

“ADMINISTRACIÓN FINANCIERA”

LIC. RAUL RAMIREZ GUTIERREZ

ALUMNA: LIZBETH PEÑALOZA MARTÍNEZ

ACTIVIDAD 1 MARCO TEÓRICO

7° CUATRIMESTRE

Comitán de Domínguez Chiapas.



VALUACIÓN DE UN PROYECTO DE INVERSIÓN

1 ✓ BALANDE GENERAL

Es un reporte que refleja el estado de la situación financiera de un negocio en una fecha específica.

Está compuesto por cuentas de activos, cuentas de pasivos y la diferencia entre ambos.

2 ✓ ESTADO DE RESULTADOS

Es un reporte financiero que muestra de manera minuciosa la situación de la empresa, es decir, si obtuvo ganancia o pérdidas en el ejercicio de un ciclo contable.

Las principales cuentas del estado de resultados son:

VENTAS, COSTOS DE VENTAS, UTILIDAD O MARGEN BRUTO, GASTOS DE OPERACIÓN, UTILIDAD SOBRE FLUJO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES, UTILIDAD DE OPERACIÓN, GASTOS Y PRODUCTOS FINANCIEROS, UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS, IMPUESTOS Y UTILIDAD NETA.

3 ✓ EBIT Y EBITDA

Ganancias antes de intereses e impuestos.

Es uno de los indicadores que se emplean para medir el beneficio operativo de una empresa durante un ejercicio contable. Nos muestra el beneficio generado por las operaciones realizadas por una compañía, sin incorporar los intereses ni impuestos.

Ganancias antes de intereses, impuestos, depreciación y amortización.

Es el beneficio bruto de explotación que se calcula antes de la deducibilidad de los gastos financieros. El objetivo principal de esta ratio sería dar a conocer si un negocio es rentable o no.

4 ✓ VALOR PRESENTE NETO

Es una fórmula matemática que nos permite calcular el valor que tiene hoy el dinero que vamos a recibir en el futuro.

Si estás empezando en el mundo de la inversión es primordial entender cómo calcularlo y su importancia al momento de hacer una inversión inicial.



VALUACIÓN DE UN PROYECTO DE INVERSIÓN

5 ✓ MÉTODOS DE PRONÓSTICO DE VENTAS

Son procesos que todas las empresas deberían utilizar, ya que son el punto de partida de nuevos proyectos en diferentes áreas.

Es una estimación del comportamiento comercial futuro de una empresa con el fin de establecer objetivos de venta y crear planes de prevención.

6 ✓ VALUACIÓN POR TIEMPO DE RETORNO O PERIODO DE RECUPERACIÓN

Es un indicador que mide en cuánto tiempo se recuperará el total de la inversión a valor presente. Puede revelarnos con precisión, en años, meses y días, la fecha en la cual será cubierta la inversión inicial.

7 ✓ TASA INTERNA DE RENDIMIENTOS

Es un indicador de rentabilidades de proyectos o inversiones, de manera que cuanto mayor sea la TIR mayor será la rentabilidad. Realizando el cálculo de la tasa interna de rentabilidad de diferentes proyectos se facilita la toma de decisiones sobre la inversión a realizar.

8 ✓ ÍNDICE DE RENTABILIDAD

Es un método de valoración de inversiones que mide el valor actualizado de los cobros generados, por cada unidad monetaria invertida en el proyecto de inversión. Analíticamente se calcula dividiendo el valor actualizado de los flujos de caja de la inversión por el desembolso inicial.

Se calcula vinculando el flujo futuro de fondos descontados con la inversión requerida $(VAN / Inversión\ Inicial) * 100$.