

Wskaźniki z rachunku przepływów pieniężnych

Lp.	Nazwa wskaźnika	Sposób obliczenia wskaźnika	Okres		Poprawa + Pogorszenie - (5-4)
			badany	poprzedni	
1	2	3	4	5	6
1.	Wskaźnik udziału zysku netto w stanie środków pieniężnych z działalności operacyjnej	zysk netto	-0,94	1,44	-2,38
		środki pieniężne z działalności operacyjnej			
2.	Wskaźnik udziału amortyzacji w stanie środków pieniężnych z działalności operacyjnej	amortyzacja	-0,84	1,13	-1,97
		środki pieniężne z działalności operacyjnej			
3.	Wskaźnik zdolności wypracowania środków pieniężnych z działalności operacyjnej	środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	-0,46	0,50	-0,95
		środki pieniężne netto z działalności operacyjnej + wpływy z dz. finansowej			
4.	Wskaźnik sfinansowania inwestycji w rzeczowym majątku trwałym oraz WNiP	nakłady na środki trwałe i WNiP	-0,10	0,12	-0,21
		środki pieniężne z działaln. operacyjnej			
5.	Wskaźnik ogólnej wystarczalności środków	środki pieniężne z działaln. operacyjnej	-0,57	0,46	-1,02
		wydatki z dział. inwestyc. oraz finans.			
6.	Wskaźnik pokrycia odsetek	odsetki z działalności finansowej	-0,18	0,43	-0,61
		środki pieniężne z dział. operacyjnej			
7.	Wskaźnik wydajności gotówkowej zainwestowanego kapitału z dział. operacyjnej	środki pieniężne z dział. operacyjnej	-0,05	0,04	-0,09
		kapitał inwestowany			
8.	Wskaźnik pieniężnej wydajności aktywów	środki pieniężne z dział. operacyjnej	-0,05	0,04	-0,08
		aktywa ogółem			
9.	Wskaźnik pieniężnej wydajności sprzedaży	środki pieniężne z dział. operacyjnej	-0,04	0,04	-0,08
		przychody ze sprzedaży produktów towarów i materiałów			