SENA REGIONAL VALLE	Centro Nacional de Asistencia Técnica a la Industria – ASTIN **TALLER "ANÀLISIS FINANCIERO"**	Código: 9230-FP-F-322 Versión: 2

1. IDENTIFICACIÓN DEL INSTRUMENTO:

Programa de Formación: Tecnólogo Gestión de Desarrollo Económico y Social	*Ficha de caracterización:2876184-2888516*
Nombre de la Guía: Partida doble y ecuación patrimonial	*Código de la Guía:*
Nombre del Instructor: Gloria Patricia Muñoz	
Ciudad y fecha: Junio 2025	

2. PRESENTACIÓN E INSTRUCCIONES PARA EL DILIGENCIAMIENTO:

Señor/a Aprendiz:

- Resuelva los problemas o casos planteados.
- Al responder escriba con letra clara y sea conciso.
- Entregue los productos al Instructor y solicite retroalimentación del taller.

3. CUERPO DEL INSTRUMENTO:

De acuerdo con la sesión de aprendizaje orientada por su instructora, y las siguientes formulas elabore el análisis financiero del proyecto formativo desarrollado en el tecnólogo.

Método análisis vertical para el balance general se realiza el análisis del año 1

$$\% = \frac{\text{cuenta}}{\text{Total activo}} \times 100$$

Ejemplo: $\% = \frac{\text{efectivo}}{\text{Total activo}} \times 100 =$

Ejemplo: $\% = \frac{\text{Inventario MP}}{\text{Total activo}} \times 100 =$

Ejemplo: $\% = \frac{\text{Maquinaria y equipo}}{\text{Total activo}} \times 100 =$

Ejemplo: $\frac{\text{Obligación Fondo Emprender}}{\text{Total Pasivo+Patrimonio}} \times 100 =$

Método análisis vertical para el estado de resultados se realiza el análisis del año 1

Ejemplo: $\% = \frac{\text{Materia, MO}}{\text{Ventas}} \times 100$

Ejemplo: $\% = \frac{\text{Utilidad o pérdida del ejercicio}}{\text{Ventas}} \times 100$

Método análisis horizontal para el balance general se realiza el análisis del año 1 y el año 5, para determinar valores absolutos en $ y variación relativa en %

Variación absoluta $

Ejemplo: Total activos año 5 ($) – Total activos año 1 ($)

Variación relativa %

Variación $ = Resultado x 100

Año 1

Ejemplo: Utilidades o pérdida del ejercicio año 5 ($) - Utilidades o pérdida del ejercicio año 1 ($)

Variación $ = Resultado x 100

Año 1

Ejemplo: Patrimonio año 5 ($) – Patrimonio año 1 ($)

Variación $ = Resultado x 100

Año 1

Método análisis horizontal para el estado de resultados se realiza el análisis del año 1 y el año 5, para determinar valores absolutos en $ y variación relativa en %

Variación absoluta $

Ejemplo: Ventas año 5 ($) - Ventas año 1

Variación $ = Resultado x 100

Año 1

Ejemplo: Utilidad o pérdida bruta año 5 ($) - Utilidad o pérdida bruta año 1 ($)

Variación $ = Resultado x 100

Año 1

Ejemplo: Utilidad neta final año 5 ($) - Utilidad neta final año 1 ($)

Variación $ = Resultado x 100

Año 1

Razones de liquidez para el balance general se realizará análisis del año 1

Razón corriente= Activo corriente

Pasivo corriente

Razones de liquidez para el balance general se analizará el año 5

Razón corriente= Activo corriente

Pasivo corriente

Razón de endeudamiento o apalancamiento para el balance general se analizará el año 1

Endeudamiento financiero = Obligación financiera x 100

Efectivo

Razón de endeudamiento o apalancamiento para el balance general se analizará el año 5

Endeudamiento financiero = Obligación financiera x 100

Efectivo

Razón de rentabilidad para el estado de resultados se analizará el año 1

Margen de utilidad bruta sobre ventas = Utilidad bruta x 100

Ventas netas

Razón de rentabilidad para el estado de resultados se analizará el año 5

Margen de utilidad bruta sobre ventas = Utilidad bruta x 100

Ventas netas

Razón de rentabilidad para el estado de resultados se analizará el año 1

Margen neto de utilidad = Utilidad neta del ejercicio x 100

Ventas netas

Razón de rentabilidad para el estado de resultados se analizará el año 5

Margen neto de utilidad = Utilidad neta del ejercicio x 100

Ventas netas

EBIDTA: Ganancias antes de intereses, impuestos, depreciaciones y amortizaciones

EBIDTA= Utilidad bruta – Gastos de ventas – Gastos de administración
*No se incluye ni las depreciaciones ni las amortizaciones

1. ¿Qué es la TIR?
2. ¿Para qué sirve la TIR?
3. ¿Cómo calcular la TIR?

Una vez responda las preguntas anteriores, elabore los indicadores financieros aplicados al proyecto desarrollado en la plantilla entrega por su instructora.

Una vez desarrolladas las actividades y elaborada la evidencia, socializar en la próxima sesión de aprendizaje para retroalimentación, subir de manera individual en la plataforma asignada.

4. PRODUCTO (S):

1. Evidencia N,1
2. Taller sobre análisis financiero

_____

(Aquí se consignan todos los productos a recoger y se deben enumerar, tal cual como está señalado).

Observaciones y/o recomendaciones: