

דוחות כספיים של

קומט מי בע"מ (חל"צ)

קומט מי בע"מ (חל"צ)

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2025

תוכן הענינים

עמוד

2

דוח רואה החשבון המבקר

3

מאזנים

4

דוחות על הפעילויות

5

דוחות על השינויים בנכסים נטו

6

דוחות על תזרימי המזומנים

7-12

באורים לדוחות הכספיים

דוח רואה החשבון המבקר לחברי העמותה של

קומט מי בע"מ (חל"צ)

ביקרנו את המאזנים המצורפים של קומט מי בע"מ (חל"צ) לימים 31 בדצמבר 2025 ו- 2024 ואת דוחות על הפעילויות לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הועד המנהל של העמותה. אחריותנו היא לחוות דעה על דוחות כספיים אלה בהתבסס על ביקורתנו.

ערכנו את ביקורתנו בהתאם לתקני ביקורת מקובלים, לרבות תקנים שנקבעו בתקנות רואי חשבון (דרך פעולתו של רואה חשבון), התש"לג - 1973. על פי תקנים אלה נדרש מאיתנו לתכנן את הביקורת ולבצע במטרה להשיג מידה סבירה של ביטחון שאין בדוחות הכספיים הצגה מוטעית מהותית. ביקורת כוללת בדיקה מדגמית של ראיות התומכות בסכומים ובמידע שבדוחות הכספיים. ביקורת כוללת גם בחינה של כללי החשבונאות שיושמו ושל האומדנים המשמעותיים שנעשו על ידי הועד המנהל של העמותה וכן הערכת נאותות ההצגה בדוחות הכספיים בכללותה. אנו סבורים שביקורתנו מספקת בסיס נאות לחוות דעתנו.

לדעתנו, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של החברה לימים 31 בדצמבר 2025 ו- 2024 ואת תוצאות פעולותיה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).


דיק ג'ורג'
רואה חשבון

29 ביולי 2026

ליום 31 בדצמבר			
2024	2025		
שקלים חדשים	שקלים חדשים	באור	
			<u>רכוש שוטף</u>
2,356,629	4,504,446	3	מזומנים ושווי מזומנים
2,230,682	1,283,352	4	חייבים אחרים ויתרות חובה
-	1,326,861		מלאי
4,587,311	7,114,659		
96,924	29,614	5	<u>רכוש קבוע, נטו</u>
4,684,235	7,144,273		סה"כ נכסים
			<u>התחייבויות שוטפות</u>
606,825	470,365		ספקים ונותני שרותים
740,324	1,250,537	6	זכאים שונים ויתרות זכות
1,347,149	1,720,902		
59,011	66,285	7	<u>התחייבויות לזמן ארוך</u>
1,406,160	1,787,187		עתודות לזכויות עובדים בעת פרישה
			<u>סה"כ התחייבויות</u>
			<u>נכסים נטו</u>
			נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה (גרעון):
			נכסים נטו לשימוש לפעילויות:
3,181,151	5,327,473		שלא יועדו על ידי מוסדות המלכ"ר
96,924	29,613		נכסים נטו ששימשו לרכוש קבוע
3,278,075	5,357,086		
4,684,235	7,144,273		סה"כ התחייבויות ונכסים נטו

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

חבר ועד

חבר ועד

29 ביולי 2026

תאריך אישור
הדוחות הכספיים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר			
2024	2025		
שקלים חדשים	שקלים חדשים	באור	
9,703,235	11,921,475	8	מחזור הפעילויות הכנסות מתרומות ומפעילות
(418,668)	(132,698)		עלות הפעילויות שכר עבודה והוצאות נלוות
(2,938,401)	(5,031,275)		שימוש בחומרים ועבודות חוץ
(1,845,302)	(2,303,827)		שכר מנהלי פרויקטים ותחזוקה
(502,828)	(615,199)	9	נותני שירותים
(60,506)	(66,552)	10	הוצאות מחקר ופיתוח
(5,765,705)	(8,149,551)		
3,937,530	3,771,924		הכנסות נטו מפעילויות
(1,924,684)	(1,629,052)	11	הוצאות הנהלה וכלליות
2,012,846	2,142,872		הכנסות נטו לפני מימון
41,721	(63,861)	12	מימון, נטו
2,054,567	2,079,011		עודף לתקופה

* מספרי השוואה מוינו מחדש.

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

שאין לגביהם הגבלה			
סה"כ	נכסים נטו ששימשו לרכוש קבוע	לשימוש לפעילויות שלא יועדו על ידי מוסדות המלכ"ר	
שקלים חדשים	שקלים חדשים	שקלים חדשים	
1,223,508	96,518	1,126,990	יתרות ליום 1 בינואר 2024
			תוספות במהלך השנה
2,054,567	-	2,054,567	הכנסות נטו לשנה
			גריעות במהלך השנה
			העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה
-	13,100	(13,100)	ששימשו לרכוש קבוע
-	2	(2)	שנבעו ממימוש רכוש קבוע
-	(12,696)	12,696	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
-	406	(406)	
3,278,075	96,924	3,181,151	יתרות ליום 31 בדצמבר 2024
			תוספות במהלך השנה
2,079,011	-	2,079,011	הכנסות נטו לשנה
			גריעות במהלך השנה
			העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה
-	(58,162)	58,162	ששימשו לרכוש קבוע
-	2	(2)	שנבעו ממימוש רכוש קבוע
-	(9,151)	9,151	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
-	(67,311)	67,311	
5,357,086	29,613	5,327,473	יתרות ליום 31 בדצמבר 2025

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

דוחות על תזרימי המזומנים

קומט מי בע"מ (חל"צ)

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2024	2025	
שקלים חדשים	שקלים חדשים	
2,054,567	2,079,011	<u>תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת</u>
		רווח נקי לפי דוח התוצאות העסקיות
		ההתאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים מפעילות שוטפת-נספח א'
(141,896)	16,425	הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים
(3,174,216)	(5,778)	שינויים בסעיפי רכוש והתחביות
(3,316,112)	10,647	סה"כ ההתאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים מפעילות שוטפת-נספח א'
(1,261,545)	2,089,658	מזומנים נטו ששימשו לפעילות (שנבעו מפעילות) שוטפת
		<u>תזרימי מזומנים מפעילות השקעה</u>
(13,102)	58,159	שינויים ברכוש קבוע
(13,102)	58,159	מזומנים נטו ששימשו לפעילות (שנבעו מפעילות) השקעה
(1,274,647)	2,147,817	<u>עליה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים</u>
3,631,276	2,356,629	<u>יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה</u>
2,356,629	4,504,446	<u>יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה</u>

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

ההתאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים מפעילות שוטפת-נספח א'

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2024	2025	
שקלים חדשים	שקלים חדשים	
12,696	9,151	<u>הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים</u>
(154,592)	7,274	פחת והפחתות
(141,896)	16,425	עליה (ירידה) בעודף של יעודה לפיצויי פרישה - נטו
(2,093,499)	1,478,307	<u>שינויים בסעיפי רכוש והתחביות</u>
-	(1,326,861)	ירידה (עליה) בחייבים ויתרות חובה
(1,080,717)	(157,224)	עליה במלאי
(3,174,216)	(5,778)	ירידה בזכאים אחרים ויתרות זכות
(3,316,112)	10,647	סה"כ ההתאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים מפעילות שוטפת-נספח א'
		הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

באור 1 - כללי

" קומט מי בע"מ " הינה חברה לתועלת הציבור שהתאגדה ואושרה בחודש ספטמבר שנת 2009 כעמותה שלא למטרות רווח ומספרה ברשם החברות הינו 514326107.

מטרת החל"צ הינה לעודד, להקים, להחזיק, לתמוך ולהוציא לפועל פתרונות טכנולוגיים, לשירותים, לרווחתם ולשיפור איכות חייהם של השכבות המוחלשות, הסובלות ממחסור בשירותי החיים הבסיסיים במקום מושבם.

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית

עיקרי המדיניות החשבונאית אשר יושמו בעריכת הדוחות הכספיים, באופן עקבי, הינם כדלקמן:

א. בסיס הדיווח של הדוחות הכספיים

העמותה עורכת את דוחותיה הכספיים בהתאם להוראות גלוי דעת מס' 69 של לשכת רואי חשבון בישראל ובהתאם לתקן חשבונאות מס' 5 של המוסד לתקינה בחשבונאות.

ב. מזומנים ושווי מזומנים

מזומנים ושווי מזומנים כוללים פיקדונות לזמן קצר בבנקים, שהתקופה עד למועד פדיונם, לא עלתה על שלושה חודשים ואשר אינם מוגבלים בשימוש ואינם משועבדים.

ג. רכוש קבוע

הרכוש הקבוע מוצג בדוחות הכספיים לפי העלות בניכוי הפחת שנצבר. הפחת מחושב לפי שיטת הפחת השווה בשיעורים שנתיים הנחשבים כמספיקים להפחתת הרכוש הקבוע במשך תקופת השימוש המשוערת בהם:

%	
2	מבנים
6-10	ריהוט וציוד משרדי
15	כלי רכב
20-33	מחשבים
במשך תקופת השכירות	שיפורים במושכר

ד. מלאי

המלאי מוערך לפי העלות או השוק הנמוך ביניהם. העלות נקבעת בעיקר על בסיס " נכנס ראשון יוצא ראשון ".

ה. להלן פרטים על מדדי המחירים לצרכן ושערי החליפין של הדולר של ארה"ב:

ליום 31 בדצמבר		מדד המחירים לצרכן-2022 דולר (בש"ח ל-דולר) יורו (בש"ח ל-יורו)
2024	2025	
108.4	111.5	
3.6470	3.1900	
3.7964	3.7455	

באור 3 - מזומנים ושווי מזומנים

ליום 31 בדצמבר		
2024	2025	
שקלים חדשים	שקלים חדשים	
549,389	625,102	מזומנים בבנקים במטבע ישראלי
-	2,816,729	מטבע חוץ
1,800,001	1,039,830	פקדונות בבנקים
7,239	22,785	קופות
2,356,629	4,504,446	

באור 4 - חייבים אחרים ויתרות חובה

ליום 31 בדצמבר		
2024	2025	
שקלים חדשים	שקלים חדשים	
2,225,682	1,283,352	מקדמות לספקים
5,000	-	עובדים
2,230,682	1,283,352	

באור 5 - רכוש קבוע, נטו

סה"כ	שפורים במושכר	ציד וריהוט	פטנט	
שקלים חדשים	שקלים חדשים	שקלים חדשים	שקלים חדשים	
67,541	16,578	50,963	-	עלות
				יתרה ליום 1 בינואר 2025
				פחת שנצבר
28,776	3,357	25,419	-	יתרה ליום 1 בינואר 2025
9,151	1,658	7,493	-	תוספות במשך השנה
37,927	5,015	32,912	-	יתרה ליום 31 בדצמבר 2025
29,614	11,563	18,051	-	עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר 2025
96,924	13,220	25,542	58,162	עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר 2024

באור 6 - זכאים שונים ויתרות זכות

ליום 31 בדצמבר		
2024	2025	
שקלים חדשים	שקלים חדשים	
213,900	63,900	הוצאות לשלם *
484,693	1,140,000	הכנסות מראש **
23,487	16,263	מוסדות
18,244	30,374	זכאים שונים
740,324	1,250,537	

* סעיף הוצאות לשלם כולל התחייבויות קצרות טווח של החברה בגין הוצאות שנצברו עד למועד המאזן אך טרם שולמו. ההכרה בהוצאות נעשתה בהתאם לעקרון ההקבלה, כלומר – ההוצאה נרשמה בדוח רווח והפסד של השנה, אף על פי שהתשלום יתבצע בשנה העוקבת.

** סעיף הכנסות מראש משקף תקבולים מתורמים שהתקבלו בשנת המס השוטפת, אולם הייעוד שלהן הוא לשנת המס העוקבת.

באור 7 - עתודות לזכויות עובדים בעת פרישה

ליום 31 בדצמבר		
2024	2025	
שקלים חדשים	שקלים חדשים	
59,011	66,285	עתודה לפצויי פרישה

התחייבות בשל פיצויי פרישה נטו מבטאת את יתרת ההתחייבות שאינה מכוסה ע"י הפקדות/ פוליסות ביטוח.

באור 8 - הכנסות מתרומות ומפעילות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2024	2025
שקלים חדשים	שקלים חדשים
9,082,721	11,347,938
620,514	573,537
9,703,235	11,921,475

תרומות מקרנות חו"ל

הכנסות מפעילות

להלן הרכב סעיף תרומות מקרנות חו"ל

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2024	2025	
ש"ח	ש"ח	
2,279,889	3,567,600	MINISTRY OF FOREIGN AFFAIRS OF TH NETHERLAND
3,070,277	2,893,540	THE FEDERAL REPUBLIC OF GERMANY
2,963,858	2,773,221	BRITISH FOREIGN AND COMMON WEALTH OFFICE
408,880	997,850	IRISH AID
158,431	571,604	NEW ISRAEL FUND
-	246,292	NATHAN CUMMINGS FOUNDATION
-	126,480	B8 OF HOPE
120,266	98,885	SWISS OLIVE OIL CAMPAIGN
67,176	-	MINISTRY OF FOREIGN AFFAIRS OF NEW ZEALAND
9,550	-	CENTER FOR EMERGING FUTURE
4,394	72,466	OTHER FUNDS FROM ABROAD
9,082,721	11,347,938	

באור 9 - נותני שירותים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2024	2025
שקלים חדשים	שקלים חדשים
(23,755)	-
(263,539)	(399,199)
(215,534)	(216,000)
(502,828)	(615,199)

מנהל טכני

מגייס כספים

מנהל כספים

באור 10 - הוצאות מחקר ופיתוח

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2024	2025
שקלים חדשים	שקלים חדשים
(60,506)	(66,552)

הוצאות מחקר ופיתוח

בשנת 2025 הופחתו מלוא עלויות הפטנט בשל הפסקת פרויקט פיתוח משאבה וזאת לאור היעדר תועלת כלכלית עתידית.

באור 11 - הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2024	2025
שקלים חדשים	שקלים חדשים
594,556	478,880
37,500	-
46,171	63,831
19,886	22,008
18,288	32,145
886,419	717,602
17,059	54,803
30,782	13,868
1,262	1,306
12,696	9,151
135,100	143,819
26,400	30,600
98,565	61,039
(1,924,684)	(1,629,052)

שכר הנהלה
שכר דירה
תקשורת
אחזקת משרד
כיבודים, מתנות וקנסות
נסיעות
נסיעות לחו"ל
הדפסות ופרסום
מיסים ואגרות
הוצאות פחת
משפטיות
הנהלת חשבונות וביקורת
מקצועיות

באור 12 - מימון, נטו

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2024	2025	
שקלים חדשים	שקלים חדשים	
46,678	65,969	הכנסות מפקדון
(4,957)	(7,549)	ריבית ועמלות
-	(122,281)	הפרשי שער
41,721	(63,861)	

באור 13 - אירועים לאחר תאריך המאזן

ביום 28 במאי 2026 פרצה שריפה במחסן החל"צ אשר גרמה לאובדן מוחלט של ציוד, חומרים ונזק למבנה בהיקף נזק מוערך כולל של כ-1.95 מיליון ש"ח. לעמותה אין כיסוי ביטוחי לנזק.

באור 14 - פירוט מקבלי המשכורות הגבוהות
(שכר ברוטו, בשקלים חדשים, נכון לשנת 2025)

שם העובד	שכר העובד ברוטו	עלות למעסיק
אסמהאן סמרי	359,993	478,880
כהן תמר	199,544	267,499
אלסחין גידאא	98,629	125,425
גוטרמן אווה אן	91,608	121,980