

| FACTOR | INDICADORES TÉCNICOS | FÓRMULA | INDICES | CONCEPTOS |
|--------------|----------------------------------|--|----------|--|
| LIQUIDEZ | LIQUIDEZ CORRIENTE | ACTIVO CORRIENTE / PASIVO CORRIENTE | 0.94 | |
| | PRUEBA ÁCIDA | ACTIVO CORRIENTE - INVENTARIOS / PASIVO CORRIENTE | 0.94 | |
| | CAPITAL DE TRABAJO | ACTIVO CORRIENTE EFECTIVO - PASIVO CORRIENTE EFECTIVO | 11276.78 | |
| SOLVENCIA | ENDEUDAMIENTO DEL ACTIVO | PASIVO TOTAL / ACTIVO TOTAL | 87% | Este índice nos indica que el negocio tiene un elevado endeudamiento con acreedores. El acreedor principal es el propietario del negocio. |
| | APALANCAMIENTO | ACTIVO TOTAL / PATRIMONIO | 7.43 | Cada \$1 de patrimonio se transforma en \$ 7.43 en activos. |
| | APALANCAMIENTO FINANCIERO | (UAI / PATRIMONIO) / (UAI / ACTIVOS TOTALES) | 7.33 | Este indicador nos dice que tanto los fondos ajenos han contribuido para que la rentabilidad de los fondos propios sea superior. |
| GSETIÓN | DIAS DE CARTERA | (VENTAS / PROMEDIO DE CTAS POR COBRAR) / 360 | 25 | Este indicador se refiere a la cantidad de días que se demora la cartera por cobrar. |
| | DIAS DE PAGOS A PROVEEDORES | (COSTO DE VENTA / PROMEDIO DE CUENTAS POR PAGAR) / 360 | 7 | Este indicador se refiere a la cantidad de días que se demora la cartera por pagar. |
| | CICLO DE CONVERSIÓN DEL EFECTIVO | DIAS PROMEDIO DE COBROS - DIAS PROMEDIO DE PAGOS | 18 | Este indicador nos indica el número de días que la empresa carece de liquidez. El negocio no se perjudica porque el propietario es el principal aportante de efectivo. |
| | ROTACION DE VENTAS | VENTAS / ACTIVO TOTAL | 1.38 | Este indicador mide la efectividad de la administración. Mientras mayor sea el volumen de ventas que se pueda realizar con determinada inversión, más eficiente será la dirección del negocio. |
| | IMPACTO DE CARGA FINANCIERA | INTERESES FINANCIEROS / VENTAS | 0.20% | La carga financiera es muy baja, el negocio no recurre a financiamiento con los bancos. El principal aportante de efectivo es el propietario. |
| RENTABILIDAD | ROE | (UTILIDAD NETA / VENTAS) * (VENTAS / ACTIVO TOTAL) * (ACTIVO TOTAL / PATRIMONIO) | 100% | Es un indicador que mide el rendimiento del capital invertido. O se puede decir que mide la rentabilidad obtenida sobre sus fondos propios. |
| | MARGEN BRUTO | (VENTAS NETAS - COSTOS DE VENTAS) / VENTAS | 36.0% | |
| | MARGEN OPERACIONAL | UTILIDAD OPERACIONAL / VENTAS | 14.6% | |
| | MARGEN NETO | UTILIDAD NETA / VENTAS | 9.7% | |
| | EBITDA | | 17.3% | |