

MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE ATE

INDICADORES FINANCIEROS 2014

A) LIQUIDEZ

1.- LIQUIDEZ GENERAL O RAZON CORRIENTE

$$\frac{\text{ACTIVO CORRIENTE}}{\text{PASIVO CORRIENTE}} = \frac{111,912,229.21}{45,032,982.36} = 2.49 \text{ veces}$$

2.- PRUEBA ACIDA

$$\frac{\text{ACTIVO CORRIENTE - INVENTARIOS}}{\text{PASIVO CORRIENTE}} = \frac{111,887,787.96}{45,032,982.36} = 2.48 \text{ veces}$$

3.- PRUEBA DEFENSIVA

$$\frac{\text{CAJA BANCOS}}{\text{PASIVO CORRIENTE}} = \frac{25,844,269.35}{45,032,982.36} = 57.39\%$$

4.- CAPITAL DE TRABAJO

$$\text{ACTIVO CORRIENTE} - \text{PASIVO CORRIENTE} = 111,912,229.21 - 45,032,982.36 = S/.66,879,246.85$$

5.- LIQUIDEZ DE CUENTAS POR COBRAR

$$\frac{\text{CUENTAS POR COBRAR} \times 365}{\text{VENTAS ANUALES A CREDITO}} = \text{NO APLICABLE}$$

B) SOLVENCIA

1.- ESTRUCTURA DEL CAPITAL

$$\frac{\text{PASIVO TOTAL}}{\text{PATRIMONIO}} = \frac{119,682,049.06}{308,831,732.12} = 39\%$$

2.- ENDEUDAMIENTO

$$\frac{\text{PASIVO TOTAL}}{\text{ACTIVO TOTAL}} = \frac{119,682,049.06}{428,513,781.18} = 28\%$$

3.- COBERTURA DE GASTOS FINANCIEROS

$$\frac{\text{UTILIDAD ANTES DE INTERESES E IMPUESTO}}{\text{GASTOS FINANCIEROS}} = \frac{87,401,872.69}{264,451.03} = 330.50 \text{ veces}$$

4.- COBERTURA DE GASTOS FIJOS

$$\frac{\text{UTILIDAD BRUTA}}{\text{GASTOS FIJOS}} = \frac{239,362,769.08}{148,456,215.48} = 1.61 \text{ veces}$$

C) RENTABILIDAD

1.- RENDIMIENTO SOBRE EL PATRIMONIO

$$\frac{\text{UTILIDAD NETA}}{\text{PATRIMONIO}} = \frac{87,401,872.69}{308,831,732.12} = 28\%$$

2.- RENDIMIENTO SOBRE LA INVERSION

$$\frac{\text{UTILIDAD NETA}}{\text{ACTIVO TOTAL}} = \frac{87,401,872.69}{428,513,781.18} = 20\%$$

3.- UTILIDAD ACTIVO

$$\frac{\text{UTILIDAD ANTES DE INTERESES E IMPUESTO}}{\text{ACTIVO TOTAL}} = \frac{87,137,421.66}{428,513,781.18} = 20\%$$

4.- UTILIDAD VENTAS

$$\frac{\text{UTILIDAD ANTES DE INTERESES E IMPUESTO}}{\text{INGRESOS}} = \frac{87,137,421.66}{239,362,769.08} = 36\%$$

D) GESTION

1.- ROTACION DE CUENTAS POR COBRAR

$$\frac{\text{PROMEDIO CUENTAS POR COBRAR} \times 365}{\text{INGRESOS}} = \frac{8,343,682,511.10}{239,362,769.08} = 35 \text{ días}$$

2.- ROTACION DE INVENTARIOS

$$\frac{\text{PROMEDIO DE INVENTARIOS} \times 365}{\text{INGRESOS}} = \frac{671,441,566.28}{239,362,769.08} = 3 \text{ días}$$

3.- ROTACION DE CAJA Y BANCOS

$$\frac{\text{CAJA Y BANCOS} \times 365}{\text{INGRESOS}} = \frac{9,447,758,312.75}{239,362,769.08} = 39 \text{ días}$$

4.- ROTACION DE ACTIVO FIJO

$$\frac{\text{INGRESOS}}{\text{ACTIVO FIJO}} = \frac{239,362,769.08}{303,971,442.38} = 0.79 \text{ veces}$$