

RATIOS DE LIQUIDEZ 2017

RAZÓN CORRIENTE =

<u>Activo Corriente</u>	=	<u>1.428.682,54</u>	=	6,77
Pasivo corriente		211.002,88		

Este ratio nos indica que la empresa tiene USD. \$ 6,77 para cubrir cada dólar de pasivo corriente.

Es decir podría cubrir la totalidad de obligaciones a corto plazo.

CAPITAL DE TRABAJO =

Activo corriente - Pasivo Cte.	=	1428682,54-211002,88	=	1.217.679,66
--------------------------------	---	----------------------	---	---------------------

Este ratio en consecuencia del anterior nos indica el valor de capital que nos solventa la deuda.

RAZÓN DE LIQUIDEZ INM. =

<u>Act. Corr. - Invent.</u>	=	<u>1428682,54-1039319,59</u>	=	1,85
Pasivo corriente		211.002,88		

La razón de liquidez inmediata nos mide la dependencia que tiene la empresa de los inventarios para pagar las deudas a corto plazo.

RATIOS DE ACTIVIDAD 2017

ROTACION DEL ACTIVO TOTAL =

<u>Ventas</u>	=	<u>1.600.963,21</u>	=	0,66
Activo Total		2.441.625,31		

Este ratio nos indica el número de veces que la Empresa puede dar vuelta la inversión.

ROTACION DE INVENTARIOS =

<u>Costo de ventas</u>	=	<u>899.296,41</u>	=	0,65
Promedio inventario		1.380.246,35		

360/0,65				553,85
----------	--	--	--	---------------

Esto significa el nivel de rotación de inventarios de la compañía.

ROTACION CTAS POR COBRAR =

<u>Ventas</u>	=	<u>1.600.963,21</u>	=	3,88
Promedio Ctas por Cobrar		412.502,34		

360/3,88				92,78
----------	--	--	--	--------------

Este ratio nos indica el nivel de rotación que tiene cuentas por cobrar al año.

RATIOS DE SOLVENCIA 2017

INDICE ENDEUDAMIENTO=

$$\frac{\text{Pasivo Total}}{\text{Total del activo}} = \frac{452.855,80}{2.441.625,31} = 0,19$$

Para el año 2017 el apalancamiento de la empresa es el 0,19%, es decir los activos fueron financiados por capital propio.

COBERTURA DE INTERESES

$$\frac{\text{Utilidad Operacional}}{\text{Gastos Financieros}} = \frac{202.472,47}{1.855,32} = 109$$

Este ratio nos mide el número de veces que tiene la capacidad para endeudarse, incluyendo la deuda actual.

RAZON PASIVO/PATRIMONIO

$$\frac{\text{Pasivo Total}}{\text{Patrimonio}} = \frac{452.855,80}{1.988.769,51} = 0,23$$

Este ratio nos indica la cantidad de dólares que han puesto los acreedores por cada dólar, en este caso USD. \$ 0,23 por cada dólar.

RATIOS DE RENTABILIDAD 2017

MARGEN DE UTILIDAD BRUTA=

$$\frac{\text{Utilidad Bruta}}{\text{Ventas}} = \frac{701.775,22}{1.600.963,21} = 0,44$$

La compañía para el año 2017 tiene un margen de rentabilidad bruta de 44%, es decir, que por cada USD. \$100,00 de ventas, luego de cancelar los costos se alcanza USD. 44,00 de utilidad bruta.

MARGEN UTILIDAD OPERACIONAL=

$$\frac{\text{Utilidad Operacional}}{\text{Ventas}} = \frac{202.472,47}{1.600.963,21} = 0,13$$

La compañía para el año 2017 tiene un margen de rentabilidad operacional de 13%, es decir, que por cada USD. \$100,00 de ventas obtiene USD. 13,00 luego de cancelar los costos y gastos administrativos y de ventas.

MARGEN UTILIDAD NETA=

$$\frac{\text{Utilidad Neta}}{\text{Ventas}} = \frac{133.081,05}{1.600.963,21} = 0,08$$

Este resultado refleja que por cada USD. \$100,00 invertido en activos la empresa obtiene de utilidad USD. \$8,00