



L'excellence à la portée de tous !

Un ministère de Calvary Chapel-Port-au-Prince

(509) 2209-5686 - [administration@uespoir.edu.ht](mailto:administration@uespoir.edu.ht) - [www.uespoir.edu.ht](http://www.uespoir.edu.ht)

## Syllabus

### Título del Curso

### ANALISIS FINANCIERO Y DIAGNOSTICO FINANCIERO DE LA EMPRESA

#### I. **Objetivo general**

Permitir a los estudiantes comprender y dominar los mecanismos del análisis financiero de una empresa.

#### II. **Objetivo específico**

Al final del curso, los estudiantes serán capaces de aplicar los conceptos fundamentales del análisis financiero de una empresa.

#### **Problema del análisis financiero**

Creación de empresa, creación de riqueza, inversión, financiamiento, proyecto rentable, análisis financiero y diagnóstico financiero.

#### III. **Primera parte**

I. Análisis de la actividad y los resultados de la empresa, aclaraciones y recordatorios de las cuentas, descripción de la cuenta de resultados.

II. Las variaciones de inventarios: Carga - Productos.

III. Saldo intermedio de gestión.

IV. La distribución del valor agregado.

V. Los ajustes contables.

VI. Capacidad de autofinanciamiento.

VII. Análisis de la actividad: Estudio cualitativo, estudio cuantitativo, estudio de la estructura de la actividad, estudio de rentabilidad, estudio de la distribución del valor agregado.

#### IV. **Segunda parte**

Análisis funcional del balance

#### V. **Tercera parte**

Análisis de la estructura financiera y el equilibrio financiero.

1. La estructura financiera y el endeudamiento a largo plazo.

2. Equilibrio financiero.

3. Solvencia.

#### VI. **Cuarta parte**

Análisis de la rentabilidad, el riesgo económico y el riesgo financiero, umbral de rentabilidad y apalancamiento operativo.

1. Estudio de la rentabilidad.
2. Análisis del riesgo económico (o riesgo operativo).
3. El apalancamiento operativo (o apalancamiento operativo).
4. Rentabilidad financiera y endeudamiento / efecto de apalancamiento.
5. El riesgo financiero.

**VII. Quinta parte**

1. Análisis funcional del equilibrio financiero.
2. Análisis de los flujos de caja.
3. Elementos previsionales: Necesidades de capital de trabajo normativo; Presupuesto de tesorería; Cuenta de resultados y balance previsional; Plan de financiamiento.

**VIII. Documentos a consultar**

- Finanzas de empresa, manual y aplicación, 2ª ed, Jacqueline DELAHAYE; Florence DELAHAYE.
- Análisis financiero y evaluación de empresa, metodología - Diagnóstico - Precio de oferta, Simon PARIENTE.