

Mayor rendimiento, con menor riesgo



Da clic en el contenido que desees conocer.

MENÚ.

Haz clic para regresar a esta página.

LA EMPRESA

**INFORMACIÓN
FINANCIERA**

**ANÁLISIS Y
RECOMENDACIONES**

REFERENCIAS

SP23-01-096

Fecha de publicación: 4 de diciembre de 2024

Última revisión: 4 de diciembre de 2024

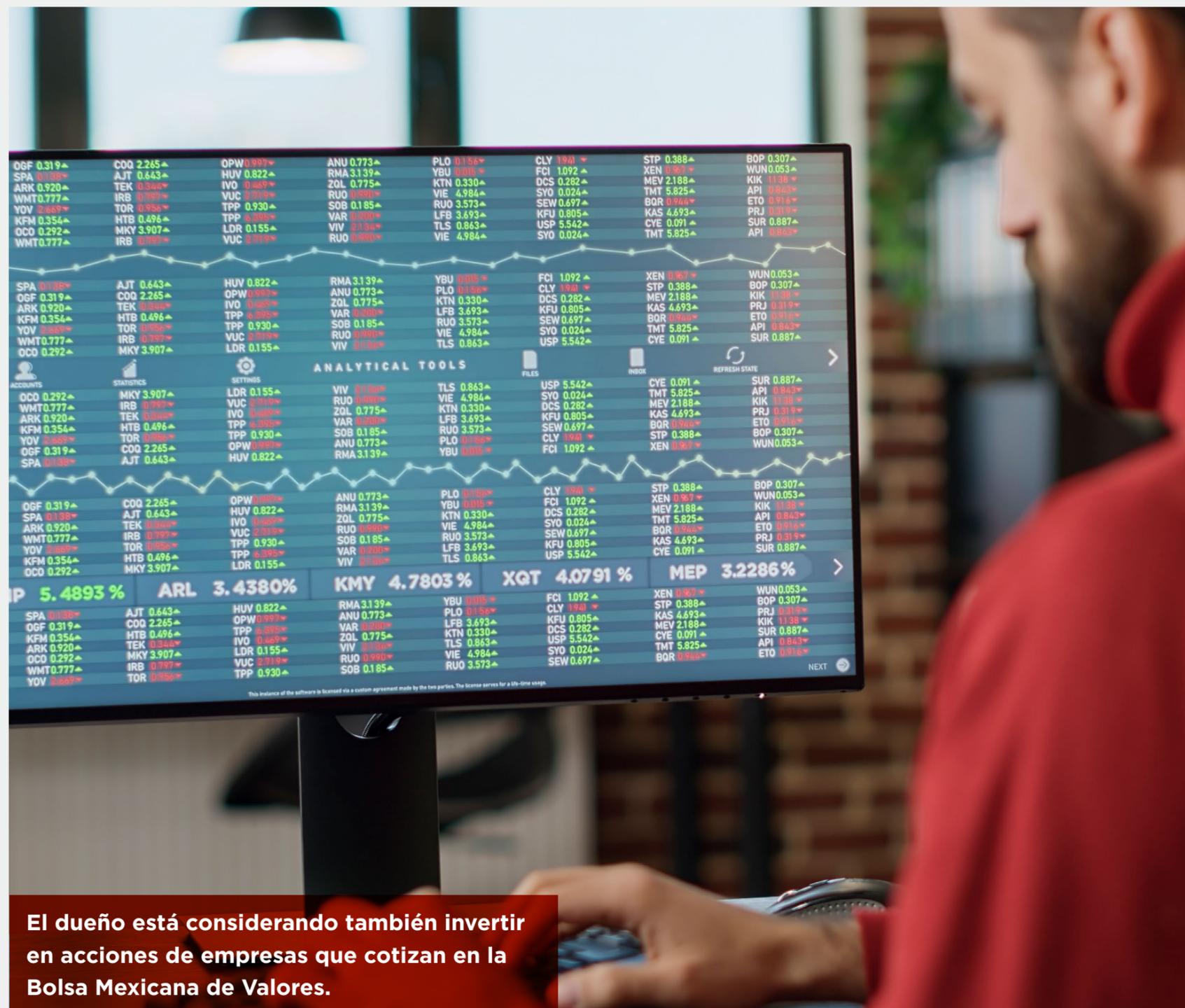
LA EMPRESA

De acuerdo con un estudio de *Accenture* (2023), las empresas que invierten en consultoría financiera y estratégica reportan un aumento de 30 % en su rentabilidad en promedio. Esto se debe a que las firmas de asesoría pueden ofrecer soluciones personalizadas que optimizan la gestión de recursos y mejoran la toma de decisiones.

Con esto en mente, el dueño de una empresa que se dedica a la fabricación y venta de cosméticos, se ha acercado a una firma de asesoría financiera que se especializa en recomendaciones de inversión.

Un analista junior recibe el caso de esta corporación, que está en pleno proceso de expansión y se encuentra operando en un mercado altamente competitivo. El dueño ha solicitado que realicen el ciclo contable completo para el mes de enero de 2025, con el fin de poder presentar los estados financieros a sus inversores y tomar decisiones estratégicas para el próximo trimestre.

Imagen. DC Studio en Freepik, 2024.



INFORMACIÓN FINANCIERA

Transacciones de enero 2025:

1. El dueño invierte 100 mil pesos en la empresa como capital social, el cual es depositado en la cuenta bancaria del negocio.
2. Se compran materiales para fabricación de cosméticos por un valor de 30 mil pesos pagados a crédito. Estos materiales son parte del inventario de la empresa.
3. Se venden 50 mil pesos de cosméticos, de los cuales 30 mil se cobraron en efectivo y 20 mil a crédito. El costo de ventas es de 10 mil pesos.

Se ha proporcionado la documentación con los datos relevantes de las transacciones que se realizaron durante el mes de enero con el fin de hacer el ciclo contable completo y ratios financieros que permitan a la gerencia tomar decisiones.

4. Se pagan ocho mil pesos en sueldos a todos los empleados de la fábrica durante el mes de enero. Se paga en efectivo.
5. La empresa paga dos mil 500 pesos por concepto de alquiler de la fábrica, correspondiente al mes de enero. Se paga en efectivo.
6. Se adquiere maquinaria por un valor de 20 mil pesos a crédito. Esta maquinaria es necesaria para aumentar la capacidad de producción.

7. Se pagan tres mil pesos por concepto de impuestos sobre la renta, correspondiente al año anterior.

El analista financiero procederá a realizar el ciclo contable analizando cada una de las transacciones e identificando cómo se afectan las cuentas contables de la empresa. Una vez que los estados financieros estén completos, realizará un análisis preliminar utilizando los ratios financieros correspondientes.

Imagen: rawpixel.com en Freepik, 2024.



ANÁLISIS Y RECOMENDACIONES

Con base en los resultados del ciclo contable y el análisis de las razones financieras, el analista proporcionará información a la empresa para responder a las siguientes preguntas:

- ¿Cuál es la situación financiera de la empresa?
- ¿Qué fortalezas y debilidades tiene en cuanto a liquidez, solvencia y rentabilidad?
- ¿Existe alguna recomendación sobre posibles ajustes en la gestión de la empresa para mejorar su posición financiera?

Adicionalmente, el dueño ha solicitado una recomendación sobre la mejor opción para invertir las utilidades generadas en el mercado accionario mexicano. Ha hecho énfasis en elegir la opción que le brinde el mayor rendimiento con el menor riesgo. Espera recibir también un análisis financiero que soporte la recomendación con base en la liquidez, la eficiencia operativa, el apalancamiento y la rentabilidad.

REFERENCIAS

Accenture. (2023). *"The value of strategic consulting"*.
<https://www.kbvresearch.com/strategy-consulting-market/>

