



**UNIVERSIDAD CATÓLICA LOS ÁNGELES
CHIMBOTE**

**FACULTAD DE CIENCIAS CONTABLES Y
ADMINISTRATIVAS**

ESCUELA PROFESIONAL DE ADMINISTRACIÓN

**LA FORMALIZACIÓN DE LAS MYPES, DEL
SECTOR SERVICIO, RUBRO RESTAURANTES, DE
LA URBANIZACIÓN SOL DE ORO DEL DISTRITO
DE LOS OLIVOS, LIMA 2018**

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

AUTORA:

Bach. JULIA AIDA ROMERO RAMIREZ

ASESOR:

Mg. SIMON POMA ANCCASI

LIMA ó PERÚ

2019

Hoja de firma de jurado y asesor

Dr. José German, SALINAS GAMBOA
Presidente

Dra. Carmen Rosa, ZENOZAIN CORDERO
Miembro

Lic. Adm. Víctor Hugo, ESPINOSA OTOYA
Miembro

Mg. Simón, POMA ANCCASI

Asesor

AGRADECIMIENTO

En primer lugar, mi total agradecimiento a Dios todopoderoso por la salud, la fortaleza y tener la sapiencia en todo momento.

Mi total agradecimiento para mis queridos profesores que tuvieron la paciencia y cariño de darnos una buena enseñanza, del cual siempre llevo los mejores consejos y la formación adecuada para mi aprendizaje cuando estuve de alumna.

DEDICATORIA

Este trabajo va dedicado con todo
mi cariño, amor y esmero para
mis amados hijos ADEMIR Y
ROBERTO, mis nietas Valeria y
Adryana.

Mi querida y amada Madre MANUELA,
quien, en todo momento con su paciencia,
me ayudo con su valioso amor, en darme las
fortalezas para seguir adelante no declinar
seguir y demostrar a mis hijos que para los
estudios no hay edad si no los ánimos de
llegar hasta el final. Para ellos dejarle este
legado de muchas experiencias gratas y sigan
mis pasos.

RESUMEN

Esta investigación tuvo como objetivo general 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. En cuanto al tipo de investigación, esta ha sido mixta, aplicada, no experimental y transversal, de nivel descriptivo y diseño no experimental, descriptivo, cuantitativo. La población y muestra de este estudio estuvo constituida por 9 restaurantes, a quienes se les aplicó un cuestionario de 20 preguntas haciendo uso de la técnica de la encuesta, obteniendo el resultado siguiente: Respecto a las características de los empresarios: 55.56% de los empresarios tienen más de 41 años, 100% son casados, 55.56% tienen educación técnica y 77.78% es dueño de la empresa. Respecto a las características de la micro y pequeña empresa: 88.9% de las empresas tienen entre 1 a 10 años de funcionamiento, 100% tiene entre 1 a 10 trabajadores y 56% son de género femenino. Respecto a las características de la formalización de las MYPES: 100% está formalizado ante SUNAT y Municipalidad, 88.9% es Persona Natural con empresa y 11.11% es Persona Jurídica, 77.8% no cuenta con SYSO y 66.7% conocen los beneficios de la formalización.

Palabras claves: Micro y pequeñas empresas y Formalización

ABSTRACT

The general objective of this research was to determine the main characteristics of the formalization of the Mypes, of the service sector - restaurant sector, of the Sol de Oro urbanization of Los Olivos district, Lima 2018. As for the type of research, this it has been mixed, applied, not experimental and transversal, of descriptive level and not experimental, descriptive, quantitative design. The population and sample of this study was constituted by 9 restaurants, to which a questionnaire of 20 questions was applied making use of the technique of the survey, obtaining the following result: Regarding the characteristics of the entrepreneurs: 55.56% of the businessmen They are over 41 years old, 100% are married, 55.56% have technical education and 77.78% own the company. Regarding the characteristics of the micro and small company: 88.9% of the companies have between 1 to 10 years of operation, 100% have between 1 to 10 workers and 56% are female. Regarding the characteristics of the formalization of the MYPES: 100% is formalized before SUNAT and Municipality, 88.9% is a Natural Person with a company and 11.11% is a Legal Entity, 77.8% do not have an OHSS and 66.7% know the benefits of formalization.

Keywords: Financing, profitability and MSE.

CONTENIDO

Título de la tesis	i
JURADO EVALUADOR	ii
AGRADECIMIENTO	iii
DEDICATORIA.....	iii
RESUMEN.....	v
ABSTRACT	vi
CONTENIDO.....	vii
ÍNDICE DE TABLAS Y FIGURAS	ix
I. INTRODUCCIÓN	11
II. REVISIÓN DE LITERATURA.....	14
2.1 Antecedentes	14
2.1.1 Internacionales.....	14
2.1.2 Antecedentes nacionales	15
2.1.3 Antecedentes locales.....	18
2.2 Bases Teóricas.....	20
2.2.1 Aspectos relacionados a las micro y pequeñas empresas.....	21
2.2.2 Teoría de la formalización.....	22
a) Formalización tributaria.	23
b) Formalización ante la Municipalidad.	23
c) Formalización laboral.....	24
d) Formalización REDIMYPE.....	24
e) Formalización ante el Ministerio de Comercio Exterior y Turismo.....	25
2.2.3 El sector de restaurantes en el Perú.....	25
III METODOLOGÍA	27
3.1 Diseño de la investigación	27
3.2 Población y muestra.....	28

3.2.1	Población.....	28
3.2.2	Muestra.....	28
3.3	Definición y operacionalización de las variables	29
34	Técnica e Instrumentos de recolección de datos	30
3.5	Plan de análisis	30
3.6	Matriz de consistencia	32
3.7	Principios Éticos:.....	33
a)	Responsabilidad para asumir el contenido de la tesis.....	33
b)	Veracidad en los argumentos, cifras y datos citados.	33
c)	Respeto al derecho de autor, por el uso de citas o ideas de otros autores.	33
d)	Confidencialidad de la información brindada por los encuestados.	33
e)	Respeto a la dignidad de las personas.....	33
IV.	RESULTADOS	34
4.1	Resultados	34
4.2	Análisis de Resultados.....	52
V.	CONCLUSIONES	58
	ANEXOS	62
	Anexo 01: cuestionario	63
	Anexo 2. Figuras	

	ÍNDICE DE TABLAS Y FIGURAS	Pág.
Tabla 1.	Operacionalización de las variables	29
Tabla 2.	Matriz de consistencia	32
Tabla 3.	Edad del encuestado	34
Tabla 4.	Estado civil de los encuestados	34
Tabla 5.	Género del encuestado	35
Tabla 6.	Grado de instrucción	35
Tabla 7.	Cargo en la empresa	35
Tabla 8.	Tiempo de funcionamiento en el mercado	36
Tabla 9.	Cantidad de trabajadores	36
Tabla 10.	Trabajadores según género	37
Tabla 11.	Registro ante SUNAT	37
Tabla 12.	Registro ante la municipalidad	37
Tabla 13.	Registro ante DIGESA	38
Tabla 14.	Formalización tributaria	38
Tabla 15.	Formalización municipal	38
Tabla 16.	Certificado de defensa civil	39
Tabla 17.	Carné de sanidad	39
Tabla 18.	Contrato de locación de servicios	39
Tabla 19.	Contrato a plazo fijo	40
Tabla 20.	Sistema de seguridad y salud ocupacional	40
Tabla 21.	Tipo de persona empresarial	41
Tabla 22.	Conocimiento de los beneficios de la formalización	41

Figura 1.	Edad del encuestado	55
Figura 2.	Estado civil de los encuestados	55
Figura 3.	Género del encuestado	56
Figura 4.	Grado de instrucción	56
Figura 5.	Cargo en la empresa	57
Figura 6.	Tiempo de funcionamiento en el mercado	57
Figura 7.	Cantidad de trabajadores según MYPE	58
Figura 8.	Número de trabajadores según su género	58
Figura 9.	Registro ante SUNAT	59
Figura 10.	Registro ante la municipalidad	59
Figura 11.	Registro ante DIGESA	60
Figura 12.	Formalización tributaria	60
Figura 13.	Formalización municipal	61
Figura 14.	Certificado de defensa civil	61
Figura 15.	Carné de sanidad	62
Figura 16.	Contrato de locación de servicios	62
Figura 17.	Contrato a plazo fijo	63
Figura 18.	Sistema de seguridad y salud ocupacional	63
Figura 19.	Tipo de persona empresarial	64
Figura 20.	Conocimiento de los beneficios de la formalización	64

I. INTRODUCCIÓN

Las micro y pequeñas empresas (Mype en adelante) son una cadena para el avance y, tenemos muchos países pobres esta opción es una de las soluciones más eficientes para disminuir la pobreza. Es por ello, la gran relevancia que tiene estas unidades en el desarrollo económico de cada país.

En países desarrollados como Francia, Finlandia y Suecia representan el 98.8%, 98.3% y 98.9% respectivamente, así también en cuanto al PBI representan en cada país mencionado el 40.8%; 30.7% y 38.4% respectivamente y para finalizar en cuanto al empleo representan el 45.5% (Francia), 40.9% (Finlandia) y 47.0% (Suecia).

En América Latina la importancia de estas empresas en cuanto porcentaje que representan de todas las empresas son: ñen Colombia el 95.9%, en Perú el 98% y en Bolivia el 99.5%; en el empleo: en Colombia es el 66.4%, en Perú el 77% y en Bolivia el 80.5%ö (Panorama Cajamarquino, 2009, pág.1).

El Perú, ha mejorado significativamente su economía, en este caso es necesario mencionar que gran parte de la mejora de nuestra economía se debe al incremento de las MYPES, La ventaja que nos llevan muchos países en América del sur se debe a que ellos han venido trabajando en el desarrollo de políticas y programas que favorezcan las condiciones de estas organizaciones. Es así que, de acuerdo a las cifras emitidas por el INEI en 2013, se registran 1, 778,377 empresas, de esa cifra, el 46.4% se dedican a actividades comerciales de bienes que son utilizados para la transformación o para uso de quienes las adquieren. (INEI, 2013, pág. 7).

Por otra parte, en la Urbanización Sol de Oro, del distrito de Los Olivos, donde se desarrollará el estudio, existen varios establecimientos dedicadas al expendio de menú, en los

cuales se desconoce la situación en cuanto a formalización de estas empresas, por lo tanto, se plantea el siguiente enunciado del problema.

De acuerdo a lo mencionado se plantea la siguiente pregunta de investigación: ¿Cuáles son 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? Así también el objetivo general 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

Para poder conseguir el objetivo general nos hemos planteado los siguientes objetivos específicos:

Determinar las principales características de los representantes legales de las MYPES, del sector servicio - rubro restaurantes, de la urbanización Sol de Oro del distrito de Los Olivos, Lima 2018

Determinar las principales características de las MYPES, del sector servicio - rubro restaurantes de la urbanización Sol de Oro del distrito de Los Olivos, Lima, 2018

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

Desde el punto de vista teórico mediante esta investigación se pretende conocer las características de la formalización de los restaurantes de la Urbanización Sol de Oro a la luz de la teoría de la formalización vertida en este estudio e identificar el nivel de formalización existente en estas MYPES.

Desde el punto de vista práctico en la justificación práctica, esta investigación

identificará las características de la formalización de las MYPES, de este rubro, determinando qué porcentaje de empresas se encuentran formalizadas y cumplen con los requisitos legales que exigen legalmente la Municipalidad, la SUNAT y el Ministerio de Trabajo, entre otras instituciones relacionadas al rubro de la empresa.

Desde el punto de vista metodológico para lograr los objetivos de este estudio, se acudirá a fuentes primarias y secundarias, en el caso del primero se implementarán encuestas a los propietarios de las empresas y en el segundo caso se empleará datos existentes de otros estudios y que servirán para realizar comparaciones con esta investigación.

II. REVISIÓN DE LITERATURA

2.1 Antecedentes

Para elaborar los antecedentes mencionados a continuación se han revisado la biblioteca virtual de la Universidad Católica Los Ángeles de Chimbote, así también se han verificado libros electrónicos, páginas web confiables y libros que se han adquirido para el propósito de esta investigación.

2.1.1 Internacionales

Cepeda (2018), presenta una investigación sobre los factores que impiden la formalización y desarrollo del sector productivo en el Ecuador período 2012 ó 2016. Esta investigación tuvo como objetivo analizar los factores determinantes por las cuales los negocios informales no toman un rol de formalizarse y cuál es la transición a una formalidad. En cuanto a la metodología, esta fue de tipo cuantitativo y cualitativo, deductivo y descriptivo. El autor llegó a las siguientes conclusiones: la informalidad tiene una relación directa con el desempleo, ello tiene como consecuencia el incremento de los niveles de pobreza y exclusión laboral. Los comercios informales se generan cerca al domicilio del conductor o en lugares públicos y conforme van creciendo ellos no se formalizan y los motivos podrían ser diversos, desde falta de información hasta una simple evasión de impuestos.

Noguera (2017), en su investigación titulada "Incentivos para la creación y formalización empresarial en Colombia", el objetivo de esta investigación fue identificar los incentivos que en la actualidad se dan para la formalización en Colombia. La metodología empleada fue descriptiva, analítica y documental. Las conclusiones que registra el autor en esta investigación fue: las formalizaciones dependen de la complejidad de los aspectos legales. Colombia cuenta con una serie de estímulos a la formalización. Finalmente, las

rigurosidades de las normas legales en Colombia hacen que los comercios informales no quieran formalizarse.

Heredía y Quintero (2014), en su investigación denominada: "Nivel de formalización de restaurantes, de compra media en el mercado de foodservice en Colombia". Universidad EAFIT. Colombia. La presente tesis tuvo como objetivo Identificar el nivel de formalización del mercado de foodservice en Colombia teniendo en cuenta el perfil actual del cliente institucional en el segmento de restaurantes de menú fijo de compra media. Es así que el análisis de la investigación se realiza para conocer el nivel de formalización actual en términos de variables como gestión financiera y administrativa, tecnología, mercadeo, operación logística y gestión humana. Los principales resultados hallados por los autores son los siguientes: El 64% de encuestados eran administradores del negocio, 34% era dueño. La forma de contratación de sus trabajadores es término indefinido 38% y contrato a término fijo con un 30%. Otros tipos de contratos representan el 28%. En la formalización empresarial se tiene que el 67% es Persona Natural, el 21% es Sociedad por Acciones Simplificadas (SAS), el 4% es Sociedad Limitada y el 8% no respondió. Sobre la formalización: se tiene que 99% tienen Registro Único Tributario, el 98% Certificado de Cámara y Comercio, el 86% Matrícula Mercantil y Licencia de Funcionamiento, el 74% Certificado del INVIMA con concepto sanitario, el 66% Certificación de Buenas Prácticas de Manufactura BPM y el 63% Concepto técnico de Bomberos.

2.1.2 Antecedentes nacionales

Amorín (2016), en su investigación denominada "La formalización y el financiamiento en las micro y pequeñas empresas del sector servicio -rubro restaurantes, del casco urbano de Villa Rica, distrito de Villa Rica, provincia de Oxapampa, departamento de

Pasco, período 2015ö, se plantea como objetivo determinas las características de la formalización y el financiamiento en las Micros y Pequeñas Empresas de su estudio. Empleó la metodología de tipo cuantitativo y de nivel descriptivo, y se aplicó la encuesta a 38 micro empresas, de las cuales obtuvo los siguientes resultados: El 95% de los empresarios es de género femenino. En cuanto al estado civil, el 50% son solteros, 34% son casados y 16% son viudos. En cuanto al grado de instrucción, 11% tienen estudios primarios, 63% tienen estudios secundarios y 26% tienen estudios superiores. La edad de los empresarios es, 6% tienen entre 18 a 30 años, 32% entre 31 a 40 años y 42% tienen entre 41 a más edad. Así también el 74% son propietarios del negocio y 26% son administradores. Sobre las características de las MYPES: Sobre la permanencia en el mercado, el 68% de las empresas tienen una permanencia en el mercado entre 1 a 5 años, 10% tienen entre 6 a 10 años, 11% entre 11 a 20 y 11% más de 21 años. El 74% de las empresas cuentan con trabajadores permanentes y 26% con trabajadores eventuales. Sobre la formalización de las MYPE: El 58% de las empresas cuentan con licencia de funcionamiento. Sobre el tipo de empresa, se tiene que el 58 son personas naturales y el 42% son personas jurídicas. Sobre el régimen tributario, el 37% se encuentra en el RUS 21% en el régimen especial de renta y 42% no pertenece a ningún régimen. En cuanto a la causa de la informalidad se tiene que el 45% respondió que es por el pago de impuestos y tributos, 13% por el poco apoyo del Estado, 185 es por falta de capital y el 24% es por desconocimiento del trámite.

Abanto (2016), investigación titulada: òCaracterización de la formalización de las micro y pequeñas empresas del sector servicios - rubro restaurantes de la avenida Argentina del distrito de Nuevo Chimbote, año 2015ö, tuvo como objetivo principal determinar las características de la formalización de las micro y pequeñas empresas en estudio. La metodología empleada fue de tipo cuantitativo, de nivel descriptivo y diseño no experimental

ó transversal. Luego del estudio presentó los siguientes resultados: Sobre las características de los empresarios: En cuanto a la edad de los empresarios, el 50% tienen entre 18 a 30 años y el otros 50% entre 31 a 50 años de edad. El 60% de los encuestados es de sexo masculino y el 40% son mujeres. 30% cuentan con educación secundaria, 40% educación técnica y 30% educación universitaria. Sobre el cargo dentro de la empresa, el 70% es administrador y solo el 30% es dueño de la empresa. Sobre las características de las MYPE: Sobre los años en el mercado el 30% tienen entre 0 a 3 años, 50% entre 4 a 6 años y el 20% tienen entre 7 a más años. 50% de los empresarios cuentan con familiares trabajando con ellos y 50% no tienen ninguno. 40% son personas naturales con empresa y 60% son empresas jurídicas. El 100% formó la empresa para generar ganancias. Sobre las características de la formalización de las MYPE. El 100% de los encuestados considera que la informalidad trae problemas legales. 60% considera que los negocios informales son una dura competencia. Sobre los motivos de la no formalización se tiene que el 80% considera por los altos costos de la formalización, 10% falta de conocimiento y 10% falta de asesoramiento. El 60% entrega factura y el 40% sólo boleta. El 100% de las empresas están formalizadas.

Huaccha (2014), en su tesis denominada: "Caracterización de la formalización y el financiamiento en las MYPE del sector servicio - rubro cevicherías de la ciudad de Chimbote, 2012". Universidad Católica Los Ángeles de Chimbote. Ancash, Perú. La presente tesis tuvo como objetivo general, describir las principales características de la formalización y el financiamiento en las MYPE S del estudio. Se ha desarrollado utilizando la investigación de tipo cuantitativo, nivel descriptivo, diseño no experimental-transversal, para llevarla a cabo se escogió una muestra poblacional de 58 MYPE S, representando un 71% de población conformada por 82 MYPE S, a quienes se les aplicó un cuestionario de 17 preguntas, utilizando la técnica de la encuesta, obteniéndose los siguientes resultados: Respecto a las

características de los empresarios. Del 100% de los encuestados el 48% de las MYPE S de Cevicherías encuestados en el rango de edad de 41 ó 50, el 24% de 50 años a más, el 21% está en el rango de edades de los 31 y 40 años y el 7% tiene entre 20 y 30 años. Del 100% de los encuestados el 52% de los propietarios tiene grado de instrucción secundario, el 38% tiene superior no universitario y el 10% tiene estudios superiores universitarios. Del 100% de los encuestados el 52% de las MYPE S de Cevicherías son hombres, en tanto que el 48% mujeres. Respecto a las características de las MYPE. El 38% de las MYPE tiene entre 3 a 5 años en el rubro, en tanto que el 31% tiene menos de 2 años y el 31% más de 6 años en el negocio. El 76% de las MYPE encuestadas asegura que los trabajadores permanentes son indispensables en la empresa, mientras que el 24% asegura que mejor es trabajar con trabajadores eventuales. Respecto a la formalización de las MYPE. Del 100% de las MYPEöS encuestadas, el 83% son informales, y el 17% de las MYPE S están formalizada. Del 100% de los encuestados el 59% sostuvo que los costos son muy elevados para formalizarse, mientras que el 41% reconoció que siempre son difíciles los requisitos en una formalización. Del 100% de MYPEöS de cevicherías, el 69% requirieron financiamiento por terceros, en tanto que el 31% se autofinancio.

2.1.3 Antecedentes locales

Alarcón (2018), presenta una tesis denominada "Formalización para el crecimiento y competitividad de la micro y pequeña empresa en el sector pesca artesanal en el puerto de Chorrillos, 2017". Esta investigación presentó como objetivo interpretar la formalización que mejora el crecimiento y competitividad de la micro y pequeña empresa en el sector pesca artesanal en el puerto de Chorrillos, 2017. En cuanto a la metodología empleada, esta fue cualitativa, explicativa causal. Las conclusiones presentadas por el autor son las siguientes: la

formalización es importante porque permite que el Ministerio de la Producción les pueda apoyar en diferentes temas. La formalización que los pescadores artesanales realizan es a nivel de asociación en los registros públicos, más no a nivel de empresa, aspecto que no les permite obtener financiamiento de los bancos.

Hurtado (2016), en su tesis: "Caracterización de la formalización y la competitividad de las MYPES, del sector servicio y rubro restaurantes, en el Penal Castro Castro, del distrito de San Juan de Lurigancho, provincia de Lima y departamento de Lima, año 2017", el autor de la tesis tuvo como objetivo determinar las características de la formalización de los restaurantes en el Penal Castro Castro. Para ello utilizó como metodología la descriptiva, no experimental, transversal y cuantitativa. Finalmente llegó a los siguientes resultados: 2.2% de los emprendedores de la MYPE tienen entre 29 y 30 años, el 27.3% entre 31 y 40 años y el 70.5% tiene más de 41 años de edad. En cuanto al estado civil de los emprendedores, el 4.5% de los emprendedores de la MYPE es soltero, el 18.1% es casado y el 77.30% es conviviente. 100% de los emprendedores es de género masculino. El 18.1% tienen educación primaria, el 68.3% tiene educación secundaria y el 6.8% educación técnica y universitaria. El 93.2% de los emprendedores es dueño de la empresa y el 6.8% administradores. En cuanto al tiempo de funcionamiento en el mercado, el 34.09% de las MYPE tienen entre 1 a 2 años en el mercado, el 34.09% tiene entre 3 a 4 años, el 25.00% tienen entre 5 a 6 años y el 6.82% tiene más de 7 años en el mercado. De acuerdo a la cantidad de trabajadores, el 27.27% de las MYPE cuenta entre 1 a 2 trabajadores, el 40.91% tienen entre 3 a 4 trabajadores y el 27.27%, entre 4 a 6 y el 4.55% cuenta con más de 7 trabajadores. El 86.36% de las MYPE están formalizadas ante el INPE y el 13.64% no están bajo ningún nivel de formalización. El 100% de las MYPE no se encuentra bajo ningún tipo de régimen tributario. El 100% de las MYPE no tienen

trabajadores en planilla. El 100% de las MYPE no cumple con el Reglamento de Restaurantes de MINCETUR.

Rodríguez (2014), presenta una tesis: "Caracterización del financiamiento y la formalización de las MYPE del sector servicios rubro restaurantes distrito de Ventanilla, Provincia Constitucional del Callao, departamento Lima, periodo 2013-2014". Trabajo para optar el título de Licenciado en Administración en la Universidad Católica Los Ángeles de Chimbote. Lima, Perú. El autor llega a los siguientes resultados: El 60% tienen entre 36 a 40 años de edad y el 40% están entre 41 a 45 años. El 60% son de género femenino y el 40% son de género masculino. El 60% tienen entre primaria y secundaria incompleta y solo el 40% tienen educación universitaria. El 30% es casado, el 50% es conviviente y el 20% es divorciado. El 60% tienen 2 años de permanencia en el mercado y el 40% sólo tres años. El 60% de las MYPE son formales. El 70% de las empresas tienen trabajadores no permanentes. El 100% de las MYPE se formaron para generar ganancias. El 50% de las MYPE cuenta con RUC activo. El 60% de las MYPE emiten boletas de venta. El 100% piensan que la informalidad nace de la necesidad de la gente.

2.2 Bases Teóricas

Las bases teóricas se han planteado de acuerdo a las variables de investigación, en este caso el financiamiento y la rentabilidad, las fuentes empleadas son secundarias: libros e internet. El financiamiento se abordará desde la definición de la variable hasta las alternativas del financiamiento y la rentabilidad se abordará también su definición y su impacto en el financiamiento en mejorar la rentabilidad.

2.2.1 Aspectos relacionados a las MYPES

2.2.1.1 MYPES.

Las MYPES, son organizaciones conformadas por personas que oscilan entre 1 a 10 personas, que realizan actividades lucrativas relacionadas a la comercialización, producción y servicios. Una de sus características es que tienen ventas anuales limitadas y establecidas por instituciones como la Superintendencia de Administración Tributaria y también la Ley 30056, donde se explica detalladamente sus características. En muchos de los casos este tipo de empresas comienzan siendo familiares para luego crecer y contratar personal distinto al de la familia.

2.2.1.2 Importancia de las MYPES.

De acuerdo a la Asociación de Emprendedores del Perú (2015, pág. 1), las MYPES, generan el 40% del PBI, además de representar el 47% de la fuerza laboral en América Latina. Gracias a estas organizaciones son alrededor de 98% del total de empresas en el Perú, es que nuestro país es considerado un país de emprendedores.

2.2.1.3 Factores que explican la importancia de las MYPES.

Existen dos factores que representan la importancia de las MYPES, y están representadas por el factor cualitativo por el enorme potencial de flexibilidad y de movimiento rápido que tienen estas unidades de negocio para adaptarse rápidamente a los cambios que se suscitan y ocasionados por los factores exógenos. El otro factor que las distingue es el factor descentralizado, lo cual explica que estas unidades se encuentran a nivel de todas las regiones y que no se encuentran concentradas en un sólo lugar. es cierto que, por el desarrollo de algunas ciudades, éstas pueden estar en mayores cantidades en una sola región, como es el caso de Lima. Sin embargo, las demás regiones también representan un porcentaje importante

en este tejido empresarial. Y por último se tienen a la flexibilidad impactante de estas organizaciones, que, pese a la crisis, inflación, políticas agresivas y competencia del mercado, han sabido sobrevivir en este mercado, cambiando, mutando o reestructurándose.

2.2.1.4 Clasificación de las MYPES.

En el Decreto Legislativo 1806 del año 2008, se hace una clasificación de las MYPES, en base a las Unidades Impositivas Tributarias (UIT), además de la cantidad de trabajadores, los cuales deben ser entre 1 a 10 trabajadores. Sin embargo, la actual Ley 30056, elimina la limitación de los trabajadores y sólo deja como parámetro el valor de las ventas anuales, explicando que las micro empresas venderán sólo hasta 150 UIT, las pequeñas empresas hasta 1700 UIT y las medianas superiores al monto anterior y hasta 2300 UIT.

2.2.2 Teoría de la formalización

Según Arbaiza (2011, p. 157), manifiesta que la formalización no es un concepto nuevo. En realidad, el grado hasta el cual una empresa está formalizada es un indicador de las perspectivas de quienes toman decisiones en ella respecto de los miembros de la misma.

Silupú (2012, párr. 1-2), en su artículo "Formalización, tarea de todo empresario", señala que actualmente, cuando los micro y pequeños empresarios (MYPE) hablan de formalización, piensan que es un tema relacionado al pago de impuestos, la cual muchas veces les puede generar cierto malestar y preocupación, sin embargo, la formalización implica, simplemente, realizar operaciones comerciales de manera transparente y bajo el amparo de las normas establecidas en el Perú.

2.2.2.1 Tipos de formalización

Existen tres tipos básicos de formalización, las cuales son a nivel tributario (SUNAT), a nivel municipal, nivel laboral y a nivel del sector al que pertenece la empresa. A continuación, se verá cada una de este tipo de formalización.

a) Formalización tributaria.

Este tipo de formalización se realiza ante la Superintendencia de Administración Tributaria, quien presenta tres tipos de regímenes tributarios que se exponen a continuación:

- a) Régimen Único Simplificado
- b) Régimen Especial de renta
- c) Régimen General de renta.

b) Formalización ante la Municipalidad.

Este tipo de formalización se refiere a la obtención de Licencia de Funcionamiento y certificado de defensa civil de la municipalidad donde la MYPE desarrolla actividades, es así que en este apartado se muestra los requisitos para poder formalizar a una MYPE en el distrito de Los Olivos.

Licencia municipal de funcionamiento, para establecimientos desde 100 m² hasta 500 m². Los requisitos están de acuerdo al metraje del local y de acuerdo a ello las dificultades o requisitos pueden variar. Pero también es necesario identificar sí el lugar donde se desea hacer negocio cumple con los requisitos de zonificación para abrir un establecimiento de las características que se desean. Simultáneamente a la licencia de funcionamiento, también se debe solicitar el Certificado de Defensa Civil, institución que pedirá otros requisitos relacionados a la seguridad del local. En tal sentido, para tramitar esta licencia, la Municipalidad solicitará, DNI del propietario, dirección del local para realizar la inspección,

planos de ubicación y distribución y documentos adicionales si es persona jurídica. Este proceso, de acuerdo a las coordinaciones que haga el empresario con la Municipalidad, puede durar entre 10 a 30 días e incluso más, todo depende del seguimiento que haga el empresario. Quien debe tener el establecimiento preparado para la inspección de Defensa Civil.

c) Formalización laboral.

Las MYPES, pueden acogerse al Decreto Legislativo N° 1057, òDecreto Legislativo que Regula el Régimen Especial de la Contratación Administrativa de Servicios para los empleadosö. En la cual se hacen varios reconocimientos en favor del trabajador, pero también del empleador. Tal es el caso que, con respecto al trabajador, ellos deben ser inscritos en Essalud y 48 horas de trabajo semanal. En cuanto al empleador, mediante este Decreto Supremo, se establece 15 días para los trabajadores no estables y 30 para los estables en cuanto al descanso se refiere. Todos ellos deben estar sujetos al Sistema Privado de Pensiones por la Administración de Fondos de Pensiones (AFP).

d) Formalización REDIMYPE

El REMYPE es el Registro de la MYPES, cuyo registro comienza en la web, esta inscripción permitirá a la empresa acceder a diferentes beneficios para la MYPES. Luego de la inscripción en la REMYPE se publica en el Ministerio de Trabajo a través de su portal y además se obtiene una Constancia de Acreditación, que le permite acreditarse o identificarse ante las entidades que lo requieren. Los requisitos son los siguientes:

- ✓ RUC vigente de la empresa.
- ✓ Usuario y clave SOL.
- ✓ Tener un trabajador como mínimo.
- ✓ No pertenecer al rubro de bares, discotecas, casinos y juegos de azar.
- ✓ Las personas jurídicas también pueden participar presentando algunos documentos

adicionales, como acta de constitución, planilla de trabajadores.

✓ El trámite de inscripción es gratuito.

e) Formalización ante el Ministerio de Comercio Exterior y Turismo

EL MINCETUR cuenta con un reglamento expresado en el Decretos Supremo N° 025-2004-MINCETUR, donde expresa los requisitos que debe tener un restaurante. Para ello es necesario aclarar que aquí solo participan los restaurantes entre 3 a 5 tenedores.

2.2.3 El sector de restaurantes en el Perú

Para hablar sobre los restaurantes en el Perú, es necesario definir en qué consiste un restaurante. Este es un establecimiento de expendio de alimentos para reconstituir a las personas. Existen diferentes tipos de restaurante de acuerdo a la comida que se expendan de tal manera que, de acuerdo a los establecimientos existentes en el Perú, estos pueden ser de comida de la selva, de la sierra o criolla. También pueden existir restaurantes turísticos, los cuales deben cumplir con unas normas establecidas en el Reglamento del MINCETUR, además de realizar un trámite para considerarse restaurant turístico. En tal sentido puede haber también restaurantes de 2, 3 4 y 5 tenedores, los cuales varían en atención, infraestructura y precios

En el Perú, de acuerdo al INEI (2018, citado por Perú Retail), la cantidad de restaurantes formales están en el rango de 60 mil, de esa cantidad en Lima representan el 41% con 25 mil restaurantes. Sin embargo, a nivel nacional los restaurantes formales superan los 35 mil establecimientos.

De acuerdo a cifras mostradas por el INEI (citado por Gestión, 2018), el crecimiento de este sector ha sido de 3.04%, esto concuerda con el crecimiento de los negocios de restaurantes en 3.01%, seguido de otras actividades de servicio de comida en 2.70%, servicio de bebidas en 2.56% y suministro de comidas por encargo de 24.08% (párr. 6). Esto

demuestra y confirma que el boom gastronómico en nuestro país evidentemente es uno de los pilares y estándares de nuestro país. Es por ello que el Perú es conocido como uno de los lugares turísticos gastronómicos a nivel mundial. Aspecto que se le ha ido diseminando y ganando concursos a nivel mundial. Sin embargo, el Perú por su geografía y diversidad cultural, la gastronomía es variada y está de acuerdo a cada departamento. En la actualidad sobre salen ciudades en este ámbito como Arequipa, Cuzco e Iquitos. Ciudades donde la gastronomía también es exquisita sin mencionar otras ciudades como Chiclayo, Piura, entre otros.

III METODOLOGÍA

3.1. Diseño de la investigación

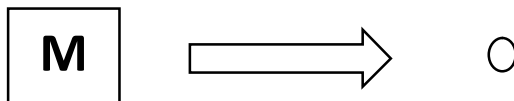
Para este estudio el diseño de investigación es no experimental ó transversal ó descriptivo-cuantitativo.

No experimental porque se realizó sin manipular deliberadamente las variables, se observa el fenómeno tal como se encuentra dentro de su contexto.

Transversal porque se realizó en un determinado tiempo.

Descriptivo porque consistió en describir fenómenos, situaciones, contextos y eventos.

Cuantitativo porque las recolecciones de los datos se fundamentaron en el uso de procedimientos e instrumentos de medición.



Donde:

M : Representa la muestra

3.1 Población y muestra

3.1.1 Población

La población está conformada por 9 MYPES, del sector servicio rubro-restaurante, de la urbanización Sol de Oro del distrito de Los Olivos, Lima 2018

3.1.2 Muestra.

La muestra está constituida por el cien por ciento de la población, es decir 09 MYPES.

3.2 Definición y operacionalización de las variables

Tabla 1. Operacionalización de las variables.

Variable		Definición operacional			Escala /medición
		DIMENSIÓN		INDICADOR	
Denominación	Definición conceptual	Denominación	Definición	Denominación	
Formalización	<p>oLa formalización implica, simplemente, realizar operaciones comerciales de manera transparente y bajo el amparo de las normas establecidas en el Perúo (Silupú, 2012, párr. 1-2).</p>	Nivel de formalización	Se trata de identificar el nivel de Formalización de las MYPES.	SUNAT	Binomial
				Municipalidad	
				DIGESA	
		Tributaria	Es la obtención del registro único de contribuyente en la SUNAT.	Nuevo Régimen Único Simplificado	
				Régimen Especial	
				Régimen General	
		Municipal	Es la obtención de la licencia municipal, conjuntamente con el certificado de defensa Civil.	Licencia Municipal	
				Certificado Defensa Civil	
				Carné de Sanidad	
		Laboral	Se trata de la inscripción del contrato de trabajo en el Ministerio de Trabajo y Promoción del Empleo.	Contrato de locación de servicios	
				Contrato de trabajo	
				Seguridad y Salud Ocupacional	
Legal	Se trata de la definición de la empresa en Persona Natural con Empresa o Persona Jurídica.	Persona natural			
		Persona jurídica			

3.3 Técnica e Instrumentos de recolección de datos

Técnicas

- a) La técnica empleada para el recojo de la información ha sido la encuesta
- b) Fuentes bibliográficas como libros, tesis y artículos científicos.
- c) Se ha visitado en el internet páginas web relacionadas al tema de investigación.

Instrumento

El instrumento que se utilizó para conseguir los datos de la investigación fue un cuestionario estructurado de 20 preguntas distribuidas en cuatro partes, las 05 primeras preguntas están relacionadas al perfil del emprendedor, la segunda parte con 03 preguntas es sobre las características de la MYPE y la tercera parte contiene 12 preguntas sobre formalización.

3.4 Plan de análisis

Para el análisis de la información se empleará el programa Excel, mediante el cual se tabulará la información recabada en el cuestionario mediante la técnica de la encuesta. Esta información tabulada se trasladará al programa estadístico SPSS-24, en el cual se procesará la información y se presentarán en tablas de frecuencia que representarán los datos en valores absolutos y porcentuales, los cuales también se representarán los gráficos de barras, que ayudarán a la visualización e interpretación de resultados.

Posteriormente a la interpretación de resultados, se podrán analizar las causas de la formalización o informalidad de las MYPES, de este estudio, para posteriormente

poder hacer las comparaciones con otros estudios y contrastar con la teoría citada en esta investigación.

3.5 Matriz de consistencia

Tabla 2.

Matriz de consistencia.

Problema de investigación	Objetivos	Variables	Población y muestra	Metodología	Instrumentos y procedimientos
<p>Pregunta general:</p> <p>¿Cuáles son las 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?</p>	<p>Objetivo General Determinar las características de la formalización de las MYPE del sector servicio órubro restaurantes de la Urbanización Sol de Oro, del distrito de Los Olivos, Lima 2018.</p> <p>Objetivo específico 1 Describir las principales características de los empresarios de las MYPES, del sector servicio rubro restaurantes de la urbanización Sol de Oro, del distrito de Los Olivos, Lima 2018.</p> <p>Objetivo específico 2 Describir las principales características de las MYPES, del sector servicio rubro restaurantes de la urbanización Sol de Oro, del distrito de Los Olivos, Lima 2018.</p> <p>Objetivo específico 3 Determinar las características de la formalización de las MYPES, del sector servicioórubro restaurantes de la Urbanización Sol de Oro del distrito de Los Olivos, Lima 2018.</p>	<p>Variable 1:</p> <p>Formalización</p>	<p>Población:</p> <p>La población está compuesta por un total de 9 MYPES.</p> <p>Muestra:</p> <p>La muestra está compuesta por el 100% de la población de MYPES.</p>	<p>Tipo de investigación:</p> <p>Básica.</p> <p>Nivel de investigación:</p> <p>Descriptiva</p> <p>Diseño:</p> <p>Descriptivo.</p>	<p>Técnica:</p> <p>Encuesta.</p> <p>Fuentes bibliográficas.</p> <p>Internet.</p> <p>Instrumento:</p> <p>Cuestionario de 20 preguntas.</p>

3.6 Principios Éticos:

- a) Responsabilidad para asumir el contenido de la tesis.
- b) Veracidad en los argumentos, cifras y datos citados.
- c) Respeto al derecho de autor, por el uso de citas o ideas de otros autores.
- d) Confidencialidad de la información brindada por los encuestados.
- e) Respeto a la dignidad de las personas.

IV RESULTADOS

4.1 Resultados

Principales características de los empresarios

Tabla 3.

Edad del encuestado

	Frecuencia	Porcentaje	Porcentaje válido	Porcentaje acumulado
Válido	20 A 30	1	11,1	11,1
	31 A 40	3	33,3	44,4
	41 A Más	5	55,6	100,0
	Total	9	100,0	100,0

Interpretación

De acuerdo a las respuestas obtenidas de los datos obtenidos en la encuesta y procesadas en el Programa estadístico SPSS 24, 11.1% de ellos tienen entre 20 a 30 años de edad, 33.3% tienen entre 31 a 40 años y 55.6% tienen más de 41 años de edad.

Anexo 2. Figuras

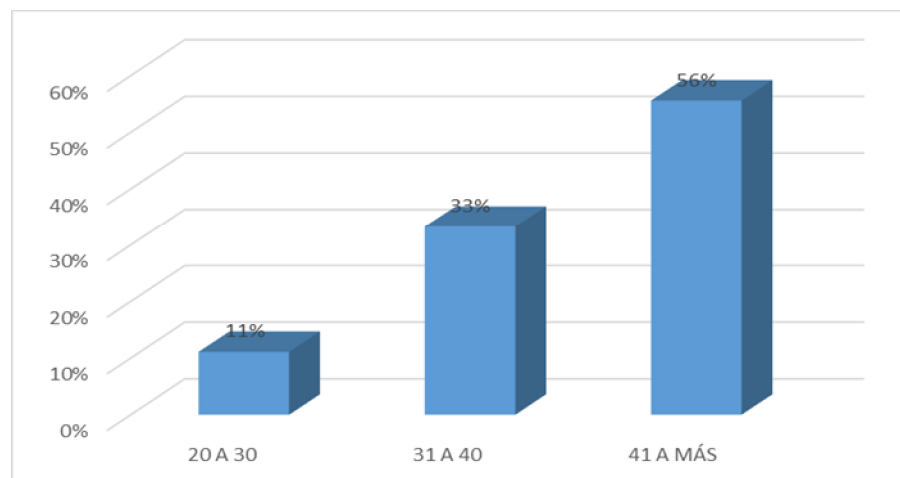


Figura 1. Edad del encuestado

Tabla 4.

Estado civil de los encuestados

	Frecuencia	Porcentaje	Porcentaje válido	Porcentaje acumulado
Válido Casado	9	100,0	100,0	100,0

Interpretación

El 100% de los encuestados en esta investigación tienen como estado civil: casados.

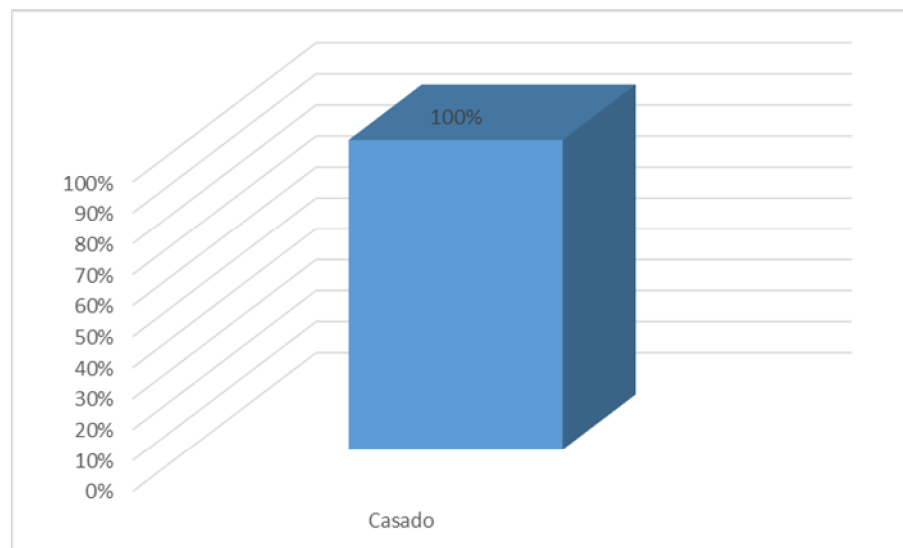


Figura 2. Estado civil de los encuestados

Tabla 5.

Género del encuestado

	Frecuencia	Porcentaje	Porcentaje válido	Porcentaje acumulado
Válido	Femenino	6	66,7	66,7
	Masculino	3	33,3	100,0
	Total	9	100,0	100,0

Interpretación

66.7% de los encuestados en esta investigación es de género femenino y 33.3% es de género masculino.

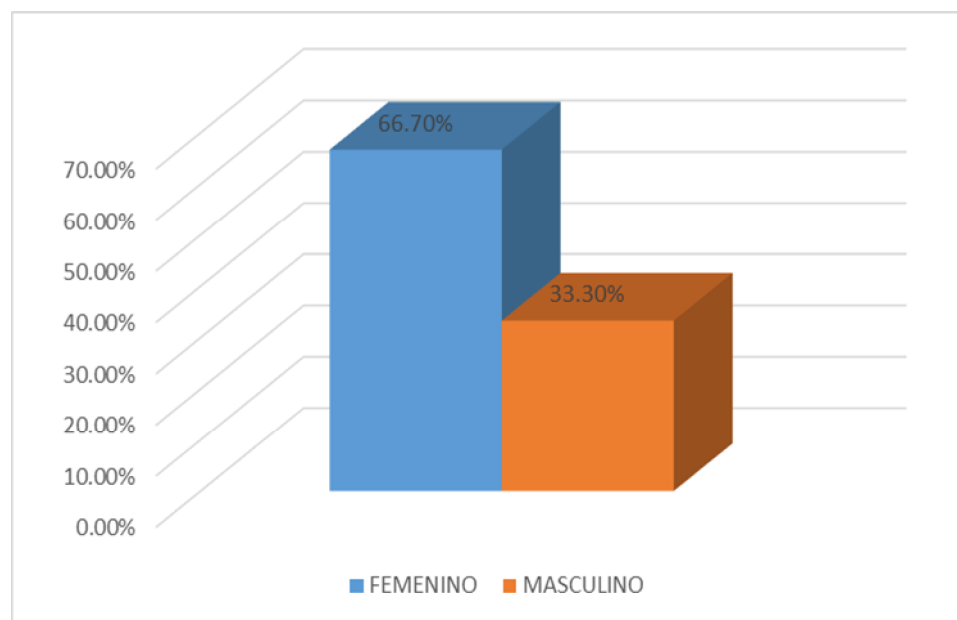


Figura 3. Género del encuestado

Tabla 6.

Grado de instrucción

	Frecuencia	Porcentaje	Porcentaje válido	Porcentaje acumulado
Válido Secundaria	2	22,2	22,2	22,2
Técnica	5	55,6	55,6	77,8
Universitaria	2	22,2	22,2	100,0
Total	9	100,0	100,0	

Interpretación

22.2% de los encuestados solo tienen educación secundaria, 55.6% tienen educación técnica y 22.2% tienen educación universitaria.

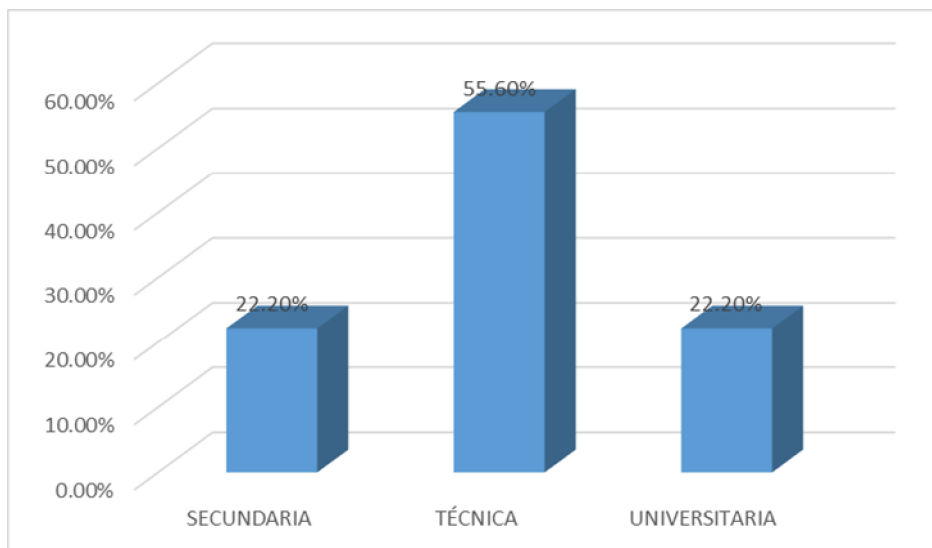


Figura 4. Grado de instrucción

Tabla 7.

Cargo en la empresa

		Frecuencia	Porcentaje	Porcentaje válido	Porcentaje acumulado
Válido	Dueño	7	77,8	77,8	77,8
	Trabajador	2	22,2	22,2	100,0
	Total	9	100,0	100,0	

Interpretación

77.8% de los encuestados es dueño de la empresa que dirigen y 22.2% son solo trabajadores de la empresa.

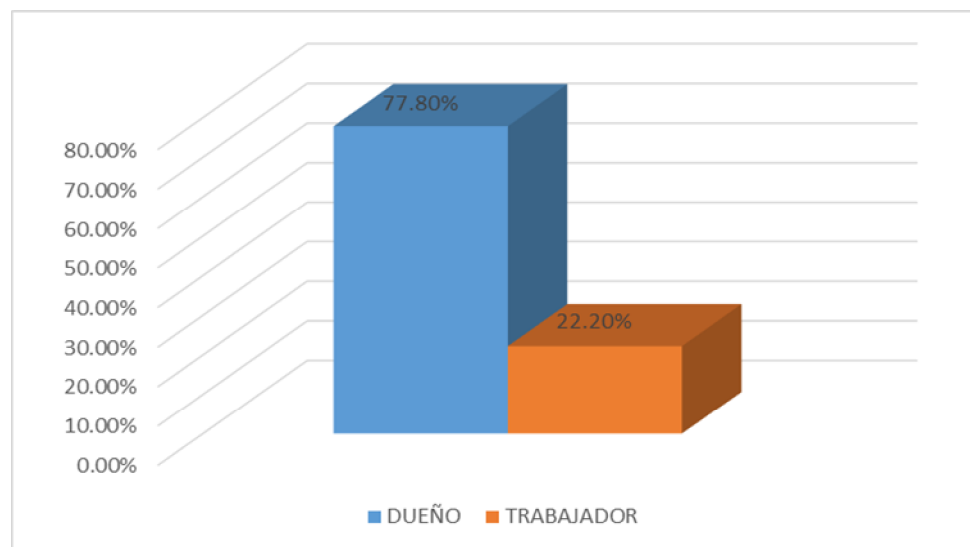


Figura 5. Cargo en la empresa

Principales características de las MYPES

Tabla 8.

Tiempo de funcionamiento en el mercado

	Frecuencia	Porcentaje	Porcentaje válido	Porcentaje acumulado
Válido	1 A 10 años	8	88,9	88,9
	11 A 20 años	1	11,1	100,0
	Total	9	100,0	100,0

Interpretación

De acuerdo al tiempo de funcionamiento en el mercado, el 88.9% de las MYPE tienen entre 1 a 10 años y sólo 11.1% de ellas, es decir sólo una tiene entre 11 a 20 años en el mercado.

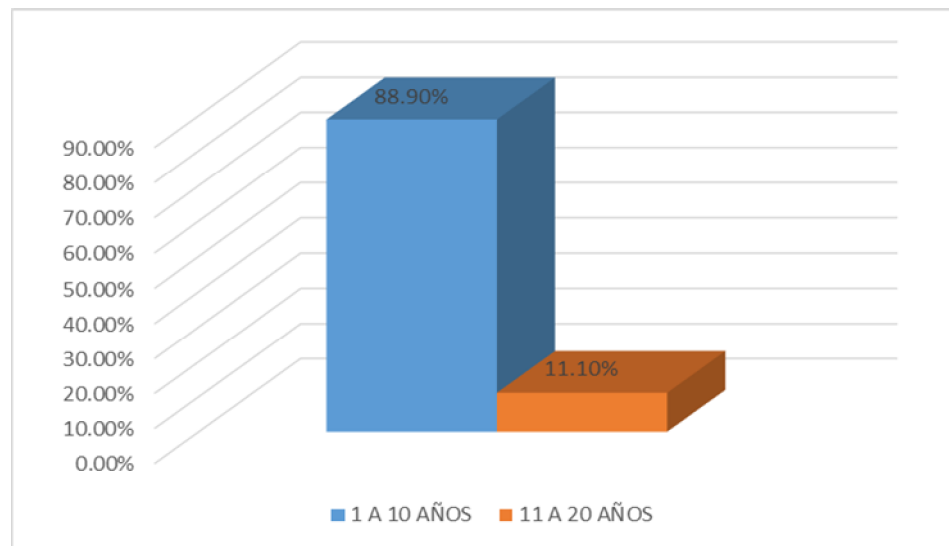


Figura 6. Tiempo de funcionamiento en el mercado

Tabla 9.

Cantidad de trabajadores según MYPE

		Frecuencia	Porcentaje	Porcentaje válido	Porcentaje acumulado
Válido	1 a 10 Trabajadores	9	100,0	100,0	100,0

Interpretación

El 100% de las MYPE encuestadas tienen entre 1 a 10 trabajadores como máximo trabajando con ellas en su establecimiento.

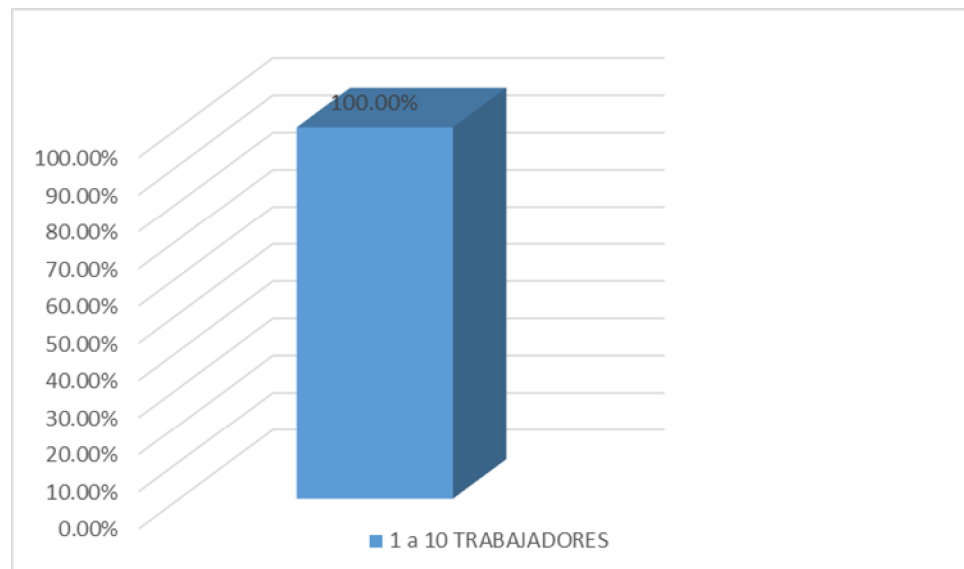


Figura 7. Cantidad de trabajadores según MYPE

Tabla 10.

Número de trabajadores según su género

	Frecuencia	Porcentaje	Porcentaje válido	Porcentaje acumulado
Hombres	5	55,6	55,6	55,6
Válido Mujeres	4	44,4	44,4	100,0
Total	9	100,0	100,0	

Interpretación

De acuerdo al género del trabajador que laboran en las MYPE, se tiene que 55.6% son hombres y 44.4% son mujeres.

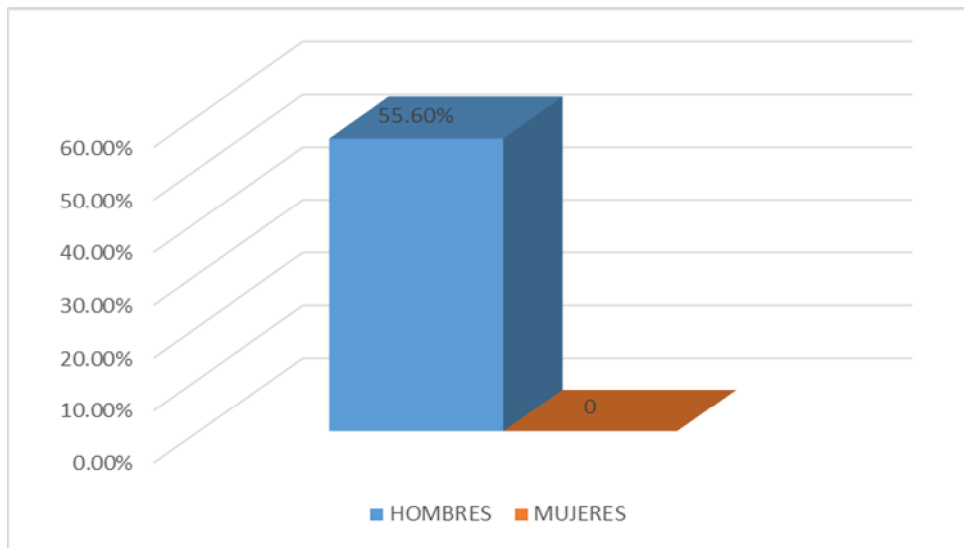


Figura 8. Número de trabajadores según su género

Principales características de la formalización de las MYPE

Tabla 11.

Registro ante SUNAT

	Frecuencia	Porcentaje	Porcentaje válido	Porcentaje acumulado
Válido SÍ	9	100,0	100,0	100,0

Interpretación

Las MYPES, de esta investigación se encuentran formalizadas al 100% ante SUNAT, es decir cuenta con un registro único del contribuyente.

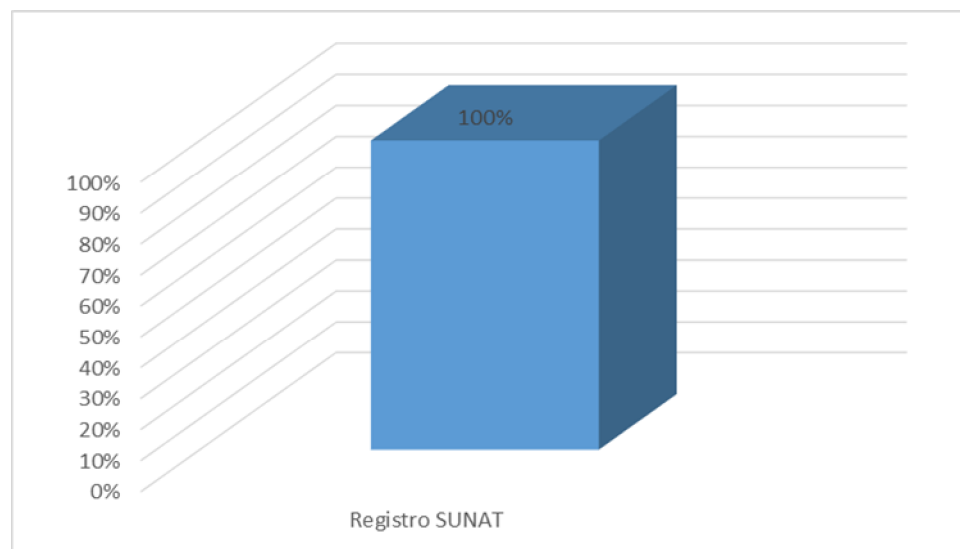


Figura 9. Registro ante SUNAT

Tabla 12.

Registro ante la Municipalidad

	Frecuencia	Porcentaje	Porcentaje válido	Porcentaje acumulado
Válido SI	9	100,0	100,0	100,0

Interpretación

El 100% de las MYPES, se encuentra registrada en la municipalidad de su distrito, es decir cuenta con los permisos requeridos para ser formal.

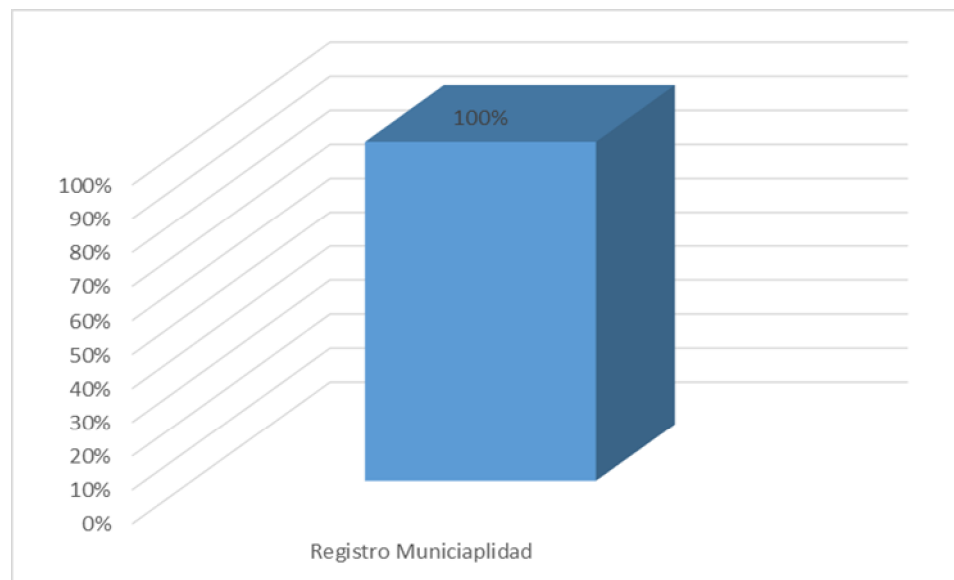


Figura 10. Registro ante la Municipalidad

Tabla 13.

Registro en DIGESA

	Frecuencia	Porcentaje	Porcentaje válido	Porcentaje acumulado
Válido SI	9	100,0	100,0	100,0

Interpretación

El 100% de las MYPES, se encuentra registrada ante DIGESA.

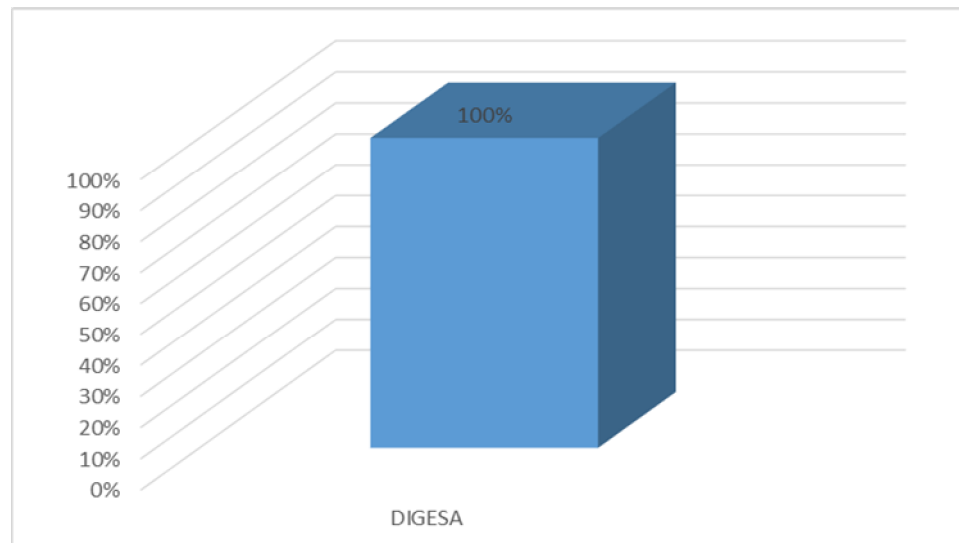


Figura 11. Registro en DIGESA

Dimensión formalización tributaria

Tabla 14.

Formalización tributaria

	Frecuencia	Porcentaje	Porcentaje válido	Porcentaje acumulado
Válido	RUS	4	44,4	44,4
	RER	1	11,1	55,6
	REG	4	44,4	100,0
	Total	9	100,0	100,0

Interpretación

44.4% de las MYPES, se encuentran en el nuevo régimen único simplificado, 11.1% está en el régimen especial de renta y 44.4% se encuentra en el régimen especial general.

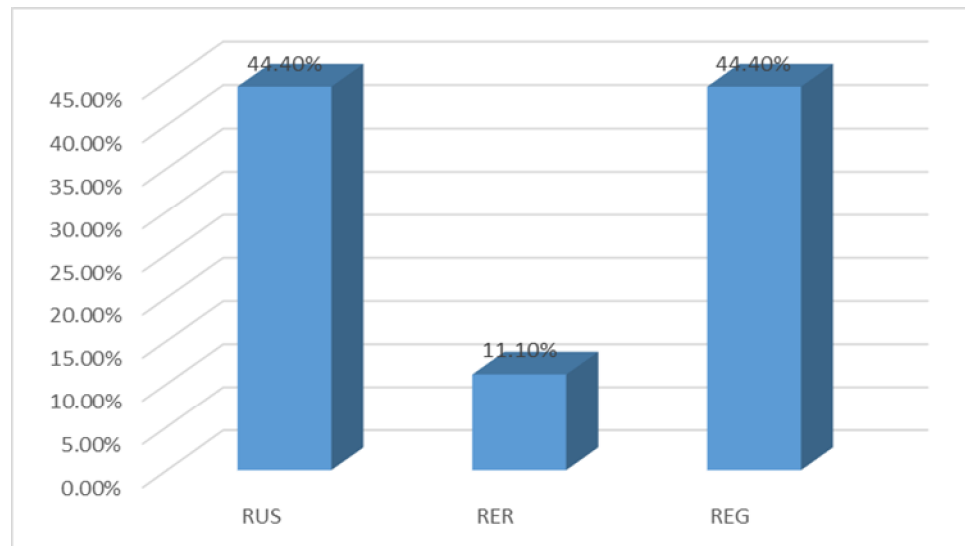


Figura 12. Formalización tributaria

Dimensión formalización municipal

Tabla 15.

Formalización municipal

	Frecuencia	Porcentaje	Porcentaje válido	Porcentaje acumulado
Válido SI	9	100,0	100,0	100,0

Interpretación

100.0% de las MYPES, cuentan con Licencia de funcionamiento para realizar sus actividades.

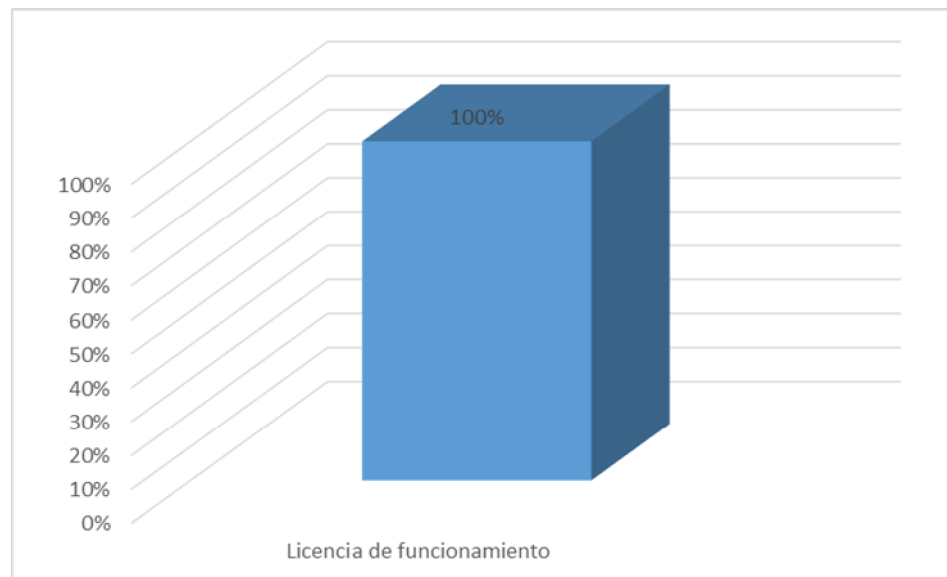


Figura 13. Formalización municipal

Tabla 16.

Certificado de defensa civil

	Frecuencia	Porcentaje	Porcentaje válido	Porcentaje acumulado
Válido SÍ	9	100,0	100,0	100,0

Interpretación

El 100% de las MYPES, cuentan con el certificado de defensa civil, aspecto que refleja que su establecimiento tiene señalización, pozo a tierra, instalaciones eléctricas adecuadas, extintor requerido de 9 kg y zona de seguridad.

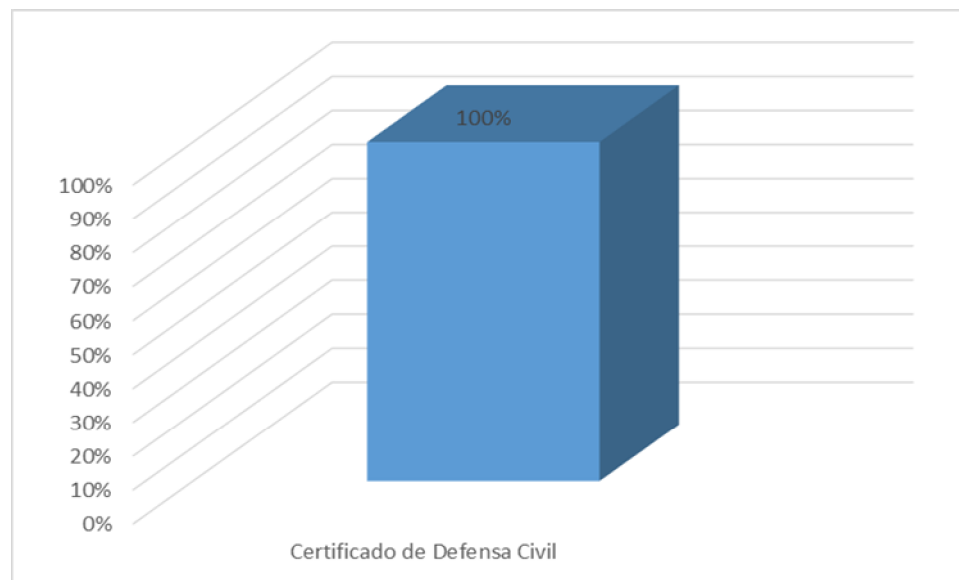


Figura 14. Certificado de Defensa Civil

Tabla 17.

Carné de sanidad

	Frecuencia	Porcentaje	Porcentaje válido	Porcentaje acumulado
Válido	Sí	6	66,7	66,7
	No	3	33,3	100,0
	Total	9	100,0	100,0

Interpretación

66.7% de las MYPES, tienen a sus trabajadores con carné de sanidad y 33.3% no cuentan con carné de sanidad.

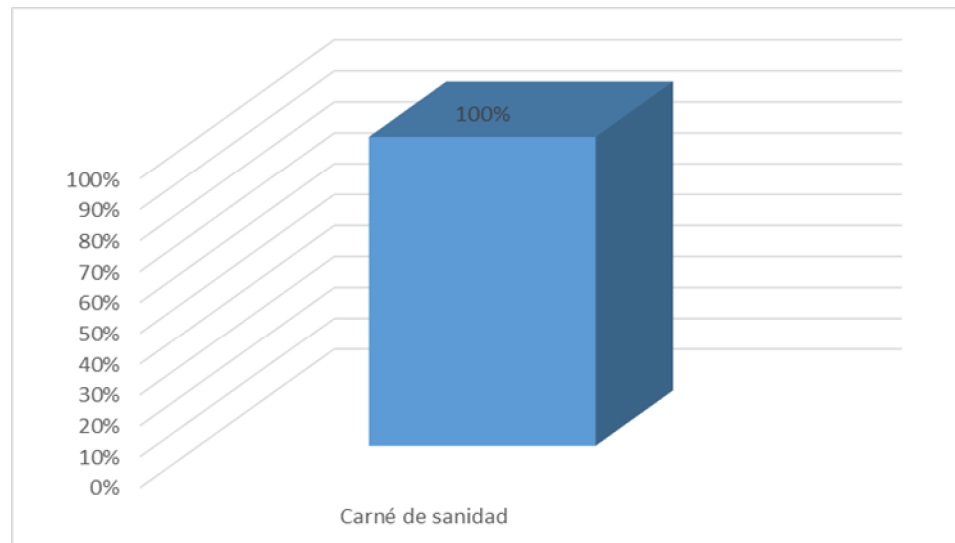


Figura 15. Carné de sanidad

Dimensión formalización laboral

Tabla 18.

Contrato de locación de servicios

	Frecuencia	Porcentaje	Porcentaje válido	Porcentaje acumulado
Válido	Sí	6	66,7	66,7
	No	3	33,3	100,0
	Total	9	100,0	100,0

Interpretación

66.7% de las MYPES, tienen a sus trabajadores contratados con contrato de locación de servicios y 33.3% tienen contrato de trabajo fijo y registrado en el Ministerio de Trabajo.

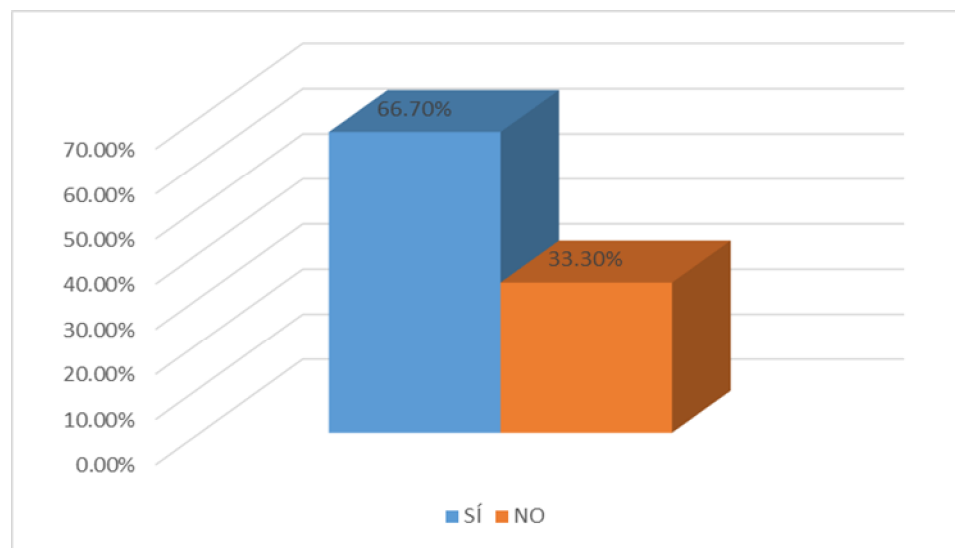


Figura 16. Contrato de locación de servicios

Tabla 19.

Contrato a plazo fijo

	Frecuencia	Porcentaje	Porcentaje válido	Porcentaje acumulado
Válido	Sí	1	11,1	11,1
	No	8	88,9	100,0
	Total	9	100,0	100,0

Interpretación

11.1% de las MYPES, tienen a sus trabajadores bajo el régimen de contrato fijo y 88.9% no tienen contrato.

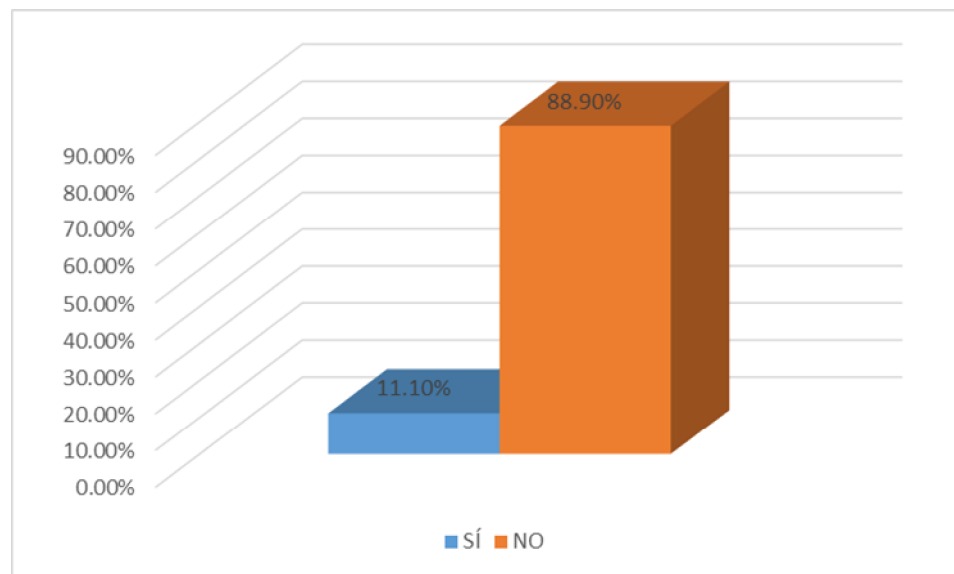


Figura 17. Contrato a plazo fijo

Tabla 20.

Sistema de seguridad y salud ocupacional

	Frecuencia	Porcentaje	Porcentaje válido	Porcentaje acumulado
Válido	Sí	2	22,2	22,2
	No	7	77,8	100,0
	Total	9	100,0	100,0

Interpretación

El 22.2% de las MYPES, cuentan con un sistema de seguridad y salud ocupacional en sus empresas y el 77.8% no cuenta con ese sistema.

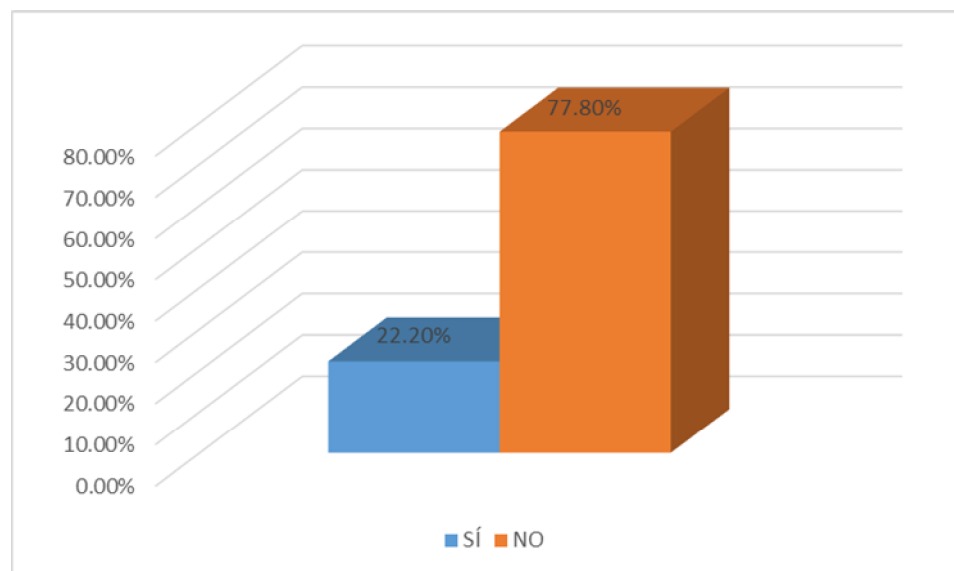


Figura 18. Sistema de seguridad y salud ocupacional

5.1 Análisis de Resultados

Sobre las características de los empresarios.

En relación a edad de los representantes legales se tiene que el 55.56% de ellos tienen más de 41 años de edad. Tal como también encontró en su investigación Huaccha (2014), quien reporta que el 48% de los empresarios de las cevicherías tienen entre 41 y 50 años de edad. Amorín (2016), muestra que el 42% tienen entre 41 a más edad y Abanto (2016), afirma que el 50% de los empresarios de las MYPES de su estudio están entre 31 a 50 años de edad. Finalmente, Rodríguez (2014), muestra también en su tesis que el 40% de los empresarios están entre 41 a 45 años de edad.

Con respecto al estado civil de los representantes legales el 100% son casados. A diferencia de Amorín (2016), que registra que el 34% son casados y Rodríguez (2014), también menciona en sus tesis que el 30% es casado. En cambio, Hurtado (2016), indica que el 18.1% es casado y el 77.30% es conviviente.

Con respecto al género de los representantes legales, el 66.67% son de género femenino. Resultado adverso al de Huaccha (2014), quien reporta que el 52% de quienes dirigen los restaurantes de su estudio son hombres. Así también Abanto (2016), nos dice que 60% de los encuestados es de sexo masculino. Sin embargo, Amorín (2016), menciona en su tesis que el 95% de los empresarios es de género femenino y Rodríguez (2014), también menciona en sus tesis que el 60% son de género femenino. Pero Hurtado (2016), tiene un resultado totalmente opuesto y reporta que el 100% de los empresarios son de género masculino.

En cuanto al grado de instrucción de los representantes legales, el 55.56% tienen educación técnica. Del mismo modo, una cifra parecida muestra Huaccha (2014), que registra un porcentaje del 38% de los empresarios que tienen educación superior no universitaria. Así también Abanto (2016), muestra en sus resultados que 40% tienen educación técnica. Amorín (2016), informa que el 63% tienen estudios secundarios y 26% tienen estudios superiores y ninguno bajo estudios secundarios.

En cuanto al cargo de los representantes legales en la empresa, el 77.78% son dueños de la empresa. En tanto Heredia y Quintero (2014), registran por el contrario que el 64% de los encuestados son administradores del restaurante y sólo un 34% es dueño. Amorín (2016), también reporta un resultado similar y reporta que el 74% son propietarios del negocio. Abanto (2016), muestra que 70% del cargo de los encuestados es administrador y finalmente Hurtado (2016), muestra que el 93.2% de los emprendedores es dueño de la empresa.

Respecto a las principales características de las MYPES

El 88.9% de las micro y pequeñas empresas de este estudio tienen entre 1 a 10 años de permanencia en el mercado. Del mismo modo Huaccha (2014), informa que el 100% de las micro y pequeñas empresas tienen entre 2 a más de años de permanencia en el mercado. Amorín (2016), también coincide en una cifra similar al reportar que el 68% de las empresas tienen una permanencia en el mercado entre 1 a 5 años y 10% tienen entre 6 a 10 años.

El 100% de las micro y pequeñas empresas de este estudio tienen entre 1 a 10 trabajadores. Así también, Hurtado (2016), registra que el 27.27% de las MYPES cuenta entre 1 a 2 trabajadores, el 40.91% tienen entre 3 a 4 trabajadores y el 27.27%, entre 4 a 6 y el 4.55% cuenta con más de 7 trabajadores.

El 55.6% de los trabajadores de los restaurantes de este estudio son hombres. En este aspecto, también Hurtado (2016), muestra que el 100% de los trabajadores que laboran en el restaurante son varones.

Respecto a las características de la formalización de las MYPES

El 100% de las empresas están formalizadas ante SUNAT, esto quiere decir que todas tienen registro único de contribuyente (RUC). Sin embargo, Rodríguez (2016), sólo registra que el 50% de las empresas están formalizadas.

Del mismo modo, las empresas de este estudio se encuentran registradas en la Municipalidad de su distrito en el 100%. En el caso de Hurtado (2016), los restaurantes de su estudio no se encuentran formalizados, ello se debe a que estos negocios se encuentran dentro de un establecimiento penitenciario. Huaccha (2014), también registra que sólo el 17% de las empresas de su estudio están formalizadas. Sin embargo, en el caso de Heredia y Quinteros (2014), si registran que las empresas de su estudio se encuentran registradas en la Municipalidad en el 86%.

En cuanto al certificado de DIGESA, los empresarios encuestados manifestaron que el 100% de ellos cuenta con dicho permiso. Del mismo modo, Heredia y Quinteros (2014), manifiesta que el 74% de los negocios de su estudio cuenta con dicha certificación en sus establecimientos. En la realidad, este certificado en los restaurantes no es muy controlado como sí lo es la licencia de funcionamiento, certificado de defensa Civil y la emisión de comprobantes de pago.

De acuerdo a la formalización tributaria, el 44.4% de las empresas de este rubro se encuentran en el régimen único simplificado y también el 44.4% se encuentra en el régimen general. En el primer caso, se refieren a 4 establecimientos que son pequeños restaurantes y en el caso de aquellos que se encuentran en el REG son restaurantes más grandes y tienen

mayor cantidad de clientela y que muchos de ellos les exigen facturas, razón por la cual se encuentran en dicho régimen. En el caso de Amorín (2016), registra que las empresas de su estudio sólo el 37% de las empresas se encuentran en el RUS, 21% en el régimen especial de renta y 42% no pertenece a ningún régimen.

En cuanto a la licencia de funcionamiento de las empresas, ellas manifestaron que el 100% cuentan con dicho documento. En el caso de Heredia y Quinteros (2014), si cuentan con licencia de funcionamiento en el 86%. Este aspecto se cumple en los restaurantes de este estudio porque la Municipalidad conjuntamente con la SUNAT siempre hacen operaciones de fiscalización para verificar que los establecimientos cuenten con dicha licencia, de lo contrario le hacen una advertencia dejándoles un aviso previo para luego si vuelven a fiscalizar y no han cumplido les colocan una multa.

En cuanto al certificado de Defensa Civil, también el estudio registra que el 100% de las empresas cuentan con dicho certificado. Sin embargo, es necesario aclarar que en el caso del Perú, el Certificado de Defensa Civil se emite conjuntamente con la licencia de funcionamiento. Tal como también lo afirma Huaccha (2014), quien registra que sólo el 17% de las empresas de su estudio están formalizadas en la Municipalidad.

En cuanto al carné de sanidad, se tiene que el 66.7% lo tiene, este requisito también es indispensable en este tipo de negocios y es fiscalizado conjuntamente con la licencia de funcionamiento y certificado de defensa civil por la municipalidad del distrito. En tal sentido, aquellas empresas que cuentan con los documentos mencionados también deben contar con el carné de sanidad.

Los tipos de contratación que realizan los empresarios de las MYPES, independientemente del rubro son de tipos, por locación de servicios y contrato a plazo fijo. En el primer caso, el 66.7% de las empresas de estudio cuentan con algunos trabajadores con contrato de locación de servicios. Del mismo modo, este tipo de contrato los trabajadores no reciben ningún tipo de beneficio social. Por lo que se considera que todos los estudios mencionados en esta investigación y que cuentan con solo un porcentaje de sus trabajadores en planillas se encuentran en la misma condición. Es así que un porcentaje parecido muestra Huaccha (2014) con el 24% de trabajadores eventuales. También Heredia y Quintero (2014), manifiesta que el 28% de los trabajadores se encuentran trabajando bajo otra modalidad. Amorín (2016), manifiesta que el 26% de las empresas cuentan con trabajadores eventuales. Finalmente, Rodríguez (2014), también reporta un mayor porcentaje y expresa que 70% de las empresas tienen trabajadores no permanentes.

En cuanto al tipo de contrato a plazo fijo, se tiene que el estudio registra que sólo el 11,1% de los trabajadores se encuentran formalmente con un contrato a plazo fijo y registrado en el Ministerio de Trabajo y recibe beneficios sociales de dicho registro. Como es el caso de Huaccha (2014), también registra en sus resultados que el 76% de los trabajadores de su estudio son permanentes. Así también Heredia y Quintero (2014), muestra en su investigación que el 68% de los trabajadores de los restaurantes de su estudio en Colombia tienen algún tipo de contrato laboral. Amorín (2016), corrobora también que 74% de las empresas de su estudio cuentan con trabajadores permanentes.

Sólo el 22,2% de las empresas de este estudio cuenta con un sistema de seguridad y salud ocupacional. Este es un requisito que recientemente que es solicitado a las empresas y es fiscalizado por la Superintendencia Nacional de Fiscalización Laboral y exige que los trabajadores y las empresas tengan todos los requerimientos para realizar un trabajo seguro,

en cuanto a espacios, distancias, implementos de seguridad y señalización, mapa de riesgos y otros avisos de seguridad. Este aspecto, es una exigencia que viene solicitando el Ministerio de Trabajo y como se mencionó a través de la SUNAFIL mediante la ley 29783, Ley de seguridad y salud en el trabajo, en la cual se pide una serie de requisitos que buscan la integridad física del trabajador. Sin embargo, parte de este aspecto está a cargo de la Municipalidad a través del Certificado de Defensa Civil.

El 88.9% son persona natural con empresa, es decir los restaurantes de este estudio están siendo dirigidas por personas comunes y corrientes que decidieron abrir una empresa y ser formales y el 11,1% son persona jurídica, es decir la empresa es una persona distinta de quien abrió inicialmente la empresa, es decir tiene una personería jurídica. Sin embargo, Huaccha (2014), nos dice que el 83% de las empresas de su estudio son informales. Heredia y Quintero (2014), registra que el 67% de las empresas de su estudio en Colombia son Persona Natural y el 25% Persona Jurídica. Del mismo modo Amorín (2016), informa que el 58% son personas naturales y el 42% son personas jurídicas. Finalmente, Abanto (2016), muestra en su tesis que 40% son personas naturales con empresa y 60% son empresas jurídicas y el 100% de las empresas son formales.

El 66.7% de las micro y pequeñas empresas conocen los beneficios de la formalización. Reforzando ello, Abanto (2016), nos dice que 100% de los encuestados considera que la informalidad trae problemas legales

VI. CONCLUSIONES

Sobre las principales características de los empresarios

La mayoría de los empresarios tienen más 41 años de edad, son de género femenino, tienen educación técnica, son dueños de la empresa y la totalidad son casados.

Sobre las características de las micro y pequeñas empresas.

La mayoría de las MYPES, del estudio tienen entre 1 a 10 años de permanencia en el mercado y la totalidad tienen entre 1 a 10 trabajadores y la mayoría de los trabajadores de las MYPES en estudio son varones.

Sobre las características de la formalización de las micro y pequeñas empresas.

La totalidad de las empresas están formalizadas ante SUNAT, Municipalidad y DIGESA.

La mayoría de las empresas se encuentran en el Nuevo Régimen Único Simplificado o en el Régimen General de Renta y la totalidad cuenta con licencia de funcionamiento y certificado de defensa civil y la mayoría cuenta con carné de sanidad.

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 y cuenta con beneficios de dicho sistema. Así también la mayoría no cuenta con sistema de seguridad y salud ocupacional.

La mayoría de las empresas de este estudio tiene condición de Persona Natural con Empresa y conoce los beneficios de la formalización.

REFERENCIAS

Arbaiza L. (2011), *Economía informal y capital humano en el Perú. Segunda edición*. Lima: Universidad ESAN.

Marti, Mirian (s.f.). *El origen de los restaurantes. Historia general*. Recuperado de <https://historiageneral.com/2012/08/01/el-origen-de-los-restaurantes/>

Silupú, B. (2012). *Formalización, tarea de todo empresario*. Centro de asesoría micro empresarial. Universidad de Piura. Recuperado de <http://blogs.peru21.pe/tumismoeres/2012/09/formalizacion-tarea-de-todo-em.html>

INEI (2013). *Resumen ejecutivo*. Recuperado de https://www.inei.gob.pe/media/MenuRecursivo/publicaciones_digitaes/Est/Lib1264/resumen.pdf

Lozano, I. (2013). *MYPE, inclusión y desarrollo en el Perú. El analista*. Recuperado de <http://www.elanalista.com/?q=node/195>

Amorín Pérez, Lucía Gimena (2014). *La formalización y el financiamiento en las micro y pequeñas empresas del sector servicio -rubro restaurantes, del casco urbano de Villa Rica, distrito de Villa Rica, provincia de Oxapampa, departamento de Pasco, período 2015* (Tesis de pregrado). Universidad Católica Los Ángeles de Chimbote. Lima, Perú. Recuperado de <http://erp.uladech.edu.pe/bibliotecavirtual/?ejemplar=00000041862>

Heredia, M. y Quintero, N. (2014). *Nivel de formalización de restaurantes de compra media en el mercado de foodservice en Colombia* (Tesis de Maestría. Universidad EAFIT). Recuperado de

https://repository.eafit.edu.co/bitstream/handle/10784/5390/Mar%C3%ADaHeredia_NatalieQuintero_2014.pdf?sequence=2&isAllowed=y

Huaccha, E. (2014). *Caracterización de la formalización y el financiamiento en las MYPE del sector servicio - rubro cevicherías de la ciudad de Chimbote, 2012* (Tesis de pregrado). Universidad Católica Los Ángeles de Chimbote. Ancash, Perú.

Rodríguez, J. (2014). *Caracterización del financiamiento y la formalización de las MYPE del sector servicios rubro restaurantes distrito de Ventanilla, Provincia Constitucional del Callao, departamento Lima, periodo 2013-2014* (Tesis de pregrado). Universidad Católica Los Ángeles de Chimbote. Lima, Perú.

Abanto Mego, Cindy Fiorella (2016). *Caracterización de la formalización de las micro y pequeñas empresas del sector servicios - rubro restaurantes de la avenida Argentina del distrito de Nuevo Chimbote, año 2015* (Tesis de pregrado). Universidad Católica Los Ángeles de Chimbote. Lima, Perú. Recuperado de <http://erp.uladech.edu.pe/bibliotecavirtual/?ejemplar=00000042506>

Hurtado Álvarez, Jaime. (2016). *Caracterización de la formalización y la competitividad de las MYPES, del sector servicio y rubro restaurantes, en el Penal Castro Castro del distrito de San Juan de Lurigancho, provincia y departamento de Lima, año 2015* (Tesis de pregrado). Universidad Católica Los Ángeles de Chimbote. Lima, Perú. Recuperado de <http://erp.uladech.edu.pe/bibliotecavirtual/?ejemplar=00000041847>

Noguera, M. (2017). *Incentivos para la creación y formalización empresarial en Colombia*. Tesis de pregrado (en línea). Pontificia Universidad Javeriana. Colombia. Recuperada de <https://repository.javeriana.edu.co/bitstream/handle/10554/34140/>

Alarcón, M. (2018). *Formalización para el crecimiento y competitividad de la micro y pequeña empresa en el sector pesca artesanal en el puerto de Chorrillos, 2017*. Tesis de Maestría (en línea). Universidad César Vallejo. Lima, Perú. Recuperada de http://repositorio.ucv.edu.pe/bitstream/handle/UCV/19481/Alarc%C3%B3n_GMA.pdf?sequence=1&isAllowed=y

Cepeda, M. (2018). *Factores que impiden la formalización y desarrollo del sector productivo en el Ecuador período 2012 ó 2016*. Tesis de pregrado (en línea). Universidad de Guayaquil. Ecuador. Recuperado de <http://repositorio.ug.edu.ec/bitstream/redug/28427/1/Titulaci%C3%B3n-Miguel%20Cepeda.pdf>

Gestión (2018). *Restaurantes sonríen en Perú: el negocio suma 13 meses de crecimiento continuo. (En línea)*. Recuperado de <https://gestion.pe/economia/restaurantes-sonrien-peru-negocio-suma-13-meses-crecimiento-continuo-236743>

Perú Retail (2018). *El creciente negocio de los restaurantes en el mercado peruano*. Recuperado de <https://www.peru-retail.com/negocio-restaurantes-mercado-peruano/>

RELACION DE MYPES DEL SECTOR SERCIO RUBRO RESTAURANTES

N°	RESTAURANTES	UBICACIÓN
1	øEL DULCE SABOR DE LA BOCAö	Calle Sol de Oro # 7404
2	øEL RINCON DEL CEVICHEö	Calle Sol de Oro # 7462
3	øD.TOTOö	Calle Sol de Oro # 7474
4	øEL COLORADO"	Calle Sol de Oro # 7508
5	øMARIO´Sö	Calle Sol de Oro # 7524
6	øEL SABORö	Jr. Mercurio # 7401
7	øLA ZAZONö	Jr. Mercurio # 7457
8	øLACHOZA DEL BUEN SOLDADOR ö	Jr. Mercurio # 7474
9	øEL SHADAIö	Jr. Mercurio # 7516

ANEXOS

Anexo 01: cuestionario



UNIVERSIDAD CATÓLICA LOS ÁNGELES
CHIMBOTE

FACULTAD DE CIENCIAS CONTABLES, FINANCIERAS Y ADMINISTRATIVAS

ESCUELA PROFESIONAL DE ADMINISTRACIÓN

Cuestionario aplicado a los dueños, gerentes o representantes de las MYPES sector servicio rubro restaurantes de la urbanización Sol de Oro, distrito de Los Olivos.

El presente cuestionario tiene por finalidad recoger información de las MYPES, para desarrollar el trabajo de investigación denominado "La formalización de las MYPES, del sector servicio, rubro restaurantes, de la urbanización Sol de Oro del distrito de Los Olivos, Lima 2018".

La información que usted nos proporcionará será utilizada sólo con fines académicos y de investigación, por lo que se le agradece por su valiosa información y colaboración.

Encuestado (a):

Fecha: í í .../...í /í í

1. ¿Qué edad tiene?
De 20 a 30 años ()
De 30 a 40 años ()
Más de 40 años ()

2. ¿Cuál es su estado civil?
Soltero ()
Casado ()
Conviviente ()

3. Género del encuestado
Femenino ()
Masculino ()

4. ¿Cuál es su grado de instrucción?
Primaria ()
Secundaria ()
Técnica ()
Universitaria ()

5. ¿Cuál es su cargo en la empresa?
Dueño ()
Trabajador ()

6. ¿Cuántos años tiene en funcionamiento en el mercado la empresa?
Menos de un año ()
1 a 10 años ()
11 a 20 años ()

7. ¿Cuántos trabajadores tiene?
1 a 10 ()
11 a 20 ()
21 a 30 ()

8. ¿Cuántos trabajadores tiene según su género?
Hombres ()
Mujeres ()

9. ¿Cuenta con registro ante SUNAT?
Sí ()
No ()

10. ¿Se encuentra registrada en la Municipalidad de su distrito?
Sí ()
No ()

11. ¿Cuenta con certificado de DIGESA?
Sí ()
No ()
12. ¿En qué régimen tributario se encuentra?
RUS ()
RER ()
REG ()
13. ¿Cuenta con licencia municipal?
Sí ()
No ()
14. ¿Tiene certificado de defensa civil?
Sí ()
No ()
15. ¿Sus trabajadores cuenta con carné de sanidad?
Sí ()
No ()
16. ¿Tiene a sus trabajadores con contrato de locación de servicios?
Sí ()
No ()
17. ¿Tiene a sus trabajadores con contrato a plazo fijo?
Sí ()
No ()
18. ¿Qué tipo de persona empresarial es su empresa?
Persona natural ()
Persona jurídica ()
19. ¿Conoce los beneficios de la formalización?
Sí ()
No ()
20. ¿Tiene a sus trabajadores con contrato a plazo fijo?
Sí ()
No ()

