

**UNIVERSIDAD CATÓLICA LOS ÁNGELES  
CHIMBOTE**

**FACULTAD DE CIENCIAS CONTABLES,  
FINANCIERAS Y ADMINISTRATIVAS**

**ESCUELA PROFESIONAL DE ADMINISTRACIÓN**

**CARACTERIZACIÓN DE LA FORMALIZACIÓN Y GESTIÓN  
EMPRESARIAL EN LAS MYPE RUBRO POLLERÍAS DEL  
AA. HH LA PRIMAVERA (CASTILLA-PIURA) AÑO 2018**

**TESIS PARA OPTAR EL TÍTULO PROFESIONAL DE  
LICENCIADA EN ADMINISTRACIÓN**

**AUTORA:**

**PINTADO VELÁSQUEZ, MARYURI ELIZA**

**ORCID: 0000-0002-0012-4420**

**ASESORA:**

**PALACIOS DE BRICEÑO, MERCEDES RENEÉ**

**ORCID: 0000-0001-8823-2655**

**PIURA – PERÚ**

**2020**

## **EQUIPO DE TRABAJO**

### **AUTORA**

Pintado Velásquez, Maryuri Eliza

ORCID: 0000-0002-0012-4420

Universidad Católica los Ángeles de Chimbote, Estudiante de pregrado,  
Piura, Perú

### **ASESORA**

Palacios de Briceño, Mercedes Reneé

ORCID: 0000-0001-8823-2655

Universidad Católica los Ángeles de Chimbote, Facultad de Ciencias  
Contables, Financieras y Administrativas, Escuela Profesional de  
Administración, Piura, Perú

### **JURADO**

Vilela Vargas, Víctor Hugo

ORCID: 0000-0003-2027-6920

Guzmán Castro, Iván Arturo

ORCID: 0000-0002-4650-4322

Chumacero Ancajima, Maritza Zelideth

ORCID: 0000-0001-7372-741

## **HOJA DE FIRMA DE JURADO Y ASESOR**

Mgtr. Víctor Hugo Vilela Vargas

ORCID: 0000-0003-2027-6920

**Presidente**

Mgtr. Iván Arturo Guzmán Castro

ORCID: 0000-0002-4650-4322

**Miembro**

Mgtr. Maritza Zelideth Chumacero Ancajima

ORCID: 0000-0001-7372-741X

**Miembro**

Dra. Mercedes Reneé Palacios de Briceño

ORCID: 0000-0001-8823-2655

**Asesora**

## **AGRADECIMIENTO**

A Dios por ser mi guía y fortaleza a lo largo de mi vida.

A los propietarios de las MYPE por brindarme información necesaria para mi investigación.

## **DEDICATORIA**

A mi madre y hermanos que, con su amor incondicional, apoyo y confianza me impulsan a seguir adelante.

## RESUMEN

La presente investigación titulada “Caracterización de la formalización y gestión empresarial en las MYPE rubro pollerías del AA. HH La Primavera (Castilla- Piura) año 2018”, pertenece a la línea de investigación: Gestión de calidad y formalización de las MYPE en Perú, planteó como objetivo general determinar las características de la formalización y gestión empresarial en las MYPE rubro pollerías del AA. HH La Primavera (Castilla- Piura) año 2018. Empleó la metodología de tipo cuantitativa, nivel descriptivo y diseño no experimental de corte transversal. La muestra estuvo conformada por 18 trabajadores y 5 propietarios. Se aplicó la técnica de la encuesta y el instrumento cuestionario, obteniendo los siguientes resultados: el 60% de propietarios consideran que el requisito más importante de la formalización es la licencia municipal, el 60 % da mayor énfasis a la formalización tributaria. El 40% valora la calidad de los procesos, el 80% considera muy importante estar pendiente de los cambios del entorno, y en su totalidad consideran importante fijarse objetivos, sin embargo, carecen de ellos. Se concluyó que el requisito más importante para la formalización en las MYPE es la licencia municipal. Así mismo el tipo de formalización al que dan mayor relevancia es la formalización tributaria, siendo las boletas de venta los comprobantes de pago que emiten. Respecto a gestión empresarial el elemento que buscan aplicar las MYPE es la excelencia y la innovación, sin embargo, no aplican las funciones de la gestión como planificación careciendo de objetivos, visión, misión y de una adecuada organización.

**Palabras clave:** Formalización, Gestión Empresarial, MYPE

## **ABSTRACT**

The present research entitled "Characterization of the formalization and business management in the MYPE poultry farms of the AA. HH La Primavera (Castilla- Piura) year 2018", belongs to the research line: Quality management and formalization of the MYPE in Peru, raised as a general objective to determine the characteristics of the formalization and business management in the MYPE poultry farms of the AA. HH La Primavera (Castilla- Piura) year 2018. It used the methodology of quantitative type, descriptive level, and non-experimental design of cross section. The sample was made up of 18 workers and 5 owners. The technique of the survey and the questionnaire instrument were applied, obtaining the following results: 60% of owners consider that the most important requirement for formalization is the municipal license, and 60% give greater emphasis to tax formalization. Forty percent value the quality of the processes, 80% consider it very important to be aware of changes in the environment, and all consider it important to set goals, but lack them. It was concluded that the most important requirement for formalization in MSEs is the municipal license. Likewise, the type of formalization to which they give most relevance is tax formalization, with sales receipts being the proof of payment they issue. With respect to business management, the element that MYPE seek to apply is excellence and innovation, but they do not apply management functions such as planning, lacking objectives, vision and mission and adequate organization.

**Keywords:** Formalization, Business Management, MYPE

## CONTENIDO

AGRADECIMIENTO .....	iv
DEDICATORIA .....	v
RESUMEN .....	vi
ABSTRACT.....	vii
CONTENIDO .....	viii
ÍNDICE DE TABLAS .....	x
I. INTRODUCCIÓN.....	1
II. REVISIÓN DE LA LITERATURA .....	15
2.1 Antecedentes .....	15
2.2 Bases teóricas .....	26
2.2.1 Formalización .....	26
2.2.1.1 Requisitos para la formalización .....	27
2.2.1.2 Tipos de formalización .....	30
2.2.2 Gestión empresarial .....	34
2.2.2.1 Elementos esenciales de la gestión empresarial .....	34
2.2.2.2 Funciones de la gestión empresarial.....	36
III. HIPÓTESIS .....	39
IV. METODOLOGÍA.....	40

4.1	Diseño de la investigación .....	40
4.2	Población y muestra .....	41
4.3	Definición y operacionalización de las variables .....	43
4.4	Técnicas e instrumentos de recolección de datos.....	46
4.5	Plan de análisis.....	46
4.6	Matriz de consistencia.....	47
4.7	Principios éticos .....	49
V.	RESULTADOS.....	50
5.1	Resultados .....	50
5.2	Análisis de resultados.....	81
VI.	CONCLUSIONES.....	94
	REFERENCIAS BIBLIOGRÁFICAS .....	96
	ANEXOS .....	101

## ÍNDICE DE TABLAS

Tabla 1 De los siguientes requisitos ¿Cuál considera más importante para formalizar una MYPE?.....	50
Tabla 2 ¿Cuenta con RUC? .....	51
Tabla 3 ¿Su MYPE posee licencia de funcionamiento? .....	52
Tabla 4 ¿Cuál de los siguientes permisos especiales posee su MYPE? .....	53
Tabla 5 ¿Cuenta con libro planillas legalizado? .....	54
Tabla 6 ¿Qué tipo de formalización considera más importante?.....	55
Tabla 7 ¿Conoce los objetivos de la MYPE? .....	56
Tabla 8 ¿Cuándo ingresó a laborar, fue capacitado (a)?.....	57
Tabla 9¿La MYPE posee un plan de trabajo, que le hayan dado a conocer? .....	58
Tabla 10 En calidad de trabajador de la MYPE ¿Tiene bien definidas las funciones de su puesto?.....	59
Tabla 11 ¿Cuál es la forma de constitución de su negocio? .....	60
Tabla 12 ¿En qué régimen tributario está constituida su empresa? .....	61
Tabla 13 ¿Qué tipo de comprobante de pago emite?.....	62
Tabla 14 ¿Cómo considera la formalización laboral? .....	63
Tabla 15 ¿Se encuentra registrado en planilla? .....	64
Tabla 16 ¿Qué tipo de contrato posee? .....	65
Tabla 17 ¿Qué tiempo le llevó obtener el permiso de la municipalidad?.....	66
Tabla 18 ¿Cómo considera los trámites realizados ante la municipalidad? .....	67
Tabla 19 Para lograr la excelencia ¿Cuál de los siguientes aspectos valora?.....	68
Tabla 20 ¿Evalúa la satisfacción del cliente? .....	69

Tabla 21 ¿Cómo trabajador se ve incentivado a comunicar o sugerir acciones para lograr la excelencia de la empresa? .....	70
Tabla 22 ¿Considera que la innovación es indispensable para el éxito de su MYPE?....	71
Tabla 23 ¿Qué importancia le da al estar pendiente de los cambios del entorno?.....	72
Tabla 24 Para una correcta Gestión Empresarial ¿Cuál de las siguientes funciones considera relevante?.....	73
Tabla 25 ¿Considera importante fijar objetivos o metas para crecer en el mercado? ...	74
Tabla 26 ¿Planifica los gastos que realiza en su negocio? .....	75
Tabla 27 ¿Dispone de un manual de funciones que detalle la actividad a realizar por el personal? .....	76
Tabla 28 ¿Conoce el organigrama de la MYPE?.....	77
Tabla 29 ¿Qué factor de una correcta dirección empresarial ve reflejado en la MYPE?	78
Tabla 30 ¿Cuenta con un sistema de control para administrar las actividades del giro del negocio?.....	79
Tabla 31 ¿Evalúan su desempeño laboral?.....	80

## ÍNDICE DE FIGURAS

<i>Figura 1: Gráfico circular que representa la pregunta De los siguientes requisitos ¿Cuál considera más importante para formalizar una MYPE? .....</i>	<i>50</i>
<i>Figura 2:Gráfico circular que representa la Pregunta: ¿Cuenta con RUC?.....</i>	<i>51</i>
<i>Figura 3:Gráfico circular que representa la pregunta ¿Su MYPE posee licencia de funcionamiento?.....</i>	<i>52</i>
<i>Figura 4:Gráfico circular que representa la pregunta ¿Cuál de los siguientes permisos especiales posee su MYPE?.....</i>	<i>53</i>
<i>Figura 5:Gráfico circular que representa la pregunta ¿Cuenta con libro planillas legalizado? 54</i>	
<i>Figura 6:Gráfico circular que representa la pregunta ¿Qué tipo de formalización considera más importante? .....</i>	<i>55</i>
<i>Figura 7:Gráfico circular que representa la pregunta ¿Conoce los objetivos de la MYPE? .....</i>	<i>56</i>
<i>Figura 8:Gráfico circular que representa la pregunta ¿Cuándo ingresó a laborar, fue capacitado (a)?.....</i>	<i>57</i>
<i>Figura 9: Gráfico circular que representa la pregunta ¿La MYPE posee un plan de trabajo, que le hayan dado a conocer? .....</i>	<i>58</i>
<i>Figura 10: Gráfico circular que representa la pregunta: En calidad de trabajador de la MYPE ¿Tiene bien definidas las funciones de su puesto?.....</i>	<i>59</i>
<i>Figura 11: Gráfico circular que representa la pregunta ¿Cuál es la forma de constitución de su negocio?.....</i>	<i>60</i>
<i>Figura 12: Gráfico circular que representa la pregunta ¿En qué régimen tributario está constituida su empresa?.....</i>	<i>61</i>
<i>Figura 13: Gráfico circular que representa la pregunta ¿Qué tipo de comprobante de pago emite? .....</i>	<i>62</i>
<i>Figura 14: Gráfico circular que representa la pregunta ¿Cómo considera la formalización laboral?.....</i>	<i>63</i>
<i>Figura 15 : Gráfico circular que representa la pregunta ¿Se encuentra registrado en planilla? .....</i>	<i>64</i>
<i>Figura 16: Gráfico circular que representa la pregunta ¿Qué tipo de contrato posee?.....</i>	<i>65</i>
<i>Figura 17: Gráfico circular que representa la pregunta ¿Qué tiempo le llevó obtener el permiso de la municipalidad?.....</i>	<i>66</i>
<i>Figura 18: Gráfico circular que representa la pregunta ¿Cómo considera los trámites realizados ante la municipalidad?.....</i>	<i>67</i>

<i>Figura 19: Gráfico circular que representa la pregunta Para lograr la excelencia ¿Cuál de los siguientes aspectos valora?.....</i>	<i>68</i>
<i>Figura 20: Gráfico circular que representa la pregunta ¿Evalúa la satisfacción del cliente?...</i>	<i>69</i>
<i>Figura 21: Gráfico circular que representa la pregunta ¿Cómo trabajador se ve incentivado a comunicar o sugerir acciones para lograr la excelencia de la empresa? .....</i>	<i>70</i>
<i>Figura 22: Gráfico circular que representa la pregunta ¿Considera que la innovación es indispensable para el éxito de su MYPE?.....</i>	<i>71</i>
<i>Figura 23: Gráfico circular que representa la pregunta ¿Qué importancia le da al estar pendiente de los cambios del entorno?.....</i>	<i>72</i>
<i>Figura 24: Gráfico circular que representa la pregunta Para una correcta Gestión Empresarial ¿Cuál de las siguientes funciones considera relevante?.....</i>	<i>73</i>
<i>Figura 25: Gráfico circular que representa la pregunta ¿Considera importante fijar objetivos o metas para crecer en el mercado? .....</i>	<i>74</i>
<i>Figura 26: Gráfico circular que representa la pregunta ¿Planifica los gastos que realiza en su negocio?.....</i>	<i>75</i>
<i>Figura 27: Gráfico circular que representa la pregunta ¿Dispone de un manual de funciones que detalle la actividad a realizar por el personal?.....</i>	<i>76</i>
<i>Figura 28: Gráfico circular que representa la pregunta ¿Conoce el organigrama de la MYPE? .....</i>	<i>77</i>
<i>Figura 29: Gráfico circular que representa la pregunta ¿Qué factor de una correcta dirección empresarial ve reflejado en la MYPE? .....</i>	<i>78</i>
<i>Figura 30: Gráfico circular que representa la pregunta ¿Cuenta con un sistema de control para administrar las actividades del giro del negocio? .....</i>	<i>79</i>
<i>Figura 31: Gráfico circular que representa la pregunta ¿Evalúan su desempeño laboral? .....</i>	<i>80</i>

## I. INTRODUCCIÓN

Las MYPE hoy en día en Perú forman parte de un sector relevante que contribuye al progreso o crecimiento de la economía, ya que son entes constituidos por personas naturales o jurídicas. No hay duda que son fuente principal para generar puestos de empleo, en América latina brindan el 47% de puestos de trabajo, aunque en su mayoría no contribuyen a ello en buenas condiciones o de manera formal pero aun así reducen el alto índice de desempleo concentrando el 85 % de la población económicamente activa (PEA) del Perú, cabe resaltar que en la actualidad aportan con el 40% del PBI (producto bruto interno), siendo esta la característica más relevante de este tipo de empresas (Marcelo & Vila, 2016).

En los factores **políticos legales** las MYPE están respaldadas por la ley MYPE 30056 “Ley de promoción de la competitividad, formalización y desarrollo de la micro y pequeña empresa y del acceso al empleo decente” esta Ley impulsa el desarrollo, la inversión y el crecimiento empresarial. Tiene diversas ventajas dentro de ello facilita que las MYPE puedan constituirse en un plazo de tres días y estipula que deben inscribirse en el registro nacional de MYPE (REMYPE) para que desde ahí tengan diversos beneficios, esto está establecido con el fin de promover la formalización (Diario gestión, 2017).

SUNAT (2017) establece que las MYPE deben ubicarse según sea la categoría o rango al que pertenezcan de acuerdo con sus ventas anuales, la microempresa es aquella que sus ventas anuales llegan máximo a 150 UIT y cuentan con un rango de colaboradores

entre 1 a 10 a diferencia de la pequeña empresa es aquella que cuenta con una cantidad de trabajadores entre 1 a 100 y su rango de ventas oscila entre 150 a 1700 UIT.

A pesar de la Ley MYPE que promueve la Formalización, existe un alto índice de informalidad de las MYPE que llega a un 72,62% del total de MYPE en el Perú que equivale al 98, 69% del total de empresas, el 65, 3% de dichos negocios son familiares por esa razón no hay remuneración y otra dificultad es que no garantizan salud ni pensión para sus trabajadores siendo esto otra negativa en cuanto a formalización (Villar, 2017).

La informalidad es una causa principal del fracaso de las MYPE lo cual está vinculado a la baja productividad del personal, causa de ello es el índice de pobreza, la población no posee un alto nivel de educación lo cual genera que su salario sea bajo, lo mismo que los desmotiva y consecuencia de ello no generan productividad a la MYPE (Rios, 2019).

Para las MYPE en estudio del rubro pollerías, existen normas sanitarias que deben cumplir dentro de ello se encuentra las buenas prácticas, que el personal cumpla con normas para la correcta manipulación de alimentos para de esta manera garantizarle al cliente seguridad en su consumo, es decir brindar sus productos cumpliendo con las normas de calidad e higiene y procurando la protección al consumidor.

En este aspecto existe la norma sanitaria que regula el funcionamiento de restaurantes y servicios afines según resolución del ministerio N° 363-2005 /MINSA esta norma tiene por fin garantizar la calidad en los alimentos para el consumo humano, incluyendo bebidas durante todo el proceso para la adquisición del producto, además

establece pautas que deben cumplir dichos establecimientos en las fases de contacto la preparación de los alimentos para asegurar condiciones higiénicas sanitarias incluyendo la infraestructura que debe garantizar un buen estado y reflejar higiene (Dirección Nacional de Salud Ambiental (DIGESA), 2018).

Cabe resaltar que, a pesar de que existe dicha norma, en general las MYPE del rubro no se enfocan en cumplirla conforme está establecida, ya que lo que mayormente buscan es lograr sus beneficios, ganancias, descuidando el brindar calidad y óptimas condiciones de consumo a su público objetivo, ello se da porque no existe supervisión constante por parte de los organismos encargados.

Por otra parte, las MYPE se enfrentan a un **entorno altamente competitivo**, al ser producto de la capacidad de emprendimiento que caracteriza a las familias que, al observar las pocas oportunidades de empleo, optan por forjar un negocio propio. Perú se caracteriza por ser un país de emprendedores lo cual ocasiona que día a día surjan negocios partiendo desde los familiares constituidos como Micro y Pequeña empresa. Muchos de ellos no logran sobrevivir ante la competencia existente en la actualidad debido a que no se plantean objetivos claros que les permita liderar en el sector o mantenerse en él , aquí influye la capacidad de gestión o Gestión Empresarial del emprendedor quien no está a la vanguardia de los cambios competitivos de esta época donde el negocio que logra tener éxito es aquel que se adapta a los cambios y mejora de acuerdo a la tendencia del mercado tratando de lograr así tener una ventaja competitiva ante sus competidores.

La problemática radica en que los micro y pequeños empresarios ven la competencia desde una perspectiva indiferente, por el contrario existe un bajo índice de los que toman muy en serio este tema enfocándose en mejorar y orientándose a la capacidad de competir de manera igualitaria a pesar del gran índice de informalidad , donde muchos empresarios realizan una competencia desleal tratando de evadir impuestos con el fin de conseguir mayores utilidades , sin tomar en cuenta que al evadir sus ingresos reales pierden la oportunidad de acceder a mejores condiciones como el acceso a financiamientos, por lo que a raíz de ello muchos van en descenso.

A nivel de competencia las MYPE en estudio del rubro pollerías tienen grandes amenazas los principales son los grandes centros comerciales, las grandes franquicias establecidas en diversos puntos de la ciudad de Piura los cuales brindan variedad de productos y tienen implementado servicios como el delivery que les permite llegar al cliente, lo cual es producto de una correcta Gestión Empresarial que les permite plantearse estrategias nuevas para estar cerca de los clientes. En la actualidad las MYPE tienen el gran reto de reinventarse para no desaparecer, ya que todos se han visto afectados tras el cierre de sus locales debido a la emergencia sanitaria que enfrenta Perú. En tal sentido se han visto perjudicados ya que sus clientes presenciales se han alejado, y al carecer de un sistema o servicio de delivery, no tienen forma de llegar al cliente y como consecuencia de ello han disminuido su capacidad competitiva y corren riesgo de no permanecer en el mercado.

Ruiz (2018) señala que el 70% de MYPE fracasa en un periodo de dos años y solo el 30% logra perdurar en el tiempo, la causa de ello es principalmente el no fijarse un

objetivo claro, es decir los negocios en mayoría son emprendidos como medio de supervivencia, son pensados para sobrevivir y no cuentan con una planeación estratégica y herramientas de gestión que les permita seguir en un determinado mercado y ser competitivos a largo plazo.

Para las MYPE en estudio, existe gran competencia, cada día aumentan siendo accesibles para todo tipo de público ya que se pueden encontrar en cada avenida, Asentamiento Humano (AA.HH) o distrito, teniendo en cuenta que existe una fecha como es el 16 de julio que se celebra el día del pollo a la brasa, es una buena oportunidad de negocio ya que por lo general el pollo a la brasa tiene gran acogida sin embargo depende de su estilo de gestión para garantizar el éxito, ubicarse en una zona estratégica para que surja el negocio.

Perú se caracteriza por poseer aspectos culturales relevantes, es un país rico en cultura, tradiciones y festividades y lo más importante cuenta con una excelente gastronomía que atrae a muchos visitantes, todas las tradiciones que se conservan han sido transmitidas de generación en generación y cada año se celebran diversas festividades en todo el país lo cual involucra una gran actividad económica, mejores ingresos para las empresas grandes, micro y pequeñas empresas (MYPE) lo cual tienen gran incidencia para que surjan nuevos negocios y para la mejora de los existentes.

La ciudad de Piura es una de las más pobladas a nivel del Perú, conocida como una ciudad de gente amable, ciudad hospitalaria y de hermosos lugares, esto ocasiona que muchos turistas se atrevan a visitarla con la expectativa de ser parte de sus costumbres, de

conocer sus tradiciones y sobre todo su gastronomía variada y exquisita, uno de los platillos que representan a la ciudad de Piura es el ceviche , nadie se va de Piura sin probarlo , también existen otros platos como el pollo a la brasa que está presente no solo en Piura sino en el país completo y el extranjero, esto es una oportunidad para las MYPE del rubro Restaurantes y Pollerías para dar a conocer sus platos representativos, su buen servicio y sazón difundiendo la cultura de nuestra ciudad a todos los visitantes y clientes en general y de esta manera generen su crecimiento.

Describiendo el aspecto social, las MYPE en estudio están ubicadas en el AA.HH La Primavera el cual esta está ubicado en el Distrito de castilla, hasta el año 2015 la población según sexo de dicho distrito estaba conformado 73163 (51,1%) mujeres y 70040 (48,9%) de varones lo cual refiere que la población femenina excede a la masculina, según la población de 17 años a más, el 61,5% trabajan independiente, mientras que el 39.8 % dependen de un empleador, el 1,8 % son empleadas del hogar 0,6 % tienen trabajos familiares no remunerados y el 0,7 son empleadores (SISFOH, 2016).

Por lo general la mayoría trabaja, esto es beneficioso para las MYPE en estudio ya que indican que la población cuenta con poder adquisitivo generando así ingresos para las MYPE ya que esto implica que la población puede acudir a ellas, la ventaja en este aspecto es que la población que trabaja, al no disponer de tiempo generalmente se reúnen en familia por las noches es ahí donde recurren a estos establecimientos para disfrutar en familia en ese horario que es hora punta de dichos negocios, lo cual debe ser aprovechado.

En tal sentido, las MYPE del rubro cuentan con oportunidades de desarrollo ya que Piura se caracteriza por tener una considerable actividad comercial la cual es impulsada principalmente por micro y pequeñas empresas, en este aspecto deben plantearse estrategias de mejora que les permita crecer enfocándose en promover la Cultura Piurana y generando rentabilidad.

Otro de los factores que genera incidencia en las Micro y Pequeña empresa (MYPE) es el plano **tecnológico**, la misma que reduce obstáculos en la ejecución de negocios, permite avances en los procesos e involucra a la MYPE en la competitividad empresarial, es decir con el uso de la tecnología una empresa se vuelve más competitiva ya que le permite ahorrar tiempo y dinero evitándole gastos adicionales, lo cual genera una mejora en comparación de la competencia. Hoy en día la tecnología ya no es un lujo ni una inversión por el contrario es una necesidad que les permite a los negocios mejorar reduciendo costos. Sin embargo, las MYPE no le dan la debida importancia porque no conocen sus ventajas, por el contrario, la consideran una inversión y un mayor gasto a pesar que hoy en día brinda diversas facilidades desde pagos por internet lo cual les daría la facilidad de estar al día con pagos de impuestos y servicios, además la tecnología proporciona maquinaria avanzada para la elaboración de productos (Diario Gestión, 2017).

Las MYPE poseen considerables cualidades que las caracterizan, son dinámicas, pujantes y reflejan la capacidad de emprendimiento, sin embargo, también poseen nivel alto de informalidad, desorden y baja productividad por la razón de que solo 2 de cada 10 MYPE hacen uso de alguna herramienta tecnológica lo cual las hace preocuparse por

mejorar para el cliente. Marco Velarde en una entrevista al diario la República señaló que a pesar de que el 96% de MYPE tienen acceso a internet, solo el 60% hace uso de alguna de sus herramientas (Diario La República, 2017).

Porter (2015) señala que en el factor competencia inciden 5 fuerzas que determinan el nivel de competitividad de una determinada empresa y por consiguiente su rentabilidad en un sector altamente competitivo. El análisis de dichas fuerzas permitiría a las MYPE conocer su entorno netamente competitivo y plantearse estrategias que les permita crecer o mantenerse en el mercado. Entre ellas se encuentra el poder de negociación de los clientes, en el entorno actual existe alto porcentaje de pollerías que en general ofrecen el mismo producto a precio similar, los clientes tienen la decisión sobre cuál de ellas elegir, tienen poder para negociar precios y la facilidad para cambiar de preferencia entre una u otra dependiendo ya sea por el sabor, el valor agregado que le den al producto o porque se adapta a sus necesidades y a su economía.

Otro punto destacable es el poder de negociación de los proveedores esto implica que las MYPE en estudio cuenten con determinados proveedores más indispensables, en este aspecto se encuentra el proveedor de pollo, el proveedor de papa, son los más importantes por su poder de negociación. Muchas veces existe el riesgo de que el producto pedido no esté en buenas condiciones lo cual disminuye el poder de negociación.

Para las MYPE en Piura existe gran rivalidad entre competidores por el volumen existente de los mismos, a la vez que no se plantean liderar en su sector o carecen de una ventaja competitiva, en todos los rubros o sectores en la actualidad existe gran

competitividad , con la tendencia de brindar calidad total en el servicio, los clientes exigen mejoras en distintos aspectos considerando la buena calidad del producto en base a ello todas las MYPE existentes deben plantearse objetivos para mejorar. Las MYPE del rubro pollerías tienen mucha competencia, por esta razón los emprendedores tienen que realizar una correcta gestión empresarial para gestionar estrategias para mantenerse en el mercado.

A nivel de productos sustitutos encontramos diversas franquicias que los brindan, los sustitutos para las pollerías en Piura encontramos PIZZA HUT, PARDOS CHICKEN, KFC, BURGER KING, entre otras cadenas ubicadas en distintas partes de la ciudad, los cuales son preferidos por su accesibilidad, entre ellos encontramos las hamburguesas, pollo broaster lo que en general son ofertados en combos ello genera preferencia por parte de los consumidores.

La entrada de competidores potenciales hace que las MYPE estén en desventaja, ya que dichos competidores pueden estar preparados en tecnología y tener buen capital para innovar en servicio, producto, publicidad lo cual hace que las MYPE estén en desventaja ya que les disminuye su posibilidad de crecer en el mercado. En general las MYPE se consideran estables en su sector, no evalúan posibilidades de mejorar por lo cual muchas de ellas dejan de ser rentables ya que no comparan entre ellas para mejorar.

Así como el macroentorno incide en el desarrollo de las MYPE, es importante destacar en ambiente interno de la misma, el cual influye como un punto de partida en el éxito de las empresas. Enfocándose en las MYPE del Rubro Pollerías según observación reflejan estar en desventaja con relación a grandes competidores ya que carecen de una

adecuada organización, en algunos casos la infraestructura no es la adecuada y por otra parte la falta de capacitación por parte de trabajadores y propietario, esto en base a atención al cliente y gestión empresarial.

Es importante destacar que el **personal** de las MYPE su principal fortaleza es la capacidad para adaptarse a diversas tareas, ya que generalmente en estos negocios se les asigna diversas funciones, tal es el caso que los encargados de la atención al cliente son los que realizan la cobranza, incluso la limpieza del local y ordenar los ambientes. Los trabajadores no reciben capacitación ya que su aprendizaje se da en base a las sugerencias del empleador, no cuentan con uniforme que los caracterice.

La superintendencia Nacional tributaria (SUNAT) da a conocer que las MYPE deben brindar a sus colaboradores la remuneración mínima vital que actualmente es de S/930, cumplir con la jornada laboral de ocho horas, brindar descanso semanal y feriados, vacaciones y cobertura al seguro integral de Salud (SIS) o ESSALUD.

Sin embargo, las MYPE en estudio no cumplen con todo ello puesto que generalmente el pago a sus trabajadores es diario y los feriados son días que laboran puesto que en esos días sus negocios tienen mayor acogida, el brindar beneficios a los trabajadores genera gastos para los emprendedores, en este aspecto son informales ya que sus trabajadores no laboran a través de un contrato formal que garantice sus derechos. En las MYPE en estudio el personal labora en un rango de 3 de la tarde hasta la 1 de la mañana. Es decir, laboran más de las 8 horas laborales establecidas por la ley.

En cuanto a los **materiales** de las MYPE en estudio del rubro pollerías, se observa que poseen lo indispensable pero no es lo suficiente ya que les falta mejorar, se observa que poseen hornos para el pollo a la brasa, congeladoras a la vista del cliente, algunas de ellas poseen televisor plasma como estrategia de que el cliente se distraiga mientras espera su pedido, así mismo se observa que poseen entre 15 a 20 mesas con sus respectivos manteles uniformes rodeadas de 4 sillas cada una.

En **infraestructura**, se observa que su local tiene un aproximado de 8 metros de frontera por 20 de fondo, distribuidos entre cocina, espacio de atención al cliente y en algunos casos servicios higiénicos. Están ubicadas cerca de la pista y el polvo se deposita en los letreros, por otra parte, algunas de ellas están hechas en base a material rustico no mostrando una buena infraestructura. Una característica en este aspecto es la falta de capacidad de innovación de los emprendedores o el miedo al fracaso ya que no invierten en mejorar su infraestructura dejando de lado que es el primer paso para la atracción del cliente ya que todo entra por los ojos y el cliente va al lugar que a simple vista refleje mejores condiciones.

El **capital** de las MYPE es escaso ya que generalmente es propio del emprendedor, en ciertos casos no tienen acceso a créditos por el hecho que son informales, esto las cohibe de recibir diversos beneficios según la Ley, las MYPE son claro ejemplo del esfuerzo y capacidad de emprendimiento, pero de la escasez de la capacidad de gestión, el ser informales es un obstáculo que tienen para acceder a financiamiento bancario. Es importante señalar que el capital con el que inician o surgen las MYPE mayormente son ahorros del emprendedor y en algunos casos créditos de entidades financieras.

Las entidades financieras tienen un rol importante en el emprendimiento o constitución de una MYPE, un artículo de la UNMSM (Universidad Nacional Mayor de San Marcos) destaca que las instituciones financieras solo ayudan a un 10% de MYPE y más se enfocan en un 90% en grandes empresas, esto es una limitación y más aún si laboran en base a la informalidad no acceden a este apoyo (Diario La República, 2015).

Una causal del fracaso de las MYPE es el estilo de gestión, determinante en las MYPE en estudio, la toma de decisiones administrativas carece de estrategias competitivas ya que no realizan cambios que los diferencien de la competencia, no aplican un plus o valor agregado a su producto para lograr ventaja, esto parte de las ideas o modo de pensar del emprendedor, quien cree ser fijo en el mercado. Los propietarios son emprendedores empíricos y mayormente deciden en base a su instinto, además que muchos de ellos son jefes autoritarios que no le dan derecho al empleado de opinar sobre un punto a mejorar por el contrario solo exigen y ordenan.

El carecer de un buen estilo de gestión es la causa principal de que en muchos negocios no exista una buena relación entre jefe-subordinado ya que esto ocasiona conflictos que hacen perder la confianza del trabajador, por el hecho de que les exigen trabajar a un horario mayor a lo establecido por la ley.

El desarrollo de las MYPE depende de diversos factores o elementos internos como externos que influyen en ella. Según lo caracterizado en los distintos factores se puede reflejar el gran reto y obstáculos que poseen para lograr su desarrollo, en base a dicha problemática caracterizada se plantea el siguiente enunciado ¿Qué características tiene la

Formalización y Gestión Empresarial en las MYPE rubro pollerías del AA.HH La Primavera (Castilla-Piura) año 2018?, plantea como objetivo general : Determinar las características que tiene la Formalización y Gestión Empresarial en las MYPE rubro pollerías del AA.HH La Primavera (Castilla-Piura) año 2018 y los objetivos específicos son (a) Conocer los requisitos de la Formalización de las MYPE rubro pollerías del AA.HH La Primavera (Castilla-Piura) año 2018, (b) Identificar los tipos de Formalización en las MYPE rubro pollerías del AA.HH La Primavera (Castilla-Piura) año 2018, (c) Detallar los elementos esenciales de la Gestión Empresarial en las MYPE rubro pollerías del AA.HH La Primavera (Castilla-Piura) año 2018 y (d) Conocer la principal función de la Gestión Empresarial que ejercen las MYPE rubro pollerías del AA.HH La Primavera (Castilla-Piura) año 2018.

La justificación práctica de la investigación; refiere a que la Universidad Católica los Ángeles de Chimbote (ULADECH-CATÓLICA) y según la Ley Universitaria 30220 determina que para la obtención del título profesional se debe realizar una tesis. Así mismo porque constituye un aporte ya que pretende determinar las características de la Formalización y Gestión empresarial en las MYPE rubro pollerías del AA. HH La Primavera (Castilla-Piura) año 2018; ya que se conoce actualmente que las MYPE carecen de información y a través de la presente investigación se busca ayudarlas brindándoles información necesaria para que mejoren su gestión.

Se justifica de forma teórica por el aporte de diversos autores, según Mejía (2017) la Formalización es un proceso que conlleva una serie de requisitos para cumplir con todas las normas establecidas por diferentes organismos del estado lo cual permitirá llevar a

cabo las actividades económicas de manera formal y acogiéndose a diversos beneficios que señala la Ley. Bolaños, Moya & Guillén (2017) define la gestión empresarial como elementos, medidas, estrategias y destrezas, que pueden ser llevados a cabo, con el fin de que una actividad empresarial, sea viable económicamente. Para que esto sea posible, se deben considerar cuatro aspectos fundamentales: la planificación, la organización, la dirección y el control de la gestión.

Y finalmente se justifica de forma metodológica porque usa investigación científica y se acude a diversas fuentes bibliográficas y a expertos del tema, la investigación es de tipo cuantitativa, a la vez emplea el uso de estadística para determinar y tabular el tamaño de la muestra de acuerdo con los datos que se obtengan al aplicar la técnica de recolección de información (encuesta).

La delimitación de la investigación se enfocó en cuatro alcances: la delimitación temática, que refiere a las dos variables de estudio que son formalización y gestión empresarial, en segundo lugar la delimitación muestral o psicográfica, las MYPE en estudio fueron del rubro pollerías, en tercer lugar la delimitación de espacio, las MYPE en estudio están ubicadas en el AA. HH La Primavera (Castilla – Piura) y finalmente la delimitación temporal, el periodo en que se realiza la investigación ,siendo el 2018.

## **II. REVISIÓN DE LA LITERATURA**

### **2.1 Antecedentes**

#### **2.1.1 Variable formalización**

Heredia & Quintero (2014) desarrollaron una investigación titulada: “Nivel de formalización de restaurantes de compra media en el mercado foodservice en Colombia” trabajo presentado en la Universidad EAFIT de Medellín; Colombia. El objetivo de la investigación fue identificar el nivel de formalización del mercado foodservice en Colombia. La metodología de la investigación emplea un estudio exploratorio de carácter cualitativo y cuantitativo.

Concluye que, en base al nivel de formalización de los restaurantes, puede decirse que el grado de ésta cambia según la variable de estudio. Se destacan de nivel alto la operación logística, gestión financiera y administrativa debido a que son las variables principales para la administración de un restaurante, seguido por la implementación de herramientas tecnológicas que se encuentra en un nivel medio, mientras que el desarrollo de prácticas de gestión humana y mercadeo son las variables con mayores oportunidades de mejoramiento, ubicándose en un nivel de formalización bajo. En términos generales puede decirse que, por el sentido de practicidad y empirismo de los restaurantes de menú fijo en actividades para brindar un servicio ágil a sus comensales, estos obvian importantes procesos de documentación y capacitación, así como espacios para compartir en equipo, mediciones de mermas y rotación de empleados, que son clave para determinar la formalización de un establecimiento.

Noguera (2017) desarrolló una investigación titulada: “Incentivos para la creación y formalización empresarial en Colombia”. Presentada en la Pontificia Universidad Javeriana de Colombia. El objetivo de la investigación fue brindar información acerca de los incentivos y beneficios comprendidos en la normatividad jurídica colombiana respecto a la formalización de sus negocios. Empleó una metodología mixta, es decir cualitativa y cuantitativa y diseño transversal.

En las principales conclusiones determina que, en el complejo normativo diseñado para la creación y desarrollo de las políticas en fomento a la formalización, hay una permanente repetición de programas y herramientas para las empresas. Lo anterior, puede dificultar la coordinación y coherencia entre entidades y la difusión correcta de información como consecuencia existe alto porcentaje de desconocimiento respecto a los beneficios derivados del cumplimiento de los registros de formalidad, señala que existe deficiencia en la difusión de los beneficios de la formalidad para los comerciantes. Así mismo concluyó que un alto porcentaje de comerciantes encuestados desconoce el proceso, requisitos y pasos a seguir para registrar sus negocios en los organismos correspondientes.

Cepeda (2018) desarrolló una investigación titulada: “Factores que impiden la formalización y desarrollo del sector productivo en el Ecuador período 2012 - 2016” presentada en la Universidad de Guayaquil – Ecuador. El objetivo general de la investigación fue diseñar una estrategia integral de formalización para el sector calzado. La metodología empleada fue de tipo descriptiva con diseño no experimental de corte transversal.

Dentro de las conclusiones del estudio muestran que la formalización puede ser posible siempre y cuando se tomen medidas pertinentes y se tome en cuenta que esto es trabajo conjunto de diversos sectores y no solo del gobierno o de los empresarios, es necesario tomar medidas urgentes para lograr la formalidad, ya que una causa o factor de desaparición de negocios es la informalidad. Concluye que es importante que los empresarios formales reciban los beneficios reales de la formalidad y no solo en papel ni normas que no se cumplan; los beneficios que solo están por escrito pueden tener un efecto aún peor en el proceso de formalización, ya que pueden hacer ver al empresario que las leyes no se cumplen.

Queta (2018) realizó una investigación titulada: “Informalidad del servicio de restaurantes y su influencia turística en el Distrito de Machupicchu”, trabajo presentado en la Universidad Nacional de San Antonio Abad del Cusco. El objetivo general de la investigación fue evaluar la influencia de la informalidad del servicio de restaurantes en la actividad turística en el Distrito de Machupicchu. La metodología empleada fue de enfoque cuantitativo y cualitativo y diseño no experimental.

En sus principales conclusiones establece que las entidades públicas realizan acciones insuficientes para la formalización de los restaurantes. Los propietarios de los restaurantes consideran que se requiere capacitaciones por parte de las entidades públicas, así mismo tienen estigmatizada a las entidades públicas como entes netamente sancionadores, y no como entes que apoyen a la formalización y al desarrollo económico. Así mismo la informalidad se debe a factores socioculturales y económicos, además el desconocimiento de los propietarios acerca del proceso de formalización.

Romero (2019) desarrolló una investigación titulada: “La Formalización de las MYPES del Sector Servicio, Rubro Restaurantes de la Urbanización Sol de Oro del Distrito de los Olivos, Lima 2018” presentada en la Universidad Católica los Ángeles de Chimbote. El objetivo general de la investigación fue Determinar las principales características de la formalización de las MYPES, del sector servicio – rubro restaurantes de la urbanización Sol de Oro del distrito de Los Olivos, Lima 2018, la metodología empleada de tipo descriptivo- cuantitativo y diseño no experimental – transversal.

En su principal conclusión determina que la mayoría de las MYPES tienen a sus trabajadores contratados bajo el régimen de locación de servicios y la minoría cuenta con contrato a plazo fijo gozando de los beneficios de dicho sistema. La mayoría de las empresas de estudio tienen condición de Persona Natural con negocio y la mayoría conocen los beneficios de la formalización.

Palacios & Viera (2018) desarrollaron una investigación titulada: “Efectos del Nuevo Régimen MYPE Tributario del Impuesto a la Renta (D. Leg. 1269) sobre el Proceso de Formalización de un Grupo de MYPES del Sector Restaurantes en el Distrito de Villa María del Triunfo – Lima. Año 2017” Presentada en la Universidad Tecnológica del Perú. El objetivo general de la investigación fue demostrar que la formalidad es una opción beneficiosa para los pequeños empresarios de la empresa “La Casa de Homero SAC.

Llegó a concluir que la falta de información es una causa que impide a los empresarios conocer los beneficios de la formalización y optar por formalizar sus negocios, del mismo modo concluye que los empresarios no tributan debido a que no

perciben los servicios que debería prestar el estado como salud, educación e infraestructura básica.

Campos (2017) realizó una investigación titulada: “Factores de la evasión de impuestos de los restaurantes ubicados en la Urbanización Santa Margarita y las Dalias del Distrito de Veintiséis de Octubre, Piura – 2017” presentada en la Universidad Cesar Vallejo Filial Piura. El objetivo general de la investigación fue describir los factores de la evasión de impuestos de los restaurantes ubicados en la urbanización de Santa Margarita y Las Dalias del Distrito de Veintiséis de Octubre Piura- 2017, la metodología empleada tiene enfoque cuantitativo, es una investigación transaccional- descriptiva.

Como principal conclusión identificó que la falta de conciencia tributaria es un factor principal que genera evasión de impuestos en los restaurantes ya que se da por la falta de educación y claridad de los gastos públicos. Es decir que los contribuyentes pagan sus impuestos solo porque la Ley les obliga y para evitar posibles sanciones.

Martinez (2017) desarrolló una investigación titulada “La evasión tributaria y su impacto en la Gestión Empresarial de los Restaurantes del Distrito de Piura, 2016”, presentada en la Universidad Católica los Ángeles de Chimbote filial Piura. El Objetivo general de la investigación fue: Determinar y describir las principales características de la evasión tributaria y su impacto en la gestión empresarial de los restaurantes del Distrito de Piura, 2016. La metodología comprende un enfoque cuantitativo, utilizando diseño no experimental, transaccional, descriptivo, bibliográfico y documental.

En sus principales conclusiones determina que los restaurantes de su estudio, en mayor porcentaje se encuentran inscritas en el régimen tributario del Nuevo RUS, entregan boletas de venta y llevan el control de sus cuentas de manera personal, debido a que según las normas tributarias el Régimen Único Simplificado no obliga a emitir facturas ni a llevar contabilidad de sus negocios.

Peña (2015) desarrolló una investigación titulada: “Caracterización de la formalización y el financiamiento de las MYPE rubro restaurantes de Sullana, año 2012”, presentada en la Universidad Católica los Ángeles de Chimbote – Piura. Estableció como objetivo general, determinar las características de la formalización y el financiamiento de las MYPE, rubro restaurantes de Sullana, año 2012. Empleó la metodología de tipo descriptiva, nivel cuantitativo y diseño no experimental.

Llegó a concluir que una de características de las MYPE de su estudio, es que tienen entre 10 años a más de constituida y sus trabajadores son eventuales. Los beneficios de la Formalización de las MYPE son obtención de créditos y nuevos clientes. Los elementos de la Formalización de las MYPE, rubro restaurantes son capital de trabajo y recursos materiales.

### **2.1.2 Variable gestión empresarial**

Quispe (2014) realizó una investigación titulada: “La Gestión Empresarial y el Impacto en el Desarrollo de la Micro y Pequeña Empresa, gestionado a través del Convenio Binacional ALBA-TCP, entre el Estado Plurinacional de Bolivia y la República Bolivariana de Venezuela, en las gestiones 2006-2012”, investigación presentada en la

Universidad Mayor de San Andrés (Bolivia). Empleó metodología deductiva, analítica y descriptiva.

En sus principales conclusiones determinó que las unidades productivas operan en base a intuición, las Micro y pequeña empresa no toman en cuenta las cuatro funciones básicas para una correcta y eficiente gestión empresarial, indica que las MYPE no aplican la planificación, organización, dirección y control para lograr gestionar haciendo uso eficaz y eficiente de los recursos con los que cuenta la unidad productiva. Así mismo concluye que las MYPE son vulnerables al entorno actual, carecen de información y metodología necesaria para lograr una buena gestión.

Gutiérrez (2013) diseñó una investigación denominada: “Medición del nivel de gestión empresarial y capacidad exportadora de 11 pequeñas y medianas organizaciones agro productivas rurales de la sierra y costa del ecuador, presentada en la Pontificia Universidad Católica de Ecuador, el objetivo general fue Determinar el nivel de gestión empresarial y capacidad exportadora de 11 pequeñas y medianas organizaciones agro productivas rurales de la Sierra y Costa del Ecuador La investigación empleó metodología descriptiva y diseño no experimental.

Concluye que el 91% de las organizaciones rurales objeto de estudio, requieren fortalecer su nivel de gestión empresarial, se caracterizan principalmente porque desconocen y no emplean elementos administrativos y financieros importantes como planificar, presupuestar y llevar a cabo un adecuado control en sus estados financieros. Así mismo no manejan aspectos clave del mercado como son precios de la competencia,

desarrollo de promociones, entre otros aspectos vinculados a la inocuidad y calidad de sus productos.

Mejía & Yungazaca (2016) desarrollaron una investigación titulada: “Análisis de las buenas prácticas de gestión empresarial en la empresa MUNDIPLAS CIA LTDA” presentada en la Universidad de Azuay, Cuenca-Ecuador. El objetivo general fue determinar si se está cumpliendo con las funciones fundamentales para su desempeño y cuál es su nivel de eficiencia y eficacia, La metodología empleada fue de tipo aplicada.

Concluye que, según la investigación desarrollada, las buenas prácticas de gestión empresarial se basan en el sentido común, es decir aplicar las fases primordiales de gestión. Indica que implementar buenas prácticas no conlleva altas inversiones, por el contrario, los beneficios de su aplicación podrían representar para la empresa ahorros significativos, ya que se enfoca en el uso adecuado y racional de las materias primas, realizar una correcta gestión empresarial permite un aumento de la calidad del producto, mejora la productividad y reduce costos. Concluye que se debe implementar correctamente la fase de control en todas las áreas para evaluar periódicamente los resultados.

Guzmán (2018) Desarrolló una investigación titulada “Propuesta de un sistema de control de costos de alimentos y bebidas y su incidencia en la gestión empresarial de restaurantes del distrito de los Olivos-Lima Metropolitana, año 2016 – 2017”, presentada en la Universidad Ricardo Palma, cuyo objetivo general fue: “Señalar como Sistema de control de costos de alimentos y bebidas incide en la gestión empresarial de restaurantes

en el distrito de Los Olivos – Lima Metropolitana, año 2016-2017” , empleando la metodología de tipo descriptiva y diseño documental.

En sus principales conclusiones establece que, la implantación de un adecuado sistema de control de costos de alimentos y bebidas influirá de manera positiva en la gestión empresarial de restaurantes, teniendo en cuenta que uno de los objetivos principales de un restaurante dentro de su gestión es la reducción de costos; una correcta implantación de dicho sistema podría afectar eficazmente a la gestión empresarial directamente a las etapas de organización, donde se determinan los labores dentro del restaurante ; en la fase de dirección por ser la etapa en donde se toman las decisiones, en sí trae consigo un efecto positivo sobre los costos de alimento y bebidas; y la fase del control, en el cual el sistema implantado brindará reportes para el monitoreo respectivo del Controlador, y así pueda realizar comparaciones con los objetivos dados y realizar correcciones en este sistema si fuera necesario.

Navarro & Vásquez (2017) Desarrollaron una investigación titulada: “Modelo de gestión organizacional para contribuir a que los restaurantes de la ciudad de Chachapoyas sean considerados como turísticos, Chachapoyas 2016” presentada en la Universidad Nacional Toribio Rodríguez de Mendoza en Amazonas, el objetivo general fue: “Proponer un modelo de gestión organizacional, que contribuya a que los restaurantes mejoren su calidad de servicio y puedan llegar a ser considerados turísticos en la ciudad de Chachapoyas” empleó la metodología de tipo descriptivo, diseño mixto cualitativo y cuantitativo.

Llegó a concluir que, al resolver las interrogantes planteadas en la elaboración de esta tesis, se demostró que es factible y necesario que los restaurantes implanten el modelo de gestión organizacional, lo que incrementará la competitividad de las mismas; pero se debe tener en cuenta que el modelo no dará resultado si es que no existe compromiso en la adopción de la estrategias y pautas por parte de la organización; pues es necesario que los restaurantes

Sagastegui & Saldaña (2016) realizaron una investigación titulada: "Diagnóstico de la gestión empresarial durante el año 2016, del restaurante sal y pimienta, de Trujillo, basado en el modelo nacional para la competitividad" presentada en la Universidad Privada del Norte filial Trujillo. El objetivo de la investigación fue diagnosticar el estado de gestión empresarial durante el año 2016 del restaurante Sal y Pimienta de Trujillo. La metodología es de tipo descriptiva, diseño no experimental, transversal.

Llegó a concluir que el restaurante de su estudio realiza una gestión empresarial regular porque a pesar de las oportunidades en el entorno (Boom gastronómico) el gerente no tiene establecidas sus metas a largo plazo, tampoco bien definida su misión y visión a pesar de contar con una fortaleza significativa que es la sazón.

Sanchez (2017) desarrolló una investigación titulada: "Capacidad directiva y su relación con la gestión empresarial de la empresa de transportes y servicios generales MI PERÚ S.A, año 2016" presentada en la Universidad Cesar Vallejo, filial Piura. El objetivo de la investigación fue Determinar la relación que existe entre la capacidad directiva y la gestión empresarial en la Empresa de Transportes y Servicios Generales Mi Perú S.A La metodología

empleada refiere a una investigación descriptiva- correlacional, diseño no experimental de corte transversal.

Concluye que, dentro de la empresa en estudio, el equipo directivo presenta deficiencias y puntos débiles en cuanto a capacidad de gestión es por ello que carece de fortalezas que les permita a sus miembros ser más competentes y lograr el crecimiento de la empresa. Señala que existe gran relación entre la capacidad directiva y gestión empresarial, puesto que al mejorar la capacidad directiva mejorará la gestión empresarial de la empresa de transportes Mi Perú.

Cortéz (2017) Desarrolló una investigación titulada: “La evasión tributaria y su impacto en la gestión empresarial de los restaurantes del distrito de Piura, 2016” presentada en la Universidad Católica los Ángeles de Chimbote, filial Piura. El objetivo general fue: “Determinar y describir las principales características de la evasión tributaria y su impacto en la gestión empresarial de los restaurantes del distrito de Piura, 2016”, la investigación se basó en un enfoque cuantitativo, diseño no experimental, transeccional, descriptivo, bibliográfico y documental.

Llegó a la conclusión que, la evasión tributaria impactó negativamente en la gestión empresarial de los restaurantes del distrito Piura en el 2016, determinó que para la mayoría de los contribuyentes que evadieron tributos y no pudieron sustentar sus ingresos a través de Estados Financieros o flujos de caja, les ha traído consecuencias desfavorables al no ser considerados como sujetos de crédito en entidades financieras formales, o vieron reducidos la aprobación de sus créditos, perjudicando el desarrollarse y expansión de sus negocios.

Córdova (2014) realizó una investigación titulada: “Radio de entretenimiento en Piura y su gestión empresarial: Caso radio San Francisco (Sullana)” presentada en la Universidad de Piura (UDEP). La metodología empleada refiere a una investigación de tipo descriptiva y exploratoria.

Concluye que a toda emisora musical en la Región Piura le corresponde atesorar una adecuada organización y una correcta comunicación interna, que permita a cada trabajador desempeñar las funciones de acuerdo con sus capacidades personales, propiciando un clima favorable y sano en la empresa. Indica que es necesario que jóvenes comunicadores asuman cargos directivos en las empresas radiofónicas comerciales, alentando su correcto discurrir, con una visión global y tecnológica del ámbito radiofónico.

## **2.2 Bases teóricas**

### **2.2.1 Formalización**

La formalización involucra un proceso o una serie de pasos o trámites que el empresario debe seguir con el fin de acogerse al cumplimiento de la ley. Formalizar significa avalar o respaldar la autenticidad de un negocio ante diversas entidades del estado. Mediante la formalización se logra una entidad jurídica ante el estado con derechos y deberes que se debe cumplir (Sanchez, 2016).

La formalización implica legalizar la empresa sin importar el tamaño de esta, es decir cada negocio que es constituido el primer paso que debe dar es el de la formalización

para garantizar confiabilidad a sus clientes y proveedores demostrando veracidad y seriedad al momento de realizar sus actividades de negocio como compras y ventas.

### **2.2.1.1 Requisitos para la formalización**

Para lograr la formalización de un negocio, el emprendedor debe seguir una serie de pasos y cumplir con diversos requisitos. Cárdenas (2015) en la Guía de constitución y formalización de una empresa establece los pasos que se debe seguir y los requisitos a cumplir para formalizarse, detalla los siguientes requisitos:

#### **a) Elaboración de la minuta:**

Para constituirse en primer lugar se decide la forma de constitución sea persona natural o jurídica, luego se pasa a la elaboración de la minuta lo que implica un paso importante que debe estar constatado por un abogado ya que es un contrato que se presentará para obtener la escritura pública. Para la elaboración de la minuta se debe cumplir con lo siguiente:

1. La reserva del nombre en registros públicos con el fin de comprobar que no existen otras empresas con un nombre igual o similar.
2. Presentación de los documentos personales como DNI vigente del titular o socios.
3. Descripción de la actividad a la que estará orientando el negocio.
4. Indicar el capital con el que cuenta la sociedad, detallar el aporte de cada socio en caso los haya.
5. Especificar el estatuto que regirá la empresa.

#### **b) Elaboración de la escritura pública:**

La escritura pública es un documento ajustado a las normas notariales, es avalado por un notario, es importante para validar la minuta y posteriormente presentarla en registros públicos. Se debe cumplir requisitos para su obtención como presentar la minuta, realizar el pago correspondiente o monto fijado por el notario. Una vez otorgada la escritura pública, el notario o titular de la empresa podrá registrarla en registros públicos (Cárdenas, 2015).

**c) Inscripción en registros públicos:**

Ello conlleva que al tener la escritura pública de constitución es necesario que el notario, el titular o los socios realicen la inscripción pertinente en la SUNARP. La valoración del título está a cargo de un funcionario público de la oficina pertinente. Quien extenderá el registro de inscripción en un plazo de un día útil, a partir del momento de presentación de los documentos correspondientes la empresa gozará de los beneficios y derechos que se deslizan de la inscripción.

**d) Obtención del RUC**

Después de logrado el asiento de inscripción en registros públicos como persona jurídica, se debe tramitar el registro único del contribuyente en oficinas de la SUNAT. En caso de ser persona natural, los trámites para la formalización comienzan a partir de este cuarto paso.

La SUNAT identifica a los contribuyentes mediante un código que consta de (11) dígitos, el cual debe ser usado para realizar trámites ante la SUNAT y otras dependencias

de administración pública que estén determinadas por la Superintendencia Nacional de Administración tributaria (SUNAT, 2013).

e) **Obtención de la Licencia Municipal**

La licencia de funcionamiento es la autorización que brinda la municipalidad para facilitar el desarrollo de las actividades comerciales, industriales o de prestación de servicios sea como persona natural o jurídica, es principalmente la autorización para el funcionamiento del negocio, brinda el derecho de ejercer una actividad comercial en un respectivo sector.

1. **La licencia municipal provisional:** puede ser otorgada en un plazo máximo de 7 días hábiles previa verificación de la compatibilidad de la zona con la actividad comercial que se desea realizar, el plazo de validez es de un año contado a partir de su otorgamiento. Así mismo.
2. **Licencia municipal definitiva:** es emitida automáticamente luego de haber vencido la licencia provisional siempre y cuando las autoridades competentes no hayan detectado irregularidades. Una vez emitida dicha licencia tiene duración indeterminada.

Para obtener la licencia municipal se debe cumplir varios requisitos, tales como, el trámite de solicitud de la licencia, número de Ruc, DNI del representante legal y Declaración Jurada que justifique la observancia de óptimas condiciones de seguridad e inspección técnica de defensa civil.

f) **Permisos especiales:**

Se debe obtener permisos correspondientes dependiendo el giro del negocio con el fin de garantizar la compatibilidad el accionar del negocio y el interés social, para de esta manera garantizar la calidad de vida, es decir evaluar si las actividades se relacionan con la salud, el medio ambiente, la educación, entre otros se debe acudir a la entidad acreditada para solicitar el respectivo permiso.

**g) Autorización o presentación de planillas**

Al haber inscrito la empresa en los organismos correspondientes, el siguiente paso en presentar las planillas de pago en las cuales se debe registrar el pago que se hace a los colaboradores ya sea semanal, quincenal o mensual, es necesario que estas planillas sean validadas por la autoridad administrativa de trabajo (AAT). Este es un paso para acreditar la confiabilidad de la empresa y garantizar el cumplimiento de la ley vigente haciendo efectivo el beneficio para los trabajadores.

**5.2.1.2 Tipos de formalización**

Garcés (2015) señala que la formalización implica diversos aspectos a considerar para llevar a cabo una correcta administración empresarial, a la vez involucra que los micro y pequeños empresarios deben acogerse a la ley MYPE la cual busca promocionar la competitividad, formalización y desarrollo de estas con ese fin se enfoca en brindar diversos beneficios para que los empresarios decidan accionar mediante la legalidad. En base a ello indica que estar formalizado no solo implica el pago de impuestos, sino diversos conceptos que enmarcan el accionar diario de los negocios, plantea diversos tipos de formalización: Administrativa, Tributaria, laboral y Municipal

a. **Formalización Administrativa**

Parte de las características de una correcta administración, lo cual involucra cumplir con los requisitos previos en toda empresa, al inicio y durante el desarrollo del proceso administrativo, en termino general implica saber formalizar la empresa desde el comienzo de las operaciones teniendo un plan de acción a seguir, un plan estratégico bien estructurado y con tiempo adecuado que permita obtener resultados óptimos en el menor tiempo posible y sirva de orientación en el accionar empresarial. La formalización administrativa, implica tener en cuenta los siguientes criterios:

1. Una adecuada administración
2. Estructura formal
3. Correcta planeación que permita hacer frente a dificultades empresariales que se presenten en el transcurso.
4. Tener clara la cultura empresarial
5. Fortalecer las capacidades del personal
6. Apropiado análisis estratégico y toma de decisiones
7. Hacer frente a los cambios del entorno.

Torres (2016) refiere que una mala formalización administrativa se ve reflejada en aspectos de déficit, pérdidas económicas teniendo como causas principales: los errores en la fijación de estrategias, la mala selección de personal, la carencia de planes alternativos o de contingencia o el hecho de centralizar siempre la toma de decisiones lo que conlleva en ciertos casos a la mala operación y mal manejo de fondos.

**b. Formalización tributaria:**

En este aspecto involucra que todo empresario antes de empezar con la formalización debe pensar su forma de constitución ya sea como persona natural con negocio o como persona jurídica, al tener un negocio o realizar una actividad empresarial genera renta de tercera categoría por lo que es necesario registrarse en SUNAT. En este sentido es necesario evaluar a qué tipo de régimen tributario se va a acoger el negocio. Diario Gestión (2017) define tres regímenes a los que se puede acoger las diferentes empresas:

1. **Régimen único simplificado (RUS):** Este régimen corresponde a personas naturales o jurídicas que realizan actividades económicas cuyos ingresos no exceden de los 80,000 soles por cuatrimestre es decir por cada periodo de 4 meses, además cuyas actividades son llevadas a cabo en un mismo establecimiento no mayor de 100 metros cuadrados sea propio o alquilado. Debe tener un libro de planillas de pago y contar con un mínimo de 5 trabajadores. Pueden emitir boletas de venta o tiques de cajas registradoras.
2. **Régimen especial del impuesto a la renta:** Se pueden acoger a este régimen las personas naturales o jurídicas cuyos ingresos por sus actividades económicas no excedan los 240,000 soles durante el año anterior, deben contar con un mínimo de 8 trabajadores y pueden emitir cualquier comprobante de pago antes solicitado a la SUNAT.
3. **Régimen General:** Comprende a todas las actividades económicas, es decir todas aquellas personas que realicen actividades empresariales y que deciden tributar pagando el impuesto a la renta y el impuesto general a las ventas (IGV).

### **c. Formalización laboral**

El empresario debe definir el número de trabajadores con los que contará su negocio y evaluar el tipo de contratación que realizará no descuidando que debe legalizar los registros o libros planillas ante el Ministerio de trabajo. La formalización laboral trae consigo diversos beneficios para lo cual es necesario que el negocio este registrado en el Registro nacional de la Micro y Pequeña empresa (REMYPE), si lo está tendrá diversos beneficios especiales:

Para el caso de los empleados gozaran de beneficios especiales como, el derecho a la remuneración mínima vital, remuneración por horas extras, jornada laboral de 8 horas, descanso semanal y días feriados, aportar a la AFP u ONP y el acceso al seguro de salud

En el caso del empleador, los beneficios de la formalización laboral son que, no está obligado al pago de CTS, no realiza pago de gratificaciones no está obligado a pagar asignación familiar, podrá optar por el sistema integral de salud (SIS) y solo realizar el pago de 15 soles mensuales y no está obligado a pagar utilidades.

### **d. Formalización municipal**

Implica cumplir con todas las normativas o reglamentos establecidos organismos como la municipalidad, INDECI, DIGESA, etc. Este tipo de formalización implica tener en cuenta el cumplimiento de las normas de seguridad y sanidad exigidas para el buen funcionamiento de los negocios y de esta manera evitar sanciones o multas.

**Formalización sectorial:** Involucra tener los permisos correspondientes de acuerdo con el sector organizacional al que pertenecen y según el giro del negocio, de alguno de los ministerios o instituciones públicas.

### **2.2.2 Gestión empresarial**

Se enfoca en la aplicación del proceso administrativo que estudia la organización de las empresas y su manera de gestionar los recursos, procesos y resultados de sus actividades mediante las cuatro funciones esenciales: planear, organizar, dirigir y controlar. La gestión empresarial implica muchos requerimientos que debe cumplir la empresa para lograr sus objetivos, necesita de un gestor capacitado para llevar a cabo un buen trabajo y poner énfasis en el desarrollo de nuevas estrategias para lograr permanecer en el mercado enfocándose en los cambios constantes y buscando aprovechar al máximo todos los recursos para maximizar ganancias y reducir costos sin descuidar la calidad y el cliente (Villanueva, 2016).

Una eficiente gestión empresarial implica que intervengan diversos elementos tales como, los propietarios, clientes, autoridades, proveedores y la comunidad local, es decir que todos ellos conformen una integración dinámica que propicie beneficios mutuos (Bolaños, Moya , & Guillén, 2017).

#### **2.2.2.1 Elementos esenciales de la gestión empresarial**

Smithburg (2016) manifiesta que hoy en día la competencia es una forma de vida, en el entorno globalizado y competitivo, realizar una correcta la gestión empresarial es el punto de partida hacia la consecución de objetivos, para el éxito de la gestión empresarial,

todo empresario se debe enfocar en tres elementos fundamentales que permiten lograr ventaja competitiva y por ende mantenerse en el mercado, indica que la excelencia, innovación y anticipación son los elementos claves de la gestión empresarial para quienes desean ser competitivos.

**a. Excelencia**

Es el punto de partida hacia la consecución de objetivos, se ha convertido en la razón de ser de grandes empresas, es la base mínima para poder competir, sin ella ninguna empresa tiene futuro. Es un sistema que involucra diversas actividades orientadas a la calidad total, calidad de procesos enfocándose en la consecución de resultados y satisfacción del cliente, implica hacer cambios constantes en la organización partiendo de adentro hacia afuera cambiar como organización muy a pesar de que las motivaciones vengan del ámbito externo lo ideal es empezar en lo interior.

La excelencia implica cambios constantes del mercado aplicando estrategias que permitan sobresalir trabajando en conjunto todas las áreas de la organización y como punto esencial enfocarse en el talento humano, ya que son los trabajadores los que ponen el conocimiento, hacen el trabajo y saben cómo hacerlo mejor cada día para mejorar la calidad en todos los aspectos.

**b. Innovación:**

La innovación implica cambiar al ritmo del entorno globalizado, hoy en día las empresas tienen la decisión de innovar o desaparecer ya que se encuentran en una tendencia del cambio, es decir se tiene que cambiar enfocándose en el cliente que es quien

tiene las decisiones de consumo, una empresa innovadora es aquella que realiza mejoras en productos y servicios o crea productos nuevos consiente de los cambios del entorno.

La innovación implica el desarrollo de la creatividad para mejorar un producto o servicio buscando satisfacer las necesidades de los clientes es decir mejorando o agregando atributos nuevos que marquen diferencias significativas respecto a la competencia ante los ojos del consumidor final (Villanueva, 2016).

**c. Anticipación al cambio:**

En este elemento es básico centrarse en la pro actividad, las empresas que aplican este elemento se anticipan a los hechos, es decir no se debe esperar a que ocurran las cosas para responder a ellas, por el contrario, implica estar permanentemente verificando los factores o elementos que le pueden generar una ventaja competitiva en un determinado plazo, en este aspecto se busca poner la situación a favor de la empresa aplicando estrategias anticipadas para evitar posibles impactos negativos (Lurbé, 2016).

**2.2.2.2 Funciones de la gestión empresarial**

Gallego (2016) indica que una correcta ejecución de la gestión empresarial involucra la aplicación de cuatro fases o funciones esenciales del proceso administrativo las cuales contribuyen al éxito de una empresa. Así describe las siguientes funciones:

**a. Planeación:**

Esta fase consiste en fijar los objetivos que se desean alcanzar y el camino que se debe seguir, implica una visión amplia y globalizada del entorno de la empresa, conlleva a verificar los recursos con los que se cuenta con el fin de definir capacidades y

proyectarse a la consecución de objetivos. En general esta función encamina hacia una correcta toma de decisiones que traigan consigo el crecimiento de una empresa.

La planificación involucra la formulación de metas y objetivos a cumplir en un determinado plazo, incluye fijar la misión y visión, es la fase esencial para el desarrollo de las siguientes fases del proceso de gestión empresarial.

#### **b. Organización**

Se enfoca en definir estructuras, procesos, decisiones, comportamiento y lazos con diversos factores del ambiente, hace referencia a cómo agrupar y coordinar las tareas de una forma más efectiva. Organizar implica ordenar y acoplar las actividades de la organización en pro de la consecución de objetivos, así mismo establece responsabilidades y recursos con la finalidad de lograr los objetivos.

Flores (2015) indica que esta función implica integrar y coordinar los recursos humanos, materiales y financieros disponibles con el fin de conseguir un objetivo con la máxima eficiencia pensando a nivel de organización como un todo. En este aspecto el dirigente de la empresa debe establecer:

1. La estructura orgánica
2. Cargos y funciones del personal
3. Maquinaria y equipo necesario
4. El recurso humano necesario

#### **c. Dirección**

La dirección es un proceso que se basa en orientar los esfuerzos del personal hacia la consecución de objetivos y desarrollo adecuado de los planes de acción, implica crear un ambiente ideal para los trabajadores donde puedan fluir sus ideas. En este aspecto son importantes competencias específicas relacionadas con la comunicación, el liderazgo y la motivación, que al ser aplicados de manera correcta trae consigo mayor eficacia en los procedimientos y por consiguiente aumenta la productividad y rentabilidad de la MYPE.

**d. Control:**

Su finalidad es verificar los resultados alcanzados por medio del accionar organizacional y de contrastarlos con los planes establecidos, es decir se refiere a la comparación de la fase inicial con la fase final, involucra la retroalimentación después del respectivo monitoreo en el cumplimiento de las metas, ya que no siempre las actividades planificadas se llevarán a cabo sin errores, por lo general en el transcurso de la búsqueda de la consecución de objetivos existe posibilidad de que algo salga mal. Mediante esta fase de control se evalúa y compara las metas fijadas inicialmente con los presupuestos establecidos.

### **III. HIPÓTESIS**

Según Rocha (2015) las investigaciones descriptivas no relacionan variables, solo describen fenómenos, es decir describe las características de una determinada población o grupo de interés, por lo tanto, en la presente investigación no es necesario establecer hipótesis ya que busca únicamente caracterizar acontecimientos o enumerar características de las respectivas variables.

## **IV. METODOLOGÍA**

### **4.1 Diseño de la investigación**

La investigación es de tipo cuantitativo ya que busca cuantificar y conocer las cantidades precisas del comportamiento de las variables de estudio, haciendo uso de la estadística para tabular los datos que se obtengan al aplicar la encuesta. El nivel cuantitativo de una investigación usa recolección de datos y análisis de estos para dar respuesta a los objetivos de la investigación, confía en la medición numérica para determinar patrones de comportamiento de una determinada población con respecto a las variables de la investigación (Katayama, 2017).

La investigación es de nivel descriptiva ya que busca enumerar, mencionar y señalar cuáles son las características de las variables formalización y gestión empresarial en las MYPE rubro pollerías del AA. HH La Primavera (Castilla –Piura) año 2018. Los estudios de tipo descriptivos buscan describir situaciones o acontecimientos, es decir se enfocan en caracterizar un fenómeno o individuo con el fin de establecer su estructura y comportamiento, miden de forma independiente cada variable (Hernández, Fernandez, & Baptista, 2015)

El diseño de la investigación es no experimental - de corte transversal. Es no experimental porque se observa cada variable por separado y no son manipuladas, además es de corte transversal porque la información se recoge en un tiempo específico. Según Hernández, Fernández & Baptista (2015) la investigación no experimental no hace variar intencionalmente las variables, lo que hace es observar fenómenos tal cual suceden en la

realidad para luego analizarlos. Además, la investigación de corte transversal ya que tiene como propósito recolectar datos en un momento dado, se recolecta y analiza los datos en un determinado tiempo.

#### 4.2 Población y muestra

Las unidades de análisis bajo estudio están constituidas por 5 MYPE del rubro pollerías ubicadas en el AA. HH La Primavera (Castilla- Piura).

**CUADRO 1: Relación de las MYPE investigadas**

Nombre		Dirección	N.º de trabajadores
1	Pollería “E.B”	AA. HH La Primavera (Castilla-Piura)	5
2	Pollería “E.F”	AA. HH La Primavera (Castilla – Piura)	4
3	Pollería “M”	AA. HH La Primavera (Castilla – Piura)	3
4	Pollería “E.C”	AA. HH La Primavera (Castilla – Piura)	2
5	Pollería “L.E”	AA. HH La Primavera (Castilla- Piura)	4
<b>TOTAL</b>			<b>18</b>

Elaboración propia

#### **Población:**

Para ambas variables, formalización y gestión empresarial se considera una población finita, constituida por propietarios y trabajadores de género masculino y femenino.

**Muestra:**

Según Hernández, Fernández y Baptista (2015) cuando la población es  $\leq 50$  individuos, la población es igual a la muestra, es decir no se aplica fórmula ya que se trabaja con toda la población.

En base a ello, para la variable Formalización y Gestión empresarial la muestra está constituida por los propietarios y trabajadores, los cuales se detalla:

$$N = n$$

$$18 = 18$$

Por lo tanto, el tamaño de la muestra es:  $n = 5$  propietarios y 18 trabajadores sumando un total de 23.

**4.2.1 Criterios de inclusión y exclusión****4.2.1.1 Criterios de inclusión****Variable formalización y Gestión empresarial**

Propietarios y/o representantes de las MYPE con más de 1 año de constitución.

Trabajadores mayores de 18 años, de ambos sexos y que tengan más de 3 meses laborando.

**4.2.1.2 Criterio de exclusión**

Para ambas variables se excluye a propietarios y/o representantes de las MYPE que tengan menos de 1 año de constitución.

Trabajadores con menos de 3 meses laborando en las MYPE.

### 4.3 Definición y operacionalización de las variables

*Tabla 6.1*

*Matriz de operacionalización de las variables*

<b>Variable</b>	<b>Definición conceptual</b>	<b>Dimensiones</b>	<b>Indicadores</b>	<b>Definición operacional</b>	<b>Escala</b>	<b>Metodología</b>
<b>Formalización</b>	Es un proceso que involucra una serie de pasos o trámites que el empresario debe seguir con el fin de acogerse al cumplimiento de la ley (Sanchez, 2016).	<b>Requisitos</b>	Obtención del RUC  Licencia municipal  Permisos especiales  Presentación de planillas	La dimensión de “requisitos” se medirá con sus indicadores Obtención del RUC, licencia municipal, permisos especiales y presentación de planillas. Con la técnica de la encuesta y el instrumento cuestionario de escala nominal y ordinal.	Nominal y ordinal	<b>Tipo:</b>  Cuantitativa  <b>Nivel:</b>  Descriptivo  <b>Diseño:</b> No experimental de corte transversal  <b>Población:</b> 5 MYPE del

						rubro pollerías del AA. HH La Primavera (Castilla- Piura), siendo una población finita
		<b>Tipos</b>	Administrativa Tributaria Laboral Municipal	La dimensión de “tipos” se medirá con sus indicadores Administrativa, Tributaria, Laboral y municipal. Con la técnica de la encuesta y el instrumento cuestionario de escala nominal y ordinal.	Nominal  Y ordinal	constituida por los propietarios y trabajadores  <b>MUESTRA:</b>
<b>Gestión empresarial</b>	Se enfoca en el proceso administrativo que estudia la organización		Excelencia  Innovación	La dimensión de “elementos” se medirá con sus indicadoras excelencia, innovación y anticipación al cambio. Con la técnica de la encuesta y el		Representada por 5 propietarios y 18

	de las empresas y su manera de gestionar los recursos, procesos y resultados de sus actividades mediante la aplicación de las cuatro funciones esenciales: planear, organizar, dirigir y controlar.	<b>Elementos</b>	Anticipación al cambio	instrumento cuestionario de escala nominal y ordinal.	Nominal y ordinal	trabajadores de las MYPE en estudio.
		<b>Funciones</b>	Planeación Organización Dirección Control	La dimensión de “funciones” se medirá con sus indicadores Planificación, organización, dirección y control. Con la técnica de la encuesta y el instrumento cuestionario de escala nominal y ordinal.	Nominal y ordinal	

#### **4.4 Técnicas e instrumentos de recolección de datos**

Para desarrollar la presente investigación se aplica la técnica de la encuesta para recolectar datos haciendo uso del instrumento cuestionario diseñado con anticipación, el mismo que no modificará ni controlará el proceso en observación y que será aplicado a los propietarios de las MYPE en estudio. Los datos se obtendrán mediante la realización de una serie de preguntas con el fin de conocer características o datos importantes respecto a las variables.

#### **4.5 Plan de análisis**

Al ser compilados los datos estadísticos en las unidades muestrales establecidas, haciendo uso de la estadística se tabulan y grafican tomando en cuenta las dimensiones e indicadores de cada variable, así mismo se emplea el programa Excel 2013 para elaborar las tablas y figuras. Luego se efectúa la respectiva interpretación y análisis de los resultados obtenidos.

#### 4.6 Matriz de consistencia

Titulo	Problema	Objetivos	Hipótesis	Variables	Dimensiones	Indicadores	Metodología
Caracterización de formalización y gestión empresarial en las MYPE rubro pollerías del AA. HH la Primavera (Castilla-Piura) año 2018	¿Qué características tiene la formalización y gestión empresarial en las MYPE rubro pollerías del AA. HH La Primavera (Castilla-Piura) año 2018?	Determinar las características que tiene la formalización y gestión empresarial en las MYPE rubro pollerías del AA. HH La Primavera (Castilla-Piura) año 2018	La investigación es de tipo descriptiva por lo tanto no es necesario establecer hipótesis ya que busca enumerar características de las respectiva				<b>Tipo:</b> Cuantitativo <b>Nivel:</b> Descriptivo <b>Diseño:</b> No experimental de corte transversal <b>Población:</b> Es una población finita constituida por los propietarios y trabajadores. <b>MUESTRA:</b> Está representada por 5 propietarios y 18 trabajadores
		a) Conocer los requisitos de la formalización de las MYPE rubro pollerías del AA. HH La Primavera (Castilla-Piura) año 2018.	Formalización	Requisitos	Obtención del RUC Licencia municipal Permisos especiales Presentación de planillas		

		b) Identificar los tipos de formalización en las MYPE rubro pollerías del AA. HH La Primavera (Castilla-Piura) año 2018.	s variables (Sampieri, 2015)		Tipos	Administrativa Tributaria Laboral Municipal	de las MYPE en estudio.
		c) Definir los elementos esenciales de la gestión empresarial en las MYPE rubro pollerías del AA. HH La Primavera (Castilla-Piura) año 2018.		Gestión empresarial	Elementos	Excelencia Innovación Anticipación al cambio	
		d) Conocer la principal función de la gestión empresarial que ejercen las MYPE rubro pollerías del AA. HH La Primavera (Castilla-Piura) año 2018.			Funciones	Planeación Organización Dirección Control	

#### 4.7 Principios éticos

ULADECH CATÓLICA (2019) establece que, cada investigador debe cumplir con el código de ética para la investigación, con el fin de garantizar transparencia, veracidad y confidencialidad en su investigación, evitando incurrir en faltas éticas.

La presente investigación se realizó teniendo presente el código de ética, respetando los siguientes Principios Éticos:

**Protección a las personas:** se respetó la privacidad e identidad de las personas involucradas, garantizando total confidencialidad.

**Cuidado del medio ambiente y la biodiversidad:** debe prevalecer el cuidado del ambiente por encima de los fines científicos, así durante el proceso de realización de la investigación no hubo acciones que incurran en faltas al medio ambiente y la biodiversidad.

**La libre participación y derecho de estar informado:** se dio a conocer la finalidad de la investigación, por lo cual las personas involucradas participaron por propia voluntad.

**Beneficencia no maleficencia:** se asegura el bienestar de las personas que participan en la investigación.

**Justicia:** Conlleva ejercer un juicio razonable con el fin de no caer en la realización de prácticas injustas, así mismo tratar con equidad a todos los que participan en el proceso de la investigación.

**Integridad Científica:** se buscó que prevalezca en la investigación la integridad y rectitud, hubo transparencia y veracidad en la recolección de datos y se respetó los derechos de autor, citando y referenciando las fuentes bibliográficas cumpliendo con las normas deontológicas de la carrera de administración.

## V. RESULTADOS

### 5.1 Resultados

#### 5.1.1 VARIABLE FORMALIZACIÓN

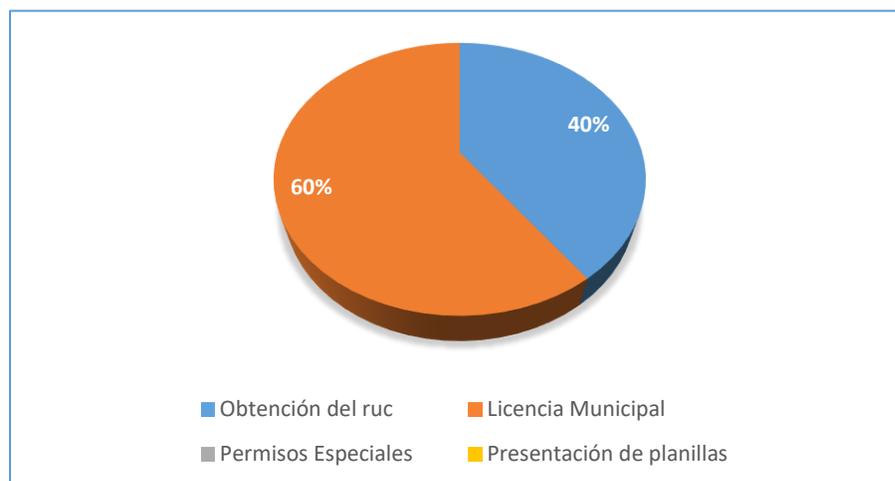
Objetivo específico 1: Conocer los requisitos de la formalización de las MYPE rubro pollerías del AA. HH La Primavera (Castilla-Piura) año 2018.

*Tabla 1*

*De los siguientes requisitos ¿Cuál considera más importante para formalizar una MYPE?*

<b>Categoría</b>	<b>Frecuencia</b>	<b>Porcentaje</b>
Obtención del ruc	2	40%
Licencia Municipal	3	60%
Permisos Especiales	0	0%
Presentación de planillas	0	0%
<b>TOTAL</b>	<b>5</b>	<b>100%</b>

Fuente: Cuestionario aplicado a propietarios  
Elaboración propia



*Figura 1: Gráfico circular que representa la pregunta De los siguientes requisitos ¿Cuál considera más importante para formalizar una MYPE?*

En la tabla 1 y figura 1, se observa que el 60 % de propietarios encuestados señalaron que el requisito más importante para formalizar una MYPE es la licencia municipal.

*Tabla 2*

*¿Cuenta con RUC?*

<b>Categoría</b>	<b>Frecuencia</b>	<b>Porcentaje</b>
Si	5	100%
No	0	0%
<b>TOTAL</b>	<b>5</b>	<b>100%</b>

Fuente: Cuestionario aplicado a propietarios  
Elaboración propia



*Figura 2: Gráfico circular que representa la Pregunta: ¿Cuenta con RUC?*

En la tabla 2 y figura 2, se observa que el 100% de propietarios si cuentan con dicho requisito.

*Tabla 3*

*¿Su MYPE posee licencia de funcionamiento?*

<b>Categoría</b>	<b>Frecuencia</b>	<b>Porcentaje</b>
Si	5	100%
No	0	0%
<b>TOTAL</b>	<b>5</b>	<b>100%</b>

Fuente: Cuestionario aplicado a propietarios  
Elaboración propia



*Figura 3: Gráfico circular que representa la pregunta ¿Su MYPE posee licencia de funcionamiento?*

En la tabla 3 y figura 3, se observa que el 100% de propietarios indicaron que su MYPE si posee licencia de funcionamiento.

Tabla 4

¿Cuál de los siguientes permisos especiales posee su MYPE?

Categoría	Frecuencia	Porcentaje
Certificado de INDECI	0	0%
Certificado de MINCETUR	2	40%
Certificado de DIGESA	3	60%
<b>TOTAL</b>	<b>5</b>	<b>100%</b>

Fuente: Cuestionario aplicado a propietarios  
Elaboración propia

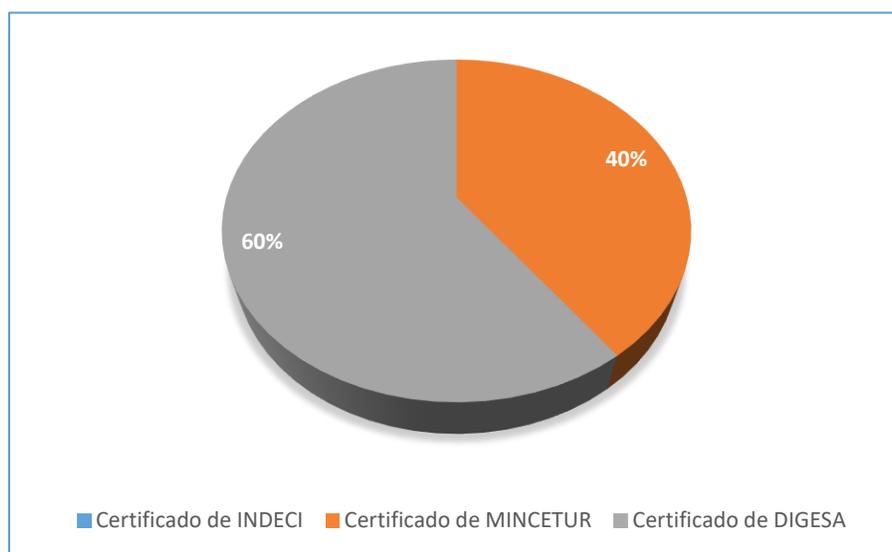


Figura 4: Gráfico circular que representa la pregunta ¿Cuál de los siguientes permisos especiales posee su MYPE?

En la tabla 4 y figura 4 se observa que el 60% de las MYPE poseen el permiso especial correspondiente a certificado de DIGESA.

Tabla 5

*¿Cuenta con libro planillas legalizado?*

<b>Categoría</b>	<b>Frecuencia</b>	<b>Porcentaje</b>
Si	0	0%
No	5	100%
<b>TOTAL</b>	<b>5</b>	<b>100%</b>

Fuente: Cuestionario aplicado a propietarios  
Elaboración propia



Figura 5: Gráfico circular que representa la pregunta *¿Cuenta con libro planillas legalizado?*

En la tabla 5 y figura 5, se observa que el 100% de propietarios señalaron que no cuentan con libro planillas.

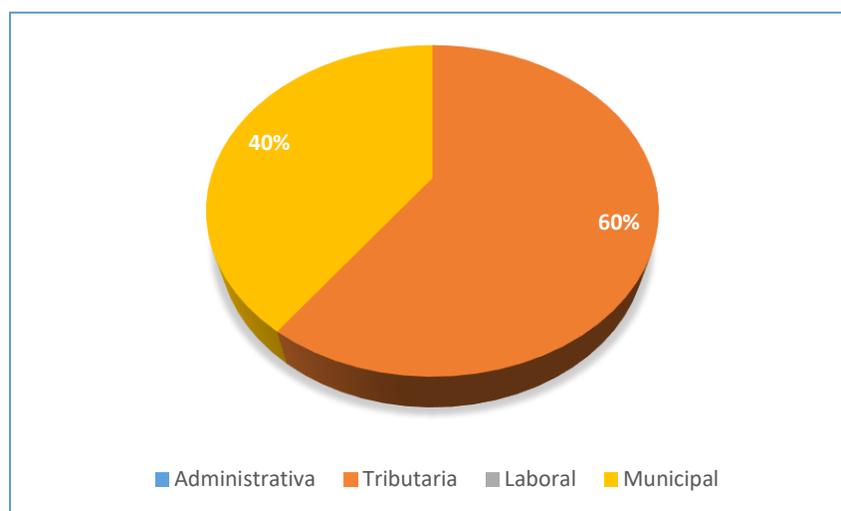
**Objetivo específico 2: Identificar los tipos de formalización en las MYPE rubro pollerías del AA. HH La Primavera (Castilla-Piura) año 2018.**

*Tabla 6*

*¿Qué tipo de formalización considera más importante?*

<b>Categoría</b>	<b>Frecuencia</b>	<b>Porcentaje</b>
Administrativa		0%
Tributaria	<b>3</b>	60%
Laboral		0%
Municipal	<b>2</b>	40%
<b>TOTAL</b>	<b>5</b>	100%

Fuente: Cuestionario aplicado a propietarios  
Elaboración propia



*Figura 6: Gráfico circular que representa la pregunta ¿Qué tipo de formalización considera más importante?*

En la tabla 6 y figura 6, se observa que el 60 % de propietarios consideran más importante la formalización tributaria.

Tabla 7

*¿Conoce los objetivos de la MYPE?*

<b>Categoría</b>	<b>Frecuencia</b>	<b>Porcentaje</b>
Si	9	50%
No	9	50%
<b>TOTAL</b>	<b>18</b>	<b>100%</b>

Fuente: Cuestionario aplicado a trabajadores  
Elaboración propia

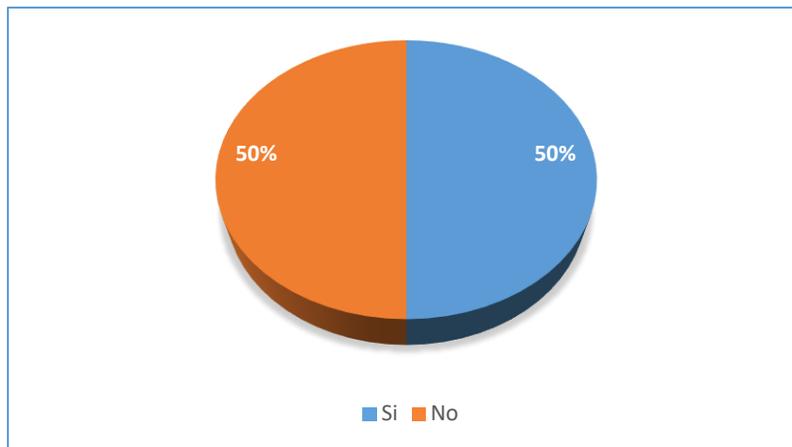


Figura 7: Gráfico circular que representa la pregunta *¿Conoce los objetivos de la MYPE?*

En la tabla 7 y figura 7, se observa que el 50 % de trabajadores si conocen los objetivos de la MYPE.

Tabla 8

¿Cuándo ingresó a laborar, fue capacitado (a)?

Categoría	Frecuencia	Porcentaje
Si	6	33%
No	12	67%
<b>TOTAL</b>	<b>18</b>	<b>100%</b>

Fuente: Cuestionario aplicado a trabajadores  
Elaboración propia

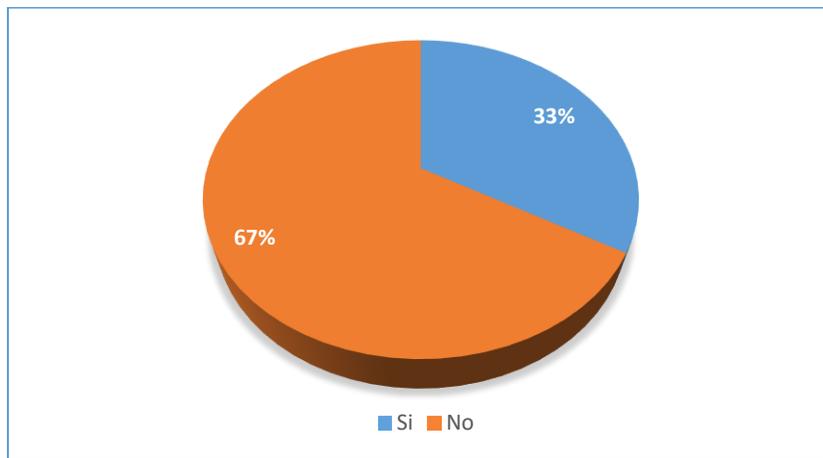


Figura 8: Gráfico circular que representa la pregunta ¿Cuándo ingresó a laborar, fue capacitado (a)?

En la tabla 8 y figura 8 se observa que, el 67% de trabajadores indicaron que no recibieron capacitación al ingresar a trabajar.

Tabla 9

¿La MYPE posee un plan de trabajo, que le hayan dado a conocer?

Categoría	Frecuencia	Porcentaje
Si		0%
No	18	100%
<b>TOTAL</b>	18	100%

Fuente: Cuestionario aplicado a trabajadores  
Elaboración propia

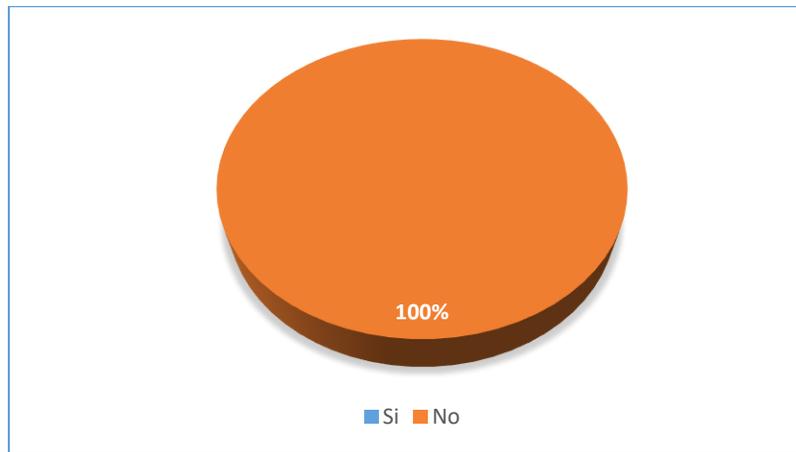


Figura 9: Gráfico circular que representa la pregunta ¿La MYPE posee un plan de trabajo, que le hayan dado a conocer?

En la tabla 9 y figura 9 se observa que, el 100% de trabajadores señalan que la MYPE no les ha dado a conocer un plan de trabajo.

Tabla 10

En calidad de trabajador de la MYPE ¿Tiene bien definidas las funciones de su puesto?

Categoría	Frecuencia	Porcentaje
Muy de acuerdo	7	39%
De acuerdo	5	28%
En desacuerdo	6	33%
Totalmente en desacuerdo		0%
<b>TOTAL</b>	<b>18</b>	<b>100%</b>

Fuente: Cuestionario aplicado a trabajadores  
Elaboración propia

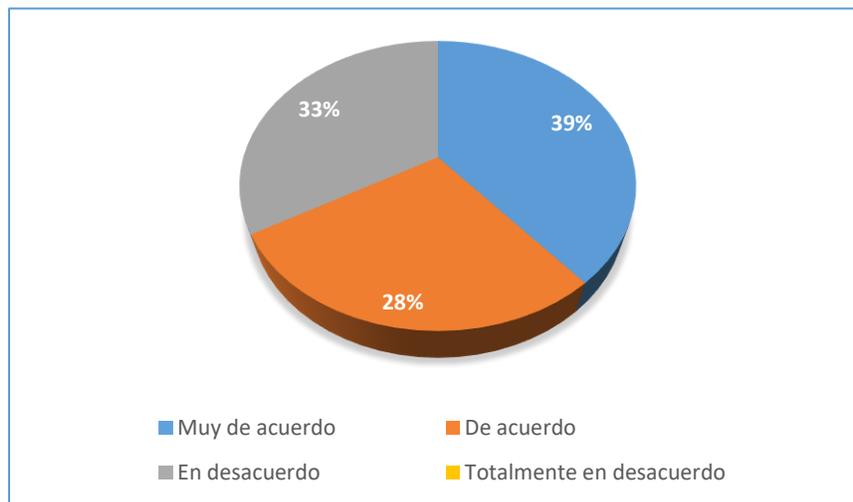


Figura 10: Gráfico circular que representa la pregunta: En calidad de trabajador de la MYPE ¿Tiene bien definidas las funciones de su puesto?

En la tabla 10 y figura 10 se observa que, el 39% de trabajadores están muy de acuerdo respecto a que tienen bien definidas las funciones de su puesto.

Tabla 11

¿Cuál es la forma de constitución de su negocio?

Categoría			Frecuencia	Porcentaje
Persona Natural con negocio			5	100%
Persona Jurídica			0	0%
TOTAL			5	100%

Fuente: Cuestionario aplicado a propietarios  
Elaboración propia

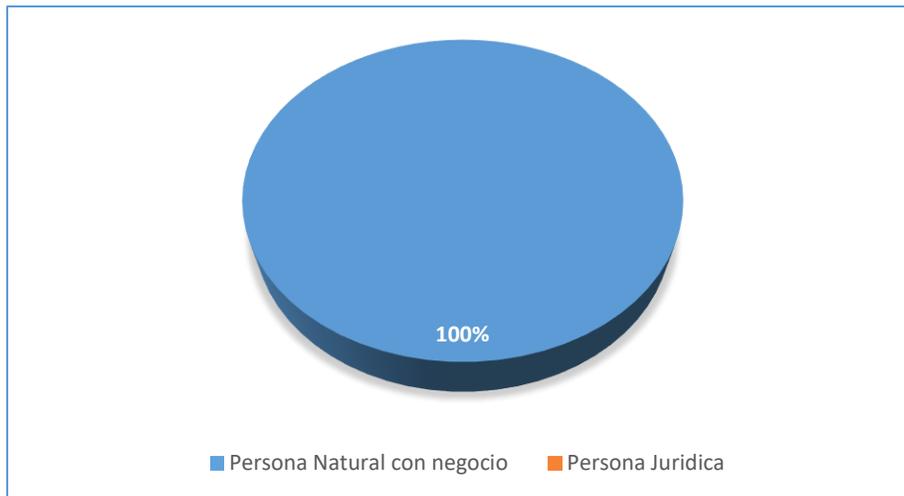


Figura 11: Gráfico circular que representa la pregunta ¿Cuál es la forma de constitución de su negocio?

En la tabla 11 y figura 11, se observa que el 100% de MYPE en estudio está constituida como persona Natural con negocio.

Tabla 12

*¿En qué régimen tributario está constituida su empresa?*

<b>Categoría</b>	<b>Frecuencia</b>	<b>Porcentaje</b>
Simplificado	5	100%
Especial	0	0%
General	0	0%
<b>TOTAL</b>	<b>5</b>	<b>100%</b>

Fuente: Cuestionario aplicado a propietarios  
Elaboración propia



*Figura 12: Gráfico circular que representa la pregunta ¿En qué régimen tributario está constituida su empresa?*

En la tabla 12 y figura 12, se observa que el 100% de MYPE en estudio están constituidas en el régimen tributario simplificado.

Tabla 13

*¿Qué tipo de comprobante de pago emite?*

<b>Categoría</b>	<b>Frecuencia</b>	<b>Porcentaje</b>
Boleta	5	100%
Factura	0	0%
Cinta de caja registradora	0	0%
<b>TOTAL</b>	<b>5</b>	<b>100%</b>

Fuente: Cuestionario aplicado a propietarios  
Elaboración propia

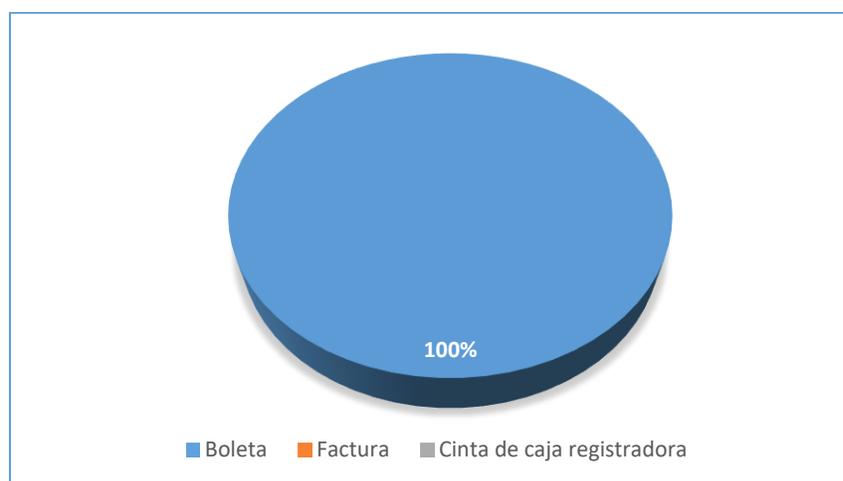


Figura 13: Gráfico circular que representa la pregunta *¿Qué tipo de comprobante de pago emite?*

En la tabla 13 y figura 13, se observa que el 100% de MYPE en estudio emiten boleta como comprobante de pago.

Tabla 14

¿Cómo considera la formalización laboral?

Categoría	Frecuencia	Porcentaje
Una obligación necesaria	2	40%
Un gasto	2	40%
Es innecesaria	1	20%
<b>TOTAL</b>	<b>5</b>	<b>100%</b>

Fuente: Cuestionario aplicado a propietarios  
Elaboración propia

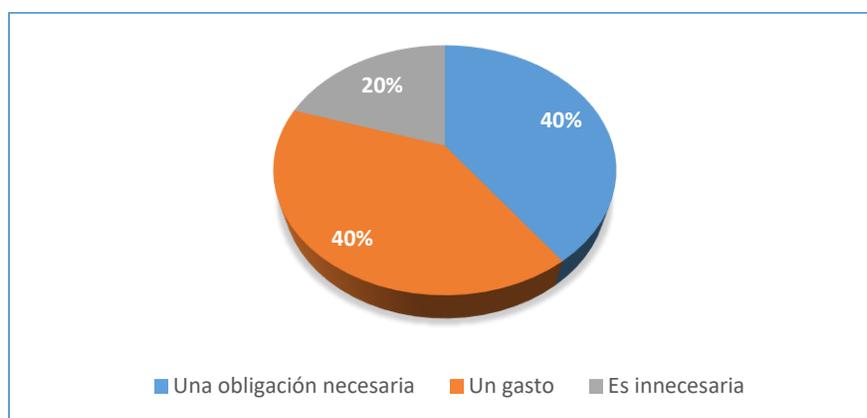


Figura 14: Gráfico circular que representa la pregunta ¿Cómo considera la formalización laboral?

En la tabla 14 y figura 14, se observa que el 40% de propietarios consideran la formalización laboral como un gasto.

Tabla 15

*¿Se encuentra registrado en planilla?*

<b>Categoría</b>	<b>Frecuencia</b>	<b>Porcentaje</b>
Si		0%
No	18	100%
<b>TOTAL</b>	<b>18</b>	<b>100%</b>

Fuente: Cuestionario aplicado a trabajadores

Elaboración propia



Figura 15 : Gráfico circular que representa la pregunta *¿Se encuentra registrado en planilla?*

En la tabla 15 y figura 15 se observa que, el 100% de trabajadores no están en planilla.

Tabla 16

¿Qué tipo de contrato posee?

Categoría	Frecuencia	Porcentaje
Temporal		0%
Indefinido		0%
No posee contrato	18	100%
<b>TOTAL</b>	18	100%

Fuente: Cuestionario aplicado a trabajadores  
Elaboración propia



Figura 16: Gráfico circular que representa la pregunta ¿Qué tipo de contrato posee?

En la tabla 16 y figura 16 se observa que, el 100 % de trabajadores indicaron que no poseen contrato.

Tabla 17

*¿Qué tiempo le llevó obtener el permiso de la municipalidad?*

<b>Categoría</b>	<b>Frecuencia</b>	<b>Porcentaje</b>
Una semana	0	0%
15 días	2	40%
30 días	3	60%
<b>TOTAL</b>	<b>5</b>	<b>100%</b>

Fuente: Cuestionario aplicado a propietarios  
Elaboración propia

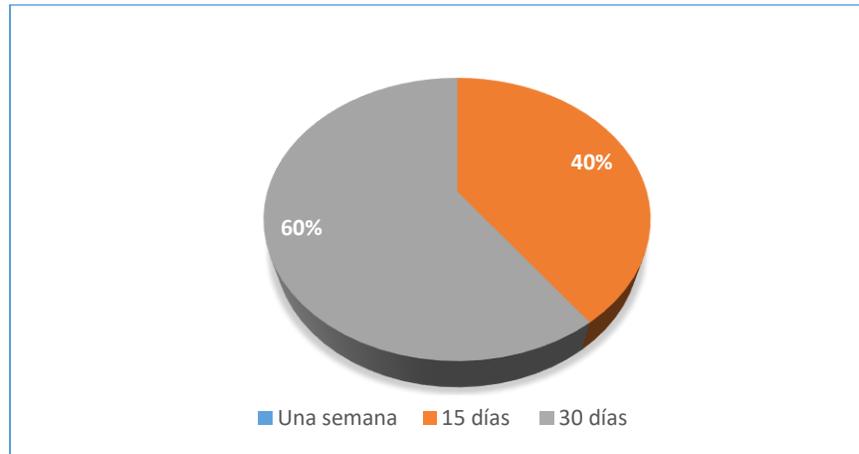


Figura 17: Gráfico circular que representa la pregunta *¿Qué tiempo le llevó obtener el permiso de la municipalidad?*

En la tabla 17 y figura 17, se observa que el 60% de propietarios indicaron que les llevó 30 días la obtención del permiso municipal.

Tabla 18

¿Cómo considera los trámites realizados ante la municipalidad?

Categoría	Frecuencia	Porcentaje
Eficientes	0	0%
Rigurosos	1	20%
Sencillos	1	20%
Engorrosos	3	60%
<b>TOTAL</b>	<b>5</b>	<b>100%</b>

Fuente: Cuestionario aplicado a propietarios  
Elaboración propia

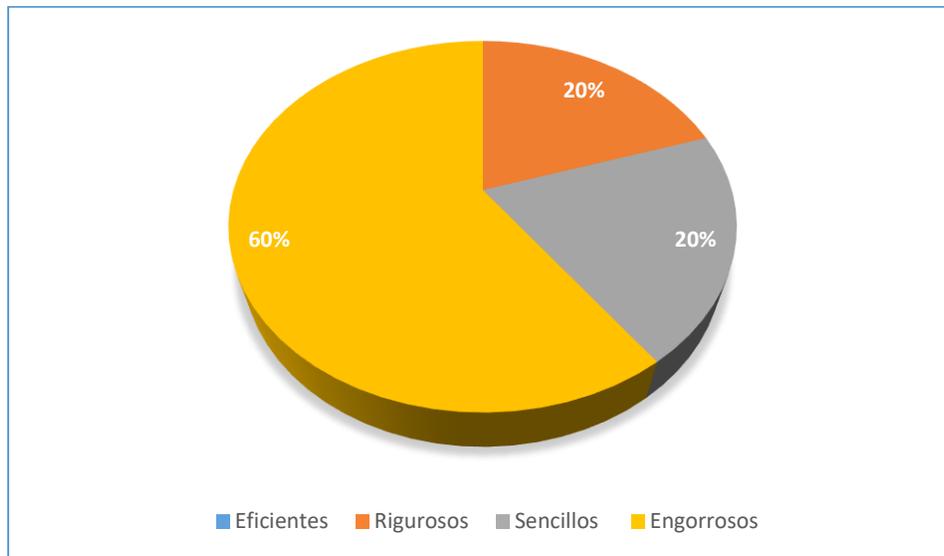


Figura 18: Gráfico circular que representa la pregunta ¿Cómo considera los trámites realizados ante la municipalidad?

En la tabla 18 y figura 18, se observa que el 60% de propietarios de las MYPE en estudio considera que los trámites ante la municipalidad son engorrosos.

### 5.1.2 VARIABLE GESTIÓN EMPRESARIAL

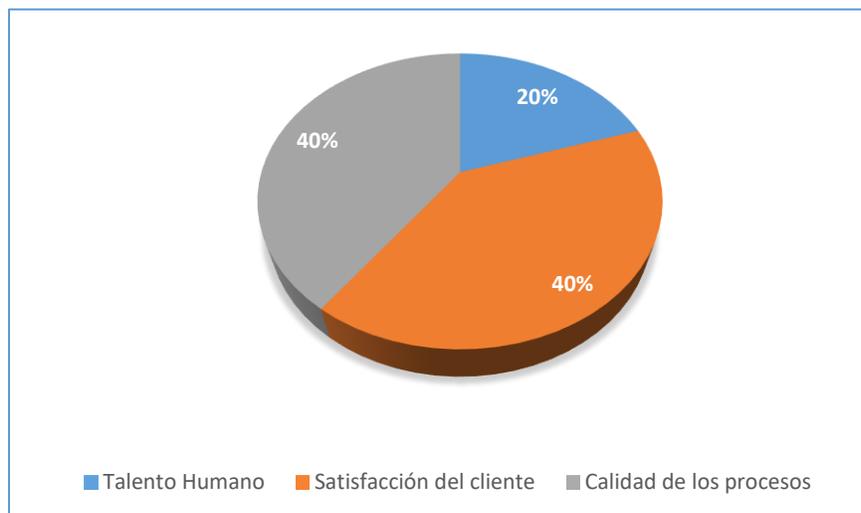
**Objetivo específico 3: Definir los elementos esenciales de la gestión empresarial en las MYPE rubro pollerías del AA. HH La Primavera (Castilla-Piura) año 2018.**

*Tabla 19*

*Para lograr la excelencia ¿Cuál de los siguientes aspectos valora?*

<b>Categoría</b>	<b>Frecuencia</b>	<b>Porcentaje</b>
Talento Humano	1	20%
Satisfacción del cliente	2	40%
Calidad de los procesos	2	40%
<b>TOTAL</b>	<b>5</b>	<b>100%</b>

Fuente: Cuestionario aplicado a propietarios  
Elaboración propia



*Figura 19: Gráfico circular que representa la pregunta Para lograr la excelencia ¿Cuál de los siguientes aspectos valora?*

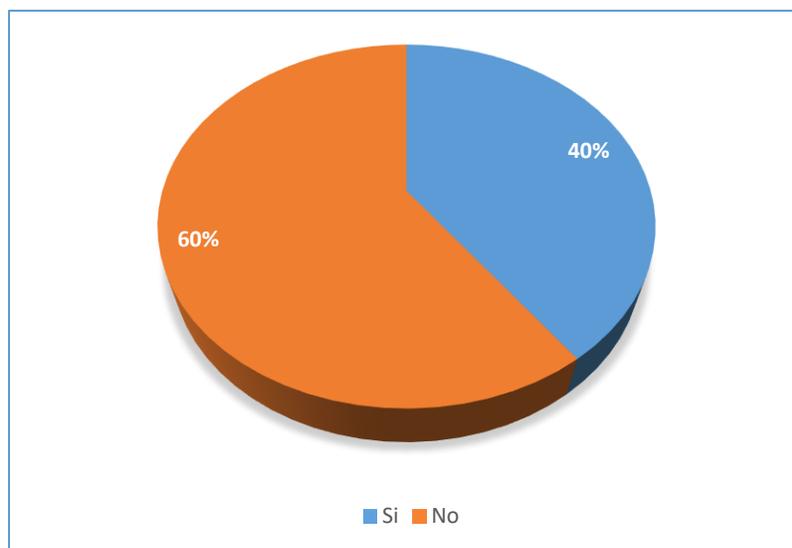
En la tabla 19 y figura 19 se observa que, para lograr la excelencia de las MYPE, el 40% de propietarios valora la satisfacción del cliente y el 40% valora la calidad de los procesos.

*Tabla 20*

*¿Evalúa la satisfacción del cliente?*

<b>Categoría</b>	<b>Frecuencia</b>	<b>Porcentaje</b>
Si	2	40%
No	3	60%
<b>TOTAL</b>	<b>5</b>	<b>100%</b>

Fuente: Cuestionario aplicado a propietarios  
Elaboración propia



*Figura 20: Gráfico circular que representa la pregunta ¿Evalúa la satisfacción del cliente?*

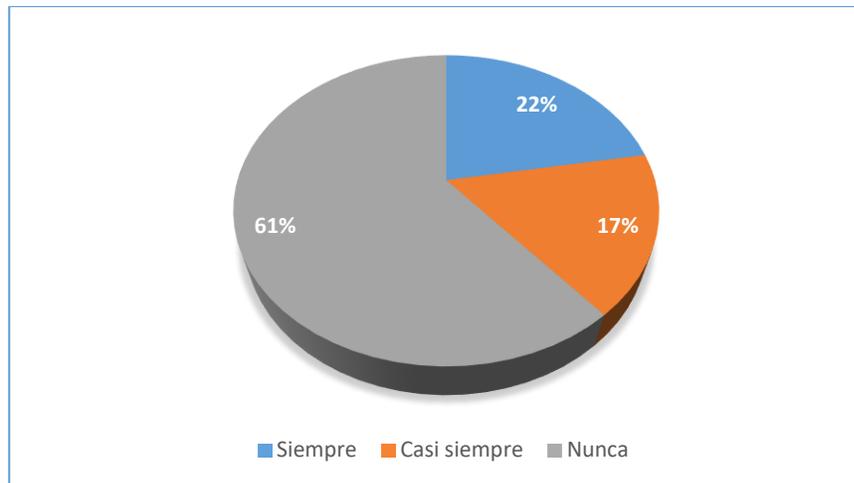
En la tabla 20 y figura 20, se observa que el 60% de propietarios no evalúa la satisfacción del cliente.

Tabla 21

*¿Cómo trabajador se ve incentivado a comunicar o sugerir acciones para lograr la excelencia de la empresa?*

<b>Categoría</b>	<b>Frecuencia</b>	<b>Porcentaje</b>
Siempre	4	22%
Casi siempre	3	17%
Nunca	11	61%
<b>TOTAL</b>	<b>18</b>	<b>100%</b>

Fuente: Cuestionario aplicado a trabajadores  
Elaboración propia



*Figura 21: Gráfico circular que representa la pregunta ¿Cómo trabajador se ve incentivado a comunicar o sugerir acciones para lograr la excelencia de la empresa?*

En la tabla 21 y figura 21 se observa que el 61% de los trabajadores nunca se ven incentivados a comunicar o sugerir alguna acción en búsqueda de lograr la excelencia empresarial.

Tabla 22

¿Considera que la innovación es indispensable para el éxito de su MYPE?

Categoría	Frecuencia	Porcentaje
Muy de acuerdo	3	60%
De acuerdo	2	40%
En desacuerdo	0	0%
Totalmente en desacuerdo	0	0%
<b>TOTAL</b>	<b>5</b>	<b>100%</b>

Fuente: Cuestionario aplicado a propietarios  
Elaboración propia

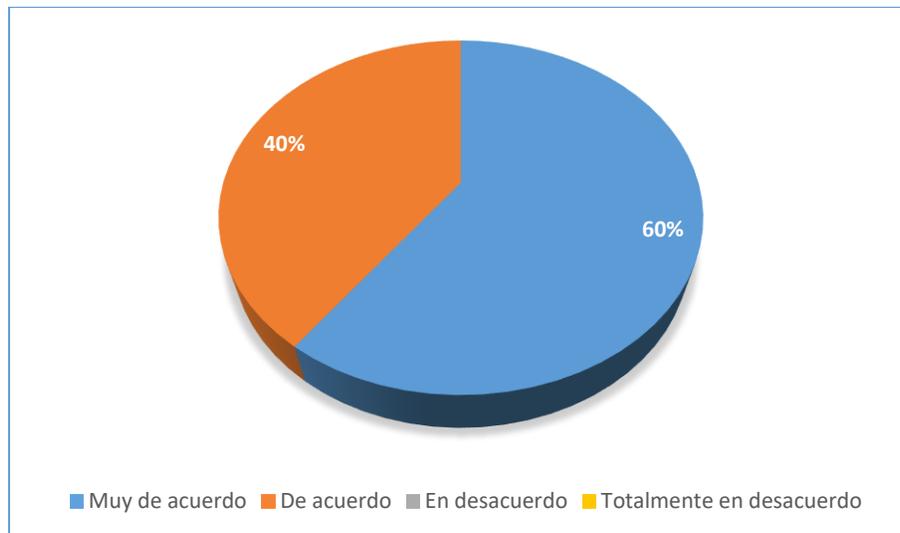


Figura 22: Gráfico circular que representa la pregunta ¿Considera que la innovación es indispensable para el éxito de su MYPE?

En la tabla 22 y figura 22, se observa que el 60% de propietarios está Muy de acuerdo en que la innovación es indispensable para el éxito de su MYPE.

Tabla 23

*¿Qué importancia le da al estar pendiente de los cambios del entorno?*

<b>Categoría</b>	<b>Frecuencia</b>	<b>Porcentaje</b>
Es muy importante	4	80%
Es importante	1	20%
No es necesario	0	0%
<b>TOTAL</b>	<b>5</b>	<b>100%</b>

Fuente: Cuestionario aplicado a propietarios  
Elaboración propia

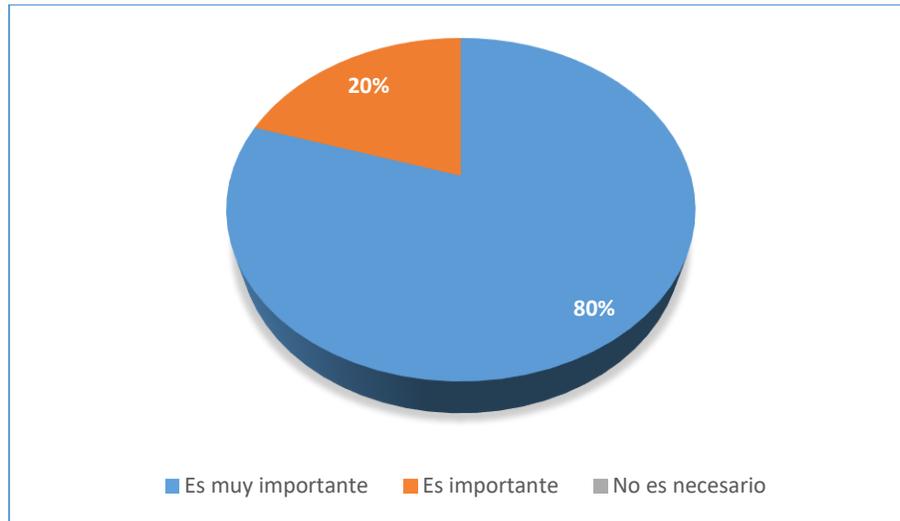


Figura 23: Gráfico circular que representa la pregunta *¿Qué importancia le da al estar pendiente de los cambios del entorno?*

En la tabla 23 y figura 23, se observa que el 80% de propietarios señala que es muy importante estar pendiente de los cambios del entorno.

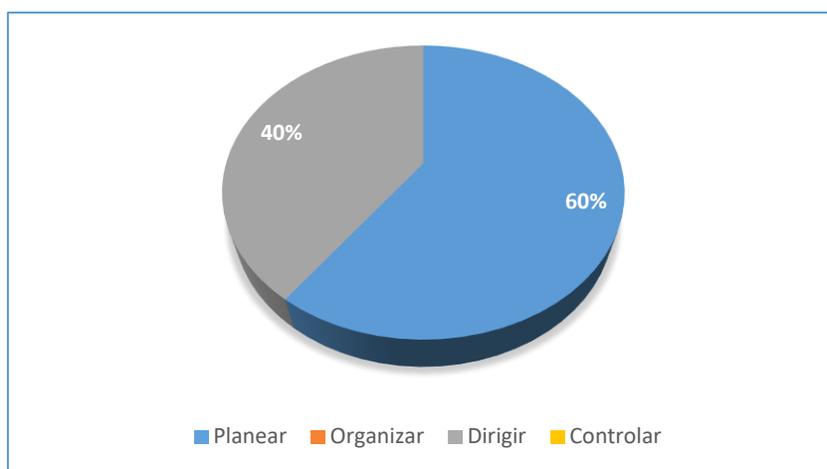
**Objetivo específico 4: Conocer la principal función de la gestión empresarial que ejercen las MYPE rubro pollerías del AA. HH La Primavera (Castilla-Piura) año 2018.**

*Tabla 24*

*Para una correcta Gestión Empresarial ¿Cuál de las siguientes funciones aplica?*

<b>Categoría</b>	<b>Frecuencia</b>	<b>Porcentaje</b>
Planear	3	60%
Organizar		0%
Dirigir	2	40%
Controlar		0%
<b>TOTAL</b>	<b>5</b>	<b>100%</b>

Fuente: Cuestionario aplicado a propietarios  
Elaboración propia



*Figura 24: Gráfico circular que representa la pregunta Para una correcta Gestión Empresarial ¿Cuál de las siguientes funciones considera relevante?*

En la tabla 24 y figura 24 se observa que, el 60 % de propietarios señalan que aplican la función de planeación.

Tabla 25

*¿Considera importante fijar objetivos o metas para crecer en el mercado?*

<b>Categoría</b>	<b>Frecuencia</b>	<b>Porcentaje</b>
<b>Si</b>	5	100%
<b>No</b>	0	0%
<b>TOTAL</b>	5	100%

Fuente: Cuestionario aplicado a propietarios  
Elaboración propia



*Figura 25: Gráfico circular que representa la pregunta ¿Considera importante fijar objetivos o metas para crecer en el mercado?*

En la tabla 25 y figura 25, se observa que el 100% de propietarios consideran que si es importante fijar los objetivos que pretenden alcanzar.

Tabla 26

*¿Planifica los gastos que realiza en su negocio?*

<b>Categoría</b>	<b>Frecuencia</b>	<b>Porcentaje</b>
<b>Siempre</b>	2	40%
<b>Casi siempre</b>	3	60%
<b>Nunca</b>	0	0%
<b>TOTAL</b>	5	100%

Fuente: Cuestionario aplicado a propietarios  
Elaboración propia

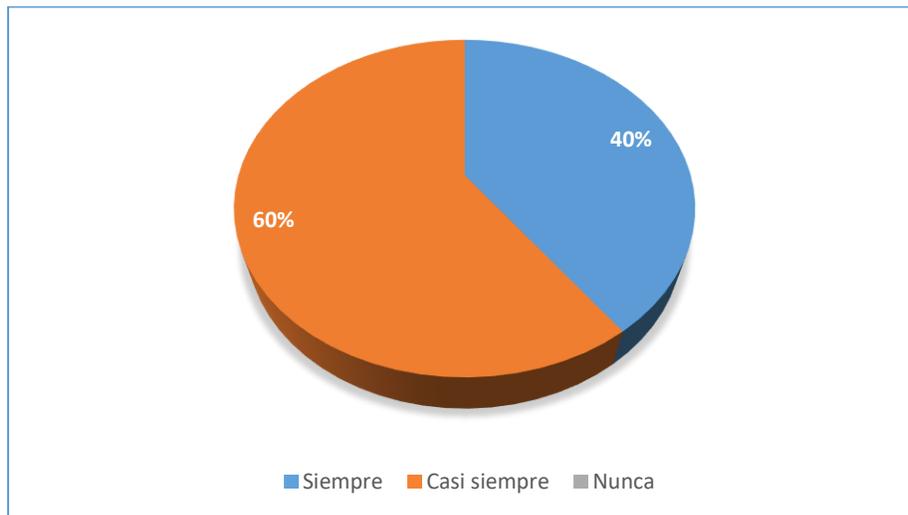


Figura 26: Gráfico circular que representa la pregunta *¿Planifica los gastos que realiza en su negocio?*

En la tabla 26 y figura 26 se observa que el 60% de propietarios casi siempre planifican los gastos del negocio.

Tabla 27

*¿Dispone de un manual de funciones que detalle la actividad a realizar por el personal?*

<b>Categoría</b>	<b>Frecuencia</b>	<b>Porcentaje</b>
Si	0	0%
No	5	100%
<b>TOTAL</b>	<b>5</b>	<b>100%</b>

Fuente: Cuestionario aplicado a propietarios  
Elaboración propia

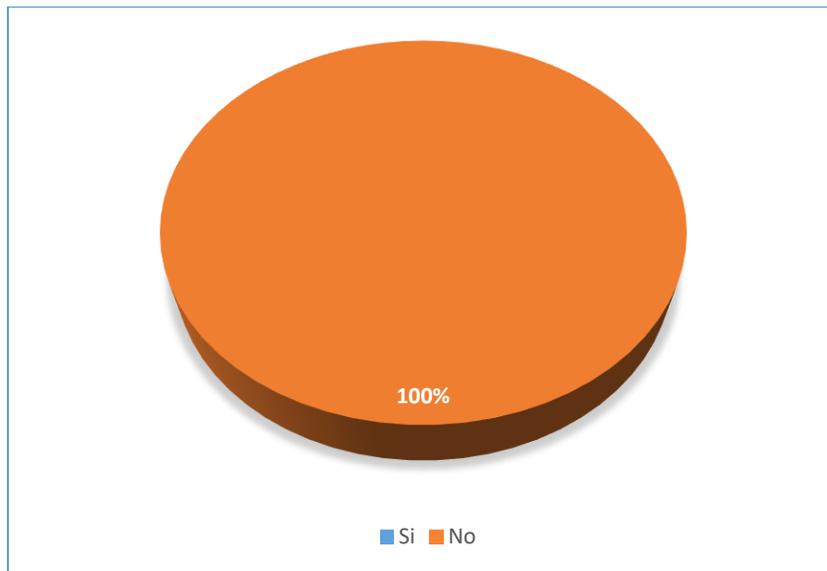


Figura 27: Gráfico circular que representa la pregunta *¿Dispone de un manual de funciones que detalle la actividad a realizar por el personal?*

En la tabla 27 y figura 27, se observa que el 100% de MYPE en estudios no disponen de un manual de organización y funciones.

Tabla 28

*¿Conoce el organigrama de la MYPE?*

<b>Categoría</b>	<b>Frecuencia</b>	<b>Porcentaje</b>
Si	2	11%
No	9	50%
No posee	7	39%
<b>TOTAL</b>	<b>18</b>	<b>100%</b>

Fuente: Cuestionario aplicado a trabajadores  
Elaboración propia

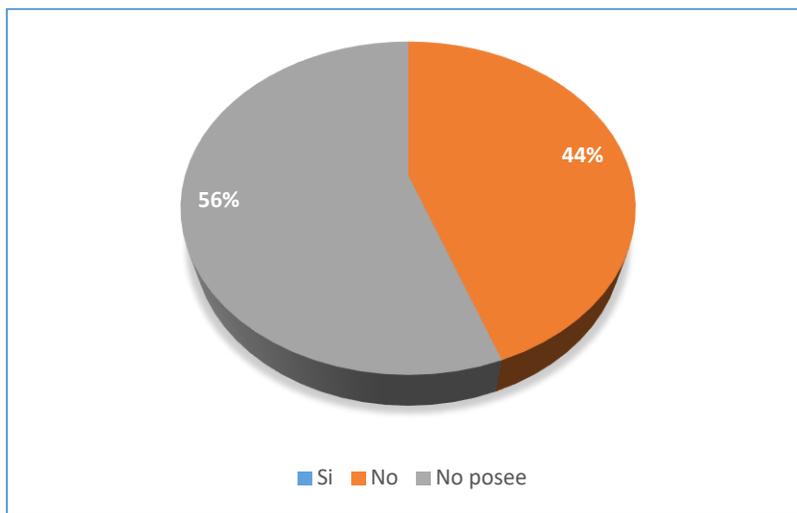


Figura 28: Gráfico circular que representa la pregunta *¿Conoce el organigrama de la MYPE?*

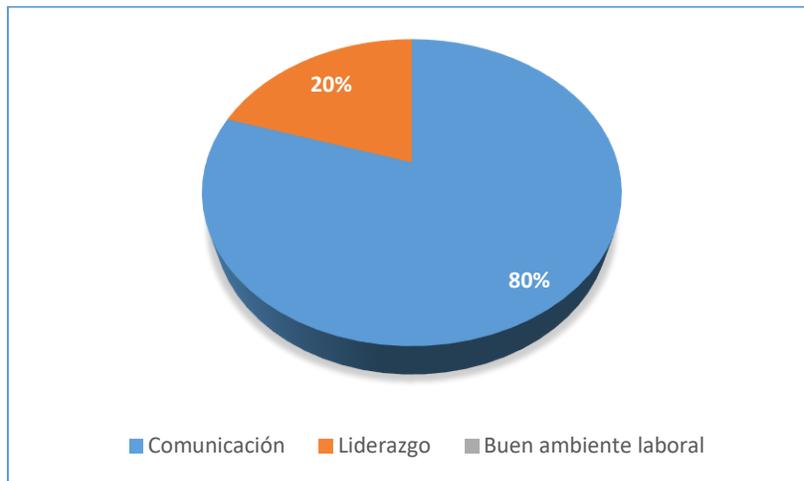
En la tabla 28 y figura 28 se observa que, el 58% de trabajadores indican que la MYPE no posee organigrama.

Tabla 29

*¿Qué factor de una correcta dirección empresarial ve reflejado en la MYPE?*

<b>Categoría</b>	<b>Frecuencia</b>	<b>Porcentaje</b>
Comunicación	14	80%
Liderazgo	4	20%
Buen ambiente laboral	0	0%
<b>TOTAL</b>	<b>18</b>	<b>100%</b>

Fuente: Cuestionario aplicado a trabajadores  
Elaboración propia



*Figura 29: Gráfico circular que representa la pregunta ¿Qué factor de una correcta dirección empresarial ve reflejado en la MYPE?*

En la tabla 29 y figura 29, se observa que el 80% de trabajadores considera la comunicación como un factor que más se evidencia en la MYPE.

Tabla 30

*¿Cuenta con un sistema de control para administrar las actividades del giro del negocio?*

Categoría	Frecuencia	Porcentaje
Si	0	0%
No	5	100%
<b>TOTAL</b>	5	100%

Fuente: Cuestionario aplicado a propietarios  
Elaboración propia

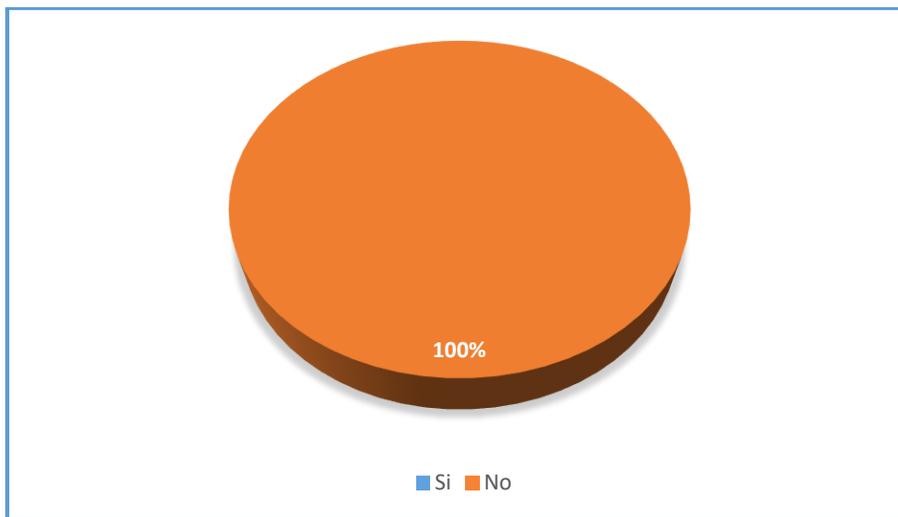


Figura 30: Gráfico circular que representa la pregunta *¿Cuenta con un sistema de control para administrar las actividades del giro del negocio?*

En la tabla 30 y figura 30, se observa que el 100% de propietarios indicaron que no poseen un sistema de control para administrar las actividades del giro del negocio.

Tabla 31

*¿Evalúan su desempeño laboral?*

<b>Categoría</b>	<b>Frecuencia</b>	<b>Porcentaje</b>
Siempre		0%
Casi siempre	2	11%
Rara vez	11	61%
Nunca	5	28%
<b>TOTAL</b>	<b>18</b>	<b>100%</b>

Fuente: Cuestionario aplicado a trabajadores  
Elaboración propia

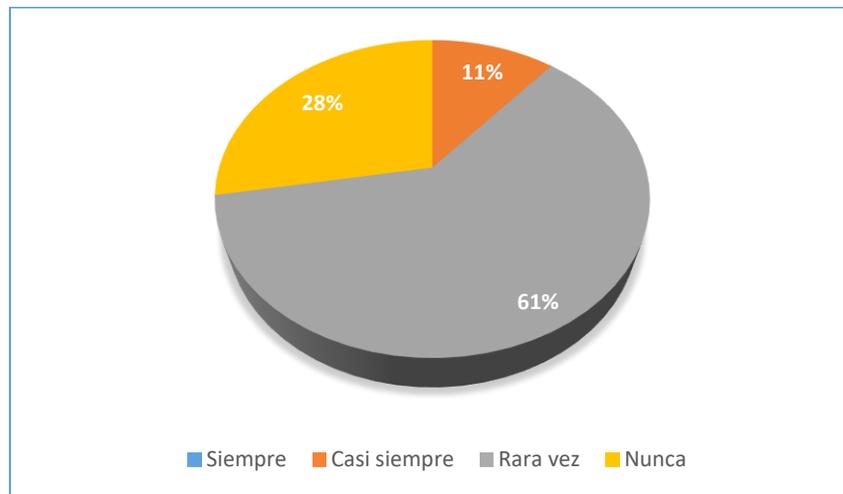


Figura 31: Gráfico circular que representa la pregunta *¿Evalúan su desempeño laboral?*

En la tabla 31 y figura 31 se observa que, el 61% de trabajadores indican que rara vez les evalúan su desempeño laboral.

## **5.2 Análisis de resultados**

### **5.2.1 Variable Formalización**

Objetivo específico 1: Conocer los requisitos de la formalización de las MYPE rubro pollerías del AA. HH La Primavera (Castilla-Piura) año 2018.

En la tabla 1 denominada: de los siguientes requisitos ¿Cuál considera más importante para formalizar una MYPE?, los resultados indican que el 60 % de propietarios encuestados señalaron que el requisito más importante para formalizar una MYPE es la licencia municipal. Lo cual discrepa de Martínez (2017) quien realizó una investigación en la que concluyó que en mayor porcentaje de las MYPE de su estudio se encuentran inscritas en el régimen tributario del Nuevo RUS, entregan boletas de venta y llevan el control de sus cuentas de manera personal. Cárdenas (2015) señala que las empresas para convertirse en negocios formales deben cumplir con todos los requisitos que la ley exige. En las MYPE del rubro Pollerías consideran más relevante la licencia municipal como requisito para formalizarse, ya que ella les va a permitir realizar con total libertad las actividades del giro del negocio.

En la tabla 2 denominada: ¿Cuenta con RUC? se observa que el 100% de propietarios si cuentan con dicho requisito. Lo que no guarda relación con Sánchez (2017) quien realizó una investigación en la que concluye que los valores personales y educación tributaria que está de más a menos en el contribuyente es por lo cual muchos no quieren inscribirse en el Registro Único del Contribuyente y prefieren seguir en la informalidad. SUNAT (2013) establece que es necesario que los contribuyentes posean número de Ruc

el cual les permitirá realizar trámites ante ciertas entidades, principalmente SUNAT. Según los requisitos de formalización las MYPE del rubro pollerías si poseen RUC, ya que es uno de los principales requisitos de formalización.

En la tabla 3 denominada: ¿Su MYPE posee licencia de funcionamiento? Los resultados indican que el 100% de MYPE en estudio si posee licencia de funcionamiento. Coincide con Silva (2018) el cual refiere que las MYPE de su estudio si cumplen con los requisitos de formalización como es el caso de la licencia municipal. Cárdenas (2015) señala que la licencia municipal es la autorización que brinda la municipalidad para facilitar el desarrollo de actividades comerciales. Las MYPE en estudio cumplen con dicho requisito, lo cual les permite realizar sus actividades de manera legal y brindar buenas condiciones a sus clientes.

En la tabla 4 denominada: ¿Cuál de los siguientes permisos especiales posee su MYPE? Los resultados indican que el 60% de las MYPE en estudio solo poseen certificado de INDECI. Guarda relación con lo dicho por Heredia y Quintero (2014) quienes manifiestan que los restaurantes por el sentido de empirismo obvian importantes procesos de documentación esencial para formalizarse. Cárdenas (2015) refiere que los permisos especiales se deben obtener dependiendo del giro del negocio con el fin de garantizar el accionar del negocio. Las MYPE en estudio solo cuentan con un permiso especial, sin embargo, cabe mencionar que existen otros permisos especiales que garantizarían su buen funcionamiento.

En la tabla 5 denominada: ¿Cuenta con libro planillas legalizado?, los resultados indican que el 100% de propietarios de las MYPE manifestaron que no cuentan con libro planillas. Discrepa de Romero (2019) quien manifiesta que la mayoría de MYPE de su estudio tiene a sus trabajadores contratados bajo el régimen de locación de servicios y en algunos casos poseen contrato a plazo fijo gozando de beneficios del sistema. Cárdenas (2015) señala que contar con libro planillas es un paso esencial para garantizar la confiabilidad de la empresa y el cumplimiento de la ley. Las MYPE del rubro pollerías en estudio, no cuentan con libro planillas, al no cumplir con dicho requisito no garantiza mejores condiciones para sus colaboradores.

Objetivo específico 2: Identificar los tipos de formalización en las MYPE rubro pollerías del AA. HH La Primavera (Castilla-Piura) año 2018.

En la tabla 6 denominada: ¿Qué tipo de formalización considera más importante? los resultados indican que el 60% de propietarios le dan mayor importancia a la formalización tributaria. Este resultado guarda relación con la investigación de Martínez (2017), quien concluye que, las MYPE de su estudio en mayor porcentaje se encuentran inscritas en el régimen tributario del Nuevo RUS, entregan boletas de venta y llevan el control de sus cuentas de manera personal, debido a que según las normas tributarias el Régimen Único Simplificado no obliga a emitir facturas ni a llevar contabilidad de sus negocios.

En la tabla 7 denominada: ¿Conoce los objetivos de la MYPE? los resultados dan a conocer que el 50 % de trabajadores si conoce los objetivos de la MYPE en la que labora.

Este aspecto discrepa de Sagastegui & Saldaña (2016), quien llegó a concluir que el restaurante de su estudio realiza una gestión empresarial regular porque a pesar de las oportunidades en el entorno (Boom gastronómico) el gerente no tiene establecidas sus metas a largo plazo, tampoco bien definida su misión y visión a pesar de contar con una fortaleza significativa que es la sazón.

En la tabla 8 denominada: ¿Cuándo ingresó a laborar, fue capacitad(a)? los resultados indican que el 67% de trabajadores manifestaron no haber sido capacitados al ingresar a trabajar en dichas MYPE. Sagastegui & Saldaña (2016) concluye en su investigación que el restaurante de su estudio realiza una gestión empresarial regular porque a pesar de las oportunidades en el entorno (Boom gastronómico) el gerente no tiene establecidas sus metas a largo plazo, tampoco bien definida su misión y visión

En la tabla 9 denominada: ¿La MYPE posee un plan de trabajo, que le hayan dado a conocer? el 100% de trabajadores señalan que la MYPE no les ha dado a conocer un determinado plan de trabajo. Palacios y Viera (2018) indican que la falta de información es una causa que impide a los empresarios optar por formalizar sus negocios.

En la tabla 10 denominada: en calidad de trabajador de la MYPE, ¿Tiene bien definidas las funciones de su puesto? Los resultados muestran que el 39% de trabajadores están muy de acuerdo respecto a que si tienen definidas las funciones de su puesto. Heredia & Quintero (2014) concluyen que por el sentido de practicidad y empirismo los restaurantes de su estudio obvian importantes procesos de documentación y capacitación, así como espacios para compartir en equipo, mediciones de mermas y rotación de empleados, que son clave para determinar la formalización de un establecimiento.

En la tabla 11 denominada: ¿Cuál es la forma de constitución de su negocio? Los resultados indican que el 100% de MYPE en estudio está constituida como persona Natural con negocio. Coincide con Romero (2019) señala que las MYPE de su estudio tienen condición de persona natural y conocen los beneficios de estar formalizado. Cárdenas (2015) indica que antes de empezar el proceso de formalización se debe pensar la forma de constitución ya sea como persona natural con negocio o como persona jurídica. Las MYPE en estudio están constituidas como persona natural con negocio.

En la tabla 12 denominada: ¿En qué régimen tributario está constituida su empresa?, se observa que el 100% de MYPE en estudio están constituidas en el régimen tributario simplificado. Guarda relación con Martínez (2017) quien manifiesta que los Restaurantes de su estudio en mayor porcentaje se encuentran inscritas en el régimen tributario del Nuevo RUS, entregan boletas de venta y llevan el control de sus cuentas de manera personal. Cárdenas (2015) señala que el régimen único simplificado corresponde a personas naturales o jurídicas cuyos ingresos no exceden de 80000 soles por cuatrimestre. Según el tipo de formalización tributaria las MYPE en estudio se acogen en el régimen simplificado porque les genera mayores beneficios.

En la tabla 13 denominada: ¿Qué tipo de comprobante de pago emite?, los resultados indican que el 100% de MYPE en estudio emiten boleta como comprobante de pago. Guarda relación con Palacios & Viera (2018) quienes en su investigación señalan que la falta de información es una causa que impide a los empresarios conocer los beneficios de la formalización, de modo que los empresarios no tributan debido a que no perciben dichos beneficios. SUNAT (2013) define que el comprobante de pago es el

documento que acredita la transferencia de bienes, la entrega en uso o prestación de servicios. Las MYPE en estudio del rubro pollerías emiten boleta, con lo cual garantizan a sus clientes seguridad por su consumo.

En la tabla 14 denominada: ¿Cómo considera la formalización laboral? Los resultados indican que el 40% de propietarios consideran la formalización laboral como un gasto. Lo que coincide con Queta (2018) quien indica que los propietarios consideran que se requiere capacitaciones por parte de las entidades públicas, ya que las tienen estigmatizadas como entes netamente sancionadores y no como entes que apoyen la formalización. Cárdenas (2015) indica que la formalización laboral trae consigo diversos beneficios tanto para el empleador como también para el trabajador. Las MYPE rubro pollerías no cumplen con la formalización laboral ya que consideran un gasto, por lo cual sus trabajadores laboran de manera informal.

En la tabla 15 denominada: ¿Se encuentra registrado en planilla? se observa que el 100% de trabajadores manifestaron que no se encuentran en planilla. Noguera (2017) existe alto porcentaje de desconocimiento respecto a los beneficios derivados del cumplimiento de los registros de formalidad, señala que existe deficiencia en la difusión de los beneficios de la formalidad, ya que un alto porcentaje de comerciantes encuestados desconoce el proceso, requisitos y pasos a seguir para registrar sus negocios en los organismos correspondientes.

En la tabla 16 denominada: ¿Qué tipo de contrato posee? los resultados muestran que el 100 % de trabajadores no laboran bajo un contrato. Guarda relación con los

resultados de Romero (2019) quien determina que la mayoría de las MYPES tienen a sus trabajadores contratados bajo el régimen de locación de servicios y la minoría cuenta con contrato a plazo fijo gozando de los beneficios de dicho sistema.

En la tabla 17 denominada: ¿Qué tiempo le llevó obtener el permiso de la municipalidad? se observa que el 60% de propietarios indicaron que les llevó 30 días la obtención del permiso municipal. Todo ello guarda relación con Cepeda (2018) el cual señala que la formalización puede ser posible siempre y cuando se tomen medidas pertinentes, y exista trabajo conjunto de diversos sectores, tanto el gobierno como los empresarios. Cárdenas (2015) señala que este tipo de formalización implica cumplir con las normas de seguridad y sanidad para el buen funcionamiento del negocio. En este sentido las MYPE en estudio si cumplen con dicho tipo de formalización.

En la tabla 18 denominada: ¿Cómo considera los trámites realizados ante la municipalidad? Los resultados indican que el 60% de propietarios de las MYPE en estudio considera que los trámites ante la municipalidad son engorrosos. Ello guarda relación con Noguera (2017) el cual determina que existe alto índice de desconocimiento de los beneficios de la formalidad debido a la poca difusión de estos por parte de organismos correspondientes. Cárdenas (2017) señala que los trámites que se realizan para la formalización municipal implican obtener permisos correspondientes de acuerdo con el sector al que pertenece la MYPE. Las MYPE del rubro pollerías en estudio consideran los trámites engorrosos, a pesar de ello cuentan con la licencia municipal.

### **5.2.2 Variable Gestión Empresarial**

Objetivo específico 3: Definir los elementos esenciales de la gestión empresarial en las MYPE rubro pollerías del AA. HH La Primavera (Castilla-Piura) año 2018.

En la tabla 19 denominada: para lograr la excelencia ¿Cuál de los siguientes aspectos valora? Los resultados indican que el 40% de propietarios valora la satisfacción del cliente y el 40% valora la calidad de los procesos. Sagastegui (2016) el cual concluye que la satisfacción del cliente se ve reflejada en su deseo de consumir productos de calidad y recibir una atención de calidad en un ambiente adecuado. Smithburg (2016) señala que para lograr la exelencia empresarial es necesario enfocarse en aspectos como la satisfaccion del cliente y la calidad total. Las MYPE en estudio valoran la satisfaccion del cliente y la calidad de los procesos como aspectos que les permitira lograr la exelencia.

En la tabla 20 denominada: ¿Evalúa la satisfacción del cliente? Los resultados indican que el 60% de propietarios no evalúa la satisfacción del cliente. Lo que guarda relación con Sagastegui (2016) el cual concluye que la satisfacción del cliente se ve reflejada en su deseo de consumir productos de calidad y recibir una atención de calidad en un ambiente adecuado. Smithburg (2016) manifiesta que la satisfacción del cliente implica la calidad total, es decir calidad del producto, servicios y procesos , lo cual permitira que una empresa logre la exelencia. Los propietarios de las MYPE en estudio del rubro pollerias no evaluan la satisfacción del cliente, por ello no realizan mejoras constantes ya que no tomen en cuenta el punto de vista de sus consumidores.

En la tabla 21 denominada: ¿Cómo trabajador se ve incentivado a comunicar o sugerir acciones para lograr la excelencia de la empresa? Los resultados indican que el 60% de trabajadores siempre se ven incentivados a comunicar o sugerir cambios en búsqueda de lograr la excelencia empresarial. Lo que coincide con Córdova (2014) el cual indica que toda empresa debe atesorar una correcta organización y comunicación interna que permita a cada trabajador desempeñar funciones acordes a sus capacidades personales propiciando un clima favorable y sano. Smithburg (2016) señala que para lograr la excelencia empresarial es esencial enfocarse en el talento humano , ya que son los trabajadores los que ponen el conocimiento y hacen el trabajo. Los trabajadores en su mayoría si se interesan por dar su opinión , lo cual es fundamental para que las MYPE puedan mejorar aplicando las sugerencias que los trabajadores realicen.

En la tabla 22 denominada: ¿Considera que la innovación es indispensable para el éxito de su MYPE?, se observa que el 60% de propietarios está Muy de acuerdo en que la innovación es indispensable. Lo que guarda relación con Sánchez (2017) quien manifiesta que existe gran relación entre la capacidad directiva y gestión empresarial, al mejorar la capacidad directiva, fortalecerá competencias que permitan el crecimiento de la empresa. Smithburg (2016) indica que la innovación implica el desarrollo de creatividad para mejorar un producto o servicio. Los propietarios de las MYPE en estudio consideran indispensable la innovación, sin embargo no se refleja su aplicación en las mismas.

En la tabla 23 denominada: ¿Qué importancia le da al estar pendiente de los cambios del entorno? los resultados indican que el 80% de propietarios consideran muy importante estar pendiente de los cambios del entorno. Todo ello discrepa de la

investigación de Sagastegui & Saldaña (2016) quien concluye que en el restaurante de su estudio la gestión empresarial es débil a pesar de las oportunidades del entorno, las cuales el gerente descuida y no establece metas a largo plazo. Quispe (2014) indica que para llevar a cabo una correcta gestión empresarial es fundamental enfocarse en todos los cambios internos y externos que inciden en el negocio. Para las MYPE del rubro pollerías en estudio es muy importante estar al pendiente de los cambios ya que ello les permitirá mantenerse en el mercado.

Objetivo específico 4: Conocer la principal función de la gestión empresarial que ejercen las MYPE rubro pollerías del AA. HH La Primavera (Castilla-Piura) año 2018.

En la tabla 24 denominada: para una correcta gestión de su MYPE ¿Cuál de las siguientes funciones aplica?, se observa que el 60 % de propietarios señalan que aplican la función de planeación. Resultado que guarda relación con Mejía & Yungasaca (2016) quienes manifiestan que las buenas prácticas de gestión empresarial se basan en aplicar todas las fases primordiales de gestión. Indica que implementar buenas prácticas no conlleva altas inversiones, por el contrario, los beneficios de su aplicación podrían representar para la empresa ahorros significativos.

En la tabla 25 denominada: ¿Considera importante fijar objetivos o metas para crecer en el mercado?, se observa que el 100% de propietarios señalaron que si es necesario definir los objetivos que pretenden alcanzar. Este aspecto discrepa de la investigación de Sagastegui (2016) quien concluye que el restaurante de su estudio no tiene establecido metas a largo plazo, no tiene misión, visión ni objetivos. Escudero (2011)

establece que los objetivos que se desean alcanzar se deben establecer en la fase de planificación. Las MYPE en estudio no tienen definidos sus objetivos, lo cual no les permite tener un plan de acción a seguir para lograr su desarrollo.

En la tabla 26 denominada: ¿Planifica los gastos que realiza en su negocio?, se observa que el 60% de propietarios casi siempre planifican los gastos del negocio. Lo cual coincide con Gutiérrez (2013) quien concluye que el 91% de empresas de su estudio requieren fortalecer su nivel de gestión empresarial, ya que desconocen y no emplean elementos administrativos y financieros importantes como planificar, presupuestar y llevar a cabo un adecuado control de estados financieros. Gallego (2016) manifiesta que la planificación es una fase esencial para la correcta toma de decisiones. Las MYPE en estudio del rubro pollerías no planifican sus gastos en totalidad, esto genera que no tengan un mejor control o presupuesto.

En la tabla 27 denominada: ¿Dispone de un manual de funciones que detalle la actividad a realizar por el personal? Se observa que el 100% de MYPE en estudios no disponen de un manual de organización y funciones. Este aspecto coincide con Cortejo y Sánchez (2014) quienes concluyen que a la empresa de su estudio le falta elaborar instrumentos que permitan realizar la fase de gestión y control de manera eficiente. Flores (2015) señala que todo dirigente de una empresa debe establecer la estructura orgánica, cargos y funciones del personal, maquinaria y equipo y lo necesario para una correcta organización. Las MYPE en estudio no poseen manual de funciones, por lo cual no tienen definida de manera técnica las funciones del personal.

En la tabla 28 denominada ¿Conoce el organigrama de la MYPE? se observa que el 56% de trabajadores indicaron que la MYPE no posee Organigrama. Este resultado guarda relación con la conclusión de Córdova (2014) quien indica que a las empresas les corresponde atesorar una adecuada organización y una correcta comunicación interna, que permita a cada trabajador desempeñar las funciones de acuerdo con sus capacidades personales

En la tabla 29 denominada: ¿Qué factor de una correcta dirección empresarial ve reflejado en la MYPE? se observa que el 80% de trabajadores considera la comunicación como un factor importante y que más resalta en la MYPE. Este aspecto se relaciona con Córdova (2014) quien manifiesta que a las empresas les compete atesorar una correcta comunicación interna que permita a los trabajadores desempeñar sus funciones de manera adecuada. Gallego (2016) manifiesta que el factor “Comunicación” al ser aplicado de manera correcta trae consigo eficacia y aumenta la productividad.

En la tabla 30 denominada: ¿Cuenta con un sistema de control para administrar las actividades del giro del negocio? se observa que el 100% de propietarios indicaron que no poseen un sistema de control para administrar las actividades del giro del negocio. Lo que coincide con Cortejo y Sánchez (2014) que manifiestan que en la empresa de su estudio la gestión empresarial es débil debido a que no han elaborado instrumentos que permitan realizar la fase de gestión y control de manera eficiente. Gallego (2013) Indica que la fase de control evalúa y compara las metas fijadas acorde al presupuesto establecido. Según la función de control, las MYPE en estudio del rubro pollerías no cuentan con sistema de

control, esto genera que no exista un orden en la realización de sus actividades y que sus costos excedan a su capacidad.

En la tabla 31 denominada: ¿Evalúan su desempeño laboral? se observa que el 60% de trabajadores indican que casi siempre su desempeño es evaluado. Gallego (2013) señala que realizar evaluación implica realizar un monitoreo del cumplimiento de las metas. En este sentido las MYPE del rubro pollerías en general no evalúan el desempeño del personal, es decir no existe un monitoreo constante.

## VI. CONCLUSIONES

Con respecto a requisitos para la formalización, se conoció que el requisito más importante de la formalización en las MYPE es la licencia municipal, además cuentan con certificado de DIGESA y defensa civil. Así mismo en su totalidad están constituidos como persona natural con negocio. En base a ello se recomienda estar al día con los documentos de funcionamiento, es decir actualizarlos.

De acuerdo tipos de formalización, se identificó que la formalización tributaria es considerada como la más importante en las MYPE, por ello emiten comprobantes de pago como boleta de ventas. Por otra parte, consideran la formalización laboral como un gasto excesivo por ello no tienen a sus colaboradores en planilla. Se recomienda poner énfasis en la formalización administrativa y tomar en cuenta la importancia de la formalización laboral para brindarles a sus trabajadores condiciones óptimas.

Respecto a elementos de la gestión empresarial, se pudo detallar que los principales elementos de la gestión empresarial que consideran aplicar las MYPE son la excelencia y la innovación. Sin embargo, no le dan el debido énfasis ya que descuidan calidad de los procesos y no aplican estrategias de innovación. Según dichos resultados se recomienda seguirse enfocando en la calidad y aplicar la innovación.

Referente a las funciones de la Gestión Empresarial, se conoció que en las MYPE no se aplica las cuatro funciones, ya que carecen de objetivos claros, no poseen visión ni misión, por otra parte, no cuentan con una adecuada organización, consideran aplicar la fase de dirección y control, pero lo hacen de una manera empírica. Se recomienda que

tomen en cuenta y apliquen todas las funciones de la gestión empresarial no solo planificar y dirigir sino también organizar y controlar para garantizar un mejor crecimiento de su MYPE.

## REFERENCIAS BIBLIOGRÁFICAS

### Bibliografía

- Cárdenas, J. (Setiembre de 2015). *"Manual de constitucion y formalización de las MYPE"*.  
Obtenido de Mi empresa propia.Pe
- Diario gestión. (2017). "Las mypes podrán ser constituidas en 3 días con la nueva Ley Mype".
- Diario Gestión. (2 de abril de 2017). *Acerca de nosotros.Gestión*. Recuperado el 29 de abril de 2018, de Diario Gestión: <https://gestion.pe/economia>
- Direccion Nacional de Salud Ambiental (DIGESA). (2018). *"Normativa Sanitaria de Alimentos"*. Lima - Perú: MINSA.
- Flores , S. E. (2015). *"Proceso administrativo y gestión empresarial en COPROABAS Jinotega"*. Matagalpa, Nicaragua.: UNAM.
- Gallego, P. A. (2016). *"Diseño de una estructura organizacional del proceso de gestión económica financiero para la universidad de Granma"*. Cuba: Universidad de Granma.
- Hernández, S. R., Fernandez, C. C., & Baptista, L. P. (2015). *"Metodología de la investigación"*. España: McGraw-Hill Interamericana.
- Liz, G. B. (27 de Septiembre de 2015). "Formalización tarea de todo empresario". (P. 21, Entrevistador)
- Lurbé, R. (2014). *Gestión estratégica: "Navegando hacia el cuarto oaradigma" revisión del libro*. Austria: Eumed.Net.
- Marcelo , F., & Vila, V. (11 de enero de 2016). ¿Qué tan importantes son las MYPES para la economía del país? *Altavoz.pe*. Recuperado el 24 de abril de 2018, de [Altavoz.pe](http://Altavoz.pe).

- Mejía, L. F. (Diciembre de 2017). *"Formalización empresarial"*. Obtenido de colombia competitiva Web site: <http://www.colombiacompetitiva.gov>.
- Palacios, O. A., & Viera, W. M. (2018). *"Efectos del Nuevo Régimen Mype Tributario del Impuesto a la Renta (D. Leg. 1269) sobre el Proceso de Formalización de un Grupo de Mypes del Sector Restaurantes en el Distrito de Villa María del Triunfo – Lima. Año 2017"*. Obtenido de [http://repositorio.utp.edu.pe/bitstream/UTP/1505/1/Wilmer%20Viera%20\\_Wilmer%20Viera\\_Trabajo%20de%20Investigaci%C3%B3n\\_Bachiller\\_2018.pdf](http://repositorio.utp.edu.pe/bitstream/UTP/1505/1/Wilmer%20Viera%20_Wilmer%20Viera_Trabajo%20de%20Investigaci%C3%B3n_Bachiller_2018.pdf)
- Quispe, A. L. (2014). *"La Gestión Empresarial y el Impacto en el Desarrollo de la Micro y Pequeña empresa"*. La Paz-Bolivia.
- Rios, M. (31 de Enero de 2019). Informalidad de las micro y pequeñas empresas . *Gestión.pe*. Obtenido de Diario La Republica: <https://larepublica.pe>
- Rocha, C. (2015). *Metodología de la Investigación*. Mexico: Progreso SA.
- Sanchez, J. C. (Junio de 2013). *Formalización de mi Negocio: Ventajas y Desventajas - Natural y jurídica*. Obtenido de Conduce tu empresa web site: <http://www.conducetuempresa.com/>
- Sanchez, J. C. (Junio de 2014). *"Formalización de mi Negocio: Ventajas y Desventajas - Natural y jurídica"*. Obtenido de Conduce tu empresa web site: <http://www.conducetuempresa.com/>
- SISFOH, S. D. (2016). *"Plan estrategico Castilla"*. Castilla- Piura.
- Smithburg, B. (2016). *"Excelencia, innovación y anticipación: 3 claves en la gestión estratégica de hoy"*. Mercurio.
- UCA Profesional. (2016). *"Gestión empresarial & Innovación"*. *UCA Profesional*. Obtenido de Acerca de nosotros: UCA Profesional.

Villar, P. (08 de agosto de 2017). "ComexPerú: Mypes siguen aumentando pero formalización no avanza". *Diario el comercio*.

Villanueva. (2016). *Introducción a la gestión y administración de organizaciones*. Argentina: Universidad Nacional Arturo Jauretche

ULADECH CATÓLICA. (16 de agosto de 2019). *Acerca de nosotros Uladech Católica*. Obtenido de Código de ética para la investigación.

### **Web Graffía**

Campos, L. (2017). *Acerca de nosotros: Universidad Cesar Vallejo*. Obtenido de Universidad Cesar Vallejo: <http://repositorio.ucv.edu.pe/handle/UCV/10746?show=full>

Cepeda, A. (2018). *Acerca de nosotros: Universidad de Guayaquil*. Obtenido de Universidad de Guayaquil: <http://repositorio.ug.edu.ec/bitstream/redug/28427/1/Titulaci%C3%B3n-Miguel%20Cepeda.pdf>

Cerna, J. A. (2014). *Acerca de nosotros: Universidad Nacional de Piura*. Obtenido de Universidad Nacional de Piura: <http://repositorio.unc.edu.pe/bitstream/handle/UNC/729/T%20658%20C411%202014.pdf?sequence=1&isAllowed=y>

Chiroque, J. (2017). *Acerca de nosotros: ULADECH*. Obtenido de Universidad Católica los Ángeles de Chimbote: [http://repositorio.uladech.edu.pe/bitstream/handle/123456789/2177/TRIBUTOS\\_TRANSPORTE\\_CHIROQUE\\_VALLE\\_ERIKA\\_JASMINE.pdf?sequence=1&isAllowed=y](http://repositorio.uladech.edu.pe/bitstream/handle/123456789/2177/TRIBUTOS_TRANSPORTE_CHIROQUE_VALLE_ERIKA_JASMINE.pdf?sequence=1&isAllowed=y)

Córdova, E. (2014). *Acerca de nosotros: Universidad de Piura*. Obtenido de Universidad de Piura: <https://pirhua.udep.edu.pe/bitstream/handle>

- Cortijo, R., & Sanchez , J. (2014). *Acerca de nsotros: Universidad Privada Antenor Orrego*. Obtenido de Universidad Privada Antenor Orrego: [http://repositorio.upao.edu.pe/bitstream/upaorep/125/1/CORTIJO\\_NANCY\\_PRE\\_SUPUESTO\\_%20MEJORA\\_GESTION.pdf](http://repositorio.upao.edu.pe/bitstream/upaorep/125/1/CORTIJO_NANCY_PRE_SUPUESTO_%20MEJORA_GESTION.pdf)
- Diario El Comercio. (abril de 2014). *"Atención empresario, conoce la importancia de estar formalizado"*. Obtenido de Diario El Comercio: <http://archivo.elcomercio.pe/economia/peru>
- Diario Gestión. (06 de Abril de 2017). *Regimen tributarios* . Obtenido de Gestión Web site: <https://gestion.pe>
- Diario La República. (19 de abril de 2015). *Acerca de nosotros. La republica*. Recuperado el 29 de abril de 2018, de Diario La República: [www.La-republica.pe/Microfinanzasylasmype](http://www.La-republica.pe/Microfinanzasylasmype)
- Diario La República. (22 de septiembre de 2017). *Acerca de nosotros:La República*. Recuperado el 29 de abril de 2018, de Diario La República: <https://larepublica.pe/economia/1101432-las-mypes-que-usan-tecnologia-pueden-llegar-a-duplicar-sus-ventas>
- Heredia , M. A., & Quintero , N. (2014). *Acerca de nosotros: Universidad EAFIT*. Obtenido de Universidad EAFIT: [https://repository.eafit.edu.co/bitstream/handle/10784/5390/Mar%C3%ADaHere\\_dia\\_NatalieQuintero\\_2014.pdf?sequence=2&isAllowed=y](https://repository.eafit.edu.co/bitstream/handle/10784/5390/Mar%C3%ADaHere_dia_NatalieQuintero_2014.pdf?sequence=2&isAllowed=y)
- Martinez, G. C. (2017). *Acerca de Nosotros: Uladech*. Obtenido de Universidad Catolica los Angeles de Chimbote: [http://repositorio.uladech.edu.pe/bitstream/handle/123456789/8296/EVASION\\_TRIBUTARIA\\_RESTAURANTES\\_CORTEZ\\_GIRON\\_GIANFRANCO%20.pdf?sequence=1&isAllowed=y](http://repositorio.uladech.edu.pe/bitstream/handle/123456789/8296/EVASION_TRIBUTARIA_RESTAURANTES_CORTEZ_GIRON_GIANFRANCO%20.pdf?sequence=1&isAllowed=y)

- Mejía, P., & Yungazaca, C. (2016). *Acerca de nosotros: UAZUAY*. Obtenido de Analisis de las buenas practicas de gestión empresarial en la empresa mundiplast CIA LTDA: <http://dspace.uazuay.edu.ec/bitstream/datos/5790/1/12110.pdf>
- Noguera, A. (2017). *Acerca de nosotros: Universidad Javeriana*. Obtenido de Universidad Javeriana: <https://repository.javeriana.edu.co/bitstream/handle/10554/34140/NogueraMonroyMayraAlejandra2017.pdf?sequence=1&isAllowed=y>
- Romero, J. (2019). *La Formalización de las MYPES del Sector Servicio , Rubro Restaurantes de la Urbanización Sol de Oro del Distrito de los olivos , Lima 2018*. Obtenido de <http://repositorio.uladech.edu.pe/handle/123456789/11191>
- Sagástegui, C., & Saldaña , J. (2016). *Acerca de nosotros: Universidad Privada del Norte*. Obtenido de Universidad Privada del Norte: <http://repositorio.upn.edu.pe/bitstream/handle/11537/10125/Sag%c3%a1stegui%20S%c3%a1nchez%20Cristhian%20-%20Salda%c3%b1a%20Chuquiruna%20Jessenia.pdf?sequence=1&isAllowed=y>
- Sanchez, S. (2017). *Acerca de nosotros: Universidad Cesar Vallejo*. Obtenido de Universidad Cesar Vallejo: [http://repositorio.ucv.edu.pe/bitstream/handle/UCV/7939/cunya\\_rs.pdf?sequence=1&isAllowed=y](http://repositorio.ucv.edu.pe/bitstream/handle/UCV/7939/cunya_rs.pdf?sequence=1&isAllowed=y)
- Silva, M. (2018). *Acerca de nosotros: Uladech*. Obtenido de Universidad Catolica los Angeles de Chimbote: <http://repositorio.uladech.edu.pe/handle/123456789/3034>

# **ANEXOS**

## ENCUESTAS



UNIVERSIDAD CATÓLICA LOS ÁNGELES  
CHIMBOTE

### **CUESTIONARIO DIRIGIDO A LOS PROPIETARIOS DE LAS MYPE EN ESTUDIO**

Estimado propietario, la presente investigación titulada “Caracterización de formalización y gestión empresarial en las MYPE rubro pollerías del AA.HH La Primavera (Castilla-Piura) año 2018, busca recopilar datos para efectos de investigación. La información que usted proporcionará es confidencial y será utilizada con fines académicos y de investigación, sírvase marcar con un aspa (X) la respuesta que considere conveniente. Se le agradece la valiosa información y colaboración de su parte.

#### **Datos generales**

- a) **Edad:** 25- 35 ( ) 36- 45 ( ) 45 a más ( )
- b) **Género:** Masculino ( ) Femenino ( )
- c) **Grado de instrucción:** Primaria ( ) Secundaria ( ) Superior ( )
- d) **Estado civil:** Soltero(a) \_\_\_\_ Casado (a) \_\_\_\_

#### **VARIABLE FORMALIZACIÓN**

1. **¿De los siguientes requisitos cual considera más importante para formalizar una MYPE?**
  - a) Obtención del RUC
  - b) Licencia municipal

- c) Permisos especiales
  - d) Presentación de planillas
- 2. ¿Cuenta con RUC?**
- a) Si
  - b) No
  - c) En trámite
- 3. ¿Su MYPE posee licencia municipal de funcionamiento?**
- a) Si
  - b) No
- 4. ¿Cuál de los siguientes permisos especiales posee su MYPE?**
- a) Certificado de INDECI
  - b) Certificado de MINCETUR
  - c) Certificado de DIGESA
- 5. ¿Cuenta con libro planillas legalizado?**
- a) Si
  - b) No
- 6. ¿Qué tipo de formalización considera más importante?**
- a) Administrativa
  - b) Tributaria
  - c) Laboral
  - d) Municipal
- 7. ¿Cuál es la forma de constitución de su negocio?**
- a) Persona Natural con negocio
  - b) Persona Jurídica
- 8. ¿En qué régimen tributario está constituida su empresa?**
- a) Simplificado
  - b) Especial
  - c) General
- 9. ¿Qué tipo de comprobante de pago emite?**
- a) Boleta

- b) Factura
- c) Cinta de caja registradora

**10. ¿Cómo considera la formalización laboral?**

- a) Una obligación necesaria
- b) Un gasto
- c) Es innecesaria

**11. ¿Qué tiempo le llevó obtener el permiso de la municipalidad?**

- a) Una semana
- b) 15 días
- c) 30 días

**12. ¿Cómo considera los trámites realizados ante la municipalidad?**

- a) Eficientes
- b) Rigurosos
- c) Sencillos
- d) Engorrosos



UNIVERSIDAD CATÓLICA LOS ÁNGELES  
CHIMBOTE

## CUESTIONARIO DIRIGIDO A LOS TRABAJADORES DE LAS MYPE EN ESTUDIO

Estimado trabajador, la presente investigación titulada “Caracterización de formalización y gestión empresarial en las MYPE rubro pollerías del AA.HH La Primavera (Castilla-Piura) año 2018”, busca recopilar datos para efectos de investigación. La información que usted proporcionará es confidencial y será utilizada con fines académicos y de investigación, sírvase marcar con un aspa (X) la respuesta que considere conveniente. Se le agradece la valiosa información y colaboración de su parte.

### Datos generales

- a) **Edad:** 18- 20 ( ) 21- 25 ( ) 25 a más ( )
- b) **Género:** Masculino ( ) Femenino ( )
- c) **Grado de instrucción:** Primaria ( ) Secundaria ( ) Superior ( )
- d) **Estado civil:** Soltero(a) \_\_\_\_ Casado (a) \_\_\_\_

### VARIABLE FORMALIZACIÓN

- 1. **¿Conoce los objetivos de la MYPE?**
  - a) Si
  - b) No
- 2. **¿Cuándo ingresó a laborar, fue capacitad(a)?**
  - a) Si
  - b) No

- 3. ¿La MYPE posee un plan de trabajo, que le hayan dado a conocer?**
- a) Si
  - b) No
- 4. En calidad de trabajador de la MYPE, ¿Tiene bien definidas las funciones de su puesto?**
- a) Muy de acuerdo
  - b) De acuerdo
  - c) En desacuerdo
  - d) Totalmente en desacuerdo
- 5. ¿Se encuentra registrada planilla?**
- a) Si
  - b) No
- 6. ¿Qué tipo de contrato posee?**
- a) Temporal
  - b) Indefinido
  - c) No posee contrato



UNIVERSIDAD CATÓLICA LOS ÁNGELES  
CHIMBOTE

## **CUESTIONARIO DIRIGIDO A LOS PROPIETARIOS DE LAS MYPE EN ESTUDIO**

Estimado propietario, la presente investigación titulada “Caracterización de formalización y gestión empresarial en las MYPE rubro pollerías del AA. HH La Primavera (Castilla-Piura) año 2018, busca recopilar datos para efectos de investigación. La información que usted proporcionará es confidencial y será utilizada con fines académicos y de investigación, sírvase marcar con un aspa (X) la respuesta que considere conveniente. Se le agradece la valiosa información y colaboración de su parte.

### **VARIABLE GESTIÓN EMPRESARIAL**

- 1. Para lograr la excelencia ¿Cuál de los siguientes aspectos valora?**
  - a) Talento humano
  - b) Satisfacción del cliente
  - c) Calidad de los procesos
- 2. ¿Evalúa la satisfacción del cliente?**
  - a) Si
  - b) No
- 3. ¿Considera que la innovación es indispensable para el éxito de su MYPE?**
  - a) Muy de acuerdo
  - b) De acuerdo
  - c) En desacuerdo
  - d) Totalmente en desacuerdo
- 4. ¿Qué importancia le da al estar pendiente de los cambios del entorno?**

- a) Es muy importante
- b) Es importante
- c) No es necesario

**5. Para una correcta gestión de su MYPE ¿Cuál de las siguientes funciones aplica?**

- a) Planear
- b) Organizar
- c) Dirigir
- d) Controlar

**6. ¿Considera importante fijar objetivos o metas para crecer en el mercado?**

- a) Si
- b) No

**7. ¿Planifica los gastos que realiza en su negocio?**

- a) Siempre
- b) Casi siempre
- c) No planifica

**8. ¿Dispone de un manual de funciones que oriente las actividades del personal?**

- a) Si
- b) No

**9. ¿Cuenta con un sistema de control para administrar las actividades del giro del negocio?**

- a) Si
- b) No



UNIVERSIDAD CATÓLICA LOS ÁNGELES  
CHIMBOTE

## CUESTIONARIO DIRIGIDO A LOS TRABAJADORES DE LAS MYPE EN ESTUDIO

Estimado trabajador, la presente investigación titulada “Caracterización de formalización y gestión empresarial en las MYPE rubro pollerías del AA. HH La Primavera (Castilla-Piura) año 2018”, busca recopilar datos para efectos de investigación. La información que usted proporcionará es confidencial y será utilizada con fines académicos y de investigación, sírvase marcar con un aspa (X) la respuesta que considere conveniente. Se le agradece la valiosa información y colaboración de su parte.

### Datos generales

- a) **Edad:** 18- 20 ( ) 21- 25 ( ) 25 a más ( )
- b) **Género:** Masculino ( ) Femenino ( )
- c) **Grado de instrucción:** Primaria ( ) Secundaria ( ) Superior ( )
- d) **Estado civil:** Soltero(a) \_\_\_\_ Casado (a) \_\_\_\_

### VARIABLE GESTIÓN EMPRESARIAL

1. **¿Cómo trabajador se ve incentivado a comunicar o sugerir acciones para lograr la excelencia de la empresa?**
  - a) Siempre
  - b) Casi siempre
  - c) Nunca

**2. ¿Conoce el organigrama de la MYPE?**

- a) Si
- b) No
- c) No posee

**3. ¿Qué factor de una correcta dirección empresarial ve reflejado en la MYPE?**

- a) Comunicación
- b) Liderazgo
- c) Clima laboral

**4. ¿Evalúan su desempeño laboral?**

- a) Siempre
- b) Casi siempre
- c) Rara vez
- d) Nunca

MATRIZ INDICADOR PREGUNTA				
Titulo	Variables	Dimensiones	Indicadores	Preguntas
Caracterización de formalización y gestión empresarial en las MYPE rubro pollerías del AA. HH la Primavera (Castilla-Piura) año 2018	Formalización	REQUISITOS	Obtención del RUC	¿De los siguientes requisitos cual considera más importante para formalizar una MYPE?  ¿Cuenta con RUC?
			Licencia municipal	¿Cuenta con licencia de funcionamiento?
			Permisos especiales	¿Con que tipo de permisos especiales cuenta?
			Planillas	¿Cuenta con libro planillas legalizado?
		TIPOS	Administrativa	¿Qué tipo de formalización considera más importante?  ¿Conoce los objetivos de la MYPE?  ¿Cuándo ingresó a laborar, fue capacitad(a)?  ¿La MYPE posee un plan de trabajo, que le hayan dado a conocer?  En calidad de trabajador de la MYPE, ¿Tiene bien definidas las funciones de su puesto?
				¿Cuál es la forma de constitución de su negocio?

			Tributaria	<p>¿En qué régimen tributario está constituida su empresa?</p> <p>¿Qué tipo de comprobante de pago emite?</p>
			Laboral	<p>¿Cómo considera la formalización laboral?</p> <p>¿Se encuentra registrado en planilla?</p> <p>¿Qué tipo de contrato posee?</p>
			Municipal	<p>¿Qué tiempo le llevó obtener el permiso de la municipalidad?</p> <p>¿Cómo considera los trámites realizados ante la municipalidad?</p>
			Sectorial	<p>¿Su MYPE está registrada en MINCETUR?</p>
	Gestión empresarial	ELEMENTOS	Excelencia	<p>Para lograr la excelencia ¿Cuál de los siguientes aspectos valora?</p> <p>¿Evalúa la satisfacción del cliente?</p> <p>¿Cómo trabajador se ve incentivado a comunicar o sugerir acciones para lograr la excelencia de la empresa?</p>
			Innovación	<p>¿Considera que la innovación es indispensable para el éxito de su MYPE?</p>

			Anticipación al cambio	¿Qué importancia le da al estar pendiente de los cambios del entorno?
		FUNCIONES	Planeación	Para una correcta gestión de su MYPE ¿Cuál de las siguientes funciones aplica?  ¿Considera importante fijar objetivos o metas para crecer en el mercado?  ¿Planifica los gastos que realiza en su negocio?
			Organización	¿Dispone de un manual de funciones que oriente las actividades del personal?  ¿Conoce el organigrama de la MYPE?
			Dirección	¿Qué factor de una correcta dirección empresarial ve reflejado en la MYPE?
			Control	¿Cuenta con un sistema de control para administrar las actividades del giro del negocio?  ¿Evalúan su desempeño laboral?

## LIBRO DE CÓDIGOS – PROPIETARIOS

### VARIABLE FORMALIZACIÓN

PREGUNTA ENCUESTA	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
P1	1	1	1	2	2	2	1	1	1	2	2	4
P2	2	1	1	3	2	2	1	1	1	1	2	2
P3	2	1	1	3	2	4	1	1	1	3	3	3
P4	1	1	1	3	2	4	1	1	1	2	3	4
P5	2	1	1	2	2	2	1	1	1	1	3	4
TOTAL	2/5 Obtención del ruc (1) 3/5 (2) Licencia municipal	5/5 (1) Si	5/5 (1) Si	2/5 (2) Certificado de MINCETUR 3/5 (3) Certificado de DIGESA	5/5 (2)No	3/5 (2) Tributar ia	5/5 (1) Persona natural con negocio	5/5 (1) Simplificad o	5/5 (1) Boleta	2/5 (1) una obligación 2/5(2) un gasto 1/5 (3) Innecesaria	2/5 (2) 15 días 3/5 (3) 30 días	1/5 (2) Rigurosos 1/5 (3) Sencillos 3/5 (4) engorrosos

### VARIABLE GESTIÓN EMPRESARIAL

PREGUNTA ENCUESTA	1	2	3	4	5	6	7	8	9
P1	1	1	1	1	3	1	1	2	2
P2	2	1	1	1	1	1	2	2	2
P3	2	2	1	1	1	1	2	2	2
P4	3	2	2	1	3	1	2	2	2
P5	3	2	2	2	1	1	1	2	2
TOTAL	1/5 (1) Talento humano 2/5 (2) Satisfacción 2/5 (3) Calidad de los procesos	3/5 (1) No	3/5 (1) Muy de acuerdo 2/5 (2) De acuerdo	4/5 (1) Muy importante 1/5 (2) Importante	3/5 (1) Planear 2/5 (3) Dirigir	5/5 (1) Si	2/5 (1) Siempre 3/5 (2) Casi siempre	5/5 (2) No	5/5 (2) No

## LIBRO DE CÓDIGOS – TRABAJADORES

### VARIABLE FORMALIZACIÓN

PREGUNTA ENCUESTA	1	2	3	4	5	6
T1	1	2	2	1	2	3
T2	2	2	2	1	2	3
T3	2	1	2	1	2	3
T4	1	2	2	2	2	3
T5	1	2	2	3	2	3
T6	1	1	2	1	2	3
T7	1	2	2	1	2	3
T8	1	1	2	1	2	3
T9	2	1	2	2	2	3
T10	1	2	2	1	2	3
T11	2	2	2	3	2	3
T12	2	1	2	2	2	3
T13	2	2	2	3	2	3
T14	2	2	2	2	2	3
T15	1	1	2	3	2	3
T16	1	2	2	3	2	3
T17	2	2	2	2	2	3
T18	2	2	2	3	2	3
TOTAL	9/18 (1) Si 9/18 (2) No	6/18 (1) Si 12/18 (No)	18/18 (2) No	7/18 (1) Muy de acuerdo 6/18 (2) En desacuerdo	18/18 (2) No	18/18 (3) No posee contrato

## VARIABLE GESTIÓN EMPRESARIAL

<b>PREGUNTA ENCUESTA</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>
T1	1	3	1	3
T2	1	1	2	4
T3	3	2	1	4
T4	3	2	1	4
T5	1	3	1	3
T6	1	3	1	3
T7	3	2	1	2
T8	3	2	1	3
T9	3	3	1	3
T10	3	1	1	3
T11	3	3	1	2
T12	3	3	1	3
T13	2	3	1	3
T14	2	3	1	4
T15	2	3	1	3
T16	3	2	2	4
T17	3	2	2	3
T18	3	2	2	3
<b>TOTAL</b>	11/18 (3) Nunca 4/18 (1) Siempre	9/18 (2) No 7/18 (3) No posee	14/18 (1) Comunicación 4/18 (2) Liderazgo	11/18 (3) Rara vez 5/18 (4) Nunca

## EVIDENCIA TURNITIN

### Turnitin Informe de Originalidad

Procesado el: 06-nov.-2020 20:44 -05

Identificador: 1438608154

Número de palabras: 10329

Entregado: 1

Informe final de tesis - Revisión Turnitin - ... Por MARYURI  
ELIZA PINTADO VELASQUEZ

	Similitud según fuente	
Índice de similitud		
0%	Internet Sources:	0%
	Publicaciones:	0%
	Trabajos del estudiante:	0%

# EVIDENCIA DE NO ADEUDO

Vista Previa Constancia de No Adeudo

<https://erp.uladech.edu.pe/siia/cobranzas/reportes/constancianoade...>

USER: 45757402

Nro: 082020-00008017  
Fecha: 03-11-2020 09:22

## CONSTANCIA DE NO ADEUDO

La Jefatura de Cobranzas hace constar que el alumno(a) PINTADO VELASQUEZ MARYURI ELIZA, con código de matrícula 0811151194, de la ESCUELA PROFESIONAL DE ADMINISTRACION; no registra deuda pendiente a la fecha para optar TALLER DE TITULACION.

Se expide el presente a solicitud del interesado(a).

PIURA, 03 DE NOVIEMBRE DEL 2020.



UNIVERSIDAD CATOLICA LOS ANGELES DE CUZCO  
FILIAL PIURA  
Sra. Ana Silvia Chuyos Guevara  
ESPECIALISTA C.I.R.

V°B° CAJA

V°B° BIBLIOTECA (\*)

V°B° LABORATORIO/ CLINICA  
(\*)

(\*) Requerido en los centros donde exista Biblioteca y/o Laboratorio.