|  |  |
| --- | --- |
| Unidad de aprendizaje: Administración financiera | |
| Practica Nº 3 | **Ranking de empresas aplicando el método vertical y horizontal, apoyados con razones financieras** |
| Objetivo | El estudiante desarrollará un modelo financiero en Excel, aplicando el método vertical y horizontal, apoyados con razones financieras, que le permita evaluar un número determinado de empresas para poder clasificarlas en un ranking de acuerdo a sus resultados obtenidos en los siguientes rubros   1. Liquidez 2. Utilización de sus activos 3. Deuda 4. Rentabilidad |
| Instrucciones | 1. Ingresa a la siguiente dirección electrónica <https://www.bmv.com.mx/> (Bolsa Mexicana de Valores y selecciona 10 empresa.  2. Consulta los estados financieros (Balance General y Estado de Resultados) de las 10 empresas y obtén la siguiente información:  a) total de activos  b) activos circulantes  c) activos fijos  d) total de pasivos  e) pasivos a corto plazo  f) pasivos a largo plazo  g) capital contable  h) capital social  i) ventas  j) utilidad del ejercicio  3. Elabora una tabla acomodando la información que obtuviste de mayor a menor  4. Calcula al menos 2 razones financieras por cada rubro a evaluar  5. establece un criterio para que te permita ponderar una calificación para cada rubro y poder obtener un puntaje  6.Suma el puntaje que obtuvo cada empresa en base al cálculo de sus razones financieras y determina cual es la empresa numero 1,2……..10 |
| La practica tiene un valor de 7 puntos | |

Para llevar a cabo las instrucciones te presentamos una propuesta de cómo puedes ir manejando tu información para que elabores tu modelo financiero que te permita rankiar a las empresas participantes,

Requerimientos:

1. Breve descripción de la empresa (ubicación, dueños, a que se dedica, etc)

2. Estados financieros básicos (estado de situación financiera y estado de resultados de cada una de las empresas y del mismo periodo de tiempo)

Datos:

Deberás presentar la siguiente información de cada una de las empresas

|  |  |
| --- | --- |
| Empresas | Activo circulante $ |
| 1.- | $ 123457000 |
| 2.- |  |
| 3.- |  |

|  |  |
| --- | --- |
| Empresas | Activo no circulante $ |
| 1.- | $ 123457000 |
| 2.- |  |
| 3.- |  |

|  |  |
| --- | --- |
| Empresas | Total de activo $ |
| 1.- | $ 123457000 |
| 2.- |  |
| 3.- |  |

|  |  |
| --- | --- |
| Empresas | Pasivo circulante $ |
| 1.- | $ 123457000 |
| 2.- |  |
| 3.- |  |

|  |  |
| --- | --- |
| Empresas | Pasivo a largo plazo $ |
| 1.- | $ 123457000 |
| 2.- |  |
| 3.- |  |

|  |  |
| --- | --- |
| Empresas | Capital contable $ |
| 1.- | $ 123457000 |
| 2.- |  |
| 3.- |  |

|  |  |
| --- | --- |
| Empresas | Ventas $ |
| 1.- | $ 123457000 |
| 2.- |  |
| 3.- |  |
| Empresas | Utilidad del ejercicio $ |
| 1.- | $ 123457000 |
| 2.- |  |
| 3.- |  |

Desarrollo

Elabora un modelo financiero en Excel que te permita calcular las principales razones financieras para cada rubro a evaluar, dicho modelo deberá presentar la información en una tabla como la siguiente

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Razón | Formula | Cálculo | Que mide | Valor | Puntos | Lugar |
| Liquidez |  |  |  |  |  |  |
| Endeudamiento |  |  |  |  |  |  |
| Rotación o utilización de sus activos |  |  |  |  |  |  |
| Rendimiento |  |  |  |  |  |  |

Resultados:

En otra hoja de Excel el modelo deberá presentar los RESULTADOS de la siguiente forma (es importante que los datos desarrollo y resultados muestren graficas)

Rankin de empresas

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Lugar | Empresa | Liquidez | Endeudamiento | Rotación | Rendimiento | Capital | Ventas | Activos | Pasivos | Utilidades |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |