

Zapotrzebowanie na kapitał obrotowy netto = KON – Saldo netto środków pieniężnych + Zobowiązania przeterminowane

Saldo netto środków pieniężnych = Inwestycje krótkoterminowe
– krótkoterminowe kredyty, pożyczki i zaliczki od odbiorców

środki pieniężne + krótkoterminowe papiery wartościowe
– zobowiązania wekslowe

Wskaźnik płynnych zasobów netto (NLB) = $\frac{\text{środków pieniężnych + krótkoterminowe papiery wartościowe} - \text{zobowiązań wekslowe}}{\text{aktywa ogółem}}$

Wskaźniki wydajności gotówkowej:

Wskaźnik wydajności gotówkowej sprzedaży = $\frac{\text{przepływy z działalności operacyjnej}}{\text{przychody netto ze sprzedaży}} \times 100\%$

Wskaźnik wydajności gotówkowej zysku = $\frac{\text{przepływy z działalności operacyjnej}}{\text{zysk netto}} \times 100\%$

Wskaźnik wydajności gotówkowej majątku = $\frac{\text{przepływy z działalności operacyjnej}}{\text{Aktywa}} \times 100\%$

Wskaźniki wystarczalności gotówkowej:

Wskaźnik wystarczalności gotówki operacyjnej na spłatę długów ogółem =

= $\frac{\text{przepływy z działalności operacyjnej}}{\text{Zobowiązania ogółem}} \times 100\%$

Wskaźnik wystarczalności gotówki operacyjnej na spłatę długów długoterminowych =

= $\frac{\text{przepływy z działalności operacyjnej}}{\text{Zobowiązania długoterminowe}} \times 100\%$

Wskaźnik ogólnej wystarczalności gotówki operacyjnej =

= $\frac{\text{przepływy z działalności operacyjnej}}{\text{spłata kredytów i pożyczek + wypłata dywidend + zakup majątku trwałego i wartości niematerialnych i prawnych}} \times 100\%$