

Universidad de Lima
Facultad de Ciencias Empresariales y Económicas
Carrera de Contabilidad y Finanzas



CASO DE ESTUDIO: PROPUESTA DE MEJORA EN LA RENTABILIDAD Y LIQUIDEZ A CORTO PLAZO EN LA EMPRESA RIVACASA S.A.C.

Trabajo de suficiencia profesional para optar el Título Profesional de Contador Público

Junnior Javier Contreras Vasquez

Código 20112688

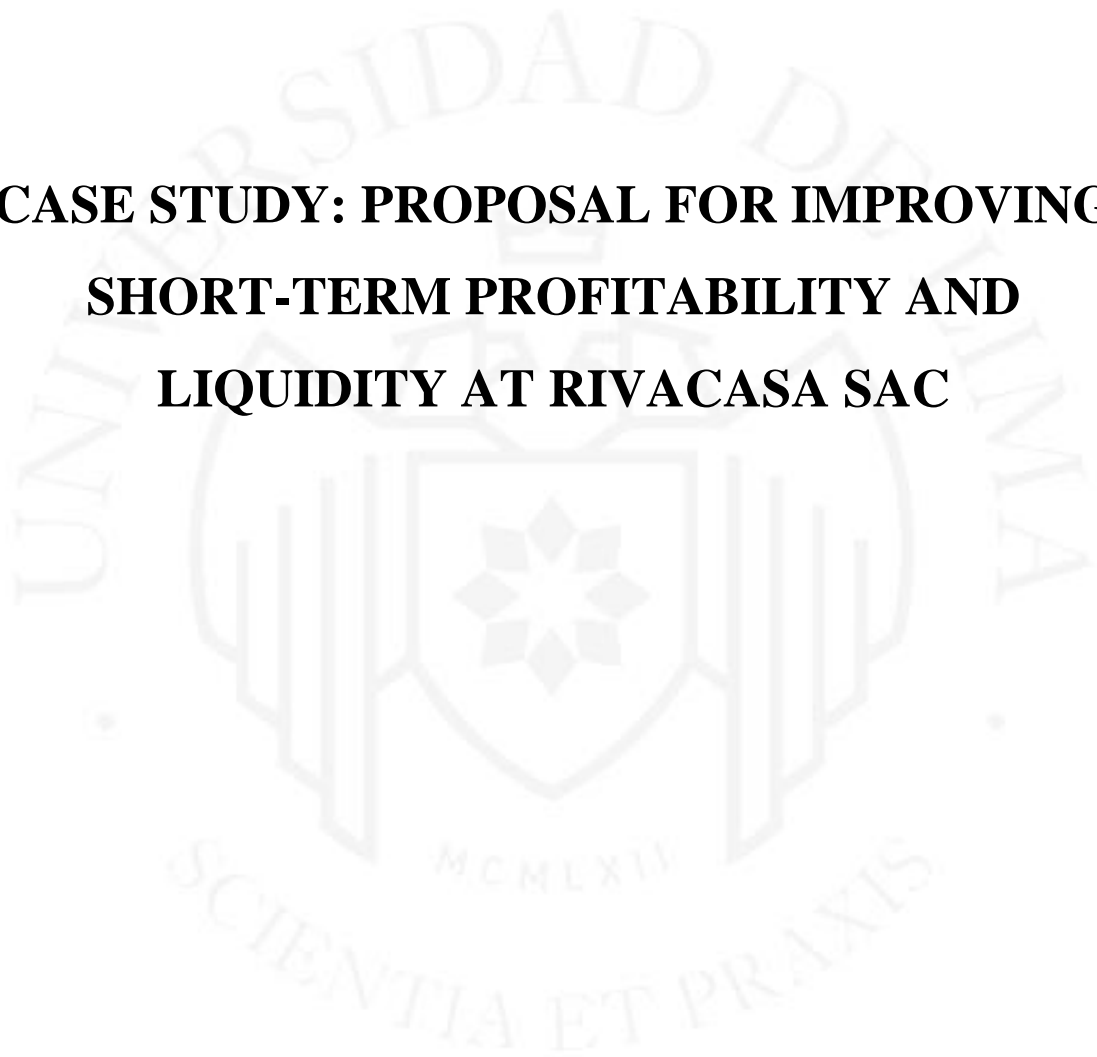
Asesor

Raphael Rey Tovar

Lima – Perú

Octubre de 2024

**CASE STUDY: PROPOSAL FOR IMPROVING
SHORT-TERM PROFITABILITY AND
LIQUIDITY AT RIVACASA SAC**



RESUMEN

La rentabilidad en una compañía es uno de los indicadores más importantes para el éxito empresarial y juega un papel importante con la liquidez y la capacidad de solvencia para sus obligaciones en corto plazo. En un panorama cada vez más competitivo y tecnológico, las compañías deben ser más innovadoras en sus productos para su dinamismo; como también, gestionar eficientemente sus costos y sus gastos. A medida que las condiciones del mercado y del sector cambian, se debe comprender los factores que podrían afectar en la rentabilidad y esto se vuelve esencial para la toma de decisiones y planificar nuevas estrategias de negocio. Además, la rentabilidad tiene un impacto directo con la capacidad de una compañía en innovar, expandirse y adaptarse a nuevas tecnologías y tendencias.

Actualmente, la compañía RIVACASA SAC no cuenta con una gestión de capital de trabajo óptimo, esto está relacionado directamente con la rentabilidad y liquidez de la empresa, lo que ha provocado problemas en sus operaciones diarias y en su financiación.

El presente estudio de caso constituye en realizar una propuesta de mejora en la gestión de inventarios y mejorar el ingreso de ventas que se verá reflejada en la rentabilidad y liquidez, mediante algunos indicadores, como son: la Tasa de Crecimiento de Ventas, el Margen Bruto y Periodo Promedio de Inventario, con lo cual es posible revisar si la empresa está relativamente saludable.

Para el diagnóstico de la situación actual se utilizaron los estados financieros desde el año 2020 al 2023 y el análisis de los ratios financieros y de rentabilidad, logrando información que se utilizó para comparar con empresas líderes rubro de construcción y ver que tan rentable es la empresa, para posteriormente realizar la propuesta de mejora.

Línea de investigación: 5400 - 51. d1

Palabras clave: Capital de Trabajo Neto, Estado de Flujo de Efectivo, Estado de Resultados, Ciclo de Conversión de Efectivo, Liquidez, Rentabilidad.

ABSTRACT

Profitability in a company is one of the most important indicators of business success and plays a significant role in liquidity and the ability to meet short-term obligations. In an increasingly competitive and technological landscape, companies must be more innovative in their products to maintain dynamism, as well as efficiently manage their costs and expenses. As market and sector conditions change, it is essential to understand the factors that could affect profitability, which becomes crucial for decision-making and planning new business strategies. Furthermore, profitability has a direct impact on a company's ability to innovate, expand, and adapt to new technologies and trends.

Currently, RIVACASA SAC does not have optimal working capital management, which is directly related to the company's profitability and liquidity, leading to issues in its daily operations and financing.

This case study aims to propose improvements in inventory management and enhance sales revenue, which will be reflected in profitability and liquidity, using various indicators such as Sales Growth Rate, Gross Margin and Average Inventory Period. Based on these indicators, we can assess whether the company is relatively healthy.

For the diagnosis of the current situation, financial statements from 2020 to 2023 were used, along with the analysis of financial ratios and profitability, yielding information that was utilized to compare with leading companies in the construction sector to determine the company's profitability, followed by the proposal for improvement.

Research Line: 5400-51.d1

Keyword: Net Working Capital, Cash Flow Statement, Income Statement, Cash Conversion Cycle, Liquidity, Profitability.




15% Similitud general

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

Filtrado desde el informe

- ▶ Bibliografía
- ▶ Texto citado

Fuentes principales

- 13%  Fuentes de Internet
- 2%  Publicaciones
- 8%  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.