

I التحليل المالي - امتحان الاعمال الموجهة

الجدول 01: تعديلات الميزانية الوظيفية

المبالغ	الخصوم (موارد التمويل)	المبالغ	الاصول (استخدامات/احتياجات التمويل)
11 308 800	الموارد الدائمة	7 321 000	الاستخدامات المستقرة
6 985 000	رؤوس الاموال الخاصة	7 321 000	اجمالي الاصول الثابتة (الثبتيات)
1 237 000	الاهتلاكات والمؤونات وخسائر القيم		
850 000	مؤونات الاعباء والاضطار	6 852 000	اجمالي الاصول المتداولة
2 236 800	الديون المالية طويلة الاجل	3 602 000	الاستغلال
2 796 000	قروض وديون مالية	1 700 000	مخزونات
559 200	اعتمادات وسلفات بنكية	182 000	الرسم على القيمة المضافة القابلة للحسم
		1 040 000	الزبائن والحسابات الملحقة
2 864 200	الخصوم الجارية	640 000	الموردون-التسبيقات والمدفوعات على الحساب
		40 000	اوراق قبض محصلة غير مخصومة
1 945 000	الاستغلال		
		1 410 000	خارج الاستغلال
620 000	الزبائن الدائون-التسبيقات المستلمة	720 000	حقوق متنوعة
600 000	ديون الموردون والحسابات الملحقة	130 000	القيم المنقولة للتوظيف
345 000	المنتجات المعانة مسبقا	320 000	الموردون-التسبيقات والمدفوعات على الحساب
380 000	ديون ضريبة واجتماعية	240 000	اعباء معانة مسبقا
320 000	خارج الاستغلال	1 840 000	خزينة الاصول
205 000	الضرائب على الاريح	1 450 000	الموجودات
115 000	المنتجات المعانة مسبقا	390 000	القيم المنقولة للتوظيف
599 200	خزينة الخصوم		
559 200	اعتمادات وسلفات بنكية		
40 000	اوراق قبض محصلة غير مخصومة		
14 173 000	مجموع الخصوم	14 173 000	مجموع الاصول
-			

الجدول 02: مؤشرات التوازن المالي

الموارد الدائمة - الاستخدامات المستقرة	FRNG =	FRNG =
3 987 800	FRNG =	FRNG =
الاصول الجارية - الخصوم الجارية	FRNG =	FRNG =
3 987 800	FRNG =	FRNG =
الاصول الجارية للاستغلال - الخصوم الجارية للاستغلال	BFRE =	BFRE =
1 657 000	BFRE =	BFRE =
الاصول الجارية خارج الاستغلال - الخصوم الجارية خارج الاستغلال	BFRHE =	BFRHE =
1 090 000	BFRHE =	BFRHE =
BFRE + BFRHE	BFR =	BFR =
2 747 000	BFR =	BFR =
خزينة الاصول - خزينة الخصوم	TN =	TN =
1 240 800	TN =	TN =
FRNG - BFR	TN =	TN =
1 240 800	TN =	TN =

الجدول 03: نسب التوازن المالي

الاصول الدائمة / اجمالي الاصول الثابتة	Fin Perm =	Ratio du financement permanent
1,54	Fin Perm =	
رؤوس الاموال الخاصة / اجمالي الاصول الثابتة	Fin Prop =	Ratio du financement propre
0,95	Fin Prop =	
(BFRE + الاصول الثابتة) / الموارد الدائمة	Cap. invest =	Ratio de couverture des capitaux investis
1,26	Cap. invest =	
BFR / اعتمادات بنكية	Fin. BFR =	Ratio du financement du BFR
0,20	Fin. BFR =	
الديون / اجمالي الاصول	Endet. =	Ratio d'endettement
0,36	Endet. =	

I التحليل المالي - امتحان الاعمال الموجهة

الجدول 01: تعديلات الميزانية الوظيفية

المبالغ	الخصوم (موارد التمويل)	المبالغ	الاصول (استخدامات/احتياجات التمويل)
23 146 350	الموارد الدائمة	15 703 000	الاستخدامات المستقرة
12 570 000	رؤوس الاموال الخاصة	15 703 000	اجمالي الاصول الثابتة (التثبيتات)
3 232 000	الاهتلاكات والمؤونات وخسائر القيم		
1 912 000	مؤونات الاعباء والاحطار	14 492 000	اجمالي الاصول المتداولة
5 432 350	الديون المالية طويلة الاجل	7 304 500	الاستغلال
6 391 000	قروض وديون مالية	3 425 000	مخزونات
- 958 650	اعتمادات وسلفات بنكية	409 500	الرسم على القيمة المضافة القابلة للحسم
		2 340 000	الزبائن والحسابات الملحقة
7 048 650	الخصوم الجارية	1 040 000	الموردون المدينون-التسبيقات والمدفوعات على الحساب
		90 000	اوراق قبض محصولة غير مخصومة
5 151 250	الاستغلال		
1 595 000	الزبائن الدائون-التسبيقات المستلمة	4 172 500	خارج الاستغلال
1 550 000	ديون الموردون والحسابات الملحقة	1 620 000	حقوق متنوعة
1 151 250	المنتجات المعانة مسبقا	292 500	القيم المنقولة للتوظيف
855 000	ديون ضريبية واجتماعية	520 000	الموردون المدينون-التسبيقات والمدفوعات على الحساب
		1 140 000	اعباء معانة مسبقا
848 750	خارج الاستغلال	600 000	راس مال مطلوب غير مسدد
465 000	الضرائب على الاريح		
383 750	المنتجات المعانة مسبقا	3 015 000	خزينة الاصول
		2 137 500	الموجودات
1 048 650	خزينة الخصوم	877 500	القيم المنقولة للتوظيف
958 650	اعتمادات وسلفات بنكية		
90 000	اوراق قبض محصولة غير مخصومة		
30 195 000	مجموع الخصوم	30 195 000	مجموع الاصول
-			

الجدول 02: مؤشرات التوازن المالي

الموارد الدائمة - الاستخدامات المستقرة	FRNG =	FRNG
7 443 350	FRNG =	FRNG
الاصول الجارية - الخصوم الجارية	FRNG =	FRNG
7 443 350	FRNG =	FRNG
الاصول الجارية للاستغلال - الخصوم الجارية للاستغلال	BFRE =	BFRE
2 153 250	BFRE =	BFRE
الاصول الجارية خارج الاستغلال - الخصوم الجارية خارج الاستغلال	BFRHE =	BFRHE
3 323 750	BFRHE =	BFRHE
BFRE + BFRHE	BFR =	BFR
5 477 000	BFR =	BFR
خزينة الاصول - خزينة الخصوم	TN =	TN
1 966 350	TN =	TN
FRNG - BFR	TN =	TN
1 966 350	TN =	TN

الجدول 03: نسب التوازن المالي

الاصول الدائمة / اجمالي الاصول الثابتة	Fin Perm =	Ratio du financement permanent
1,47	Fin Perm =	
رؤوس الاموال الخاصة / اجمالي الاصول الثابتة	Fin Prop =	Ratio du financement propre
0,80	Fin Prop =	
(BFRE + الاصول الثابتة) / الموارد الدائمة	Cap. invest =	Ratio de couverture des capitaux investis
1,30	Cap. invest =	
BFR / اعتمادات بنكية	Fin. BFR =	Ratio du financement du BFR
0,18	Fin. BFR =	
الديون / اجمالي الاصول	Endet. =	Ratio d'endettement
0,41	Endet. =	

I التحليل المالي - امتحان الاعمال الموجهة

الجدول 01: تعديلات الميزانية الوظيفية

المبالغ	الخصوم (موارد التمويل)	المبالغ	الاصول (استخدامات/احتياجات التمويل)
5 616 000	الموارد الدائمة	3 660 500	الاستخدامات المستقرة
3 492 500	رؤوس الاموال الخاصة	3 660 500	اجمالي الاصول الثابتة (التثبيتات)
618 500	الاهتلاكات والمؤنات وخسائر القيم		
425 000	مؤنات الاعباء والاحطار	3 446 000	اجمالي الاصول المتداولة
1 080 000	الديون المالية طويلة الاجل	1 781 000	الاستغلال
1 350 000	قروض وديون مالية	850 000	مخزونات
- 270 000	اعتمادات وسلفات بنكية	91 000	الرسم على القيمة المضافة القابلة للحسم
		520 000	الزبائن والحسابات الملحقة
1 490 500	الخصوم الجارية	160 000	الموردون المدينون-التسبيقات والمدفوعات على الحساب
		40 000	اوراق قبض محصلة غير مخصومة
905 500	الاستغلال	120 000	اعباء معاينة مسبقا
358 000	الزبائن الدائون-التسبيقات المستلمة		
300 000	ديون الموردون والحسابات الملحقة	875 000	خارج الاستغلال
57 500	المنتجات المعاينة مسبقا	360 000	حقوق متنوعة
190 000	ديون ضريبية واجتماعية	195 000	القيم المنقولة للتوظيف
		320 000	الموردون المدينون-التسبيقات والمدفوعات على الحساب
275 000	خارج الاستغلال		
102 500	الضرائب على اليرباح	790 000	خزينة الاصول
172 500	المنتجات المعاينة مسبقا	725 000	الموجودات
		65 000	القيم المنقولة للتوظيف
310 000	خزينة الخصوم		
270 000	اعتمادات وسلفات بنكية		
40 000	اوراق قبض محصلة غير مخصومة		
7 106 500	مجموع الخصوم	7 106 500	مجموع الاصول
-			

الجدول 02: مؤشرات التوازن المالي

الموارد الدائمة - الاستخدامات المستقرة	FRNG =	FRNG =
1 955 500	FRNG =	FRNG =
الاصول الجارية - الخصوم الجارية	FRNG =	FRNG =
1 955 500	FRNG =	FRNG =
الاصول الجارية للاستغلال - الخصوم الجارية للاستغلال	BFRE =	BFRE =
875 500	BFRE =	BFRE =
الاصول الجارية خارج الاستغلال - الخصوم الجارية خارج الاستغلال	BFRHE =	BFRHE =
600 000	BFRHE =	BFRHE =
BFRE + BFRHE	BFR =	BFR =
1 475 500	BFR =	BFR =
خزينة الاصول - خزينة الخصوم	TN =	TN =
480 000	TN =	TN =
FRNG - BFR	TN =	TN =
480 000	TN =	TN =

الجدول 03: نسب التوازن المالي

الاصول الدائمة / اجمالي الاصول الثابتة	Fin Perm =	Ratio du financement permanent
1,53	Fin Perm =	
رؤوس الاموال الخاصة / اجمالي الاصول الثابتة	Fin Prop =	Ratio du financement propre
0,95	Fin Prop =	
(BFRE + الاصول الثابتة) / الموارد الدائمة	Cap. invest =	Ratio de couverture des capitaux investis
1,24	Cap. invest =	
BFR / اعتمادات بنكية	Fin. BFR =	Ratio du financement du BFR
0,18	Fin. BFR =	
الديون / اجمالي الاصول	Endet. =	Ratio d'endettement
0,36	Endet. =	

المبالغ	الخصوم (موارد التمويل)	المبالغ	الاصول (استخدامات/احتياجات التمويل)
25 894 200	الموارد الدائمة	22 638 000	الاستخدامات المستقرة
10 824 500	رؤوس الاموال الخاصة	20 238 000	اجمالي الاصول الثابتة (التثبيتات)
3 629 500	الاهتلاكات والمؤونات وخسائر القيم	2 400 000	تجهيز ممول عن طريق عقد ايجاري
400 000	اهتلاك القرض الاجاري		
2 150 000	مؤونات الاعباء والاطار	16 171 500	اجمالي الاصول المتداولة
8 890 200	الديون المالية طويلة الاجل	8 405 500	الاستغلال
2 000 000	باقي دين التمويل الاجاري	4 300 000	مخزونات
7 330 000	قروض وديون مالية	460 500	الرسم على القيمة المضافة القابلة للحسم
- 439 800	اعتمادات وسلفات بنكية	2 632 500	الزبائن والحسابات الملحقة
		810 000	الموردون المدينون-التسبيقات والمدفوعات على الحساب
12 915 300	الخصوم الجارية	202 500	اوراق قبض محصلة غير مخصصة
4 330 000	الاستغلال	5 037 000	خارج الاستغلال
1 565 000	الزبائن الدائون-التسبيقات المستلمة	1 822 500	حقوق متنوعة
1 515 000	ديون الموردون والحسابات الملحقة	987 000	القيم المنقولة للتوظيف
290 000	المنتجات المعانة مسبقا	1 620 000	الموردون المدينون-التسبيقات والمدفوعات على الحساب
960 000	ديون ضريبية واجتماعية	607 500	اعباء معانة مسبقا
7 943 000	خارج الاستغلال	2 729 000	خزينة الاصول
6 558 000	موردو التثبيتات	2 400 000	الموجودات
515 000	الضرائب على الارياح	329 000	القيم المنقولة للتوظيف
870 000	المنتجات المعانة مسبقا		
642 300	خزينة الخصوم		
439 800	اعتمادات وسلفات بنكية		
202 500	اوراق قبض محصلة غير مخصصة		
38 809 500	مجموع الخصوم	38 809 500	مجموع الاصول
-			

الموارد الدائمة - الاستخدامات المستقرة	FRNG =	FRNG =
3 256 200	FRNG =	FRNG =
الاصول الجارية - الخصوم الجارية	FRNG =	FRNG =
3 256 200	FRNG =	FRNG =
الاصول الجارية للاستغلال - الخصوم الجارية للاستغلال	BFRE =	BFRE =
4 075 500	BFRE =	BFRE =
الاصول الجارية خارج الاستغلال - الخصوم الجارية خارج الاستغلال	BFRHE =	BFRHE =
2 906 000	BFRHE =	BFRHE =
BFRE + BFRHE	BFR =	BFR =
1 169 500	BFR =	BFR =
خزينة الاصول - خزينة الخصوم	TN =	TN =
2 086 700	TN =	TN =
FRNG - BFR	TN =	TN =
2 086 700	TN =	TN =

الاموال الدائمة / اجمالي الاصول الثابتة	Fin Perm =	Fin Perm =
1,28	Fin Perm =	Fin Perm =
رؤوس الاموال الخاصة / اجمالي الاصول الثابتة	Fin Prop =	Fin Prop =
0,53	Fin Prop =	Fin Prop =
(BFRE + الاصول الثابتة) / الموارد الدائمة	Cap. invest =	Cap. invest =
1,07	Cap. invest =	Cap. invest =
BFR / اعتمادات بنكية	Fin. BFR =	Fin. BFR =
0,38	Fin. BFR =	Fin. BFR =
الديون / اجمالي الاصول	Endet. =	Endet. =
0,56	Endet. =	Endet. =