

Nombre de alumno: Dana Belén Rivera Escobar

Nombre del profesor: Yaneth del Rocío Espinoza

Nombre del trabajo: Cuadro sinóptico. Unidad III

Materia: Análisis de la información financiera

Grado: 4to. Cuatrimestre. Administración y estrategias de negocios

Grupo: A

Comitán de Domínguez Chiapas a 25 de octubre de 2021

E S T A D O S F I N A N C I E R O S

Concepto

Informe o registro de tipo formal que suelen utilizar las empresas, personas y entidades, para tener constancia de las diferentes actividades económicas que realizan las mismas; laboran a través del activo, pasivo y el patrimonio neto

Clasificación

- ➔ **Balance general.** Presenta la situación financiera donde se muestran los bienes y derechos que son propiedad de la empresa, las deudas y obligaciones contraídas y el patrimonio de los socios
- ➔ **Estado de resultados.** Representa ingresos, costos y gastos
- ➔ **Cambios financieros.** Muestra la procedencia y el destino de los recursos
- ➔ **Variaciones del capital.** Muestra un análisis de los cambios capitales/inversiones
- ➔ **Estado de costo producción y costo de producción de lo vendido.** Muestra la inversión en cada uno de los elementos que participan en la elaboración de un producto y la venta de este

Tipos

- **Flujo en efectivo.** suministra a los usuarios las bases para la evaluación de la capacidad que la entidad tiene para generar efectivo y otros medios líquidos equivalentes
- **Cambios en el patrimonio neto.** Muestra en forma detallada los aportes de los socios y la distribución de las utilidades obtenidas en un período
- **Resultados.** Se presenta información relativa a los logros alcanzados por la administración de una empresa durante un periodo determinado
- **Ingresos.** Ingresos que genera una entidad por la venta de inventarios, la prestación de servicios o por cualquier otro concepto derivado de las actividades primarias

Métodos

1. **Porcientos integrales.** Expresa en porcentajes las cifras de los estados financieros en cada una de las partidas para poder interpretar las cifras
2. **Razones financieras.** Analiza dos estados financieros mediante la combinación entre las partidas de un estado financiero
3. **Modelo Dupont.** la rentabilidad sobre la inversión es el producto de tres factores: el margen de la empresa, la rotación de sus activos y el apalancamiento
4. **Flujo de efectivo.** Análisis de la entrada y salida de dinero de la organización
5. **Punto de equilibrio.** Volumen de producción y ventas con el cual el ingreso total compensa exactamente los costos totales
6. **Combinados.** Muestran los resultados de operación, la situación financiera y los cambios en ésta de las compañías afiliadas como si se trataran de una sola
7. **Tendencia.** Considera el factor tiempo proporcionando un panorama más dinámico que las razones financieras

Intermediarios

- **Activos.** Total de recursos de que dispone una empresa para realizar sus operaciones; siendo todos los bienes y derechos que son propiedad de la empresa
- **Pasivos.** total de deudas y obligaciones que contrae la empresa.
- **Patrimonio.** El patrimonio o capital contable es la suma de las aportaciones de los socios; es el capital social más las utilidades o menos las pérdidas.

Estructura

- **Encabezado.** Muestra la información general e importante que identifica al contribuyente
- **Cuerpo.** Representa los rubros, cuentas y valores de cada una de ellas, o sea que es donde se muestran las cifras del activo, pasivo y patrimonio de la entidad.
- **Pié de firmas.** Se colocan las firmas del representante legal, las personas que hicieron el balance, autorizaron el balance o dictamen del mismo