

Universidad Siglo 21



Carrera: Contador Público

Trabajo Final de Grado

Reporte de Caso

“Análisis Financiero de Largo Plazo GIER SRL”

“Long Term Financial Analysis GIER SRL”

Autor: Shocron Gonzalo Marcos

Legajo: VCPB30409

DNI: 30.256.486

Director de TFG: Gómez Toncich Lucas

Santa Fe, julio 2023

Índice

Resumen.....	4
Abstract.....	4
Introducción	5
Marco de referencia institucional.....	5
Breve descripción de la problemática	6
Resumen de antecedentes.....	6
Relevancia del caso	6
Análisis de Situación.....	7
Descripción de la situación	7
Análisis del contexto	7
Diagnóstico Organizacional	9
Metodología	10
Análisis específico según el perfil profesional.....	10
Marco Teórico.....	15
Diagnóstico y discusión	17
Declaración del problema.....	17
Justificación del problema.....	17
Conclusión diagnóstica	18
Plan de implementación.....	18
Objetivos	18
Alcance.....	18
Recursos	19
Acciones específicas	20
Marco de tiempo.....	21
Propuestas de evaluación	21

Conclusiones y recomendaciones	22
Bibliografía	25

Resumen

El análisis financiero de largo plazo brinda herramientas muy útiles para la toma de decisiones. La solvencia representa la garantía para hacer frente a las obligaciones. Al estudiar el caso de Gier SRL se nota una tendencia negativa de este índice y al analizar las causas se nota que la principal es el aumento del endeudamiento. La empresa ha realizado muchas inversiones en los últimos años pensando en un futuro lejano.

Se realiza un estudio del balance de la empresa con cierre el 31/12/2021, utilizando los principales ratios, focalizando el mismo en los de la problemática y sus relaciones. Por lo que se propone un plan que revierte la situación, teniendo en cuenta el contexto, trabajando sobre la deuda para mejorar la capacidad de pago. El mismo se basa principalmente en reducir obligaciones de corto plazo, refinanciando parte de la misma y llevándola al largo plazo. Se concluye que el plan generará un aumento del índice de solvencia, disminuirá el endeudamiento y mejorará su calidad.

Palabras claves: análisis financiero de largo plazo, solvencia, endeudamiento, ratios.

Abstract

Long-term financial analysis provides really useful tools for decision making. Solvency represents the guarantee to meet obligations. When studying the case of Gier SRL, a negative trend in this ratio is noted and when analyzing the causes, it is noted that the main one is the increase in indebtedness. The company has made many investments in recent years focusing on the distant future.

A study of the company's balance sheet is carried out to 12/31/2021 closing account period, using the main ratios, taking into account those included in said problem and their interrelationships. Therefore, a plan is proposed that reverses the situation, considering the context, working on the debt to improve payment capacity. It is mainly based on reducing short-term obligations, refinancing part of it and taking it to the long term. It is concluded that the plan will generate an increase in the solvency ratio, reduce debts and improve its quality.

Keywords: long-term financial analysis, solvency, debt, ratios.