



FACULTAD DE NEGOCIOS

Carrera de Contabilidad y Finanzas

“PLANIFICACIÓN FINANCIERA Y SU IMPACTO EN LA GESTIÓN CONTABLE Y TRIBUTARIA EN LA EMPRESA EVA ASOCIADOS SAC AÑO 2024”

**Trabajo de suficiencia profesional para optar al título
profesional de:**

Contador Público

Autor:

Julio Jorge Chavez Ttito

Asesor:


Dra. Maribel Mercedes Zamora Carranza

Código ORCID:0000-0002-3170-2852

Lima - Perú

2025

Informe de Similitud

 Página 2 of 42 - Descripción general de integridad Identificador de la entrega tmoaid::1:3280693824




19% Similitud general

El total combinado de todas las coincidencias, incluidas las fuentes superpuestas, para ca...

Filtrado desde el informe

- Bibliografía
- Texto citado
- Texto mencionado
- Coincidencias menores (menos de 8 palabras)

Fuentes principales

18%		Fuentes de Internet
0%		Publicaciones
9%		Trabajos entregados (trabajos del estudiante)

Marcas de integridad

N.º de alertas de integridad para revisión

No se han detectado manipulaciones de texto sospechosas.

Los algoritmos de nuestro sistema analizan un documento en profundidad para buscar inconsistencias que permitirían distinguirlo de una entrega normal. Si advertimos algo extraño, lo marcamos como una alerta para que pueda revisarlo.

Una marca de alerta no es necesariamente un indicador de problemas. Sin embargo, recomendamos que preste atención y la revise.


 Página 2 of 42 - Descripción general de integridad Identificador de la entrega tmoaid::1:3280693824

Tabla de contenido

Índice de Figuras	6
RESUMEN EJECUTIVO	7
CAPÍTULO I. INTRODUCCIÓN.....	8
CAPÍTULO II. MARCO TEÓRICO.....	13
CAPÍTULO III. DESCRIPCIÓN DE LA EXPERIENCIA	19
CAPÍTULO IV. RESULTADOS	27
CAPÍTULO V. CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES	34
REFERENCIAS	36
ANEXOS	39

Índice de Figuras

Figuras 1 Organigrama de la empresa Eva Asociados SAC	9
Figuras 2 Mapa de ubicación - Oficinas Eva Asociados; Error! Marcador no definido.	
Figuras 3 Recolección de presupuesto por área ¡Error! Marcador no definido.	
Figuras 4 Resumen de gastos mayo 2024.....	28
Figuras 5 Proyección de ventas	29
Figuras 6 Plataforma digital para empresas, TELECREDITO del BCP	30
Figuras 7 Detalle de ingreso masivo de clientes al SISCONT	31
Figuras 8 Factura de motorizado emitido a favor de EVA ASOCIADOS SAC.....	32
Figuras 9 Cálculo de IGV de manera semanal	33

RESUMEN EJECUTIVO

El presente trabajo expone la experiencia profesional en la empresa Eva Asociados SAC durante el año 2024, centrada en analizar cómo la planificación financiera influye en la gestión contable y el desempeño tributario. A partir de un diagnóstico situacional, se evidenció que la falta de conocimientos tributarios en la gerencia y la ausencia de un cronograma de pagos afectaron la liquidez y generaron problemas con el cumplimiento del IGV, ya que al ser una empresa de servicios, no cuenta con gastos que generen suficiente crédito fiscal. En respuesta, se implementaron estrategias como la organización de presupuestos por área, la proyección de ventas, el uso de sistemas contables y plataformas bancarias, así como la formalización de servicios para optimizar el IGV mensual. Se concluyó que una adecuada planificación financiera mejora la gestión contable, fortalece el control tributario y evita sanciones por parte de la SUNAT. Como recomendación principal, se sugiere al gerente general establecer reuniones mensuales con las áreas clave para revisar el flujo de caja proyectado, evaluar el cumplimiento tributario y tomar decisiones estratégicas con base financiera para asegurar sostenibilidad y eficiencia operativa.

NOTA

El contenido de la investigación no se encuentra disponible en **acceso abierto** por determinación de los propios autores, en concordancia con el Texto Integrado del Reglamento RENATI (artículo 12), la Directiva N°048-2020-CONCYTEC-P que regula el Repositorio Nacional Digital de Ciencia, Tecnología e Innovación de Acceso Abierto (ALICIA) administrado por el pliego Consejo Nacional de Ciencia, Tecnología e Innovación Tecnológica - CONCYTEC y la Ley N° 29733, Ley de Protección de Datos Personales.

REFERENCIAS

- Abad, Y. (2022). *Plan financiero y propuestas de mejora en la gestión de tesorería de la empresa Corporación ASK* [Tesis de licenciatura, Universidad San Ignacio de Loyola]. Repositorio USIL.
- Barbarán, A., & Sánchez, M. (2022). *Sistema contable y control financiero en entidades privadas de Lima Metropolitana* [Tesis de licenciatura, Universidad César Vallejo]. <https://repositorio.ucv.edu.pe/>
- Cabrera, D. (2022). *Presupuesto financiero como herramienta de control en empresas industriales del Callao* [Tesis de licenciatura, Universidad Nacional del Callao]. <https://repositorio.unac.edu.pe/>
- Campos, L. J. P. (2022). *La gestión contable y su relación con el cumplimiento de las obligaciones tributarias en la empresa T. Muelle Centro del Perú E.I.R.L.* [Tesis de licenciatura, Universidad César Vallejo]. <https://repositorio.ucv.edu.pe/handle/20.500.12692/91508>
- Caycho, M., & Delacruz, R. (2023). *Gestión tributaria y cultura fiscal en empresas de servicios en Lima Metropolitana* [Tesis de licenciatura, Universidad Nacional Federico Villarreal]. <https://repositorio.unfv.edu.pe/>
- Condori, C., & Jhordy, Y. (2021). *Plan estratégico con enfoque tributario y financiero en pymes del sector comercial de Tacna* [Tesis de licenciatura, Universidad Nacional Jorge Basadre Grohmann]. <https://repositorio.unjbg.edu.pe/>
- Cotrina, M., & Garay, L. (2022). *Sistema tributario y su incidencia en la gestión financiera de Corporación Bazán Diez Perú S.R.L.* [Tesis de licenciatura, Universidad César Vallejo]. <https://repositorio.ucv.edu.pe/>
- Fernández, J., & Marisol, L. (2023). *Planeamiento tributario y su relación con la gestión financiera de la empresa Wa Arquis E.I.R.L.* [Tesis de licenciatura, Universidad Nacional de Cajamarca]. <https://repositorio.unc.edu.pe/>
- Jara, M. (2023). *Proyecciones financieras como soporte estratégico en decisiones empresariales de pymes exportadoras* [Tesis de licenciatura, Universidad Ricardo Palma]. <https://repositorio.urp.edu.pe/>
- Leiva, A., & Víctor, R. (2023). *Impacto de la planificación tributaria en el cumplimiento del pago de impuestos de Laboratorio Llontop S.R.L.* [Tesis de licenciatura, Universidad Nacional de Cajamarca]. <https://repositorio.unc.edu.pe/>

- Matto Souza, J., & Durand, K. (2023). *NIIF 15 y toma de decisiones en empresas constructoras del Cercado de Lima* [Tesis de licenciatura, Universidad Privada del Norte]. <https://repositorio.upn.edu.pe/>
- Mitchell Tito Cañabi, M. (2023). *Gestión contable y tributaria y su incidencia en los resultados financieros del Consorcio Planta Huachipa* [Tesis de licenciatura, Universidad César Vallejo]. <https://repositorio.ucv.edu.pe/>
- Ocaña, A., & Delgado, R. (2024). *Presupuestos y su relación con la rentabilidad empresarial en microempresas comerciales* [Tesis de licenciatura, Universidad Nacional de San Agustín]. <https://repositorio.unsa.edu.pe/>
- Palomino Campos, L. J. (2022). *La gestión contable y su relación con el cumplimiento de las obligaciones tributarias en la empresa T. Muelle Centro del Perú E.I.R.L.* [Tesis de licenciatura, Universidad César Vallejo]. <https://repositorio.ucv.edu.pe/>
- Pedroza, M. (2023). *Proyecciones de flujo de caja como herramienta de prevención financiera en pymes del sector textil* [Tesis de licenciatura, Universidad Continental]. <https://repositorio.continental.edu.pe/>
- Paredes Verdillana, A. (2023). *Planeamiento tributario y su impacto en la gestión financiera de empresas mayoristas de abarrotes en Lima Metropolitana* [Tesis de licenciatura, Universidad Peruana de Ciencias Aplicadas]. <https://repositorio.upc.edu.pe/>
- Reátegui, C., Jáuregui-Güivin, A., & Roger, J. (2023). *Planificación tributaria y su incidencia en la situación financiera de una empresa automotriz peruana* [Tesis de licenciatura, Universidad César Vallejo]. <https://revistas.unaaa.edu.pe/index.php/unaaaciencia/article/view/46>
- Romero, L., & Sánchez, R. (2023). *Estándares contables y calidad de la información financiera en empresas de servicios* [Tesis de licenciatura, Universidad César Vallejo]. <https://repositorio.ucv.edu.pe/>
- Silvera Ventocilla, J. A. (2023). *Gestión financiera y su relación con la rentabilidad en empresas comerciales de San Juan de Lurigancho* [Tesis de licenciatura, Universidad César Vallejo]. <https://repositorio.ucv.edu.pe/>
- Taype, C. (2022). *Efectos de la planificación tributaria en la gestión económica de laboratorios clínicos de Lima* [Tesis de licenciatura, Universidad Peruana Los Andes]. <https://repositorio.upla.edu.pe/>
- Torres, R. (2023). *Elaboración y seguimiento de presupuestos como herramienta de*

- gestión financiera en empresas del sector logístico de Lima* [Tesis de licenciatura, Universidad de Lima]. <https://repositorio.ulima.edu.pe/>
- UPCI. (2023). *Importancia de las proyecciones financieras en la sostenibilidad de las microempresas familiares de Lima Este* [Tesis de licenciatura, Universidad Privada del Centro de Investigación]. <https://repositorio.upci.edu.pe/>
- Zapata Palomino, J. (2024). *Cumplimiento tributario y cultura fiscal en empresas formales del sector comercio en Lima* [Tesis de licenciatura, Universidad César Vallejo]. <https://repositorio.ucv.edu.pe/>