



טמפו משקאות בע"מ

דוחות כספיים ליום 31 במרס 2024



תוכן עניינים

עדכון תיאור עסקי התאגיד לדוח התקופתי לשנת 2023

דוח הדירקטוריון

דוחות כספיים

דוח בדבר אפקטיביות הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי

עדכון תיאור עסקי התאגיד לדוח התקופתי לשנת 2023

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

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

טמפו משקאות בע"מ

עדכון תיאור עסקי התאגיד לדוח התקופתי של שנת 2023

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

כנדרש על פי תקנה 39 לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידים), התש"ל - 1970, להלן יובא פירוט השינויים והחיידושים המהותיים אשר אירעו בעסקי החברה מאז הדוח התקופתי לשנת 2023 אשר פורסם ביום 27 במרס 2024 (אסמכתא מספר 2024-01-027082), (להלן: "הדוח התקופתי" ו-"העדכונים").

העדכונים להלן מובאים על פי סדר הסעיפים של פרק תיאור עסקי התאגיד בדוח התקופתי, כאשר למונחים להלן תהא המשמעות הנודעת להם בדוח התקופתי, אלא אם צוין במפורש אחרת.

פרק זה של הדוח הרבעוני נערך מתוך הנחה, כי הדוח התקופתי מצוי בפני הקורא.

מלחמת חרבות ברזל

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

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

סעיף 8 לחלק א' בדוח התקופתי - חלוקת דיבידנד

לענין חלוקת דיבידנד, ראו ביאור א'8' לדוחות הכספיים להלן, וכן בהכללה על דרך הפנייה דיווח מידי מיום 27 במרס 2024 (אסמכתא מספר 2024-01-027040).

סעיף 26.6 לחלק א' בדוח התקופתי - דירוג

ביום 30 במאי 2024 פורסם על ידי מידרוג בע"מ דוח מעקב דירוג אודות אגרות החוב שהנפיקה החברה. על פי דוח זה, דירוג אגרות החוב של החברה נותר על כנו – A1, אופק הדירוג שונה מיציב לחיובי. לפרטים נוספים ראו בהכללה על דרך הפניה, דוח מיידי מיום 30 במאי 2024 (אסמכתא מספר: 2024-01-057114). בנוסף, פורסם דוח פעולת דירוג לפיו דירוג החברה לזמן קצר נקבע ל- P-1, לפרטים נוספים ראו בהכללה על דרך הפניה, דוח מיידי מיום 30 במאי 2024 (אסמכתא מספר: 2024-01-055135).

סעיף 29.2 לחלק א' בדוח התקופתי – חוק קידום התחרות בענף המזון, התשע"ד - 2014

לענין עיצום אשר הוטל על החברה בשל הפרות של סעיפי חוק המזון, ראו ביאור 9א' לדוחות הכספיים להלן.

סעיף 33.1 לחלק א' בדוח התקופתי – יעדים ואסטרטגיה עסקית - כללי

לענין רכישת פעילות חברות זוקה, ראו ביאור 9ב' לדוחות הכספיים להלן.

תאריך: 30 במאי 2024

טמפו משקאות בע"מ

נחתם על ידי:

ז'ק בר, יו"ר הדירקטוריון

דניאל בר, מנכ"ל

אמיר בורנשטיין, סגן יו"ר הדירקטוריון

דוח הדירקטוריון על מצב ענייני התאגיד

טמפו משקאות בע"מ

דוח הדירקטוריון לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרס 2024

דירקטוריון טמפו משקאות בע"מ מתכבד להגיש את סקירת הדירקטוריון לדוחות הכספיים של החברה לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרס 2024, כשהיא ערוכה על פי תקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל-1970.

הסברי הדירקטוריון למצב עסקי התאגי, תוצאות פעולותיו, הונו העצמי ותזרימי המזומנים שלו

1. תיאור תמציתי של עסקי החברה

1.1 כללי

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

1.2 אופן עריכת הדוחות הכספיים

הדוחות הכספיים המצ"ב, שהינם דוחות ליום 31 במרס 2024, ערוכים בהתאם להוראות תקנות ניירות ערך ועל פי תקני הדיווח הכספי הבינלאומיים ("IFRS").

הדוחות הכספיים של כל אחת מחברות הקבוצה ערוכים בש"ח שהינו מטבע הפעילות של הקבוצה. לפרטים נוספים ראו ביאורים 2 ו-3 לדוחות הכספיים של החברה ליום 31 במרס 2024 בדבר בסיס עריכת הדוחות הכספיים ועיקרי המדיניות החשבונאית.

1.3 דיבידנד

לענין חלוקת דיבידנד, ראו ביאור 8א' לדוחות הכספיים להלן, וכן בהכללה על דרך הפנייה דיווח מידי מיום 27 במרס 2024 (אסמכתא מספר 2024-01-027040).

1.4 מלחמת 'חרבות ברזל'

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

2. המצב הכספי

הדוחות הכספיים ליום 31 במרס 2024, כוללים את איחודן של החברות אדיר, סיימן ופעילות 'פסטה נונה'. לאיחודים אלה השפעה על מרבית סעיפי המאזן. לפיכך, הסברים שלהלן בגין השינויים בסעיפים המאזניים שבדוחות הכספיים הינם בנוסף להשפעת האיחוד כאמור.

להלן תמצית נתוני המצב הכספי של החברה לימים 31 במרס 2024 ו- 2023 (באלפי ש"ח):

אחוזים	גידול (קיטון)	31 במרס 2023	31 במרס 2024	
14.01	262,554	1,873,931	2,136,485	סה"כ מאזן
5.04	38,495	764,142	802,637	הון
(6.23)	(2,312)	37,085	34,773	מזומנים ושוי מזומנים
10.34	44,256	427,939	472,195	לקוחות
10.78	5,442	50,461	55,903	חייבים אחרים
17.73	75,177	423,986	499,163	מלאי (לרבות מלאי לזמן ארוך)
(25.29)	(7,154)	28,283	21,129	הלוואות וחייבים לזמן ארוך
7.92	61,693	779,279	840,972	רכוש קבוע
700.74	99,000	14,128	113,128	נכסים בלתי מוחשיים
(23.60)	(19,440)	82,360	62,920	השקעות בחברות מוחזקות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני
(2.81)	(345)	12,296	11,951	השקעות הנמדדות בשווי הוגן
123.55	250,907	203,078	453,985	אשראי לזמן קצר מבנקים
(1.28)	(4,202)	327,491	323,289	ספקים
(12.22)	(24,116)	197,293	173,177	זכאים אחרים
(0.37)	(155)	42,055	41,900	חלויות שוטפות של אגרות חוב
2.45	802	32,786	33,588	חלויות שוטפות של התחייבויות בגין חכירה
(30.46)	(7,615)	25,001	17,386	התחייבויות לזמן ארוך לתאגידים בנקאיים
25.27	22,849	90,429	113,278	התחייבויות לזמן ארוך בגין חכירה
359.74	9,508	2,643	12,151	התחייבויות אחרות לזמן ארוך
(32.06)	(41,643)	129,904	88,261	אגרות חוב
42.11	19,759	46,927	66,686	מיסים נדחים

ההון העצמי ליום 31 במרס 2024 גדל לעומת ההון העצמי ליום 31 במרס 2023 ב- 38,495 אלפי ש"ח, הגידול נובע בעיקרו מהרווח הכולל של החברה ובניכוי הדיבידנד שחולק.

הלקוחות ליום 31 במרס 2024 גדלו ביחס ליום 31 במרס 2023 ב- 44,256 אלפי ש"ח. הגידול נובע בעיקר מהאיחוד כאמור לעיל.

החייבים האחרים ליום 31 במרס 2024 גדלו ביחס ליום 31 במרס 2023 ב- 5,442 אלפי ש"ח. הגידול נובע בעיקר מגידול בהוצאות מראש, ומקיטון בהכנסות לקבל.

יתרת המלאי ליום 31 במרס 2024 גדלה ביחס ליום 31 במרס 2023 ב- 75,177 אלפי ש"ח. בזה בגין האיחוד לראשונה בכ- 47 מיליון ש"ח, בנוסף הגידול נובע בעיקרו מגידול בהיקף הפעילות של החברה.

הלוואות וחייבים לזמן ארוך קטנו ביום 31 במרס 2024 ביחס ליום 31 במרס 2023 בסך 7,154 אלפי ש"ח. הקיטון נובע בעיקרו מפרעון הלוואות אשר עלה על העמדתן של הלוואות חדשות.

הרכוש הקבוע ליום 31 במרס 2024 גדל ביחס ליום 31 במרס 2023 ב- 61,693 אלפי ש"ח. בזה בגין האיחוד לראשונה בכ- 31 מיליון ש"ח. בנוסף, הגידול נובע בעיקרו מרכישות רכוש קבוע אשר עלה על ההפחת שזנקה.

הנכסים הבלתי מוחשיים גדלו ביום 31 במרס 2024 ביחס ליום 31 במרס 2023 ב- 99,000 אלפי ש"ח. הגידול נובע בעיקרו מנכסים בלתי מוחשיים אשר זהו במסגרת האיחוד לראשונה של אדיר וסיימן, גידול זה קוזז מההפחתה השוטפת של נכסים אלה.

השקעות בחברות מוחזקות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני קטנו ביום 31 במרס 2024 ביחס ליום 31 במרס 2023 בסך 19,440 אלפי ש"ח. הקיטון נובע בעיקרו מהאיחוד לראשונה של אדיר וסיימן אשר ההשקעה בהן טופלה בעבר לפי שיטת השווי המאזני ומפרעונות הלוואות שהועמדו לחברות מוחזקות. קיטון זה קוזז מהשקעות החברה בקבוצת אול אורגני.

התחייבויות החברה לזמן קצר ולזמן ארוך לבנקים בניכוי מזומנים ושווי מזומנים גדלו ליום 31 במרס 2024 ביחס ליום 31 במרס 2023 בכ- 246 מיליוני ש"ח. בזה בגין האיחוד לראשונה בכ- 75 מיליון ש"ח, יתר הגידול נובע בעיקרו מהשקעות החברה באדיר ובסיימן, ברכוש קבוע ובגידול בהון החוזר של הקבוצה. הגידול כאמור קוזז מתזרימי המזומנים של החברה שנבעו מפעולותיה השוטפות.

יתרת הספקים ליום 31 במרס 2024 קטנה ביחס ליום 31 במרס 2023 ב- 4,202 אלפי ש"ח.

יתרת הזכאים האחרים של החברה ליום 31 במרס 2024 קטנה ביחס ליום 31 במרס 2023 ב- 24,116 אלפי ש"ח. הקיטון מוסבר בעיקרו מקיטון במוסדות ממשלתיים ובדיבידנד לשלם אשר קוזז מהתחייבות עתידית לשלם בגין מניות סיימן ואדיר.

התחייבויות לזמן קצר ולזמן ארוך בגין חכירה ליום 31 במרס 2024 גדלו ביחס ליום 31 במרס 2023 בכ- 24 מיליוני ש"ח. הגידול נובע בעיקרו משכירת נכסים חדשים, אשר קוזז מפרעון ההתחייבות השוטף.

התחייבויות אחרות לזמן ארוך ליום 31 במרס 2024 גדלו ביחס ליום 31 במרס 2023 ב- 9,508 אלפי ש"ח. הגידול מוסבר בהתחייבות החברה לתשלום עתידי בגין מניות אדיר וסיימן.

התחייבויות החברה בגין אגרות חוב ליום 31 במרס 2024 קטנו ביחס ליום 31 במרס 2023 בכ- 41 מיליוני ש"ח. הקיטון מוסבר מהפרעון השוטף של אגרות חוב סדרה ב' וסדרה ג'.

התחייבויות מיסים נדחים ליום 31 במרס 2024 גדלו ביחס ליום 31 במרס 2023 ב- 19,759 אלפי ש"ח. הגידול מוסבר בעיקרו ממיסים נדחים בגין השווי ההוגן של הנכסים שזוהו במסגרת צירוף העסקים של אדיר וסיימן.

3. תוצאות הפעולות

להלן תמצית דוחות רווח והפסד לתקופות של שלושה חודשים שהסתיימו בימים 31 במרס 2024 ו- 2023:

אחוזים	גידול (קיטון)	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרס		
		2023	2024	
19.88	92,436	464,937	557,373	הכנסות ממכירות, נטו
24.17	77,097	318,964	396,061	עלות המכירות
10.51	15,339	145,973	161,312	רווח גולמי
16.93	14,996	(88,590)	(103,586)	הוצאות מכירה ושיווק
18.54	4,704	(25,369)	(30,073)	הוצאות הנהלה וכלליות
1535.68	3,486	227	(3,259)	הכנסות (הוצאות) אחרות, נטו
(24.34)	(7,847)	32,241	24,394	רווח מפעולות רגילות
(23.88)	(1,658)	(6,943)	(5,285)	הוצאות מימון, נטו
6.16	61	(991)	(1,052)	חלק החברה בהפסדי חברות מוחזקות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני
(25.71)	(6,250)	24,307	18,057	רווח לפני מיסים על ההכנסה
(21.27)	(1,270)	(5,970)	(4,700)	מיסים על ההכנסה
(27.16)	(4,980)	18,337	13,357	רווח נקי לתקופה

בתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרס 2024 הסתכמו מכירות החברה ב-557,373 אלפי ש"ח לעומת 464,937 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד, גידול של 92,436 אלפי ש"ח המהווה גידול של כ-20%. הגידול נובע בעיקרו מגידול בכמויות המכירה וכן מהאיחוד של סיימן וסומיץ.

המכירות של מגזר המשקאות האלכוהוליים הקלים, הסתכמו בתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרס 2024 ב-93,343 אלפי ש"ח לעומת 81,569 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. גידול של 11,774 אלפי ש"ח, המהווה גידול של כ-14%. הגידול נובע בעיקרו מגידול בכמויות המכירה.

המכירות של מגזר המשקאות האלכוהוליים, הסתכמו בתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרס 2024 ב-116,424 אלפי ש"ח לעומת 102,356 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. גידול של 14,068 אלפי ש"ח, המהווה גידול של כ-14%. הגידול נובע בעיקרו מגידול בכמויות המכירה.

המכירות של מגזר המשקאות הלא אלכוהוליים הסתכמו בתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרס 2024 ב-250,257 אלפי ש"ח לעומת 212,382 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. גידול של 37,875 אלפי ש"ח, המהווה גידול של כ-18%. הגידול נובע בעיקרו מגידול בכמויות המכירה, בעיקר בשל תחילת ההפצה של מוצרי 'מי עדן'.

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

לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימו ביום 31 במרס 2023		לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימו ביום 31 במרס 2024		קבוצת מוצרים
שיעור מכלל הכנסות החברה	סכום (באלפי ש"ח)	שיעור מכלל הכנסות החברה	סכום (באלפי ש"ח)	
36%	166,666	33%	184,378	משקאות מתוקים
10%	45,716	12%	65,879	מים וסודה

המכירות של מגזר ברקן, הסתכמו בתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרס 2024 ב-56,345 אלפי ש"ח לעומת 64,841 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. קיטון של 8,496 אלפי ש"ח, המהווה קיטון של כ-13%, הנובע בין היתר, מעיתוי חג בפסח.

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

הרווח הגולמי של החברה בתקופות של שלושה חודשים שהסתיימו ביום 31 במרס 2024 ו-2023, הסתכם בכ-161 מיליוני ש"ח ו-146 מיליוני ש"ח המהווים כ-29% וכ-31% מההכנסות, בהתאמה. הקיטון בשיעור הרווח הגולמי נובע בין היתר מעליית מחירי חומרי הגלם, האריזה, מעליית המחירים של התוצרת הקנויה ומעליית שערי מטבע החוץ.

הוצאות המכירה והשיווק של החברה בתקופות של שלושה חודשים שהסתיימו ביום 31 במרס 2024 ו-2023 הסתכמו בכ-104 מיליוני ש"ח ו-89 מיליוני ש"ח, בהתאמה, המהוות כ-19% מההכנסות.

תוצאות מגזר המשקאות הלא אלכוהוליים בתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרס 2024 היו רווח של 22,294 אלפי ש"ח לעומת רווח של 17,468 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. גידול של 4,826 אלפי ש"ח, המהווה גידול של כ-28%. הגידול נובע בעיקרו מהגידול במכירות.

תוצאות מגזר המשקאות האלכוהוליים בתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרס 2024 היו רווח של 14,048 אלפי ש"ח לעומת רווח של 13,829 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. גידול של 219 אלפי ש"ח המהווה גידול של כ-2%. הגידול נובע בעיקרו מהגידול במכירות, אשר קוזז מעליית מחירי התשומות כאמור לעיל.

תוצאות מגזר המשקאות האלכוהוליים הקלים בתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרס 2024 היו רווח של 9,599 אלפי ש"ח לעומת רווח של 10,067 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. קיטון של 468 אלפי ש"ח המהווה קיטון של כ-5%. הקיטון נובע בעיקרו מעליית מחירי התשומות כאמור לעיל, אשר קוזז מהגידול במכירות.

תוצאות מגזר ברקן בתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרס 2024 היו רווח של 13,056 אלפי ש"ח לעומת רווח של 16,011 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד, קיטון של 2,955 אלפי ש"ח המהווה קיטון של כ-18%. הקיטון נובע בעיקרו מהקיטון במכירות.

הוצאות הנהלה וכלליות של החברה בתקופות של שלושה חודשים שהסתיימו ביום 31 במרס 2024 ו- 2023, הסתכמו בכ- 30 מיליוני ש"ח וכ- 25 מיליוני ש"ח, בהתאמה. הוצאות הנהלה וכלליות מהוות כ-5% מהמכירות. הוצאות אחרות, נובעות בעיקרן מעיצום אשר הוטל על החברה מרשות התחרות בשל הפרות של סעיפי 'חוק המזון', לפרטים נוספים ראו ביאור א' לדוחות הכספיים להלן.

הרווח מפעולות רגילות של החברה בתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרס 2024, הסתכם בכ- 24 מיליוני ש"ח, לעומת כ- 32 מיליוני ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. הקיטון נובע בעיקרו מעליית מחירי התשומות כאמור לעיל, אשר קוזז מהגידול במכירות ומהעיצום כאמור לעיל.

בתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרס 2024 סיימה החברה ברווח של כ- 13 מיליוני ש"ח לעומת רווח של כ- 18 מיליוני ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. הקיטון נובע בעיקרו מעליית מחירי התשומות ומהעיצום כאמור לעיל אשר קוזז מהגידול במכירות.

4. נזילות

תזרימי המזומנים שנבעו מפעילות שוטפת בתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרס 2024 הסתכמו בכ- 79.7 מיליוני ש"ח לעומת כ- 26.7 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד.

תזרימי המזומנים ששימשו לפעילות השקעה בתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרס 2024 הסתכמו בכ- 19.7 מיליון ש"ח לעומת כ- 28.5 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד.

תזרימי המזומנים ששימשו לפעילות מימון בתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרס 2024 הסתכמו בכ- 59.8 מיליון ש"ח לעומת תזרימי המזומנים שנבעו מפעילות מימון בכ- 19.4 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד.

לפרטים אודות מצבת ההתחייבויות של החברה ליום 31 במרס 2024, ראו בהכללה על דרך הפנייה, דיווח החברה מיום 30 במאי 2024 (מס' אסמכתא: 2024-01-055255).

ליום 31 במרס 2024, לחברה גרעון בהון החוזר סולו בלבד בסכום של כ- 91 מיליוני ש"ח. דירקטוריון החברה מעריך, כי על אף הגרעון בהון החוזר אין בכך כדי להצביע על בעיית נזילות בתאגיד, בהתחשב באמור להלן:

- לחברה רווחיות מתמשכת - הרווח התפעולי של החברה במאחד בשנת 2023 הסתכם בכ- 137 מיליוני ש"ח, וכ- 38 מיליון ש"ח בדוחות הסולו וה- EBITDA בכ- 285 מיליוני ש"ח ו- 112 מיליוני ש"ח, בהתאמה.
- הרווח התפעולי של החברה במאחד בתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרס 2024 הסתכם בכ- 24 מיליוני ש"ח, ובכמיליון ש"ח בדוחות הסולו וה- EBITDA בכ- 63 מיליוני ש"ח וכ- 21 מיליוני ש"ח, בהתאמה.
- לחברה תזרים מזומנים חיובי מפעילות שוטפת בשנת 2023 הן במאחד והן בסולו, ובתקופה של שלושה חודשים שהסתיימו ביום 31 במרס 2024.

- נכון ליום אישור הדוחות הכספיים, החברה אינה מנצלת את כל מסגרות האשראי שהוקצו לה על ידי תאגידים בנקאיים.

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

5. מקורות מימון

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

- ביום 23 בינואר 2020, הנפיקה החברה בבורסה אגרות חוב (סדרה ג') בסכום של 150 מיליון ש"ח (148.7 מיליון ש"ח לאחר הוצאות הנפקה). לפרטים נוספים ראו בהכללה על דרך הפנייה, דוח מידי שפרסמה החברה ביום 23 בינואר 2020 (אסמכתא מספר 009708-01-2020). ביום 17 במאי 2020, הורחבה סדרה ג' בסכום של 50 מיליון ש"ח נוספים (49.5 מיליון ש"ח לאחר הוצאות הנפקה). לפרטים נוספים ראו בהכללה על דרך הפנייה, דיווח מידי שפרסמה החברה ביום 17 במאי 2020 (אסמכתא מספר 048966-01-2020), ביאור 15 לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2023 וסעיף 7 להלן.
- בחודש פברואר 2018, הועמדו לחברה שתי הלוואות לזמן ארוך משני בנקים, חלף אשראי לזמן קצר אשר הועמד לחברה מבנקים בסך של 100 מיליוני ש"ח. ההלוואות אינן צמודות, נושאות ריבית שנתית בשיעורים של 2.35% ו-2.5%, ועומדות לפרעון לשיעורין עד לשנת 2026. להבטחת פרעון אחת ההלוואות בסך כ-75 מיליוני ש"ח, התחייבה החברה לעמוד באמות מידה פיננסיות, כפי שיחושבו בהתאם לדוחותיה הכספיים. נכון למועד אישור הדוחות הכספיים עומדת החברה באמות המידה הפיננסיות. לפרטים נוספים אודות הלוואות אלו, ראו בהכללה על דרך הפנייה, ביאור 14ב' לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2023, ודיווח מידי שפרסמה החברה ביום 26 בפברואר 2018 (אסמכתא מספר 015633-01-2018).

- ביום 22 בספטמבר 2014, הנפיקה החברה בבורסה לניירות ערך בתל-אביב אגרות חוב (סדרה ב') בסכום של כ-112 מיליוני ש"ח (111 מיליוני ש"ח לאחר הוצאות הנפקה). לפרטים נוספים ראו בהכללה על דרך הפנייה, דיווח מיידי שפרסמה החברה ביום 22 בספטמבר 2014 (אסמכתא מספר 162939-01-2014), סעיף 7 להלן וביאור 15 לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2023. ביום 28 יולי 2019 הורחבה סידרה ב' של אגרות החוב בדרך של הנפקה לציבור בסכום של כ-52.3 מיליוני ש"ח, לאחר הוצאות הנפקה, לפרטים נוספים ראו בהכללה על דרך הפנייה, דיווח מיידי שפרסמה החברה ביום 28 ביולי 2019 (אסמכתא מספר 078070-01-2019). ביום 31 בדצמבר 2024 יחול הפרעון הסופי של סדרה ז.

• אינפלציה

בשנת 2023 עלה מדד המחירים לצרכן בכ-3% ובשנת 2024 ועד לסמוך לאישור הדוחות הכספיים עלה מדד המחירים לצרכן בכ-1.8% נוספים. חשיפת החברה למדד המחירים לצרכן הינה בעיקר בחו"ז החכירה בהם התקשרה החברה (בעיקר כלי רכב מחסנים ומשרדים). השפעת הגידול במדד המחירים לצרכן על תוצאות הפעולות בתקופת הדוח אינה מהותית.

• ריבית

בשנת 2023 ועד לסמוך למועד אישור הדוחות הכספיים עלתה ריבית בנק ישראל משיעור של 3.25% ל-4.50%, התחייבויות החברה לזמן ארוך (בעיקר בגין אגרות חוב והלוואות לזמן ארוך מבנקים) הינן בריבית קבועה שאינה צמודה. יחד עם זאת, אשראי החברה לזמן קצר מבנקים הינו בריבית משתנה המושפעות מהשינוי כאמור, לפרטים נוספים, ראו הוצאות מימון בניתוח תוצאות הפעילות.

6. עונתיות

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

7. גילוי ייעודי למחזיקי אגרות חוב

להלן פרטים אודות סדרות החוב שהנפיקה החברה:

סדרה:	סדרה ב'	סדרה ג'
מועד הנפקה: שווי נקוב במועד ההנפקה:	22 בספטמבר 2014 167,902,000 ש"ח	23 בינואר 2020 200,000,000 ש"ח
שווי נקוב למועד הדוח: סכום הריבית שנצברה: סדרה מהותית: שווי כפי שנכלל בדוחות הכספיים:	19,523,533 ש"ח 156 לא 19,758 אלפי ש"ח	111,120,000 ש"ח - כן 110,403 אלפי ש"ח
שווי בורסאי: סוג הריבית:	19,473 אלפי ש"ח ריבית קבועה	101,453 אלפי ש"ח ריבית קבועה
בסיס הצמדה: שיעור הריבית השנתית: מועדי תשלום קרן:	אין 3.20%, ראו להלן 31 בדצמבר 2015 - 2024	אין 1.58%, ראו להלן 31 במרס 2021 - 2029 (9 תשלומים)
מועדי תשלום ריבית:	30 ביוני ו- 31 בדצמבר בכל אחת מהשנים 2015 - 2024	31 במרס ו- 30 בספטמבר בכל אחת מהשנים 2020 - 2029
נאמן:	משמרת חברה לשירותי נאמנות בע"מ אצל עו"ד רו"ח רמי קצב 03-6374354 ramik@mtrust.co.il	משמרת חברה לשירותי נאמנות בע"מ אצל עו"ד רו"ח רמי קצב 03-6374354 ramik@mtrust.co.il
דירוג:	דרך מנחם בגין 48, תל אביב A1 יציב על ידי מידרוג בע"מ ראו בהכללה על דרך הפנייה, דיווח החברה מיום 30 במאי 2024 אסמכתא: 2024-01-057114 ראו להלן	דרך מנחם בגין 48, תל אביב A1 יציב על ידי מידרוג בע"מ ראו בהכללה על דרך הפנייה, דיווח החברה מיום 30 במאי 2024 אסמכתא: 2024-01-057114 ראו להלן
פדיון מוקדם:	ראו להלן	ראו להלן

פרטים נוספים אודות סדרות אגרות החוב:

סדרה ב'

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

החברה רשאית, לפי שיקול דעתה הבלעדי, לבצע פדיון מוקדם בכל עת, בהתאם לתנאים שנקבעו בשטר הנאמנות. הסכום שישולם למחזיקי אגרות החוב (סדרה ב') במקרה של פדיון מוקדם, יהיה הסכום הגבוה מבין הבאים: (1) שווי שוק של יתרת אגרות החוב (סדרה ב') שבמחזור, אשר ייקבע על-פי מחיר הסגירה הממוצע של אגרות החוב (סדרה ב') בשלושים ימי המסחר שקדמו למועד קבלת החלטת הדירקטוריון בדבר ביצוע הפדיון המוקדם; (2) הערך ההתחייבותי של אגרות החוב (סדרה ב') העומדות לפדיון מוקדם שבמחזור, דהיינו קרן בתוספת ריבית, עד למועד הפדיון המוקדם בפועל; או (3) יתרת תזרים המזומנים של איגרות החוב (סדרה ב') העומדות לפדיון מוקדם (קרן בתוספת ריבית) כשהיא מהוונת לפי תשואת אגרות החוב הממשלתיות (שאינן צמודות), בתוספת ריבית בשיעור של 1.3% בחישוב שנתי. היוון איגרות החוב (סדרה ב') העומדות לפדיון מוקדם יחושב החל במועד הפדיון המוקדם ועד למועד הפירעון האחרון שנקבע ביחס לאגרות החוב.

עד למועד אישור הדוחות הכספיים עמדה החברה בכל תנאי שטר הנאמנות, ולא התקיימו כל תנאים המקיימים עילה לתוספת בריבית או לפרעון המידי של אגרת החוב.

סדרה ג'

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

החברה רשאית, לפי שיקול דעתה הבלעדי, לבצע פדיון מוקדם בכל עת של אגרות חוב (סדרה ג'), בהתאם לתנאים שנקבעו בשטר הנאמנות. הסכום שישולם למחזיקי אגרות החוב (סדרה ג') במקרה של פדיון מוקדם, יהיה הסכום הגבוה מבין הבאים: (1) שווי שוק של יתרת אגרות החוב (סדרה ג') שבמחזור, אשר ייקבע על-פי מחיר הסגירה הממוצע של אגרות החוב (סדרה ג') בשלושים ימי המסחר שקדמו למועד קבלת החלטת הדירקטוריון בדבר ביצוע הפדיון המוקדם; (2) הערך ההתחייבתי של אגרות החוב (סדרה ג') העומדות לפדיון מוקדם שבמחזור, דהיינו קרן בתוספת ריבית, עד למועד הפדיון המוקדם בפועל; או (3) יתרת תזרים המזומנים של אגרות החוב (סדרה ג') העומדות לפדיון מוקדם (קרן בתוספת ריבית) כשהיא מהוונת לפי תשואת אגרות החוב הממשלתיות (שאינן צמודות), בתוספת ריבית בשיעור של 1% בחישוב שנתי. היוון אגרות החוב (סדרה ג') העומדות לפדיון מוקדם יחושב החל במועד הפדיון המוקדם ועד למועד הפרעון האחרון שנקבע ביחס לאגרות החוב.

עד למועד אישור הדוחות הכספיים עמדה החברה בכל תנאי שטר הנאמנות, ולא התקיימו כל תנאים המקיימים עילה לתוספת בריבית או לפרעון המידי של אגרת החוב.

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

אמיר בורנשטיין
סגן יו"ר הדירקטוריון

דניאל בר
מנכ"ל

ז'ק בר
יו"ר הדירקטוריון

30 במאי 2024.

דוחות כספיים

טמפו משקאות בע"מ

**תמצית דוחות כספיים
ביניים מאוחדים
בלתי מבוקרים**

ליום 31 במרס 2024

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
סילבר 12
רמת גן 5250606
פקסמיליה: 03-7554810
טלפון: 03-7554800

סומך חייקין

מגדל המילניום KPMG
רחוב הארבעה 17, תא דואר 609
תל אביב 610060
טלפון – 03-684-8000

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

מבוא

סקרנו את המידע הכספי המצורף של טמפו משקאות בערבון מוגבל וחברות בנות שלה (להלן - הקבוצה), הכולל את הדוח על המצב הכספי התמציתי המאוחד ליום 31 במרס 2024 ואת הדוחות התמציתיים 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 ומיידיים), התש"ל-1970. אחריותנו היא להביע מסקנה על מידע כספי לתקופת ביניים זו בהתבסס על סקירתנו.

לא סקרנו את המידע הכספי התמציתי לתקופת הביניים של חברות שאוחדו אשר נכסיהן הכלולים באיחוד מהווים כ- 24% מכלל הנכסים המאוחדים ליום 31 במרס 2024, והכנסותיהן הכלולות באיחוד מהוות כ- 2.9% מכלל הכנסות המאוחדות לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה באותו תאריך. המידע הכספי התמציתי לתקופת הביניים של אותן חברות נסקר על ידי רואי חשבון אחרים שדוחות הסקירה שלהם הומצאו לנו ומסקנתנו, ככל שהיא מתייחסת לסכומים שנכללו בגין אותן חברות, מבוססת על דוחות הסקירה של רואי החשבון האחרים.

היקף הסקירה

ערכנו את סקירתנו בהתאם לתקן סקירה (ישראל) 2410 של לשכת רואי חשבון בישראל בדבר "סקירה של מידע כספי לתקופות ביניים הנערכת על ידי רואה החשבון המבקר של הישות". סקירה של מידע כספי לתקופות ביניים מורכבת 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 מזהים בביקורת. בהתאם לכך, אין אנו מביעים חוות דעת של ביקורת.

מסקנה

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

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

בכבוד רב,

מועלים גלזר ענבר חוניו ושות'
רואי חשבון

סומך חייקין
רואי חשבון

30 במאי, 2024

תמצית דוחות על המצב הכספי ביניים מאוחדים ליום

31 בדצמבר 2023	31 במרס 2023	31 במרס 2024	
(מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	
34,710	37,085	34,773	נכסים
411,940	427,939	472,195	מזומנים ושווי מזומנים
45,912	50,461	55,903	לקוחות
420	769	1,151	חייבים אחרים
531,983	419,392	495,149	מכשירים נגזרים
10,529	8,835	12,118	מלאי
			נכסי מסים שוטפים
1,035,494	944,481	1,071,289	סה"כ נכסים שוטפים
23,833	28,283	21,129	הלוואות וחייבים לזמן ארוך
836,942	779,279	840,972	רכוש קבוע
115,251	14,128	113,128	נכסים בלתי מוחשיים
76,006	82,360	62,920	השקעות והלוואות בחברות מוחזקות המטופלות
11,402	12,296	11,951	לפי שיטת השווי המאזני
4,425	4,594	4,014	השקעות הנמדדות בשווי הוגן
10,780	8,510	11,082	מלאי תוצרת בעיבוד
			נכסי מסים נדחים
1,078,639	929,450	1,065,196	סה"כ נכסים בלתי שוטפים
2,114,133	1,873,931	2,136,485	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 2023	31 במרס 2023	31 במרס 2024	
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
			התחייבויות
471,754	203,078	453,985	אשראי לזמן קצר מבנקים
286,483	327,491	323,289	ספקים
126,325	197,293	173,177	זכאים אחרים
5,954	-	2,411	מכשירים נגזרים
42,270	42,055	41,900	חלויות שוטפות בגין אגרות חוב
35,376	32,786	33,588	חלויות שוטפות של התחייבות בגין חכירה
873	2,590	1,570	התחייבויות מסים שוטפים
969,035	805,293	1,029,920	סה"כ התחייבויות שוטפות
15,743	25,001	17,386	התחייבויות לתאגידים בנקאיים
12,090	2,643	12,151	התחייבויות אחרות לזמן ארוך
112,554	90,429	113,278	התחייבות לזמן ארוך בגין חכירה
110,439	129,904	88,261	אגרות חוב
66,831	46,927	66,686	התחייבויות מסים נדחים
5,989	9,592	6,166	הטבות לעובדים
323,646	304,496	303,928	סה"כ התחייבויות שאינן שוטפות
1,292,681	1,109,789	1,333,848	סה"כ התחייבויות
			הון
2,337	551	1,498	זכויות שאינן מקנות שליטה
1	1	1	הון מניות
147,334	147,334	147,334	פרמיה על מניות
4,372	2,634	3,149	קרן תרגום
667,408	613,622	650,655	יתרת עודפים
819,115	763,591	801,139	סה"כ הון המיוחס לבעלים של החברה
821,452	764,142	802,637	סה"כ הון
2,114,133	1,873,931	2,136,485	סה"כ התחייבויות והון

אייל טרגמן
סמנכ"ל כספים

אמיר בורנשטיין
סגן יו"ר הדירקטוריון

דניאל בר
מנכ"ל

ז'ק בר
יו"ר הדירקטוריון

תאריך אישור הדוחות הכספיים: 30 במאי, 2024

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

תמצית דוחות רווח והפסד ביניים מאוחדים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2023	לשלושה חודשים שהסתיימו ביום		
	31 במרס 2023	31 במרס 2024	
(מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	
1,994,001	464,937	557,373	הכנסות ממכירות, נטו
1,375,592	318,964	396,061	עלות המכירות
618,409	145,973	161,312	רווח גולמי
(393,640)	(88,590)	(103,586)	הוצאות מכירה ושיווק
(103,508)	(25,369)	(30,073)	הוצאות הנהלה וכלליות
33,853	227	741	הכנסות אחרות
(18,500)	-	(4,000)	הוצאות אחרות
136,614	32,241	24,394	רווח תפעולי
1,915	890	4,122	הכנסות מימון
(44,631)	(7,833)	(9,407)	הוצאות מימון
(42,716)	(6,943)	(5,285)	הוצאות מימון, נטו
(7,159)	(991)	(1,052)	חלק בהפסדי חברות מוחזקות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני
86,739	24,307	18,057	רווח לפני מסים על הכנסה
(15,956)	(5,970)	(4,700)	מסים על הכנסה
70,783	18,337	13,357	רווח לתקופה
			רווח (הפסד) מיוחס ל:
71,267	18,353	13,523	בעלים של החברה
(484)	(16)	(166)	זכויות שאינן מקנות שליטה
70,783	18,337	13,357	

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 2023 (מבוקר) אלפי ש"ח	לשלושה חודשים שהסתיימו ביום		
	31 במרס 2023 (בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	31 במרס 2024 (בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	
70,783	18,337	13,357	רווח לתקופה
			מרכיבי רווח כולל אחר שלאחר שהוכרו לראשונה ברווח הכולל הועברו או יועברו לרווח והפסד:
5,359	3,621	(1,223)	הפרשי תרגום מטבע חוץ בגין פעילות חוץ
			מרכיבים אחרים של הרווח הכולל האחר שלא יועברו לרווח והפסד:
989	117	223	רווחים אקטואריים מותכנית הטבה מוגדרת, נטו ממס
6,348	3,738	(1,000)	רווח כולל אחר נטו ממס
77,131	22,075	12,357	סה"כ רווח כולל לתקופה
			סה"כ רווח (הפסד) כולל מיוחס ל:
77,615 (484)	22,091 (16)	12,523 (166)	בעלים של החברה זכות שאינן מקנות שליטה
77,131	22,075	12,357	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	קרן תרגום	פרמיה על	הון מניות	
			עודפים אלפי ש"ח		מניות		
לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרס 2024 (בלתי מבוקר)							
821,452	2,337	819,115	667,408	4,372	147,334	1	יתרה ליום 1 בינואר 2024
(30,000)	-	(30,000)	(30,000)	-	-	-	דיבידנד שהוכרז
(1,223)	-	(1,223)	-	(1,223)	-	-	הפרשי תרגום מטבע חוץ בגין פעילות חוץ
223	-	223	223	-	-	-	רווחים אקטואריים מתכנית הטבה מוגדרת, נטו ממס
(1,172)	(673)	(499)	(499)	-	-	-	רכישת זכויות שאינן מקנות שליטה
13,357	(166)	13,523	13,523	-	-	-	רווח (הפסד) לתקופה
802,637	1,498	801,139	650,655	3,149	147,334	1	יתרה ליום 31 במרס 2024
לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרס 2023 (בלתי מבוקר)							
797,067	567	796,500	650,152	(987)	147,334	1	יתרה ליום 1 בינואר 2023
(55,000)	-	(55,000)	(55,000)	-	-	-	דיבידנד שהוכרז
3,621	-	3,621	-	3,621	-	-	הפרשי תרגום מטבע חוץ בגין פעילות חוץ
117	-	117	117	-	-	-	רווחים אקטואריים מתכנית הטבה מוגדרת, נטו ממס
18,337	(16)	18,353	18,353	-	-	-	רווח (הפסד) לתקופה
764,142	551	763,591	613,622	2,634	147,334	1	יתרה ליום 31 במרס 2023
לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2023 (מבוקר)							
797,067	567	796,500	650,152	(987)	147,334	1	יתרה ליום 1 בינואר 2023
(55,000)	-	(55,000)	(55,000)	-	-	-	דיבידנד ששולם
5,359	-	5,359	-	5,359	-	-	הפרשי תרגום במטבע חוץ בגין פעילות חוץ
989	-	989	989	-	-	-	רווחים אקטואריים מתכנית הטבה מוגדרת, נטו ממס
2,254	2,254	-	-	-	-	-	זכויות שאינן מקנות שליטה בגין צירוף עסקים
70,783	(484)	71,267	71,267	-	-	-	רווח לשנה
821,452	2,337	819,115	667,408	4,372	147,334	1	יתרה ליום 31 בדצמבר 2023

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

תמצית דוחות על תזרימי מזומנים ביניים מאוחדים

טמפו משקאות בע"מ וחברות מאוחדות שלה

לשנה שהסתיימה	לשלושה חודשים שהסתיימו ביום		
ביום 31 בדצמבר	31 במרס	31 במרס	
2023	2023	2024	
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
			תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת
70,783	18,337	13,357	רווח לתקופה
			התאמות:
148,738	32,209	38,364	פחת והפחותות
7,159	991	1,052	חלק החברה בהפסדי חברות מוחזקות המטופלות
(28,300)	-	-	לפי שיטת השווי המאזני
30,446	4,259	9,373	רווח משערוך השקעות, נטו
152	56	(195)	הוצאות מימון, נטו
15,956	5,970	4,700	הפסד (רווח) ממכירת רכוש קבוע, נטו
244,934	61,822	66,651	הוצאות מסים על ההכנסה
(91,015)	(21,534)	36,922	שינוי במלאי
24,001	(45,700)	(67,406)	שינוי בלקוחות וחייבים אחרים
(22,900)	46,248	49,136	שינוי בספקים וזכאים
1,397	403	467	שינוי בהטבות לעובדים
(88,517)	(20,583)	19,119	
(27,893)	(14,502)	(6,101)	מס הכנסה ששולם
128,524	26,737	79,669	מזומנים נטו שנבעו מפעילות שוטפת
			תזרימי מזומנים לפעילות השקעה
(47,381)	-	-	רכישת חברות בנות בניכוי המזומנים שהתקבלו
(33,885)	(625)	(515)	השקעה והלוואות בחברות ושותפות מוחזקות
15,000	-	-	דיבידנד שהתקבל
-	3,103	11,999	פרעון הלוואות שהועמדו לחברות מוחזקות
(1,130)	(1,024)	(549)	השקעות בחברות הנמדדות בשווי הוגן
1,135	54	487	תמורה ממכירת רכוש קבוע
(118,013)	(24,227)	(29,038)	רכישת רכוש קבוע
(5,388)	(485)	(505)	רכישת נכסים בלתי מוחשיים
(24,557)	(8,625)	(4,109)	השקעה בחייבים לזמן ארוך
11,354	3,338	2,483	תקבולים מחייבים לזמן ארוך
(202,865)	(28,491)	(19,747)	מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה
			תזרימי מזומנים מפעילות מימון
292,548	78,484	(18,441)	אשראי לזמן קצר, נטו
(55,000)	-	-	דיבידנד ששולם
(61,266)	(41,743)	(22,220)	פרעון אגרות חוב
-	-	5,570	קבלת הלוואות לזמן ארוך מבנק
(16,367)	(3,125)	(3,291)	פרעון הלוואות לזמן ארוך מבנקים
(39,196)	(8,784)	(11,661)	פרעון קרן התחייבות בגין חכירה
(140)	(35)	(35)	פרעון התחייבויות אחרות לזמן ארוך
(31,055)	(5,428)	(9,746)	ריבית ששולמה
89,524	19,369	(59,824)	מזומנים נטו שנבעו מפעילות (שימשו לפעילות) מימון
15,183	17,615	98	שינוי נטו במזומנים ושווי מזומנים
19,342	19,342	34,710	מזומנים ושווי מזומנים לתחילת תקופה
185	128	(35)	השפעת תנודות בשער החליפין על יתרות מזומנים ושווי מזומנים
34,710	37,085	34,773	מזומנים ושווי מזומנים לסוף תקופה

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

באור 1 - כללי

א. הישות המדווחת

טמפו משקאות בע"מ (להלן - "החברה") הינה חברה אשר התאגדה בישראל וכתובתה הרשמית היא גיבורי ישראל 2 א.ת. קרית ספיר נתניה. תמצית הדוחות הכספיים המאוחדים של הקבוצה ליום 31 במרס 2024, כוללים את אלה של החברה ושל החברות הבנות שלה (להלן יחד - "הקבוצה") וכן את זכויות הקבוצה בחברות מוחזקות המטופלות לפי שיטות השווי המאזני. החברה מוחזקת בשליטה משותפת ע"י טמפו אחזקות בע"מ (60%) וחברת Heineken International B.V. (40%). הקבוצה עוסקת בייצור, בייבוא, בשיווק, בהפצה ובמכירה של משקאות לא אלכוהוליים, משקאות אלכוהוליים קלים, משקאות אלכוהוליים, יינות ומשקאות חריפים. כן עוסקת הקבוצה במכירה והפצה של מוצרי מזון.

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

ב. מלחמת חרבות ברזל

מלחמת "חרבות ברזל", אשר פרצה ביום 7 באוקטובר 2023 (להלן: "המלחמה") הובילה לשינויים בצריכה של מוצרי החברה: לקוחות החברה באיזורים שפוננו בצפון המדינה ובאיזור עוטף עזה אינם פעילים כלל או פעילים באופן חלקי; מספר התיירים הנכנסים לישראל קטן באופן משמעותי ביחס למספרם בשנה רגילה; חל קיטון בפעילות השוק הקר, בפרט באיזורי הצפון והדרום ואצל לקוחות מסוג בתי מלון, חברות הסעדה ומסעדות. לתופעות אלו השפעה שלילית על פעילות השוק הקר. מנגד חל קיטון גם בתיירות היוצאת, תופעה אשר יש לה השפעה חיובית על תוצאות הפעילות של החברה.

ככל שהמלחמה תימשך ותתרחב, עלולות להיות לה השפעות שליליות נוספות ו/או עמוקות יותר על פעילותה של החברה.

באור 2 - בסיס עריכת הדוחות הכספיים

א. הצהרה על עמידה בתקני דיווח כספי בינלאומיים

תמצית הדוחות הכספיים הביניים המאוחדים נערכה בהתאם ל- IAS 34, דיווח כספי לתקופות ביניים ואינה כוללת את כל המידע הנדרש בדוחות הכספיים שנתיים מלאים. יש לקרוא אותה ביחד עם הדוחות הכספיים לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2023 (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 30 במאי, 2024.

ב. שימוש באומדנים ושיקול דעת

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

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

באור 3 - המדיניות החשבונאית המהותית

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

יישום לראשונה של תיקונים לתקנים

תיקון לתקן IAS 1 "הצגת דוחות כספיים: סיווג התחייבויות כשוטפות או בלתי שוטפות" ותיקון עוקב: התחייבויות לא שוטפות עם אמות מידה פיננסיות.

התיקון יחד עם התיקון העוקב ל- IAS 1 מחליף דרישות סיווג מסוימות של התחייבויות כשוטפות או בלתי שוטפות. התיקון נכנס לתוקף בתקופת דיווח המתחילות ביום 1 בינואר 2024. לתיקון לא הייתה השפעה על הדיווח הכספי של החברה.

תקנים חדשים שטרם אומצו

תקן דיווח כספי בינלאומי IFRS 18 הצגה וגילוי בדוחות הכספיים. תקן זה מחליף את תקן חשבונאות בינלאומי IAS 1 הצגת דוחות כספיים ומטרתו לספק מבנה ותוכן משופרים לדוחות הכספיים, בפרט בדוח רווח והפסד. כחלק מדרישות הגילוי החדשות, חברות ידרשו להציג שני סיכומי ביניים בדוח על הרווח או ההפסד: רווח תפעולי ורווח לפני מימון ומס. עבור מרבית החברות, התוצאות בדוח על הרווח או ההפסד יסווגו לשלוש קטגוריות: רווח תפעולי, רווח מהשקעות, ורווח ממימון. בנוסף לשנויים במבנה הדוחות על הרווח והפסד, התקן כולל גם דרישה למתן גילוי נפרד בדוחות הכספיים בנוגע לשימוש במדדי ביצוע המוגדרים על ידי ההנהלה ("non-GAAP"). כמו כן, במסגרת התיקון נוספו הנחיות ספציפיות לקיבוץ ופיצול של פריטים בדוחות הכספיים ובביאורים. התקן יעודד חברות להימנע מסיווג פריטים כ"אחרים" (למשל, הוצאות אחרות), וסיווג כזה יגרור דרישות גילוי נוספות. מועד היישום לראשונה של התקן הינו לתקופות שנתיות המתחילות ביום 1 בינואר 2027 עם אפשרות ליישום מוקדם.

החברה בוחנת את השלכות התיקון על הדוחות הכספיים ללא כוונה ליישום מוקדם

באור 4 - עונתיות

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

באור 5 - דיווח מגזרי

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

מאוחד		אחר		משקאות לא אלכוהוליים		ברקן		משקאות אלכוהוליים		משקאות אלכוהוליים קלים		
2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	
(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
464,937	557,373	3,789	41,004	212,382	250,257	64,841	56,345	102,356	116,424	81,569	93,343	סך הכנסות המגזר
57,383	57,726	8	(1,271)	17,468	22,294	16,011	13,056	13,829	14,048	10,067	9,599	תוצאות המגזר
(25,142)	(33,332)											הוצאות שלא הוקצו
32,241	24,394											רווח תפעולי
(6,943)	(5,285)											הוצאות מימון, נטו
(991)	(1,052)											חלק החברה בהפסדי חברות מוחזקות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני
(5,970)	(4,700)											מסים על הכנסה
18,337	13,357											רווח לתקופה

באור 5 - דיווח מגזרי (המשך)

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2023

מאחד		אחר		משקאות לא אלכוהוליים		משקאות אלכוהוליים		משקאות אלכוהוליים קלים	
אלפי ש"ח	(מבוקר)	אלפי ש"ח	(מבוקר)	אלפי ש"ח	(מבוקר)	אלפי ש"ח	(מבוקר)	אלפי ש"ח	(מבוקר)
1,994,001	57,563	982,753	180,379	369,075	404,231				
224,769	(2,988)	90,754	35,170	46,893	54,940				
(88,155)									
136,614	(42,716)								
(7,159)									
(15,956)									
70,783									

הכנסות המגזר
תוצאות המגזר
הוצאות שלא הוקצו
רווח תפעולי
הוצאות מימון, נטו
חלק החברה בהפסדי חברות מוחזקות
המטופלות לפי שיטת השווי המאזני
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, 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 2023		ליום 31 במרס 2023		ליום 31 במרס 2024	
הערך	הערך	הערך	הערך	הערך	הערך
שווי הוגן	בספרים	שווי הוגן	בספרים	שווי הוגן	בספרים
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)
143,810	152,709	157,583	171,959	120,926	130,161
27,532	28,496	39,341	41,217	30,013	30,811
1,880	2,750	2,001	2,783	1,890	2,754

התחייבויות שאינן שוטפות:
אגרות חוב
הלוואות לזמן ארוך מבנקים
התחייבויות אחרות לזמן ארוך

באור 7 - התחייבויות תלויות

לגבי תביעות והתחייבויות תלויות כנגד הקבוצה ליום 31 בדצמבר 2023, ראה באור 28 בדוחות הכספיים השנתיים של החברה.

באור 8 - אירועים בתקופת הדיווח הכספי

א. ביום 26 במרס 2024, החליט דירקטוריון החברה על חלוקת דיבידנד במזומן לבעלי המניות בסכום של 30 מיליון ש"ח. הדיבידנד חולק ביום 18 באפריל 2024.

ב. ביום 13 בינואר 2024, רכשה החברה מסומיץ בע"מ 14.99% נוספים ממניות סומיץ.

באור 9 - אירועים לאחר תאריך הדוח על מצב הכספי

א. הודעה על כוונת רשות התחרות להטיל על החברה עיצום כספי

לאחר תאריך הדוח על המצב הכספי, ביום 20 במאי 2024, שלחה רשות התחרות הודעה לחברה (להלן: "ההודעה") בדבר כוונת הממונה על התחרות (להלן: "הממונה") להטיל על החברה עיצום כספי בסך 4,000,000 ש"ח בגין הפרות של סעיפי חוק קידום התחרות בענף המזון, התשע"ד-2014 (להלן: "חוק המזון"). החברה הסכימה לוותר על הזכות לטעון את טענותיה בפני הממונה, הסכימה לראות בהודעה על כוונת החיוב דרישת תשלום שנמסרה לה במועד משלוח ההודעה והסכימה לשלם את סכום העיצום בעשרה תשלומים חודשיים שווים ורצופים. כנגד הסכמתה של החברה כאמור התחייבה רשות התחרות שהממונה או הרשות לא ינקטו צעדי אכיפה כלפי החברה או מי מטעמה בגין הפרה של הוראות סעיפים 7(א)(1) ו-7(א)(3) לחוק המזון בגין המעשים שפורטו בהודעה או בשל כל עניין אחר, אשר נבחן על ידי הרשות במסגרת הליך האכיפה המנהלי הרוחבי, שנקטה הרשות עובר למשלוח ההודעה.

ב. רכישת פעילות חברות זוקה בע"מ וזוקה טו גו בע"מ

לאחר תאריך הדוח על המצב הכספי, ביום 21 במאי 2024, התקשרה הקבוצה בהסכם לרכישת מלוא פעילותן של חברות זוקה בע"מ וזוקה טו גו בע"מ (להלן: "המוכרות"), לרבות כל הנכסים והציוד שבבעלותן, המוניטין והמלאי בתמורה לסכום שאינו מהותי. המוכרות עוסקות בייצור, שיווק, מכירה והפצה של מוצרי מזון גורמה, בפרט מוצרי פסטה ופיצה, הנמכרים תחת שם המותג "זוקה" בעיקר ללקוחות השוק הקר. השלמת העסקה תלויה בקיומו של תנאי מתלה שטרם התקיים.

טמפו משקאות בע"מ

**תמצית מידע כספי
נפרד ביניים**

ליום 31 במרס 2024

תוכן העניינים

עמוד

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

מועלים גלזר ענבר חוניו ושות'

מגדל ששון חוגי, רחוב אבא הילל
סילבר 12
רמת גן 5250606
פקסמיליה: 03-7554810
טלפון: 03-7554800

סומך חייקין

מגדל המילניום KPMG
רחוב הארבעה 17, תא דואר 609
תל אביב 610060
טלפון – 03-684-8000

לכבוד

בעלי המניות של טמפו משקאות בערבון מוגבל

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

מבוא

סקרנו את המידע הכספי הביניים הנפרד המובא לפי תקנה ד' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל - 1970 של טמפו משקאות בערבון מוגבל (להלן - החברה), ליום 31 במרס 2024 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-230,675 אלפי ש"ח ליום 31 במרס 2024 וחלקה של החברה ברווחיהן הינו כ-8,202 אלפי ש"ח לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה באותו תאריך. הדוחות הכספיים של אותן חברות נסקרו על ידי רואי חשבון אחרים שדוחותיהם הומצאו לנו ומסקנתנו, ככל שהיא מתייחסת לדוחות הכספיים בגין אותן חברות, מבוססת על דוחות הסקירה של רואי החשבון האחרים.

היקף הסקירה

ערכנו את סקירתנו בהתאם לתקן סקירה (ישראל) 2410 של לשכת רואי חשבון בישראל "סקירה של מידע כספי לתקופות ביניים הנערכת על ידי רואה החשבון המבקר של הישות". סקירה של מידע כספי נפרד לתקופות ביניים מורכבת מבירורים, בעיקר עם אנשים האחראים לעניינים הכספיים והחשבונאיים, ומיישום נהלי סקירה אנליטיים ואחרים. סקירה הינה מצומצמת בהיקפה במידה ניכרת מאשר ביקורת הנערכת בהתאם לתקני ביקורת מקובלים בישראל ולפיכך אינה מאפשרת לנו להשיג ביטחון שניודע לכל העניינים המשמעותיים שהיו יכולים להיות מזוהים בביקורת. בהתאם לכך, אין אנו 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' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל - 1970.

מועלים, גלזר, ענבר, חוניו ושות'
רואי חשבון

סומך חייקין
רואי חשבון

30 במאי, 2024

31 בדצמבר 2023	31 במרס 2023	31 במרס 2024	
(מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	
3,264	446	6,092	נכסים
1,257	606	153	מזומנים ושווי מזומנים
216,820	290,585	183,805	לקוחות
420	769	932	חייבים אחרים
111,399	96,515	104,527	מכשירים נגזרים
3,768	3,885	4,274	מלאי
			נכסי מיסים שוטפים
336,928	392,806	299,783	סה"כ נכסים שוטפים
629,226	568,903	600,032	השקעה והלוואות לחברות מוחזקות לפי שיטת השווי המאזני
11,402	12,296	11,951	השקעות הנמדדות לפי שווי הוגן
413,818	430,789	419,258	רכוש קבוע
5,495	5,626	5,357	נכסים בלתי מוחשיים
1,059,941	1,017,614	1,036,598	סה"כ נכסים בלתי שוטפים
1,396,869	1,410,420	1,336,381	סה"כ נכסים

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

31 בדצמבר 2023	31 במרס 2023	31 במרס 2024	
(מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	
177,502	143,543	150,500	התחייבויות
99,755	118,609	78,554	אשראי זמן קצר מבנקים
72,603	133,627	110,439	ספקים
42,270	42,055	41,900	זכאים אחרים
8,949	13,875	6,531	חלות שוטפת בגין אגרות חוב
5,954	-	2,411	חלות שוטפת של התחייבויות בגין חכירה
407,033	451,709	390,335	מכשירים נגזרים
			סה"כ התחייבויות שוטפות
15,625	25,001	12,500	התחייבויות לתאגידים בנקאיים
9,480	-	9,537	התחייבויות אחרות לזמן ארוך
5,717	6,856	4,415	התחייבות לזמן ארוך בגין חכירה
110,439	129,904	88,261	אגרות חוב
23,865	24,376	24,425	התחייבויות מסים נדחים
5,595	8,983	5,769	הטבות לעובדים
170,721	195,120	144,907	סה"כ התחייבויות שאינן שוטפות
577,754	646,829	535,242	סה"כ התחייבויות
			הון
1	1	1	הון מניות
147,334	147,334	147,334	פרמיה על מניות
4,372	2,634	3,149	קרן תרגום
667,408	613,622	650,655	יתרת עודפים
819,115	763,591	801,139	סה"כ הון
1,396,869	1,410,420	1,336,381	סה"כ התחייבויות והון
אייל טרגמן סמנכ"ל כספים	אמיר בורנשטיין סגן יו"ר הדירקטוריון	דניאל בר מנכ"ל	ז'ק בר יו"ר הדירקטוריון

תאריך אישור המידע הכספי הנפרד : 30 במאי, 2024

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

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2023 (מבוקר) אלפי ש"ח	לשלושה חודשים שהסתיימו ביום		
	31 במרס 2023 (בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	31 במרס 2024 (בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	
775,962	177,908	174,140	הכנסות ממכירות, נטו
486,351	107,363	115,918	עלות המכירות
289,611	70,545	58,222	רווח גולמי
(227,533)	(55,144)	(49,727)	הוצאות מכירה ושיווק
(35,138)	(9,103)	(7,543)	הוצאות הנהלה וכלליות
29,548	25	130	הכנסות אחרות
(18,649)	-	-	הוצאות אחרות
37,839	6,323	1,082	רווח תפעולי
9,628	1,767	3,946	הכנסות מימון
(20,624)	(3,767)	(3,209)	הוצאות מימון
(10,996)	(2,000)	737	הכנסות (הוצאות) מימון, נטו
44,839	15,213	12,197	חלק החברה ברווחי חברות מוחזקות
71,682	19,536	14,016	רווח לפני מסים על הכנסה
(415)	(1,183)	(493)	מסים על הכנסה
71,267	18,353	13,523	רווח לתקופה

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

תמצית נתונים על הרווח הכולל ביניים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2023 (מבוקר) אלפי ש"ח	לשלושה חודשים שהסתיימו ביום		
	31 במרס 2023 (בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	31 במרס 2024 (בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	
71,267	18,353	13,523	רווח לתקופה
			מרכיבי רווח כולל אחר שלאחר שהוכרו לראשונה הועברו או יועברו לרווח והפסד:
5,359	3,621	(1,223)	הפרשי תרגום מטבע חוץ בגין פעילות חוץ
			מרכיבים אחרים של הרווח הכולל שלא יועברו לרווח והפסד:
989	117	223	רווחים אקטואריים מתכנית הטבה מוגדרת, נטו ממס
6,348	3,738	(1,000)	רווח כולל אחר
77,615	22,091	12,523	רווח כולל לתקופה

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

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2023 (מבוקר) אלפי ש"ח	לשלושה חודשים שהסתיימו ביום		
	31 במרס 2023 (בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	31 במרס 2024 (בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	
71,267	18,353	13,523	תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת
(44,839)	(15,213)	(12,197)	רווח לתקופה
74,475	18,302	19,845	התאמות:
(28,300)	-	-	חלק החברה ברווחי חברות מוחזקות
15,270	2,378	3,307	פחת
149	-	(185)	רווח משערך השקעות, נטו
415	1,183	493	הוצאות מימון, נטו
88,437	25,003	24,786	הפסד (רווח) ממכירת רכוש קבוע
(26,083)	(11,199)	6,872	הוצאות מסים על הכנסה
130,538	(42,925)	33,607	שינוי במלאי
(15,701)	16,826	(13,621)	שינוי בלקוחות וחייבים ואחרים
2,164	403	464	שינוי בספקים וזכאים אחרים
90,918	(36,895)	27,322	שינוי בהטבות לעובדים
(1,118)	(1,235)	(506)	מיסים ששולמו
178,237	(13,127)	51,602	מזומנים נטו שנבעו מפעילות (ששימשו לפעילות) שוטפת
(49,422)	(508)	(4,500)	תזרימי מזומנים לפעילות השקעה
20,142	20,142	40,816	מתן הלוואה לחברה מוחזקת
(49,296)	(625)	(515)	פרעון הלוואה מחברות מוחזקות
(1,130)	(1,024)	(549)	השקעה בחברות ושותפות מוחזקות
17,340	2,340	2,370	השקעה בחברות הנמדדות בשווי הוגן
326	-	185	דיבידנד שהתקבל מחברות מוחזקות
(44,315)	(11,587)	(24,167)	תמורה ממכירת רכוש קבוע
(2,400)	(459)	(431)	רכישת רכוש קבוע
(108,755)	8,279	13,209	רכישת נכסים בלתי מוחשיים
40	(1,753)	(1,789)	מזומנים נטו שנבעו מפעילות (ששימשו לפעילות) השקעה
(61,266)	(41,743)	(22,220)	תזרימי מזומנים מפעילות מימון
92,689	55,014	(27,002)	שינוי בחו"ז חברות מוחזקות
(55,000)	-	-	פרעון אגרות חוב
(16,217)	(3,125)	(3,125)	אשראי לזמן קצר, נטו
(14,443)	(3,501)	(4,269)	דיבידנד ששולם
(16,019)	(3,596)	(3,578)	פרעון הלוואות לזמן ארוך מבנקים
(70,216)	1,296	(61,983)	פרעון קרן התחייבויות בגין חכירה
(734)	(3,552)	2,828	ריבית ששולמה
3,998	3,998	3,264	מזומנים נטו שנבעו מפעילות (ששימשו לפעילות) מימון
3,264	446	6,092	שינוי נטו במזומנים ושווי מזומנים
			מזומנים ושווי מזומנים לתחילת התקופה
			מזומנים ושווי מזומנים לסוף התקופה

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

1. כללי

להלן תמצית נתונים כספיים מתוך תמצית הדוחות הכספיים המאוחדים ביניים של הקבוצה ליום 31 במרס 2024 (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 ומיידיים) 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 2023 וביחד עם הדוחות המאוחדים.

בתמצית מידע כספי נפרד ביניים זה -

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

2. עיקרי המדיניות החשבונאית שיושמה בתמצית המידע הכספי הנפרד ביניים

המדיניות החשבונאית בתמצית מידע כספי נפרד ביניים זו, הינה בהתאם לכללי המדיניות החשבונאית אשר פורטו במידע הכספי הנפרד ליום 31 בדצמבר 2023.

3. ארועים בתקופת הדוח ולאחריה

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

דוח בדבר אפקטיביות הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי

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

אני, דניאל בר, מצהיר כי:

1. בחנתי את הדוח הרבעוני של טמפו משקאות בע"מ (להלן - התאגיד) לרבעון הראשון של שנת 2024 (להלן - הדוחות).
2. לפי ידיעתי, הדוחות אינם כוללים כל מצג לא נכון של עובדה מהותית ולא חסר בהם מצג של עובדה מהותית הנחוץ כדי שהמצגים שנכללו בהם, לאור הנסיבות שבהן נכללו אותם מצגים, לא יהיו מטעים בהתייחס לתקופת הדוחות.
3. לפי ידיעתי, הדוחות הכספיים ומידע כספי אחר הכלול בדוחות משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את המצב הכספי, תוצאות הפעולות ותזרימי המזומנים של התאגיד לתאריכים ולתקופות שאליהם מתייחסים הדוחות.
4. גיליתי לרואה החשבון המבקר של התאגיד, לדירקטוריון ולוועדת הביקורת של דירקטוריון התאגיד, כל תרמית, בן מהותית ובין שאינה מהותית, שבה מעורב המנהל הכללי או מי שכפוף לו במישרין או מעורבים עובדים אחרים שיש להם תפקיד משמעותי בדיווח הכספי ובגילויי ובבקרה עליהם.

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

תאריך:

30 במאי 2024

דניאל בר
מנהל כללי

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

אני, אייל טרגרמן, מצהיר כי:

1. בחנתי את הדוחות הכספיים ביניים ואת המידע הכספי האחר הכלול בדוחות לתקופת הביניים של טמפו משקאות בע"מ (להלן - התאגיד) לרבעון הראשון של שנת 2024 (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 ובגילויי ובבקרה עליהם.

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

תאריך:
30 במאי 2024

אייל טרגרמן
סמנכ"ל כספים