



**נספח לטופס הדו"ח השנתי ליחיד⁽¹⁾ ולחברה⁽²⁾
לשנת המס 2005
נתוני הדו"חות הכספיים, מאזן, רווח והפסד, ודו"ח ההתאמה למס**

פרטים מזהים

תיאור העיסוק המדווח ייצור מרכבים למשאיות		השם הרשום חברה לדוגמא בע"מ	
מספר תיק ניכויים 924141583	תיק מדווח למע"מ 511420044	מספר תיק 511420044	מספר זהות 511420044
כתובת בה מוחזקת מערכת החשבונות רחוב מבצע קדש 15 פתח תקוה		הכתובת העיקרית של העסק רחוב הפלד 50 חולון	

שותף בשותפות: הנתונים הכוללים את חלקי בשותפות מפורטים בסעיפי הדו"ח כלולים בסעיף 5510

סוג העסק המדווח: תעשייתי 1 מסחרי 2 נותני שירותים 3 אחר 9

שיטת דיווח: מזומן 1 מצטבר 2 **שיטת חשבונאות:** חד צידית 1 כפולה 1 **מספר ענף כלכלי של העסק המדווח 3510**

הנהלת חשבונות של העסק המדווח: ידני 1 ממוחשב 2 מעורב 3 **שם התוכנה:** פנקסית לעריכת דוחות כספיים

מצורפים בזאת: דו"ח רווח והפסד דו"ח התאמה למס הכנסה מאזן

פרטי המסייע בהכנת הדו"ח

מספר עוסק 546445551	מקצוע רואה חשבון	שם ישראל בר כוכבא
------------------------	---------------------	----------------------

נתוני רווח והפסד

הכנסות ממכירות מתן שירותים		
1,253,826	1010	ממכירות בארץ
	1020	ממכירות לחו"ל
	1030	הכנסות ממתן שירותים בארץ
	1040	הכנסות ממתן שירותים בחו"ל
	1050	הכנסות מצדדים קשורים
	1090	הכנסות אחרות
1,253,826	1000	סה"כ הכנסות ממכירות ומתן שירותים

עלות המכירות ומתן השירותים		
	1320	קניות סחורה בארץ
	1330	קניות חומרי גלם בארץ ובחו"ל
	1340	קניית סחורות בחו"ל
	1350	הפרשי שער בגין קניות במטבע חוץ
	1360	הוצאות הפרשה לאחריות
	1370	קניות מצדדים קשורים
706,977	1390	קניות ועלויות אחרות
116,850	1400	מלאי בתחילת התקופה
(86,121)	1450	מלאי בסוף התקופה
737,706	1300	סה"כ עלות המכירות ומתן השירותים

דף 2 מתוך 10 - 6111

מספר התיק
511420044

שנת המס 2005

עלויות ייצור		
217,193	2010	שכר ונילוות ייצור
	2020	עבודות חוץ
24,716	2030	הוצאות חרושת
	2035	הוצאות וציוד מתכלה
	2040	הוצאות הובלה ואחסנה
	2045	הוצאות אריזה
	2050	הוצאות אחזקה ותיקונים
	2055	הוצאות מחקר ופיתוח
4,484	2060	ביטוחים
	2065	אחזקת רכב והובלות
	2070	דמי שכירות וניהול נכסים
4,787	2075	מיסים ואגרות
	2080	הוצאות וציוד מתכלה
	2085	בגדי עבודה
37,252	2090	עלויות ייצור אחרות
288,432	2000	סה"כ עלויות ייצור

הוצאות מכירה		
	3010	משכורות ונילוות
	3020	הוצאות לקבלני משנה
	3030	עמלות ובונוסים לסוכנים עצמאים
	3040	תמלוגים (זכויות הפצה)
	3045	הוצאות אריזה
	3050	הוצאות אחזקה ותיקונים
	3055	הוצאות מחקר ופיתוח
	3060	נסיעות
	3065	אחזקת רכב והובלות
	3070	דמי שכירות וניהול נכסים
	3075	מכרזים, ירידים ותערוכות
	3080	פחת
	3085	בגדי עבודה
	3090	חשמל ומים
	3100	עמלות וכרטיסי אשראי
	3120	פרסום וקידום מכירות
	3190	שונות נטו
	3000	סה"כ הוצאות מכירה

דף 3 מתוך 10 - 6111

מספר התיק
511420044

שנת המס 2005

הוצאות הנהלה וכלליות		
7,935	3510	משכורות ונילוות כללי
	3520	הוצאות לקבלני משנה
	3530	עמלות ובונוסים לסוכנים
	3535	הוצאות וציוד מתכלה
7,872	3540	שירותים מקצועיים
	3545	הוצאות אריזה
	3550	הוצאות אחזקה ותיקונים
	3555	הוצאות מחקר ופיתוח
1,723	3560	נסיעות
16,097	3565	אחזקת רכב והובלות
	3570	דמי שכירות וניהול נכסים
1,580	3575	מיסים ואגרות
2,891	3580	פחת
	3590	חשמל ומים
	3595	שמירה וניקיון
149	3600	השתלמות וספרות מקצועית
	3610	חובות מסופקים ואבודים
9,265	3620	פרסום וקידום מכירות
6,209	3625	כיבודים, מתנות, תרומות, קנסות
	3630	הוצאות בגין צדדים קשורים
5,538	3640	דמי ניהול
5,891	3650	הוצאות דואר ותקשורת
6,230	3660	נסיעות לחו"ל
	3665	הוצאות משפטיות
5,438	3680	משרדיות
	3685	בגדי עבודה
1,171	3690	שונות נטו
77,989	3500	סה"כ הוצאות הנהלה וכלליות

הוצאות מימון		
31,715	5010	לתאגידים בנקאיים
	5020	לצדדים קשורים
	5030	במטבע חוץ
9,383	5040	בגין ספקים וזכאים צמודי מטבע חוץ
	5050	רווחים/הפסדים מניירות ערך סחירים
2,486	5090	ריבית לאחרים
43,584	5000	סה"כ הוצאות מימון

הכנסות מימון		
	5110	מתאגידים בנקאיים
	5120	מצדדים קשורים
	5130	מהפרשי שער
	5190	אחרות
	5100	סה"כ הכנסות מימון

דף 4 מתוך 10 - 6111

מספר התיק
511420044

שנת המס 2005

הכנסות אחרות		
5210	רווח הון מממוש רכוש קבוע	
5220	רווח הון אחר	
5230	הכנסות מדמי ניהול	
5235	הכנסות מדמי ניהול מצדדים קשורים	
5240	הכנסות מדיבידנד	
5250	הכנסות מדמי שכירות	
5260	הכנסות מתמלוגים	
5290	שונות	
5200	סה"כ הכנסות אחרות	
הוצאות אחרות		
5310	הפסד הון מממוש רכוש קבוע	
5320	הפסד הון אחר	
5330	הפרשה לירידת ערך	
5390	שונות	
5300	סה"כ הוצאות אחרות	
רווח/הפסד משותפות		
5510	רווח/הפסד משותפות	
5500	סה"כ רווחים/הפסדים משותפות	
106,115	סה"כ רווח/הפסד (להעברה לשורה 100 בדו"ח ההתאמה)	6666
מסים על הכנסה		
46,120	מסים שוטפים	5610
	מסים נדחים	5620
	מסים בגין שנים קודמות	5630
46,120	סה"כ מסים על הכנסה	5600
ייעוד הרווחים		
	דיבידנד לחלוקה	5710
	סה"כ ייעוד הרווחים	5700
רווח/הפסד אקויטי		
	רווח/הפסד אקויטי	5810
	סה"כ רווח/הפסד אקויטי	5800

חתימה

חברה לדוגמא בע"מ
שם הנישום

תאריך

חתימה

ישראל בר כוכבא
שם המסייע

דף 5 מתוך 10 - 6111

מספר התיק
511420044

שנת המס 2005

נתוני דוח התאמה למס

רווח/הפסד לפי דו"ח רווח והפסד (מועבר משדה 6666)		100	106,115
הוסף/הפחת			
הוצאות עודפות	110		3,080
פחת בספרים	120		
פחת לצרכי מס	130		
ירידה/עלייה בהפרשה לחובות מסופקים	140		
ירידה/עלייה בהפרשה לחופשה והבראה	150		
ירידה/עלייה בעתודה נטו לפיצויים	160		
רווח/הפסד הון ממימוש רכוש קבוע	170		
הפסדים/רווחים שנצברו על ניירות ערך סחירים	180		
הוצאות אחרות לתיאום	190		2,786
הכנסות אחרות לתיאום	200		
חלק ברווחי/הפסדי שותפות בספרים	300		
חלק ברווחי/הפסדי שותפות לצורכי מס	350		
סה"כ הכנסה חייבת לפני יישום הוראות חוק התיאומים	400		111,981
יישום הוראות חוק התיאומים			
ניכוי בשל אינפלציה	410		
תוספת בשל אינפלציה	420		27,746
ניכוי בשל פחת	430		(21,323)
רווח הון ריאלי מניי"ע לפי סעיף 6(ז) לחוק התיאומים	440		
השפעות אחרות של חוק התיאומים	470		
הפסדים משנים קודמות	480		
הכנסה חייבת/הפסד חברה מאוחדת לפי חוק עידוד	490		
סה"כ הכנסה חייבת/הפסד (העבר/י לשדות המתאימים בטפסים 1301 או 1214)	500		118,404
נתונים נוספים			
הכנסה חייבת בשיעור מיוחד	510		
רווח הון ריאלי	520		1,000
רווח הון אינפלציוני	530		5,000
שבח מקרקעין	540		
הפסד הון להעברה	550		
ניכוי בשל אינפלציה מועבר	560		500
הפרש ריאלי מועבר	570		

חתימה

חברה לדוגמא בע"מ
שם הנישום

תאריך

חתימה

ישראל בר כוכבא
שם המסייע

דף 6 מתוך 10 - 6111

מספר התיק
511420044

שנת המס 2005

נתוני המאזן
אקטיב

רכוש שוטף

מזומנים ושווי מזומנים		
שקלים	7110	34,785
מטבע חוץ	7120	
פקדונות לזמן קצר	7150	31,077
סה"כ מזומנים ושווי מזומנים	7100	65,862
ניירות ערך סחירים		
אגרות חוב ממשלתיות	7210	
אגרות חוב קונצרניות	7220	
קרנות נאמנות	7230	373
מניות של חברות ישראליות	7240	
ניירות ערך סחירים אחרים	7290	462
סה"כ ניירות ערך סחירים	7200	835
לקוחות		
לקוחות בישראל	7310	32,366
לקוחות בחו"ל	7320	
שטרות והמחאות לקבל	7330	
הכנסות לקבל	7350	
כרטיסי אשראי	7360	
הפרשה לחובות מסופקים	7380	
לקוחות אחרים	7390	
סה"כ לקוחות	7300	32,366
חייבים ויתרות חובה		
מקדמות לספקים ואחרים	7410	
הוצאות מראש	7420	
מס הכנסה מקדמות בניכוי הפרשות	7430	48,515
מוסדות ממשלתיים אחרים	7440	
בעלי מניות (במישרין)	7450	65,941
צדדים קשורים	7460	
עובדים	7470	
חייבים אחרים ויתרות חובה	7490	
סה"כ חייבים אחרים	7400	114,456
מסים נדחים לזמן קצר		
בגין עובדים	7610	
בגין הכנסות לקבל	7620	
מסים נדחים לזמן קצר אחרים	7690	
סה"כ מסים נדחים לזמן קצר	7600	

דף 7 מתוך 10 - 6111

מספר התיק
511420044

שנת המס 2005

הלוואות לזמן קצר		
	7710	הלוואות לצדדים קשורים
	7720	הלוואות לאחרים
	7700	סה"כ הלוואות לזמן קצר

מלאי		
	7810	מלאי במחסני החברה
	7820	מלאי במחסני ערובה
	7830	מלאי בדרך
	7840	מלאי במשגור
33,000	7850	מלאי בתהליך
53,121	7860	מלאי חומרי גלם
	7890	מלאי אחר
86,121	7800	סה"כ מלאי

299,640	7000	סה"כ רכוש שוטף
---------	------	-----------------------

רכוש קבוע		
	8010	קרקע ובנינים
	8020	שיפורים במושכר
326,928	8030	מכונות וציוד
66,500	8040	כלי רכב
	8050	מחשבים וציוד עיבוד נתונים
21,124	8060	רהיטים ואביזרים
	8080	מלאי בסיסי
	8090	רכוש קבוע אחר
	8110	פחת שנצבר בנינים
	8120	פחת שנצבר שיפורים במושכר
(87,805)	8130	פחת שנצבר מכונות וציוד
(33,250)	8140	פחת שנצבר כלי רכב
	8150	פחת שנצבר מחשבים וציוד עיבוד נתונים
(6,411)	8160	פחת שנצבר רהיטים ואביזרים
	8180	הפרשה לירידת ערך
	8190	פחת שנצבר רכוש קבוע אחר
287,086	8000	סה"כ רכוש קבוע

הוצאות מראש לזמן ארוך		
	8210	בגין גיוס הלוואות
	8220	בגין שכירות לזמן ארוך
	8290	אחרות
	8200	סה"כ הוצאות מראש לזמן ארוך

דף 8 מתוך 10 - 6111

מספר התיק
511420044

שנת המס 2005

השקעות בחברות מוחזקות		
עלות	8310	
חלק החברה ברווח/הפסד שנצבר	8320	
דיבידנדים שחולקו	8330	
הלוואות	8340	
שטרי הון	8350	
סה"כ השקעות בחברות מוחזקות	8300	
השקעות בחברות אחרות כולל ני"ע סחירים מוחזקים לזמן ארוך		
השקעות בחברות אחרות	8410	
הלוואות לחברות אחרות	8420	
השקעות בני"ע סחירים	8440	
שטרי הון	8450	
השקעה בשותפות	8460	
השקעות אחרות	8490	
סה"כ השקעות בחברות אחרות כולל ני"ע סחירים מוחזקים לזמן ארוך	8400	
מסים נדחים לזמן ארוך		
בגין התחייבות לפיצויים	8590	
בגין רכוש קבוע	8520	
אחר	8590	
סה"כ מסים נדחים לזמן ארוך	8500	
הוצאות נדחות ורכוש אחר		
מוניטין	8610	
הוצאות יסוד	8620	
פטנט וזכויות יוצרים	8630	
אחרות	8690	
סה"כ הוצאות נדחות ורכוש אחר	8600	
סה"כ נכסים	8888	586,726

דף 9 מתוך 10 - 6111

מספר התיק
511420044

שנת המס 2005

פסיב התחייבויות שוטפות

בנקים והלוואות		
54	9110	בנקים ומשיכות יתר
16,680	9120	הלוואות לזמן קצר
	9130	חלויות שוטפות של הלוואות לזמן ארוך
47,115	9140	הלוואות מתושבי חוץ
	9150	הלוואות מצדדים קשורים
	9190	הלוואות מאחרים
63,849	9100	סה"כ בנקים והלוואות
ספקים ונותני שירותים		
129,362	9210	ספקים בישראל
6,893	9220	ספקים בחו"ל
7,157	9230	שטרות והמחאות לפירעון
	9240	ספקים ונותני שירותים אחרים
143,412	9200	סה"כ ספקים ונותני שירותים
זכאים ויתרות זכות		
2,344	9310	עובדים
	9320	הפרשות לחופשה והבראה
	9330	מוסדות בגין עובדים
	9340	מס הכנסה הפרשות בנכוי מקדמות
22,920	9350	מוסדות ממשלתיים אחרים
	9360	הכנסות שכ"ד מראש
37,558	9370	מקדמות מלקוחות
	9410	הכנסות אחרות מראש
	9420	הוצאות לשלם
	9430	צדדים קשורים
	9440	הפרשות לאחריות ותיקונים
	9450	הפרשות לתביעות
	9460	הפרשות תלויות אחרות
	9470	בונוסים ומענקים לשלם
	9480	דיבידנד לשלם
10,946	9490	זכאים אחרים ויתרות זכות
73,768	9400	סה"כ זכאים ויתרות זכות
עתודה למסים נדחים לזמן קצר		
	9510	בגין עובדים
	9520	בגין הכנסות לקבל
	9530	מסים נדחים לזמן קצר, אחרים
	9500	סה"כ עתודה למסים נדחים לזמן קצר
281,029	9000	סה"כ התחייבויות שוטפות

דף 10 מתוך 10 - 6111

מספר התיק
511420044

שנת המס 2005

התחייבויות לזמן ארוך		
	9610	בנקים
	9620	הלוואות לזמן ארוך בניכוי חלויות שוטפות
	9630	הלוואות מצדדים קשורים
	9640	הלוואות מתושבי חוץ
62,912	9650	הלוואות לזמן ארוך מאחרים
	9660	שטרי הון
	9670	אג"ח
	9690	אחרות
62,912	9600	סה"כ התחייבויות לזמן ארוך
התחייבויות בשל סיום יחסי עובד-מעביד		
	9710	עתודה לפיצויים
	9720	ייעודה לפיצויים
	9790	הפרשות אחרות
	9700	סה"כ התחייבויות בשל סיום יחסי עובד-מעביד
עתודה למסים נדחים לזמן ארוך		
	9810	בגין התחייבות לפיצויים
	9820	בגין רכוש קבוע
	9890	אחר
	9800	סה"כ עתודה למסים נדחים לזמן ארוך
הון עצמי		
	9910	הון מניות, הון בעל העסק, הון השותפות
2,551	9920	פרמיה על מניות
	9930	קרנות הון
	9940	תקבולים ע"ח מניות
	9950	תקבולים ע"ח אופציות
240,234	9980	רווח (הפסד) שנצבר
242,785	9900	סה"כ הון עצמי
586,726	9999	סה"כ התחייבויות והון

חתימה

חברה לדוגמא בע"מ
שם הנישום

תאריך

חתימה

ישראל בר כוכבא
שם המסייע