



UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA ISRAEL

ESCUELA DE POSGRADOS “ESPOG”

MAESTRÍA EN ADMINISTRACIÓN DE EMPRESAS

Resolución: RPC-SO-22-No.477-2020- CES

PROYECTO DE TITULACIÓN EN OPCIÓN AL GRADO DE MAGISTER

Título del proyecto:

Plan de Negocio para la Creación de la Empresa de Consultaría Contable, Tributaria y Financiera en la Ciudad de Lumbaquí.

Línea de Investigación:

Gestión integrada de organizaciones y competitividad sostenible.

Campo amplio de conocimiento:

Administración

Autor/a:

Velasco Ortega Margo Genoveva

Tutor/a:

PhD. Aizaga Villate Miguel Ángel

Quito – Ecuador

2022

APROBACIÓN DEL TUTOR



Yo, Aizaga Villate Miguel Ángel con C.I: 1758070583 en mi calidad de Tutor del proyecto de investigación titulado: Plan de Negocio para la Creación de la Empresa de Consultoría Contable, Tributaria y Financiera en la Ciudad de Lumbaquí.

Elaborado por: Margoth Genoveva Velasco Ortegón, de C.I: 2100272745, estudiante de la Maestría: En Administración de Empresas MBA, de la **UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA ISRAEL (UISRAEL)**, como parte de los requisitos sustanciales con fines de obtener el Título de Magister, me permito declarar que luego de haber orientado, analizado y revisado el trabajo de titulación, lo apruebo en todas sus partes.

Quito D.M., 19 de marzo de 2022



Firma

Tabla de contenidos

APROBACIÓN DEL TUTOR	ii
DECLARACIÓN DE AUTORIZACIÓN POR PARTE DEL ESTUDIANTE	Error! Marcador no definido.
INFORMACIÓN GENERAL	1
Contextualización del tema	1
Problema de.....	2
investigación	2
Objetivo general	2
Objetivos específicos	2
Vinculación con la sociedad y beneficiarios directos:	2
CAPÍTULO I: DESCRIPCIÓN DEL PROYECTO	4
1.1. Contextualización general del estado del arte	4
1.2. Proceso investigativo metodológico	5
1.3. Análisis de resultados.....	7
CAPÍTULO II: PROPUESTA.....	13
2.1. Fundamentos teóricos aplicados	13
2.3. Validación de la propuesta.....	25
2.4. Matriz de articulación de la propuesta	29
CONCLUSIONES.....	30
RECOMENDACIONES.....	31
REFERENCIAS BIBLIOGRÁFICAS.....	32
ANEXOS	33

Índice de tablas

Tabla 1 Población de Gonzalo Pizarro	6
Tabla 2 Primera pregunta	7
Tabla 3 Segunda pregunta	8
Tabla 4 Tercera Pregunta.....	9
Tabla 5 Cuarta pregunta	10
Tabla 6 Quinta Pregunta	11
Tabla 7 Sexta pregunta	12
Tabla 8 Funciones Gerente	19
Tabla 9 Funciones Asistente	20
Tabla 10 Funciones secretario	20
Tabla 11 Funciones Asesores	21
Tabla 12 Gastos Operativos	22
Tabla 13 Inversión Inicial	23
Tabla 14 Utilidad Anual.....	24
Tabla 17 Preguntas de Validación.....	27
Tabla 18. Matriz de articulación	29

Índice de figuras

Ilustración 1 Primera pregunta	7
Ilustración 2 Segunda Pregunta	8
Ilustración 3 Tercera pregunta.....	9
Ilustración 4 Cuarta pregunta	10
Ilustración 5 Quinta pregunta.....	11
Ilustración 6 Sexta Pregunta	12
Ilustración 7 Estructura para un Plan de Negocios.....	14
Ilustración 8 Operaciones y manejo	16
Ilustración 9 Organigrama Funcional.....	18

INFORMACIÓN GENERAL

Contextualización del tema

La cultura tributaria es la condición que poseen personas naturales o jurídicas con alguna actividad económica en cuanto al pago de los tributos, las cuales son obligaciones que tienen con el Estado tal como lo ampara la ley y que dicho valor se paga de acuerdo a la capacidad contributiva de cada uno. Con el transcurso del tiempo los ecuatorianos han venido desarrollando esta actitud a través de estrategias que el ente regulador (SRI) ha implementado. Marisol Andrade, directora del SRI, afirmó “El incremento de la recaudación tributaria es el resultado de procesos de control y cobro ejecutados por el SRI para verificar el oportuno y correcto cumplimiento del pago de impuestos. Además, es el reflejo de la reactivación económica del país” (El Universo, 2022)

La presencia de las Microempresas contribuye a la generación de empleo y al desarrollo económico, ya que conduce al bienestar de la población. Hoy en día las empresas, sociedades u organizaciones pequeñas y medianas en su afán de estar preparadas para asumir las nuevas obligaciones derivadas del SRI, se ven en la necesidad de buscar servicios contables, para generar progreso en las actividades económicas.

La consultoría Contable, tributaria y financiera a la largo del tiempo ha permitido el crecimiento de las empresas u organizaciones que tiene la necesidad de los conocimientos de un experto para actualizarse, coordinar y competir en el mundo globalizado, así como también de los profesionales inmersos en esta actividad ya que tienen la oportunidad de ofrecer sus servicios de forma independiente o a la vez crear su propia empresa. La contabilidad es imprescindible en todos los ámbitos del mundo, ya que de la información que se deriva de ella, surgen las interpretaciones y la toma de decisiones ya sea de finanzas personales, de negocios pequeños, medianos o de grandes empresas. En el cantón Gonzalo Pizarro; específicamente en la ciudad de Lumbaqui se ha venido desarrollando e incrementando el comercio con la creación de varios negocios, ya que existe un sin número de personas emprendedoras.

Con base a esto se infiere que dichos negocios requerirán de personal profesional en materia, contable, financiera y tributaria, considerando que es un factor de alta importancia en el apropiado manejo contable, debido a que con la correcta aplicación de las reglas tributarias lograrán la veracidad y la prontitud de la información. Los negocios del sector, demandarán de manera permanente, contar con el servicio personalizado y actualizado de asesoría contable tributaria y financiera. Por tal motivo

se plantea la creación de una Empresa de Servicios Contables, Tributarios y Financieras en la ciudad de Lumbaquí.

Con la creación de esta, se brindaría un servicio profesional ágil, dinámico, moderno, seguro y al alcance de la ciudadanía del sector, el personal estará en permanente actualización en todas las normativas vigentes sobre todo en esta época de constantes cambios implementados por el SRI y demás organismos de control.

Problema de Investigación

¿Cómo estructurar un Plan de Negocio rentable para la Creación de la Empresa de Consultoría Contable, Tributaria y Financiera en la Ciudad de Lumbaquí?

Objetivo General

Diseñar un Plan de Negocio para la Creación de la Empresa de Consultoría Contable, Tributaria y Financiera en la Ciudad de Lumbaquí.

Objetivos Específicos

- Contextualizar los fundamentos teóricos relacionados a planes de negocio y al servicio Contable, Tributario y Financiero.
- Diagnosticar la situación actual del mercado, mediante la aplicación de técnicas y herramientas investigativas.
- Elaborar una propuesta del Plan de Negocio para la creación de la Empresa de Consultoría Contable, Tributaria y Financiera en la Ciudad de Lumbaquí.
- Valorar a través de criterios de especialistas la factibilidad que tendrá el presente proyecto.

Vinculación con la sociedad y beneficiarios directos:

Al crear esta Empresa en la Ciudad de Lumbaquí se plasma el aporte a la sociedad mediante la entrega de servicios de alto nivel a las personas naturales y jurídicas, considerando que se contribuirá a fomentar una cultura tributaria en lo referente a las obligaciones y derechos que tienen los contribuyentes para ejercer sus actividades económicas de manera transparente según la normativa vigente de nuestro país.

La ejecución de este proyecto generará fuentes de ingreso beneficiando directamente a los socios y colaboradores, a la vez a la sociedad con la creación de fuentes de empleo; así como a los contribuyentes naturales y jurídicos del cantón ya que se realizará una labor contable íntegra de normas y fundamentos contables, tributarios, financieros y de control, además de un comportamiento ético y responsable.

CAPÍTULO I: DESCRIPCIÓN DEL PROYECTO

1.1. Contextualización general del estado del arte

El presente proyecto se basa en determinar si es factible la creación de una Empresa de Consultoría Contable, Tributaria y Financiera en la Ciudad de Lumbaquí, motivo por el cual se analizaron diferentes trabajos que aportan al tema investigado:

El trabajo de Rea(2019) titulado Propuesta para la Creación de una Pymes en contabilidad y Tributación en la Parroquia de Calderón, para obtener el título de Ingeniero en Administración de Empresas en la Universidad Tecnológica Israel, cuyo objetivo fue evaluar si es factible de la creación de una PYMES de servicios Tributarios y Contables en la Parroquia Calderón. La metodología utilizada fue el método descriptivo para establecer las percepciones de un mercado objetivo y así conocer sus preferencias y fijar variables para establecer estrategias efectivas. La principal conclusión del estudio fue el análisis y el cálculo de la factibilidad financiera en el que se determinó factibilidad del proyecto reforzando la propuesta con el diseño del Plan de Marketing Mix para su funcionamiento. El aporte para este proyecto fue determinar la forma en que se puede llevar a cabo una investigación para la creación de una empresa.

En el Proyecto de Chicaiza (2019) titulado Desarrollo de estrategias basadas en la cultura tributaria para el cumplimiento oportuno de las obligaciones en la empresa PROMEDICAL de la Universidad Tecnológica Israel, para obtener el título de Licenciada en Contabilidad Pública y Auditoría en la Universidad Tecnológica Israel; cuyo objetivo fue Implementar un plan de estrategias, para el oportuno cumplimiento de las obligaciones tributarias en la empresa Promedical, con el fin de mejorar la situación de la empresa. La investigación fue con un enfoque tanto cualitativo como cuantitativo, ya que es necesario analizar datos numéricos, así como definir el problema y desarrollar estrategias, concluyendo que en la investigación se determinaron fundamentos teóricos basados en la materia de tributación para corregir problemas detectados por desconocimiento en aspectos tributarios de dicha empresa, definiendo la poca adaptación de normas y leyes creadas por el estado. El aporte para este proyecto de investigación ha sido tener una idea de la cultura tributaria de las personas, así como la forma establecer estrategias para el cumplimiento oportuno de las obligaciones.

En el Proyecto de Imbaquingo (2021) titulado Plan De Negocio Para La Implementación De La Hostería San José, ubicada en la parroquia Juan Montalvo, provincia de Pichincha de la Universidad Tecnológica Israel, para obtener una Maestría en Administración de Empresas; cuyo objetivo fue diseñar un Plan de Negocios para la creación de la hostería, que ayude a fomentar el progreso de la localidad, con excelentes servicios, el método que utilizó para la investigación fue el cuantitativo mediante una encuesta que aplicaron a turistas, que permitieron comprobar la aceptación para la

creación de la hostería, su conclusión fue que mediante la realización del estudio del mercado turístico, pudo evidenciar la oportunidad de emprender en el sector. El aporte para este proyecto fue que permitió tener una perspectiva para diseñar un plan de negocios que fomente el desarrollo de la economía local.

En el trabajo de Icaza (2021) titulado Estudio de factibilidad para la creación de una Empresa de consultoría y asesoría contable administrativa en la ciudad de Babahoyo; Proyecto de la Universidad Católica de Santiago de Guayaquil, para obtener una Maestría en Administración de Empresas; cuyo Objetivo fue crear una empresa de consultoría y asesoría contable y administrativa mediante una investigación y estudio de factibilidad para las Pymes en Babahoyo, que les permita ampliar su rentabilidad con ventajas competitivas; es no experimental, tipo básica aplicada, descripta con un enfoque mixto tanto cualitativo como cuantitativo, su principal conclusión fue que la propuesta si aportaría a gran escala al desarrollo económico de la ciudad. El aporte para el presente trabajo fue que ha permitido tener una orientación en la manera de cómo realizar un estudio del mercado objetivo adecuado, para conocer si es factible la inversión en el lugar investigado.

Como conclusión general, de los proyectos analizados se pueden resaltar que todos se enfocan en la factibilidad de la creación de empresas, así como en el desarrollo de las estrategias de servicios contables, mediante estudios financieros y de mercado; los cuales contribuyen a tomar las mejores decisiones en la realización de mi proyecto.

1.2. Proceso investigativo metodológico

La presente investigación se enfoca en definir el método, alcance y diseño, así mismo se determina la población y la muestra con el propósito de establecer la viabilidad para la creación de este emprendimiento, encaminado a la prestación servicios a los contribuyentes de la Ciudad de Lumbaquí. Además, se indicará la técnica de recolección de datos aplicada en este estudio.

Tipo de Investigación

Se usará el método de investigación de Campo, con un enfoque cuantitativo ya que se recopilará la información en el sector en el que se ejecutará el proyecto; permitiéndonos interactuar directamente con los moradores y público objetivo de la localidad para poder conocer más a fondo las necesidades reales y poder innovar en los servicios que se prestará.

Población y muestra

Para determinar la existencia de potenciales clientes para brindar el servicio de Consultaría Contable, Tributaria y Financiera, se usará la población de la ciudad de Lumbaquí

Tabla 1 Población de Gonzalo Pizarro

		Hombre	Mujer	Total
GONZALO PIZARRO	EL REVENTADOR	802	699	1.501
	GONZALO PIZARRO	1.503	1.452	2.955
	LUMBAQUI	1.724	1.501	3.225
	PUERTO LIBRE	494	424	918
	Total	4.523	4.076	8.599

Fuente: INEC (2010)

Muestra

Para el cálculo de la muestra se usó la fórmula de población finita que permite encontrar el tamaño de la muestra:

Simbología y datos

Simbología	Descripción	Datos
n	Tamaño de la muestra	343
N	Población o universo	3225
p	Probabilidad de éxito	50%=0,5
q	Probabilidad de fracaso	(1-0,5) =0,5=50%
Z	Nivel de significancia	95%=1,96
e	Margen de error	5%=0,05

Cálculo de la Muestra

$$n = \frac{N * Z_{\alpha}^2 * p * q}{e^2 * N - 1 + Z_{\alpha}^2 * p * q}$$

$$n = \frac{3225 * 1,96^2 * 0,5 * 0,5}{0,05^2 * N - 1 + 1,96^2 * 0,5 * 0,5}$$

$$n = 343$$

El cálculo de la muestra arrojo como resultado una muestra de 343 personas de la ciudad de Lumbaqui a quienes se les aplicará el cuestionario.

Técnicas e Instrumentos de recolección de datos

La herramienta a utilizarse para el este proyecto es la encuesta. “Mediante las encuestas se obtienen datos que ayuden a tomar decisiones importantes al producto o servicio que se ofertara o a su vez a corregir puntos que podrían significar un beneficio al proyecto” (QuestionPro, 2021).

Técnicas e Instrumentos de procesamiento de datos

Para el procesamiento de datos se utilizó el programa Excel 365 en donde se creó la base de datos, y el programa SPSS (Statistical Package for the Social Sciences) el cual es un programa de análisis estadísticos con el que se llevó a cabo el procesamiento de datos.

1.3. Análisis de resultados

Tabla 2 Primera pregunta

Señale la actividad económica a la que se dedica

	Frecuencia	Porcentaje	Porcentaje válido	Porcentaje acumulado
Comercial	135	39,4	39,4	39,4
Industrial	14	4,1	4,1	43,5
Servicios	89	25,9	25,9	69,4
Otro	105	30,6	30,6	100,0
Total	343	100,0	100,0	

Ilustración 1 Primera pregunta



Elaborada por: autora

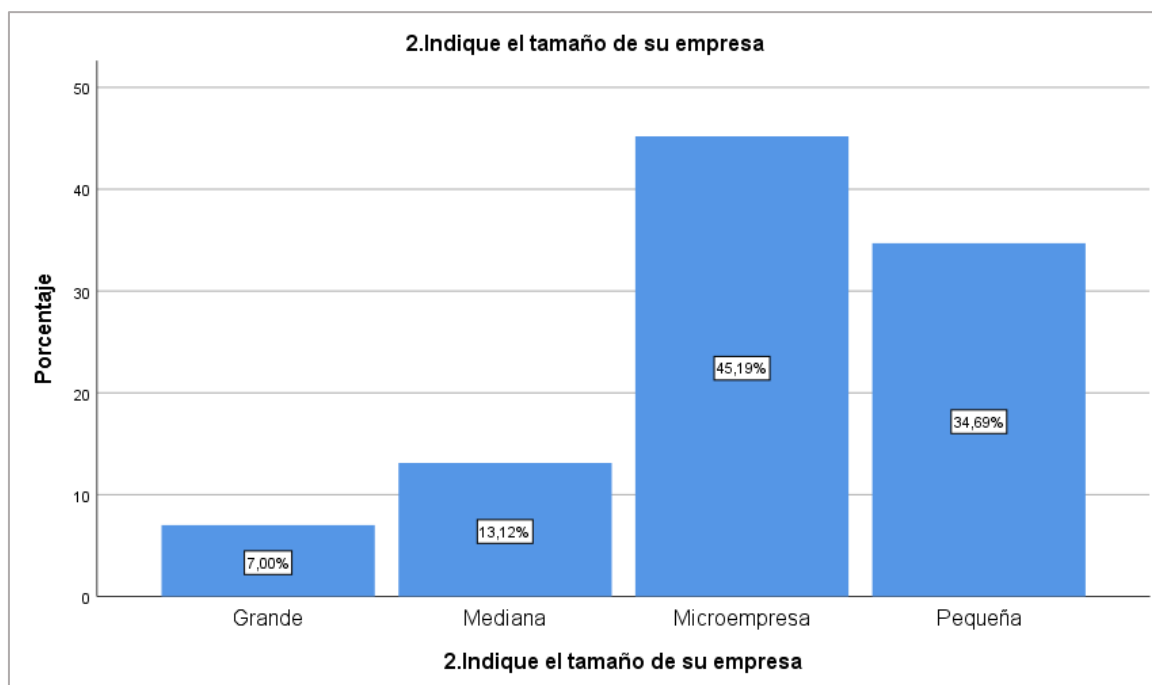
Análisis y conclusión: Se puede concluir de los resultados que se obtuvo de los 343 de los encuestados equivalen al 100%, el 39,36% se dedican a la actividad económica Comercial, el 30,61 se dedican a otro tipo de actividad económica, el 25,95% se dedican a la actividad económica servicios, el 4,08% se dedican a la actividad económica industrial, por lo que se concluye que existe un número considerable de empresas que se encuentran dentro del sector.

Tabla 3 Segunda pregunta

Indique el tamaño de su empresa

		Frecuencia	Porcentaje	Porcentaje válido	Porcentaje acumulado
Válido	Grande	24	7,0	7,0	7,0
	Mediana	45	13,1	13,1	20,1
	Microempresa	155	45,2	45,2	65,3
	Pequeña	119	34,7	34,7	100,0
	Total	343	100,0	100,0	

Ilustración 2 Segunda Pregunta



Elaborada por: autora

Análisis y conclusión: Se puede concluir que de los resultados que se obtuvo de los 343 de los encuestados equivalen al 100%, el 45,19% indica que el tamaño de su empresa es microempresa, el 34,69 indica que el tamaño de su empresa es pequeña, el 13,12% indica que el tamaño de su empresa

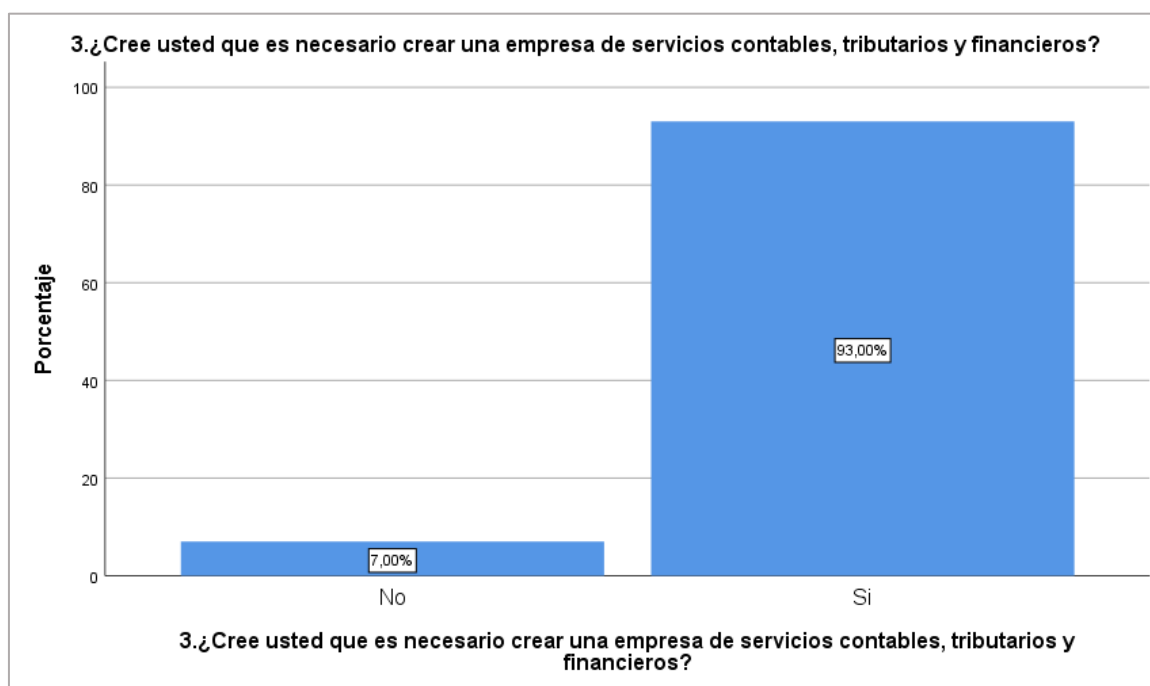
es mediana, el 7% indica que el tamaño de su empresa es grande, por lo que existe un número considerable de empresas de diferentes tamaños que pueden ser futuros clientes.

Tabla 4 Tercera Pregunta

¿Cree usted que es necesario crear una empresa de servicios contables, tributarios y financieros?

		Porcentaje			
		Frecuencia	Porcentaje	válido	Porcentaje acumulado
Válido	No	24	7,0	7,0	7,0
	Si	319	93,0	93,0	100,0
	Total	343	100,0	100,0	

Ilustración 3 Tercera pregunta



Elaborada por: autora

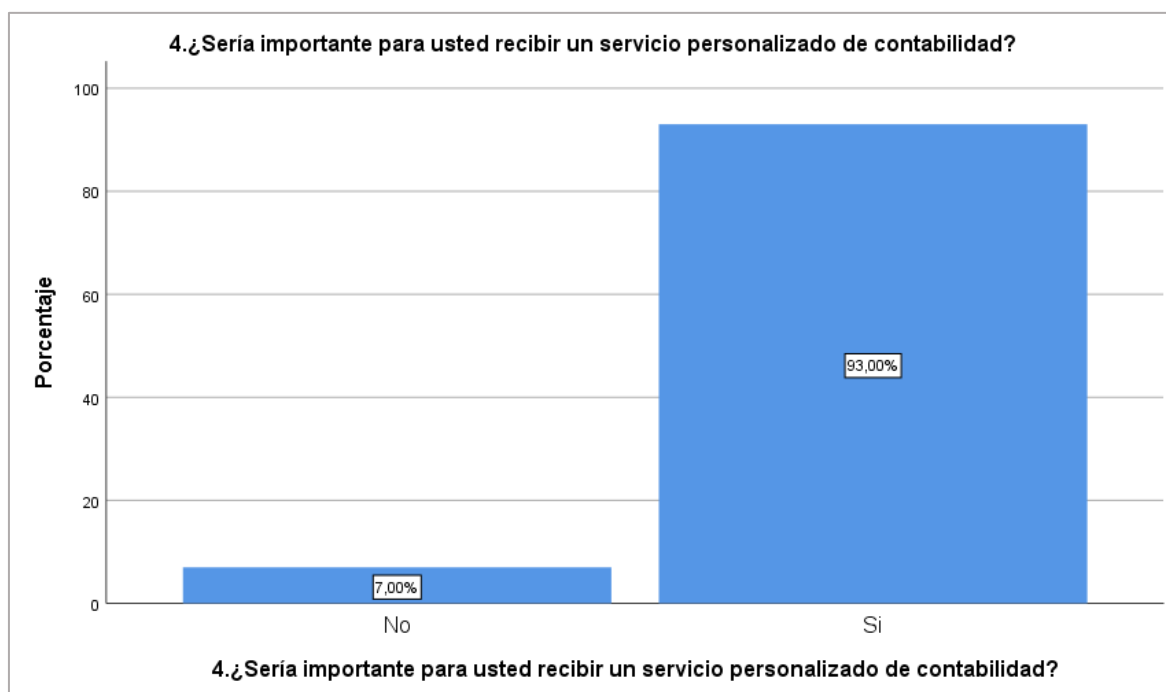
Análisis y conclusión: Se puede concluir de los resultados que se obtuvieron de los 343 de los encuestados equivalen al 100%, el 93% indica que si cree que es necesario crear una empresa de servicios contable, tributarios y financieros y el 7% indica que no cree que es necesario, por lo que se puede considerar que para la mayoría de los encuestados es necesario la constitución de una empresa de servicios contable, tributarios y financieros.

Tabla 5 Cuarta pregunta

¿Sería importante para usted recibir un servicio personalizado de contabilidad?

		Frecuencia	Porcentaje	Porcentaje válido	Porcentaje acumulado
Válido	No	24	7,0	7,0	7,0
	Si	319	93,0	93,0	100,0
	Total	343	100,0	100,0	

Ilustración 4 Cuarta pregunta



Elaborada por: autor

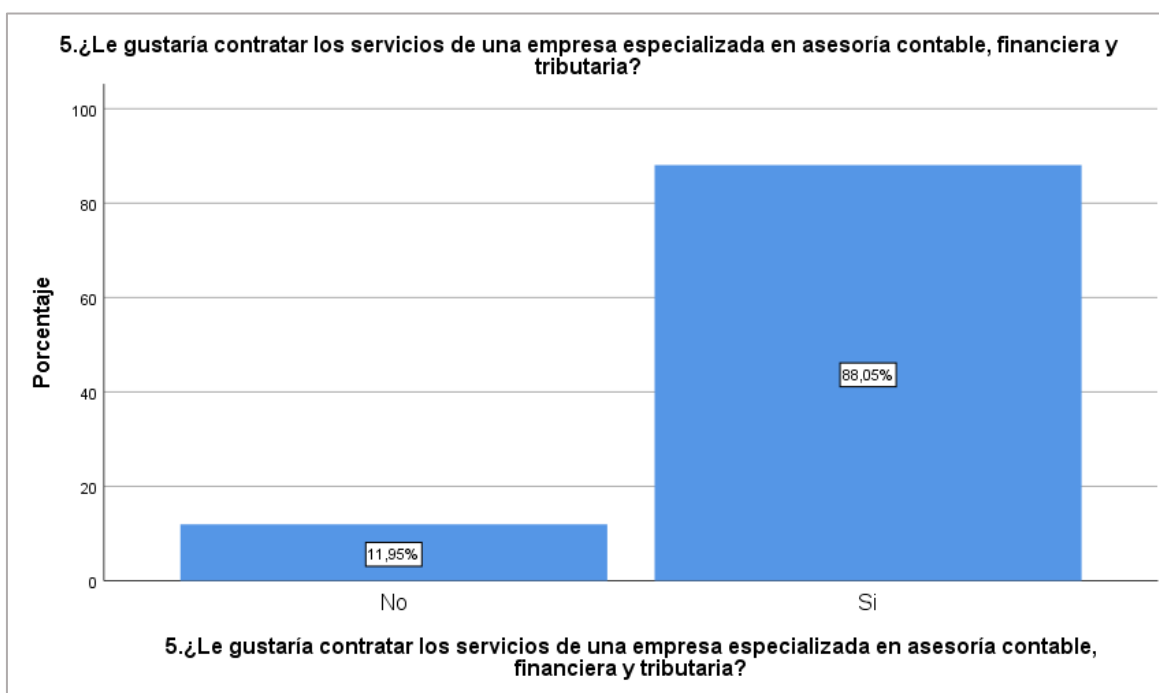
Análisis y conclusión: Se puede concluir de los resultados obtenidos de los 343 de los encuestados equivalen al 100%, el 93% indica que si sería importante recibir un servicio personalizado de contabilidad, tributarios y financieros y el 7% indica que no cree que sería importante, por lo que se considera que para el mayor número de encuestados es importante recibir un servicio personalizado de contabilidad.

Tabla 6 Quinta Pregunta

¿Le gustaría contratar los servicios de una empresa especializada en asesoría contable, financiera y tributaria?

		Frecuencia	Porcentaje	Porcentaje válido	Porcentaje acumulado
Válido	No	41	12,0	12,0	12,0
	Si	302	88,0	88,0	100,0
	Total	343	100,0	100,0	

Ilustración 5 Quinta pregunta



Elaborada por: autora

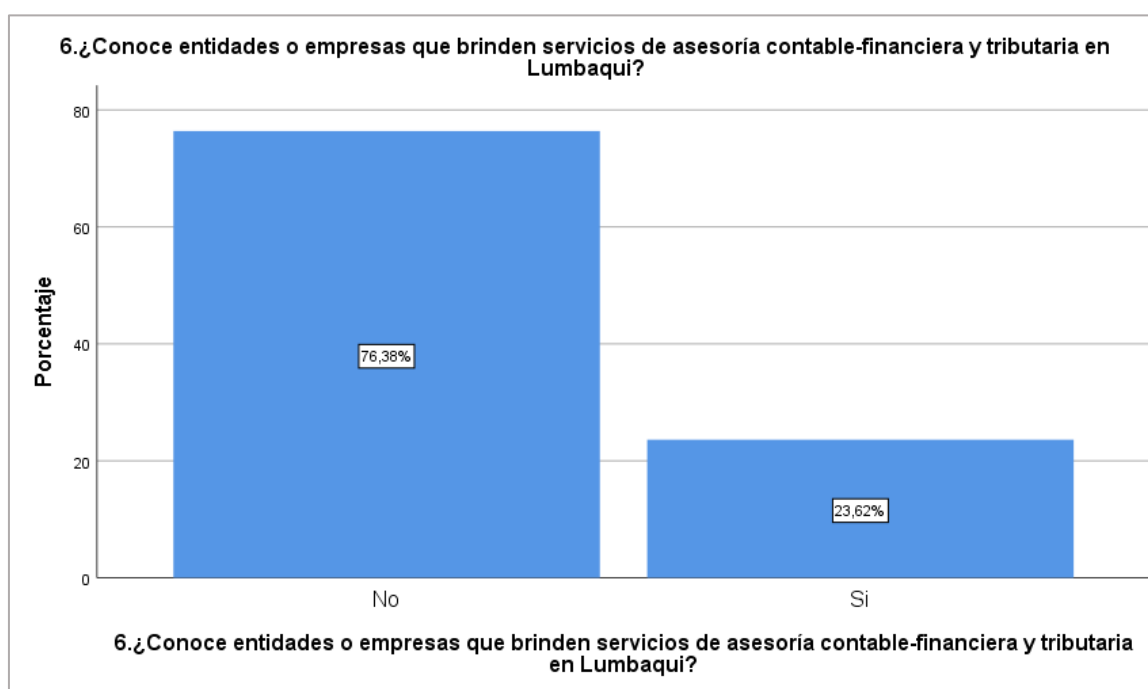
Análisis y conclusión: Se puede concluir de los resultados que se obtuvo de los 343 de los encuestados equivalen al 100%, el 88,05% indica que contrataría los servicios de una empresa especializada en asesoría contable, financiera y tributaria y el 11,95% indica que no le gustaría, por lo que se concluye que el mayor número de encuestados contrataría los servicios de una empresa especializada en asesoría contable, financiera y tributaria por lo cual sería un gran nicho de negocio.

Tabla 7 Sexta pregunta

¿Conoce entidades o empresas que brinden servicios de asesoría contable-financiera y tributaria en Lumbaqui?

		Frecuencia	Porcentaje	Porcentaje válido	Porcentaje acumulado
Válido	No	262	76,4	76,4	76,4
	Si	81	23,6	23,6	100,0
	Total	343	100,0	100,0	

Ilustración 6 Sexta Pregunta



Elaborada por: autora

Análisis y conclusión: Se puede concluir de los resultados que se obtuvo de los 343 de los encuestados equivalen al 100%, el 76,38% indica que no conoce entidades o empresas que brindan servicios de asesoría contable - financiera y tributaria en Lumbaqui y el 23,62% indica que si conocen este tipo de entidades, por lo que se concluye que para el mayor número de encuestados no conoce entidades o empresas que brinden servicios de asesoría contable – financiera y tributaria en Lumbaqui.

CAPÍTULO II: PROPUESTA

2.1. Fundamentos Teóricos Aplicados

Según Laos Sudea & Navarro Sierra (2017) El Plan de negocios es un documento que muestra en forma precisa información concerniente con la empresa. El documento puede adoptar diversas formas: pueden ser extensos y detallados como también concisos y breves. Al no existir un modelo determinado, la persona que requiera emprender debe elaborar su propio plan de negocios, tanto en el sentido de poner por escrito sus propias ideas, como también plasmar hasta donde planifica llegar. Un Plan de negocios es una carta de presentación de una empresa o idea de negocio. Para elaborar un Plan de negocios es indispensable contar con tiempo disponible, debido a lo complejo de su redacción. Este tiempo empleado debe entenderse como una de las más importantes inversiones en la empresa ya constituida. Laos Sudea & Navarro Sierra(2017).

Un plan de negocio te ofrece la oportunidad de evaluar a fondo tu idea, tanto si pretendes abrir una nueva empresa o ampliarla como si lo que quieres es independizarte de una compañía matriz o poner en marcha un proyecto dentro de una estructura ya establecida. También es una ocasión para que tu público objetivo, es decir, los inversores potenciales, los directivos de tu em- presa o quien sea que gestione los recursos necesarios para poner en práctica tu idea evalúen la viabilidad del proyecto. Tu objetivo es elaborar una hoja de ruta que te ayude a gestionar las oportunidades y los obstáculos que surjan en el camino y, quizá más importante, a diseñar las estrategias para solucionar los problemas antes de que aparezcan (Business Review, 2021, pág. 14).

Esta propuesta tiene la finalidad de establecer un Plan de negocios para la creación una Empresa servicios innovadores de Consultaría Contable, Tributaria y Financiera, que cubra las necesidades del público objetivo y de esta manera contribuir con el estado al generar una cultura tributaria en los habitantes de la localidad.

2.2. Descripción de la propuesta

La presente Propuesta se centra en un Plan de negocio para la creación de una empresa de servicios de Consultaría Contable, tributaria y financiera en la Ciudad de Lumbaquí, para lo cual nos regiremos a la estructura que se detalla a continuación:

a. Estructura general

Ilustración 7 Estructura para un Plan de Negocios.



b. Explicación del aporte

Resumen ejecutivo.

El presente Plan de Negocios propone la creación de una empresa de consultoría contable, tributaria y financiera en la Parroquia Lumbaqui, se considera que los servicios que se prestará dentro de la empresa estarán estrechamente relacionados con la sociedad económicamente activa, por tal motivo se concientizará a los clientes en el cumplimiento oportuno de sus deberes con los organismos de control como es el Servicio de Rentas Internas, el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, el Ministerio de Trabajo, El Sercop, la Superintendencia de Compañías, etc, ya que al evadir impuestos afecta al país al por lo que no existen los recursos suficientes para la inversión que el estado requiere para proyectos de desarrollo.

Se realizó un estudio de mercado para conocer la factibilidad de la creación de la empresa además de conocer los potenciales clientes, es decir aquellos que se dediquen a diferentes actividades económicas comerciales y prestación de servicios, a quienes se les brindará asesoría con profesionales calificados, además se realizó un estudio económico en el cual se analizó la inversión inicial y el capital de trabajo para establecer la viabilidad del proyecto.

Descripción de la empresa

La creación de la empresa de prestación de servicios de Consultoría Contable, Tributaria y Financiera dirigido a los contribuyentes actuales y futuros, a los no contribuyentes, a las personas naturales y jurídicas, empresas e instituciones vinculadas directa o indirectamente con los procesos tributarios en la Ciudad de Lumbaquí, para así contribuir al desarrollo del país mediante el cumplimiento de las obligaciones de los contribuyentes y no contribuyentes ecuatorianos.

Descripción del producto/servicio

Los servicios que se ofrecen dentro del presente plan de negocio se dividieron en tres grupos que a continuación se detallan:

Asesoría contable

Ofrecemos información y directrices útiles siendo una herramienta primordial de gestión para las personas o empresas.

- Asesoría Contable y contingencias
- Análisis financieros y de costos.
- Diseño e implementación de Sistemas Contables
- Control interno
- Diseño e implementación de Sistemas de Costos de producción
- Asesoría e Implementación normativa NIIFS
- Auditoría externa e interna.
- Inventarios.

Asesoría Financiera

Asesoramiento para proyecciones a escenarios futuros, recursos, rentabilidad, optimización, evaluar proyectos, inversiones, entre otros.

- Análisis financiero
- Elaboración de Flujos de Caja
- Investigación de mercado
- Elaboración de Presupuestos
- Gestión de cobranzas
- Administración de tesorería
- Estrategia por objetivos financieros

Asesoría tributaria

Asesoramiento legal y técnico en la materia tributaria, racionalización de los impuestos y recursos financieros.

- Declaración del Iva mensual y semestral
- Declaración (ATS) de anexos transaccionales
- Declaración de ISD
- Declaración Patrimonial
- Planificación y asesoría fiscal.
- Declaración del IRPF/ Impuesto de Sociedades.
- Estudiar el marco jurídico tributario de los contribuyentes para brindar soluciones a cada caso.
- Dar a conocer sobre actualizaciones en la ley
- Tramites de devolución de IVA y de Impuesto Renta

Operaciones y manejo

Para lograr los resultados esperados se debe tomar en cuenta diferentes factores de la empresa que se van a detallar a continuación:

Ilustración 8 Operaciones y manejo



Análisis competitivo, investigación de mercado

Esta investigación recabó datos de información que nos puedan servir como referencia para la creación de nuestra empresa y conocer nuestros potenciales clientes potenciales clientes para brindar el servicio de Consultaría Contable, Tributaria y Financiera en la Ciudad de Lumbaquí se usó una muestra fuente de información, un cuestionario orientado a la población activa económicamente, determinando una demanda de nuestro servicio entre la población.

Y los resultados generales de la investigación de mercado mediante una encuesta en la ciudad de Lumbaquí fueron que el 93% de los encuestados cree necesario crear una empresa de servicios contables, tributarias y financieros, el 93% de los encuestados considera importante recibir un servicio personalizado, el 88,05 indica que contraría los servicios de una empresa especializada en asesoría contable, financiera y tributaria y finalmente el 76,38% de los encuestados indica que no conoce entidades o empresas que brinden nuestro servicio, por lo que es viable la creación de nuestra empresa ofreciendo servicios que satisfagan las necesidades de las personas que requieren nuestros servicios.

Estrategias de mercado. Marketing Mix

Se tiene como finalidad ganar posición y reconocimiento de los clientes que permita brindar el sustento económico y el desarrollo de una empresa competitiva, mediante las cuatro (P) variables: producto o servicio, precio, promoción y plaza.

Producto o Servicio

Se brindará variedad de servicios profesionales y actualizados en lo referente a los procesos Contables, Tributarios y Financieros y se realizará un control constante del uso de recursos y manejo de procesos.

Precio

Se manejará varios tipos de estrategias para el beneficio del negocio y a su vez para estar a la altura de la competencia, las estrategias de precios se aplicarán en función al servicio solicitado y a la competencia realizando un análisis de las tarifas de los negocios similares situados en la zona ya que son competidores potenciales directos. De tal forma, se tendrá referencias y se podrá otorgar precios competitivos similares o superiores para que los clientes tengan una visión positiva a cerca del negocio, también se realizará descuentos por la primera declaración para generar confianza en los clientes.

Promoción

La promoción es uno de los componentes muy importantes en los negocios, ya que puede promover de una manera efectiva el reconocimiento del servicio. Se trata de hacer saber al público

sobre el servicio y para captar el interés de nuestros clientes; para esto se establecerá las siguientes estrategias:

Desarrollo de una página web empresarial interactiva para atraer a nuevos clientes en la que se detallara información relevante de nuestros servicios a ofrecer.

Crear un sistema de monitoreo de nuestros clientes a través de diferentes plataformas de comunicación, WhatsApp, Instagram, Telegram, Messenger entre otros, brindando soporte en tiempo real.

Ofrecer servicios personalizados a los clientes que se ajuste a su necesidad, economía, objetivos, brindando un servicio integral.

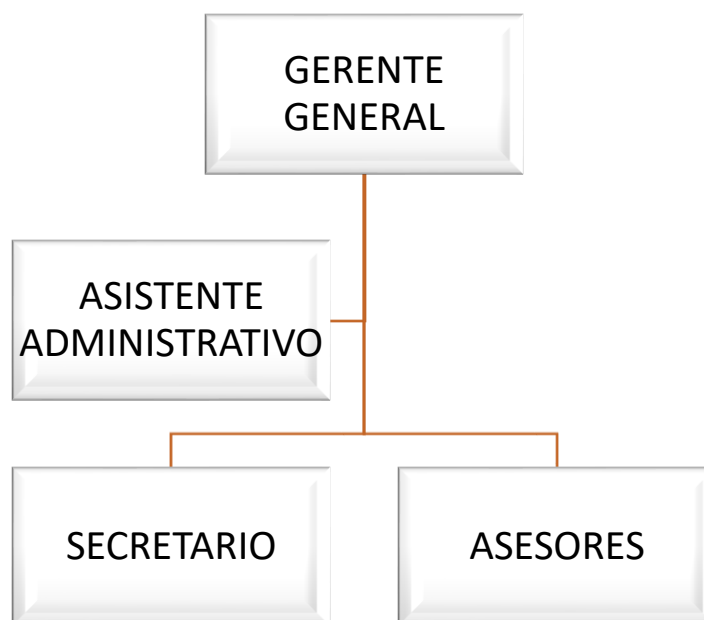
Plaza

La Empresa de consultoría contable - tributaria y financiera utilizará un canal de distribución directo, debido a que el cliente debe acudir al negocio para recibir el servicio.

Se establecerá un local comercial en el sector donde se instalarán todas las condiciones necesarias para atender a los clientes para dar la mejor comodidad posible a los clientes que visiten el establecimiento.

Administración y organización

Ilustración 9 Organigrama Funcional



Funciones por área

Gerente General

Tabla 8 Funciones Gerente

Cargo	Gerente General
Requisitos	Título de tercer nivel en administración, contabilidad y auditoría o carreras a fines
Funciones	
<ul style="list-style-type: none">• Representante legal• Ejercer liderazgo capaz de promover y sostener un desempeño organizacional.• Precisar objetivos, metas y estrategias que se aplicarán.• Propone soluciones a problemas dentro de la empresa.• Especificar la información que se precisa para resolver problemas y detectar oportunidades.• Designar todas las posiciones y tomas de decisiones gerenciales.• Gestionar la obtención de recursos.• Establecer los lineamientos para la implementación del sistemas de gestión de la calidad.• Proponer medidas para garantizar la continuación de los trabajos.	

Asistente administrativo

Tabla 9 Funciones Asistente

Cargo	Asistente administrativo
Requisitos	Conocimientos en paquetes de office, principalmente en Excel.
Funciones	
<ul style="list-style-type: none">• Atender llamadas• Atención al cliente• Recepción y custodio de documentos• Elaborar cálculos básicos• Informar todo lo relacionado del trabajo al departamento al que pertenece• Mantener la agenda debidamente actualizada• Mantenerse al día con los trámites de expedientes• Estar al tanto de todos los procesos de la empresa.• Optimizar los recursos de oficina	

Secretario

Tabla 10 Funciones secretario

Cargo	Secretario
Requisitos	Título secretaria ejecutiva, Estudiante de carreras administrativas
Funciones	
<ul style="list-style-type: none">- Apoyo a Gerencia en la elaboración de los documentos solicitados.- Control, registro y archivo de la documentación.- Administrar la agenda diaria de la Secretaría General- Coordinar eventos, citas y reuniones.	

Asesores

Tabla 11 Funciones Asesores

Cargo	Asesores contable, tributario y financiero
Requisitos	Conocimientos en paquetes de office, principalmente en Excel.
Funciones	<ul style="list-style-type: none">- Cumplir con el horario establecido.- Realizar contratos de trabajo.- Elaborar Estados Financieros.- Realizar análisis en base a los estados financieros- Elaborar Estados de Costos de Producción.- Realizar declaraciones de los clientes y archivar facturas en orden cronológico.- Realizar anexos transaccionales

Factores financieros

Ingresos

Tabla Ingresos por Servicios

Ingresos	Empresas	Costo por Servicio	Ingreso Mensual	Ingreso anual
Asesorías a Personas naturales con un monto de ingresos de hasta \$80 000	10	180	\$1.800,00	\$21.600,00
Asesorías a Personas naturales y jurídicas con un monto de ingresos mayores \$80 000	7	300	\$2.100,00	\$25.200,00
Asesorías a Sociedades, empresas pymes, pequeñas y medianas	3	500	\$1.500,00	\$18.000,00
Servicios contables y Tributarios	50	25	\$1.250,00	\$15.000,00
	Total		\$6.650,00	\$79.800,00

Costos y Gastos

Tabla Recursos humanos

Consultores	Cantidad	Salario Mensual	Salario Anual
Gerente	1	\$ 900,00	\$ 10.800,00
Secretario	1	\$ 550,00	\$ 6.600,00
Contables	1	\$ 750,00	\$ 9.000,00
Financieros	1	\$ 750,00	\$ 9.000,00
Tributaritos	1	\$ 750,00	\$ 9.000,00
TOTAL	Total	\$ 3.700,00	\$ 44.400,00

Tabla 12 Gastos Operativos

Recurso	Cantidad	V. Unitario	V. Mensual	V. Anual
Agua	1	10	\$10,00	\$120,00
Luz	1	40	\$40,00	\$480,00
Teléfono	1	10	\$10,00	\$120,00
Internet	1	40	\$45,00	\$540,00
Arriendo	1	200	\$200,00	\$2.400,00
Permisos y patentes	1	150	\$150,00	\$1.800,00
Licencias	3	20	\$60,00	\$720,00
		Total	\$515,00	\$6.180,00

Fuente: Datos procesados en Excel 365

Elaborado por: Autora

Los equipos que se utilizaran para realizar los trabajos, tareas

Tabla Equipo de computación (Inversión Inicial)

Recurso	Detalles	Cantidad	V. Unitario	V. Total
Computador	Lenovo	3	\$ 800,00	\$ 2.400,00
Laptop	Lenovo	1	\$ 1.500,00	\$ 1.500,00
Impresora	Hp	1	\$ 450,00	\$ 450,00
UPC	Cdp	3	\$ 50,00	\$ 150,00
Regleta	6 tomas	3	\$ 15,00	\$ 45,00
		Total	\$ 2.815,00	\$ 4.545,00

Tabla Muebles y enseres (Inversión Inicial)

Recursos materiales	Detalles	Cantidad	V. Unitario	V. Mensual
Estación de trabajo	Individual	3	\$ 150,00	\$ 450,00
Silla	Oficina	6	\$ 20,00	\$ 120,00
Silla giratoria	Ergonómica	3	\$ 70,00	\$ 210,00
Silla	Sala de espera	4	\$ 20,00	\$ 80,00
Mesa	Ovalada	1	\$ 60,00	\$ 60,00
		Total	\$ 320,00	\$ 920,00

Tabla Suministros y útiles de oficina

Recursos materiales	Detalles	Cantidad	V. Unitario	V. Mensual	V. Anual
Resmas de papel bond	Reprobal	5	\$3,50	\$ 17,50	\$ 210,00
Engrapadora	Oficina	3	\$5,00	\$ 15,00	\$ 180,00
Grapas y clips cajas		3	\$3,50	\$ 10,50	\$ 126,00
Marcador		3	\$1,25	\$ 3,75	\$ 45,00
Perfiles plásticos		50	\$0,60	\$ 30,00	\$ 360,00
Juego de tasas		1	\$12,00	\$ 12,00	\$ 144,00
Esferos (caja)	BIC	3	\$2,50	\$ 7,50	\$ 90,00
Perforadoras	Oficina	3	\$5,00	\$ 15,00	\$ 180,00
Lápices		1	\$6,00	\$ 6,00	\$ 72,00
Borradores (caja)	Goma	1	\$4,50	\$ 4,50	\$ 54,00
Almohadilla de tinta		3	\$8,00	\$ 24,00	\$ 288,00
Sellos	personalizados	3	\$10,00	\$ 30,00	\$ 360,00
		Total	\$	\$ 175,75	\$ 2.109,00

Al haber realizado el análisis económico financiero de este proyecto, se puede concluir que el proyecto es viable. A continuación, se detalla la inversión Inicial y los ingresos y gastos al año.

Tabla 13 Inversión Inicial

INVERSIÓN INICIAL	\$ 5.465,00
Equipos de Computación	\$ 4.545,00
Muebles y Enseres	\$ 920,00

Tabla 14 Utilidad Anual

INGRESOS	\$ 79.800,00
Servicios por asesorías y complementarios	\$ 63.000,00
GASTOS	\$ 52.689,00
Suministros	\$ 2.109,00
Pago personal	\$ 44.400,00
Otros gastos	\$ 6.180,00
UTILIDAD ANUAL	\$ 27.111,00

c. Estrategias y/o técnicas

Al establecer las necesidades de los clientes de la Ciudad de Lumbaqui; mediante el análisis de los resultados de las encuestas, se ha visto la viabilidad de la creación de un plan de negocios para una empresa contable, tributaria y financiera, así como también establecer permanencia en el mercado, esto se llevará a cabo con las siguientes propuestas:

Personal altamente calificado, que cuente con una experiencia en este campo laboral, establecer las funciones que tendrá cada departamento e individuo obteniendo una organización efectiva dentro de la empresa. Comunicación continua a través de reuniones cortas para tratar temas específicos de dificultades que se encuentren dentro de la empresa. Verificar que se cumplan con los objetivos planteados, así como en lo posterior desarrollar un sistema de capacitación al personal contratado.

Además, se desarrollará de una página web empresarial interactiva para atraer a nuevos clientes con un sistema de monitoreo a través de diferentes plataformas de comunicación, WhatsApp, Instagram, Telegram, Messenger entre otros, brindando soporte en tiempo real y ofrecer los servicios personalizados que se ajuste a su necesidad, economía, objetivos, brindando un servicio integral.

Adicionalmente con la investigación documental realizada respecto a los elementos de un plan de negocio, permitió desarrollarlo en todas sus partes para conformar una propuesta viable y sostenible.

2.3. Validación de la propuesta

Para la elección de especialistas se ha considerado un perfil acorde a los siguientes criterios: formación académica relacionada con el tema investigativo, experiencia académica y/o laboral orientada a la gestión administrativa y motivación para participar. La siguiente tabla presenta información detallada de los actores seleccionados para la validación del modelo.

En la tabla siguiente se detalla la información de los funcionarios seleccionados para realizar la validación de la propuesta planteada:

Tabla 15 Descripción de perfil de validadores

Nombres y Apellidos	Años de experiencia	Titulación Académica	Cargo
Cesar Augusto Cevallos Peralta	6 años	MAGISTER EN GESTION EMPRESARIAL	Gerente General de la Mancomunidad de Tránsito Sucumbíos
Danilo Moices Narvárez Guaramag	8 años	LICENCIADO EN CONTABILIDAD Y AUDITORIA	Gerente en la Empresa Contable Compuexcelencia.

Fuente: Elaboración de la autora

Los objetivos perseguidos mediante la validación son los siguientes:

- Validar la metodología de trabajo aplicada en el desarrollo de la investigación.
- Aprobar los resultados, conclusiones y recomendaciones obtenidas.
- Redefinir (si es necesario) el enfoque de los elementos desarrollados en la propuesta, considerando la experiencia de los especialistas.
- Constatar las posibilidades potenciales de aplicación del **Plan de Negocio** propuesto.

Instrumento para validar

Luego de seleccionar a los profesionales que conformaron el panel para la validación, se procedió a desarrollar los criterios de evaluación; facilitando un link de acceso que detalla los parámetros considerados a cada validador. A continuación, se especifican los criterios en mención:

Tabla 16 Criterios de Evaluación

Criterios	Descripción
Impacto	Representa el alcance que tendrá el modelo de gestión y su representatividad en la generación de valor público.
Aplicabilidad	La capacidad de implementación del modelo considerando que los contenidos de la propuesta sean aplicables
Conceptualización	Los componentes de la propuesta tienen como base conceptos y teorías propias de la gestión por resultados de manera sistémica y articulada.
Actualidad	Los contenidos de la propuesta consideran los procedimientos actuales y los cambios científicos y tecnológicos que se producen en la nueva gestión pública.
Calidad Técnica	Miden los atributos cualitativos del contenido de la propuesta.
Factibilidad	Nivel de utilización del modelo propuesto por parte de la Entidad.
Pertinencia	Los contenidos de la propuesta son conducentes, concernientes y convenientes para solucionar el problema planteado.

Fuente: Elaboración de la autora

Una vez puntualizados los criterios utilizados en la validación, se determinó la escala de criterios cualitativos para su evaluación, según el nivel de importancia y representatividad

Preguntas Instrumento de validación

Tabla 15 Preguntas de Validación

Criterios	Preguntas
Impacto	¿Considera que el Plan de Negocios propuesto representará un impacto significativo en la generación de valor público?
Aplicabilidad Conceptualización	¿Los contenidos de la propuesta son aplicables? ¿Los componentes de la propuesta tienen como base conceptos y teorías de la gestión por resultados?
Actualidad	¿Los contenidos de la propuesta consideran los procedimientos actuales y nuevos cambios que puedan producirse?
Calidad Técnica	¿El modelo propicia el cumplimiento de los protocolos de atención analizados desde la óptica técnico-científica?
Factibilidad	¿Es factible incorporar un modelo de gestión por resultados en el sector?
Pertinencia	¿Los contenidos de la propuesta pueden dar solución al problema planteado?

Fuente: Elaboración autora

Se han establecido los niveles de importancia y representatividad y un valor máximo de cinco puntos, el cual, será otorgado según el desempeño adecuado del criterio; y un mínimo de un punto en el caso de observarse un cumplimiento insuficiente.

Resultados de la validación

CRITERIOS	EVALUACION SEGUN IMPORTANCIA Y REPRESENTATIVIDAD			
	Validador 1	Validador 2	Suma	Porcentaje
Impacto	5	5	10	100
Aplicabilidad	5	5	10	100
Conceptualización	4	5	9	90
Actualidad	5	5	10	100
Calidad Técnica	5	5	10	100
Factibilidad	5	5	10	100
Pertinencia	5	5	10	100

Se procedió a validar este proyecto de investigación con profesionales de amplia experiencia, en el que se pudo determinar que el 100% está totalmente de acuerdo que las estrategias propuestas tendrán un impacto positivo en el impacto de la generación de valor público, su nivel de aplicabilidad, factibilidad, calidad desde la óptica técnico-científica, contenidos y marcos normativos actuales; así mismo, el 50% afirma estar de acuerdo en la conceptualización y el 50% está totalmente de acuerdo, concluyendo así que la propuesta daría una solución al problema planteado en este proyecto.

2.4. Matriz de articulación de la propuesta

En la presente matriz se sintetiza la articulación del trabajo realizado con los sustentos teóricos, metodológicos, estratégicos/técnicos y tecnológicos empleados.

Tabla 16.
Matriz de articulación

EJES O PARTES PRINCIPALES	SUSTENTO TEÓRICO	SUSTENTO METODOLÓGICO	ESTRATEGIAS / TÉCNICAS	DESCRIPCIÓN DE RESULTADOS	INSTRUMENTOS APLICADOS
Capítulo I Plan de Negocio	Antecedentes contemplados en el estado del arte.	Método de investigación de Campo, con un enfoque cuantitativo.	Revisión documental. Análisis de fuentes secundarias. Encuestas Programa Excel y el programa SPSS para procesamiento de datos	Construcción de la contextualización del Estado del Arte. Establecimiento del proceso de investigación. Análisis de la información recopilada.	Cuestionario de encuesta dirigido a la población de la localidad.
Capitulo II Propuesta: Plan de Negocio para la Creación de la Empresa de Consultoría Contable, Tributaria y Financiera en la Ciudad de Lumbaquí.	Plan de negocios Cómo crear un plan de negocio	Desarrollo de cada componente del plan de negocios	Revisión documental Análisis situacional. .Escenario económicos.	Viabilidad de la creación de nuestra empresa.	Cuestionario de validación de la propuesta.

Fuente: Elaboración propia

CONCLUSIONES

Al realizar la contextualización en el Estado del arte se ha determinado la factibilidad de la creación de una empresa, ya que se pudo observar varias ideas que se encuentran relacionadas con la creación de empresas de asesorías tributarias y financieras en el Ecuador, determinándose así que este proyecto de prestación servicios, han tenido gran acogida a nivel nacional.

Mediante la aplicación del método cuantitativo a través de encuestas se pudo determinar que Dentro de la parroquia Lumbaqui existe un buen porcentaje de personas dedicadas a diferentes actividades económicas, además de existir empresas de diversos tamaños desde las pequeñas empresas hasta grandes empresas, el 93% de los encuestados cree necesario crear una empresa de servicios contables, tributarias y financieros, el 93% de los encuestados considera importante recibir un servicio personalizado, el 88,05 indica que contraria los servicios de una empresa especializada en asesoría contable, financiera y tributaria y finalmente el 76,38% de los encuestados indica que no conoce entidades o empresas que brinden nuestro servicio, por lo que es viable la creación de nuestra empresa ofreciendo servicios que satisfagan las necesidades de las personas que requieren nuestros servicios.

Se elaboró una propuesta de Plan de Negocio para la creación de la Empresa de Consultoría Contable, Tributaria y Financiera en la Cuidad de Lumbaquí, ya que al realizar un estudio de mercado de pudo constatar que existe una demanda de nuestro servicio y se puede concluir que si es factible la constitución de la empresa debido a que contribuiría al desarrollo económico de estas y por lo tanto de la localidad.

RECOMENDACIONES

Se recomienda realizar una investigación previa tanto teórica como documental de diversas fuentes de información, para tener una base sólida en la cual apoyarnos y por lo tanto tener una posibilidad más alta de éxito en la creación de nuestra empresa en la Ciudad de Lumbaquí

Se recomienda realizar una investigación de mercado previo a realizar la propuesta del plan de negocios para el contexto en el cual vamos a adentrarnos, así mismo comparar los datos recogidos para conocer el apoyo, demanda, competencia y viabilidad de la creación y desarrollo de nuestra empresa de Consultoría Contable, Tributaria y Financiera en la Ciudad de Lumbaquí.

Se recomienda elaborar una propuesta de plan de negocio en base a un estudio previo de mercado.

REFERENCIAS BIBLIOGRÁFICAS

- Alvarez, C. A. (5 de Febrero de 2011). *Metodología de la Investigación cualitativa, cuantitativa*. Obtenido de <https://www.uv.mx/rmipe/files/2017/02/Guia-didactica-metodologia-de-la-investigacion.pdf>
- Bravo, L. D. (12 de agosto de 2021). *Investigación en Educación Médica*. Obtenido de <http://riem.facmed.unam.mx/node/47>
- Business Review, H. (2021). *Cómo crear un plan de negocio*. Barcelona: Reverté, S.A.,2021.
- Chicaiza Quilo, M. (2019). *Desarrollo de estrategias basadas en la cultura tributaria para el cumplimiento oportuno de las obligaciones en la empresa PROMEDICAL*. Obtenido de Repositorio Digital Universidad Israel: <http://repositorio.uisrael.edu.ec/handle/47000/2269>
- El Universo. (febrero de 2022). *La recaudación de impuestos creció en enero del 2022 en un 19 %*. Obtenido de El Universo: <https://www.eluniverso.com/noticias/economia/la-recaudacion-de-impuestos-crecio-en-enero-del-2022-en-un-19-nota/>
- Gladys, D. N. (10 de agosto de 2020). *libros metodos de investigacion* . Obtenido de <https://www.redalyc.org/pdf/761/76109911.pdf>
- Icaza Muñoz, N. C. (2021). *Estudio de Factibilidad para la creación de una consultoría y asesoría contable – Administrativa en la Ciudad de Babahoyo*. Obtenido de Repositorio Digital UCSG: <http://repositorio.ucsg.edu.ec/handle/3317/15895>
- Imbaquingo Vasquez, E. P. (Septiembre de 2021). *PLAN DE NEGOCIO PARA LA IMPLEMENTACION DE LA HOSTERIA SAN JOSE, UBICADA EN LA PROVINCIA DE PICHINCHA, CANTON CAYAMBE, PARROQUIA JUAN MONTALVO*. Obtenido de Repositorio Digital Universidad Israel: <http://repositorio.uisrael.edu.ec/handle/47000/2875>
- INEC, & INEC. (s.f.). *Información Censal*. Obtenido de NSTITUTO NACIONAL DE ESTADISTICAS Y CENSO: <https://www.ecuadorencifras.gob.ec/search/POBLACI%C3%93N+POR+SEXO,+SEG%C3%9AN+PROVINCIA,+PARROQUIA+Y+CANT%C3%93N+DE+EMPADRONAMIENTO/>
- Laos Sudea, J. A., & Navarro Sierra, S. M. (2017). *Plan de negocios: una herramienta fundamental para las empresas con miras a exportar*. Bogotá: Universidad Cooperativa de Colombia.
- QuestionPro. (12 de agosto de 2021). Obtenido de <https://www.questionpro.com/blog/es/para-que-sirven-las-encuestas/>
- Rea Herrera, G. M. (2019). *Propuesta para la Creación de una Pymes en Contabilidad y Tributación en la Parroquia de Calderón*. Obtenido de Repositorio Digital Universidad Israel: <http://repositorio.uisrael.edu.ec/handle/47000/1961>

ANEXOS

ANEXO 1

FORMATO DE ENCUESTA

Encuesta Plan de Negocio para la Creación de la Empresa de Consultaría Contable, Tributaria y Financiera en la Ciudad de Lumbaquí.

La información obtenida mediante esta encuesta será utilizada para fines de investigación académicos.

*Obligatorio

1. 1. Señale la actividad económica a la que se dedica *

Marca solo un óvalo.

- Industrial
- Comercial
- Servicios
- Otro

2. 2. Indique el tamaño de su empresa *

Marca solo un óvalo.

- Grande
- Mediana
- Pequeña
- Microempresa

3. ¿Cree usted que es necesario crear una empresa de servicios contables, tributarios y financieros? *

Marca solo un óvalo.

- Si
 No

4. ¿Sería importante para usted recibir un servicio personalizado de contabilidad? *

Marca solo un óvalo.

- Si
 No

5. ¿Le gustaría contratar los servicios de una empresa especializada en asesoría contable, financiera y tributaria? *

Marca solo un óvalo.

- Si
 No

6. ¿Conoce entidades o empresas que brinden servicios de asesoría contable-financiera y tributaria en Lumbaqui? *

Marca solo un óvalo.

- Si
 No

ANEXO 2

VALIDACIÓN DE LA PROPUESTA

VALIDACION DE LA PROPUESTA

Información del validador

Nombres: César Augusto Cevallos Peralta
Años de experiencia: 6 años
Título académico: Magister En Gestión Empresarial
Cargo actual: Gerente General de la Mancomunidad de Tránsito Sucumbíos

FICHA DE EVALUACION

Por favor coloque una "X" donde corresponda, donde 1 equivale a total desacuerdo y 5 totalmente de acuerdo:

CRITERIOS	EVALUACION SEGÚN IMPORTANCIA Y REPRESENTATIVIDAD				
	En total desacuerdo	En desacuerdo	Ni de acuerdo ni en desacuerdo	De acuerdo	Totalmente de acuerdo
Impacto					X
Aplicabilidad					x
Conceptualización					x
Actualidad					x
Calidad Técnica					x
Factibilidad					x
Pertinencia					x



César Augusto Cevallos Peralta
C.I. 1500385255

VALIDACION DE LA PROPUESTA

Información del validador

Nombres: Danilo Moices Narváz Guaramag
Años de experiencia: 8 años
Título académico: Licenciado En Contabilidad Y Auditoria
Cargo actual: Gerente Propietario

FICHA DE EVALUACION

Por favor coloque una "X" donde corresponda, donde 1 equivale a total desacuerdo y 5 totalmente de acuerdo:

CRITERIOS	EVALUACION SEGÚN IMPORTANCIA Y REPRESENTATIVIDAD				
	En total desacuerdo	En desacuerdo	Ni de acuerdo ni en desacuerdo	De acuerdo	Totalmente de acuerdo
Impacto					X
Aplicabilidad					X
Conceptualización				X	
Actualidad					X
Calidad Técnica					X
Factibilidad					X
Pertinencia					X



Danilo Moices Narváz Guaramag

C.I. : 2100281738

ANEXO 3

FORMATO DE VINCULACIÓN CON LA SOCIEDAD

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA ISRAEL / ESCUELA DE POSGRADOS

FORMATO PARA DESCRIBIR LOS APORTES A LA INVESTIGACIÓN Y VINCULACIÓN CON LA SOCIEDAD EN EL TRABAJO DE TITULACIÓN – (RESUMEN INV+VCS)

(según el Instructivo de Estructura y Normas de Trabajos de Titulación para Grado y Posgrado UISRAEL 2021)

Estudiante:	Velasco Ortegón Magoth Genoveva
Programa de maestría:	Administración De Empresas MBA
Proyecto desarrollado:	Plan de Negocio para la Creación de la Empresa de Consultaría Contable, Tributaria y Financiera en la Ciudad de Lumbaquí.
Fecha de entrega final del TT:	19 de marzo de 2022
Línea de investigación institucional a la cual tributa el proyecto:	Gestión integrada de organizaciones y competitividad sostenible.
Beneficiarios directos e indirectos del proyecto:	
La ejecución de este proyecto generará fuentes de ingreso beneficiando directamente a los socios y colaboradores, a la vez a la sociedad con la creación de fuentes de empleo; así como a los contribuyentes naturales y jurídicos del cantón ya que se realizará una labor contable íntegra de normas y fundamentos contables, tributarios, financieros y de control, además de un comportamiento ético y responsable.	
Resumen de los aportes de la investigación para el área del conocimiento	
Este proyecto de investigación de diseño de un Plan de negocios contribuye a la formación y creación de una empresa, ya que se ha definido las estrategias, los procedimientos, y acciones que debemos realizar para ponerla en marcha, además en base a la metodología que se aplicó se pudo determinar los factores decisivos en lo referente al análisis del entorno, recursos humanos, de producción y económicos para una buena organización planificación empresarial.	
Resumen de los aportes de vinculación con la sociedad: empresas, organizaciones y comunidades	
Al crear esta Empresa en la Ciudad de Lumbaquí se plasma el aporte a la sociedad mediante la entrega de servicios de asesoría Contable, Tributaria y Financiera de alto nivel a las personas naturales y jurídicas, considerando que se contribuirá a fomentar una cultura tributaria en lo referente a las obligaciones y derechos que tienen los contribuyentes para ejercer sus actividades económicas de manera transparente según la normativa vigente de nuestro país.	
Nota: se adjunta al proyecto	

Firmas de responsabilidad:

Estudiante	Profesor-tutor del proyecto	Coordinador del programa de maestría
Velasco Ortegón Margoth Genoveva	Aizaga Miguel Angel	Mg. Ernesto Jara

Revisado por:

Coordinación de Vinculación con la Sociedad	Coordinación de Investigación
Mg. Carolina Jaramillo	Mg. Yolvi Quintero