

RAXAR

EVALUACIÓN DE LA EMPRESA

POR RAXAR



Las herramientas financieras como el PRI, RSI, análisis costo-beneficio, VPN, TIR e IR son esenciales para la evaluación y gestión de inversiones en una empresa.

El análisis de estas permiten:

- Toma de decisiones informadas
- Evaluación de riesgo y rentabilidad
- Optimización de recursos
- Planeación estratégica
- Comparación de proyectos



PERIODO DE RECUPERACIÓN DE LA INVERSIÓN (PRI)

El Período de Recuperación de la Inversión (PRI) es el tiempo que tarda una empresa en recuperar la cantidad invertida en un proyecto a través de sus flujos de caja netos. Es una medida simple del riesgo y la liquidez de una inversión.

$$\text{PRI} = \frac{\text{Inversión Inicial}}{\text{Flujos de Caja Anuales}}$$

PERIODO DE RECUPERACIÓN DE LA INVERSIÓN (PRI)



$$PRI = \frac{\textit{Inversion Inicial}}{\textit{FEDI}}$$

$$PRI = \frac{\$ 114,710}{\$ 80,297}$$

$$PRI = 1.42 \text{ Años}$$

PERIODO DE RECUPERACIÓN DE LA INVERSIÓN (PRI)

Un PRI de 1.42 años es corto, lo que se interpreta de la siguiente manera:

- La inversión se recuperará rápidamente. Esto es generalmente favorable ya que reduce la exposición al riesgo financiero.
- Mejora la liquidez de la empresa, proporcionando mayor flexibilidad para enfrentar oportunidades o emergencias financieras.

RENDIMIENTO SOBRE LA INVERSIÓN (RSI)

La Rentabilidad Sobre la Inversión (RSI), mide el rendimiento de una inversión en relación con el costo de la misma. Ayuda a determinar la eficiencia de una inversión o a comparar la eficiencia de varias inversiones diferentes. Es una medida popular por su simplicidad y capacidad de comparación.

$$\text{RSI} = \frac{\text{Ganancia de la Inversión} - \text{Costo de la Inversión}}{\text{Costo de la Inversión}} \times 100$$

RENDIMIENTO SOBRE LA INVERSIÓN (RSI)

$$RSI = \frac{VF - Inversion\ I}{Inversion\ I}$$

$$RSI = \frac{\$ 714,391 - \$ 114,710}{\$ 114,710}$$

$$RSI = 5.22 \%$$



Un RSI de 5.22% indica una rentabilidad moderada sobre la inversión inicial. Un RSI de 5.22% indica que por cada unidad monetaria invertida, se ha obtenido una ganancia de 0.0522 unidades monetarias.

COSTO-BENEFICIO

El análisis costo-beneficio es un proceso sistemático para calcular y comparar los beneficios y costos de un proyecto.

$$CB = \frac{B \text{ Netos}}{C \text{ de Inversión}}$$

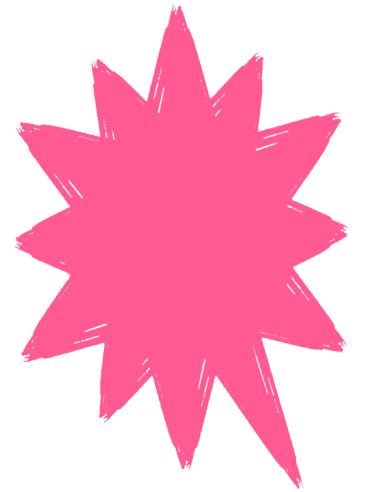
$$CB = \frac{\$ 1,708,430}{\$ 675,341}$$

$$CB = \$ 2.52$$

Un CB de 2.52 es una señal muy positiva, ya que muestra que el proyecto es altamente rentable y que los beneficios esperados superan ampliamente los costos. Este índice sugiere que el proyecto es una excelente opción de inversión

La empresa genera \$2.52 por cada \$1.00

VALOR PRESENTE NETO (VPN)



El Valor Presente Neto (VPN) es una técnica de evaluación de inversiones que calcula la diferencia entre el valor presente de los flujos de caja futuros generados por una inversión y el costo inicial de la inversión.

$$VPN = \sum \text{Valor Presente} - \text{Inversión } I.$$

$$VPN = \$ 423,956.34 - \$ 114,710$$

$$VPN = \$ 309,246.34$$

Indica que el proyecto es financieramente viable y rentable. Un VPN positivo significa que los ingresos futuros, superan los costos iniciales del proyecto. por lo que, después de recuperar la inversión inicial, el proyecto generará un valor adicional de \$309,246.34.

TASA INTERNA POR RENDIMIENTO (TIR)

La Tasa Interna de Retorno (TIR) es la tasa de descuento que hace que el Valor Presente Neto (VPN) de todos los flujos de caja de una inversión sea cero.

Año	FE a Fin de Año
0	\$ 114,710.00
1	\$ 11,367.70
2	\$ 21,608.80
3	\$ 30,835.10
4	\$ 39,147.00
5	\$ 46,635.20

$$0 = \sum \frac{F_t}{(1 + r)^t} - I_0$$

**Usando la Función TIR o IRR
que nos ofrece excel
obtuvimos:**

$$TIR = 8 \%$$

TASA INTERNA POR RENDIMIENTO (TIR)

$$TIR = 8 \%$$

- **TIR > 0:** Con este resultado, el proyecto se considera viable, pues su rentabilidad será mayor al rendimiento mínimo para hacerla. Se puede llevar a cabo y generaría más ganancias que otras inversiones.
- **TIR < 0:** Con este resultado, se rechaza el proyecto o inversión, pues la rentabilidad es inferior y se obtendría mejores ganancias en otras inversiones seguras.
- **TIR = 0:** Este resultado es menos concluyente, ya que sugiere que el proyecto ni genera ganancias ni incurre en pérdidas. En este punto, se requiere un análisis más detallado de otros factores para determinar su viabilidad.

ÍNDICES DE RENTABILIDAD (IR)

El Índice de Rentabilidad (IR), mide el valor presente de los flujos de caja futuros generados por una inversión en relación con la inversión inicial.

Un IR mayor que 1 indica que el valor presente de los flujos de caja futuros es mayor que la inversión inicial, lo que sugiere que la inversión es rentable. Es útil para priorizar proyectos cuando se tienen recursos limitados.

$$IR = \frac{\sum VP}{Inversión I.}$$

$$IR = \frac{\$ 423,956.34}{\$ 114,710}$$

$$IR = 3.69 \%$$





RAXAR

RAZONES FINANCIERAS

POR RAXAR





LIQUIDEZ

De acuerdo a nuestro balance general se pudo analizar la liquidez, para lo cual se necesitaron los siguientes datos.

$$\textit{Activo Corriente} = \$ 1,280,260 \quad \textit{Pasivo Corriente} = \$ 628,472$$

$$\textit{LIQUIDEZ} = \frac{\textit{ACTIVO CORRIENTE}}{\textit{PASIVO CORRIENTE}}$$

$$\textit{Liquidez} = \frac{\$ 1,280,260}{\$ 628,472}$$

$$\textit{Liquidez} = 2.03 \%$$





LIQUIDEZ

Si el resultado es mayor que 1, quiere decir que la empresa puede hacer frente a sus deudas a corto plazo. Si es menor que 1, la compañía no puede pagar sus deudas con sus activos más líquidos y podría enfrentarse a una suspensión de pagos.

La empresa se encuentra en una posición sólida para solventar deudas a corto plazo con un margen considerable, lo que indica una buena capacidad de pago.





SOLVENCIA

La razón de solvencia es un indicador financiero que mide la capacidad de una empresa para cubrir sus deudas a largo plazo. Se calcula utilizando datos del balance general de la empresa.





SOLVENCIA

$$\textit{RAZÓN DE SOLVENCIA} = \frac{\textit{ACTIVOS TOTALES}}{\textit{PASIVOS TOTALES}}$$

PASIVO TOTAL = \$675,341

PASIVO TOTAL = \$675,341

$$\textit{RAZÓN DE SOLVENCIA} = \frac{\$1,708,430}{\$675,341}$$

$$\textit{RAZÓN DE SOLVENCIA} = 2.53$$





SOLVENCIA

$$\textit{RAZÓN DE SOLVENCIA} = 2.53$$

Un resultado de 2.53 en la razón de solvencia es una señal positiva que indica una buena capacidad para cumplir con las obligaciones a corto y largo plazo, una sólida liquidez y una posición financiera saludable



RENTABILIDAD SOBRE ACTIVOS

$$ROA = \frac{BENEFICIO\ NETO}{ACTIVOS\ TOTALES} \times 100$$

$$ROA = \frac{\$ 1,147,369.25}{\$ 1,708,430} \times 100$$

$$ROA = 67.16 \%$$

RAZÓN DE ACTIVIDAD O EFICIENCIA

Rotación de Inventarios

$$ROTACIÓN DE INVENTARIO = \frac{COSTO DE LOS BIENES VENDIDOS}{INVENTARIO PROMEDIO}$$

$$ROTACIÓN DE INVENTARIO = \frac{\$ 1,441,600}{\$ 58,6594}$$

$$ROTACIÓN DE INVENTARIO = 2.46$$



Rotación de Inventarios

El resultado de 2.46 nos da a entender que los bienes en el inventario fueron vendidos y repuestos dicha cantidad de veces. Indica que la empresa gestiona eficientemente su inventario y que los productos se están vendiendo con cierta frecuencia. Si el resultado fuese uno o cerca de uno significa que la empresa tiene dificultades para vender y reponer sus productos





Rotación de Activos

(Mide la eficiencia con la que la empresa utiliza sus activos para generar ventas)

$$ROTACIÓN DE ACTIVOS = \frac{VENTAS NETAS}{ACTIVO TOTAL}$$

$$ROTACIÓN DE ACTIVOS = \frac{\$ 2,880,000}{\$ 1,708,430}$$

$$ROTACIÓN DE ACTIVOS = 1.68$$





Rotación de Activos

Esto significa que por cada peso invertido en activos la empresa genera 1.68 pesos en ventas durante el periodo analizado. Se deduce que la empresa tiene una buena capacidad para convertir sus inversiones en activos en ventas, aun asi la empresa es candidata a revisar sus procesos para ver si hay forma de generar mayores ingresos.



ENDEUDAMIENTO

$$\textit{ENDEUDAMIENTO} = \frac{\textit{PATRIMONIO NETO}}{\textit{PASIVOS TOTALES}}$$

$$\textit{ENDEUDAMIENTO} = \frac{\$ 675,341}{\$ 1,033,089}$$

$$\textit{ENDEUDAMIENTO} = 0.65$$



Endeudamiento

Un ratio de endeudamiento de 0.65 significa que por cada unidad de pasivos totales, la empresa tiene 0.65 unidades de patrimonio neto. En general, un ratio de endeudamiento más bajo indica una menor proporción de deuda en la estructura de capital de la empresa.



GRACIAS