מי אונו בע"מ

תמצית דו"ח כספי ליום 30 ביוני 2026

התוכן

	עמוד
דו"ח סקירה של רואי חשבון	2
הדו"חות הכספיים:	
מאזן	3 - 4
דו"ח רווח והפסד	5
דו"ח על השינויים בהון עצמי	6
דו"ח על תזרימי המזומנים	7 - 8
באורים לדו"חות הכספיים	9 - 19

מי אונו בע"מ

לכבוד
הדירקטוריון של
חברת מי אונו בע"מ

שלום רב,

הנדון: **דו"ח סקירה של רואי החשבון המבקרים**
לבעלי המניות של מי אונו בע"מ

סקרנו את המידע הכספי המצורף של חברת מי אונו בע"מ (להלן "החברה") הכולל את המאזנים ליום 30.6.2026 וליום 30.6.2025, דו"ח רווח והפסד, שינויים בהון העצמי ותזרימי המזומנים ואת הביאור על עיקרי המדיניות החשבונאית וביאורים אחרים לתקופה של ששה חודשים שהסתיימה באותם תאריכים. הדירקטוריון וההנהלה אחראים לעריכה ולהצגה נאותה של מידע כספי לתקופות ביניים אלה בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל. אחריותינו היא להביע מסקנה על מידע כספי לתקופות ביניים אלה בהתבסס על סקירתנו.

ערכנו את סקירתנו בהתאם לתקן סקירה 1 של לשכת רואי חשבון בישראל "סקירה של מידע כספי לתקופות ביניים הנערכת על ידי רואה החשבון המבקר של הישות". סקירה של מידע כספי לתקופות ביניים מורכבת מבירורים, בעיקר עם אנשים האחראיים לעניינים הכספיים והחשבונאיים ומישום נהלי סקירה אנלטיים ואחרים. סקירה הינה מצומצמת בהיקפה במידה ניכרת מאשר ביקורת הנערכת בהתאם לתקני ביקורת מקובלים בישראל ולפיכך אינה מאפשרת לנו להשיג בטחון שניוודע לכל העניינים המשמעותיים שהיו יכולים להיות מזוהים בביקורת. בהתאם לכך, אין אנו מחווים חוות דעת של ביקורת.

בהתבסס על סקירתינו לא בא לתשומת לבנו דבר הגורם לנו לסבור שהמידע הכספי הנ"ל אינו משקף באופן נאות בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה של החברה ליום 30.6.2026 וליום 30.6.2025 ואת תוצאות הפעולות, השינויים בהון העצמי ותזרימי המזומנים של החברה לתקופה של ששת החודשים שהסתיימה באותם תאריכים.

הדו"חות ערוכים בהתאם לתקן חשבונאות 14 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות ובהתאם להוראות הגילוי שבסעיפים 6 ו- 10 בכללי תאגידי מים וביוב (דו"חות תקופתיים ומיידיים) התש"ע – 2010.

בר-לב, מררי, גבע ושות'
רואי חשבון

תאריך: 26 באוגוסט 2026

מי אונו בע"מ

נכסים

	ליום 30 ביוני 2026 אלש"ח לא מבוקר	ליום 30 ביוני 2025 אלש"ח לא מבוקר	ליום 31 בדצמבר 2025 אלש"ח מבוקר
רכוש			
רכוש שוטף			
מזומנים ושווי מזומנים (באור 3)	6,448	12,091	5,731
בטוחות סחירות (באור 4)	16,318	11,216	14,868
צרכנים (באור 5)	21,074	19,906	17,994
חייבים שונים	3,901	3,730	3,463
עיריית יהוד	-	69	320
עיריית קריית אונו	-	634	626
מס הכנסה חברה	121	116	119
סה"כ רכוש שוטף	47,862	47,762	43,121
מס נדחה לזמן ארוך	1,163	1,163	1,163
רכוש קבוע	218,222	198,156	218,119
רכוש קבוע בהקמה	27,904	35,359	26,090
	295,151	282,440	288,493

מי אונו בע"מ

	ליום 30 ביוני 2026 אלש"ח לא מבוקר	ליום 30 ביוני 2025 אלש"ח לא מבוקר	ליום 31 בדצמבר 2025 אלש"ח מבוקר
התחייבויות שוטפות			
חלויות שוטפות של הלוואות לזמן ארוך	2,158	2,158	2,158
ספקים ונותני שרותים	13,909	17,076	16,511
עובדים ומוסדות בגין שכר	795	1,532	1,078
זכאים שונים	51	-	17
עיריית קריית אונו	634	-	-
עיריית יהוד	93	-	-
	17,640	20,766	19,764
התחייבויות לזמן ארוך			
הלוואות לזמן ארוך – בנקים	5,421	7,565	6,495
הכנסות נדחות – מהיטלים	200,545	184,604	190,520
התחייבויות בשל סיום יחסי עובד-מעביד	207	378	169
	206,173	192,547	197,184
סך התחייבויות	223,813	213,313	216,948
הון עצמי	71,338	69,127	71,545
	295,151	282,440	288,493

מיכל רוזנשיין
יו"ר

אלי קוצר
מ"מ מנכ"ל

תאריך האישור: 26 באוגוסט 2026

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדו"חות הכספיים.

מי אונו בע"מ

דו"ח רווח והפסד

	לששת החודשים שנסתיימו ביום 30 ביוני 2026 אלש"ח לא מבוקר	לששת החודשים שנסתיימו ביום 30 ביוני 2025 אלש"ח לא מבוקר	לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2025 אלש"ח מבוקר
הכנסות משרותי מים וביוב	35,108	34,025	71,928
עלות השרותים	(30,168)	(25,942)	(55,294)
רווח גולמי	4,940	8,083	16,634
עלויות גביה וחובות מסופקים	(2,739)	(2,437)	(5,301)
הוצאות הנהלה וכלליות	(1,849)	(1,832)	(3,999)
רווח מפעולות לפני הוצאות מימון	352	3,814	7,334
הכנסות (הוצאות) מימון, נטו	567	565	1,152
רווח (הפסד) לפני מיסים	919	4,379	8,486
מיסים על הכנסה	-	-	-
רווח בשנת החשבון, לאחר מס	919	4,379	8,486
	====	====	====

מי אונו בע"מ

דו"ח על השינויים בהון עצמי
לתקופת ששת החודשים שנסתיימו ביום 30 ביוני 2026

אלש"ח

	הון מניות	פרמיה על מניות	רווח (הפסד) נצבר	סה"כ
יתרה ליום 1 בינואר 2025	167	48,488	18,315	66,970
רווח בתקופה ינואר – יוני 2025	-	-	4,379	4,379
דיבידנד שחולק			(2,222)	(2,222)
יתרה ליום 30 ביוני 2025	167	48,488	20,472	69,127
דיבידנד שחולק	-	-	(1,689)	(1,689)
רווח בתקופה יולי – דצמבר 2025	-	-	4,107	4,107
יתרה ליום 31 בדצמבר 2025	167	48,488	22,890	71,545
רווח בתקופה ינואר – יוני 2026	-	-	919	919
דיבידנד שחולק	-	-	(1,126)	(1,126)
יתרה ליום 30 ביוני 2026	167	48,488	22,683	71,338

רווח בתקופה ינואר – יוני 2025	4,379
רווח בתקופה יולי – דצמבר 2025	4,107
רווח בשנת 2025	8,486

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדו"חות הכספיים.

מי אונו בע"מ

דו"ח על תזרימי המזומנים

	לששת החודשים שנסתיימו ביום 30 ביוני 2026 אלש"ח לא מבוקר	לששת החודשים שנסתיימו ביום 30 ביוני 2025 אלש"ח לא מבוקר	לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2025 אלש"ח מבוקר
תזרימי מזומנים לפעילות שוטפת			
רווח (הפסד) נקי	919	4,379	8,486
ההתאמות הדרושות להצגת המזומנים לפעילות שוטפת (נספח א')	(1,949)	2,196	5,240
מזומנים נטו שנבעו מפעילות (ששימשו לפעילות) שוטפת	(1,030)	6,575	13,726
תזרימי מזומנים מפעילות השקעה			
השקעות בפיתוח תשתיות מים	(1,184)	(355)	(2,591)
השקעות בפיתוח תשתיות ביוב	735	(3,189)	(5,629)
השקעות ברכוש קבוע למעט תשתיות	(860)	(1,921)	(6,247)
השקעות בתשתיות קיימות מים	(5,423)	(2,711)	(6,792)
השקעות בתשתיות קיימות ביוב	(1,657)	(5,685)	(9,357)
תקבולים בגין דמי הקמה מים	7,664	5,859	11,101
תקבולים בגין דמי הקמה ביוב	5,781	4,420	8,353
מימוש (רכישה) בטוחות סחירות, נטו	(1,109)	(1,037)	(4,209)
מזומנים נטו שנבעו מפעילות (ששימשו לפעילות) השקעה	3,947	(4,619)	(15,371)
תזרימי מזומנים לפעילות מימון			
החזר הלוואה לבנק	(1,074)	(1,072)	(2,142)
דיבידנד שחולק	(1,126)	(2,222)	(3,911)
מזומנים ששימשו לפעילות מימון	(2,200)	(3,294)	(6,053)
גידול (קיטון) במזומנים ושווי מזומנים בתקופת החשבון	717	(1,338)	(7,698)
יתרה לתחילת התקופה	5,731	13,429	13,429
יתרה לתום התקופה	6,448	12,091	5,731

הבאורים המצורפים לדו"חות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

מי אונו בע"מ

ההתאמות הדרושות להצגת המזומנים לפעילות שוטפת – נספח א'

	לששת החודשים שנסתיימו ביום 30 ביוני 2026 אלש"ח לא מבוקר	לששת החודשים שנסתיימו ביום 30 ביוני 2025 אלש"ח לא מבוקר	לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2025 אלש"ח מבוקר
הוצאות והכנסות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים			
פחת	6,472	5,731	11,792
הפרשה לחובות מסופקים	375	163	656
דמי הקמה החלק השוטף	(3,420)	(3,119)	(6,378)
הפרשה לסיום יחסי עובד-מעביד	38	104	(105)
שערוך בטוחות	(341)	(290)	(770)
	3,124	2,589	5,195
שינויים בסעיפי רכוש וההתחייבות			
קיטון (גידול) ביתרות צרכנים	(3,455)	(3,321)	(1,902)
קיטון (גידול) בחייבים שונים	(438)	(2,631)	(2,364)
גידול (קיטון) בספקים ונותני שירותים	(2,602)	2,401	1,836
גידול (קיטון) ביתרות עובדים ומוסדות	(283)	629	175
קיטון (גידול) ביתרת עיריית קריית אונו	1,260	(1,228)	(1,220)
גידול ביתרת עיריית יהוד	413	336	85
גידול (קיטון) בזכאים שונים	34	(1)	16
קיטון (גידול) ביתרת מס הכנסה חברה	(2)	3,422	3,419
	(5,073)	(393)	45
	(1,949)	2,196	5,240

הבאורים המצורפים לדו"חות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

מי אונו בע"מ

באורים לדו"חות הכספיים ליום 30 ביוני 2026

באור 1 - כללי -

א. החברה נוסדה ביום 31 במאי 2010 בהתאם לחוק תאגידי מיום וביוב, התשס"א – 2001.

רישיון ההפעלה הוצא על ידי הממונה על תאגידי המים והביוב ברשויות המקומיות במשרד הפנים ביום 1 ביוני 2010 (למשך 25 שנים).

ב. החברה הוקמה במקור לשם מתן שירותים בתחום משק המים והביוב בתחום העיר קריית אונו. כיום השירותים ניתנים גם בתחום העיר יהוד מונוסון.

ג. הגדרות

1. החברה – מי אונו בע"מ.
2. קריית אונו – עיריית קריית אונו.
3. יהוד – עיריית יהוד מונוסון

ד. החברה הינה בבעלות של עיריית קריית אונו ושל עיריית יהוד מונוסון. במסגרת הרישיון צוין כי הוא מותנה בצרוף הרשויות גני תקוה וגבעת שמואל עד ליום 30.9.10 וסביון בשלב מאוחר יותר. בפועל לא בוצע הצרוף שלא באשמת החברה. ההתניה לא רלוונטית.

ה. הסכמים מול עיריית קריית אונו.

1. הסכם העברת מטלטלין

1.1 בהסכם להעברת מטלטלין מיום 12 במאי 2010 נקבע כי העירייה תמכור לחברה את כל הנכסים שיכללו בסקר הנכסים בערך כינון מופחת.

1.2 בהתאם לסקר הנכסים נקבע כי התמורה תהיה בסך 45,651 אלש"ח מזה 60% שהם סך 27,391 אלש"ח יהיו כנגד הון מניות כולל פרמיה, 10% שהם בסך של 4,566 אלש"ח יהיו שטר הון נדחה (עם צרוף רשויות נוספות יהפוך שטר ההון להלוואה מאותו מועד) והיתרה בסך של 13,694 אלש"ח יהיו הלוואה הצמודה למדד ונושאת ריבית שנתית צמודה בשעור 5% (עם לקיחת הלוואה בנקאית בתחילת 2012 שונו התנאים לפריים + 0.04%).

1.3 בהסכם נקבע כי העירייה תהיה רשאית לעדכן את הסקר ולהעבירו לאישור הממונה. בהתאם הוכן סקר חדש בערך כינון מופחת של 50,949 אלש"ח (דהיינו תוספת של 5,298 אלש"ח). טרם התקבל אישור הממונה ולכן הנכסים, ההון וההלוואות מוצגות לפי הסקר הראשון.

מי אונו בע"מ

באורים לדו"חות הכספיים ליום 30 ביוני 2026

באור 1 - כללי (המשך) -

2. הסכם שרותים, גביה ומוקד

2.1 ביום 12 במאי 2010 נחתם הסכם שירותים בתוקף לשנה (עד ליום 31.5.11) עם אפשרות להארכה למשך שנתיים. בפועל ההסכם לא הוארך פורמלית. בהתאם להסכמה עם העירייה שולמה אגרה בגין גביה בסכום שהוסכם.

2.2 העירייה תספק שרותי מוקד תמורת 12,500 ש"ח לחודש (החל מחודש יוני 2015 הסכום הוא 18,750 ש"ח לחודש).

ו. הסכמים מול עיריית יהוד מונוסון –

1. בשנת 2015 הועברו נכסים בעלות מופחתת בסך 35,439 אלש"ח (כולל 4,823 אלש"ח זכויות מים).

2. כנגד העברת הרכוש הונפקו ליהוד מניות כולל פרמיה בסך 21,264 אלש"ח והיתרה בסך 14,175 אלש"ח ניתנה כהלוואה.

3. העירייה תספק שרותי עובדים לפי העלות.

מי אונו בע"מ

באורים לדו"חות הכספיים ליום 30 ביוני 2026

באור 2 - מדיניות חשבונאית -

להלן עיקרי המדיניות החשבונאית אשר יושמו בעת עריכת הדו"חות הכספיים.

א. מזומנים ושווי מזומנים כוללים יתרות שוטפות בחשבון הבנק, פקדונות שמועד פדיונם המקורי אינו עולה על שלושה חודשים ומזומן בתאגיד.

ב. רכוש קבוע

1. הרכוש הקבוע מוצג על בסיס העלות בניכוי פחת שנצבר.

2. שיפורים נזקפים לעלות הנכסים ואילו הוצאות אחזקה ותיקונים נזקפות לדו"ח רווח והפסד עם הוצרותן. מתקני מים וביוב כוללים את מצבת המתקנים ששימשו את עיריית קריית אונו באספקת שירותי מים וביוב ערב הקמת והפעלת התאגיד, ואשר הועברו לחברה בהתאם להנחיות הממונה, ובאישורו, וכן מתקנים ששימשו את עיריית יהוד מונוסון עד הצטרפותה לתאגיד.

שווי הנכסים שהועברו מהעיריות נקבע עפ"י הנחיות הממונה ובאישורו.

4. תשלומים על חשבון רכוש קבוע – השקעה בעבודות תשתית שטרם הסתיימו.

5. מענקים – מענקים המתקבלים מהמדינה (והמתייחסים להשקעות ברכוש קבוע, מקוזזים מעלות ההשקעה). החברה בחרה למדוד את הרכוש הקבוע שלה לפי מודל העלות, הפחת מחושב לפי שיטת הקו הישר על פני אומדן תקופת אורך החיים השימושי של הנכסים.

מי אונו בע"מ

באורים לדו"חות הכספיים ליום 30 ביוני 2026

באור 2 - מדיניות חשבונאית (המשך) -

להלן אורך החיים השימושי של הנכסים:

סוג הנכס	אורך החיים (בשנים)	
	נכסים בפעילות מים	נכסים בפעילות ביוב
תחנות שאיבה וקידוחים:		
ציוד אלקטרומיכני (לרבות משאבות)	15	15
קדיחה	30	-
מבנים	40	40
מונים	6	-
ציוד מעבדות	10	10
ציוד במתקני טיפול מים	10	10
בריכות מים ומגדלים	40	-
צינורות:		
אסבסט	30	35
בטון	-	30
פלדה	40	15
P.V.C	25	40
ה.פ.א. ופ.א. מצולב	40	45
מיכלי מים	15	-
מיכליות מים	20	-
גנרטורים	15	15
מערכות פיקוד ובקרה	15	15

שעורי הפחת הינם לפי הוראות הממונה.

מי אונו בע"מ

באורים לדו"חות הכספיים ליום 30 ביוני 2026

באור 2 - מדיניות חשבונאית (המשך) -

ג. הפרשה לחובות מסופקים

ההפרשה נכללת לפי הערכת ההנהלה את שעורי הגביה בגין חובות שגבייתם מוטלת בספק.

ההנהלה מתבססת על הערכת הסיכון, על סמך מידע שבידה.

ההפרשה לשנים שעד וכולל 2022 בוצעה לפי החוב בפועל. בגין שאר השנים לפי 1% מהמחזור.

ד. מדיניות הכרה בהכנסות

אופן רישום ההכנסות מאספקת מים ושירותי ביוב.
אופן רישום ההכנסות מהיטלים ואגרות.

החברה מיישמת את הוראות תקן חשבונאות מספר 25 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות – "הכנסות" (להלן – "התקן"). התקן מטפל בהכרה בהכנסות משלושה סוגי עסקאות כדלקמן: מכירת סחורות, הספקת שירותים והכנסות מריבית, תמלוגים ודיבידנדים וקובע את הטיפול החשבונאי הנדרש (כללי הכרה, מדידה, הצגה וגילוי) לגבי שלושת סוגי עסקאות אלו.

כמו כן, התקן קובע כי הכנסות תימדדנה לפי השווי ההוגן של התמורה שהתקבלה או אמורה להתקבל.

במקרים בהם ההסדר בין הצדדים כולל למעשה עסקת מימון, קובע התקן כי השווי ההוגן של התמורה יקבע על ידי היוון כל התקבולים וזקיפת ההפרש שבין השווי ההוגן והסכום הנקוב של התמורה כהכנסת ריבית על פני תקופת האשראי. היוון התקבולים מבוצע כאשר תקופת האשראי עולה על תקופת האשראי המקובלת.

1. הכנסות מאספקת מים ושירותי ביוב נרשמות על בסיס מצטבר.

2. הכנסות מדמי הקמה מים וביוב אשר משקפות את השתתפות התושבים בעלויות פיתוח נרשמות כהכנסות נדחות. מימושן נפרש לאורך תקופת המימוש הממוצעת בנכסים (35 שנים).

3. הכנסות ממענקי תיאגוד ממינהל המים נפרסים על פני חמש שנים.

4. החברה זוקפת ריבית על חובות בפיגור בהתאם לחוזר מנהל רשות המים.

מי אונו בע"מ

באורים לדו"חות הכספיים ליום 30 ביוני 2026

באור 2 - מדיניות חשבונאית (המשך) -

ה. רכוש אחר

שווי זכויות המים נקבע על פי כללים שנקבעו על ידי מינהל המים ברשויות מקומיות, ערב העברתן לחברה מהעירייה.

הזכויות מוצגות על בסיס העלות.

החל משנת 2020 הזכויות מופחתות במשך 10 שנים.

ו. מיסים נדחים

מיסים נדחים מחושבים בשל הפרשים זמניים (TEMPORARY DIFFERENCES). הפרשים זמניים הינם הפרשים בין ערכם לצרכי מס של נכסים והתחייבויות לבין ערכם הכספי.

יתרות המיסים הנדחים (נכס או התחייבות) מחושבות לפי שיעורי המס שיחולו בעת ניצול המיסים הנדחים או בעת מימוש הטבות המס, בהתבסס על שיעורי המס וחוקי המס אשר נחקקו או אשר חקיקתם הושלמה למעשה, עד לתאריך המאזן.

מימוש המיסים הנדחים מותנה בקיום רווחים חייבים במס בעתיד. על פי הערכת ההנהלה ותחזיתה, המתעדכנת תקופתית, מושגת רמת הצפי הדרושה בדבר ניצול יתרות מיסים הנדחים לקבל, הכלולות בדוחות כספיים אלה.

מי אונו בע"מ

באורים לדו"חות הכספיים ליום 30 ביוני 2026

באור 2 - מדיניות חשבונאית (המשך) -

ז. ירידת ערך נכסים קבועים

החברה מיישמת את תקן חשבונאות 15 "ירידת ערך נכסים". התקן קובע את הטיפול החשבונאי וההצגה הנדרשת במקרה של ירידת ערך נכסים. התקן חל על כל הנכסים המופיעים במאזן למעט מלאי, נכסים הנובעים מחוזי הקמה, נכסים הנובעים מהטבות לעובדים, נכסי מיסים נדחים ונכסים כספיים (פרט להשקעות בחברות מוחזקות שאינן חברות בנות). בהתאם לתקן, במידה ומתקיים סימן כלשהו המצביע על ירידת ערך של נכס, על החברה לבחון האם חלה ירידת ערך של הנכס על ידי השוואת ערכו הפנקסני של הנכס לסכום בר ההשבה שלו. סכום בר ההשבה הינו הגבוה מבין מחיר המכירה נטו של הנכס לבין שווי השימוש שלו הנקבע על פי הערך הנוכחי של אומדן תזרימי המזומנים העתידיים הצפויים לנבוע מהשימוש בנכס ומימושו בתום חייו. במידה שערכו של הנכס בספרים עולה על הסכום בר ההשבה שלו, יש להכיר בהפסד מירידת ערך בגובה ההפרש בין ערכו הפנקסני של הנכס לסכום בר ההשבה שלו.

הפסד מירידת ערך שהוכר יבוטל רק אם חלו שינוים באומדנים ששימשו בקביעת סכום בר ההשבה של הנכס במועד ההכרה בהפסד מירידת ערך.

החברה בוחנת סימנים לירידת ערך של הרכוש הקבוע בהתאם להוראות התקן.

ח. שימוש באומדנים בעריכת הדוחות הכספיים

בעריכת הדוחות הכספיים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים נדרשת ההנהלה להשתמש באומדנים והערכות המשפיעים על הנתונים המדווחים של נכסים והתחייבויות, ועל הנתונים בדבר נכסים מותנים והתחייבויות תלויות שניתן להם גילוי בדוחות הכספיים וכן על נתוני הכנסות והוצאות בתקופת הדיווח. התוצאות בפועל עשויות להיות שונות מאומדנים אלה.

ט. מדיניות הכרה בהוצאה

הוצאות נרשמות על בסיס מצטבר.

מי אונו בע"מ

באורים לדו"חות הכספיים ליום 30 ביוני 2026

באור 2 - מדיניות חשבונאית (המשך) –

י. שיעורי הצמדה

נכסים והתחייבויות הצמודים למדד המחירים לצרכן נכללו לפי המדד המתאים לגבי כל נכס או התחייבות. עסקה הנקובה במטבע חוץ נרשמת במועד ההכרה הראשונית בשקלים בהתאם לשער החליפין למועד העסקה. הפרשי שער מוכרים כהכנסות/הוצאות, במועד התהוותם.

י"א. מכשירים פיננסיים

לחברה נכסים והתחייבויות פיננסיים (מכשירים פיננסיים) הכוללים בין היתר מזומנים ושווי מזומנים, לקוחות, חייבים שונים, הלוואות, ספקים וזכאים שונים. בסיסי ההצמדה, שיעורי הריבית וזמני הפרעון של המכשירים הפיננסיים מפורטים בביאורים לדוחות הכספיים.

השווי ההוגן של המכשירים הפיננסיים נקבע בהתאם למחירי השוק שלהם או לציטוטים מוסדות פיננסיים, ובהעדר מחיר שוק או ציטוט ממוסד פיננסי נקבע השווי ההוגן בהתאם למודל להערכת שווי.

באור 3 - מזומנים ושווי מזומנים

	ליום 30 ביוני		ליום 31 בדצמבר
	2026	2025	2025
	אלש"ח	אלש"ח	אלש"ח
	לא מבוקר	לא מבוקר	מבוקר
מזומנים	2,294	5,921	3,660
פקדונות	4,154	6,170	2,071
	6,448	12,091	5,731

באור 4 - בטוחות סחירות

אג"ח מדינה	9,130	6,261	6,262
אג"ח חברות	6,231	4,295	4,146
מניות וקרנות	957	660	4,460
	16,318	11,216	14,868

מי אונו בע"מ

באורים לדו"חות הכספיים ליום 30 ביוני 2026

באור 5 - צרכנים

א. הרכב:

	ליום 30 ביוני		ליום 31 בדצמבר
	2026	2025	2025
	אלש"ח	אלש"ח	אלש"ח
	לא מבוקר	לא מבוקר	מבוקר
צרכנים ללא מע"מ	8,465	8,134	8,356
הכנסות לקבל בגין אגרות מים וביוב	14,935	13,291	11,489
כרטיסי אשראי	2,725	2,722	2,893
המחאות לגביה	78	20	10
בניכוי - הפרשה לחובות מסופקים (ב' להלן)	(5,129)	(4,261)	(4,754)
	21,074	19,906	17,994

סעיף הכנסות לקבל אינו כולל מע"מ.

ב. הפרשה לחובות מסופקים

יתרת פתיחה	4,754	4,098	4,098
סך ההכנסות	30,208	29,269	63,700
% ההפרשה לחובות מסופקים	1%	1%	1%
	302	293	637
עדכון בגין שנים קודמות	73	(130)	19
יתרת סגירה	5,129	4,261	4,754

מי אונו בע"מ

באורים לדו"חות הכספיים ליום 30 ביוני 2026

באור 6 - התחייבויות תלויות ושעבודים

6.1 החברה כפופה בפעולותיה לממונה.

6.2 החברה שעבדה לטובת הבנק שעבוד צף על כל נכסיה הפיננסיים.

6.3 בהתאם לחוזר הרשות מיום ה 6 במרס 2014 יש ליצור הפרשה בספרים בגין הפער בין הכמות המוכרת שנרכשה ממקורות לבין הכמות בפועל שנמכרה לצרכנים בתקופת הדוח הכספי (היזון חוזר).

"על פי כללי תאגידי המים וביוב (חישוב עלות שירותי מים וביוב והקמת מערכת מים או ביוב) תש"ע 2009, החברה זכאית להקצאת כמות מים בסיסית (3.5 מ"ק לנפש לחודש) על פי כמות התושבים ובהפחתת עודף הקצבה משנה קודמת. בהתאם לעמדת הרשות, לתאגידי המים קיימת מחויבות לייצור הפרשה אשר תתבסס על הפער הצטבר בין הכמות המוכרת שהוקצבו לטובת צריכה לבין הכמות המוכרת שנמכרה לצרכנים בפועל. הנהלת התאגיד סבורה כי לא נוצר לה עילה לרשום התחייבות כאמור וזאת בהתאם לנוסח הכללים הנ"ל ולפיכך לא כללה במסגרת הדוחות הכספיים של התאגיד הפרשה בגין פער הכמויות כאמור.

6.4 לגבי נושא הפטור על מס הכנסה ראה ביאור 8.

מי אונו בע"מ

באורים לדו"חות הכספיים ליום 30 ביוני 2026

באור 7 - יתרות ועסקאות עם בעלי ענין וצדדים קשורים

	לששת החודשים שנסתיימו ביום 30 ביוני		לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר
	2026	2025	2025
	אלש"ח	אלש"ח	אלש"ח
א. בדו"ח רווח והפסד נכללו הכנסות והוצאות מפעילות עם צדדים קשורים ובעלי ענין כדלקמן:			
הכנסות מאגרות מים וביוב – רשויות	2,903	3,280	8,156
שרותי מוקד – רשויות	113	113	225
שכר דירקטורים	29	16	46
ב. יתרות והלוואות רשויות:			
קריית אונו יתרת חובה (זכות)	(634)	634	626
יתרת חובה (זכות) עיריית יהוד	(92)	69	320

באור 8 - מס הכנסה

החל משנת 2011 ועד וכולל שנת 2022 היה פטור ממס על הכנסות החברה. עד וכולל שנת 2023 היה פטור על הדיבידנד.

היות והוראת השעה פקעה ביוני 2020 והוארכה רטרואקטיבית בשנת 2023 בתקופת הביניים שילמה החברה מס ועם הארכת הפטור רטרואקטיבית הוחזר המס.

בשנים 2025 ו- 2026 חודש הפטור.

כמו כן דיבידנד לרשויות שיחולק בשנים 2025 ו- 2026 יהיה פטור ממס.