

## על החברה:

חברה בע"מ של שני שותפים המספקים שרות אחזקה ותיקונים לתעשיית העיבוד השבבי – מחרטות וכרסומות, בשוק הפרטי ובשוק התעשיות הצבאיות.  
 חלק מהשרות מבוסס על חוזי אחזקה והשאר לפי קריאה.  
 עיקר השרות מבוסס על ידע וניסיון של בעלי החברה, ומיעוטו על אספקת חלפים לחלקים פגומים.  
 בתו של אחד השותפים מועסקת במשרה חלקית בתפקיד משרדי.  
 בשל המעבר לשיטת דווח על בסיס מזומן לא שולם מס חברות בשנים 2011 ו-2012.  
 ב-2012 נרשמו הכנסות חד פעמיות ממכירת נכסים (מופיע בשורת המימון).

המע"מ בתרגיל זה מחושב ב-17% מטעמי נוחות.

מאזן	2008	%	2009	%	2010	%	2011	%	2012
<b>נכסים (הון ורכוש)</b>									
מזומנים בקופה ובבנק	148,872		164,477		40,229		54,194		57,426
ניירות ערך	122,535		123,402		110,789		179,712		225,017
לקוחות חייבים	536,396		508,294		587,248		481,488		745,751
תשלום מראש למוסדות	16,014		13,073		37,724				
תשלום מראש לספקים	2,400		9,731		159,130		6,730		8,235
הלוואה לבעלי מניות									
שווי מלאי סגירה	30,000		35,000		40,000		35,000		60,000
שווי ציוד משרדי לאחר פחת	8,106		10,567		6,329		8,127		3,127
שווי מכונות וציוד עסקי לאחר פחת	2,469		2,220		1,971		3,204		2,358
שווי כלי רכב לאחר פחת			8,975		147,355		248,983		411,604
<b>סה"כ נכסים (הון ורכוש)</b>	<b>866,792</b>		<b>875,739</b>		<b>1,093,051</b>		<b>1,055,162</b>		<b>1,513,518</b>
<b>התחייבויות</b>									
שקים ואשראי לפרעון	10,683		5,168		4,889				7,020
הלוואה מבעלי מניות	408,060		299,282		228,729		20,287		
התחייבות לספקים שטרם נפרעו	106,437		56,037		43,537		96,584		80,849
תשלומים למוסדות שטרם נפרעו	11,034		23,173		39,132		15,644		44,100
הלוואות זמן קצר (כולל חלויות שוט')	51,621		42,170		24,315		32,985		30,001
הלוואות זמן ארוך					44,858		28,758		31,099
עתודה לפיצויים ולמענקי פרישה	46,139		71,928		71,250		90,250		127,847
בניכוי יעודה לפיצויים	-9,238		-24,478		-19,820				
<b>סה"כ התחייבויות</b>	<b>624,736</b>		<b>473,280</b>		<b>436,890</b>		<b>284,508</b>		<b>320,916</b>
<b>הון ועודפים:</b>									
הון מניות	20,000		20,000		20,000		20,000		20,000
יתרת רווח	222,056		382,459		636,161		750,654		1,172,602
<b>סה"כ הון ועודפים:</b>	<b>242,056</b>		<b>402,459</b>		<b>656,161</b>		<b>770,654</b>		<b>1,192,602</b>
<b>סה"כ התחייבויות + הון ועודפים</b>	<b>866,792</b>		<b>875,739</b>		<b>1,093,051</b>		<b>1,055,162</b>		<b>1,513,518</b>

## הערות:

	%	2012	%	2011	%	2010	%	2009	%	2008	רווח והפסד שנתי
<b>הכנסות</b>											
		1,239,530		1,120,104		1,504,671		1,329,719		1,520,545	הכנסות מביצוע עבודות
חשבו % גידול בהכנסות		<b>1,239,530</b>		<b>1,120,104</b>		<b>1,504,671</b>		<b>1,329,719</b>		<b>1,520,545</b>	סה"כ הכנסות
<b>עלות המכר</b>											
		205,607		258,893		421,987		359,704		502,647	קניות
		425,763		452,112		478,183		482,373		587,395	עלות שכר ותוספות סוציאליות
		39,680		57,591		47,424		44,501		31,340	תשלום לקבלנים
		73,522		24,320		56,729		72,448		55,313	אחזקת כלי רכב
חשבו % הוצאות עלות המכר				27,000		27,000		40,000		42,000	שכירות רכבים
		46,886		45,501		13,710		3,189			פחת כלי רכב
		<b>791,458</b>		<b>865,417</b>		<b>1,045,033</b>		<b>1,002,215</b>		<b>1,218,695</b>	סה"כ עלות המכר
<b>רווח גולמי</b>											
חשבו רווח גולמי ו % רווח גולמי											
<b>הנהלה וכלליות</b>											
		29,559		53,234		54,912		41,814		36,119	מקצועיות
		24,185		19,209		26,886		18,817		29,987	תקשורת ופרסום
		4,970		1,054		4,425		4,132		7,054	ביטוח
		14,065		20,180		21,690		8,100		10,565	צרכי משרד ואחזקת משרד
חשבו % הוצאות הנהלה		24,546		32,745		12,509		14,700		30,080	השתלמויות ונסיעות לחו"ל
		2,026		2,355		4,487		4,048		2,858	פחת ציוד משרדי
				914							מתנות ותרומות
				2,420							חובות אבודים
חשבו EBIT ו % EBIT		<b>99,351</b>		<b>132,111</b>		<b>124,909</b>		<b>91,611</b>		<b>116,663</b>	סה"כ הנהלה וכלליות
<b>רווח תפעולי EBIT</b>											
<b>רווח תפעולי EBITDA</b>											
<b>הוצאות מימון</b>											
		-73,227		8,083		-3,213		15,510		43,958	הוצאות/הכנסות מימון + רווח הון
חשבו EBITDA ו % EBITDA		<b>-73,227</b>		<b>8,083</b>		<b>-3,213</b>		<b>15,510</b>		<b>43,958</b>	סה"כ הוצאות מימון
		-6%		1%		0%		1%		3%	
<b>מס</b>											
		0		0		84,240		59,980		53,830	תשלום מס הכנסה
חשבו % סה"כ הוצאות											סה"כ מס הכנסה
		<b>817,582</b>		<b>1,005,611</b>		<b>1,250,969</b>		<b>1,169,316</b>		<b>1,433,146</b>	סה"כ הוצאות
חשבו % רווח נקי ו חשבו % שינוי ברווח		<b>421,948</b>		<b>114,493</b>		<b>253,702</b>		<b>160,403</b>		<b>87,399</b>	<b>רווח / הפסד נקי</b>
		<b>421,948</b>		<b>114,493</b>		<b>253,702</b>		<b>160,403</b>		<b>87,399</b>	רווח נקי השנה
		<b>750,654</b>		<b>636,161</b>		<b>382,459</b>		<b>222,056</b>		<b>134,657</b>	רווח מצטבר לתחילת השנה
		<b>1,172,602</b>		<b>750,654</b>		<b>636,161</b>		<b>382,459</b>		<b>222,056</b>	רווח מצטבר בסוף השנה

סימן "-" משמעו רווח הון

**הערות:**

<b><u>יחסים פיננסיים</u></b>					
2012	2011	2010	2009	2008	קטגוריה/שנה
					יחס שוטף [נכס' מול התח' שוטפות]
					יחס מהיר [מינוס מלאי]
					יחס הנזילות המיידית [מזומן בלבד]
					הון זר (כולל הלוואות בעלים) ביחס להון העצמי [מינוף]
					הון זר (כולל הלוואות בעלים) ביחס למאזן [מינוף]
					כושר החזר מימון (הסכום השנתי הזמין לתשלום ריבית ועמלות)
					כושר החזר חוב (הסכום הזמין להחזר קרן הלוואה נוספת)
					הון חוזר נטו [נכסים שוטפים - התחייבויות שוטפות]
					הון חוזר תפעולי [חוב הספקים - חוב הלקוחות - ערך המלאי]
					אשראי לקוחות בימים
					אשראי ספקים בימים
					מחזור מלאי בימים
					מחזור ימי מזומנים

**הערות:**