

ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΗ ΕΚΘΕΣΗ (Οικονομικοί Δείκτες)														
ABC Company		2019												
ΔΕΙΚΤΕΣ	Μήνας	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	Total
ΑΠΟΔΟΤΙΚΟΤΗΤΑΣ														
Εκπτώσεις επί Αρχικών Τιμών / Πωλήσεων	company	9,2%	9,3%	9,4%	9,5%	10,0%	10,1%	10,3%	9,5%	10,1%	10,1%	10,3%	10,0%	9,9%
Περιθώριο Μικτού Κέρδους	company	53,9%	54,8%	54,1%	54,5%	55,4%	55,5%	55,0%	55,9%	55,2%	55,3%	54,1%	54,0%	54,8%
ΕΒΙΤΔΑ προς Πωλήσεις	company	24,9%	17,0%	27,1%	25,3%	35,9%	23,5%	41,6%	19,4%	37,1%	28,2%	22,0%	6,6%	26,1%
ΕΒΙΤ προς Πωλήσεις	company	19,1%	12,1%	19,4%	18,0%	29,2%	16,9%	34,8%	11,2%	31,1%	22,8%	15,9%	-0,2%	19,7%
Έξοδα προς Πωλήσεις	company	29,0%	37,8%	27,1%	29,2%	19,5%	32,1%	13,4%	36,5%	18,1%	27,1%	32,1%	47,3%	28,7%
Έξοδα προς Πωλήσεις (αθροιστικά)	company	29,0%	33,8%	31,3%	30,7%	28,1%	28,8%	26,4%	27,6%	26,3%	26,4%	27,0%	28,7%	
Περιθώριο Καθαρού Κέρδους	company	16%	11%	18%	17%	28%	11%	29%	5%	27%	19%	12%	-4%	16%
Αποδοτικότητα Αποσχολουμένων Κεφαλαίων	company	6%	10%	18%	24%	35%	41%	53%	55%	66%	73%	77%	75%	75%
Αποδοτικότητα Ιδίων Κεφαλαίων	company	6%	10%	18%	24%	35%	41%	53%	55%	66%	73%	77%	75%	75%
Αποδοτικότητα Επενδεδυμένων Κεφαλαίων	company	6%	10%	18%	24%	35%	41%	53%	55%	66%	73%	77%	75%	75%
Αποδοτικότητα Συνόλου Ενεργητικού	company	2%	4%	6%	7%	10%	12%	15%	16%	19%	22%	23%	23%	23%
Κυκλοφοριακή Ταχύτητα Παγίου Κεφαλαίου	company	0,2	0,4	0,5	0,7	0,8	1,0	1,1	1,2	1,4	1,6	1,8	1,9	1,9
Κυκλοφοριακή Ταχύτητα Ιδίων Κεφαλαίων	company	0,3	0,7	1,0	1,4	1,8	2,1	2,4	2,7	3,0	3,3	3,6	3,8	3,8
ΚΕΦΑΛΙΑΚΗΣ ΔΙΑΡΘΡΩΣΗΣ														
Ξένα προς Ίδια Κεφάλαια	company	154%	165%	216%	243%	252%	257%	254%	250%	244%	237%	230%	223%	223%
Κεφαλαιακής επάρκειας (Ίδια προς Ξένα)	company	65%	61%	46%	41%	40%	39%	39%	40%	41%	42%	44%	45%	45%
Δανειακή Επιβάρυνση	company	60,6%	62,2%	68,4%	70,8%	71,6%	72,0%	71,7%	71,5%	70,9%	70,3%	69,7%	69,0%	69,0%
Κάλυψη Τόκων	company	6,2	7,7	10,0	11,3	14,7	8,9	8,1	6,6	6,7	6,6	6,3	5,6	5,6
Συντελεστής Μόχλευσης - (Gearing Ratio)	company	29,6%	31,6%	32,1%	31,4%	45,5%	51,7%	54,6%	56,1%	56,8%	57,0%	56,8%	56,3%	56,3%
Αξία της Επιχείρησης	company	278.466	281.484	285.707	290.343	296.793	302.505	309.374	314.938	321.535	328.450	334.939	340.102	340.102
Καθαρή Θέση της Επιχείρησης	company	158.966	162.484	167.207	172.343	179.293	185.505	192.874	198.938	206.035	213.450	220.439	226.102	226.102
ΡΕΥΣΤΟΤΗΤΑΣ														
Κεφάλαιο Κίνησης	company	-74.575	-86.266	-150.398	-185.573	-204.666	-216.340	-221.761	-225.090	-225.007	-222.876	-219.873	-217.199	-217.199
ΣΧΕΤΙΚΗ ΡΕΥΣΤΟΤΗΤΑ	company	144%	148%	171%	180%	183%	183%	183%	182%	181%	179%	177%	176%	176%
Αριθμοδείκτης Γενικής ρευστ. (Current Ratio)	company	0,7	0,7	0,6	0,6	0,5	0,5	0,5	0,5	0,6	0,6	0,6	0,6	0,6
ΑΜΜΕΣΗ ΡΕΥΣΤΟΤΗΤΑ	company	184%	190%	215%	224%	226%	225%	224%	224%	223%	220%	216%	215%	215%
Αριθμοδείκτης Ειδικής ρευστότητας (Quick Ratio)	company	0,5	0,5	0,5	0,4	0,4	0,4	0,4	0,4	0,4	0,5	0,5	0,5	0,5
Δείκτης Χρόνου Αποπληρ. Υποχρ.	company	19,8	11,9	9,0	7,3	5,4	4,7	3,7	3,4	2,9	2,5	2,3	2,2	2,2
Αριθμοδείκτης Ταμειακής ρευστότητας (Cash Ratio)	company	0,3	0,2	0,1	0,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΙΚΟΤΗΤΑΣ														
ΗΜΕΡΕΣ ΠΛΗΡΩΜΩΝ	company	20	36	36	55	57	58	59	60	60	60	60	60	60
ΗΜΕΡΕΣ ΠΛΗΡΩΜΩΝ - (Επενδύσεις)	company	16	39	35	62	65	66	68	69	70	71	72	72	72
ΗΜΕΡΕΣ ΠΛΗΡΩΜΩΝ - (Αγορές)	company	36	39	43	46	49	50	52	53	54	54	55	56	56
ΗΜΕΡΕΣ ΠΛΗΡΩΜΩΝ - (Εξοδα)	company	13	20	31	38	42	43	47	47	48	47	48	49	49

ABC Company			ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΗ ΕΚΘΕΣΗ (Οικονομικοί Δείκτες)												2019	
			Μήνας	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	Total
ΔΕΙΚΤΕΣ																
ΗΜΕΡΕΣ ΕΙΣΠΡΑΞΕΩΝ - (Πωλήσεις)	company		30	37	45	50	53	56	58	61	61	61	63	64	64	
ΗΜΕΡΕΣ ΑΠΟΘΕΜΑΤΟΣ	company		50	48	49	50	50	49	49	52	51	50	49	49	49	
ΚΥΚΛΟΦΟΡΙΑ ΑΠΟΘΕΜΑΤΩΝ (ΓΥΡΙΣΜΑ)	company		0,6	1,2	1,8	2,4	3,0	3,7	4,3	4,7	5,3	6,1	6,8	7,5	7,5	
ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΟΣ ΚΥΚΛΟΣ - ΣΥΝΟΛΙΚΟΣ	company		80	85	94	99	103	105	107	113	112	111	112	113	113	
ΤΑΜΕΙΑΚΟΣ ΚΥΚΛΟΣ - ΣΥΝΟΛΙΚΟΣ	company		44	46	51	53	54	54	56	59	59	57	57	57	57	
ΑΝΑΓΚΑΙΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΚΙΝΗΣΗΣ - (Συνολικό)	company		70.502	85.224	97.990	107.431	113.065	117.956	122.875	129.320	131.367	131.881	133.353	133.298	133.298	
ΒΙΩΣΙΜΟΤΗΤΑΣ																
ΔΕΙΚΤΗΣ ΧΡΕΟΚΟΠΙΑΣ Η ΒΙΩΣΙΜΟΤΗΤΑΣ - (Z - Altman score)	< 1,23 - 2,90 >	company	0,352	0,513	0,533	0,631	0,826	0,968	1,192	1,291	1,537	1,768	1,937	2,034	2,034	
ΑΝΑΛΥΣΗ DUPONT - Ανάλυση ROE		company	4,99%	8,94%	15,77%	21,99%	32,93%	36,54%	46,38%	46,47%	55,77%	62,12%	64,56%	61,50%	61,50%	