

ABC Company		ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΗ ΕΚΘΕΣΗ (Οικονομικοί Δείκτες)													2019	
		Μήνας	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	Total	
ΔΕΙΚΤΕΣ 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%		
ΕΚΠΤΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΑΡΧΙΚΩΝ ΤΙΜΩΝ / ΠΩΛΗΣΕΩΝ (P1)	Παροχή Υπηρεσιών (P1)	1,8%	1,9%	2,0%	2,4%	2,6%	2,6%	3,6%	3,7%	3,3%	3,1%	3,2%	4,2%	2,9%		
ΕΚΠΤΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΑΡΧΙΚΩΝ ΤΙΜΩΝ / ΠΩΛΗΣΕΩΝ (P2)	Εμπορία Προϊόντων (P2)	5,1%	5,0%	4,9%	5,1%	5,1%	5,4%	5,7%	5,6%	5,9%	6,1%	6,2%	6,2%	5,6%		
ΕΚΠΤΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΑΡΧΙΚΩΝ ΤΙΜΩΝ / ΠΩΛΗΣΕΩΝ (P3)	Παραγωγή & Εμπορία (P3)	14,2%	13,8%	14,0%	14,2%	13,6%	13,4%	13,1%	13,4%	13,1%	13,0%	13,5%	13,1%	13,5%		
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%		
ΠΕΡΙΘΩΡΙΟ ΜΙΚΤΟΥ ΚΕΡΔΟΥΣ - (P1)	Παροχή Υπηρεσιών (P1)	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%		
ΠΕΡΙΘΩΡΙΟ ΜΙΚΤΟΥ ΚΕΡΔΟΥΣ - (P2)	Εμπορία Προϊόντων (P2)	23,0%	23,2%	23,3%	23,5%	23,5%	23,3%	23,0%	23,5%	23,2%	23,0%	22,9%	22,9%	23,2%		
ΠΕΡΙΘΩΡΙΟ ΜΙΚΤΟΥ ΚΕΡΔΟΥΣ - (P3)	Παραγωγή & Εμπορία (P3)	52,4%	53,9%	52,8%	52,3%	53,5%	53,8%	53,9%	55,3%	54,5%	55,2%	53,6%	53,2%	53,8%		
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		
ΚΕΦΑΛΑΙΑΚΗΣ 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		

ABC Company														
ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΗ ΕΚΘΕΣΗ (Οικονομικοί Δείκτες)														
2019														
ΔΕΙΚΤΕΣ	Μήνας	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	Total
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 - (Επενδύσεις)	SUPPLIER A	na	na	na	na	na	na	na	na	na	na	na	na	na
ΗΜΕΡΕΣ ΠΛΗΡΩΜΩΝ - (Επενδύσεις)	SUPPLIER B	16	39	68	96	101	103	106	108	109	111	111	112	112
ΗΜΕΡΕΣ ΠΛΗΡΩΜΩΝ - (Επενδύσεις)	SUPPLIER C	na	na	23	48	50	52	53	54	55	55	56	56	56
ΗΜΕΡΕΣ ΠΛΗΡΩΜΩΝ - (Επενδύσεις)	SUPPLIER D	na	na	na	na	na	na	na	na	na	na	na	na	na
ΗΜΕΡΕΣ ΠΛΗΡΩΜΩΝ - (Επενδύσεις)	SUPPLIER E	na	na	na	na	na	na	na	na	na	na	na	na	na
ΗΜΕΡΕΣ ΠΛΗΡΩΜΩΝ - (Επενδύσεις)	SUPPLIER F	na	na	na	na	na	na	na	na	na	na	na	na	na
ΗΜΕΡΕΣ ΠΛΗΡΩΜΩΝ - (Επενδύσεις)	SUPPLIER G	na	na	na	na	na	na	na	na	na	na	na	na	na
ΗΜΕΡΕΣ ΠΛΗΡΩΜΩΝ - (Επενδύσεις)	SUPPLIER H	na	na	na	na	na	na	na	na	na	na	na	na	na
ΗΜΕΡΕΣ ΠΛΗΡΩΜΩΝ - (Επενδύσεις)	SUPPLIER I	na	na	na	na	na	na	na	na	na	na	na	na	na
ΗΜΕΡΕΣ ΠΛΗΡΩΜΩΝ - (Επενδύσεις)	SUPPLIER G	na	na	na	na	na	na	na	na	na	na	na	na	na
ΗΜΕΡΕΣ ΠΛΗΡΩΜΩΝ - (Αγορές)	company	36	39	43	46	49	50	52	53	54	54	55	56	56
ΗΜΕΡΕΣ ΠΛΗΡΩΜΩΝ - (Αγορές) - (P2)	Εμπορία Προϊόντων (P2)	42	42	43	44	45	46	47	47	47	48	48	49	49
ΗΜΕΡΕΣ ΠΛΗΡΩΜΩΝ - (Αγορές Π.Υ.) - (P3)	Παραγωγή & Εμπορία (P3)	45	44	45	45	45	45	45	45	45	45	45	45	45
ΗΜΕΡΕΣ ΠΛΗΡΩΜΩΝ - (Αγορές Υπηρ.) - (P3)	Παραγωγή & Εμπορία (P3)	16	28	41	51	59	65	68	72	75	77	79	82	82
ΗΜΕΡΕΣ ΠΛΗΡΩΜΩΝ - (Εξοδα)	company	13	20	31	38	42	43	47	47	48	47	48	49	49
ΗΜΕΡΕΣ ΠΛΗΡΩΜΩΝ - (Εξοδα) (01 ΣΤΑΘΕΡΑ)		12	20	30	37	42	42	47	46	47	46	47	48	48
ΗΜΕΡΕΣ ΠΛΗΡΩΜΩΝ - (Εξοδα) (02 ΜΕΤ. ΠΩΛΗΣΕΙΣ)		16	29	41	48	54	59	62	64	64	66	67	68	68
ΗΜΕΡΕΣ ΠΛΗΡΩΜΩΝ - (Εξοδα) (03 ΜΕΤ. ΑΠΟΘΕΜΑΤΑ)		na	na	na	na	na	na	na	na	na	na	na	na	na
ΗΜΕΡΕΣ ΕΙΣΠΡΑΞΕΩΝ - (Πωλήσεις)	company	30	37	45	50	53	56	58	61	61	61	63	64	64
ΗΜΕΡΕΣ ΕΙΣΠΡΑΞΕΩΝ - (Πωλήσεις) - (P1)	Παροχή Υπηρεσιών (P1)	39	44	48	49	52	53	55	55	55	55	56	57	57
ΗΜΕΡΕΣ ΕΙΣΠΡΑΞΕΩΝ - (Πωλήσεις) - (P2)	Εμπορία Προϊόντων (P2)	49	49	52	54	58	60	62	63	63	64	65	66	66
ΗΜΕΡΕΣ ΕΙΣΠΡΑΞΕΩΝ - (Πωλήσεις) - (P3)	Παραγωγή & Εμπορία (P3)	15	28	40	47	51	54	58	62	62	62	64	65	65
ΗΜΕΡΕΣ ΑΠΟΘΕΜΑΤΟΣ	company	50	48	49	50	50	49	49	52	51	50	49	49	49
ΗΜΕΡΕΣ ΑΠΟΘΕΜΑΤΟΣ - (P2)	Εμπορία Προϊόντων (P2)	73	65	62	60	60	60	61	60	59	57	56	55	55
ΗΜΕΡΕΣ ΑΠΟΘΕΜΑΤΟΣ - (P3) - ΣΥΝΟΛΙΚΟΣ	Παραγωγή & Εμπορία (P3)	28	33	37	41	42	41	41	45	46	45	44	45	45
ΗΜΕΡΕΣ ΑΠΟΘΕΜΑΤΟΣ - (P3) - ΠΡΩΤΩΝ ΥΛΩΝ	Παραγωγή & Εμπορία (P3)	1	2	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3
ΗΜΕΡΕΣ ΑΠΟΘΕΜΑΤΟΣ - (P3) - ΕΤΟΙΜΩΝ	Παραγωγή & Εμπορία (P3)	27	31	35	39	39	39	39	43	43	43	42	43	43
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
ΚΥΚΛΟΦΟΡΙΑ ΑΠΟΘΕΜ. (ΓΥΡΙΣΜΑ) - (P2)	Εμπορία Προϊόντων (P2)	0,4	0,9	1,5	2,0	2,5	3,0	3,5	4,0	4,6	5,3	6,0	6,6	6,6
ΚΥΚΛΟΦΟΡΙΑ ΑΠΟΘΕΜ. (ΓΥΡΙΣΜΑ) - (P3) - ΣΥΝΟΛΙΚΟΣ	Παραγωγή & Εμπορία (P3)	1,1	1,8	2,4	2,9	3,6	4,4	5,1	5,4	6,0	6,8	7,5	8,2	8,2
ΚΥΚΛΟΦΟΡΙΑ ΑΠΟΘΕΜ. (ΓΥΡΙΣΜΑ) - (P3) - ΠΡΩΤΩΝ ΥΛΩΝ	Παραγωγή & Εμπορία (P3)	21	29	35	40	50	59	68	76	83	95	103	109	109
ΚΥΚΛΟΦΟΡΙΑ ΑΠΟΘΕΜ. (ΓΥΡΙΣΜΑ) - (P3) - ΕΤΟΙΜΩΝ	Παραγωγή & Εμπορία (P3)	1,1	1,9	2,5	3,1	3,8	4,7	5,4	5,6	6,3	7,1	7,9	8,6	8,6
ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΟΣ ΚΥΚΛΟΣ - ΣΥΝΟΛΙΚΟΣ	company	80	85	94	99	103	105	107	113	112	111	112	113	113
ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΟΣ ΚΥΚΛΟΣ - (P1)	Παροχή Υπηρεσιών (P1)	39	44	48	49	52	53	55	55	55	55	56	57	57

ABC Company		ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΗ ΕΚΘΕΣΗ (Οικονομικοί Δείκτες)												2019	
		Μήνας	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	Total
ΔΕΙΚΤΕΣ															
ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΟΣ ΚΥΚΛΟΣ - (P2)	Εμπορία Προϊόντων (P2)		122	114	114	114	117	120	123	123	122	121	121	121	121
ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΟΣ ΚΥΚΛΟΣ - (P3) - ΣΥΝΟΛΙΚΟΣ	Παραγωγή & Εμπορία (P3)		42	59	75	86	91	93	97	105	106	105	106	107	107
ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΟΣ ΚΥΚΛΟΣ - (P3) - ΠΡΩΤΩΝ ΥΛΩΝ	Παραγωγή & Εμπορία (P3)		1	2	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3
ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΟΣ ΚΥΚΛΟΣ - (P3) - ΕΤΟΙΜΩΝ	Παραγωγή & Εμπορία (P3)		44	61	77	88	93	96	99	107	108	107	109	110	110
ΤΑΜΕΙΑΚΟΣ ΚΥΚΛΟΣ - ΣΥΝΟΛΙΚΟΣ	company		44	46	51	53	54	54	56	59	59	57	57	57	57
ΤΑΜΕΙΑΚΟΣ ΚΥΚΛΟΣ - (P1)	Παροχή Υπηρεσιών (P1)		39	44	48	49	52	53	55	55	55	55	56	57	57
ΤΑΜΕΙΑΚΟΣ ΚΥΚΛΟΣ - (P2)	Εμπορία Προϊόντων (P2)		79	72	71	70	72	74	76	76	75	73	72	72	72
ΤΑΜΕΙΑΚΟΣ ΚΥΚΛΟΣ - (P3) - ΣΥΝΟΛΙΚΟΣ	Παραγωγή & Εμπορία (P3)		11	23	34	41	42	42	44	51	51	49	49	49	49
ΤΑΜΕΙΑΚΟΣ ΚΥΚΛΟΣ - (P3) - ΠΡΩΤΩΝ ΥΛΩΝ	Παραγωγή & Εμπορία (P3)		-43	-42	-42	-42	-42	-42	-42	-42	-42	-42	-42	-42	-12
ΤΑΜΕΙΑΚΟΣ ΚΥΚΛΟΣ - (P3) - ΕΤΟΙΜΩΝ	Παραγωγή & Εμπορία (P3)		-12	-3	4	8	12	16	18	19	19	20	22	22	22
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
ΑΝΑΓΚΑΙΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΚΙΝΗΣΗΣ - (P1)	Παροχή Υπηρεσιών (P1)		13.130	16.854	18.899	20.556	21.793	22.602	22.967	23.018	23.266	23.718	24.174	24.577	24.577
ΑΝΑΓΚΑΙΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΚΙΝΗΣΗΣ - (P2)	Εμπορία Προϊόντων (P2)		37.088	37.372	38.411	39.178	40.173	40.726	40.884	40.899	40.867	40.790	40.888	40.837	40.589
ΑΝΑΓΚΑΙΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΚΙΝΗΣΗΣ - (P3)	Παραγωγή & Εμπορία (P3)		8.600	21.972	33.866	42.620	46.789	50.715	55.319	62.091	64.356	65.099	66.622	66.810	66.810
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%