

	GESTIÓN DE RECURSOS Y SERVICIOS BIBLIOTECARIOS	Código	FO-SB-12/v0
	ESQUEMA HOJA DE RESUMEN	Página	1/1

RESUMEN TRABAJO DE GRADO

AUTOR(ES):

NOMBRE(S): YINA TERESA **APELLIDOS:** QUINTERO ANÍBAL

NOMBRE(S): YONEDINSON **APELLIDOS:** GUERRERO CARRILLO

FACULTAD: CIENCIAS EMPRESARIALES

PLAN DE ESTUDIOS: ADMINISTRACIÓN FINANCIERA

DIRECTOR:

NOMBRE(S): ELMAR JOSÉ **APELLIDOS:** CRIADO CASADIEGO

TÍTULO DEL TRABAJO (TESIS): PLAN ESTRATÉGICO PARA LA COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES HACARITAMA LTDA, DE LA CIUDAD DE OCAÑA

RESUMEN

El propósito del proyecto fue elaborar un plan estratégico financiero para la Cooperativa de Transportadores Hacaritama Ltda., de la ciudad de Ocaña. Se lograron determinar los componentes de la estructura financiera y del entorno de la Cooperativa. Se aplicaron las razones e indicadores financieros a los estados básicos de la empresa para medir la gestión en la administración de los recursos. Se realizó una interpretación horizontal y vertical de los estados financieros de los años 2012 y 2013. Igualmente, se elaboró el informe financiero que muestra la situación económica real de la empresa y se diseñaron las estrategias de mejoramiento financiero para la toma de decisiones.

PALABRAS CLAVE: planeación estratégica, estructura financiera, estados financieros.

CARACTERÍSTICAS:

PÁGINAS: 120 **PLANOS:** **ILUSTRACIONES:** **CD ROOM:** 1

Elaboró		Revisó		Aprobó	
Equipo Operativo del Proceso		Comité de Calidad		Comité de Calidad	
Fecha	24/10/2014	Fecha	05/12/2014	Fecha	05/12/2014

COPIA NO CONTROLADA

PLAN ESTRATÉGICO PARA LA COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES
HACARITAMA LTDA, DE LA CIUDAD DE OCAÑA

YINA TERESA QUINTERO ANÍBAL
YONEDINSON GUERRERO CARRILLO

UNIVERSIDAD FRANCISCO DE PAULA SANTANDER
FACULTA DE CIENCIAS EMPRESARIALES
PLAN DE ESTUDIOS DE ADMINISTRACIÓN FINANCIERA
SAN JOSÉ DE CÚCUTA

2016

PLAN ESTRATÉGICO PARA LA COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES
HACARITAMA LTDA, DE LA CIUDAD DE OCAÑA

YINA TERESA QUINTERO ANÍBAL
YONEDINSON GUERRERO CARRILLO

Trabajo de grado presentado como requisito para obtener el título de:

Administrador Financiero

Director

Mg. ELMAR JOSÉ CRIADO CASADIEGO

UNIVERSIDAD FRANCISCO DE PAULA SANTANDER
FACULTA DE CIENCIAS EMPRESARIALES
PLAN DE ESTUDIOS DE ADMINISTRACIÓN FINANCIERA
SAN JOSÉ DE CÚCUTA

2016



UNIVERSIDAD FRANCISCO DE PAULA SANTANDER
ACTA DE SUSTENTACIÓN DE UN TRABAJO DE GRADO
FACULTAD DE S EMPRESARIALES

HORA: 4:00 P.M

FECHA: 22 de Diciembre del 2015

LUGAR: CREAD*OCAÑA

JURADOS: JOSÉ IVAN ARDILA

JUAN PABLO BACCA MANZANO

LUIS ALFREDO JIMENEZ

TITULO DE LA TESIS: “PLAN ESTRATEGICO PARA LA COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES HACARITAMA LTDA, DE LA CIUDAD DE OCAÑA”


DIRECTOR: MG. ELMAR JOSÉ CRIADO CASADIEGO

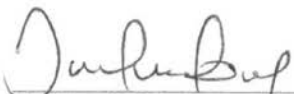
NOMBRE DE LOS ESTUDIANTES	CODIGO	NOTA	CALIFICACIÓN
<u>YINA TERESA QUINTERO ANIBAL</u>	<u>1490582</u>	<u>3.0</u>	<u>TRES CERO</u>
<u>YONEDINSON GUERRERO CARRILLO</u>	<u>1490583</u>	<u>3.0</u>	<u>TRES CERO</u>


PLAN DE ESTUDIOS: CICLO PROFESIONAL ADMINISTRACIÓN FINANCIERA

OBSERVACIONES: _____

FIRMA DE LOS JURADOS:


Código: 05355
C.C. 88.144.682


Código: 06401
C.C. 1091.664282


Código: 05369
C.C. 1109.99132

VoBo


COORDINADOR COMITÉ CURRICULAR

Contenido

	pág.
Introducción	14
1. Problema	15
1.1 Titulo	15
1.2 Planteamiento del Problema	15
1.3 Formulación del Problema	16
1.4 Objetivos	16
1.4.1 Objetivo general	16
1.4.2 Objetivos específicos	17
1.5 Justificación	17
1.6 Delimitaciones	18
1.6.1 Conceptual	18
1.6.2 Operativa	18
1.6.3 Temporal	18
1.6.4 Geográfica	18
2. Marco Referencial	19
2.1 Marco Histórico	19
2.1.1 Historia de las finanzas	19
2.1.2 Historia de empresas comerciales en el mundo	21
2.1.3 Historia de empresas comerciales en Colombia	23
2.1.4 Historia de empresas comerciales en Ocaña	24
2.1.5 Historia de la cooperativa de transportadores Hacaritama Ltda	26
2.2 Marco Conceptual	30

2.2.1	Planeación	30
2.2.2	Plan estratégico	30
2.2.3	Ente económico	31
2.2.4	Estados financieros	33
2.2.4.1	Balance general	34
2.2.4.2	Estado de resultados	35
2.2.4.3	Flujo de efectivo	35
2.2.5	Presupuesto de ingresos y gastos	36
2.2.6	Análisis financiero	38
2.2.6.1	Análisis vertical	38
2.2.6.2	Análisis horizontal	38
2.2.6.3	Estado de cambios en la situación financiera	39
2.2.6.4	Estado de cambios en el patrimonio	42
2.2.7	Razones e indicadores financieros	44
2.2.7.1	Índices de liquidez	44
2.2.7.2	Índices de actividad	45
2.2.7.3	Índices de apalancamiento	45
2.2.7.4	Índices de rentabilidad	46
2.2.8	Punto de equilibrio	47
2.3	Marco Teórico	48
2.3.1	Teoría general	48
2.3.2	Teoría financiera de Alvin Hansen	48
2.3.3	Teoría de las finanzas funcionales	49
2.3.4	Teoría ricardiana	49

2.3.5 Teoría del valor	51
2.3.6 Teoría del control	52
2.3.7 Teorías administrativas	52
2.3.8 Teoría de toma de decisiones	53
2.3.9 Teoría de la incertidumbre y el riesgo	54
2.4 Marco Legal	55
2.4.1 Estatuto tributario	74
3. Diseño Metodológico	80
3.1 Tipo de Investigación	80
3.2 Población	80
3.3 Muestra	81
3.4 Técnicas e Instrumentos de Recolección de la Información	81
3.5 Análisis y Procesamiento de la Información	81
4. Presentación de Resultados	82
4.1 Determinar los Componentes de la Estructura Financiera y el Entorno en Donde Desarrolla Actividad la Cooperativa de Transportadores Hacaritama LTDA	82
4.1.1 Estructura financiera	85
4.2 Aplicar las Razones e Indicadores Financieros a los dos Estados Básicos con los que Cuenta la Empresa, con el Fin de Medir la Gestión en la Administración de los Recursos de la Misma	86
4.2.1 Razones de liquidez	88
4.2.2 Razones de endeudamiento	92
4.2.3 Razones de rentabilidad	94
4.2.3.1 Rentabilidad de activos	94

4.3 Interpretar Horizontal y Verticalmente los Estados Financieros de los Años 2013 y 2014 para la Interpretación y Evaluación de los Resultados	96
4.4 Elaborar el Informe Financiero que Muestre la Situación Económica real de la Empresa	99
4.4.1 Análisis vertical a través de las razones financieras	99
4.4.2 Análisis horizontal	102
4.5 Diseñar Estrategias de Mejoramiento Financiero que le Permitan la Cooperativa de Transportadores Hacaritama LTDA. Una Adecuada Toma de Decisiones	103
4.5.1 Estrategias para la recuperación de cartera	108
4.5.2 Estrategias para el área contable	109
4.5.3 Estrategias contrarrestar la competencia desleal	110
5. Conclusiones	111
6. Recomendaciones	112
Referencias Bibliográficas	113
Anexos	109