



## ADGD006PO. Análisis de cuentas anuales en la empresa

**Sku:** PA\_ADGD006PO

**Horas:** 20

**Formato:** HTML

### OBJETIVOS

- Identificar los instrumentos de análisis cualitativo de la empresa.
- Interpretar, desde el punto de vista contable, la información representada en los documentos-justificantes de las operaciones económico-financieras que afecten al patrimonio empresarial.
- Identificar los requisitos que debe reunir la información contable.
- Describir los diferentes tipos de documentos contables que componen las cuentas anuales.
- Desarrollar los documentos que componen las cuentas anuales.
- Revisar los conceptos básicos relativos a las cuentas anuales: balance de situación, cuenta de resultados.
- Calcular presupuesto de tesorería o estado de flujos de tesorería.
- Analizar la información contable interpretando correctamente la situación económica y financiera que transmite.
- Definir las funciones de los análisis económicos, financieros y de tendencia, y establecer sus diferencias y relaciones.
- Relacionar la información relevante para el análisis con los estados contables que la proporcionan.
- Identificar y calcular los ratios económico- financieros.
- Determinar la solvencia y liquidez de la empresa.
- Determinar la rentabilidad de la compañía.
- Relacionar la información relevante para el análisis con los estados contables que la proporcionan.
- Establecer los requisitos y estructura del informe completo de análisis de balances de una empresa.

### CONTENIDOS

- **Unidad 1. Introducción y análisis cualitativo de la empresa**
    - El diagnóstico de la empresa
    - Análisis cualitativo de la empresa
    - Análisis PESTEL
    - Análisis DAFO
    - Diagrama causa-efecto
    - Cadena de valor
    - Otros instrumentos de diagnóstico
    - Indicadores favorables y desfavorables en el análisis cualitativo
  
  - **Unidad 2. Cuentas anuales e informe de auditoría**
    - Clasificación de empresas
    - Documentos que integran las cuentas anuales
    - Estructura de las cuentas anuales
    - Cifra anual de negocios
    - Número medio de trabajadores
    - Empresas del grupo, multigrupo y asociadas
    - Formulación de cuentas anuales
    - Análisis contable
    - Balance
    - Cuenta de pérdidas y ganancias
    - Estado de cambios en el patrimonio neto
    - El estado de flujos de efectivo
    - La memoria
    - Informe de gestión
    - El informe de gobierno corporativo
    - El estado de información no financiera
    - Informe de auditoría
  
  - **Unidad 3. Estados contables previsionales**
    - Definición del horizonte temporal
    - Cuenta de resultados previsionales
    - Cuadros auxiliares
    - Balance previsional
    - Planificación financiera a corto plazo
    - Presupuesto de tesorería anual
    - Cobertura de las necesidades financieras
    - Necesidades operativas de fondos
    - Recursos negociados
    - Flujo de caja libre previsional o free cash flow
    - Cash-flow
    - Acciones de dirección
    - Financiación
    - Problema de liquidez
    - Gestión de déficit
    - Superávit
  
  - **Unidad 4. Análisis patrimonial y financiero**
    - Funciones y diferencias entre el análisis económico y financiero
    - Análisis financiero
    - Análisis económico
    - Análisis porcentual del balance
    - Análisis de porcentajes vertical de la cuenta de pérdidas y ganancias
    - Ejemplos de análisis vertical y horizontal del balance y la cuenta de resultados
    - Fondo de maniobra
    - Ratios financieros
    - Periodo de maduración
    - Umbral de rentabilidad
    - Apalancamiento operativo
-

- **Unidad 5. Análisis de la capacidad para generar beneficios, valor y crecimiento**
  - Definición del horizonte temporal
  - Rentabilidad financiera y económica
  - Apalancamiento financiero
  
- **Unidad 6. Formulación del diagnóstico, recomendaciones y justificación de las medidas propuestas**
  - Diagnóstico de la empresa
  - Calidad del análisis de la empresa
  - Maquillaje
  - La continuación del proceso
  - Señales de alerta de problemas
  - Sistemas de diagnóstico empresarial
  - Informe de diagnóstico
  - Destinatarios del informe de diagnóstico