

Tabela podsumowująca wyniki oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej za lata 2021 - 2022

Lp.	Wyszczególnienie	JM.	Wartość wskaźnika		Ocena punktowa		MAX pkt do uzyskania
			2021	2022	2021	2022	
1.	Wskaźniki zyskowności				0	11	15
1.1	Wskaźnik zyskowności netto	%	-7,4%	1,5%	0	3	5
1.2	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej	%	-6,0%	4,3%	0	4	5
1.3	Wskaźnik zyskowności aktywów	%	-16,0%	3,4%	0	4	5
2.	Wskaźniki płynności				12	12	25
2.1	Wskaźnik bieżącej płynności	krotność	0,74	0,84	4	4	12
2.2	Wskaźnik szybkiej płynności	krotność	0,65	0,77	8	8	13
3.	Wskaźniki efektywności				10	10	10
3.1	Wskaźnik rotacji należności	dni	40	35,88	3	3	3
3.2	Wskaźnik rotacji zobowiązań	dni	21	12,15	7	7	7
4.	Wskaźniki zadłużenia				0	0	20
4.1	Wskaźnik zadłużenia aktywów	%	119%	112%	0	0	10
4.2	Wskaźnik wypłacalności	zł/zł	-1,80	-2,14	0	0	10
	suma punktów				22	33	70
	% uzyskanych punktów				31,4%	47,1%	100,0%

Wskaźniki dodatkowe

Lp.	Wyszczególnienie	miernik	2021	2022
1	Wynik finansowy netto+ amortyzacja	zł	-3 031 695	3 976 374
2	Kapitał pracujący	zł	-6 476 666	-5 164 913

Bilans - Pasywa [w zł]					
Lp.	Wyszczególnienie	2021	2022	Odchylenie	Dynamika
				(4-3)	(5:3)
				[zł]	[%]
1	2	3	4	5	6
A	Kapitał (fundusz) własny	-24 114 252,06	-22 766 344,38	1 347 907,68	5,6%
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	13 079 378,36	13 079 378,36	0,00	0,0%
II	Kapitał (fundusz) zapasowy			0,00	
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny			0,00	
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe			0,00	
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-31 429 257,62	-37 193 630,42	-5 764 372,80	-18,3%
VI	Zysk (strata) netto	-5 764 372,80	1 347 907,68	7 112 280,48	-123,4%
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			0,00	
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	60 606 002,40	66 366 527,29	5 760 524,89	9,5%
I	Rezerwy na zobowiązania	7 388 843,08	8 392 641,00	1 003 797,92	13,6%
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			0,00	
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	4 145 383,00	5 239 181,00	1 093 798,00	26,4%
-	- długoterminowa	3 456 496,00	4 511 306,00	1 054 810,00	30,5%
-	- krótkoterminowa	688 887,00	727 875,00	38 988,00	5,7%
3	Pozostałe rezerwy	3 243 460,08	3 153 460,00	-90 000,08	-2,8%
-	- długoterminowe			0,00	
-	- krótkoterminowe	3 243 460,08	3 153 460,00	-90 000,08	-2,8%
II	Zobowiązania długoterminowe	24 106 667,49	24 079 126,18	-27 541,31	-0,1%
1	Wobec jednostek powiązanych			0,00	
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			0,00	
3	Wobec pozostałych jednostek	24 106 667,49	24 079 126,18	-27 541,31	-0,1%
a)	a) kredyty i pożyczki	24 106 667,49	24 079 126,18	-27 541,31	-0,1%
b)	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			0,00	
c)	c) inne zobowiązania finansowe			0,00	
d)	d) zobowiązania wekslowe			0,00	
e)	e) inne			0,00	
III	Zobowiązania krótkoterminowe	11 906 670,57	16 330 674,08	4 424 003,51	37,2%
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	
a)	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00	
-	- do 12 miesięcy			0,00	
-	- powyżej 12 miesięcy			0,00	
b)	b) inne			0,00	
2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których	0,00	0,00	0,00	
a)	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00	
-	- do 12 miesięcy			0,00	
-	- powyżej 12 miesięcy			0,00	
b)	b) inne			0,00	
3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	11 417 484,40	15 875 724,36	4 458 239,96	39,0%
a)	a) kredyty i pożyczki	1 990 041,21	4 826 996,10	2 836 954,89	142,6%
b)	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			0,00	
c)	c) inne zobowiązania finansowe			0,00	
d)	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 323 237,09	3 338 778,05	1 015 540,96	43,7%
-	- do 12 miesięcy	2 323 237,09	3 338 778,05	1 015 540,96	43,7%
-	- powyżej 12 miesięcy			0,00	
e)	e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi			0,00	
f)	f) zobowiązania wekslowe			0,00	
g)	g) z tytułu podatków, ceł, ub. społ. i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	4 124 532,10	4 120 274,58	-4 257,52	-0,1%
h)	h) z tytułu wynagrodzeń	2 724 217,04	3 323 811,50	599 594,46	22,0%
i)	i) inne	255 456,96	265 864,13	10 407,17	4,1%
4	Fundusze specjalne	489 186,17	454 949,72	-34 236,45	-7,0%
IV	Rozliczenia międzyokresowe	17 203 821,26	17 564 086,03	360 264,77	2,1%
1	Ujemna wartość firmy			0,00	
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	17 203 821,26	17 564 086,03	360 264,77	2,1%
-	- długoterminowe	14 819 881,92	15 532 911,68	713 029,76	4,8%
-	- krótkoterminowe	2 383 939,34	2 031 174,35	-352 764,99	-14,8%
	PASYWA RAZEM	36 491 750,34	43 600 182,91	7 108 432,57	19,5%

Bilans - Aktywa [w zł]					
Lp.	Wyszczególnienie	2021	2022	Odchylenie (4-3) [zł]	Dynamika (5:3) [%]
1	2	3	4	5	6
A	Aktywa trwałe	24 745 458,95	26 521 912,53	1 776 453,58	7,2%
1	Wartości niematerialne i prawne	578 593,26	258 364,41	-320 228,85	-55,3%
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			0,00	
2	Wartość firmy			0,00	
3	Inne wartości niematerialne i prawne	578 593,26	258 364,41	-320 228,85	-55,3%
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			0,00	
II	Rzeczowe aktywa trwałe	24 166 865,69	26 263 548,12	2 096 682,43	8,7%
1	Środki trwałe	23 186 373,29	25 195 263,72	2 008 890,43	8,7%
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	2 272 700,00	2 272 700,00	0,00	0,0%
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	17 251 811,77	16 815 673,43	-436 138,34	-2,5%
c)	urządzenia techniczne i maszyny	166 104,98	880 403,98	714 299,00	430,0%
d)	środki transportu			0,00	
e)	inne środki trwałe	3 495 756,54	5 226 486,31	1 730 729,77	49,5%
2	Środki trwałe w budowie	980 492,40	1 068 284,40	87 792,00	9,0%
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			0,00	
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,0%
1	Od jednostek powiązanych			0,00	
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			0,00	
3	Od pozostałych jednostek			0,00	
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,0%
1	Nieruchomości			0,00	
2	Wartości niematerialne i prawne			0,00	
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,0%
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,0%
-	udziały lub akcje			0,00	
-	inne papiery wartościowe			0,00	
-	udzielone pożyczki			0,00	
-	inne długoterminowe aktywa finansowe			0,00	
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada	0,00	0,00	0,00	0,0%
-	udziały lub akcje			0,00	
-	inne papiery wartościowe			0,00	
-	udzielone pożyczki			0,00	
-	inne długoterminowe aktywa finansowe			0,00	
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,0%
-	udziały lub akcje			0,00	
-	inne papiery wartościowe			0,00	
-	udzielone pożyczki			0,00	
-	inne długoterminowe aktywa finansowe			0,00	
4	Inne inwestycje długoterminowe			0,00	
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	0,0%
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			0,00	
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			0,00	
B	Aktywa obrotowe	11 746 291,39	17 078 270,38	5 331 978,99	45,4%
1	Zapasy	1 461 973,23	1 502 556,89	40 583,66	2,8%
1	Materiały	1 461 973,23	1 502 556,89	40 583,66	2,8%
2	Półprodukty i produkty w toku			0,00	
3	Produkty gotowe			0,00	
4	Towary			0,00	
5	Zaliczki na dostawy i usługi			0,00	
II	Należności krótkoterminowe	8 913 507,72	9 256 708,83	343 201,11	3,9%
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,0%
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	0,0%
-	do 12 miesięcy			0,00	
-	powyżej 12 miesięcy			0,00	
b)	inne			0,00	
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,0%
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	0,0%
-	do 12 miesięcy			0,00	
-	powyżej 12 miesięcy			0,00	
b)	inne			0,00	
3	Należności od pozostałych jednostek	8 913 507,72	9 256 708,83	343 201,11	3,9%
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	8 246 895,36	8 469 109,69	222 214,33	2,7%
-	do 12 miesięcy	8 246 895,36	8 469 109,69	222 214,33	2,7%
-	powyżej 12 miesięcy			0,00	
b)	społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	4 568,93	2 056,51	-2 512,42	-55,0%
c)	inne	662 043,43	785 542,63	123 499,20	18,7%
d)	dochodzone na drodze sądowej			0,00	
III	Inwestycje krótkoterminowe	1 337 233,66	6 285 436,39	4 948 202,73	370,0%
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 337 233,66	6 285 436,39	4 948 202,73	370,0%
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,0%
-	udziały lub akcje			0,00	
-	inne papiery wartościowe			0,00	
-	udzielone pożyczki			0,00	
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			0,00	
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,0%
-	udziały lub akcje			0,00	
-	inne papiery wartościowe			0,00	
-	udzielone pożyczki			0,00	
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			0,00	
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 337 233,66	6 285 436,39	4 948 202,73	370,0%
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	437 368,09	317 278,33	-120 089,76	-27,5%
-	inne środki pieniężne	899 865,57	5 968 158,06	5 068 292,49	563,2%
-	inne aktywa pieniężne			0,00	
2	Inne inwestycje krótkoterminowe			0,00	
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	33 576,78	33 568,27	-8,51	0,0%
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy			0,00	
D	Udziały (akcje) własne			0,00	
	AKTYWA RAZEM	36 491 750,34	43 600 182,91	7 108 432,57	19,5%

RZiS - wariant kalkulacyjny [w zł]

Lp.	Wyszczególnienie	2021	2022	Odchylenie (4-3) [zł]	Dynamika (5:3) [%]
1	2	3	4	5	6
A	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	72 360 501	85 027 459	12 666 958,09	17,5%
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	72 360 501	85 027 459	12 666 958,09	17,5%
II.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			0,00	
B.	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	74 775 131	82 014 992	7 239 860,97	9,7%
I.	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	74 775 131	82 014 992	7 239 860,97	9,7%
II.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów			0,00	
C.	Zysk(strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	-2 414 630	3 012 467	5 427 097,12	-224,8%
D.	Koszty sprzedaży			0,00	
E.	Koszty ogólnego zarządu	6 584 119	5 496 067	-1 088 051,99	-16,5%
F.	Zysk (strata) ze sprzedaży (C - D - E)	-8 998 749	-2 483 600	6 515 149,11	72,4%
G.	Pozostałe przychody operacyjne	5 512 341	6 962 104	1 449 762,84	26,3%
I.	Zysk z tyt. rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			0,00	
II.	Dotacje	2 714 475	2 480 310	-234 164,93	-8,6%
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			0,00	
IV.	Inne przychody operacyjne	2 797 867	4 481 794	1 683 927,77	60,2%
H.	Pozostałe koszty operacyjne	1 184 423	507 171	-677 251,64	-57,2%
I.	Strata z tyt. rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	9 025	1 703	-7 322,40	-81,1%
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	5 074		-5 073,59	-100,0%
III.	Inne koszty operacyjne	1 170 324	505 469	-664 855,65	-56,8%
I.	Zysk (strata) z dział. Operacyjnej (F+G-H)	-4 670 831	3 971 332	8 642 163,59	-185,0%
J.	Przychody finansowe	260 971	40 281	-220 690,81	-84,6%
I.	Dywidendy i udziały w zyskach			0,00	
II.	Odsetki	35 324	40 281	4 957,17	14,0%
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych			0,00	
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych			0,00	
V.	Inne	225 648		-225 647,98	-100,0%
K.	Koszty finansowe	1 219 208	2 533 015	1 313 807,30	107,8%
I.	Odsetki	1 150 625	2 485 441	1 334 816,03	116,0%
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych			0,00	
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych			0,00	
IV.	Inne	68 583	47 574	-21 008,73	-30,6%
L.	Zysk (strata) brutto (I+J-K)	-5 629 068	1 478 598	7 107 665,48	-126,3%
M.	Podatek dochodowy	135 305	130 690	-4 615,00	-3,4%
N.	Poz. obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			0,00	
O.	Zysk (strata) netto (L - M -N)	-5 764 373	1 347 908	7 112 280,48	-123,4%
P.	Amortyzacja	2 732 678	2 628 466	-104 211,41	-3,8%
Q.	Wynik finansowy netto+ amortyzacja (O + P)	-3 031 695	3 976 374	7 008 069,07	-231,2%