

נספח א' - גיליון מצורף לשאלה

חברת א. כל שיפוצניק בע"מ

להלן נתוני מאזן בוחן לימים 31.12.2021, 31.12.2020 ו- 31.12.2019 :

קוד	כותרת	מספר חשבון	שם החשבון	31.12.2021 חובה	31.12.2021 זכות	31.12.2020 חובה	31.12.2020 זכות	31.12.2019 חובה	31.12.2019 זכות	הערה
10	100	1010	קופת מזומן	10,450	-	9,005	-	7,600	-	
10	100	1004	עו"ש בנק	43,540	-	20,400	-	17,000	-	
22	100	1000	קופת צ'קים	30,660	-	18,000	-	15,000	-	
25	300	3000	מבנה	205,250	-	205,250	-	205,250	-	** 2
26	300	3001	פחת נצבר מבנה	-	118,470	-	110,260	-	102,050	**
25	300	3002	ציוד וריהוט	162,967	-	107,350	-	107,350	-	** 4
26	300	3003	פחת נצבר ציוד וריהוט	-	50,842	-	34,545	-	23,810	** 4
25	300	3004	כלי רכב	235,300	-	207,400	-	207,400	-	** 3,4,5
26	300	3005	פחת נצבר כלי רכב	-	66,405	-	124,400	-	93,290	** 3,4,5
20	200	2000	לקוחות	772,000	-	655,000	-	537,450	-	
21	100	1001	המחאות לגביה בבנק	175,450	-	104,300	-	107,800	-	
23	200	2001	הפרשה לחובות מסופקים	-	43,000	-	38,800	-	35,000	**
30	350	3500	ספקים	-	660,000	-	670,200	-	650,200	
32	350	3501	המחאות לפירעון	-	137,500	-	163,300	-	52,800	
43	350	3502	הוצאות לשלם	-	41,500	-	36,200	-	30,600	
65	600	6100	קניות סחורה	6,629,300	-	5,864,050	-	4,873,600	-	
65	600	6101	החזר סחורה לספקים	-	142,300	-	124,000	-	146,950	
60	650	6500	הכנסות ממכירות סחורה	-	8,538,983	-	7,452,145	-	6,124,300	
60	650	6501	החזר סחורה מלקוחות	163,983	-	157,145	-	124,300	-	
65	600	6000	מלאי פתיחה	255,000	-	205,150	-	218,500	-	
80	800	8502	רווח (הפסד) מניירות ערך סחירים	-	1,000	-	6,850	-	4,600	** 6
90	800	8590	רווח (הפסד) ממימוש רכוש קבוע	-	60,000	-	-	-	-	** 5
59	560	5600	עודפים לתחילת השנה	-	231,000	-	165,000	-	140,000	***
41	350	3503	חלויות שוטפות בגין הלוואות לזמן ארוך	-	42,000	-	42,000	-	42,000	** 1
11	150	1500	ניירות ערך סחירים	33,950	-	137,450	-	97,600	-	** 6
24	100	1002	הוצאות מראש	15,900	-	13,850	-	11,550	-	
40	550	5500	הלוואות לזמן ארוך	-	158,000	-	126,000	-	168,000	** 1
75	750	7500	שכר עבודה הנהלה וכלליות	571,761	-	472,338	-	356,000	-	
75	750	7502	נלוות לשכ"ע הנהלה וכלליות	103,800	-	96,300	-	69,850	-	
80	800	8000	הוצאות ריבית על הלוואה	7,150	-	9,100	-	9,800	-	** 1
80	800	8001	ריבית אשראי ועמלות בנק	17,650	-	15,405	-	11,200	-	
75	750	7502	משרדיות	33,200	-	29,000	-	24,200	-	
70	700	7003	הוצאות שיווק ופרסום	220,100	-	191,750	-	170,400	-	
75	750	7506	הוצאות חובות מסופקים	4,200	-	3,800	-	4,700	-	**
70	750	7583	הוצאות פחת מבנה	8,210	-	8,210	-	8,210	-	** 2
75	750	7584	הוצאות פחת ריהוט וציוד משרדי	16,297	-	10,735	-	10,735	-	**
70	700	7585	הוצאות פחת כלי רכב	35,295	-	31,110	-	31,110	-	** 3
95	8100	8100	הוצאות מסים על הכנסה	66,450	-	49,850	-	37,350	-	
43	350	3504	חוי"ז מע"מ	-	11,870	-	17,670	-	16,900	
43	350	3505	חוי"ז עובדים ומוסדות בגין שכר	-	88,120	-	69,700	-	73,300	
43	350	3505	מס הכנסה בניכוי מקדמות	-	9,010	-	8,930	-	6,200	
50	560	5601	הון מניות רגילות 1 ש. ע.נ.	-	15,000	-	10,000	-	10,000	** 7
50	560	5602	פרמיה על מניות	-	185,000	-	50,000	-	50,000	** 7
70	700	7005	הוצאות אחזקת כלי רכב	35,500	-	35,600	-	29,795	-	
75	750	7520	שרותים מקצועיים ושכ"ט חשבונאות	75,400	-	73,400	-	61,200	-	
75	750	7505	הוצאות דואר ותקשורת	31,200	-	27,500	-	22,950	-	
70	750	7501	שכר עבודה מחלקת המכירות	453,137	-	329,552	-	246,500	-	
70	750	7503	נלוות לשכ"ע מחלקת המכירות	86,900	-	62,000	-	45,600	-	
99	810	8199	דיבידנד שחולק	100,000	-	100,000	-	100,000	-	7
65				-	-	-	-	-	-	
24				-	-	-	-	-	-	
			סה"כ	10,600,000	10,600,000	9,250,000	9,250,000	7,770,000	7,770,000	

להלן מידע נוסף אודות החברה:

- בתאריך 31.12.2018 נתקבלה הלוואה בסך 252,000 ש"ח בפירעון חודשי על חשבון הקרן בסך 3,500 ש"ח והריבית שנצברה על יתרת ההלוואה. וכמו כן, בתאריך 25.12.2021 נתקבלה הלוואה בסך 74,000 ש"ח שתוחזר בסכום אחד בעוד 4 שנים
- 80% משטח המבנה משמש את מחלקת המכירות והתצוגה והיתר משמש הנהלת החברה.
- הרכבים משמשים את החברה לצורך הובלה ללקוחות בלבד (הוצאות מכירה).
- בתאריך 1.1.2021 רכשה החברה רכב חדש בעלות של 235,300 ש"ח וציוד בעלות של 55,617 ש"ח.
- ביום 1.1.2021 מכרה החברה את כל הרכבים הישנים תמורת 143,000 ש"ח, הפחת שנצבר ליום המכירה בגין הסתכם בסך 124,400 ש"ח. רווח ההון מהמכירה הסתכם ב: 124,400 ש"ח.
- ההשקעה בניירות ערך סחירים מסווגת כהשקעה שוטפת בהתאם לגילוי דעת 44 של לשכת רואי חשבון בישראל.
- א. החברה משקיעה בתום כל חודש סך 2,750 ש"ח בניירות הערך סחירים.
ב. בשנת 2020 ובשנת 2021 לחברה היה רווח מעליית ערכן בסך 6,850 ש"ח וסך 1,000 ש"ח בהתאמה.
ג. בתאריך 20.1.2021 מכרה החברה את כל ניירות הערך שהיו לה תמורת 137,500 ש"ח.
- החברה נוהגת לחלק דיבידנד ב- 30 יוני לכל שנה בסכום קבוע בסך 100,000 ש"ח.
- בתאריך 1.7.2021 הנפיקה החברה 5,000 מניות רגילות בנות 1 ש"ח ערך נקוב תמורת 140,000 ש"ח.
- מלאי הסגירה ליום 31.12.2021 הוערך בסך 293,250 ש"ח.