



Nombre del Alumno:

Guadalupe Nájera López

Nombre del trabajo:

Cuadro sinóptico

Nombre de la Materia:

Re expresión de estados financieros

Nombre del profesor:

C.p. Iván Alexis Rivas Albores

Nombre de la Licenciatura:

Contaduría pública y finanzas

Cuatrimestre:

8º cuatrimestre

Comitán de Domínguez a 10 de marzo del 2024

Análisis del equilibrio financiero

Equilibrio de inversiones

Se refieren a la adquisición y mantenimiento de las inversiones de una compañía para efectos de vender productos y proporcionar servicios.

Las actividades de financiamiento se refieren a los métodos empleados por las compañías para reunir dinero con el cual pagar esas necesidades.

Equilibrio de fuentes de financiamiento

Las fuentes de financiamiento radica en la forma en que se presente en las organizaciones a la hora de llevar acabo diferentes proyectos o ejecutar sus funciones cotidianas si mucha dificultad.

Concepto de análisis de liquidez y solvencia

Liquidez es la capacidad de convertir activos en efectivo, o de obtener efectivo para cumplir con las obligaciones a corto plazo. De manera convencional, el corto plazo se considera como un periodo de hasta un año.

Solvencia: Se compone de varios elementos fundamentales. El análisis de la estructura del capital es uno de ellos. La estructura del capital se refiere a las fuentes de financiamiento de una compañía.

Enfoque de análisis de liquidez y solvencia

Análisis de liquidez: se enfoca en evaluar la capacidad de una empresa para cumplir con sus obligaciones financieras a corto plazo utilizando sus activos líquidos.

Análisis de solvencia: se enfoca en evaluar la capacidad a largo plazo de una empresa para cumplir con sus obligaciones financieras. Se analiza la relación de sus activos a largo plazo y los pasivos a largo plazo.

Activos intangibles

Son derechos, privilegios y beneficios de propiedad o control. Dos características comunes de los intangibles son un elevado nivel de incertidumbre respecto a los futuros beneficios y carencia de existencia física. 1) Inseparables de una compañía o de su segmento, 2) tienen periodos de beneficio indefinidos y 3) experimentan considerables cambios en la valuación, basados en las circunstancias competitivas

Valores de inversión

Varían considerablemente en términos del tipo de valores en los que invierte una compañía y del propósito de dicha inversión. Algunas inversiones son depósitos temporales de un exceso de efectivo retenido como valores comerciables.

Los valores de inversión se presentan en forma de deuda o de capital.

Conclusión

En general el equilibrio financiero, busca alcanzar un equilibrio entre la utilización de capital propio y capital ajeno para maximizar el valor para los accionistas mientras que se minimizan los riesgos financieros. La empresa tiende a tener una estructura sólida que le permite cumplir con sus objetivos financieros y aprovechar oportunidades de crecimiento también puede tener conclusiones negativas que podrían indicar problemas de liquidez y solvencia de endeudamiento.

Bibliografía básica y complementaria:

- WILD, JOHN SUBRAMANYAM K.R. (2011). Análisis de Estados Financieros. Mc Graw Hill.

- Román Fuentes, Juan Carlos. (2010). Estados Financieros Básicos. proceso de Elaboración y Re expresión. Ediciones Fiscales ISEF.

GARCIA BRIONES, SALV. (2010). Re expresión de Estados Financieros. Mc Graw Hill.

- Román Fuentes, Juan Carlos. (2017). Estados Financieros Básicos. Proceso de Elaboración y Re expresión. Ediciones Fiscales ISEF.

- Palomares Laguna Juan. (2015). Estados Financieros Interpretación y Análisis. PIRAMIDE.

- Carvalho Javier. Segunda Edición. (2015). Estados Financieros: Normas para su preparación y presentación. ECAES