

שחר המקאם המוזיקלי בע"מ**נספח א' - גיליון מצורף לשאלה**

להלן נתוני מאזן בוחן לימים 31.12.2017, 31.12.2016 ו- 31.12.2015
הנהלת חשבונות ראשי, מבחן בחשבוניות מעשית ממוחשבת

קוד	כותרת	מספר חשבון	שם החשבון	חובה	זכות	31.12.2017	חובה	זכות	31.12.2016	חובה	זכות	31.12.2015	הערות
10	100	1010	קופת מזומן	2,000	-	2,500	500	-	2,500	500	-	-	
10	100	1004	עו"ש בנק	55,100	-	20,100	19,600	-	20,100	19,600	-	-	
22	100	1000	קופת צ'קים	99,500	-	82,700	79,100	-	82,700	79,100	-	-	
25	300	3000	מבנה משרדים	800,000	-	620,000	620,000	-	620,000	620,000	-	-	2
26	300	3001	פחת נצבר מבנה	-	281,500	-	249,500	-	249,500	-	224,700	-	
25	300	3002	ריהוט וציוד משרדי	288,500	-	288,500	288,500	-	288,500	288,500	-	-	
26	300	3003	פחת נצבר ריהוט וציוד משרדי	-	207,600	-	149,900	-	149,900	-	92,200	-	
25	300	3004	כלי רכב	200,000	-	152,000	152,000	-	152,000	152,000	-	-	3,4,5
26	300	3005	פחת נצבר כלי רכב	-	30,000	-	79,800	-	79,800	-	57,000	-	
20	200	2000	לקוחות	386,900	-	340,200	310,200	-	340,200	310,200	-	-	
21	100	1001	המחאות לגביה בבנק	271,400	-	288,100	240,700	-	288,100	240,700	-	-	
23	200	2001	הפרשה לחובות מסופקים	-	15,800	-	13,000	-	13,000	13,000	-	12,100	
30	350	3500	ספקים	-	260,200	-	252,900	-	252,900	252,900	-	267,200	
32	350	3501	המחאות לפירעון	-	180,300	-	290,500	-	290,500	290,500	-	276,000	
43	350	3502	הוצאות לשלם	-	24,100	-	26,600	-	26,600	26,600	-	10,900	
65	600	6100	קניות סחורה	2,652,000	-	2,720,700	2,470,800	-	2,720,700	2,470,800	-	-	
65	600	6101	החזר סחורה לספקים	-	51,500	-	26,900	-	26,900	26,900	-	59,500	
60	650	6500	הכנסות ממכירות סחורה	-	4,116,800	-	3,964,300	-	3,964,300	3,964,300	-	3,775,000	
60	650	6501	החזר סחורה מלקוחות	42,400	-	26,800	25,000	-	26,800	25,000	-	-	
65	600	6000	מלאי פתיחה	250,400	-	116,100	217,400	-	116,100	217,400	-	-	8
80	800	8502	רווח (הפסד) מניירות ערך סחירים	-	4,900	-	3,300	-	3,300	3,300	-	2,100	6
90	800	8590	רווח (הפסד) ממיוש רכוש קבוע	-	1,900	-	-	-	-	-	-	-	5
59	560	5600	עודפים לתחילת השנה	-	586,700	-	418,900	-	418,900	418,900	-	250,000	
41	350	3503	חלויות שוטפות בגין הלוואות לזמן ארוך	-	60,000	-	60,000	-	60,000	60,000	-	60,000	1
11	150	1500	ניירות ערך סחירים	82,300	-	53,400	26,100	-	53,400	26,100	-	-	6
24	100	1002	הוצאות מראש	15,500	-	10,800	9,100	-	10,800	9,100	-	-	
40	550	5500	הלוואות לזמן ארוך	-	180,000	-	240,000	-	240,000	240,000	-	300,000	1
75	750	7500	שכר עבודה הנהלה וכלליות	348,000	-	385,800	300,100	-	385,800	300,100	-	-	
75	750	7502	נלוות לשכיע הנהלה וכלליות	65,900	-	63,600	50,500	-	63,600	50,500	-	-	
80	800	8000	הוצאות ריבית על הלוואה	11,600	-	14,800	18,100	-	14,800	18,100	-	-	1
80	800	8001	עמלות בנק	15,200	-	16,500	15,900	-	16,500	15,900	-	-	
75	750	7502	משרדיות	38,600	-	36,300	36,200	-	36,300	36,200	-	-	
70	700	7003	הוצאות פרסום	188,700	-	166,800	152,300	-	166,800	152,300	-	-	
75	750	7506	הוצאות חובות מסופקים	2,800	-	1,000	2,100	-	1,000	2,100	-	-	
70	750	7583	הוצאות פחת מבנה	24,800	-	24,800	24,800	-	24,800	24,800	-	-	2
75	750	7584	הוצאות פחת ריהוט וציוד משרדי	57,700	-	57,700	57,700	-	57,700	57,700	-	-	
70	700	7585	הוצאות פחת כלי רכב	25,200	-	22,800	22,800	-	22,800	22,800	-	-	3
95	810	8100	הוצאות מסים על הכנסה	79,200	-	55,900	56,100	-	55,900	56,100	-	-	
43	350	3504	חוי"ז מע"מ	-	15,100	-	6,300	-	6,300	6,300	-	5,300	
43	350	3505	חוי"ז עובדים ומוסדות בגין שכר	-	174,300	-	81,300	-	81,300	81,300	-	64,200	
43	350	3505	מס הכנסה בניכוי מקדמות	-	15,400	-	12,200	-	12,200	12,200	-	13,400	
50	560	5601	הון מניות רגילות 1 ש.ע.	-	60,000	-	40,000	-	40,000	40,000	-	40,000	7
50	560	5602	פרמיה על מניות	323,300	-	-	20,000	-	20,000	20,000	-	20,000	7
70	700	7005	הוצאות אחזקת כלי רכב	75,300	-	72,000	65,800	-	72,000	65,800	-	-	
75	750	7520	שרותים מקצועיים ושכ"ט חשבונאות	36,600	-	36,400	36,200	-	36,400	36,200	-	-	
75	750	7505	הוצאות דואר ותקשורת	24,900	-	23,900	22,600	-	23,900	22,600	-	-	
70	750	7501	שכר עבודה מחלקת המכירות	200,800	-	201,900	180,500	-	201,900	180,500	-	-	
70	750	7503	נלוות לשכיע מחלקת המכירות	33,100	-	33,300	28,900	-	33,300	28,900	-	-	
69	810	8199	דבידינג שחולק	215,000	-	-	-	-	-	-	-	-	
65													
24													
			סה"כ	6,589,400	6,589,400	5,935,400	5,529,600	5,935,400	5,529,600	5,529,600	5,529,600	5,529,600	
			בקרת איזון										

להלן מידע נוסף אודות החברה:

- ב- 31.12.2014 נתקבלה הלוואה בסך 360,000 ש. בפירעון חודשי על חשבון הקרן בסך 5,000 ש. והריבית שנצברה.
- 75% משטח המבנה משמש את מחלקת המכירות והתצוגה והיתר משמש את הנהלת החברה.
- הרכבים משמשים את החברה לצורך הובלה ללקוחות בלבד.
- בתאריך 1.1.17 רכשה החברה רכבים חדשים בעלות של 200,000 ש. ומבנה סמוך תמורת 180,000 ש.
- ב- 31.12.2017 מכרה החברה הרכבים הישנים תמורת 74,100 ש., הפחת שנצבר ליום המכירה בגין הסתכם בסך 78,800 ש.
- בתאריך 1.1.17 הנפיקה החברה 20,000 מניות תמורת 323,300 ש.
- ההשקעה מסווגת כהשקעה שוטפת בניירות ערך סחירים בהתאם לגילוי דעת 44 של לשכת רואי חשבון בישראל.
- החברה משקיעה בתחילת כל חודש סך 2,000 ש. בניירות הערך.
- יצוין כי, בשנת 2017 ו- 2016 היה לחברה רווח מעליית ערך בסך 4,900 ש. וסך 3,300 ש. בהתאמה.
- ביום 30.12.2017 חלקה החברה לבעלי המניות דבידינג בסך 215,000 ש.
- מלאי הסגירה ליום 31.12.2017 הוערך בסך של 243,100 ש.