



**UNIVERSIDAD CÉSAR VALLEJO**

## **FACULTAD DE CIENCIAS EMPRESARIALES**

### **ESCUELA ACADÉMICO PROFESIONAL DE CONTABILIDAD**

La Planificación financiera y su incidencia en la  
situación económica y financiera de la empresa Mediciones de  
Energía S.A.C. de la ciudad de Trujillo Año 2017.

### **TESIS PARA OBTENER EL TÍTULO PROFESIONAL DE CONTADOR PÚBLICO**

#### **AUTOR**

Machado Llanos, Christian Agustin

#### **ASESORES**

Mg. Araujo Calderón, Wilder Adalberto

Dra. Ugaz Barrantes, Clara Elizabeth

#### **LÍNEA DE INVESTIGACIÓN**

Finanzas

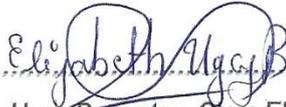
**TRUJILLO – PERÚ**

2018

**PÁGINA DEL JURADO**



Mg. Araujo Calderón, Wilder Adalberto  
Presidente



Dra. Ugaz Barrantes, Clara Elizabeth  
Secretario (a)



Mg. Cabanillas Naño, Sara  
Vocal

## **DEDICATORIA**

A mis padres, Paola y Edver, quienes me inculcaron valores y por su apoyo constante para ayudarme a alcanzar mis objetivos.

A mi abuela Carmela, por apoyarme en todo momento para que logre ser un profesional.

A mis amigos que de alguna forma siempre tuvieron predisposición a escucharme y levantarme para seguir adelante.

## **AGRADECIMIENTO**

Agradezco a mi madre Paola, quien me dio la vida y siempre me mostro su afecto, dando lo mejor de ella y siendo mi apoyo en todo momento para lograr ser un profesional. Te quiero siempre madre.

A mi padre Edver, que me brindo sus conocimientos y confió en mi para poder alcanzar siempre lo que me propongo.

A mi familia y amigos que en los momentos buenos y malos estuvieron ya sea para dar un consejo o escucharme.

A mis asesores y profesores que dieron las pautas para el desarrollo de esta investigación, aportándome sus conocimientos y guiándome en la formación profesional.

A la empresa Mediciones de Energía S.A.C. que me brindo la información necesaria para el desarrollo de la presente investigación, así como enriquecer mi formación profesional a través de la experiencia brindada.

## DECLARACIÓN DE AUTENTICIDAD

Yo Machado Llanos, Christian Agustin con DNI N° 74118965, a efecto de cumplir con las disposiciones vigentes consideradas en el Reglamento de Grados y Títulos de la Universidad César Vallejo, Facultad de Ciencias Empresariales, Escuela Académico Profesional de Contabilidad, declaro bajo juramento que toda la documentación que acompaño es veraz y auténtica

Así mismo, declaro bajo juramento que toda la información que se presenta en la tesis es real y veraz.

Igualmente se muestra que los autores tomados para esta investigación han sido citados y referenciados correctamente en la tesis.

En tal sentido con la responsabilidad que corresponda ante cualquier falsedad, ocultamiento u omisión tanto de los documentos como de información aportada por lo cual me someto a lo dispuesto en las normas académicas de la Universidad César Vallejo.

Así mismo autorizo a la universidad Cesar Vallejo publicar la siguiente investigación, si así lo cree conveniente.

Trujillo, diciembre 2018



---

Machado Llanos, Christian Agustin  
DNI N° 74118965

## PRESENTACIÓN

Señores miembros del Jurado:

Es muy grato para mí, presentar mi tesis titulada **“La Planificación financiera y su incidencia en la situación económica y financiera de la empresa Mediciones de Energía S.A.C. de la ciudad de Trujillo Año 2017.”**, con la finalidad de establecer su relación. La cual someto a vuestra consideración, criterio y análisis, ante un trabajo realizado a base de los años estudiados en la universidad, pues espero que cumpla con los requisitos de aprobación para obtener el título Profesional de Contador Público.

**El Autor**

## ÍNDICE

PÁGINA DEL JURADO .....	<b>Error! Bookmark not defined.</b>
DEDICATORIA .....	3
DECLARACIÓN DE AUTENTICIDAD .....	<b>Error! Bookmark not defined.</b>
ÍNDICE .....	7
RESUMEN.....	9
ABSTRACT .....	10
I. INTRODUCCIÓN.....	12
1.1 Realidad Problemática:.....	12
1.2 Trabajos Previos:.....	13
1.3 Teorías relacionadas al tema:.....	15
1.3.1 Planificación Financiera: .....	15
1.3.2 Situación Económica y Financiera: .....	18
1.3.3 Análisis de la situación económica y financiera: .....	18
1.4 Formulación del problema .....	21
1.5 Justificación del estudio.....	21
1.6 Hipótesis .....	22
1.7 Objetivos.....	22
1.7.1 Objetivo General .....	22
1.7.2 Objetivos Específicos .....	22
II. MÉTODO .....	24
2.1 Diseño de investigación.....	24
2.2 Variables, operacionalización .....	24
2.2.1 Variables .....	24
2.2.2 Operacionalización de variables.....	25

2.3 Población y muestra .....	28
2.4 Técnicas e instrumentos de recolección de datos, validez y confiabilidad .....	28
2.5 Métodos de análisis de datos .....	28
2.6 Aspectos éticos.....	28
III. RESULTADOS.....	30
3.1 Generalidades de la empresa.....	30
IV. DISCUSIÓN.....	45
V. CONCLUSIONES .....	49
VI. RECOMENDACIONES .....	51
VII. PROPUESTA .....	53
REFERENCIAS BIBLIOGRÁFICAS.....	62
ANEXOS.....	66

## **RESUMEN**

El presente trabajo de investigación se desarrolló con el objetivo de determinar la incidencia de la planificación financiera en la situación económica y financiera de la empresa Mediciones de Energía S.A.C en el año 2017, se aplicó una investigación descriptiva, con un diseño no experimental y de corte transversal. La población y muestra estuvo representada por la empresa Mediciones de Energía S.A.C. año 2017. Se aplicaron las técnicas de entrevista y análisis documental. Se llegó a la siguiente conclusión la incidencia de la planificación financiera es positiva logrando que la utilidad incremente en S/ 311,856 a comparación de los S/ 266,984 permitiendo que sus indicadores financieros mejoren y ofreciendo las herramientas de planificación necesarias para optimizar los resultados económicos y financieros.

Palabras clave: Planificación financiera, situación económica, situación financiera.

## **ABSTRACT**

The present research work was developed with the objective of determine the impact of financial planning on the economic and financial situation of the company Mediciones de Energía S.A.C. in 2017, a descriptive research was applied, with a non-experimental design and cutting cross. The population and sample was represented by the company Mediciones de Energía S.A.C. in 2017. The techniques of interview and documentary analysis were applied. The following conclusion was reached: the incidence of financial planning is positive, achieving a profit increase of S / 311,856 compared to S / 266,984 allowing its financial indicators to improve and offering the necessary planning tools to optimize economic and financial results.

Keywords: Financial planning, economic situation, financial situation.