



**UNIVERSIDAD CÉSAR VALLEJO**

**FACULTAD DE CIENCIAS EMPRESARIALES**

**ESCUELA PROFESIONAL DE CONTABILIDAD**

**“EL PLANEAMIENTO FINANCIERO Y SU INFLUENCIA EN LA  
GESTIÓN FINANCIERA DE LA EMPRESA OMEGA E.I.R.L HUARAZ,  
PERIODOS 2013-2017”**

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

**AUTORAS:**

PEREZ CHINCHAY, LUZ ARANCELI  
RETO ANTÚNEZ, FABIOLA STEFANY

**ASESOR:**

DR. BUSTAMANTE CABELLO, JULIO CÉSAR

**LÍNEA DE INVESTIGACIÓN:**

FINANZAS

**Huaraz – Perú**

**2018**

## Acta de Aprobación de Tesis

 <b>UCV</b> UNIVERSIDAD CÉSAR VALLEJO	<b>ACTA DE APROBACION DE TESIS</b>	Código : F07-PP-PR-02.02 Versión : 09 Fecha : 23-03-2018 Página : 1 de 1
--	------------------------------------	---

El Jurado encargado de evaluar la tesis presentada por don (a) **PÉREZ CHINCHAY, LUZ ARACELI y RETO ANTUNEZ, FABIOLA STEFANY** cuyo título es: "EL PLANEAMIENTO FINANCIERO Y SU INFLUENCIA EN LA GESTIÓN FINANCIERA DE LA EMPRESA OMEGA E.I.R.L. HUARAZ, PERIODOS 2013-2017"

Reunido en la fecha, escucho la sustentación y la resolución de preguntas por el estudiantes, otorgándole el calificativo de: *...1.6.....*(numero)  
*D.i.e.h.i.s.e.i.s.....*(letras).

HUARAZ: *.....1.2.....* de *Julio* del 2018.

  
.....  
DRA. MARIANELA KARINA SOLANO CAMPOS  
PRESIDENTE

  
.....  
DR. JULIO CESAR BUSTAMANTE CABELLO  
SECRETARIO

  
.....  
ECON. DAVID ELIAS IGNACIO SANTA CRUZ  
VOCAL

## **Dedicatoria**

A mis padres Santa Chinchay y Julio Perez

Por ser las personas que más amo y por darme la vida, apoyarme, soportándome, engriéndome día a día; todo lo que llegue a obtener y llegue a ser, será por ellos.

A mi hermanita

Por ser mi motivación de salir adelante con todas las metas que me propongo y de este modo darle un ejemplo a seguir.

A mi abuelo

Que es mi inspiración día a día para seguir adelante, guiando mis pasos desde el cielo y mi familia en general, por ser el soporte de mi vida.

### **Luz Aranceli Perez Chinchay**

A mi madre Hilda y mi padre Humberto

Quienes a lo largo de mi vida han velado por mi bienestar y educación, con su amor y esfuerzo, siendo mí apoyo en todo momento. Quienes han dado a mi vida un gran ejemplo y deseos de superación.

A mi hermano Carlos, mi abuelo Marino

Que con su apoyo, su comprensión y compañía, me enseñaron que todo sacrificio tiene su recompensa.

A mi tía Zoila

Que es como mi segunda madre, ya que me vino apoyando en el transcurso de mi carrera, dándome motivación y cuidando de mi salud.

### **Fabiola Stefany Reto Antúnez**

## **Agradecimiento**

A Dios

Por su bondad, por la vida y la salud.

A los docentes de la Escuela Académica Profesional de Contabilidad de la Universidad César Vallejo.

Por su labor encomiable, por sus enseñanzas y dedicación por mi formación profesional.

Al Magister David Ignacio Santa Cruz y al Dr. Bustamante Cabello Julio Cesar

Por su dedicación y su loable labor de asesoría de la presente investigación.

Al Mg. Elvis Ponte Quiñones

Que con su apoyo y asesoría se logró el desarrollo de la tesis con éxito.

Las autoras.

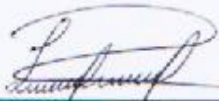
## Declaratoria de autenticidad

Nosotras, Luz Aranceli Perez Chinchay con DNI N° 75493303 y Fabiola Stefany Reto Antúnez con DNI N° 70245556, a efectos 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, declaramos también bajo juramento que todos los datos e información que se presenta en la presente tesis son auténticos y veraces.

En tal sentido asumo 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.

Huaraz, Julio del 2018



Luz Aranceli Perez Chinchay  
DNI N° 75493303



Fabiola Stefany Reto Antúnez  
DNI N° 70245556

## **Presentación**

Señores miembros del jurado, presentamos ante ustedes la tesis titulada “El Planeamiento financiero y su influencia en la Gestión financiera de la Empresa Omega E.I.R.L Huaraz, periodos 2013-2017”, con la finalidad de analizar como el planeamiento financiero influye en la gestión financiera de la Empresa Omega E.I.R.L Huaraz, períodos 2013-2017, en cumplimiento del Reglamento de Grados y Títulos de la Universidad César Vallejo para obtener el Título Profesional de Contador Público.

Esperando cumplir con los requisitos de aprobación.

Las autoras.

## Índice

Acta de aprobacion de tesis .....	ii
Dedicatoria.....	iii
Agradecimiento .....	iv
Declaratoria de autenticidad .....	v
Presentación.....	vi
Índice .....	vii
RESUMEN .....	ix
ABSTRACT .....	x
CAPÍTULO I INTRODUCCIÓN.....	11
1.1. Realidad Problemática.....	12
1.2 Trabajos Previos .....	15
1.3 Teorías relacionadas al tema .....	18
1.3.1 Planeamiento financiero .....	18
1.3.2 Gestión financiera .....	30
1.4 Formulación del Problema.....	42
1.5. Justificación del estudio .....	42
1.6. Hipótesis .....	43
1.7 Objetivo .....	44
CAPÍTULO II MÉTODO.....	45
2.1 Diseño de Investigación.....	46
2.2 Variables, Operacionalización.....	47
2.3 Población y muestra .....	49
2.4 Técnicas e instrumentos de recolección de datos, validez y confiabilidad .....	49
2.5 Métodos de análisis de datos .....	51
2.6 Aspectos éticos .....	52

CAPÍTULO III RESULTADOS .....	53
CAPÍTULO IV DISCUSIÓN.....	65
CAPÍTULO V CONCLUSIONES .....	70
CAPÍTULO VI RECOMENDACIONES .....	73
CAPÍTULO VII REFERENCIAS .....	75
ANEXOS .....	79
ANEXO N° 01: INSTRUMENTO DE RECOLECCIÓN DE DATOS	
ANEXO N° 02: FICHAS TÉCNICAS DE LOS INSTRUMENTOS	
ANEXO N° 03: MATRIZ DE VALIDACIÓN	
ANEXO N° 04: HOJA DE VIDA	
ANEXO N° 05: TABLA DE ESPECIFICACIONES DEL INSTRUMENTO	
ANEXO N° 06: CONFIABILIDAD PRUEBA PILOTO	
ANEXO N° 07: ASPECTOS ADMINISTRATIVOS	
ANEXO N° 08: SOLICITUD PARA APLICAR EL INSTRUMENTO	
ANEXO N° 09: CONSTANCIA DE LA MUESTRA REAL Y PILOTO	
ANEXO N° 10: FOTOGRAFIAS	
ANEXO N° 11: ACTA DE APROBACION DE ORIGINALIDAD DE TESIS	
ANEXO N° 12: AUTORIZACION DE PUBLICACION DE TESIS EN REPOSITORIO INSTITUCIONAL UCV	
ANEXO N° 13: FORMULARIO DE AUTORIZACION DE LA VERSION FINAL DEL TRABAJO DE INVESTIGACION	



## RESUMEN

La investigación denominada “El planeamiento financiero y su influencia en la gestión financiera de la Empresa Omega E.I.R.L Huaraz, periodos 2013-2017”. El diseño de investigación es no experimental de corte transversal y correlacional – causal. La población estuvo conformada por los Estados financieros de la empresa desde el 2012 - 2017, del cual se escogió una muestra por conveniencia de los Estados financieros del periodo 2013 hasta el 2017, se aplicó la guía de observación y la guía de análisis documental para recoger información de las variables de estudio. La comprobación de hipótesis se realizó mediante el Coeficiente Eta, obteniendo un valor de 0,612 para el planeamiento financiero y 0,134 para la gestión financiera, lo que refleja que existe influencia; entonces, se acepta la hipótesis de trabajo. Se concluye que si existe influencia entre las variables, el planeamiento financiero y la gestión financiera, la cual se analizó que la empresa no pone en práctica el planeamiento financiero, pese a que la empresa lo posee, lo cual no le dan uso adecuado de sus recursos financieros ya que esta refleja en la gestión financiera con una baja rentabilidad, manejando todas sus actividades de una forma deficiente.

**Palabras clave:** Planeamiento financiero, gestión financiera, ratios financieros.

## **ABSTRACT**

The research called "Financial planning and its influence on the financial management of Omega E.I.R.L Huaraz Company, 2013-2017 periods". The research design is non-experimental, cross-sectional and correlational-causal. The population was made up of the financial statements of the company from 2012 - 2017, from which a sample was chosen for the convenience of the financial statements for the period 2013 to 2017, the observation guide and the document analysis guide was applied to collect information of the study variables. The hypothesis testing was performed using the Eta coefficient, obtaining a value of 0.612 for financial planning and 0.134 for financial management, which reflects the existence of influence; then, the working hypothesis is accepted. It is concluded that if there is an influence between the variables, between financial planning and financial management, which was analyzed that the company does not implement financial planning, despite the fact that the company owns it, which does not give adequate use of its financial resources as it reflects in financial management with low profitability, managing all its activities in a deficient manner.

**Key words:** financial planning, financial management, financial ratios.