

## ANALISIS FINANCIERO

Periodos Contables Terminados a 31 de Diciembre de 2.023 y 31 de Diciembre de 2.022

### A. INDICADORES DE EFICIENCIA ADMINISTRATIVA

INDICES	FORMULA	202312	202212	INTERPRETACION
<b>EFICIENCIA ADMINISTRATIVA</b>		<b>65.22%</b>	<b>50.22%</b>	
	+Gastos Operacionales	741,430,518	607,241,000	Indica el porcentaje de los gastos incurridos con respecto a los ingresos operacionales incluyendo gastos de provisiones y depreciaciones
	+Gastos No Operacionales	144,417,546	93,933,000	
	/ Ingresos Operacionales	1,358,253,836	1,396,186,000	
<b>EFICIENCIA OPERACIONAL</b>		<b>91.51%</b>	<b>85.89%</b>	
	+Gastos Ventas	357,060,894	498,018,000	Indica el porcentaje de los costos y/o gastos incurridos con respecto a los ingresos operacionales incluyendo gastos de provisiones y depreciaciones
	+Gastos Operacionales	885,848,064	701,174,000	
	/ Ingresos Operacionales	1,358,253,836	1,396,186,000	

### B. INDICADORES DE LIQUIDEZ

<b>RAZON CORRIENTE</b>		<b>1.73</b>	<b>1.49</b>	
	+Activo Corriente	1,963,520,876	1,822,346,000	Indica la capacidad de pago que tiene la ESE para pagar sus deudas a corto plazo, es decir por cada peso que debe cuanto se tienen
	/ Pasivo Corriente	1,133,393,305	1,223,171,000	
<b>LIQUIDEZ INMEDIATA</b>		<b>0.04</b>	<b>0.01</b>	
	+Efectivo	46,702,068	10,312,000	Indica la capacidad de pago inmediata que tiene la ESE para pagar sus deudas a corto plazo, es decir por cada peso que debe cuanto se tienen
	/ Pasivo Corriente	1,133,393,305	1,223,171,000	
<b>PRUEBA ACIDA</b>		<b>8.81</b>	<b>11.78</b>	
	+Activo Corriente	1,963,520,876	1,822,346,000	Indica la Capacidad de Pago incluyendo la cartera que tiene la ESE para pagar sus deudas a corto plazo
	-Inventarios	222,887,843	154,686,000	
	/ Pasivo Corriente	1,963,308,700	1,748,130,000	
<b>ROTACION DE CARTERA</b>		<b>0.69</b>	<b>0.80</b>	
	+Ingresos Operacionales	1,358,253,836	1,396,186,000	Indica las veces que se ha rotado la cartera en el periodo analizado
	/ Deudores Clientes	1,963,308,700	1,748,130,000	
<b>PERIODO DE RECUPERACION DE CARTERA</b>		<b>433.64</b>	<b>375.62</b>	
	+Numero de dias del Periodo	300	300	Indica el número de días de la cartera
	/Indice de Rotacion de CxC	0.69	0.80	
<b>ROTACION DE LOS INVENTARIOS</b>		<b>187.27</b>	<b>93.18</b>	
	+Inventarios	222,887,843	154,686,000	Indica los días que ha rotado el inventario en el periodo analizado
	/ Costo de Venta	357,060,894	498,018,000	
	* Días del Periodo	300	300	
<b>ROTACION DE LOS INVENTARIOS</b>		<b>0.62</b>	<b>0.31</b>	
	+Inventarios	222,887,843	154,686,000	Indica los días que ha rotado el inventario en el periodo analizado
	/ Costo de Venta	357,060,894	498,018,000	
<b>ROTACION DEL ACTIVO TOTAL</b>		<b>0.45</b>	<b>0.52</b>	
	+ Ingresos Operacionales	1,358,253,836	1,396,186,000	Indica los días que ha rotado el Activo Total en el periodo analizado
	/ Activo Total	2,985,935,855	2,662,843,000	
<b>ROTACION DEL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>0.69</b>	<b>0.77</b>	
	+ Ingresos Operacionales	1,358,253,836	1,396,186,000	Indica los días que ha rotado el Activo Corriente en el periodo analizado
	/ Activo Corriente	1,963,520,876	1,822,346,000	
<b>ROTACION DEL ACTIVO FIJO</b>		<b>1.33</b>	<b>1.66</b>	
	+ Ingresos Operacionales	1,358,253,836	1,396,186,000	Indica los días que ha rotado el Activo Fijo en el periodo analizado
	/ Activo Fijo Neto	1,022,414,979	840,497,000	

### ANALISIS FINANCIERO

Periodos Contables Terminados a 31 de Diciembre de 2.023 y 31 de Diciembre de 2.022

#### B. INDICADORES DE LIQUIDEZ

<b>ROTACION DE PASIVOS</b>		<b>1.20</b>	<b>1.14</b>	
+ Ingresos Operacionales	1,358,253,836	1,396,186,000		Indica los vecs en que se ha pagado las cuentas por pagar en el periodo analizado
/ Pasivo Total	1,133,393,305	1,223,171,000		
<b>PERIODO DE PAGO DE LAS CUENTAS POR PAGAR</b>		<b>250.33</b>	<b>262.82</b>	
+ No de Dias del Periodo	300	300		Indica los días para pagar
/ Indice de Rotacion	1.20	1.14		

#### C. INDICADORES DE RENTABILIDAD

<b>MARGEN OPERACIONAL</b>		<b>0.19</b>	<b>0.21</b>	
+ Excedente o Deficit Operacional	259,762,424	290,927,000		Indica el porcentaje de la utilidad operacional sobre los ingresos operacionales
/ Ingresos Operacionales	1,358,253,836	1,396,186,000		
<b>MARGEN NETO</b>		<b>0.27</b>	<b>0.27</b>	
+ Excedente o Deficit Operacional	361,500,888	379,413,000		Indica el porcentaje de la utilidad neta sobre los ingresos operacionales
/ Ingresos Operacionales	1,358,253,836	1,396,186,000		
<b>RENDIMIENTO DEL PATRIMONIO</b>		<b>0.14</b>	<b>0.20</b>	
+ Excedente o Deficit Operacional	259,762,424	290,927,000		Indica el rendimiento del patrimonio de la ESE
/ Patrimonio	1,852,542,550	1,439,672,000		
<b>RENDIMIENTO DEL ACTIVO</b>		<b>0.09</b>	<b>0.11</b>	
+ Excedente o Deficit Operacional	259,762,424	290,927,000		Indica el rendimiento Total de la ESE
/ Activo Total	2,985,935,855	2,662,843,000		

#### D. INDICADORES DE ENDEUDAMIENTO

<b>ENDEUDAMIENTO CON TERCERO:</b>		<b>0.38</b>	<b>0.46</b>	
+Pasivo Total	1,133,393,305	1,223,171,000		Indica la proporcion de la ESE que corresponde a terceras personas por el monto de la deuda
/ Activo Total	2,985,935,855	2,662,843,000		
<b>APALANCAMIENTO CORTO PLAZO</b>				
+Pasivo Total	1,133,393,305	1,223,171,000		Indica el porcentaje del pasivo a corto plazo con respecto al patrimonio
/ Patrimonio	1,852,542,550	1,439,672,000		
<b>OBLIGACIONES LABORALES</b>				
+Obligaciones Laborales	245,808,463	266,441,000		Indica la proporcion de la ESE que corresponde a los empleados por el monto de la deuda
/ Activo Total	2,985,935,855	2,662,843,000		
<b>CARGA LABORAL</b>				
+Obligaciones Laborales	245,808,463	266,441,000		Indica el porcentaje de las obligaciones Laborales con respecto al patrimonio
/ Patrimonio	1,852,542,550	1,439,672,000		

*Yurizan Yohana Barliza Gomez*

**YURIZAN YOHANA BARLIZA GOMEZ**

Gerente

*Cesar A. Lopez*

**CESAR ANTONIO LOPEZ GONZALEZ**

CONTADOR PUBLICO .

T.P.191637-T