

F10 INFORMACIÓN FINANCIERA

Nombre de la entidad:

Nombre del Titular:

Tipo de Informe

IARC

IFRC

RATIOS			TRIM 1	TRIM 2	TRIM 3	TRIM 4
RAZONES DE APALANCAMIENTO						
1	DEUDA A CAPITAL = $\frac{\text{Deuda Total}}{\text{Capital de los accionistas}}$		0.54	0.57	0.63	0.54
2	DEUDA A ACTIVO TOTAL = $\frac{\text{Deuda Total}}{\text{Activo Total}}$		0.46	0.45	0.49	0.51
RAZONES DE COBERTURA						
3	COBERTURA DE INTERESES = $\frac{\text{UAI}}{\text{Intereses Pagados}}$					
RAZONES DE LIQUIDEZ						
4	CIRCULANTE = $\frac{\text{Activo Circulante}}{\text{Pasivo Circulante}}$		2.75	4.29	7.35	0.89
5	PRUEBA ÁCIDA = $\frac{\text{Activo Circulante} - \text{Inventarios}}{\text{Pasivo Circulante}}$		2.71	4.25	7.27	0.87
RAZONES DE ACTIVIDAD						
6	ROTACIÓN DE CUENTAS POR COBRAR (RC) = $\frac{\text{Ventas netas anuales a crédito}}{\text{Cuentas por cobrar *}}$		0.25	0.21	0.19	0.18
7	ROTACIÓN DE CUENTAS POR COBRAR EN DÍAS = $\frac{365}{\text{RC}}$		1470.62	1705.13	1934.78	2068.57



RATIOS			TRIM 1	TRIM 2	TRIM 3	TRIM 4
8	ROTACIÓN DEL INVENTARIO (RI)	= $\frac{\text{Costo de los bienes vendidos}}{\text{Inventario *}}$				
9	ROTACIÓN DEL INVENTARIO EN DÍAS (RID)	= $\frac{365}{\text{RI}}$	935.90	1,351.85	7,300.00	2,027.78
10	ROTACIÓN DEL ACTIVO TOTAL	= $\frac{\text{Ventas Netas **}}{\text{Activo Total}}$	0.18	0.33	0.44	0.66
RAZONES DE RENTABILIDAD						
11	MARGEN DE UTILIDAD NETA	= $\frac{\text{Utilidad neta después de impuestos}}{\text{Ventas netas}}$	0.53	0.49	0.24	0.01
12	RENDIMIENTO SOBRE LA INVERSIÓN (RDI)	= $\frac{\text{Utilidad neta después de impuestos}}{\text{Activo Total}}$	0.09	0.16	0.11	0.01
13	RENDIMIENTO SOBRE EL CAPITAL (RSC)	= $\frac{\text{Utilidad neta después de impuestos}}{\text{Capital de los accionistas}}$	0.11	0.20	0.14	0.01

(*) Puede trabajarse con un saldo promedio, en lugar de un saldo final

(**) En caso no sea una entidad que venda, colocar Ingresos Tributarios, No Tributarios y Transferencias Corrientes Recibidas

En entidades públicas que no sean empresas y tengan préstamos (de cualquier fuente) asignados

$$1. \text{ DEUDA A CAPITAL} = \frac{\text{Deuda Total}}{\text{Hacienda Nacional} + \text{Hacienda Nacional Adicional} + \text{Reservas} + \text{Resultados Acumulados}}$$

Tener en cuenta que no todas las entidades pueden elaborar todos los ratios, en caso que su entidad sea una de ellas, llenar el formulario F10A y F10B

