

נספח א'- גיליון מצורף לשאלה

חברת א. ב. כלי כתיבה ממותגים 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	12,500	-	2,330	-	2,250	-	
10	100	1004	עו"ש בנק	22,200	-	21,500	-	10,950	-	
22	100	1000	קופת צ'קים	53,630	-	12,800	-	12,250	-	
25	300	3000	מבנה	485,000	-	485,000	-	485,000	-	** 2
26	300	3001	פחת נצבר מבנה	-	116,320	-	96,920	-	77,520	**
25	300	3002	ציוד וריהוט	340,800	-	185,200	-	185,200	-	** 4
26	300	3003	פחת נצבר ציוד וריהוט	-	98,900	-	64,820	-	46,300	** 4
25	300	3004	כלי רכב	225,000	-	205,000	-	205,000	-	** 3,4,5
26	300	3005	פחת נצבר כלי רכב	-	33,750	-	76,800	-	46,050	** 3,4,5
20	200	2000	לקוחות	590,100	-	555,800	-	525,500	-	
21	100	1001	המחאות לגביה בבנק	239,770	-	183,300	-	145,500	-	
23	200	2001	הפרשה לחובות מסופקים	-	69,000	-	56,000	-	44,000	**
30	350	3500	ספקים	-	600,850	-	677,600	-	630,000	
32	350	3501	המחאות לפירעון	-	108,900	-	124,800	-	114,060	
43	350	3502	הוצאות לשלם	-	41,500	-	41,400	-	40,800	
65	600	6100	קניות סחורה	7,393,670	-	7,075,600	-	6,777,830	-	
65	600	6101	החזר סחורה לספקים	-	274,970	-	268,960	-	237,170	
60	650	6500	הכנסות ממכירות סחורה	-	9,298,790	-	8,754,430	-	8,350,500	
60	650	6501	החזר סחורה מלקוחות	172,190	-	144,430	-	150,500	-	
65	600	6000	מלאי פתיחה	280,400	-	275,660	-	295,000	-	
80	800	8502	רווח (הפסד) מניירות ערך סחירים	-	1,270	-	8,370	-	5,460	** 6
90	800	8590	רווח (הפסד) ממימוש רכוש קבוע	-	7,000	-	-	-	-	** 5
59	560	5600	עודפים לתחילת השנה	-	526,300	-	500,000	-	543,000	***
41	350	3503	חלויות שוטפות בגין הלוואות לזמן ארוך	-	50,400	-	50,400	-	50,400	** 1
11	150	1500	ניירות ערך סחירים	37,270	-	145,830	-	101,460	-	** 6
24	100	1002	הוצאות מראש	18,500	-	17,380	-	15,100	-	
40	550	5500	הלוואות לזמן ארוך	-	210,800	-	151,200	-	201,600	** 1
75	750	7500	שכר עבודה הנהלה וכלליות	543,760	-	512,080	-	480,600	-	
75	750	7502	נלוות לשכ"ע הנהלה וכלליות	104,720	-	99,100	-	94,300	-	
80	800	8000	הוצאות ריבית על הלוואה	8,568	-	9,639	-	11,781	-	** 1
80	800	8001	ריבית אשראי ועמלות בנק	15,518	-	19,256	-	13,439	-	
75	750	7502	משרדיות	65,159	-	63,455	-	55,600	-	
70	700	7003	הוצאות שיווק ופרסום	310,500	-	299,270	-	230,000	-	
75	750	7506	הוצאות חובות מסופקים	13,000	-	12,000	-	14,700	-	**
70	750	7583	הוצאות פחת מבנה	19,400	-	19,400	-	19,400	-	** 2
75	750	7584	הוצאות פחת ריהוט וציוד משרדי	34,080	-	18,520	-	18,520	-	**
70	700	7585	הוצאות פחת כלי רכב	33,750	-	30,750	-	30,750	-	** 3
95	8100	8100	הוצאות מסים על הכנסה	65,400	-	43,700	-	23,000	-	
43	350	3504	חוי"ז מע"מ	-	18,100	-	19,010	-	18,940	
43	350	3505	חוי"ז עובדים ומוסדות בגין שכר	-	120,200	-	120,590	-	105,900	
43	350	3505	מס הכנסה בניכוי מקדמות	-	10,100	-	8,700	-	8,300	
50	560	5601	הון מניות רגילות בנות 1 ש.ע.	-	15,000	-	12,500	-	12,500	** 7
50	560	5602	פרמיה על מניות	-	185,000	-	67,500	-	67,500	** 7
70	700	7005	הוצאות אחזקת כלי רכב	38,200	-	41,300	-	40,200	-	
75	750	7520	שרותים מקצועיים ושכ"ט חשבונאות	87,800	-	82,500	-	82,600	-	
75	750	7505	הוצאות דואר ותקשורת	30,900	-	29,200	-	30,100	-	
70	750	7501	שכר עבודה מחלקת המכירות	356,965	-	330,500	-	359,360	-	
70	750	7503	נלוות לשכ"ע מחלקת המכירות	68,400	-	59,500	-	64,110	-	
69	810	8199	דיבידנד שחולק	120,000	-	120,000	-	120,000	-	7
65				-	-	-	-	-	-	
24				-	-	-	-	-	-	
			סה"כ	11,787,150	11,787,150	11,100,000	11,100,000	10,600,000	10,600,000	

להלן מידע נוסף על אודות החברה:

- בתאריך 1.1.2019 נתקבלה הלוואה בסך 302,400 ש"ח בפירעון חודשי על חשבון הקרן בסך 4,200 ש"ח והריבית שנצברה על יתרת ההלוואה. וכמו כן, בתאריך 31.12.2021 נתקבלה הלוואה בסך 110,000 ש"ח שתוחזר בסכום אחד לאחר שנתיים.
- 70% 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 225,000 ש"ח וציוד בעלות של 155,600 ש"ח.
- ביום 1.1.2021 מכרה החברה את כל הרכבים הישנים תמורת 135,200 ש"ח, הפחת שנצבר ליום המכירה בגינם הסתכם בסך 76,800 ש"ח. רווח ההון מהמכירה השקעה בניירות ערך סחירים מסווגת כהשקעה שוטפת בהתאם לגילוי דעת 44 של לשכת רואי חשבון בישראל.
- א. החברה משקיעה בתום כל חודש סך 3,000 ש"ח בניירות הערך הסחירים.
ב. בשנת 2020 ובשנת 2021 לחברה היה רווח מעליית ערך בסך 8,370 ש"ח וסך 1,270 ש"ח בהתאמה.
ג. בתאריך 16.1.2021 מכרה החברה את כל ניירות הערך שהיו לה תמורת 145,830 ש"ח.
- החברה נוהגת לחלק דיבידנד ב- 30 ביוני בכל שנה בסכום קבוע בסך 120,000 ש"ח.
- בתאריך 1.7.2021 הנפיקה החברה 2,500 מניות רגילות בנות 1 ש"ח. תמורת 120,000 ש"ח.
- מלאי הסגירה ליום 31.12.2021 הוערך בסך 293,200 ש"ח.