



UNIVERSIDAD CÉSAR VALLEJO

FACULTAD DE CIENCIAS EMPRESARIALES

ESCUELA PROFESIONAL DE CONTABILIDAD

Planeamiento financiero y su influencia en la rentabilidad de la empresa grupo B&T del distrito de Yungay, periodos 2018-2019

TESIS PARA OBTENER EL TÍTULO PROFESIONAL DE:

Contador Público

AUTORES:

Leiva Chota, Oscar Israel (ORCID: 0000-0002-6932-8034)

Mendoza Arteaga, Adriana Shina (ORCID: 0000-0003-4110-807X)

ASESORA:

Mg. Silva Rubio, Edith (ORCID: 0000-0001-7411-9377-2708)

LÍNEA DE INVESTIGACIÓN:

Finanzas

HUARAZ – PERÚ

2020

Dedicatoria

A Dios por haberme guiado a lo largo de mi vida A mis padres que son mi mayor motivación y brindarme su amor, a mis hermanos y hermana por su apoyo incondicional A mi tía por siempre cuidarme.

Adriana Mendoza

Principalmente a Dios, por bendecirme todo este tiempo y por darme la oportunidad de compartir mis metas y logros con las personas que más amo, mi Padre, mi Madre, mis tres hermanas y mis sobrinos.

Oscar Leiva

Agradecimiento

A nuestras familias por el apoyo moral en cada circunstancia de nuestros años de estudio.

A la Universidad César Vallejo por la calidad y profesionalismo demostrado en la escuela de Contabilidad lo cual le brindamos una inmensa gratitud y agradecimiento.

A los docentes de cada curso por brindarnos la enseñanza, su conocimiento y su experiencia a lo largo de estos años.

A la empresa ferretera B&T, por darnos la confianza en realizar el trabajo de investigación para obtener el título de profesión.

Los Autores

Índice de contenidos

Carátula.....	i
Dedicatoria.....	ii
Agradecimiento.....	iii
Índice de contenidos.....	iv
Índice de tablas.....	v
Índice de gráficos y figuras.....	vi
RESUMEN.....	vii
ABSTRACT.....	viii
I. INTRODUCCIÓN.....	1
II. MARCO TEÓRICO.....	4
III. METODOLOGÍA.....	15
3.1. Tipo y diseño de investigación.....	15
3.2. Categorías, Subcategorías y matriz de categorización apriorística.....	16
3.3. Escenario de estudio.....	16
3.4. Participantes.....	17
3.5. Técnicas e instrumentos de recolección de datos.....	17
3.6. Procedimientos.....	19
3.7. Rigor científico.....	19
3.8. Método de análisis de datos.....	22
3.9. Aspectos éticos.....	22
IV. RESULTADOS Y DISCUSIÓN.....	23
V. CONCLUSIONES.....	38
VI. RECOMENDACIONES.....	39
VII. PROPUESTA.....	40
REFERENCIAS.....	50
ANEXOS.....	55

Índice de tablas

Tabla 1 Matriz de categorización	16
Tabla 2 Tabla de especialistas.....	17
Tabla 3 Ficha Técnica del Instrumento: Guía de Entrevista	18
Tabla 4 Cuadro de unidad de análisis	18
Tabla 5 Análisis vertical proyectado del estado de situación año 2019.....	25
Tabla 6 Análisis vertical proyectado del estado de resultado año 2019.	26
Tabla 7 Ratios de gestión proyectados 2019	26
Tabla 8 Ratios de liquidez proyectados 2019.....	27
Tabla 9 Ratios de endeudamiento proyectado 2019.....	27
Tabla 10 Ratios de rentabilidad proyectado 2019	28
Tabla 11 Entrevista al gerente general Einer Bedoya.....	29
Tabla 12 Análisis vertical del estado de situación años 2018 – 2019.....	30
Tabla 13 Análisis horizontal del estado de situación financiera años 2018 – 2019.....	31
Tabla 14 Análisis vertical del estado de resultado años 2018 – 2019.	32
Tabla 15 Análisis horizontal del estado de resultado años 2018 – 2019.....	33
Tabla 16 Ratios de gestión periodos 2018 y 2019	33
Tabla 17 Ratios de liquidez periodos 2018 y 2019.....	34
Tabla 18 Ratios de endeudamiento periodos 2018 y 2019.....	34
Tabla 19 Ratios de rentabilidad periodos 2018 y 2019	35
Tabla 20 Presupuesto de Ventas proyectado para el 2020	43
Tabla 21 Presupuesto de cobranza proyectado para el 2020.....	44
Tabla 22 Presupuesto de útiles de escritorio proyectado para el 2020	45
Tabla 23 Presupuesto de obligaciones con los proveedores proyectado para el 2020	45
Tabla 24 Análisis vertical proyectado del estado de situación año 2020.....	46
Tabla 25 Análisis vertical proyectado del estado de resultado año 2020.	47
Tabla 26 Ratios de gestión proyectado para el 2020	47
Tabla 27 Ratios de liquidez proyectado para el 2020	48
Tabla 28 Ratios de endeudamiento proyectado para el 2020.....	48
Tabla 29 Ratios de rentabilidad proyectado para el 2020.....	49

Índice de gráficos y figuras

Ilustración 1 La triangulación como desarrollo de la veracidad en la investigación.....	21
---	----

RESUMEN

La investigación titulada “Planeamiento financiero y su influencia en la rentabilidad de la empresa grupo B&T del distrito de Yungay, periodos 2018-2019”. se buscó establecer la influencia del planeamiento financiero en la rentabilidad de la empresa ferretera Grupo B&T S.R.L. periodo 2018 – 2019.

Teniendo como diseño de investigación interpretativa, con finalidad intrínseca y que se desarrolla de manera particular sin generalizar, teniendo como unidad de análisis en caso único ya que todo se desarrolla en la empresa, asimismo, se llevó acabo las unidades de análisis mediante la triangulación que nos permite determinar la consistencia de cada una de ellas, como técnica de desarrollo la entrevista que consta de 10 ítems así como el análisis de su planeamiento actual de la empresa la cual no es correcta, con el fin de obtener la información adecuada conjuntamente con la interpretación de los ratios que nos permita conocer la situación en la que se encuentra la empresa a través de los porcentajes del mismo modo con el análisis vertical y horizontal. Todo ellos nos permitirán en el desarrollo y proyección de los estados enmarcados en el objetivo a través de estrategias.

En relación al resultado se determina que la empresa obtuvo disminución en sus resultados al año 2019 por no haber desarrollado un planeamiento financiero, ocasionando tomas de decisiones equivocadas.

Palabras Claves: Planeamiento, Financiero, Rentabilidad

ABSTRACT

The research entitled "Financial planning and its influence on the profitability of the company group B&T of the Yungay district, periods 2018-2019". It was sought to determine the influence of financial planning on the profitability of the hardware company Grupo B&T S.R.L. period 2018 - 2019.

Taking as an interpretive research design, with an intrinsic purpose and that is developed in a particular way without generalizing, having as a unit of analysis in a single case since everything is developed in the company, likewise, the units of analysis were carried out through triangulation that allows us to determine the consistency of each of them, as a development technique the interview that consists of 10 items as well as the analysis of their current planning of the company which is not correct, in order to obtain the appropriate information together with the interpretation of the ratios that allows us to know the situation in which the company is found through the percentages in the same way with the vertical and horizontal analysis. All of them will allow us in the development and projection of the states framed in the objective through strategies.

In relation to the result, it is determined that the company obtained a decrease in its results in 2019 for not having developed a financial planning, causing the wrong decision making.

Keywords: Financial, Planning, Profitability