



“Administración financiera del capital de trabajo”

Objetivo: Manejar eficientemente del capital de trabajo y sus grados o porcentajes de utilización, para con ello optimizar los recursos financieros y económicos que son fuente de utilidad y productividad.

1. Administración de las finanzas

- Concepto y generalidades
- Decisiones financieras
- Riesgos
- Objetivo de las decisiones financieras

2. Estados financieros

- Estado de situación financiero
- Estado de resultados
- ✓ Estado de variaciones en el capital contable

3. Estados financieros como fuente de información

- Diferencias entre lo económico y financiero
- Concepto del dinero
- Costo financiero
- Fenómenos de la inflación

4. Técnicas de actualización de valores (Boletín B10)

- Valor Actual
- Reexpresión de la información financiera
- Partidas monetarias

- Partidas no monetarias
- Ejemplo de reexpresión del capital de trabajo

+52 55 84 53 65, 55 36 14 89 89

capacitacion@mefintax.com.mx

 Cotiza vía WhatsApp: <https://bit.ly/2qVGP1x>

www.mefintax.com.mx



- ✓ posición monetaria larga
- ✓ Posición monetaria corta
- Resultado por posición monetaria (REPOMO)

5. Análisis financiero del capital de trabajo

ACTIVOS

- ✓ Caja de Bancos
- ✓ Cuentas por cobrar
- ✓ B1. Creación de Reservas
- ✓ B2. Metodología (deducibilidad de cartera incobrable)
- ✓ Documentos por cobrar
- ✓ C1. Creación de Reservas
- ✓ C2. Metodología (Deducibilidad de cartera incobrable)
- ✓ Inventarios
- ✓ D1. Análisis y clasificación de inventarios
- ✓ Distribución de inventarios
- ✓ E1. En planta
- ✓ E2. En bodega
- ✓ E3. En sucursales
- ✓ E4. En tránsito
- ✓ E5 En consignación

PASIVOS

- ✓ Análisis de las obligaciones
- ✓ Exigibilidad
- ✓ B1. A corto y largo plazo
- ✓ Reestructuraciones

6. Análisis de los estados financieros

Etapas del proceso

- ✓ Fuentes de información
- ✓ Documentos de origen o fuente

Análisis porcentual

- ✓ Vertical
- ✓ Horizontal

Análisis de aumentos y disminuciones

- ✓ Combinación de análisis de porcentaje
- ✓ Tendencias

+52 55 84 53 65, 55 36 14 89 89

capacitacion@mefintax.com.mx

 Cotiza vía WhatsApp: <https://bit.ly/2qVGP1x>



- Razones financieras
 - ✓ Principales razones
 - ✓ A1. Solvencia o liquidez
 - ✓ A2. Apalancamiento
 - ✓ A3. Actividad
 - ✓ A4. Rentabilidad
 - ✓ A5. Valuación

7. Rentabilidad financiera: ROE

8. Rentabilidad económica: ROA

9. Rentabilidad de la inversión: ROI

10. Ciclo económico del capital de trabajo

- Rentabilidad
 - ✓ Oportunidad de mejora
 - ✓ Ejemplo caso práctico

11. Flujo de efectivo

- Concepto
- Caja
 - ✓ Ciclo de caja
- Manejo de activos a corto plazo
 - ✓ Ingresos
 - ✓ Egresos
 - ✓ Liquidación de pasivos
 - ✓ Reestructuración
 - ✓ Inversión
 - ✓ Financiamiento
- Conclusión del flujo de efectivo, sistema conceptual y su utilización
Determinar estrategias para agilizar la rotación del flujo de efectivo

Conclusiones

+52 55 84 53 65, 55 36 14 89 89

capacitacion@mefintax.com.mx

 Cotiza vía WhatsApp: <https://bit.ly/2qVGP1x>