

.FEBRERO 2022

EFICACIA	EFICIENCIA DEL RECAUDO: Indica que porcentaje se recauda de los facturado.	Eficiencia del Recaudo = Valor Recaudo / Valor Facturado	98.125	/	95.640	102,60%	Quiere decir que del valor facturado el 102,60% fue efectivamente recaudado.
	PORCENTAJE DE CARTERA: Nos indica que porcentaje de cartera tiene la empresa.	porcentaje de cartera = cuentas por cobrar / valor facturado	105.896	/	95.640	110,72%	Quiere decir que las cuentas por cobrar representan el 110,72% del valor facturado en el mes
	CAPITAL DE TRABAJO: Mide la liquidez necesaria para que la empresa continúe funcionando fluidamente.	capital de trabajo= activo corriente - pasivo corriente	159.844	-	215.786	-55.942	Lo anterior significa que la empresa luego de cancelar el pasivo corriente, queda con un saldo de \$-55,942 para seguir funcionando
	RAZON CORRIENTE O CIRCULANTE: Indica cual es la capacidad de la empresa para hacer frente a sus deudas a corto plazo.	razón corriente = activo corriente / pasivo corriente	159.844	/	215.786	0,74	Lo anterior significa que la empresa por cada peso que adeuda, posee como respaldo \$0,74 pesos para pagar.
FINANCIEROS:	PRUEBA ACIDA: Es la capacidad de la empresa para cubrir pasivos a corto plazo, en forma inmediata.	prueba acida = activos líquidos / pasivo corriente	143.393	/	215.786	0,66	Lo anterior significa que la empresa alcanza a cubrir en \$0,66 su pasivo corriente con el activo líquido o inmediato.
	SOLIDEZ: Capacidad de la empresa a corto y largo plazo para demostrar su consistencia financiera.	solidez = activo total / pasivo total	1.282.603	/	215.786	5,94	Lo anterior significa que la empresa por cada peso que adeuda de su pasivo total, posee como respaldo 5,94 pesos para pagar.
	ENDEUDAMIENTO TOTAL: Mide el grado de financiación de la empresa con pasivos externos.	endeudamiento total = (pasivo total * 100) / activo total	215.786	/	1.282.603	16,82%	El indicador anterior refleja que la empresa tiene un financiamiento con terceros del 16,82%. Lo anterior se debe a que Aguas de Aranzazu E.S.P. Tiene un pasivo mínimo frente a los activos que posee.
	CUBRIMIENTO DE COSTOS Y GASTOS: cuantas veces puede la empresa cancelar sus costos y gastos con el recaudo del mes.	Valor recaudado/(Costo de ventas+Gastos de administración y operación+Gastos de administración y operación)	98.125	/	100.781	0,97	El resultado significa que los ingresos del prestador cubren 0,97 veces los costos y gastos de operación y administración GOA. Dado que el estándar de medición es cualquier resultado mayor que uno (1).

	RELACION DE ENDEUDAMIENTO: nos muestra cuantas veces esta endeudada la empresa en relacion el patrimonio neto	Pasivo Total / Patrimonio Total	215.786	/	1.066.817	0,202	El resultado significa que la deuda de la empresa es 0,202 veces su patrimonio, lo que quiere decir que el prestador posee un bajo endeudamiento, no obstante, el estándar de medición se encuentra entre 0,8 y 1,2. En este caso, que la empresa posee un endeudamiento bajo.	
	ROTACION DE CARTERA DE SERVICIOS PUBLICOS EN DIAS DE PAGO: Mide cuantos dias se demora la empresa aguas de Aranzazu para el recaudo de la facturacion	(Cuentas cobrar*30)/Valor recaudado por	2.965.088		98.125	30,2	El resultado se interpreta como que el prestador recupera su cartera en un promedio de 30,2 días. Dado que el estándar de medición es hasta 60 días, un resultado superior al estándar tendrá un valor normalizado que irá disminuyendo progresivamente en la medida que la recuperación de cartera tome más días. En este caso será de 30.	
FUJOS FINANCIEROS	EBITDA: nos indica cual es la utilidad mas los gastos que no representan salida de dinero	Utilidad de actividades ordinarias +Depreciaciones +Amortizaciones+deterioro+Provisiones	1.183		8.202	9.385	En el caso del EBITDA nos muestra que Aguas de Aranzazu cuanta con 9,385 mil para cancelar obligaciones futuras	
	FLUJOS COMPROMETIDOS: mide cuantas veces podemos cubrir nuestras obligaciones con el EBITDA	EBITDA / Pasivo Total	9.385	/	215.786	4,3%	Este resultado significa que EBITDA puede cubrir los pasivos en un 4,3%	
	ENDEUDAMIENTO:nos muestra cual es el nivel de endudamiento de Aguas de Aranzazu	Ecuación 1:(PASIVO TOTAL/ACTIVO TOTAL)-(PASIVO TOTAL AÑO ANTERIOR/ACTIVO TOTAL AÑO ANTERIOR)		8,1%			4	El escenario que le corresponde al prestador, de acuerdo con los resultados, es el escenario 4. Dado que el estándar de medición considera cualquier escenario a partir número cuatro, el valor normalizado para este caso es de 100.
		Ecuación 2: (PPE /PPE AÑO ANTERIOR)-1		96.504				
Ecuación 3:CUENTAS POR CORAR-CUENTAS POR PAGAR+INVENTARIOS		-89.137						