

נספח א' - גיליון מצורף לשאלה

חברת מלקאם קאן לספורט 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	31.12.2020	31.12.2019	הערה
				זכות	חובה	זכות	חובה
10	100	1010	קופת מזומן	7,000	6,200	3,600	-
10	100	1004	עו"ש בנק	49,000	49,200	21,700	-
22	100	1000	קופת צ'קים	155,360	80,400	11,800	-
25	300	3000	מבנה	360,000	360,000	360,000	-
26	300	3001	פחת נצבר מבנה	-	-	-	145,200
25	300	3002	ציוד וריהוט	372,000	252,000	252,000	-
26	300	3003	פחת נצבר ציוד וריהוט	-	-	-	159,600
25	300	3004	כלי רכב	110,000	92,000	92,000	-
26	300	3005	פחת נצבר כלי רכב	-	-	-	27,600
20	200	2000	לקוחות	368,240	290,000	200,000	-
21	100	1001	המחאות לגביה בבנק	135,800	140,000	138,000	-
23	200	2001	הפרשה לחובות מסופקים	-	-	-	17,000
30	350	3500	ספקים	-	-	-	300,500
32	350	3501	המחאות לפירעון	-	-	-	208,700
43	350	3502	הוצאות לשלם	-	-	-	45,500
65	600	6100	קניות סחורה	3,874,899	3,474,200	3,152,350	-
65	600	6101	החזר סחורה לספקים	-	-	-	81,350
60	650	6500	הכנסות ממכירות סחורה	-	-	-	3,985,200
60	650	6501	החזר סחורה מלקוחות	53,100	47,200	84,200	-
65	600	6000	מלאי פתיחה	297,500	264,250	236,000	-
80	800	8502	רווח (הפסד) מניירות ערך סחירים	-	801	-	11,550
90	800	8590	רווח (הפסד) מממוש רכוש קבוע	-	4,400	-	-
59	560	5600	עודפים לתחילת השנה	-	427,500	-	300,000
41	350	3503	חלויות שוטפות בגין הלוואות לזמן ארוך	-	36,000	-	36,000
11	150	1500	ניירות ערך סחירים	22,400	222,650	187,150	-
24	100	1002	הוצאות מראש	6,500	16,350	18,900	-
40	550	5500	הלוואות לזמן ארוך	-	36,000	-	108,000
75	750	7500	שכר עבודה הנהלה וכלליות	183,000	173,000	168,000	-
75	750	7502	נלוות לשכ"ע הנהלה וכלליות	30,900	30,300	29,400	-
80	800	8000	הוצאות ריבית על הלוואה	4,200	5,500	6,500	-
80	800	8001	ריבית אשראי ועמלות בנק	6,181	11,100	7,500	-
75	750	7502	משרדיות	19,900	17,500	16,300	-
70	700	7003	הוצאות שיווק ופרסום	126,500	154,490	72,000	-
75	750	7506	הוצאות חובות מסופקים	3,300	3,500	2,800	-
70	750	7583	הוצאות פחת מבנה	14,400	14,400	14,400	-
75	750	7584	הוצאות פחת ריהוט וציוד משרדי	37,200	25,200	25,200	-
70	700	7585	הוצאות פחת כלי רכב	16,500	13,800	13,800	-
95	810	8100	הוצאות מסים על הכנסה	74,670	59,740	50,100	-
43	350	3504	חוי"ז מע"מ	-	22,000	-	22,800
43	350	3505	חוי"ז עובדים ומוסדות בגין שכר	-	33,500	-	26,800
43	350	3505	מס הכנסה בניכוי מקדמות	-	13,200	-	4,200
50	560	5601	הון מניות רגילות 1 ש.ע.נ.	-	12,000	-	8,000
50	560	5602	פרמיה על מניות	-	353,000	-	92,000
70	700	7005	הוצאות אחזקת כלי רכב	21,100	31,300	23,500	-
75	750	7520	שרותים מקצועיים ושכ"ט חשבונאות	45,100	38,200	25,600	-
75	750	7505	הוצאות דואר ותקשורת	7,300	6,500	7,200	-
70	750	7501	שכר עבודה מחלקת המכירות	381,250	300,500	205,100	-
70	750	7503	נלוות לשכ"ע מחלקת המכירות	66,700	50,520	34,900	-
99	810	8199	דיבידנד שחולק	120,000	120,000	120,000	-
65				-	-	-	-
24				-	-	-	-
				-	-	-	-
			סה"כ	6,970,000	6,350,000	5,580,000	5,580,000

להלן מידע נוסף על אודות החברה:

- ב- 1.1.2019 נתקבלה הלוואה בסך 180,000 ש"ח בפירעון חודשי על חשבון הקרן בסך 3,000 ש"ח והריבית שנצברה על יתרת ההלוואה.
- 75% משטח המבנה משמש את מחלקת המכירות והתצוגה והיתר משמש הנהלת החברה.
- הרכבים משמשים את החברה לצורך הובלה ללקוחות בלבד (הוצאות מכירה).
- בתאריך 1.1.2021 רכשה החברה רכב חדש בעלות של 110,000 ש"ח וציוד בעלות של 120,000 ש"ח.
- ביום 1.1.2021 מכרה החברה את כל הרכבים הישנים תמורת 55,000 ש"ח, הפחת שנצבר ליום המכירה בגין הסתכם בסך 41,400 ש"ח. רווח ההון מהמכירה הסתכם בסך 44 ש"ח לשכת רואי חשבון בישראל.
- החברה משקיעה בתום כל חודש סך 1,800 ש"ח בניירות הערך סחירים.
 - בשנים 2020 ו- 2021 היה לחברה רווח מעליית ערכן בסך 13,900 ש"ח וסך 801 ש"ח בהתאמה.
 - בתאריך 1.1.2021 מכרה החברה את כל ניירות הערך שהיו לה תמורת 122,000 ש"ח.
 - החברה נוהגת לחלק דיבידנד ב- 30 יוני לכל שנה בסכום קבוע בסך 120,000 ש"ח.
 - בתאריך 1.7.2021 הנפיקה החברה 4,000 מניות רגילות תמורת 265,000 ש"ח.
 - מלאי הסגירה ליום 31.12.2021 הוערך בסך 450,000 ש"ח.