

נספח א' - גיליון מצורף לשאלה

חברת ס. רימאס ספורט 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	5,800	10,900	2,000	-
10	100	1004	עו"ש בנק	248,380	101,035	10,000	-
22	100	1000	קופת צ'קים	172,200	165,600	55,000	-
25	300	3000	מבנה	436,500	436,500	436,500	-
26	300	3001	פחת נצבר מבנה	-	-	-	35,880
25	300	3002	ציוד וריהוט	166,400	166,400	166,400	-
26	300	3003	פחת נצבר ציוד וריהוט	-	-	-	32,820
25	300	3004	כלי רכב	240,000	184,100	184,100	-
26	300	3005	פחת נצבר כלי רכב	-	-	-	41,485
20	200	2000	לקוחות	646,120	506,445	443,000	-
21	100	1001	המחאות לגביה בבנק	160,300	153,000	72,235	-
23	200	2001	הפרשה לחובות מסופקים	-	-	-	79,600
30	350	3500	ספקים	-	-	-	983,150
32	350	3501	המחאות לפירעון	-	-	-	135,435
43	350	3502	הוצאות לשלם	-	-	-	20,000
65	600	6100	קניות שחורה	6,347,745	5,833,830	6,165,665	-
65	600	6101	החזר שחורה לספקים	-	-	-	278,665
60	650	6500	הכנסות ממכירות שחורה	-	-	-	8,020,200
60	650	6501	החזר שחורה מלקוחות	61,340	126,380	135,200	-
65	600	6000	מלאי פתיחה	502,500	735,750	762,500	-
80	800	8502	רווח (הפסד) מניירות ערך סחירים	-	-	-	9,000
90	800	8590	רווח (הפסד) ממנימוש רכוש קבוע	-	-	-	2,350
59	560	5600	עודפים לתחילת השנה	-	-	-	350,000
41	350	3503	חלויות שוטפות בגין הלוואות לזמן ארוך	-	-	-	60,000
11	150	1500	ניירות ערך סחירים	49,900	206,520	145,000	-
24	100	1002	הוצאות מראש	21,800	20,900	39,800	-
40	550	5500	הלוואות לזמן ארוך	-	-	-	280,000
75	750	7500	שכר עבודה הנהלה וכלליות	650,200	624,000	606,645	-
75	750	7502	נלוות לשכ"ע הנהלה וכלליות	112,300	108,000	105,100	-
80	800	8000	הוצאות ריבית על הלוואה	16,520	15,500	18,500	-
80	800	8001	ריבית אשראי ועמלות בנק	12,695	14,400	12,100	-
75	750	7502	משרדיות	60,010	59,875	50,200	-
70	700	7003	הוצאות שיווק ופרסום	162,680	161,700	157,000	-
75	750	7506	הוצאות חובות מסופקים	11,100	8,800	14,700	-
70	750	7583	הוצאות פחת מבנה	17,460	17,460	17,460	-
75	750	7584	הוצאות פחת ריהוט וציוד משרדי	16,640	16,640	16,640	-
70	700	7585	הוצאות פחת כלי רכב	36,000	27,615	27,615	-
95	810	8100	הוצאות מסים על הכנסה	132,500	108,410	85,000	-
43	350	3504	חוי"ז מע"מ	-	-	-	21,715
43	350	3505	חוי"ז עובדים ומוסדות בגין שכר	-	-	-	82,200
43	350	3505	מס הכנסה בניכוי מקדמות	-	-	-	27,500
50	560	5601	הון מניות רגילות בנות 1 ש.ע.	-	-	-	4,000
50	560	5602	פרמיה על מניות	-	-	-	36,000
70	700	7005	הוצאות אחזקת כלי רכב	35,210	37,100	36,100	-
75	750	7520	שרותים מקצועיים ושכ"ט חשבונאות	47,600	45,800	44,500	-
75	750	7505	הוצאות דואר ותקשורת	26,900	25,900	25,200	-
70	750	7501	שכר עבודה מחלקת המכירות	440,600	420,840	406,240	-
70	750	7503	נלוות לשכ"ע מחלקת המכירות	72,600	70,600	69,600	-
99	810	8199	דיבידנד שחולק	190,000	190,000	190,000	-
65				-	-	-	-
24				-	-	-	-
			סה"כ	11,100,000	10,600,000	10,500,000	10,500,000

להלן מידע נוסף על אודות החברה:

- בתאריך 1.1.2019 נתקבלה הלוואה בסך 400,000 ₪ בפירעון חודשי על חשבון הקרן בסך 5,000 ₪ והריבית שנצברה על יתרת ההלוואה. וכמו כן, בתאריך 1.7.2021 נתקבלה הלוואה בסך 100,000 ₪ שתוחזר בסכום אחד לאחר שנתיים (יתרת ההלוואה ל- 31.12.2021 היא 102,520 ₪).
- 75% משטח המבנה משמש את מחלקת המכירות והתצוגה והיתר משמש הנהלת החברה.
- הרכבים משמשים את החברה לצורך הובלה ללקוחות בלבד (הוצאות מכירה).
- בתאריך 2.1.2021 רכשה החברה רכב חדש בעלות של 240,000 ₪
- ביום 1.1.2021 מכרה החברה את כל הרכבים הישנים תמורת 126,000 ₪, הפחת שנצבר ליום המכירה בגינם הסתכם בסך 69,100 ₪. רווח ההון מהמכי
- ההשקעה בניירות ערך סחירים מסווגת כהשקעה שוטפת בהתאם לגילוי דעת 44 של לשכת רואי חשבון בישראל.
- א. החברה משקיעה בתום כל חודש סך 4,000 ₪ בניירות הערך הסחירים.
- ב. בשנת 2020 ובשנת 2021 לחברה היה רווח מעליית ערכן בסך 13,520 ₪ וסך 1,960 ₪ בהתאמה.
- ג. בתאריך 16.1.2021 מכרה החברה את כל ניירות הערך שהיו לה תמורת 206,580 ₪.
- החברה נוהגת לחלק דיבידנד ב- 30 ביוני בכל שנה בסכום קבוע בסך 190,000 ₪.
- בתאריך 1.7.2021 הנפיקה החברה 6,000 מניות רגילות בנות שקל אחד ערך נקוב תמורת 300,000 ₪.
- מלאי הסגירה ליום 31.12.2021 הוערך בסך 625,000 ₪.