

| Wskaźniki ekonomiczno-finansowe | | | | | | | | | | | | | | |
|----------------------------------|--|--|--|------------------------------|-----------|----------------------|----------|--------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|------|
| Lp. | Wyszczególnienie | Wzór | Przedziały wartości | Ocena punktowa | 2020 | 2021 | Prognoza | | | Ocena | | | | |
| | | | | | | | 2022 | 2023 | 2024 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | |
| 1. Wskaźniki zyskowności | | | | | | | | | | | | | | |
| 2 | 1) Wskaźnik zyskowności netto (%) | $\frac{\text{wynik netto} \times 100\%}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów} + \text{pozostałe przychody operacyjne} + \text{przychody finansowe}}$ | poniżej 0,0 % od 0,0% do 2,0 % powyżej 2,0% do 4,0% powyżej 4,0% | 0 3 4 5 | 0,56% | 1,34% | 0,13% | 0,04% | 0,05% | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 |
| 3 | 2) Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%) | $\frac{\text{wynik z działalności operacyjnej} \times 100\%}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów} + \text{pozostałe przychody operacyjne}}$ | poniżej 0,0 % od 0,0% do 3,0 % powyżej 3,0% do 5,0% powyżej 5,0% | 0 3 4 5 | 0,31% | 1,27% | -0,05% | -0,26% | -0,25% | 3 | 3 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | 3) Wskaźnik zyskowności aktywów (%) | $\frac{\text{wynik netto} \times 100\%}{\text{średni stan aktywów}}$ | poniżej 0,0 % od 0,0% do 2,0 % powyżej 2,0% do 4,0% powyżej 4,0% | 0 3 4 5 | 0,33% | 0,92% | 0,09% | 0,03% | 0,04% | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 |
| 5 | RAZEM WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI | | | Maksymalna ocena pkt. | 15 | Uzyskane pkt. | | | 9 | 9 | 6 | 6 | 6 | |
| 2. Wskaźniki płynności | | | | | | | | | | | | | | |
| 7 | 1) Wskaźnik bieżącej płynności | $\frac{\text{aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy} - \text{krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)} - \text{zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy} + \text{rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy} + \text{rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe}}$ | poniżej 0,6 od 0,60 do 1,00 powyżej 1,00 do 1,50 powyżej 1,5 do 3,00 powyżej 3,00 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0 zł | 0 4 8 12 10 | 4,66 | 3,86 | 3,85 | 3,77 | 3,73 | 10 | 10 | 10 | 10 | 10 |
| 8 | 2) Wskaźnik szybkiej płynności | $\frac{\text{aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy} - \text{krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)} - \text{zapasy}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy} + \text{rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe}}$ | poniżej 0,50 od 0,50 do 1,00 powyżej 1,00 do 2,50 powyżej 2,50 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0 zł | 0 8 13 10 | 4,62 | 3,81 | 3,82 | 3,73 | 3,69 | 10 | 10 | 10 | 10 | 10 |
| 9 | RAZEM WSKAŹNIKI PLYNNOSCI | | | Maksymalna ocena pkt. | 25 | Uzyskane pkt. | | | 20 | 20 | 20 | 20 | 20 | |
| 3. Wskaźniki efektywności | | | | | | | | | | | | | | |
| 11 | 1) Wskaźnik rotacji należności (w dniach) | $\frac{\text{średni stan należności z tytułu dostaw i usług} \times \text{liczba dni w okresie (365)}}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów}}$ | poniżej 45 dni od 45 dni do 60 dni od 61 dni do 90 dni powyżej 90 dni | 3 2 1 0 | 34,52 | 28,22 | 30,12 | 30,61 | 30,29 | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 |
| 12 | 2) Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach) | $\frac{\text{średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług} \times \text{liczba dni w okresie (365)}}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów}}$ | do 60 dni od 61 dni do 90 dni powyżej 90 dni | 7 4 0 | 15,12 | 12,99 | 15,32 | 15,24 | 15,16 | 7 | 7 | 7 | 7 | 7 |
| 13 | RAZEM WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI | | | Maksymalna ocena pkt. | 10 | Uzyskane pkt. | | | 10 | 10 | 10 | 10 | 10 | |
| 4. Wskaźniki zadłużenia | | | | | | | | | | | | | | |
| 15 | 1) Wskaźnik zadłużenia aktywów (%) | $\frac{\text{zobowiązania długoterminowe} + \text{zobowiązania krótkoterminowe} + \text{rezerwy na zobowiązania}}{\text{aktywa razem}} \times 100\%$ | poniżej 40 % od 40% do 60% powyżej 60% do 80% powyżej 80% | 10 8 3 0 | 9,51% | 11,22% | 11,55% | 11,32% | 11,44% | 10 | 10 | 10 | 10 | 10 |
| 16 | 2) Wskaźnik wypłacalności | $\frac{\text{zobowiązania długoterminowe} + \text{zobowiązania krótkoterminowe} - \text{rezerwy na zobowiązania}}{\text{fundusz własny}}$ | od 0,00 do 0,50 od 0,51 do 1,00 od 1,01 do 2,00 od 2,01 do 4,00 powyżej 4,00 lub poniżej 0,00 | 10 8 6 4 0 | 0,14 | 0,16 | 0,17 | 0,16 | 0,16 | 10 | 10 | 10 | 10 | 10 |
| 17 | RAZEM WSKAŹNIKI ZADLUZENIA | | | Maksymalna ocena pkt. | 20 | Uzyskane pkt. | | | 20 | 20 | 20 | 20 | 20 | |
| 18 | SUMA UZYSKANYCH PUNKTÓW OCENY | | | Maksymalna ocena pkt. | 70 | Uzyskane pkt. | | | 59 | 59 | 56 | 56 | 56 | |