

Análisis de cuentas anuales en la empresa

Duración: 50 horas

Modalidad: Telefomación

Objetivos: Identificar los instrumentos de análisis cualitativo de la empresa.

- Interpretar, desde el punto de vista contable, la información representada en los documentos-justificantes de las operaciones económico-financieras que afecten al patrimonio empresarial.
- Identificar los requisitos que debe reunir la información contable.
- Describir los diferentes tipos de documentos contables que componen las cuentas anuales.
- Desarrollar los documentos que componen las cuentas anuales.
- Revisar los conceptos básicos relativos a las cuentas anuales: balance de situación, cuenta de resultados.
- Calcular presupuesto de tesorería o estado de flujos de tesorería.
- Analizar la información contable interpretando correctamente la situación económica y financiera que transmite.
- Definir las funciones de los análisis económicos, financieros y de tendencia, y establecer sus diferencias y relaciones.
- Relacionar la información relevante para el análisis con los estados contables que la proporcionan.
- Identificar y calcular los ratios económico- financieros.
- Determinar la solvencia y liquidez de la empresa.
- Determinar la rentabilidad de la compañía.
- Relacionar la información relevante para el análisis con los estados contables que la proporcionan.
- Establecer los requisitos y estructura del informe completo de análisis de balances de una empresa.

Contenidos:

Unidad Didáctica 1: Introducción y análisis cualitativo de la empresa
Introducción y objetivos

- 1. El diagnóstico de la empresa**
 - 1.1. Finalidad
 - 1.2. Limitaciones
- 2. Análisis cualitativo de la empresa**
 - 2.1. Características
 - 2.2. Análisis interno
 - 2.2.1. Organización

- 2.2.2. Estructura y sistemas de comunicación
- 2.2.3. Marketing y comercialización
- 2.2.4. Producción, industria y tecnología
- 2.2.5. Concentraciones y dependencias
- 2.2.6. Recursos humanos
- 2.2.7. Análisis económico-financiero
- 2.2.8. Otros aspectos
- 2.3. Análisis externo

3. Análisis PESTEL

4. Análisis DAFO

5. Diagrama causa-efecto

6. Cadena de valor

7. Otros instrumentos de diagnóstico

8. Indicadores favorables y desfavorables en el análisis cualitativo

- 8.1. Factores de éxito o indicadores favorables
- 8.2. Factores de fracaso o indicadores desfavorables
- 8.3. Riesgos

Ejercicio 1

Resumen

Test 1

Evaluación 1

Unidad Didáctica 2: Cuentas anuales e informe de auditoría

Introducción y objetivos

Clasificación de empresas

Documentos que integran las cuentas anuales

Estructura de las cuentas anuales

3.1. Introducción

3.2. Modelo abreviado

3.3. Plan general de contabilidad de pymes

3.3.1. Empresas que pueden aplicarlo

3.3.2. Criterios específicos aplicables por microempresas

3.4. Modelo normal

Cifra anual de negocios

Número medio de trabajadores

Empresas del grupo, multigrupo y asociadas

Formulación de cuentas anuales

Análisis contable

Ejercicio 2

Balance

- 9.1. Concepto
- 9.2. Requisitos de la información
- 9.3. Análisis del balance
- 9.4. Masas patrimoniales
 - 9.4.1. Introducción
 - 9.4.2. Composición de las partidas
 - 9.4.3. Equilibrio del balance

Ejemplo práctico 1

Cuenta de pérdidas y ganancias

- 10.1. Conceptos
- 10.2. Ingresos
- 10.3. Coste de las ventas
- 10.4. Gastos
 - 10.4.1. Concepto
 - 10.4.2. Tipos de pagos
- 10.5. Amortizaciones y depreciaciones
- 10.6. Ingresos y gastos financieros
- 10.7. Impuesto sobre beneficios
- 10.8. Reparto de beneficios
- 10.9. Confección

Estado de cambios en el patrimonio neto

Ejemplo práctico 2

Estado de flujos de efectivo

- 12.1. Introducción
- 12.2. Tipos de actividades
- 12.3. Flujos de explotación
- 12.4. Flujos de inversión
- 12.5. Flujos de financiación
- 12.6. Ejemplo

La memoria

- 13.1. Información
- 13.2. Contenido mínimo
- 13.3. Modelo abreviado

Ejemplo práctico 3

Informe de gestión

- 14.1. Introducción
- 14.2. Contenido

Informe de gobierno corporativo

Estado de información no financiera

- 16.1. Empresas obligadas
- 16.2. Contenido (Directiva 2014/95/UE)

Informe de auditoría

- 17.1. Modalidades
- 17.2. Obligación
- 17.3. Nombramiento
- 17.4. Contenido
 - 17.4.1. Contenido
 - 17.4.2. Excepciones
 - 17.4.3. Otros aspectos relevantes

Resumen

Test 2

Evaluación 2

Unidad Didáctica 3: Estados contables previsionales

Introducción y objetivos

- 1. Definición del horizonte temporal**
- 2. Cuenta de resultados previsionales**
 - 2.1. Concepto
 - 2.2. Clasificación de los gastos
- 3. Cuadros auxiliares**
- 4. Balance previsional**
 - 4.1. Estructura y partidas del balance
 - 4.2. Optimización del activo corriente
 - 4.3. Estructura financiera

Ejercicio 3

- 5. Planificación financiera a corto plazo**
- 6. Presupuesto de tesorería anual**
 - 6.1. Flujos de caja
 - 6.2. Efectivo y equivalentes al efectivo

Videoactividad 1
- 7. Cobertura de las necesidades financieras**
- 8. Necesidades operativas de fondos**
- 9. Recursos negociados**
 - 9.1. Pasos para su estimación y cálculo
 - 9.2. Gestión de las NOF
- 10. Flujo de caja libre previsional o free cash flow**
- 11. Cash-flow**
 - 11.1. Concepto
 - 11.2. Tipos
 - 11.3. Medidas a adoptar

12. Acciones de dirección

- 12.1. Introducción
- 12.2. Centralización de la tesorería y cash pooling
 - 12.2.1. Objetivos de la centralización de la tesorería
 - 12.2.2. Tipos de gestión de la tesorería

13. Financiación

- 13.1. Tipos
- 13.2. Coste de los fondos
- 13.3. Instrumentos de financiación

14. Problema de liquidez

15. Gestión de déficit

16. Superávit

Ejemplo práctico 4

Resumen

Test 3

Evaluación 3

Unidad Didáctica 4: Análisis patrimonial y financiero

Introducción y objetivos

- 1. Funciones y diferencias entre el análisis económico y financiero**
- 2. Análisis financiero**
- 3. Análisis económico**
- 4. Análisis porcentual del balance**
 - 4.1. Análisis porcentual vertical del balance
 - 4.1.1. Concepto
 - 4.1.2. Directrices
 - 4.2. Análisis porcentual horizontal del balance
- 5. Análisis de porcentajes vertical de la cuenta de pérdidas y ganancias**
- 6. Ejemplos de análisis vertical y horizontal del balance y la cuenta de resultados**
 - 6.1. Ejemplo 1
 - 6.2. Ejemplo 2
 - 6.3. Ejemplo 3
 - 6.4. Ejemplo 4
 - 6.5. Ejemplo 5
- 7. Fondo de maniobra**
 - 7.1. Concepto
 - 7.2. Utilidad

- 7.3. Fondo de maniobra aparente y necesario
- 7.4. Equilibrio financiero y fondo de maniobra
 - 7.4.1. Condiciones para que exista equilibrio financiero
 - 7.4.2. Escenarios posibles para el fondo de maniobra
 - 7.4.2.1. Situación de máxima estabilidad
 - 7.4.2.2. Situación recomendable
 - 7.4.2.3. Situación de propensión al desequilibrio
 - 7.4.2.4. Situación de desequilibrio
 - 7.4.2.5. Situación de insolvencia total o quiebra

8. Ratios financieros

- 8.1. Introducción
- 8.2. Ratios de tesorería o liquidez
 - 8.2.1. Consideraciones previas
 - 8.2.2. Ratio de solvencia o garantía
 - 8.2.3. Ratio de tesorería
 - 8.2.4. Ratio de disponibilidad
 - 8.2.5. Ratio de liquidez
 - 8.2.6. Acid test o liquidez inmediata
 - 8.2.7. Ratio de liquidez operativa
 - 8.2.8. Ratio de cobertura de intereses
 - 8.2.9. Otros ratios de liquidez a largo plazo
- 8.3. Ratios de estructura financiera
 - 8.3.1. Consideraciones previas
 - 8.3.2. Ratios de endeudamiento y autonomía financiera (análisis estático de la solvencia)
 - 8.3.3. Ratio de coste de la deuda
 - 8.3.4. Ratio de coste medio de financiación
 - 8.3.5. Ratio de calidad de la deuda
- 8.4. Ratios operativos
 - 8.4.1. Ratio de productividad
 - 8.4.2. Rotación de activos
 - 8.4.3. Principales ratios para el análisis del balance
 - 8.4.4. Ejemplos de batería de ratios

9. Periodo de maduración

- 9.1. Flujos de entrada y salida
- 9.2. Etapas del periodo de maduración
- 9.3. Periodo medio de aprovisionamiento (PMA)
- 9.4. Periodo medio de fabricación (PMF)
- 9.5. Periodo medio de ventas (PMV)
- 9.6. Período medio de cobro (PMC)
- 9.7. Periodo medio de pago (PMP)
- 9.8. El periodo de maduración financiero
- 9.9. Políticas para reducir el periodo medio de maduración

Videoactividad 2

10. Umbral de rentabilidad

10.1. Concepto

10.2. Determinar el volumen de unidades que la empresa debe vender para llegar al umbral de rentabilidad

Ejemplo práctico 5

11. Apalancamiento operativo

Ejemplo práctico 6

Ejemplo práctico 7

Ejemplo práctico 8

Resumen

Test 4

Evaluación 4

Unidad Didáctica 5: Análisis de la capacidad para generar beneficios, valor y crecimiento

Introducción y objetivos

1. Relación rendimiento
2. Rentabilidad financiera y económica
 - 2.1. El doble triángulo económico financiero
 - 2.2. Ratios para determinar la rentabilidad de la empresa
 - 2.3. Rentabilidad económica (ROI)
 - 2.3.1. Cálculo de la rentabilidad económica
 - 2.3.2. Ejemplo de cálculo
 - 2.4. Rentabilidad financiera (ROE)
 - 2.4.1. Cálculo de la rentabilidad financiera
 - 2.4.2. Ejemplo de cálculo

3. Apalancamiento financiero

3.1. Concepto

3.2. Cálculo del apalancamiento financiero

3.3. Ejemplo de cálculo

Resumen

Test 5

Evaluación 5

Unidad Didáctica 6: Formulación del diagnóstico, recomendaciones y justificación de las medidas propuestas

Introducción y objetivos

1. Diagnóstico de la empresa
2. Calidad del análisis de la empresa

- 3. Maquillaje**
 - 3.1. Concepto
 - 3.2. Objetivo
- 4. La continuación del proceso**
- 5. Señales de alerta de problemas**
- 6. Sistemas de diagnóstico empresarial**
- 7. Informe de diagnóstico**
 - 7.1. Características
 - 7.2. Estructura
- 8. Destinatarios del informe de diagnóstico**
 - Resumen**
 - Test 6**
 - Evaluación 6**

Caso práctico final

Evaluación final

Contacto e inscripción:

- Email: formacion@formagesting.com
- Teléfono: 722164372 / 672836085

Información adicional:

- Convocatoria continua.
- La plataforma está abierta 24x7 y es accesible.
- Los cursos de Formagesting son bonificables por Fundae. Al contratar el curso, la gestión se realiza de manera gratuita.