

UNIDAD IV

FINANCIAMIENTO Y ESTADOS
FINANCIEROS PROFORMA

INTRODUCCIÓN A LA UNIDAD IV

INTRODUCCIÓN A LA UNIDAD

En esta unidad se presentan las fuentes de inversión que puede tener una empresa, ya sea que esta cuente con capital propio o requiera de un capital externo, el cual se puede obtener mediante el financiamiento, el cual revisaremos para determinar su cálculo. Además, se presentan los estados financieros proforma, los cuales son útiles en el proceso de planificación financiera de la empresa y en la consecución de préstamos futuros, ya que revelan el comportamiento que tendrá la empresa en el futuro en cuanto a las necesidades de fondos, los costos, gastos e ingresos, etc. Estos estados financieros sirven de base para los indicadores financieros que se elaboran al realizar la evaluación financiera del proyecto. En esta unidad se presentarán actividades, ejercicios y videos que te ayudarán a reforzar el material que se estudiará, de esta manera se logrará un mejor aprendizaje.

OBJETIVO DE LA UNIDAD

El alumno comprenderá la importancia de la inversión inicial de una empresa y la diferencia entre los plazos que tiene un financiamiento. Además, conocerá cuáles son los estados financieros proforma, los cuales incluyen el estado de resultados, el balance general y el flujo de efectivo, en los cuales podrá proyectar la situación financiera de una empresa para la toma de decisiones. Se

presentan actividades, ejercicios y videos de apoyo para lograr que el alumno adquiera el conocimiento de manera sencilla.

CONTENIDO TEMÁTICO



EVALUACIÓN DE LA UNIDAD

EVALUACIÓN	PUNTAJE / ACREDITACIÓN
Actividad: Inversión Inicial	2
Actividad: Deuda a Corto y Largo Plazo	2
Actividad: Estado de Resultados Proforma	3
Actividad: Balance General	3
Evaluación de la Unidad	10
TOTAL	20 Puntos

ACTIVIDADES DE LA UNIDAD

LECCIÓN	TEMA	ACTIVIDAD
Inversión Inicial y el Capital	Inversión Inicial y el Capital	Inversión Inicial y el Capital
Financiamiento y Estados Financieros Proforma	Deuda a Corto y Largo Plazo	Deuda a Corto y Largo Plazo
Estados Financieros Proforma	Estado de Resultados	Estado de Resultados Proforma
Estados Financieros Proforma	Balance General	Balance General