

## Wskaźniki ekonomiczno-finansowe

Załącznik Nr 3

| Wskaźniki ekonomiczno-finansowe |                                                 |                                                                                                                                        |                                        |                | Prognoza         |       |       |       |       | Ocena |      |      |      |      |
|---------------------------------|-------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|----------------|------------------|-------|-------|-------|-------|-------|------|------|------|------|
| Lp                              | Wyszczególnienie                                | WZÓR                                                                                                                                   | przedział wartości                     | Ocena punktowa | 2020             | 2021  | 2022  | 2023  | 2024  | 2020  | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 |
| 1.                              | Wskaźnik zyskowności                            | wynik netto x 100%                                                                                                                     | poniżej 0%                             | 0              |                  |       |       |       |       |       |      |      |      |      |
|                                 |                                                 | przych.netto ze sprzedaży + ppo+pf                                                                                                     | od 0%-2,0%                             | 3              |                  |       |       |       |       |       |      |      |      |      |
|                                 | Wskaźnik zyskowności z działalności operacyjnej |                                                                                                                                        | od 2%-4,0%                             | 4              | 0,01%            | 0,01% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 3     | 3    | 3    | 3    | 3    |
|                                 |                                                 |                                                                                                                                        | powyżej 4,0%                           | 5              |                  |       |       |       |       |       |      |      |      |      |
|                                 |                                                 | wynik netto x 100%                                                                                                                     | powyżej 0%                             | 0              |                  |       |       |       |       |       |      |      |      |      |
|                                 |                                                 | przych.netto ze sprzedaży + ppo                                                                                                        | od 0%-3,0%                             | 3              |                  |       |       |       |       |       |      |      |      |      |
| 2.                              | Wskaźnik płynności                              |                                                                                                                                        | od 3%-5,0%                             | 4              | 0,01%            | 0,01% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 3     | 3    | 3    | 3    | 3    |
|                                 |                                                 |                                                                                                                                        | powyżej 5,0%                           | 5              |                  |       |       |       |       |       |      |      |      |      |
|                                 |                                                 | wskaznik zyskowności aktywów                                                                                                           | powyżej 0%                             | 0              |                  |       |       |       |       |       |      |      |      |      |
|                                 |                                                 | średni stan aktywów                                                                                                                    | od 0%-2,0%                             | 3              |                  |       |       |       |       |       |      |      |      |      |
|                                 |                                                 |                                                                                                                                        | od 2%-4,0%                             | 4              | 0,02%            | 0,02% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 3     | 3    | 3    | 3    | 3    |
|                                 |                                                 |                                                                                                                                        | powyżej 4,0%                           | 5              |                  |       |       |       |       |       |      |      |      |      |
| RAZEM WSKAŹNIK ZYSKOWNOŚCI      |                                                 |                                                                                                                                        | max ocena                              | 15             | uzyskane punkty: |       |       |       |       | 9     | 9    | 9    | 9    | 9    |
| 3.                              | Wskaźnik rotacji należności                     |                                                                                                                                        | poniżej 0,6                            | 0              |                  |       |       |       |       |       |      |      |      |      |
|                                 |                                                 | aktywa obrotowe - należ. krótkoterminowe z tyt.dostaw i usług do 12 m-cy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe -czynne          | od 0,6-1,0                             | 4              |                  |       |       |       |       |       |      |      |      |      |
|                                 |                                                 | zobowiązania krótkoterminowe - zobow. z tyt.dostaw i usług + rezerwy na zobow. krótkoterminowe                                         | od 1,0-1,5                             | 8              |                  |       |       |       |       |       |      |      |      |      |
|                                 |                                                 |                                                                                                                                        | od 1,5 do 3,0                          | 12             |                  |       |       |       |       |       |      |      |      |      |
|                                 | Wskaźnik szybkiej płynności                     |                                                                                                                                        | powyżej 3,0 lub jeżeli zob.króót.=0 zł | 10             | 2,99             | 2,98  | 2,99  | 2,98  | 2,99  | 12    | 12   | 12   | 12   | 12   |
|                                 |                                                 | aktywa obrotowe - należ. krótkoterminowe z tyt.dostaw i usług do 12 m-cy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe -czynne - zapasy | poniżej 0,5                            | 0              |                  |       |       |       |       |       |      |      |      |      |
|                                 |                                                 | zobowiązania krótkoterminowe - zobow. z tyt.dostaw i usług + rezerwy na zobow. krótkoterminowe                                         | od 0,5 do 1,0                          | 8              |                  |       |       |       |       |       |      |      |      |      |
|                                 |                                                 |                                                                                                                                        | od 1,0 do 2,5                          | 13             |                  |       |       |       |       |       |      |      |      |      |
|                                 |                                                 |                                                                                                                                        | powyżej 2,5 jeżeli zob.króót.=0        | 10             | 2,97             | 2,96  | 2,95  | 2,94  | 2,93  | 10    | 10   | 10   | 10   | 10   |
|                                 |                                                 |                                                                                                                                        |                                        |                |                  |       |       |       |       |       |      |      |      |      |
| RAZEM WSKAŹNIK PŁYNNOŚCI        |                                                 |                                                                                                                                        | max ocena                              | 25             | uzyskane punkty: |       |       |       |       | 22    | 22   | 22   | 22   | 22   |
| 4.                              | Wskaźnik rotacji zobowiązań                     |                                                                                                                                        | poniżej 45 dni                         | 3              |                  |       |       |       |       |       |      |      |      |      |
|                                 |                                                 | średni stan należności z tyt.dostaw i usług x liczba dni w okresie 365                                                                 | od 45 - 60 dni                         | 2              |                  |       |       |       |       |       |      |      |      |      |
|                                 |                                                 | przych.netto ze sprzedaży produktów                                                                                                    | od 61-90 dni                           | 1              | 21,46            | 30,3  | 20,37 | 19,48 | 18,85 | 3     | 3    | 3    | 3    | 3    |
|                                 |                                                 |                                                                                                                                        | powyżej 90 dni                         | 0              |                  |       |       |       |       |       |      |      |      |      |
|                                 |                                                 |                                                                                                                                        | poniżej 60 dni                         | 7              |                  |       |       |       |       |       |      |      |      |      |
|                                 |                                                 | średni stan zobowiązań z tyt.dostaw i usług x liczba dni w okresie 365                                                                 | od 61 - 90 dni                         | 4              | 6,09             | 7     | 6,99  | 6,79  | 6,49  | 7     | 7    | 7    | 7    | 7    |
| RAZEM WSKAŹNIK EFEKTYWNOŚCI     |                                                 |                                                                                                                                        | max ocena                              | 10             | uzyskane punkty: |       |       |       |       | 10    | 10   | 10   | 10   | 10   |
| 5.                              | Wskaźnik zadłużenia aktywów                     |                                                                                                                                        | poniżej 40%                            | 10             |                  |       |       |       |       |       |      |      |      |      |
|                                 |                                                 | (zobow.długot.+zobow.krótkoter. + rezerwy na zobowiązania) x100%                                                                       | od 40%-60,0%                           | 8              |                  |       |       |       |       |       |      |      |      |      |
|                                 |                                                 | aktywa razem                                                                                                                           | od 61%-80,0%                           | 3              | 0,23%            | 0,26% | 0,25% | 0,24% | 0,23% | 10    | 10   | 10   | 10   | 10   |
|                                 |                                                 |                                                                                                                                        | powyżej 80,0%                          | 0              |                  |       |       |       |       |       |      |      |      |      |
|                                 | Wskaźnik wypłacalności                          |                                                                                                                                        | od 0,0-0,5                             | 10             |                  |       |       |       |       |       |      |      |      |      |
|                                 |                                                 | zobow.długot.+zobow.krótkoter. + rezerwy na zobowiązania                                                                               | od 0,51-1,0                            | 8              |                  |       |       |       |       |       |      |      |      |      |
|                                 |                                                 | fundusz własny                                                                                                                         | od 1,01 - 2,0                          | 6              | 0,24             | 0,31  | 0,3   | 0,28  | 0,26  | 10    | 10   | 10   | 10   | 10   |
|                                 |                                                 |                                                                                                                                        | od 2,01-4,0                            | 4              |                  |       |       |       |       |       |      |      |      |      |
| RAZEM WSKAŹNIK ZADŁUŻENIA       |                                                 |                                                                                                                                        | max ocena                              | 20             | uzyskane punkty: |       |       |       |       | 20    | 20   | 20   | 20   | 20   |
| SUMA UZYSKANYCH PUNKTÓW OCENY   |                                                 |                                                                                                                                        | max                                    | 70             |                  |       |       |       |       | 61    | 61   | 61   | 61   | 61   |