

חברות

א.ג.נ.,

**הנדון: המצאת מסמכים לצורך ביקורת  
הדוחות הכספיים לשנת XXXX**

לצורך עריכת דוחות כספיים לשנה שנתיימה ביום 31 בדצמבר, XXXX הינך מתבקש להמציא למשרדי  
האישורים כדלקמן:

- (1) אישורי יתרות מפורטים של חשבונות הבנקים בחברה הכוללים פירוט יתרות: - עו"ש, חח"ד, המחאות לביטחון והלוואות על שם החברה (ליום 31 בדצמבר XXXX). יש להמציא פרוט מלא כולל לוחות סילוקין לכל ההלוואות החדשות שנתקבלו השנה.
- (א1) אישורי יתרות של חברות האשראי - בגין זיכויי העסק בכרטיסי אשראי (הצפויים לשנת XXX 1) ליום 31.12.2XXXX.
- (ב1) כמו כן פרוט מלא של הודעת החיוב בגין כרטיסי אשראי המשבשים את עיסוקך לחודש האחרון (או לתקופה אחרת כפי שתידרש)
- (2) אישורים שנתיים על ניכוי מס במקור מלקוחותיך, לשנת המס 2009.
- (3) פוליסות ביטוח עסקיות לשנת XXXX (ביטוחים אלמנטריים – רכוש קבוע, מלאי או כל ביטוח אלמנטרי אחר ולרבות לכלי רכב).
- (4) אישורים על הפקדות בקופות לפיצויים ובקופות פנסיה וביטוח לעובדים ולמנהלים – כולל אישורי יתרות לקופות לסוף השנה, כולל פירוט ההפקדות לפי המהות של הקופות. יש להמציא אישור הכולל היתרות בקופות המתקבל לאחר תום השנה הרלוונטית.
- (5) רשימות המלאי הכוללת ערכים כספיים (יש להמציא רשימת מלאי ללא ערכים כספיים בשלב הראשוני). את ההערכה יש להשלים בהקדם ולא יאוחר מסיום ביקורת הספרים.
- (6) פרטים על מס' הק"מ בכלי הרכב בעסק בשנת המס (הפרטים יכללו מס' ק"מ בתחילת השנה ובסוף השנה). במידה והוחלף רכב במהלך השנה יש לציין זאת בנפרד. כמו כן יש להמציא העתקי ביטוחי חובה ואגרות הרישוי לרכבים.
- (7) יש להמציא נייר עבודה הכולל התאמת מחזור הכנסות בספרים לדוחי מע"מ והתאמת רישום הוצאת שכר עבודה לטופס 126. כמו כן, למנכים מתשלומים לספקים, יש להמציא ריכוז שנתי טופס 856. (נא להמציא טופס 126 כולל פרוט ההכנסות הזקופות-פירוט חישוב שחורה לפ"פ ופרוט עתודה לחופשה לסוף שנת XXXX).
- (8) יש להמציא ני"ע הכולל גיול לקוחות/ספקים ובדיקת התפתחות בשנת XXX1 (לאחר תום שנת הפעילות).  
נא להמציא צילום חשבוניות רכישת רכוש קבוע שעלותו מעל 5,000 ₪.
- (9) יש להמציא נייר עבודה הכולל הפרשה להוצאות לשלם (שלמות הוצאות) וכן הפרדה בין הוצאות שוטפות להוצאות מראש.
- (10) נא להמציא העתקי חוזים בגין התקשרויות מהותיות לרבות בגין תשלום דמי שכירות בעיסוקך.

(11) פירוט בדבר אירועים מיוחדים, תביעות כספיות שהוגשו כנגד העסק ותביעות שהוגשו על ידי העסק כנגד לקוחות או אחרים.

(12) נתונים הדרושים להכנת דוחות אישיים למנהלים:  
א. טופס 106 של בן/בת הזוג.  
ב. אישורי הפקדות בקופות גמל ובביטוחי חיים.

**תודתנו על השלמת החומר בהקדם לצורך סיוע בהגשת הדוחות במועד.**

בכבוד רב,

ספורטה את פן ושות'  
רואה חשבון

XXXX – השנה לגביה מגישים את הדוח.