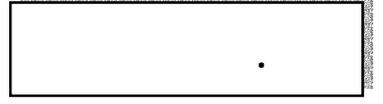


هذه الدراسة قديمة فقط للاستعراض لا اكثر
لطلب دراسة معتمدة يمكنك التواصل معنا عبر
الواتساب مباشرة حتى نستطيع تقديم استشاره مجانيه
لكم وتقديم دراسة بمقابل اتعاب .

يشرفنا تواصلك مباشرة بعد الضغط على الرابط
التالي :

<http://wa.me/962788038777>

-	
,	
%	
,	
,	



(Energy beverages)

:

.

.

.

.

.

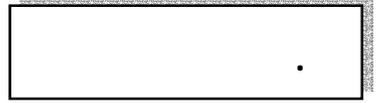
.

.

.

.

.



()

()

.

()

()

()

			-
			-
			-

%

% ,

%

-

()

()

%

()

(

%)

%

()

					%

()

/

,		

--

()

()

()	

..... /

..... /

..... -
..... -
..... -
..... -
..... -
..... -
..... -
..... -
..... -

()

()

,		
,		Planetary Mixture
,		
,		
,		
,	-	
,	-	
,	-	
,		

• ,

• ,

•

()

()

/	/		
,			
,			
,			
,			
,			
,			
,			
,			

.%

()

.

()

/

,		
,	,	
,		
,		
,		
,	,	
,		/
,	-	
,	,	/
,	,	
	-	
,		

()

.

()

/

/	/	
,		
,		
,		
,		

:

.

.

.

()

,	
,	
,	
,	
,	

،
.
:
،
()
.
()
/

,	
,	
,	
,	
,	
,	
,	
,	

()

/	
,	
,	
,	
,	

'
. %
%

-:

. %
.
%
. %

٠٦ الملاحق المالية

(
(
(
(

حساب الأرباح والخسائر (بالدينار)

اسم المشروع مشروبات الطاقة	الموقع المقترح عام
-------------------------------	-----------------------

السنة الأولى	السنة الثانية	السنة الثالثة	السنة الرابعة	السنة الخامسة	
					الإنتاج المخطط له (بالوحدة)
90,000	94,500	99,225	104,186	109,396	المبيعات
					التكاليف التشغيلية المباشرة
33,340	35,007	36,757	38,595	40,525	تكاليف المواد الأولية المباشرة أو تكلفة المبيعات
13,720	14,406	15,126	15,882	16,676	تكاليف العمل المباشرة
0	0	0	0	0	ثمن البضاعة للمتاجرة
7,380	7,749	8,136	8,543	8,970	تكاليف المصنع التشغيلية
54,440	57,162	60,020	63,021	66,172	مجموع التكاليف التشغيلية المباشرة
35,560	37,338	39,205	41,166	43,224	الربح الإجمالي
					التكاليف التشغيلية غير المباشرة
2,664	2,797	2,937	3,084	3,238	رواتب موظفي التسويق
8,325	8,741	9,178	9,637	10,119	رواتب موظفي الإدارة والتمويل
2,250	2,363	2,481	2,605	2,735	مصاريف البيع والتسويق
360	378	397	417	438	قرطاسية
6,000	6,000	6,000	6,000	6,000	إيجارات
0	0	0	0	0	أيجار أرض
1,380	1,449	1,521	1,598	1,677	مصاريف أخرى
20,979	21,728	22,514	23,340	24,207	مجموع التكاليف التشغيلية غير المباشرة (قبل الإستهلاك)
5,979	5,979	5,979	5,979	5,979	الإستهلاك للإصول الثابتة
600	600	600	600	600	إطفاء المصاريف التأ سبسية
0	0	0	0	0	إطفاء الخلو
27,558	28,307	29,094	29,919	30,786	مجموع التكاليف التشغيلية غير المباشرة
8,002	9,031	10,112	11,246	12,438	الربح الصافي قبل الفوائد والضرائب
3,000	2,509	1,968	1,373	719	الفائدة على القرض
5,002	6,523	8,144	9,873	11,718	الربح قبل الضريبة
750	978	1,222	1,481	1,758	الضريبة على الأرباح
4,252	5,544	6,922	8,392	9,960	الأرباح الصافية

77%	76%	74%	73%	71%	نسبة التكاليف التشغيلية غير المباشرة إلى الربح الإجمالي
77,340	77,992	78,614	79,199	79,738	نقطة التعادل (بالدينار)
86%	83%	79%	76%	73%	نقطة التعادل كنسبة من المبيعات السنوية المتوقعة

القيمة الكلية	العمر الافتراضي بالسنة	الإستهلاك السنوي	
0	25.00	0	إحتساب قيمة الإستهلاك على:
2,000	25.00	80	الأبنية
42,500	10.00	4,250	منشآت أخرى
3,000	6.67	450	معدات وأجهزة
8,000	6.67	1,199	الأثاث والمعدات المكتبية
0	10.00	0	وسائل نقل
0	10.00	0	أخرى
5,979			المجموع

القيمة الكلية	العمر الافتراضي بالسنة	الإستهلاك السنوي	
3,000	5	600	إحتساب قيمة الإطفاء على:
0	5	0	المصاريف التأ سبسية
0	5	0	الخلو

المجموع	حقوق الملكية	القرض	
6,285	6,285	0	رأس المال العامل المطلوب
64,985	34,985	30,000	إجمالي تكلفة المشروع
100%	54%	46%	النسبة المئوية للقرض وحقوق الملكية

التدفق النقدي للمشروع (بالدينار)

اسم المشروع					الموقع المقترح
مشروعات الطاقة					عام
السنة الخامسة	السنة الرابعة	السنة الثالثة	السنة الثانية	السنة الأولى	السنة صفر
109,396	104,186	99,225	94,500	90,000	
المبيعات					
التدفق النقدي الداخلى:					
المبيعات النقدية					
تحصيلات ذمم مدينة					
حقوق الملكية					
قرض الأصول الثابتة					
قرض رأس المال العامل					
الرصيد النقدي الافتتاحي (في بداية المدة)					
9,972	8,946	7,498	5,672	3,507	34,985
119,367	113,132	106,723	100,172	93,507	64,985
مجموع التدفق النقدي الداخلى					
التدفق النقدي الخارج:					
مجموع الإستثمارات					
التكاليف التشغيلية المباشرة					
إجمالي التكاليف التشغيلية غير المباشرة قبل الإستهلاكات					
تسديدات الدائنين					
الفائدة					
المصاريف التأسيسية والخلو					
الضريبة					
إجمالي التدفق النقدي الخارج					
صافي الرصيد النقدي قبل التوزيعات					
دفعات سداد القرض					
اقساط قرض الأصول الثابتة					
اقساط قرض رأس المال العامل					
إجمالي دفعات سداد القرض					
رصيد الإقفال النقدي قبل التوزيعات					
توزيعات الأرباح					
صافي النقد بعد التوزيعات					
7,194	6,540	5,946	5,405	4,914	55,700
0	0	0	0	0	2,778
7,194	6,540	5,946	5,405	4,914	20,979
0	0	0	0	0	3,000
719	1,373	1,968	2,509	3,000	3,000
1,758	1,481	1,222	978	750	79,169
92,856	89,215	85,724	82,377	79,169	61,478
26,512	23,917	21,000	17,795	14,338	3,507
7,194	6,540	5,946	5,405	4,914	3,507
0	0	0	0	0	0
7,194	6,540	5,946	5,405	4,914	9,424
19,317	17,377	15,054	12,390	9,424	3,507
8,789	7,405	6,108	4,892	3,752	0
10,528	9,972	8,946	7,498	5,672	3,507

ملخص الإستنتاجات والمعايير المالية

اسم المشروع	الموقع المقترح
مشروبات الطاقة	عام

الإفتراضات

5%	معدل نمو المبيعات (الإيرادات)
5%	معدل نمو التكاليف
12%	معامل الخصم
75%	نسبة التوزيعات
15%	معدل الضريبة

تكاليف المشروع ووسائل التمويل

64,985	تكاليف المشروع
34,985	مساهمة صاحب / اصحاب المشروع
30,000	القروض
46.2%	القرض الى التكاليف %
53.8%	مساهمة صاحب المشروع الى التكاليف %

ثانياً: النتائج المالية

المعدل	السنة الخامسة	السنة الرابعة	السنة الثالثة	السنة الثانية	السنة الأولى	البند / السنة
7,014	9,960	8,392	6,922	5,544	4,252	صافي الربح بعد الضريبة (بالدينار)
8.2%	10.7%	9.5%	8.2%	6.9%	5.6%	الربح قبل الضريبة : المبيعات %
14.9%	25.5%	18.6%	13.7%	9.9%	7.0%	معدل العائد على الإستثمار %
18.7%	25.5%	22.1%	18.7%	15.3%	12.0%	معدل العائد على حقوق الملكية %
1.4	0.0	1.8	1.8	1.7	1.6	الموجودات المتداولة : المطلوبات المتداولة
0.4	0.0	0.2	0.4	0.5	0.7	الديون : حقوق الملكية (الأمان)
78,576	79,738	79,199	78,614	77,992	77,340	نقطة التعادل (بالدينار)

ثالثاً: المعايير المالية وتحليل الحساسية :

زيادة تكاليف التشغيل 20%	زيادة تكاليف التشغيل 10%	تخفيض سعر البيع 10%	تخفيض سعر البيع 5%	زيادة تكاليف المشروع 20%	زيادة تكاليف المشروع 10%	الحالة الاساسية	المعيار المالي
-40,619	-10,857	-17,154	875	9,537	14,221	18,904	صافي القيمة الحالية NPV
-7.5%	6.9%	3.7%	12.4%	15.8%	18.1%	20.8%	معدل العائد الداخلي IRR
0.4	0.8	0.7	1.0	1.1	1.2	1.3	القيمة الحالية للإيرادات الى الإستثمارات B/C
-	-	-	-	-	-	4	فترة الإسترداد Pay Back Period

رابعاً: حساب المعايير المالية

الحالة الأساسية

20.8%	IRR	معدل العائد الداخلي
18,904	NPV	صافي القيمة الحالية
1.3	B/C	الإيرادات الى التكاليف
4.0	Pay Back	فترة الإسترداد

زيادة تكاليف المشروع 10%

18.1%	IRR	معدل العائد الداخلي
14,221	NPV	صافي القيمة الحالية
1.2	B/C	الإيرادات الى التكاليف

زيادة تكاليف المشروع 20%

15.8%	IRR	معدل العائد الداخلي
9,537	NPV	صافي القيمة الحالية
1.1	B/C	الإيرادات الى التكاليف

تخفيض سعر البيع 5%

12.4%	IRR	معدل العائد الداخلي
875	NPV	صافي القيمة الحالية
1.0	B/C	الإيرادات الى التكاليف

تخفيض سعر البيع 10%

3.7%	IRR	معدل العائد الداخلي
-17,154	NPV	صافي القيمة الحالية
0.7	B/C	الإيرادات الى التكاليف

زيادة تكاليف التشغيل 10%

6.9%	IRR	معدل العائد الداخلي
-10,857	NPV	صافي القيمة الحالية
0.8	B/C	الإيرادات الى التكاليف

زيادة تكاليف التشغيل 20%

-7.5%	IRR	معدل العائد الداخلي
-40,619	NPV	صافي القيمة الحالية
0.4	B/C	الإيرادات الى التكاليف

صافي النقد المتحقق			الحالة الأساسية
صافي النقد المتحقق	النقد الداخل	النقد الخارج	السنة
-61,478	0	61,478	0
11,075	14,581	3,507	1
15,321	15,610	289	2
16,387	16,691	304	3
17,507	17,826	319	4
62,546	62,881	335	5

صافي النقد المتحقق			زيادة تكلفة المشروع 10%
صافي النقد المتحقق	النقد الداخل	النقد الخارج	السنة
-67,626	0	67,626	0
11,075	14,581	3,507	1
15,321	15,610	289	2
16,387	16,691	304	3
17,507	17,826	319	4
65,126	65,461	335	5

صافي النقد المتحقق			زيادة تكلفة المشروع 20%
صافي النقد المتحقق	النقد الداخل	النقد الخارج	السنة
-73,774	0	73,774	0
11,075	14,581	3,507	1
15,321	15,610	289	2
16,387	16,691	304	3
17,507	17,826	319	4
67,707	68,042	335	5

صافي النقد المتحقق			تخفيض سعر البيع 5%
صافي النقد المتحقق	النقد الداخل	النقد الخارج	السنة
-61,478	0	61,478	0
6,575	10,081	3,507	1
10,596	10,885	289	2
11,426	11,730	304	3
12,297	12,616	319	4
56,550	56,885	335	5

صافي النقد المتحقق			تخفيض سعر البيع 10%
صافي النقد المتحقق	النقد الداخل	النقد الخارج	السنة
-61,478	0	61,478	0
2,075	5,581	3,507	1
5,871	6,160	289	2
6,465	6,768	304	3
7,088	7,407	319	4
50,554	50,889	335	5

صافي النقد المتحقق			زيادة تكاليف التشغيل 10%
صافي النقد المتحقق	النقد الداخل	النقد الخارج	السنة
-61,756	0	61,756	0
3,182	7,040	3,857	1
7,403	7,722	318	2
8,104	8,438	334	3
8,839	9,189	351	4
54,228	54,596	368	5

صافي النقد المتحقق			زيادة تكاليف التشغيل 20%
صافي النقد المتحقق	النقد الداخل	النقد الخارج	السنة
-62,034	0	62,034	0
-4,710	-502	4,208	1
-515	-167	347	2
-180	184	364	3
171	553	383	4
45,910	46,311	402	5