

INSTITUTO TECNOLÓGICO Y DE ESTUDIOS SUPERIORES DE OCCIDENTE

Dependencia de adscripción al PAP

CENTRO PARA LA GESTIÓN DE LA INNOVACIÓN Y LA TECNOLOGÍA

PROYECTO DE APLICACIÓN PROFESIONAL (PAP)

Nombre del PROGRAMA

GESTIÓN DE LA INNOVACIÓN Y LA TECNOLOGÍA



ITESO, Universidad
Jesuita de Guadalajara

Código y nombre del PAP

3H01 MICRO Y PEQUEÑAS EMPRESAS DE ALTA TECNOLOGÍA

**Implementación del Área de Finanzas de la empresa Mobile Testing Services
(MOTS)**

Parque Tecnológico ITESO

PRESENTA:

Licenciatura en contaduría y Gobierno corporativo; Eduardo Samuel Moya Navarro

Profesor (es) PAP: José Antonio Gerardo Pujals Acevedo, Beatriz Rodríguez
Castellanos

Tlaquepaque, Jalisco, mayo de 2019

REPORTE PAP

ÍNDICE

Presentación Institucional de los Proyectos de Aplicación Profesional.	2
Resumen	2
1. Introducción.	3
1.1. Objetivos	
1.2. Justificación	
1.3. Antecedentes	
1.4. Contexto	
1.5. Enunciado breve del contenido del reporte	
2. Desarrollo:	3
2.1. Sustento teórico y metodológico.	
2.2. Planeación y seguimiento del proyecto.	
3. Resultados del trabajo profesional.	4
4. Reflexiones del alumno o alumnos sobre sus aprendizajes, las implicaciones éticas y los aportes sociales del proyecto.	4
5. Conclusiones.	4
6. Bibliografía.	4
7. Anexos (en caso de ser necesarios).	4
	5

REPORTE PAP

Presentación Institucional de los Proyectos de Aplicación Profesional

Los Proyectos de Aplicación Profesional son una modalidad educativa del ITESO en la que los estudiantes aplican sus saberes y competencias socio-profesionales a través del desarrollo de un proyecto en un escenario real para plantear soluciones o resolver problemas del entorno. Se orientan a formar para la vida, a los estudiantes, en el ejercicio de una profesión socialmente pertinente.

A través del PAP los alumnos acreditan el servicio social, y la opción terminal, en tanto sus actividades contribuyan de manera significativa al escenario en el que se desarrolla el proyecto, y sus aprendizajes, reflexiones y aportes sean documentados en un reporte como el presente.

Resumen

Este proyecto tiene como finalidad establecer y consolidar el área de finanzas de la empresa Mobile Testing Services, con todo lo que conlleva, es decir, cubrir las bases para comenzar a formar un área de finanzas formal, que genere información oportuna, veraz y objetiva con la finalidad de analizar la actividad de la empresa, su fallos y aciertos, para a su vez, poder contar con el criterio suficiente para la toma de decisiones, esto a su vez con la finalidad de mejorar siempre la actividad, evitar riesgos, tomarlos o mitigarlos. Para lograrlo se tuvo que recurrir a una metodología personalizada en la que se tomaron los estados financieros y se realizaron una serie de cálculos para así obtener datos suficientes para analizarse, así como gráficas de datos y tendencias para entender de mejor manera la información, además del respectivo análisis cualitativo y cuantitativo.

1. Introducción

1.1. Objetivos

- Obtener datos financieros que nos permitan generar análisis
- Generar reportes financieros oportunos para los socios
- Aportar para la toma de decisiones corporativas, administrativas y estratégicas

1.2. Justificación

La información generada es bastante importante para cualquier empresa que se encuentra en su etapa de crecimiento, pues nos permite conocer a fondo y a detalle el crecimiento y la sustentabilidad de la compañía, vista como sistema en el que todas las partes cumplen su función, para detectar fallos e ineficiencias. Es tan importante en ocasiones en las que la compañía está en un punto crítico, que puede ser tan necesario como un diagnóstico médico, pues muestra alertas de qué se debe hacer para frenar, acelerar o incluso cambiar el rumbo de la compañía. Lo interesante es que a primeras impresiones, Mobile Testing está enfrentando una nueva etapa de negocios, en la que es crítico que comience a entender cómo funciona su actividad de una manera menos ambigua, es decir, que pueda saber dónde está parada para poder tomar decisiones, pues los socios temen (con toda la razón) tomar decisiones sin tener en qué basarse para hacerlo

1.3 Antecedentes del proyecto

Mobile Testing Services fue fundado por Mario Murillo en Abril del 2010. Después de 10 años como gerente de pruebas en Nokia, Mario decidió traer su experiencia y sabiduría en el campo a México, con el objetivo de crear una compañía especializada en servicios de prueba en Latinoamérica

Se actividad se concentra en ofrecer soporte para compañías innovadoras que buscan validar sus productos en Latinoamérica, Estados Unidos y Canadá.

Como una empresa pequeña, pero que últimamente está en constante crecimiento, MOTS necesita comenzar a obtener información detallada de sus operaciones para entender cómo va y hacia dónde. Es por eso que se ven en la necesidad de agregar un área dedicada específicamente a esto: generar la información necesaria para la toma de decisiones.

1.4. Contexto

Siendo una empresa latinoamericana de tecnología, pero que basa la mayoría de sus transacciones con empresas de otros países (trabaja con divisas) MOTS tiene que saber qué tan rentable es mantenerse competitivo en un entorno tan cambiante y exigente, pues siendo la tecnología y la innovación un constante terreno desconocido, lo más inteligente para evitar y mitigar riesgos es contar con análisis financieros oportunos y bien sustentados. Históricamente MOTS comenzó a reclutar más personal (más del doble) para poder sustentar sus proyectos a corto y largo plazo, ya que está ganando terreno y renombre en una actividad en la que pocos pueden competir a un nivel de exigencia tan grande como para tener como clientes a los proveedores de telefonía más grandes del mundo; como un gran ejemplo de esto está Samsung Mobile.

1.5. Enunciado breve del contenido del reporte

En el siguiente reporte se mostrará un conjunto de experiencias y habilidades adquiridas durante el Proyecto de Aplicación Profesional, su aplicación y una descripción/explicación de lo que se realizó, su resultado y las respectivas conclusiones obtenidas del procedimiento.

2. Desarrollo

2.1. Sustento teórico y metodológico.

Como lo menciona David Ramírez (2013) la contabilidad administrativa, que en este caso es el análisis financiero, nos ayuda a la toma de decisiones de la empresa, por lo cual es necesario para cualquier organización.

A su vez, él mismo sugiere que la contabilidad es la fuente máxima de información para facilitar la toma de decisiones, por lo que es de utilidad para los socios pues ayuda a monitorear a la empresa y a su actividad, o para añadir valor para los clientes.

Stephen P. Robbins (2010) menciona que “Los recursos de la organización son los activos (financieros, físicos, humanos e intangibles) que utiliza para

desarrollar, manufacturar y entregar los productos a sus clientes. Son lo que la organización tiene. Por otro lado, las capacidades son las aptitudes y habilidades para realizar las actividades necesarias de un negocio ("cómo" se realiza un trabajo). Las capacidades que generan el mayor valor para la compañía se conocen como habilidades clave. Tanto los recursos como las habilidades determinan las armas competitivas de la organización." (p. 165). Esto nos dice que es muy importante identificarlas para poder aprovecharlas.

Toda esta información, entre las referencias bibliográficas varias, incluidas más adelante, fue adquirida por el autor de éste reporte en las clases de formación financiera gerencial, impartida por la Lic. Y MBA Irene Graciela Soto Casillas, y Gestión de Estrategias Financieras, impartida por la Lic. Martha Portillo Ponce, las cuales ayudaron y facilitaron el aprendizaje en esta materia.

Además de lo anterior mencionado, el proyecto fue planeado en su totalidad con sustento en la metodología de PMI (Project Management Institute), la cual fue de gran ayuda en la organización y gestión de las actividades a realizar, y en su momento, de las realizadas. (PMI, 2019)

2.2. Planeación y seguimiento del proyecto.

-Entregables del proyecto:

- Enunciado del proyecto: en este archivo se determinan los objetivos, los productos a obtener y la descripción del proyecto en general.
 - Enunciado del proyecto

Objetivo(s) del proyecto:

Establecer y consolidar el área de finanzas de una empresa

Producto(s) a obtener:

- Estados financieros completos e indicadores
- informes financieros para tomas de decisiones

Descripción del contexto:

- Estrategia: la estrategia para este proyecto será trabajar por etapas y concentrarme sólo en una parte del proyecto por etapa, es decir, trabajar en proyectos entregables de corto plazo, que juntos consolidarán un proyecto completo y consolidarán el área de finanzas por completo. Parte de la estrategia será poder conocer a la empresa de forma empírica y cualitativa, es decir, conocer a las personas que integran el equipo de trabajo de MOTS, de qué manera trabajan, cómo se desenvuelven sus operaciones y su filosofía laboral.
- Antecedentes y Contexto en que se da el proyecto: Se da por la necesidad de un área de finanzas para la toma de decisiones de una empresa ya que necesita saber su rumbo y su trayectoria
- Lineamientos y políticas de la organización:

-uso de celulares limitado

-confidencialidad

-Acta de Proyecto: Es el archivo que permitirá mostrar las responsabilidades a cargo del director del proyecto (el autor del presente reporte en este caso), las limitaciones, los interesados y los supuestos a tomar en cuenta en el desarrollo del proyecto. Sirve para entender qué papel tiene el encargado del proyecto y su responsabilidad ante tal cargo: [ACTA DE PROYECTO](#)

-Control de cambios: Es un documento que nos permitirá saber todos los cambios que se harán a lo largo del proyecto, su importancia, su razón e impacto para el proyecto. Sirve para entender qué cambió, razonarlo, ver si es aprobado y tener un

seguimiento más formal de lo que fue cambiando a lo largo del proyecto: [CONTROL DE CAMBIOS](#)

-Enunciado del alcance: Este documento ayudará a plantear y consolidar el alcance del proyecto, es decir, el proyecto a detalles, los riesgos, las responsabilidades y los criterios de aceptación del proyecto final, por lo que es muy importante para el comienzo del proyecto y a lo largo del mismo: [ENUNCIADO DEL ALCANCE](#).

-Desglose de la estructura del trabajo: En el desglose se muestra la manera en que el proyecto forma una estructura detallada, con la cual podemos apreciar las actividades a realizar y el desenlace al que llevan. En este caso es muy importante para este proyecto porque muestra cómo se divide el trabajo en etapas de manera más gráfica, así que se aprecia mucho mejor lo que se va a hacer a lo largo del proyecto: [DESGLOSE DE LA ESTRUCTURA DE TRABAJO](#)

-Plan de comunicación: en este archivo se muestran detalladamente los medios, importancia y formalidad de los medios por los cuales habrá comunicación durante el proyecto. Es importante en la medida en que se necesite comunicación para el desarrollo del proyecto, y en este caso es muy necesario estar comunicados, así que sirve para saber cómo, cuándo, dónde y con qué formalidad: [PLAN DE COMUNICACIÓN](#).

-Calendario de proyecto: Es una agenda de actividades a realizar, con fechas de inicio y terminación, pues es indispensable para la planeación ajustarse al activo más valioso: el tiempo. No hace falta ahondar en la importancia de un calendario, es implícito que los tiempos importan y es necesario ser eficientes en este aspecto: [CALENDARIO DE PROYECTO](#).

-Costo o presupuesto base: Es un archivo que nos ayudará a entender los costos del proyecto en general, es decir, la manera en que el proyecto se transforma en dinero. Es un aspecto muy importante, pues se debe tomar en cuenta la solvencia de este trabajo y su importancia en términos monetarios: [COSTO O PRESUPUESTO BASE](#).

-Matriz de Riesgos: Es un documento en el que se plasman los riesgos positivos y negativos, se clasifican y se discriminan para determinar prioridades y

contingencias. Es importante para identificar contratiempos y poder prevenir, mitigar, compartir, etc. (tiene que ver con el plan de respuestas más adelante):

[MATRIZ DE RIESGOS.](#)

-Plan de respuesta a riesgos: Es un documento que está ligado a la matriz de riesgos, pues muestra un plan para poder dar respuesta a los riesgos, ya sea evitándolos, mitigándolos, compartiéndolos, etc. Es importante por motivos de contingencias. Casi nada sale justo como es planeado, así que es bueno saber a qué atenerse. De hecho está muy ligado a la parte interna de mi proyecto, ya que haré algo muy parecido pero aplicado a finanzas: [PLAN DE RESPUESTA A RIESGOS.](#)

Impactos previstos del proyecto:

- Económicos: Mejorar la eficiencia en materia de finanzas de la empresa y generar información oportuna para la toma de decisiones de la compañía
- Legales: Ahorro de problemas con el fisco o con terceros relacionados con la empresa
- Personales: aprender cómo se desenvuelve una empresa como esa, como funciona ese giro y sobre las finanzas en general.
- Sociales: En un entorno tan cambiante y competitivo, es necesario que la fuerza de trabajo, o sea, los recursos humanos de MOTS, tengan la oportunidad de trabajar en un ambiente seguro en materia de finanzas, pues si la empresa llega a quedarse sin sustento por falta de planeación e información, por ello es necesario aportar mis conocimientos para generar un ambiente seguro para los trabajadores y que ellos sepan que la empresa será una fuente de trabajo segura y estable por un largo periodo de tiempo.

Metodología

METODOLOGÍA: Cabe mencionar que la metodología aquí mencionada fue diseñada por mí adaptada a las necesidades del proyecto. Sin embargo está

basada en la teoría presentada por James C. Van Horne y John M. Wachowicz, (2010) en su libro de Administración Financiera. (Ver Bibliografía)

Partiendo del objetivo previamente mencionado, y tomando en cuenta que el giro de la empresa es particular, pues es una empresa tecnológica que presta servicios, nos vemos en la necesidad de dividir el periodo anual en bimestres, es decir, se obtuvo un análisis por pequeños periodos de dos meses, y se aplicaron una serie de cálculos, que a grandes rasgos, nos permitirán generar información útil y oportuna para la toma de decisiones.

A grandes rasgos, los indicadores nos permitirán conocer:

-La liquidez y solvencia de la compañía, es decir, cálculos de contrastes básicos entre activos y pasivos, su posible respuesta a contingencias y su posición respecto al uso de activos líquidos y pasivos de respuesta inmediata de la organización.

-La actividad/operación, que nos permitirá tener una idea fiable acerca de las entradas y salidas de dinero (en éste caso, al ser una empresa de servicios, podemos inferir que los inventarios carecen de importancia relativa, por lo que no son incluidos/calculados). Los cobros y pagos, además de la rapidez de retorno de la inversión.

-Endeudamiento, es decir, el análisis profundo de la deuda generada por la operación de capacidad instalada, o bien, por apalancamiento financiero

-Rentabilidad, o bien, el análisis de las principales partidas del estado de resultados y su rendimiento a lo largo y ancho de sus costos, gastos y beneficios varios, ya que, debido a la naturaleza del informe, las etapas de rendimiento varían y son comparadas para su comprensión y su estructura, además de su comparativa con algunas partidas principales de activos.

-Indicadores de actividad anual simples y compuestos (Patrones y Tendencias): Con estos datos (generalmente presentados de manera gráfica gracias al software de Microsoft Excel) podremos entender las fluctuaciones de ciertas partidas del estado de resultados para su análisis y su respectivo comportamiento individual, además de su contribución para el estado consolidado anual.

Con la ayuda de esta información se puede crear una imagen más acertada de la situación financiera y el rumbo que lleva la compañía a través del periodo seleccionado, es decir, permite tener un panorama más amplio de las operaciones del sistema coordinado al que conocemos comúnmente como empresa, además de la base para la toma de decisiones en materia de finanzas, con la ayuda de una perspectiva acorde a sus políticas, buenas costumbres y prácticas.

- Cronograma o plan de trabajo
 - Las actividades que se consideran: profesionales, técnicas, operativas, otra (especificar).

- Recursos necesarios: humanos, materiales, económicos, tecnológicos, tiempos.
- Fechas previstas: de reuniones de los equipos y/o asesorías con el profesor, o bien con otras personas, durante el desarrollo del Proyecto].

Actividades	RECURSO HUMANO RESPONSABLE	FECHA DE INICIO	DURACIÓN (DÍAS)	FECHA DE FINAL
PRIMERA ETAPA	SAMUEL MOYA			
ESTADOS FIN.				
PEDIR INFORMACIÓN	SAMUEL MOYA	21-ene-19	3	24-ene-19
FAMILIARIZACIÓN CON PROCESOS	SAMUEL MOYA	21-ene-19	3	24-ene-19
OBTENER AUXILIARES DE CATALOGO	SAMUEL MOYA	21-ene-19	3	24-ene-19
ANÁLISIS				
REVISAR INFO FINANCIERA	SAMUEL MOYA	28-ene-19	2	30-ene-19
CHECAR PARÁMETROS	SAMUEL MOYA	31-ene-19	4	04-feb-19
CÁLCULO				
CALCULAR INDICADORES FIN.	SAMUEL MOYA	06-feb-19	5	11-feb-19
ORGANIZAR CUENTAS	SAMUEL MOYA	12-feb-19	2	14-feb-19
INTERPRETACIÓN				
INVESTIGAR IND FINANCIEROS	SAMUEL MOYA	18-feb-19	7	25-feb-19
REPORTE PAP	SAMUEL MOYA	11-feb-19	13	24-feb-19
DAR FORMA A INFORME	SAMUEL MOYA	25-feb-19	3	28-feb-19
PRESENTACIÓN				
GENERAR REPORTE	SAMUEL MOYA	04-mar-19	2	06-mar-19
PREPARAR PRESENTACIÓN	SAMUEL MOYA	07-mar-19	4	11-mar-19
SEGUNDA ETAPA	SAMUEL MOYA			
ESTADOS FIN.				
PEDIR INFORMACIÓN	SAMUEL MOYA	12-mar-19	1	13-mar-19
FAMILIARIZACIÓN CON PROCESOS	SAMUEL MOYA	13-mar-19	0	13-mar-19
OBTENER AUXILIARES DE CATALOGO	SAMUEL MOYA	14-mar-19	0	14-mar-19
ANÁLISIS				
REVISAR INFO FINANCIERA	SAMUEL MOYA	18-mar-19	1	19-mar-19
CHECAR PARÁMETROS	SAMUEL MOYA	19-mar-19	2	21-mar-19
CÁLCULO			0	
CALCULAR INDICADORES FIN.	SAMUEL MOYA	25-mar-19	1	26-mar-19
ORGANIZAR CUENTAS	SAMUEL MOYA	27-mar-19	1	28-mar-19
INTERPRETACIÓN			0	
INVESTIGAR IND FINANCIEROS	SAMUEL MOYA	28-mar-19	0	28-mar-19
PRESENTACIÓN	SAMUEL MOYA	01-abr-19	0	01-abr-19
TERCERA ETAPA			0	
ESTANDARIZACIÓN	SAMUEL MOYA		0	
REPORTES ESTANDARIZADOS	SAMUEL MOYA	02-abr-19	1	03-abr-19
CHECAR COSTOS	SAMUEL MOYA	04-abr-19	1	05-abr-19
MEJORAR COSTOS	SAMUEL MOYA	08-abr-19	4	12-abr-19
CHECAR GASTOS	SAMUEL MOYA	16-abr-19	2	18-abr-19
MEJORAR GASTOS	SAMUEL MOYA	22-abr-19	7	29-abr-19
PREPARAR INFORME	SAMUEL MOYA	29-abr-19	7	06-may-19
PREPARAR POLÍTICAS PARA AREA DE FINANZAS	SAMUEL MOYA	06-may-19	10	16-may-19

- Desarrollo de propuesta de mejora

Del día 21 de Enero de 2019 al 24 del mismo mes me dediqué a pedir la información de los estados financieros de un determinado periodo, para poder ir viendo cómo estaba conformada la empresa en términos numéricos, familiarizarme con las prácticas de registro, los procesos, y tener las auxiliares del catálogo, así como todas las cuentas con saldos por mes. Lo importante fue que

terminé pidiendo todo el catálogo de cuentas para saber cómo se manejaba la empresa

202.02	Documentos y cuentas por pagar a corto plazo
202.03	Intereses por pagar a corto plazo
202.04	Dividendo por pagar
203	Cobros anticipados a corto plazo
203.01	Rentas cobradas por anticipado a corto plazo
203.02	Intereses cobrados por anticipado a corto plazo
203.03	Otros cobros anticipados
204	Acreedores diversos a corto plazo
204.01	Socios, accionistas o representante legal
204.02	Otros acreedores diversos a corto plazo
205	Impuestos trasladados
205.01	IVA trasladado
206	Impuestos trasladados cobrados
206.01	IVA trasladado cobrado
207	Impuestos trasladados no cobrados
207.01	IVA trasladado no cobrado
208	Provisión de sueldos y salarios por pagar
208.01	Provisión de sueldos y salarios por pagar
208.02	Provisión de vacaciones por pagar
208.03	Provisión de aguinaldo por pagar
208.04	Provisión de fondo de ahorro por pagar
209	PTU por pagar
209.01	PTU por pagar
209.02	PTU por pagar de ejercicios anteriores
210	Otros pasivos a corto plazo
210.01	Otros pasivos a corto plazo
200.02	Pasivo a largo plazo
251	Acreedores diversos a largo plazo
251.01	Socios, accionistas o representante legal
251.02	Otros acreedores diversos a largo plazo
252	Cuentas por pagar a largo plazo
252.01	Documentos bancarios y financieros por pagar a largo plazo
252.02	Hipotecas por pagar a largo plazo
252.03	Intereses por pagar a largo plazo
252.04	Dividendos por pagar
252.05	Otras cuentas y documentos por pagar a largo plazo
253	Cobros anticipados a largo plazo
253.01	Rentas cobradas por anticipado a largo plazo
253.02	Intereses cobrados por anticipado a largo
254	Otros pasivos a largo plazo
254.01	Otros pasivos a largo plazo
255	Pasivos diferidos
255.01	Pasivos diferidos
300	Capital contable
301	Capital social

Después de eso, aprender todo lo que pude sobre contabilidad en el día esperado.

De ese día (24 de Noviembre de 2019) hasta el Viernes 15 de Febrero me dediqué a acondicionar los estados financieros para que quedaran listos, de acuerdo con la metodología antes mencionada, para poder realizar el respectivo análisis, para

1.-Dos extensos análisis financieros de corto y largo plazo: Aquí se tomaron en cuenta los indicadores de solvencia, actividad y rendimiento mencionados en la metodología, por lo que a partir de ellos, se pudo obtener la indagación suficiente para un criterio de toma de decisiones amplio, conteniendo análisis generales, específicos, etc.

2.-Un análisis de tendencias por meses y por años, reportes oficiales con una métrica rigurosa y un argumento extenso a manera de manual, con el cual se podrá dar seguimiento a las finanzas de la empresa son un estándar y un criterio establecido.

3.-También se realizaron varias presentaciones con la información sintetizada y bien definida, para mostrar en resumen qué fue lo que sucedió, por qué y cómo se puede mejorar. En esta etapa se aporta información por ambas partes para que se pueda entender cómo poder solucionar problemáticas o encontrar estrategias/toma de decisiones administrativas de alto nivel.

- Resultados alcanzados. Un área de finanzas con unos cimientos sólidos, que permiten que cualquier persona establecida pueda dar seguimiento a la misma para así poder seguir apoyando a la compañía en sus decisiones estratégicas, y generando una rentabilidad y sustentabilidad económica.
- Impacto(s) generado(s). Los socios ahora comprenden la importancia de las finanzas basadas en información en una era que se basa en la misma, pues permite cierta seguridad y certeza, por lo que ahora pueden maximizar la eficiencia de la operación en el largo plazo. Los colaboradores del equipo de trabajo se enteran más y más de cómo estar midiendo todo dentro de la empresa es algo muy importante para dar seguimiento a la compañía, pues repercute en otras áreas de la misma (por ejemplo, pedí el número de trabajadores activos para dar un paradigma de los gastos de administración y los costos de mano de obra, por lo que el área de recursos humanos comenzó a hacer análisis de algo parecido para su área). Socialmente, el impacto de mi proyecto consiste en la seguridad

financiera para una institución de la que obtienen la mayoría de sus ingresos muchas personas, y el respaldar económicamente la empresa permite que todas esas personas puedan de algún modo seguir trabajando en ella para lograr progresar y crear productividad de manera directa o indirecta.

4. Reflexiones del alumno o alumnos sobre sus aprendizajes, las implicaciones éticas y los aportes sociales del proyecto.

- Aprendizajes profesionales

Los aprendizajes que obtuve durante este proyecto han sido muy extensos para encasillarlos en un párrafo, sin embargo sintetizarlos podrá ser de ayuda para entender lo lejos que he llegado con este tema.

A lo largo de este trayecto pude desarrollar competencias genéricas, como las relaciones interpersonales, el análisis del entorno y la adaptación a un ambiente laboral nuevo, además de competencias profesionales, como las habilidades numéricas, la perspectiva empresarial, el gobierno corporativo, las variables que afectan a un ente económico, la visualización de la empresa como un sistema y la determinación de un esquema de análisis amigable para dar seguimiento. En distintas disciplinas me di cuenta que he aprendido de recursos humanos, de la productividad y la eficiencia de las relaciones industriales, de la administración estratégica, de la planeación, organización, dirección y control de las ciencias sociales de la administración, y de la perspectiva macroeconómica.

Algo muy importante tomado en cuenta en mi análisis una vez que lo aprendí, es que el entorno político y económico juega un papel muy importante en una empresa como MOTS que tiene muchas operaciones en el extranjero, además de la repercusión de la economía en las pequeñas y medianas empresas. Por otro lado, personalmente he aprendido a ser productivo en una oficina y a aprovechar cada hora dentro, además de mis saberes en habilidades numéricas y normas de información financiera que se pusieron a prueba.

En cuestiones de vida profesional entendí que no hay más finalidad en proyectos de este tipo, que aprender a ser útiles, pues se aterriza de modo efectivo todo el conocimiento adquirido durante la carrera, por lo que se puede entender que la carrera es útil, y que se ha aprendido correctamente.

- Aprendizajes sociales

Mi iniciativa de proyecto se pudo desarrollar de forma que pude crear un impacto social, en el que ayudo a contribuir a que una empresa sea sostenible para poder seguir siendo fuente y generadora de empleos a nivel internacional. Ahora soy capaz de preparar un proyecto de forma exitosa, de tomar en cuenta los objetivos como fin, tomar las decisiones necesarias, dirigir el proyecto y controlarlo, pues es importante tener en cuenta el impacto social para la finalidad del proyecto. De la mano con eso, los impactos realizados se muestran a continuación.

Impacto	cumplido
social (sostenibilidad de una empresa como fuente de empleo)	si
social (sostenibilidad de una empresa como fuente de innovación)	si
Económico (sustentabilidad de una empresa para mejorar eficiencia de operación)	si
social (contribuir en una empresa de comunicaciones que facilita a usuarios con procesos de calidad)	si

Puedo decir que todos los indicadores eran esperados de cumplimiento desde el principio del proyecto, pero se tuvieron en cuenta y no se descuidaron, pues eran un eje del desarrollo del mismo, ya que pudo beneficiar a grupos sociales dependientes de la compañía, y eso fue muy importante, además de que mi metodología será publicada para futuras referencias, por lo que está al alcance de todos. Me hace muy feliz que mi proyecto contribuye a mejorar la economía, pues es un grano de arena que ayuda a mejorar las decisiones de las empresas para crear beneficios y productividad para la macroeconomía en general, además las situaciones aquí planteadas ayudan como referencia a otras personas que necesiten hacer lo mismo, por lo que mi visión del mundo social ha cambiado de forma constante y de manera evidente, pues ahora veo a las empresas como

sistemas capaces de generar beneficios para las personas como entes individuales.

- Aprendizajes éticos

Desde el principio de mi proyecto tuve una fuerte convicción a que no importa que sucediera, yo me mantendría apegado a los códigos de ética relacionados con mi profesión, además de mi criterio propio, el cual considero que es suficiente para dilucidar si estoy en el lado correcto, por lo que las decisiones que tomé fueron siempre apegadas a ello, y tengo que decir que requirieron cierto valor para poder tomarlas, pues no siempre es muy claro el camino correcto, así que tuve que medir bien las consecuencias de mis actos, sin embargo no hubo consecuencias muy perjudiciales para mí, así que fue bueno para mi saber que hice lo correcto y que tuvo consecuencias positivas. Lo anterior me lleva a la motivación, pues implica que tengo futuro siendo una persona correcta y con criterio propio, por lo que en el futuro podré ejercer mi profesión de manera ética y objetiva sin miedo a tomar la decisión equivocada, pues la ética va primero.

- Aprendizajes en lo personal

Este PAP me hizo darme cuenta de la importancia de los colaboradores para poder realizar tus sueños y no los de alguien más, sin embargo todos tienen su tiempo para servir y para ser servidos. Me he dado cuenta además, que en la sociedad hay mucha gente dispuesta a colaborar por un poco de progreso para así lograr un bien común, y que de eso están hechos los grandes países, así que necesitamos seguir en ese camino. El proyecto me ayudó a conocer a mucha gente brillante y dedicada, con la que compartir conocimientos se convirtió en un hábito, y me enseñó a respetar los diversos puntos de vista. Por último pude entender que para mi proyecto de vida necesito más disciplina y me ha hecho discernir entre los muchos caminos que tengo por recorrer para cumplir mis sueños de estabilidad y libertad financiera.

5. Conclusiones

Como conclusión puedo rescatar que es un proyecto muy importante para cualquier compañía que atraviese una etapa de crecimiento, la relevancia de la utilización de datos para las estrategias corporativas conforma un sustento sólido que destaca y diferencia de otras empresas en un entorno tan competitivo como el actual, y me siento muy agradecido de poder formar parte de ello. Queda claro que hay mucho que hacer y muchas funciones por agregar al área de finanzas, por lo que todo eso queda pendiente para ser tomado en cuenta por la empresa. Es bueno saber que se le dará continuación al proyecto y se harán las perfecciones que sean necesarias para poder proseguir y mantener los cimientos del proyecto.

6.

Bibliografía

- Horne, J. C., & John M. Wachowicz, J. (2010). *Fundamentos de Administración Financiera*. Ciudad de México: Pearson.
- Institute, P. M. (03 de 2019). *Project Management Institute*. Obtenido de <https://www.pmi.org/>
- Noel, R. P. (2014). *Contabilidad Administrativa*. Lim: McGrawHil.
- Robbins, S. P., & Coulter, M. (2008). *Administración*. San Diego California: Pearson.

7. Anexos

ETAPA Iniciación de Proyecto	PAP CEGINT / Taller de Administración de Proyectos, TAP	No. DOCUMENTO PAP- 02	REVI SION 0
		HOJA: Página 1 de x	

PROCESO: Integración del Proyecto	FECHA ÚLTIMA REVISIÓN 2019-06-02	RESPONSABLE Eduardo Samuel Moya Navarro
--	--	---

Acta de Proyecto

Nombre del proyecto:	Implementación del área de finanzas
-----------------------------	-------------------------------------

Líder del Proyecto: Eduardo Samuel Moya Navarro

- a. **Responsabilidades asignadas:**
Cuidar la información financiera
Generar reportes analíticos

- b. **Autoridad delegada:**
Requerir estados financieros al contador
Hacer ver errores para que el contador corrija

Requerimiento(s) de la Empresa u Organización :

Ser puntual y relativamente formal
Presentación aceptable
Ser profesional

Patrocinador :

CEO de la empresa (Mario Murillo)

Interesados en el proyecto :

Dueños (Mario Murillo, Onofre Tamargo), , profesores pap (Antonio Pujals, Beatriz Rodríguez) y coordinadora de carrera (Margarita Villarreal Treviño) yo (Eduardo Samuel Moya Navarro)

Descripción del proyecto

Implementar y consolidar el área de finanzas de la empresa con todo lo que implica hacerlo (contabilidad

financiera, controles internos, errores y omisiones, reportes y análisis financiero para toma de decisiones).

Justificación del proyecto

Es necesario porque la empresa está en una cierta etapa de crecimiento que requiere indispensablemente un área de finanzas para crecer equilibradamente y saber qué y qué no hacer

– Calendario Resumido

- Primera Etapa (21 enero- 4 febrero) revisión de información financiera**
- Segunda etapa (5 febrero- 12 febrero) aplicación de indicadores**
- tercera etapa (13 febrero al 28 de febrero) análisis de otro periodo**
- Cuarta etapa (1 de Marzo al 31 de marzo) reporte general de periodos seleccionados**
- Quinta etapa (1 de abril al 20 de Mayo) reporte general y automatización**

– Miembros del Equipo de Trabajo

- Contador: Luis Hernández**
- C.E.O Mario Murillo**

– Supuestos

La información obtenida es precisa y adecuada
No hay contratiempos
Los informes son aceptados y entendidos por los socios

– Restricciones

La información financiera obtenida puede no ser precisa al 100%
Las fechas pueden no coincidir con las de las agendas de los interesados
El tiempo límite para la implementación completa

CONTROL DE CAMBIOS PAP IMPLEMENTACIÓN DE ÁREA DE FINANZAS MOTS							
fecha	tipo de cambio	importancia	causa	comentarios	impacto	tiempo estimado	aprobado
28/02/2019	AGREGAR MÁS VARIABLES A ANÁLISIS	MEDIA	FALTA DE ANÁLISIS	HACE FALTA TOMAR EN CUENTA UN PAR DE DETALLES MÁS	POSITIVO	DOS DIAS	SI
14/03/2019	IMPLEMENTAR UN ESQUEMA DE FLUJO DE EFECTIVO	ALTA	AUMENTO DE VARIABLES	ES NECESARIO TENER EN CUENTA LAS ENTRADAS Y SALIDAS DE DINERO	POSITIVO	UN MES	SI
04/04/2019	CAMBIAR EL ESQUEMA DE REPORTE	MEDIA	NECESITA SER MÁS ENTENDIBLE EL REPORTE	INCLUIR ANÁLISIS Y DEFINICIONES DE CONCEPTOS PARA QUE SEA MAS ENTENDIBLE EL REPORTE	POSITIVO	UNA SEMANA	SI
15/04/2019	NO IMPLEMENTAR ESQUEMA DE FLUJO DE EFECTIVO	ALTA	NO HAY TIEMPO SUFICIENTE	HIZO FALTA TIEMPO PARA IMPLEMENTAR ESTE ESTADO FINANCIERO	NEGATIVO	UN DIA	SI
22/04/2019	AGREGAR ANALISIS ESPECIFICOS	MEDIA	SE NECESITA AHONRAR MAS EN ALGUNOS TEMAS	ES NECESARIO MÁS ANÁLISIS DE ALGUNAS PARTIDAS ESPECÍFICAS PARA OBTENER MÁS RESPUESTAS	NEUTRO	DOS SEMANAS	SI

ETAPA: Planeación del Proyecto	PAPs CEGINT / Taller de Administración de Proyectos (TAP)	No. DOCUMENTO PAP- 03	REVISION 0
Definición de Alcance	FECHA ÚLTIMA REVISIÓN 2019-06-02	HOJA: Página 1 de x RESPONSABLE Eduardo Samuel Moya Navarro	

Enunciado del Alcance del Proyecto

Nombre del proyecto:	Implementación del área de finanzas Mobile Testing Services
Líder del Proyecto: Eduardo Samuel Moya Navarro	

Objetivos del Proyecto : Implementar y consolidar el área de finanzas de la empresa para poder tener información para la toma de decisiones

Especificaciones o Requerimientos del Producto Generar los primeros reportes analíticos de las empresas Presentar análisis e información precisa y argumentos que respalden mi información Encontrar errores en Estados Financieros y hacer que se corrijan de manera adecuada

Límites del proyecto (lo que NO abarca el proyecto)
--

Registrar movimientos
Nóminas
Parte fiscal

– Entregables

Primer informe de un periodo determinado
Segundo informe de un periodo determinado
Tercer informe y estandarización
Reportes PAP
Entregables PAP

– Criterios para aceptación del producto, servicio o resultado del proyecto

Información medible, estructurada, verídica y respaldada
Reportes entendibles y bien estructurados
Consolidación para que cualquiera pueda enfocarse a hacerlo
Que le sirva a los socios para tomar decisiones

– Restricciones

Sólo puedo ver cierta información (no tengo información ilimitada)
El tiempo límite para la implementación completa.

– Supuestos

La información financiera está disponible
La información obtenida es precisa y adecuada
No hay contratiempos
Los informes son aceptados y entendidos por los socios

– Miembros del Equipo Final de Trabajo
Eduardo Samuel Moya Navarro

– Riesgos Iniciales en el proyecto

Un análisis inexacto por falta de información o información errónea, La información financiera obtenida puede no ser precisa o estar mal.

Las fechas pueden no coincidir con las de las agendas de los interesados

Que el análisis tenga errores y no sirva

Que no pueda comunicar bien lo que encontré y los socios no entiendan el impacto de mi proyecto, por lo tanto no le tomen importancia

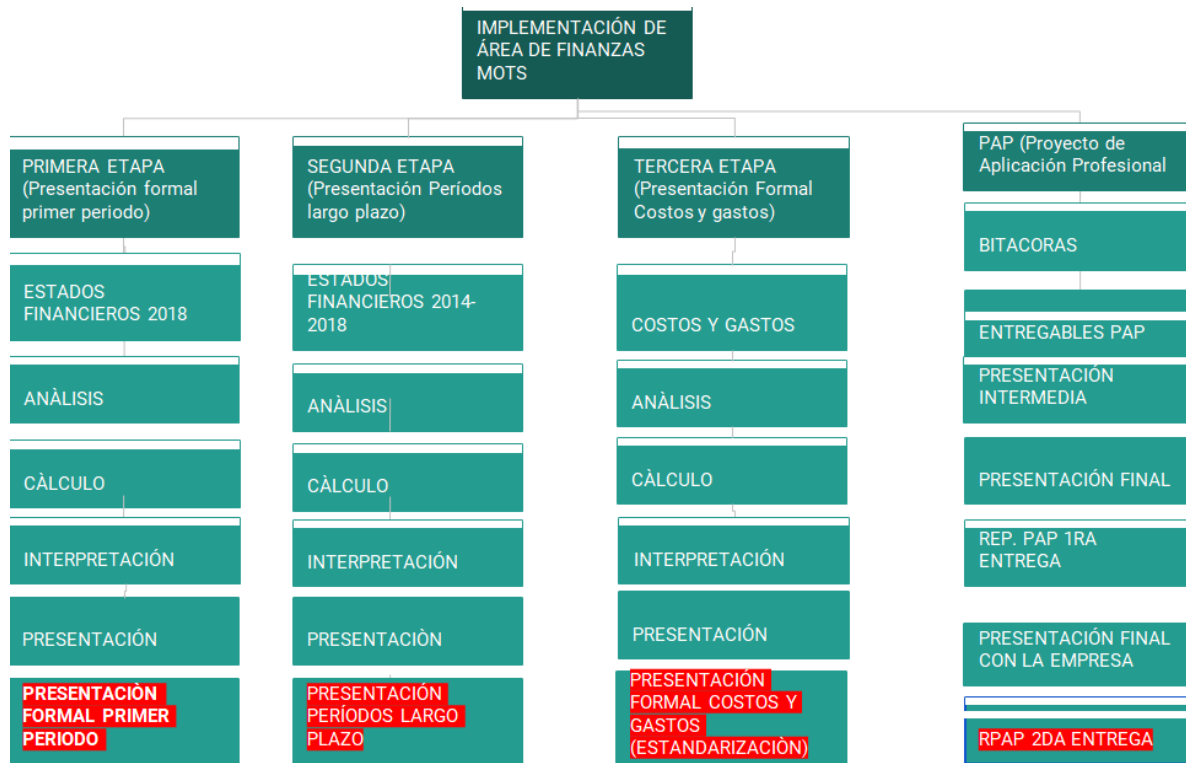
Que entiendan perfecto todo mi análisis los socios y aumente las utilidades de las empresas

Que me desempeñe tan bien que me ofrezcan un puesto bien pagado en su compañía

Que los números de toda la empresa mejoren y tal vez yo sepa más de lo que creía

- Autorización y requerimientos para cambios en el proyecto. No hacer ningún cambio en el proyecto sin autorización. Sólo Mario Murillo está autorizado para aprobar los cambios**

Desglose de la estructura del trabajo:



Plan de Comunicación:

		NOMBRE: EDUARDO SAMUEL MOYA NAVARRO EMPRESA: MOBILE TESTING SERVICES PROYECTO: IMPLEMENTACIÓN DEL ÁREA DE FINANZAS		PRIMAVERA 2019 ITESO	
Tipo de comunicación	Medio de comunicación	Integrantes	Motivo	Relevancia	Formalidad
Llamadas telefónicas	telefonía móvil	Luis Hernández, yo	Dudas muy puntuales	Emergencia	Informal
mensaje	mensaje de texto	Mario, Yo	Dudas muy puntuales	Relevante	Formal
gmail	correo	Mario, Yo	Comunicación alterna	No Relevante	Informal
outlook	correo	Mario, Yo	Comunicación alterna	No Relevante	Informal
correo de empresa	correo	Luis Hernández, Mario Murillo, Onofre y Yo	Comunicación Principal	Relevante	Formal
whatsapp	chat	Luis Hernández, Yo	Comunicación alterna	No Relevante	Informal
skype	Videollamada	Luis Hernández, Mario Murillo, Onofre y Yo	Comunicación secundaria	No Relevante	Informal

Costo o Presupuesto Base

COSTO O PRESUPUESTO BASE			
OBJETO	IMPORTANCIA	CANTIDAD MXN	
MATERIALES O EQUIPO	BAJA	\$ -	
COSTO ESTIMADO DEL TIEMPO QUE INVIERTES EN EL PROYECTO	ALTA	\$ 416.67	* hr.
GASOLINA	ALTA	\$ 125.00	
ACEITE	MEDIA	\$ 8.77	
BATERÍA	MEDIA	\$ 8.22	
COMIDA	ALTA	\$ 150.00	
USO DE INSTALACIONES DEL ITESO	MEDIA	\$ 350.00	
RECURSOS HUMANOS	ALTA	\$ 750.00	* HR.
INVERSIÓN EN BIENES DE CAPITAL POR PARTE DE LA EMPRESA	ALTA	\$ -	
COSTO DE CURSO PAP	ALTA	\$ 693.33	
COSTO DE SERVICIOS EXTERNOSAL PROYECTO	BAJA	\$ -	
TOTAL DE COSTO POR DÍA		\$ 2,502.00	POR DÍA LABORADO
		\$ 266,212.33	PROYECTO

Matriz de Riesgos:

		Matriz de evaluación de Riesgos										RIESGO:	
P R O B A B I L I D A D	10											-Un análisis inexacto por falta de información o información errónea	21
												-Que el análisis tenga errores y no sirva	45
	9											-Que no pueda comunicar bien lo que encontré y los socios no entiendan el impacto de mi proyecto, por lo tanto no le tomen importancia	5
	8											-Que entiendan perfecto todo mi análisis los socios y aumente las utilidades de las empresas	63
	7									63		-Que me desempeñe tan bien que me ofrezcan un puesto bien pagado en su compañía	25
	6											-Que los números de toda la empresa mejoren y tal vez yo sepa más de lo que creía	50
	5				25								
	4												
	3												
	2												
1													
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		
		IMPACTO											

Plan de Respuesta a Riesgos:

PROYECTO A.P	IMPLEMENTACIÓN DE ÁREA DE FINANZAS	MOBILE TESTING SERVICES						
RESPONSABLE	Eduardo samuel Moya Navarro	PRIMAVERA 2019						
Riesgo	Descripción	Probabilidad	Impacto	Evaluación	Tipo de respuesta	Respuesta o Estrategia	Ocurrió	La respuesta funcionó
-Un análisis inexacto por falta de información o información errónea	La información que me den puede no reflejar la realidad de la empresa, por lo que por más que mi análisis este bien, no será verídico	3	7	21	Mitigar/compartir	Corroborar información con contador, verificar normas de información financiera, fijar parámetros de aceptación de información financiera	no	no se sabe
-Que el análisis tenga errores y no sirva	Si la información es la adecuada, pero no tengo cuidado y cometo un error y lo divulgo, pierdo credibilidad y mi análisis será inútil	5	9	45	Mitigar	Estar verificando mi propio trabajo conforme parámetros de aceptación, verificar errores u omisiones	?	no se sabe
-Que no pueda comunicar bien lo que encontré y los socios no entiendan el impacto de mi proyecto, por lo tanto no le tomen importancia	Si la información que yo le doy a los socios con el reporte no llega con el impacto necesario, les parecerá irrelevante y no la tomarán en cuenta	1	5	5	Mitigar	Preparar bien mi presentación, planearla, presentarla de forma precisa, maciza y consisa	?	no se sabe
-Que entiendan perfecto todo mi análisis los socios y aumente las utilidades de las empresas	La información que yo presente podrá ser magnífica y mi presentación espectacular, así que podría generar un impacto no solo en ellos, sino en los números, pues podrán tomar mejores decisiones y mejorarán sus números	7	9	63	Compartir	Hacerles ver lo bien que haría poner en práctica la corrección de vicios y errores	?	no se sabe
-Que me desempeñe tan bien que me ofrezcan un puesto bien pagado en su compañía	Mi labor en la empresa podría ser bien reconocida, tanto así que podría recibir una oferta de trabajo jugosa y redituable	5	5	25	Compartir	Esforzarme más para poder seguir trabajando de manera que pueda crear un impacto en la compañía	?	no se sabe
-Que los números de toda la empresa mejoren y tal vez yo sepa más de lo que creía	Podría ser que estuviera subestimandome a mi mismo y en realidad pudiera crear un impacto muy importante en la empresa, es decir, mejorar su crecimiento o impulsarla a expandirse en el futuro	5	10	50	Compartir	Compartir mis conocimientos con los directivos y con quien sea que necesite los conocimientos que conseguí	?	no se sabe