

السلسلة رقم 04

التمرين رقم 01: إليك الميزانية المالية للمؤسسة الصناعية SARL بالقيم الصافية خلال الثلاث سنوات الاخيرة. وحدة القياس دج

جانب الأصول			
2023	2022	2021	اسم الحساب
950.000	920.000	900.000	برمجيات المعلومات وماشابهها
2.000.000	2.000.000	2.000.000	مباني
4.000.000	3.500.000	3.000.000	المنشآت التقنية والمعدات والادوات الصناعية
1.000.000	1.000.000	1.000.000	تثبيات عينية أخرى
500.000	500.000	500.000	سندات المساهمة الأخرى
700.000	800.000	1.000.000	المواد الأولية واللوازم
1.500.000	1.200.000	800.000	المنتجات المصنعة
1.200.000	800.000	500.000	الزبائن
-	30.000	-	الموردون المدينون
1.150.000	800.000	900.000	أموال الخزينة
13.000.000	11.550.000	10.600.000	المجموع العام للأصول

جانب الخصوم			
2023	2022	2021	اسم الحساب
4.000.000	4.000.000	4.000.000	رأس المال الصادر
400.000	400.000	400.000	احتياطات
1.300.000	1.200.000	700.000	الترحيل من جديد
2.000.000	1.300.000	1.200.000	النتيجة
1.100.000	600.000	400.000	الإقتراضات لدى مؤسسات القرض
-	420.000	600.000	موردو الاستثمار
4.200.000	3.580.000	3.300.000	موردون المخزونات والخدمات
-	50.000	-	زبائن دائنون
13.000.000	11.550.000	10.600.000	المجموع العام للخصوم

المطلوب:

- إعداد الميزانية المالية المختصرة للسنوات الثلاثة للدراسة.
- أحسب النسب المالية للتمويل، المديونية، هيكل الأصول، السيولة مع التعليق عليها باعتبار سنة الأساس متغيرة وتسبق سنة المقارنة.
- ضع خلاصة للوضع المالية للمؤسسة (نقاط القوة والضعف).
- إذا أرادت المؤسسة في سنة 2024 شراء استثمار بقيمة 650.000 دج هل تستطيع ذلك مع المحافظة على قاعدة التوازن المالي، وماهي التركيبة المالية المناسبة في نظرك لشراء هذا الاستثمار؟