

إفتراضات الدراسة		
العملة	دولار	
التضخم السنوي	5%	سنوياً
معامل المخاطرة	20%	سنوياً
العمر الافتراضي للآلات	5	سنوات
ضريبة الدخل	20%	من صافي الأرباح
نسبة نمو المبيعات	25%	سنوياً
الرواتب	2,050	شهرياً
إيجار المقر	500	شهرياً
الفواتير	200	شهرياً
الدعاية و الإعلان	300	شهرياً
مصاريف أخرى	200	شهرياً
قيمة الأصول الثابتة	50,000	لبدء العمل
الرواتب		
مدير المشروع	500	
المسؤول المالي واللوجستي	400	
باريسا	350	
جرسون	300	
موظفة مطبخ	300	
أذن	200	
المجموع	2050	

الشهر	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	سنة أولى	سنة ثانية	سنة ثالثة	سنة رابعة	سنة خامسة	5 سنوات
الجنود	-	50	100	200	300	300	400	400	500	500	600	600	3,950	5,184	6,804	8,931	11,722	36,592
الكمية	-	6	13	25	38	38	50	50	63	63	75	75	494	617	1,543	1,929	2,411	6,994
سعر المبيع	-	25	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	1,975	2,469	3,086	3,857	4,822	29,598
سعر التكلفة		0.25	0.25	0.25	0.25	0.25	0.25	0.25	0.25	0.25	0.25	0.25	0.25	0.25	0.50	0.50	2	
بيع المشروعات الساخنة	-	75	150	300	450	450	600	600	750	750	900	900	5,925	10,369	13,609	17,862	23,444	71,208
تكاليف الخدمات	-	13	25	50	75	75	100	100	125	125	150	150	988	1,234	3,086	3,857	4,822	13,987
الكمية		50	100	200	300	300	400	400	500	500	600	600	3,950	4,938	6,172	7,715	9,644	
سعر المبيع		1.5	1.5	1.5	1.5	1.5	1.5	1.5	1.5	1.5	1.5	1.5	2	2	2	2	2	
سعر التكلفة		0.25	0.25	0.25	0.25	0.25	0.25	0.25	0.25	0.25	0.25	0.25	0.25	0.25	0.50	0.50	2	
خدمة رعاية الأطفال	-	-		4,500	4,500	4,500	9,000	9,000	9,000	9,000	18,000	18,000	90,000	226,800	238,140	250,047	262,549	1,067,536
تكاليف الخدمات			300	300	300	300	600	600	600	600	600	600	7,200	7,200	10,800	10,800	10,800	46,800
الكمية - طفل			50	50	50	50	100	100	100	100	100	200	200	200	200	200	200	
سعر المبيع - 1 ساعة			90	90	90	90	90	90	90	90	90	90	95	95	99	104	109	
سعر التكلفة راتب المشرفه			300	300	300	300	600	600	600	600	600	600	7,200	7,200	10,800	14,400	18,000	
تكاليف الخدمات	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
الكمية																		
سعر المبيع																		
سعر التكلفة																		
تكاليف الخدمات	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
الكمية																		
سعر المبيع																		
سعر التكلفة																		
الكمية																		
سعر المبيع																		
سعر التكلفة																		
الكمية																		
سعر المبيع																		
سعر التكلفة																		
الكمية																		
سعر المبيع																		
سعر التكلفة																		
الكمية																		
سعر المبيع																		
سعر التكلفة																		
تكاليف الباقية																		
الكمية																		
سعر المبيع																		
سعر التكلفة																		
إجمالي الإيرادات	-	125	4,750	5,000	5,250	5,250	10,000	10,000	10,250	10,250	19,500	19,500	99,875	242,353	258,553	276,840	297,715	1,175,336
إجمالي التكاليف	-	19	338	375	413	413	750	750	788	788	825	825	8,681	9,052	15,429	16,586	18,033	67,781
الربح المجمالي	-	106	4,413	4,625	4,838	4,838	9,250	9,250	9,463	9,463	18,675	18,675	91,194	233,302	243,125	260,254	279,682	1,107,556

5 سنوات	سنة خامسة	سنة رابعة	سنة ثالثة	سنة ثانية	سنة أولى	12	11	10	9	8	7	6	5	4	3	2	1	إجمالي الإيرادات
100%	1,175,336	297,715	276,840	258,553	242,353	99,875	19,500	19,500	10,250	10,250	10,000	10,000	5,250	5,250	5,000	4,750	125	إجمالي الإيرادات
6%	67,781	18,033	16,586	15,429	9,052	8,681	825	825	788	788	750	750	413	413	375	338	19	إجمالي التكاليف
94%	1,107,556	279,682	260,254	243,125	233,302	91,194	18,675	18,675	9,463	9,463	9,250	9,250	4,838	4,838	4,625	4,413	106	الربح المجمالي

[illegible]

سنة خامسة	سنة رابعة	سنة ثالثة	سنة ثانية	قائمة التدفق النقدي
187,822	174,085	162,102	155,881	صافي التدفق النقدي التشغيلي
297,715	276,840	258,553	242,353	التحصيلات النقدية
18,033	16,586	15,429	9,052	تكاليف تقديم الخدمات
29,901	28,478	27,122	25,830	الرواتب
7,293	6,946	6,615	6,300	إيجار المقر
2,917	2,778	2,646	2,520	الفواتير
4,376	4,167	3,969	3,780	الدعاية والإعلان
2,917	2,778	2,646	2,520	مصاريف أخرى
44,455	41,021	38,025	36,470	الضريبة
-	-	-	-	صافي التدفق النقدي رأس المال
				تكاليف تأسيسية
				رأس المال
-	-	-	-	صافي التدفق النقدي التمويلي
				القروض
				السداد
187,822	174,085	162,102	155,881	صافي التدفق النقدي
733,953	546,131	372,046	209,944	التدفق النقدي التراكمي

الميزانية الختامية - نهاية السنة الأولى			
المطالب		الأصول	
2,400	رصيد الموردين	54,063	النقدية
-	رصيد الرواتب	-	رصيد العملاء
-	رصيد الإيجار	50,000	الأصول الثابتة
-	رصيد الفواتير	10,000	مخصصات الإهلاك
-	رصيد الدعاية و الإعلان	-	المخزون
-	مصاريف أخرى		
60,000	رأس المال		
34,195	نتيجة أعمال السنة الأولى		
<b>96,595</b>	<b>إجمالي المطالب</b>	<b>94,063</b>	<b>إجمالي الأصول</b>
		2,532	الفرق
الميزانية الختامية - نهاية السنة الثانية			
المطالب		الأصول	
2,400	رصيد الموردين	209,944	النقدية
-	رصيد الرواتب	-	رصيد العملاء
-	رصيد الإيجار	50,000	الأصول الثابتة
-	رصيد الفواتير	20,000	مخصصات الإهلاك
-	رصيد الدعاية و الإعلان	-	المخزون
-	مصاريف أخرى		
60,000	رأس المال		
34,195	نتيجة أعمال السنة الأولى		
145,881	نتيجة أعمال السنة الثانية		
<b>242,476</b>	<b>إجمالي المطالب</b>	<b>239,944</b>	<b>إجمالي الأصول</b>
		2,532	الفرق
الميزانية الختامية - نهاية السنة الثالثة			
المطالب		الأصول	
2,400	رصيد الموردين	372,046	النقدية
-	رصيد الرواتب	-	رصيد العملاء
-	رصيد الإيجار	50,000	الأصول الثابتة
-	رصيد الفواتير	30,000	مخصصات الإهلاك
-	رصيد الدعاية و الإعلان	-	المخزون
-	مصاريف أخرى		
60,000	رأس المال		
34,195	نتيجة أعمال السنة الأولى		
145,881	نتيجة أعمال السنة الثانية		
152,102	نتيجة أعمال السنة الثالثة		
<b>394,577</b>	<b>إجمالي المطالب</b>	<b>392,046</b>	<b>إجمالي الأصول</b>
		2,532	الفرق
الميزانية الختامية - نهاية السنة الرابعة			

المطالب		الأصول	
2,400	رصيد الموردين	546,131	النقدية
-	رصيد الرواتب	-	رصيد العملاء
-	رصيد الإيجار	50,000	الأصول الثابتة
-	رصيد الفواتير	- 40,000	مخصصات الإهلاك
-	رصيد الدعاية و الإعلان		المخزون
-	مصاريف أخرى		
60,000	رأس المال		
34,195	نتيجة أعمال السنة الأولى		
145,881	نتيجة أعمال السنة الثانية		
152,102	نتيجة أعمال السنة الثالثة		
164,085	نتيجة أعمال السنة الرابعة		
<b>558,662</b>	<b>إجمالي المطالب</b>	<b>556,131</b>	<b>إجمالي الأصول</b>
		- 2,532	الفرق

الميزانية الختامية - نهاية السنة الخامسة			
المطالب		الأصول	
2,400	رصيد الموردين	733,953	النقدية
-	رصيد الرواتب	-	رصيد العملاء
-	رصيد الإيجار	50,000	الأصول الثابتة
-	رصيد الفواتير	- 50,000	مخصصات الإهلاك
-	رصيد الدعاية و الإعلان	-	المخزون
-	مصاريف أخرى		
60,000	رأس المال		
34,195	نتيجة أعمال السنة الأولى		
145,881	نتيجة أعمال السنة الثانية		
152,102	نتيجة أعمال السنة الثالثة		
164,085	نتيجة أعمال السنة الرابعة		
177,822	نتيجة أعمال السنة الخامسة		
<b>736,484</b>	<b>إجمالي المطالب</b>	<b>733,953</b>	<b>إجمالي الأصول</b>
		- 2,532	الفرق

5	4	3	2	1	
24%	29%	34%	42%	29%	العائد على المبيعات %ROS
119%	132%	147%	169%	47%	العائد على رأس المال %ROI
			سنة	2	فترة إسترداد رأس المال Payback period
			رألود	60,000	الحد الأدنى لرأس المال المطلوب Capital
61,106	58,662	56,361	52,927	53,665	نقطة التعادل بالإيرادات