

נספח א' - גיליון מצורף לשאלה

חברת א.ב. קוסמטיקה לאישה 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	
10	100	1010	קופת מזומן	7,100	8,800	8,500	
10	100	1004	עו"ש בנק	50,400	19,450	19,100	
22	100	1000	קופת צ'קים	59,800	17,400	16,800	
25	300	3000	מבנה	178,750	178,750	178,750	2
26	300	3001	פחת נצבר מבנה	-	-	65,000	57,850
25	300	3002	ציוד וריהוט	170,250	112,250	112,250	4
26	300	3003	פחת נצבר ציוד וריהוט	-	-	56,150	44,925
25	300	3004	כלי רכב	160,000	139,000	139,000	3,4,5
26	300	3005	פחת נצבר כלי רכב	-	-	83,400	62,550
20	200	2000	לקוחות	856,200	760,300	805,000	
21	100	1001	המחאות לגביה בבנק	254,800	175,000	168,300	
23	200	2001	הפרשה לחובות מסופקים	-	-	154,300	138,500
30	350	3500	ספקים	690,200	760,300	731,500	
32	350	3501	המחאות לפירעון	-	-	165,700	159,400
43	350	3502	הוצאות לשלם	-	-	35,700	34,400
65	600	6100	קניות סחורה	6,333,000	5,733,000	5,540,700	
65	600	6101	החזר סחורה לספקים	-	-	177,450	165,300
60	650	6500	הכנסות ממכירות סחורה	-	8,083,735	6,983,200	6,834,175
60	650	6501	החזר סחורה מלקוחות	163,735	155,600	74,175	
65	600	6000	מלאי פתיחה	340,000	315,000	280,000	8
80	800	8502	רווח (הפסד) מניירות ערך סחירים	-	990	7,500	5,200
90	800	8590	רווח (הפסד) ממימוש רכוש קבוע	-	16,500	-	-
59	560	5600	עודפים לתחילת השנה	-	232,000	230,000	121,500
41	350	3503	חלויות שוטפות בגין הלוואות לזמן ארוך	-	48,000	48,000	48,000
11	150	1500	ניירות ערך סחירים	33,990	148,700	108,200	6
24	100	1002	הוצאות מראש	39,785	34,200	32,925	
40	550	5500	הלוואות לזמן ארוך	-	192,440	144,000	192,000
75	750	7500	שכר עבודה הנהלה וכלליות	485,830	416,520	400,500	
75	750	7502	נלוות לשכ"ע הנהלה וכלליות	87,500	76,600	74,100	
80	800	8000	הוצאות ריבית על הלוואה	7,920	9,240	11,880	1
80	800	8001	ריבית אשראי ועמלות בנק	10,770	15,760	12,620	
75	750	7502	משרדיות	33,200	28,200	27,200	
70	700	7003	הוצאות שיווק ופרסום	121,645	88,805	91,700	
75	750	7506	הוצאות חובות מסופקים	16,900	15,800	14,700	
70	750	7583	הוצאות פחת מבנה	7,150	7,150	7,150	2
75	750	7584	הוצאות פחת ריהוט וציוד משרדי	17,025	11,225	11,225	
70	700	7585	הוצאות פחת כלי רכב	44,850	20,850	20,850	3
95	8100	8100	הוצאות מסים על הכנסה	63,500	25,700	57,500	
43	350	3504	חוי"ז מע"מ	-	6,400	19,700	19,000
43	350	3505	חוי"ז עובדים ומוסדות בגין שכר	-	81,160	102,400	118,700
43	350	3505	מס הכנסה בניכוי מקדמות	-	4,200	7,200	7,000
50	560	5601	הון מניות רגילות 1 ש.ע.	-	16,000	11,200	11,200
50	560	5602	פרמיה על מניות	-	172,000	48,800	48,800
70	700	7005	הוצאות אחזקת כלי רכב	35,600	34,800	33,500	
75	750	7520	שרותים מקצועיים ושכ"ט חשבונאות	79,600	71,200	68,500	
75	750	7505	הוצאות דואר ותקשורת	30,200	26,800	25,800	
70	750	7501	שכר עבודה מחלקת המכירות	355,000	307,900	315,325	
70	750	7503	נלוות לשכ"ע מחלקת המכירות	71,500	62,000	59,750	
69	810	8199	דיבידנד שחולק	84,000	84,000	84,000	7
65				-	-	-	
24				-	-	-	
			סה"כ	10,200,000	9,100,000	8,800,000	

להלן מידע נוסף אודות החברה:

- בתאריך 31.12.2019 נתקבלה הלוואה בסך 240,000 ש"ח בפירעון חודשי על חשבון הקרן בסך 4,000 ש"ח והריבית שנצברה על יתרת ההלוואה. וכמו כן, בתאריך 30.11.2021 נתקבלה הלוואה בסך 96,000 ש"ח שתוחזר בסכום אחד בעוד שנתיים (יתרת ההלוואה ליום 31.12.2021 הינה 96,440 ש"ח).
- 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 160,000 ש"ח וציוד בעלות של 58,000 ש"ח.
- ביום 1.1.2021 מכרה החברה את כל הרכבים הישנים תמורת 72,100 ש"ח, הפחת שנצבר ליום המכירה בגין הסתכם בסך 83,400 ש"ח. רווח ההון מהמכירה הסתכם בסך 83,400 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 ערך בסך 7,500 ש"ח וסך 990 ש"ח בהתאמה.
- ג. בתאריך 2.1.2021 מכרה החברה את כל ניירות הערך שהיו לה תמורת 148,700 ש"ח.
- החברה נוהגת לחלק דיבידנד ב 30 ביוני לכל שנה בסכום קבוע בסך 84,000 ש"ח.
- בתאריך 1.7.2021 הפניקה החברה 4,800 מניות רגילות תמורת 128,000 ש"ח.
- מלאי הסגירה ליום 31.12.2021 הוערך בסך 300,300 ש"ח.