

נספח א' - גיליון מצורף לשאלה

חברת מודרנה ציוד לחולה בע"מ

להלן נתוני מאזן בוחן לימים 31.12.2022, 31.12.2021 ו- 31.12.2020 :

קוד	כותרת	מספר חשבון	שם החשבון	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020	הערה
				חובה	זכות	חובה	זכות
10	100	1010	קופת מזומן	35,000	-	40,000	-
10	100	1004	עו"ש בנק	60,900	-	13,300	-
22	100	1000	קופת צ'קים	82,540	-	73,000	-
25	300	3000	מבנה	800,000	-	800,000	-
26	300	3001	פחת נצבר מבנה	-	255,100	-	191,100
25	300	3002	ציוד וריהוט	670,000	-	554,000	-
26	300	3003	פחת נצבר ציוד וריהוט	-	233,300	-	110,900
25	300	3004	כלי רכב	260,000	-	240,000	-
26	300	3005	פחת נצבר כלי רכב	-	39,000	-	53,000
20	200	2000	לקוחות	628,560	-	490,800	-
21	100	1001	המחאות לגביה בבנק	327,000	-	150,000	-
23	200	2001	הפרשה לחובות מסופקים	-	98,500	-	78,600
30	350	3500	ספקים	-	710,000	-	860,900
32	350	3501	המחאות לפירעון	-	382,300	-	640,000
43	350	3502	הוצאות לשלם	-	35,700	-	32,100
65	600	6100	קניות סחורה	8,824,000	-	7,917,180	-
65	600	6101	החזר סחורה לספקים	-	116,000	-	103,680
60	650	6500	הכנסות ממכירות סחורה	-	11,820,100	-	10,520,500
60	650	6501	החזר סחורה מלקוחות	120,100	-	126,500	-
65	600	6000	מלאי פתיחה	750,000	-	682,000	-
80	800	8502	רווח (הפסד) מניירות ערך סחירים	-	1,200	-	9,100
90	800	8590	רווח (הפסד) מממוש רכוש קבוע	-	6,500	-	22,120
59	560	5600	עודפים לתחילת השנה	-	636,800	-	270,000
41	350	3503	חלויות שוטפות בגין הלוואות לזמן ארוך	-	102,000	-	102,000
11	150	1500	ניירות ערך סחירים	28,200	-	136,100	-
24	100	1002	הוצאות מראש	33,700	-	21,400	-
40	550	5500	הלוואות לזמן ארוך	-	322,760	-	306,000
75	750	7500	שכר עבודה הנהלה וכלליות	784,550	-	645,800	-
75	750	7502	נלוות לשכ"ע הנהלה וכלליות	128,250	-	116,300	-
80	800	8000	הוצאות ריבית על הלוואה	26,060	-	22,950	-
80	800	8001	ריבית אשראי ועמלות בנק	15,140	-	16,050	-
75	750	7502	משרדיות	81,200	-	66,700	-
70	700	7003	הוצאות שיווק ופרסום	270,400	-	188,700	-
75	750	7506	הוצאות חובות מסופקים	9,500	-	12,800	-
70	750	7583	הוצאות פחת מבנה	32,000	-	32,000	-
75	750	7584	הוצאות פחת ריהוט וציוד משרדי	67,000	-	55,400	-
70	700	7585	הוצאות פחת כלי רכב	39,000	-	36,000	-
95	810	8100	הוצאות מסים על הכנסה	140,300	-	141,860	-
43	350	3504	חוי"ז מע"מ	-	21,140	-	33,400
43	350	3505	חוי"ז עובדים ומוסדות בגין שכר	-	115,900	-	120,200
43	350	3505	מס הכנסה בניכוי מקדמות	-	18,200	-	46,400
50	560	5601	הון מניות רגילות בנות 1 ש.ע.נ.	-	8,000	-	5,500
50	560	5602	פרמיה על מניות	-	577,500	-	194,500
70	700	7005	הוצאות אחזקת כלי רכב	150,600	-	137,200	-
75	750	7520	שרותים מקצועיים ושכ"ט חשבונאות	105,000	-	93,800	-
75	750	7505	הוצאות דואר ותקשורת	45,000	-	40,600	-
70	750	7501	שכר עבודה מחלקת המכירות	590,500	-	473,800	-
70	750	7503	נלוות לשכ"ע מחלקת המכירות	95,500	-	75,760	-
99	810	8199	דיבידנד שחולק	300,000	-	300,000	-
65				-	-	-	-
24				-	-	-	-
			סה"כ	15,500,000	15,500,000	14,500,000	13,700,000

0

0

0

להלן מידע נוסף על אודות החברה:

- בתאריך 31.12.2019 נתקבלה הלוואה בסך 510,000 ש"ח בפירעון חודשי על חשבון הקרן בסך 8,500 ש"ח והריבית שנצברה על יתרת הלוואה. וכמו כן, בתאריך 5.1.2022 נתקבלה הלוואה בסך 210,000 ש"ח שתוחזר בסכום אחד לאחר שנתיים (יתרת הלוואה ל- 31.12.2022 היא 220,760 ש"ח).
- 75% משטח המבנה משמש את מחלקת המכירות והתצוגה והיתר משמש הנהלת החברה.
- הרכבים משמשים את החברה לצורך הובלה ללקוחות בלבד (הוצאות מכירה).
- בתאריך 1.1.2022 רכשה החברה רכבים חדשים בעלות של 260,000 ש"ח וציוד בעלות של 116,000 ש"ח.
- ביום 1.1.2022 מכרה החברה את כל הרכבים הישנים תמורת 157,500 ש"ח, הפחת שנצבר ליום המכירה בגינם הסתכם בסך 89,000 ש"ח. רווח ההון מהמכירה.
- ההשקעה בניירות ערך סחירים מסווגת כהשקעה שוטפת בהתאם לגילוי דעת 44 של לשכת רואי חשבון בישראל.
- א. החברה משקיעה בתום כל חודש סך 2,250 ש"ח בניירות הערך הסחירים.
- ב. בשנת 2021 ובשנת 2022 לחברה היה רווח מעליית ערך בסך 12,000 ש"ח וסך 1,200 ש"ח בהתאמה.
- ג. בתאריך 4.1.2022 מכרה החברה את כל ניירות הערך שהיו לה תמורת 175,100 ש"ח.
- החברה נוהגת לחלק דיבידנד ב- 30 ביוני בכל שנה בסכום קבוע בסך 300,000 ש"ח.
- בתאריך 1.7.2022 הניפיקה החברה 2,500 מניות רגילות בנות שקל אחד ערך נקוב תמורת 385,500 ש"ח.
- מלאי הסגירה ליום 31.12.2022 הוערך בסך 800,000 ש"ח.