



**UNIVERSIDAD CÉSAR VALLEJO**

**FACULTAD DE CIENCIAS EMPRESARIALES**

**ESCUELA ACADÉMICO PROFESIONAL DE CONTABILIDAD**

Planeamiento Financiero y su Incidencia en la Rentabilidad de la Empresa  
Servicios e Inversiones Rodal S.R.L. Año 2016

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

**AUTORA**

Campos Acosta Milagros Sadith

**ASESORES**

Dr. Moreno Rodríguez, Augusto Ricardo

Mg. Montenegro Ríos, Jaime

**LÍNEA DE INVESTIGACIÓN**

Finanzas

**TRUJILLO – PERÚ**

2016

Página del Jurado

---

Augusto Ricardo Moreno Rodríguez  
Presidente

---

Luz Alicia Baltodano Nontol  
Secretaria

---

Félix Bravo Navarrete  
Vocal

## **Dedicatoria**

### **A Dios:**

Por ser mí guía en mis días críticos y en las adversidades que encontré en el camino y por haberme permitido cumplir una de mis metas anheladas, de terminar mi carrera.

### **A mis Padres:**

Eduar Campos De La Cruz y Leonor Acosta Benites, quienes me inculcaron valores y que el estudio abre la puerta del éxito. Por haberme dado todo su amor y apoyo incondicional en todo momento de mi vida.

### **A mis hermanos:**

Charo, Luis, Jhonny y Edward quienes me brindaron su apoyo y ánimos para seguir adelante.

## **Agradecimiento**

A Dios, por guiarme por el camino del bien, porque me protegió en todo momento, por iluminarme a seguir y cumplir mis metas anheladas.

A mis padres, Eduar Campos De La Cruz y Leonor Acosta Benites, porque han fomentado en mí el deseo de superación y ser una profesional, por ser mis pilares, por brindarme valores, consejos y amor incondicional constantemente permitiendo ser una persona de bien.

A mi familia y amigos que me brindaron su apoyo incondicional y estuvieron en esta etapa de mi vida.

A mis asesores, Dr. Augusto Moreno Rodríguez y Mg. Jaime Montenegro Ríos, quienes con su experiencia me orientaron y asesoraron para culminar mi tesis.

A la empresa Servicios e Inversiones RODAL S.R.L. por brindarme la información necesaria para realizar y culminar este trabajo de investigación.

## Declaratoria de Autenticidad

Yo, Campos Acosta Milagros Sadith, identificada con DNI 45116268, 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 es veraz y auténtica.

Así mismo, declaro también bajo juramento que todos los datos e información que se presentan en esta tesis son auténticos y veraces.

En tal sentido asumo la responsabilidad que corresponde 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 César Vallejo publicar la presente investigación si así lo cree conveniente.

Trujillo, Julio del 2017



---

Milagros Sadith Campos Acosta

DNI N°: 45116268

## **Presentación**

Señores miembros del jurado:

En cumplimiento del Reglamento de Grados y Títulos de La Universidad César Vallejo, presente ante ustedes la tesis titulada: Planeamiento Financiero y su Incidencia en la Rentabilidad de la Empresa Servicios e Inversiones Rodal S.R.L. Año 2016, la misma que someto a vuestra consideración y espero que cumpla con los requisitos de aprobación para obtener el título profesional de contador público.

La Autora

## Índice

Página del Jurado.....	ii
<b>Dedicatoria</b> .....	iii
<b>Agradecimiento</b> .....	iv
<b>Declaratoria de Autenticidad</b> .....	Error! Bookmark not defined.
<b>Presentación</b> .....	vi
<b>Índice</b> .....	vii
<b>Resumen</b> .....	ix
<b>Abstract</b> .....	x
<b>I. Introducción</b> .....	2
<b>1.1. Realidad Problemática</b> .....	2
<b>1.2. Trabajos Previos</b> .....	3
<b>1.3. Teorías Relacionadas al Tema</b> .....	5
<b>1.3.1. Planeamiento Financiero.</b> .....	5
<b>1.3.2. Rentabilidad.</b> .....	8
<b>1.4. Formulación del problema</b> .....	11
<b>1.5. Justificación</b> .....	11
<b>1.6. Hipótesis</b> .....	12
<b>1.7. Objetivos</b> .....	12
<b>1.7.1. General.</b> .....	12
<b>1.7.2. Específicos.</b> .....	12
<b>II. Método</b> .....	14
<b>2.1. Tipo de investigación</b> .....	14
<b>2.2. Diseño de investigación</b> .....	14
<b>2.3. Variables</b> .....	14
<b>2.4. Población y muestra</b> .....	17
<b>2.4.1. Población.</b> .....	17

2.4.2. Muestra .....	17
2.5. Técnicas e instrumentos de recolección de datos .....	17
2.6. Validación y confiabilidad del instrumento .....	17
2.7. Métodos de análisis de datos .....	17
2.8. Aspectos éticos .....	18
III. Resultados .....	21
IV. Discusión.....	40
V. Conclusiones .....	43
VI. Recomendaciones.....	45
VII. Propuesta .....	47
VIII. Referencias Bibliográficas.....	74
Anexos .....	77



## Resumen

La presente investigación busca determinar la incidencia del planeamiento financiero en la rentabilidad de la empresa Servicios e Inversiones RODAL S.R.L año 2016. La investigación es descriptiva, diseño no experimental, de corte transversal; la población y muestra estuvo dada por la empresa Servicios e Inversiones RODAL S.R.L año 2016, se utilizó las técnicas de análisis documental y entrevista para obtener la información necesaria; se analizó los estados financieros a través del análisis horizontal y vertical, así como ratios financieros con la finalidad de conocer su situación económica y financiera de la empresa y de esta manera poder realizar proyecciones de acuerdo a las necesidades de la misma, en el objetivo general se determinó que la empresa al contar con un planeamiento financiero se podría proyectar su financiamiento, poder cancelar las deudas con terceros, mejorando en su liquidez de 0.81 en comparación con lo real de 0.70 y su rentabilidad en 0.21 proyectado y 0.09 real ; concluyendo que el planeamiento financiero incide positivamente en la rentabilidad de la empresa, ya que se demostró que si al contar con un plan financiero la organización podría disminuir sus gastos, enfrentar las obligaciones con terceros y mejorar su rentabilidad del periodo

*Palabras clave:* Planeamiento Financiero – Rentabilidad.

## **Abstract**

This research seeks to determine the impact of financial planning on the profitability of the company RODAL S.R.L Services and Investments in 2016. The research is descriptive, non-experimental, cross-sectional design; The population and sample was given by the company Services and Investments RODAL S.R.L year 2016, the techniques of documentary analysis and interview were used to obtain the necessary information; The financial statements were analyzed through the horizontal and vertical analysis, as well as financial ratios with the purpose of knowing their economic and financial situation of the company and in this way to be able to realize projections according to the needs of the same, in the general objective It was determined that the company having a financial planning could project its financing, to be able to cancel the debts with third parties, improving in its liquidity of 0.81 compared to the real of 0.70 and its profitability in 0.21 projected and 0.09 real; Concluding that financial planning has a positive impact on the profitability of the company, since it was demonstrated that if a financial plan could reduce the expenses incurred by the organization, face obligations with third parties and improve its profitability for the period.

Key words: Financial Planning - Profitability.