

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



# **POLÍTICAS PARA LA OPTIMIZACIÓN DEL MANEJO DE EFECTIVO EN YOFC PERU S.A.C.**

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

**Edwin Jean Pierre Ramirez Meza**

**Código 20152246**

**Asesora**

**Mary Rosanna Cava Quevedo**

Lima – Perú  
Octubre del 2024





**CASE STUDY: PROPOSED POLICIES FOR  
OPTIMIZING CASH MANAGEMENT AT  
YOFC PERU S.A.C.**

## RESUMEN

Un elemento primordial para todo tipo de empresa es contar con políticas de manejo de efectivo, ya que proporciona sostenibilidad y crecimiento de la empresa permitiendo el cumplimiento de sus metas. Este trabajo tuvo como objetivo proponer políticas de manejo de efectivo que permitan mejorar la liquidez y mejorar el control de cajas chicas de la empresa YOFC PERU S.A.C., una empresa de telecomunicaciones. Se realizó el cálculo de las principales ratios financieros para determinar el estado de la empresa y también identificar el nivel de liquidez de esta. Así como también, evaluar un diseño de política de pago a proveedores que permitan aumentar el promedio de día de pago. Además, trabajando de manera conjunta con otras áreas, se propuso un nuevo procedimiento que permita suplantar las asignaciones y reposiciones de caja chica, ofreciendo un mayor control, menor número de operaciones bancarias y menor probabilidad de fraude.

**Línea de investigación:** 5400 – 51d1

**Palabras claves:** liquidez, indicadores financieros, caja chica, Pronatel, efectivo

## ABSTRACT

A key element for all types of companies is to have cash management policies, as it provides sustainability and growth of the company, allowing the fulfillment of its goals. This work aimed to propose cash management policies that allow improving liquidity, improving petty cash control of the company YOFC PERU S.A.C., a telecommunications company. The calculation of the main financial ratios was carried out to determine the state of the company and also to identify its liquidity level. As well as, to evaluate a design of a supplier payment policy that allows increasing the average payment day to suppliers. In addition, working jointly with other areas, a new procedure was proposed that allows replacing the allocations and replacements of petty cash, offering greater control, fewer banking operations and less probability of fraud.

**Line of research:** 5400 – 51d1

**Keywords:** liquidity, financial indicators, petty cash, Pronatel, cash




# 11% Similitud general

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

## Filtrado desde el informe

- ▶ Bibliografía
- ▶ Texto citado

## Fuentes principales

- 11%  Fuentes de Internet
- 1%  Publicaciones
- 2%  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.