

מי אנו בע"מתמצית דו"ח כספי ליום 30 ביוני 2020התוכןעמוד

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

## מי אוננו בע"מ

לכבוד  
הדירקטוריון של  
חברת מי אוננו בע"מ

שלום רב,

### הנדון: דו"ח סקירה של רואי החשבון המבקרים לבעלי המניות של מי אוננו בע"מ

סקרנו את המידע הכספי המצורף של חברת מי אוננו בע"מ (להלן "החברה") הכולל את המאזנים ליום 30.6.2020 וליום 30.6.2019, 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 והנהלה אחראים לעריכה ולהצגה נאותה של מידע כספי לתקופות ביניים אלה בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל. אחריותנו 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 אנליטיים ואחרים. סקירה הינה מצומצמת בהיקפה במידה ניכרת מאשר ביקורת הנערכת בהתאם לתקני ביקורת מקובלים בישראל ולפיכך אינה מאפשרת לנו להשיג בטחון שניודע לכל העניינים המשמעותיים שהיו יכולים להיות מוזהים בביקורת. בהתאם לכך, אין אנו מחוויים חוות דעת של ביקורת.

בהתבסס על סקירתנו 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 30.6.2020 וליום 30.6.2019 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, מרזל, גבע ושות'

רואי חשבון

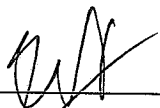
תאריך: 27 באוגוסט 2020

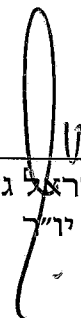
מי אונו בע"מנכסים

<u>ליום 31</u> <u>בדצמבר 2019</u> <u>אלש"ח</u> <u>מבוקר</u>	<u>ליום 30</u> <u>ביוני 2019</u> <u>אלש"ח</u> <u>לא מבוקר</u>	<u>ליום 30</u> <u>ביוני 2020</u> <u>אלש"ח</u> <u>לא מבוקר</u>	
			<b>רכוש</b>
			<b>רכוש שוטף</b>
29,900	23,263	5,137	מזומנים ושווי מזומנים (באור 3) בטוחות סחירות צרכנים (באור 4) חייבים שונים עיריית קריית אונו
-	-	7,294	
14,200	14,238	15,300	
2,874	3,406	2,781	
-	837	-	
<u>46,974</u>	<u>41,744</u>	<u>30,512</u>	סה"כ רכוש שוטף
-----	-----	-----	
130,605	130,618	130,617	<b>רכוש קבוע</b>
-----	-----	-----	
30,614	7,633	34,073	<b>רכוש קבוע בהקמה</b>
-----	-----	-----	
5,063	5,063	5,063	<b>רכוש אחר והוצאות נדחות</b> <b>זכויות מים</b>
-----	-----	-----	
<u>213,256</u>	<u>185,058</u>	<u>200,265</u>	
=====	=====	=====	

## מי אונו בע"מ

<u>ליום 31</u> <u>בדצמבר 2019</u> <u>אלש"ח</u> <u>מבוקר</u>	<u>ליום 30</u> <u>ביוני 2019</u> <u>אלש"ח</u> <u>לא מבוקר</u>	<u>ליום 30</u> <u>ביוני 2020</u> <u>אלש"ח</u> <u>לא מבוקר</u>	
2,158	2,156	2,158	התחייבויות שוטפות
12,100	9,685	10,294	חלויות שוטפות של הלוואות לזמן ארוך
461	573	905	ספקים ונותני שרותים
60	-	66	עובדים ומוסדות בגין שכר
132	144	149	זכאים שונים
1,076	-	821	עיריית יהוד
5,306	-	-	עיריית קריית אונו
21,293	12,558	14,393	דיבידנד לשלם
-----	-----	-----	
19,272	20,339	18,202	התחייבויות לזמן ארוך
112,756	89,226	110,024	הלוואות לזמן ארוך - בנקים
67	67	67	הכנסות נדחות - מזהיטלים
132,095	109,632	128,293	עתודה לפיצויי פרישה
-----	-----	-----	
153,388	122,190	142,686	סך התחייבויות
59,868	62,868	57,579	הון עצמי
213,256	185,058	200,265	
=====	=====	=====	

  
 \_\_\_\_\_  
 דוד עשקול  
 מנכ"ל

  
 \_\_\_\_\_  
 ישראל גל  
 יו"ר

תאריך האישור: 27 באוגוסט 2020

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדו"חות הכספיים.

מי אונו בע"מדו"ח רווח והפסד

<u>לשנה שנסתיימה</u> <u>ביום 31 בדצמבר</u> <u>2019</u> <u>אלש"ח</u> <u>מבוקר</u>	<u>לששת החודשים</u> <u>שנסתיימו ביום</u> <u>30 ביוני 2019</u> <u>אלש"ח</u> <u>לא מבוקר</u>	<u>לששת החודשים</u> <u>שנסתיימו ביום</u> <u>30 ביוני 2020</u> <u>אלש"ח</u> <u>לא מבוקר</u>	
49,912	23,135	24,850	הכנסות משרותי מים וביוב
(37,049)	(15,902)	(19,212)	עלות השרותים
<u>12,863</u>	<u>7,233</u>	<u>5,638</u>	רווח גולמי
(3,951)	(2,967)	(2,133)	עלויות גביה וחובות מסופקים
(3,016)	(1,469)	(1,510)	הוצאות הנהלה וכלליות
<u>5,896</u>	<u>2,797</u>	<u>1,995</u>	רווח (הפסד) מפעולות לפני הוצאות מימון
(184)	(112)	(284)	הכנסות (הוצאות) מימון, נטו
<u>5,712</u>	<u>2,685</u>	<u>1,711</u>	רווח (הפסד) לאחר מימון
(869)	(148)	-	הוצאות שנים קודמות
<u><u>4,843</u></u>	<u><u>2,537</u></u>	<u><u>1,711</u></u>	רווח (הפסד) בשנת החשבון

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדו"חות הכספיים.

## מני אוננו בע"מ

דו"ח על השינויים בהון עצמי  
לתקופת ששת החודשים שנסתיימו ביום 30 ביוני 2020

### אלש"ח

<u>סה"כ</u>	<u>רווח (הפסד) נצבר</u>	<u>פרמיה על מניות</u>	<u>הון מניות</u>	
60,331	11,676	48,488	167	יתרה ליום 1 בינואר 2019
2,537	2,537	-	-	רווח בתקופה ינואר – יוני 2019
<u>62,868</u>	<u>14,213</u>	<u>48,488</u>	<u>167</u>	יתרה ליום 30 ביוני 2019
2,306	2,306	-	-	רווח בתקופה יולי – דצמבר 2019
(5,306)	(5,306)	-	-	דיבידנד
<u>59,868</u>	<u>11,213</u>	<u>48,488</u>	<u>167</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2019
1,711	1,711	-	-	רווח בתקופה ינואר – יוני 2020
(4,000)	(4,000)	-	-	דיבידנד
<u>57,579</u>	<u>8,924</u>	<u>48,488</u>	<u>167</u>	יתרה ליום 30 ביוני 2020
	<u>2,537</u>			רווח בתקופה ינואר – יוני 2019
	<u>2,306</u>			רווח בתקופה יולי – דצמבר 2019
	<u>4,843</u>			רווח בשנת 2019

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדו"חות הכספיים.

## מי אוננו בע"מ

### דו"ח על תזרימי המזומנים

<u>לשנה שנסתיימה</u> <u>ביום 31 בדצמבר</u> <u>2019</u> <u>אלש"ח</u> <u>מבוקר</u>	<u>לששת החודשים</u> <u>שנסתיימו ביום</u> <u>30 ביוני 2019</u> <u>אלש"ח</u> <u>לא מבוקר</u>	<u>לששת החודשים</u> <u>שנסתיימו ביום</u> <u>30 ביוני 2020</u> <u>אלש"ח</u> <u>לא מבוקר</u>	
4,843	2,537	1,711	<b>תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת</b>
4,894	(1,225)	(1,010)	רווח (הפסד) נקי ההתאמות הדרושות להצגת המזומנים מפעילות שוטפת (נספח א')
9,737	1,312	701	מזומנים נטו שנבעו מפעילות (ששימשו לפעילות) שוטפת
-----	-----	-----	
(5,465)	(544)	(1,205)	<b>תזרימי מזומנים מפעילות השקעה</b>
(19,854)	(343)	(5,115)	השקעות בפיתוח תשתיות מים
(410)	(891)	(651)	השקעות בפיתוח תשתיות ביוב
(3,972)	(1,404)	(2,346)	השקעות ברכוש קבוע למעט תשתיות
(2,610)	(625)	(942)	השקעות בתשתיות קיימות מים
9,339	4,203	1,524	השקעות בתשתיות קיימות ביוב
24,157	3,596	1,203	תקבולים בגין היטלי מים
2,084	-	-	תקבולים בגין היטלי ביוב
-	-	(7,556)	תקבול מקרן שיקום רכישת בטוחות סחירות
3,269	3,992	(15,088)	מזומנים נטו שנבעו מפעילות (ששימשו לפעילות) השקעה
-----	-----	-----	
(2,133)	(1,068)	(1,070)	<b>תזרימי מזומנים לפעילות מימון</b>
-	-	(9,306)	החזר הלוואה לבנק דיבידנד שחולק
(2,133)	(1,068)	(10,376)	
-----	-----	-----	
10,873	4,236	(24,763)	גידול (קיטון) במזומנים ושווי מזומנים בתקופת החשבון
19,027	19,027	29,900	יתרה לתחילת התקופה
29,900	23,263	5,137	יתרה לתום התקופה
=====	=====	=====	

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

## מי אונו בע"מ

### ההתאמות הדרושות להצגת המזומנים מפעילות שוטפת – נספח א'

<u>לשנה שנתיימה</u> <u>ביום 31 בדצמבר</u> <u>2019</u> <u>אלש"ח</u> <u>מבוקר</u>	<u>לששת החודשים</u> <u>שנתיימו ביום</u> <u>30 ביוני 2019</u> <u>אלש"ח</u> <u>לא מבוקר</u>	<u>לששת החודשים</u> <u>שנתיימו ביום</u> <u>30 ביוני 2020</u> <u>אלש"ח</u> <u>לא מבוקר</u>
6,751	3,299	3,540
505	1,280	(23)
(4,145)	(1,978)	(2,211)
-	-	262
<u>3,111</u>	<u>2,601</u>	<u>1,568</u>
-----	-----	-----
(1,317)	(2,130)	(1,077)
(371)	(903)	93
53	(2,362)	(1,806)
(69)	43	444
2,844	931	(255)
52	(8)	6
591	603	17
<u>1,783</u>	<u>(3,826)</u>	<u>(2,578)</u>
-----	-----	-----
<u>4,894</u>	<u>(1,225)</u>	<u>(1,010)</u>
=====	=====	=====

הוצאות והכנסות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים  
פחת  
הפרשה לחובות מסופקים  
היטלים החלק השוטף  
הפסד מבטוחות סחירות

שינויים בסעיפי רכוש וההתחייבות  
קיטון (גידול) ביתרות צרכנים  
קיטון (גידול) בחייבים שונים  
גידול (קיטון) בספקים ונותני שירותים  
גידול (קיטון) ביתרות עובדים ומוסדות  
קיטון (גידול) ביתרת עיריית קריית אונו  
גידול (קיטון) בזכאים שונים  
גידול ביתרת עיריית יהוד

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



## מי אונו בע"מ

### באורים לדרו"חות הכספיים ליום 30 ביוני 2020

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 לשם מתן שירותים בתחום משק המים והביוב בתחום עיריית קריית אונו. אם יצורפו רשויות נוספות (ראה ג' בהמשך) ינתנו השירותים גם בתחומן.
- ג. 1. החברה הינה בבעלות של עיריית קריית אונו ושל עיריית יהוד מונטסון. 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.
2. הסכמים מול עיריית קריית אונו.
- 2.1 הסכם העברת מטלטלין
- 2.1.1 בהסכם להעברת מטלטלין מיום 12 במאי 2010 נקבע כי העירייה תמכור לחברה את כל הנכסים שיכללו בסקר הנכסים בערך כינון מופחת.
- 2.1.2 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%).
- 2.1.3 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 2020

באור 1 - כללי (המשך) -

ד. הסכם שרותים, גביה ומוקד

1. ביום 12 במאי 2010 נחתם הסכם שירותים בתוקף לשנה (עד ליום 31.5.11) עם אפשרות להארכה למשך שנתיים. בפועל ההסכם לא הוארך.
2. בהסכם נקבע כי העירייה תגבה עבור התאגיד אגרות והיטלים תמורת 3.5% מסך הגביה. כיום החברה גובה ישירות ההיטלים. החל מינואר 2013 החברה הפסיקה לשלם עמלות, זאת בהתאם להוראות הממונה. העירייה דורשת את העמלות. במהלך 2019 הוסכם על תשלום חלקי. החל מיוני 2015 אין חיובים.
3. העירייה תספק שרותי מוקד תמורת 12,500 ש"ח לחודש (החל מחודש יוני 2015 הסכום הוא 18,750 ש"ח לחודש).
4. העירייה תספק שרותי עובדים לפי העלות.

ה. הגדרות

1. החברה - מי אונו בע"מ.
2. קריית אונו - עיריית קריית אונו.
3. יהוד - עיריית יהוד מונטון
- ו. הסכמים מול עיריית יהוד מונטון -
  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.
- ז. ההלוואות ושטר ההון של הרשויות הוחזרו במלואן.

## מי אוננו בע"מ

באורים לדו"חות הכספיים ליום 30 ביוני 2020

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 העירייה באספקת שירותי מים וביוב ערב הקמת והפעלת התאגיד, ואשר הועברו לחברה בהתאם להנחיות הממונה, ובאישורו, ומתקנים אחרים שנרכשו או הוקמו מאז. שווי הנכסים שהועברו מהעירייה 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 אוננו בע"מבאורים לדו"חות הכספיים ליום 30 ביוני 2020

באור 2 - מדיניות חשבונאית (המשך) -

להלן אורך החיים השימושי של הנכסים:

<u>אורך החיים (בשנים)</u>		<u>סוג הנכס</u>
<u>נכסים בפעילות</u>	<u>נכסים בפעילות</u>	
<u>ביוב</u>	<u>מים</u>	
		<b><u>תחנות שאיבה וקידוחים:</u></b>
15	15	ציוד אלקטרומיכני (לרבות משאבות)
-	30	קדיחה
40	40	מבנים
		<b><u>מוני מים:</u></b>
-	15	גוף יציקה - 15 שנים
-	5	מכלול - 5 שנים
10	10	ציוד מעבדות
10	10	שפכים
-	40	בריכות מים ומגדלים
		<b><u>צינורות:</u></b>
30	20	אסבסט
30	-	בטון
20	35	פלדה
40	25	P.V.C
-	35	ה.פ.א. ופ.א. מצולב
-	15	מיכלי מים
-	20	מיכליות מים
15	15	גנרטורים
15	15	מערכות פיקוד ובקרה

## מי אוננו בע"מ

באורים לדרו"חות הכספיים ליום 30 ביוני 2020

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 2016 בוצעה לפי החוב בפועל. חובות משנת 2017 ואילך 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 מהיטלי מים וביוב אשר משקפות את השתתפות התושבים בעלויות פיתוח נרשמות כהכנסות נדחות. מימושן נפרש לאורך תקופת המימוש הממוצעת בנכסים (25 שנים).
3. הכנסות ממענקי תיאגוד ממינהל המים נפרסים על פני חמש שנים.
4. החברה זוקפת ריבית על חובות בפיגור בהתאם לחזור מנהל רשות המים.

## מי אוננו בע"מ

באורים לדו"חות הכספיים ליום 30 ביוני 2020

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 והן אינן מופחתות.

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 אוננו בע"מ

באורים לדו"חות הכספיים ליום 30 ביוני 2020

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 שינויים 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 אוננו בע"מ****באורים לדו"חות הכספיים ליום 30 ביוני 2020****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 חכאים 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**

<u>ליום 31</u> <u>בדצמבר</u>	<u>ליום 30 ביוני</u>		
	<u>2019</u>	<u>2020</u>	
<u>אלש"ח</u>	<u>אלש"ח</u>	<u>אלש"ח</u>	
<u>מבוקר</u>	<u>לא מבוקר</u>	<u>לא מבוקר</u>	
16,953	5,333	5,104	מזומנים
12,947	17,930	33	פקדונות
<u>29,900</u>	<u>23,263</u>	<u>5,137</u>	
=====	=====	=====	



מי אוננו בע"מבאורים לדו"חות הבספיים ליום 30 ביוני 2020

באור 4 - צרכנים

א. הרכב:

ליום 31 בדצמבר	ליום 30 ביוני		
	2019	2020	
אלש"ח מבוקר	אלש"ח לא מבוקר	אלש"ח לא מבוקר	
5,970	6,020	5,327	צרכנים ללא מע"מ
9,524	10,419	11,704	הכנסות לקבל
2,163	1,723	1,428	כרטיסי אשראי
50	33	-	המחאות לגביה
(3,182)	(3,957)	(3,159)	בניכוי - הפרשה לחובות מסופקים (ב' להלן)
(325)	-	-	הפרשה למחיקת יתרות
<u>14,200</u>	<u>14,238</u>	<u>15,300</u>	

סעיף הכנסות לקבל אינו כולל מע"מ.

ב. הפרשה לחובות מסופקים

2,677	2,677	3,182	יתרת פתיחה
-----	-----	-----	
45,767	20,307	22,897	סך ההכנסות
1%	1%	1%	% ההפרשה לחובות מסופקים
<u>458</u>	<u>203</u>	<u>229</u>	
-----	-----	-----	
47	1,077	(252)	עדכון בגין שנים קודמות
-----	-----	-----	
<u>3,182</u>	<u>3,957</u>	<u>3,159</u>	יתרת סגירה
=====	=====	=====	

## מי אונן בע"מ

באורים לדו"חות הכספיים ליום 30 ביוני 2020

### באור 5 - התחייבויות תלויות והתקשרויות

- 5.1 החברה שעבדה לטובת בנק שעבוד צף על כל נכסיה הפיננסיים.
- 5.2 רישיון החברה מותנה בכפיפות לממונה.
- 5.3 הוגשה תביעה כנגד החברה ואחרים בסך 1,354 אלש"ח. החברה דוחה את התביעה ולהערכת היועץ המשפטי הסיכון -0-.
- 5.4 הוגשה תביעה כנגד החברה לפיצוי בסך 667 אלש"ח. הערכת הסיכון -0-.
- 5.5 הוגשו תביעות ייצוגיות כנגד תאגידי המים. בוצעה הפרשה בסך 60 אלש"ח.
- 5.6 הוגשו שתי תביעות להחזר היטלים בסך של 1,963 אלש"ח. בשל העובדה שגם אם החברה תאלץ להחזיר סיכומים כלשהם ההשפעה על התוצאות אינה מיידית (ההיטלים נפרסים על פני 25 שנים).

מי אוננו בע"מבאורים לדו"חות הכספיים ליום 30 ביוני 2020

באור 6 - יתרות ועסקאות עם בעלי ענין וצדדים קשורים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לששת החודשים שנסתיימו ביום 30 ביוני		
	2019 אלש"ח	2019 אלש"ח	
4,086	1,456	1,552	א. בדו"ח רווח והפסד נכללו הכנסות והוצאות מפעילות עם צדדים קשורים ובעלי ענין כדלקמן: הכנסות מאגרות מים וביוב - רשויות שרותי מוקד - רשויות שכר דירקטורים
225	113	113	
12	11	6	
(1,076)	837	(821)	ב. יתרות והלוואות רשויות:
(132)	(144)	(149)	קריית אוננו יתרת חובה (זכות) יתרת חובה (זכות) עיריית יהוד

באור 7 - מס הכנסה

התקבל מכתב מרשות המיסים לפיו הפטור על תאגידי המים ועל  
הדיבידנד בתוקף עד ה 16.6.20.

בהתאם לא נערכה הפרשה למס.