

**DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD
MEMORANDUM D.C. No. 229-2024**

PARA: LIC. SARAHY JOSELYN AVILA
OFICIAL DE ACCESO A LA INFORMACION PUBLICA

DE: JULIAN SANCHEZ AGUILERA
JEFE DEPTO. DE CONTABILIDAD

ASUNTO: RESPUESTA MEMORANDO A.I.P. N° 64-2024

FECHA: 15 DE OCTUBRE DEL AÑO 2024



Muy respetuosamente me dirijo a usted, en atención al memorando A.I.P. N° 64-2024, le remito:

- Reporte de Deudas a Corto Plazo septiembre 2024.
- Reporte de Pasivo a Largo Plazo septiembre 2024.
- Reporte de Transferencias al Fondo de Previsión Pani-Sitrapani septiembre 2024.
- Estado de Rendimiento Financiero septiembre 2024.
- Estado de Situación Financiera septiembre 2024.
- Razones Financiera septiembre 2024.

Los mismos reportes han sido enviados a su correo electrónico.

Sin otro particular.

Atentamente.

CC. Gerencia Financiera
CC. Unidad de Planificación
CC. Archivo

INDICES Y RAZONES FINANCIERAS SEPTIEMBRE 2024- SEPTIEMBRE 2023

INDICES	SEPTIEMBRE 2024	SEPTIEMBRE 2023	VARIACION
RAZONES DE LIQUIDEZ			
1 INDICE DE SOLVENCIA	10.34	10.72	-0.38
2 RAZON ÁCIDA	10.17	10.56	-0.39
3 CAPITAL NETO DE TRABAJO	767,404,227.63	663,983,870.41	103,420,357.22
RAZON DE ENDEUDAMIENTO			
1 RAZÓN DE ENDEUDAMIENTO	45.34	49.43	-4.08
RAZONES DE ACTIVIDAD			
1 ROTACION DE ACTIVOS FIJOS	8.67	8.86	-0.19
2 ROTACIÓN DE ACTIVO TOTAL	0.36	0.42	-0.06
3 ROTACION DE CUENTAS POR COBRAR	18.78	20.24	-1.46
4 PERÍODO PROMEDIO DE COBRO	19.16	17.78	1.38
5 MARGEN NETO DE UTILIDAD	0.32	0.10	0.22
6 TASA DE RETORNO DEL ACT. TOT. O RENDIMIENTO DE LA INVERSION	0.12	0.04	0.07
7 RELACIÓN ENTRE LA UTILIDAD NETA Y PATRIMONIO TOTAL	0.22	0.08	0.13
8 RELACIÓN ENTRE EL COSTO DE PRODUCCION Y LAS VENTAS NETAS	4.35	4.60	-0.25
9 RELACIÓN ENTRE EL GASTO CORRIENTE Y LAS VENTAS NETAS	37.80	42.58	-4.78
10 RELACIÓN ENTRE SERVICIOS COM Y FINANCIEROS Y LAS VENTAS NETAS	15.48	15.70	-0.22
11 RELACIÓN ENTRE EL GASTO EN PREMIOS Y LAS VENTAS NETAS	66.91	68.24	-1.33


 Julian Sanchez Aguilera
 Jefe de Contabilidad




 Ligia Rebeca Figueroa
 Gerente Financiera

