות בע"מ

דוח הדירקטוריון לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2016

דירקטוריון טמפו משקאות בע"מ מתכבד להגיש את סקירת הדירקטוריון לדוחות הכספיים של החברה לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2016, 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 לשתיה ומוצרי פרנו ריקארד, השני הינו תחום המשקאות הלא אלכוהוליים הכולל משקאות מוגזים, מיצים, מים מבוקבקים, משקאות אנרגיה, משקאות מאלט, והחל משנת 2016 גם 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 30 בספטמבר 2016, ערוכים בהתאם להוראות תקנות ניירות ערך ועל פי תקני הדיווח הכספי הבינלאומיים ("IFRS").

הדוחות הכספיים של כל אחת מחברות הקבוצה ערוכים בש"ח שהינו מטבע הפעילות של הקבוצה. לפרטים נוספים ראו ביאורים 2 ו-3 לדוחות הכספיים של החברה ליום 30 בספטמבר 2016 בדבר בסיס עריכת הדוחות הכספיים עיקרי המדיניות החשבונאית.

1.3 דיבידנד

ביום 31 במרס 2016, החליט דירקטוריון החברה על חלוקת דיבידנד במזומן לבעלי המניות בסכום של 25 מיליון ש"ח. הדיבידנד חולק ביום 5 במאי 2016. לפרטים נוספים ראו דיווח מידי מיום 31 במרס 2016 (אסמכתא מספר 0022155-01-2016).

2. המצב הכספי

להלן תמצית נתוני המצב הכספי של החברה לימים 30 בספטמבר 2016 ו- 2015 (באלפי ש"ח):

אחוזים	גידול (קיטון)	30 בספטמבר 2015	30 בספטמבר 2016	
5.95	72,464	1,217,412	1,289,876	סה"כ מאזן
20.20	73,395	363,370	436,765	הון עצמי
115.10	13,380	11,625	25,005	מזומנים ושווי מזומנים
7.73	25,831	334,107	359,938	לקוחות
40.52	7,465	18,425	25,890	חייבים אחרים
11.19	27,242	243,489	270,731	מלאי (לרבות מלאי לזמן ארוך) הלוואות, חייבים לזמן ארוך ונגזרים
(6.29)	(1,926)	30,635	28,709	רכוש קבוע
(1.90)	(10,300)	543,528	533,228	נכסים בלתי מוחשיים
18.69	3,106	16,615	19,721	השקעות בחברות מוחזקות לפי שיטת השווי המאזני
100.00	8,109	-	8,109	אשראי לזמן קצר מבנקים
(13.88)	(28,488)	205,212	176,724	ספקים
28.26	55,630	196,825	252,455	זכאים אחרים
11.86	15,296	128,964	144,260	חלויות שוטפות של אגרות חוב
(0.60)	(145)	24,363	24,218	התחייבויות לזמן ארוך לתאגידים בנקאיים
(25.32)	(21,961)	86,740	64,779	התחייבויות אחרות לזמן ארוך
48.17	1,539	3,195	4,734	לרבות נגזרים
(15.46)	(22,717)	146,986	124,269	אגרות חוב
(7.58)	(2,877)	37,933	35,056	מיסים נדחים

ההון העצמי ליום 30 בספטמבר 2016 גדל לעומת ההון העצמי ליום 30 בספטמבר 2015 ב- 73,395 אלפי ש"ח. הגידול נובע בעיקרו מהרווח הכולל של החברה ובניכוי דיבידנד שחולק לבעלי המניות בסכום של 25 מיליון ש"ח.

הלקוחות ליום 30 בספטמבר 2016 גדלו ביחס ליום 30 בספטמבר 2015 ב- 25,831 אלפי ש"ח, גידול של 8%. הגידול נובע בעיקר מהגידול במכירות החברה אשר קוזז מירידה במס הקניה ובשיעור המע"מ.

החייבים ויתרות חובה ליום 30 בספטמבר 2016 גדלו ביחס ליום 30 בספטמבר 2015 ב- 7,465 אלפי ש"ח. הגידול נובע בעיקרו מגידול בהכנסות לקבל.

יתרת המלאי ליום 30 בספטמבר 2016 גדלה ביחס ליום 30 בספטמבר 2015 ב- 27,242 אלפי ש"ח, הגידול נובע בעיקרו מגידול במלאי תוצרת גמורה וקנויה.

ההלוואות וחייבים לזמן ארוך לרבות נגזרים קטנו ביום 30 בספטמבר 2016 ביחס ליום 30 ספטמבר 2015 בסך של 1,926 אלפי ש"ח.

הרכוש הקבוע ליום 30 בספטמבר 2016 קטן ביחס ליום 30 בספטמבר 2015 ב- 10,300 אלפי ש"ח. הקיטון נובע בעיקרו מהפחת שנוקף לרכוש הקבוע מעבר להשקעות בו.

הנכסים הבלתי מוחשיים גדלו ביום 30 בספטמבר 2016 ביחס ליום 30 בספטמבר 2015 ב- 3,106 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 בסך 8,109 אלפי ש"ח מהוות את השקעות החברה באדיר ובנני.

התחייבויות החברה לזמן קצר ולזמן ארוך מבנקים קטנו ליום 30 בספטמבר 2016 ביחס ליום 30 בספטמבר 2015 בכ- 50 מיליון ש"ח. הקיטון נובע בעיקרו מתזרימי המזומנים של החברה שנבעו מפעולותיה השוטפות, בניכוי השקעות ברכוש קבוע ודיבידנד שחולק.

יתרת הספקים ליום 30 בספטמבר 2016 גדלה ביחס ליום 30 בספטמבר 2015 ב- 55,630 אלפי ש"ח. הגידול נובע, בין היתר, מרכישות מוצרי אדיר ומוצרי קפה ותה.

יתרת הזכאים ויתרות זכות של החברה ליום 30 בספטמבר 2016 גדלו ביחס ליום 30 בספטמבר 2015 ב- 15,296 אלפי ש"ח. הגידול מוסבר בעיקרו מגידול בהתחייבויות לעובדים אשר קוזז מקיטון בהתחייבויות למוסדות ממשלתיים.

התחייבויות החברה בגין אגרות חוב ליום 30 בספטמבר 2016 קטנו ביחס ליום 30 בספטמבר 2015 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 תשעה חודשים שהסתיימו בימים 30 בספטמבר 2016 ו- 2015 :

לתקופות של תשעה חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר				
אחוזים	גידול (קטון)	2015	2016	
11.61	102,069	878,881	980,950	הכנסות ממכירות, נטו
11.24	57,304	510,015	567,319	עלות המכירות
12.14	44,765	368,866	413,631	רווח גולמי
7.70	16,661	(216,468)	(233,129)	הוצאות מכירה ושיווק
11.53	6,059	(52,549)	(58,608)	הוצאות הנהלה וכלליות
439.73	1,284	292	(992)	הכנסות (הוצאות) אחרות, נטו
20.73	20,761	100,141	120,902	רווח מפעולות רגילות
(15.97)	(2,040)	(12,771)	(10,731)	הוצאות מימון, נטו
100.00	809	-	809	חלק החברה ברווחי חברות מוחזקות
27.02	23,610	87,370	110,980	רווח לפני מיסים על ההכנסה
14.99	3,541	(23,617)	(27,158)	מיסים על ההכנסה
31.48	20,069	63,753	83,822	רווח נקי לתקופה

בתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2016 הסתכמו מכירות החברה ב- 980,950 אלפי ש"ח לעומת 878,881 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד, גידול של כ- 12%.

המכירות של מגזר המשקאות הלא אלכוהוליים הסתכמו בתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2016 ב- 471,501 אלפי ש"ח לעומת 377,685 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד, גידול של 93,816 אלפי ש"ח, המהווה גידול של כ- 25%. הגידול מוסבר בעיקרו מהפצת מוצרי אדיר, מוצרי הקפה ותה ומוצרי החברה האחרים.

המכירות של מגזר המשקאות האלכוהוליים, הסתכמו בתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2016 ב-371,130 אלפי ש"ח לעומת 357,247 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד, גידול של 13,883 אלפי ש"ח, המהווים גידול של כ-4%. סך ההכנסות הנובעות לחברה ממוצרי הבירה מהווה כ-64% מסך הכנסות תחום פעילות המשקאות האלכוהוליים בתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2016.

המכירות של מגזר ברקן, הסתכמו בתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2016 ב-138,319 אלפי ש"ח לעומת 143,949 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד, קיטון של 5,630 אלפי ש"ח, המהווים קיטון של כ-4%.

הרווח הגולמי של החברה בתקופות של תשעה חודשים שהסתיימו בימים 30 בספטמבר 2016 ו-2015 הסתכם בכ-414 מיליוני ש"ח ו-369 מיליוני ש"ח, בהתאמה. הרווח הגולמי מהווה כ-42% מההכנסות.

הוצאות המכירה והשיווק של החברה בתקופה של תשעה חודשים שהסתיימו בימים 30 בספטמבר 2016 ו-2015, הסתכמו בכ-233 מיליוני ש"ח ו-216 מיליוני ש"ח, בהתאמה. הוצאות המכירה והשיווק מהווים כ-24% וכ-25% מהמכירות, בהתאמה.

תוצאות מגזר המשקאות הלא אלכוהוליים בתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2016 היו רווח של 49,242 אלפי ש"ח לעומת רווח של 28,853 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. גידול של 20,389 אלפי ש"ח המהווה גידול של כ-71%. הגידול נובע בעיקרו מהגידול במחזור המכירות של מגזר זה.

תוצאות מגזר המשקאות האלכוהוליים בתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2016 היו רווח של 95,920 אלפי ש"ח לעומת רווח של 93,380 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. גידול של כ-2,540 אלפי ש"ח המהווה גידול של כ-3%. יציין, כי תחום המשקאות האלכוהוליים מאופיין בשיעור רווחיות תפעולית גבוה משיעור הרווחיות התפעולית של החברה במאוחד. שיעור הרווחיות התפעולית האמור נובע בעיקרו ממוצרי הבירה. הסיבות לכך הינן, בין היתר, מעבר לייצור עצמי של בירה במבשלת הבירה של החברה וחוזקם של מותגי הבירה.

תוצאות מגזר ברקן בתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2016 היו רווח של 35,517 אלפי ש"ח לעומת רווח של 33,342 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד, גידול של 2,175 אלפי ש"ח המהווה גידול של כ-7%.

הוצאות הנהלה וכלליות של החברה בתקופות של תשעה חודשים שהסתיימו בימים 30 בספטמבר 2016 ו- 2015, הסתכמו בכ- 59 מיליוני ש"ח וכ- 53 מיליוני ש"ח, בהתאמה. הוצאות הנהלה וכלליות מהוות כ- 6% מהמכירות.

הרווח מפעולות רגילות של החברה בתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2016, הסתכם בכ- 121 מיליוני ש"ח ביחס ל- 100 מיליוני ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד.

הוצאות המיסים בתקופה של תשעה חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר 2016 מהווים כ- 24% מהרווח לפני מיסים על ההכנסה לעומת כ- 27% בתקופה המקבילה אשתקד. הקיטון בשיעור המס האפקטיבי כאמור, נובע מירידת שיעור מס החברות החל משנת 2016 מ- 26.5% ל- 25%, ומהכנסות מיסים נדחים בסך כ- 1.4 מיליון ש"ח, כתוצאה מעדכון שיעור המס לפי חושבו המיסים הנדחים.

בתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2016 החברה סיימה ברווח של כ- 84 מיליוני ש"ח לעומת רווח של כ- 64 מיליוני ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד.

4. נזילות

תזרים המזומנים שנבע מפעילות שוטפת בתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2016 הסתכם בכ- 127.4 מיליון ש"ח לעומת כ- 112.3 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד.

תזרים המזומנים ששימש לפעילות השקעה בתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2016 הסתכם בכ- 83.9 מיליון ש"ח לעומת כ- 48.5 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד.

תזרים המזומנים ששימש לפעילות מימון בתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2016 הסתכם בכ- 53.7 מיליון ש"ח לעומת כ- 63.4 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד.

לפרטים אודות מצבת ההתחייבויות של החברה ליום 30 בספטמבר 2016, ראה דיווח החברה מיום 29 בנובמבר 2016 (מס' אסמכתא: 2016-01-083352).

ליום 30 בספטמבר 2016, לחברה גרעון בהון החוזר בדוחות הסולו בלבד בסכום של כ- 300 אלפי ש"ח. דירקטוריון החברה מעריך, כי על אף הגרעון בהון החוזר בדוחות הסולו אין בכך כדי להצביע על בעיית נזילות בתאגיד, בהתחשב באמור להלן:

- לחברה רווחיות מתמשכת - הרווח התפעולי של החברה במאוחד בשנת 2015 הסתכם בכ- 123 מיליוני ש"ח, וכ- 50 מיליון ש"ח בדוחות הסולו וה- EBITDA בכ- 216 מיליוני ש"ח ו- 98 מיליוני ש"ח, בהתאמה.
 - הרווח התפעולי לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר 2016 הסתכם בכ- 121 מיליוני ש"ח ו- 56 מיליון ש"ח במאוחד ובסולו, בהתאמה. ה- EBITDA לתקופות אלו הסתכם בכ- 187 מיליון ש"ח, ו- 88 מיליוני ש"ח, בהתאמה.
 - לחברה תזרים מזומנים חיובי מפעילות שוטפת בשנת 2015 ובתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2016 הן במאוחד והן בסולו.
 - נכון ליום אישור הדוחות הכספיים, החברה אינה מנצלת את כל מסגרות האשראי שהוקצו לה על ידי תאגידים בנקאיים.
 - התחייבויות החברה לבנקים הינן, בין היתר, בהלוואות לזמן קצר. החברה בחרה בדרך מימון זו משיקולי עלות, ולהערכתה היא אינה צפויה להידרש לפרעון בתקופה הקרובה.
- הערכה זו, הינה בגדר מידע צופה פני עתיד כהגדרתו בחוק ניירות ערך, התשכ"ח – 1968, והיא כוללת, בין היתר, הערכות ואומדנים ומידע אחר המתייחס לארועים או עניינים עתידיים, אשר התממשותם אינה ודאית ואינה תלויה אך ורק בחברה, אלא בגורמים נוספים (כגון – שינויים בכלכלה העולמית ו/או המקומית, שינויים בנכונות מוסדות פיננסיים להעמיד אשראים ובמצב הביקושים בשווקים). ההערכה מבוססת, בין היתר, על האינפורמציה הקיימת בחברה, וכן על תחזיות עתידיות, ציפיות והערכות של החברה לגבי תוצאות הפעילות שלה ומצב השווקים בהם היא פועלת אשר אין כל וודאות שיתקיימו בפועל. התממשות ההערכה בפועל עשויה להיות שונה מההערכה המפורטת לעיל אם יחולו שינויים בגורמים שהובאו בחשבון בהערכה זו או באלו מהם, או בשל התממשותם של גורמי סיכון שאינם בשליטת החברה.

5. מקורות מימון

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

ביום 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 מיידי שפרסמה החברה ביום 22 בספטמבר 2014 (אסמכתא מספר 2014-01-162939), באור 16 לדוחות הכספיים של החברה ליום 31 בדצמבר 2015 אשר פורסמו ביום 30 במרס 2016 (אסמכתא מספר 2016-01-022269) וסעיף 8 להלן.

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 15ב' לדוחות הכספיים השנתיים של החברה ליום 31 בדצמבר 2015 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.ג. (117 מיליון ש"ח לאחר הוצאות הנפקה), אשר נפרעות בעשרה תשלומים שווים ביום 28 בפברואר בשנים 2011-2020. ביום 28 בפברואר 2016 פרעה החברה את התשלום השישי על חשבון אגרות החוב, בסך 12 מיליון ש"ח.

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 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.

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 8 חברים: ה"ה ז'ק בר (יו"ר), רינה בר, אמיר בורנשטיין, Didier Leleu, Roland Jacques Pirmez, משה טאקו, דוד גרנות (דח"צ) ואלינה פרנקל-רון (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-רון (דירקטור חיצוני) ומשה טאקו. הדירקטורים החיצוניים דוד גרנות ואלינה פרנקל-רון נתנו עובר למינויים הצהרה לפי תקנה 3 לתקנות המומחיות לפירוט כישוריהם, השכלתם, ניסיונם והידע של חברי הועדה, שבהסתמך עליהם החברה רואה אותם כבעלי היכולת לקרוא ולהבין דוחות כספיים.

אישור הדוחות הכספיים ליום 30 בספטמבר 2016 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 21 בנובמבר 2016 השתתפו, חברי הועדה מר דוד גרנות, גב' אלינה פרנקל-רון ומר משה טאקו. כמו כן, נכחו בישיבת הועדה ה"ה ז'ק בר - יו"ר הדירקטוריון, אמיר בורנשטיין - סגן 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 30 בספטמבר 2016, את שלמות ונאותות הגילוי בדוחות הכספיים ליום 30 בספטמבר 2016, 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 21 בנובמבר 2016.

בישיבת הדירקטוריון מיום 29 בנובמבר 2016, דן הדירקטוריון בהמלצות הועדה ואישר את הדוחות הכספיים של החברה ליום 30 בספטמבר 2016. 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), Didier Leleu, אלינה פרנקל-רון (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, משה טאקו דירקטור ואייל טרגרמן סמנכ"ל הכספים, לחתום על הדו"חות הכספיים של החברה ליום 30 בספטמבר 2016.

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:
		שווי נקוב במועד
111,902,000 ש"ח	120,000,000 ש"ח	ההנפקה:
100,712,000 ש"ח	48,000,000 ש"ח	שווי נקוב למועד הדוח:
806 אלפי ש"ח	222 אלפי ש"ח	סכום הריבית שנצברה:
כן	כן	סדרה מהותית:
		שווי כפי שנכלל בדוחות
100,740 אלפי ש"ח	47,747 אלפי ש"ח	הכספיים:
106,704 אלפי ש"ח	51,878 אלפי ש"ח	שווי בורסאי:
ריבית קבועה	ריבית קבועה	סוג הריבית:
אין	אין	בסיס הצמדה:
3.20%	5.55%	שיעור הריבית השנתית:
31 בדצמבר 2015 - 2024 (10) תשלומים)	28 בפברואר 2011 - 2020 (10) תשלומים)	מועדי תשלום קרן:
30 ביוני ו- 31 בדצמבר בכל אחת מהשנים 2015 - 2024	28 בפברואר ו- 31 באוגוסט בכל אחת מהשנים 2011 - 2020	מועדי תשלום ריבית:
משמרת חברה לשירותי נאמנות בע"מ	הרמטיק נאמנות (1975) בע"מ	נאמן:
אצל עו"ד רו"ח רמי קצב	אצל דן אבנון ו/או מרב עופר - אורן	
03-6374354	03-5274867	
ramik@mtrust.co.il	hermetic@hermetic.co.il	
דרך מנחם בגין 48, תל אביב	הירקון 113, תל אביב 63573	דירוג:
A1 על ידי מידרוג בע"מ	A1 על ידי מידרוג בע"מ	
ראה דיווח החברה מיום 23 בדצמבר 2015	ראה דיווח החברה מיום 23 בדצמבר 2015	
אסמכתא: 2015-01-187407	אסמכתא: 2015-01-187407	פדיון מוקדם:
ראה להלן	אין	

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 15 בדוח הדירקטוריון וביאור 16 לדוחות הכספיים כפי שנכללו במסגרת הדוח התקופתי של החברה ליום 31 בדצמבר 2015, אשר פורסם ביום 30 במרס 2016 (אסמכתא מספר 2016-01-022269).

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.

משה טאקו
דירקטור

ז'ק בר
יו"ר הדירקטוריון ומנכ"ל

תאריך: 29 בנובמבר 2016.



דוחות כספיים

טמפו משקאות בע"מ

**תמצית דוחות כספיים
ביניים מאוחדים
בלתי מבוקרים**

ליום 30 בספטמבר 2016

תוכן העניינים

עמוד

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

מועלים גלזר ענבר חוניו ושות'

מגדל ששון חוגי, רחוב אבא הילל 12
רמתן גן 52506
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 30 בספטמבר 2016 ואת הדוחות התמציתיים ביניים המאוחדים על הרווח והפסד, הרווח הכולל, השינויים בהון ותזרימי המזומנים לתקופות של תשעה ושלושה חודשים שהסתיימו באותו תאריך. הדירקטוריון והנהלה אחראים לעריכה ולהצגה של מידע כספי לתקופות ביניים אלו בהתאם לתקן חשבונאות בינלאומי IAS 34 "דיווח כספי לתקופות ביניים", וכן הם אחראים לעריכת מידע כספי לתקופות ביניים אלו לפי פרק ד' של תקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970. אחריותנו היא להביע מסקנה על מידע כספי לתקופות ביניים אלו בהתבסס על סקירתנו.

לא סקרנו את המידע הכספי התמציתי לתקופות הביניים של חברות שאוחדו אשר נכסיהן הכלולים באיחוד מהווים כ- 28% מכלל הנכסים המאוחדים ליום 30 בספטמבר 2016 והכנסותיהן הכלולות באיחוד מהוות כ- 1.3% וכ- 1% מכלל ההכנסות המאוחדות לתקופות של תשעה ושלושה חודשים שהסתיימו באותו תאריך, בהתאמה. כמו כן, לא סקרנו את המידע הכספי לתקופות הביניים התמציתי של חברה מוחזקת המטופלת לפי שיטת השווי המאזני אשר ההשקעה בה הינה כ- 2,143 אלפי ש"ח ליום 30 בספטמבר 2016 וחלקה של הקבוצה ברווחיה הינו כ- 1,281 אלפי ש"ח וכ- 651 אלפי ש"ח לתקופות של תשעה ושלושה חודשים שהסתיימו באותו תאריך, בהתאמה. המידע הכספי התמציתי לתקופות הביניים של אותן חברות נסקר על ידי רואי חשבון אחרים שדוחות הסקירה שלהם הומצאו לנו ומסקנתנו, ככל שהיא מתייחסת לסכומים שנכללו בגין אותן חברות, מבוססת על דוחות הסקירה של רואי החשבון האחרים.

היקף הסקירה

ערכנו את סקירתנו בהתאם לתקן סקירה 1 של לשכת רואי חשבון בישראל "סקירה של מידע כספי לתקופות ביניים הנערכת על ידי רואה החשבון המבקר של היישות". סקירה של מידע כספי לתקופות ביניים מורכבת מבידורים, בעיקר עם אנשים האחראים לעניינים הכספיים והחשבונאיים, ומיישום נהלי סקירה אנליטיים ואחרים. סקירה הינה מצומצמת בהיקפה במידה ניכרת מאשר ביקורת הנערכת בהתאם לתקני ביקורת מקובלים בישראל ולפיכך אינה מאפשרת לנו להשיג ביטחון שניודע לכל העניינים המשמעותיים שהיו יכולים להיות מזוהים בביקורת. בהתאם לכך, אין אנו מחוויים חוות דעת של ביקורת.

מסקנה

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

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

בכבוד רב,

מועלים גלזר ענבר חוניו ושות'
רואי חשבון

סומך חייקין
רואי חשבון

29 בנובמבר 2016

תמצית דוחות על המצב הכספי ביניים מאוחדים ליום

31 בדצמבר 2015	30 בספטמבר 2015	30 בספטמבר 2016
(מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח
35,218	11,625	25,005
5,458	5,465	5,458
228,238	334,107	359,938
20,472	18,425	25,890
2,132	2,167	568
252,258	240,594	264,748
535	482	1,456
544,311	612,865	683,063
31,740	30,635	28,709
*533,073	*543,528	533,228
15,658	16,615	19,721
-	-	8,109
2,754	2,895	5,983
11,323	10,083	10,366
978	791	697
595,526	604,547	606,813
1,139,837	1,217,412	1,289,876

נכסים

מזומנים ושווי מזומנים
פקדון משועבד
לקוחות
חייבים אחרים
מכשירים נגזרים
מלאי
נכסי מסים שוטפים

סה"כ נכסים שוטפים

הלוואות וחייבים לזמן ארוך, לרבות נגזרים
רכוש קבוע
נכסים בלתי מוחשיים
השקעות בחברות מוחזקות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני
מלאי תוצרת בעיבוד
מסים נדחים
הטבות לעובדים

סה"כ נכסים בלתי שוטפים

סה"כ נכסים

* יישום למפרע - ראה באור 33ב'.

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

תמצית דוחות על המצב הכספי ביניים מאוחדים ליום

31 בדצמבר 2015	30 בספטמבר 2015	30 בספטמבר 2016	
(מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	
166,823	205,212	176,724	התחייבויות
178,615	196,825	252,455	אשראי לזמן קצר מבנקים
112,452	128,964	144,260	ספקים
-	-	403	זכאים אחרים
24,300	24,363	24,218	מכשירים נגזרים
7,450	10,950	7,450	חלות שוטפת בגין אגרות חוב
7,206	6,495	17,888	הפרשות
			התחייבויות מיסים שוטפים
496,846	572,809	623,398	סה"כ התחייבויות שוטפות
80,917	86,740	64,779	התחייבויות לתאגידים בנקאיים
3,126	3,195	4,734	התחייבויות אחרות לזמן ארוך, לרבות נגזרים
135,945	146,986	124,269	אגרות חוב
38,336	37,933	35,056	מסים נדחים
7,109	6,379	875	הטבות לעובדים
265,433	281,233	229,713	סה"כ התחייבויות שאינן שוטפות
762,279	854,042	853,111	סה"כ התחייבויות
			הון
570	576	600	זכויות שאינן מקנות שליטה
1	1	1	הון מניות
147,334	147,334	147,334	פרמיה על מניות
229,653	215,459	288,830	יתרת עודפים
376,988	362,794	436,165	סה"כ הון המיוחס לבעלים של החברה
377,558	363,370	436,765	סה"כ הון
1,139,837	1,217,412	1,289,876	סה"כ התחייבויות והון

אייל טרגרמן
סמנכ"ל כספים

משה טאקו
דירקטור

ז'ק בר
יו"ר הדירקטוריון
ומנכ"ל

תאריך אישור הדוחות כספיים: 29 בנובמבר 2016

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

תמצית דוחות רווח והפסד ביניים מאוחדים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר		לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר		
2015	2015	2016	2015	2016	
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
1,137,057	321,513	371,907	878,881	980,950	הכנסות ממכירות, נטו עלות המכירות
663,976	183,446	215,750	510,015	567,319	
473,081	138,067	156,157	368,866	413,631	רווח גולמי
(278,656)	(75,877)	(79,321)	(216,468)	(233,129)	הוצאות מכירה ושיווק הוצאות הנהלה וכלליות הכנסות אחרות הוצאות אחרות
(70,119)	(19,136)	(21,957)	(52,549)	(58,608)	
4,693	98	-	4,610	301	
(6,418)	(502)	(614)	(4,318)	(1,293)	
122,581	42,650	54,265	100,141	120,902	רווח תפעולי
3,004	3,933	130	1,977	1,013	הכנסות מימון הוצאות מימון
(18,200)	(6,038)	(3,526)	(14,748)	(11,744)	
(15,196)	(2,105)	(3,396)	(12,771)	(10,731)	הוצאות מימון, נטו
-	-	433	-	809	חלק ברווחי חברות מוחזקות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני
107,385	40,545	51,302	87,370	110,980	רווח לפני מסים על הכנסה
(29,629)	(10,946)	(13,071)	(23,617)	(27,158)	מסים על הכנסה
77,756	29,599	38,231	63,753	83,822	רווח לתקופה
77,720	29,583	38,226	63,711	83,792	רווח מיוחס ל: בעלים של החברה זכויות שאינן מקנות שליטה
36	16	5	42	30	
77,756	29,599	38,231	63,753	83,822	

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

תמצית דוחות על הרווח הכולל ביניים מאוחדים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר		לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר		
2015	2015	2016	2015	2016	
(מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	
77,756	29,599	38,231	63,753	83,822	רווח לתקופה
					מרכיבים אחרים של הרווח הכולל שלא יעברו לרווח והפסד:
(155)	(205)	(17)	(340)	385	רווחים (הפסדים) אקטואריים מתוכנית הטבה מוגדרת, נטו ממס
(155)	(205)	(17)	(340)	385	סך רווח (הפסד) כולל אחר
77,601	29,394	38,214	63,413	84,207	רווח כולל לתקופה
					סה"כ רווח כולל מיוחס ל:
77,565	29,378	38,209	63,371	84,177	בעלים של החברה
36	16	5	42	30	זכויות שאינן מקנות שליטה
77,601	29,394	38,214	63,413	84,207	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	פרמיה על מניות	הון מניות	
						אלפי ש"ח
לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 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 ששולם
385	-	385	385	-	-	רווחים אקטוארים מתכנית הטבה מוגדרת, נטו ממס
83,822	30	83,792	83,792	-	-	רווח לתקופה
436,765	600	436,165	288,830	147,334	1	יתרה ליום 30 בספטמבר 2016
לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2015 (בלתי מבוקר)						
319,957	534	319,423	172,088	147,334	1	יתרה ליום 1 בינואר 2015
(20,000)	-	(20,000)	(20,000)	-	-	דיבידנד ששולם
(340)	-	(340)	(340)	-	-	הפסדים אקטוארים מתכנית הטבה מוגדרת, נטו ממס
63,753	42	63,711	63,711	-	-	רווח לתקופה
363,370	576	362,794	215,459	147,334	1	יתרה ליום 30 בספטמבר 2015
לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2016 (בלתי מבוקר)						
398,551	595	397,956	250,621	147,334	1	יתרה ליום 1 ביולי 2016
(17)	-	(17)	(17)	-	-	הפסדים אקטוארים מתכנית הטבה מוגדרת, נטו ממס
38,231	5	38,226	38,226	-	-	רווח לתקופה
436,765	600	436,165	288,830	147,334	1	יתרה ליום 30 בספטמבר 2016

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

תמצית דוחות על השינויים בהון ביניים מאוחדים (המשך)

סה"כ	זכויות שאינן מקנות שליטה	מתייחס לבעלים של החברה				
		סך הכל	יתרת עודפים	פרמיה על מניות	הון מניות	
אלפי ש"ח						
לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2015 (בלתי מבוקר)						
333,976	560	333,416	186,081	147,334	1	יתרה ליום 1 ביולי 2015
(205)	-	(205)	(205)	-	-	הפסדים אקטוארים מתכנית הטבה מוגדרת, נטו ממס
29,599	16	29,583	29,583	-	-	רווח לתקופה
363,370	576	362,794	215,459	147,334	1	יתרה ליום 30 בספטמבר 2015
לשנה שהסתיימה ביום 31 דצמבר 2015 (מבוקר)						
319,957	534	319,423	172,088	147,334	1	יתרה ליום 1 בינואר 2015
(20,000)	-	(20,000)	(20,000)	-	-	דיבידנד ששולם
(155)	-	(155)	(155)	-	-	הפסדים אקטואריים מתכנית הטבה מוגדרת, נטו ממס
77,756	36	77,720	77,720	-	-	רווח לשנה
377,558	570	376,988	229,653	147,334	1	יתרה ליום 31 בדצמבר 2015

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

תמצית דוחות על תזרימי מזומנים ביניים מאוחדים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר	לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר	לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר
2015	2015	2016	2015	2016
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
77,756	29,599	38,231	63,753	83,822
86,664	23,995	22,331	63,304	59,218
6,531	1,647	2,349	4,894	6,920
-	-	(433)	-	(809)
18,170	3,385	3,039	13,230	10,639
393	(39)	606	205	1,220
29,629	10,946	13,071	23,617	27,158
219,143	69,533	79,194	169,003	188,168
(18,437)	(17,945)	(33,185)	(9,052)	(15,719)
7,653	(15,898)	(25,656)	(95,764)	(126,509)
25,457	16,296	44,765	64,045	100,525
474	140	291	306	669
15,147	(17,407)	(13,785)	(40,465)	(41,034)
(22,519)	(7,744)	(4,530)	(16,275)	(19,766)
211,771	44,382	60,879	112,263	127,368
(5,458)	16	-	(5,465)	-
-	-	-	-	(6,000)
427	32	210	317	524
*(47,326)	*(12,371)	(20,127)	*(35,612)	(54,645)
(1,608)	(388)	(225)	(928)	(10,983)
(24,664)	(3,687)	(8,991)	(17,560)	(27,722)
14,492	2,382	4,077	10,750	14,955
(64,137)	(14,016)	(25,056)	(48,498)	(83,871)
(52,316)	(34,921)	(12,284)	(13,878)	9,800
(20,000)	-	-	(20,000)	(25,000)
(23,120)	-	-	(12,000)	(12,000)
10,000	10,000	-	10,000	-
(19,263)	(3,571)	(4,405)	(13,489)	(16,037)
(1,129)	(50)	(35)	(1,079)	(322)
(17,885)	(3,292)	(2,650)	(12,991)	(10,151)
(123,713)	(31,834)	(19,374)	(63,437)	(53,710)
23,921	(1,468)	16,449	328	(10,213)
11,297	13,093	8,556	11,297	35,218
35,218	11,625	25,005	11,625	25,005

תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת

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

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

מס הכנסה ששולם

מזומנים נטו שנבעו מפעילות שוטפת

תזרימי מזומנים לפעילות השקעה

קישון (גידול) בפקדון משועבד
השקעה בחבות 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 לפעילות מימון

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

מזומנים נטו ששימשו לפעילות מימון

גידול (קישון) נטו במזומנים ושווי מזומנים
מזומנים ושווי מזומנים לתחילת תקופה

מזומנים ושווי מזומנים לסוף תקופה

* ישום למפרע - ראה באור 33.

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 30 בספטמבר 2016, כוללים את אלה של החברה ושל החברות הבנות שלה (להלן יחד - "הקבוצה") וכן את זכויות הקבוצה בחברות מוחזקות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני. החברה מוחזקת בשליטה משותפת ע"י טמפו תעשיות בירה בע"מ (60%) וחברת International B.V. (40%). הקבוצה עוסקת בייצור ושיווק של משקאות לא אלכוהוליים, משקאות אלכוהוליים, יינות ומשקעות חריפים.

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

באור 2 - בסיס עריכת הדוחות הכספיים

א. הצהרה על עמידה בתקני דיווח כספי בינלאומיים

תמצית הדוחות הכספיים הביניים המאוחדים נערכה בהתאם ל- IAS 34, דיווח כספי לתקופות ביניים ואינה כוללת את כל המידע הנדרש בדוחות הכספיים השנתיים המלאים. יש לקרוא אותה ביחד עם הדוחות הכספיים לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2015 (להלן - "הדוחות השנתיים"). כמו כן, דוחות אלו נערכו בהתאם להוראות פרק ד' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל-1970.

תמצית הדוחות הכספיים הביניים המאוחדים אושרה לפרסום על ידי דירקטוריון החברה ביום 29 בנובמבר 2016.

ב. שימוש באומדנים ושיקול דעת

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

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

באור 3 - עיקרי המדיניות החשבונאית

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

א. מדיניות חשבונאית חדשה

חברות כלולות הינן ישויות בהן יש לקבוצה השפעה מהותית על המדיניות הכספית והתפעולית, אך לא הושגה בהן שליטה או שליטה משותפת. קיימת הנחה לפיה החזקה בשיעור של 20% עד 50% במוחזקת מקנה השפעה מהותית. בבחינת קיומה של השפעה מהותית, מובאות בחשבון זכויות הצבעה פוטנציאליות, הניתנות למימוש או להמרה באופן מיידי למניות החברה המוחזקות. עסקאות משותפות הינן הסדרים משותפים בהם לקבוצה יש זכויות לנכסים נטו של ההסדר. השקעות בחברות כלולות ובעסקאות משותפות מטופלות בהתאם לשיטת השווי המאזני ומוכרות לראשונה לפי עלות. עלות ההשקעה כוללת עלויות עסקה.

הדוחות הכספיים המאוחדים כוללים את חלקה של הקבוצה בהכנסות ובהוצאות ברווח או הפסד וברווח כולל אחר של חברות מוחזקות המטופלות לפי שיטת שווי המאזני מהיום בו מתקיימת השפעה מהותית ועד ליום שבו לא מתקיימת עוד ההשפעה המהותית.

כאשר חלקה של הקבוצה בהפסדים עולה על ערך הזכויות של הקבוצה בחברה המטופלת בהתאם לשיטת השווי המאזני, הערך בספרים של אותן זכויות, כולל השקעה לזמן ארוך המהווה חלק מההשקעה במוחזקת, מופחת לאפס. הקבוצה אינה מכירה בהפסדים נוספים של החברה המוחזקת, אלא אם לקבוצה יש מחויבות לתמיכה בחברה המוחזקת או אם שילמה סכומים בעבורה.

באור 3 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

ב. יישום לראשונה של תיקונים לתקנים

החל מיום 1 בינואר 2016, הקבוצה מיישמת את התיקון המתואר להלן:

תיקונים ל- IAS16 רכוש קבוע ו- IAS41 חקלאות: צמחים המשמשים לגידול תוצרת חקלאית בלבד

התיקונים מגדירים צמחים המשמשים לגידול תוצרת חקלאית בלבד כצמחים מניבים אשר משמשים בייצור או אספקת תוצרת חקלאית, הצפויים להניב (Bearer) יכול למשך יותר מתקופה אחת ואשר הסבירות למכירתם כתוצרת חקלאית הינה קלושה. דוגמאות לצמחים כאמור הינם: גפנים, עצי גומי, דקלי שמן ושיחי תה. בהתאם לתיקונים, צמחים אלו יוצאו מתחולת IAS 41 ויטופלו במסגרת IAS 16. התיקונים מבהירים כי התוצרת החקלאית המיוצרת על ידי צמחים אלו תיוותר בתחולת IAS 41.

התיקונים יושמו למפרע, למעט הקלה בדבר אופן חישוב עלות הצמחים במספרי השוואה. בהתאם להקלה, חברות רשאיות להשתמש בשווי ההוגן של הצמחים לתחילת תקופת ההשוואה המוקדמת ביותר המוצגת, כעלות הנחשבת (deemed cost) שלהם.

כתוצאה מיישום התיקונים הקבוצה החלה למדוד את הגפנים שלה בעלות בהתאם ל- IAS 16, חלף מדידה לפי שווי הוגן בניכוי עלויות מכירה בהתאם ל- IAS 41. הקבוצה בחרה למדוד את הגפנים במספרי השוואה בהתאם לעלותם הנחשבת.

(1) ההשפעה על הדוחות על המצב הכספי

ליום 31 בדצמבר 2015 (מבוקר)			באלפי ש"ח
כפי שדווח בעבר	השפעת היישום למפרע של התיקון	כמדווח בדוחות כספיים אלו	
91,639	(91,639)	-	נכסים ביולוגיים
441,434	91,639	533,073	רכוש קבוע

ליום 30 בספטמבר 2015 (בלתי מבוקר)			באלפי ש"ח
כפי שדווח בעבר	השפעת היישום למפרע של התיקון	כמדווח בדוחות כספיים אלו	
93,745	(93,745)	-	נכסים ביולוגיים
449,783	93,745	543,528	רכוש קבוע

(2) השפעת התיקון על דוח רווח והפסד ודוח הרווח הכולל אינה מהותית ובהתאם לא תוקנו מספרי השוואה.

(3) בדוח על תזרימי המזומנים, סכומים שהושקעו בנכסים ביולוגיים הוצגו כחלק מהשקעות ברכוש קבוע.

באור 3 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

ג. שינויים בשיעור מס חברות

ביום 4 בינואר 2016 אישרה מליאת הכנסת את החוק לתיקון פקודת מס הכנסה (מס' 216) התשע"ו - 2016 אשר קבע, בין היתר, הפחתת שיעור מס חברות, מיום 1 בינואר 2016 ואילך בשיעור של 1.5% כך שיעמוד על 25%.

יתרות המיסים הנדחים ליום 30 בספטמבר 2016 חושבו בהתאם לשיעורי המס החדשים כפי שנקבע בחוק לתיקון פקודת מס הכנסה, לפי שיעור המס הצפוי לחול במועד ההיפוך.

השפעת השינוי על הדוחות הכספיים ליום 30 בספטמבר 2016 מתבטאת בקיטון ביתרות התחייבויות מיסים נדחים בסך של כ-1,500 אלפי ש"ח כנגד הכנסות מס נדחה בסך של כ-1,400 אלפי ש"ח וכנגד רווח כולל אחר בסך של כ-100 אלפי ש"ח.

באור 4 - עונתיות

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

באור 5 - דיווח מגזרי

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

מאחד		משקאות לא אלכוהוליים		ברקן		משקאות אלכוהוליים		
2015		2016		2015		2016		
2015		2016		2015		2016		
אלפי ש"ח		אלפי ש"ח		אלפי ש"ח		אלפי ש"ח		
878,881	980,950	377,685	471,501	143,949	138,319	357,247	371,130	סך הכנסות המגזר
155,575	180,679	28,853	49,242	33,342	35,517	93,380	95,920	תוצאות המגזר
(55,434)	(59,777)							הוצאות שלא הוקצו
100,141	120,902							רווח תפעולי
(12,771)	(10,731)							הוצאות מימון, נטו
-	809							חלק ברווחי חברות מוחזקות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני
(23,617)	(27,158)							מיסים על הכנסה
63,753	83,822							רווח לתקופה

באור 5 - דיווח מגזרי (המשך)

משקאות אלכוהוליים		ברקן		משקאות לא אלכוהוליים		מאוחד	
לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר							
2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015
(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
139,880	128,877	47,119	46,776	184,908	145,860	371,907	321,513
37,175	38,673	12,697	9,071	27,023	16,006	76,895	63,750
						(22,630)	(21,100)
						54,265	42,650
						(3,396)	(2,105)
						433	-
						(13,071)	(10,946)
						38,231	29,599
סך הכנסות המגזר							
תוצאות המגזר							
הוצאות שלא הוקצו							
רווח תפעולי							
הוצאות מימון, נטו							
חלק ברווחי חברות מוחזקות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני							
מיסים על הכנסה							
רווח לתקופה							

באורים לתמצית הדוחות הכספיים ביניים מאוחדים ליום 30 בספטמבר 2016

באור 5 - דיווח מגזרי (המשך)

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2015				
מאוחד	משקאות לא אלכוהוליים	ברקן	משקאות אלכוהוליים	
אלפי ש"ח (מבוקר)	אלפי ש"ח (מבוקר)	אלפי ש"ח (מבוקר)	אלפי ש"ח (מבוקר)	
1,137,057	493,663	177,789	465,605	הכנסות המגזר
194,661	38,258	40,530	115,873	תוצאות המגזר
(72,080)				הוצאות שלא הוקצו
122,581				רווח תפעולי
(15,196)				הוצאות מימון, נטו
(29,629)				מיסים על ההכנסה
77,756				רווח לשנה

באור 6 - מכשירים פיננסיים

שווי הוגן לצרכי גילוי בלבד בהשוואה לערך בספרים

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

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

ליום 31 בדצמבר 2015		ליום 30 בספטמבר 2015		ליום 30 בספטמבר 2016		
הערך	שווי הוגן	הערך	שווי הוגן	הערך	שווי הוגן	
בספרים	בספרים	בספרים	בספרים	בספרים	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)	
170,917	160,245	182,716	171,349	158,582	148,487	התחייבויות שאינן שוטפות:
108,173	102,776	114,757	108,550	91,296	86,738	אגרות חוב
2,444	3,326	2,461	3,395	4,116	4,874	התחייבויות לתאגידים בנקאיים
						התחייבויות אחרות לזמן ארוך

באור 7 - התחייבויות תלויות

א. לגבי תביעות והתחייבויות תלויות כנגד הקבוצה, התלויות ועומדות ליום 31 בדצמבר 2015, ראה באור 29 בדוחות הכספיים השנתיים של החברה.

באור 7 - התחייבויות תלויות (המשך)

ב. שינויים מהותיים בתביעות ובהתחייבויות תלויות כנגד הקבוצה במהלך תשעת החודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר 2016 ולאחר תאריך הדוח על המצב הכספי:

1. ביום 24 בפברואר 2016, הוגשה כנגד החברה ואחרים תביעה ובקשה לאישורה כתביעה ייצוגית. התובע טוען כי רכש בירה הנמכרת בפחית בנפח של 500 מ"ל ומשווקת בישראל על ידי החברה, תחת המותג 'מרפיס', וזאת מבלי שסימנה החברה את שיעור הכוהל שבמוצר, בצד האריזה אשר מיועד להיות גלוי לעיני הצרכן בשעת ההצגה למכירה, כנדרש על פי דין. כמו כן טוען התובע כי בדק את יתר מוצרי החברה וגילה שהחברה לא מסמנת את תכולת הכוהל בצד האריזה אשר מיועד להיות גלוי לעיני הצרכן בשעת ההצגה למכירה, גם בהתייחס למוטג הבירה המשווק על ידי החברה תחת המותג 'פאולנר'. הסעדים המבוקשים על ידי התובע, הינם, בין היתר: (1) מתן צו עשה וסעד הצהרתי המורה לתובעת להסיר את המוצרים מהמדפים, לתקן את הליקויים ולסמן את מוצריה כנדרש (2) לפצות את התובעת וציבור הצרכנים בכללותו בגין הנזקים הממוניים אשר נגרמו להם לכאורה. סכום התביעה הייצוגית, המיוחס לחברה, עומד על 3 מיליון ש"ח. להערכת הנהלת החברה, בהתבסס על חוות דעת יועציה המשפטיים, סיכויי הבקשה להתקבל נמוכים מ- 50%, ולפיכך לא נכללה בגינה הפרשה בדוחות הכספיים.
2. בהמשך לאמור בבאור 29א(3) לדוחות הכספיים השנתיים של החברה ליום 31 בדצמבר 2015, ביום 4 במאי 2016 קיבלה החברה הודעת גרעון מעודכנת מרשות המסים. בהתאם להודעה זו דרישת מס הקנייה לרבות הפרשי הצמדה, ריבית וקנסות מסתכמת לכ- 2 מיליון ש"ח. להערכת הנהלת החברה, בהתבסס על חוות דעת יועציה המשפטיים, סיכויי החברה להביא לביטול הודעת הגרעון, הינם גבוהים ועולים על 50%, ולפיכך לא נכללה כל הפרשה בדוחות הכספיים.
3. בהמשך לאמור בבאור 29א(7) לדוחות הכספיים השנתיים של החברה ליום 31 בדצמבר 2015, בחודש אפריל 2016, התקבל פסק דין של בית המשפט המחוזי, בו אושר הסדר פשרה. בהתאם להסדר סוכם כי החברה תתרום מוצרים לנזקקים בסכומים שאינם מהותיים.
4. בהמשך לאמור בבאור 29א(6) לדוחות הכספיים השנתיים של החברה ליום 31 בדצמבר 2015, בחודש מאי 2016, הגיעה יקבי ברקן להסכם עם המועצה האיזורית גזר בנוגע לדרישת תשלום היטל הביוב לפיו היא שילמה 1.3 מיליון ש"ח. סכום זה נזקף לסעיף הרכוש הקבוע.
5. ביום 28 בספטמבר 2016 הוגשה נגד החברה ונגד נתבעות נוספות, תביעה ובקשה לאישורה כתביעה ייצוגית. התובע טוען כי רכש מוצרי בירה, המיוצרים ומשווקים, על ידי החברה ועל ידי נתבעות נוספות, מבלי שסומנו באזהרה מפני צריכת אלכוהול, כמתחייב על פי דין. לדברי התובע, אילו החברה והנתבעות הנוספות היו מסמנות את האזהרה על גבי המוצרים, הוא היה נחשף לעובדה כי מומלץ להימנע משתייה מופרזת של אלכוהול והיה נמנע מלרכוש אותם. הסעדים המבוקשים על ידי התובע, הינם, בין היתר: (1) מתן צו הצהרתי, לפיו הפרו החברה והנתבעות הנוספות 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 3 מיליון ש"ח, כנגד כלל הנתבעות ובכללן החברה. להערכת הנהלת החברה, בהתבסס על חוות דעת יועציה המשפטיים, סיכויי הבקשה להתקבל נמוכים מ- 50%, ולפיכך לא נכללה בגינה הפרשה בדוחות הכספיים.

באור 8 - ארועים בתקופת הדיווח הכספי

א. ביום 31 במרס 2016 החליט דירקטוריון החברה על חלוקת דיבידנד במזומן לבעלי המניות בסכום של 25 מיליון ש"ח. הדיבידנד חולק ביום 5 במאי 2016.

ב. אדיר ר.י סחר בע"מ (להלן - "אדיר")

ביום 7 בינואר 2016, לאחר שהתקיימו כל התנאים המתלים לעסקה, הושלמה עסקת רכישת מניות אדיר, העוסקת בין היתר, ביבוא, שיווק והפצה של משקאות קלים. במסגרת העסקה, רכשה החברה 30% ממניותיה של אדיר וכן ניתנה לחברה אופציה לרכישת 20% נוספים ממניותיה של אדיר וזאת במשך תקופה של 36 חודשים ממועד השלמת העסקה, ובהתאם להסכמות שנקבעו בהסכמי האופציה וההפצה בקשר עם מימוש האופציה. מימוש האופציה בתקופה של 12 חודשים ממועד ההשלמה יהיה במחיר הזהה למחיר שנקבע בעסקה. בתקופה מיום 12 חודשים ועד למועד פקיעת האופציה מחיר המימוש ייקבע בהתאם להערכת שווי בלתי תלויה.

בין החברה ובין אדיר נחתם הסכם הפצה לפיו, תשמש החברה כמפיצה בלעדית של מוצרי אדיר (להלן - "המוצרים") בישראל וברשות הפלסטינית. כמו כן, תספק החברה לאדיר שירותים לוגיסטיים נוספים הכרוכים בהפצת המוצרים והכל לתקופה של 42 חודשים.

במסגרת העסקה שילמה החברה סך של 13 מיליוני ש"ח בתמורה למניות שנרכשו ולזכויות ההפצה כאמור. בהתאם לתנאים המפורטים בהסכם, החלטות לגבי פעילויות מסוימות יתקבלו רק בהסכמה של כל בעלי המניות ולפיכך ההשקעה מהווה הסדר משותף. ההסדר המשותף מטופל כעסקה משותפת בהתאם לשיטת השווי המאזני.

כמו כן, ערבה החברה להתחייבויות אדיר כלפי התאגידים הבנקאיים המממנים את פעילותה, וזאת בהתאם לחלקה היחסי של החברה במניות אדיר, כפי שיהיה מעת לעת.

ג. השקעה בנני בע"מ (להלן - "נני")

ביום 11 בינואר 2016 לאחר התקיימות כל התנאים המתלים הושלמה העסקה עם חברת נני, העוסקת ביבוא, שיווק והפצה של קפה, תה ומוצרים נלווים ומתן שירותים טכניים והדרכה בתחומים אלה (להלן - "ההסכם"). בהתאם להוראות ההסכם, רכשה החברה מניות מבעל המניות בנני והונפקו לחברה מניות באופן שעם השלמת הרכישה והקצאת המניות, מחזיקה החברה בשיעור של 51% מהונה המונפק של נני. כחלק מההסכם, התחייב בעל המניות לאי תחרות בנני ונקבעו תנאים למתן שירותי יעוץ על ידי בעל המניות, לתקופה המוגדרת בהסכם. התמורה ששולמה בגין העסקה הסתכמה לסך של 3.1 מיליוני ש"ח.

כן נקבע בהסכם כי החברה רשאית לקבל על עצמה את פעילות ההפצה והמכירה של המוצרים האמורים, בתמורה לעמלת הפצה.

בנוסף ניתנו לבעל המניות ולחברה אופציות הדדיות למכירה/רכישה של יתרת מניותיו של בעל המניות בנני בתקופות ובהתאם למכפילים אשר נקבעו בהסכם. במסגרת ההסכם נקבע כי עד למועד מימוש האופציות או עד תום שלוש שנים כמוקדם, בעל המניות ימשיך לשמש כמנכ"ל החברה ותידרש הסכמתו בגין החלטות מסוימות כמפורט בהסכם. לאור הזכויות שהוקנו לבעל המניות, כאמור לעיל, ההשקעה בחברת נני מטופלת בהתאם לשיטת השווי המאזני. האופציות ההדדיות למכירה/רכישה של יתרת מניותיו של בעל המניות, נמדדות לפי שוויין ההוגן המבוסס על הערכות שווי שבוצעו על ידי מעריך שווי חיצוני. שווי האופציות ליום העסקה ולתאריך הדיווח אינו מהותי.

כמו כן, העמידה החברה לטובת נני קו אשראי בסכום של 6 מיליון ש"ח. בנוסף ערבה החברה לחובותיה של נני כלפי התאגידים הבנקאיים המממנים את פעילותה של נני כדי חלקה במניות נני.

ד. הסכם הפצה עם San Pellegrino S.P.A

בהמשך לביאור 28' לדוחות הכספיים של החברה ליום 31 בדצמבר 2015, ביום 17 ביולי 2016 נחתם בין הקבוצה ובין סאן פלגרינו הסכם שיווק והפצה, אשר תנאיו דומים להסכם המפורט בביאור האמור. תקופת ההסכם הינה למשך שנתיים (להלן: "תקופת ההסכם הראשונה"), והיא תוארך באופן אוטומטי לתקופה נוספת בת שנה, אלא אם כן יודיע מי מהצדדים למשנהו על רצונו שלא להאריך את התקופה כאמור, וזאת בהודעה מוקדמת בת שלושה חדשים טרם מועד סיום תקופת ההסכם הראשונה.

ביום 23 בספטמבר 2016, התקשרה החברה עם San Pellegrino S.p.a, בהסכם לשיווק והפצת משקאות תה קר תחת המותג 'Nestea' (להלן: "המוצרים") ו-"ההסכם", בהתאמה. בהתאם להסכם, תפיץ החברה ותשווק, באופן בלעדי את המוצרים לתקופה של שנה. כניסתו של ההסכם לתוקף מותנית במתן אישורו של הממונה על ההגבלים העסקיים, אשר נכון למועד אישור הדוחות טרם התקבל.

באור 8 - ארועים בתקופת הדיווח הכספי (המשך)

ה. שומות מס הכנסה

בהתאם לחוות דעת משפטית שניתנה לחברה, היא זכאית להטבות מס מכח חוק לעידוד השקעות הון, התשי"ט – 1959, הואיל והיא עומדת בתנאי "מפעל בר תחרות" כהגדרתו בחוק הנ"ל. שלטונות מס הכנסה חולקים על חוות דעת זו, ולפיכך הוצאו לחברה שומות בצו לשנים 2011-2012, עליהן הגישה החברה ערר לבית המשפט המחוזי. בהתחשב בכך, כי לא ניתן להעריך את תוצאות הדיונים השומתיים והמשפטיים בעניין זה, כללה החברה את הוצאות המס שלה בגין שנים אלה מלכתחילה לפי שיעור המס הרגיל 24% ו- 25%, בהתאמה, וכן שילמה את מקדמות המס לפי שיעורים אלה. לפיכך, אין לצוים אלה ולערר, השפעה על הדוחות הכספיים של החברה.

באור 9 - אירועים לאחר תאריך הדיווח

א. התקשרות עם Tradall S.A.

בהמשך לאמור בביאור 28' לדוחות הכספיים השנתיים של החברה ליום 31 בדצמבר 2015, לאחר תאריך הדיווח, ביום 20 באוקטובר 2016, נחתמה תוספת להסכם, לפיה הוארכה ההתקשרות בין הצדדים עד ליום 31 במרס 2019 ועודכנו יעדי המכירות המינימליים.

ב. התקשרות עם Stock International S.R.O

בהמשך לאמור בביאור 28' לדוחות הכספיים השנתיים של החברה ליום 31 בדצמבר 2015, לאחר תאריך הדיווח, ביום 25 באוקטובר 2016, נחתמו הסכמים חדשים, הדומים במהותם להסכמים הקודמים ואשר יעמדו בתוקף עד ליום 31 בדצמבר 2020. במסגרת ההסכמים החדשים כאמור, נקבעו יעדי מכירות מינימליים וכן נקבעו שיעורי תמלוגים בשיעורים משתנים, תלוי מוצר, למשך כל תקופת ההסכם.

טמפו משקאות בע"מ

**תמצית מידע כספי
נפרד ביניים
בלתי מבוקרים**

ליום 30 בספטמבר 2016

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 הלל 12
רמתן גן 52506
פקסימיליה: 03 7554810
טלפון 03 7554800

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

לכבוד
בעלי המניות של טמפו משקאות בערבון מוגבל

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

מבוא

סקרנו את המידע הכספי הביניים הנפרד המובא לפי תקנה 38' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל - 1970 של טמפו משקאות בערבון מוגבל (להלן - החברה), ליום 30 בספטמבר 2016 ולתקופות של תשעה ושלושה חודשים שהסתיימו באותו תאריך. המידע הכספי הביניים הנפרד הינו באחריות הדירקטוריון והנהלה של החברה. אחריותנו היא להביע מסקנה על המידע הכספי הביניים הנפרד לתקופות ביניים אלו בהתבסס על סקירתנו.

לא סקרנו את המידע הכספי הביניים הנפרד מתוך הדוחות הכספיים של חברות מוחזקות אשר ההשקעה בהן הינה כ- 148,396 אלפי ש"ח ליום 30 בספטמבר 2016 וחלקה של החברה ברווחיה הינו כ- 14,114 אלפי ש"ח וכ- 4,393 אלפי ש"ח לתקופות של תשעה ושלושה חודשים שהסתיימו באותו תאריך, בהתאמה. הדוחות הכספיים של אותן חברות נסקרו על ידי רואי חשבון אחרים שדוח הסקירה שלהם הומצא לנו ומסקנתנו, ככל שהיא מתייחסת לדוחות הכספיים בגין אותן חברות, מבוססת על דוח הסקירה של רואי החשבון האחרים.

חיקף 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 היישות". סקירה של מידע כספי נפרד לתקופות ביניים מורכבת מבירורים, בעיקר עם אנשים האחראים לעניינים הכספיים והחשבונאיים, ומיישום של נהלי סקירה אנליטיים ואחרים. סקירה הינה מצומצמת בהיקפה במידה ניכרת מאשר ביקורת הנערכת בהתאם לתקני ביקורת מקובלים בישראל ולפיכך אינה מאפשרת לנו להשיג ביטחון שניודע לכל העניינים המשמעותיים שהיו יכולים להיות מזוהים בביקורת. בהתאם לכך, אין אנו מחוויים חוות דעת של ביקורת.

מסקנה

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

מועלם, גלזר, ענבר, חוניו ושות'
רואי חשבון

סומך חייקין
רואי חשבון

29 בנובמבר 2016

31 בדצמבר 2015	30 בספטמבר 2015	30 בספטמבר 2016
(מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח
23,266	942	12,309
5,458	5,465	5,458
583	615	1,195
158,419	206,536	177,526
2,132	2,167	568
57,730	59,858	61,713
-	86	-
247,588	275,669	258,769
298,951	295,110	350,467
27	-	400
290,944	297,354	287,430
3,044	2,763	2,418
978	791	697
593,944	596,018	641,412
841,532	871,687	900,181

נכסים

מזומנים ושווי מזומנים
פקדון משועבד
לקוחות
חייבים חברות מוחזקות ואחרים
מכשירים נגזרים
מלאי
נכסי מסים שוטפים

סה"כ נכסים שוטפים

השקעה בחברות מוחזקות
השקעות אחרות לרבות נגזרים
רכוש קבוע
נכסים בלתי מוחשיים
הטבות לעובדים

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 2015	30 בספטמבר 2015	30 בספטמבר 2016	
(מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	
14,955	48,529	15,389	התחייבויות
94,990	117,234	117,340	אשראי זמן קצר מבנקים
94,958	70,686	88,829	ספקים
24,300	24,363	24,218	זכאים אחרים
-	-	403	חלות שוטפת בגין אגרות חוב
2,967	-	12,864	מכשירים נגזרים
			התחייבויות מיסים שוטפים
232,170	260,812	259,043	סה"כ התחייבויות שוטפות
71,511	76,501	61,445	התחייבויות לתאגידים בנקאיים
-	-	1,900	מכשירים נגזרים
135,945	146,986	124,269	אגרות חוב
18,727	19,016	17,359	מיסים נדחים
6,191	5,578	-	הטבות לעובדים
232,374	248,081	204,973	סה"כ התחייבויות שאינן שוטפות
464,544	508,893	464,016	סה"כ התחייבויות
			הון
1	1	1	הון מניות
147,334	147,334	147,334	פרמיה על מניות
229,653	215,459	288,830	יתרת עודפים
376,988	362,794	436,165	סה"כ הון
841,532	871,687	900,181	סה"כ התחייבויות והון

אייל טרגרמן
סמנכ"ל כספיםמשה טאקו
דירקטורזיק בר
יו"ר הדירקטוריון ומנכ"ל

תאריך אישור המידע הכספי הנפרד : 29 בנובמבר 2016

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

לשנה שהסתיימה ביום	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום		לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום		
	30 בספטמבר 2015	30 בספטמבר 2016	30 בספטמבר 2015	30 בספטמבר 2016	
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
699,542	208,280	220,069	536,228	566,825	הכנסות ממכירות, נטו עלות המכירות
378,303	108,364	107,378	290,038	285,362	
321,239	99,916	112,691	246,190	281,463	רווח גולמי
(238,532)	(68,743)	(70,254)	(188,542)	(196,270)	הוצאות מכירה ושיווק הוצאות הנהלה וכלליות הכנסות אחרות הוצאות אחרות
(32,317)	(8,572)	(11,310)	(22,454)	(29,075)	
1,047	-	-	753	120	
(1,518)	(27)	(65)	(1,213)	(40)	
49,919	22,574	31,062	34,734	56,198	רווח תפעולי
5,037	6,133	37	3,557	2,622	הכנסות מימון הוצאות מימון
(13,895)	(4,120)	(2,435)	(11,211)	(8,628)	
(8,858)	2,013	(2,398)	(7,654)	(6,006)	הכנסות (הוצאות) מימון, נטו
48,215	11,693	16,884	44,280	45,716	חלק החברה ברווחי חברות מוחזקות
89,276	36,280	45,548	71,360	95,908	רווח לפני מיסים על הכנסה
(11,556)	(6,697)	(7,322)	(7,649)	(12,116)	מיסים על הכנסה
77,720	29,583	38,226	63,711	83,792	רווח לתקופה

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

תמצית נתונים על הרווח הכולל ביניים

לשנה שהסתיימה ביום	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום		לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום		
	30 בספטמבר 2015	30 בספטמבר 2016	30 בספטמבר 2015	30 בספטמבר 2016	
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
77,720	29,583	38,226	63,711	83,792	רווח לתקופה
					מרכיבים אחרים של הרווח הכולל שלא יעברו לרווח והפסד:
(88)	(205)	(17)	(340)	385	רווחים (הפסדים) אקטואריים מתכנית הטבה מוגדרת, נטו ממס
(67)	-	-	-	-	חלק החברה בהפסד כולל אחר בגין חברה מוחזקת, נטו
(155)	(205)	(17)	(340)	385	רווח (הפסד) כולל אחר
77,565	29,378	38,209	63,371	84,177	רווח כולל לתקופה

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

תמצית נתונים על תזרימי המזומנים ביניים

לשנה שהסתיימה ביום	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום			לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום		
	30 בספטמבר 2015	30 בספטמבר 2016	30 בספטמבר 2015	30 בספטמבר 2015	30 בספטמבר 2016	30 בספטמבר 2015
	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח
תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת						
	77,720	29,583	38,226	63,711	83,792	רווח לתקופה התאמות:
	(48,215)	(11,693)	(16,884)	(44,280)	(45,716)	חלק החברה ברווחי חברות מוחזקות פחת
	46,776	11,273	10,506	32,293	30,674	הפחתה של נכסים בלתי מוחשיים
	1,577	410	323	1,179	1,078	הוצאות מימון, נטו
	14,230	2,098	2,035	9,926	8,014	הפסד ממכירת רכוש קבוע
	874	31	-	587	38	הוצאות מסים על הכנסה
	11,556	6,697	7,322	7,649	12,116	
	104,518	38,399	41,528	71,065	89,996	
	4,521	5,407	(487)	2,393	(3,983)	שינוי במלאי
	2,725	(28,941)	(15,242)	(45,459)	(18,155)	שינוי בלקוחות וחייבים חברות מוחזקות ואחרים
	16,499	19,830	11,552	45,297	41,347	שינוי בספקים וזכאים אחרים
	402	134	284	247	712	שינוי בהטבות לעובדים
	24,147	(3,570)	(3,893)	2,478	19,921	
	(1,302)	1,162	(612)	(69)	(3,633)	מס הכנסה ששולם
	127,363	35,991	37,023	73,474	106,284	מזומנים נטו שנבעו מפעילות שוטפת
תזרימי מזומנים מפעילות השקעה						
	(5,458)	16	-	(5,465)	-	גידול בפקדון משועבד
	-	-	-	-	(6,000)	השקעה בחברות מוחזקות
	-	-	-	-	1,500	דיבידנד מחברות מוחזקות
	94	40	-	40	123	תמורה ממכירת רכוש קבוע
	(28,664)	(8,013)	(7,513)	(20,130)	(26,821)	רכישת רכוש קבוע
	(1,609)	(390)	(107)	(930)	(452)	רכישת נכסים בלתי מוחשיים
	-	-	-	-	27	פרעון חובות לזמן ארוך
	(35,637)	(8,347)	(7,620)	(26,485)	(31,623)	מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה
	31,496	-	-	-	(31,496)	תזרימי מזומנים מפעילות מימון
	(23,190)	-	-	(12,000)	(12,000)	שינוי חו"ז חברות מוחזקות
	(32,103)	(26,038)	(16,713)	1,520	333	פירעון אגרות חוב
	(20,000)	-	-	(20,000)	(25,000)	אשראי לזמן קצר, נטו
	(14,859)	-	-	(9,918)	(9,965)	דיבידנד שחולק
	(929)	-	-	(929)	-	פירעון הלוואות לזמן ארוך
	(13,813)	(1,986)	(1,622)	(9,658)	(7,490)	פירעון התחייבויות אחרות
						לזמן ארוך
						ריבית ששולמה
	(73,398)	(28,024)	(18,335)	(50,985)	(85,618)	מזומנים נטו ששימשו לפעילות מימון
	18,328	(380)	11,068	(3,996)	(10,957)	גידול (קיטון) נטו במזומנים ושווי מזומנים
	4,938	1,322	1,241	4,938	23,266	מזומנים ושווי מזומנים לתחילת התקופה
	23,266	942	12,309	942	12,309	מזומנים ושווי מזומנים לסוף התקופה

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

1. כללי

להלן תמצית נתונים כספיים מתוך תמצית הדוחות הכספיים המאוחדים ביניים של הקבוצה ליום 30 בספטמבר 2016 (להלן - "דוחות מאוחדים"), המפורסמים במסגרת הדוחות התקופתיים, המיוחסים לחברה עצמה (להלן - "תמצית מידע כספי נפרד ביניים"), המוצגים בהתאם להוראות תקנה 38ד (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 2015 וביחד עם הדוחות המאוחדים.

בתמצית מידע כספי נפרד ביניים זה -

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

2. עיקרי המדיניות החשבונאית שיושמה בתמצית המידע הכספי הנפרד ביניים

למעט המפורט בסעיפים א' ו-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 2015.

3. אירועים בתקופת הדוח

למידע נוסף אודות החברה ראה באורים 7-9 לדוחות 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 השלישי של שנת 2016 (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 :
29 בנובמבר 2016

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 השלישי של שנת 2016 (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 :
29 בנובמבר 2016

אייל טרגרמן
סמנכ"ל כספים