



---

UNIVERSIDAD CATÓLICA LOS ÁNGELES  
CHIMBOTE

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

**ESCUELA PROFESIONAL DE  
ADMINISTRACIÓN**

“CARACTERIZACIÓN DE LA FORMALIZACIÓN DEL  
EMPLEO Y EMPRENDIMIENTO DE LAS MICRO Y  
PEQUEÑAS EMPRESAS DEL SECTOR INDUSTRIA –  
RUBRO FABRICACION DE CALZADO, DISTRITO DE EL  
PORVENIR – TRUJILLO, 2015”

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

**AUTORA:**

BACH. KEYLA DINA CUEVAS VERA

**ASESOR:**

MGTR. CARLOS ENALDO REBAZA ALFARO

**TRUJILLO – PERÚ**

**2019**

## **JURADO EVALUADOR**

Dr. José German Salinas Gamboa  
Presidente

Dra. Gisela Benites Pacherras de Soto  
Miembro

Mgtr. Carolina Esther Castellares Jhonson  
Miembro

Mgtr. Carlos Enaldo Rebaza Alfaro  
Asesor

## AGRADECIMIENTO

A Dios por ser mi guía,  
darme la sabiduría y las  
fuerzas necesarias para  
poder realizar esta  
investigación.

A mis padres quiero expresarles mi  
gratitud por brindarme su apoyo  
incondicional. Porque sin escatimar  
esfuerzo alguno, han sacrificado gran  
parte de su vida para mi formación  
profesional.

A mis asesores por brindarme su  
apoyo y sus conocimientos, y a las  
instituciones que me brindaron  
información para la realización de esta  
investigación.

## **DEDICATORIA**

Con mucho amor a mis Padres que con su apoyo, confianza y esfuerzo me ayudaron a cumplir esta meta y me inspiran a seguir adelante.

A mis hermanas que son gran fuente de motivación y por entregarme su apoyo incondicional para seguir superándome profesionalmente

## RESUMEN

El presente trabajo de Investigación tuvo como objetivo determinar las principales características de la formalización del empleo y emprendimiento de las Mypes del sector industria - rubro fabricación de calzado del Distrito de El Porvenir, 2015. El diseño de la investigación fue no experimental – transversal - descriptivo. Con una población de 2066 y una muestra de 185 Mypes de calzado del Distrito El Porvenir, el cuestionario consta de 16 preguntas. Obteniendo como resultados: En cuanto a la formalización del empleo el 53 % indican que su personal si reciben todos los beneficios de ley en una proporción de más del 50 %; el 30 % de los encuestados indicaron que su personal recibe todos los beneficios de ley menos del 50 %, mientras que solo el 17 % de los encuestados indicaron que el 100 % de su personal recibe todos los beneficios de ley. Con respecto al emprendimiento: Del 100 % de los encuestados el 55,1 % indicaron que el desarrollo de su negocio lo realiza por generar un negocio empresarial, mientras que el 44,9 % indicaron que desarrollan su negocio por generar fuentes de ingresos económicos para su familia. Respecto a esto podemos ver que la mayoría de los encuestados realizan sus negocios para generar un negocio empresarial pero la mayoría fracasa por que incorporan los gastos personales a los gastos de las Mypes. Finalmente se concluye que la mayoría de los micro empresarios no formalizan a su personal y emprenden con el fin de generar un negocio empresarial.

**Palabras claves:** Emprendimiento y formalización del empleo.

## **ABSTRACT**

The objective of this research work was to determine the main characteristics of the formalization of employment and entrepreneurship of Mypes in the industry sector - footwear manufacturing sector of the El Porvenir District, 2015. The design of the research was non-experimental - transversal - descriptive. With a population of 2066 and a sample of 185 Mypes of footwear from the El Porvenir District, the questionnaire consists of 16 questions. Obtaining as results: As for the formalization of employment 53% indicate that their staff if they receive all the benefits of law in a proportion of more than 50%; 30% of the respondents indicated that their staff receives all the benefits of the law less than 50%, while only 17% of the respondents indicated that 100% of their staff receive all the benefits of the law. Regarding entrepreneurship: Of the 100% of respondents 55.1% indicated that the development of their business is done by generating a business, while 44.9% indicated that they develop their business by generating sources of income for his family. Regarding this we can see that most of the respondents do their business to generate a business but most fail because they incorporate personal expenses to the expenses of Mypes. Finally, it is concluded that most of the micro entrepreneurs do not formalize their personnel and undertake in order to generate a business.

Keywords: Entrepreneurship and formalization of employment.

## TABLA DE CONTENIDO

<b>JURADO EVALUADOR</b> .....	ii
<b>AGRADECIMIENTO</b> .....	iii
<b>DEDICATORIA</b> .....	iv
<b>RESUMEN</b> .....	v
<b>ABSTRACT</b> .....	vi
<b>TABLA DE CONTENIDO</b> .....	vii
<b>ÍNDICE DE TABLAS Y FIGURAS</b> .....	viii
<b>I. INTRODUCCIÓN</b> .....	1
<b>II. REVISIÓN DE LITERATURA</b> .....	7
<b>III. HIPÓTESIS</b> .....	46
<b>IV. METODOLOGÍA</b> .....	47
<b>4.1. Diseño de la investigación</b> .....	47
<b>4.2. Población y muestra</b> .....	47
<b>4.3. Definición y operacionalización de variables e indicadores</b> .....	50
<b>4.4. Técnicas e instrumentos de recolección de datos</b> .....	52
<b>4.5. Plan de análisis</b> .....	53
<b>4.6. Matriz de consistencia</b> .....	53
<b>4.7. Principios éticos</b> .....	55
<b>V. RESULTADOS</b> .....	56
<b>5.1. Resultados</b> .....	56
<b>5.2. Análisis de resultados</b> .....	58
<b>VI. CONCLUSIONES</b> .....	65
<b>REFERENCIAS</b> .....	68
<b>ANEXOS:</b> .....	73

## ÍNDICE DE TABLAS Y FIGURAS

### Tablas

<b>Tabla 1:</b> Características de las Mypes según Ley 30056.....	26
<b>Tabla 2 :</b> Total, de Mypes activas de calzado y afines por actividad comercial.....	48
<b>Tabla 3:</b> Características de la formalización del empleo de las Mypes de El Porvenir .....	56
<b>Tabla 4:</b> Características del emprendimiento en los fabricantes de calzado de El Porvenir.....	57

### Figuras

<b>Figura 1:</b> Total de Mypes activas de calzado y afines por actividad comercial .....	48
<b>Figura 2:</b> Régimen Tributario .....	78
<b>Figura 3:</b> Licencia de Funcionamiento .....	78
<b>Figura 4:</b> Conoce los requisitos de formalización .....	79
<b>Figura 5:</b> Trabajadores eventuales cuenta su empresa .....	79
<b>Figura 6:</b> Trabajadores permanentes cuenta su empresa .....	80
<b>Figura 7:</b> El personal recibe todos los beneficios de Ley .....	80
<b>Figura 8:</b> Obtiene beneficios por estar formalizado .....	81
<b>Figura 9:</b> Considera la capacitación para su negocio.....	81
<b>Figura 10:</b> Asistió a un evento relacionado con capacitación .....	82
<b>Figura 11:</b> El desarrollo de su negocio lo realiza por .....	82
<b>Figura 12:</b> Cómo evalúa la rentabilidad que obtiene su empresa .....	83
<b>Figura 13:</b> En dónde desarrolla su actividad de emprendimiento .....	83
<b>Figura 14:</b> Qué resultados ha obtenido de su inversión .....	84
<b>Figura 15:</b> Cuánto tiempo se encuentra en el sector o rubro .....	84
<b>Figura 16:</b> Tener empresa considera que es para Ud. una salida laboral .....	85
<b>Figura 17:</b> En qué medida realiza el proceso administrativo .....	85

## I. INTRODUCCIÓN

Las Mypes en la actualidad son una de las mayores potenciadoras del crecimiento económico del país, tienen gran representación en el aporte al PBI así mismo se consolidan como una de las principales fuentes de empleo y de ingresos.

En el Perú las Mypes contribuyen al 24% del PBI nacional y aportan el 85% del empleo que hay en el país, según el ministro de la Producción Raúl Pérez Reyes (El Economista, 2018).

De acuerdo con cifras de la Encuesta Nacional de Hogares (Enaho) de 2017, elaborada por el Instituto Nacional de Estadística e Informática (INEI), las microempresas representan un 95.8% del total de empresas en el país, mientras que las pequeñas empresas, un 0.1%. Asimismo, el 90.7% de estas se ubican en áreas urbanas y el 32.4% se encuentra en Lima Metropolitana. (Sociedad de Comercio Exterior del Perú, 2018)

Las Micro y pequeñas empresas surgen de la necesidad de crear su propia fuente de ingreso, para quienes no accedieron a un empleo, fueron despedidos o simplemente porque buscan alguna fuente de ingreso temporal para sobrevivir o crear un negocio, partiendo de sus conocimientos y/o experiencia en algún oficios, arte o profesión.

Es claro que las Mypes, se han convertido en actor importante en la economía peruana, pero gran parte de ellas todavía no están totalmente listas para participar en el comercio internacional de una economía globalizada, pues sus bajos niveles tecnológicos no los permiten actualmente acondicionarse a los nuevos flujos de información; debido a que éstas se forman por las necesidades de progreso y desarrollo

de las familias tienen como resultado la generación de puestos de trabajo con el fin de auto emplearse y emplear a sus familias, y en muchos casos para poder lograrlo tienen que valerse de la informalidad.

Según la Superintendencia Nacional de Fiscalización Laboral (Sunafil) La Libertad informó que se mantiene en 70% el índice de informalidad laboral en la región, pues siete de cada 10 trabajadores no están en planilla. Según el reporte de la entidad, el departamento concentra el 5.9% de trabajadores informales a nivel nacional desde 2016 (Espinoza, 2018).

La directora de Mi Empresa, Jury Calua Arroyo; dio a conocer que la participación de las Mypes en las ventas de la región La Libertad alcanzó los S/. 33.627,023, cifra que representa el 26% del monto total en el año 2013 (Trujillo Informa, 2017).

La mayoría de estas empresas son familiares donde los trabajos no son remunerados y, en esa línea, no hay cómo garantizar seguros de salud ni pensiones para los trabajadores.

La carencia de formalización en el empleo de los emprendedores de calzado en las Mypes, les origina graves problemas, puesto que cuando un trabajador no figura en planilla, no goza de seguridad social. Es decir, no puede acceder a un seguro de salud ni generar un régimen de pensiones.

La informalidad trae consigo las vulneraciones y pone en riesgo la integridad física de los trabajadores, en relación a eso, cabe resaltar la importancia que tanto los empleadores como los colaboradores tengan conocimientos de temas laborales como,

compensación por tiempo de servicios o CTS, remuneraciones, jornada, horario de trabajo y descansos remunerados.

La informalidad es un desafío complejo dado que es fenómeno multidimensional y el mundo de las Mypes es sumamente heterogéneo. La informalidad es un obstáculo en los países hacia el crecimiento económico y social, es por eso que es necesario encontrar soluciones para reducir la desigualdad y la pobreza.

Es por ello que se realizó la siguiente investigación, lo cual nos permitió determinar el siguiente enunciado del problema:

**¿Cuáles son las principales características de la formalización del empleo y emprendimiento de las micro y pequeñas empresas del sector industria – rubro fabricación de calzado, Distrito de El Porvenir – Trujillo, 2015?**

Para dar respuesta a esta interrogante se planteó como objetivo general: Determinar las características de la formalización del empleo y emprendimiento de las micro y pequeñas empresas del sector industria – rubro fabricación de calzado, Distrito de El Porvenir – Trujillo, 2015.

Para poder comprender el objetivo general se plantean los siguientes objetivos específicos:

1. Determinar las principales características de la formalización del empleo de las Mypes del sector Industria – rubro fabricación de calzado del Distrito de El Porvenir.
2. Determinar las principales características del emprendimiento en los fabricantes de calzado del sector Industria en el Distrito de El Porvenir.

Este estudio se justifica porque nos permitirá conocer a nivel exploratorio las principales características de la formalización del empleo y emprendimiento de las Mypes del sector industria – rubro fabricación de calzado del Distrito de El Porvenir - Trujillo, periodo 2015.

Mediante un método descriptivo, la información proporcionada por las fuentes confiables; permitirá dar a conocer la situación actual de la informalidad y formalidad del empleo en las Mypes, los beneficios laborales que se deben otorgar a los trabajadores.

A la vez la encuesta que se aplicó a las Mypes del sector calzado de El Porvenir, permitirá recaudar datos, opiniones, hechos específicos, además los gráficos y cuadros estadísticos nos darán información válida y confiable a fin de llegar a identificar los principales resultados del trabajo y así mismo realizar las conclusiones respectivas. Este trabajo de investigación, servirá de ayuda para futuras investigaciones y otros estudios de las Mypes con respecto a la formalización del empleo y emprendimiento.

A nivel educativo el presente trabajo de investigación se justifica por que podrá ser utilizado como fuente de información en el área académica y para futuras investigaciones sobre las Mypes dedicadas al rubro fabricación de calzado de El Porvenir.

En relación al valor social, se justifica porque la sociedad podrá comprender de una mejor manera la realidad de los problemas que enfrentan las Mypes del sector calzado en el ámbito de la formalización del empleo y emprendimiento, los cuales son los principales ejes de toda las Pymes para poder desarrollarse en este mercado globalizado, lo cual repercute en el desarrollo sostenible de la sociedad.

En relación al valor profesional, se justifica porque nos brindara nuevas competencias para que luego pueda aplicarse dentro de una empresa, ya que lo que es medible se puede mejorar.

En relación al valor institucional, se justifica porque está relacionada con la línea de investigación brindada por la Universidad Católica los Ángeles de Chimbote, y de esa manera cumpliendo las normativas brindada por ella.

Esta investigación tuvo los siguientes principales resultados: En cuanto a la formalización del empleo el 53 % indican que su personal si reciben todos los beneficios de ley en una proporción de más del 50 %; el 30 % de los encuestados indicaron que su personal recibe todos los beneficios de ley menos del 50 %, mientras que solo el 17 % de los encuestados indicaron que el 100 % de su personal recibe todos los beneficios de ley. Con respecto al emprendimiento: Del 100 % de los encuestados el 55,1 % indicaron que el desarrollo de su negocio lo realiza por generar un negocio empresarial, mientras que el 44,9 % indicaron que desarrollan su negocio por generar fuentes de ingresos económicos para su familia.

Este informe para su mejor entendimiento se ha distribuido en 6 partes:

En la primera parte tenemos la introducción, en donde planteamos el problema de investigación y los objetivos, lo cual contribuirán para conocer la situación real que tienen las Mypes, así mismo se realiza la justificación del trabajo.

La segunda parte comprende la revisión de la literatura, en donde se consideran los antecedentes a nivel internacional, nacional y local; bases teóricas que comprende diferentes autores; marco conceptual, tratando principalmente los factores de emprendimiento y formalización del empleo en las Mypes.

La tercera parte tenemos Hipótesis que por ser una investigación descriptiva no lleva, pero lo justificamos según la metodología de investigación de Hernández Sampieri.

En la cuarta parte se aprecia la metodología, es decir, tipo y nivel de la investigación, que es cualitativo - descriptivo; diseño de la investigación, que es no experimental – descriptivo; población y muestra; técnicas e instrumentos, plan de análisis que es descriptivo; y principios éticos.

En la quinta parte se aprecia los resultados de la encuesta aplicada a las 185 Mypes y análisis de los resultados obtenidos de cada gráfico; finalmente

La sexta parte comprende las conclusiones, recomendaciones, del trabajo realizado mediante este proyecto de investigación, en función a la solución del problema planteado, finalmente las referencias bibliográficas y anexos correspondientes.

## II. REVISIÓN DE LITERATURA

### 2.1. Antecedentes

En la tesis de Villacres (2017) titulada: “*Gestión del emprendimiento y su impacto en la competitividad de las Mipymes manufactureras de la provincia de Bolívar en el Ecuador*”. De acuerdo a su problemática: ¿De qué manera la gestión del emprendimiento influye favorablemente en la competitividad de las mipymes manufactureras de la provincia de Bolívar en el Ecuador? Se planteó como objetivo general: Explicar cómo la gestión del emprendimiento influye favorablemente en la competitividad de las mipymes de la provincia Bolívar del Ecuador. Y como objetivos específicos: a) Establecer como la planificación estratégica influye favorablemente en la rentabilidad de las mipymes de la provincia Bolívar del Ecuador. b) Determinar de qué forma la capacitación del personal incrementa significativamente la productividad de las mipymes de la provincia Bolívar del Ecuador. c) Relacionar como el sistema de mercadeo y ventas contribuye en el logro de una mayor cuota de mercado de las mipymes de la provincia Bolívar del Ecuador. Utilizando como Metodología: Tipo de investigación cuantitativa, diseño no experimental, transversal descriptiva. Obtuvo los siguientes resultados: Los Gerentes de la mipymes en relación a que si la Gestión de la empresa ha sido acertada manifiestan en el 82% totalmente, el 9% parcialmente y un 9% nada acertada. Las capacitaciones del personal en el último año manifiestan que estos son excelentes en un 55%, buenos en un 36% y regulares en un 9%. De acuerdo a los encuestado señalan que en un 64% que la capacitación del personal ha mejorado totalmente la productividad de su empresa, mientras que un 16% considera que parcialmente y en un 20% nada. Respecto a la organización legal, los Gerentes de las mipymes de la provincia Bolívar manifiestan que, la propiedad individual es la que

prevalece en la forma de organización con el 71%, seguido por la Asociación con el 27% y el 2% por Cooperativas. Dentro de las mipymes el 49% conoce y aplica la planificación estratégica, un 35% ha oído hablar y el 16% de los gerentes nunca han oído sobre este tema, Un 54% responden que totalmente de acuerdo que la Gestión le ha permitido mejorar la competitividad de su empresa, un 24% parcialmente y un 22% nada. Los Gerentes de las mipymes de la provincia Bolívar cumplen en un 100% con la política salarial emitida por el gobierno. Finalmente concluye: Las mipymes a nivel mundial y en Latinoamérica representan un sector importantísimo dentro de la estructura económica del Ecuador, ya que generan producción, empleo e inversión en sectores como el comercio, producción y servicios. Sin embargo, su competitividad está muy lejos de las grandes empresas y su mercado es fundamentalmente local. De la investigación realizada se desprende que la Gestión de los Gerentes de las mipymes ha sido acertada, lo que le ha permitido mejorar y mantener la competitividad dentro del mercado. Por otra parte, se pudo establecer que la capacitación del personal en las mipymes en el último año ha sido calificada como excelente, lo que le ha permitido incrementar la productividad de la empresa y mejorar los rendimientos. Adicionalmente se pudo determinar que las mipymes realizan Planificación Estratégica es decir parten de la definición de Misión, Visión, objetivos y se plantean estrategias que les ha permitido obtener una rentabilidad aceptable.

En su tesis de Mamani (2018) titulada “*Caracterización de la formalización y el financiamiento de las MYPES del sector producción rubro zapaterías del mercado Micaela Bastidas de la ciudad de Juliaca periodo 2017*”. Planteo la siguiente problemática: ¿Cuáles son las principales características de la formalización y el financiamiento de las MYPES del sector producción rubro zapaterías del mercado

Micaela bastidas de la ciudad de Juliaca periodo 2017? Su objetivo general fue; Describir las principales características de la formalización y financiamiento de las MYPES del sector producción rubro zapaterías del mercado Micaela bastidas de la ciudad de Juliaca periodo 2017. Entre sus objetivos específicos plantea: Describir, las principales características de las MYPES del sector producción rubro zapaterías del mercado Micaela bastidas de la ciudad de Juliaca periodo 2017. Describir, las principales características de la formalización de las MYPES del sector producción rubro zapaterías del mercado Micaela bastidas de la ciudad de Juliaca periodo 2017. El tipo de la investigación fue no experimental; nivel cuantitativo; diseño no experimental – transversal; su población estuvo constituida por 28 MYPES dedicadas al rubro de zapaterías y tubo como muestra 14 zapaterías dedicadas a este rubro. Entre sus resultados obtuvo los siguientes: Del 100% el 57% de los encuestados manifiestan que su empresa tiene más de 8 años de permanencia, el 36% manifiesta que su empresa tiene entre 4 a 7 años, y el 7% tiene entre 0 a 3 años; esto demuestra que la permanencia en el rubro es de 8 años a más. En relación a la finalidad de construir su MYPES del 100% el 15% de los encuestados manifiesta obtener ganancias, el 36% manifiesta generar empleo, y el 7% otros, esto demuestra que la finalidad de constituir su empresa es de obtener ganancias. Del 100% el 57% manifiesta tener más de 9 trabajadores, el 29% manifiesta tener entre 4 a 8 trabajadores, mientras el 14% de 0 a 3 trabajadores, esto demuestra que el número de trabajadores de su empresa es más de 9 trabajadores. del 100% el 57% es informal, y el 43% es formal, esto demuestra que en su mayoría su empresa es informal. Del 100% el 36% dice ser persona natural, el 29% persona jurídica, y el 36% ninguno, esto demuestra que su empresa está constituida como persona natural y ninguno. Respeto a régimen tributario, del 100% el 57% de los

encuestados manifiesta ninguno, el 14% RGR, el 14% RER, y el 14% RUS, esto demuestra que en su mayoría no están afiliados a ningún régimen. Respecto a las causas de informalidad del 100% el 57% manifiesta poca ayuda técnica y crediticia por parte del estado, el 29% falta de capital de trabajo, y el 14% pago de impuestos, esto demuestra que las causas de la informalidad de las MYPES tienen poca ayuda técnica y crediticia por parte del estado. Llego a las siguientes conclusiones: Referente a la descripción de las principales características de las MYPES del sector de la producción rubro zapaterías del mercado Micaela bastidas de la ciudad de Juliaca periodo 2017; en su gran mayoría de los encuestados manifiesta que su empresa tiene una antigüedad de 8 años a más de permanencia en el rubro de la actividad, puesto que las actividades que realizan en este sector es obtener ganancias, ya que la mitad manifiesta tener más de 9 trabajadores. Referente describir las principales características de la formalización de las MYPES de la producción rubro zapaterías del mercado Micaela bastidas de la ciudad de Juliaca periodo 2017; la mayoría de las empresas es informal, siendo considerados como persona natural, y estos a su vez manifiesta que ninguno está bajo un régimen de tributación, porque no reciben mucha asistencia técnica siendo escaso la ayuda en aspectos crediticios por parte del estado.

Espinoza (2014) en su tesis titulada *“caracterización de formalización y gestión de calidad de las MYPES comerciales rubro calzado (Piura) año 2013”* se planteó el siguiente problema. ¿Cuáles son las principales características de formalización y gestión de calidad de las MYPES comerciales rubro calzado (Piura), Año 2013? Su objetivo general fue; Identificar las principales ventajas de la formalización y el logro de la gestión de la calidad, de las MYPES comerciales rubro calzado (Piura), Año 2013”. Entre objetivos específicos se planteó. Determinar si la

formalización crea ventajas competitivas; determinar si la formalización está asociada con la gestión de calidad y analizar el enfoque de una buena gestión de calidad. La metodología de la investigación es de tipo descriptivo, nivel cuantitativo, diseño no experimental; la población de la investigación está conformada por 15 MYPES del rubro calzado Piura 2013; se utilizó la técnica de entrevista y encuesta y como instrumento el cuestionario. Presenta como resultados que el 73.33% de los encuestados si cree que la formalización mejora la productividad y calidad del servicio, mientras que el 26.67% contesto que a veces. Sobre la pregunta si la formalización debe ir de la mano con la gestión de calidad para garantizar el éxito de la empresa el 50% respondió que sí y el 36.67% respondió que a veces. Sobre las capacitaciones por rubro, el 60% de los trabajadores respondió que a veces son necesarias y un 40% respondió que SI son necesarias. El 77% de los entrevistados respondieron que la productividad se encuentra en el nivel alto y un 20% en el nivel medio, al estar la empresa formalizada. Concluye que Se logró comprobar que la formalización si crea ventajas competitivas, en las MYPES del rubro calzado del mercado modelo de Piura, donde los pequeños empresarios expresan que la formalización les permite alcanzar nuevas alternativas para conectarse con el mercado actual, interactuando, aprendiendo, diseñando y aplicando estrategias que le han permitido competir con las grandes empresas. Asimismo, se observa que el rubro calzado se mantiene en constante crecimiento, lo que le genera mayor competitividad; para lo cual los empresarios para mantener este crecimiento se han enfocado en investigar las nuevas tendencias y demandas del mercado actual. También han aplicado estrategias e ideas innovadoras como brindar una mejor atención al cliente, determinándose que si trabajan con mecanismos de control de calidad al aplicar nuevos métodos de trabajo.

En su tesis Calderon (2015) con título “*Caracterización de la formalización y financiamiento, de las MYPESS del sector comercio - rubro venta de calzado en el distrito de Trujillo año 2014*”, planteo el siguiente problema: ¿Cuáles son las principales características de la formalización y financiamiento, de las Mypes del sector comercio - rubro venta de calzado en el distrito de Trujillo, año 2014? Planteo como objetivo general: Describir las principales características de la formalización y financiamiento de las Mypess del sector comercio - rubro venta de calzado en el Distrito de Trujillo, año 2014. Como objetivos específicos planteo: Describir las principales características de la formalización, de las s del sector comercio - rubro venta de calzado en el distrito de Trujillo – Centro Comercial La Alameda año 2014. Describir las principales características del financiamiento (créditos), de las Mypes del sector comercio - rubro venta de calzado en el distrito de Trujillo – Centro Comercial La Alameda año 2014. Esta investigación fue de tipo cuantitativo y nivel descriptivo; el diseño fue no experimental - descriptivo y transaccional; la población estuvo constituida por 200 Mypes y tomo como muestra 14 Mypes; utilizó como técnica el análisis documental y la encuesta; como instrumento se utilizó fichas textuales y de resumen y la encuesta. Obtuvo los siguientes resultados: Respecto al tiempo que tienen en el cargo los dueños, gerentes, administradores y/o representante legal de las MYPES del sector comercio - venta de calzado en el Centro Histórico de Trujillo, año 2014 – Centro Comercial “La Alameda”, encuestados. Respondieron que de 3 a 5 años un 50%, seguido de un 43% con un tiempo de 5 a 8 años y finalmente un 7% de 1 a 3 años. Respecto al tiempo de creación de su Mypes un 14% que su MYPE tiene una creación de 1 a 3 años, un 43% dijo tener de 3 a 6 años y un 50 % de 4 a 8 años. En número de trabajadores esta dado entre 1 a 3 lo cual representa el 86% del total,

seguidamente se puede observar de 3 a 5 trabajadores lo cual representan a un 14% trabajadores dedicados al rubro venta de calzado en el Centro Histórico de Trujillo, año 2014 – Centro Comercial “La Alameda”. Respecto al objetivo de su negocio el 86% de las Mypes encuestadas respondieron que su objetivo era generar utilidades y un 14% respondió generar empleo. Respecto a la formalización de su negocio el 72% de las Mypes encuestadas respondieron que son personas naturales, bajo el nombre de un solo propietario, a la siguiente pregunta, es una Sociedad de hecho (socios) pero no tiene minuta ni escritura respondió un 14% y finalmente respondió que es una persona jurídica a nivel minuta pero no está inscrita en SUNARP un 14%. Llego a las siguientes conclusiones: De la investigación realizada se concluye que las MYPES del sector comercio - rubro venta de calzado, en el Centro Histórico de Trujillo, año 2014 – de la muestra tomada en el Centro Comercial “La Alameda del Calzado”, se puede apreciar que están siendo administradas y/o gerenciadas por el sexo Masculino con un 64% a comparación del sexo femenino que solo es un 36%, su edad oscila entre 46 y 55 años y la mayoría tiene secundaria completa, el 50% tiene experiencia en el rubro de 3 a 5 años; de lo cual se concluye que se trata de personas mayores que decidieron enrumbarse en los negocios después de haber tenido otras ocupaciones y que tienen a su servicio entre 5 a 7 trabajadores jóvenes (estudiantes) que representa un 64% de las Mypes encuestadas. De la investigación realizada se concluye que las MYPES del sector comercio - rubro venta de calzado, en el Centro Histórico de Trujillo, año 2014 – de la muestra tomada en el Centro Comercial “La Alameda del Calzado”, se puede apreciar que si están formalizadas con una antigüedad de 4 a 8 años lo que representa el 50% de las Mypes encuestadas y funcionan bajo la dirección de un solo propietario.

En su tesis Solano (2015) con título “*Caracterización del emprendimiento y el financiamiento de las Mypes del sector comercio - rubro compra/venta de ropa para damas - Trujillo, 2014*” Plantea la siguiente problemática: ¿Cuáles son las características del emprendimiento y la financiación de las Mypes del Sector Comercio- Rubro Compra y Venta de Ropa para Damas Trujillo, 2014?. Tiene como objetivo general: Determinar las características del emprendimiento y el financiamiento de las Mypes empresas del Sector Comercio-Rubro Compra/Venta De Ropa Para Damas-Trujillo, 2014. Planteo los siguientes objetivos específicos: Describir las características del Emprendimiento y Financiamiento de las Mypes las del Sector Comercio- Rubro Compra y Venta de Ropa para Damas Trujillo 2014. Identificar las características del financiamiento de las Mypes Sector Comercio Rubro Compra/Venta De Ropa Para Damas-Trujillo, 2014. El diseño de la investigación fue no experimental – descriptivo; la población estuvo conformada por 122 MYPE con muestra de 14 MYPE; se utilizó la encuesta como técnica y el cuestionario fue el instrumento. Obtuvo los siguientes resultados: Tiempo que dedica al rubro, el 71% de la MYPE posee más de tres años, el 21% posee tres años y el 7% posee un año. N° de trabajadores permanentes, el 43% de las MYPES, tienen 3 trabajadores permanentes, y el 36% tienen 2 trabajadores y el 7% solo un trabajador. N° de trabajadores eventuales el 43% de las MYPE tiene 2 trabajadores eventuales el 29% tres trabajadores, el 14% solo un trabajador y el 14% no tiene Trabajadores. Motivo de formación de las MYPE, el 85% de las MYPES se formó para obtener ganancias y solo el 14% se formó para subsistencia. Tener empresa considera que es una salida laboral, el 60% de las MYPE consideran que sí. Llego a las siguientes conclusiones: Poco más de 2/3 de las MYPE estudiadas se dedican al negocio, por más de tres años.

Poco más de 2/3 de las MYPE estudiadas son formales. Poco más de 1/3 de las MYPE estudiadas tienen más de tres trabajadores permanentes y apenas (36%). Tienen dos trabajadores. La mayoría de las MYPE estudiadas se formó para obtener ganancias. Finalmente, de la totalidad de las MYPE estudiada cree que tener empresa es una salida laboral.

Trujillo (2013) en su tesis titulada “*Ley MYPE N° 28015 y su influencia en la formalización laboral de la industria del calzado del distrito de El Porvenir periodo 2012*”. Planteo la siguiente problemática: ¿En qué medida influye la Ley MYPE N° 28015 en la formalización laboral en la industria del calzado del distrito El Porvenir – periodo 2012? Su objetivo general de la investigación: Analizar la influencia de la aplicación de la ley MYPE N° 28015 en la formalización laboral en la Industria del calzado del Distrito El Porvenir - Periodo 2012. Sus objetivos específicos fueron los siguientes: Determinar el promedio de contribuyentes, que forman la MYPE de la industria de calzado del Distrito El Porvenir. Calcular el promedio de contribuyentes de la industria del calzado del Distrito El Porvenir que se encuentran inscritos en el Registro Nacional de la micro y pequeña empresa (REMYPE). Determinar las principales causas del porqué la MYPE del sector calzado, no formaliza a sus trabajadores. La población estuvo conformada por 306 contribuyentes inscritos en la REMYPE; la muestra fue de 55 contribuyentes. El método fue: inductivo – deductivo, Explicativa – aplicada, analítico – sintético. Utilizo como técnicas la encuesta y el análisis documental; instrumento, cuestionario y ficha de registro de datos. El diseño de la investigación fue no experimental, transversal descriptivo. Obtuvo los siguientes resultados: la mayor cantidad de contribuyentes encuestados opto por formar su empresa como Persona Natural con un 67% es decir, como empresas unipersonales,

esto debido a que no toma mucho tiempo realizarla y que a su vez no lleva consigo costos para su formalización o constitución, por beneficios como poder acogerse al Nuevo RUS y poder cerrar o abrir el negocio si en caso este anda mal. Por otro lado, vemos que un 33% de contribuyentes se constituyeron como Personas Jurídicas. el mayor conglomerado se encuentra en el Régimen Especial de Renta con un 53% en el cual el ingreso máximo es de S/. 525 000, no se debe tener más de 10 trabajadores inscritos y tener activos fijos a excepción de predios y vehículos por un monto máximo de S/. 126 000, así también estarán afectos al IGV y al IR. Mientras en el RUS se tiene un moderado 18% y en el Régimen General de Renta un 29 %. Estimado del personal que labora en las MYPE, el mayor porcentaje se encuentra entre 1 a 10 trabajadores declarados, siendo el 87% del total de la muestra, los cuales se encuentran en las bases de datos de SUNAT, el MINTRA y el REMYPE. Cabe decir que no interesa la constitución de la empresa o el régimen en el que fue inscrito el negocio, se encontró que la cantidad de 10 trabajadores por negocio se encuentra diversificada en toda la muestra. Del total de encuestados el margen de ganancia entre 20% y 30% tienen un respaldo del 56%, es decir la mayor cantidad de microempresas tienen este margen de contribución, el siguientes el margen de ganancia menor a 20% con un 29% de respaldo y finalmente los mayores a 30% que son la minoría con un 15%. Respecto a los beneficios adquiridos por estar formalizado; el principal beneficio es acceder a las compras estatales con un 47%, el siguiente es acceder a los sistemas integrales de salud con un 22%, acceso al sistema de pensiones sociales con 15%, reducción de tasas y multas laborales con un 13% y otros con un 4%. El 51% de los empresarios encuestados sostiene que desde su afiliación en la REMYPE su rentabilidad se visto afectada positivamente, un 31% indica que la variación fue negativa, y un 18% le es

indiferente. Respeto a los costos laborales un 35% de encuestados indica que el sueldo se ha visto incrementado, tenemos también que 54% de encuestados piensa que la gratificación se ha incrementado, un 51% también indica que la compensación por tiempo de servicio se ha incrementado, lo mismo sucede con los conceptos remunerativos de vacaciones y salud se han incrementado en un 48% y 54% respectivamente. Los empresarios indicaron el siguiente orden para lo que consideran las principales barreras para la formalización: 1.- poca capacitación e información tributaria a los empresarios del calzado, 2.- elevados costos que implica la formalización laboral, 3.- resistencia al cambio por parte de la fuerza laboral, 4.- carencia de políticas de protección a la MYPE de la competencia nacional y extranjera, 5.- demanda del consumidor de productos a bajo precio, 6.- bajo margen de ganancia, 7.- falta de apoyo por parte del estado con respecto a obligaciones laborales y tributarias de la MYPE, 8.- falta fomento de buenas prácticas y productividad laboral. Finalmente llego a las siguientes conclusiones: Se encontró en el proceso de investigación que de la muestra el 67% de las empresas se constituye como persona natural, que el 53% se acoge al régimen especial de renta, el 66% de los encuestados promedian ventas semanales menores de S/. 11 500 y el otro 44% supera este monto, se comprobó que su rentabilidad fluctúa hasta un 30% de las ventas en el 56% de los encuestados, que el 87% de las empresas laboran hasta con 10 trabajadores inscritos en la REMYPE, y por lo tanto los datos nos permiten colegir que en su mayoría el mercado está compuesto por más del 90% de microempresas que se forman como persona natural bajo el régimen especial, esto debido a la flexibilidad de dirección que permite al empresario a controlar sus ingresos y el giro del negocio. Existe una tendencia creciente de empresas inscritas bajo el CIIU 19208 actividad empresarial de

fabricación de calzado que para el año 2012 son 1735 inscritos activos y habidos, y de los cuales están inscritos en el REMYPE 306 empresas de calzado, es decir el 17.64%, si bien es cierto hay un aumento positivo de los inscritos en el REMYPE, este no es muy significativo pues de los 171 nuevos inscritos en SUNAT solo 7 de ellos se inscribieron en el REMYPE, lo que significa que la diferencia (no inscritos en el REMYPE) tiene personal realizando actividades productivas sin estar acogido a los beneficios de la Ley MYPE N° 28015, es decir en estado de informalidad. Asimismo, se determinó las principales causas del porque las MYPE del distrito El Porvenir no formalizan completamente sus actividades, dejar la informalidad laboral para inscribirse en la REMYPE, son las siguientes: poca capacitación e información tributaria a los empresarios del calzado, es decir, existe poca difusión por parte de los entes encargados del proceso de formalización. Así también se tiene las siguientes causas: carencia de políticas de protección a la MYPE de la competencia nacional y extranjera, elevados costos que implica la formalización laboral, resistencia al cambio por parte de la fuerza laboral, falta fomento de buenas prácticas y productividad laboral, demanda del consumidor de productos a bajo precio, falta de apoyo por parte del estado con respecto a obligaciones laborales y tributarias de la MYPE y bajo margen de ganancia.

Aspiros (2014) en su tesis denominada *“El emprendimiento, la capacitación y la rentabilidad de la micro y pequeñas empresas del sector comercio - rubro venta minorista del producto calzado, en la ciudad de Trujillo-Centro Histórico, 2014”*; tiene como problemática: ¿Cuál es el impacto del emprendimiento y las principales características de la capacitación y rentabilidad de las MYPES del sector comercio - rubro venta minorista del producto calzado, en la ciudad de Trujillo - Centro Histórico,

2014? Su objetivo general de investigación fue Determinar el impacto del emprendimiento y las principales características de la capacitación y la rentabilidad de las micro y pequeñas empresas del sector comercio rubro calzado, de la ciudad de Trujillo – Centro histórico, 2014. Entre sus objetivos específicos se planteó, describir la incidencia del emprendimiento de las micro y pequeñas empresas del sector comercio rubro calzado, en la ciudad de Trujillo-Centro histórico de Trujillo, 2014. El diseño que se utilizó en esta investigación fue no experimental, descriptivo y transaccional; la población en estudio estuvo constituida por la población de micro y pequeñas empresas del sector comercial rubro venta minorista del producto calzado del distrito de Trujillo, representados por los gerentes y/o emprendedores, se ha considerado 32 Micro y pequeñas empresas, se utilizó las técnicas análisis documental y encuesta, fichas textuales y de resumen y un cuestionario como instrumento ,y análisis descriptivo. Obtuvo los siguientes resultados: El 86% de las MYPES es formal; el 14% de las MYPES es Informal. El 71% las MYPES posee de 2 a 10 trabajadores permanentes. El 29% las MYPES posee de 1 a 2 trabajadores permanentes. El 57% de las MYPES posee 3 trabajadores eventuales. El 29% de las MYPES posee 1 trabajador eventual. El motivo de formación de la MYPE el 71% de las MYPES se formó para obtener ganancias; el 29% de las MYPES se formó por subsistencia. El 51% de las MYPES tuvo un curso de capacitación en los últimos dos años; el 31% de las MYPES no tuvo ningún curso de capacitación en los últimos dos años. Llego a las siguientes conclusiones: (86%) de las MYPES es formal y el (14%) de las MYPES es Informal. El (71%) de las MYPES posee más dos trabajadores permanentes; asimismo el (29%) de las MYPES posee un trabajador permanente. Poco más de la mitad (57%) de las MYPES posee 3 trabajadores eventual; asimismo menos

de la mita (29%) de las MYPES posee un trabajador eventual. El (71%) de las MYPES se formó para obtener ganancias; asimismo el (26%) de las MYPES se formó por subsistencia.

Pachamango (2014) en su tesis titulada “*Ley de Formalización Laboral N° 30056 Beneficios en los trabajadores de las MYPES del sector Calzado en el Distrito de El Porvenir*”. Planteo el siguiente problema; ¿las micro y pequeñas empresas – MYPES formalizadas del sector calzado en el distrito el Porvenir cumplen con otorgar los beneficios de sus trabajadores dispuestos en la Ley laboral N° 30056? Su objetivo principal fue; determinar si las micro y pequeñas empresas formalizadas del sector calzado del distrito el Porvenir cumple con otorgar los beneficios a su favor de sus trabajadores dispuestos en la Ley laboral N° 30056. Objetivos específicos; identificar el nivel de informalidad de las Mypes que existe en el sector calzado del distrito el Porvenir; analizar los beneficios laborales que otorga la Ley de formalización laboral N°30056 en las micro y pequeñas empresas (MYPES) a favor de los trabajadores; establecer el efecto que genera el otorgamiento de los beneficios dispuestos en la Ley laboral N°30056 a favor de las Mypes del sector calzado del distrito el Porvenir. La investigación es; no experimental y de corte transversal; tiene como muestra, 40 empleadores formales, 60 empleadores informales, 90 trabajadores formales y 110 trabajadores informales. Obtuvo como resultados; los 40 empleadores encuestados respondieron que la nueva Ley Mype ha beneficiado laboral, económica y socialmente a sus trabajadores como a sus empresas. De los 40 empleadores encuestados indicaron que sus trabajadores se benefician con una RMV, jornada 8H, horas extras, descanso semanal y feriados, tienen seguro de salud; respecto a los 29 de los 40 encuestados dicen que si gozan de vacaciones; 26 dueños si cumplen con las gratificaciones, 17

cumplen con las CTS. De los 60 empleadores informales encuestados, 25 dueños indican que son informales por los desembolsos de beneficios que implica ser formales, 20 dueños por desconocimiento de la nueva Ley Mype, 12 dueños por evitar trámites engorrosos y 3 dueños explican que son informales por otras razones. De los 90 trabajadores encuestados, 72 trabajadores cuentan con secundaria completa, 13 trabajadores cuentan con una carrera técnica completa, 3 trabajadores tienen grado de instrucción superior y solo 2 trabajadores cuentan con primaria completa. De 90 trabajadores formales encuestados 52 trabajadores laboran hace más de 10 años, 26 trabajadores vienen laborando desde hace 5 a 10 años y solo 12 trabajadores vienen laborando menos de 5 años; se deduce que la mayoría de trabajadores vienen laborando desde hace 10 años a más. Respecto al grado de instrucción que cuentan los trabajadores de las Mypes informales, de los 110 trabajadores encuestados, 87 trabajadores cuentan con secundaria completa; 9 trabajadores cuentan con carrera técnica completa; 3 trabajadores tienen grado de primaria completa y solo 2 trabajadores cuentan con carrera superior; con ello se deduce que la mayoría de trabajadores informales cuentan con educación de secundaria completa. Llego a las siguientes conclusiones; las MYPE formalizadas del sector calzado del Distrito de El Porvenir cumplen con otorgar el 60% dispuesto a la Ley Laboral N° 30056 a favor de sus trabajadores. Los beneficios a favor de los trabajadores dispuestos en la Ley N° 30056 son los siguientes: Remuneración Mínima Vital, Jornada 8 horas, Sobretiempos horas extras, descanso semanal y feriados, gratificaciones, seguro social, vacaciones, utilidad, CTS e indemnización por despido injustificado. De estos beneficios las empresas formalizadas del calzado en el distrito de El Porvenir, cumplen con otorgar los seis primeros que equivale al 60% de los mismos. Las MYPE del sector calzado en

el Distrito de El Porvenir se encuentran formalizadas en un 39.20%, y las MYPE informales representan un 61.80% por parte de los empleadores en el año 2014. Del 39.20% de las MYPE formales solo el 17% de estas cumplen con otorgar los beneficios dispuestos en la Ley Laboral N° 30056 a favor de sus trabajadores. Llego a las siguientes conclusiones: Las micro y pequeñas empresas (MYPES), formalizada del sector calzado en el Distro El Porvenir cumple con otorgar el 60% dispuestos en la Ley Laboral N° 30056 a favor de sus trabajadores. Los beneficios favor de los trabajadores, dispuestos en la Ley Laboral N° 30056 son los siguientes: Remuneración mínima vital, jornada 8 horas, sobretiempos horas extras, descanso semanal y feriados, gratificaciones y seguro social, vacaciones, utilidades, CTS e indemnización por despido injustificado; de estos beneficios las empresas formalizadas del sector calzado en el Distrito El Porvenir, cumple con otorgar los 6 primeros que equivale al 60% de los mismos. Las micro y pequeñas empresas (MYPES) del sector calzado en El Distrito El Porvenir, se encuentran formalizadas en un 39.20% y las Mypes informales representan un 61.80% por parte de los empleadores en el año 2014. Del 39.20% de las micro y pequeñas empresas formales, solo el 17% de estas cumplen con otorgar los beneficios dispuestos en la Ley Laboral N°30056 a favor de sus trabajadores.

Según Rojas (2014) en sus tesis titulada *“Gestión de calidad y formalización de las Mypes del sector industrial rubro fabricación de calzado del distrito de Alto Trujillo -año 2013”* planteo la siguiente problemática: ¿Cuáles son las principales características de la gestión de calidad y formalización de las Mypes del sector industrial rubro calzado del distrito de alto Trujillo 2013? Como objetivo general planteo; describir principales características de la gestión de calidad y formalización de las Mypes del sector industrial rubro fabricación de calzado del distrito de alto

Trujillo –año 2013; y planteo como uno de sus objetivos específicos, describir las principales características formalización de las Mypes del sector industrial, rubro fabricación calzado del distrito de alto Trujillo, año 2013. El trabajo de investigación fue de tipo cuantitativo y nivel descriptivo, el diseño fue no experimental – descriptivo; tiene una muestra de 10 Mypes se utilizó la encuesta como técnica y como instrumento se utilizó el cuestionario. En su investigación obtuvo los siguientes resultados; respecto a la formalización, el 65% de las Mypes encuestadas consideran que estar formalizadas tienen más beneficios para su empresa, mientras el 35% consideran que estar formalizados no es necesario para una buena organización en la actividad que se desenvuelven para (no) pagar impuestos tributarios. Respecto a la capacitación de sus trabajadores, el 20% de los encuestados solo capacitan (una vez al año) 5% de los encuestados solo capacitan (una vez a los 3 meses) 15% solo capacitan (una vez al mes) 60% nunca capacitan a sus trabajadores. Respecto al número de trabajadores permanentes el 30% de los encuestados dijo que tiene 10 trabajadores permanentes en la empresa, 10% dijo que de los trabajadores 4 son permanentes en la empresa el 50% de los encuestados respondieron que 15 trabajador permanente tiene en su empresa y el 30% de los encuestados, dijeron que 30 son los trabajadores permanentes en la empresa.

Según Zare (2015) en su tesis *“El nivel de inseguridad ciudadana y su influencia en el micro emprendimiento del Distrito de El Porvenir, Provincia de Trujillo: 2012 -2014”*. Planteo el siguiente problema ¿De qué manera el nivel de inseguridad ciudadana influye en el microemprendimiento del distrito El Porvenir provincia de Trujillo: 2012-2014?. Su objetivo de investigación fue determinar de que manera el nivel de inseguridad ciudadana influye en el microemprendimiento del

distrito El Porvenir, provincia de Trujillo: 2012-2014. Entre sus objetivos específicos planteo analizar el comportamiento tendencial del microemprendimiento del distrito El Porvenir: 2012-2014; determinar la relación de influencia del nivel de inseguridad ciudadana en el microemprendimiento del distrito El Porvenir. La investigación utiliza un diseño cuantitativo, no experimental, descriptivo; la población y muestra está conformada por 65 jóvenes microempresarios del distrito El Porvenir; utilizo como técnica la encuesta e instrumento utilizo el cuestionario. Obtuve los siguientes resultados. En el año 2012 el número de microempresarios fue de 65 y el año 2014 de 77, lo cual significó la aparición de 12 microempresarios en el periodo de esos años; en el año 2013 el microemprendimiento fue de 73, cantidad que representó un incremento del 12.4% en relación al año 2012. El total de microempresarios pertenecen a 3 sectores entre ellos tenemos comercio 36.92%, servicio 32.31% y manufactura 30.77%. Los negocios que sobresalen para el primero son por lo general bodegas, venta al por menor de diversos productos; para el segundo, servicios relacionados con el calzado, como perfilado, pegado, corte, entre otros, y por último para la manufactura resaltan los negocios representativos del distrito a nivel nacional dedicados a la elaboración de calzado. Respecto a las razones o motivos más importantes para emprender el 27% hace mención de obtener mayores ingresos, el 24%, 14% y 11% hacen referencia a motivos de oportunidad como son el deseo de organizar su propia empresa, deseo de realizarse personalmente y el poder tomar decisiones propias. El 96.92% de la población encuestada indicó que está dispuesto a continuar con sus actividades a pesar de los problemas de inseguridad ciudadana que existen en su distrito. Concluye que entre los años 2012 a 2014, el número de microempresarios ha experimentado un crecimiento de aproximadamente 19%. Siendo

los principales motivos de emprendimiento: el anhelo de obtener mayores ingresos, organizar una empresa propia, realizarse personalmente y así mismo poder tomar decisiones de manera independiente.

## **2.2. Bases teóricas**

### **2.2.1. Micro y pequeñas empresas**

Las micro y pequeñas empresas, son entidades conformadas por una persona natural o jurídica (empresa) mediante una constitución empresarial contemplada por la legislación vigente, en la realización de bienes y servicios.

Existen estudios en los que se ha comprobado la importancia de las pequeñas y medianas empresas (Pymes) en la economía de una región, aparecen como estratégicamente relevantes por su capacidad de generar empleo, y por su capacidad de crear nuevos productos atendiendo a necesidades específicas y no masivas. Por otra parte, este tipo de empresas generalmente poseen personal con mayores iniciativas y motivaciones debido a que son más importantes dentro de la estructura de la empresa. El personal se halla más comprometido, debido a que su trabajo representa relativamente mayor relevancia en una empresa Pymes, que lo que representaría si trabajara en una gran empresa. Su grado de responsabilidad es mayor. En conclusión, puede decirse que cuántas mayores actitudes emprendedoras tengan los actores de una comunidad, más factible será la creación de pequeñas y medianas empresas. De esta forma nacerán más empresas con estas características, lo que contribuirá positivamente al desarrollo de la región. (Formichella, M, 2004)

Según Ley N° 28015 (2003) la Micro y Pequeña Empresa, es la unidad económica constituida por una persona natural o jurídica, bajo cualquier forma de

organización o gestión empresarial contemplada en la legislación vigente, que tiene como objeto desarrollar actividades de extracción, transformación, producción, comercialización de bienes o prestación de servicios.

### **Características de las Mypes**

Según Ley 30056 (2013) que modifica diversas leyes para facilitar la inversión, impulsar el desarrollo productivo y crecimiento empresarial.

**Tabla 1:** *Características de las Mypes según Ley 30056.*

Entidades	Ventas anuales	Valor en soles
Micro empresa	Hasta 150 unidades impositivas tributarias (UIT)	Hasta 622,500.00
Pequeña empresa	Superiores a 150 UIT y hasta el monto máximo de 1700 unidades impositivas tributarias	Superior a 622,500.00 hasta máximo de 7,055,000.00.

El monto de la UIT para el año 2018 es de S/ 4, 150.00.

### **Beneficios de la Ley de Formalización Laboral N° 30056 para los empleados**

#### **Micro empresa**

- a) Tienen derecho a percibir una Remuneración Mínima Legal.
- b) Jornada Laboral de 8 horas.
- c) Tienen derecho a percibir remuneración por sobretiempo.
- d) Gozan de descanso semanal y en días feriados.
- e) Tienen derecho a 15 días de vacaciones.

- f) Tienen acceso al seguro de salud, tanto el asegurado como sus derechohabientes.
- g) El aportar a una Administradora Privada de Pensiones (AFP) o a la Oficina de Normalización Previsional (ONP), es opcional.
- h) Podrá suscribirse al Sistema de Pensiones Sociales (SPS) cuyo pago será asumido por el Estado en un 50%.

### **Pequeña empresa**

- a) Estar registrados en el régimen contributivo de Es salud, en donde el empleador deberá aportar a Es salud el 9% de lo que perciba el trabajador.
- b) Asegurados al Sistema Nacional de Pensiones (SNP / ONP), o al Sistema Privado de Pensiones (AFP).
- c) Tiene derecho a una Jornada máxima de 08 horas o 48 horas semanales.
- d) Tiene derecho a 24 horas continuas de descanso físico.
- e) En caso de despido arbitrario tiene derecho a una indemnización equivalente 20 remuneraciones diarias por cada año de trabajo, con un tope máximo de 120 remuneraciones diarias.
- f) Compensación por Tiempo de servicio (CTS), el trabajador percibirá ½ sueldo por cada año de trabajo.
- g) Tiene derecho a 15 días de vacaciones, por cada año de trabajo o su parte proporcional.
- h) Tiene derecho cuando menos a una remuneración mínima vital.
- i) Por gratificaciones tiene derecho a ½ sueldo en Julio y ½ sueldo en diciembre, siempre y cuando haya laborado el semestre completo, es decir de enero a junio y julio a diciembre, caso contrario percibirá la parte proporcional por los meses completos laborados en razón del medio sueldo.

- j) En lo que, respecto a sus Derechos Colectivos, un trabajador de una pequeña si puede formar parte de un sindicato.
- k) Derecho a gozar de los feriados establecidos en el Régimen Laboral Común.
- l) Derecho al Seguro Complementario de Trabajo de Riesgo en caso realice actividades riesgosas.

### **Importancia de las Mypes**

Según la revista El Economista menciona que en el Perú las Mypes contribuyen al 24% del PBI nacional y aportan el 85% del empleo que hay en el país. De acuerdo con cifras de la Encuesta Nacional de Hogares (Enaho) de 2017, elaborada por el Instituto Nacional de Estadística e Informática (INEI), las microempresas representan un 95.8% del total de empresas en el país, mientras que las pequeñas empresas, un 0.1%. Asimismo, el 90.7% de estas se ubican en áreas urbanas y el 32.4% se encuentra en Lima Metropolitana.

### **Tipos de Mypes**

Según Universia (2011) Existen 3 tipos de Mypes:

**Mypes de acumulación:** Tienen la capacidad de generar utilidades para mantener su capital original e invertir en el crecimiento de la empresa, tienen mayor cantidad de activos y se evidencia una mayor capacidad de generación de empleo.

**Mypes de subsistencia:** Son aquellas unidades económicas sin capacidad de generar utilidades, dedicándose a actividades que no requieren de transformación substancial de materiales o deben realizar dicha transformación con tecnología rudimentaria.

**Nuevos emprendimientos:** Se entienden como aquellas iniciativas empresariales concebidas desde un enfoque de oportunidad, es decir como una opción superior de autorrealización y de generación de ingresos. Los emprendimientos apuntan a la innovación, creatividad y cambio hacia una situación económica mejor ya sea para iniciar un negocio como para mejorar y hacer más competitivas las empresas.

### **2.2.2. Formalización del empleo**

La formalización laboral depende en gran manera de la dinámica económica de cada país, dado que la informalidad es una respuesta de las personas ante situaciones económicas desfavorables producto de una mala estructura nacional. Cuando hablamos de la economía informal, nos estamos refiriendo a las actividades dedicadas a la producción de bienes y servicios, que generan ingresos no regulados por el Estado porque los agentes económicos que intervienen, no se adhieren a las normas institucionales establecidas, o a los que se niegan a su protección.

Keith (1971) el antropólogo británico, incluyó el término “sector informal” en su estudio sobre actividades de bajos ingresos, de personas sin formación, que emigraban del norte de Ghana a la capital Accra y no encontraban empleo asalariado formal, dando lugar a la informalidad ocupacional. Terminados los 30 años gloriosos de la economía, después de la finalización de la Segunda Guerra Mundial, el advenimiento de la revolución tecnológica y la crisis del petróleo, en 1980; en los países en vías de desarrollo, la economía informal se había convertido ya en un elemento permanente, pero subordinado y dependiente del desarrollo capitalista. Las empresas formales, reformadas y descentralizadas, en respuesta, mantienen solamente

a un grupo básico de trabajadores permanentes y el resto son contratados en condiciones de inferioridad; o bien, subcontratan la producción de bienes o servicios de otras empresas.

En países poco desarrollados como en Perú, el sector informal es sencillamente una respuesta común y espontánea de las personas ante las condiciones económicas adversas producidas por una deficiente regulación estatal. Con esto de Soto fue el primero en describir al sector informal como una parte de la economía de los países en modo de crecimiento con dinámica oportuna y no como a un sub producto de la industrialización que desarrollaba solo en respuesta a lo que ocurría en el sector formal. (De Soto, 1987).

Con el paso de los años, el debate sobre la vasta y heterogénea economía informal se ha plasmado en escuelas de pensamiento dominantes sobre su naturaleza y composición; y cada escuela argumenta una teoría causal diferente sobre lo que lleva a ejecutar la economía informal. Algunas corrientes definen la informalidad como: Un fenómeno nuevo, creciente y relacionado directamente con la pobreza; frente al escaso progreso de la economía de países en crecimiento, que no logran absorber toda la mano de obra en el mercado formal, los trabajadores buscan asegurar su sobrevivencia, generando así su propio empleo informal según (Miranda y Rizo, 2009) .

**Escuela estructuralista:** analiza aquellos factores que provocan que no se ajuste la demanda y la oferta de trabajo, producida en algunas ocasiones por factores sociodemográficos o por el escaso desarrollo industrial de la estructura económica, según (García, 2008)

**Escuela voluntarista:** Se centra también en empresarios informales quienes deliberadamente tratan de evitar regulaciones e impuestos, pero a diferencia de la escuela legalista no culpa a los trámites engorrosos de registro. Los voluntaristas argumentan que los negocios informales operan de modo informal después de considerar la relación costo-beneficio de la informalidad en comparación con la formalidad.

**Escuela legalista:** La economía informal está conformada por microempresarios “valientes” que deciden trabajar de manera informal a fin de evitar los costos, el tiempo y el esfuerzo del registro formal, y quienes necesitan derechos de propiedad para hacer que sus activos sean legalmente reconocidos (De Soto 1989, 2000). Los legalistas argumentan que un sistema legal hostil conduce a los trabajadores independientes a operar de manera informal con sus propias normas informales y extrajudiciales

Según la Organización Internacional de Trabajo (OIT, 1990) lo que caracteriza a la economía informal es el funcionamiento de unidades económicas con el propósito primario de generar empleo e ingresos para personas involucradas en el sector informal. Tales unidades, se sitúan en zonas urbanas de los países en desarrollo; por lo general operan en un nivel bajo de organización, con poca división o separación entre trabajo y capital como factores de producción. Sus propietarios utilizan trabajadores independientes, a veces emplean a los miembros de la familia o a algunos asalariados o aprendices, utilizan técnicas rudimentarias y mano de obra escasamente calificadas por lo que su productividad es reducida; quienes trabajan en ese sector suelen obtener ingresos muy bajos e irregulares y su empleo es sumamente inestable.

## **En la teoría de las relaciones humanas**

Desarrollada por Elton Mayo, esta teoría cargada de valores humanistas en la administración, traslada la preocupación por la tarea a la preocupación por las personas:

- a) Trata a la organización como grupos de personas
- b) Pone el énfasis en las personas
- c) Inspirada en sistemas de la psicología
- d) Delega autoridad
- e) Autonomía del empleo
- f) Confianza y apertura
- g) Hace énfasis en las relaciones entre las personas
- h) Confianza en las personas
- i) Dinámica grupal e interpersonal (Chiavenato, 2007).

El empleo informal es un indicador muy común, pero sin una definición única. Se tiene en cuenta que los empleados tienen un empleo informal si su relación laboral, de derecho o, de hecho, no está sujeta a la ley laboral nacional. El impuesto sobre la renta, la protección social o determinadas prestaciones relacionadas con el empleo (preaviso al despido, indemnización por despido, vacaciones anuales pagadas o licencia pagada por enfermedad, entre otras). De esta manera, las razones de la presencia de empleo informal se deben a:

- a) No declaración de empleos o de los asalariados (ejemplos trabajadores clandestinos, trabajadores inmigrantes ilegales).
- b) Empleos ocasionales o empleos de limitada o corta duración.

- c) Empleos con un horario o un salario inferior o un límite especificado.
- d) El empleador es una empresa no constituida en sociedad o una persona miembro de un hogar.
- e) El lugar de trabajo se encuentra fuera de los locales de la empresa del empleador (ejemplos: empleados fuera del establecimiento y sin contrato de trabajo).
- f) Empleos a los cuales el reglamento laboral no se aplica, no hace cumplir o no se hace respetar.

### **Formalización de una empresa o negocio**

Formalizar significa hacer que éste sea reconocido como tal por el Estado peruano. Y se da a través de los siguientes requisitos según RPP Noticias (2015).

- a) Reservar el nombre de tu empresa. En las oficinas de Registros Públicos y verificar que no exista otro nombre o razón social igual al que vas a usar para tu empresa.
- b) Hacer la minuta de constitución. Incluir el tipo empresa y los estatutos, los datos de los socios/accionistas y sus aportes económicos, la dirección comercial, fecha de inicio de actividades y el número y tipo de bienes con los que iniciarás operaciones.
- c) La escritura pública. Una vez redactada la minuta, llevar a una notaría adjuntando una constancia del capital de la empresa, un inventario de los bienes, y el certificado de Registros Públicos con la reserva del nombre de tu empresa. Así se genera una Escritura Pública.
- d) Inscripción en Registros Públicos. El notario realiza esta inscripción, oficializando así la existencia de la empresa.

- e) Obtención del RUC. Otorga la Sunat.
- f) Legalización de libros contables. Comprar libros contables acorde al tipo de renta. Estos libros deben estar legalizados por un notario.
- g) La licencia municipal. Debes solicitarla en la municipalidad del distrito donde se ubicará físicamente la empresa.
- h) Autorizaciones especiales. Algunas empresas o negocios necesitan autorizaciones especiales para empezar a funcionar, como las de transporte de carga pesada, escuelas o veterinarias.
- i) Autorización o presentación de planillas. Este trámite se realiza ante el Ministerio de Trabajo. Estás obligado a llevar planilla si eres persona jurídica o eres persona natural con más de tres trabajadores a tu cargo o recibes al menos una prestación de servicio de terceros.

Dessler y Varela (2004), sostienen que la administración de recursos humanos se refiere a las prácticas y a las políticas necesarias para manejar los asuntos que tienen que ver con las relaciones de personas de la función gerencial, tales como: reclutar, capacitar, evaluar, remunerar, y ofrecer un ambiente seguro, con un código de ética y trato justo para los empleados de la organización. Algunas de estas prácticas consisten en:

- a) Realizar los análisis de puestos
- b) Planear las necesidades de personal y reclutar a los candidatos para cada puesto
- c) Seleccionar a los candidatos para cada puesto
- d) Aplicar programas de inducción y capacitación para los nuevos trabajadores
- e) Evaluar el desempeño
- f) Administrar los sueldos y los salarios

## **Factores determinantes de la informalidad**

### **Falta de información**

Falta de conocimiento que tiene el micro y pequeño empresario y los empleados para poder ser formales, señalando así las causas más generales, las siguientes:

- a) Desconocimiento de la Ley de Constitución de las diversas modalidades de empresas y de la Ley Mypes 30056.
- b) Desconocimiento de los requisitos y trámites para la formalización empresarial.
- c) Ignora los incentivos, ventajas, oportunidades y facilidades para la formalización.
- d) Imagina que el tiempo y costos a invertirse son demasiados caros.
- e) Temor a cancelar sus ingresos ante la Sunat. Y todo ello se debería a:

Falta de un sistema de información adecuada por parte del Estado.

Grado de estudios que poseen aquellas personas que inician un negocio o son empleados.

Desinterés por la información, pues el interés está solo en obtener ganancias.

Pretensión de eludir los tributos, como medio de obtener ganancias.

### **Trámites Burocráticos**

Estas gestiones significan para muchos microempresarios, gastos, inversión de tiempo que en la mayoría de veces su costo es muy elevado. Por ello, el cumplimiento de las regulaciones de formalización es visto como un costo directo e inmediato, sin ninguna retribución económica a corto plazo. En este sentido puede señalarse como las causas más generales, que ven en la formalidad:

- a) Inversión de tiempo y dinero, sin retribución directa e inmediata.
- b) Trámites engorrosos y fastidiosos que ocupan mucho tiempo y significa gastos, los cuales son muy altos para los intereses del empresario y del empleado.
- c) Diversos trámites, ante diversos organismos, los cuales resultan a veces innecesarios y demandan un costo.
- d) Excesivos costos de transacción que provocan un desperdicio injustificado de recursos.

### **Temor a perder sus Ingresos**

- a) Temor a no realizar correctamente el proceso de formalización y que esto traiga consecuencias negativas en lugar de traer ganancias.
- b) Temor a la fiscalización.
- c) La magnitud del negocio a funcionar no provee de ingresos suficientes para poder pagar tributos, pues tan solo cubre las necesidades básicas del dirigente del negocio y su familia y muchas instituciones ni siquiera logra hacerlo. Y por ello prefieren permanecer en el campo informal.

### **Factor Cultural**

- a) La viveza, característica no solo en nuestra región sino en nuestro país de querer siempre sacar la vuelta a la Ley, el pensamiento interiorizado de nuestra gente referido a que si se permanece al margen de la Ley se es más ventajoso.
- b) La no fidelidad a la ley, pues mientras el estado no fiscalice, se puede no tributar y entonces creer que se obtienen mayores beneficios económicos e inmediatos en modo erróneo.

Se debe considerar que, si aumenta el número de emprendimientos, tiende a disminuir el número de desempleos. El emprendedor ya no está desempleado y de su emprendimiento pueden surgir nuevos puestos de trabajo en su mayoría informales.

### **2.2.3. Emprendimiento**

Es el proceso por el cual se detectan nuevas oportunidades y/o se ponen en marcha acciones encaminadas a detectar oportunidades y/o generar nuevas actividades innovadoras, sean empresas, productos, procesos formas de comercialización o formas de gestión, pudiendo asumir para ello riesgos controlados en situación de incertidumbre (Arroyo, 2017). Según la autora considera sobre el emprendimiento los siguientes puntos:

- a) Emprendimiento como motor de cambio y crecimiento económico.
- b) No existe consenso sobre el concepto de emprendimiento.
- c) Empresario no siempre es igual a emprendedor.
- d) Emprendimiento está relacionado con la innovación y nuevas formas de hacer las cosas.
- e) Se puede emprender en cualquier ámbito.

La actividad emprendedora puede asociarse a la existencia de dos tipos de emprendimientos de acuerdo a sus motivaciones y la sofisticación de sus actividades: Emprendimiento por necesidad y por oportunidad. El emprendimiento por necesidad se asocia con individuos motivados por la necesidad de encontrar sustento por problemas de empleo debido a un contexto económico. Emprendimiento por oportunidad, lo hacen individuos con educación más elevada, formalización empresarial y técnica más amplia, motivados por oportunidades que visualizan en el

mercado y que les representan ingresos más elevados. (Van, Thurik, Verheul, & Baljeu, 2007).

### **Aportes teóricos**

El emprendimiento fue definido por primera vez por el economista (Cantillo, 1755). El emprendedor es la persona que paga cierto precio para revender un producto a un precio incierto.

Según el diccionario de Autoridades (1732) se refiere al emprendedor como la persona que emprende y se determina hacer, ejecutar con resolución y empeño alguna operación considerable y ardua.

Howard (1975), señala que el emprendimiento es la búsqueda de oportunidades independientes de los recursos controlados inicialmente.

Drucker (1964), señala que un emprendedor busca el cambio, responde a él y explota sus oportunidades. La innovación es una herramienta específica de un emprendedor, por ende, un emprendedor efectivo convierte una fuente en un recurso.

Kirzner (1986) define al emprendimiento como aquel que mantiene alerta a los cambios y condiciones ineficientes del mercado.

Baptiste (1821) en su Tratado de Economía Política, define al emprendedor como el que dirige una empresa, especialmente una contratista, actuando como intermediario entre capital y trabajo. Mediante la venta del producto en el mercado paga la renta de la tierra, el salario de los empleados y el interés por el capital, emprendedor es el individuo que intercambia recursos económicos.

### **Corriente de pensamiento:**

Económica: Define al emprendimiento como al proceso de obtener nuevas combinaciones en productos o procesos, rompiendo existente en el mercado y con entorno incierto.

Socio – Psicológica: Se centra en las características personales de los emprendedores y sus diferencias. Considera aspectos como la creatividad, la capacidad de asumir riesgos, el deseo de independencia y necesidad del logro.

Comportamental: Analiza el comportamiento del emprendedor. Son las acciones de los individuos, las que explican las actividades emprendedoras. Analiza aspectos relacionados con la creación y dirección de nuevas empresas.

Hasta principios del XX el emprendedor es visto como empresario (Shumpeter y Coughlin, 1911) señalaron que las invenciones e innovaciones son la clave del crecimiento económico.

Los emprendedores son los que implementan este cambio. El emprendedor es el motor del cambio y del crecimiento económico, relacionado con sus habilidades y propensión a generar innovación

### **Importancia**

La importancia del emprendimiento para una persona y para el país es evidente, los altos niveles de desempleo y la reducida remuneración incentivan a los trabajadores a lograr su independencia y estabilidad económica. Lo mismo ocurre a nivel de los gobiernos que, al darse cuenta que la oferta de la mano de obra es mayor al crecimiento

de la economía, preparan programas de apoyo, para que los trabajadores inicien su propio negocio y colaboren con la creación de nuevos puestos de trabajo.

El emprendimiento en la actualidad, se ha convertido de gran importancia, por la necesidad aquellas personas que buscan una estabilidad e independencia económica.

### **Emprendimiento internacional**

Las percepciones sobre la existencia de oportunidades para emprender y las capacidades para provecharlas también se han mantenido por encima de los niveles de la región. El 71.6% de los emprendedores en etapa temprana considera que el mercado ofrece la oportunidad adecuadas para poder emprender, un 87.1 % manifiestan que ellos cuentan con la capacidad de invertir y tienen la capacidad para tener un buen negocio rentable y exitoso. Pero el miedo al fracaso también por parte de algunos emprendedores se con el tiempo se ha ido reduciendo alcanzando un 22.1% (Serida, Guerrero, Alzamora, Borda, y Morales, 2016).

El Global Entrepreneurship Monitor (GEM) es considerada la mayor iniciativa de investigación de la actividad emprendedora a nivel mundial (Bergman, Mueller, y Schetle, 2014).

El GEM fue diseñado con la finalidad de brindar información relevante permitiendo estudiar el emprendimiento y crecimiento económico. (Reynolds, Hay y Camp, Global Entrepreneurship Monitor , 1999). El proyecto busca promover políticas que mejoren la actividad emprendedora en los países (Reynolds, y otros, 2005).

## **Emprendimiento en el Perú**

La importancia de los nuevos emprendimientos en una economía reside en la introducción de innovaciones que permitan la generación de empleos, la creación de conocimiento y, sobre todo, el desarrollo de productos y servicios con propuestas de alto valor que les permitan competir a la par con la oferta existente en el mercado. Y también que según las tres fases de desarrollo económico este hecho se explica, principalmente, porque en las economías con mayores ingresos per cápita existen más oportunidades de conseguir empleo y, por ende, los emprendimientos tienden a disminuir, en especial aquellos que fueron impulsados por necesidad (kelley, Bosman, y Amarós, 2011).

Según el informe (Global Entrepreneurship Monitor Peru 2015-2016) define a los emprendedores establecidos como el porcentaje de la población, entre 18 y 64 años que posee y gestiona un negocio en funcionamiento, y ha pagado los sueldos, salarios u otro tipo de remuneración a los empleados, proveedores y propietarios por más de 42 meses (3.5 años). Estos emprendedores también cumplen un rol importante en la economía, debido a que contribuyen a la sostenibilidad de un país.

En el informe de GEM indican que Perú aún se mantiene entre los primeros 5 países con mayor actividad emprendedora en el grupo de economías basadas en eficiencia. Dentro de este grupo también se encuentran Senegal (38.6%), Ecuador (33.6%), Chile (25.9%) y Colombia (22.7%). A nivel global la economía peruana ocupa la novena posición. (Serida, Guerrero, Alzamora, Borda, y Morales, 2016).

### 2.3. Marco conceptual

**Formalización:** Es el proceso que llevan a cabo las empresas para incorporarse a la economía formal, (Organización Internacional del Trabajo, 2017).

**Formalización empresarial:** comprende todos los trámites necesarios para que una empresa pueda funcionar en cumplimiento pleno de la legalidad vigente. Incluye, por tanto, además de los trámites necesarios para lograr que se formalice desde el punto de vista contractual, aquéllos que sean necesarios para que regularice su situación fiscal, contrate a sus trabajadores, empiece a operar sus instalaciones productivas y efectúe transacciones comerciales (Arruñada, 2010).

**Economía informal:** Es aquella actividad económica oculta, solo por razones de elusión fiscal o de control meramente administrativo, que coexiste y hasta compite con las actividades productivas registradas, Organización Internacional del Trabajo (OIT, 2014).

Economía informal, se refiere a todas las actividades económicas realizadas por trabajadores y unidades económicas que no están total o parcialmente cubiertas por acuerdos formales. Sus actividades no están incluidas en la legislación lo que implica que: están operando fuera del alcance de la ley; la ley no es aplicada o la ley desincentiva su cumplimiento porque es inapropiada, burocrática o impone costos excesivos, (Galindo, Mariana y Ríos, 2015).

**Empleo informal:** Son los trabajadores que pueden estar recibiendo un salario o manejando la relación laboral como si fuera mercantil, pero que no pueden hacer cumplir sus derechos laborales, tales como seguridad social, beneficios no salariales de liquidación o finiquito al término de la relación de trabajo, (Galiando et al.; 2015)

**Relaciones humanas:** Significa la interacción social que existe entre personas y grupos a través de acciones y actitudes, afirma (Chiavenato 2007).

**Capital humano:** consiste en el valor económico del conocimiento, las habilidades y las capacidades de los empleados; los cuales podrían no reflejar un valor directo en el balance general de la empresa, pero implican un enorme efecto en el desempeño de la organización. El capital humano es intangible y elusivo, y no puede administrarse de la manera en que las organizaciones administran los puestos, los productos y las tecnologías. La razón de esto es que los empleados son los mismos dueños del capital humano, ya que si se van de la organización se lo llevan consigo (Busi, 2005).

**Emprendedor:** significa ser capaz de crear algo nuevo o de dar un uso diferente a algo ya existente, y de esa manera generar un impacto en su propia vida y en la de la comunidad en la que habita. A su vez, a este individuo no sólo le surgen ideas, sino que también es lo suficientemente flexible como para poder adaptarlas y posee la creatividad necesaria para transformar cada acontecimiento, sea positivo o negativo, en una oportunidad. El emprendedor posee un espíritu especial. Tiene alta autoestima, confía en sí mismo y posee una gran necesidad de logro. Trabaja duramente, es eficiente y se da la oportunidad de pensar diferente. Es un individuo positivo, pero no sólo para sí mismo, sino que genera un ambiente positivo a su alrededor y este entorno le favorece para alcanzar las metas que se proponga. Este es un punto para destacar, ya que el emprendedor no piensa su proyecto en forma acotada, sino que siempre tiene visión de futuro. Este mismo autor cita a (Stevenson 1983, 1985, 1990, 2000), quien define que emprender es perseguir la oportunidad más allá de los recursos que se controlen en la actualidad, (Formichela, 2004, pág. 4)

**Emprendimiento:** Según Formichela emprendimiento es llevado a cabo por una persona a la que se denomina emprendedor.

**Incorporación del personal a la organización:** Es el proceso por el que los nuevos empleados se convierten en miembros efectivos de la empresa. La incorporación incluye tres fases (Wanous, Reichers y Malik, 1984):

**Aproximación:** Tiene lugar antes de que el trabajador se una a la organización. Los individuos desarrollan expectativas sobre la empresa, el puesto de trabajo, las condiciones laborales y las relaciones interpersonales, a través de interacciones con los representantes de la empresa (personal encargado de la contratación, futuros compañeros, directores) durante el proceso de selección. Es necesario proporcionar a los potenciales empleados información realista sobre el puesto de trabajo, las condiciones laborales, la empresa y la situación, para asegurarse de que desarrollan expectativas adecuadas. De hecho, las expectativas engañosas generadas durante el proceso de selección tienen mucho que ver con la rotación de los trabajadores. (Wanous, 1990).

**Contratación:** Independientemente de lo realista que fuera la información que se les proporcionó en las entrevistas y visitas, los individuos que comienzan un nuevo trabajo sufrirán una experiencia impactante. Las personas deben familiarizarse con las tareas del puesto, recibir una formación adecuada y entender las costumbres y procedimientos. Para facilitarles el aprendizaje de su nuevo puesto, se les ha de presentar un trabajo estimulante y unos jefes y compañeros atentos (Morrison y Brantner, 1992). Los empleados necesitan desarrollar relaciones interpersonales con

compañeros, directores y otros trabajadores con los que interactúan dentro de la empresa.

**Afianzamiento:** En esta fase, las personas comienzan a sentirse a gusto con sus obligaciones laborales y sus relaciones de trabajo. Se enfrentan a la resolución de problemas laborales (demasiado trabajo, tareas conflictivas) y conflictos entre sus actividades laborales y no laborales. Se interesan por la valoración que la empresa concede a su rendimiento y por descubrir posibles oportunidades profesionales dentro de la empresa. (Feldman, 1998).

### **III. HIPÓTESIS**

Por ser una investigación descriptiva no se plantea hipótesis, porque no se pronostica un hecho o dato, según (Fernandez, Baptista, y Hernandez, 2014).

## IV. METODOLOGÍA

### 4.1. Diseño de la investigación

Para la elaboración del presente trabajo de investigación se utilizó el diseño no experimental – transversal - descriptivo.

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

Transversal, porque la investigación está centrada en analizar cuál es el nivel o estado de una o diversas variables en un momento dado, o bien en cuál es la relación entre un conjunto de variables en un punto del tiempo.

Descriptivo, porque sólo se describirán las partes más relevantes de las variables en estudio.



Dónde:

M = Muestra conformada por las Mypes encuestadas.

O = Observación de las variables: Formalización del empleo y Emprendimiento en las MYPE.

### 4.2. Población y muestra

Población:

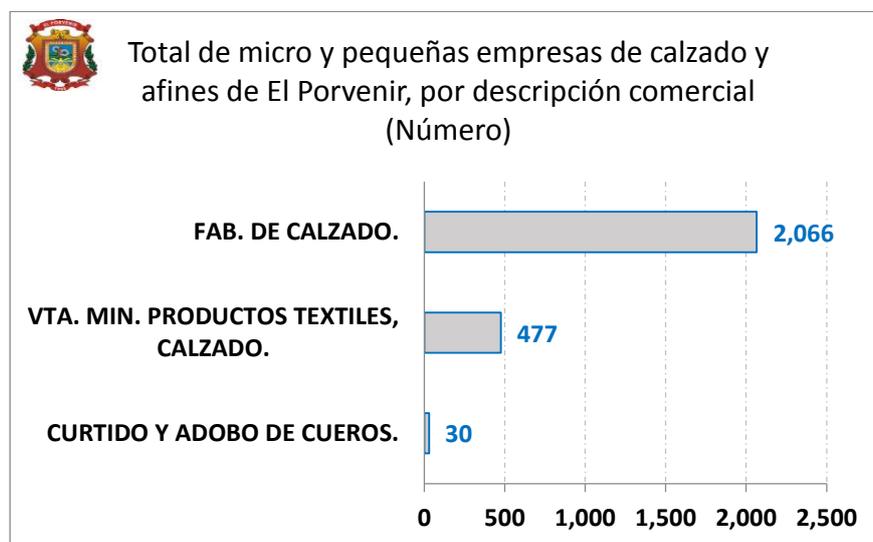
En esta investigación la población estuvo conformada por 2066 Mypes del sector industria – rubro producción de calzado del Distrito de El Porvenir - Trujillo, periodo 2015.

**Tabla 2 :** Total, de Mypes activas de calzado y afines por actividad comercial

Descripción comercial	N° de Mypes	(%)
Curtido y adobo de cueros	30	1,2%
Venta. min. Productos	477	18,5%
Fabricación de calzado	2.066	80,3%
Total	2.573	100,0%

Fuente: Sunat

**Figura 1:** Total de Mypes activas de calzado y afines por actividad comercial



Fuente: Sunat

De acuerdo a la descripción comercial proporcionada por Sunat, el 1.2% de micro y pequeñas empresas de calzado y afines pertenecen al rubro de curtido y adobo de cueros. El 18.5% (477) pertenecen al sector de venta minorista de productos textiles y calzado; mientras que el 80.3% (2,066) se dedican a la fabricación de calzado.

Muestra:

Se obtuvo aplicando la siguiente formula:

$$n = \frac{N * Z^2 * p * q}{D^2 * (N - 1) + Z^2 * p * q}$$

Donde:

N= total de la población

Z = Nivel de confianza

p= proporción esperada

q= Probabilidad de fracaso

D= precisión

Entonces:

$$n = \frac{2066 * 1.96^2 * 0.05 * 0.95}{0.03^2(2066 - 1) + 1.96^2 * 0.05 * 0.95}$$

$$n = 184.71 \longrightarrow 185$$

La muestra estuvo conformada por 185 Mypes de calzado del Distrito El Porvenir

### 4.3. Definición y operacionalización de variables e indicadores

Variable	Definición	Dimensión	Indicadores	Medición
Formalización del empleo	La economía informal está conformada por microempresarios “valientes” que deciden trabajar de manera informal a fin de evitar los costos, el tiempo y el esfuerzo del registro formal, y quienes necesitan derechos de propiedad para hacer que sus activos sean legalmente reconocidos (Hernando de Soto 1989, 2000).	Formalización como Mypes	Régimen tributario	<b>Nominal</b> -RUS -RER -RG
			Licencia de funcionamiento	<b>Nominal</b> -Si -No
			Requisitos de formalización	<b>Nominal</b> -Si -No
		Formalización laboral	Trabajadores eventuales	<b>Razón</b> -1 – 10 -11 – 20 -21 a mas
			Trabajadores permanentes	<b>Razón</b> -1 – 10 -11 – 20 -21 a mas
		Beneficios de la formalización	Beneficios a trabajadores	<b>Nominal</b> -100% -Más del 50% -Menos del 50%

			Beneficios que recibe por estar formalizado	<b>Nominal</b> -100% -Más del 50% -Menos del 50%
		Capacitación	Considera la capacitación	<b>Nominal</b> -Inversión -Gasto
			Asistió a alguna capacitación	<b>Nominal</b> -Si -No
Emprendimiento	El emprendimiento es la búsqueda de oportunidades independientes de los recursos controlados inicialmente. Howard Stevenson (1975)	Negocio	Desarrollo del negocio	<b>Nominal</b> -Generar un negocio -Fuente de ingreso
		Rentabilidad	Evalúa la rentabilidad	<b>Nominal</b> -Bueno -Regular -Malo
		Ubicación	Desarrolla su actividad de emprendimiento	<b>Nominal</b> -Local propio -Local alquilado
		Inversión	Resultado obtenido de su inversión	<b>Nominal</b> -Dar trabajo -Generar recursos

				-Utilidad
		Experiencia	Tiempo que se encuentra en el rubro	<b>Razón</b> -1 – 10 -11 – 20 -21 a mas
		Emprender	Salida laboral	<b>Nominal</b> -Si -No
		Administración	Procesos administrativo	<b>Nominal</b> -100 % -Más del 100% -Menos del 100%

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

Técnica:

Para el desarrollo de la presente investigación se aplicó la técnica de la encuesta.

Instrumento:

Para el recojo de información de la investigación se aplicó un cuestionario, el cual consta de 16 preguntas; 9 preguntas para la variable de formalización de empleo y 7 preguntas para la variable emprendimiento.

#### **4.5. Plan de análisis**

Para el análisis de los datos recolectados en la investigación se realizó haciendo uso del análisis descriptivo, para el cual se utilizó cuadros y fórmulas estadísticas, así como también el programa Excel, necesarios para la tabulación de los datos respectivos y para el procesamiento de los mismos; finalmente se utilizó el programa Word para hacer el análisis e interpretación de los cuadros estadísticos.

#### **4.6. Matriz de consistencia**



#### **4.7. Principios éticos**

En el presente estudio de investigación: “Caracterización de la formalización del empleo y emprendimiento de las micro y pequeñas empresas del sector industria – rubro fabricación de calzado, Distrito de El Porvenir – Trujillo, 2015”. se utilizó los siguientes principios éticos como la confidencialidad, respeto a las personas, confiabilidad, responsabilidad y lealtad.

**Confidencialidad:** solo serán publicadas la información que los representantes o gerentes de las micro y pequeñas empresas desearán que sean publicadas.

**Respeto a las personas:** se respetará las opiniones, religiones, costumbres de las personas que participaran en el trabajo de investigación para el bien común.

**Confiabilidad:** las informaciones y datos que se presentaron son reales, recopilados a través de la encuesta, internet, tesis de autores relacionados con el tema de investigación.

**Lealtad:** las informaciones que serán recopiladas para este trabajo de investigación serán utilizados solo para fines académicos sin perjudicar a ningún autor o informaciones que brinden representantes de las micro y pequeñas empresas.

**Consentimiento informado y expreso:** Los encuestados fueron informados sobre el uso de la información proporcionada para fines específicos establecidos en el informe de investigación.

## V. RESULTADOS

### 5.1. Resultados

**Tabla 3:** Características de la formalización del empleo de las Mypes de El Porvenir

Datos generales	Frecuencia absoluta	Frecuencia relativa
<b>Régimen tributario</b>		
RUS	162	87.6%
RER	21	11.4%
RG	2	1.1%
<b>Total</b>	<b>185</b>	<b>100.0%</b>
<b>Licencia de funcionamiento</b>		
SI	107	57.8%
NO	78	42.2%
<b>Total</b>	<b>185</b>	<b>100.0%</b>
<b>Conoce los requisitos de formalización</b>		
SI	103	55.7%
NO	82	44.3%
<b>Total</b>	<b>185</b>	<b>100.0%</b>
<b>Trabajadores eventuales</b>		
1 - 10	102	55.1%
11 - 20	74	40.0%
21 a mas	9	4.9%
<b>Total</b>	<b>185</b>	<b>100.0%</b>
<b>Trabajadores permanentes</b>		
1 - 10	72	38.9%
11 - 20	97	52.4%
21 a mas	16	8.6%
<b>Total</b>	<b>185</b>	<b>100.0%</b>
<b>Beneficios al personal</b>		
100%	32	17.3%
más del 50 %	97	52.4%
menos del 50 %	56	30.3%
<b>Total</b>	<b>185</b>	<b>100.0%</b>
<b>Beneficios por estar formalizado</b>		

100%	72	38.9%
más del 50 %	92	49.7%
menos del 50 %	21	11.4%
<b>Total</b>	<b>185</b>	<b>100.0%</b>
<b>Considera la capacitación</b>		
como una inversión	86	46.5%
como un gasto	99	53.5%
<b>Total</b>	<b>185</b>	<b>100.0%</b>
<b>Asistió a capacitación</b>		
Si	82	44.3%
No	103	55.7%
<b>Total</b>	<b>185</b>	<b>100.0%</b>

**Tabla 4:** *Características del emprendimiento en los fabricantes de calzado de El Porvenir*

<b>Datos generales</b>	<b>frecuencia absoluta</b>	<b>frecuencia relativa</b>
<b>Desarrollo del negocio</b>		
Generar un negocio empresarial	103	55.1%
Fuente de ingresos económicos	82	44.9%
<b>Total</b>	<b>185</b>	<b>100.0%</b>
<b>Evaluación de la rentabilidad</b>		
Bueno	55	29.7%
Regular	98	53.0%
Malo	32	17.3%
<b>Total</b>	<b>185</b>	<b>100.0%</b>
<b>Lugar de actividad</b>		
Local propio	120	64.9%
Local alquilado	65	35.1%
<b>Total</b>	<b>185</b>	<b>100.0%</b>
<b>Resultado de su inversión</b>		
Dar trabajo a su familia	64	34.6%
Generar recursos para el sostén de la familia	93	50.3%
Utilidades para un nuevo negocio	28	15.1%
<b>Total</b>	<b>185</b>	<b>100.0%</b>

<b>Tiempo en el rubro</b>		
1 - 10 años	52	28.1%
11 - 20 años	72	38.9%
21 a más años	61	33.0%
<b>Total</b>	<b>185</b>	<b>100.0%</b>
<b>Tener empresa es una salida laboral</b>		
Si	130	70.3%
No	55	29.7%
<b>Total</b>	<b>185</b>	<b>100.0%</b>
<b>Utiliza el proceso administrativo</b>		
100%	25	13.5%
más del 50 %	98	53.0%
menos del 50 %	62	33.5%
<b>Total</b>	<b>185</b>	<b>100.0%</b>

## 5.2. Análisis de resultados

### Tabla 3

#### Régimen Tributario

Del 100 % de los encuestados el 88 % están inscritos en el RUS. (Tabla 3). Se asemeja ligeramente a los resultados encontrados por Mamani (2018) quien manifiesta que el 14% está constituido en el RUS. Así mismo estos resultados se asemejan ligeramente con los resultados de Trujillo (2013). En donde afirma que el 18% de micro empresas se forma bajo el RUS. Esto quiere decir que la mayoría de las MYPES del sector producción de calzado, están registrados en el RUS por lo tanto no llevan libros contables y podrían emitir solo boletas.

## **Formalización**

El 57,8 % de Mypes del sector producción de calzado si cuenta con licencia de funcionamiento y el 42,2 % no cuenta con licencia de funcionamiento (Tabla 3). Estos resultados se asemejan con los resultados de Mamani (2018) afirma que del 100% de los encuestados el 57% es informal, y el 43% es formal, esto demuestra que en su mayoría las empresas son informal. Podemos ver que la diferencia no es muy significativa, por lo tanto, hay Mypes informales que producen y venden normalmente.

El 56 % de los encuestados conocen cuales son todos los requisitos de formalización, y el 44 % no conoce cuales son todos los requisitos de formalización, por lo tanto, podemos concluir que estos emprendedores necesitan de capacitación para poder conocer y tener información más completa de su rubro (Tabla 3).

Del 100 % de los encuestados más de la mayoría 55,1 % respondieron que su empresa cuenta con trabajadores eventuales entre del rango de 1 a 10. (Tabla 3). Coincidimos con los resultados de Solano (2015) quien sostiene que el 43% de las Mypes tiene 2 trabajadores eventuales. Coincidimos ligeramente con Aspiro (2014) quien afirma que el 57% de las Mypes posee 3 trabajadores eventuales. Esto quiere decir que en las Mypes hay más trabajadores eventuales entre 1 a 10.

Del 100 % de los encuestados el 52,4 % tienen entre el rango de 11 a 20 trabajadores permanentes (Tabla 3). Estos resultados difieren con los resultados de Solano (2015) quien manifiesta que el 43% de las Mypes, tienen 3 trabajadores permanentes. Así mismo coincidimos ligeramente con Aspiro (2014) quien afirma que el 71% las Mypes posee de

2 a 10 trabajadores permanentes. Coincidimos ligeramente con Pachamango (2014) quien sostiene que de 90 trabajadores formales encuestados 52 trabajadores laboran hace más de 10 años. Así mismo coincidimos ligeramente con Rojas (2014) quien sostiene que el 30% de los encuestados dijo que tiene 10 trabajadores permanentes en la empresa.

Del 100 % de los encuestados el 53 % indican que su personal si reciben todos los beneficios de ley en una proporción de más del 50 % (Tabla 3). Estos resultados coinciden ligeramente con los resultados encontrados por Pachamango (2014), quien sostiene que de los 40 empleadores encuestados indicaron que sus trabajadores se benefician con una RMV, jornada 8H, horas extras, descanso semanal y feriados, tienen seguro de salud; respecto a los 29 de los 40 encuestados dicen que si gozan de vacaciones; 26 dueños si cumplen con las gratificaciones, 17 cumplen con las CTS.

Del 100 % de los encuestados el 50% indicaron que obtienen beneficios más del 50 % por estar formalizados. (Tabla 3). Estos resultados coinciden ligeramente con los resultados encontrados por Trujillo, (2013). En donde señala que el principal beneficio por estar formalizado es acceder a las compras estatales con un 47%. Esto quiere decir que gran parte de las MYPES reciben beneficios más del 50% por estar formalizados.

### **Capacitación**

Del 100 % de los encuestados el 54% indicaron que la capacitación para su negocio lo considera como un gasto, mientras que el 46% indicaron que la capacitación para su negocio lo considera como una inversión. (Tabla 3). Estos resultados coinciden ligeramente con los resultados de Villacres (2017) de acuerdo a los encuestados señala

que en un 64% la capacitación del personal ha mejorado totalmente la productividad de su empresa. Esto quiere decir que si asisten a capacitaciones. Así mismo coinciden ligeramente con los resultados de Espinoza (2014) quien afirma Sobre las capacitaciones por rubro, el 60% de los trabajadores respondió que a veces son necesarias y un 40%. Esto quiere decir que más de la mitad consideran un gasto la capacitación.

Del 100 % de los encuestados el 55,1% indicaron que no asistieron a algún evento relacionado con capacitación, durante los 2 últimos años, mientras que el 44,9 % indicaron que si asistieron a un evento relacionado con la capacitación. (Tabla 3). Estos resultados coinciden ligeramente con los resultados de Villacres (2017) donde afirma que las capacitaciones del personal en el último año son excelentes en un 55%. Estos resultados coinciden ligeramente con los resultados de Aspiros (2014) El 51% de las MYPES tuvo un curso de capacitación en los últimos dos años. Así mismo estos resultados coinciden con los resultados de Rojas (2014) sostiene que, respecto a la capacitación de sus trabajadores, el 20% de los encuestados solo capacitan (una vez al año).

#### **Tabla 4**

#### **Emprendimiento**

Del 100 % de los encuestados el 55,1 % indicaron que el desarrollo de su negocio lo realiza por generar un negocio empresarial, mientras que el 44,9 % indicaron que desarrollan su negocio por generar fuentes de ingresos económicos para su familia. (Tabla 4). Estos resultados coinciden ligeramente con los resultados de Mamani (2018) quien afirma en relación a la finalidad de construir su Mypes el 15% de los encuestados

manifiesta obtener ganancias, el 36% manifiesta generar empleo, esto demuestra que la finalidad de constituir su empresa es de obtener ganancias. Así mismo los resultados coinciden con Solano (2015) afirma que el motivo de formación de las Mypes, el 85% de las Mypes se formó para obtener ganancias y solo el 14% se formó para subsistencia. También estos resultados concuerdan con Aspiros (2014) afirma que el 71% de las Mypes se formó para obtener ganancias; el 29% de las Mypes se formó por subsistencia. Así mismo los resultados obtenidos coinciden con los resultados de Zare (2015) que afirma respecto a las razones o motivos mas importantes para emprender el 27% hace mención de obtener mayores ingresos. Respecto a esto podemos ver que la mayoría de los encuestados realizan sus negocios para generar un negocio empresarial pero la mayoría fracasa por que incorporan los gastos personales a los gastos de las Mypes.

Del 100% de los encuestados el 64,9% indicaron que desarrollan su actividad de emprendimientos en local propio, mientras que el 35,1% indicaron que desarrollan su actividad en local alquilado. Esto quiere decir que la mayoría de los encuestados realiza sus actividades de negocios mayormente en sus casas, en donde a veces pueden correr peligro los familiares.

### **Rentabilidad**

Del 100 % de los encuestados el 53,0% indicaron que la rentabilidad que obtiene de su emprendimiento lo evalúan como regular (Tabla 4). Los resultados coinciden ligeramente con Trujillo (2013) que afirma que el margen de ganancia entre 20% y 30% tienen un respaldo del 56%, es decir la mayor cantidad de microempresas tienen este margen de

contribución Esto quiere decir que la rentabilidad mayormente del micro y pequeños empresarios es evaluada como regular.

### **Respecto a los Resultados de la inversión obtenida.**

Del 100 % de los encuestados, el 50,3 % indicaron que los resultados que han obtenido de su inversión es generar recursos para el sostén de su familia, el 34,6 % indicaron que el resultado de su emprendimiento o inversión es dar trabajo a su familia, mientras que el 15,1 % de los encuestados indicaron que el resultado de su inversión es obtener utilidades para un nuevo negocio. Esto quiere decir que gran parte de los micro y pequeños empresarios el resultado de su inversión es genera recursos para el sostén de su familia así aumentar su calidad de vida (Tabla 4).

### **Respecto al conocimiento del sector**

Del 100 % de los encuestados el 38,9 % indicaron que el tiempo que se encuentran en el sector o rubro es del rango entre 1 – 10 año, mientras que el 33 %, indicaron que están entre el rango de 21 años a más, y el 28,1 % indicaron que el tiempo que se encuentran en el sector o rubro es entre el rango de 11 – 20 años (Tabla 4). Los resultados obtenidos concuerdan con los resultados de Mamani (2018) el 57% de los encuestados manifiestan que su empresa tiene más de 8 años de permanencia. Así mismo los resultados obtenidos concuerdan con los resultados de Calderón (2015) respecto al tiempo que tienen en el cargo los dueños, gerentes, administradores y/o representante legal de las Mypes del sector, los encuestados respondieron de 3 a 5 años un 50%. Así mismo estos resultados coinciden con los resultados de Solano (2015) El tiempo que dedica al rubro, el 71% de

la Mypes posee más de tres años. Esto quiere decir que la mayoría de los encuestados tienen en el mercado entre 1 a 10 años

Del 100 % de los encuestados el 70,3 % indicaron que tener empresa si consideran una salida laboral, mientras que el 29,7 % indicaron que tener empresa no considera una salida laboral. Esto significa que la mayoría de los encuestados tienen espíritu de seguir emprendiendo. (Tabla 4).

### **Uso del proceso administrativo**

Del 100% de los encuestados el 53% respondieron que utilizan el proceso administrativo para dirigir su negocio en más del 50 %; el 33,5 % indicaron que utilizan el proceso administrativo para dirigir su negocio en menos del 50 %, mientras que solo el 13,5 % indicaron que utilizan el proceso administrativo para dirigir su negocio en un 100 %. (Tabla 4). Estos resultados coinciden ligeramente con los resultados de Villacres (2017) afirma que dentro de las Mipymes el 49% conoce y aplica la planificación estratégica, Villacres también obtuvo resultados donde Un 54% responden totalmente de acuerdo que la Gestión le ha permitido mejorar la competitividad de su empresa, un 24% parcialmente y un 22% nada. Esto significa que necesitan capacitarse para desarrollar su negocio de emprendimiento con mayor eficiencia y eficacia.

## VI. CONCLUSIONES

Respecto al objetivo general se concluye que: El 88 % están inscritos en el RUS. La mayoría 57,8 % de las Mypes del sector producción de calzado si cuenta con licencia de funcionamiento. El 56 % de los encuestados conocen cuales son todos los requisitos de formalización. El 55,1 % respondieron que su empresa cuenta con trabajadores eventuales entre el rango del 1 a 10. El 52,4% tienen entre el rango de 11 a 20 trabajadores permanentes. El 52,4 % indican que su personal si reciben todos los beneficios de ley en una proporción de más del 50 %. El 50% indicaron que obtienen beneficios más del 50 % por estar formalizados. El 54% indicaron que la capacitación para su negocio lo considera como un gasto. El 55,1% indicaron que no asistieron a algún evento relacionado con capacitación, durante los 2 últimos años. El 55,1 % indicaron que el desarrollo de su negocio lo realiza por generar un negocio empresarial. El 53,0% indicaron que la rentabilidad que obtiene de su emprendimiento lo evalúan como regular. El 64,9% indicaron que desarrollan su actividad de emprendimientos en local propio. El 50,3 % indicaron que los resultados que han obtenido de su inversión es generar recursos para el sostén de su familia. El 38,9 % indicaron que el tiempo que se encuentran en el sector o rubro es del rango entre 1 – 10 año. El 70,3 % indicaron que tener empresa si consideran una salida laboral. El 53% respondieron que utilizan el proceso administrativo para dirigir su negocio más del 50 %.

Respecto al primer objetivo específico, se concluye que las Mypes, del sector Industria rubro Fabricación de calzado en el Distrito de El Porvenir, el 55,1 % respondieron que su empresa cuenta con trabajadores eventuales entre el rango del 1 a 10; así mismo el 52,4% tienen entre el rango de 11 a 20 trabajadores permanentes; finalmente el 52,4 % indican que su personal si reciben todos los beneficios de ley en una proporción de más del 50 %. Esto quiere decir que en las Mypes hay trabajadores eventuales o por campañas entre 1 a 10 y entre 11 a 20 trabajadores permanentes además 52,4% del personal recibe más del 50% de los beneficios de Ley.

Respecto al segundo objetivo específico, se concluye que las principales características del emprendimiento en los fabricantes de calzado es que El 55,1 % indicaron que el desarrollo de su negocio lo realiza por generar un negocio empresarial; así mismo el 50,3 % indicaron que los resultados que han obtenido de su inversión es generar recursos para el sostén de su familia; Finalmente el 38,9 % indicaron que el tiempo que se encuentran en el sector o rubro es del rango entre 1 – 10 años. la mayoría de los encuestados realizan sus negocios para generar un negocio empresarial y gran parte de los micro y pequeños empresarios el resultado de su inversión es genera recursos para el sostén de su familia así aumentar su calidad de vida; finalmente, la mayoría de los encuestados tienen en el mercado entre 11 a 20 años

## **RECOMENDACIONES**

Promover e incentivar por parte del gobierno, políticas de formalización con mayor impulso, para que de esta manera aumente la calidad del empleo y desempeño de los trabajadores y así lograr que las Mypes tengan más beneficios y mejoren su productividad en el sector.

Dar a conocer todos los beneficios que ofrece la Ley Mypes por medio de las instituciones públicas con la finalidad de incentivar el emprendimiento y desarrollo de las Mypes, y no solo se basen a generar recursos para su familia, si no que generen un negocio empresarial digno de unirse a mercados nacionales e internacionales.

Difundir los beneficios de ser formal y los costos que ocasionarían el no serlo, para que pueden llevar un control más eficiente de los gastos e ingresos y en resultado puedan llevar sus principales libros contables y comprobantes de pago, y así tener más oportunidades de negocio.

## REFERENCIAS

- Arroyo Vásquez, M. (2017). *Emprendimiento y Emprendedor. Conceptualización Teórica*. Valencia.
- Arruñada, B. (2010). *Formalización de empresas, costes frente a eficiencia institucional*. España: Editorial Aranzadi, SA. Obtenido de [http://www.arrunada.org/files/research/ARRU%C3%91ADA\\_2010\\_Extractos\\_Formalizaci%C3%B3n\\_de\\_empresas.pdf](http://www.arrunada.org/files/research/ARRU%C3%91ADA_2010_Extractos_Formalizaci%C3%B3n_de_empresas.pdf)
- Aspiros; R. (2014). *"El emprendimiento, la capacitación y la rentabilidad de las Mypess de las micro y pequeñas empresas del sector comercio - rubro venta minorista del producto calzado en la ciudad de trujillo - centro historico 2014"*. (tesis de pregrado). Recuperado de <http://erp.uladech.edu.pe/bibliotecavirtual/?ejemplar=00000038661>
- Bergman, H., Mueller, S., & Schetle, T. (2014). *The use of Global Entrepreneurship Monitor data in academic research:A critical inventory and future potentials*. International Journal of Entrepreneurial Venturing, 6(3), 242-276.
- Calderon, C. (2015). *Caracterización de la formalización y financiamiento, de las MYPESS del sector comercio - rubro venta de calzado en el Distrito de Trujillo año 2014*. (tesis de pregrado) Recuperado de <http://erp.uladech.edu.pe/bibliotecavirtual/?ejemplar=00000038603>
- Cantillón, R. (1755). *la Nature du Commerce en Général*.
- Chiavenato, I. (2007). *Introducción a la teoría general de la administración, séptima edición*. México: McGrau-Hill Interamericana.
- De Soto, H. (1987). *El otro Sendero: La Revolucion Informal*. Lima.
- Dessler G., Varela R. (2004). *Administración de Recursos Humanos: Enfoque Latinoamericano (2º Edición)*. México: Pearson Educación

- El Economista*. (2018). Obtenido de <https://www.eleconomistaamerica.pe/economia-eAm-peru/noticias/9173828/05/18/Myepass-contribuyen-con-el-24-del-PBI-del-Peru.html>
- Espinoza K. (28/03/2018). *Peru 21*. Obtenido de <https://peru21.pe/peru/libertad-mantiene-alto-nivel-informalidad-laboral-401367>
- Espinoza, L. (2014). *"Caracterización de formalización y gestión de calidad de las MYPES comerciales rubro calzado (Piura 2013)"*. (Tesis de pregrado). Recuperado de <http://erp.uladech.edu.pe/bibliotecavirtual/?ejemplar=00000034225>
- Fernandez, C., Baptista, P., & Hernandez, R. (2014). *Metodología de la Investigación 6° Edición*. McGRAW-HILL / INTERAMERICANA EDITORES, S.A. DE C.V.
- Formichela, M. (Enero de 2004). *El concepto de emprendimiento y su relación con la educación, el empleo y el desarrollo local*. Obtenido de <http://municipios.unq.edu.ar/modules/mislibros/archivos/MonografiaVersionFinal.pdf>
- Formichella, M. (2004). *"El concepto de emprendimiento y su relación con la educación, el empleo y el desarrollo local"*. Obtenido de <http://municipios.unq.edu.ar/modules/mislibros/archivos/MonografiaVersionFinal.pdf>
- Galindo, Mariana y Ríos. (2015). *"Informalidad"*. Obtenido de [http://scholar.harvard.edu/files/vrios/files/201508\\_mexicoinformality.pdf](http://scholar.harvard.edu/files/vrios/files/201508_mexicoinformality.pdf)
- García, G. (2008). *Informalidad regional en Colombia: Evidencias y Determinantes*. Colombia.
- Keith Hart. (1971). "La creación de empleo y la formalización de las relaciones".
- Kelley, D., Bosman, N., & Amarós, J. E. (2011). *Global Entrepreneurship Monitor 2010. Global Report*. MA: Estados Unidos: London Business School.

- Kirzner. (1973). *Emprendimiento: Importancia de la Competencia*.
- Ley N° 28015. (7 de Julio de 2003). "*Ley promocion y formalizacion de la micro y pequeña empresa*". Obtenido de <http://www.sunat.gob.pe/orientacion/Mypess/normas/ley-28015.pdf>
- Ley N° 30056 . (2 de Julio de 2013). *El peruano*. Obtenido de <https://busquedas.elperuano.pe/normaslegales/ley-que-modifica-diversas-leyes-para-facilitar-la-inversion-ley-n-30056-956689-1/>
- Mamani, H. (2018). *Caracterización de la formalización y el financiamiento de las Mypes del sector producción rubro zapaterías del mercado Micael bastidas de la ciudad de Juliaca periodo 2017*. (Tesis de pregrado). Recuperado de [http://repositorio.uladech.edu.pe/bitstream/handle/123456789/4072/CARACTERIZACION\\_DE\\_LA%20FORMALIZACION\\_Y\\_EL\\_FINANCIAMIENTO\\_DE\\_LAS\\_MYPER\\_MAMANI\\_PAREDE\\_S\\_HECTOR.pdf?sequence=1&isAllowed=y](http://repositorio.uladech.edu.pe/bitstream/handle/123456789/4072/CARACTERIZACION_DE_LA%20FORMALIZACION_Y_EL_FINANCIAMIENTO_DE_LAS_MYPER_MAMANI_PAREDE_S_HECTOR.pdf?sequence=1&isAllowed=y)
- Miranda, A., & Rizo, S. (2009). Aspectos generales de la economía informal. Guadalajara. Guadalajara.
- Morrison, R.F.; Brantner, T.M. (1992): "*What Enhances or Inhibits Learning a New Job? A Basic Career Issue*", Journal of Applied Psychology, núm. 77, pp. 926-940.
- MOSES, B.M.; CHAKINS, B.J. (1989): «The Manager as Career Counselor», Training and Development Journal, julio, pp. 60-65.
- OIT. (2014). *Educación Obrera para el trabajo decente* . Obtenido de [https://www.ilo.org/wcmsp5/groups/public/---americas/---ro-lima/---ilo-buenos\\_aires/documents/publication/wcms\\_249885.pdf](https://www.ilo.org/wcmsp5/groups/public/---americas/---ro-lima/---ilo-buenos_aires/documents/publication/wcms_249885.pdf)
- Organización Internacional del Trabajo. (2017). *La formalización de las empresas*. Obtenido de [https://www.ilo.org/wcmsp5/groups/public/---ed\\_emp/---emp\\_ent/--ifp\\_seed/documents/publication/wcms\\_549523.pdf](https://www.ilo.org/wcmsp5/groups/public/---ed_emp/---emp_ent/--ifp_seed/documents/publication/wcms_549523.pdf)

- Pachamango, N. (2014). *“Ley de Formalización Laboral N° 30056 Beneficios en los trabajadores de las MYPES del sector Calzado en el Distrito de El Porvenir”*. (Tesis de pregrado). Recuperado de [http://bibliotecas.unitru.edu.pe/tesisecon/pachamango\\_noemi.pdf?fbclid=IwAR3cunFUAVNwViDrAkigg4CYhE8a9PWGN7Qbv2z5bAfXm0kbeHQuX22baU8](http://bibliotecas.unitru.edu.pe/tesisecon/pachamango_noemi.pdf?fbclid=IwAR3cunFUAVNwViDrAkigg4CYhE8a9PWGN7Qbv2z5bAfXm0kbeHQuX22baU8)
- Reynolds, P., Bosma, N., Autio, E., Hunt, S., De Bono, N., Servais, I., . . . Chin, N. (2005). *Global Entrepreneurship Monitor: Data collection design and implementation 1998 -2003*. *Small Business Economics*, 24(3), 205-231.
- Reynolds, P., Hay, M., & Camp, S. (1999). *Global Entrepreneurship Monitor*. Wellesley, MA, Estados: London Business School.
- Rojas, B. (2014). *"Gestión de calidad y formalización de las Mypess del setor industrial rubro fabricación de calzado del distrito de Alto Trujillo año-2103"*. (Tesis de pregrado). Recuperado de <http://erp.uladech.edu.pe/bibliotecavirtual/?ejemplar=00000035817>
- RPP Noticias*. (02 de Septiembre de 2011). Obtenido de <http://rpp.pe/peru/actualidad/el-porvenir-el-corazon-de-los-cueros-y-zapatos-en-trujillo-noticia-400439>
- Serida, J., Guerrero, C., Alzamora, J., Borda, A., & Morales , O. (2016). *Global Entrepreneurship Monitor Peru 2015-2016*. Lima: ESAN/Cendoc.
- Shumpeter, J., & Coughlim, J. (1911). *The New Republic*.
- Sociedad de Comercio Exterior del Perú. (2018). *Situación de las MYPES en 2017*. Obtenido de <https://www.comexperu.org.pe/articulo/situacion-de-las-Mypes-en-2017-muchos-retos-en-el-camino>
- Solano, R. (2015). *Caracterización del emprendimiento y el financiamiento de las Mypes del sector comercio - rubro compra/venta de ropa para damas - Trujillo, 2014*. (Tesis de pregrado). Recuperado de <http://erp.uladech.edu.pe/bibliotecavirtual/?ejemplar=00000045585>

- Trujillo Informa. (7 de Junio de 2017). *Trujillo Informa.com*. Obtenido de <https://trujilloinforma.com/la-libertad/Mypess-representan-el-26-de-las-ventas-al-estado-en-la-libertad/>
- Trujillo, I. (2013). *Ley MYPES N° 28015 y su influencia en la formalización laboral de la industria de calzado del distrito de El Porvenir periodo 2012*. Trujillo.(Tesis de pregrado). Recuperado de [http://dspace.unitru.edu.pe/bitstream/handle/UNITRU/2531/trujillo\\_isaac.pdf?sequence=1&isAllowed=y](http://dspace.unitru.edu.pe/bitstream/handle/UNITRU/2531/trujillo_isaac.pdf?sequence=1&isAllowed=y)
- Universia. (24 de Junio de 2011). *Universia*. Obtenido de <http://noticias.universia.edu.pe/en-portada/noticia/2011/06/24/840157/peru-tierra-Mypes.html>
- Van Stel, A., Thurik, R., Verheul, I., & Baljeu, L. (2007). *La relación entre el espíritu empresarial y el desempleo en Japón*. Zoetermeer: Universidad Erasmus de Rotterdam.
- Villacres Borja, R. M. (2017) Gestión del emprendimiento y su impacto en la competitividad de las Mipymes manufactureras de la provincia de Bolívar en el Ecuador. (Tesis de posgrado). Recuperado de: [http://cybertesis.unmsm.edu.pe/bitstream/handle/cybertesis/6766/Villacres\\_br.pdf?sequence=1](http://cybertesis.unmsm.edu.pe/bitstream/handle/cybertesis/6766/Villacres_br.pdf?sequence=1)
- WANOUS, J.P.; REICHERS, A.E.; MALIK, S.D.(1984): "*Organizational Socialization and Group Development: Toward an Integrative Perspective*", *Academy of Management Review*, núm. 9, pp. 670-683
- Zare, J. (2015). "*El nivel de inseguridad ciudadana y su influencia en el micro emprendimiento del Distrito de El Porvenir, Provincia de Trujillo: 2012 -2014*". (Tesis de pregrado). Recuperado de [http://dspace.unitru.edu.pe/bitstream/handle/UNITRU/4763/zarechavez\\_jesus.pdf?sequence=1&isAllowed=y](http://dspace.unitru.edu.pe/bitstream/handle/UNITRU/4763/zarechavez_jesus.pdf?sequence=1&isAllowed=y)

**ANEXOS:**

**Anexo 1**

**Cronograma de actividades**

Actividades	Tiempo de duración del curso del 18 de Noviembre del 2018 al 14 de Enero del 2019							
	Semanas							
	1	2	3	4	5	6	7	8
Elaboración del proyecto de investigación								
Información preliminar del informe de tesis y la introducción.								
Revisión de literatura.								
Metodología, resultados y conclusiones de la investigación								
Revisión final del informe								
Presentación y evaluación del informe final de tesis								
Pre banca de sustentación y elaboración de artículo científico								
Sustentación								

## Anexo 2

### Presupuestos

---

<b>Concepto</b>	<b>Valor</b>
Recolección de datos	S/ 50.00
Útiles de escritorio	S/ 80.00
Pasaje	S/ 80.00
Impresiones, copias y empastados	S/ 205.00
Curso de titulación	S/ 2100.00
<b>TOTAL</b>	<b>S/ 2515.00</b>

---

## Anexo 3

### Cuestionario



UNIVERSIDAD CATÓLICA LOS ÁNGELES  
CHIMBOTE

**CUESTIONARIO:** SOBRE CARACTERIZACIÓN DE LA FORMALIZACIÓN DEL EMPLEO Y EMPRENDIMIENTO DE LAS MYPES DEL SECTOR INDUSTRIA – RUBRO FABRICACION DE CALZADO DEL DISTRITO DE EL PORVENIR – TRUJILLO, 2015

**La información obtenida será utilizada solo con fines académicos y de investigación, por ello, se le agradece su valiosa colaboración**

---

#### ***I. FORMALIZACIÓN DEL EMPLEO EN LAS MYPES***

1. ¿A qué régimen tributario pertenece?
  - a) RUS
  - b) RER
  - c) RG
  
2. ¿Su negocio cuenta con licencia de funcionamiento?
  - a) Si
  - b) No
  
3. ¿Conoce Ud. Cuáles son todos los requisitos de formalización?
  - a) Si
  - b) No
  
4. ¿Con cuántos trabajadores eventuales cuenta su empresa?
  - a) 1 – 10
  - b) 11 – 20
  - c) 21 - a mas

5. ¿Con cuántos trabajadores permanentes cuenta su empresa?
- a) 1 – 10
  - b) 11 – 20
  - c) 21 - a mas
6. ¿Su personal recibe todos los beneficios de ley?
- a) 100 %
  - b) Más del 50 %
  - c) Menos del 50%
7. ¿Ud. Obtiene beneficios por estar formalizado?
- a) 100 %
  - b) Más del 50 %
  - c) Menos del 50%
8. ¿Cómo considera la capacitación para su negocio?
- a) Como una Inversión
  - b) Como un gasto
9. Durante el año ¿Asistió Ud. a un evento relacionado con capacitación?
- a) Si
  - b) No

**EMPRENDIMIENTO:**

10. El desarrollo de su negocio lo realiza por:
- a) Generar un Negocio Empresarial
  - b) Fuente de ingresos económicos
11. ¿Cómo evalúa la rentabilidad que obtiene de su emprendimiento?
- a) Bueno
  - b) Regular
  - c) Malo

12. ¿En dónde desarrolla su actividad de emprendimiento?

- a) Local Propio
- b) Local Alquilado

13. ¿Qué resultados ha obtenido de su inversión?

- a) Dar trabajo a su familia
- b) Generar recursos para el sostén de la familia
- c) Utilidades para un nuevo negocio.

14. ¿Cuánto tiempo se encuentra en el sector o rubro?

- a) 1 – 10
- b) 11 – 20
- c) 21 - a mas

15. ¿Tener empresa Considera que es para Ud. una salida laboral?

- a) Si
- b) No

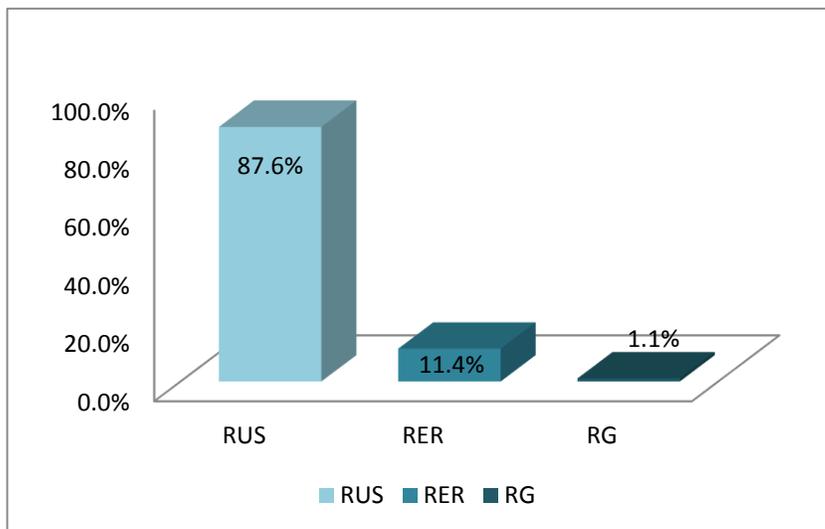
16. ¿En qué medida Ud. Realiza el proceso administrativo para dirigir su negocio?

- a) 100 %
- b) Más del 50 %
- c) Menos del 50%

## Anexo 4

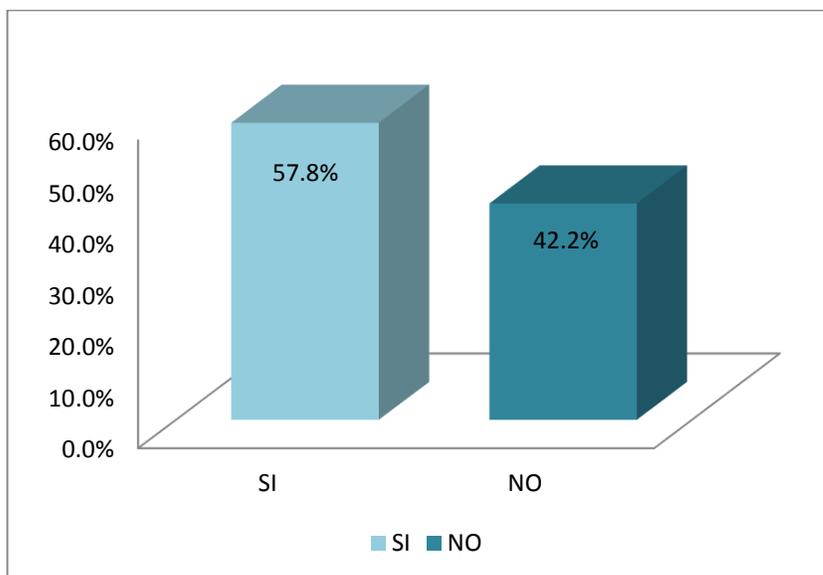
### Figuras

#### Formalización del empleo 185 Mypes encuestadas



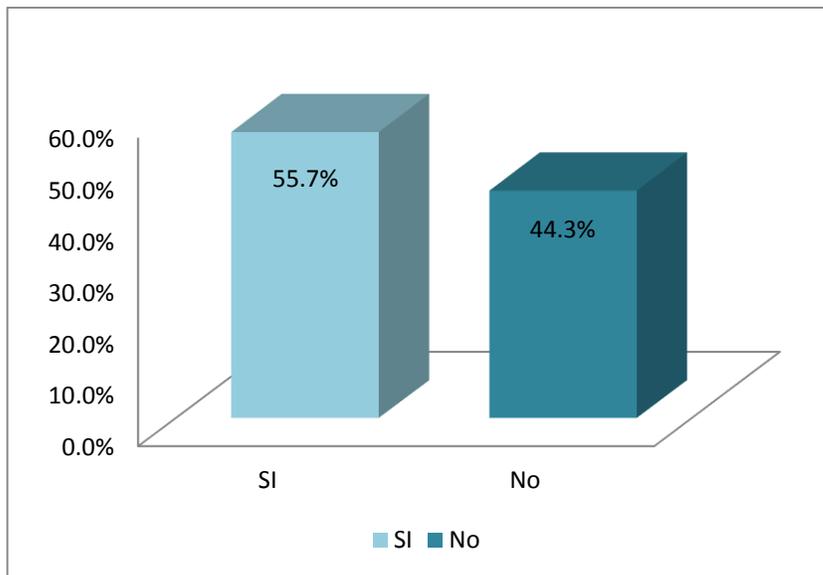
**Figura 2:** *Régimen Tributario*

**Fuente:** Tabla 3



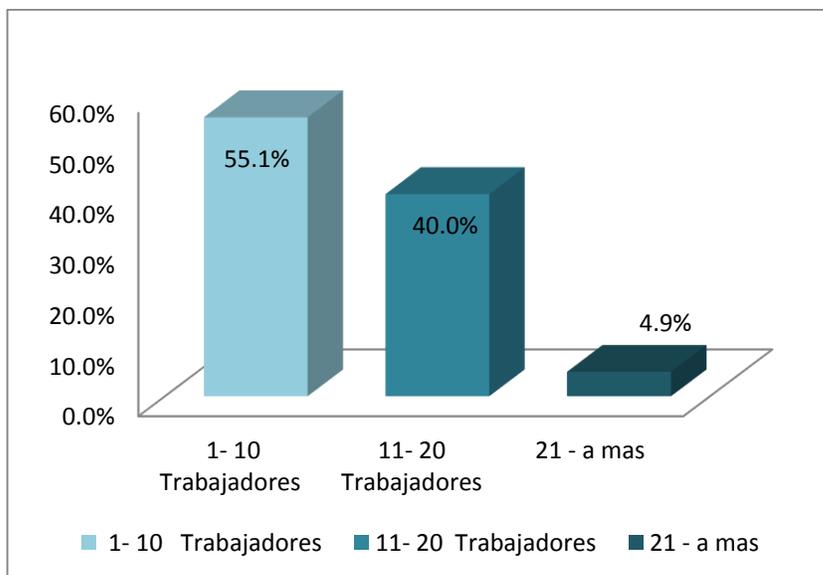
**Figura 3:** *Licencia de Funcionamiento*

**Fuente:** Tabla 3



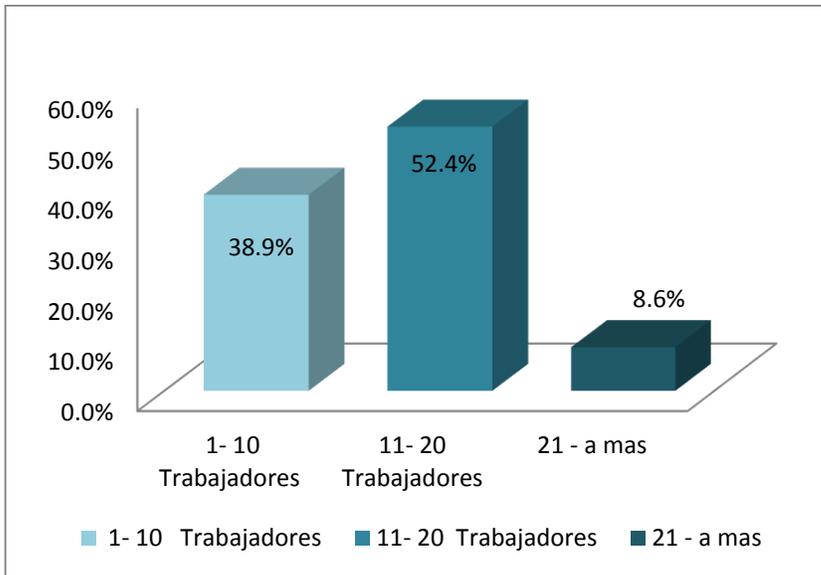
**Figura 4:** *Conoce los requisitos de formalización*

**Fuente:** Tabla 3



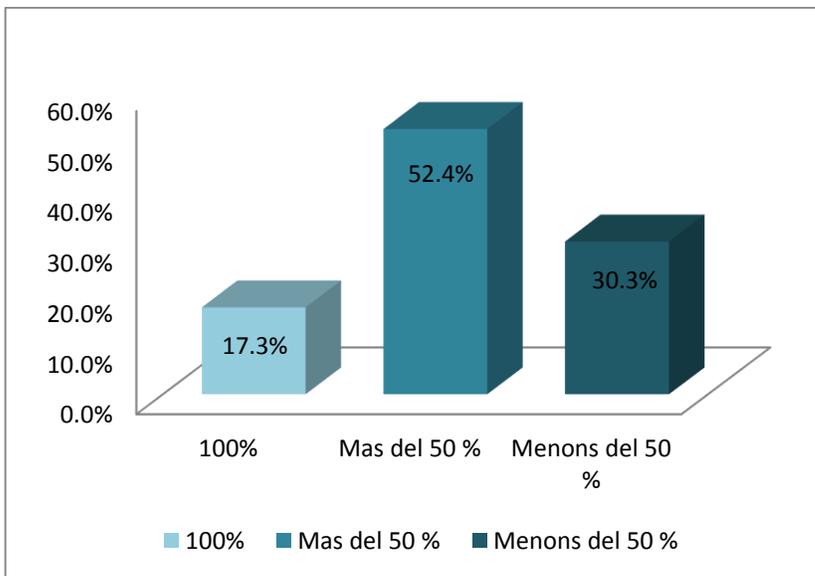
**Figura 5:** *Trabajadores eventuales cuenta su empresa*

**Fuente:** Tabla 3



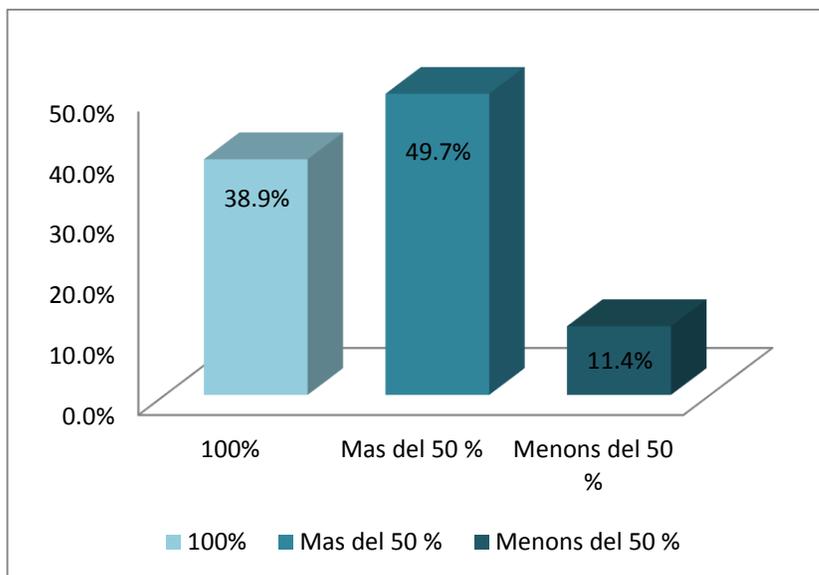
**Figura 6:** *Trabajadores permanentes cuenta su empresa*

**Fuente:** Tabla 3



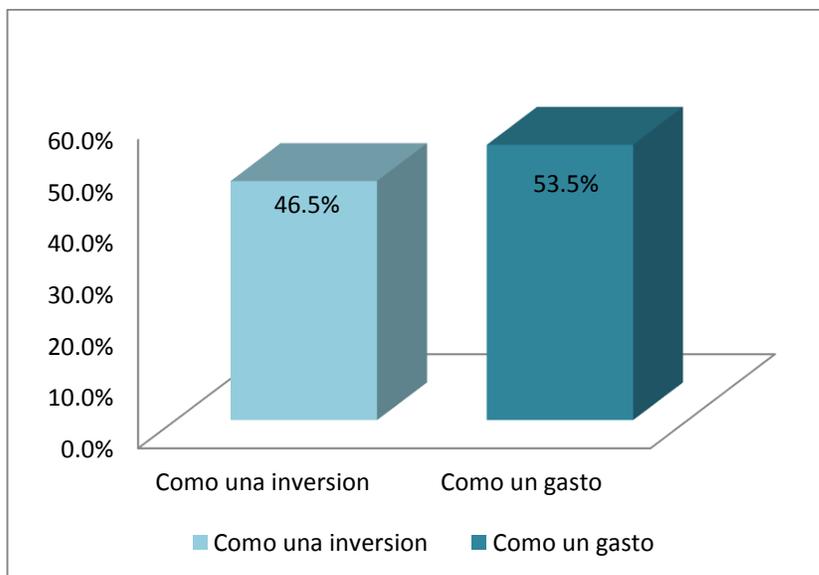
**Figura 7:** *El personal recibe todos los beneficios de Ley*

**Fuente:** Tabla 3



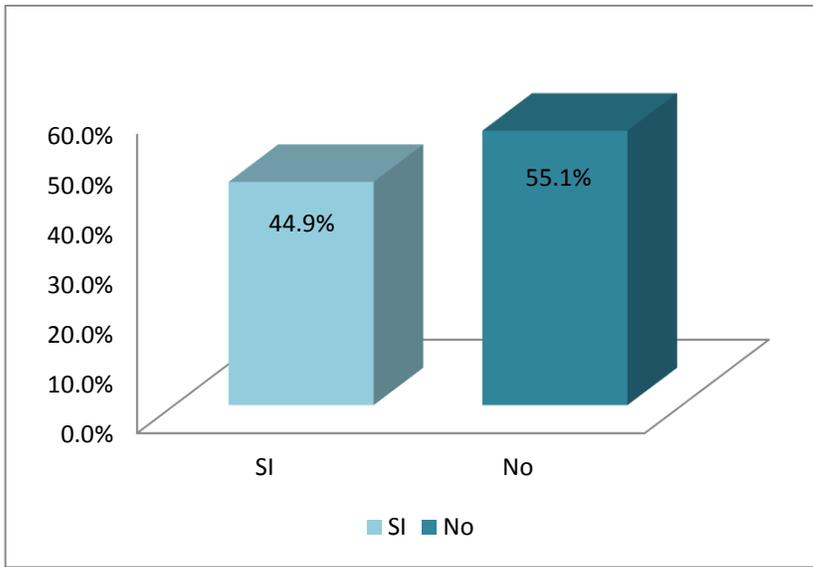
**Figura 8:** *Obtiene beneficios por estar formalizado*

**Fuente:** Tabla 3



**Figura 9:** *Considera la capacitación para su negocio*

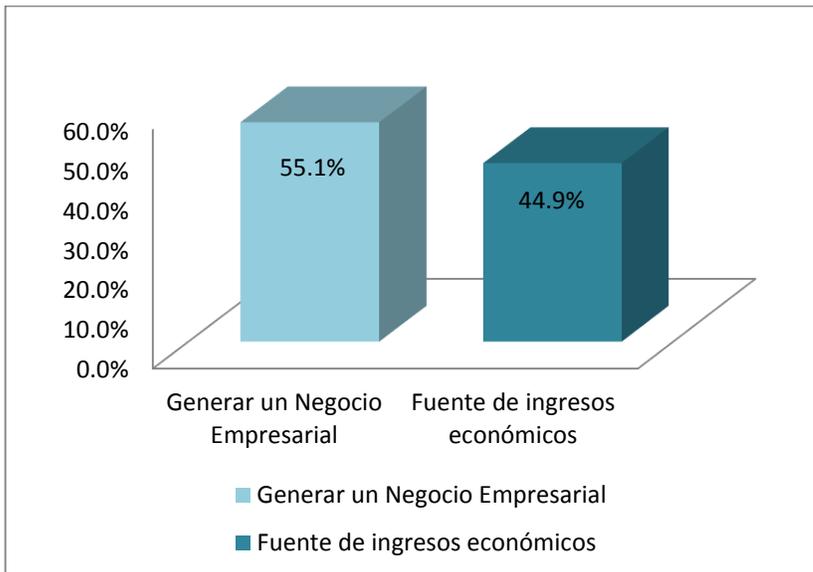
**Fuente:** Tabla 3



**Figura 10:** *Asistió a un evento relacionado con capacitación*

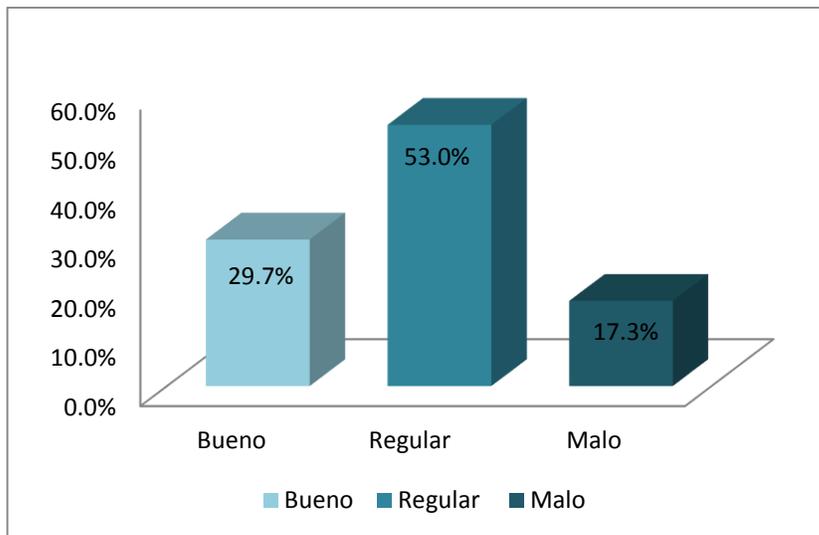
**Fuente:** Tabla 3

**Emprendimiento 185 Mypes encuestadas**



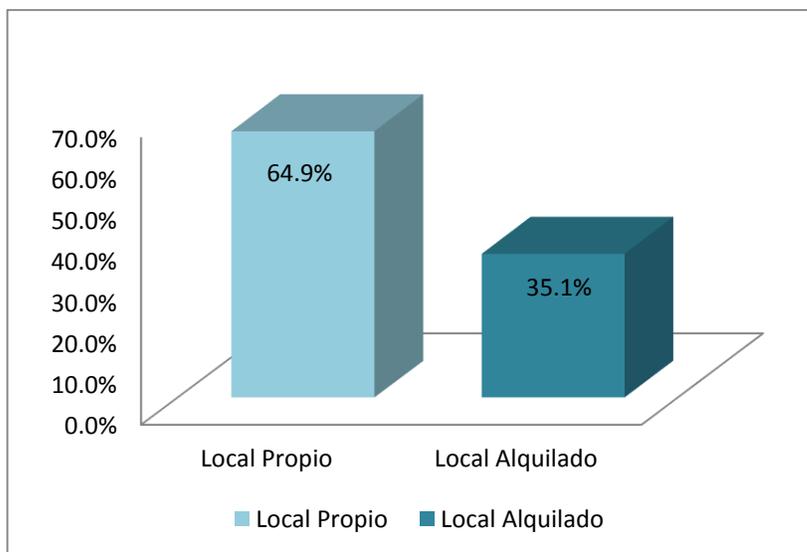
**Figura 11:** *El desarrollo de su negocio lo realiza por*

**Fuente:** Tabla 4



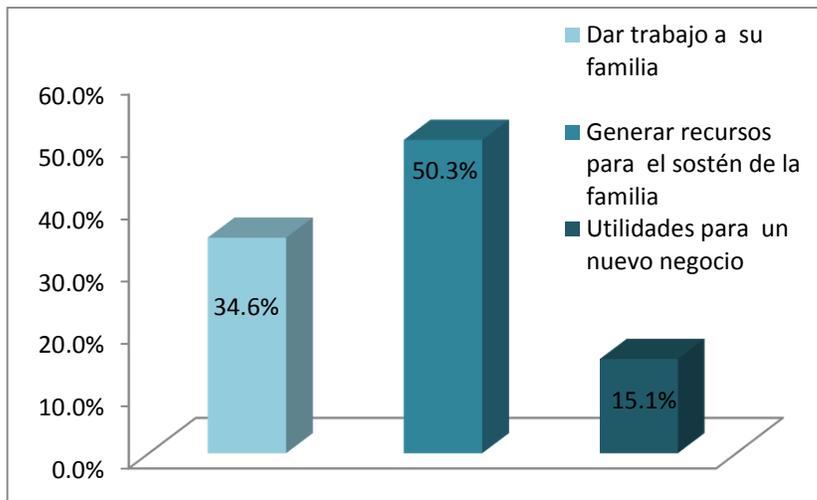
**Figura 12:** *Cómo evalúa la rentabilidad que obtiene su empresa*

**Fuente:** Tabla 4



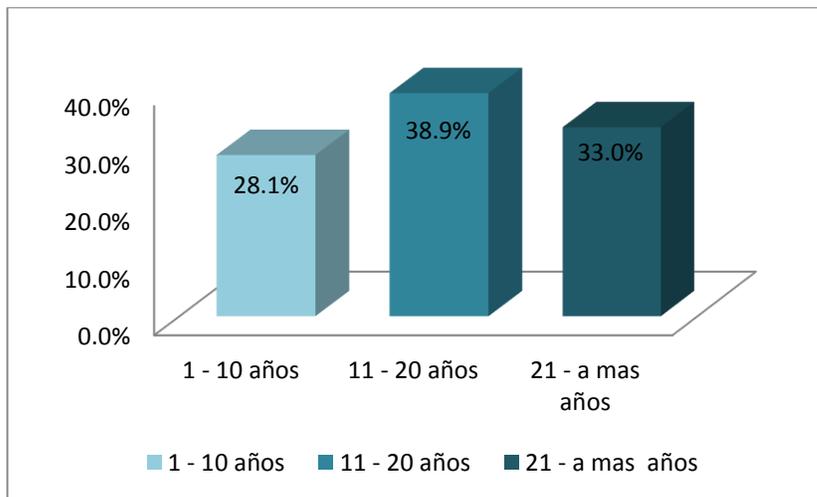
**Figura 13:** *En dónde desarrolla su actividad de emprendimiento*

**Fuente:** Tabla 4



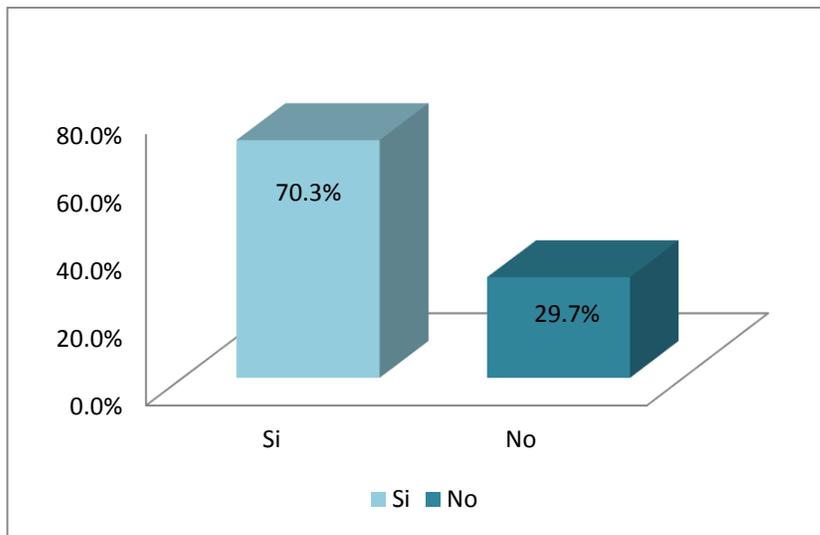
**Figura 14:** *Qué resultados ha obtenido de su inversión*

**Fuente:** Tabla 4



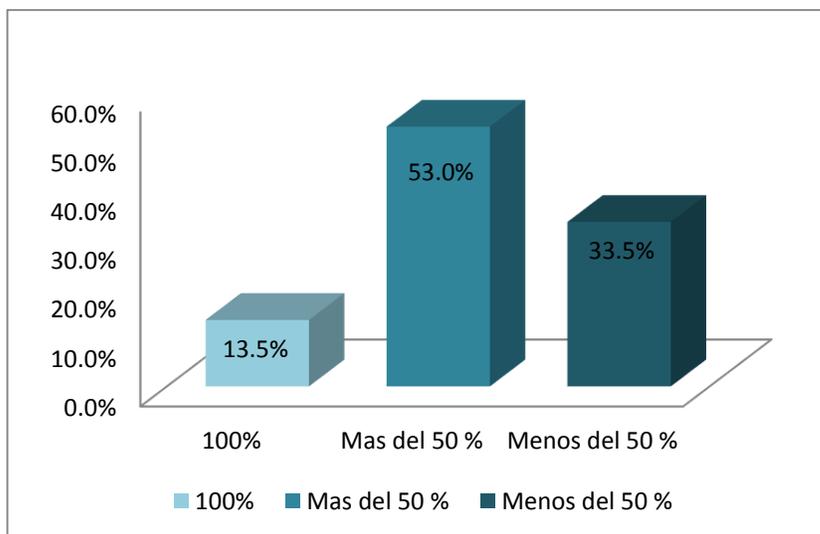
**Figura 15:** *Cuánto tiempo se encuentra en el sector o rubro*

**Fuente:** Tabla 4



**Figura 16:** *Tener empresa considera que es para Ud. una salida laboral*

**Fuente:** Tabla 4



**Figura 17:** *En qué medida realiza el proceso administrativo*

**Fuente:** Tabla 4