

Re expresión de estados financieros

Técnicas de análisis de estados contables

son herramientas que permiten evaluar la situación financiera de una empresa. Entre las técnicas más utilizadas se encuentran el análisis vertical, el análisis horizontal, el análisis de ratios y el análisis de tendencias.

Análisis vertical
Determina el porcentaje que representa cada cuenta en el total de la masa patrimonial
Se considera el total del activo y el total del patrimonio neto y pasivo

Análisis horizontal
Compara las cifras de los estados financieros o sus razones de una empresa, a través del tiempo
Se compara con un estándar o promedio de la industria al que pertenece la empresa

Análisis de ratios
Se utilizan razones financieras para interpretar la situación de la empresa
Por ejemplo, la rotación de cuentas por cobrar indica las veces en que se cobran las cuentas

Estado financiero: base del análisis

Se basa en la recopilación y comparación de datos contables, operativos y financieros.

Los estados financieros básicos son: Estado de resultados, Balance general, Estado de flujo de efectivo, Estado de cambios en el patrimonio neto.

- Evaluar la capacidad de la empresa para generar ingresos
- Evaluar la rentabilidad de la empresa
- Evaluar la liquidez de la empresa
- Evaluar la solidez económica de la empresa
- Identificar tendencias que pueden afectar la dirección futura de la empresa

Información adicional

conjunto de datos o detalles que complementan o amplían una información previa.

Se puede usar en diferentes contextos, como en un currículum vitae, en una solicitud de admisión a una universidad, en una solicitud de devolución al SAT, o en estados financieros.

Presentación preliminar del análisis de estados financieros

paso inicial que permite determinar el objetivo del análisis y las magnitudes que se analizarán

- Determinar el objetivo
- Establecer el objetivo del análisis
- Identificar la información necesaria para realizar el análisis
- Elegir el software contable que se utilizará
- Decidir cómo se presentarán los resultados del análisis

- Presentar los resultados
- Incluir en la presentación los estados financieros, como los estados de pérdidas y ganancias y de flujo de caja
- Presentar los activos y el patrimonio
- Incluir los pasivos a corto y largo plazo
- Mostrar los ingresos y resultados globales