



# Curso Online de **Cómo analizar y medir la Rentabilidad de una Empresa**

*Técnicas y herramientas para evaluar el desempeño financiero de la organización y tomar decisiones estratégicas que nos permitan maximizar los beneficios.*



**[e]**  
Iniciativas Empresariales  
*| estrategias de formación*



Tel. 900 670 400 - [attcliente@iniciativasempresariales.com](mailto:attcliente@iniciativasempresariales.com)  
[www.iniciativasempresariales.com](http://www.iniciativasempresariales.com)

BARCELONA - BILBAO - MADRID - SEVILLA - VALENCIA - ZARAGOZA

# Cómo analizar y medir la Rentabilidad de una Empresa

## Presentación

Se puede tomar como premisa que toda empresa busca ser lo más rentable posible, es decir, maximizar sus resultados. Para poder reconocer en qué nivel se encuentra nuestro negocio es muy importante poder entender y analizar la información con la que se cuenta.

Quienes toman decisiones en la empresa deberían ser capaces de responder a preguntas tales como:

- ¿La empresa gana o pierde dinero?
- ¿Cuál es el nivel de venta mínimo necesario para cubrir los costos?
- ¿Está la rentabilidad de la empresa dentro de la medida de su industria?
- ¿Podemos decir qué productos o clientes son los que aportan más valor?
- ¿Podemos identificar qué factores están afectando la generación de utilidades?

Este curso proporciona herramientas prácticas para dar respuesta a estas preguntas y obtener así un diagnóstico de la posición actual en la que se encuentra la empresa que nos sirva de base para la toma de decisiones.

## La Formación E-learning

Los cursos online se han consolidado como un método educativo de éxito en la empresa ya que aportan flexibilidad al proceso de aprendizaje, permitiendo al alumno escoger los momentos más adecuados para su formación. Con más de 35 años de experiencia en la formación de directivos y profesionales, Iniciativas Empresariales y la Manager Business School presentan sus cursos e-learning. Diseñados por profesionales en activo, expertos en las materias impartidas, son cursos de corta duración y eminentemente prácticos, orientados a ofrecer herramientas de análisis y ejecución de aplicación inmediata en el puesto de trabajo.

Nuestros cursos e-learning dan respuesta a las necesidades formativas de la empresa permitiendo:

1

La posibilidad de *escoger* el momento y lugar más adecuado para su formación.

2

*Interactuar* con otros estudiantes enriqueciendo la diversidad de visiones y opiniones y su aplicación en situaciones reales.

3

*Aumentar sus capacidades* y competencias en el puesto de trabajo en base al estudio de los casos reales planteados en el curso.

4

*Trabajar* con los recursos que ofrece el entorno on-line.

# Cómo analizar y medir la Rentabilidad de una Empresa

## Objetivos del curso:

---

- Calcular el desempeño de su empresa a través de diversos índices de rentabilidad.
- Conocer en profundidad la rentabilidad de los productos y/o servicios que se ofrecen así como la de nuestra cartera de clientes.
- Distinguir y conocer los diversos informes contable-financieros con los que cuenta la empresa así como sus diferentes características.
- Determinar el punto de equilibrio actual e identificar si la empresa gana o pierde.
- Conocer el posicionamiento de la empresa a nivel de rentabilidad en relación a nuestra competencia.
- Reconocer si hay factores dentro de los procesos internos de la organización que podrían mejorar su resultado.
- Saber cómo implementar diversas estrategias para mejorar nuestra rentabilidad actual.

“ Para conocer en profundidad la rentabilidad de los productos y/o servicios que ofrece la empresa así como la de nuestra cartera de clientes”

## Dirigido a:

---

Directivos y Responsables Ejecutivos de las diferentes áreas de la empresa que quieran conocer métodos, modelos y técnicas basadas en datos financieros para analizar la rentabilidad de la organización y poder tomar decisiones de carácter económico. Válido también para analistas que quieran profundizar en técnicas de análisis de información para el armado de sus presentaciones.

# Cómo analizar y medir la Rentabilidad de una Empresa

## Estructura y Contenido del curso

El curso tiene una duración de 30 horas lectivas 100% online que se realizan a través de la plataforma e-learning de Iniciativas Empresariales que permite el acceso de forma rápida y fácil a todo el contenido:

### Manual de Estudio

6 módulos de formación que contienen el temario que forma parte del curso y que ha sido elaborado por profesionales en activo expertos en la materia.

### Material Complementario

En cada uno de los módulos que le ayudará en la comprensión de los temas tratados.

### Ejercicios de aprendizaje y pruebas de autoevaluación

para la comprobación práctica de los conocimientos adquiridos.

**Bibliografía y enlaces** de lectura recomendados para completar la formación.

## Metodología 100% E-learning



### Aula Virtual \*

Permite el acceso a los contenidos del curso desde cualquier dispositivo las 24 horas del día los 7 días de la semana.

En todos nuestros cursos es el alumno quien marca su ritmo de trabajo y estudio en función de sus necesidades y tiempo disponible.



### Soporte Docente Personalizado

El alumno tendrá acceso a nuestro equipo docente que le dará soporte a lo largo de todo el curso resolviendo todas las dudas, tanto a nivel de contenidos como cuestiones técnicas y de seguimiento que se le puedan plantear.



\* El alumno podrá descargarse la APP Moodle Mobile (disponible gratuitamente en Google Play para Android y la Apple Store para iOS) que le permitirá acceder a la plataforma desde cualquier dispositivo móvil y realizar el curso desde cualquier lugar y en cualquier momento.

## Contenido del Curso

### MÓDULO 1. Los informes económico-financieros de la empresa

5 horas

Los estados financieros o estados contables son informes que se realizan con la finalidad de obtener una imagen de la situación financiera de la empresa. Permiten hacer un análisis y una interpretación de la información para una posterior toma de decisiones que beneficie a la compañía.

#### 1.1. Objetivo de los informes:

- 1.1.1. El para qué de los informes económico-financieros.
- 1.1.2. Cualidades que deben tener los informes.

#### 1.2. Principales informes:

- 1.2.1. El estado de situación patrimonial:
  - 1.2.1.1. Definición de activo, pasivo y patrimonio neto.
  - 1.2.1.2. Distinción entre corriente y no corriente.
- 1.2.2. El estado de resultados:
  - 1.2.2.1. Definición de componentes del EERR.
  - 1.2.2.2. Análisis temporal.
- 1.2.3. El flujo de fondos:
  - 1.2.3.1. Actividades operativas.
  - 1.2.3.2. Actividades de inversión.
  - 1.2.3.3. Actividades de financiación.

### MÓDULO 2. Analizando la información con ratios

5 horas

Los ratios o indicadores son cálculos que permiten medir la gestión de la organización en diversos procesos o sectores. Dan información muy valiosa para evaluar el estado de los procesos de la empresa y saber leer los índices críticos para la organización nos permitirá tomar decisiones que nos ayuden a mejorar la rentabilidad.

#### 2.1. Qué son los ratios.

#### 2.2. Los ratios de rentabilidad:

- 2.2.1. Índices de margen:
  - 2.2.1.1. Margen de beneficio bruto sobre ventas.
  - 2.2.1.2. Margen de beneficio neto sobre ventas.
  - 2.2.1.3. Margen EBITDA.



# Cómo analizar y medir la Rentabilidad de una Empresa

- 2.2.1.4. El resultado total sobre la venta.
- 2.2.2. Índices de rendimiento:
  - 2.2.2.1. El rendimiento sobre los activos.
  - 2.2.2.2. Rendimiento sobre el capital.
  - 2.2.2.3. El rendimiento sobre la inversión.
- 2.2.3. Índices de liquidez:
  - 2.2.3.1. Índice de solvencia.
  - 2.2.3.2. Índice de liquidez.
- 2.2.4. Otros ratios:
  - 2.2.4.1. Plazo Medio de Cobro (PMC).
  - 2.2.4.2. Plazo Medio de Pago (PMP).
  - 2.2.4.3. Días de inventario.

## MÓDULO 3. El punto de equilibrio

5 horas

El punto de equilibrio es el nivel de ventas con el que la empresa logra cubrir la totalidad de sus costos (fijos y variables), es decir, donde no se gana ni se pierde dinero.

- 3.1. Definición de punto de equilibrio.
- 3.2. Método de cálculo del punto de equilibrio.
- 3.3. El punto de equilibrio como herramienta de gestión.

## MÓDULO 4. La rentabilidad de los productos

5 horas

Una herramienta muy útil buscando maximizar la rentabilidad de nuestro negocio consiste en conocer cuánto aporta cada uno de nuestros productos a la contribución marginal. Tomar como análisis cuánto aporta al margen cada producto y poder evaluar después la eficiente utilización de los costos fijos, nos permitirá conocer en profundidad la rentabilidad de la empresa.

- 4.1. Cálculo de la rentabilidad de los productos.
- 4.2. Definición de mix de ventas.
- 4.3. El mix de ventas ideal.
- 4.4. Mark Up vs margen de contribución.
- 4.5. Factores que pueden afectar al margen de los productos.

# Cómo analizar y medir la Rentabilidad de una Empresa

## MÓDULO 5. La rentabilidad de la cartera de clientes

5 horas

- 5.1. Definición de los tipos de cliente.
- 5.2. Cálculo de rentabilidad por tipo de cliente.
- 5.3. Rentabilidad real y potencial por tipo de cliente.

## MÓDULO 6. Cómo aumentar la rentabilidad

5 horas

- 6.1. Comparación de parámetros: rentabilidad real, proyectada y de la industria.
- 6.2. Estrategias para aumentar la rentabilidad.
- 6.3. Optimización de los procesos.
- 6.4. Tableros de control.

# Cómo analizar y medir la Rentabilidad de una Empresa

## Autor



**Julieta Andrea Slomianski**

Contadora Pública especialista en tareas de control de gestión, planeamiento y reportes. Consultora con experiencia en tareas de gestión ayudando a las empresas a conocer su negocio e incrementar sus beneficios.

## Titulación

Una vez finalizado el curso el alumno recibirá el diploma que acreditará el haber superado de forma satisfactoria todas las pruebas propuestas en el mismo.

