



UNIVERSIDAD  
PRIVADA  
DEL NORTE

# FACULTAD DE NEGOCIOS

CARRERA DE CONTABILIDAD Y FINANZAS

“PLANEAMIENTO FINANCIERO EN EMPRESAS  
DE TRANSPORTES”: UNA REVISIÓN DE LA  
LITERATURA CIENTÍFICA

Trabajo de investigación para optar al grado de:

**Bachiller en Contabilidad y Finanzas**

**Autor:**

Juan Yover Rojas Reyna

**Asesor:**

Mg. Aldo Rafael Medina Gamero

Trujillo - Perú

2019

## TABLA DE CONTENIDO

<b>DEDICATORIA</b>	¡Error! Marcador no definido.
<b>AGRADECIMIENTO</b>	¡Error! Marcador no definido.
<b>ÍNDICE DE TABLAS</b>	<b>3</b>
<b>ÍNDICE DE FIGURAS</b>	<b>4</b>
<b>RESUMEN</b>	<b>5</b>
<b>CAPÍTULO I. INTRODUCCIÓN</b>	¡Error! Marcador no definido.
<b>CAPÍTULO II. METODOLOGÍA</b>	¡Error! Marcador no definido.
<b>CAPÍTULO III. RESULTADOS</b>	¡Error! Marcador no definido.
<b>CAPÍTULO IV. CONCLUSIONES</b>	¡Error! Marcador no definido.
<b>REFERENCIAS</b>	<b>7</b>
<b>ANEXOS</b>	<b>10</b>

## ÍNDICE DE TABLAS

<b>TABLA N° 01.....</b>	<b>16</b>
Repositorio de tesis utilizados como unidad de análisis para la presente revisión sistemática.	
<b>TABLA N° 02.....</b>	<b>17</b>
Artículos científicos como unidad de análisis para la presente revisión sistemática.	
<b>TABLA N° 03.....</b>	<b>18</b>
Libros como unidad de análisis para la presente revisión sistemática.	
<b>TABLA N° 04.....</b>	<b>19</b>
Repositorios utilizados con su respectiva cantidad de tesis de diferentes universidades utilizadas para la realización del proyecto.	
<b>TABLA N° 05.....</b>	<b>19</b>
Base de datos utilizados con su respectiva cantidad de artículos utilizados para la realización del proyecto.	
<b>TABLA N° 06.....</b>	<b>19</b>
Editoriales con su respectiva cantidad de libros utilizados para la realización del proyecto.	
<b>TABLA N° 07.....</b>	<b>20</b>
Comparación de Resultados según los componentes del Compromiso Organizacional	

## ÍNDICE DE FIGURAS

**FIGURA Nº 01.....21**

Cantidad de tesis, artículos y libros seleccionados y analizados para la investigación sistemática.

**FIGURA Nº 02.....21**

Cantidad de tesis, artículos y libros encontrados por países.

## RESUMEN

La presente investigación tiene como objetivo conocer y analizar los estudios teóricos y empíricos sobre el planeamiento Financiero, y de qué manera las Empresas de transporte deben aplicarlo en el desarrollo de sus operaciones. Es necesario proporcionar a la empresa de información útil y exacta, que le sirva como indicador en la toma de decisiones para sus operaciones diarias.

En la revisión sistemática de artículos científicos se analizaron las diferentes fuentes de información tales como Realyc, Dialnet, eumed, Udea, Scielo, repositorios, libros y al buscador Google académico; utilizando términos relacionados al tema de investigación que nos indican como se ha ido desarrollando la importancia del Planeamiento Financiero, y así determinar si existen investigaciones previas sobre el tema y los puntos abordados en su aplicación.

La unidad de análisis estuvo conformada por 20 artículos de investigación, utilizando las diferentes herramientas y metodologías para lograr una correcta Planeación Financiera dentro de las Empresas.

**PALABRAS CLAVES:** Planeamiento financiero, Plan financiero en Empresas, Transporte.

**NOTA DE ACCESO:**

**No se puede acceder al texto completo pues contiene datos confidenciales.**

## REFERENCIAS

- Abanto, G. y Rodríguez, B (2017) *El Plan Financiero y la mejora de la situación económica y financiera de Logística Tecnología & Servicios S.A.C Trujillo 2016*. (Tesis de Título Profesional). Universidad Privada del Norte.
- Albuérne, M. y Casas, Y. (2014). *La planeación financiera: herramienta de integración para incrementar la rentabilidad en la empresa Havana Club*. Recuperado de <https://aprendeenlinea.udea.edu.co/revistas/index.php/cont/article/view/26130/20779408>
- Allen, F., Brealey, R. y Myers, S. (2010). *Principios de Finanzas Corporativas*. México: McGraw-Hill
- Cibrán, P., Prado, C., Crespo, M y Huarte, C. (2013). *Planificación Financiera*. Recuperado de <https://books.google.es/books?hl=es&lr=&id=bRg-AQAAQBAJ&oi=fnd&pg=PA13&dq=plan+financiero&ots=F3VWrP5NSI&sig=cQkjiToLXjNjdBdgXJr2eXqW2Ko#v=onepage&q=plan%20financiero&f=false>
- Besley, S. y Brigham, E. (2016) *Fundamentos de Administración financiera*. Recuperado de [https://www.academia.edu/26678858/FUNDAMENTOS\\_DE\\_ADMINISTRACION\\_FINANCIERA](https://www.academia.edu/26678858/FUNDAMENTOS_DE_ADMINISTRACION_FINANCIERA)
- Correa, J., Ramírez, L. y Castaño, C. (2010). *La importancia de la planeación financiera en la elaboración de los planes de negocio y su impacto en el desarrollo empresarial*. Recuperado de <https://revistas.unimilitar.edu.co/index.php/rfce/article/view/2287/2007>
- Gitman, L. y Zutter C. (2016) *Principios de la Administración Financiera*. Recuperado de <https://educativopracticas.files.wordpress.com/2014/05/principios-de-administracion-financiera.pdf>
- Huamán, A. y Esquivel, D. (2018). *El Planeamiento Financiero y su incidencia en la situación Económica y Financiera de la Empresa Grupo Palermo SRL en la ciudad de Trujillo en el año 2017*. (Tesis de Título Profesional). Universidad Privada del Norte.
- Lira, J. (08 marzo 2018). *Entérate de las innovaciones en el transporte en minería*, pp. 1. Recuperado de <https://gestion.pe/suplemento/comercial/almacenamiento-logistica/enterate-innovaciones-transporte-mineria-1003316>

- Marín, L. (noviembre, 2018). *Planificación financiera como soporte de gestión del éxito organizacional*. *Revista Contribuciones a la Economía*. Recuperado de <https://eumed.net/rev/ce/2018/4/planificacion-financiera-exito.html>
- Morales, A. y Morales, J. (2014). *Planeación Financiera*. Recuperado de <https://editorialpatria.com.mx/mobile/pdf/files/9786074382167.pdf>
- Morgan, J. (junio, 2017). *Dirección estratégica para la planeación financiera en instituciones educativas internacionales*. *Revista Iberoamericana para la Investigación y el Desarrollo Educativo*, 32. Recuperado de [http://www.scielo.org.mx/scielo.php?script=sci\\_arttext&pid=S2007-74672017000100299](http://www.scielo.org.mx/scielo.php?script=sci_arttext&pid=S2007-74672017000100299)
- Pérez, J. y Carballo, V. (2015). *La gestión financiera de la empresa*. Recuperado de <https://books.google.com.pe/books?id=VBanCwAAQBAJ&dq=El+plan+financiero+a+largo,+que+se+deriva+del+plan+estrat%C3%A9gico+de+la+empresa,+tiene+como+objeto+dise%C3%B1ar+el+planteamiento+financiero+de+la+empresa+para+los+pr%C3%B3ximos+a%C3%B1os+y+cuantificar+las+acciones+que+se+haya+decidido+implantar.+Se+trata,+tambi%C3%A9n,+de+anticipar+los+resultados+financieros+previstos+a+fin+de+valorar+su+coherencia+y+razonabilidad,+pu es+la+validez+de+la+estrategia+depende,+en+la+%C3%BAltima+instancia,+de+su++++viabilidad+financiera+y+muy+especialmente+de+que+sea+rentable,+se+ pueda+financiar+y+de+que+su+riesgo+est%C3%A9+controlado>
- Pérez, S. y Pérez, F. (2016). *Planificación financiera de las empresas: el rol de los impuestos o tributos*. Recuperado de <file:///C:/Users/baguira/Downloads/Dialnet-PlanificacionFinancieraDeLasEmpresas-5833413.pdf>
- Plasencia, M. (2014). *Aplicación del planeamiento financiero y su influencia en la situación económica financiera en la empresa de transportes Codigen S.A.C.* (Tesis de Título Profesional). Recuperado de <http://repositorio.upn.edu.pe/bitstream/handle/11537/6483/Plasencia%20Franco%2C%20M%C3%B3nica%20Cecilia.pdf?sequence=1&isAllowed=y>
- Puente, M., Viñán, J. y Aguilar J. (2017). *Planeación financiera y presupuestaria*. Recuperado de [http://cimogsys.esPOCH.edu.ec/direccion\\_publicaciones/public/pdf/33/libro%20portada%20y%20contra%20portada%20planeaci%C3%B3n%20MPR.pdf](http://cimogsys.esPOCH.edu.ec/direccion_publicaciones/public/pdf/33/libro%20portada%20y%20contra%20portada%20planeaci%C3%B3n%20MPR.pdf)



- Salazar, K. (2018). *Caracterización del financiamiento de las micros y pequeñas empresas del sector servicio del Perú: Caso empresa de transporte de carga Via Lomaz E.I.R.L.* (Tesis de Título Profesional). Recuperado de [http://repositorio.uladech.edu.pe/bitstream/handle/123456789/6097/FINANCIAMIENTO\\_MICRO\\_Y\\_PEQUENAS\\_EMPRESAS\\_SALAZAR\\_SEPERAK\\_KEVEN\\_ALBERTO.pdf?sequence=1&isAllowed=y](http://repositorio.uladech.edu.pe/bitstream/handle/123456789/6097/FINANCIAMIENTO_MICRO_Y_PEQUENAS_EMPRESAS_SALAZAR_SEPERAK_KEVEN_ALBERTO.pdf?sequence=1&isAllowed=y)
- Saavedra, M. y Espíndola, G. (2016). *El uso de la planeación financiera en las pymes de TI de México.* Recuperado de <http://www.redalyc.org/jatsRepo/5116/511653788003/index.html>
- Uscamayta, F. (2015). *La planeación financiera y el pronóstico interno para la toma de decisiones gerenciales en la empresa de servicios de transportes de carga pesada*. (Tesis de Título Profesional). Recuperado de <http://repositorio.unsa.edu.pe/bitstream/handle/UNSA/3738/Couschfy.pdf?sequence=1&isAllowed=y>

**ANEXOS**

Anexo N° 01: Portal de Base de Datos GOOGLE ACADÉMICO



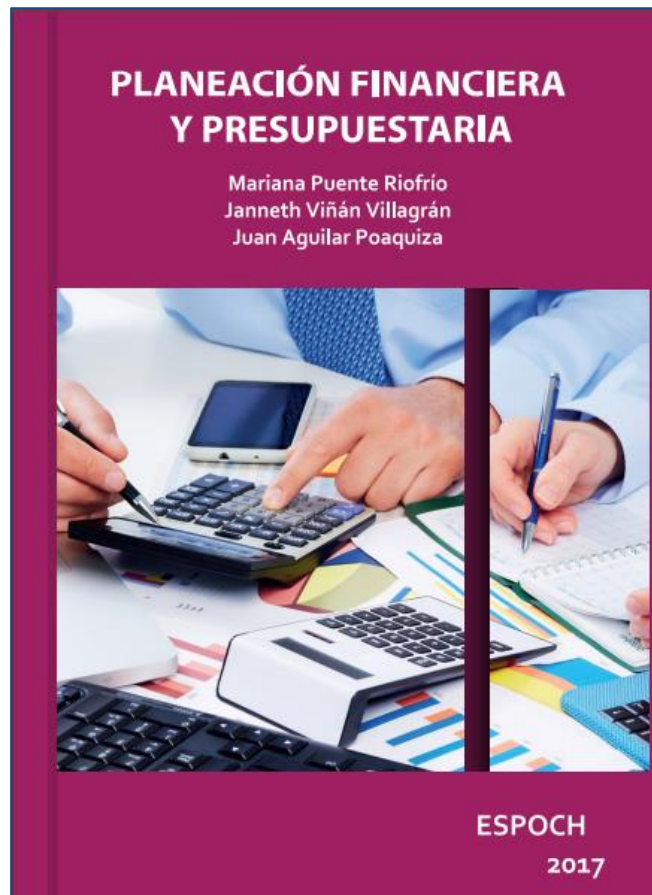
Anexo N° 02: Portal de Base de Datos REDALYC



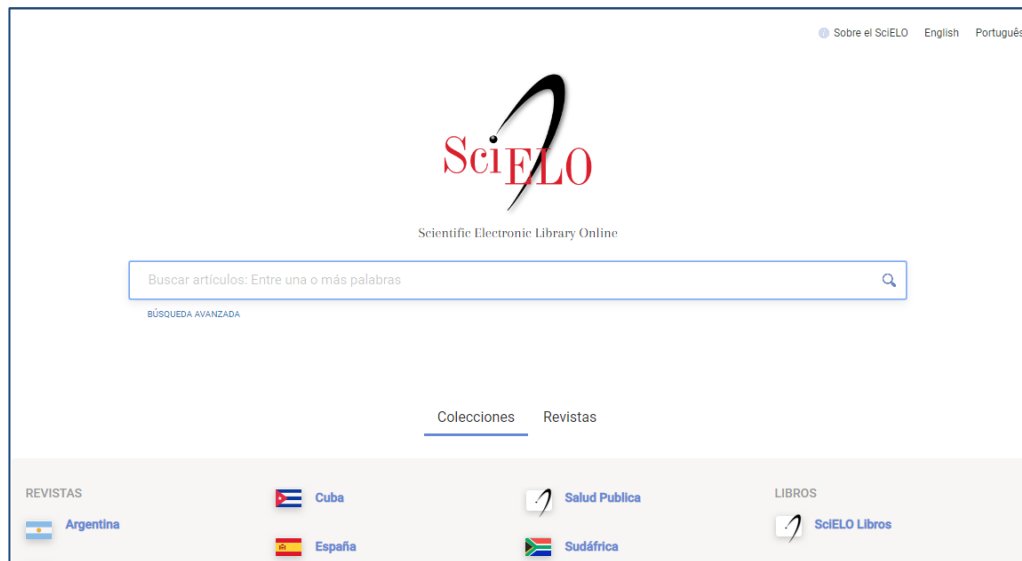
Anexo N° 03: Portal de Repositorio ALICIA CONCYTEC



Anexo N° 04: Portada de Libro Planeación Financiera y presupuestaria.



Anexo N° 05: Portal de Base de Datos SCIELO



Anexo N° 06: Portal de Editorial Neogranadina

