

דוח על המצב הכספי / מאזן - דוגמה

חברת "המאזן האולטמטיבי" בע"מ
דוח על המצב הכספי ליום 31 בדצמבר 2020

ש"ח	ביאור	התחייבויות שוטפות	ש"ח	ביאור	נכסים שוטפים
168,000	(5)	אשראי לזמן קצר	50,000		מזומנים ושווי מזומנים
150,000	(6)	ספקים	95,000		השקעות בני"ע המוחזקים למסחר
275,000	(7)	זכאים ויתרות זכות	910,000	(1)	לקוחות, נטו
70,000		דיבידנד לשלם	277,000	(2)	חייבים אחרים ויתרות חובה
495,000		הפרשה לחופשה	130,000		מלאי
77,000		הפרשה לאחריות			
1,235,000			1,462,000		
		התחייבויות שאינן שוטפות			נכסים שאינם שוטפים
120,000		הלוואה לז"א מבנק	500,000		הלוואות ז"א שניתנו
600,000		אג"ח, נטו	1,706,000	(3)	רכוש קבוע, נטו
300,000		הלוואות מבעלי המניות	200,000		נדל"ן להשקעה
25,000	(8)	התחייבויות בשל הטבות לעובדים, נטו	109,000	(4)	רכוש אחר, נטו
			60,000		הוצאות נדחות, נטו
1,045,000			2,575,000		
		הון עצמי			
600,000	(9)	הון מניות נפרע			
411,000	(10)	קרנות הון			
746,000		יתרת רווח			
1,757,000					
4,037,000			4,037,000		

ביאורים למאזן :

ביאור 1 - לקוחות, נטו

650,000	חובות פתוחים
150,000	צקים לקבל
210,000	חברות אשראי
1,010,000	
(100,000)	הלח"מ
910,000	לקוחות נטו

ביאור 2 - חייבים אחרים ויתרות חובה

35,000	מס הכנסה לקבל
14,000	מע"מ לקבל
12,000	משרד המסחר והתעשייה
40,000	מקדמות לעובדים
55,000	הוצאות מראש
65,000	הכנסות לקבל
12,000	מקדמות לספקים
44,000	חייבים שונים
277,000	

ביאור 3 - רכוש קבוע נטו

סה"כ	מכונות וציוד	רהוט משרדי	כלי רכב	ביניינים	
2,000,000	440,000	160,000	200,000	1,200,000	עלות
(294,000)	(89,000)	(45,000)	(60,000)	(100,000)	פחת שנצבר
<u>1,706,000</u>	<u>351,000</u>	<u>115,000</u>	<u>140,000</u>	<u>1,100,000</u>	עלות מופחתת

ביאור 4 - רכוש אחר, נטו

50,000	פטנטים לאחר הפחתה
25,000	עלויות מו"פ שהווננו
34,000	זיכיון לאחר הפחתה
<u>109,000</u>	

ביאור 5 - אשראי לז"ק

94,000	בנקים - משיכת יתר
24,000	חלות שוטפת של הלוואה לז"א
50,000	הלוואות לזמן קצר
<u>168,000</u>	

ביאור 6 - ספקים ונותני שירותים

115,000	חובות פתוחים
35,000	צקים לפרעון
<u>150,000</u>	

ביאור 7 - זכאים ויתרות זכות

60,000	הכנסות מראש
160,000	מקדמות מלקוחות
55,000	הוצאות לשלם
<u>275,000</u>	

ביאור 8 - התחייבויות בשל הטבות לעובדים, נטו,

315,000	התחייבויות בשל הטבות לעובדים
(290,000)	נכסי תוכניות בשל הטבות לעובדים
<u>25,000</u>	

ביאור 9 - הון מניות נפרע

נפרע	מונפק	רשום
200,000	200,000	מניות רגילות 1 ש"ח ע.ג. 200,000
400,000	450,000	מניות בכורה 2 ש"ח ע.ג. 500,000
<u>600,000</u>	<u>650,000</u>	<u>700,000</u>

ביאור 10 - קרנות הון

100,000	פרמיה על מניות רגילות
200,000	פרמיה על מניות בכורה
<u>300,000</u>	
61,000	קרן מהערכה מחדש של רכוש קבוע
50,000	קרן לחידוש ציוד
<u>411,000</u>	