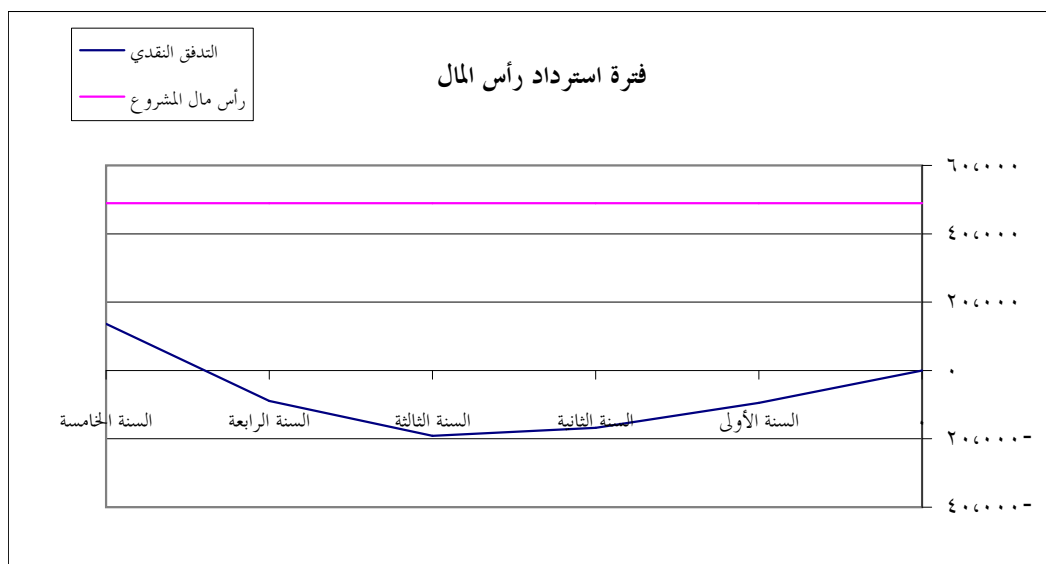


اسم المشروع:		كافتريا فئة ج	
الفكرة:		كافتريا شعبية لبيع الوجبات السريعة (سندوتشات، مشروبات غازية).	
خصائص ومدخلات المشروع:			
الآلات والمعدات	ثلاجة عرض، سخان سندوتشات، مكيف هواء، بتوجاز		
الموقع	مساحة ٥٢ متر مربع في منطقة شعبية		
القوة العاملة	صاحب المشروع، عمالة		
المواد الخام (السلع)	مشروبات غازية، مكونات السندوتشات		
المرافق والتسهيلات	كهرباء، ماء		
مخرجات المشروع:			
المنتج/ الخدمة	وجبات إفطار		
المنفعة الاجتماعية والاقتصادية:			
أهم الخصائص المالية:			
تكلفة المشروع	٤٨,٩٤٤	تكلفة الأصول الثابتة	١٤,٦٥٠
رأس المال العامل	٣٢,٢٩٤	مصرفات التأسيس	٢,٠٠٠
الربح المتوقع في السنة الأولى	-		١١,٥٣١
معدل العائد على الاستثمار:	-		٢٣,٥٦%



الافتراضات التي بنيت عليها الدراسة والمطلوب من المستثمر

الافتراضات:

- ١ - تم افتراض برنامج للإيراد مبني على دراسة مصغرة للسوق ومن سؤال أصحاب الاختصاص.
- ٢ - تم افتراض نسب الإيراد الشهري والسنوي في قائمة الدخل بناءً على توقعات شخصية موضحة في أعلى قائمة
- ٣ - تم افتراض أن البيع بالنقد في قائمة التدفقات النقدية.

المطلوب:

- ١ - تحديث البيانات الخاصة بالتكاليف والأسعار.
- ٢ - عمل دراسة تسويقية مصغرة خاصة في مجال التعرف على المنافسة من ناحية:
 - نوع المنافسة (الأسعار، الجودة، طريقة الدفع، الموقع، خدمة ما بعد البيع، مواعيد التسليم، الكمية).
 - شدة المنافسة (ضعيفة، قوية، لا توجد).
 - المزايا التنافسية للمشروع (ماذا يميز المشروع عن غيره؟)
- ٣ - عمل دراسة فنية مصغرة (التقنية المستخدمة، الأيدي العاملة، خصائص الموقع،...).

قائمة الإيرادات والتكاليف

القيمة بالريال

برنامج الإيرادات

المنتج/ الخدمة	الكمية الشهرية	قيمة الوحدة	إجمالي الإيراد الشهرية	إجمالي الإيراد السنوي
سندوتشات	٦٠٠٠	١٥	٩٠٠٠	١٠٨٠٠٠
مشروبات غازية	٣٥٠٠	١٠	٣٥٠٠	٤٢٠٠٠
مشروبات ساخنة	٢٥٠٠	١٠	٢٥٠٠	٣٠٠٠٠
إجمالي الإيرادات			١٥٠٠٠	١٨٠٠٠٠

التكاليف

تكاليف الخامات (أو قيمة المشتريات)

البند	الكمية الشهرية	تكلفة الوحدة	إجمالي التكلفة الشهرية	إجمالي التكلفة السنوية
سندوتشات	٦٠٠٠	٠٥٠	٣٠٠٠	٣٦٠٠٠
مشروبات غازية	٣٥٠٠	٠٨٠	٢٨٠٠	٣٣٦٠٠
مشروبات ساخنة	٢٥٠٠	٠٢٥	٦٢٥	٧٥٠٠
الإجمالي			٦٤٢٥	٧٧٠١٠٠

الرواتب والأجور

الوظيفة	العدد	الراتب الشهري	إجمالي الرواتب الشهرية	إجمالي الرواتب السنوية
عامل	٢	١٠٢٠٠	٢٠٤٠٠	٢٨٠٨٠٠
صاحب المشروع	١	١٥٠٠	١٥٠٠	١٨٠٠٠
الإجمالي			٣٠٩٠٠	٤٦٠٨٠٠

الإيجارات

الأصل	قيمة الإيجار السنوية	قيمة الإيجار الشهري	ملاحظات
مساحة ٥٢ متر مربع	٢٠٠٠٠	١٦٦٧	
الإجمالي	٢٠٠٠٠	١٦٦٧	

المصاريف الإدارية

البند	التكلفة السنوية	التكلفة الشهرية	ملاحظات
رسوم تراخيص	١٠٠٠	٨٣	
الإجمالي	١٠٠٠	٨٣	

تكاليف المرافق والطاقة

البند	التكلفة الشهرية	التكلفة السنوية
المياه	٧٠	٨٤٠
الكهرباء	٥٠٠	٦٠٠٠
غاز	١٢٠	١٠٤٤٠
الإجمالي	٦٩٠	٨٠٢٨٠

تكاليف الصيانة وقطع

البند	التكلفة السنوية	التكلفة الشهرية
صيانة عامة	٦٠٠	٥٠
الإجمالي	٦٠٠	٥٠

البند	التكلفة الشهرية	التكلفة السنوية
تكاليف الخامات (أو قيمة المشتريات)	٦,٤٢٥	٧٧,١٠٠
الرواتب والأجور	٣,٩٠٠	٤٦,٨٠٠
الإيجارات	١,٦٦٧	٢٠,٠٠٠
المصاريف الإدارية	٨٣	١,٠٠٠
تكاليف المرافق والطاقة	٦٩٠	٨,٢٨٠
تكاليف الصيانة وقطع الغيار	٥٠	٦٠٠
المجموع	١٢,٨١٥	١٥٣,٧٨٠
إحتياطي (٥%) من إجمالي تكاليف التشغيل	٦٤١	٧,٦٨٩
إجمالي التكاليف التشغيلية + الإحتياطي	١٣,٤٥٦	١٦١,٤٦٩

تكاليف التشغيل
(ماعداء الإهلاك)

قائمة الأصول والخصوم التفصيلية

الأصول المتداولة		
طريقة الحساب (فرضية)	التكلفة	البند
٥% من تكاليف التشغيل السنوية	٨٠٠٧٣	نقدية
٥% من تكاليف التشغيل السنوية	٨٠٠٧٣	ذمم
.	.	مدينون
١٠% من تكاليف التشغيل السنوية	١٦٤١٤٧	مخزون بأنواعه
.	.	أصوم متداولة أخرى
	٣٢٤٢٩٤	الإجمالي

الأصول الثابتة

المنشآت والمباني

البند	التكلفة (ريال)	نسبة الإهلاك	قيمة الإهلاك السنوي
تجهيز داخلي	٥٠٠٠٠	١٠%	٥٠٠٠
المجموع	٥٠٠٠٠		٥٠٠٠

الآلات والمعدات

البند	الكمية	السعر	إجمالي التكلفة	نسبة الإهلاك السنوي	قيمة الإهلاك السنوية	ملاحظات
ثلاجة عرض	١	٣٤٠٠٠	٣٤٠٠٠	١٠%	٣٠٠	
فريزر	١	١٤٧٠٠	١٤٧٠٠	١٠%	١٧٠	
بتحاز	١	٣٠٠	٣٠٠	١٠%	٣٠	
اسطوانة غاز	١٥٠	٣	٤٥٠	١٠%	٤٥	
مكيف هواء	٢	١٤٢٠٠	٢٨٤٠٠	١٠%	٢٤٠	
سخان عرض	١	٨٠٠	٨٠٠	١٠%	٨٠	
الإجمالي			٨٤٦٥٠		٨٦٥	

أصول أخرى

البند	الكمية	السعر	إجمالي التكلفة	نسبة الإهلاك	قيمة الإهلاك السنوية	ملاحظات
ديكور داخلي	١	١٤٠٠٠	١٤٠٠٠	١٠%	١٠٠	
الإجمالي			١٤٠٠٠		١٠٠	

البند	التكلفة	الاهلاك السنوي	الاهلاك الشهري
المنشآت والمباني	٥٠٠٠٠	٥٠٠	٤٢
الآلات والمعدات	٨٤٦٥٠	٨٦٥	٧٢
أصول أخرى	١٤٠٠٠	١٠٠	٨
الإجمالي	١٤٤٦٥٠	١٤٤٦٥	١٢٢

مصرفات التأسيس

البند	التكلفة
مصرفات تأسيس أخرى	٢٠٠٠٠
الإجمالي	٢٠٠٠٠

القيمة	البند	رأس المال المستثمر
٣٢,٢٩٤	أصول متداولة	
١٤,٦٥٠	أصول ثابتة	
٢,٠٠٠	مصرفات تأسيس	
٤٨,٩٤٤	المجموع	

القيمة		تفصيل	البند	الخصوم وحقوق الملكية
٣,٩٤٤	قيمة التمويل	تمويل شخصي		
٤٥,٠٠٠	قيمة القرض	قرض حسن		
٣	عدد سنوات السداد			
	قيمة القرض	قرض بنك تجاري		
٥	عدد سنوات السداد			
	نسبة الخدمة التجاري			

قائمة الدخل المتوقع للسنة الأولى

الشهر	١	٢	٣	٤	٥	٦	٧	٨	٩	١٠	١١	١٢	السنة ١
الطاقة الإنتاجية	%٥٠	%٥٥	%٦٠	%٦٠	%٦٥	%٦٥	%٧٠	%٧٠	%٧٠	%٨٠	%٨٠	%٨٠	—
الإيرادات	٧,٥٠٠	٨,٢٥٠	٩,٠٠٠	٩,٠٠٠	٩,٧٥٠	٩,٧٥٠	١٠,٥٠٠	١٠,٥٠٠	١٠,٥٠٠	١٢,٠٠٠	١٢,٠٠٠	١٢,٠٠٠	١٢٠,٧٥٠
(خصم الترويج ومردودات)	٧٥	٨٣	٩٠	٩٠	٩٨	٩٨	١٠٥	١٠٥	١٠٥	١٢٠	١٢٠	١٢٠	١,٢٠٨
(عمولات البيع)	٧٥	٨٣	٩٠	٩٠	٩٨	٩٨	١٠٥	١٠٥	١٠٥	١٢٠	١٢٠	١٢٠	١,٢٠٨
صافي الإيرادات	٧,٣٥٠	٨,٠٨٥	٨,٨٢٠	٨,٨٢٠	٩,٥٥٥	٩,٥٥٥	١٠,٢٩٠	١٠,٢٩٠	١٠,٢٩٠	١١,٧٦٠	١١,٧٦٠	١١,٧٦٠	١١٨,٣٣٥
التكاليف													
تكلفة الخامات (أو قيمة المشتريات)	٣,٢١٣	٣,٥٣٤	٣,٨٥٥	٣,٨٥٥	٤,١٧٦	٤,١٧٦	٤,٤٩٨	٤,٤٩٨	٤,٤٩٨	٥,١٤٠	٥,١٤٠	٥,١٤٠	٥١,٧٢١
الرواتب والأجور	٣,٩٠٠	٣,٩٠٠	٣,٩٠٠	٣,٩٠٠	٣,٩٠٠	٣,٩٠٠	٣,٩٠٠	٣,٩٠٠	٣,٩٠٠	٣,٩٠٠	٣,٩٠٠	٣,٩٠٠	٤٦,٨٠٠
الإيجارات	١,٦٦٧	١,٦٦٧	١,٦٦٧	١,٦٦٧	١,٦٦٧	١,٦٦٧	١,٦٦٧	١,٦٦٧	١,٦٦٧	١,٦٦٧	١,٦٦٧	١,٦٦٧	٢٠,٠٠٠
المصاريف الإدارية	٨٣	٨٣	٨٣	٨٣	٨٣	٨٣	٨٣	٨٣	٨٣	٨٣	٨٣	٨٣	١,٠٠٠
تكاليف المرافق والطاقة	٦٩٠	٦٩٠	٦٩٠	٦٩٠	٦٩٠	٦٩٠	٦٩٠	٦٩٠	٦٩٠	٦٩٠	٦٩٠	٦٩٠	٨,٢٨٠
تكاليف الصيانة وقطع الغيار	٥٠	٥٠	٥٠	٥٠	٥٠	٥٠	٥٠	٥٠	٥٠	٥٠	٥٠	٥٠	٦٠٠
إهلاك الأصول	١٢٢	١٢٢	١٢٢	١٢٢	١٢٢	١٢٢	١٢٢	١٢٢	١٢٢	١٢٢	١٢٢	١٢٢	١,٤٦٥
إجمالي التكاليف	٩,٧٢٥	١٠,٠٤٦	١٠,٣٦٧	١٠,٣٦٧	١٠,٦٨٨	١٠,٦٨٨	١١,٠١٠	١١,٠١٠	١١,٠١٠	١١,٦٥٢	١١,٦٥٢	١١,٦٥٢	١٢٩,٨٦٦
إجمالي ربح التشغيل	٢,٣٧٥-	١,٩٦١-	١,٥٤٧-	١,٥٤٧-	١,٠٣٣-	١,٠٣٣-	٧٢٠-	٧٢٠-	٧٢٠-	١٠٨	١٠٨	١٠٨	١١,٥٣١-
رسوم خدمة بنكية	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠
صافي الربح قبل الزكاة	٢,٣٧٥-	١,٩٦١-	١,٥٤٧-	١,٥٤٧-	١,٠٣٣-	١,٠٣٣-	٧٢٠-	٧٢٠-	٧٢٠-	١٠٨	١٠٨	١٠٨	١١,٥٣١-
الزكاة													
صافي الربح	٢,٣٧٥-	١,٩٦١-	١,٥٤٧-	١,٥٤٧-	١,٠٣٣-	١,٠٣٣-	٧٢٠-	٧٢٠-	٧٢٠-	١٠٨	١٠٨	١٠٨	١١,٥٣١-

قائمة الدخل المتوقع لخمس سنوات

السنة	١	٢	٣	٤	٥
الطاقة الإنتاجية	—	%٨٥	%٩٠	%٩٥	%١٠٠
الإيرادات	١٢٠,٧٥٠	١٥٣,٠٠٠	١٦٢,٠٠٠	١٧١,٠٠٠	١٨٠,٠٠٠
(خصم الترويج ومردودات)	١,٢٠٨	١,٥٣٠	١,٦٢٠	١,٧١٠	١,٨٠٠
(عمولات البيع)	١,٢٠٨	١,٥٣٠	١,٦٢٠	١,٧١٠	١,٨٠٠
صافي الإيرادات	١١٨,٣٣٥	١٤٩,٩٤٠	١٥٨,٧٦٠	١٦٧,٥٨٠	١٧٦,٤٤٠
التكاليف					
تكلفة الخامات (أو قيمة المشتريات)	٥١,٧٢١	٦٥,٥٣٥	٦٩,٣٩٠	٧٣,٢٤٥	٧٧,١٠٠
الرواتب والأجور	٤٦,٨٠٠	٤٦,٨٠٠	٤٦,٨٠٠	٤٦,٨٠٠	٤٦,٨٠٠
الإيجارات	٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠
المصاريف الإدارية	١,٠٠٠	١,٠٠٠	١,٠٠٠	١,٠٠٠	١,٠٠٠
تكاليف المرافق والطاقة	٨,٢٨٠	٨,٢٨٠	٨,٢٨٠	٨,٢٨٠	٨,٢٨٠
تكاليف الصيانة وقطع الغيار	٦٠٠	٦٠٠	٦٠٠	٦٠٠	٦٠٠
إهلاك الأصول	١,٤٦٥	١,٤٦٥	١,٤٦٥	١,٤٦٥	١,٤٦٥
إجمالي التكاليف	١٢٩,٨٦٦	١٤٣,٦٨٠	١٤٧,٥٣٥	١٥١,٣٩٠	١٥٥,٢٤٥
إجمالي ربح التشغيل	١١,٥٣١-	٦,٢٦٠	١١,٢٢٥	١٦,١٩٠	٢١,١٥٥
رسوم خدمة بنكية	٠	٠	٠	٠	٠
صافي الربح قبل الزكاة	١١,٥٣١-	٦,٢٦٠	١١,٢٢٥	١٦,١٩٠	٢١,١٥٥
الزكاة					
صافي الربح	١١,٥٣١-	٦,٢٦٠	١١,٢٢٥	١٦,١٩٠	٢١,١٥٥

صافي الربح/ التكاليف الاستثمارية	%٢٣,٥٦-	%١٢,٧٩	%٢٢,٩٣	%٣٣,٠٨	%٤٣,٢٢
----------------------------------	---------	--------	--------	--------	--------

صافي الربح/ الإيراد السنوي المتوقع	%٩,٧٤-	%٤,١٨	%٧,٠٧	%٩,٦٦	%١١,٩٩
------------------------------------	--------	-------	-------	-------	--------

ميزانية عمومية افتتاحية

إجمالي	إجمالي فرعي	خصوم وحقوق الملكية	إجمالي	إجمالي فرعي	أصول
خصوم متداولة:			أصول متداولة:		
		قروض ودائنون	٨,٠٧٣		نقدية
		موردون	٨,٠٧٣		مدينون وعملاء
			١٦,١٤٧		مخزون خامات وبضائع
			٠		أصول متداولة أخرى
٠		مجموع الخصوم المتداولة	٣٢,٢٩٤		مجموع الأصول المتداولة
خصوم طويلة الأجل:			أصول ثابتة:		
	٤٥,٠٠٠	قروض طويلة الأجل	٠		أثاث
		خصوم طويلة أخرى	٨,٦٥٠		آلات ومعدات
٤٥,٠٠٠		مجموع الخصوم طويلة الأجل	٥,٠٠٠		مباني ومنشآت
٤٥,٠٠٠		مجموع الخصوم	٠		أرض
	٣,٩٤٤	حقوق الملكية (رأس المال)	٣,٠٠٠		أصول ثابتة أخرى
٣,٩٤٤			١٦,٦٥٠		مجموع الأصول الثابتة
٤٨,٩٤٤		مجموع الخصوم وحقوق الملكية	٤٨,٩٤٤		مجموع الأصول

قائمة التدفقات النقدية المتوقع للسنة الأولى

الشهر	١	٢	٣	٤	٥	٦	٧	٨	٩	١٠	١١	١٢
رصيد النقدية أول الشهر	٨٠٠٧٣	٥٠٨٢١	٣٠٩٨٢	٢٠٥٥٧	١٠١٣٢	١٢١	٨٩٠-	٢٠٧٣٨-	٤٠٥٨٥-	٦٠٤٣٣-	٧٠٤٥٣-	٨٠٤٧٣-
التدفقات الداخلة												
المقبوضات النقدية	٧٠٣٥٠	٨٠٠٨٥	٨٠٨٢٠	٨٠٨٢٠	٩٠٥٥٥	٩٠٥٥٥	١٠٠٢٩٠	١٠٠٢٩٠	١٠٠٢٩٠	١١٠٧٦٠	١١٠٧٦٠	١١٠٧٦٠
قروض												
إجمالي التدفقات النقدية الداخلة	١٥٠٤٢٣	١٣٠٩٠٦	١٢٠٨٠٢	١١٠٣٧٧	١٠٠٦٨٧	٩٠٦٧٦	٩٠٤٠٠	٧٠٥٥٢	٥٠٧٠٥	٥٠٣٢٧	٤٠٣٠٧	٣٠٢٨٧
التدفقات النقدية الخارجة												
تكلفة الخامات (أو قيمة المشتريات)	٣٠٢١٣	٣٠٥٣٤	٣٠٨٥٥	٣٠٨٥٥	٤٠١٧٦	٤٠١٧٦	٤٠٤٩٨	٤٠٤٩٨	٤٠٤٩٨	٥٠١٤٠	٥٠١٤٠	٥٠١٤٠
الرواتب والأجور	٣٠٩٠٠	٣٠٩٠٠	٣٠٩٠٠	٣٠٩٠٠	٣٠٩٠٠	٣٠٩٠٠	٣٠٩٠٠	٣٠٩٠٠	٣٠٩٠٠	٣٠٩٠٠	٣٠٩٠٠	٣٠٩٠٠
الإيجارات	١٠٦٦٧	١٠٦٦٧	١٠٦٦٧	١٠٦٦٧	١٠٦٦٧	١٠٦٦٧	١٠٦٦٧	١٠٦٦٧	١٠٦٦٧	١٠٦٦٧	١٠٦٦٧	١٠٦٦٧
المصاريف الإدارية	٨٣	٨٣	٨٣	٨٣	٨٣	٨٣	٨٣	٨٣	٨٣	٨٣	٨٣	٨٣
تكاليف المرافق والطاقة	٦٩٠	٦٩٠	٦٩٠	٦٩٠	٦٩٠	٦٩٠	٦٩٠	٦٩٠	٦٩٠	٦٩٠	٦٩٠	٦٩٠
تكاليف الصيانة وقطع الغيار	٥٠	٥٠	٥٠	٥٠	٥٠	٥٠	٥٠	٥٠	٥٠	٥٠	٥٠	٥٠
رسوم خدمة بنكية	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠
سداد القروض	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠
مدفوعات نقدية أخرى												
إجمالي التدفقات النقدية الخارجة	٩٠٦٠٣	٩٠٩٢٤	١٠٠٢٤٥	١٠٠٢٤٥	١٠٠٥٦٦	١٠٠٥٦٦	١٢٠١٣٨	١٢٠١٣٨	١٢٠١٣٨	١٢٠٧٨٠	١٢٠٧٨٠	١٢٠٧٨٠
رصيد النقدية آخر الشهر	٥٠٨٢١	٣٠٩٨٢	٢٠٥٥٧	١٠١٣٢	١٢١	٨٩٠-	٢٠٧٣٨-	٤٠٥٨٥-	٦٠٤٣٣-	٧٠٤٥٣-	٨٠٤٧٣-	٩٠٤٩٣-

* مع افتراض أن البيع بالنقد وليس بالآجل

قائمة التدفقات النقدية المتوقع لخمس سنوات

السنة	١	٢	٣	٤	٥
رصيد النقدية أول السنة	٨٠,٧٣	٩٤,٤٩٣-	١٦٤,٧٦٨-	١٩٤,٠٧٨-	٨٤,٩٢٣-
التدفقات الداخلة					
المقبوضات النقدية	١١٨,٣٣٥	١٤٩,٩٤٠	١٥٨,٧٦٠	١٦٧,٥٨٠	١٧٦,٤٠٠
قروض	٠				
إجمالي التدفقات النقدية الداخلة	١٢٦,٤٠٨	١٤٠,٤٤٧	١٤١,٩٩٢	١٤٨,٥٠٢	١٦٧,٤٧٧
التدفقات النقدية الخارجة					
تكلفة الخامات (أو قيمة المشتريات)	٥١,٧٢١	٦٥,٥٣٥	٦٩,٣٩٠	٧٣,٢٤٥	٧٧,١٠٠
الرواتب والأجور	٤٦,٨٠٠	٤٦,٨٠٠	٤٦,٨٠٠	٤٦,٨٠٠	٤٦,٨٠٠
الإيجارات	٢٠,٤٠٠	٢٠,٤٠٠	٢٠,٤٠٠	٢٠,٤٠٠	٢٠,٤٠٠
المصاريف الإدارية	١٤,٠٠٠	١٤,٠٠٠	١٤,٠٠٠	١٤,٠٠٠	١٤,٠٠٠
تكاليف المرافق والطاقة	٨,٢٨٠	٨,٢٨٠	٨,٢٨٠	٨,٢٨٠	٨,٢٨٠
تكاليف الصيانة وقطع الغيار	٦٠٠	٦٠٠	٦٠٠	٦٠٠	٦٠٠
رسوم خدمة بنكية	٠	٠	٠	٠	٠
سداد القروض	٧,٥٠٠	١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠	٧,٥٠٠	٠
مدفوعات نقدية أخرى	٠				
إجمالي التدفقات النقدية الخارجة	١٣٥,٩٠١	١٥٧,٢١٥	١٦١,٠٧٠	١٥٧,٤٢٥	١٥٣,٧٨٠
رصيد النقدية آخر السنة	٩٤,٤٩٣-	١٦٤,٧٦٨-	١٩٤,٠٧٨-	٨٤,٩٢٣-	١٣,٦٩٧