
MANUAL DE USUARIO

Programa de cómputo didáctico “Análisis Financiero” basado en razones financieras

Josefina Hernández Jaime

Eduardo Rodríguez Flores

Yasmín Ivette Jiménez Galán

Ciudad de México 23 de mayo de 2016

CONTENIDO

IU01 Página de inicio	3
Pantalla de bienvenida	3
Pantalla de selección de empresas.....	3
Funcionalidad de filtro.....	4
Pantalla de envío	5
IU02 Página de ranking general.....	6
Pantalla de ranking.....	6
Funcionalidad de ranking	6
Funcionalidades de gráficas	8
IU03 Página de empresa.....	10
Pantalla de datos	10
Pantalla de índices.....	10
IU04 Página de edición de registros	12
IU05 Página de adición de empresas.....	13
IU06 Páginas de rankings por grupo.....	14
IU07Página de información de razones.....	15
IU08 Barra de navegación	16

IU01 PÁGINA DE INICIO

Pantalla de bienvenida

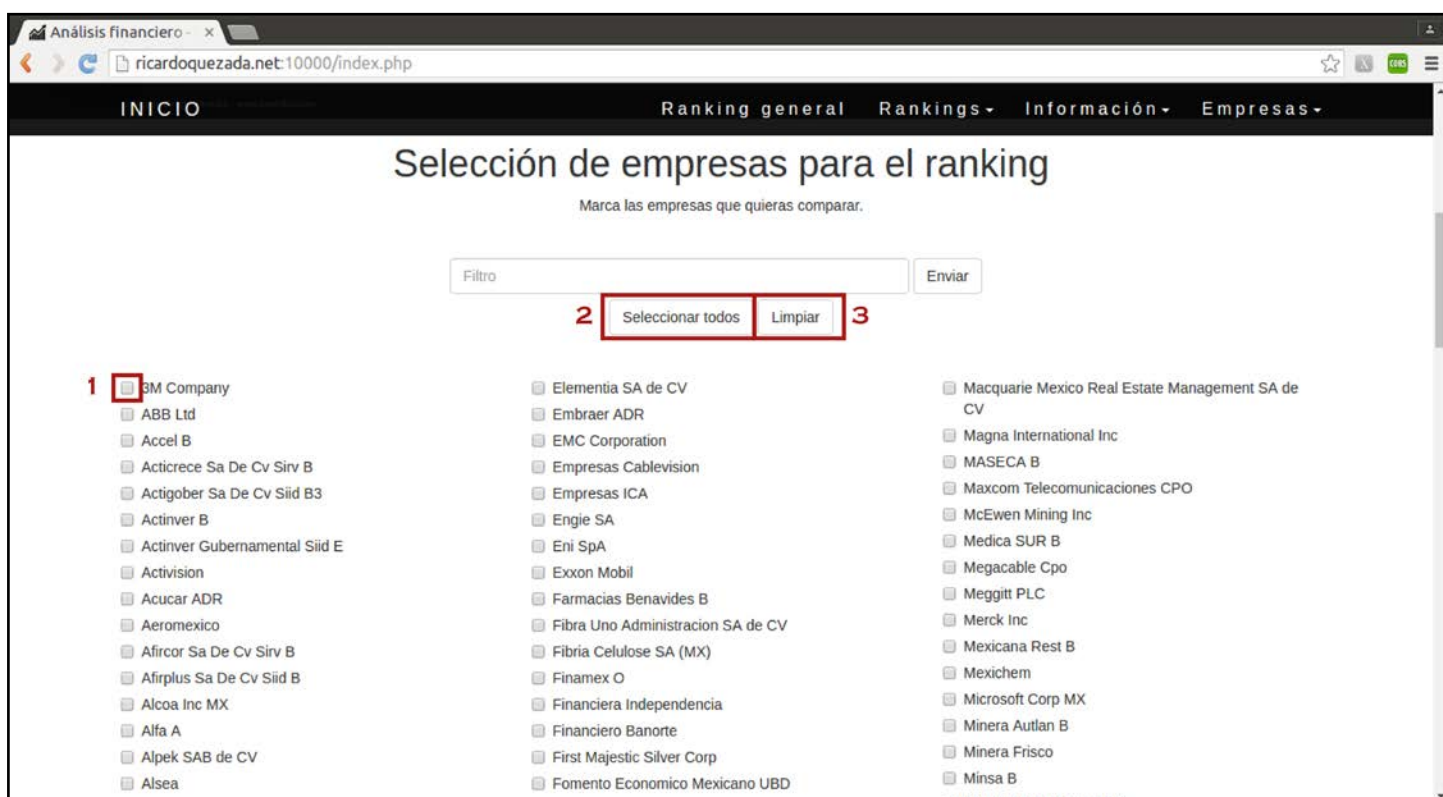
Primera sección de la pantalla de inicio. Se encuentra el título del sistema, los nombres de los autores y la barra de navegación.



Pantalla de selección de empresas

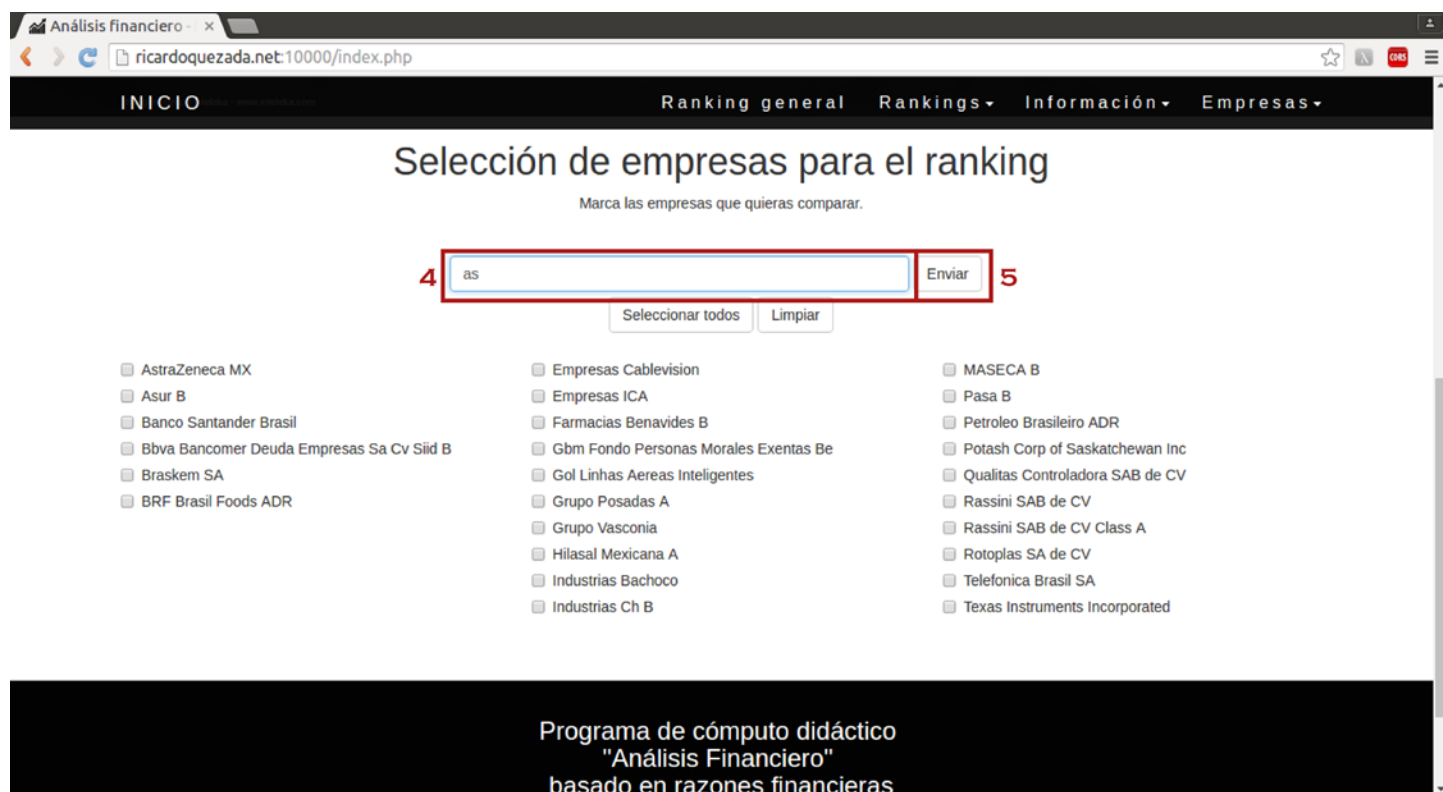
Para efectuar un análisis, desplácese hacia abajo para ver las empresas listadas. Incluya una empresa al análisis presionando sobre su el cuadro de selección a la izquierda de su nombre (1); en él aparecerá una marca, indicando que se considerará en el análisis, para eliminar una empresa seleccionada del análisis, presionar nuevamente sobre el cuadro a la izquierda, la marca desaparecerá.

“Seleccionar todo” (2) marca todos los cuadros y “limpiar” (3) limpia la selección.



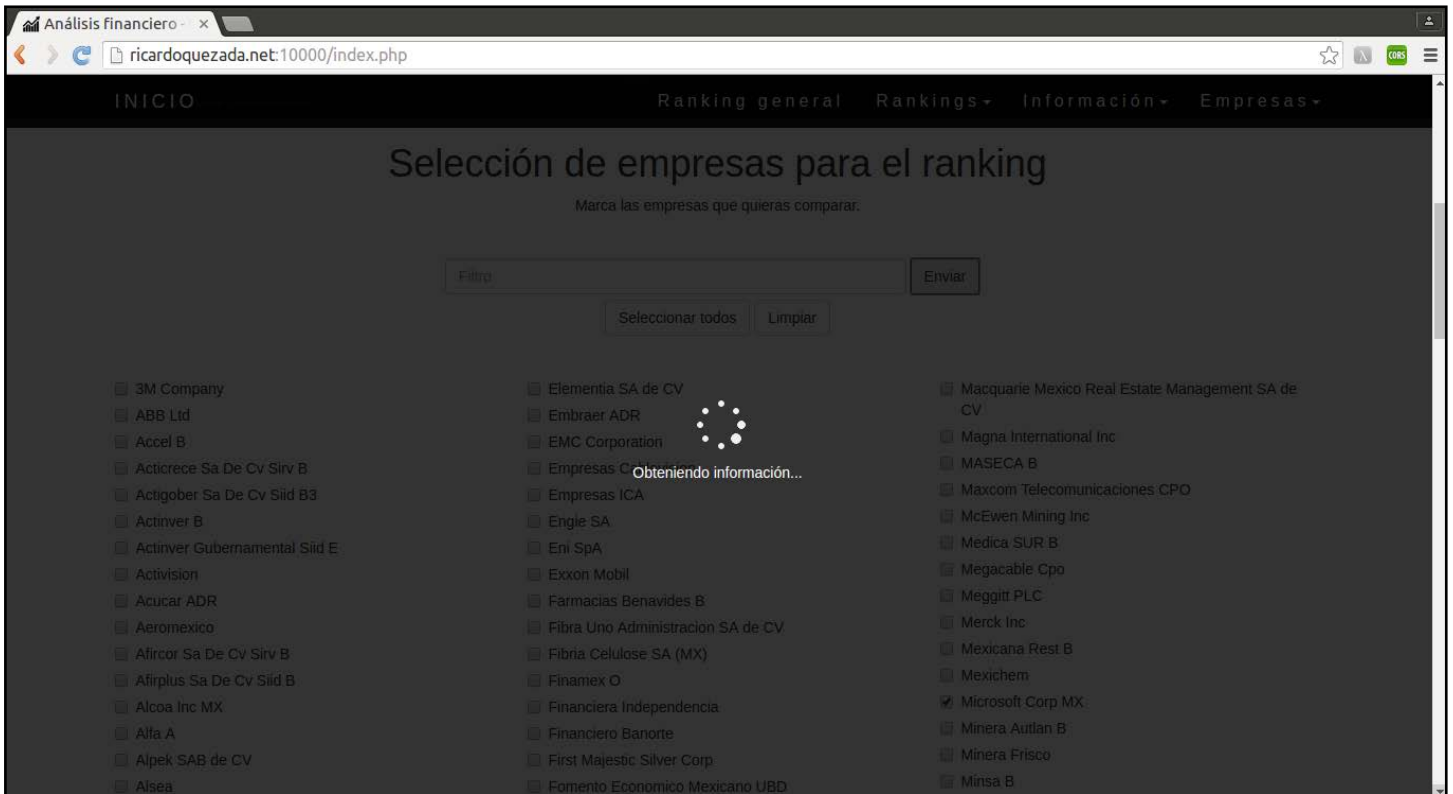
Funcionalidad de filtro

Introduzca en la barra de búsqueda (4) el nombre de una empresa para encontrarla rápidamente, las opciones se reducirán a medida que escribe; marque la casilla a su izquierda para agregarla al análisis.



Pantalla de envío

Cuando ya se han seleccionado todas las empresas a considerar, presione el botón “Enviar” (5). La página comenzará a obtener la información. Una vez obtenida la información, se re direccionará a la página de ranking general.



IU02 PÁGINA DE RANKING GENERAL

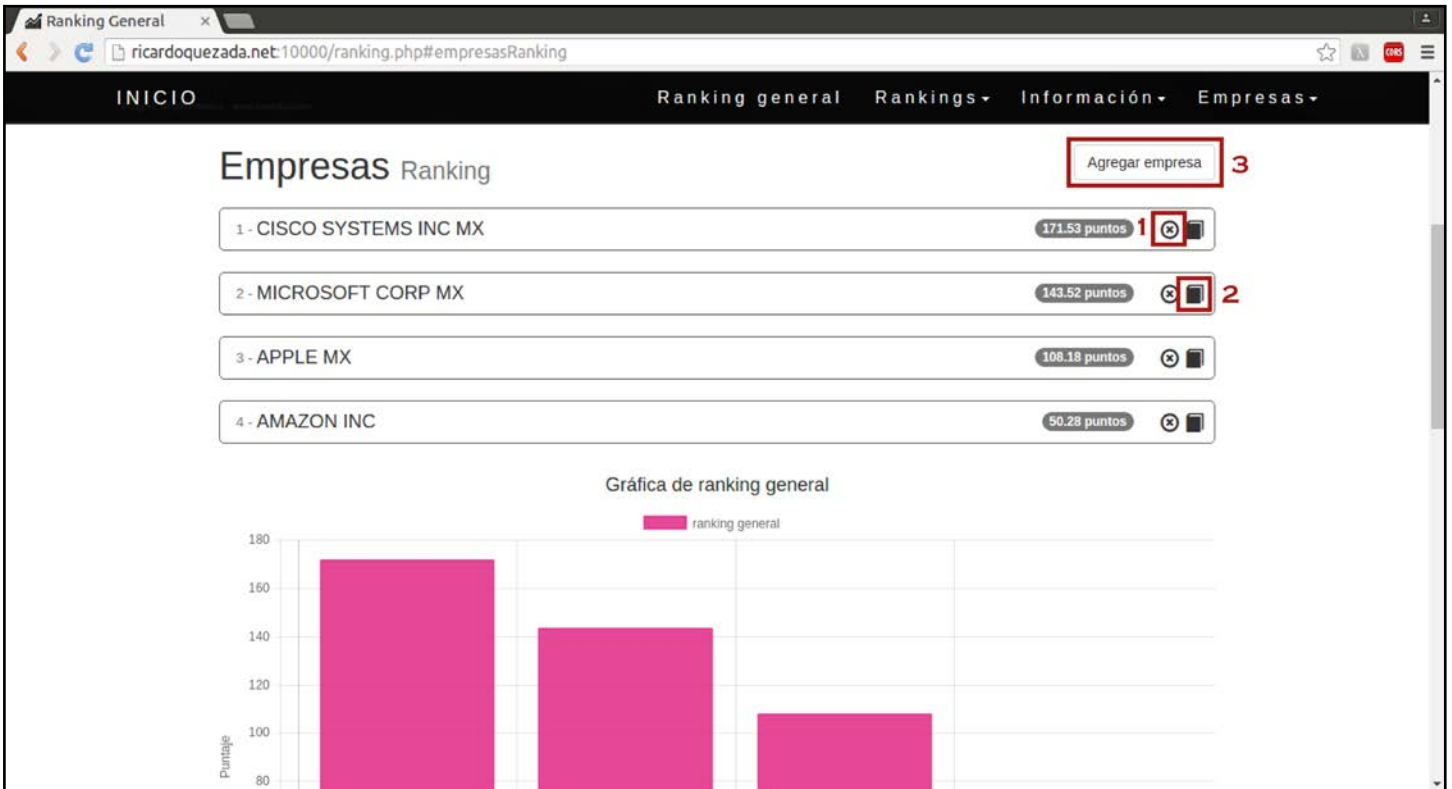
Pantalla de ranking

Después de obtener la información se mostrará el ranking general, ordenando a las empresas, de manera descendente, por el puntaje general obtenido. Este puntaje da prioridad tanto a la rentabilidad como a la liquidez de cada empresa sobre el endeudamiento y la rotación.

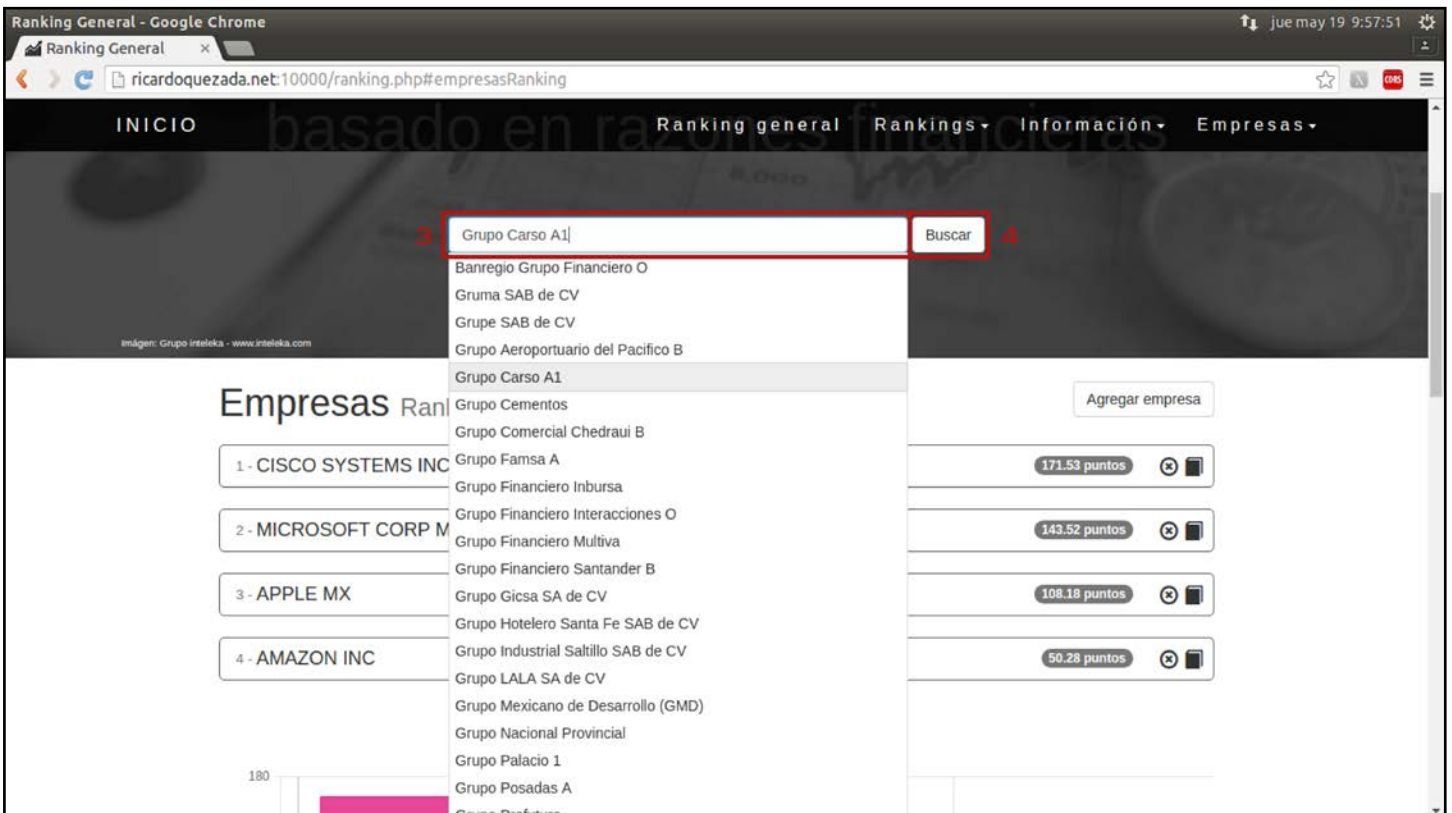


Funcionalidad de ranking

Presione el botón con una cruz (1) al centro para eliminar a esa empresa del análisis. Para obtener más información sobre una empresa, presione el ícono del libro (2) correspondiente. Presione "Agregar empresa" (3A) para incluir en el análisis una empresa nueva, ajena al programa. Esta última opción abre en una nueva pestaña la página de agregar empresa.

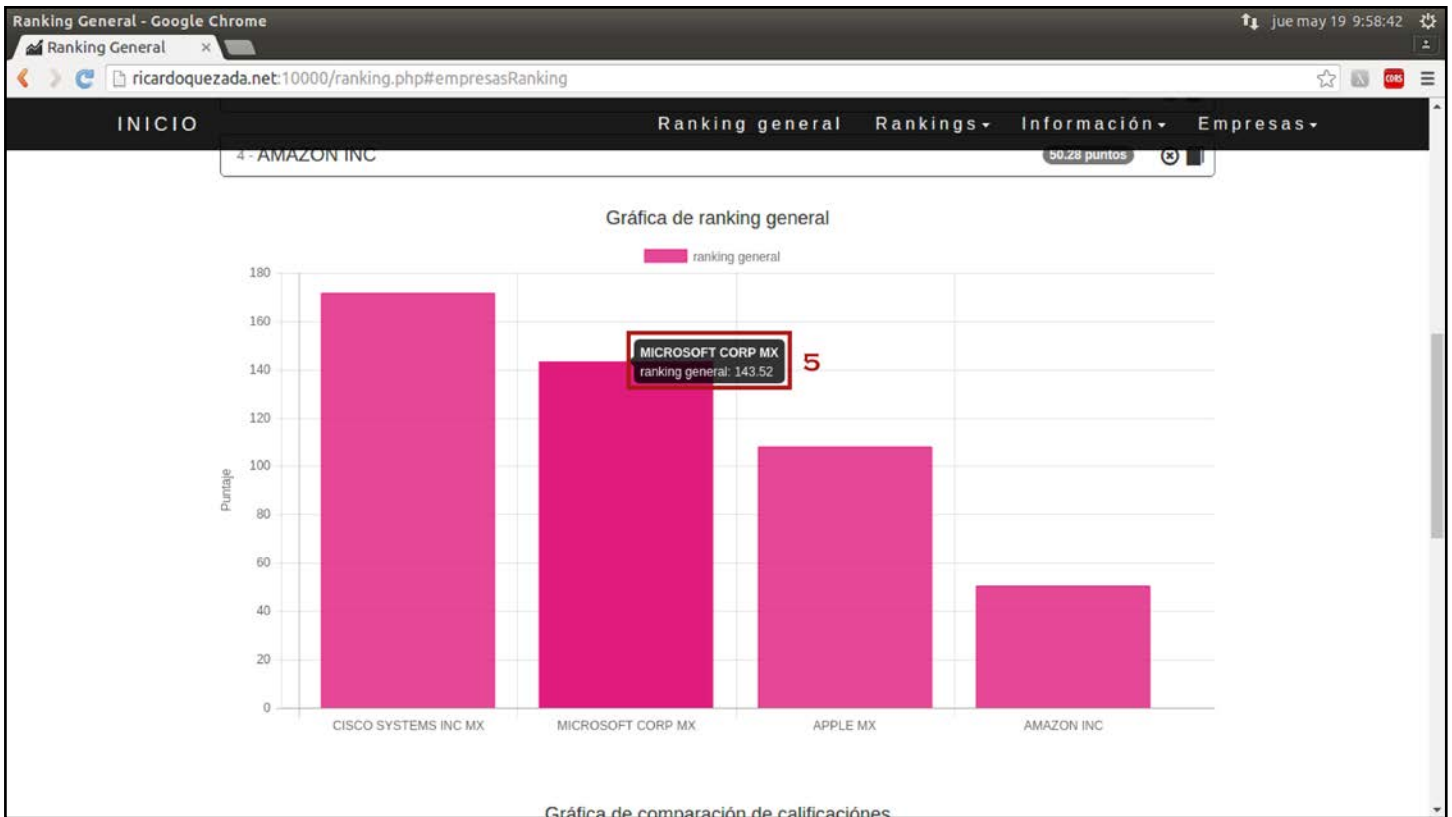


Introduzca el nombre de una nueva empresa en la barra de búsqueda (3B) para contemplarla en el análisis, las opciones irán mostrándose a medida que se escribe; para incluirla presione sobre su nombre y después sobre “buscar” (4).



Funcionalidades de gráficas

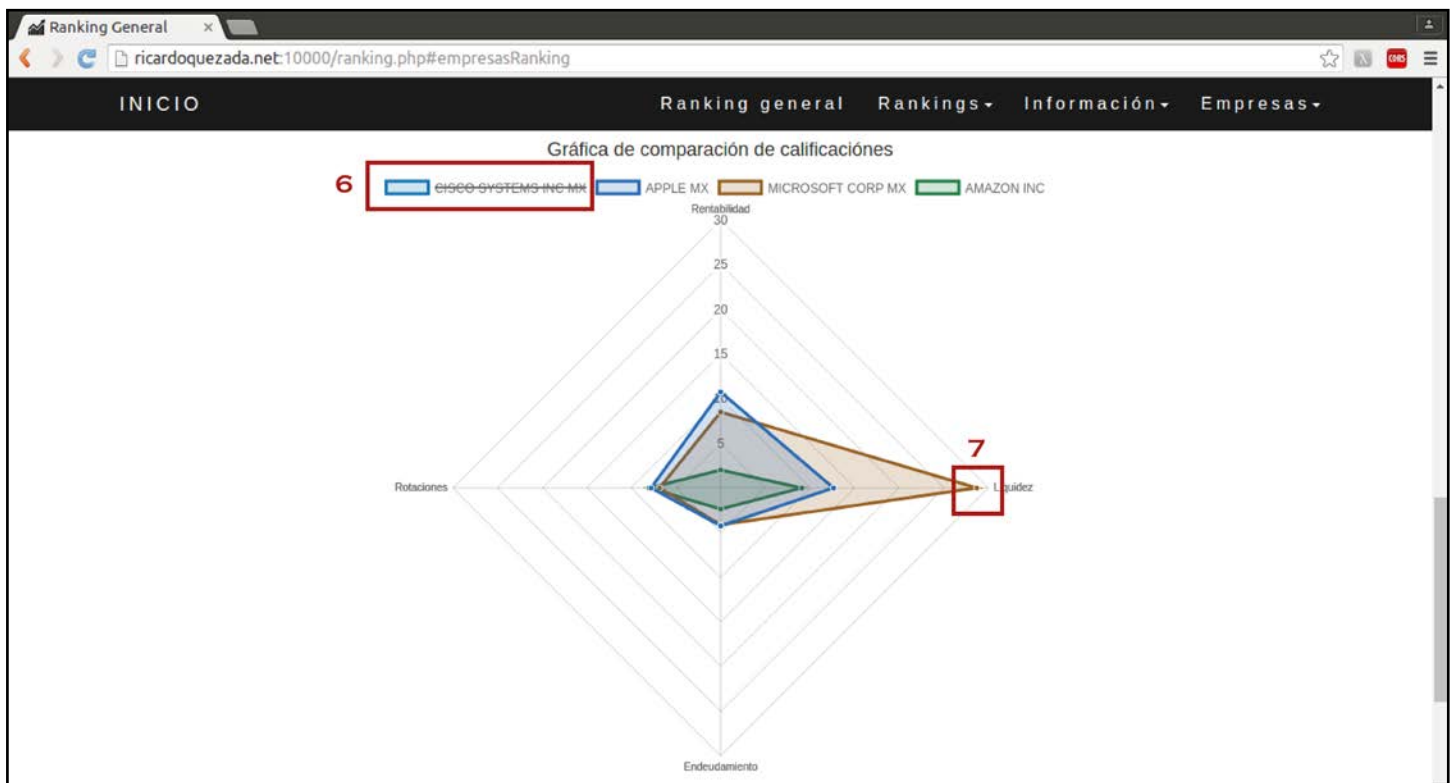
Desplácese hacia abajo para ver una gráfica de barras el puntaje general obtenido por cada empresa. Pase el cursor sobre una barra para ver los puntos obtenidos y el nombre de la empresa correspondiente (5).



Desplácese más abajo para encontrar una gráfica de radar que compara el puntaje obtenido por cada empresa en los índices de rentabilidad, liquidez, rotaciones y endeudamiento. Entre mayor sea el área, mayor será su puntaje general.

Presione sobre el nombre de una empresa para quitarla de la gráfica (6) y observar a las otras con mayor detenimiento, la escala se reajustará automáticamente para las que queden seleccionadas y el nombre se verá tachado. Pulse sobre el nombre tachado para mostrarla nuevamente en la gráfica. Pase el cursor sobre un punto para observar el puntaje obtenido por esa empresa en el eje en que se encuentre (7).

Todas las demás gráficas del sistema comparten las mismas funcionalidades.



IU03 PÁGINA DE EMPRESA

Pantalla de datos

Después de presionar el botón para ver más información sobre una empresa, se abrirá una nueva pestaña en el navegador con sus datos. Primero se muestran los datos financieros (activos, pasivos y capital contable) con los que se han calculado las razones. Presione “Editar registro” (1) para modificar la información de la empresa.



CISCO SYSTEMS INC MX

[Editar registro](#) 1

Datos financieros
Principales cuentas del estado de situación financiera al 19/05/2016

Activos	
Circulante	
Cuentas por cobrar	8,816.00
Inventarios	1,362.00
Total activo circulante	75,005.00
No circulante	
Total activo no circulante	37,637.00
Total activo	112,642.00

Pasivos	
A corto plazo	
Cuentas por pagar	962.00

Pantalla de índices

Más abajo se encuentran las razones simples para dicha empresa, separados por índices. Cada índice tiene dos enlaces, uno para obtener información (2) sobre ese índice y las razones que lo componen y otro para ir al ranking (3) de ese índice.

Ranking General x CISCO SYSTEMS INC x

ricardoquezada.net:10000/empresa.php?id=CISCO+SYSTEMS+INC+MX

INICIO Ranking general Rankings Información Empresas

Razones simples

Índices de Rentabilidad

2 Información Ranking 3

Margen de utilidad:	26.39 %
Rendimiento sobre activos totales:	2.79 %
Rendimiento sobre el capital contable:	5.17 %
Calificación de rentabilidad:	11.45 puntos

Índices de Liquidez

Información | Ranking

Razón de liquidez:	3.29 veces
Prueba del ácido:	3.23 veces
Calificación de liquidez:	32.6 puntos

Índices de Endeudamiento

Información | Ranking

IU04 PÁGINA DE EDICIÓN DE REGISTROS

Al editar una empresa, en los datos actuales mostrarán sus cambios, modifique los campos deseados y presione "Enviar" (2) para guardarlos. Pulse "Borrar registro" (1) para eliminar a la empresa del programa.

Ranking General | **Agregar Empresa** | **ricardoquezada.net:10000/agregar.php?nombre=CISCO+SYSTEMS+INC+MX**

INICIO | **Ranking general** | **Rankings** | **Información** | **Empresas**

Editar Empresa

1 **Borrar registro**

Nombre:
CISCO SYSTEMS INC MX

Activo	Pasivo	Resultados integrales
Circulante	A corto plazo	Ventas netas:
Cuentas por cobrar	Cuentas por pagar	11927
Al inicio:	Al inicio:	Costo de ventas:
8816	962	4495
Al final:	Al final:	Utilidad de operación:
8816	962	3294
Inventarios	Total pasivo a corto plazo:	Utilidad neta:
Al inicio:	22799	3147

Ranking General | **Agregar Empresa** | **ricardoquezada.net:10000/agregar.php?nombre=CISCO+SYSTEMS+INC+MX**

INICIO | **Ranking general** | **Rankings** | **Información** | **Empresas**

1362

Total activo circulante:
75005

No circulante

Total activo no circulante:
37637

Total activo:
112642

2 **Enviar**

28965

Total pasivo:
51764

Capital contable

Total capital contable:
60878

**Programa de cómputo didáctico
"Análisis Financiero"
basado en razones financieras**

Autores:
Josefina Hernández Jaime
Eduardo Rodríguez Flores
Yasmin Ivette Jiménez Galán

IU05 PÁGINA DE ADICIÓN DE EMPRESAS

Ingrese la información de la nueva empresa, al terminar presione “Enviar”. Sus razones serán calculadas y será incluida en el análisis actual. Ya que esta empresa no será guardada, no será posible considerarla al hacer un análisis nuevo.

Agregar Empresa

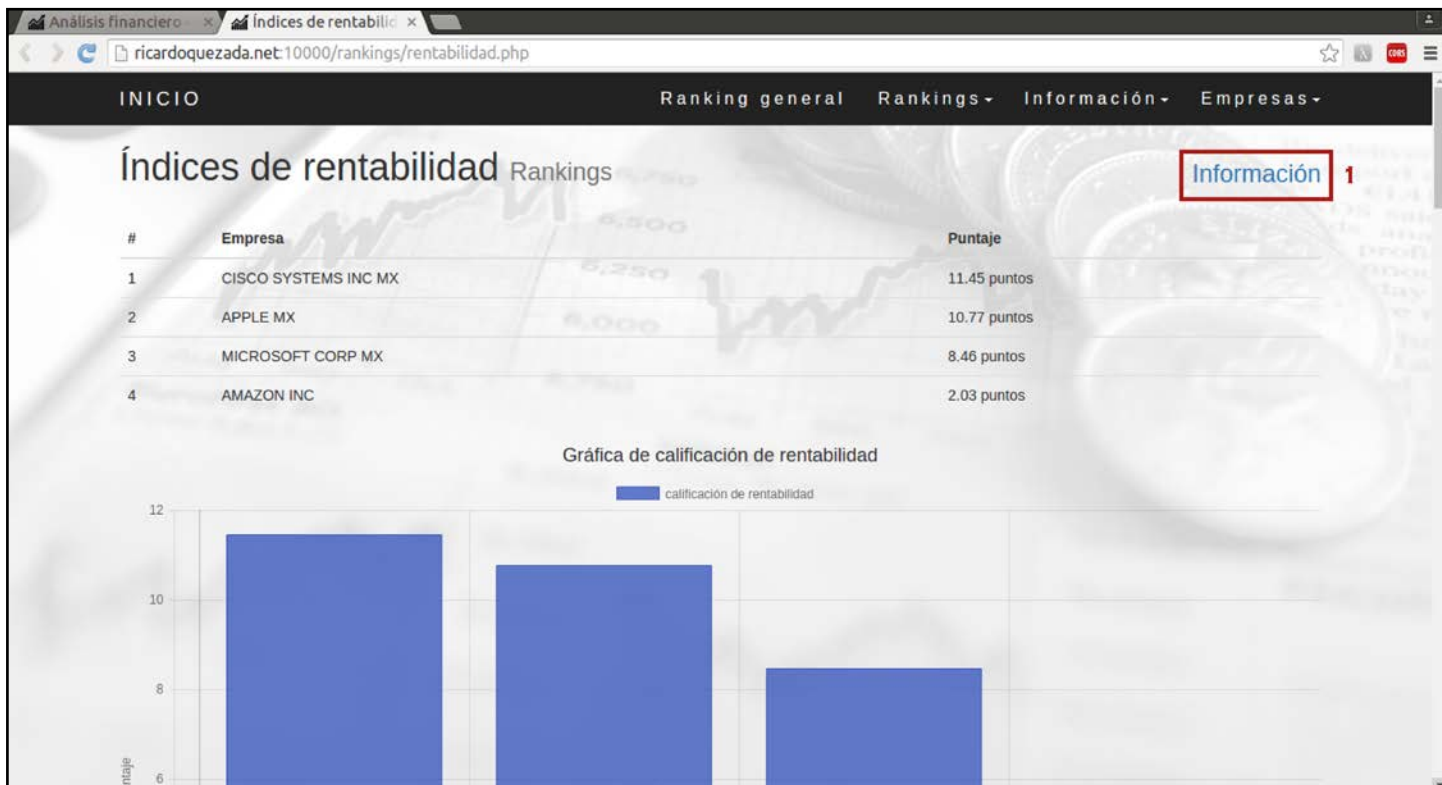
Nombre:

Activo	Pasivo	Resultados integrales
Circulante Cuentas por cobrar Al inicio: <input type="text" value="0"/> Al final: <input type="text" value="0"/>	A corto plazo Cuentas por pagar Al inicio: <input type="text" value="0"/> Al final: <input type="text" value="0"/>	Ventas netas: <input type="text" value="0"/> Costo de ventas: <input type="text" value="0"/> Utilidad de operación: <input type="text" value="0"/>
Inventarios Al inicio: <input type="text" value="0"/> Al final: <input type="text" value="0"/>	Total pasivo a corto plazo: <input type="text" value="0"/> A largo plazo Total pasivo a largo plazo: <input type="text" value="0"/>	Utilidad neta: <input type="text" value="0"/> Intereses devengados: <input type="text" value="0"/>
Total activo circulante:	Total pasivo:	

IU06 PÁGINAS DE RANKINGS POR GRUPO

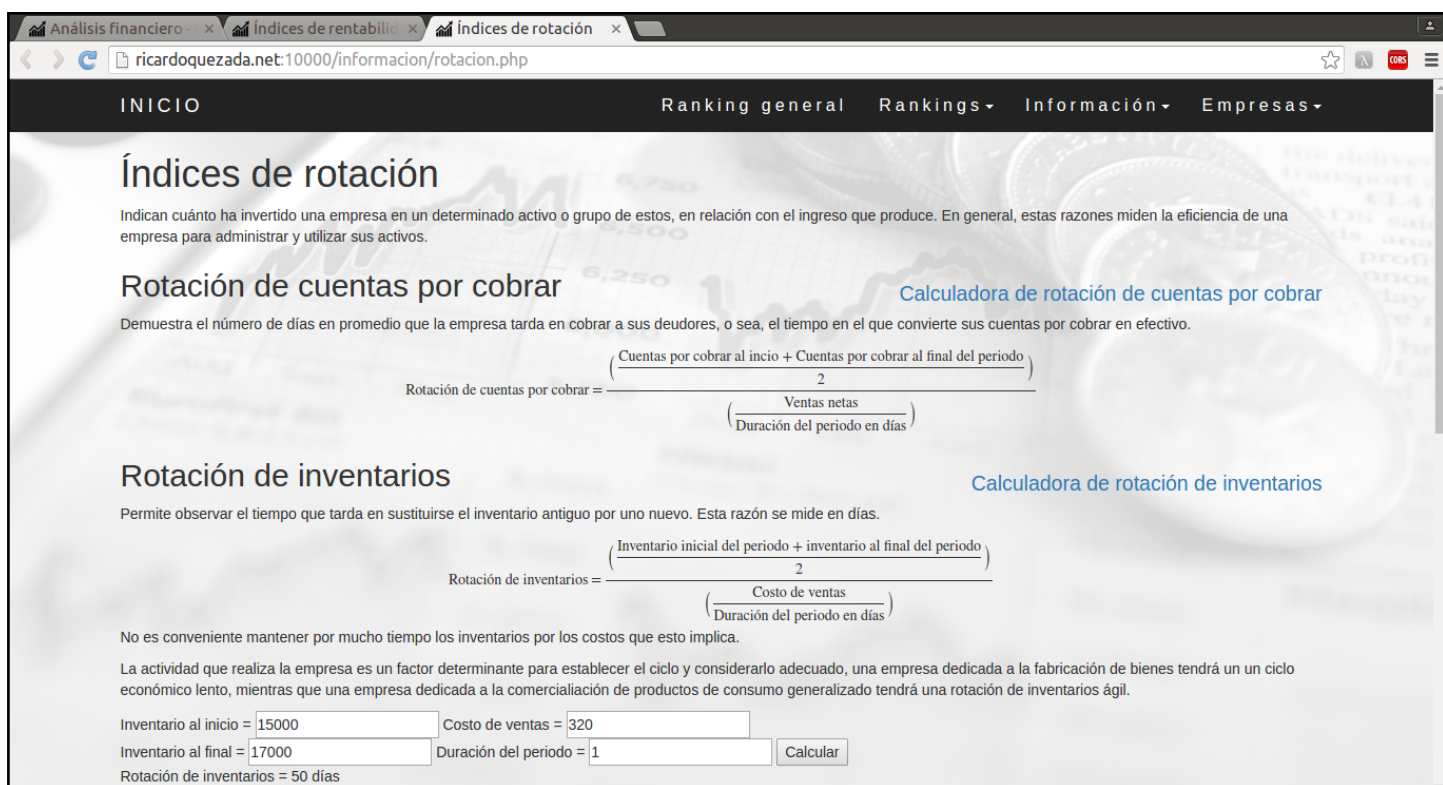
Presionar en la barra de navegación “Rankings”, después el índice deseado para ir a su escalafón. Las empresas aparecen ordenadas descendientemente por el puntaje obtenido en ese índice, después una gráfica de barras que muestra el puntaje total obtenido en ese índice por empresa.

Más abajo aparecen rankings de cada una de las razones que componen a ese índice. De cada ranking se muestra una tabla y una gráfica. Presionar el enlace “Información” (1) para obtener información sobre el índice.



IU07PÁGINA DE INFORMACIÓN DE RAZONES

Después de presionar el enlace a información, se abre una nueva pestaña mostrando cada una de las razones simples que están contenidas en este índice (su interpretación, fórmula para obtenerla y una calculadora).



Índices de rotación

Indican cuánto ha invertido una empresa en un determinado activo o grupo de estos, en relación con el ingreso que produce. En general, estas razones miden la eficiencia de una empresa para administrar y utilizar sus activos.

Rotación de cuentas por cobrar [Calculadora de rotación de cuentas por cobrar](#)

Demuestra el número de días en promedio que la empresa tarda en cobrar a sus deudores, o sea, el tiempo en el que convierte sus cuentas por cobrar en efectivo.

$$\text{Rotación de cuentas por cobrar} = \frac{\left(\frac{\text{Cuentas por cobrar al inicio} + \text{Cuentas por cobrar al final del periodo}}{2} \right)}{\left(\frac{\text{Ventas netas}}{\text{Duración del periodo en días}} \right)}$$

Rotación de inventarios [Calculadora de rotación de inventarios](#)

Permite observar el tiempo que tarda en sustituirse el inventario antiguo por uno nuevo. Esta razón se mide en días.

$$\text{Rotación de inventarios} = \frac{\left(\frac{\text{Inventario inicial del periodo} + \text{inventario al final del periodo}}{2} \right)}{\left(\frac{\text{Costo de ventas}}{\text{Duración del periodo en días}} \right)}$$

No es conveniente mantener por mucho tiempo los inventarios por los costos que esto implica.

La actividad que realiza la empresa es un factor determinante para establecer el ciclo y considerarlo adecuado, una empresa dedicada a la fabricación de bienes tendrá un ciclo económico lento, mientras que una empresa dedicada a la comercialización de productos de consumo generalizado tendrá una rotación de inventarios ágil.

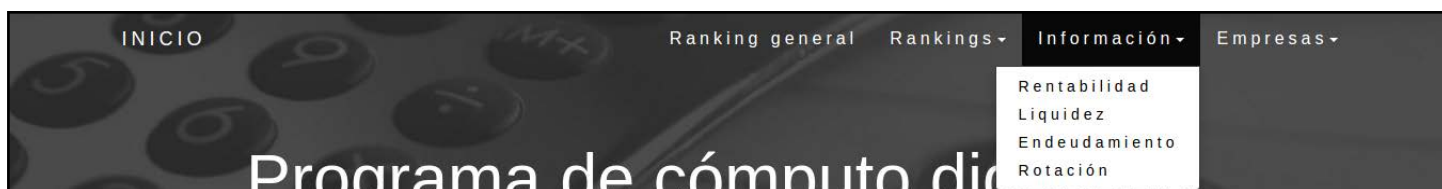
Inventario al inicio = Costo de ventas =
 Inventario al final = Duración del periodo =
 Rotación de inventarios = 50 días

IU08 BARRA DE NAVEGACIÓN

Presionar en “Ranking general” para dirigirse a la página del ranking general del análisis. Presionar en la barra de navegación “Rankings” para ver una lista desplegable de los rankings por índice que son calculados para el análisis. Presione en cualquiera de los índices para dirigirse a la página del ranking de ese índice.



Presionar en la barra de navegación “Información” para ver una lista desplegable de los índices de razones simples que calculados para el análisis. Presione en cualquiera de para dirigirse a la página de información de ese índice.



Presionar en la barra de navegación “Empresas” para ver una lista desplegable de las empresas consideradas para este análisis. Presione en cualquiera de ellas para dirigirse a la página de información de esa empresa.

