

# Sprawozdanie finansowe JWW Invest S.A. za lata 2021–2023, dane w tys. zł

BILANS			
	w tys. PLN, stan na 31.12.		
	2021	2022	2023
AKTYWA			
A. AKTYWA TRWAŁE	5 811	5 509	10 777
I. Wartości niematerialne i prawne	15000	4000	0
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 851	2 961	5 142
B. AKTYWA OBROTOWE	36 982	41 077	77 210
I. Zapasy	0	0	0
II. Należności z tytułu dostaw i usług	23 190	27 761	55 968
III. Środki pieniężne	9 451	7 664	16 946
AKTYWA OGÓŁEM	42 793	46 586	87 987

PASywa			
A. KAPITAŁ WŁASNY	28 135	30 997	36 926
I. Zobowiązania długoterminowe	1 036	1 077	2 503
II. Zobowiązania krótkoterminowe	13 647	14 494	48 571
1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0	0	0
2. Kredyty i pożyczki	0	143000	143000
PASywa OGÓŁEM	42 793	46 586	87 987
zobowiązania łączne (długoterminowe + krótkoterminowe)	14 683	15 571	51 074
rotacja aktywów (przychody netto/aktywa ogółem)	1,79	1,82	1,50

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT			
	w tys. PLN, stan na 31.12.		
	2021	2022	2023
A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	76 656	84 707	132 393
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	72 378	80 914	124 158
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	4 278	3 793	8 235
D. Koszty sprzedaży	0	0	0
E. Koszty ogólnego zarządu	0	0	0
F. Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	4 278	3 793	8 235
G. Pozostałe przychody operacyjne	1 758	2 886	1 257
H. Pozostałe koszty operacyjne	3 788	1 183	1 600
I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	2 248	5 496	7 892
J. Przychody finansowe (dywidendy otrzymane)	32000	65000	90000
K. Koszty finansowe (odsetki od kredytów)	246	234	320
L. Zysk (strata) brutto	2 034	5 327	7 662
M. Podatek dochodowy (L-N)	120	1 742	1 069
N. Zysk (strata) netto RZIS	1 914	3 585	6 593

Brak osobnej pozycji „spłata kredytów” w dostępnych danych z rachunku przepływów pieniężnych. Prawdopodobnie ujęte w łącznych przepływach finansowych.

Analiza płynności finansowej przedsiębiorstwa			
	2021	2022	2023
wskaźnik bieżącej płynności finansowej	2,71	2,83	1,59
wskaźnik wysokiej płynności (szybki)	2,71	2,83	1,59
wskaźnik wypłacalności gotówkowej	0,69	0,53	0,35

Analiza rentowności przedsiębiorstwa:			
	2021	2022	2023
ROS - wskaźnik rentowności netto sprzedaży	0,02	0,04	0,05
ROE - wskaźnik rentowności kapitału własnego	0,07	0,12	0,18
ROE - wskaźnik rentowności netto aktywów	0,04	0,08	0,07
Model Du Ponta (ROE)	0,07	0,12	0,18

Analiza stopnia zadłużenia przedsiębiorstwa i jego zdolności do obsługi długu			
	2021	2022	2023
wskaźnik ogólnego zadłużenia	0,34	0,33	0,58
wskaźnik zadłużenia kapitału własnego	0,52	0,50	1,38
wskaźnik zadłużenia krótkoterminowego	0,32	0,31	0,55
Wskaźnik zdolności przedsiębiorstwa do obsługi długu	0,22	0,42	0,19
EBITDA	3284,00	6604,00	9747,00

Analiza gospodarowania kapitałem obrotowym netto:			
	2021	2022	2023
wskaźnik udziału kapitału obrotowego netto w finansowaniu aktywów obrotowych	0,63	0,65	0,37
okres utrzymania zapasów (materiałów/produkcji w toku/ produktów gotowych/towarów) w dniach	0,00	0,00	0,00
okres spływu należności w dniach	110,42	119,62	154,30
okres regulowania zobowiązań w dniach	64,98	62,45	133,91

Analiza pozycji przedsiębiorstwa na rynku kapitałowym			
	2021	2022	2023
wskaźnik zysku netto na 1 akcję (EPS)	0,17	0,33	0,60
wskaźnik cena / zysk	7,93	4,14	2,50
wskaźnik ceny rynkowej do wartości księgowej kapitału własnego na 1 akcję	2,56	2,82	3,36
wskaźnik stopy dywidendy	0,04	0,07	0,13

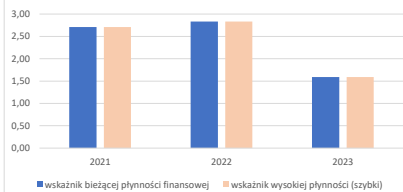
Amortyzacja w tys zł			
	2021	2022	2023
	1 036	1 108	1 855

Cena rynkowa =>			
	2021	2022	2023
	1,38	1,35	1,5
liczba akcji=>	11000000	11000000	11000000

DYWIDENDY			
	2021	2022	2023
wartość	625	990	2090
łączna wart. Za akcję	0,06	0,09	0,19

## "Analiza finansowa spółki JWW Invest S.A. (2021–2023)"

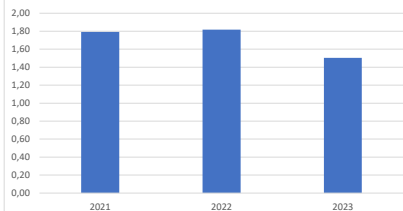
Płynność finansowa JWW Invest S.A. (2021–2023)



### Analiza płynności finansowej

Wskaźniki płynności finansowej spadają z roku na rok. Płynność bieżąca obniżyła się z poziomu 1,92 w 2022 roku do 1,15 w 2023 roku, a szybka – z 0,73 do 0,45. Oznacza to, że spółka ma coraz mniej dostępnych aktywów obrotowych w stosunku do zobowiązań krótkoterminowych, co może prowadzić do problemów z regulowaniem bieżących zobowiązań i zwiększa ryzyko płynnościowe.

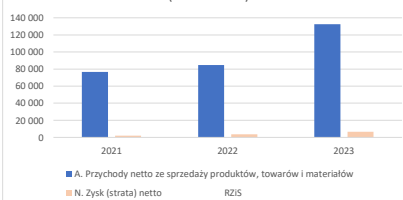
Wskaźnik rotacji aktywów (2021–2023)



### Analiza Rotacji Aktywów

Wskaźnik rotacji aktywów zmniejszył się z 1,82 w 2022 roku do 1,50 w 2023 roku. Może to oznaczać spadek efektywności wykorzystania aktywów do generowania przychodów. Taki trend może świadczyć o nadmiernym wzroście majątku w stosunku do skali działalności operacyjnej lub spadku tempa obrotu zapasami, należności czy innych elementów aktywów.

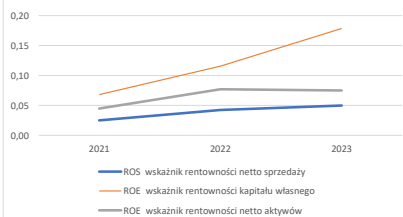
Przychody netto i zysk netto JWW Invest S.A. (2021–2023)



### Analiza przychodów netto oraz zysków

Przychody netto wzrosły dynamicznie – z 76,7 mln zł w 2021 roku do 132,4 mln zł w 2023 roku, co oznacza 72,6% wzrost. W tym samym czasie zysk netto również rósł, z 1,91 mln zł do 6,59 mln zł. Pokazuje to, że firma nie tylko zwiększa skalę działalności, ale robi to rentownie – co może świadczyć o dobrym zarządzaniu kosztami i wysokiej efektywności operacyjnej.

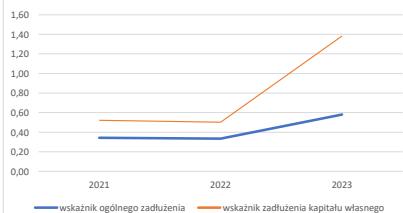
Wskaźniki rentowności 2021–2023



### Analiza Rentowności

Wszystkie trzy wskaźniki rentowności – ROE, ROA i ROS – wykazują wzrost. ROE wzrosło ponad dwukrotnie (z 6,81% do 17,85%), co pokazuje rosnącą efektywność wykorzystania kapitału własnego. ROA utrzymuje się na stabilnym poziomie, a ROS rośnie, co oznacza poprawę marży zysku netto. Trendy te świadczą o rosnącej efektywności operacyjnej i dobrej kondycji finansowej spółki.

Zadłużenie JWW Invest S.A. (2021–2023)



### Analiza zadłużenia

Wskaźniki zadłużenia pokazują istotny wzrost w 2023 roku. Ogólny poziom zadłużenia wzrósł z 33,4% do 58,1%, a wskaźnik zadłużenia kapitału własnego aż do 138,3%. Tak silny skok może oznaczać, że spółka finansuje rozwój głównie długiem, co zwiększa ryzyko finansowe. W dłuższej perspektywie ważne będzie, aby kontrolować poziom zobowiązań i zachować bezpieczną strukturę finansowania.

## PODSUMOWANIE

Spółka JWW Invest S.A. wykazuje dynamiczny wzrost przychodów i zysków, co świadczy o jej rozwoju i rentowności. Jednocześnie pogarszające się wskaźniki płynności oraz rosnący poziom zadłużenia wskazują na ryzyka związane z utrzymaniem stabilności finansowej. Dalszy rozwój powinien opierać się na zrównoważonym finansowaniu oraz poprawie efektywności wykorzystania majątku. Ogólny obraz spółki pozostaje pozytywny, jednak wymagający bieżącego monitoringu kluczowych obszarów finansowych.