



Universidad del sureste

UDS

Administración de estrategias de negocios

Alumno: Diego Ignacio Cristiani Ramos

Maestra: Yaneth Del Rocío Espinosa Espinosa

Materia: Análisis de la información financiera

CAPITAL DE TRABAJO

Llega a ser de gran importancia debido a que con él se pueden realizar operaciones fundamentales en la empresa

Activo circulante

Caja

Bancos

Clientes

Deudores

Inventarios

Deudores

Se refiere a, las partidas que significan efectivo, y que de acuerdo al grado de disponibilidad se espera se conviertan en efectivo, recursos o bienes que otorguen una ganancia económica en un futuro, ya sea por su venta, su consumo o su uso en un corto plazo (menor a un año) o del ciclo financiero.

Pasivo circulante

Es el conjunto o segmento cuantificable de las obligaciones presentes de una entidad particular, que implica, en forma virtualmente ineludible, la futura transferencia de efectivo, bienes o servicios a otras entidades, transiciones o eventos pasados.

**Impuestos y derechos
por pagar**

**IVA
causado**

Proveedores

**Documentos
por pagar**

**Anticipo a
clientes**

**Dividendos
por pagar**

Entradas de efectivo y salidas de efectivo

La información acerca de los flujos de efectivo es útil porque suministra a los usuarios de los estados financieros las bases para evaluar la capacidad que tiene la entidad para generar efectivo y equivalentes al efectivo.

