



UNIVERSIDAD FRANCISCO DE PAULA SANTANDER
BIBLIOTECA EDUARDO COTE LAMUS



RESUMEN TESIS DE GRADO

AUTOR (ES):

NOMBRE (S): MÓNICA MILENA

APELLIDOS: ROMERO RICO

NOMBRE (S): ZULEIMA

APELLIDOS: RODRIGUEZ CELIS

FACULTAD: CIENCIAS EMPRESARIALES

PLAN DE ESTUDIOS: CONTADURIA PÚBLICA

DIRECTOR:

NOMBRE (S): CECILIA

APELLIDOS: REYES UMBARILA

TITULO DE LA TESIS: DISEÑO E IMPLEMENTACIÓN DE UN PLAN ESTRATÉGICO FINANCIERO PARA LA EMPRESA RIVERA & ASOCIADOS CONSULTORIA EMPRESARIAL S.A.S.

RESUMEN:

Se elaboró un diagnostico de la situación actual de la empresa, identificando las falencias y oportunidades que posee y aplicando los índices o razones financieras las cuales permitieron a la empresa tomar decisiones acertadas y oportunas. Igualmente, se formuló un direccionamiento estratégico que le permita a la empresa definir sus metas a largo plazo y las estrategias para alcanzarlas. Por ultimo, se implementó un plan estratégico financiero acorde a las necesidades de la empresa.

Palabras clave: diseño, implementación, plan, estratégico, financiero.

CARACTERÍSTICAS:

PAGINAS: 173

PLANOS:

ILUSTRACIONES:

CD-ROM: 1

DISEÑO E IMPLEMENTACIÓN DE UN PLAN ESTRATÉGICO FINANCIERO
PARA LA EMPRESA RIVERA & ASOCIADOS CONSULTORIA EMPRESARIAL
S.A.S.

MÓNICA MILENA ROMERO RICO
ZULEIMA RODRIGUEZ CELIS

UNIVERSIDAD FRANCISCO DE PAULA SANTANDER
FACULTAD DE CIENCIAS EMPRESARIALES
PLAN DE ESTUDIOS DE CONTADURIA PÚBLICA
SAN JOSE DE CUCUTA
2012

DISEÑO E IMPLEMENTACIÓN DE UN PLAN ESTRATÉGICO FINANCIERO
PARA LA EMPRESA RIVERA & ASOCIADOS CONSULTORIA EMPRESARIAL
S.A.S.

MÓNICA MILENA ROMERO RICO
ZULEIMA RODRIGUEZ CELIS

Trabajo de grado presentado como requisito para optar al título de
Contador Público

Director
CECILIA REYES UMBARILA
Contador Público

UNIVERSIDAD FRANCISCO DE PAULA SANTANDER
FACULTAD DE CIENCIAS EMPRESARIALES
PLAN DE ESTUDIOS DE CONTADURÍA PÚBLICA
SAN JOSE DE CUCUTA
2012



FECHA: CUCUTA, Septiembre 19 de 2012

LUGAR: "UNIVERSIDAD FRANCISCO DE PAULA SANTANDER"

PLAN DE ESTUDIOS: "CONTADURIA PUBLICA"

TITULO DEL TRABAJO: "DISEÑO E IMPLEMENTACIÓN DE UN PLAN ESTRATÉGICO FINANCIERO PARA LA EMPRESA RIVERA & ASOCIADOS CONSULTORIA EMPRESARIAL S.A.S"

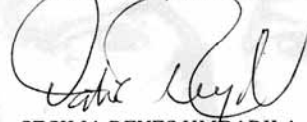
JURADOS:	ENTIDAD
CECILIA REYES UMBARILA	U.F.P.S
GERMAN GUSTAVO OSPINA HERNANDEZ	U.F.P.S
AGUSTIN OCHOA TORRES	U.F.P.S.

DIRECTOR (A): CECILIA REYES UMBARILA

NOMBRE DEL ESTUDIANTE	CODIGO	CALIFICACION	LETRAS	A	M	L
MONICA MILENA ROMERO RICO	0223942	4.0	CUATRO	X		
ZULEIMA RODRIGUEZ CELIS	0224086	4.0	CERO			

OBSERVACIONES:

FIRMA DE LOS JURADOS:


 CECILIA REYES UMBARILA
 Jurado


 AGUSTIN OCHOA TORRES
 Jurado


 GERMAN OSPINA HERNÁNDEZ
 Jurado

Vo.Bo. COORDINADOR COMITÉ CURRICULAR PLAN DE ESTUDIOS

Claudia O.





CONTENIDO

	pág.
INTRODUCCIÓN	17
1. DESCRIPCIÓN DEL PROYECTO	19
1.1 PLANTEAMIENTO DEL PROBLEMA	19
1.2 JUSTIFICACIÓN	20
1.3 OBJETIVOS	20
1.4 ALCANCES Y LIMITACIONES	21
2. REFERENTES TEÓRICOS	22
2.1 ANTECEDENTES	22
2.2 MARCO TEORICO	23
2.3 MARCO LEGAL	27
3. METODOLOGÍA	32
3.1 TIPO DE INVESTIGACIÓN	32
3.2 POBLACIÓN Y MUESTRA	32
3.3 INSTRUMENTOS	32
3.4 TÉCNICAS DE RECOLECCIÓN DE DATOS	33
3.5 TÉCNICAS DE ANÁLISIS DE LA INFORMACIÓN	33
4. DESARROLLO DE LA INVESTIGACION	35

4.1 ELABORACION UN DIAGNOSTICO DE LA SITUACIÓN ACTUAL DE LA EMPRESA, IDENTIFICANDO LAS FALENCIAS Y OPORTUNIDADES QUE POSEE	35
4.1.1 Naturaleza de la empresa	35
4.1.2 Análisis y tabulación de la información	36
4.2 APLICACIÓN LOS ÍNDICES O RAZONES FINANCIERAS QUE PERMITA A LA EMPRESA TOMAR DECISIONES ACERTADAS Y OPORTUNAS	68
4.2.1 Análisis vertical	69
4.2.2 Análisis horizontal	74
4.2.3 Índices o razones financieras	80
4.3 FORMULACIÓN UN DIRECCIONAMIENTO ESTRATÉGICO QUE LE PERMITA A LA EMPRESA DEFINIR SUS METAS A LARGO PLAZO Y LAS ESTRATEGIAS PARA ALCANZARLAS	93
4.3.1 Área administrativa	93
4.3.2 Área financiera	93
4.3.3 Área de mercadeo	94
4.3.4 Prestación de servicios	94
4.4 DIAGNOSTICO EXTERNO	99
4.5 MATRIZ DOFA	103
4.6 CONCLUSIÓN DEL DIAGNOSTICO	104
5. IMPLEMENTACIÓN DEL PLAN ESTRATEGICO	105
5.1 IMPLEMENTACIÓN UN PLAN ESTRATÉGICO FINANCIERO ACORDE A LAS NECESIDADES DE LA EMPRESA	105
5.2 FORMULACIÓN DEL PLAN DE ACCIÓN	106
5.2.1 Estrategias FO de la formulación del plan de acción	106

5.2.2 Estrategias FA de la formulación del plan de acción	108
5.2.3 Estrategias DO de la formulación del plan de acción	109
5.2.4 Estrategias DA de la formulación del plan de acción	111
5.3 IMPLEMENTACIÓN DEL PLAN DE ACCIÓN	112
5.3.1 Estrategias FO de la implementación plan de acción	112
3.3.2 Estrategias FA de la implementación plan de acción	114
5.3.3 Estrategias DO de la implementación plan de acción	116
5.3.4 Estrategias DA de la implementación plan de acción	133
5.4 ANÁLISIS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS TERCER Y CUARTO PERIODO	133
5.4.1 Análisis vertical tercer y cuarto periodo	135
5.4.2 Análisis vertical tercer y cuarto periodo	138
5.4.3 Análisis horizontal del estado de resultados tercer periodo 2011 – cuarto periodo 2011	141
5.4.4 Índices o razones financieras tercer y cuarto periodo de 2011	141
6. CONCLUSIONES	145
7. RECOMENDACIONES	147
7.1 MANUAL DE FUNCIONES PROPUESTO PARA CADA UNA DE LAS ÁREAS DE LA EMPRESA RIVERA & ASOCIADOS CONSULTORÍA EMPRESARIAL S.A.S.	148
7.2 PROCEDIMIENTOS ADMINISTRATIVOS PROPUESTO PARA LA EMPRESA RIVERA & ASOCIADOS CONSULTORÍA EMPRESARIAL S.A.S.	153
BIBLIOGRAFÍA	163

