



טמפו משקאות בע"מ

דוחות כספיים ליום 30 בספטמבר 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 14 לחלק א' בדוח התקופתי – תחום המשקאות הלא אלכוהוליים

לאחר תאריך הדוח על המצב הכספי, ביום 11 בנובמבר 2024, התקשרה החברה עם צדדים שלישיים: תמיס ג'.א.א.א.א. בע"מ ומר אביחי סטולרו או חברה בשליטתו (ביחד: "הצד השלישי") אשר הגיש הצעה במסגרת מכרז לרכישת 100% מהון המניות המונפק של חברת מי עדן בע"מ ו-100% מהון המניות המונפק של חברת קפה אספרסו – איטליה בע"מ מחברת Primo water Corporation ("התאגיד המוכר") (ביחד: "החברות הנרכשות" ו-"המניות הנרכשות", בהתאמה), בהסכם אופציה מותנה ("הסכם האופציה"), הכולל אופציות הדדיות למכירה/רכישה של המניות הנרכשות או חלק מהן והסדרים למימושן בתרחישים שונים, הכל במהלך תקופות מימוש שנקבעו בהסכם האופציה, במחיר שנקבע ובכפוף לתנאים ולהוראות הסכם האופציה.

יצוין כי אין כל וודאות כי ההצעה של הצד השלישי תתקבל על ידי התאגיד המוכר, או במקרה שההצעה תתקבל על ידי התאגיד המוכר (לרבות אם תתקבל בשינויים שיוסכמו) שהליך המכירה של המניות הנרכשות על בסיס הצעה כאמור אכן יושלם בפועל. הליך רכישת המניות הנרכשות על ידי הצד השלישי מהתאגיד המוכר כפוף לתנאים מתלים, ובכלל זה לקבלת אישור רשות התחרות.

לפרטים נוספים ראו בהכללה על דרך הפניה, דוח מידי מיום 12 בנובמבר 2024 (אסמכתא מספר: 2024-01-615271), וביאור 9 לדוחות הכספיים להלן.

סעיף 21.4 לחלק א' בדוח התקופתי – מרכזי הפצה

ביום 30 במאי 2024, נחתם תיקון להסכם השכירות בין טמפו תעשיות לחברה, אשר אושר על ידי האורגנים הרלבנטיים של החברה, מכוחו שוכרת החברה את מרכז ההפצה במגדל העמק, לפיו דמי השכירות החודשיים החל מיום 1 ביוני 2024, שונו לסכום של 284 אלפי ש"ח, הצמודים למדד המחירים לצרכן. לא חלו כל שינויים ביתר סעיפי ההסכם. לפרטים נוספים ראו ביאור 8' לדוחות הכספיים להלן.

סעיף 26 לחלק א' בדוח התקופתי – מימון ואשראי בר דיווח

ביום 13 ביוני 2024, הנפיקה החברה ניירות ערך מסחריים (להלן: "נע"מ"), לא סחירים, לגוף מוסדי. הנע"מ הונפק חלף אשראי לזמן קצר שניתן לחברה מבנקים. הנע"מ נושא ריבית שנתית משתנה בשיעור ריבית בנק ישראל בתוספת 0.3%. הנע"מ הונפק לשנה אחת, והוא ניתן להארכה ל-4 תקופות שוות בנות שנה אחת כל אחת. במהלך תקופת הנע"מ יהיה כל אחד מרוכשי הנע"מ ו/או החברה, רשאי, לקצר את תקופת הנע"מ בהודעה של 30 ימי עסקים. עובר למועד ההנפקה נקבע לחברה על ידי מידרוג בע"מ דירוג לזמן קצר P-1 (ראה להלן). לפרטים נוספים ראו בהכללה על דרך הפניה, דוח מידי מיום 13 ביוני 2024 (אסמכתא מספר: 2024-01-060019), וביאור 8' לדוחות הכספיים להלן.

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 מחיובי ליציב. 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 ג' לדוחות הכספיים להלן.

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

- לענין השלמת עסקת אול אורגני, ראו בהכללה על דרך הפניה, דוח מיידי מיום 4 ביולי 2024 (אסמכתא מספר: 2024-01-068874) וביאור ז' לדוחות הכספיים להלן.
- לענין רכישת פעילות חברות זוקה, ראו ביאור ד' לדוחות הכספיים להלן.

תאריך: 25 בנובמבר 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 תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2024

דירקטוריון טמפו משקאות בע"מ מתכבד להגיש את סקירת הדירקטוריון לדוחות הכספיים של החברה לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2024, 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 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 30 בספטמבר 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 30 בספטמבר 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

להלן תמצית נתוני המצב הכספי של החברה לימים 30 בספטמבר 2024 ו-2023 (באלפי ש"ח):

| אחוזים | גידול (קיטון) | 30 בספטמבר 2023 | 30 בספטמבר 2024 | |
|---------|------------------|--------------------|--------------------|--|
| 9.07 | 200,511 | 2,209,676 | 2,410,187 | סה"כ מאזן |
| 8.65 | 70,738 | 817,745 | 888,483 | הון |
| 328.32 | 72,017 | 21,935 | 93,952 | מזומנים ושוי מזומנים |
| 18.93 | 97,304 | 513,967 | 611,271 | לקוחות |
| (7.83) | (3,525) | 45,038 | 41,513 | חייבים אחרים |
| (5.66) | (31,362) | 554,118 | 522,756 | מלאי (לרבות מלאי לזמן ארוך) |
| (13.86) | (3,432) | 24,767 | 21,335 | הלוואות וחייבים לזמן ארוך |
| 9.41 | 77,307 | 821,458 | 898,765 | רכוש קבוע |
| (2.91) | (3,409) | 117,094 | 113,685 | נכסים בלתי מוחשיים |
| (15.84) | (12,481) | 78,801 | 66,320 | השקעות בחברות מוחזקות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני |
| 25.33 | 3,115 | 12,296 | 15,411 | השקעות הנמדדות בשווי הוגן |
| (2.65) | (13,389) | 505,498 | 492,109 | אשראי לזמן קצר מבנקים ואחרים |
| 30.78 | 99,863 | 324,427 | 424,290 | ספקים |
| 23.49 | 33,872 | 144,219 | 178,091 | זכאים אחרים |
| (2.80) | (1,208) | 43,108 | 41,900 | חלויות שוטפות של אגרות חוב |
| 20.43 | 7,521 | 36,821 | 44,342 | חלויות שוטפות של התחייבויות בגין חכירה |
| (40.99) | (7,759) | 18,930 | 11,171 | התחייבויות לזמן ארוך לתאגידים בנקאיים |
| 43.56 | 45,767 | 105,069 | 150,836 | התחייבויות לזמן ארוך בגין חכירה |
| (78.11) | (9,422) | 12,063 | 2,641 | התחייבויות אחרות לזמן ארוך |
| (32.02) | (41,611) | 129,939 | 88,328 | אגרות חוב |
| 9.85 | 6,246 | 63,391 | 69,637 | מיסים נדחים |

ההון העצמי ליום 30 בספטמבר 2024 גדל לעומת ההון העצמי ליום 30 בספטמבר 2023 ב-70,738 אלפי ש"ח, הגידול נובע בעיקרו מהרווח הכולל של החברה ובניכוי הדיבידנד שחולק.

הלקוחות ליום 30 בספטמבר 2024 גדלו ביחס ליום 30 בספטמבר 2023 ב-97,304 אלפי ש"ח. הגידול נובע מהגידול בהיקף הפעילות של החברה.

החייבים האחרים ליום 30 בספטמבר 2024 קטנו ביחס ליום 30 בספטמבר 2023 ב-3,525 אלפי ש"ח. הקיטון נובע בעיקרו מקיטון בהכנסות לקבל ובמוסדות ממשלתיים.

יתרת המלאי ליום 30 בספטמבר 2024 קטנה ביחס ליום 30 בספטמבר 2023 ב-31,362 אלפי ש"ח. הקיטון נובע בעיקרו מקיטון במלאי תוצרת בעיבוד ובמלאי תוצרת גמורה וקנויה.

הלוואות וחייבים לזמן ארוך קטנו ביום 30 בספטמבר 2024 ביחס ליום 30 בספטמבר 2023 בסך 3,432 אלפי ש"ח. הקיטון נובע בעיקרו מפרעון ההלוואות אשר עלה על העמדתן של הלוואות חדשות.

הרכוש הקבוע ליום 30 בספטמבר 2024 גדל ביחס ליום 30 בספטמבר 2023 ב-77,307 אלפי ש"ח. הגידול נובע בעיקרו מהתקשרות הקבוצה בחוזה חכירה חדשים לשכירת מחסנים ומרכישות רכוש קבוע אשר קוזז מהפחת שנקף.

הנכסים הבלתי מוחשיים קטנו ביום 30 בספטמבר 2024 ביחס ליום 30 בספטמבר 2023 ב- 3,409 אלפי ש"ח קיטון זה קוזז מההפחתה השוטפת של נכסים אלה, אשר קוזז מרכישות חדשות של נכסים בלתי מוחשיים.

השקעות בחברות מוחזקות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני קטנו ביום 30 בספטמבר 2024 ביחס ליום 30 בספטמבר 2023 בסך 12,481 אלפי ש"ח. הקיטון נובע בעיקרו מפרעונות ההלוואות שהועמדו לחברה כלולה בקפריסין.

התחייבויות החברה לזמן קצר ולזמן ארוך לבנקים ולאחרים בניכוי מזומנים ושווי מזומנים קטנו ליום 30 בספטמבר 2024 ביחס ליום 30 בספטמבר 2023 בכ-93 מיליוני ש"ח. הקיטון נובע בעיקרו מתזרימי המזומנים של החברה שנבעו מפעולותיה השוטפות, מפרעון הלוואות שהועמדו לחברות מוחזקות, אשר קוזז מרכישת רכוש קבוע.

יתרת הספקים ליום 30 בספטמבר 2024 גדלה ביחס ליום 30 בספטמבר 2023 ב- 99,863 אלפי ש"ח. הגידול נובע בעיקרו מגידול בהיקף הפעילות של החברה.

יתרת הזכאים האחרים של החברה ליום 30 בספטמבר 2024 גדלה ביחס ליום 30 בספטמבר 2023 ב- 33,872 אלפי ש"ח. הגידול מוסבר בעיקרו מגידול בהוצאות לשלם ובמוסדות ממשלתיים.

התחייבויות לזמן קצר ולזמן ארוך בגין חכירה ליום 30 בספטמבר 2024 גדלו ביחס ליום 30 בספטמבר 2023 בכ-53 מיליוני ש"ח. הגידול נובע בעיקרו מהתקשרות החברה בחוזה חכירה חדשים, אשר קוזז מפרעון ההתחייבות השוטף.

התחייבויות אחרות לזמן ארוך ליום 30 בספטמבר 2024 קטנו ביחס ליום 30 בספטמבר 2023 ב- 9,422 אלפי ש"ח. הקיטון מוסבר בהתחייבות החברה לתשלום עתידי בגין מניות אדיר וסיימן, אשר מויינה לזמן קצר.

התחייבויות החברה בגין אגרות חוב ליום 30 בספטמבר 2024 קטנו ביחס ליום 30 בספטמבר 2023 בכ- 43 מיליוני ש"ח. הקיטון מוסבר מהפרעון השוטף של אגרות חוב סדרה ב' וסדרה ג'.

3. תוצאות הפעולות

להלן תמצית דוחות רווח והפסד לתקופות של תשעה חודשים שהסתיימו בימים 30 בספטמבר 2024 ו- 2023:

| אחוזים | גידול (קיטון) | לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר | | |
|--------------|------------------|---|----------------|---|
| | | 2023 | 2024 | |
| 26.10 | 397,124 | 1,521,344 | 1,918,468 | הכנסות ממכירות, נטו |
| 25.57 | 267,496 | 1,045,956 | 1,313,452 | עלות המכירות |
| 27.27 | 129,628 | 475,388 | 605,016 | רווח גולמי |
| 21.23 | 63,607 | (299,613) | (363,220) | הוצאות מכירה ושיווק |
| 20.21 | 15,726 | (77,831) | (93,557) | הוצאות הנהלה וכלליות |
| (98.12) | (13,015) | 13,265 | 250 | הכנסות אחרות, נטו |
| 33.52 | 37,280 | 111,209 | 148,489 | רווח מפעולות רגילות |
| (30.61) | (8,382) | (27,384) | (19,002) | הוצאות מימון, נטו |
| (9.51) | (427) | (4,492) | (4,065) | חלק החברה בהפסדי חברות מוחזקות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני |
| 58.10 | 46,089 | 79,333 | 125,422 | רווח לפני מיסים על ההכנסה |
| (133.85) | (17,369) | (12,976) | (30,345) | מיסים על ההכנסה |
| 43.28 | 28,720 | 66,357 | 95,077 | רווח נקי לתקופה |

בתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2024 הסתכמו מכירות החברה ב-1,918,468 אלפי ש"ח לעומת 1,521,344 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד, גידול של 397,124 אלפי ש"ח המהווה גידול של כ-26%. הגידול נובע בעיקרו מגידול בכמויות המכירה וכן מהאיחוד של סיימן, החל מיום 30 ביוני 2023.

המכירות של מגזר המשקאות האלכוהוליים הקלים, הסתכמו בתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2024 ב-353,870 אלפי ש"ח לעומת 306,000 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. גידול של 47,870 אלפי ש"ח, המהווה גידול של כ-16%. הגידול נובע בעיקרו מגידול בכמויות המכירה.

המכירות של מגזר המשקאות האלכוהוליים, הסתכמו בתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2024 ב-311,018 אלפי ש"ח לעומת 284,817 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. גידול של 26,201 אלפי ש"ח, המהווה גידול של כ-9%. הגידול נובע בעיקרו מגידול בכמויות המכירה.

המכירות של מגזר המשקאות הלא האלכוהוליים הסתכמו בתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2024 ב- 982,469 אלפי ש"ח לעומת 751,100 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. גידול של 231,369 אלפי ש"ח, המהווה גידול של כ- 31%. 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 תשעה חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר 2023 | | לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר 2024 | | קבוצת מוצרים |
|---|------------------|---|------------------|---------------|
| שיעור מכלל הכנסות החברה | סכום (באלפי ש"ח) | שיעור מכלל הכנסות החברה | סכום (באלפי ש"ח) | |
| 39% | 592,208 | 34% | 661,465 | משקאות מתוקים |
| 10% | 158,892 | 17% | 321,004 | מים וסודה |

המכירות של מגזר ברקן, הסתכמו בתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2024 ב-152,175 אלפי ש"ח לעומת 149,719 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. גידול של 2,456 אלפי ש"ח.

מכירות החברה במגזר 'אחר', מהות את פעילות החברה בתחום המזון באמצעות חברת סיימן, אשר אוחדה החל מיום 30 ביוני 2023.

הרווח הגולמי של החברה בתקופות של תשעה חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר 2024 ו- 2023, הסתכם בכ- 605 מיליוני ש"ח ו- 475 מיליוני ש"ח המהווה כ- 31.5% וכ- 31.2% מהמחזור, בהתאמה.

הוצאות המכירה והשיווק של החברה בתקופות של תשעה חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר 2024 ו- 2023, הסתכמו בכ- 363 מיליוני ש"ח ו- 300 מיליוני ש"ח, בהתאמה, המהוות כ- 19% מההכנסות וכ- 20% מההכנסות, בהתאמה.

תוצאות מגזר המשקאות הלא אלכוהוליים בתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2024 היו רווח של 129,346 אלפי ש"ח לעומת רווח של 65,221 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. גידול של 64,125 אלפי ש"ח, המהווה גידול של כ- 98%. הגידול נובע בעיקרו מהגידול במכירות.

תוצאות מגזר המשקאות האלכוהוליים הקלים בתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2024 היו רווח של 53,493 אלפי ש"ח לעומת רווח של 39,083 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. גידול של 14,410 אלפי ש"ח המהווה גידול של כ- 37%. הגידול נובע בעיקרו מהגידול במכירות.

תוצאות מגזר המשקאות האלכוהוליים בתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2024 היו רווח של 35,845 אלפי ש"ח לעומת רווח של 39,784 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. קיטון של 3,939 אלפי ש"ח המהווה קיטון של כ-10%. הקיטון נובע בעיקרו מעליית מחירי התשומות, אשר קוזז מהגידול במכירות.

תוצאות מגזר ברקן בתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2024 היו רווח של 29,453 אלפי ש"ח לעומת רווח של 33,282 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד, קיטון של 3,829 אלפי ש"ח המהווה קיטון של כ-12%. הקיטון נובע בעיקרו מעליית מחירי התשומות.

הוצאות הנהלה וכלליות של החברה בתקופות של תשעה חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר 2024 ו-2023, הסתכמו בכ- 94 מיליוני ש"ח וכ- 78 מיליוני ש"ח, בהתאמה. הוצאות הנהלה וכלליות מהוות כ-5% מהמכירות.

הוצאות אחרות, נובעות בין היתר מעיצום אשר הוטל על החברה מרשות התחרות בשל הפרות של סעיפי 'חוק המזון', לפרטים נוספים ראו ביאור ג' לדוחות הכספיים להלן. בתקופה המקבילה אשתקד היו לחברה הכנסות אחרות כתוצאה מרכישת השליטה בחברה אדיר.

הרווח מפעולות רגילות של החברה בתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2024, הסתכם בכ- 148 מיליוני ש"ח, לעומת כ- 111 מיליוני ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד.

בתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2024 סיימה החברה ברווח של כ- 95 מיליוני ש"ח לעומת רווח של כ- 66 מיליוני ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד.

4. נדילות

תזרימי המזומנים שנבעו מפעילות שוטפת בתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2024 הסתכמו בכ- 267.4 מיליוני ש"ח לעומת כ- 326 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד.

תזרימי המזומנים ששימשו לפעילות השקעה בתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2024 הסתכמו בכ- 106 מיליון ש"ח לעומת כ- 165.8 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד.

תזרימי המזומנים ששימשו לפעילות מימון בתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2024 הסתכמו בכ- 102.4 מיליון ש"ח לעומת תזרימי המזומנים שנבעו מפעילות מימון בכ- 167.8 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד.

לפרטים אודות מצבת ההתחייבויות של החברה ליום 30 בספטמבר 2024, ראו בהכללה על דרך הפנייה, דיווח החברה מיום 25 בנובמבר 2024 (מס' אסמכתא: 2024-01-618478).

ליום 30 בספטמבר 2024, לחברה גרעון בהון החוזר סולו בלבד בסכום של כ- 76 מיליוני ש"ח. דירקטוריון החברה מעריך, כי על אף הגרעון בהון החוזר אין בכך כדי להצביע על בעיית נדילות בתאגיז, בהתחשב באמור להלן:

- לחברה רווחיות מתמשכת - הרווח התפעולי של החברה במאוחד 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 במאוחד בתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2024 הסתכם בכ- 148 מיליוני ש"ח, וכ- 39 מיליוני ש"ח בדוחות הסולו וה- EBITDA בכ- 266 מיליוני ש"ח וכ- 97 מיליוני ש"ח, בהתאמה.
 - לחברה תזרים מזומנים חיובי מפעילות שוטפת בשנת 2023 הן במאוחד והן בסולו, ובתקופה של תשעה חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר 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, בניירות ערך מסחריים ובאגרות חוב.
- ביום 13 ביוני 2024, הנפיקה החברה ניירות ערך מסחריים (להלן: "נע"מ"), לא סחירים, לגוף מוסדי. הנע"מ הונפק חלף אשראי לזמן קצר שניתן לחברה מבנקים. הנע"מ נושא ריבית שנתית משתנה בשיעור ריבית בנק ישראל בתוספת 0.3%. הנע"מ הונפק לשנה אחת, והוא ניתן להארכה ל-4 תקופות שוות בנות שנה אחת כל אחת. במהלך תקופת הנע"מ יהיה כל אחד מרוכשי הנע"מ ו/או החברה, רשאי, לקצר את תקופת הנע"מ בהודעה של 30 ימי עסקים. עובר למועד ההנפקה נקבע לחברה על ידי מידרוג בע"מ דירוג לזמן קצר P-1. לפרטים נוספים ראו בהכללה על דרך הפניה, דוח מידי מיום 13 ביוני 2024 (אסמכתא מספר: 2024-01-060019), וביאור ה'8 לדוחות הכספיים להלן.
 - ביום 23 בינואר 2020, הנפיקה החברה בבורסה אגרות חוב (סדרה ג') בסכום של 150 מיליון ש"ח (148.7 מיליון ש"ח לאחר הוצאות הנפקה). לפרטים נוספים ראו בהכללה על דרך הפניה, דוח מידי שפרסמה החברה ביום 23 בינואר 2020 (אסמכתא מספר 2020-01-009708). ביום 17 במאי 2020, הורחבה סדרה ג' בסכום של 50 מיליון ש"ח נוספים (49.5 מיליון ש"ח לאחר הוצאות הנפקה). לפרטים נוספים ראו בהכללה על דרך הפניה, דיווח מידי שפרסמה החברה ביום 17 במאי 2020 (אסמכתא מספר 2020-01-048966), 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. הלוואות אינן צמודות, נושאות ריבית שנתית בשיעורים של 2.35% ו-2.5%, ועומדות לפרעון לשיעורין עד לשנת 2026. להבטחת פרעון אחת הלוואות בסך כ-75 מיליוני ש"ח, התחייבה החברה לעמוד באמות מידה פיננסיות, כפי שיחושבו בהתאם לדוחותיה הכספיים. נכון למועד אישור הדוחות הכספיים עומדת החברה באמות המידה הפיננסיות. לפרטים נוספים אודות הלוואות אלו, ראו ביאור 14ב' לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2023, ובהכללה על דרך הפנייה, דיווח מידי שפרסמה החברה ביום 26 בפברואר 2018 (אסמכתא מספר 01-015633-2018).

- ביום 22 בספטמבר 2014, הנפיקה החברה בבזרסה 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 מידי שפרסמה החברה ביום 22 בספטמבר 2014 (אסמכתא מספר 01-162939-2014), 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 מידי שפרסמה החברה ביום 28 ביולי 2019 (אסמכתא מספר 01-078070-2019). ביום 31 בדצמבר 2024 יחול הפרעון הסופי של סדרה זו.

• אינפלציה

בשנת 2023 עלה מדד המחירים לצרכן בכ-3% ובשנת 2024 ועד לסמוך לאישור הדוחות הכספיים עלה מדד המחירים לצרכן בכ-3.9% נוספים. חשיפת החברה למדד המחירים לצרכן הינה בעיקר בחוזה 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 ואחרים הינו בריבית משתנה המושפעת מהשינוי כאמור.

6. עונתיות

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

7. גילוי ייעודי למחזיקי אגרות חוב

להלן פרטים אודות סדרות החוב שהנפיקה החברה:

| סדרה: | סדרה ב' | סדרה ג' |
|--------------------------------|---|---|
| מועד הנפקה: | 22 בספטמבר 2014 | 23 בינואר 2020 |
| שווי נקוב במועד ההנפקה: | 167,902,000 ש"ח | 200,000,000 ש"ח |
| שווי נקוב למועד הדוח: | 19,523,533 ש"ח | 111,120,000 ש"ח |
| סכום הריבית שנצברה: | 156 | - |
| סדרה מהותית: | לא | כן |
| שווי כפי שנכלל בדוחות הכספיים: | 19,705 אלפי ש"ח | 110,523 אלפי ש"ח |
| שווי בורסאי: | 19,555 אלפי ש"ח | 101,241 אלפי ש"ח |
| סוג הריבית: | ריבית קבועה | ריבית קבועה |
| בסיס הצמדה: | אין | אין |
| שיעור הריבית השנתית: | 3.20%, ראו להלן | 1.58%, ראו להלן |
| מועדי תשלום קרן: | 31 בדצמבר 2015 - 2024 | 31 במרס 2021 - 2029 (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 מיידי, ראו ביאור ב'15 לדוחות הכספיים, לשנת 2023.

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 המייד של אגרת החוב.

סדרה ג'

לפרטים אודות מגבלה על חלוקת דיבידנדים, מנגנון התאמה בריבית וזכות להעמדה לפרעון מייד, ראו ביאור 15ג' לדוחות הכספיים, לשנת 2023.

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 איגרות 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 איגרות החוב (סדרה ג') העומדות לפדיון מוקדם יחושב החל במועד הפדיון המוקדם ועד למועד הפרעון האחרון שנקבע ביחס לאגרות החוב.

עד למועד אישור הדוחות הכספיים עמדה החברה בכל תנאי שטר הנאמנות, ולא התקיימו כל תנאים המקיימים עילה לתוספת בריבית או לפרעון המייד 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

25 בנובמבר 2024.

דוחות כספיים

טמפו משקאות בע"מ

**תמצית דוחות כספיים
ביניים מאוחדים
(בלתי מבוקרים)**

ליום 30 בספטמבר 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 הרווח הכולל ביניים מאוחדים |
| 7 | תמצית דוחות על השינויים בהון ביניים מאוחדים |
| 10 | תמצית דוחות על תזרימי המזומנים ביניים מאוחדים |
| 11 | באורים לתמצית הדוחות הכספיים ביניים המאוחדים |

מועלים גלזר ענבר חוניו ושות'

מגדל ששון חוגי, רחוב אבא הילל 12
רמת 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 2024 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- 22% מכלל הנכסים המאוחדים ליום 30 בספטמבר 2024 והכנסותיהן הכלולות באיחוד מהוות כ- 2% וכ- 2% מכלל ההכנסות המאוחדות 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 (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 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 הנ"ל אינו ערוך, מכל הבחינות המהותיות, בהתאם לתקן חשבונאות בינלאומי IAS 34.

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

מועלים גלזר ענבר חוניו ושות'
רואי חשבון

סומך חייקין
רואי חשבון

25 בנובמבר 2024

תמצית דוחות על המצב הכספי ביניים מאוחדים ליום

| 31 בדצמבר 2023 (מבוקר) אלפי ש"ח | 30 בספטמבר 2023 (בלתי מבוקר) אלפי ש"ח | 30 בספטמבר 2024 (בלתי מבוקר) אלפי ש"ח | |
|--|--|--|--|
| | | | נכסים |
| 34,710 | 21,935 | 93,952 | מזומנים ושווי מזומנים |
| 411,940 | 513,967 | 611,271 | לקוחות |
| 45,912 | 45,038 | 41,513 | חייבים אחרים |
| 420 | 1,494 | 3,792 | מכשירים נגזרים |
| 531,983 | 550,419 | 518,230 | מלאי |
| 10,529 | 8,404 | 8,196 | נכסי מיסים שוטפים |
| 1,035,494 | 1,141,257 | 1,276,954 | סה"כ נכסים שוטפים |
| 23,833 | 24,767 | 21,335 | הלוואות וחייבים לזמן ארוך |
| 836,942 | 821,458 | 898,765 | רכוש קבוע |
| 115,251 | 117,094 | 113,685 | נכסים בלתי מוחשיים |
| 76,006 | 78,801 | 66,320 | השקעות בחברות מוחזקות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני |
| 11,402 | 12,296 | 15,411 | השקעות הנמדדות בשווי הוגן |
| 4,425 | 3,699 | 4,526 | מלאי תוצרת בעיבוד |
| 10,780 | 10,304 | 13,191 | נכסי מיסים נדחים |
| 1,078,639 | 1,068,419 | 1,133,233 | סה"כ נכסים בלתי שוטפים |
| 2,114,133 | 2,209,676 | 2,410,187 | 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 (מבוקר) אלפי ש"ח | 30 בספטמבר 2023 (בלתי מבוקר) אלפי ש"ח | 30 בספטמבר 2024 (בלתי מבוקר) אלפי ש"ח | |
|--|--|--|--|
| | | | התחייבויות |
| 471,754 | 505,498 | 492,109 | אשראי לזמן קצר מבנקים ואחרים |
| 286,483 | 324,427 | 424,290 | ספקים |
| 126,325 | 144,219 | 178,091 | זכאים אחרים |
| 5,954 | - | 1,030 | מכשירים נגזרים |
| 42,270 | 43,108 | 41,900 | חלויות שוטפות בגין אגרות חוב |
| 35,376 | 36,821 | 44,342 | חלויות שוטפות של התחייבויות בגין חכירה |
| 873 | 1,596 | 11,154 | התחייבויות מיסים שוטפים |
| 969,035 | 1,055,669 | 1,192,916 | סה"כ התחייבויות שוטפות |
| 15,743 | 18,930 | 11,171 | התחייבויות לתאגידים בנקאיים |
| 12,090 | 12,063 | 2,641 | התחייבויות אחרות לזמן ארוך |
| 112,554 | 105,069 | 150,836 | התחייבויות לזמן ארוך בגין חכירה |
| 110,439 | 129,939 | 88,328 | אגרות חוב |
| 66,831 | 63,391 | 69,637 | התחייבויות מיסים נדחים |
| 5,989 | 6,870 | 6,175 | הטבות לעובדים |
| 323,646 | 336,262 | 328,788 | סה"כ התחייבויות שאינן שוטפות |
| 1,292,681 | 1,391,931 | 1,521,704 | סה"כ התחייבויות |
| | | | הון |
| 2,337 | 2,701 | 1,161 | זכויות שאינן מקנות שליטה |
| 1 | 1 | 1 | הון מניות |
| 147,334 | 147,334 | 147,334 | פרמיה על מניות |
| 4,372 | 5,430 | 6,469 | קרן תרגום |
| 667,408 | 662,279 | 733,518 | יתרת עודפים |
| 819,115 | 815,044 | 887,322 | סה"כ הון המיוחס לבעלים של החברה |
| 821,452 | 817,745 | 888,483 | סה"כ הון |
| 2,114,133 | 2,209,676 | 2,410,187 | סה"כ התחייבויות והון |

אייל טרגרמן
סמנכ"ל כספים

אמיר בורנשטיין
סגן יו"ר הדירקטוריון

דניאל בר
סמנכ"ל

ז'ק בר
יו"ר הדירקטוריון

תאריך אישור הדוחות כספיים: 25 בנובמבר, 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 | לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר | | לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר | | |
|---|--|--------------------------|---|--------------------------|---|
| | 2023 | 2024 | 2023 | 2024 | |
| | (מבוקר) אלפי ש"ח | (בלתי מבוקר) אלפי ש"ח | (בלתי מבוקר) אלפי ש"ח | (בלתי מבוקר) אלפי ש"ח | |
| 1,994,001 | 590,229 | 734,181 | 1,521,344 | 1,918,468 | הכנסות ממכירות, נטו עלות המכירות |
| 1,375,592 | 399,013 | 490,820 | 1,045,956 | 1,313,452 | |
| 618,409 | 191,216 | 243,361 | 475,388 | 605,016 | רווח גולמי |
| (393,640) | (112,510) | (134,478) | (299,613) | (363,220) | הוצאות מכירה ושיווק הוצאות הנהלה וכלליות הכנסות אחרות הוצאות אחרות |
| (103,508) | (29,114) | (33,113) | (77,831) | (93,557) | |
| 33,853 | 738 | 2,038 | 30,765 | 4,586 | |
| (18,500) | - | - | (17,500) | (4,336) | |
| 136,614 | 50,330 | 77,808 | 111,209 | 148,489 | רווח תפעולי |
| 1,915 | 1,490 | 3,010 | 2,489 | 12,657 | הכנסות מימון הוצאות מימון |
| (44,631) | (13,272) | (11,540) | (29,873) | (31,659) | |
| (42,716) | (11,782) | (8,530) | (27,384) | (19,002) | הוצאות מימון, נטו |
| (7,159) | (1,214) | (2,445) | (4,492) | (4,065) | חלק בהפסדי חברות מוחזקות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני |
| 86,739 | 37,334 | 66,833 | 79,333 | 125,422 | רווח לפני מיסים על הכנסה |
| (15,956) | (9,294) | (16,323) | (12,976) | (30,345) | מיסים על הכנסה |
| 70,783 | 28,040 | 50,510 | 66,357 | 95,077 | רווח לתקופה |
| 71,267 | 28,130 | 50,717 | 66,477 | 95,580 | רווח (הפסד) מיוחס ל: בעלים של החברה זכויות שאינן מקנות שליטה |
| (484) | (90) | (207) | (120) | (503) | |
| 70,783 | 28,040 | 50,510 | 66,357 | 95,077 | |

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 | | |
|---------------------------------------|--|-------------------------------|---|-------------------------------|--|
| | 2023 | 2024 | 2023 | 2024 | |
| | (בלתי מבוקר) אלפי ש"ח | (בלתי מבוקר) אלפי ש"ח | (בלתי מבוקר) אלפי ש"ח | (בלתי מבוקר) אלפי ש"ח | |
| 70,783 | 28,040 | 50,510 | 66,357 | 95,077 | רווח לתקופה |
| | | | | | מרכיבי רווח כולל אחר שלאחר שהוכרו לראשונה הועברו או יועברו לרווח והפסד: |
| 5,359 | 869 | 2,516 | 6,417 | 2,097 | הפרשי תרגום מטבע חוץ בגין פעילות חוץ |
| | | | | | מרכיבים אחרים של הרווח הכולל האחר שלא יועברו לרווח והפסד: |
| 989 | 642 | (171) | 650 | 1,029 | רווחים (הפסדים) אקטואריים מתוכנית הטבה מוגדרת, נטו ממס |
| 6,348 | 1,511 | 2,345 | 7,067 | 3,126 | רווח כולל אחר |
| <u>77,131</u> | <u>29,551</u> | <u>52,855</u> | <u>73,424</u> | <u>98,203</u> | רווח כולל לתקופה |
| | | | | | סה"כ רווח (הפסד) כולל מיוחס ל: |
| 77,615 (484) | 29,641 (90) | 53,062 (207) | 73,544 (120) | 98,706 (503) | בעלים של החברה זכויות שאינן מקנות שליטה |
| <u>77,131</u> | <u>29,551</u> | <u>52,855</u> | <u>73,424</u> | <u>98,203</u> | 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 | | | | | הון מניות |
|---|--------------------------|------------------------|----------------------|--------------|----------------|-----------|---|
| | | סה"כ | יתרת עודפים אלפי ש"ח | קרן תרגום | פרמיה על מניות | הון מניות | |
| לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 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 ששולם |
| 2,097 | - | 2,097 | - | 2,097 | - | - | הפרשי תרגום מטבע חוץ בגין פעילות חוץ |
| 1,029 | - | 1,029 | 1,029 | - | - | - | רווחים אקטוארים מתכנית הטבה מוגדרת, נטו ממס |
| (1,172) | (673) | (499) | (499) | - | - | - | רכישת זכויות שאינן מקנות שליטה |
| 95,077 | (503) | 95,580 | 95,580 | - | - | - | רווח לתקופה |
| 888,483 | 1,161 | 887,322 | 733,518 | 6,469 | 147,334 | 1 | יתרה ליום 30 בספטמבר 2024 |
| לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 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 ששולם |
| 6,417 | - | 6,417 | - | 6,417 | - | - | הפרשי תרגום מטבע חוץ בגין פעילות חוץ |
| 650 | - | 650 | 650 | - | - | - | רווחים אקטוארים מתכנית הטבה מוגדרת, נטו ממס |
| 2,254 | 2,254 | - | - | - | - | - | זכויות שאינן מקנות שליטה בגין צירוף עסקים |
| 66,357 | (120) | 66,477 | 66,477 | - | - | - | רווח לתקופה |
| 817,745 | 2,701 | 815,044 | 662,279 | 5,430 | 147,334 | 1 | יתרה ליום 30 בספטמבר 2023 |

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 | | | | | הון מניות |
|----------------|--------------------------|------------------------|----------------------|--------------|----------------|-----------|--|
| | | סה"כ | יתרת עודפים אלפי ש"ח | קרן תרגום | פרמיה על מניות | הון מניות | |
| | | | | | | | לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2024 (בלתי מבוקר) |
| 835,628 | 1,368 | 834,260 | 682,972 | 3,953 | 147,334 | 1 | יתרה ליום 1 ביולי 2024 |
| 2,516 | - | 2,516 | - | 2,516 | - | - | הפרשי תרגום מטבע חוץ בגין פעילות חוץ |
| (171) | - | (171) | (171) | - | - | - | הפסדים אקטוארים מתכנית הטבה מוגדרת, נטו ממס |
| 50,510 | (207) | 50,717 | 50,717 | - | - | - | רווח לתקופה |
| <u>888,483</u> | <u>1,161</u> | <u>887,322</u> | <u>733,518</u> | <u>6,469</u> | <u>147,334</u> | <u>1</u> | יתרה ליום 30 בספטמבר 2024 |
| | | | | | | | לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2023 (בלתי מבוקר) |
| 788,194 | 2,791 | 785,403 | 633,507 | 4,561 | 147,334 | 1 | יתרה ליום 1 ביולי 2023 |
| 869 | - | 869 | - | 869 | - | - | הפרשי תרגום מטבע חוץ בגין פעילות חוץ |
| 642 | - | 642 | 642 | - | - | - | רווחים אקטוארים מתכנית הטבה מוגדרת, נטו ממס |
| 28,040 | (90) | 28,130 | 28,130 | - | - | - | רווח לתקופה |
| <u>817,745</u> | <u>2,701</u> | <u>815,044</u> | <u>662,279</u> | <u>5,430</u> | <u>147,334</u> | <u>1</u> | יתרה ליום 30 בספטמבר 2023 |

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 | | | | | הון מניית |
|----------------|--------------------------|------------------------|----------------------|--------------|----------------|-----------|---|
| | | סך הכל | יתרת עודפים אלפי ש"ח | קרן תרגום | פרמיה על מניות | הון מניית | |
| | | | | | | | לשנה שהסתיימה ביום 31 דצמבר 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 מטבע 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 |
| <u>821,452</u> | <u>2,337</u> | <u>819,115</u> | <u>667,408</u> | <u>4,372</u> | <u>147,334</u> | <u>1</u> | יתרה ליום 31 בדצמבר 2023 |

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 | | |
|---------------------------------------|--|--------------------------|---|--------------------------|--|
| | 2023 | 2024 | 2023 | 2024 | |
| | (מבוקר) אלפי ש"ח | (בלתי מבוקר) אלפי ש"ח | (בלתי מבוקר) אלפי ש"ח | (בלתי מבוקר) אלפי ש"ח | |
| | 70,783 | 28,040 | 50,510 | 66,357 | תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת |
| | 148,738 | 35,129 | 41,849 | 100,687 | רווח לתקופה התאמות: פחת והפחתות |
| | 7,159 | 1,214 | 2,445 | 4,492 | חלק החברה בהפסדי חברות מוחזקות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני |
| | (28,300) | - | (1,394) | (29,300) | הפסד (רווח) משערוך השקעות, נטו |
| | 30,446 | 9,538 | 9,065 | 20,381 | הוצאות מימון, נטו |
| | 152 | 146 | (501) | 294 | הפסד (רווח) ממכירת רכוש קבוע, נטו |
| | 15,956 | 9,294 | 16,323 | 12,976 | הוצאות מיסים על ההכנסה |
| | 244,934 | 83,361 | 118,297 | 175,887 | |
| | (91,015) | (33,921) | (28,227) | (108,417) | שינוי במלאי |
| | 24,001 | (38,246) | (33,049) | (69,969) | שינוי בלקוחות וחייבים אחרים |
| | (22,900) | (18,598) | 19,861 | 26,785 | שינוי בספקים וזכאים |
| | 1,397 | 1,030 | 609 | 1,839 | שינוי בהטבות לעובדים |
| | (88,517) | (89,735) | (40,806) | (149,762) | מס הכנסה ששולם |
| | (27,893) | (955) | (6,524) | (25,799) | |
| | 128,524 | (7,329) | 70,967 | 326 | מזומנים נטו שנבעו מפעילות שוטפת (שימוש לפעילות שוטפת) |
| | | | | | |
| | (47,381) | - | - | (47,381) | תזרימי מזומנים לפעילות השקעה |
| | - | - | - | - | רכישת חברות בנות בניכוי המזומנים שהתקבלו |
| | (35,975) | (35,501) | 258 | (36,776) | תשלום תמורה נדחית ברכישת חברות בנות השקעה בחברות ושותפות מוחזקות |
| | (1,130) | - | (1,972) | (1,024) | השקעות בחברות הנמדדות בשווי הוגן דיבידנד שהתקבל |
| | 15,000 | - | - | 15,000 | הלוואות שהועמדו לחברות מוחזקות פרעון הלוואות שהועמדו לחברות מוחזקות |
| | - | - | (1,804) | - | תמורה ממכירת רכוש קבוע |
| | 2,090 | - | 180 | 2,996 | רכישת רכוש קבוע |
| | 1,135 | 61 | 1,683 | 137 | רכישת נכסים בלתי מוחשיים |
| | (118,013) | (31,130) | (32,366) | (83,925) | השקעה בחייבים לזמן ארוך |
| | (5,388) | (756) | (5,326) | (4,020) | תקבולים מחייבים לזמן ארוך |
| | (24,557) | (5,806) | (8,379) | (19,749) | |
| | 11,354 | 2,547 | 3,671 | 8,955 | |
| | (202,865) | (70,585) | (44,055) | (165,787) | מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה |
| | | | | | |
| | 292,548 | 102,348 | (58,979) | 325,677 | תזרימי מזומנים מפעילות מימון |
| | - | - | - | - | אשראי לזמן קצר, נטו |
| | (55,000) | - | - | (55,000) | רכישת זכויות שאינן מקנות שליטה דיבידנד ששולם |
| | (61,266) | - | - | (41,743) | פירעון אגרות חוב |
| | (16,367) | (9,590) | (12,109) | (28,189) | פירעון קרן התחייבויות בגין חכירה |
| | - | - | - | - | קבלת הלוואות לזמן ארוך מבנק |
| | (39,196) | (3,190) | (3,297) | (12,565) | פירעון הלוואות לזמן ארוך מבנקים |
| | (140) | (35) | - | (105) | פירעון התחייבויות אחרות לזמן ארוך |
| | (31,055) | (8,516) | (9,494) | (20,236) | ריבית ששולמה |
| | 89,524 | 81,017 | (83,879) | 167,839 | מזומנים נטו שנבעו לפעילות מימון (שימוש מפעילות מימון) |
| | 15,183 | 3,103 | (56,967) | 2,378 | שינוי נטו במזומנים ושווי מזומנים |
| | 19,342 | 18,807 | 150,778 | 19,342 | מזומנים ושווי מזומנים לתחילת תקופה |
| | 185 | 25 | 141 | 215 | השפעת תנודות בשער החליפין של יתרות מזומנים ושווי מזומנים |
| | 34,710 | 21,935 | 93,952 | 21,935 | מזומנים ושווי מזומנים לסוף תקופה |

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

באור 1 - הישות המדווחת

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 30 בספטמבר 2024, 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 על ידי טמפו אחזקות (2021) בע"מ (60%) וחברת Heineken International B.V. (40%). הקבוצה עוסקת בייצור, מכירה, שיווק והפצה של משקאות אלכוהוליים קלים, משקאות אלכוהוליים, משקאות לא אלכוהוליים ויינות ומשקאות חריפים. כן עוסקת הקבוצה ביצור, יבוא, מכירה והפצה של מוצרי מזון.

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

ב. מלחמת חרבות ברזל

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

בעקבות המלחמה חלק ניכר מלקוחות השוק הקר של החברה הפסיקו את פעילותם לחלוטין או פעילים באופן חלקי, הגם שאובדן המכר מפוצה, באופן חלקי, על ידי ערוצי המכירה האחרים של החברה. הפגיעה המהותית, שנגרמה לפעילותם של לקוחות השוק הקר כאמור, עלולה לפגוע ביכולתם לשלם את חובותיהם לחברה.

לאור העובדה כי קיימת אי ודאות רבה באשר לתקופת הימשכותה של המלחמה, עוצמתה, היקפה והשלכותיה, החברה אינה יכולה בשלב זה להעריך ו/או לצפות את מלוא ההשפעות וההשלכות של המלחמה ו/או היקפן על פעילותה ותוצאותיה.

באור 2 - בסיס עריכת הדוחות הכספיים

א. הצהרה על עמידה בתקני דיווח כספי בינלאומיים

תמצית הדוחות הכספיים הבינניים 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 2023 (להלן - "הדוחות השנתיים"). כמו כן, דוחות אלו נערכו בהתאם להוראות פרק ד' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל-1970.

תמצית הדוחות הכספיים הבינניים המאוחדים אושרה לפרסום על ידי דירקטוריון החברה ביום 25 בנובמבר 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 הכספיים 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 לשינויים במבנה הדוחות על הרווח והפסד, התקן כולל גם דרישה למתן גילוי נפרד בדוחות הכספיים בנוגע לשימוש במדדי ביצוע המוגדרים על ידי ההנהלה (מדדי "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 לתקופת שנתיות המתחילות ביום 1 בינואר 2027 עם אפשרות ליישום מוקדם. בהתאם להחלטת מליאת רשות ניירות הערך, תאגידים מדווחים רשאים לאמץ מוקדם את התקן החל מתקופת דיווח המתחילות ביום 1 בינואר 2025.

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

באור 4 - עונתיות

הקבוצה עוסקת בייצור ובשיווק משקאות אלכוהוליים קלים, משקאות אלכוהוליים, משקאות לא 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 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.

| מאוחד | | אחר | | משקאות לא אלכוהוליים | | ברקן | | משקאות אלכוהוליים | | משקאות אלכוהוליים קלים | | |
|--|-----------|----------|----------|----------------------|----------|----------|----------|-------------------|----------|------------------------|----------|---|
| 2023 | 2024 | 2023 | 2024 | 2023 | 2024 | 2023 | 2024 | 2023 | 2024 | 2023 | 2024 | |
| לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר | | | | | | | | | | | | |
| (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 | |
| 1,521,344 | 1,918,468 | 29,708 | 118,936 | 751,100 | 982,469 | 149,719 | 152,175 | 284,817 | 311,018 | 306,000 | 353,870 | סך הכנסות המגזר |
| 175,775 | 241,796 | (1,595) | (6,341) | 65,221 | 129,346 | 33,282 | 29,453 | 39,784 | 35,845 | 39,083 | 53,493 | תוצאות המגזר |
| (64,566) | (93,307) | | | | | | | | | | | הוצאות שלא הוקצו |
| 111,209 | 148,489 | | | | | | | | | | | רווח תפעולי |
| (27,384) | (19,002) | | | | | | | | | | | הוצאות מימון, נטו |
| (4,492) | (4,065) | | | | | | | | | | | חלק בהפסדי חברות מוחזקות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני |
| (12,976) | (30,345) | | | | | | | | | | | מיסים על הכנסה |
| 66,357 | 95,077 | | | | | | | | | | | רווח לתקופה |

באור 5 - דיווח מגזרי (המשך)

| מאוחד | | אחר | | משקאות לא אלכוהוליים | | ברקן | | משקאות אלכוהוליים | | משקאות אלכוהוליים קלים | | |
|---|----------|----------|----------|----------------------|----------|----------|----------|-------------------|----------|------------------------|----------|---|
| 2023 | 2024 | 2023 | 2024 | 2023 | 2024 | 2023 | 2024 | 2023 | 2024 | 2023 | 2024 | |
| לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר | | | | | | | | | | | | |
| (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 | |
| 590,229 | 734,181 | 22,799 | 38,586 | 295,989 | 404,320 | 50,019 | 52,919 | 96,331 | 105,158 | 125,091 | 133,198 | סך הכנסות המגזר |
| 78,706 | 108,883 | (1,292) | (2,642) | 34,745 | 62,121 | 10,009 | 10,742 | 14,020 | 12,301 | 21,224 | 26,361 | תוצאות המגזר |
| (28,376) | (31,075) | | | | | | | | | | | הוצאות שלא הוקצו |
| 50,330 | 77,808 | | | | | | | | | | | רווח תפעולי |
| (11,782) | (8,530) | | | | | | | | | | | הוצאות מימון, נטו |
| (1,214) | (2,445) | | | | | | | | | | | חלק בהפסדי חברות מוחזקות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני |
| (9,294) | (16,323) | | | | | | | | | | | מיסים על הכנסה |
| 28,040 | 50,510 | | | | | | | | | | | רווח לתקופה |

באור 5 - דיווח מגזרי (המשך)

| לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2023 | | | | | | |
|-----------------------------------|----------|---------------------|----------|---------------------|------------------------|---|
| מאוחד | אחר | משקאות לא | ברקן | משקאות | משקאות אלכוהוליים קלים | |
| אלפי ש"ח | אלפי ש"ח | אלכוהוליים אלפי ש"ח | אלפי ש"ח | אלכוהוליים אלפי ש"ח | אלפי ש"ח | |
| 1,994,001 | 57,563 | 982,753 | 180,379 | 369,075 | 404,231 | הכנסות המגזר |
| 224,769 | (2,988) | 90,754 | 35,170 | 46,893 | 54,940 | תוצאות המגזר |
| (88,155) | | | | | | הוצאות שלא הוקצו |
| 136,614 | | | | | | רווח תפעולי |
| (42,716) | | | | | | הוצאות מימון, נטו |
| | | | | | | חלק החברה בהפסדי חברות מוחזקות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני מיסים על ההכנסה |
| (7,159) | | | | | | |
| (15,956) | | | | | | |
| 70,783 | | | | | | 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 2023 | | ליום 30 בספטמבר 2023 | | ליום 30 בספטמבר 2024 | | |
|---------------------|-----------|----------------------|--------------|----------------------|--------------|----------------------------|
| הערך | הערך | הערך | הערך | הערך | הערך | |
| שווי הוגן | שווי הוגן | שווי הוגן | שווי הוגן | שווי הוגן | שווי הוגן | |
| אלפי ש"ח | אלפי ש"ח | אלפי ש"ח | אלפי ש"ח | אלפי ש"ח | אלפי ש"ח | |
| (מבוקר) | (מבוקר) | (בלתי מבוקר) | (בלתי מבוקר) | (בלתי מבוקר) | (בלתי מבוקר) | |
| 143,810 | 152,709 | 159,296 | 173,047 | 120,796 | 130,228 | התחייבויות שאינן שוטפות: |
| 27,532 | 28,496 | 30,636 | 32,298 | 24,032 | 24,495 | אגרות חוב |
| 1,880 | 2,750 | 1,799 | 2,781 | 1,930 | 2,781 | 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 31 בינואר 2024, רכשה החברה מסומיץ בע"מ 14.99% נוספים ממניות סומיץ.
- ג. 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, רשמה את העיצום כהוצאה בדוח הרווח והפסד בסעיף 'הוצאות אחרות', ושילמה את סכום העיצום. 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(א) ו-7(א) לחוק המזון בגין המעשים שפורטו בהודעה או בשל כל עניין אחר, אשר נבחן על ידי הרשות במסגרת הליך האכיפה המנהלי הרחבי, שנקטה הרשות עובר למשלוח ההודעה.
- ד. 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. ביום 31 ביולי 2024, הושלמה העסקה.
- ה. ביום 13 ביוני 2024, הנפיקה החברה ניירות ערך מסחריים (להלן: "נע"מ"), לא סחירים, לגוף מוסדי. הנע"מ הונפק חלף אשראי לזמן קצר שניתן לחברה מבנקים. הנע"מ נושא ריבית שנתית משתנה בשיעור ריבית בנק ישראל בתוספת 0.3%. הנע"מ הונפק לשנה אחת, והוא ניתן להארכה ל-4 תקופות שוות בנות שנה אחת כל אחת.
- ו. בהמשך לאמור בבאור 29 לדוחות הכספיים השנתיים של החברה, בקשר להסכם עם טמפו תעשיות לשכירת הנכס במגדל העמק, ביום 30 במאי 2024, נחתם תיקון להסכם לפיו דמי השכירות החודשיים החל מיום 1 ביוני 2024, שונו לסכום של 284 אלפי ש"ח, הצמודים למדד המחירים לצרכן.
- ז. בהמשך לאמור בבאור 8 לדוחות הכספיים השנתיים של החברה, ביום 4 ביולי 2024, התקיימו כל התנאים המתלים שנקבעו בהסכם, והעסקה לרכישת 51% ממניות קבוצת אול אורגני (וגה לשעבר) הושלמה.
- 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.

באור 9 - אירועים לאחר תאריך הדוח על המצב הכספי

לאחר תאריך הדוח על המצב הכספי, ביום 11 בנובמבר 2024, התקשרה החברה עם צדדים שלישיים: תמיס גיי.אר.אי.אן. בע"מ ומר אביחי סטולרו או תברה בשליטתו (ביחד: "הצד השלישי") אשר הגיש הצעה במסגרת מכרז לרכישת 100% מהון המניות המונפק של חברת מי עדן בע"מ ו-100% מהון המניות המונפק של חברת קפה אספרסו – איטליה בע"מ מחברת Primo water Corporation ("התאגיד המוכר") (ביחד: "החברות הנרכשות" ו-"המניות הנרכשות", בהתאמה), בהסכם אופציה מותנה ("הסכם האופציה"), הכולל אופציות חדדיות למכירה/רכישה של המניות הנרכשות או חלק מהן והסדרים למימושן בתרחישים שונים, הכל במהלך תקופות מימוש שנקבעו בהסכם האופציה, במחיר שנקבע ובכפוף לתנאים ולהוראות הסכם האופציה.

יצוין כי אין כל וודאות כי הצד השלישי תתקבל על ידי התאגיד המוכר, או במקרה שההצעה תתקבל על ידי התאגיד המוכר (לרבות אם תתקבל בשינויים שיוסכמו) שהליך המכירה של המניות הנרכשות על בסיס הצעה כאמור אכן יושלם בפועל. הליך רכישת המניות הנרכשות על ידי הצד השלישי מהתאגיד המוכר כפוף לתנאים מתלים, ובכלל זה לקבלת אישור רשות התחרות.

טמפו משקאות בע"מ

**תמצית מידע כספי
נפרד ביניים
(בלתי מבוקרים)**

ליום 30 בספטמבר 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 |



מועלם גלזר ענבר חוניו ושות'

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



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 38ד'
לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל - 1970**

מבוא

סקרנו את המידע הכספי הביניים הנפרד המובא לפי תקנה 38ד' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל - 1970 של טמפו משקאות בערבון מוגבל (להלן - החברה), ליום 30 בספטמבר 2024 ולתקופות של תשעה ושלושה חודשים שהסתיימו באותו תאריך. המידע הכספי הביניים הנפרד הינו באחריות הדירקטוריון וההנהלה 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- 236,795 אלפי ש"ח ליום 30 בספטמבר 2024 וחלקה של החברה ברווחיהן הינו כ- 19,624 אלפי ש"ח וכ- 7,431 אלפי ש"ח לתקופות של תשעה ושלושה חודשים שהסתיימו באותו תאריך, בהתאמה. הדוחות הכספיים של אותן חברות נסקרו על ידי רואי חשבון אחרים שדוחות הסקירה שלהם הומצא 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 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 שניוודע לכל העניינים המשמעותיים שהיו יכולים להיות מזוהים בביקורת. בהתאם לכך, אין לנו מחויבים 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 38ד' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל - 1970.

מועלם, גלזר, ענבר, חוניו ושות'
רואי חשבון

סומך חייקין
רואי חשבון

| 31 בדצמבר 2023 | 30 בספטמבר 2023 | 30 בספטמבר 2024 |
|-------------------|--------------------|--------------------|
| (מבוקר) | (בלתי מבוקר) | (בלתי מבוקר) |
| אלפי ש"ח | אלפי ש"ח | אלפי ש"ח |
| 3,264 | 1,453 | 51,068 |
| 1,257 | 532 | 807 |
| 216,820 | 252,430 | 181,056 |
| 420 | 1,494 | 3,606 |
| 111,399 | 110,643 | 103,031 |
| 3,768 | 3,648 | - |
| 336,928 | 370,200 | 339,568 |
| 629,226 | 686,215 | 645,076 |
| 11,402 | 12,296 | 15,411 |
| 413,818 | 414,958 | 442,686 |
| 5,495 | 5,538 | 5,054 |
| 1,059,941 | 1,119,007 | 1,108,227 |
| 1,396,869 | 1,489,207 | 1,447,795 |

נכסים

מזומנים ושווי מזומנים
לקוחות
חייבים אחרים
מכשירים נגזרים
מלאי
נכסי מיסים שוטפים

סה"כ נכסים שוטפים

השקעות והלוואות לחברות מוחזקות
לפי שיטת השווי המאזני
השקעות הנמדדות לפי שווי הוגן
רכוש קבוע
נכסים בלתי מוחשיים

סה"כ נכסים בלתי שוטפים

סה"כ נכסים

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

| 31 בדצמבר 2023 | 30 בספטמבר 2023 | 30 בספטמבר 2024 | |
|---------------------|--------------------------|--------------------------|-------------------------------------|
| (מבוקר) אלפי ש"ח | (בלתי מבוקר) אלפי ש"ח | (בלתי מבוקר) אלפי ש"ח | |
| 177,502 | 255,040 | 132,875 | התחייבויות |
| 99,755 | 91,218 | 121,220 | אשראי זמן קצר מבנקים ואחרים |
| 72,603 | 83,421 | 103,158 | ספקים |
| 42,270 | 43,108 | 41,900 | זכאים אחרים |
| 8,949 | 11,224 | 11,922 | חלות שוטפת בגין אגרות חוב |
| 5,954 | - | 1,030 | חלות שוטפת של התחייבות בגין חכירה |
| - | - | 3,778 | מכשירים נגזרים |
| | | | התחייבויות מיסים שוטפים |
| 407,033 | 484,011 | 415,883 | סה"כ התחייבויות שוטפות |
| 15,625 | 18,750 | 6,250 | התחייבויות לתאגידים בנקאיים |
| 5,717 | 6,041 | 16,563 | התחייבות לזמן ארוך בגין חכירה |
| 9,480 | 9,422 | - | התחייבויות אחרות לזמן ארוך |
| 110,439 | 129,939 | 88,328 | אגרות חוב |
| 23,865 | 20,206 | 27,838 | התחייבויות מיסים נדחים |
| 5,595 | 5,794 | 5,611 | הטבות לעובדים |
| 170,721 | 190,152 | 144,590 | סה"כ התחייבויות שאינן שוטפות |
| 577,754 | 674,163 | 560,473 | סה"כ התחייבויות |
| | | | הון |
| 1 | 1 | 1 | הון מניות |
| 147,334 | 147,334 | 147,334 | פרמיה על מניות |
| 4,372 | 5,430 | 6,469 | קרן תרגום |
| 667,408 | 662,279 | 733,518 | יתרת עודפים |
| 819,115 | 815,044 | 887,322 | סה"כ הון |
| 1,396,869 | 1,489,207 | 1,447,795 | סה"כ התחייבויות והון |

אייל טרגרמן
סמנכ"ל כספים

אמיר בורנשטיין
סגן יו"ר הדירקטוריון

דניאל בר
מנכ"ל

ז'ק בר
יו"ר הדירקטוריון

תאריך אישור המידע הכספי הנפרד : 25 בנובמבר 2024

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 2023 | 30 בספטמבר 2024 | 30 בספטמבר 2023 | 30 בספטמבר 2024 | |
| (מבוקר) | (בלתי מבוקר) | (בלתי מבוקר) | (בלתי מבוקר) | (בלתי מבוקר) | |
| אלפי ש"ח | אלפי ש"ח | אלפי ש"ח | אלפי ש"ח | אלפי ש"ח | |
| 775,962 | 213,119 | 248,290 | 574,478 | 613,282 | הכנסות ממכירות, נטו עלות המכירות |
| 486,351 | 132,949 | 143,649 | 359,474 | 372,283 | |
| 289,611 | 80,170 | 104,641 | 215,004 | 240,999 | רווח גולמי |
| (227,533) | (64,763) | (70,394) | (183,886) | (183,186) | הוצאות מכירה ושיווק הוצאות הנהלה וכלליות הכנסות אחרות הוצאות אחרות |
| (35,138) | (8,871) | (8,266) | (22,481) | (21,230) | |
| 29,548 | 65 | 1,461 | 29,567 | 2,687 | |
| (18,649) | - | - | (17,500) | - | |
| 37,839 | 6,601 | 27,442 | 20,704 | 39,270 | רווח תפעולי |
| 9,628 | 3,200 | 4,166 | 7,315 | 12,311 | הכנסות מימון הוצאות מימון |
| (20,624) | (6,603) | (4,239) | (14,927) | (10,851) | |
| (10,996) | (3,403) | (73) | (7,612) | 1,460 | הכנסות (הוצאות) מימון, נטו |
| 44,839 | 26,061 | 29,822 | 50,241 | 64,715 | חלק החברה ברווחי חברות מוחזקות |
| 71,682 | 29,259 | 57,191 | 63,333 | 105,445 | רווח לפני מיסים על הכנסה |
| (415) | (1,129) | (6,474) | 3,144 | (9,865) | מיסים על הכנסה |
| 71,267 | 28,130 | 50,717 | 66,477 | 95,580 | 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 2023 | 30 בספטמבר 2024 | 30 בספטמבר 2023 | 30 בספטמבר 2024 | |
| (מבוקר) | (בלתי מבוקר) | (בלתי מבוקר) | (בלתי מבוקר) | (בלתי מבוקר) | |
| אלפי ש"ח | אלפי ש"ח | אלפי ש"ח | אלפי ש"ח | אלפי ש"ח | |
| 71,267 | 28,130 | 50,717 | 66,477 | 95,580 | רווח לתקופה |
| | | | | | מרכיבי רווח כולל אחר שלאחר שהוכרו לראשונה הועברו או יועברו לרווח והפסד: |
| 5,359 | 869 | 2,516 | 6,417 | 2,097 | הפרשי תרגום מטבע חוץ בגין פעילות חוץ |
| | | | | | מרכיבים אחרים של הרווח הכולל שלא יעברו לרווח והפסד: |
| 989 | 642 | (171) | 650 | 1,029 | רווחים אקטואריים מתכנית הטבה מוגדרת, נטו ממס |
| 6,348 | 1,511 | 2,345 | 7,067 | 3,126 | רווח (הפסד) כולל אחר |
| <u>77,615</u> | <u>29,641</u> | <u>53,062</u> | <u>73,544</u> | <u>98,706</u> | 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 2023 | 30 בספטמבר 2024 | 30 בספטמבר 2023 | 30 בספטמבר 2024 | |
| (מבוקר) | (בלתי מבוקר) | (בלתי מבוקר) | (בלתי מבוקר) | (בלתי מבוקר) | |
| אלפי ש"ח | אלפי ש"ח | אלפי ש"ח | אלפי ש"ח | אלפי ש"ח | |
| 71,267 | 28,130 | 50,717 | 66,477 | 95,580 | תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת |
| (44,839) | (26,061) | (29,822) | (50,241) | (64,715) | רווח לתקופה התאמות: |
| 74,475 | 18,598 | 19,545 | 55,104 | 57,968 | חלק החברה ברווחי חברות מוחזקות פחת והפחתות |
| (28,300) | - | (1,394) | (29,300) | (1,394) | רווח משערוך השקעות, נטו |
| 15,270 | 4,483 | 3,355 | 10,603 | 10,018 | הוצאות מימון, נטו |
| 149 | (21) | (63) | (25) | (263) | הפסד (רווח) ממכירת רכוש קבוע |
| 415 | 1,129 | 6,474 | (3,144) | 9,865 | מיסים על הכנסה |
| 88,437 | 26,258 | 48,812 | 49,474 | 107,059 | |
| (26,083) | 1,353 | 6,062 | (25,327) | 8,368 | שינוי במלאי |
| 130,538 | 5,231 | 36,859 | 54,579 | 33,028 | שינוי בלקוחות וחייבים אחרים |
| (15,701) | (32,799) | 27,450 | (19,952) | 50,811 | שינוי בספקים וזכאים אחרים |
| 2,164 | 1,088 | 442 | 1,924 | 1,353 | שינוי בהטבות לעובדים |
| 90,918 | (25,127) | 70,813 | 11,224 | 93,560 | |
| (1,118) | 1,522 | 2,303 | (998) | 1,347 | החזרי מס (מס הכנסה ששולם) |
| 178,237 | 2,653 | 121,928 | 59,700 | 201,966 | מזומנים נטו שנבעו מפעילות שוטפת |
| (49,422) | (45,887) | - | (58,775) | - | תזרימי מזומנים מפעילות השקעה |
| 20,142 | - | 1,409 | 20,142 | 46,721 | מתן הלוואה לחברות מוחזקות |
| (49,296) | - | - | (49,296) | (11,349) | פרעון הלוואה מחברות מוחזקות |
| (1,130) | - | (1,972) | (1,024) | (2,615) | השקעות בחברות ושותפות מוחזקות |
| 17,340 | - | - | 17,340 | 2,370 | השקעות בחברות הנמדדות לפי שווי הוגן |
| 326 | 21 | 63 | 29 | 263 | דיבידנד שהתקבל מחברות מוחזקות |
| (44,315) | (3,924) | (17,461) | (27,426) | (61,477) | תמורה ממכירת רכוש קבוע |
| (2,400) | (689) | (626) | (1,805) | (1,282) | רכישת רכוש קבוע |
| (108,755) | (50,479) | (18,587) | (100,815) | (27,369) | רכישת נכסים בלתי מוחשיים |
| 40 | 597 | 599 | (558) | (590) | מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה |
| (61,266) | - | - | (41,743) | (22,220) | תזרימי מזומנים מפעילות מימון |
| 92,689 | 57,925 | (74,674) | 169,612 | (44,627) | שינוי חו"ז חברות מוחזקות |
| (55,000) | - | - | (55,000) | (30,000) | פרעון אגרות חוב |
| (16,217) | (3,125) | (3,125) | (12,477) | (9,375) | אשראי לזמן קצר, נטו |
| (14,443) | (3,651) | (3,254) | (10,669) | (9,817) | דיבידנד ששולם |
| (16,019) | (3,483) | (3,601) | (10,595) | (10,164) | פירעון הלוואות לזמן ארוך מבנקים |
| (70,216) | 48,263 | (84,055) | 38,570 | (126,793) | פירעון קרן התחייבויות בגין חכירה ריבית ששולמה |
| (734) | 437 | 19,286 | (2,545) | 47,804 | מזומנים נטו שנבעו מפעילות מימון (שימשו לפעילות מימון) |
| 3,998 | 1,016 | 31,782 | 3,998 | 3,264 | שינוי נטו במזומנים ושווי מזומנים |
| 3,264 | 1,453 | 51,068 | 1,453 | 51,068 | 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 30 בספטמבר 2024 (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 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, 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

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

3. אירועים בתקופת הדוח

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 השלישי 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:

25 בנובמבר 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 השלישי 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:

25 בנובמבר 2024

אייל טרגרמן
סמנכ"ל כספים