

قائمة المركز المالي (الميزانية العمومية) لشركة ABC

عن الفترة المالية المنتهية في 2019-02-04

الأصول		الالتزامات	
الأصول المتداولة		الالتزامات المتداولة	
الخزينة \$	780.00	مرتبات مستحقة	2,185.00
بنك CIB	11,290.00	قروض قصيرة الاجل - Dell	1,740.00
حسابات العملاء	-	اجمالي الالتزامات المتداولة	3,925.00
اجمالي الأصول المتداولة	12,070.00	الالتزامات طويلة الاجل	
		قروض طويلة الاجل - Dell	870.00
		اجمالي الالتزامات طويلة الاجل	870.00
الأصول الثابتة		حقوق الملكية	
طابعات وأجهزة عرض	280.00	رأس المال	10,000.00
مجمع اهلاك طابعات وأجهزة عرض	(7.78)	جاري المالك - احمد	2,000.00
صافي طابعات وأجهزة عرض	272.22	اجمالي حقوق الملكية	12,000.00
أجهزة كمبيوتر	2,610.00		
مجمع اهلاك أجهزة كمبيوتر	(43.50)	أرباح وخسائر العام	(1,886.28)
صافي أجهزة الكمبيوتر	2,566.50		
اجمالي الأصول الثابتة	2,838.72		
صافي الأصول	14,908.72	صافي الالتزامات وحقوق الملكية	14,908.72

Financial Ratios

a) Current ratio	307.52%	(current assets / current liabilities)
b) Cash ratio	307.52%	{(cash [including banks] + marketable securities) / current liabilities}
c) Debt to equity ratio	21.75%	(total debt / equity)
d) Total asset turnover	0.15	(sales / average total assets)
e) ROA	-12.65%	Return on assets = (net income / average total assets)
f) ROE	-15.72%	Return on equity = (net income / average equity)
g) Net working capital	\$ 8,145.00	(current assets – current liabilities)
h) Net working capital ratio	54.63%	(net working capital / total assets)