Entender el flujo de efectivo – Método indirecto

Fuente original: Siigo Aspel

ID del tutorial: SATA-COI-118469

Entender el flujo de efectivo por el método indirecto te ayuda a identificar cómo se transforma la utilidad contable en el efectivo real disponible en tu empresa, mostrando los ajustes necesarios por conceptos que no implican entrada o salida de dinero. Este enfoque es útil porque permite analizar de forma clara el origen y uso del efectivo dentro de las actividades operativas, de inversión y financiamiento. Puedes utilizarlo en cualquier momento en el que necesites evaluar la liquidez de tu negocio y comprender el comportamiento del dinero durante un período determinado en Aspel COI.

1. ¿Qué muestra el método indirecto?

El reporte inicia con la utilidad o pérdida antes de impuestos o, en su caso, el cambio neto en el patrimonio contable.

Este importe se ajusta por:

- Operaciones de periodos anteriores cobradas o pagadas en el período actual.
- Operaciones del período actual con cobro o pago diferido.
- Operaciones relacionadas con actividades de inversión y financiamiento.

2. Clasificación de actividades.

- **Operación:** entradas y salidas de efectivo relacionadas con la actividad principal de la empresa, como ventas, producción o servicios.
- **Inversión:** movimientos relacionados con la compra o venta de activos de largo plazo.
- **Financiamiento:** movimientos de efectivo relacionados con préstamos, aportaciones o financiamientos externos.

Importante: la información del reporte depende directamente de la configuración de los rubros NIF. Si los datos no son correctos, debes ajustar el catálogo.

Con esta estructura podrás interpretar correctamente el comportamiento del flujo de efectivo en tu empresa.

¿Necesitas ayuda con este proceso?

Consultoría, soporte y capacitación en sistemas Aspel.

satasistemas.com

SATA · satasistemas.com