

Agosto 2023 – Documento XXVII



FINANCIAL BENCHMARK+: SECTOR ENERGÍA.

En Zumma Learning,  
Consulting & Sustainability, nos  
dedicamos a brindar la mejor  
formación ejecutiva en la  
región a través de la Alianza  
Comercial con **ESAN Graduate  
School of Business**. Del mismo  
modo generamos el mayor  
valor agregado en consultorias  
especializadas, no  
tradicionales. 



“Al presentar los indicadores financieros de empresas como **Exxon Mobil, Chevron, Shell, Conoco Phillips**, hablamos de empresas cuya Capitalización Bursátil al 12 de Agosto de 2023 fue de US\$1,098 Billones, y constituyen activos que todo inversionista ( diversificado) puede desear tener en su portafolio. El año 2020 ( ejercicio inicial de la Pandemia COVID), significó para estas firmas un año fiscal de pérdidas de tal modo que el Margen Operacional fue de **-2.3%** para Exxon Mobil, **-3.6%** para Chevron, **-5.3%** para Shell y **-9.8%** para el caso de Conoco Phillips. El precio de sus acciones disminuyó en razón a las bajas expectativas que durante 2020 de tuvieron respecto del impacto económico en cada compañía. Al comparar el precio bursátil más bajo de 2020 versus el valor obtenido el 11 de Agosto del año en curso, se obtuvieron las siguientes variaciones porcentuales: Exxon Mobil **+242%**, Chevron **+136%**, Shell **+161%** y Conoco Phillips **+309%** respectivamente. El grupo de empresas de la muestra representa a algunas de las más importantes firmas del sector energía, las mismas que vienen implementando inversiones en el desarrollo de fuentes de energía renovables o sostenibles, lo cual si bien representa un esfuerzo relevante, la fuente de energía fosil aún es considerada como el principal activo generador de ingresos.”

Carlos Pastor.

---





## Descripción Exxon Mobil Corp.

Exxon Mobil Corp. se dedica a la exploración, desarrollo y distribución de petróleo, gas y productos derivados del petróleo. Opera a través de los siguientes segmentos: Upstream, Downstream y Chemical. El segmento ascendente produce petróleo crudo y gas natural. El segmento de Downstream fabrica y comercializa productos derivados del petróleo. El segmento químico ofrece petroquímicos. La empresa fue fundada por John D. Rockefeller en 1882 y tiene su sede en Spring, TX.



## Descripción Chevron Corp.

Chevron Corp. se dedica a la prestación de apoyo administrativo, de gestión financiera y tecnológico para las operaciones energéticas y químicas. Opera a través de los segmentos Upstream y Downstream. El segmento ascendente consiste en la exploración, el desarrollo y la producción de petróleo crudo y gas natural, la licuefacción, el transporte y la regasificación asociados con el gas natural licuado, el transporte de petróleo crudo a través de los principales gasoductos internacionales de exportación de petróleo, el procesamiento, el transporte, el almacenamiento y la comercialización de gas natural y una planta de gas. El segmento descendente consiste en la refinación de petróleo crudo en productos derivados del petróleo, la comercialización de petróleo crudo y productos refinados, el transporte de petróleo crudo y productos refinados por tubería, buques marítimos, equipos de motor y vagones de ferrocarril, y la fabricación y comercialización de productos básicos y plásticos para usos industriales y aditivos de combustible y lubricante. La empresa fue fundada en 1906 y tiene su sede en San Ramón, CA.



## Descripción Shell PLC

Shell Plc participa en la producción de petróleo y gas natural. Opera a través de los siguientes segmentos: Gas integrado, Upstream, Oil Products, Chemicals y Corporate. El segmento de Gas Integrado incluye el gas natural licuado, la conversión de gas natural en gas en combustibles líquidos y otros productos, y la cartera de nuevas energías. El segmento ascendente explora y extrae petróleo crudo, gas natural y líquidos de gas natural. El segmento de productos derivados del petróleo está involucrado en la refinación y el comercio, y en la comercialización de clases de negocios. El segmento de productos químicos gestiona plantas de fabricación y su propia red de marketing. El segmento corporativo consiste en participaciones y tesorería, actividades de autoseguro y sede y funciones centrales. La compañía fue fundada en febrero de 1907 y tiene su sede en Londres, Reino Unido.

## Descripción ConocoPhillips

ConocoPhillips se dedica a la exploración, producción, transporte y comercialización de petróleo crudo, betún, gas natural, líquidos de gas natural y gas natural licuado en todo el mundo. Opera a través de los siguientes segmentos geográficos: Alaska, Lower 48, Canadá, Europa, Oriente Medio y el Norte de África, Asia Pacífico y otras internacionales. El segmento de Alaska explora principalmente, produce, transporta y comercializa petróleo crudo, gas natural y líquidos de gas natural. El segmento Lower 48 consiste en operaciones en los EE. UU. y el Golfo de México. El segmento de Canadá consiste en el desarrollo de arenas bituminosas en la región de Athabasca del noreste de Alberta y un juego no convencional rico en líquidos en el oeste de Canadá. El segmento de Europa, Oriente Medio y África del Norte consiste en operaciones y actividades de exploración en Noruega, el Reino Unido y Libia. El segmento de Asia Pacífico tiene exploraciones y operaciones de productos en China, Indonesia, Malasia y Australia. El segmento Other International se encarga de las actividades de exploración en Columbia y Argentina. La compañía fue fundada en 1875 y tiene su sede en Houston, TX.



# índice de ratios financieros.

Se incluye el promedio de la muestra para todos los indicadores no monetarios (NUEVO),

Liquidez general,

Liquidez ácida,

Rotación de cobranzas,

Rotación de inventarios,

Rotación de cuentas por pagar,

Ciclo de conversión de efectivo,

EBITDA,

EBITDA a EBIT,

EBITDA a ventas,

EBITDA a Gasto financiero,

EBITDA depurado a gasto financiero,

CAPEX a Activo fijo,

Deuda total a Patrimonio

Deuda financiera a Patrimonio

Deuda financiera a EBITDA,

Deuda financiera de corto plazo a EBITDA,

Deuda financiera de largo plazo a EBITDA,

Deuda financiera a EBIT,

Margen bruto,

Margen operacional,

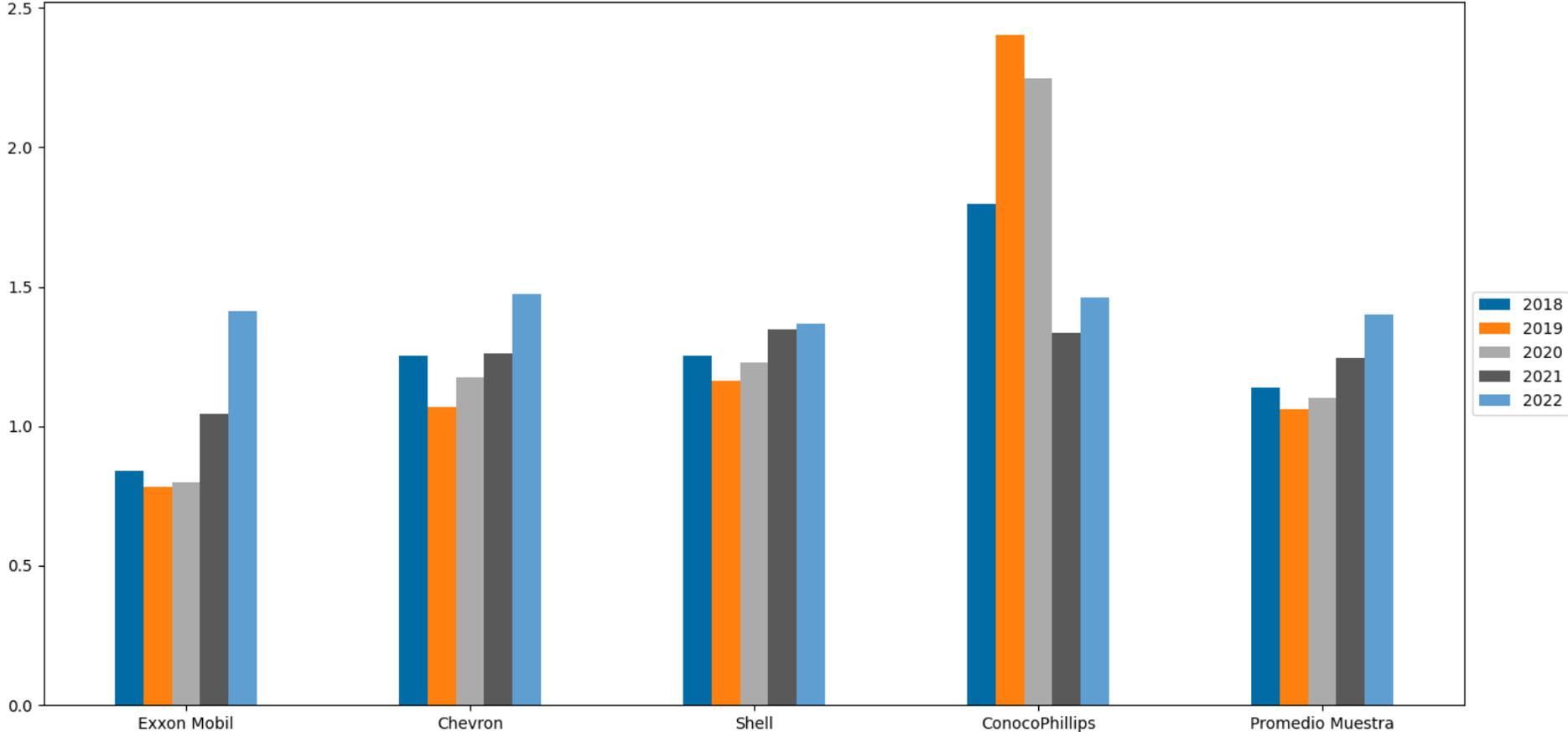
Margen neto,

EBIT a Activos totales, (NUEVO)

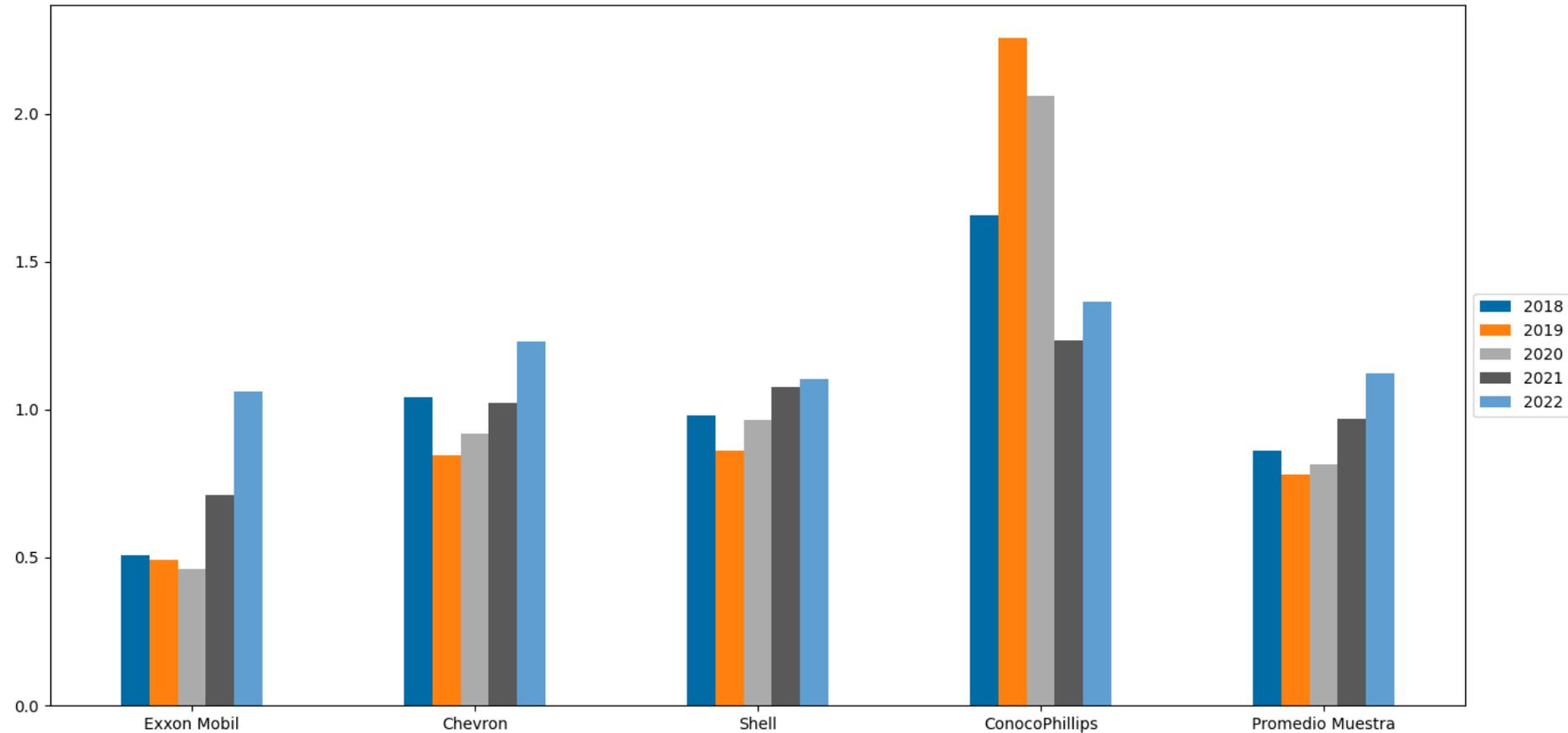
Rentabilidad de activos,

Rentabilidad de patrimonio,

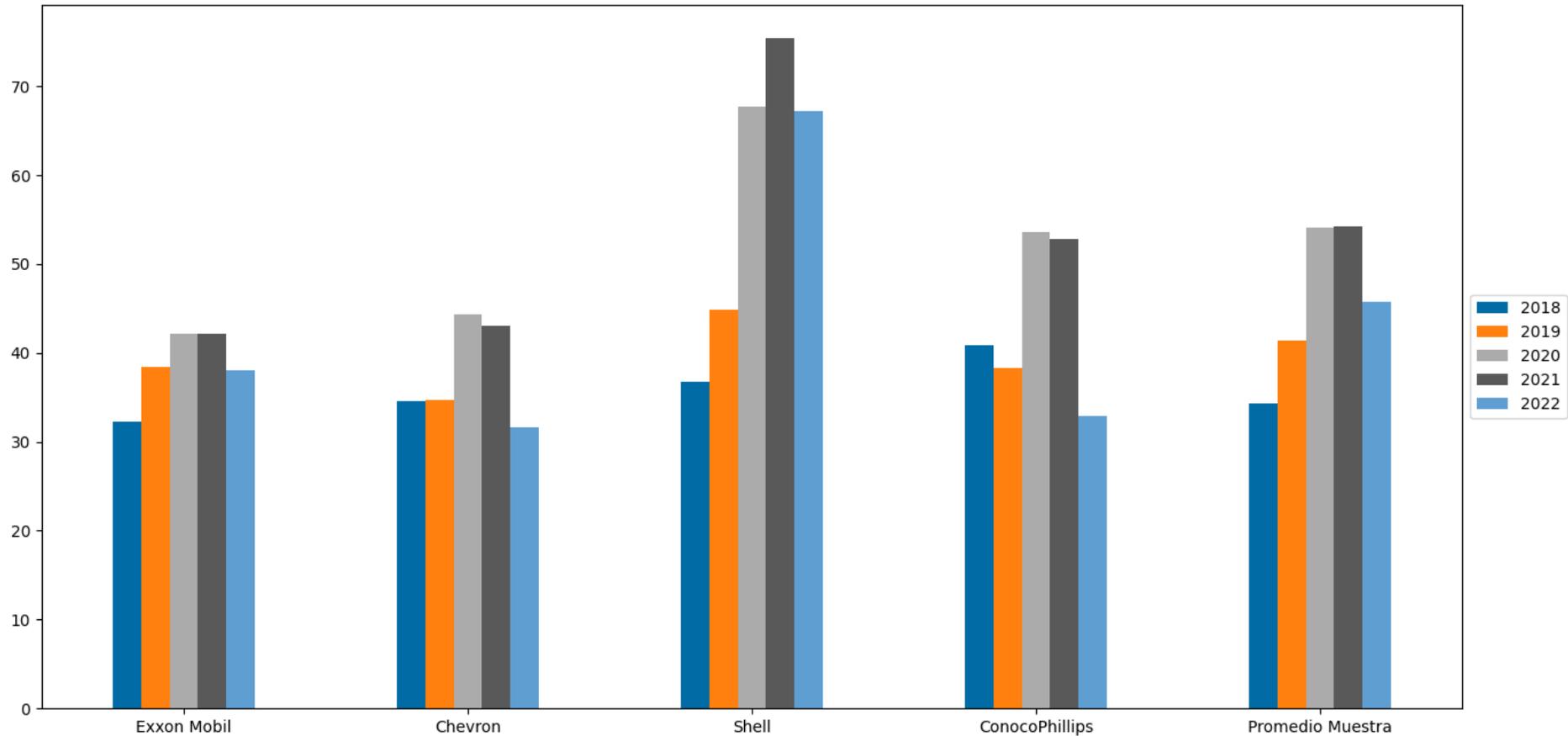
# LIQUIDEZ GENERAL (veces)



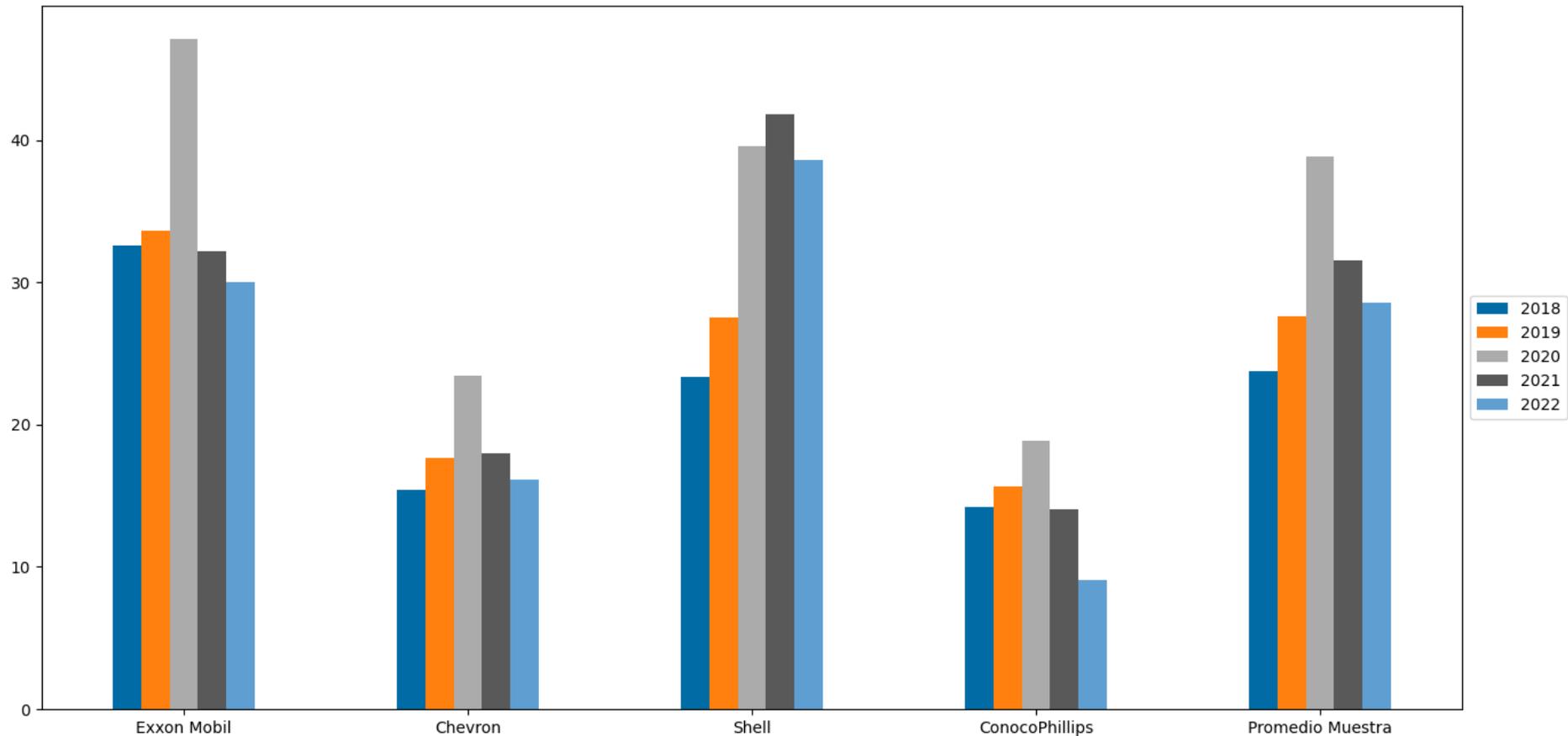
# LIQUIDEZ ACIDA (veces)



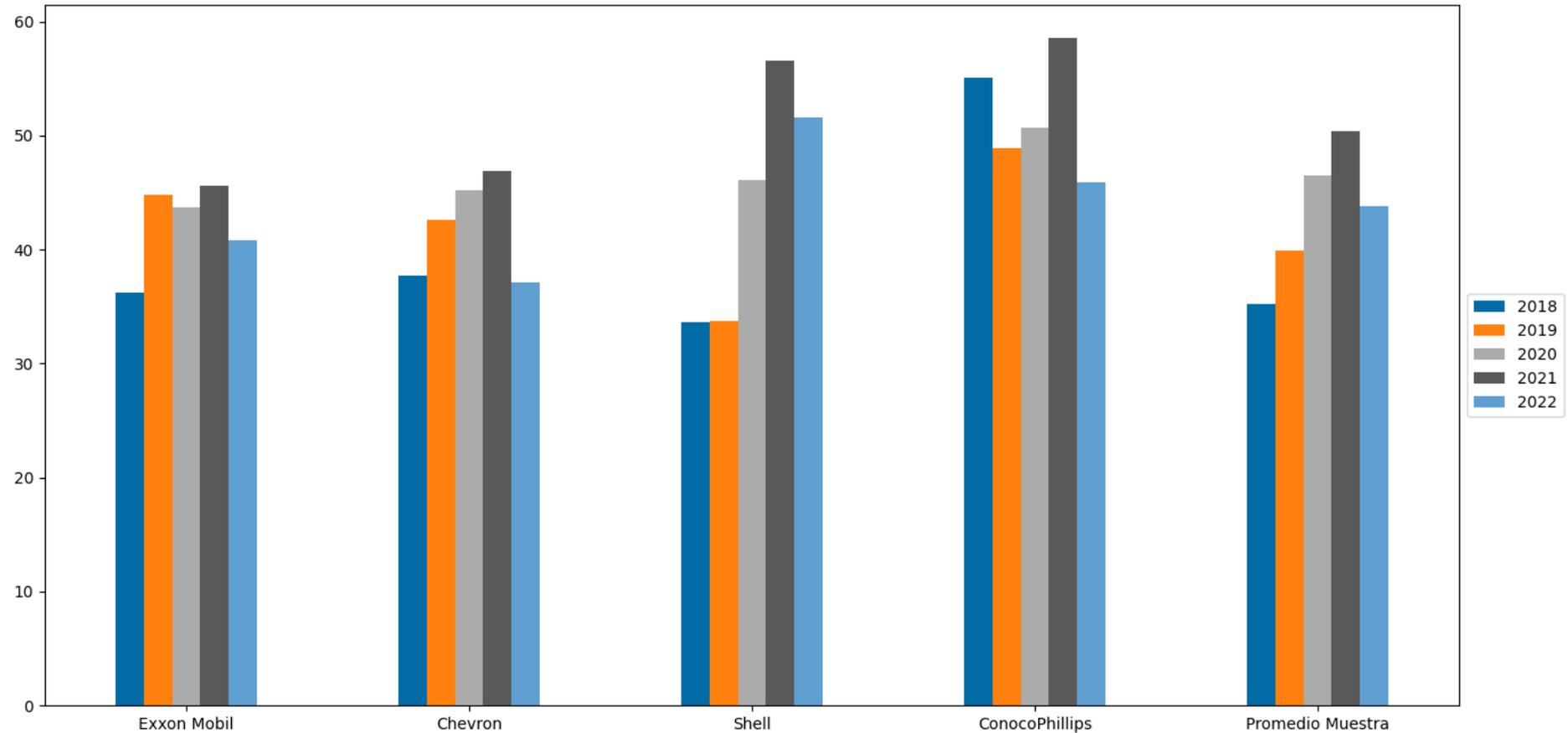
# ROTACION DE COBRANZAS (días)



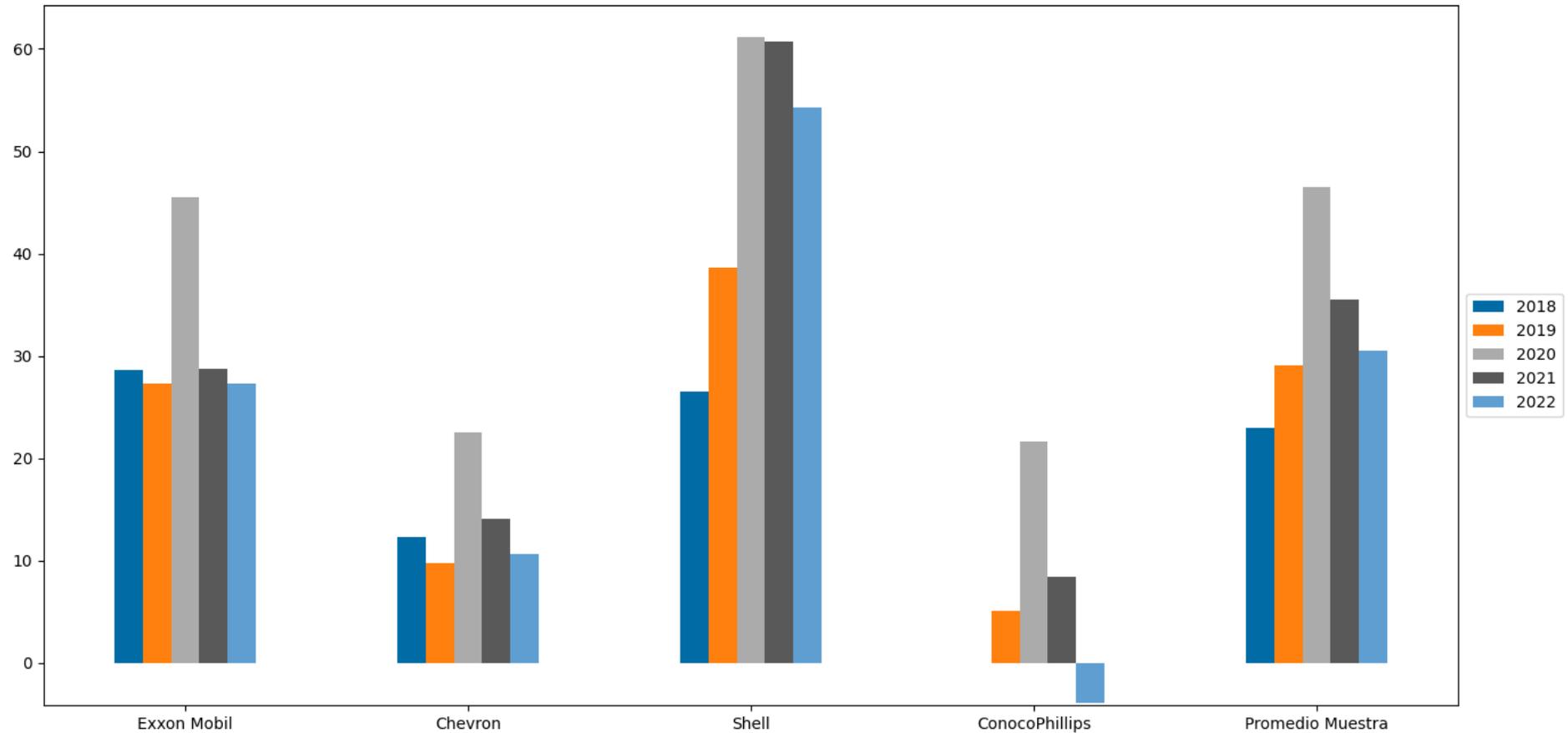
# ROTACION DE INVENTARIOS (días)



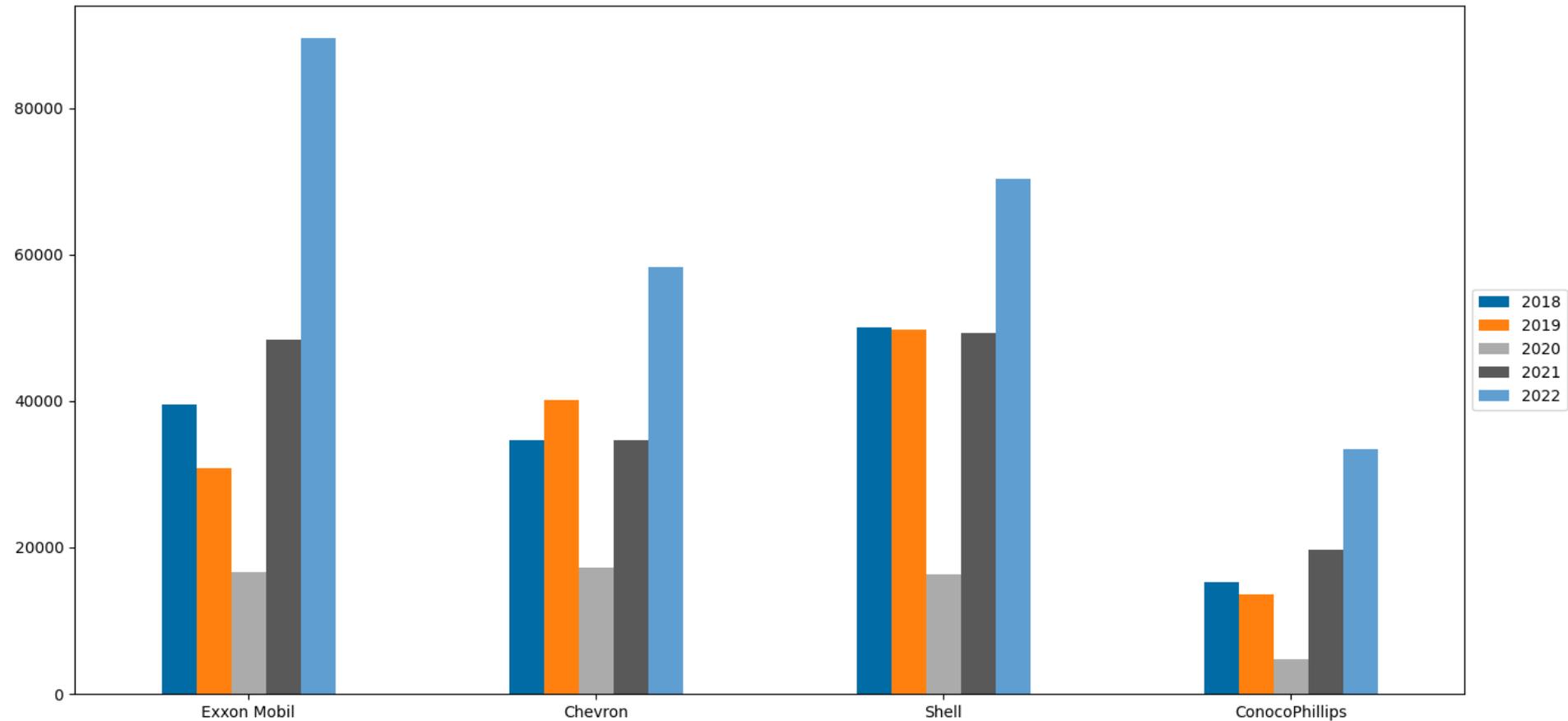
# ROTACION DE CUENTAS POR PAGAR (días)



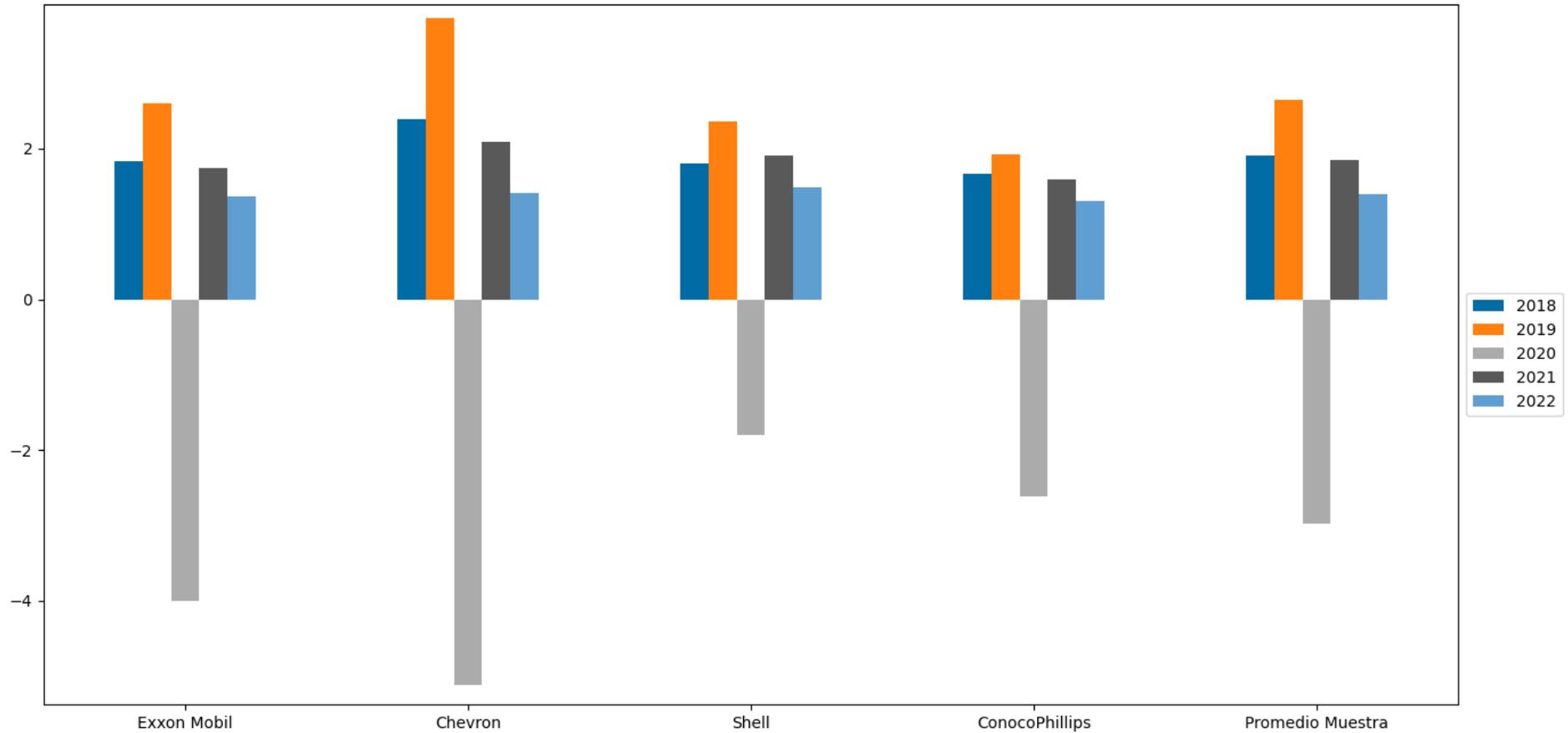
# CICLO DE EFECTIVO (días)



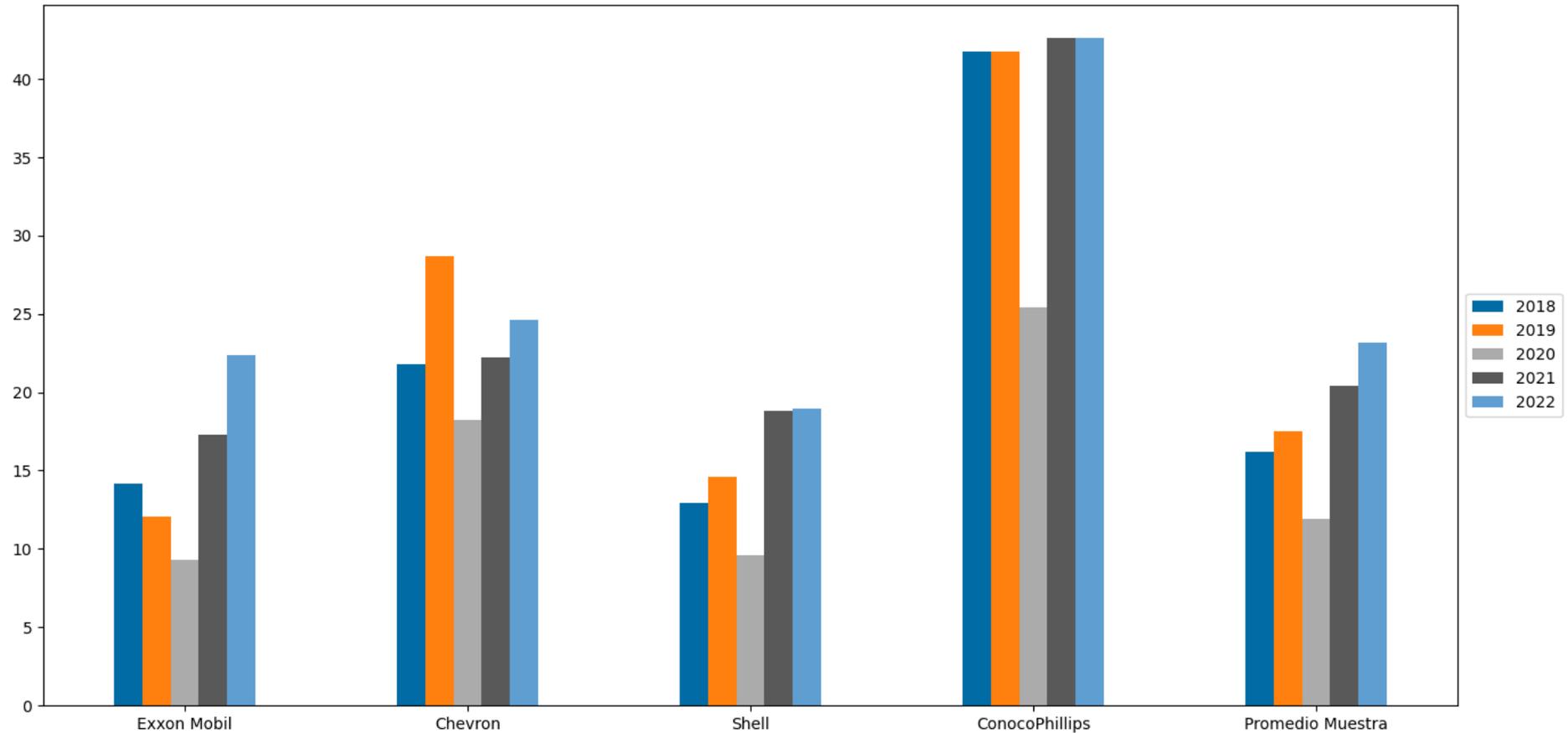
# EBITDA (US\$ millones)



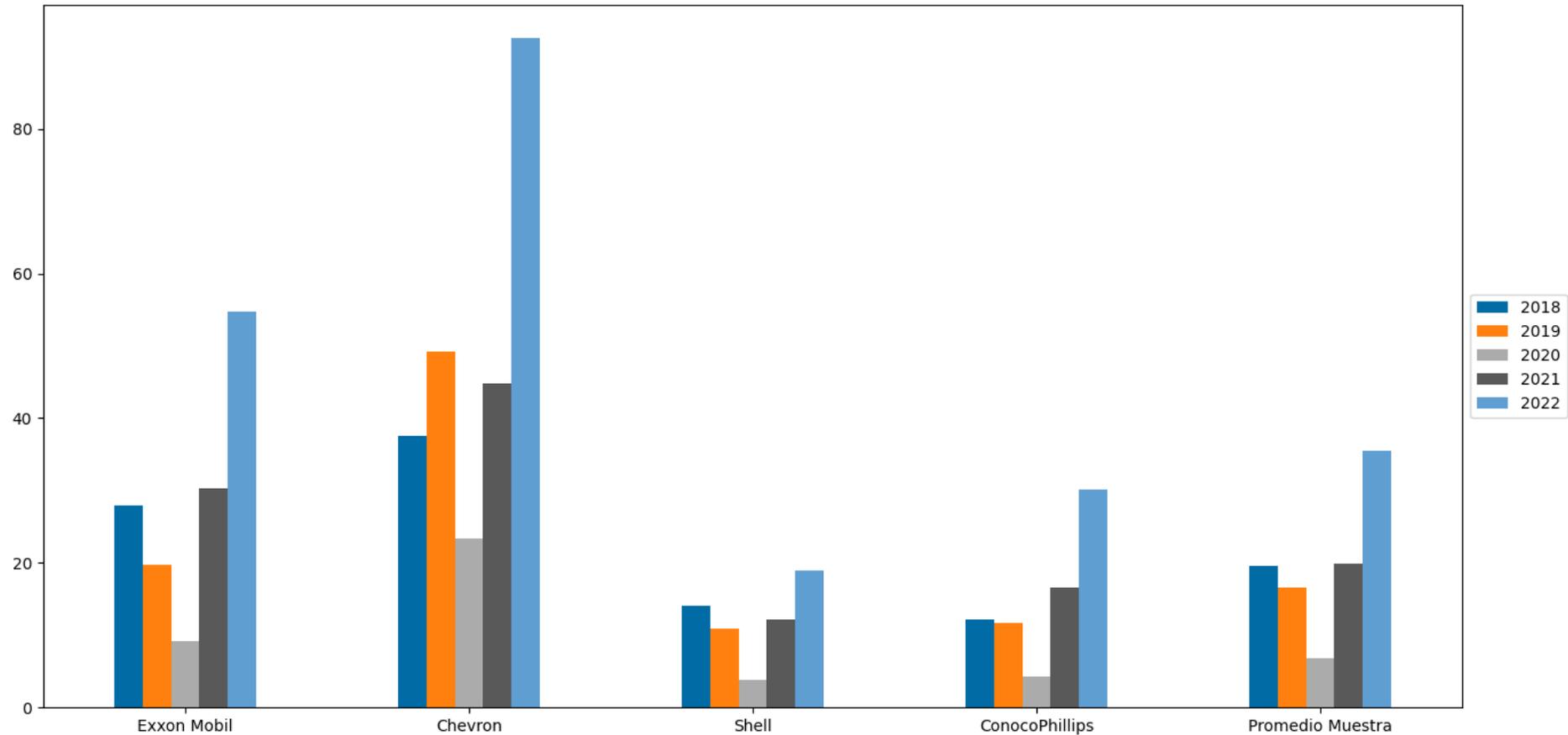
# EBITDA A EBIT (%)



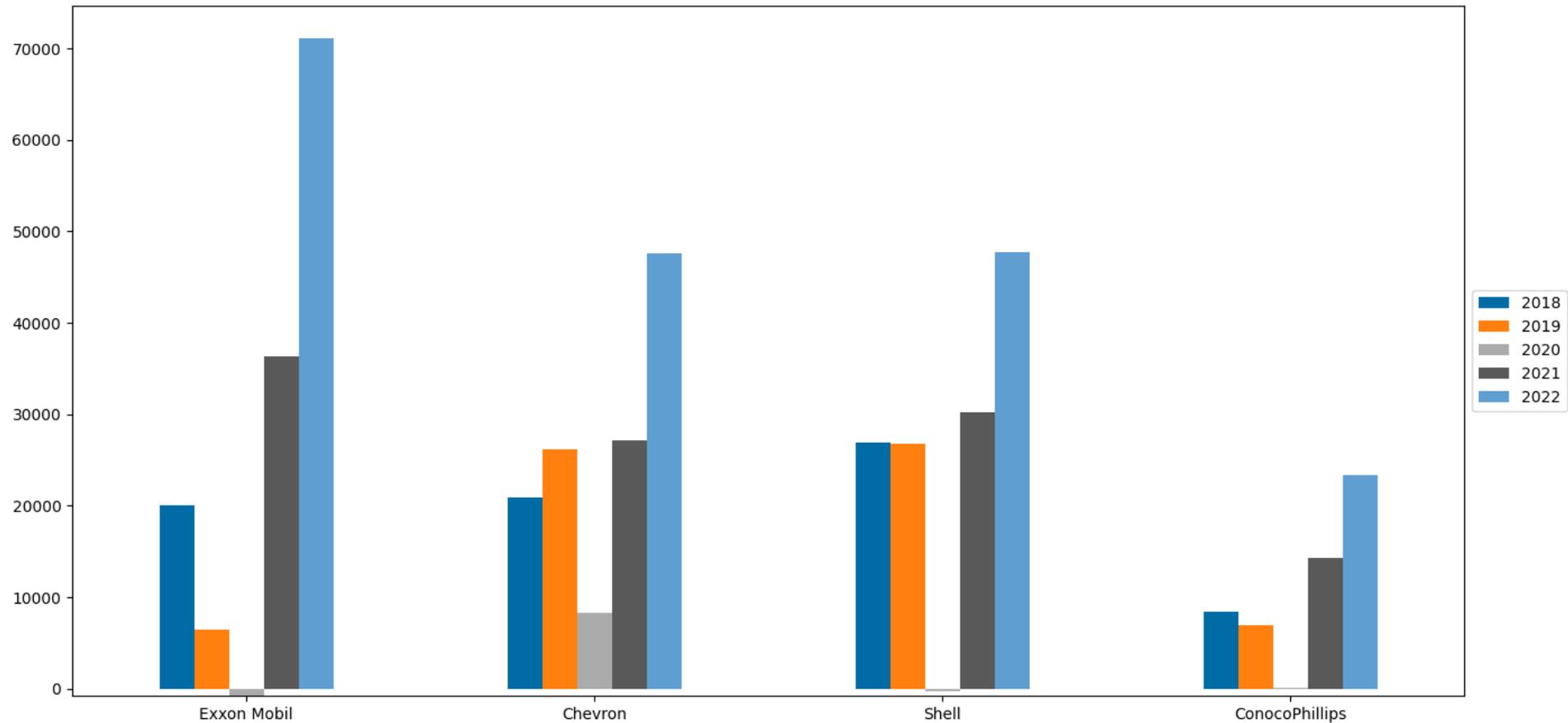
# EBITDA A VENTAS (%)



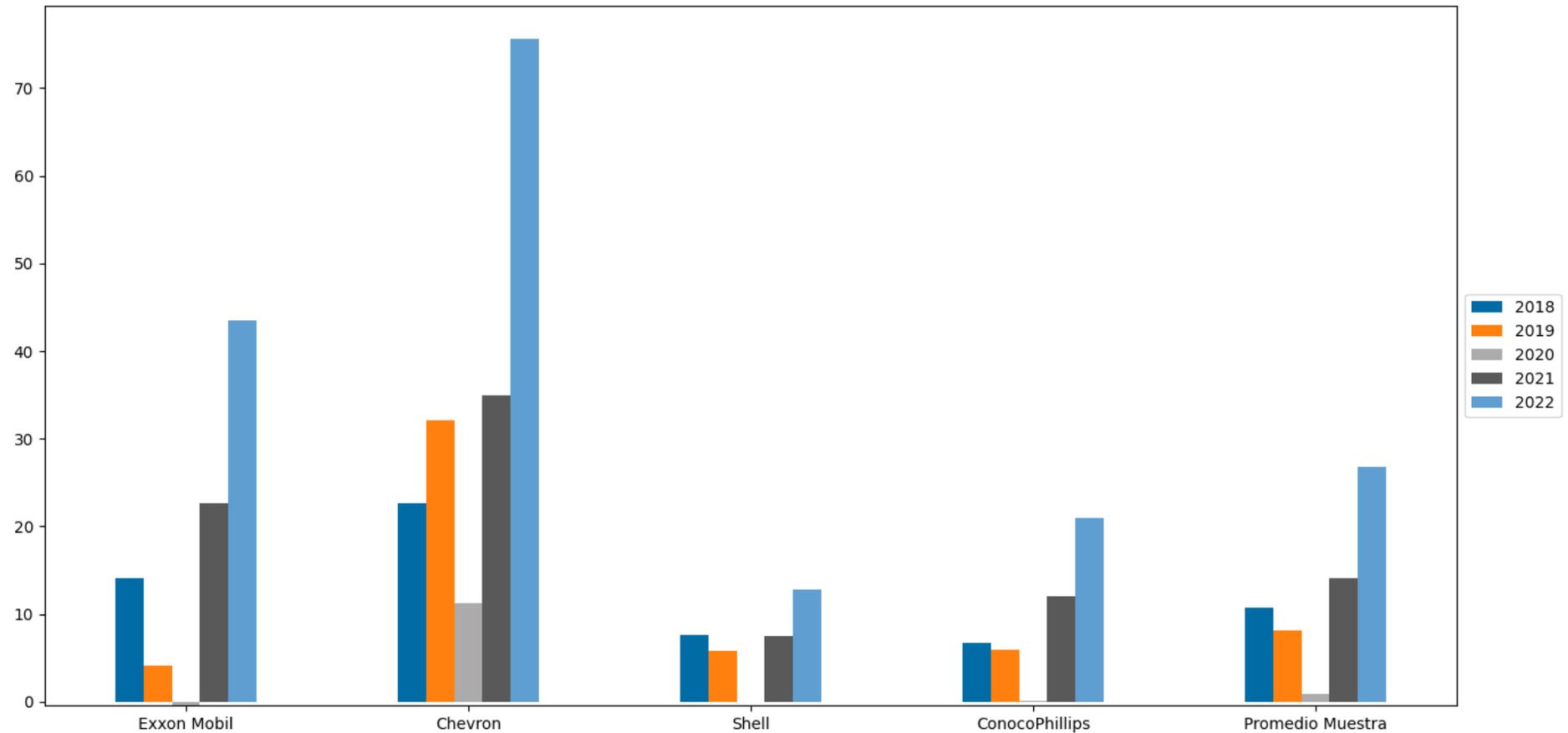
# EBITDA A GASTO FINANCIERO (veces)



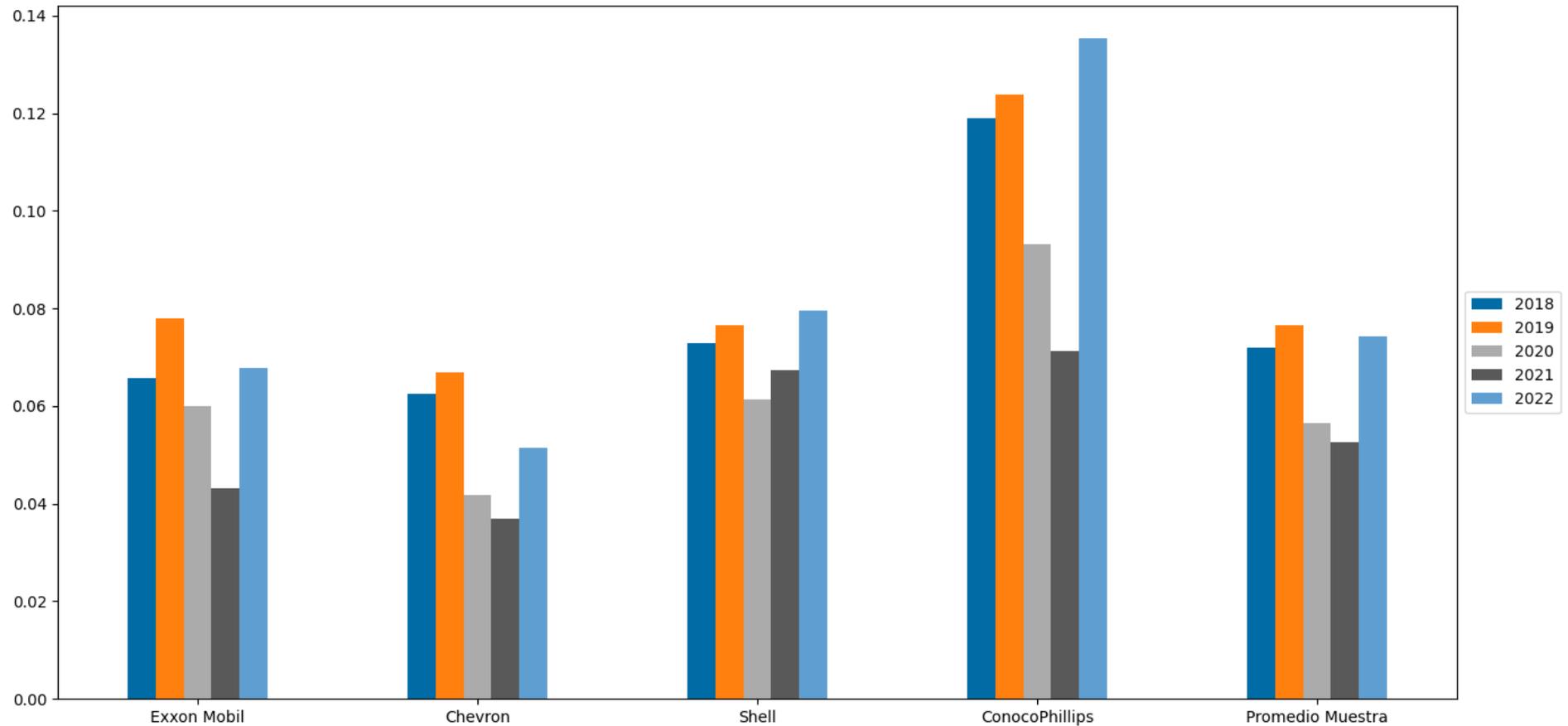
# EBITDA DEPURADO (US\$ millones)



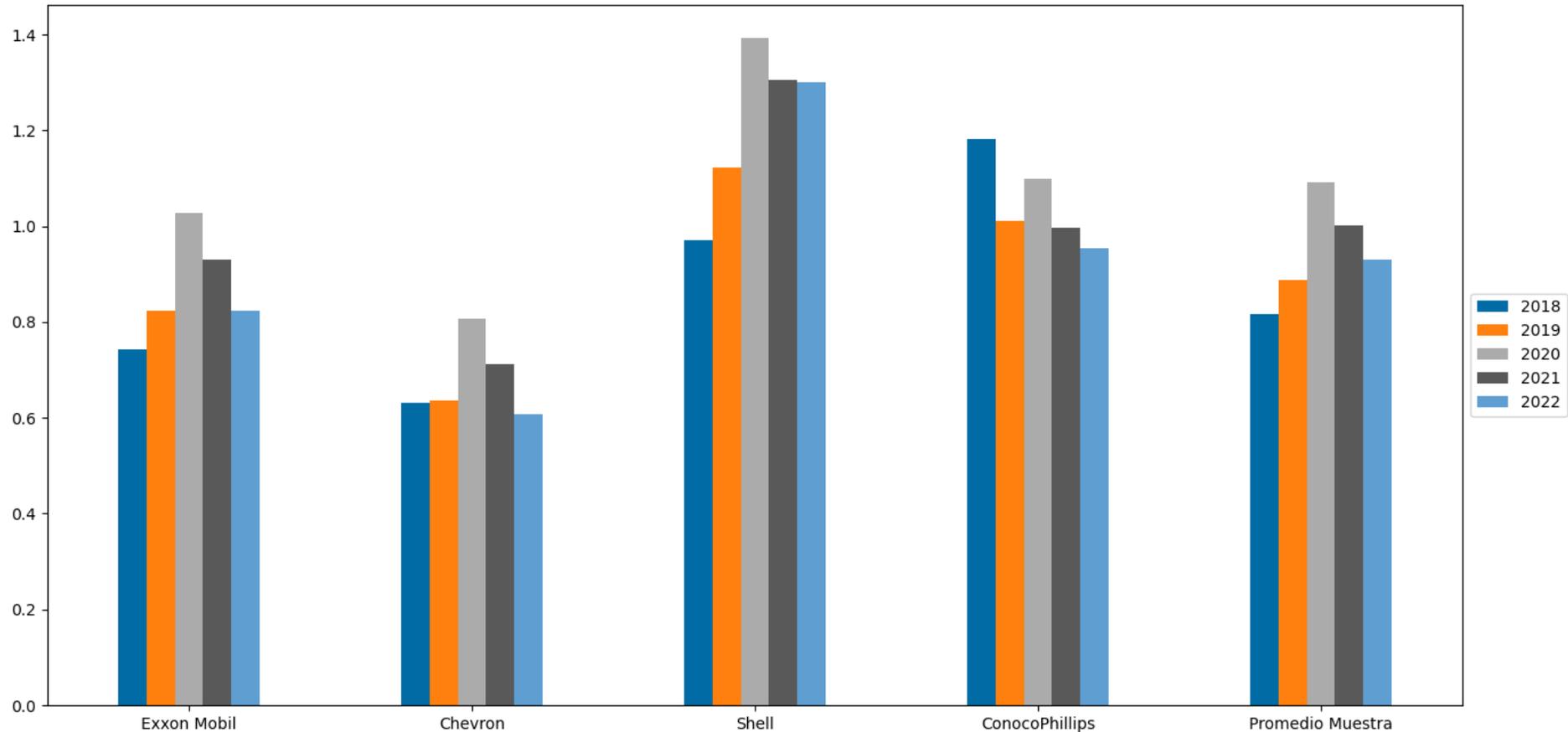
# EBITDA DEPURADO A GASTO FINANCIERO (veces)



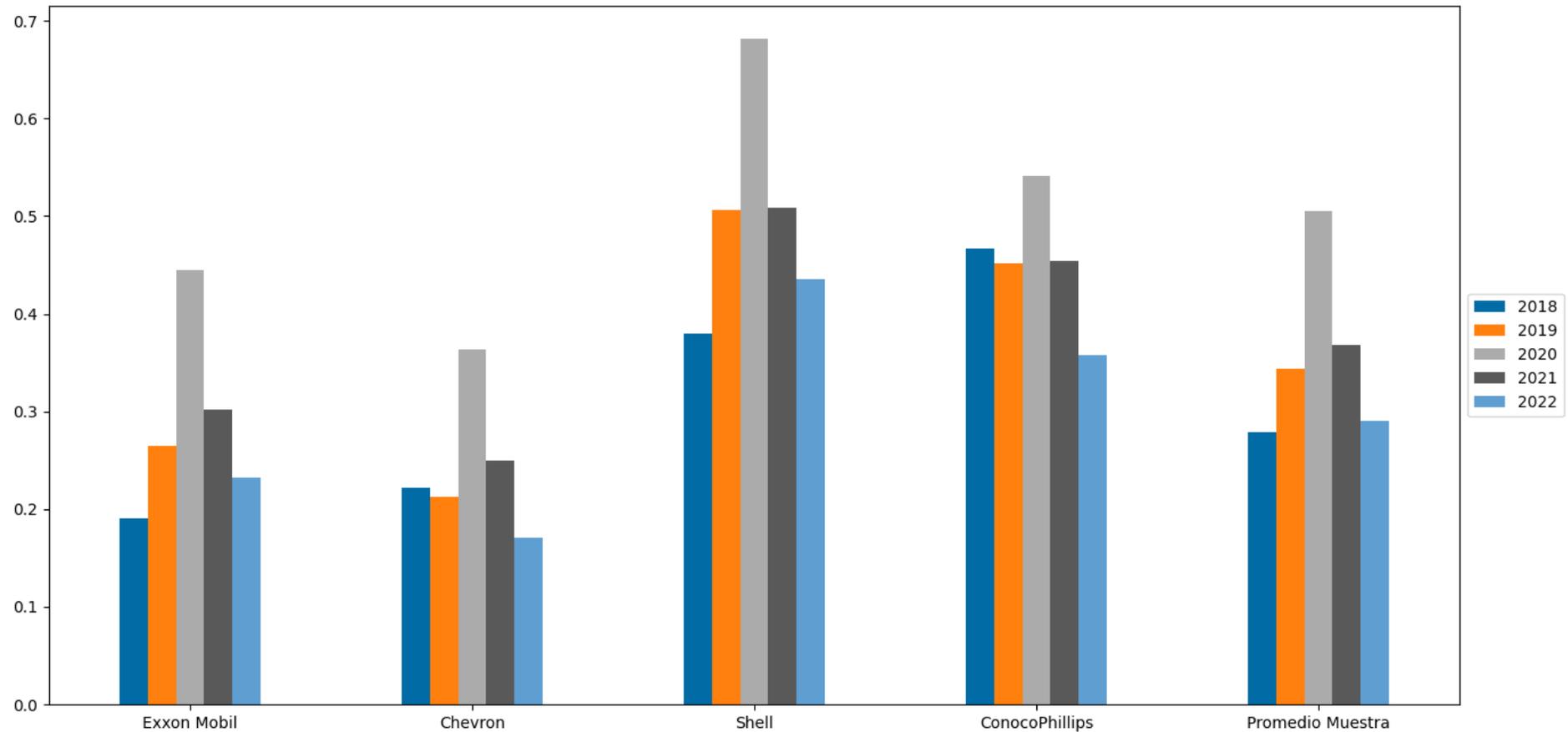
# CAPEX A ACTIVO FIJO (veces)



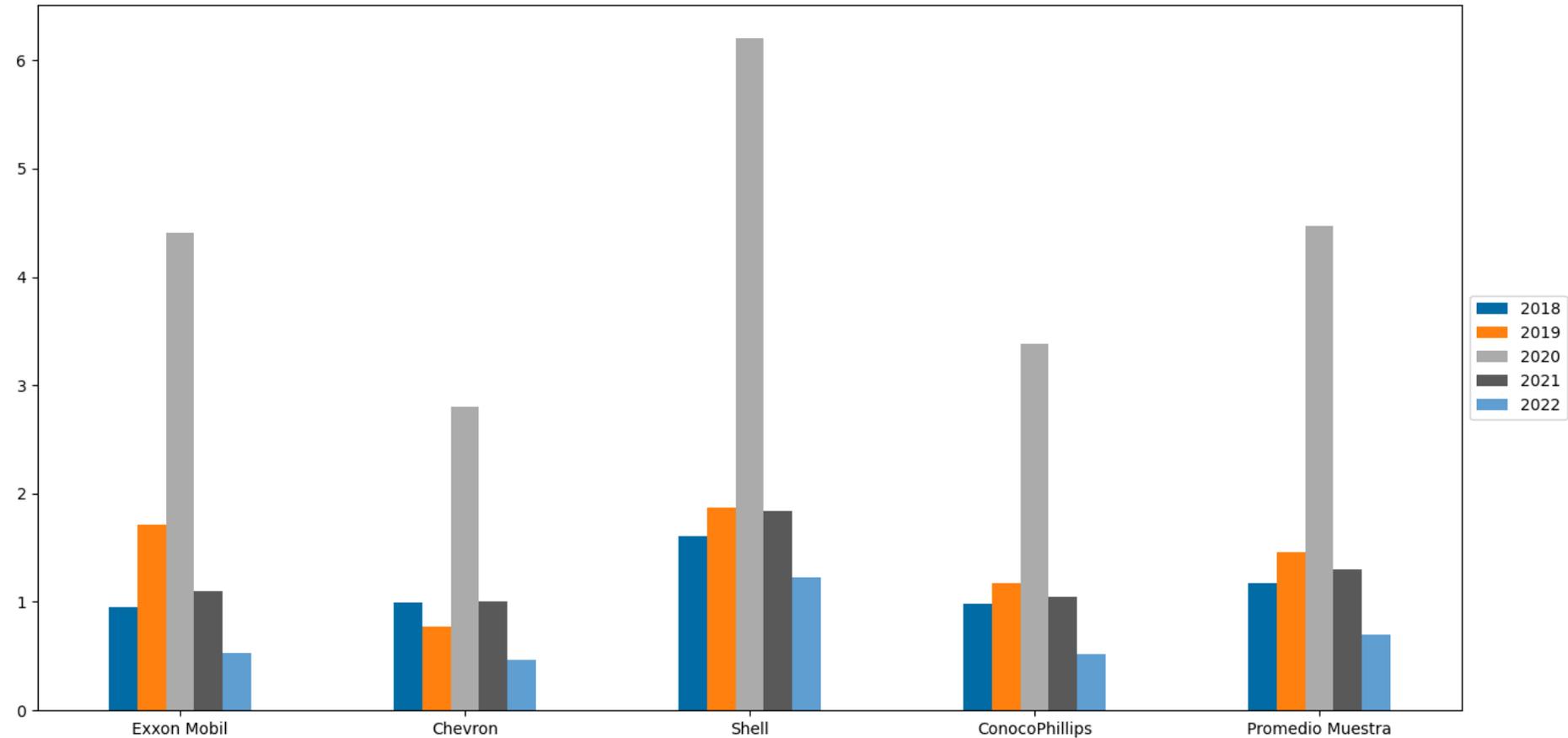
# DEUDA TOTAL A PATRIMONIO (veces)



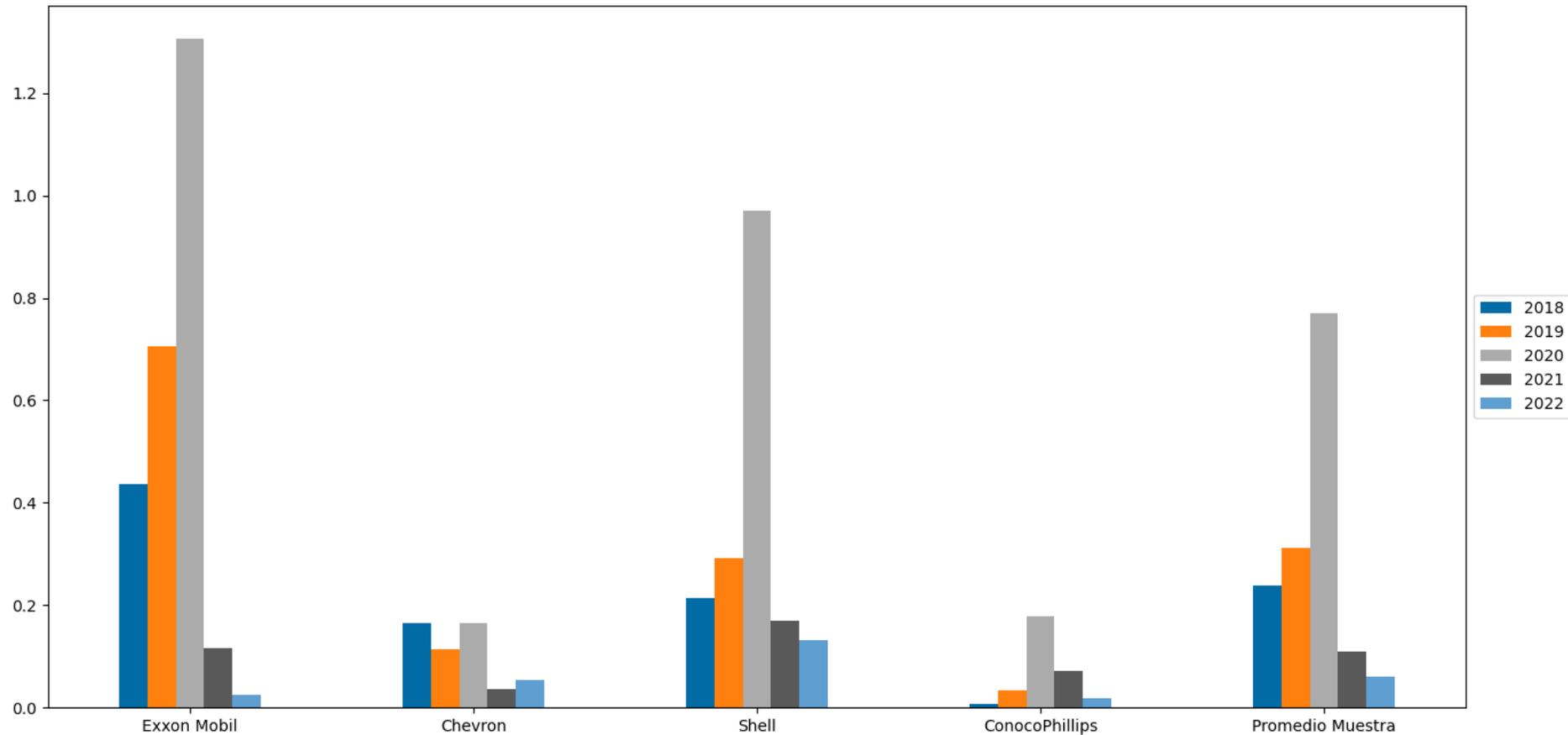
# DEUDA FINANCIERA A PATRIMONIO (veces)



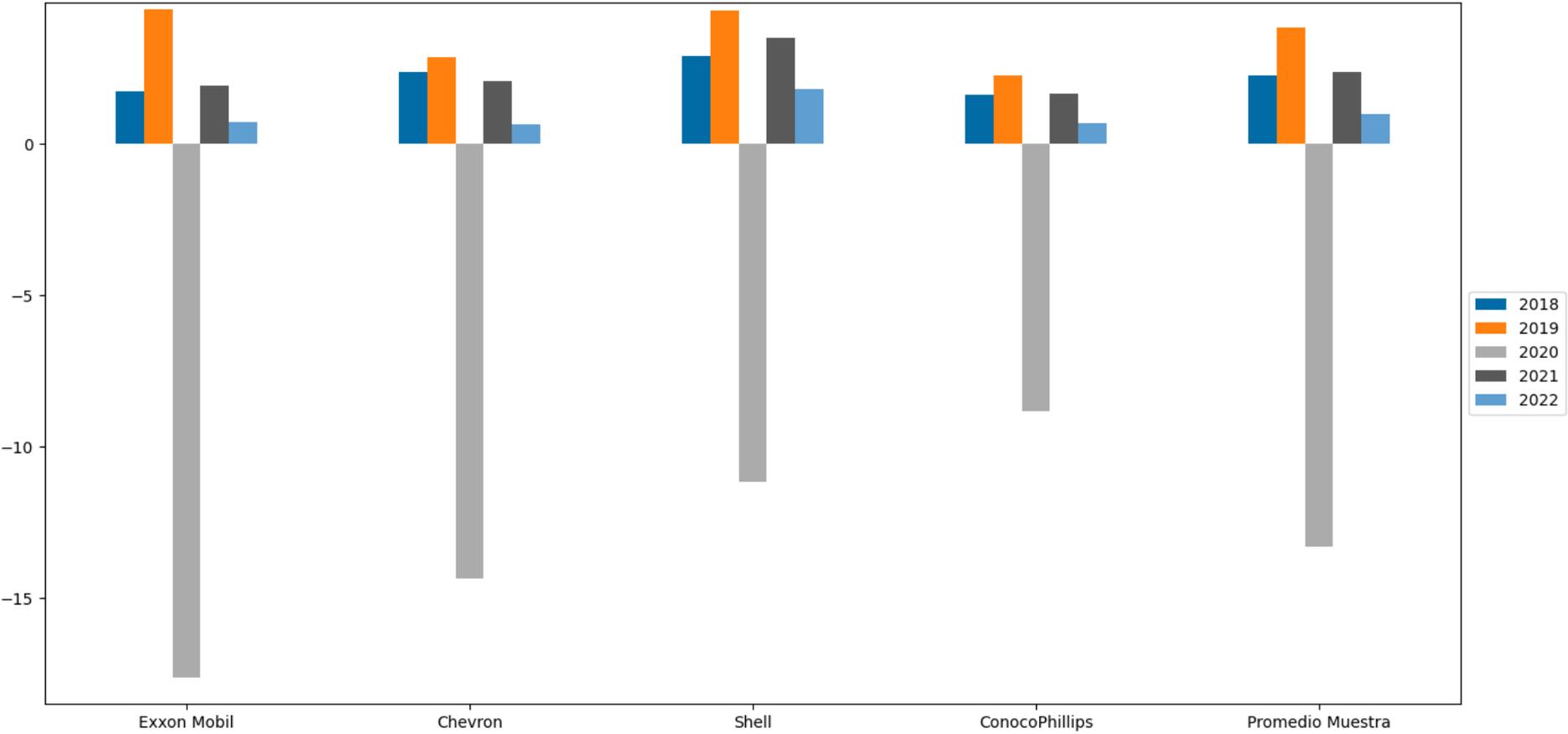
# DEUDA FINANCIERA A EBITDA (veces)



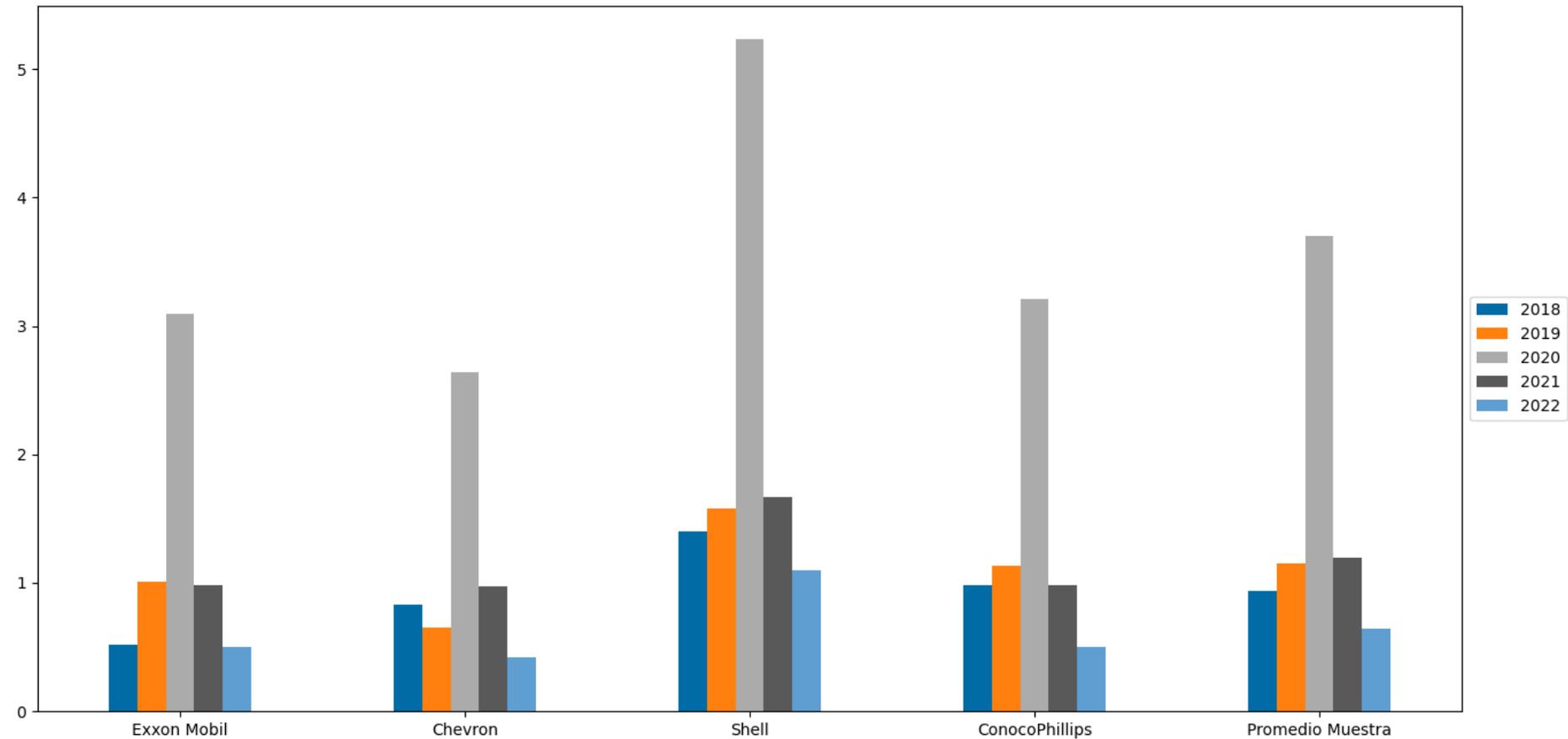
# DEUDA FINANCIERA CORTO PLAZO A EBITDA (veces)



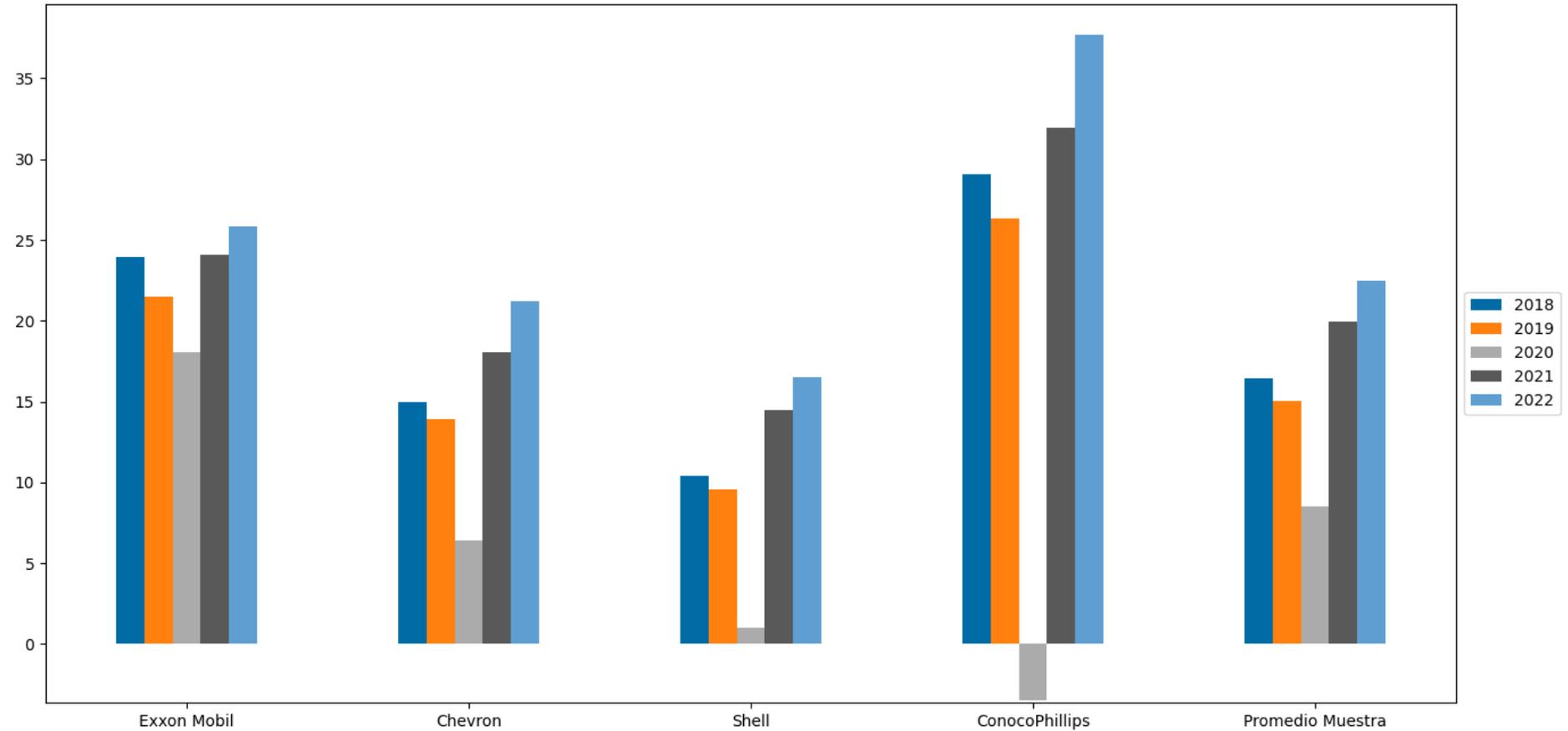
# DEUDA FINANCIERA A EBIT (veces)



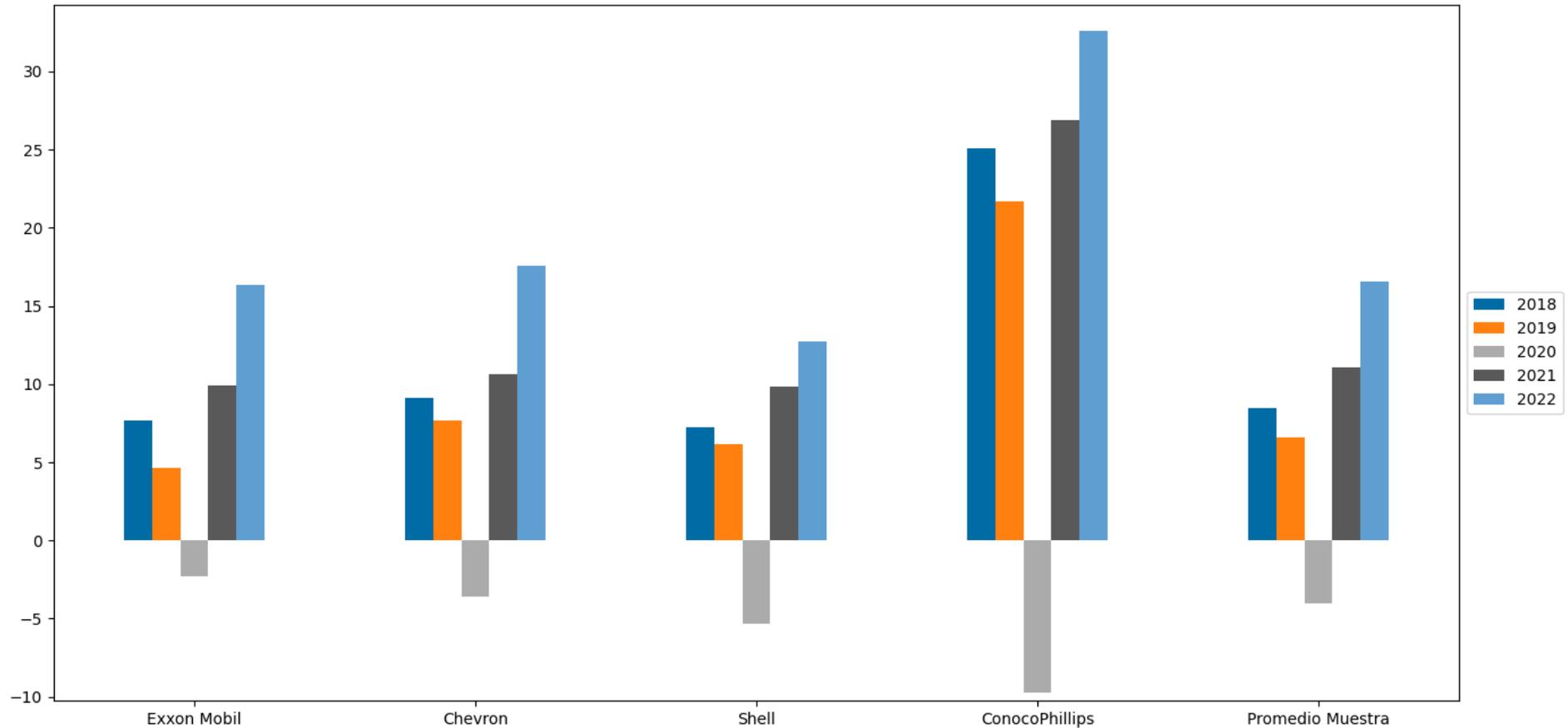
# DEUDA FINANCIERA LARGO PLAZO A EBITDA (veces)



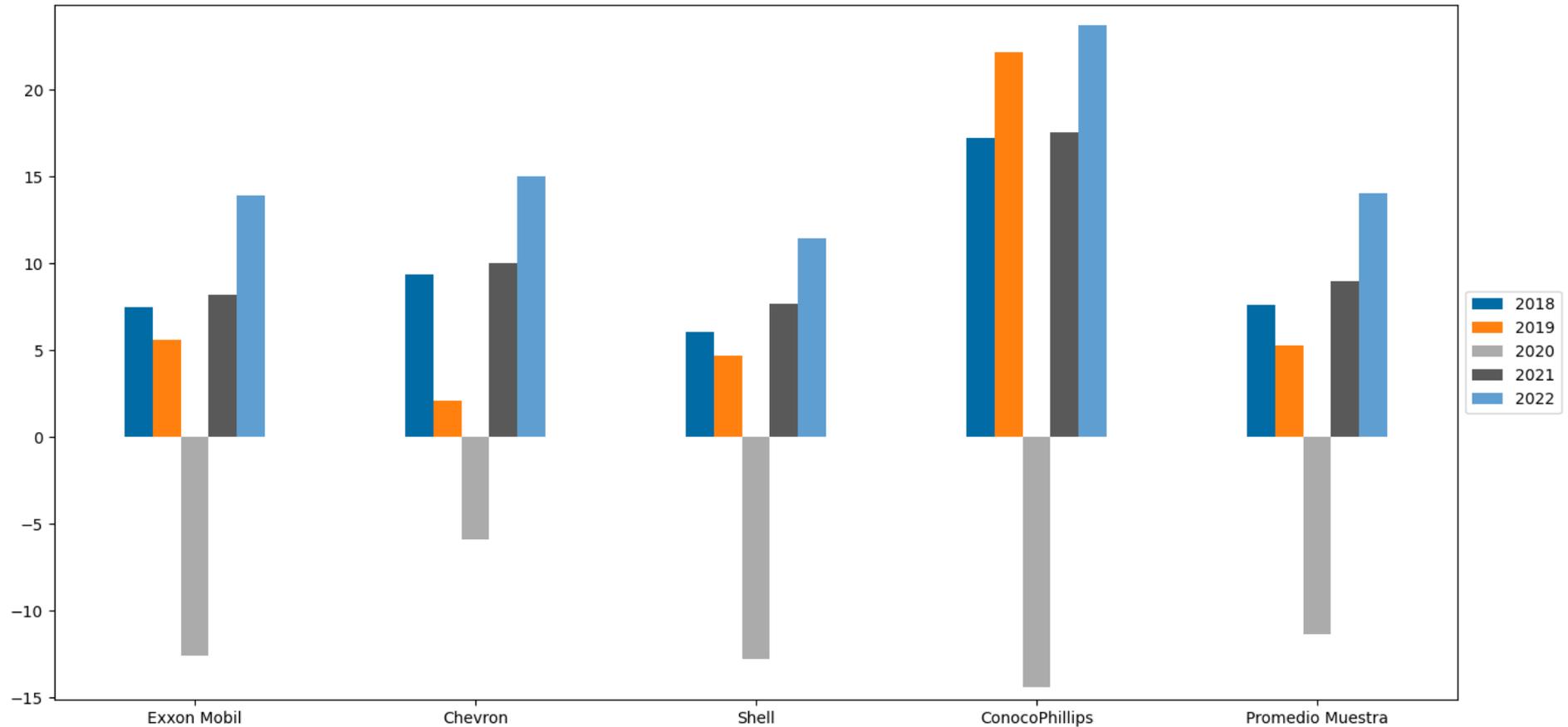
# MARGEN BRUTO (%)



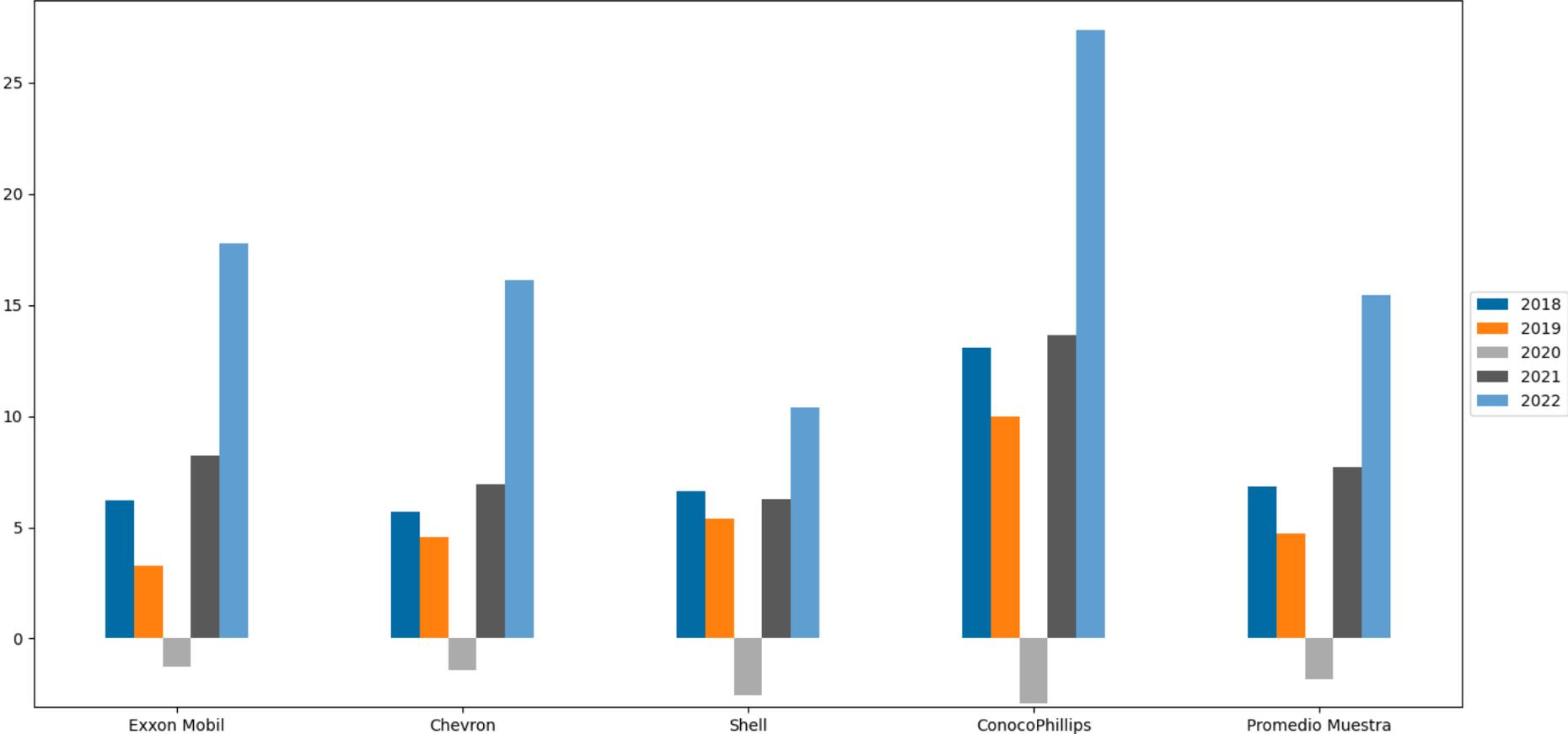
# MARGEN OPERACIONAL (%)



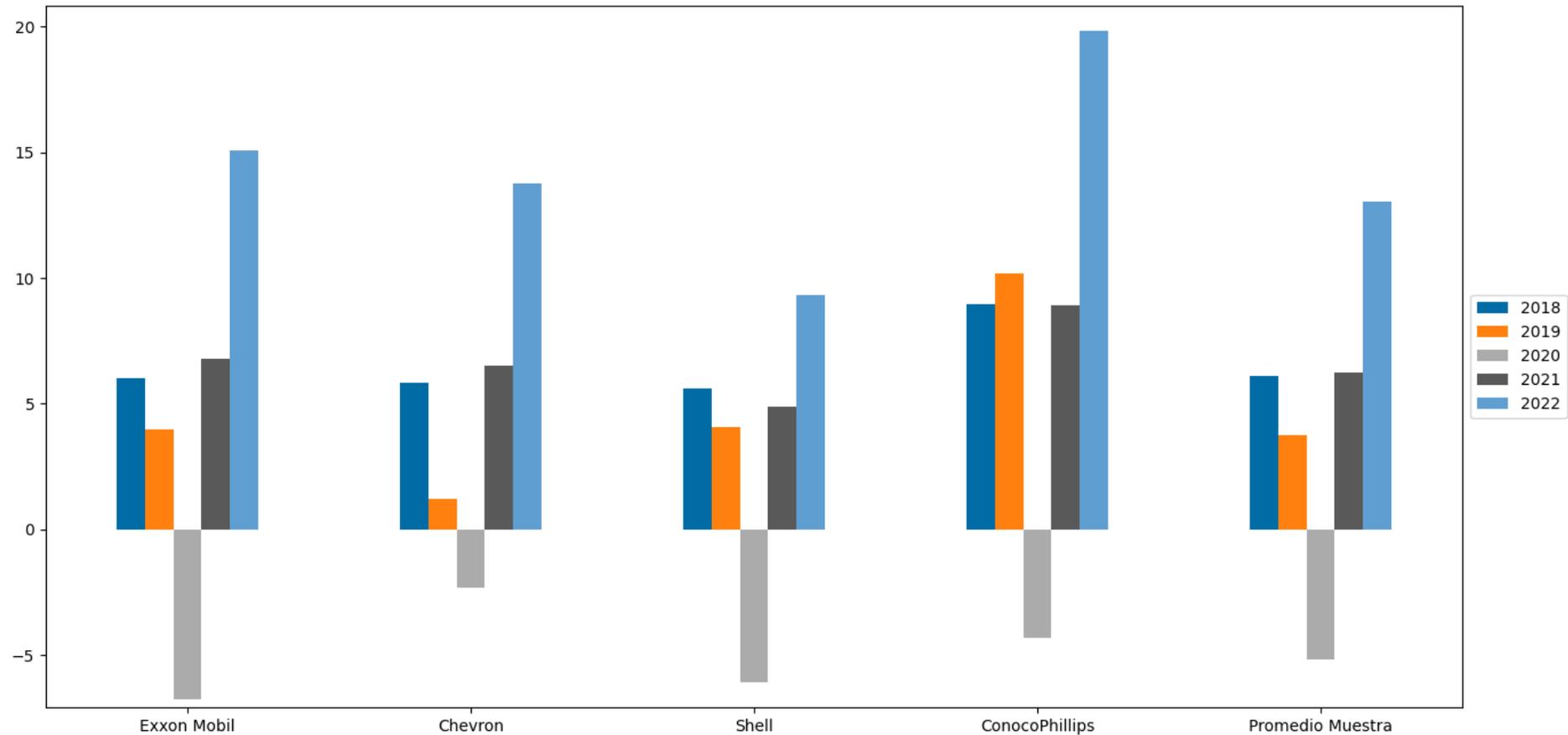
# MARGEN NETO (%)



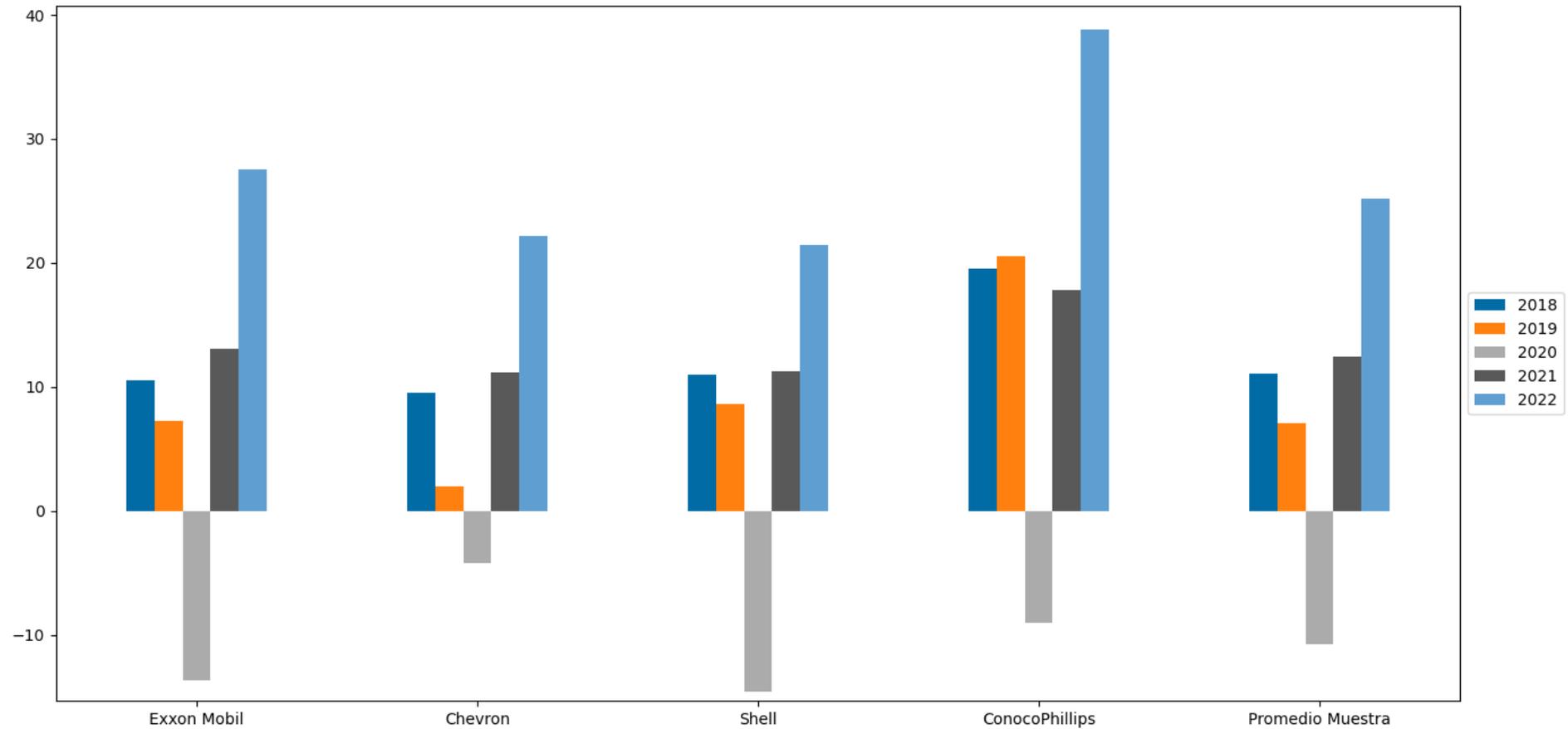
# EBIT A ACTIVOS TOTALES (%)



# RENTABILIDAD SOBRE ACTIVOS (%)



# RENTABILIDAD SOBRE PATRIMONIO (%)



# NUESTROS PRÓXIMOS CURSOS.



ZUMMALC&S

Learning, Consulting & Sustainability

ESPECIALIZACIONES EN  
FUNDAMENTOS CORPORATIVOS  
DE FINANZAS VERDES, MODELO  
DE CONTROL INTERNO (COSO)

INGRESE A LOS BROCHURE PARA OBTENER LA INFORMACIÓN  
COMPLETA.



PROGRAMA  
COMPLETO DE  
EVALUACIÓN  
DE PROYECTOS  
DE INVERSIÓN.

esan GRADUATE SCHOOL OF BUSINESS

Partner comercial Centroamérica

ZUMMALC&S  
Learning, Consulting & Sustainability

PROGRAMA  
EVALUACIÓN DE  
PROYECTOS DE  
INVERSIÓN

EXECUTIVE EDUCATION

PROGRAMA POR  
MÓDULOS DE EVALUACIÓN  
DE PROYECTOS DE  
INVERSIÓN.

EL PROGRAMA CONSTA DE TRES MÓDULOS, A LOS CUALES SE PUEDE  
OPTAR DE MANERA INDIVIDUAL. INGRESE A LOS BROCHURE PARA LEER  
EL PROGRAMA DE CADA MÓDULO.

**esan** GRADUATE SCHOOL OF BUSINESS  
Partner comercial Centroamérica  
**ZUMMALC&S**  
Learning, Consulting & Sustainability

EXECUTIVE EDUCATION

SEMINARIO ONLINE  
**Formulación de proyectos:  
Fundamentos,  
estudio de mercado  
y de la demanda.**

**esan** GRADUATE SCHOOL OF BUSINESS  
Partner comercial Centroamérica  
**ZUMMALC&S**  
Learning, Consulting & Sustainability

EXECUTIVE EDUCATION

SEMINARIO ONLINE  
**Evaluación  
Económica y  
Financiera de  
Proyectos de  
Inversión**

**esan** GRADUATE SCHOOL OF BUSINESS  
Partner comercial Centroamérica  
**ZUMMALC&S**  
Learning, Consulting & Sustainability

EXECUTIVE EDUCATION

SEMINARIO ONLINE  
**Project Finance y  
APPs**

# SEMINARIOS ESPECIALIZADOS.

INGRESE A LOS BROCHURE PARA OBTENER LA INFORMACIÓN COMPLETA.

esan GRADUATE SCHOOL OF BUSINESS  
Partner comercial Centromérica  
ZUMMALC&S  
Learning, Consulting & Sustainability

EXECUTIVE EDUCATION

SEMINARIO ONLINE  
**Due Diligence**

esan GRADUATE SCHOOL OF BUSINESS  
Partner comercial Centromérica  
ZUMMALC&S  
Learning, Consulting & Sustainability

esan GRADUATE SCHOOL OF BUSINESS  
Partner comercial Centromérica  
ZUMMALC&S  
Learning, Consulting & Sustainability

EXECUTIVE EDUCATION

SEMINARIO ONLINE  
**La Actividad Aseguradora**

esan GRADUATE SCHOOL OF BUSINESS  
Partner comercial Centromérica  
ZUMMALC&S  
Learning, Consulting & Sustainability

esan GRADUATE SCHOOL OF BUSINESS  
Partner comercial Centromérica  
ZUMMALC&S  
Learning, Consulting & Sustainability

EXECUTIVE EDUCATION

SEMINARIO ONLINE  
**KPI's y OKR's para la gestión de procesos**

esan GRADUATE SCHOOL OF BUSINESS  
Partner comercial Centromérica  
ZUMMALC&S  
Learning, Consulting & Sustainability

esan GRADUATE SCHOOL OF BUSINESS  
Partner comercial Centromérica  
ZUMMALC&S  
Learning, Consulting & Sustainability

EXECUTIVE EDUCATION

SEMINARIO ONLINE  
**Planeación Estratégica y la Creación de Valor**

esan GRADUATE SCHOOL OF BUSINESS  
Partner comercial Centromérica  
ZUMMALC&S  
Learning, Consulting & Sustainability

Financial Benchmark+, es un producto de Zumma LC&S desarrollado con información financiera pública de las diferentes empresas que cotizan en el mercado internacional. La data contable es tomada de diferentes publicaciones financieras. Los ratios han sido calculados y determinados por Zumma LC&S.

Atentamente.  
Carlos Pastor.



ZUMMALC&S

Learning, Consulting & Sustainability

# LEARNING, CONSULTING & SUSTAINABILITY

"Aprender, Enseñar, Desarrollar."



## Contacto:

### El Salvador.

Edificio Gran Plaza Oficina 304 Boulevard Sergio Vieira de Mello.

San Salvador, El Salvador.

Teléfono: 503 - 22754853

503 - 22754854

503 - 22989951

503 - 74956316

[carlos.pastor@zummalcs.com](mailto:carlos.pastor@zummalcs.com)

[jandres@zummalcs.com](mailto:jandres@zummalcs.com)

[jackiedechacon@zummalcs.com](mailto:jackiedechacon@zummalcs.com)



Agosto 2023 – Documento XXVII



FINANCIAL BENCHMARK+: SECTOR ENERGÍA.