

Πτυχιακή Έργασία

Χρηματοδότηση Επιχειρήσεων

Αριθμοδείκτες
&

Αξιολόγηση
Οικονομικών
Μεγεθών

(Πρόγραμμα για Η/Υ)

Καθ. : Σωτηρόπουλος Γ.



Σπουδ : Βούρος Κ.

Πάτρα Μάϊος 1996

ΑΡΙΘΜΟΣ	2258
ΕΙΣΑΓΩΓΗΣ	

User's Manual

Περιεχόμενα

Λίγα λόγια για το εγχειρίδιο

Κύριο MENU

Οθόνες αναζήτησης

Ενημέρωση Ενεργητικού

Ενημέρωση Παθητικού

Ενημέρωση "ειδικών" λογαριασμών

Οθόνη υπολογισμών

Επιλογή κατηγορίας δεικτών

MENU εκτυπώσεων

About ...

Τεχνικό μέρος προγράμματος

Λίγα λόγια για το εγχειρίδιο

Στο παρόν εγχειρίδιο παρουσιάζονται οι βασικότερες πληροφορίες, αυτές που κυρίως ενδιαφέρουν τον μέσο χρήστη ενός προγράμματος όπως είναι αυτό της Χρηματοπιστοδοτικής ανάλυσης των Οικονομικών Μεγεθών μίας Επιχείρησης.

Επιχειρείται μία βήμα προς βήμα καταγραφή των δυνατοτήτων αλλά και της λειτουργίας του προγράμματος, ώστε ο χειριστής του, να είναι έτοιμος να λειτουργήσει το πρόγραμμα, πριν ακόμα τ ξεκινήσει.

Η ανάπτυξη του παρόντος, καταγράφει την λειτουργία του προγράμματος, όπως θα ήθελε ή θα αναγκαζόταν να προχωρήσει κάποιος, που σημαίνει ότι, μετά από κάθε νέα λειτουργία, ακολουθεί η "on line" βοήθεια, όπως ακριβώς και στο πρόγραμμα.

Σε κάθε κεφάλαιο του παρόντος, είναι τυπωμένες όλες οι οθόνες που θα συναντήσει ο χειριστής του προγράμματος, με τυχόν σχόλια, όπου είναι απαραίτητο, ώστε να επιλύονται όλες οι απορίες εν τη γενέσει τους.

Επίσης πρέπει να αναφερθεί, ότι σε κάθε A4 σελίδα του παρόντος, αντιστοιχούν 2 οθόνες του προγράμματος.

Κύριο MENU

Πριν ακόμα το κύριο MENU, ξεκινώντας το πρόγραμμα, υπάρχει οθόνη όπου ζητείται αναγκαστικά η καταχώρηση κωδικού "PASSWORD", προκειμένου -για λόγους ασφάλειας- να επιτραπεί στον χειριστή να λειτουργήσει το πρόγραμμα. Η παράκαμψή του, με τους ...συμβατικούς τρόπους, είναι αδύνατη. Η εμφάνισή της, παρουσιάζεται στην σελίδα που ακολουθεί. Το κύριο MENU τώρα, είναι μία οθόνη επιλογών, για Ενημέρωση των λογαριασμών Ενεργητικού - Παθητικού - "ειδικών λογαριασμών", αναζητώντας την επιχείρηση που μας ενδιαφέρει κατά αλφαβητική σειρά ή κατά ημερομηνία ελέγχου των οικονομικών μεγεθών της. Επίσης είναι δυνατή η επιλογή για εμφάνιση των συνολικών οικονομικών μεγεθών μιας επιχείρησης κατά κατηγορία των λογαριασμών της (με την επιλογή TOTALS), η εμφάνιση όλων των αριθμοδεικτών που είναι σε χρήση σήμερα τόσο στην Ελλάδα όσο και αλλού (Αμερική, Γερμανία, κλπ.) οι οποίοι φτάνουν σε αριθμό τους 106 !!

Τέλος μπορεί να γίνει επιλογή για εκτύπωση κατ'επιλογήν (MENU εκτυπώσεων) που θα το αναλύσουμε στο αντίστοιχο κεφάλαιο.

Για το About..., υπάρχει μνεία στο ειδικό κεφάλαιο. Στην σελίδα που ακολουθεί, φαίνεται η οθόνη του κυρίου MENU, και η αντίστοιχη on line βοήθεια.

<<<, <<#

Παρακαλώ δώστε το σωστό PASSWORD

Οθόνες αναζήτησης

Είναι οθόνες, στις οποίες μπορούμε να επιλέξουμε μία επιχείρηση, και στην συνέχεια να καταχωρήσουμε τα οικονομικά της μεγέθη, να κάνουμε διορθώσεις, κλπ.

Η επιλογή αυτή μπορεί να γίνει είτε με τα γνωστά βελάκια κίνησης του cursor, είτε καταχωρώντας -έστω και μερικώς- το όνομα της επιχείρησης που μας ενδιαφέρει (ή την ημερομηνία) στο ειδικό LOCATOR field, το οποίο αυτόματα μας πηγαίνει χωρίς μηχανική αναζήτηση στην επιλογή μας.

Τις οθόνες αναζήτησης, με τις επιμέρους ιδιαιτερότητές τους, θα δείτε τμηματικά, καθώς θα προχωρά η περιγραφή του προγράμματος, μαζί με την on line βοήθειά τους.

Αναζήτηση κατά Επωνυμία Επιχ/σης

LOCATE:.....

..... dd/mm/yy

Ins to Add
Del to Delete

Enter to Change
Ctrl-Esc to Exit

---- ON LINE HELP ----

Οι Επωνυμίες των Επιχειρήσεων αναφέρονται κατά αλφαβητική σειρά, ακολουθούμενες από ημερολογιακή αναφορά/σειρά των ομωνύμων (ιδίων) Επιχειρήσεων.

Εγγραφή νέας επιχείρησης γίνεται με το <Ins>.

Σβήσιμο εγγραφής γίνεται με το , και επιβεβαίωση με <Enter>.

Η επιλογή της επιθυμητής Επιχείρησης (για ενημέρωση) γίνεται είτε με τα βελάκια (πάνω-κάτω), είτε καταχωρώντας (έστω και μερικώς) την επωνυμία της Επιχείρησης στο πεδίο "LOCATE", οπότε γίνεται αυτόματα η επιλογή, και πατώντας <Enter>.

Η "Εξοδος" από την οθόνη επιλογής, γίνεται με <Ctrl> + <Esc>.

Η ενημέρωση της Ημ/νίας είναι της μορφής "Ημ-Μήν-Έτος".

Για να υπάρχει σωστή αλφαριθμηση, οι Επιχειρήσεις πρέπει να είναι καταχωρημένες κατά τον ίδιο τρόπο (π.χ. με κεφαλαία γράμματα, ίδιο τρόπο κωδικοποίησης των στοιχείων τους, κλπ.)

Η εμφάνιση των χαρακτήρων ακολουθεί την εξής σειρά:

1Κενό διάστημα 2- 3. 4/ 5Αριθμός 6Λατινικοί (κεφαλαία) 7(μικρά) 8Ελληνικά (κεφαλαία) 9(μικρά)
Enter to return

Αναζήτηση κατά Ημ/νία Ελέγχου

LOCATE: dd/mm/yy

dd/mm/yy

Ins to Add
Del to Delete

Enter to Change
Ctrl-Esc to Exit

---- ON LINE HELP ----

Οι Επωνυμίες των Επιχειρήσεων αναφέρονται κατά ημ/νία ελέγχου/ενημέρωσης της Επιχ/σης, ακολουθούμενες από αλφαβητική αναφορά/σειρά των Επιχειρήσεων. Εγγραφή νέας επιχείρησης γίνεται με το <Ins>.

Σβήσιμο εγγραφής γίνεται με το , και επιβεβαίωση με <Enter>.

Η επιλογή της επιθυμητής Επιχείρησης (για ενημέρωση) γίνεται είτε με τα βελάκια (πάνω-κάτω), είτε καταχωρώντας (έστω και μερικώς) την επωνυμία της Επιχείρησης στο πεδίο "LOCATE", οπότε γίνεται αυτόματα η επιλογή, και πατώντας <Enter>.

Η "Εξοδος" από την οθόνη επιλογής, γίνεται με <Ctrl> + <Esc>.

Η ενημέρωση της ημ/νίας, είναι της μορφής "Ημ-Μήν-Έτος".

Για να υπάρχει σωστή αλφαριθμηση των Επιχειρήσεων, αυτές πρέπει να είναι καταχωρημένες κατά τον ίδιο τρόπο (όπλ. όλες με κεφαλαία, ή με τον ίδιο τρόπο, π.χ. Επωνυμία-Μικρό-άλλο στοιχεία κώκ.)

Η εμφάνιση των χαρακτήρων ακολουθεί την εξής σειρά:

1(κενό διάστημα) 2- 3. 4/ 5(αριθμός 6(λατινικοί (κεφαλαία) 7(μικρά) 8(ελληνικά (κεφαλαία) 9(μικρά)

Enter to return

ΕΠΙΛΟΓΗ προς ΕΚΤΥΠΩΣΗ
Επωνυμία Επιχ/σης Ημ.Ελέγχου
***** dd/mm/yy

Πατήστε F10 για εκτύπωση

Ενημέρωση Ενεργητικού

Στις σελίδες που ακολουθούν, θα δείτε την οθόνη καταχώρησης των οικονομικών μεγεθών του Ενεργητικού Τμήματος του Ισολογισμού μίας επιχείρησης, με κωδικοποιημένους τους 5 λογαριασμούς.

Ανάλυση και περιγραφή ενός εκάστου εξ'αυτών, θα βρείτε στις on line help, σελίδες 1,2,3 και 4, οι οποίες επίσης εμφανίζονται στην συνέχεια.

Πρέπει να θυμίσουμε ότι, χρήση της on line help, γίνεται πάντα με το πλήκτρο F1, όποτε χρειαστούμε βοήθεια.

ΕΝΗΜΕΡΩΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΩΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ

Επωνυμία: *

Ημ/νία Ελέγχου: dd/mm/yy

Ε01 : <<<, <<<, <<#	ΕΡ34: <<<, <<<, <<#	ΕΚ290: <<<, <<<, <<#
ΕΕ1 : <<<, <<<, <<#	ΕΡ35: <<<, <<<, <<#	ΕΚ291: <<<, <<<, <<#
ΕΕ2 : <<<, <<<, <<#	ΕΡ36: <<<, <<<, <<#	ΕΚ292: <<<, <<<, <<#
ΕΕ3 : <<<, <<<, <<#	ΕΡ37: <<<, <<<, <<#	ΕΚ293: <<<, <<<, <<#
ΕΕ4 : <<<, <<<, <<#	ΕΡ38: <<<, <<<, <<#	ΕΚ294: <<<, <<<, <<#
ΕΡ11: <<<, <<<, <<#	ΕΚ11: <<<, <<<, <<#	ΕΚ31 : <<<, <<<, <<#
ΕΡ12: <<<, <<<, <<#	ΕΚ12: <<<, <<<, <<#	ΕΚ32 : <<<, <<<, <<#
ΕΡ13: <<<, <<<, <<#	ΕΚ13: <<<, <<<, <<#	ΕΚ33 : <<<, <<<, <<#
ΕΡ14: <<<, <<<, <<#	ΕΚ14: <<<, <<<, <<#	ΕΚ34 : <<<, <<<, <<#
ΕΡ15: <<<, <<<, <<#	ΕΚ15: <<<, <<<, <<#	ΕΚ41 : <<<, <<<, <<#
ΕΡ21: <<<, <<<, <<#	ΕΚ21: <<<, <<<, <<#	ΕΚ42 : <<<, <<<, <<#
ΕΡ22: <<<, <<<, <<#	ΕΚ22: <<<, <<<, <<#	ΕΚ43 : <<<, <<<, <<#
ΕΡ23: <<<, <<<, <<#	ΕΚ23: <<<, <<<, <<#	ΕΜ1 : <<<, <<<, <<#
ΕΡ24: <<<, <<<, <<#	ΕΚ24: <<<, <<<, <<#	ΕΜ2 : <<<, <<<, <<#
ΕΡ25: <<<, <<<, <<#	ΕΚ25: <<<, <<<, <<#	ΕΜ3 : <<<, <<<, <<#
ΕΡ26: <<<, <<<, <<#	ΕΚ26: <<<, <<<, <<#	ΕΧ1 : <<<, <<<, <<#
ΕΡ27: <<<, <<<, <<#	ΕΚ27: <<<, <<<, <<#	ΕΧ2 : <<<, <<<, <<#
ΕΡ31: <<<, <<<, <<#	ΕΚ28: <<<, <<<, <<#	ΕΧ3 : <<<, <<<, <<#
ΕΡ32: <<<, <<<, <<#	ΕΚ29: <<<, <<<, <<#	ΕΧ4 : <<<, <<<, <<#
ΕΡ33: <<<, <<<, <<#		

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ
 <<<, <<<, <<<, <<#
 ΠΑΘΗΤΙΚΟ
 <<<, <<<, <<<, <<#

Enter...

----- ON LINE HELP -----

Σελ. 1

Η καταχώρηση των ποσών είναι υποχρεωτική, προκειμένου να έχουμε αποτελέσματα στους ΑΡΙΘΜΟΘΕΙΚΤΕΣ.

Στο τέλος της οθόνης με <ENTER> ή οποιαδήποτε στιγμή κατά την ενημέρωση του ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ με Ctrl+ENTER, περνάμε στην οθόνη ενημέρωσης των λογαριασμών του ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ.

Η κωδικοποίηση των λογαριασμών είναι σχετικά απλή, διατήρησε δε αυτήν την μορφή προκειμένου το πρόγραμμα να μην γίνει χαώδες.

Ετσι, έχουμε:

ΚΑΤΗΓΟΡΙΑ	ΟΝΟΜΑΣΙΑ
Ε0	= Οφειλόμενο Καφάλαιο
ΕΕ	= Εξόδα Εγκαταστάσεως
ΕΡ11	= Πάγιο Ενεργητικό-Ασώματες Ακίνητοποιήσεις
ΕΡ21	= --- " --- -Εναώματες --- " ---
ΕΡ31	= ---"--- Συμμετ. & Μακροπρ. Χρημ. Απαιτήσεις
ΕΚ11	= Κυκλοφ. Ενεργητικό- Αποθέματα
ΕΚ21	= ---"--- - Απαιτήσεις
ΕΚ31	= ---"--- - Χρεόγραφα
ΕΚ41	= ---"--- - Διαθέσιμα
ΕΜ	= Μεταβατικοί Λογαριασμοί Ενεργητικού
ΕΧ	= Λογ/σμοί Τάξεως Χρωματικοί More info

Αναλυτική Περιγραφή Κωδικοποίησης Λογ/ομών Ενεργητικού

- | Κωδικός | Περιγραφή Λογαριασμού |
|---------|--|
| Ε01 | = Τμήμα Όφειλ.Κεφάλαιου,καταβλ.μετά την επ.χρήση
ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ |
| ΕΕ1 | = Ιδρύσεως & ίης εγκατάστασης |
| ΕΕ2 | = Συναλλ.Διαφορ.Δανείων για κτήσ.πάγιων στοιχείω |
| ΕΕ3 | = Τόκοι Δανείων Κατασκευαστικής Περιόδου |
| ΕΕ4 | = Λοιπά Εξοδα (εν συνόλω)
ΠΑΓΙΟ - ΑΣΩΜΑΤΕΣ ΑΚΙΝΗΤΟΠΟΙΗΣΕΙΣ |
| ΕΡ11 | = Εξοδα Ερευνών & Αναπτύξεως (εν συνόλω) |
| ΕΡ12 | = Παρ/σεις&όικ/τα Βιομ/κής,Ιδιαικτησίας (---) |
| ΕΡ13 | = Υπεραξία Επιχειρήσεως (Goodwill) |
| ΕΡ14 | = Προκαταβολές κτήσεως Ασώματων Ακινήτοποιήσεων |
| ΕΡ15 | = Λοιπές Ασώματες Ακινήτοποιήσεις (εν συνόλω)
ΠΑΓΙΟ - ΕΝΣΩΜΑΤΕΣ ΑΚΙΝΗΤΟΠΟΙΗΣΕΙΣ |
| ΕΡ21 | = Γήπεδα - Οικόπεδα (εν συνόλω) |
| ΕΡ22 | = Όρυχ,Μεταλ,Ώατομ,Αγρ,Φυτ,Ώάση (εν συνόλω) |
| ΕΡ23 | = Κτίρια & Τεχνικά Έργα |
| ΕΡ24 | = Μηχ/τα, Τεχν.Εγκ/σεις, Λοιπός Μηχαν.Εξοπλισμός |
| ΕΡ25 | = Μεταφορικά Μέσα |
| ΕΡ26 | = Επιπλα & Λοιπός Εξοπλισμός |
| ΕΡ27 | = Ακινήτ.υπό εκτέλ.& προκαταβ. More info |

ΣΥΜΜΕΤΟΧΕΣ & ΑΛΛΕΣ ΜΑΚΡ/ΣΜΕΣ ΧΡΗΜ/ΚΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ

- | | |
|------|---|
| ΕΡ31 | = Συμμετοχές σε Συνδεδεμένες Επιχειρήσεις |
| ΕΡ32 | = Συμμετοχές σε λοιπές Επιχειρήσεις |
| ΕΡ33 | = Μακροπρ.Απαιτήσ.κατά Συνδεδ.Επιχ/σεων (συνολ.) |
| ΕΡ34 | = Μακρ.Απαιτ.κατά λοιπών Συμμετ.ενδιαφ.Επιχ(---) |
| ΕΡ35 | = Γραμμ.Εισπρακτ.Μακροπρ.Λήξεως (συνολικά) |
| ΕΡ36 | = Τίτλοι με χαρακτήρα Ακινήτοποιήσεων (συνολικά) |
| ΕΡ37 | = Λοιπές Μακροπρ.Απαιτήσεις (συνολικά) |
| ΕΡ38 | = Μη δεδουλευμένοι Τόκοι Γραμμ.Εισπρ. (Συνολικά)
ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ - ΑΠΘΘΕΜΑΤΑ |
| ΕΚ11 | = Εμπορεύματα |
| ΕΚ12 | = Προϊόντα έτοιμα, ημιτ, Υποπρ,Υπολείμματα (συνολ) |
| ΕΚ13 | = Παραγωγή σε εξέλιξη |
| ΕΚ14 | = Α' & Βοηθ.Υλές, Αναλ.Υλικά,Ανταλ,Είδη Συσκ(συν) |
| ΕΚ15 | = Προκαταβολές για αγορές Αποθεμάτων (συνολικά)
ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ - ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ |
| ΕΚ21 | = Πελάτες |
| ΕΚ22 | = Γραμμ. Εισπρακτέα/για Εισπρ/σε εγγύηση (συνολ) |
| ΕΚ23 | = Γραμμάτια σε καθυστέρηση (συν) |
| ΕΚ24 | = Κεφάλαιο Εισπρακτέο στην επόμενη χρήση (συν) |
| ΕΚ25 | = Βραχ/ομες Απαιτ. κατά Συνδ/νον Επιχ/σεων (συν) |
| ΕΚ26 | = Βραχ.Απαιτήσεις/ώνΣυμμ.Ενδιαφ.Επιχ(συν)More info |

EK27 = Απαιτήσεις κατά οργάνων Διοίκησης (συνολ)
EK28 = Δεσμευμένοι Λογ/σμοί Καταθέσεων (συνολ)
EK29 = Μακροπρ. Απαιτήτ. Εισπρακτέες Επόμε. Χρήση (συνολ)
EK290= Επισφαλείς Επίδοκοι Πελάτες & Χρεώστες (συνολ)
EK291= Χρεώστες διάφοροι (συνολικά)
EK292= Λογ/σμοί Διαχ/σεως Προκαταβολών & Πιστώσεων
EK293= Προεξοφλημ.-Μεταβιβασμ. Γραμμάτια Εισπρακτ(συν)
EK294= Μη δουλ. Τόκοι Γραμμ. Εισπρ. (Χαρτ, Τράπ: Εισπρ, Εγγ)
EK295= Προκαταβολές σε Προμηθευτές
EK31 = Μετοχές (συνολ) ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ - ΧΡΕΟΓΡΑΦΑ
EK32 = Ομολογίες (συνολικά)
EK33 = Λοιπά Χρεόγραφα (συνολ)
EK34 = Ιδίες Μετοχές.
EK41 = Ταμείο ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ - ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ
EK42 = Ληγμένα Τοκομερίδια Εισπρακτέα
EK43 = Καταθέσεις Οφείας & Προθεσμίας
EM1 = Εξοδα Επόμε. Χρήσεων ΜΕΤΑΒ. ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓ/ΚΟΥ
EM2 = Εσοδα Χρήσεως Εισπρακτέα
EM3 = Λοιποί Μεταβατικοί Λογ/σμοί Ενεργητικού (συν)
EX1 = Αλλόπρ. Περιουσι. Στοιχεία ΛΟΓΑΡ. ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ
EX2 = Χρεωστ. Λογ. Εγγυήσεων & Επιπρόσμων Ασφαλειών
EX3 = Απαιτήσεις Αμφοτεροβαρών Συμβάσεων
EX4 = Λοιποί Λογ/σμοί Τάξεως Esc to return

Ενημέρωση Παθητικού

Στις σελίδες που ακολουθούν, θα δείτε την οθόνη καταχώρησης των οικονομικών μεγεθών του Παθητικού Τμήματος του Ισολογισμού μίας επιχείρησης, με κωδικοποιημένους τους ς λογαριασμούς. Ανάλυση και περιγραφή ενός εκάστου εξ'αυτών, θα βρείτε στις on line help, σελίδες 1,2,3 και 4, οι οποίες επίσης εμφανίζονται στην συνέχεια.

ΕΝΗΜΕΡΩΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΩΝ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ

Επωνυμία: *****

Ημ/νία Ελέγχου: dd/mm/yy

PI1 :<<<, <<<, <<#
 PI2 :<<<, <<<, <<#
 PI3 :<<<, <<<, <<#
 PI21:<<<, <<<, <<#
 PI31:<<<, <<<, <<#
 PI32:<<<, <<<, <<#
 PI33:<<<, <<<, <<#
 PI41:<<<, <<<, <<#
 PI42:<<<, <<<, <<#
 PI43:<<<, <<<, <<#
 PI44:<<<, <<<, <<#
 PI45:<<<, <<<, <<#
 PI46:<<<, <<<, <<#
 PI51:<<<, <<<, <<#
 PI52:<<<, <<<, <<#
 PI53:<<<, <<<, <<#
 PI61:<<<, <<<, <<#
 PI62:<<<, <<<, <<#
 PP1 :<<<, <<<, <<#
 PP2 :<<<, <<<, <<#

PP3 :<<<, <<<, <<#
 PP4 :<<<, <<<, <<#
 PP5 :<<<, <<<, <<#
 PY11:<<<, <<<, <<#
 PY12:<<<, <<<, <<#
 PY13:<<<, <<<, <<#
 PY14:<<<, <<<, <<#
 PY15:<<<, <<<, <<#
 PY16:<<<, <<<, <<#
 PY17:<<<, <<<, <<#
 PY18:<<<, <<<, <<#
 PY19:<<<, <<<, <<#
 PY21:<<<, <<<, <<#
 PY22:<<<, <<<, <<#
 PY23:<<<, <<<, <<#
 PY24:<<<, <<<, <<#
 PY25:<<<, <<<, <<#
 PY26:<<<, <<<, <<#
 PY27:<<<, <<<, <<#

PY28 :<<<, <<<, <<#
 PY29 :<<<, <<<, <<#
 PY290:<<<, <<<, <<#
 PY291:<<<, <<<, <<#
 PY292:<<<, <<<, <<#
 PY293:<<<, <<<, <<#
 PY294:<<<, <<<, <<#
 PM1 :<<<, <<<, <<#
 PM2 :<<<, <<<, <<#
 PM3 :<<<, <<<, <<#
 PT1 :<<<, <<<, <<#
 PT2 :<<<, <<<, <<#
 PT3 :<<<, <<<, <<#
 PT4 :<<<, <<<, <<#

ΠΑΘΗΤΙΚΟ
 <<<, <<<, <<<, <<#
 ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ
 <<<, <<<, <<<, <<#

Enter.

----- ON LINE HELP -----

Σελ. 1

Μετά τους λογαριασμούς ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ, ενημερώσατε τους "ειδικούς" λογαριασμούς.

Οποιαδήποτε στιγμή κατά την ενημέρωση του ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ, πατώντας Ctrl + Esc, επιστρέφουμε στην οθόνη των λογαριασμών του ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ.

Ομάδες λογ/σμών με ίδιο χρωματισμό, ανήκουν στην ίδια κατηγορία. Οι κατηγορίες αυτές, είναι:

ΚΑΤΗΓΟΡΙΑ ΟΝΟΜΑΣΙΑ

- PI1 = Ιδια Κεφάλαια - Κεφάλαιο (μετοχικό, κλπ.)
- PI21 = Ιδια Κεφάλαια - Διαφορά από Έκδοση Μετοχών
- PI31 = Ιδια Κεφάλαια - Διαφ.Ανοπρσ-Επιχρ.Επανδ.
- PI41 = Ιδια Κεφάλαια - Αποθεματικά Κεφάλαια
- PI51 = Ιδια Κεφάλαια - Αποτελέσματα εις Νέο
- PI61 = Ιδια Κεφάλαια - Ποσά για Αύξηση Κεφαλαίου
- PP = Προβλέψεις για Κινδύνους & Εξοδα
- PY11 = Υποχρεώσεις - Μακροπρόθεσμες
- PY21 = Υποχρεώσεις - Βραχυπρόθεσμες
- PM = Μεταβατικοί Λογαριασμοί Παθητικού
- PT = Λογαριασμοί Τάξεως Πιστωτικοί

Αναλυτική Περιγραφή Κωδικοποίησης Λογ/σμών ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ

Κωδικός Περιγραφή Λογαριασμού

ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ - ΚΕΦΑΛΑΙΟ

More info

RI1 = Καταβλημένο (συνολικά)
 RI2 = Μέρος Οφειλόμενου για Καταβολή (συνολικά)
 RI3 = Απασβεσμένο (συνολικά)
 ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ-ΔΙΑΦΟΡΑ ΑΠΟ ΕΚΔΟΣΗ ΜΕΤΟΧΩΝ ΥΠΕΡ ΤΟ ΑΡΤΙΟ
 RI21 = ----- "
 ΙΟ.ΚΕΦ.- ΔΙΑΦΟΡΕΣ ΑΝΑΠΡΟΣ/ΓΗΣ - ΕΠΙΧΟΡ/ΣΕΙΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ
 RI31 = Διαφορές Αναπρ.Αξίας Συμμετοχών & Χρεογράφων
 RI32 = ---- " ---- Λοιπών Περιουσιακών Στοιχείων
 RI33 = Επιχορηγήσεις Επενδύσεων Πάγιας Εναρμητικού
 ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ - ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΑ
 RI41 = Τακτικό Αποθεματικό
 RI42 = Αποθεματικό Καταστατικού
 RI43 = Ειδικά Αποθεματικά
 RI44 = Εκτακτα Αποθεματικά
 RI45 = Αφορολόγ.Αποθεματ.Ειδικών Διατάξεων Νόμων
 RI46 = Αποθεματικά για Ιδίες Μετοχές
 ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ - ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΙΣ ΝΕΟ
 RI51 = Υπόλοιπο Κερδών Χρήσεως εις Νέο
 RI52 = Υπόλοιπο Ζημιών Χρήσεως εις Νέο
 RI53 = Υπόλοιπο Ζημιών Προηγούμενων Χρόνων
 ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ - ΠΟΣΑ ΠΡΟΟΡΙΣΜΕΝΑ ΓΙΑ ΑΥΞΗΣΗ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ
 More info

RI61 = Καταθέσεις Μετόχων ή Εταίρων (συνολ)
 RI62 = Διαθέσιμα Μερίσματα Χρήσ. για Αύξ.Μετοχικού Κεφαλ
 ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ
 RP1 = Προβλέψ. Αποζημίωσης λόγω εξόδου Πρσ.απόΥπηρ.
 RP2 = Προβλέψεις Αποξιώσεων
 RP3 = Προβλέψεις Υποτιμήσεων
 RP4 = Προβλέψεις Επισφαλών-Επιθδικων Πελατών-Χρεωστών
 RP5 = Λοιπές Προβλέψεις (συνολ)
 ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ - ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΕΣ
 RY11 = Ομολογιακά Δάνεια (συνολικά)
 RY12 = Δάνεια Τραπεζών (συνολικά)
 RY13 = Δάνεια Ταμειοτηρίων
 RY14 = Μακροπρ.Υποχρ.προς Συνδ/νες Επιχ/σεις (συνολ)
 RY15 = -- " -- προς λοιπές συμμ.Ενδιαφ.Επιχ (συνολ)
 RY16 = Τράπ.Λοιπ.Μακροπρ.Χρημ.με Εγγ.Γραμμ.Εισπρ(συν)
 RY17 = Γραμμ.Πληρωτ.Μακροπρ.Λήξεως (συνολ)
 RY18 = Λοιπές Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις (συνολικά)
 RY19 = Μη δουλευμ.Τόκοι Γραμμ.Πληρ.Μακρ.Λήξεως (συν)
 ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ - ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΕΣ
 RY21 = Προμηθευτές
 RY22 = Γραμμάτια Πληρωτέα (συνολικά)
 RY23 = Τράπεζες λ/βραχυπρόθεσμ.Υποχρεώσεων More info

FY24 = Προκατοβολές Παλατών
FY25 = Υποχρεώσεις από Φόρους -- Τέλη
FY26 = Ασφαλιστικοί Οργανισμοί
FY27 = Μακροπρ. Υποχρ. Πληρωτ. στην Επόμε. Χρήση (συνολ)
FY28 = Υποχρεώσεις προς συνδ/νες Επιχειρήσεις
FY29 = Υποχρ. προς λοιπές Συμμ. Ενδιαφ. Επιχ/σεις (συν)
FY290 = Μερίσματα Πληρωτέα
FY291 = Πιστωτές διάφοροι (συνολ)
FY292 = Οφειλόμενες Δόσεις (συνολικά)
FY293 = Μη δουλ. Τόκοι Γραμμ. Πληρωτ. Βραχ. Υποχρ. (συν)
FY294 = Απευπρόθεσμες Υποχρεώσεις

ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ

FM1 = Εσοδα Επόμενων Χρήσεων
FM2 = Εσοδα Χρήσεως Δουλευμένα
FM3 = Λοιποί Μεταβατικοί Λογαριασμοί
FM4 = Πωλήσεις τιμή κάτους (ΜΟΝΟ για τον αριθμ. CRED)
FM5 = Πωλήσεις (+κέρδος) (ΜΟΝΟ για τον αριθμ. CRED)

ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ

FT1 = Δικαιούχοι Αλλότριων Περιουσιακών Στοιχείων
FT2 = Πιστ. Λογ. Εγγυήσεων & Εμπράγματων Ασφαλειών
FT3 = Υποχρεώσεις από Αμοιωροβαρείς Συμβάσεις
FT4 = Λοιποί Λογαριασμοί Τάξεως

Esc to return

Ενημέρωση Ειδικών Λογαριασμών

Πρόκειται για οικονομικά μεγέθη που ανακύπτουν μετά από εμπειριστατωμένη μελέτη, όπως είναι η κοστολόγηση μιάς επιχείρησης, κλπ.

Επίσης, να επισημάνουμε την καταχώρηση μηνύματος "SOS" στο Field SOS, που θα είναι το μήνυμα προειδοποίησής μας επί επικίνδυνα χαμηλών αποτελεσμάτων κάποιου δείκτη.

Στην σελίδα που ακολουθεί, θα δούμε να εμφανίζεται η οθόνη ενημέρωσης αυτών των λογαριασμών, καθώς και η on line βοήθειά του.

ΕΝΗΜΕΡΩΣΗ ΕΙΔΙΚΩΝ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΩΝ

Επωνυμία: *****	Ημ/νία Ελέγχου: dd/mm/yy	SOS: ***
Πωλήσεις (τιμή κόστους) ..=<<<, <<<, <<#	Μερίσματα	=<<<, <<<, <<#
Πωλήσεις (+ κέρδος) ...=<<<, <<<, <<#	Ποσοστά	=<<<, <<<, <<#
Απασβέσεις Παγίων Συνολικά= <<<, <<<, <<#	Περιθώριο Αυτοχρηματοδότης= <<<, <<<, <<#	
Κύκλος Εργασιών	Τιμή Μετοχής Όνομαστική...= <<<, <<<, <<#	
Επενδύσεις	Κέρδος ανά μετοχή	= <<<, <<<, <<#
Σύνολο Επενδ/νου Κεφαλαίου= <<<, <<<, <<#	Μέρισμα χρήσεως	= <<<, <<<, <<#
Αριθμός Μετοχών	Κόστος παραγωγής	= <<<, <<<, <<#
Χρηματιστηρ. Τιμή Μετοχής.= <<<, <<<, <<#	Εξοδα Διαχείρισεως	= <<<, <<<, <<#
CASH - FLOW(ΧΙ καταχώρησ)= <<<, <<<, <<#	Τόκοι συνολικοί	= <<<, <<<, <<#
Τόκοι Ξένου Κεφαλαίου ...= <<<, <<<, <<#	Εξοδα Διαθέσεως	= <<<, <<<, <<#
Πωλήσεις Αποθεμάτων & Υπηρ= <<<, <<<, <<#	Πωλήσεις επί πιστώσει ...= <<<, <<<, <<#	
Φόροι	Μέσος Όρος Απαιτήσεων	= <<<, <<<, <<#
Επιστροφές & Εκπτώσεις ..= <<<, <<<, <<#	Κύκλος Εργασιών επί Πιστώσ.= <<<, <<<, <<#	
Κόστος Πώλησεως Αποθεμάτων= <<<, <<<, <<#	Ετήσιες Αγορών μετά φόρων.= <<<, <<<, <<#	
Απασχολούμενο Κεφάλαιο ...= <<<, <<<, <<#	Μέσο Απόθεμα Τιμή Κόστους .= <<<, <<<, <<#	
Μέσο Απόθεμα Γλών ή προϊόντ= <<<, <<<, <<#	Διάφορα Εξοδα	= <<<, <<<, <<#
Συνολικό Κόστος	Απαιτήσεις από πελάτες...= <<<, <<<, <<#	
Προστιθέμενη Αξία	Πωλ. Αποθεμ. & Υπηρσε. με Πιστ.= <<<, <<<, <<#	
Μικτές Ακίνητοποιήσεις ..= <<<, <<<, <<#	Αγορ. --- " ---	= <<<, <<<, <<#
Τόκοι Ομολογιών	Υποχρ. προς Προμηθευτές...= <<<, <<<, <<#	
Απαιτ. από Πωλσε. Αποθ&Υπηρ.= <<<, <<<, <<#	Μέσο Απόθεμα σε Τιμή Πώλησ.= <<<, <<<, <<#	
Κύκλ. Εργασ. με Πιστώση...= <<<, <<<, <<#	Μέσος Όρος Απαιτήσεων...= <<<, <<<, <<#	

Οι "ειδικά" λογαριασμοί μπορούν να βρεθούν μόνο μετά από ειδικές μελέτες του έργου της επιχείρησης (π.χ. Καστολόγηση, κλπ.), γι' αυτό και ζητείται η ιδιαίτερη καταχώρησή τους (π.χ. Πωλήσεις σε τιμή κόστους - με κέρδος κλπ). Θυμηθήτε να καταχωρήσετε οπωσδήποτε στο πεδίο "SOS", το προειδοποιητικό μήνυμα επί χαμηλού δείκτη.

Enter

Οθόνη Υπολογισμών

Πρόκειται για οικονομικά μεγέθη στα οποία δεν μπορούμε να επέμβουμε, χρησιμοποιούνται όμως για να μας πληροφορήσουν πάνω στα σύνολα των (υπο) κατηγοριών των λογαριασμών, καθώς και για την ποσόστωση μιάς εκάστης των κατηγοριών σε σχέση με τα συνολικά αντίστοιχα ποσά Ενεργητικού και Παθητικού.

Στην σελίδα που ακολουθεί, φαίνεται αυτή η οθόνη των υπολογισμών, στην δε on line βοήθειά της, αναφέρεται ο τρόπος ευρέσεως των συνολικών αυτών ποσών, οι λογαριασμοί που αφαιρούνται από εν έκάστο των συνόλων, ιδιαιτερότητες, κλπ.

**ΘΕΣΗ ΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΤΩΝ ΜΕΡΙΚΩΝ & ΓΕΝΙΚΩΝ ΣΥΝΟΛΩΝ
ΚΑΙ ΤΩΝ ΠΟΣΟΤΩΝ ΤΟΥΣ ΩΣ ΠΡΟΣ ΤΑ ΣΥΝΟΛΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ & ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ**

Επωνυμία :	%	Ημ/νία Ελέγχου : dd/mm/yy	%
Όφειλόμενο Κεφάλ:	<<<, <<<, <<<, <<#	<#.#	Ιδ. Κεφ. -Κεφάλαια: <<<, <<<, <<<, <<# <#.#
Εξοδα Εγκαταστάσ:	<<<, <<<, <<<, <<#	<#.#	Ιδ. Κεφ. -Διαφορά: <<<, <<<, <<<, <<# <#.#
Πάγιο-Αεώμ. Ακιν:	<<<, <<<, <<<, <<#	<#.#	Ιδ. Κεφ. -Αναπροσ: <<<, <<<, <<<, <<# <#.#
Πάγιο-Ενεώμ. Ακιν:	<<<, <<<, <<<, <<#	<#.#	Ιδ. Κεφ. -Αποθεμ.: <<<, <<<, <<<, <<# <#.#
Πάγιο-Συμ-Απαιτ:	<<<, <<<, <<<, <<#	<#.#	Ιδ. Κεφ. -ΑποτΝέο: <<<, <<<, <<<, <<# <#.#
Πάγιο- ΣΥΝΟΛΟ :	<<<, <<<, <<<, <<#	<#.#	Ιδ. Κεφ. -Αύξ. Κεφ: <<<, <<<, <<<, <<# <#.#
Κυκλοφ-Αποθέματα:	<<<, <<<, <<<, <<#	<#.#	Ιδ. Κεφ. -ΣΥΝΟΛΟ : <<<, <<<, <<<, <<# <#.#
Κυκλοφ-Απαιτήσ. :	<<<, <<<, <<<, <<#	<#.#	Προβλέψεις Κινδ: <<<, <<<, <<<, <<# <#.#
Κυκλοφ-Χρεόγραφα:	<<<, <<<, <<<, <<#	<#.#	Υποχρ.-Μακροπρ.: <<<, <<<, <<<, <<# <#.#
Κυκλοφ-Διαθέσιμα:	<<<, <<<, <<<, <<#	<#.#	Υποχρ.-Βραχυπρ.: <<<, <<<, <<<, <<# <#.#
Κυκλοφ- ΣΥΝΟΛΟ :	<<<, <<<, <<<, <<#	<#.#	Υποχρ.- ΣΥΝΟΛΟ : <<<, <<<, <<<, <<# <#.#
Μεταβ.Λογ. Ενεργ:	<<<, <<<, <<<, <<#	<#.#	Μεταβ.Λογ. Παθ.: <<<, <<<, <<<, <<# <#.#
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚ.ΣΥΝΟΛΟ:	<<<, <<<, <<<, <<#	100	ΠΑΘΗΤΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ:<<<, <<<, <<<, <<# 100
Λογ.ΤάξεωςΧρεωσ:	<<<, <<<, <<<, <<#		Λογ.ΤάξεωςΠιστ.: <<<, <<<, <<<, <<#

----- ON LINE HELP -----

- Στην κατηγορία Ενεώματες Ακίνητοποιήσεις του ΠΑΓΙΟΥ, από τον λογ/σμό "Γάρεθ-Οικόπεδα" (ΕΡ21) αφαιρούνται οι λογ/σμοί Προβλέψεις Απαιτήσεων & Υποτιμήσεων (ΡΡ2, ΡΡ3). (αυτόματα στα Γενικό και Μερικό ΣΥΝΟΛΟ)
- Στην κατηγορία Συμμετοχές κλπ. Απαιτήσεις του ΠΑΓΙΟΥ, από τον λογ/σμό "Συμμετοχές σε λοιπές Επιχειρήσεις" αφαιρούνται οι λογ/σμοί: α)"Όφειλόμενες Δόσεις & β)"Προβλέψεις για Υποτιμήσεις".(ΡΥ292, ΡΡ3) (αυτόμ.στο Γεν.καιΜερ.ΣΥΝΟΛΟ)
- Στην ίδια κατηγορία, από τον λογ/σμό "Γραμμάτια Εισπρακτέα Μακροπρόθεσμης Ήξης" αφαιρείται ο λογ/σμός "Μη δουλευμένοι τόκοι" (ΕΡ38) (ομοίως αυτόματα)
- Ο παραπάνω λογ/σμός αφαιρείται από τον λογ/σμό "Γραμμάτια Εισπρακτέα" (ΕΚ22 της κατηγορίας Απαιτήσεις του ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝΤΟΣ (ομοίως αυτόματα)
- Στην ίδια αυτή κατηγορία, από τον λογ/σμό "Επισφαλείς- Επίδικτοι πελάτες & χρεώστες (ΕΚ290), αφαιρείται ο λογ/σμός "Προβλέψεις" (ΡΡ4) (ομοίως αυτόματα)
- Επίσης, αφαιρείται ο λογ.-"Προεσφλ.-Μεταβ.Γραμμάτια Εισπρακτέα (ΕΚ293)(-)-)
- Στην κατηγορία Χρεόγραφα του ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝΤΟΣ, από τον λογ/σμό "Ιδίες Μετοχές (ΕΚ34), αφαιρείται ο λογ/σμός "Όφειλόμενες Δόσεις" (ΡΥ292) (ομοίως αυτόματα)
- Στην κατηγορία Μακρ/σμες Υποχρεώσεις των ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ, από τον λογ/σμό "Γραμμάτια πληρωτέα Μακρ/σμης Δήξεως" (ΡΥ17), αφαιρείται ο λογ/σμός "Μη δουλευμένοι Τόκοι (ΡΥ19) (αυτόματα στα Γενικό και Μερικό ΣΥΝΟΛΟ)
- Στην κατηγορία Βραχ/σμες Υποχρεώσεις των ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ, από τον λογ/σμό "Γραμμάτια πληρωτέα" (ΡΥ22), αφαιρείται ο λογ/σμός "Μη δουλευμένοι Τόκοι" (ΡΥ293) (αυτόματα στα Γενικό και Μερικό ΣΥΝΟΛΟ)

Pause

Επιλογή Κατηγορίας Δεικτών

Πρόκειται για ένα MENU, στο οποίο μπορούμε να επιλέξουμε την κατηγορία των αριθμοδεικτών που μας ενδιαφέρει κάθε στιγμή.

Στις σελίδες που ακολουθούν θα δείτε τμηματικά όλους τους χρησιμοποιούμενους αριθμοδείκτες, καταταγμένους κατά κατηγορία χρήσης, και συνοδευόμενους από on line help, που επεξηγεί την χρήση ενός εκάστου, επισημαίνει επισφαλείς καταστάσεις, οριοθετεί αποτελέσματα, και προτείνει λύσεις σε προβλήματα.

Πρέπει να τονισθεί, πως το πρόγραμμα, μετά την επεξεργασία των οικονομικών μεγεθών, θα μας προειδοποιήσει για τυχόν επικίνδυνες καταστάσεις, σε αποτελέσματα αριθμοδεικτών που είναι καθολικά αποδεκτά τα όρια επικινδυνότητάς τους.

Επιλογή Κατηγορίας Δεικτών

- Κεφάλαιο Κινήσεως
- Cash - Flow
- Βαθμοί Ρευστότητας
- Πέριουσα Μέσα & Χρηματοδότηση
- Χρηματοδότηση Ακίνητοποιήσεων
- Χρηματοδότηση Κυκλοφορούντος
- Δείκτες Ισορροπίας
- Δείκτες Αποδοτικότητας
- Δείκτες Κύκλου Εργασιών
- Δείκτες Κυκλ. Ταχύτ. Πιστώσεων
- Διάφοροι εκ μελέτης Ισολ/ομού

Για την ενημέρωση των αριθμοδεικτών, πρέπει πρώτα να επιλέξετε την αντίστοιχη επιχείρηση στην κατηγορία επιλογών "TOTALS", μέχρι να εμφανισθούν τα ποσοστά κάθε κατηγορίας λογαριασμών.

Enter

NAME : *****

DATE : dd/mm/yy

- Κεφάλαιο Κινήσεως = <<<, <<<, <<<, <<#
- (Κυκλοφορούν + Διαθέσιμο) / Βραχ/σμες Υποχρεώσεις = <#.##

- Κεφ.Κινήσεως / Κυκλοφορούν = <#.##

ΠΡΟΤΑΣΕΙΣ/ΕΠΙΣΗΜΑΝΣΕΙΣ

* Μια υγιής επιχείρηση πρέπει να αυξάνει το ποσό των ρευστών διαθεσίμων της, και εάν ακόμη οι εισπράξεις από την ρευστοποίηση των στοιχείων της υπερβαίνουν τις πληρωμές.

* Όταν Κυκλ./ΒραχΥποχρ= Μαγάλη "ταχύτητα", τότε η αναλογία του Κεφ.Κινήσεως μπορεί να είναι μικρή, και το αντίστροφο

ΑΞΙΟΛΟΓΗΣΗ ΤΟΥ ΔΕΙΚΤΗ & ΆΛΛΕΣ ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ

Κεφάλαιο Κινήσεως= Το διαθέσιμο κεφάλαιο για αντιμετώπιση λειτ/κών αναγκών & διακυρόνο(Κυκλ+Διαθ-ΒραχΥποχρ) (Κυκλοφ.+ Διαθέσι.) / Βραχ/σμες Υποχρεώσεις=Πόσες φορές υπερέρχει το (Κυκλ.+Διαθέσι.) έναντι των τρεχουσών υποχρεώσεων. Εάν (Κυκλ + Διαθ) < Βραχ.Υποχρ.= Κίνδυνος για κύρση πτώχευσης (αδυναμία εκπλήρωσης βραχ.Υποχρεώσ.)
Κεφ.Κινήσεως / Κυκλοφορούν= % το τμήμα του Κυκλοφ.που χρηματ/ται απ'το πλεόνασμαΔιαρκΚεφαλ(Ιδ.Κεφ+ΜακρΥποχρ)
Όταν ο δείκτης είναι ίσος με 1, το σύνολο του ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ αποτελείται από διαρκή κεφάλαια. Όταν είναι 0, το Κεφ.Κινήσεως είναι ανύπαρκτο, τα κυκλοφοριακά στοιχεία κινούνται αποκλειστικά με βραχ/σμα ξένα κεφάλαια. Σοβαρό πρόβλημα για την επιχείρηση εάν δεν βρεθούν τα μέσα για κάλυψη των τρεχουσών αναγκών της. Όταν είναι < 0, τμήμα των παγίων χρηματοδοτείται από βραχ/σμα βανειακά κεφάλαια.

Enter to return

ΔΕΙΚΤΕΣ CASH - FLOW

NAME : *****

DATE : dd/mm/yy

»	(CASH - FLOW) / Επενδύσεις =	<#.##
»	Επενδύσεις / (CASH - FLOW) =	<#.##
»	(CASH - FLOW) / Κύκλο Εργασ. =	<#.##
»	Υποχρεώσεις / Κύκλο Εργασιών =	<#.##
»	Ιδίο Κεφάλαιο / (CASH - FLOW) =	<#.##
»	Συν. Επενδ. Κεφ. / (CASH - FLOW) =	<#.##
»	(CASH-FLOW) ανά Μετοχή x 100 Χρηματιστηριακή Τιμή Μετοχής	= <#.##
»	((CASH-FLOW) x 100) / Μετ. Κεφ. =	<#.##

ΠΡΟΤΑΣΕΙΣ/ΕΠΙΣΗΜΑΝΣΕΙΣ

Η ανάλυση του Cash Flow συμπληρώνει τους αριθμοδείκτες καλύψεως του παγίου ενεργητικού με το ίδιο κεφάλαιο και συνθέσεως του συνολικού κεφαλαίου, από ξένο και ίδιο κεφάλαιο

ΑΞΙΟΛΟΓΗΣΗ ΤΟΥ ΔΕΙΚΤΗ & ΑΛΛΕΣ ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ

CASH-FLOW= (Κέρδη Ισολογ.) - (Μεταφ.Κέρδη) + (Όπμ.Αποθεματικών) - (Ανόληψη Αποθεματ.) + (Αποσβέσ.) + (Αυξ.Μακροχρ.Προβλέψ)+(Μεταβ.Οφειλόμε.Εξόδ.στο τέλοςχρήσης)

Cash Flow/ΕΠΕΝΔ.= Μετρο απόδο/τας & Ρευστοπ. της επενδ

ΕΠΕΝΔ/Ο F=Προσπάθ.Επέκτασης,με επενδύσ 2 αυτοχρηματοδ

Ο F/ΚΥΚΛ:ΕΡΓ.= Για εκτίμηση του ποσού αυτοχρημ/όσης (όσο μεγαλ. ο δείκτης, η επιχ/ση μπορεί να ικανοποιηθεί μόνη τις χρηματοπιστωτικές της ανάγκες)

ΥΠΟΧΡ./Ο F= Δυνατότητα για εξόφληση των υποχρεώσεων

ΙΔΙΟ ΚΕΦ./Ο F= Ετη πλήρους ανακύκλωσης Ιδίου & Συνολ. Επενδ/νου Κεφαλαίου

(Ο F ανά Μετοχή x100)/ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡ.ΤΙΜΗ ΜΕΤΟΧΗΣ= Οργανο ανάλυσης Μετοχών

(Συνολ. Ο F x 100) / ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΚΕΦ.= Ο F, που αναλογεί σε ονομαστική αξία 100
Enter to return

ΔΕΙΚΤΕΣ ΒΑΘΜΩΝ ΡΕΥΣΤΟΤΗΤΑΣ

NAME : ***** DATE : dd/mm/yy

* Γενική Ρευστότητα (Κυκλοφ. + Διαθέσ.) / Βραχ.Υποχρ = <#.##
 * Ειδική (πραγματική) Ρευστότητα
 "Αισιόδοξη" ($\frac{\text{Διαθέσ.+Πελάτ-Προκ.Πελ+Γραμ.Εισπρ+Χρεόγρ}}{\text{Βραχ.Υποχρ - Προκατ.σε Προμηθευτές}}$) = <#.##
 "Απαισιόδοξη" ($\frac{\text{Διαθέσ.+Πελάτ-Προκ.Πελ+Γραμ.Εισπρ+Χρεόγρ-Επισφ.Πελ}}{\text{Βραχ.Υποχρ - Προκατ.σε Προμηθευτές +Λήξιπρ.Υποχρ}}$) = <#.##
 * Ταμιακή Ρευστότητα ($\frac{\text{Λήξ.Υποχρ.}}{\text{Διαθέσιμα}}$) = <#.## ($\frac{\text{Διαθέσιμα}}{\text{Λήξ.Υποχρ.}}$) = <#.##
 * Acid Test Ratio ($\frac{\text{Χρημ.Κεφάλ.Κινήσεως-Προκ.Προμηθ.}}{\text{Λήξιπρ.+Βραχ.Υποχρ-Προκ.Πελατ.}}$) = <#.##

ΠΡΟΤΑΣΕΙΣ/ΕΠΙΣΗΜΑΝΣΕΙΣ

* Η ΓΕΝΙΚΗ ΡΕΥΣΤΟΤΗΤΑ συνιστάται να είναι 2 προς 1.

ΑΞΙΟΛΟΓΗΣΗ ΤΟΥ ΔΕΙΚΤΗ & ΑΛΛΕΣ ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ
 ΓΕΝΙΚΗ ΡΕΥΣΤΟΤΗΤΑ= Μέτρο ρευστότητας, και περιθώριου ασφάλειας για εξόφληση των οφειλών κατά την λήξη τους (Μεταβ.Λογ.Ενεργ. θεωρήθηκαν ως Κυκλοφ.Στοιχεία, ενώ του Παθητ. ως Βραχ.Υποχρ.)
 ΕΙΔΙΚΗ ΡΕΥΣΤΟΤΗΤΑ = Περιλαμβάνει τα ρευστά και ευχερώς ρευστοποιήσιμα στοιχεία του Κυκλοφορούντος Ενεργητικού, συγκρινόμενα με τις βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις
 ΤΑΜΙΑΚΗ ΡΕΥΣΤΟΤΗΤΑ= Ικανότητα εξοφλήσεως των λήξιπρόθεσμων υποχρεώσεων με μετρητά. (Για τις Τράπεζες πρέπει να είναι από 9% έως 20%)
 Ελλειψη ρευστότητας υποδηλώνει αδυναμία πληρωμών.
 Αφερεγγυότητα της Επιχείρησης διαφαίνεται, όταν το Σύνολο των Υποχρεώσεων δεν μπορεί να καλυφθεί από την ρευστοποίηση ΘΑΟΥ του Ενεργητικού
 Enter to return

ΔΕΙΚΤΕΣ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΜΕΣΩΝ & ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΗΣΗΣ

NAME : *****

DATE : dd/mm/yy

• Δείκτης Επενδύσεως	$\left(\frac{\text{Πάγ.Ενεργ/κό}}{\text{Σύνολο Ενεργ.}} \right)$	=	<#.##
• (Κυκλοφ.+Διαθέσιμο) / Σύνολο Ενεργητικού		=	<#.##
• Πάγιο / (Κυκλοφορούν + Διαθέσιμο)		=	<#.##
• (Κυκλοφ. + Διαθέσ.) / Ακίνητοποιήσεις		=	<#.##
• Δείκτης Ιδίας Χρημ/σεως (Ιδίο / Πάγιο)		=	<#.##
• Δείκτης Διάρκ.Χρημ/σεως (Διάρκη Κεφ./Πάγιο)		=	<#.##
• Δείκτης Εξοφλ.Υποχρεώσεως(Σύν.Ενεργ/Υποχρ.)		=	<#.##
• Ρευστοποίηση Παγίων(Ετήσ.Αποσβ/Αρχ.Αξ.Παγίων)		=	<#.##

ΠΡΟΤΑΣΕΙΣ/ΕΠΙΣΗΜΑΝΣΕΙΣ

ΑΞΙΟΛΟΓΗΣΗ ΤΟΥ ΔΕΙΚΤΗ & ΑΛΛΕΣ ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ

* Οι Οικονομικ. Μονάδες εντάσεως Κεφαλαίου οφείλουν να πραγματοποιούν σημαντικές επενδύσεις για τεχνολ/κούς λόγους

* Οι βιομ/κές, να δεσμεύουν σημαντικό κεφάλαιο σε πάγιας εγκ/σεις & μηχαν/κό εξοπλισμό

* Οι εμπορικές, να δεσμεύουν μεγάλο κεφάλαιο σε αποθέματα

ΔΕΙΚΤΗΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΣ = Είναι ο βαθμός παγιοποίησης της περιουσίας (αναλογία κεφαλαίων ανά κατηγορία)

(ΚΥΚΛΟΦ.+ΔΙΑΘΕΣ.)/ΣΥΝ.ΕΝΕΡΓ.=Αναλογία Κεφαλαίων ανά κατηγορία διαθέσεώς τους

ΠΑΓ./((ΚΥΚΛ+ΔΙΑΘ))=Σχέση Πάγιου προς Κυκλοφ.+ Διαθέσιμο

(ΚΥΚΛΟΦ.+ΔΙΑΘ.)/ΑΚΙΝΗΤΟΠ=ΣχέσηΚυκλοφ.& Ακιν/σεων(Πάγ)

ΔΕΙΚΤΗΣ ΙΔΙΑΣ ΧΡΗΜ/ΣΕΩΣ=Παρουσιάζει εάν το Ιδίο κεφάλαιο καλύπτει το Πάγιο Κεφάλαιο.

ΔΙΑΡΚΗ ΚΕΦΑΛΑΙΑ=Ιδίο+Αποθεμ+Υπόλ.Κεφ.εις Νέο+Προβλέψ Ζημ.&Αποανών+Χρέη μετά από 1 χρόνο

ΔΕΙΚΤΗΣ ΕΞΟΦΛ.ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΣ= Εάν είναι < 1, η επιχείρηση απ κινδυνεύει να πτωχεύσει, τα δε Ιδία κεφάλαια να χαθούν οριστικά.

ΒΑΘΜΟΣ ΡΕΥΣΤΟΠΟΙΗΣΗΣ ΠΑΓΙΩΝ= Επιτρέπει τη μέτρηση του βαθμού αποσβέσεως των παγίων.

Enter to return

NAME :*****

DATE :dd/mm/yy

- Διάρκη Κεφ. / Πάγιο Ενεργ. = <#.##
- Πάγιο / Καθ.Ακίνητοποιήσεις = <#.##

- Ίδιο Κεφ. / Πάγιο Κεφάλαιο = <#.##

ΑΝΑΛΟΓΙΚΑ ΜΕΓΕΘΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΠΙΣΤΩΔΟΤΗΣΗΣ υπό CREDITMEN U.S. (USA)

- (Αξ.πραγμ/μεσ Βραχ.+Διαθέτ.) / Βραχ. Υποχρ. = <#.## x 25% = <#.##
- (Ίδια Κεφ.) / (Μακροπρ. + Βραχυπρ. Υποχρ.) = <#.## x 25% = <#.##
- Ίδια Κεφάλαια / Πάγιο Ενεργητικό = <#.## x 10% = <#.##
- Πωλήσεις(επί τιμών κόστ.) / Συν.Αποθεμ.(-"-) = <#.## x 20% = <#.##
- Ετήσιες Πωλήσεις / (Πελάτες + Γραμμ.Εισπρ.) = <#.## x 20% = <<#.##

ΠΡΟΤΑΣΕΙΣ/ΕΠΙΣΗΜΑΝΣΕΙΣ

ΑΞΙΟΛΟΓΗΣΗ ΤΟΥ ΔΕΙΚΤΗ & ΑΛΛΕΣ ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ

* Εάν το επίπεδο των μακρο & μεσοπρ.Υποχρ.είναι ψηλό, οι τόκοι των ξένων κεφαλαίων επιφέρουν μείωση του κέρδους

ΔΙΑΡΚΗ ΚΕΦΑΛΑΙΑ / ΠΑΓΙΟ = Δείχνει το % καλύψεως των Ακίνητ/σεων υπό των Διάρκων ή Μονίμων Κεφαλαίων (Ίδια Κεφ.+Μακροπρ.+Μεσοπρ.Υποχρεώσεις). (Χρημ/ση Ακιν/σεων)
Εάν είναι < 1, σημαίνει ότι μέρος των Παγίων χρημ/ται από βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις.

ΠΑΓΙΑ / ΚΑΘ.ΑΚΙΝΗΤΟΠ. = Αναλογία > 1, υποδηλώνει σταθερή οικονομική δομή, ενώ, εάν είναι < 1, δηλώνει ότι μέρος των καθ.Ακιν/σεων χρημ/ται από βραχυπρόθεσμα ξένα κεφάλαια (επικίνδυνο, εκτός εάν προσκλήθη από πρόσφατες σημαντικές επενδύσεις, που θα αποδώσουν στο μέλλον εξασφαλισμένα).

ΙΔΙΑ / ΠΑΓΙΑ ΚΕΦ.= % απόκτησης των παγίων, με τα ίδια (δικά της) κεφάλαια. Αριστός ο δείκτης όταν είναι ≥ 1.

Enter to return

NAME : *****

DATE : dd/mm/yy

- Κεφάλ. Κινήσεως / Κυκλοφ. Ενεργ. = <#.##
- Κεφάλ. Κινήσεως / Αποθέματα = <#.##

ΠΡΟΤΑΣΕΙΣ/ΕΠΙΣΗΜΑΝΣΕΙΣ

ΑΞΙΟΛΟΓΗΣΗ ΤΟΥ ΔΕΙΚΤΗ & ΑΛΛΕΣ ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ

* Σύστημα Αριθμώσεως
Δείκτη "ΚΕΦ.ΚΙΝ./ΑΠΘΘ"
(αναλόγως της φύσεως
της επιχείρησης)

- 100% => άριστη κατάστ.
- 60% => αρκετά καλή
- 50% => χαμηλό αποτελ.
- 33% => επικίνδ. κατάστ.
- % => υπό διάλυση

ΚΕΦ.ΚΙΝΗΣ./ΚΥΚΛΟΦ.= Εκτίμηση της εξέλιξης του % καλύ-
ψεως του Κυκλοφ.Ενεργ. από το Κεφάλαιο Κίνησης.
(Χρηματοδότηση του Κυκλοφορούντος Ενεργητικού)

ΚΕΦ.ΚΙΝΗΣ./ΑΠΘΘΕΜΑΤΑ= Δείχνει το τμήμα των Αξιών Εκμ/
σης, που χρηματοδοτείται από το Κεφάλαιο Κίνησης.
(Δείκτης χρηματοδότησης Αποθεμάτων)

Enter to return

ΔΕΙΚΤΕΣ ΙΣΟΡΡΟΠΙΑΣ

NAME : *****

DATE : dd/mm/yy

- $\text{Ιδίο Κεφ} / (\text{Μακροπρ.} + \text{Βραχ.Υποχρ.}) = \langle \# . \# \# \rangle$
- $\text{Σύν.Υποχρ.} / \text{Σύν. Παθητικού} = \langle \# . \# \# \rangle$
- $\text{Ιδία Κεφάλ.} / \text{Σύν. Παθητικού} = \langle \# . \# \# \rangle$
- $\text{Μακρ.Υποχρ.} / \text{Σύν. Παθητικού} = \langle \# . \# \# \rangle$
- $\text{Μακρ.Υποχρ.} / \text{Ιδία Κεφάλαια} = \langle \# . \# \# \rangle$
- $\text{Μακρ.Υποχρ.} / \text{Μακρ.} + \text{Βραχ.Υποχρ.} = \langle \# . \# \# \rangle$

ΠΡΟΤΑΣΕΙΣ/ΕΠΙΣΗΜΑΝΣΕΙΣ

ΑΞΙΟΛΟΓΗΣΗ ΤΟΥ ΔΕΙΚΤΗ & ΆΛΛΕΣ ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ

* Δείκτης "ΙΔ/(Μ+Β.Υπ)"

> 65%=>άριστες προοπτικές επέκτασης, εξελίξεως & πρόωπο θέσεις δανεισμού

50-65%> κατάσταση καλή

30-50%> Ζώνη επαγρυπνήσ

< 30%=> Ζώνη επικίνδυνη

ΙΔΙΟ / (ΜΑΚΡΟ+ΒΡΑΧΥΠΡ. ΥΠΟΧΡ.)= Προσδιορισμός του επιπέδου αυτονομίας της χρηματοδότησης

ΣΥΝ.ΥΠΟΧΡ./ΣΥΝ.ΠΑΘΗΤ. & ΙΔΙΑ ΚΕΦ./ΣΥΝ.ΠΑΘΗΤ.= Χρησιμοποιούνται για τη μέτρηση της δανειακής εξαρτήσεως.

Επειδή οι Μακροπρ.Υποχρεώσεις έχουν περισσότερους κινδύνους για την επιχείρηση, εξετάζονται οι 3 πρόσθετοι οριζοδείκτες με αριθμητή τις Μακρ.Υποχρεώσεις.

Enter to return

ΔΕΙΚΤΕΣ ΑΠΟΔΟΤΙΚΟΤΗΤΑΣ

NAME : *****

DATE : dd/mm/yy

ΑΠΟΔΟΤΙΚΟΤΗΤΑ ΙΔΙΟΥ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ

- Αποδ/τα Κύκλ.Εργασ. (Κέρδη/Κύκλ.Εργ.) = <#.##
- Ταχύτ.Κυκλοφ.Κεφαλ. (Κύκλ.Εργ./Κεφάλ.) = <#.##
- Αποδ/τα Ιδίου Κεφ. (Καθ.Κερδη/Ιδία Κ.) = <#.##
- Ιδ.Κεφ/Σ.Κεφ= <#.## Ιδ.Κεφ/Ιδ.+Σ.Κεφ= <#.##

ΑΠΟΔΟΤΙΚΟΤΗΤΑ ΣΥΝΟΛΙΚΟΥ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ

- --- " --(Κέρδη Χρ.προ φόρ+Τοκ.Σ.Κεφ)/(Ιδία+Σ.Κεφ)= <#.##

ΑΠΟΔΟΤΙΚΟΤΗΤΑ ως προς CASH - FLOW

- Αποδ/τα Ιδίου Κεφ. (CASH FLOW / Ιδίο Κεφ) = <#.##
- Αποδ/τα Συν.Κεφ. (CASH FLOW / Συν. Κεφ) = <#.##
- Μικτά Κέρδη / Πωλήσ. Αποθεμ. & Υπηρεσιών = <#.##
- Μικτά Κέρδη / Κόστος Πώλησης Αποθεμάτων = <#.##
- Μικτά Κέρδη / Κύκλ.Εργασιών = <#.##
- Καθαρά Κέρδη / Κύκλο Εργασιών = <#.##

ΠΡΟΤΑΣΕΙΣ/ΕΠΙΣΗΜΑΝΣΕΙΣ

ΑΞΙΟΛΟΓΗΣΗ ΤΟΥ ΔΕΙΚΤΗ & ΆΛΛΕΣ ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ
 ΙΔΙΟ/Σ.ΚΕΦ & ΙΔΙΟ/Σ.+ΙΔ.ΚΕΦ= Δείκτες δανειακής επιβάρυνσης ή φερεγγυότητας.

ΚΕΡΔΗ / ΚΥΚΛΟΣ ΕΡΓΑΣΙΩΝ & ΚΥΚΛΟΣ ΕΡΓ. / ΚΕΦΑΛΑΙΟ =

* Η επίτευξη κατά το δυνατόν υψηλότερας αποδοτικότητας του Ιδίου Κεφαλαίου, συνιστά το μεναδικό κίνητρο της δραστηριότητας της επιχειρήσεως

Με τους παραπάνω αριθμοδείκτες εμφανίζεται το πόσες φορές κινείται το κεφάλαιο με τις πωλήσεις, καθώς & η αποδοτικότητα του κύκλου εργασιών (η ταχύτητα κυκλοφορίας του κεφαλαίου).

ΚΑΘΑΡΑ ΚΕΡΔΗ / ΙΔΙΑ ΚΕΦ.= Η αποδοτικότητα του Ιδίου Κεφαλαίου δείχνει το τι κερδίζει ο επιχειρηματίας, εξαρτάται από τον τρόπο χρηματοδότησεως της επιχειρήσεως, έχει περιορισμένη υποκειμενική σημασία και δεν χρησιμοποιείται για συγκριτικούς σκοπούς.

(ΚΑΘ.ΚΕΡΔΗ προ ΦΟΡ.+ΤΟΚ.Σ.ΚΕΦ)/(ΙΔ.+Σ.ΚΕΦ.)=Αποδοτικότητα συνολικού κεφαλαίου.

ΜΙΚΤΑ ή ΚΑΘΑΡΑ ΚΕΡΔΗ / ΚΥΚΛΟ ΕΡΓΑΣΙΩΝ=Συντελεστής Μικτού & καθαρού Κέρδους.

Enter to return

ΔΕΙΚΤΕΣ ΚΥΚΛΟΥ ΕΡΓΑΣΙΩΝ

NAME :

DATE : dd/mm/yy

• Καθ. Κύκλος Εργασ. / Σύν. Ενεργ.	=	<#.##	
• Καθ. Κύκλος Εργασ. / Πάγιο Ενεργ.	=	<#.##	
• Κύκλος Εργασ. (-Φόρ) / Σύν. Ενεργ.	=	<#.##	
• Καθ.Κύκλ.Εργασ. / Επενδ.Χρήσεως	=	<#.##	
• Κέρδος / Κύκλο Εργασιών	=	<#.##	
• Κύκλ.Εργασ. / Απασχολ. Κεφάλαιο	=	χ <#.##	= <#.## (Αποδ./τα Επιχ/σεως)
• Κύκλ.Εργασιών / Συν. Κόστος	=	<#.##	
• Κύκλ.Εργ./Μέσο Απόθ.Υλών ή προϊόν.	=	<#.##	
• (DASH FLOW x 100) / Κύκλος Εργασ.	=	<<#.##	
Επενδύσεις			Επενδύσεις
_____ = <#.##		_____ = <#.##	_____ = <#.##
Κύκλ.Εργ.		Προστ.Αξ.	Μικτ.Ακιν/σεις
• Κύκλ.Εργασιών / Ιδίο Κεφάλαιο	=	<#.##	

ΠΡΟΤΑΣΕΙΣ/ΕΠΙΣΗΜΑΝΣΕΙΣ

Κ.Κύκλ.Εργ/Σύν.Ενεργ.

• Σε επιχ/σεις έντασης κεφαλ, συνήθως < 1, ενώ σε επιχ. έντασης κυκλοφορ.Μέσων > 1

• Οι πωλήσεις πρέπει να υπολογίζονται και εκτός ετήσιας περιόδου (π.χ. 3μην. ή μηνιαίες) λόγω & εποχιακ. δραστηριοτήτων

• Η αύξηση του κύκλου εργασ. αποτελεί αρθροί ένα πολύ ευνοϊκό στοιχείο, αλλά η αύξησή του δεν δικαιολογείται, αν δεν συνεπάγεται μία αξιοβητή αύξηση της αποδοτικότητας, η οποία εξακολουθεί να αποτελεί γενικά το κρίσιμο σημείο.

ΑΞΙΟΛΟΓΗΣΗ ΤΟΥ ΔΕΙΚΤΗ & ΆΛΛΕΣ ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ

ΚΑΘ.ΚΥΚΛ.ΕΡΓΑΣ./ΣΥΝ.ΕΝΕΡΓ=Εξαύρεση ταχύτ.(ροής) κεφαλ.

ΚΑΘ.ΚΥΚΛ.ΕΡΓΑΣ./ΠΑΓΙΟ=Εκτίμηση τρόπου αξιοποίηση.Παγίου (Κ.ΕΡΓ-ΦΟΡ)/ΣΥΝ.ΕΝΕΡΓ=Αόγω αδυναμίας συγκρίσι.(φορολογ)

ΚΑΘ.ΚΥΚΛ.ΕΡΓ./ΕΠΕΝΔ.ΧΡΗΣ.=Συμπληρ.τον αντίστ. του Παγ.

α)ΚΕΡΔΟΣ/ΚΥΚΛ.ΕΡΓΑΣ.= Συντελεστής Αποτελεσμάτων.

β)ΚΥΚΛ.ΕΡΓ./ΑΠΑΣΧ.ΚΕΦ.=Γενική ταχύτ.ρυστοπ.Απασχ.Κεφ.

(α)χ(β)= Αποδοτικότητα της επιχείρησης.

ΚΥΚΛ.ΕΡΓ./ΣΥΝ.ΚΟΣΤ.=Διάθεση προς Παραγωγή των αγαθών.

(D F x100)/ΚΥΚΛ.ΕΡΓ.=Ποσοστό Αυτοχρηματοδότησεως.

(Όσο αυξάνει,τόσο μπορεί να ικανοπ.σι χρημ/πιστ.ανάγκ)

ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ / ΚΥΚΛ.ΕΡΓ. ή ΠΡΟΣΤΙΘ.ΑΞ. ή ΜΙΚΤ.ΑΚΙΝΗΤ.=

Εκφραση της πολιτικής των επενδύσεων ως προς την αξία των νέων ακινητοποιήσεων.

ΚΥΚΛ.ΕΡΓΑΣ./ΙΔΙΟ ΚΕΦ.=Πόσες φορές κυκλοφορεί (ρυστοποιείται) το Ιδ.Κεφ. εντός 1 χρήσεως.

Enter to return

ΔΕΙΚΤΕΣ ΚΥΚΛΟΦΟΡΙΑΚΗΣ ΤΑΧΥΤΗΤΑΣ ΠΙΣΤΩΣΕΩΝ

NAME : *****

DATE : dd/mm/yy

ΠΡΟΘΕΣΜΙΑ ΕΙΣΠΡΑΞΕΩΣ ΤΩΝ ΑΠΑΙΤΗΣΕΩΝ

- (Απαιτ. από Πελ/Πωλ Αποθ & Υπρ. με Πιστ) χ360 = <<#. #
- (Πιστώσεις χ360)/Κύκλ. Εργασιών προ φόρων = <<#. #
- (Απαιτ. από Πωλ ή Αποθ & Υπ. / Πωλ Απ. & Υπ) χ360 = <<#. #
- Κύκλ. Εργασ. με Πιστωσ/Μ.Ο. Απαιτήσεων = <#. ## 360/(-"-) = <<#. #
- Πωλήσεις με Πιστωσ / Μ.Ο. Απαιτήσεων = <#. ## 360/(-"-) = <<#. #
- Κύκλ. Εργασ. με Πιστωσ/Πελάτ+Γραμ. Εισπρ = <#. ## 360/(-"-) = <<#. #

ΠΡΟΘΕΣΜΙΑ ΕΞΟΦΛΗΣΕΩΣ ΤΩΝ ΟΦΕΙΛΩΝ

- (Υποχρ. προς Προμ/Αγορ Αποθ & Υπρ. Πιστ) χ360 = <<#. #
- (Ετήσ. Απώλ. Επισφ-Προβλέψ)/Καθ. Κύκλ. Εργ = <#. ##
- Ετήσ Αγορ. μετά φόρων / (Προμηθ+Γραμ. Πληρ) = <#. ##
- (Προμηθ+Γραμ Πληρ) χ360/Ετήσ Αγορ. μεφόρ. = <<#. #

ΚΥΚΛΟΦΟΡΙΑΚΗ ΤΑΧΥΤΗΤΑ ΑΠΟΘΕΜΑΤΩΝ

- Κόστ. Πωλ ή Αποθ/Μ.Ο. Αποθεμ. Περιόδου = <#. ## 360/(-"-) = <<#. #
- Πωλήσεις/Μέσο Απόθεμα σε Τιμή Πώλησης = <#. ##
- Κόστ. Πωλ ή /Μέσο Απόθ. σε Τιμή Κόστους = <#. ##

ΠΡΟΤΑΣΕΙΣ/ΕΠΙΣΗΜΑΝΣΕΙΣ

ΑΞΙΟΛΟΓΗΣΗ ΤΟΥ ΔΕΙΚΤΗ & ΑΛΛΕΣ ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ

(ΑΠΑΙΤ. από ΠΕΛ./ΠΩΛ. ΑΠΟΘ. & ΥΠΗΡ. με ΠΙΣΤ) χ360 = Σε ημέρες ο Μ.Ο.ος προθεσμίας εισπρ. ή διακανον. με γραμ. εισπρ. των απαιτήσεων απ' τους πελάτ., στο κλείσιμο του Ισολογισμού (ΑΠΑΙΤ. από ΠΩΛ. ΑΠΟΘ. & ΥΠΗΡ/ΠΩΛ. ΑΠΟΘ. & ΥΠΗΡ) χ360 = Ως άνω, για τους ανοικτ. λογ. & γραμ. εισπρ. λήσ. 12μηνης περιόδ. (ΠΙΣΤ. ΠΕΛ. χ360)/ΚΥΚΛ. ΕΡΓ. προ ΦΟΡΩΝ = Ομοίως, ο Μ.Ο. πιστώσ. ΚΥΚΛ. ΕΡΓ. με ΠΙΣΤ/Μ.Ο. ΑΠΑΙΤ. ή ΠΩΛ. με ΠΙΣΤ/Μ.Ο. ΑΠΑΙΤ. = Ποσες φορές ανανεώθηκαν οι χορηγηθείσες πιστώσεις. 360 δια των άνω δεικτών δείχνει την μέση πραγματική θέσμευση κεφαλαίων, ανεξαρτήτως χρόνου λήσης, ανανεώσεων κλπ ΚΥΚΛ. ΕΡΓ. με ΠΙΣΤ/ΠΕΛ. + ΓΡ. ΕΙΣΠΡ. = Κυκλ. ταχύτ. παρεχ. πιστώσ. σε πελ. 360 δια τον δείκτη => Μέση πραγμ. θέσμευση κεφαλ. ΥΠ. ΠΡΟΜ/ΑΓ. ΑΠΟΘ & ΥΠ. ΠΙΣΤ = Μ.Ο. προθ. εξόφλ. οφειλ. κλεισ. Ισλ. ΕΤ. ΑΠΩΛ./ΚΑΘ. ΚΥΚΛ. ΕΡΓ. = Ποσοστό απώλ. στις χορηγ. πιστώσ. ΕΤ. ΑΓΟΡ με ΦΟΡ / (ΠΡΟΜ + ΓΡ. ΠΛΗΡ) = Ταχύτητα Πιστώσεων. (ΠΡΟΜ + ΓΡ. ΠΛΗΡ) χ360 / ΕΤ. ΑΓΟΡ με ΦΟΡ = Σε ημέρ. η πιστ. προμηθ. ΚΟΣΤ. ΠΩΛ. ΑΠΟΘ. / Μ.Ο. ΑΠΟΘ. ΠΕΡ. = φορές ανανέωσης αποθεμ. 360 δια του δείκτη => Διάρκ. παραμονής αποθ. σε αποθήκες. ΠΩΛ. / Μ. ΑΠΟΘ. σε ΤΙΜΗ ΠΩΛ. = Δείκτης περιστροφής, εάν δεν υπάρχουν στοιχεία για το κόστος των πωληθέντων. ΚΟΣΤ. ΠΩΛΗΘ / Μ. ΑΠΟΘ. σε ΤΙΜΗ ΚΟΣΤ = Κυκλοφ. ταχύτ. εμπόρευμ. Enter to return

« Δεδομένου ότι η ρευστότητα εμφανίζεται στο κλείσιμο της χρήσης, δεν είναι σε θέση να εμφανίσει τον εποχιακό χαρακτήρα ορισμένων διαχειρίσεων, των οποίων οι συμπτώσεις πρέπει να εξαιρεθούν.

ΔΕΙΚΤΕΣ ΔΙΑΦΟΡΟΙ ΕΚ ΜΕΛΕΤΗΣ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ

NAME : *****	DATE : dd/mm/yy
ΔΕΙΚΤ. ΚΑΛΥΨΗΣ ΤΟΚΩΝ	ΕΜΠΕΙΡΙΚΟΙ ΕΛΕΓΧΟΙ
Κέρδ./Τόκ.Ομολ.= <#.##	Μερίσμ./Κέρδη = <#.##
ΕΜΠΕΙΡΙΚΟΙ ΕΛΕΓΧΟΙ	ΕΜΠΕΙΡΙΚΟΙ ΕΛΕΓΧΟΙ
Αποθ./Ιδίο Κεφ.= <#.##	Μέρ.χ100/Ιδ.Κεφ= <#.##
Αποθ./Διαρκ.Κεφ= <#.##	(Μερ+Ποσ)/Ιδ.Κεφ= <#.##
(Κέρδ+Φόρ)/Κ.Εργ= <#.##	(Μερ+Ποσ)/Περιθ.= <#.##
Κέρδη/Κύκλ.Εργ.= <#.##	Καθ.Κέρδ/Αρ.Μτχ=<<, <<#.##
Μερίσμ/Κ.Εργασ.= <#.##	ΑγΤμΜτχ/ΚέρδΜτχ= <#.##
ΙδίοΚεφ/Συν.Κεφ= <#.##	ΚέρδΜτχ/ΑγΤμΜτχ= <#.##
ΞέναΚεφ/Συν.Κεφ= <#.##	ΜέρΜτχ/Τιμή Μτχ= <#.##
ΔΕΙΚΤ.ΚΕΦΑΛΑΙΟΔ/ΣΕΩΣ	ΔΕΙΚΤ.ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΤΗΤΑΣ
Υποχρ./Ιδίο Κεφ= <#.##	ΜέρΧρ/ΑρΜτχ= <#.##
	ΚέρδΜτχ/ΟΤΜτχ= <#.##
	Αποθ/Εσοδα = <#.##
	ΚόστΠαρ/Εσοδα= <#.##
	Αποσβ/Εσοδα = <#.##
	ΕξΔιαχ/Εσοδα = <#.##
	Τόκοι/Εσοδα = <#.##
	ΕξΔιαθ/Εσοδα = <#.##
	Δ.Εξοδ/Εσοδα = <#.##

ΠΡΟΤΑΣΕΙΣ/ΕΠΙΣΗΜΑΝΣΕΙΣ

• Όσο μεγαλύτερα είναι τα αποθεματικά, τόσο μικρότερη η ανάγκη για ξένη χρηματοδότηση. Όσο αυξάνουν τα αποθεματικά, πρέπει να μειώνονται τα ξένα κεφάλαια.

• Ό,ποια και εάν είναι η σημασία των δεικτών πολιτικής αυτοχρ/σης, αυτή δεν μπορεί να εξασφαλίσει την μελλοντική επέκταση της επιχ/σεως, πλην όμως προετοιμάζει το έδαφος για μια πιθανή αύξηση του κεφαλαίου

ΑΞΙΟΛΟΓΗΣΗ ΤΟΥ ΔΕΙΚΤΗ & ΑΛΛΕΣ ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ

ΥΠΟΧΡ./ΙΔ.ΚΕΦ (& κάθε σχετ.λογ.)=Δείκτης Κεφαλαιοδ/σης

ΚΕΡΔ/ΤΟΚ.ΟΜΟΛ.=Μέτρο ύψους καθόδου των κερδών, ώστε να μπορούν ακόμα να καλυφθούν οι υποχρ.(ομολογ.δανείων).

ΑΠΘ./ΙΔ.ΚΕΦ. ή ΔΙΑΡΚ.ΚΕΦ.=Εμφανίζ.Πολιτ.Αυτοχρημ/σης.

ΙΔ. ή ΞΕΝ.ΚΕΦ /ΣΥΝ.ΚΕΦ.=Βαθμός Χρημ/πιστ.Ανεξαρτησίας

ΜΕΡΙΣΜ/ΚΕΡΔΗ ή ΜΕΡΧ100/ΙΔ.ΚΕΦ= Πολιτική Αναδιαν&Αποδοστ

ΜΕΡ+ΠΟΣ./ΙΔ.ΚΕΦ ή ΜΕΡ.+ΠΟΣ/ΠΕΡΙΘ.ΑΥΤΟΧΡ.=Ομοίως ως άνω

ΚΑΘ.ΚΕΡΔ/ΑΡΘΜ.ΜΤΧ=Σημαντ.κριτήρ.της αξίας της μετοχής.

ΚΕΡΔ+ΦΟΡ/ΚΥΚΛ.ΕΡΓ.=Δείκτης καθαρών κερδών προ φόρων.

ΚΕΡΔΗ/ΚΥΚΛ.ΕΡΓΑΣ.= " " " " " " μετά τους φόρους

ΚΕΡΔ.ανά ΜΤΧ/ΑΓ.ΤΙΜΗ ΜΤΧ= % κεφαλαιοποίησης της αξίας των διανεμομένων κερδών από την αγορά των τίτλων.

ΜΕΡ.ανά ΜΤΧ/ΤΙΜΗ ΜΤΧ= Μερισματική απόδοση.

ΜΕΡ.ΧΡΗΣ./ΑΡΘΜ.ΜΤΧ= Αποδοστ/τα μετοχής σε μέρισμα

ΚΕΡΔ.ανά ΜΤΧ/ΟΝ.ΤΙΜΗ ΜΤΧ=Αποδ/τα ονομ.Μετοχ.σε κέρδη.

ΜΕΡΙΣΜ./ΚΥΚΛ.ΕΡΓ.=Δείκτης Μερισματος

ΑΡΙΘΜΟΔΕΙΚΤΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΤΗΤΑΣ= Οι σχέσεις των οικονομικών μεγεθών μεταξύ τους.

Enter to return

MENU ΕΚΤΥΠΩΣΕΩΝ

Πρόκειται για μία οθόνη επιλογής των αποτελεσμάτων που θέλουμε να εκτυπώσουμε.

Ετσι, μπορούμε να εκτυπώσουμε κατ'επιλογήν επιχειρήσεως τα συνολικά οικονομικά μεγέθη των κατηγοριών λογαριασμών Ενεργητικού και Παθητικού. Επίσης κατ'επιλογήν επιχειρήσεως, μπορούμε να εκτυπώσουμε του 26 σημαντικότερους αριθμοδείκτες των οικονομικών της μεγεθών.

Πρέπει να επισημάνουμε, ότι οποιαδήποτε οθόνη του προγράμματος -άρα και κάθε αριθμοδείκτη που σ'αυτήν εμφανίζεται- είναι δυνατόν ανά πάσα στιγμή να τους εκτυπώσουμε, πατώντας το πλήκτρο "Print Screen" του πληκτρολογίου μας.

Τέλος, είναι δυνατόν να εκτυπώσουμε καταστάσεις της επωνυμίας όλων των επιχειρήσεων (των οποίων τα μεγέθη έχουμε καταχωρήσει-, καθώς και κατά ημερομηνία ελέγχου των μεγεθών τους, όλες τις εγγεγραμμένες επιχειρήσεις.

MENU Εκτυπώσεων

- Γενικά Σύνολα
- Αριθμοδείκτες
- Επιχ/σεις αλφαβητικά
- Επιχ/σεις ημερολ/κά

----- On line help -----

Κατά την εκτύπωση των δύο πρώτων επιλογών (Εκτύπωση Γενικών Συνόλων & Εκτύπωση Αριθμοδεικτών), ο printer πρέπει να είναι σε Condensed mode (132 cpi).

Για να εκτυπώσετε, αφού τοποθετή τον δείκτη χρησιμοποιώντας τα βελάκια πάνω στην επιλογή σας, πατήστε F10.

Εάν εμφανισθεί Error message, η απάντησή σας πρέπει να είναι με λατινικά χαρακτήρα.

Enter

ΔΗΜΟΣΙΑ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ

ΜΗΝΙΑ ΕΛΕΓΧΟΥ

1/01/01

ΣΥΝΟΛΑ		ΚΑΤΗΓΟΡΙΩΝ	ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΩΝ	ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ		
Τμήμα Οφειλλόμενου	Εξοδα Εγκαταστάσεως		Πάγιο-Ασφάτες Ακίνητοποιήσεις	Πάγιο-Ενομήτες Ακίνητοποιήσεις	Συμμετοχές κλπ. Μακροπρ. Χρημ. Υπ.	Πάγιο Ενεργητικό
0	0		0	0	0	0
Αποθέματα	Απαιτήσεις		Κυκλοφορούν Χρεόγραφα	Κυκλοφορούν Διαθέσιμα	Κυκλοφορούν Ενεργητικό	Μεταβατικοί Λογ/ομοί Ενεργ.
0	0		0	0	0	0
Λογ/ομοί Τάξεως Χρηματικοί	ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ		0			
0						
ΣΥΝΟΛΑ		ΚΑΤΗΓΟΡΙΩΝ	ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΩΝ	ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
Ιδία Κεφάλαια	Ιδία Διαφ. Εκδ. Μτγ		Ιδία Διαφ. Αναπροσ.	Ιδία Ακαθαρματικά	Ιδία Αποτελ. εις Νέο	Ιδία Παρά Αδξ. Κεφαλ.
0	0		0	0	0	0
Εύνολο Ιδίων	Προβλέψεις Κινδύν/Εξόδων		Υποχρεώσεις Μακροπρ/ορες	Υποχρεώσεις Βραχυπρ/ορες	Εύνολο Υποχρεώσεων	Μεταβ. Λογ/ομοί Παθητικού
0	0		0	0	0	0
Λογ/ομοί Τάξεως Πιστωτικοί	ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		0			
0						

άγρια 5/06/96

ΣΗΜΑΝΤΙΚΟΤΕΡΟΙ

ΑΡΙΘΜΟΔΕΙΚΤΕΣ

1.	Βαθμός Παγιοποίησης	Πάγιο/Σύν.Ενεργητικού	=	0.00
2.	Σχέση Μαγεθών	(Κυκλοφορούν+Διαθέσιμο)/Σύν.Ενεργητικού	=	0.00
3.	---	Πάγιο / (Κυκλοφορούν+Διαθέσιμο)	=	0.00
4.	---	Ιδίο Κεφάλαιο/Πάγιο Ενεργητικό	=	0.00
5.	Κάλυψη Κυκλοφ. από το Κεφ.Κίνησ.	(Κεφ.Κιν./Κυκλοφ+Διαθέσιμο)	=	0.00
6.	Κάλυψη Αποθ. απ' το Κεφ.Κίνησης	(Κεφ.Κίνησης/Αποθέματα)	=	0.00
	Δείκτες Δανειακής επιβάρυνσης ή φερεγγυότητας		=	0.00
7.	Ιδίο Κεφάλαιο / Ξένο Κεφάλαιο		=	0.00
8.	Ιδίο Κεφάλαιο / Ιδίο + Ξένο Κεφάλαιο		=	0.00
	Δείκτες Ρευστότητας		=	0.00
9.	Κυκλοφοριακή ή γενική	(Κυκλοφ.+Διαθέσιμ.)/Βραχ.Υποχρεώσεις	=	0.00
10.	Ειδική ή πραγματική	(Διαθέσιμ.+Γρ.εισπρ)/Βραχ.Υποχρεώσεις	=	0.00
11.	Αποδοτ.Ιδίου Κεφ.ή Επιχ/σία	(Καθ.Κερδ.προφόρων/Ιδία Κεφ.)	=	0.00
12.	Αποδοτ.Συν.Κεφ.ή Επιχ/σης	(Καθ.Κερδ.+τόκΞένΚεφ)/(Ιδ+Ξ.Κεφ.)	=	0.00
13.	Αποδοτ.Μετοχής	Καθαρά Κέρδη / Αριθμός Μετοχών	=	0.00
14.	Πολιτική Διανομής Κέρδους	(Μερίσμ.Μετόχων/Καθαρά Κέρδη)	=	0.00
15.	Αποδοτ.Μετοχής σε Μέρισμα	(Μερίσμ.Χρήσης/Άρθρ.Μετοχών)	=	0.00
16.	Αποδοτ.Όνομ.Αξ.Μετοχής	(Κέρδος ανά Μετοχή/Όνομ.Αξ.Μετοχής)	=	0.00
17.	Αποδ.Χρηματιστ.Μετ σε κέρδη	(Κέρδ.ανάΜετ/Χρηματιστ.Τιμ.Μετ)	=	0.00
18.	Αποδ.Χρημ.Μετ.σε Μέρισμα	(Μέρ.ανάΜετ/Χρημ.Τιμή Μετοχής)	=	0.00
19.	Πολιτική Αυτοχρηματοδότησης	(Αποθεματικά / Ιδία Κεφάλαια)	=	0.00
20.	Κυκλοφ.Ταχύτ.Αποθεμ.	(Κύκλ.Εργασ.στοΚάστ/Μ.Ο.Αποθεμάτων)	=	0.00
21.	Κυκλ.Ταχύτ.Παραχ.Πιστώσεων	(Κύκλ.Εργ.με Πιστ./Πελ+Γρ.εισπρ)	=	0.00
22.	Συντελεστής Μικτού Κέρδους	(Μικτά Κέρδη/Κύκλος Εργασιών)	=	0.00
23.	Συντελεστής Καθαρού Κέρδους	(Καθ.Κέρδη/Κύκλος Εργασιών)	=	0.00
24.	Κυκλοφ.Ταχύτητα Συνολ.Κεφαλαίου	(Κύκλ.Εργασ/Σύν.Ενεργητικ.)	=	0.00

Υπενθυμίζεται ότι οι υπόλοιποι δείκτες μπορούν να εκτυπωθούν ανά οθόνη, πατώντας Print Screen

όνομα ελεγχθέντων επιχειρήσεων αλφάβητικά

Επωνυμία Επιχ/σεως	Ημ/νία Ελέγχου
	1/01/01
ΒΟΥΡΟΣ Κ.	31/12/95
ΒΟΥΡΟΣ Κ.	31/12/93
ΓΕΩΡΓΙΟΥ Α.	31/12/94

λόγος αλλαγθέντων επιχειρήσεων κατά ημερομηνία ελέγχου των

Ημ/νια Ελέγχου

Επωνυμία Επιχ/σης

1/01/01

"

31/12/93

ΒΟΥΡΟΣ Κ.

31/12/94

ΓΕΩΡΓΙΟΥ Α.

31/12/95

ΒΟΥΡΟΣ Κ.

About . . .

Πρόκειται για οθόνες μαζί με την on line βοήθειά, τους, που δίνουν πληροφορίες τόσο για το πρόγραμμα, όσο και για την Πτυχιακή Εργασία στα πλαίσια της οποίας αυτό δημιουργήθηκε.

ΤΕΧΝΟΛΟΓΙΚΟ ΙΔΡΥΜΑ ΠΑΤΡΑΣ

ΣΧΟΛΗ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ & ΟΙΚΟΝΟΜΙΑΣ
Τμήμα Διοίκησης Τουριστικών Επιχειρήσεων

ΠΤΥΧΙΑΚΗ ΕΡΓΑΣΙΑ
του ΒΟΥΡΟΥ ΚΩΝ/ΝΟΥ του ΝΙΚ.

"ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΗΣΗ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ
ΚΑΙ ΑΞΙΟΛΟΓΗΣΗ
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΑΡΙΘΜΟΔΕΙΚΤΩΝ "

Καθηγητής: κ. ΣΩΤΗΡΟΠΟΥΛΟΣ Γ.

ΠΑΤΡΑ Μάιος 1996

More ...

dd/mm/yy

Επωνυμία Επιχ/σεως

Ημερομηνία Ελέγχου

TOTALS
(+Program Maintenance)

Αριθμοδείκτες

Ε Κ Τ Υ Π Ω Σ Ε Ι Σ

Quit

Πατήστε Enter για περισσότερες
πληροφορίες, ή Esc για να επι-
στρέψετε στο κυρίως MENU.
Enter.

ΛΙΓΑ ΛΟΓΙΑ ΓΙΑ ΤΗΝ ΠΤΥΧΙΑΚΗ

Το πρόγραμμα της παρούσης Πτυχιακής Εργασίας, εκπονήθηκε τον Μάιο του '96, πάνω σε μια ιδέα του σπουδαστή Βούρου Κώστα, με την συνεργασία του καθηγητή του Σωτηρόπουλου Γιώργου.

Πρόκειται ουσιαστικά για ένα χρηματοοικονομικό πρόγραμμα, βασισμένο πάνω στις αρχές της σύγχρονης χρηματοδότησης επιχειρήσεων, που χρησιμοποιεί τόσο τις εν Ελλάδι όσο και αλλού (π.χ. Αμερική, Γερμανία κλπ.) χρησιμοποιούμενες μεθόδους ανάλυσης των οικονομικών μεγεθών μίας επιχείρησης.

Βασικό μέλημα ήταν η βοήθεια του χρήστη, ώστε -εκτός και εάν έχει βασικές γνώσεις λογιστικής- να είναι σε θέση (με την ανάλογη κάθε φορά "on line" βοήθεια) να χρησιμοποιήσει το πρόγραμμα, κατανοώντας τις παραμέτρους που -αυτά, κάθε στιγμή- χρησιμοποιεί.

Το μόνο που πρέπει να γίνει, είναι η προσεκτική καταχώρηση των λογαριασμών Ενεργητικού, Παθητικού καθώς & των "Ειδικών" Λογαριασμών.

Στη συνέχεια, το πρόγραμμα έχει δυνατότητες αναζήτησης της επωνυμίας μίας επιχ/σης (κατά αλφαβητική σειρά ή κατά ημ/νία ελέγχου της), παρουσίασης των συνολ. οικονομικών μεγεθών της και των ποσοστών τους στον Ισολογισμό, καθώς & εκτύπωσης αυτών ή του συνόλου των αριθμοδεικτών χρηματοδότησης.

Βέβαια, δεν σταματά μόνο στον "μηχανιστικό" υπολογισμό πράξεων, αλλά προχωρά στην επισήμανση επισφαλών καταστάσεων μίας επιχ/σης, και προτείνει τρόπους βελτίωσης γενικών προβλημάτων.

Pause

Δεν παρέχεται on line help
σ' αυτήν την οθόνη !!
Enter.

Τεχνικό Μέρος

Πρόκειται για τεχνικές πληροφορίες του προγράμματος, όπως η δομή του, τα χρησιμοποιηθέντα fields (225 στον αριθμό), κ.ά., που φαίνονται στις σελίδες που ακολουθούν.

Πρέπει εδώ να αναφέρουμε, ότι η source του προγράμματος γράφτηκε χρησιμοποιώντας το PCLARION Personal Developer code generating software.

Για να λειτουργήσει απαιτείται το PRUN.EXE file του πιο πάνω Developer, ενώ το πρόγραμμά μας έχει και την δυνατότητα -χωρίς περαιτέρω τροποποιήσεις- να μετατραπεί σε .EXE, με την χρήση του PCLARION PROFESSIONAL Compiler (τον οποίο στην παρούσα φάση ήταν αδύνατο να προμηθευθούμε).

Application:GRAD

PASSWORD (Form) - Password

└─MAIN MENU (Menu) - Πτυλιακή για Αριθμοδείκτες

└─HELPMAIN (Form) - ---- On line help ----

└─SHO NAME (Table) - Αναζήτηση ανά Επωνυμία

└─UPD GR (Form) - ΕΝΗΜΕΡΩΣΗ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ

└─HELP1 (Form)

└─HELP1A (Form)

└─HELP1B (Form)

└─HELP1C (Form)

└─UPD PATHETIC (Form) - ΕΝΗΜΕΡΩΣΗ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ

└─HELP2 (Form)

└─HELP2A (Form)

└─HELP2B (Form)

└─HELP2C (Form)

└─UPD SPECIAL (Form) - ΕΝΗΜΕΡΩΣΗ ειδικών Λογαριασμών

└─HELPSPECIAL (Form)

└─HELPSTART (Form) - ---- ON LINE HELP ----

└─SHO DATE (Table) - Αναζήτηση ανά Ημ/νία ελέγχου

└─UPD GR (Form) - ΕΝΗΜΕΡΩΣΗ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ

└─HELP1 (Form)

└─HELP1A (Form)

└─HELP1B (Form)

└─HELP1C (Form)

└─UPD PATHETIC (Form) - ΕΝΗΜΕΡΩΣΗ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ

└─HELP2 (Form)

└─HELP2A (Form)

└─HELP2B (Form)

└─HELP2C (Form)

└─UPD SPECIAL (Form) - ΕΝΗΜΕΡΩΣΗ ειδικών Λογαριασμών

└─HELPSPECIAL (Form)

└─HELPSTART2 (Form) - ---- ON LINE HELP ----

└─SHO NAME2 (Table) - Αναζήτηση ανά Επωνυμία

└─CALC1 (Form) - ΘΒΘΝΗ ΥΠΟΛΟΓΙΣΜΩΝ

└─HELPTOT (Form) - ---- ON LINE HELP ----

└─HELPSTART (Form) - ---- ON LINE HELP ----

└─SHO_INDEX (Table) - Αναζήτηση ανά Επωνυμία

└─INDEX (Menu) - Επιλογή Κατηγορίας Δεικτών

└─HHH (Form)

└─IND1 (Form) - Κεφάλαιο Κινήσεως

└─HELP11 (Form)

└─IND2 (Form) - Cash - Flow

└─HELP12 (Form)

└─IND3 (Form) - ΔΕΙΚΤΕΣ ΒΑΘΜΩΝ ΠΡΕΥΣΤΟΤΗΤΑΣ

└─HELP13 (Form)

└─IND4 (Form) - ΠΕΡΙΟΥΣ, ΜΕΣΑ & ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΗΣΗ

└─HELP14 (Form)

└─IND5 (Form) - ΔΕΙΚΤΕΣ ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΗΣΗΣ ΑΚΙΝΗΤΟ

└─HELP15 (Form)

└─IND6 (Form) - ΔΕΙΚΤΕΣ ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΗΣΗΣ ΚΥΚΛΟΦΟ

└─HELP16 (Form)

└─IND7 (Form) - ΔΕΙΚΤΕΣ ΙΣΟΡΡΟΠΙΑΣ

└─HELP17 (Form)

└─IND8 (Form) - ΔΕΙΚΤΕΣ ΑΠΟΔΟΤΙΚΟΤΗΤΑΣ

└─HELP18 (Form)

└─IND9 (Form) - ΔΕΙΚΤΕΣ ΚΥΚΛΟΥ ΕΡΓΑΣΙΩΝ

└─HELP19 (Form)

└─IND10 (Form) - ΔΕΙΚΤΕΣ ΚΥΚΛΟΦΟΡΙΑΚΗΣ ΤΑΧΥΤΗΤΑ

└─HELP20 (Form)

└─IND11 (Form) - ΔΕΙΚΤΕΣ ΔΙΑΦΟΡΟΙ ΕΚ ΜΕΛ.ΙΣΟΛΟΓ


```
| L-HELP21 (Form)
| L-HELPSTART (Form) - ---- ON LINE HELP ----
| PRM (Menu) - MENU Εκτυπώσεων
| L-HELPPRM (Form) - ---- On line help ----
| L-TOTA (Table)
| L-RPTTOT (Report) - Εκτύπωση Γεν.& Μεσικών ΣΥΝΟΛΩΝ
| L-INDE (Table)
| L-RPTIND (Report) - Εκτύπωση Αριθμοδεικτών
| L-ALFA (Report)
| L-DAT (Report)
| L-RETURN
| L-WORK1 (Form)
| L-HELPR (Form)
| L-MSKVS (Form)
| L-NGHELP (Form)
```

MORY

-----Fields-----

M:MESSAGE	Character @s30	Global Message Area
M:PAGE	Numeric @n3	Report Page Number
M:LINE	Numeric @n3	Report Line Number
M:DEVICE	Character @s30	Report Device Name

=====

:NAME	Character	@=20
:PASS	Numeric	@n7
:DATE	Date	@D5
:EO1	Numeric	@n11
:EE1	Numeric	@n11
:EE2	Numeric	@n11
:EE3	Numeric	@n11
:EE4	Numeric	@n11
:EETOT	Numeric	@n15
:EP11	Numeric	@n11
:EP12	Numeric	@n11
:EP13	Numeric	@n11
:EP14	Numeric	@n11
:EP15	Numeric	@n11
:EP1TOT	Numeric	@n15
:EP21	Numeric	@n11
:EP22	Numeric	@n11
:EP23	Numeric	@n11
:EP24	Numeric	@n11
:EP25	Numeric	@n11
:EP26	Numeric	@n11
:EP27	Numeric	@n11
:EP2TOT	Numeric	@n15
:EP31	Numeric	@n11
:EP32	Numeric	@n11
:EP33	Numeric	@n11
:EP34	Numeric	@n11
:EP35	Numeric	@n11
:EP36	Numeric	@n11
:EP37	Numeric	@n11
:EP38	Numeric	@n11

dedoul.Tokoi

R:EK293 Numeric @n11
 R:EP3TOT Numeric @n15
 R:EPTOT Numeric @n15
 R:EK11 Numeric @n11
 R:EK12 Numeric @n11
 R:EK13 Numeric @n11
 R:EK14 Numeric @n11
 R:EK15 Numeric @n11
 R:EK1TOT Numeric @n15
 R:EK21 Numeric @n11
 R:EK22 Numeric @n11
 R:EK23 Numeric @n11
 R:EK24 Numeric @n11
 R:EK25 Numeric @n11
 R:EK26 Numeric @n11
 R:EK27 Numeric @n11
 R:EK28 Numeric @n11
 R:EK29 Numeric @n11
 R:EK290 Numeric @n11
 R:EK291 Numeric @n11
 R:EK292 Numeric @n11
 R:EK294 Numeric @n11
 R:EK295 Numeric @n11
 R:EK2TOT Numeric @n15
 R:EK31 Numeric @n11
 R:EK32 Numeric @n11
 R:EK33 Numeric @n11
 R:EK34 Numeric @n11
 R:EK3TOT Numeric @n15
 R:EK41 Numeric @n11
 R:EK42 Numeric @n11

ὄραμα. Προσοψη-Μεταβ

mhDov1TokGrEispr(tr:apeza
 PROKATABOLES FROMHUEYTYN

EK43	Numeric	@n11
EK4TOT	Numeric	@n15
EKTOT	Numeric	@n15
EM1	Numeric	@n11
EM2	Numeric	@n11
EM3	Numeric	@n11
EMTOT	Numeric	@n15
EX1	Numeric	@n11
EX2	Numeric	@n11
EX3	Numeric	@n11
EX4	Numeric	@n11
EXTOT	Numeric	@n15
ETOT	Numeric	@n15
PI1	Numeric	@n11
PI2	Numeric	@n11
PI3	Numeric	@n11
PI1TOT	Numeric	@n15
PI21	Numeric	@n11
PI31	Numeric	@n11
PI32	Numeric	@n11
PI33	Numeric	@n11
PI3TOT	Numeric	@n15
PI41	Numeric	@n11
PI42	Numeric	@n11
PI43	Numeric	@n11
PI44	Numeric	@n11
PI45	Numeric	@n11
PI46	Numeric	@n11
PI4TOT	Numeric	@n15
PI51	Numeric	@n11
PI52	Numeric	@n11

PI62 Numeric @n11
PI6TOT Numeric @n15
PITOT Numeric @n15
PP1 Numeric @n11
PP2 Numeric @n11
PP3 Numeric @n11
PP4 Numeric @n11
PP5 Numeric @n11
PFTOT Numeric @n15
PY11 Numeric @n11
PY12 Numeric @n11
PY13 Numeric @n11
PY14 Numeric @n11
PY15 Numeric @n11
PY16 Numeric @n11
PY17 Numeric @n11
PY18 Numeric @n11
PY19 Numeric @n11
PY1TOT Numeric @n15
PY21 Numeric @n11
PY22 Numeric @n11
PY23 Numeric @n11
PY24 Numeric @n11
PY25 Numeric @n11
PY26 Numeric @n11
PY27 Numeric @n11
PY28 Numeric @n11
PY29 Numeric @n11

mh dedovl.Tokoi alhr

R:PY290	Numeric @n11	
R:PY291	Numeric @n11	
R:PY292	Numeric @n11	afeilon.daseis
R:PY293	Numeric @n11	MHdOYL.TOKOIGRAM.PLHR.BRA
R:PY294	Numeric @n11	AHEINPOBEZMEZ YTOXPERZEIS
R:PY2TOT	Numeric @n15	
R:PYTOT	Numeric @n15	
R:PM1	Numeric @n11	
R:PM2	Numeric @n11	
R:PM3	Numeric @n11	
R:PMTOT	Numeric @n15	
R:PT1	Numeric @n11	
R:PT2	Numeric @n11	
R:PT3	Numeric @n11	
R:PT4	Numeric @n11	
R:PTTOT	Numeric @n15	
R:PTOT	Numeric @n15	
GR:I2	Numeric @n6.2	
GR:I11	Numeric @n6.2	
GR:I13	Numeric @n6.2	
GR:I17	Numeric @n6.2	
GR:I18	Numeric @n6.2	
GR:I19	Numeric @n6.2	
GR:I21	Numeric @n6.2	
GR:I29	Numeric @n6.2	
GR:I38	Numeric @n6.2	
GR:I39	Numeric @n6.2	
GR:I46	Numeric @n6.2	
GR:I52	Numeric @n6.2	
GR:I66	Numeric @n6.2	
GR:I77	Numeric @n6.2	

R:184	Numeric	@n6.2
R:188	Numeric	@n6.2
R:190	Numeric	@n6.2
R:191	Numeric	@n6.2
R:192	Numeric	@n6.2
R:193	Numeric	@n6.2
R:1101	Numeric	@n6.2
R:1102	Numeric	@n6.2
R:1103	Numeric	@n6.2
R:1104	Numeric	@n6.2
R:S1	Numeric	@n5.2
R:S2	Numeric	@n5.2
R:S3	Numeric	@n5.2
R:S4	Numeric	@n5.2
R:S5	Numeric	@n5.2
R:S6	Numeric	@n5.2
R:S7	Numeric	@n5.2
R:S8	Numeric	@n5.2
R:S9	Numeric	@n5.2
R:S10	Numeric	@n5.2
R:S11	Numeric	@n5.2
R:S12	Numeric	@n5.2
R:S13	Numeric	@n5.2
R:S14	Numeric	@n5.2
R:S15	Numeric	@n5.2
R:S16	Numeric	@n5.2
R:S17	Numeric	@n5.2
R:S18	Numeric	@n5.2
R:S19	Numeric	@n5.2
R:S20	Numeric	@n5.2
R:S21	Numeric	@n5.2

S22	Numeric @n5.2
S23	Numeric @n5.2
S24	Numeric @n5.2
S25	Numeric @n5.2
IS1	Numeric @n5.2
IS2	Numeric @n5.2
IS3	Numeric @n5.2
IS4	Numeric @n5.2
IS5	Numeric @n5.2
SP1	Numeric @n11
SP2	Numeric @n11
SP3	Numeric @n11
SP4	Numeric @n11
SP5	Numeric @n11
SP6	Numeric @n11
SP7	Numeric @n11
SP8	Numeric @n11
SP9	Numeric @n11
SP10	Numeric @n11
SP11	Numeric @n11
SP12	Numeric @n11
SP13	Numeric @n11
SP14	Numeric @n11
SP15	Numeric @n11
SP16	Numeric @n11
SP17	Numeric @n11
SP18	Numeric @n11
SP19	Numeric @n11
SP20	Numeric @n11
SP21	Numeric @n11
SP22	Numeric @n11

R:SP23	Numeric	@n11
R:SP24	Numeric	@n11
R:SP25	Numeric	@n11
R:SP26	Numeric	@n11
R:SP27	Numeric	@n11
R:SP28	Numeric	@n11
R:SP29	Numeric	@n11
R:SP30	Numeric	@n11
R:SP31	Numeric	@n11
R:SP32	Numeric	@n11
R:SP33	Numeric	@n11
R:SP34	Numeric	@n11
R:SP35	Numeric	@n11
R:SP36	Numeric	@n11
R:SP37	Numeric	@n11
R:SP38	Numeric	@n11
R:SP39	Numeric	@n11
R:SP40	Numeric	@n11
R:SP41	Numeric	@n11
R:SP42	Numeric	@n11
R:SP43	Numeric	@n11
R:SP44	Numeric	@n11
R:SP45	Numeric	@n11
R:SP46	Numeric	@n11
R:C1	Character	@s3

DATE

.....

2000

1000

Accompanying diskette, installs the program into C: or H: (according the choice
INSTALLC.BAT or INSTALLH.BAT) into directory named "YOUROS98".
Program runs with the command : PRUN GRAD, in the appropriate directory.

Password Number is: 260583
(creator's birthday, not to be forgotten)

