



Pontificia Universidad  
Católica del Ecuador

SEDE  
ESMERALDAS

## **ESCUELA DE COMERCIO EXTERIOR**

FACULTAD DE CIENCIAS ADMINISTRATIVAS Y  
CONTABLES

**TESIS DE GRADO:**

**ANÁLISIS DE LA UNIDAD ECONÓMICA POPULAR  
ASOPROARES, DE LA CIUDAD DE ESMERALDAS EN  
RELACIÓN CON LOS ASPECTOS JURÍDICO,  
ADMINISTRATIVO-FINANCIERO Y OPERATIVO,  
FRENTE A LA GLOBALIZACIÓN.**

PREVIO A LA OBTENCIÓN DE TÍTULO DE  
INGENIERA EN COMERCIO EXTERIOR

**AUTORA:**

CARLA IRINA ARIAS BECERRA

**ASESORA:**

MGT. PAOLA SAMANIEGO GARCÍA

**ESMERALDAS, 2018**

## TRIBUNAL DE GRADUACIÓN

Tesis de grado aprobada luego de haber dado cumplimiento a los requisitos exigidos por el reglamento de Grado de la PUCESE previo a la obtención del título de INGENIERA EN COMERCIO EXTERIOR.

.....  
PRESIDENTE TRIBUNAL DE GRADUACIÓN

.....  
LECTOR 1

.....  
LECTOR 2

.....  
Director de Escuela de Comercio Exterior  
MGT. Mario Armas Arias

.....  
Directora de Tesis  
MGT. Paola Samaniego García

Fecha: Agosto 2018

## **AUTORÍA**

Yo, Carla Irina Arias Becerra portadora de la cédula de ciudadanía N° 0850221052, declaro que este trabajo de investigación es de mi propia autoría, respetando las diferentes fuentes de información, realizando las citas correspondientes en base a las Normas APA. 6ta edición.

Es por ello que, el contenido de esta investigación es de única responsabilidad legal y académica de la Pontificia Universidad Católica del Ecuador Sede Esmeraldas y del autor.

---

Carla Irina Arias Becerra

## **DEDICATORIA**

Dedico este trabajo de investigación de forma especial a Dios, porque ha estado presente en los momentos más importantes de mi vida. A mis padres, Carlos Arias Jara y Betty Becerra Roa, quienes han luchado y recorrido junto a mí en todos los procesos que implica el estudio universitario, son y han sido mi fuerza para enfrentar los desafíos a lo largo de este camino que es largo y que aún no ha terminado.

A mi hermano Paúl Saltos Becerra por el apoyo incondicional que me brindó en cada uno de mis pasos.

A mis amigos y demás familiares por los conocimientos compartidos, consejos e impulsos diarios durante todo el transcurso de mi carrera.

## **AGRADECIMIENTO**

Son varias las personas a las cuales tengo que agradecer por haber formado parte de este ciclo de mi vida, porque han contribuido con apoyo moral y sabiduría para aconsejarme en momentos de flaqueza.

Le agradezco a Dios mi creador por haberme dado la oportunidad y fuerza para alcanzar mis objetivos y seguir hacia delante.

A la Pontificia Universidad Católica del Ecuador Sede Esmeraldas, la Escuela de Comercio Exterior, sus autoridades, profesores y demás personal.

A toda mi familia, especialmente a mis padres Carlos Arias Jara y Betty Becerra Roa por todo el amor, comprensión y por inculcar en mí el sentido de la responsabilidad y de la lucha diaria para alcanzar los sueños. A mi hermano Paul, mis primos Patricio y Paulo y mis tíos Alfonso, Patricia y Dolores; quiénes con su aprecio y apoyo incondicional me han ayudado para ser quien soy hoy por hoy.

Mis más sinceros agradecimientos a la Mgt. Paola Samaniego García, por haber sido mi guía a lo largo del desarrollo de mi tesis de grado, quien con paciencia y dedicación entendió y atendió las dudas a lo largo de este proceso investigativo.

Finalmente, a mis compañeros de clases quiénes día tras día compartimos varias experiencias como: viajes, anécdotas y un sin número de conocimientos.

A todos por su apoyo:

**MUCHAS GRACIAS**

## Índice de Contenido

TRIBUNAL DE GRADUACIÓN .....	II
AUTORÍA .....	III
DEDICATORIA .....	IV
AGRADECIMIENTO .....	V
Índice de Contenido .....	VI
Índice de tablas .....	IX
Índice de Figuras.....	X
RESUMEN .....	XI
ABSTRACT.....	XII
Abreviaturas.....	XIII
INTRODUCCIÓN .....	14
Planteamiento del problema.....	16
Pregunta General.....	19
Preguntas Específicas .....	19
Justificación .....	20
Por lo anteriormente expuesto, se procede a desarrollar los objetivos de esta investigación .....	21
Objetivos.....	21
General:.....	21
Específicos:.....	21
CAPÍTULO I: MARCO TEÓRICO DE LA INVESTIGACIÓN .....	22
1.1.1. Modelo de la Economía Popular y Solidaria en el Ecuador.....	22
1.1.2. Unidades Económicas Populares y Solidarias y efectos en la globalización	24
1.1.3. Asociatividad de las Unidades Económicas Populares .....	28
1.1.4. Aspectos Jurídicos en las empresas .....	29

1.1.5.	Aspectos Administrativos Financieros en las empresas y sus herramientas	30
	Estructura Organizacional.....	31
	Plan estratégico .....	32
1.1.6.	Aspectos Operativos en las empresas.....	32
	Manual de Procesos .....	33
1.2.	ANTECEDENTES .....	33
1.3.	Marco Legal.....	35
	CAPÍTULO II: MATERIALES Y MÉTODOS .....	39
	Tipo de Estudio .....	39
	Definición conceptual y operacionalización de variable .....	39
	Métodos .....	42
	Técnicas e Instrumento .....	42
	Encuesta.....	42
	Entrevista .....	42
	Observación indirecta .....	42
	Población y Muestra .....	43
	CAPÍTULO III: ANÁLISIS DE RESULTADOS .....	44
1.4.	Aspectos Jurídicos contemplados por ASOPROARES .....	44
1.5.	Aspecto Administrativo-Financiero llevado a cabo por ASOPROARES....	45
1.6.	Aspectos Operativos ejecutados por ASOPROARES.....	48
	CAPÍTULO IV .....	52
2.	DISCUSIÓN .....	52
	CAPÍTULO V.....	54
3.	CONCLUSIONES.....	54
	CAPÍTULO VI .....	56
4.	RECOMENDACIONES .....	56
	Bibliografía .....	57

ANEXO ..... 61

## Índice de tablas

Tabla 1: Países de América del Sur acogidos a la modalidad Economía Popular y Solidaria .....	17
Tabla 2: Organismos que intervienen en el sector Financiero Popular y Solidario .....	24
Tabla 3: Operacionalización de la variable de la Unidad Económica Popular ASOPROARES, de la ciudad de Esmeraldas .....	41
Tabla 4: Cantidad de Encuestados .....	43

## Índice de Figuras

Figura 1: Requisitos legales realizados para la apertura del negocio .....	45
Figura 2: Estructura Funcional Jerárquica .....	45
Figura 3: Ingreso Promedio Semanal.....	47
Figura 4: Egreso Promedio Semanal .....	47
Figura 5: Fuentes de Financiamiento.....	48
Figura 6: Adquisición de materia prima .....	49
Figura 7: Recursos Faltantes.....	50
Figura 8: Recursos Nivel De Tecnología.....	51
Figura 9: Proceso del Taller de costura .....	<b>¡Error! Marcador no definido.</b>

## RESUMEN

Esta investigación presenta un panorama actual de las Unidades Económicas Populares (UEP) en la ciudad de Esmeraldas, eligiéndose para estudio a la UEP ASOPROARES. Se revela de qué manera están desarrollando sus actividades, lo que permite conocer si encajan dentro de los requerimientos que se han establecido para insertarse en la globalización. Este estudio buscó “Analizar la situación actual de la UEP ASOPROARES, de la ciudad de Esmeraldas en relación con los aspectos jurídico, administrativo-financiero y operativo, frente a la globalización”. La investigación fue de tipo descriptiva, a través del método analítico. Se aplicaron instrumentos como cuestionarios de entrevista, encuesta y ficha de observación indirecta. Entre los resultados más relevantes se obtuvo que los integrantes de la UEP ASOPROARES, han cumplido a cabalidad los requisitos, exigencias, y procedimientos legales para su constitución, así mismo cuentan con la mayoría de los documentos o herramientas de planificación administrativa - contable, sin embargo, no cuentan con los requisitos tecnológicos suficientes y sufren de una carencia de recursos económicos. Por estas razones se determina que la UEP ASOPROARES no está preparada para incursionarse en la globalización exitosamente.

**Palabras clave:** Unidad Económica Popular; Jurídico; Administrativo-Financiero; Operativo; Globalización.

## **ABSTRACT**

This research presents a current panorama of the Popular Economic Units (PEU) in the city of Esmeraldas, choosing to study the ASOPROARES PEU, and reveal how they are developing their activities to establish if they fit within the requirements that have been established. to be inserted in globalization. This study based on "Analyze the current situation of the PEOP ASOPROARES, of the city of Esmeraldas in relation to the legal, administrative-financial and operational aspects, as opposed to globalization", allows to determine the decisions to be taken later to reinforce strategies in the aspects mentioned above. Therefore, the research was descriptive, through the analytical method.

Instruments such as questionnaires, indirect observation form and interviews directed to the three leaders of the PEU were applied. Among the most relevant results was that the members of the ASOPROARES PEU, have fully met the requirements, requirements, and legal procedures to be legally constituted, likewise they have most of the documents or tools of administrative planning - accounting, without However, they do not have sufficient technological requirements and suffer from a lack of economic resources. For these reasons it is determined that the ASOPROARES PEU is not prepared to successfully enter into globalization.

Keywords: Popular Economic Unit; Legal; Administrative-Financial; Operative Globalization

## **Abreviaturas**

CEPAL: Comisión Económica para América Latina y el Caribe.

LOEPS: Ley Orgánica de la Economía Popular y Solidaria.

SEPS: Superintendencia de Economía Popular y Solidaria.

UEPS: Unidades Económicas Populares y Solidarias.

CIEPS: Comité Interinstitucional de la Economía Popular y Solidaria.

INEPS: Instituto Nacional de Economía Popular y Solidario.

CNFPS: Corporación Nacional de Finanzas Populares y Solidarias.

COMF: Código Orgánico Monetario y Financiero.

## INTRODUCCIÓN

El sistema de Economía Popular y Solidaria (EPS), desde nuestros antepasados ha sido la unión entre familias, conocidos y relacionados llamados “ayllus” en la era incaica, se puede establecer que estos grupos sociales se juntaban para realizar labores que les permitía desarrollar actividades productivas, sociales y económicas, para ser autodependientes y autosuficientes (Instituto de Altos Estudios Nacionales del Ecuador, 2002) se trabajaba para beneficios de la comunidad, estos procesos de participación entre familiares o entre miembros de esta también se han dado a través de la historia y tiene sus inicios en la post guerra, durante el despeje de la era industrial.

Con la finalidad de resolver uno de los problemas sociales en Ecuador, se hace énfasis en el (SEPS) se realiza con la aprobación de Constitución de la Republica del año 2008, (Art. 283). En el año 2009, el gobierno creó programas donde incluían a este tipo de economías, por ejemplo, el programa “Hilando el Desarrollo”, en este programa se introdujo a los artesanos del área textil costurera para elaborar uniformes de las Instituciones Educativas en todo el país (Coba, 2018).

Como se menciona antes, las Unidades Económicas Populares (UEP), surgen de los sectores excluidos del ámbito laboral pero son parte de la población económicamente activa crean su trabajo como emprendimientos unipersonales, domésticos familiares, comerciantes minoristas y talleres artesanales. En ocasiones crean sus propias cadenas para comercializar sus productos en ferias y ventas ambulantes (Ley Orgánica de la Economía Popular y Solidaria, 2012).

En el mes de abril de 2011, entró en vigor la Ley Orgánica de Economía Popular y Solidaria, teniendo en cuenta que la principal finalidad de este cuerpo legal es establecer las elementales normas que rigen la EPS, como son: organizaciones del sector comunitario, asociativo, cooperativo y UEPS (Corporación de Estudios y Publicaciones, 2011). Esta norma, permite asociarse entre negocios dando como resultado una valiosa herramienta para el desarrollo de las diferentes empresas y organizaciones inmersas a esta modalidad, teniendo como objetivo principal la unión de todos sus recursos. Se busca a futuro alcanzar las metas para competir con el mercado nacional e internacional.

A pesar de estos referentes legales que impulsa la creación de las UEP, muchas necesidades que demanda la sociedad en su conjunto no lograron ser cubiertas. Varios grupos vulnerables de personas han tenido que hallar la manera de generar recursos por si solas para poder desarrollarse y sustentarse económicamente. Por otro lado, instituciones gubernamentales como la Corporación Nacional Financiera ha implementado una serie de políticas crediticias para apoyar a este sector económico ecuatoriano (Presno, 2012).

Sarango (2014) alega que este sistema beneficia propiamente a todo el tipo de unión económica que se organice colectivamente para llevar a cabo proyectos de cualquier naturaleza, lo que ayudará a mejorar la calidad de vida de quienes emprenden estas unidades. Podemos advertir, además, que son personas que se encuentren excluidas del mercado laboral, por diferentes razones, como: no han terminados sus estudios, viven en el campo, son madres solteras, sus ingresos no cubren ni la canasta básica lo que quiere decir que viven en la pobreza.

Así pues, en Esmeraldas al llevar a cabo el SEPS se presentan múltiples desafíos, ya que llevar bienestar a las familias y a la sociedad más vulnerable, es un reto, por lo que el presente trabajo analiza las UEPS específicamente a la UEPS ASOPROARES en particular, consecuentemente se conocerá sobre cuáles han sido los pasos tomados en referencia a la globalización.

Para conocer la situación actual de la UEP ASOPROARES y describir de manera exacta todo lo relacionado a actividades, objetos y procesos; se utilizó el método descriptivo que permite analizar minuciosamente los resultados extrayendo toda la información importante y contribuir a esta investigación de manera positiva.

Este sector de la economía ecuatoriana y principalmente esmeraldeña se encuentra entre una fase de iniciación y aplicación, lo que se hace más atractiva para evaluar y acrecentar una investigación, por tal motivo, se ha tomado en cuenta los aspectos teóricos: conceptos, definiciones y argumentaciones de los distintos autores que han desarrollado teorías sobre las “UEP”.

Se analizaron los requisitos cumplidos por la UEP ASOPROARES que determina si en realidad tiene vida jurídica y está constituida legalmente, de igual manera se analizó la estructura jerárquica de las organizaciones, tomando en cuenta si disponen del plan

estratégico, del manual de procesos, el registro único de contribuyentes, registros contables, ingresos y egresos de las actividades económicas y las fuentes de financiamiento.

En cuanto al aspecto operativo, se analizó la clase de productos que ofrece, se debe complementar los equipos de trabajo o de producción, se determinó control de calidad, realizan investigación de mercado apegándose tanto de la materia prima como de los productos elaborados, por otro lado se establecen las falencias que estas organizaciones presentan en el proceso de producción, la incidencia en la utilización de la tecnología al momento de prestar sus servicios, al inicio y al final de los procesos de producción.

Es de entenderse que por la poca difusión sobre el tema del SEPS, a nivel nacional, provincial y local, da como resultado una poca apertura de la sociedad para ser parte de estas UEP, pues se ha considerado que esta forma de desarrollo productivo es una de las más importantes dentro del desarrollo económico.

Las UEPS son una oportunidad de negocio que plantea una propuesta alternativa que contribuye a la generación de nuevos empleos y el desarrollo de la economía local, lo que implica estar preparados técnica, científica y socialmente para enfrentar este desafío que es incursionar fuertemente en un mundo globalizado que podría beneficiar o perjudicar a cualquier negocio.

Este documento no plantea una discusión más allá de los lineamientos enmarcados en los instrumentos legales a los que haremos referencia, con importancia especial a todo lo referente a las UEPS y Solidarias con una inserción en el mundo globalizado.

### **Planteamiento del problema**

Dentro del contexto mundial, América del Sur, formado por países en vías de desarrollo, ha tenido varias crisis financieras, cuyas economías se han desestabilizado, por ello se ha visto en la necesidad de crear una nueva posibilidad de modelo económico para que permita que este continente se fortalezca. Teniendo en cuenta también, de que a medida que pasan los años el mundo se vuelve más exigente y con nuevas modalidades de ventas; por lo que ningún país se puede quedar atrás ni doblegarse frente a estos nuevos retos internacionales.

*Tabla 1: Países de América del Sur acogidos a la modalidad Economía Popular y Solidaria*

<b>País</b>	<b>Antes de EPS</b>	<b>Después de EPS</b>
<b>Argentina</b>	<p><b>Estado Populista</b> Tenía como objetivo resolver y aliviar problemas de la vida cotidiana de la mayoría (Carvache, 2009).</p>	<p><b>Economía Social y Solidaria</b> a). Emprendimientos productivos y/o de servicios, unipersonales, familiares, asociativos y/o comunitarios. b). Constitución de fondos solidarios. c). Fortalecimiento de Cooperativas y Mutuales (Morales,2012).</p>
<b>Brasil</b>	<p><b>Economía Social</b> Existía varios grupos sociales u organizaciones, esto creaba tensión (Carvache, 2009).</p>	<p><b>Economía Solidaria</b> Utilizan una Economía Solidaria incluso en Ministerios como: Desarrollo Agrario, Educación, Desarrollo Social y Combate al Hambre</p>
<b>Venezuela</b>	<p><b>Revolución Bolivariana en Venezuela</b> Denominando a sus economías en el lapso de 12 años (economía social, comunal, popular) (Carvache, 2009).</p>	<p><b>Economía Social y Participativa</b> Ley Orgánica del Sistema Económico Comunal, que tiene por objeto desarrollar y fortalecer el Poder Popular, estableciendo las normas, principios, y procedimientos para la creación, funcionamiento y desarrollo del Sistema Económico Comunal (Morales,2012).</p>
<b>Bolivia</b>	<p><b>Economía comunitaria estatal privada y social cooperativa</b> que se articula según los principios de complementariedad, reciprocidad, solidaridad, redistribución, igualdad, seguridad jurídica, sustentabilidad, equilibrio, justicia y transparencia (Carvache,2009).</p>	<p><b>Economía Plural</b> En cuanto a las nuevas formas de organización económica reconocidas, se ha avanzado en el otorgamiento de personería jurídica a las comunidades, una condición usual para que el Estado pueda asignar recursos y contratar con las comunidades (Morales,2012).</p>
<b>Ecuador</b>	<p><b>Economía Social</b> Parte de la economía integrada por empresas privadas que participan en el mercado (Gálvez, 2017).</p>	<p><b>Economía Popular y Solidaria</b> Organizaciones económicas que propende relación dinámica entre la sociedad. Estado y Mercado (Gálvez, 2017).</p>

Para relacionar a los estados, respecto de las Economías Populares, la tabla 1 muestra los países que en América del Sur se han acogido a esta modalidad económica para estabilizarse financieramente, antes de la inclusión del modelo de EPS y después de su inserción.

Desde hace algunos años en Ecuador, se han venido desarrollando experiencias sobre organizaciones populares y sociales, las que forman parte del modelo de Economía Popular y Solidaria. Estas experiencias son muy variadas y responden a experimentos sociales sobre talleres laborales, grupos de ayuda, compras conjuntas, huertos, empresas o negocios familiares o comunitarios, comedores comunitarios, cooperativas, círculos de salud, y agrupaciones auto gestionadas (Coraggio, 2011).

En la página oficial de la Unión Provincial de la Economía Popular y Solidaria (UPEPS), en un comunicado emitido el 30 de mayo del 2017, afirman que: “El SERCOP ha logrado que se incremente la participación de emprendedores esmeraldeños en la economía, esta política renovada de contratación pública genera permanentemente la apertura a fuentes de empleo y re-activación económica para la provincia”.

Según la Ley Orgánica de Economía Popular y Solidaria (2011), en su artículo 132 sobre las medidas de fomento en su numeral 1 señala que el ente rector del sistema nacional de contratación pública de forma obligatoria implementará en los procedimientos de contratación pública establecidos en la Ley de la materia, márgenes de preferencia a favor de las personas y organizaciones regidas por esta Ley, en el siguiente orden: Organizaciones de la Economía Popular y Solidaria y Unidades Económicas Populares.

Por ello se entiende que el SERCOP tiene la obligación bajo este artículo antes mencionado el contratar empresas nacionales legalmente registradas en la página web, ya que hay que apoyar a la producción nacional, esta manera las UEP pueden tener mayores oportunidades para comercializar sus productos.

Pero el SERCOP no contrata a todas las UEP existentes en Esmeraldas, ya que para absolutamente todas no hay plazas de trabajo, por ello las que no son contratadas trabajan mucho para poder ingresar plenamente al mercado provincial, y el mercado nacional resulta sumamente difícil, más aún el internacional. Esto hace que estas no sean competitivas en relación a macro empresas que dominan el mercado mundial (Pérez, 2014).

En Esmeraldas pese a que existen federaciones y asociaciones de microempresarios, no se ha logrado una expansión total (Silva, 2014). Es importante que todos los esmeraldeños estén preparados no solo para comercializar en el exterior, sino que también para poder sociabilizar este tema de interés común.

Cabe destacar que fortalecer esta UEP, la haría más fuerte para enfrentarse ante la competencia provincial, tendría así mismo beneficios para todos los que hacen parte de esta, pero la falta de motivación, de quienes están inmersos en el desarrollo económico provincial, hace que haya poco interés y que no tenga el total éxito q lo requiere.

Frente a esta problemática se plantea la siguiente interrogante:

### **Pregunta General**

¿Cuál es la situación actual de la UEP ASOPROARES, de la ciudad de Esmeraldas en relación a los aspectos jurídico, administrativo-financiero y operativo, frente a la globalización?

### **Preguntas Específicas**

¿Cuáles son los aspectos jurídicos que cumplen la UEP para comercializar los productos?

¿Con qué aspectos administrativo-financieros cuenta la UEP?

¿Cuál es el proceso operativo administrativo llevado a cabo por parte de la UEP al momento de realizar sus actividades?

## **Justificación**

Las UEP están inmersas en una economía mundial que avanza vertiginosamente. Para obtener resultados favorables en estos procesos de inserción, es conveniente que los grupos involucrados se interesen oportunamente en la implementación de estos procesos, porque se buscan beneficios y por consiguiente la sostenibilidad a largo plazo de los negocios. Caracterizándose que esta nueva modalidad es basada principalmente en la búsqueda y uso de capacidades más competitivas frente a la globalización para generar servicios de mejor calidad (Coraggio, 2011).

Se considera que las UEP de la ciudad de Esmeraldas, podrían aprovechar las fortalezas que hasta la actualidad han logrado para poder expandirse en el mercado, incrementar sus ingresos, mejorar la calidad de sus productos, planificar procesos y obtener nuevas tecnologías al producir, además de administrar bien sus negocios (Gómez, 2010).

Esta investigación propone el análisis actual de la UEP ASOPROARES de la ciudad de Esmeraldas frente a la globalización, ya que por décadas se ha observado a la comunidad esmeraldeña mantenerse solamente en su espacio local, probablemente porque se desconoce cuáles son los pasos o el camino que seguir para enfrentar nuevos mercados y competir internacionalmente.

De forma complementaria, el presente informe podría ser de interés para las personas que pertenecen a asociaciones, emprendimientos unipersonales, familiares, domésticos, comerciantes minoristas y talleres artesanales, a fin de que se analiza si la UEP cumple con los propósitos por medio de los diferentes aspectos a estudiar, como lo son: jurídico, administrativo-financiero y operativo. Si estos aspectos antes mencionados son cumplidos a cabalidad, estarán aptos para poder abrir un nicho comercial en el exterior ofertando productos únicos con elevada calidad sustentables en el tiempo.

Para finalizar, este proyecto es importante porque brindará un apoyo significativo al sector, ya que desarrolla una visión general que detalla la situación actual de la UEP ASOPROARES, de cómo los artesanos pueden garantizar su permanencia en el mercado tomando acciones correctivas en caso de haberlas.

**Por lo anteriormente expuesto, se procede a desarrollar los objetivos de esta investigación**

## **Objetivos**

### **General:**

- Analizar la situación actual de la Unidad Económica Popular ASOPROARES, de la ciudad de Esmeraldas en relación con los aspectos jurídico, administrativo-financiero y operativo, frente a la globalización.

### **Específicos:**

- Determinar cuáles son los aspectos jurídicos que ha cumplido la UEP ASOPROARES para comercializar sus productos.
- Constatar con qué aspectos administrativo-financieros cuenta la UEP ASOPROARES al momento de comercializar sus productos.
- Explicar el proceso operativo administrativo llevado a cabo por parte de la UEP ASOPROARES para realizar sus actividades.

## **CAPÍTULO I:**

### **1. MARCO TEÓRICO DE LA INVESTIGACIÓN**

#### **Bases teórico-científicas**

En este punto se recopiló toda la información relevante, en relación con las UEP; así como, todo lo relacionado al aspecto jurídico, administrativo-financiero y operativo. A partir de esta línea de indagación respecto a varios conceptos, se muestra toda la información recabada a fin de sustentar teóricamente el proceso investigativo.

#### **1.1.1. Modelo de la Economía Popular y Solidaria en el Ecuador**

Según la Ley Orgánica de Economía Popular y Solidaria (2011), menciona que el sector no financiero económico popular y solidario trata de una forma de organización económica, donde sus integrantes, individual o colectivamente, organizan y desarrollan procesos de producción, intercambio, comercialización, financiamiento y consumo de bienes y servicios, para satisfacer necesidades y generar ingresos, basados en relaciones de solidaridad, cooperación y reciprocidad, privilegiando al trabajo y al ser humano como sujeto y fin de su actividad (LOEPS, 2011).

De ahí se divide el sector financiero popular y solidario y el sector no financiero popular y solidario, éste último lo conforman todas las organizaciones de los sectores comunitarios, asociativos y cooperativistas y las unidades económicas y populares.

De acuerdo a la Constitución de la República (2008), hace referencia en su artículo 283 a la definición del sector económico social y solidario que reconoce al ser humano como sujeto y fin; propende a una relación dinámica y equilibrada entre sociedad, Estado y mercado, en armonía con la naturaleza; y tiene por objetivo garantizar la producción y reproducción de las condiciones materiales e inmateriales que posibiliten el buen vivir.

Es importante recalcar que la LOEPS en su artículo 4, detalla los principios beneficiosos a las personas y organizaciones que se rigen a esta ley. Por ejemplo, la búsqueda del buen vivir y el bien común y el comercio justo y consumo ético y responsable, entre otros.

Así mismo este sector económico, tiene su forma de organización de acuerdo a la LOEPS en su artículo 8 en: sector comunitario, sector asociativo, sector cooperativo y unidades económicas populares y su definición en los artículos 15, 18, 21 y 73 respectivamente de acuerdo a la ley.

- **Sector comunitario:**

Es el conjunto de organizaciones vinculadas por relaciones de territorio, familiares, identidades étnicas, culturales, de género, de cuidado de la naturaleza, urbanas o rurales; o, de comunas, comunidades, pueblos, y nacionalidades que, mediante el trabajo conjunto, tienen por objeto la producción, comercialización, distribución y el consumo de bienes o servicios lícitos y socialmente necesarios, en forma solidaria y auto gestionada, bajo los principios.

- **Sector asociativo:**

Es el conjunto de asociaciones constituidas por personas naturales con actividades económicas productivas similares o complementarias con el objeto de producir, comercializar y consumir bienes y servicios lícitos y socialmente necesarios, auto abastecerse de materia prima, insumos, herramientas, tecnología, equipos y otros bienes, o comercializar su producción en forma solidaria y auto gestionada bajo los principios de la Ley.

- **Sector cooperativo:**

Es el conjunto de cooperativas entendidas como sociedades de personas que se han unido en forma voluntaria para satisfacer sus necesidades económicas, sociales y culturales en común, mediante una empresa de propiedad conjunta y de gestión democrática, con personalidad jurídica de derecho privado e interés social.

- **Unidades Económicas Populares y Solidarias:**

Son fundamentadas en principios de solidaridad democrática, desarrollan emprendimientos de tamaño y magnitud importante, de igual o superior dimensión que las medianas o grandes empresas, pero sobre la diferencia que, su aporte principal constituye su trabajo y su producción.

El sector Popular y Solidario cuenta con ciertos organismos que permiten su adecuada gestión, siendo estos los siguientes:

*Tabla 2: Organismos que intervienen en el sector Financiero Popular y Solidario*

---

ORGANISMOS QUE INTERVIENEN EN EL SECTOR FINANCIERO POPULAR Y SOLIDARIO	
<b>RECTORÍA</b>	Comité Interinstitucional de la Economía Popular y Solidaria y del Sector Financiero Popular y Solidario.
<b>REGULACIÓN</b>	La Junta de Política y Regulación Monetaria y Financiera.
<b>CONTROL</b>	La Superintendencia de Economía Popular y Solidaria (SEPS).
<b>EJECUTOR</b>	Instituto Nacional de Economía Popular y Solidario.
<b>FINANCIAMIENTO</b>	Corporación Nacional de Finanzas Populares y Solidarias.

---

Fuente: SEPS

En el cuadro se expone claramente, todos los organismos financieros que intervienen en lo que tiene que ver a La Economía Popular y Solidaria como sustento.

### **1.1.2. Unidades Económicas Populares y Solidarias y efectos en la globalización**

En relación al Art.73 de la LOEPS y su reglamento general las UEP son: Aquellas que se dedican a la economía del cuidado, los emprendimientos unipersonales, familiares, domésticos, comerciantes minoristas y talleres artesanales; que realizan actividades económicas de producción, comercialización de bienes y prestación de servicios que serán promovidas fomentando la asociación y la solidaridad.

Se puede afirmar que las UEP son un sistema organizativo y asociativo en el que se realizan actividades de producción y comercialización de bienes o servicios, con el fin de tener ingresos entre los integrantes, así mismo tienen la capacidad de construir sus redes de producción y circulación de productos.

Otro estudio realizado por Coraggio (2011), La práctica de economía solidaria se presenta como una iniciativa parcial, nacida de la pobreza que llevará a mejorar las condiciones económicas de existencia, el mismo concluye que este modelo económico fomenta el aprendizaje y el trabajo cooperativo, permite incrementar los niveles de compromiso de sus miembros y sus organizaciones haciendo que todos los colaboradores intervengan en el negocio.

De esta manera para detallar el objeto de estudio las Unidades Económicas populares se dividen en: los emprendimientos unipersonales, familiares, domésticos, comerciantes minoristas y talleres artesanales, este último será estudiado y analizado para llevar a cabo los objetivos.

Al ser los talleres artesanales considerados una UEP, es importante revisar versiones de varios autores puesto que es objeto de estudio en la presente investigación.

La diversidad cultural en Ecuador ha permitido que con el tiempo se desarrollen exquisitas artesanías de acuerdo a las regiones que integran el país, éstas son calificadas como manifestaciones del pasado que representan la riqueza y creatividad de las manos de artesanos (Aguirre, 2010).

La ley orgánica de economía popular y solidaria establece que:

Es artesano el trabajador manual, maestro de taller o artesano autónomo que desarrolla su actividad y trabajo personalmente. En caso de ser propietario de un taller legalmente reconocido, no excederá los límites de operarios, trabajo, maquinarias, materias primas y ventas, que serán fijados anualmente por la Superintendencia (Asamblea Nacional Constituyente, 2011).

ProEcuador (2014), menciona que en Ecuador las artesanías se producen en todas las regiones del país, ya que cada región cuenta con materia prima única y las artesanías ecuatorianas se encuentran entre las más admiradas de Sudamérica.

Las artesanías siendo elementos primordiales de la cultura ecuatoriana, resulta importante conocer su significado, por lo que la Real Academia Española las define como “arte u obra de los artesanos” (RAE, 2016).

Por su parte, los artesanos trabajan de forma individual o colectiva, reflejando la autenticidad del territorio determinado.

Los artesanos trabajan sus productos en diferentes tipos de talleres, como lo son talleres de confección, cerámica, madera, soldadura, fibras vegetales, mármol y vidrio, joyería instrumentos musicales, elaboración de juguetes entre otros.

En el caso de los talleres de juguetes se trabaja con materia prima artesanal tradicional realizado a mano con materiales naturales: madera y tela etc. Piezas únicas elaboradas con exclusividad (Contreras, 2016). Respecto a los talleres de costura se trabaja con corte y confección, elaborando prendas de vestir al gusto y exigencia del cliente (FAE, 2014). Mientras que el taller de soldadura es el proceso y el resultado de soldar y establecer una unión sólida entre dos cosas con un material que resulte similar o el mismo que el de ellas. (Majare, 2003).

La globalización es el proceso caracterizado por la libre circulación planetaria de bienes y servicios, cuyo objetivo central es buscar un mercado mundial, eliminando las fronteras, facilitando el intercambio complementario y la libre negociación, entre las diferentes naciones (Laredo, 2001).

Generalmente para cualquier negociación no hay lugar para la improvisación, es necesario e indispensable medir las posibilidades que tiene una empresa para vender en el exterior, entre éstas se toman en cuenta atención al cliente, recursos económicos, capacidad de producción, innovación, valor agregado, entre otros factores.

Los cambios en el mercado internacional, conducen a retos para las unidades económicas populares por ello deben adaptarse a las diferentes vicisitudes, así mismo crear varias estrategias para ingresar a la globalización (Jami, 2014).

Algunas de las estrategias más eficientes a nivel mundial que llevan al éxito en el mercado exterior facilitando actividades productivas son: innovación, una correcta asistencia técnica, financiamiento y alta capacitación (Pullupaxi, 2014).

Es evidente que frente a este entorno de la globalización las más afectadas con la UEP, ya que no cuentan con: el apoyo de un corporativo poderoso, contratos benéficos con proveedores por el tamaño de la operación, entre muchas otras limitantes. Frente a esta realidad se pudiera pensar que las UEP son una especie en extinción; sin embargo, su tamaño, estructura ligera, conocimiento del mercado local, entre otras características, pueden provocar que éstas se puedan adaptar más fácilmente a un mercado cambiante y buscar ventajas competitivas

En la actualidad, la aceleración del fenómeno de la globalización, cambios económicos, posicionamiento de grandes empresas, entre otros factores mencionados anteriormente, empujan a las diferentes Unidades Económicas a expandirse a los mercados internacionales. Es notorio que la incursión de empresas en el exterior es complicada, de hecho, la mayoría no alcanza a posicionarse en el entorno nacional, por lo que es necesario aplicar estrategias para emprender tales negocios futuros (Carvache, 2016).

Según la Comunidad Andina de Naciones (CAN, 2013), la globalización puede definirse como un proceso mediante el cual se llevan adelante negocios internacionales, es decir, todas las transacciones de negocios que involucran a dos o más países. En los tiempos actuales, la internacionalización se convierte en un imperativo a fin de estar a la par, con sus competidores internacionales, en tecnología, distribución, logística, en competitividad e innovación (p. 5).

La internacionalización parte de la irregularidad e imperfecciones existentes en los mercados, por lo que conforme a estas realidades el efecto es progresivo y se ajusta con las necesidades de los clientes para obtener mejores niveles de calidad y eficiencia en las actividades de intercambio (Escolano, 2003).

No obstante, Otero (2008) menciona en su obra *Bussines Pocket*, la reacción de muchas empresas nacionales al no considerar a la globalización como el mejor medio para alcanzar el éxito, sin embargo, expresa el temor que estas asimilan al sentirse afectadas frente al suministro de productos importados en su territorio; a la vez afirman que la internacionalización garantiza a estas empresas su permanencia y desarrollo en el mercado.

Con lo mencionado anteriormente, es evidente que la perspectiva de la globalización de las UEP claramente presenta un compromiso que va más allá de sólo exportar, puesto que implica el análisis de factores importantes que pueden determinar el éxito frente a otras empresas, su diferenciación e incluso el fracaso.

### **1.1.3. Asociatividad de las Unidades Económicas Populares**

La asociatividad representa una importante ventaja en los mercados a los que se encuentran dirigidos, así como el incremento en los niveles de competitividad frente a otras empresas.

Conforme menciona Rosales según la CAN (2013) la asociatividad:

Es un mecanismo de cooperación entre productores, sean personas naturales o empresas micro, pequeñas y medianas, en donde cada unidad productiva participante, manteniendo su independencia jurídica y autonomía gerencial, decide voluntariamente participar en un esfuerzo conjunto con los otros participantes para la búsqueda del objetivo común que determina la asociación.

Incluir a las UEP a la modalidad de asociatividad ayuda a que tengan una notable mejoría en el mercado, facilitar la diferenciación de sus productos o servicios, aumentar sus procesos de negociación y lo más importante alcanzar los objetivos planteados en un principio son los objetivos principales en relación a la globalización.

Martínez & Liendo (2001) indican que:

Previamente al desarrollo de modalidades de asociación es necesario que se den ciertas condiciones específicas que permitan la sustentabilidad de las mismas.

Entre los requisitos más importantes podemos señalar:

- Proyecto común
- Compromiso mutuo
- Objetivos comunes
- Riesgos compartidos sin abandonar la independencia de cada uno de los participantes (p. 312).

Es evidente que todos estos factores señalados resultan ser una clave importante para el desarrollo de la asociatividad, pero hay que tener en cuenta que en cada UEP no se debe perder autonomía empresarial.

#### **1.1.4. Aspectos Jurídicos en las empresas**

Son los procesos legales por los que una empresa se orienta, para que todo que se ejecute tenga respaldo en derivados a los estatutos y leyes de un país (Buitrón, 2016).

Tomar en cuenta el aspecto jurídico en una empresa ayuda a que esté legalmente constituida y reconocida. Para que posteriormente se pueda calificar como como sujeto de crédito en un futuro, así mismo que podamos emitir comprobantes de pago, y que podamos producir, comercializar y promocionar los productos o servicios con autoridad y sin restricciones de ninguna entidad gubernamental (Carrasco, 2016).

En toda empresa es de carácter urgente que el empresario conozca los aspectos jurídicos que se tienen pactados en cada localidad, como exigencias en la creación de empresas, a fin de estar en reglamentado y en orden con la ley y evitar posteriores sanciones que seguramente van a perjudicar la entidad, tanto en ámbito económico como en su popularidad.

Citando la Ley Orgánica de Economía Popular y Solidaria (2011), en el art. 9 señala que las organizaciones de la Economía Popular y Solidaria se constituirán como personas jurídicas, previo el cumplimiento de los requisitos que contemplará el reglamento de la presente ley. Motivo por el que vale conceptualizar que según Jaramillo (2010), que las personas jurídicas son seres capaces de ejercer derechos y contraer obligaciones; es decir sujetos portadores de facultades y deberes, en estipulaciones jurídicas o ideales.

Es importante destacar que esta investigación busca analizar varios aspectos para demostrar si ASOPROARES, puede incursionar en la globalización. Para ello se indagaron los principales requisitos a tomar en cuenta para poder llegar a dicho objetivo.

## **¿Quién puede exportar?**

Según el Servicio Nacional de Aduanas del Ecuador (SENAE, 2018). Pueden realizar exportaciones tanto los ecuatorianos como los extranjeros residentes en el país, como personas naturales o jurídicas.

Requisitos para ser exportador:

- Contar con el Registro Único del Contribuyente (RUC) otorgado por el Servicio de Rentas Internas (SRI) indicando la actividad económica que va a desarrollar.
- Obtener el certificado de firma digital o TOKEN, otorgado por el Banco Central o Security Data
- El futuro exportador debe registrarse en el sistema aduanero Ecuapass creando un usuario y contraseña, donde podrá registrar su firma electrónica.
- Una vez registrado en Ecuapass, podrá comenzar con la transmisión electrónica de una Declaración Aduanera de Exportación (DAE)
- Se le notificará el canal de aforo asignado, que puede ser: automático, documental o físico intrusivo.

### **1.1.5. Aspectos Administrativos Financieros en las empresas y sus herramientas**

Para Castro (2005) la administración es la organización y revisión de las actividades laborales de los colaboradores de la empresa para que se realicen de forma eficiente y eficaz.

Para mejorar la gestión administrativa financiera y proyectar el futuro de una empresa, se hace un análisis del presupuesto de ingresos, gastos e inversión, además se tomarán indicadores financieros y de gestión, a fin de realizar un adecuado seguimiento y control de su desempeño (Muñoz, 2015).

De ahí que se diga que la administración cumple con cuatro funciones básicas según Castro (2005):

**Planeación:** Cuando una empresa planifica lo que hace es evaluar el futuro. Basados en la situación actual de la empresa y la evaluación del futuro se determinan unos objetivos a lograr, se plantea una estrategia, así como el desarrollo de planes. Estos planes son una serie de acciones destinadas al logro de los objetivos con la utilización de determinados recursos.

**Organización:** La organización se refiere a decidir qué recursos y quiénes serán los encargados de realizar cada acción encaminada al logro de objetivos.

**Dirección:** Esta función se refiere a lo relativo a líder a un equipo humano de cara al logro de los objetivos, motivándoles, seleccionando los canales de comunicación más efectivos, así como participando en la negociación de cualquier conflicto que apareciese entre empleados y empresa, entre proveedores y equipo, etc.

**Control:** Una vez que se han ejecutados las acciones que se hayan dispuesto para la consecución de los objetivos, se debe controlar que todo se esté haciendo según lo planeado y, se deben evaluar los resultados que se consiguen producto de esas acciones. De esta forma se cierra el círculo, ya que esta evaluación se retroalimenta al proceso administrativo nuevamente para modificar, si es el caso, la planificación, la organización o la ejecución en sí misma.

### **Estructura Organizacional**

La gran mayoría de las empresas poseen obligatoriamente de una estructura jerárquica o una forma de dirección en base a sus necesidades, para ordenar los procesos y dirigir el funcionamiento general de la empresa (Flores, 2015).

Las empresas en su totalidad, requieren de una estructura bien organizada para que pueda acrecentarse y ser rentables. Si se posee con una estructura organizacional en la empresa puede ser de gran ayuda a la alta gerencia para identificar el talento que necesita ser añadido o suprimido a la empresa.

La planificación de la estructura asegura que haya suficientes recursos humanos dentro de la empresa para lograr las metas establecidas en el plan anual de la compañía. También es importante que las responsabilidades estén claramente definidas. Cada persona tiene

una descripción de las funciones de su trabajo y cada trabajo ocupa su propia posición en el organigrama de la empresa (Hill, 2012).

### **Plan estratégico**

El plan estratégico consta de las principales metas de una organización a su vez establece políticas a seguir y secuencias de las acciones en un momento con dificultad (Quinn, 1980).

Es importante que toda empresa cuente con un plan estratégico, por lo que ayuda a los líderes o directores ejecuten un correcto camino y cuando este plan es transmitido hacia toda la organización, ésta generará resultados muy positivos en todo el personal para la obtención de sus objetivos (Caicedo,2014).

Es por ello que todas las empresas deben de contar con un Plan Estratégico, sean grandes o pequeñas, ya que este proceso define la dirección hacia donde dirige la empresa. Cuando las empresas no tienen un planeamiento estratégico, cada colaborador de la empresa sigue sus ideales individuales sin saber las metas que se quieren alcanzar como empresa y esto puede llevar a un fracaso empresarial.

#### **1.1.6. Aspectos Operativos en las empresas**

En una empresa, incluso la más pequeña, el proceso de operatividad es uno de los más significativos para llevar con éxito los procesos administrativos.

Son los procesos por los cuales se orienta, se previene, se emplean los recursos y esfuerzos para llegar a una meta, un fin, un objetivo o a resultados de una organización, todas estas obtenidas por la secuencia de actividades además de un tiempo requerido (Gómez, 2013).

La operatividad de una empresa revela la actividad que se debe realizar a diario en las diferentes áreas de trabajo así mismo de las estrategias de aprovisionamiento y compras, entre otras (Pérez, 2015).

## **Manual de Procesos**

Es una herramienta muy necesaria para poder asegurar la máxima calidad en los servicios o productos que brinda una empresa. Pormenoriza los procedimientos que lo forman, insumos, clientes, responsabilidad de procesos, normativa vigente y factores críticos de éxito (Instituto de Artesanía, 2006).

Es un folleto, libro, carpeta, etc., en los que de una manera fácil de manejar (manuable) se concentran en forma sistemática, una serie de elementos administrativos para un fin concreto: orientar y uniformar la conducta que se presenta entre cada grupo humano en la empresa (Ponce, 2013).

Por lo anterior expuesto, el Manual de Procesos da a los procedimientos llevados a cabo en la empresa, un carácter formal u oficial de una tarea designada, convirtiéndose en una guía orientadora en la ejecución de un resultado eficaz y eficiente.

### **1.2. ANTECEDENTES**

Conforme a la situación actual que presenta la UEP ASOPROARES, de la ciudad de Esmeraldas en relación con los aspectos jurídico, administrativo-financiero y operativo, frente a la globalización, existen varios estudios previos que ofrecerán alternativas que podrán solucionar la problemática planteada con anterioridad.

Bravo (2014) realizó una investigación que tuvo como objetivo analizar las operaciones de la UEP SOACHI, en éste se utilizó la metodología descriptiva, por medio de encuestas y entrevistas, el estudio señala que los procesos administrativo-financiero tienen ciertas falencias por la manera en que se lo ejecuta y que con el correcto empleo de técnicas administrativas, los ingresos monetarios pueden ser mejorados aplicando procesos de gestión adecuados, dicha investigación concluye mencionando que es de obligatoriedad seguir una buena administración en cualquier negocio comercial desde sus inicios.

De igual forma Jami (2014), presentó una investigación para conocer el manejo del riesgo en las finanzas del sector de la EPS en el cantón Quito con una investigación de carácter analítico por medio de entrevistas pudo manifestar que la EPS busca mejorar el nivel de vida de las personas menos favorecidas, para que de tal manera se pueda erradicar la

pobreza, este concluye que quienes están inmersos en este sistema económico no tienen el éxito financiero que quisieran, pero que si ponen de su parte podrían surgir poco a poco.

Así también la investigación de la autoría de Reyes (2015), como objetivo principal el crear capacidades para que los actores de la EPS se consoliden como sujetos económicos-sociales-políticos, donde se aplicó encuestas y entrevistas como instrumento de investigación a las UEP céntricas de la ciudad de Quito, aquí enfatiza que todas las organizaciones de la EPS han recibido todos los métodos de apoyo, mostrando un gran interés por parte del IEPS al querer convertir a este sector en sustentable.

Esta misma investigación señala que uno de los problemas que se quiere superar por parte del IEPS, es que cerca del 76% de las UEP requieren crédito para prosperar motivo por el cual se les ha hecho muy difícil continuar con sus trabajos.

Un estudio de Campoverde (2015) tuvo como objetivo detallar los procesos de transición de unidad productora a unidad económica popular de un negocio de aerografías, el desarrollo una investigación de carácter analítico donde aplicó ficha de observación directa hace referencia mediante una técnica de observación que es importante en una UEP desarrollar un plan estratégico para tener un sólido posicionamiento en el mercado, además de utilizar todas las herramientas administrativas y contables correctamente.

Un estudio realizado en Perú de Sousa (2006) bajo el objetivo de analizar los inicios de la EPS bajo una investigación descriptiva, por medio de entrevistas obtuvo como resultado que la EPS no es más que una gran dinámica social existente en este medio, que nace como rechazo al sistema capitalista y que a través de lo que va del tiempo ha crecido en un ámbito favorable.

Por otro lado, Pozo (2013), concluyendo sobre su estudio en base a la EPS, en base a una investigación analítica, sostiene que es importante que todos los actores inmersos en la EPS logren incursionarse a la globalización, pero para lograrlo hay que atravesar fases donde cada uno de los integrantes deben mejorar el proceso de productividad, la calidad de productos y comenzar con el desarrollo de economías de escala.

La EPS, por lo tanto, es una disciplina de calidad crítica, que efectivamente permite rescatar las experiencias autóctonas de una región y buscar la manera de potencializarlas

al mismo modo de enriquecer la realidad social del ámbito económico para tener frutos en un futuro (Silva, 2015). Así lo concluye en su investigación sobre la misión de la EPS

En el estudio sobre las dificultades que atraviesan las UEP en Bolivia, Monroy (2010). Afirma que las UEP difícilmente logran llegar a un éxito total basándose solo con sus recurso, ideas y propias fuerzas; los integrantes deben buscar la alternativa de crear fusiones con otras empresas para asumir todo lo que acarrea la creación de negocios.

Con este estudio se puede concluir que las personas integrantes a las UEP gozan de varios provechos que son fundamentales para poder encarar y rectificar todas y cada una de las dificultades a las que se exponen por ser una modalidad económica nueva.

El estudio de Castellanos (2010), realizado en Venezuela; determina que las unidades económicas populares son consideradas un fenómeno evolutivo y que se despliega de las asociaciones, se encuentra expresado en la conformación de redes de negocios, así mismo, también afirma que la innovación, tomada como una actividad especializada y nueva entre las empresas que deciden formar una asociación. El autor concluye que la creación de una Unidad Económica es difícil de diagnosticar y que no es posible analizarla de manera estática, por lo que posee dinámicas que cambian conforme al tiempo y representan fases que es necesario identificar para la mejora y el desarrollo propio.

Por ello, el campo de la asesoría al comercio exterior tendrá una gran acogida, respecto al desarrollo de las UEP ya que existe un bajo índice de pretender aplicar técnicas que son comprobadas con estudios que, si tienen funcionalidad, por este desconocimiento estos procesos se realizan de forma empírica. Al no contar estas unidades de negocios con procedimientos adecuados, se propone un diseño de modelo de asesoría al comercio exterior que brinde un servicio integral diferenciado que colabore con el desarrollo de este importante sector de la economía local artesanal.

### **1.3. Marco Legal**

El presente estudio se ajusta a una normativa legal certificada por la Asamblea Nacional del Ecuador, considerando el artículo 283 de la Constitución de la República establece

que el sistema económico es social y solidario y se integra por las formas de organización económica pública, privada, mixta, popular y solidaria y las demás que la Constitución determine, la economía popular y solidaria se regulará de acuerdo con la ley e incluirá a los sectores cooperativistas, asociativos, comunitarios y unidades económicas populares.

Con ello, en la Constitución también se señala que el sector financiero, popular y solidario comprende entidades asociativas y solidarias, por lo que las micro, pequeñas y medianas unidades productivas obtienen un tratamiento diferenciado y preferencial por parte del Estado en la medida en que impulsen el desarrollo de la economía popular y solidaria.

Así mismo existe el llamado "Plan Nacional de Desarrollo 2017-2021" Toda una Vida, éste se basa en todo lo referente al ser humano, se basa en igualdad de los derechos y en un avance de economía sustentable sumado a eso calcula el nivel de vida de una población por medio de indicadores encadenados con la competencia de satisfacer necesidades.

En este plan existen varios objetivos a cumplir por el gobierno ecuatoriano, pero hay tres objetivos que se enlazan entre sí para sustentar a la EPS. Objetivo 1, en su inciso 1.1. donde estipula lo siguiente: Promover la inclusión económica y social; combatir la pobreza en todas sus dimensiones, a fin de garantizar la equidad económica, social, cultural y territorial; Objetivo 4: Consolidar la sostenibilidad del sistema económico social y solidario, y afianzar la dolarización; y, Objetivo 5: Impulsar la productividad y competitividad para el crecimiento económico sostenible de manera redistributiva y solidaria

La Ley Orgánica de la Economía Popular y Solidaria (2014), que en su artículo 1 define a la EPS como "La forma de organización económica, donde sus integrantes individual o colectivamente, organizan y desarrollan procesos de producción, intercambio, comercialización, financiamiento y consumo de bienes y servicios, para satisfacer necesidades y generar ingresos, basadas en relaciones de solidaridad, cooperación y reciprocidad, privilegiando al trabajo y al ser humano como sujeto y fin de su actividad, orientada al buen vivir."

En base a lo investigado, la EPS se conceptualiza como, un modelo económico basado fundamentalmente en las personas, creada por y para ellas, que busca satisfacer

necesidades individuales y colectivas, además de la generación de ingresos, a través de la práctica de principios de solidaridad, cooperación y reciprocidad, con equidad y trabajo compartido, mediante sus diferentes formas de organización con el fin de alcanzar el buen vivir.

En el artículo 8 de la misma Ley, se establecen las formas de organización de esta economía, expresando que está integrada por organizaciones conformadas en los sectores comunitarios, asociativos y cooperativistas, así como también las unidades económicas populares.

La Ley de Economía Popular y Solidaria de Ecuador, establece en su Art. 4 los principios que guían este modelo:

- a) La búsqueda del buen vivir y del bien común;
- b) La prelación del trabajo sobre el capital y de los intereses colectivos sobre los individuales;
- c) El comercio justo y consumo ético y responsable, entre otros.

Así mismo existen entes reguladores, que supervisan, prohíben y dirigen a todos quienes están inmersos en este sistema económico, teniendo así los siguientes:

El Comité Interinstitucional de la Economía Popular y Solidaria y del Sector Financiero Popular y Solidario que según el artículo 142 de la Ley Orgánica de la Economía Popular y Solidaria (2014), es el organismo que dicta, coordina y evalúa los resultados las políticas de fomento, promoción e incentivos, funcionamiento y control de las actividades económicas de las personas y organizaciones de ese sector, con el propósito de mejorarlas y fortalecerlas.

La Superintendencia de Economía Popular y Solidaria (SEPS) es una “entidad técnica de supervisión y control, que busca el desarrollo, estabilidad y correcto funcionamiento de las organizaciones del sector económico popular y solidario y el bienestar de sus integrantes y de la comunidad en general” (LOEPS, 2014).

Instituto Nacional de Economía Popular y Solidario, en el artículo 153 de la Ley Orgánica de Economía Popular y Solidaria (2014) lo define como: “una entidad de derecho público, adscrita al ministerio de Estado a cargo de la inclusión económica y social, con

jurisdicción nacional, dotado de personalidad jurídica, patrimonio propio y autonomía técnica, administrativa y financiera que ejecuta la política pública, coordina, organiza y aplica de manera desconcentrada, los planes, programas y proyectos relacionados con los objetivos de esta Ley.”

Todos estos organismos y planes son los que sustentan jurídicamente a todos los procesos inmersos a la EPS

## CAPÍTULO II:

### 2. MATERIALES Y MÉTODOS

#### **Tipo de Estudio**

Es importante conocer el alcance de la investigación a realizada y éste depende de la estrategia a utilizada para obtener la información y generar un análisis correcto.

Por ello, la presente investigación es de carácter descriptiva, puesto que pretende identificar las características fundamentales del tema de estudio, mediante la aplicación de técnicas específicas para obtener información, en este caso con los aspectos jurídico, administrativo-financiero y operativo artesanal de la ciudad de Esmeraldas, por lo que su finalidad es describir aspectos primordiales de tal situación.

#### **Definición conceptual y operacionalización de variable**

Según la Ley Orgánica de Economía Popular y Solidaria (2014), las UEP son las que se dedican a la economía del cuidado, los emprendimientos unipersonales, familiares, domésticos, comerciantes minoristas y talleres artesanales; que realizan actividades económicas de producción, comercialización de bienes y prestación de servicios que serán promovidas fomentando la asociación y la solidaridad.

Las personas naturales que realizan exclusivamente actividades para la reproducción y sostenimiento de la vida de las personas, con relación a la preparación de alimentos, de cuidado humano y otros. Son las personas responsables de la economía del ciudadano.

Así mismo están inmersas las personas o grupos de personas que realizan actividades económicas de producción, comercialización de bienes o prestación de servicios en pequeña escala efectuadas por trabajadores autónomos o pequeños núcleos familiares, organizadas como sociedades de hecho con el objeto de satisfacer necesidades, a partir de la generación de ingresos e intercambio de bienes y servicios. Para ello generan trabajo y empleo entre sus integrantes.

Finalmente, el objeto de estudio que es el artesano el trabajador manual, maestro de taller o artesano autónomo que desarrolla su actividad y trabajo personalmente.

El presente cuadro indicará la variable a investigar, las dimensiones en las que se divide, los indicadores y los anexos utilizados para llegar a los objetivos planteados y así tener más claro el enfoque de investigación.

**Tabla 3:**Operacionalización de la variable de la Unidad Económica Popular ASOPROARES, de la ciudad de Esmeraldas

Objetivo General	Variable	Definición Conceptual	Definición Operacional	Dimensiones	Indicadores	Anexos
Analizar la situación actual de la Unidad Económica Popular ASOPROARES, de la ciudad de Esmeraldas en relación con los aspectos jurídico, administrativo-financiero y operativo, frente a la globalización.	Unidades Económicas Populares frente a la Globalización.	Son las que se dedican a la economía del cuidado, los emprendimientos unipersonales, familiares, domésticos, comerciantes minoristas y talleres artesanales; que realizan actividades económicas de producción, comercialización de bienes y prestación de servicios que serán promovidas fomentando la asociación y la solidaridad (LOEPS, 2014).	<ul style="list-style-type: none"> <li>● Construcción de Instrumentos</li> <li>● Revisión Bibliográfica</li> <li>● Recolección de datos e información mediante instrumentos</li> <li>● Procesamiento de análisis de los resultados</li> </ul>	Talleres Artesanales	<ul style="list-style-type: none"> <li>● Jurídico</li> <li>● Administrativo-Financiero</li> <li>● Operativo</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>● Anexo 1 – 2; Pregunta 1 - 3</li> <li>● Anexo 1; Pregunta 4 – 12</li> <li>● Anexo 2; Pregunta 4 - 5</li> <li>● Anexo 1; Pregunta 13 - 18</li> <li>● Anexo 2 ; Pregunta 8 - 12</li> </ul>

## **Métodos**

Una investigación lleva consigo la necesidad de determinar la profundidad de estudio y procedimientos a realizar para la obtención de información de acuerdo al tema planteado, por lo que se utilizó el método analítico en base a lo expresado por Zuluaga y Lopera (2010) quienes concluyeron que este método es el que se utiliza para alcanzar un objetivo propuesto con anterioridad. Por ello esta investigación se desagrega de una variable general para lograr los objetivos propuestos.

## **Técnicas e Instrumento**

Permiten recolectar información de manera inmediata para construir las bases necesarias y dar paso al análisis correcto de una investigación. En el presente estudio se realizaron tres técnicas que se mencionan a continuación:

### **Encuesta**

Se realizó, la aplicación de un cuestionario de preguntas dirigidas a los integrantes de la UEP “ASOPROARES” a sus 3 divisiones: taller de costura, taller de creación de juguetes y taller de soldadura. El instrumento de investigación fue realizado en base a los aspectos jurídicos, administrativo-financiero y operativo lo que constituye el cumplimiento de los objetivos planteados con anterioridad respectivamente.

### **Entrevista**

Con la ayuda de esta técnica se recopiló información mediante el diálogo con el presidente, tesorero y secretaria para poder conocer cuál es la situación actual de esta UEP, con la finalidad de profundizar y obtener conocimientos sobre los aspectos jurídicos, administrativo-financiero y operativo, se llevó a cabo un análisis cualitativo en referencia a los comentarios recogidos en las entrevistas realizadas. Para lo que fue importante la elaboración de un cuestionario de 12 preguntas abiertas al llevar un orden lógico secuencial de lo que se quería conocer, además de poder corroborar los resultados arrojados por la encuesta.

### **Observación indirecta**

Para Rivas (2000), la observación indirecta consiste en tomar datos a medida que los hechos se suscitan ante los ojos del observador. Para complementar el tercer objetivo específico se llevó a cabo esta técnica a los procesos operativos que se originan en los talleres de la UEP.

## **Población y Muestra**

Para determinar la población de estudio fue importante consultar una base de datos, proporcionada por la SEPS en la que se conoció que solo existe una UEPS vinculada con la actividad artesanal en la ciudad de Esmeraldas, dando un total de 42 personas por lo cual según Arias (2006), es una población finita ya que se conoce la cantidad de unidades que la integran. Además, existe un registro documental de dichos integrantes. para lo que no se necesitó el cálculo de muestra, ya que la población es pequeña.

Como se aprecia en la Tabla 5, fueron encuestadas 42 personas integrantes de ASOPROARES; 20 personas pertenecientes al taller de costura, 11 personas del taller de juguetes y 11 personas del taller de soldadura.

***Tabla 4:** Cantidad de Encuestados*

Taller	Cantidad de Encuestados	%
Costura	20	48%
Juguetes	11	26%
Soldadura	11	26%
TOTAL	42	100%

*Fuente: Encuesta aplicada a integrantes de ASOPROARES*

## **CAPÍTULO III:**

### **3. ANÁLISIS DE RESULTADOS**

Se realizó el análisis de todos los resultados que se recabaron a través de la implementación de técnicas e instrumentos de acuerdo a la muestra.

Las encuestas fueron llevadas a cabo a las personas miembros de la UEP ASOPROARES; esta información se tabuló, para poder elaborar gráficos y consigo realizar el análisis de cada pregunta del cuestionario, con el propósito de conocer su situación actual.

Como resultado de las entrevistas realizadas a los tres dirigentes; presidente, tesorero y secretaria, se recolectó gran cantidad de información, basada en la experiencia de cada persona. En relación a todos los objetivos planteados anteriormente.

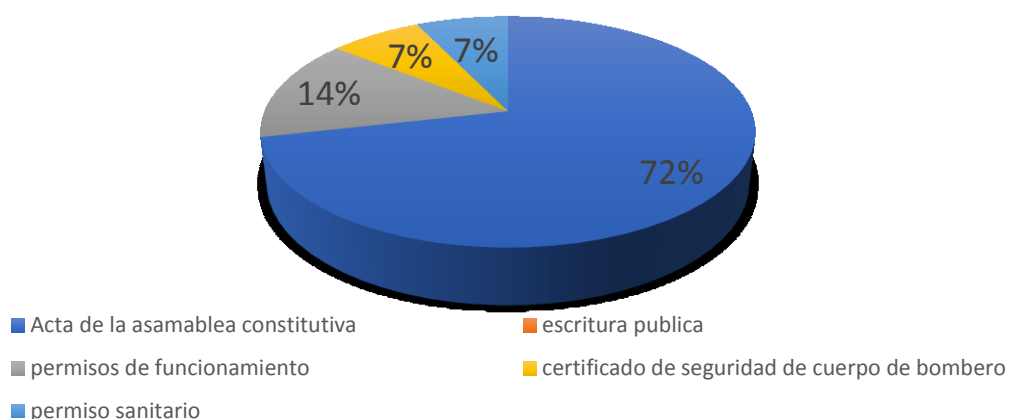
#### **1.4. Aspectos Jurídicos contemplados por ASOPROARES**

Dentro de los aspectos jurídicos, el 86% de los encuestados manifiesta estar informados sobre la normativa vigente que ampara a las UEPS, mientras que el 14% restante la desconoce. Asimismo, los dirigentes indican que es importante conocer los límites y reglas impuestas por el Estado,

Adicionalmente, el 95% tiene conocimiento de todos los requisitos necesarios para la aprobación como UEP tales como: solicitud de constitución, lista de fundadores, reserva de denominación, estatuto social, acta constitutiva y certificado de depósito, mientras que el 5% de los encuestados no conoce los requisitos para la aprobación legal. Sin embargo, los dirigentes manifestaron que este proceso en su recopilación fue óptimo por lo socios, mientras que el órgano regulador no realizo de manera ágil el trámite de conformación.

Por otra parte, un 72% ha indicado que el principal requisito legal para la apertura como negocio es el acta de asamblea constitutiva, le sigue con el 14% el permiso sanitario, y finalmente una menor parte concuerda que la escritura y el certificado de seguridad del cuerpo de Bomberos son los requisitos legales, ambos con un 7%.

Figura 1: Requisitos legales realizados para la apertura del negocio

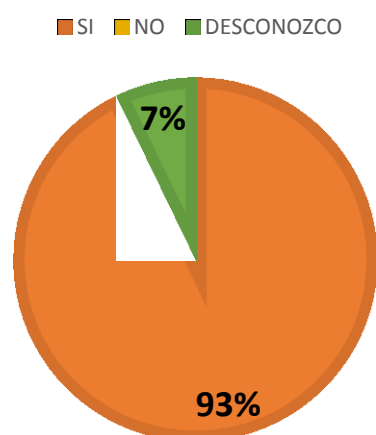


*Fuente:* Encuestas aplicadas a los miembros de ASOPROARES

### 1.5. Aspecto Administrativo-Financiero llevado a cabo por ASOPROARES

Dentro de los aspectos administrativo- financiero el 93% de los encuestados declara que si existe una estructura funcional jerárquica: presidente, tesorero y secretaria. Los dirigentes consideran que es necesario tener una estructura funcional para delimitar el trabajo a realizar, para que el equipo sea mucho más ordenado y para que cada uno de los integrantes tenga presente cuál es el objetivo principal de su organización. El 7% desconoce del tema.

Figura 2: Estructura Funcional Jerárquica



*Fuente:* Encuestas aplicadas a los miembros de ASOPROARES

En cuanto a si la UEP cuenta o no con manuales de procesos se obtuvo que el 100% de los encuestados señala que sí cuentan con los manuales de procesos internos, los dirigentes manifiestan que son sumamente importantes al indicar las actividades que deben seguirse en cada instancia, además se tiene la seguridad de que todos los integrantes de la organización realizarán sus labores correctamente y sumado a eso explica lo que se debe hacer en cada situación

Con relación a la tenencia y utilización de plan estratégico, el 100% de los encuestados señalan que sí cuentan con un plan estratégico. Los dirigentes comentan que el plan estratégico ha sido desarrollado recientemente ya que fue pedido como requisito para una contratación, este plan orienta de manera correcta como plasmarse fuertemente en el mercado, además de que se evidencia si la empresa es o no rentable. Pero esta herramienta administrativa no ha sido socializada ni actualizada de manera homogénea con todos los integrantes.

Los resultados expresan que la mayoría de los encuestados poseen RUC individual y que a su vez tienen un RUC general como UEP y que realizan declaraciones colectivamente.

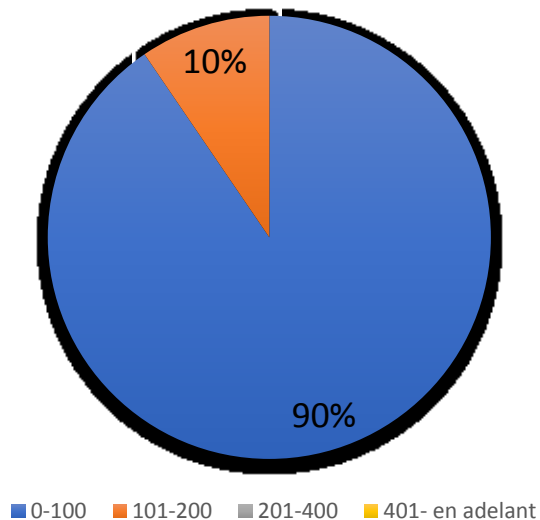
El 95% del total de los encuestados expresan que los procesos contables utilizados en la UEP ASOPROARES, se manejan de forma general e individual respectivamente, mientras que sólo un 5% desconoce la forma de llevar los procesos contables. Además, los dirigentes afirman que procesos contables se ejecutan de manera general e individual ya que es importante tener todo registrado y saber si la UEP esta con saldos rojos o no. Hay que tener control de todo el dinero que ingrese o egrese, ya sea a toda la organización o integrante por integrante.

Respecto a los ingresos y egresos se obtiene como resultado que en los ingresos personales semanales, el 90% de los miembros de la UEP ascienden de \$101 a \$200, mientras que los egresos personales semanales, del 67% de varían de \$200 - \$400. Así mismo solo un 10% establece que sus ingresos son de \$0 a \$100, mientras que un 26% establece que sus egresos interactúan de \$101-\$200.

Para los integrantes es evidente que se encuentran en una situación económica pésima ya que gastan más de lo que ganan, los número rojos o bien llamados saldos en contra han hecho que los integrantes de dicha unidad dejen de trabajar porque el dinero obtenido no

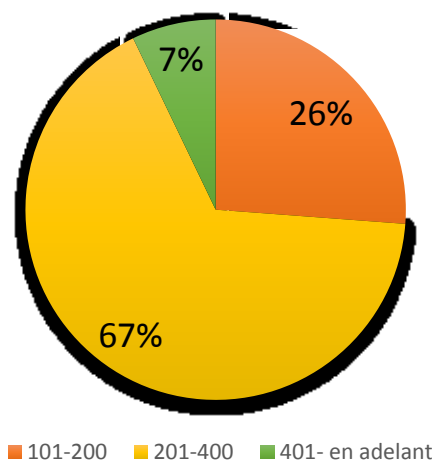
satisface las necesidades en sus hogares, la mayoría de ellos solo asisten por compromiso o porque hay un contrato firmado con anterioridad de por medio.

Figura 3: Ingreso Promedio Semanal



**Fuente:** Encuestas aplicadas a los miembros de ASOPROARES

Figura 4: Egreso Promedio Semanal



**Fuente:** Encuestas aplicadas a los miembros de ASOPROARES

El 88% de encuestados señalan que la fuente principal de financiamiento de sus negocios, ha sido por medio de ahorros propios mientras que un, 12% afirma que fue la banca pública o privada.

Figura 5: Fuentes de Financiamiento



Fuente: Encuestas aplicadas a los miembros de ASOPROARES

## 1.6. Aspectos Operativos ejecutados por ASOPROARES

Los resultados de la investigación expresan que el 69% de los encuestados piensan que los equipos de producción de la UEP son los más eficientes porque hasta la vez se logran abastecer sin problema alguno, pero consideran que aún hace falta maquinaria y se conforman con lo que tienen, por cuanto un 31% piensa que el nivel de los equipos de producción no es eficiente porque a la hora de producir en gran escala y con contratos masivos no rinden los equipos.

Conjuntamente con lo anterior expuesto, los dirigentes manifiestan que en el taller de juguetes cuentan con los equipos y herramientas suficientes, pero en el taller de costura y soldadura no se abastecen ya que cuando existen pedidos grandes la culminación del trabajo es mucho más tardía. Los equipos de producción no son los más eficientes, pero son Suficientes para un trabajo diario que se realice.

De las 42 personas encuestadas representando el 100% del total, afirman que si cuentan con un listado de proveedores de materia prima entre los más relevantes se encuentran: Disensa, Almacenes París, Nabytex, Sinfatex y Librería Bolívar. El motivo por el cual

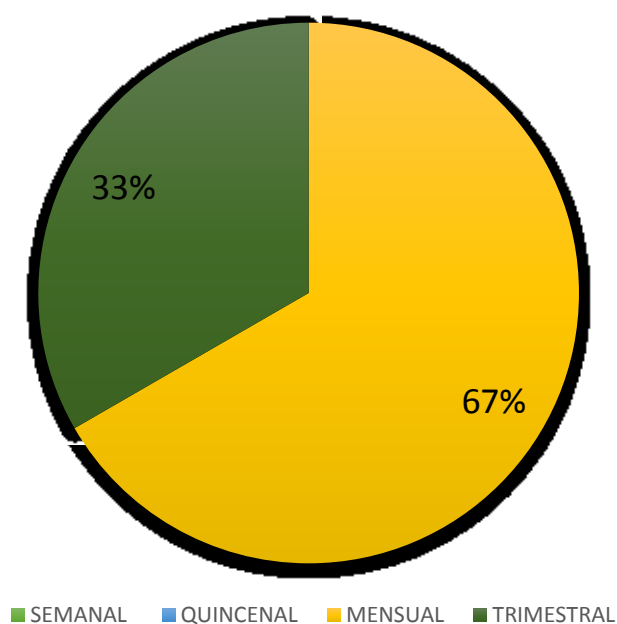
prefieren estos proveedores; es porque ofrecen precios más accesibles al mercado y los productos que tienen a la venta son de mejor calidad.

Para la elaboración de productos, el 71% afirman que sí se apegan a las exigencias del cliente, mientras que el 29% alegan que no se ajustan a los requerimientos del cliente.

Los dirigentes resaltan que los productos creados por esta UEP son realizados bajo pedido respecto a los talleres de costura y soldadura , mientras que en el taller juguetes solo se realizan posibles modelos proformas para demostración.

La compra de materia prima para elaboración de productos tiene el índice de frecuencia de compra mensual en el 67% de los encuestados, a diferencia del 33% que es con una frecuencia trimestral.

*Figura 6: Adquisición de materia prima*

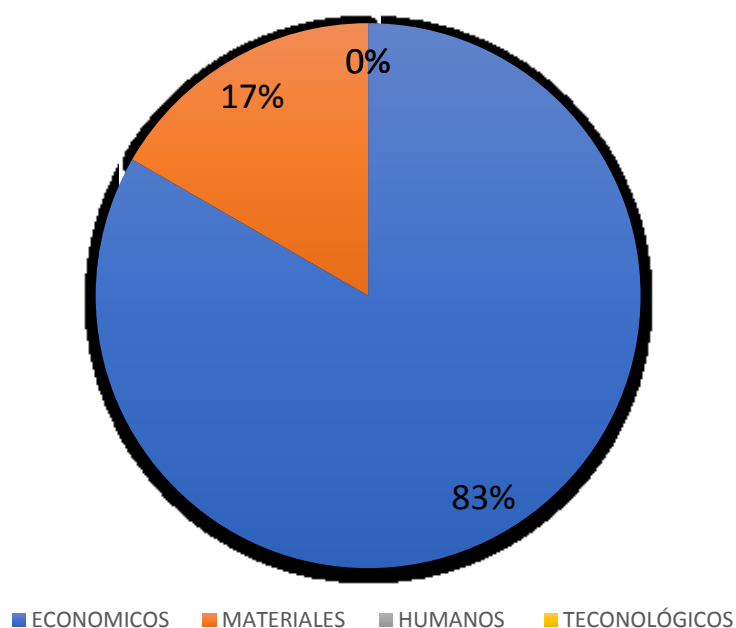


*Fuente: Encuestas aplicadas a los miembros de ASOPROARES*

Del 100% de las personas encuestadas el 83% afirman que los recursos que consideran hacen falta para impulsar de mejor forma los productos emitidos por la UEP ASOPROARES son: recursos económicos. Por su parte el 17%, agregaron que los principales recursos faltantes son recursos materiales.

Los dirigentes de ASOPROARES concuerdan que, necesitan recursos económicos para poder abastecerse de materia prima y para poder comprar los diferentes equipos más actualizados que hacen falta. En este tiempo de crisis siempre harán falta recursos, hace falta abastecer los insumos además de que con recursos económicos se pueden comprar nuevas maquinarias.

*Figura 7: Recursos Faltantes*

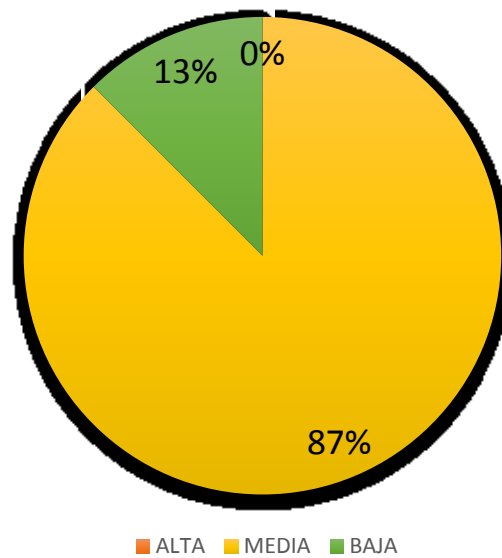


*Fuente: Encuestas aplicadas a los miembros de ASOPROARES*

En cuanto al nivel de tecnología de la UEP ASOPROARES, el 87% de los miembros encuestados sostienen que el nivel es medio, a su vez, sólo un 13% de los encuestados afirman que el nivel es bajo.

De acuerdo a las declaraciones de los integrantes de la UEP señalan que: el nivel de tecnología de toda la maquinaria es de nivel medio, la mayoría de las maquinarias en el taller han sido compradas hace 10 años. Y es de conocimiento que las maquinarias tienen que ser actuales, para que así la calidad de producto final sea excelente, pero a pesar de tener 10 años no han presentado problemas en el acabado de los productos.

Figura 8: Recursos Nivel De Tecnología



Fuente: Encuestas aplicadas a los miembros de ASOPROARES

Dos de los dirigentes de ASOPROARES, piensan que esta unidad económica si está preparada para la globalización, afirman que todo es un proceso, cumplen con la mayoría de exigencias, y legalmente constituidas, además tienen buena administración y siguen procesos contables, y en los productos tienen una alta aceptación con los clientes. Pero poco a poco se lograrán extender más, con un poco de inversión y contratación de más personal, y hasta el momento han crecido muy rápidamente, mientras que uno de los dirigentes concluye que actualmente no están preparados y que hay competencia del país que los supera en varias formas, empezando por los acabados de los productos que no son iguales a la competencia local mucho menos a la internacional; falta preparación, financiamiento y personal.

## CAPÍTULO IV

### 2. DISCUSIÓN

En la presente investigación se desarrolló como principal objetivo analizar la situación actual de la UEP ASOPROARES de la ciudad de Esmeraldas, este análisis se basó en tres aspectos que fueron jurídicos, administrativo-financieros y operativos.

Por medio de los instrumentos y las técnicas aplicadas, se dio respuesta a la pregunta científica. De forma general se obtiene que la situación de esta UEP se encuentra en estado regular, además se evidenció que, si bien cumplen con las diferentes formalidades exigidas, no tienen la capacidad de enfrentarse con el mercado exterior, puesto que necesitan reforzar, analizar y reorganizar todo lo que tiene que ver a los aspectos antes mencionados. Y es que para Pozo (2013), lograr incursionarse en la globalización significa atravesar fases donde cada uno de los integrantes deben mejorar el proceso de productividad, la calidad de productos y comenzar con el desarrollo de economías de escala, lo que no se evidencia en la UEP estudiada.

Dentro de los aspectos administrativos financieros, Bravo (2014), afirma que los procesos administrativos tienen ciertas falencias por la manera en que se los ejecuta y que, con el correcto empleo de técnicas administrativas, los ingresos monetarios pueden ser mejorados aplicando procesos de gestión adecuados. Para los dirigentes de la UEP los procesos administrativos están siendo ejecutados de manera correcta, sin embargo, es evidente que el motivo del déficit financiero que presentan, es porque no aplican las herramientas administrativas necesarias. El estudio de Campoverde (2015), señala que, para tener un posicionamiento en el mercado, hay que utilizar todas las herramientas administrativas y contables posibles de manera correcta.

Un hallazgo importante, es que para Coraggio (2011), la práctica de la EPS se presenta como una iniciativa nacida del deseo de salir de la pobreza injusta, que llevará a mejorar las condiciones de vida de quienes la conforman. De igual forma Jami (2014), enfatiza que la EPS busca mejorar el nivel de vida de las personas menos favorecidas. Esta investigación revela que la gran mayoría de los integrantes consideran que trabajar en este negocio no es rentable, ya que sus egresos son superiores a sus ingresos, lo que significa que tienen un déficit que puede terminar en endeudamiento. Esto desencadena una contradicción puesto que Silva (2014), afirma que bajo este modelo económico las

personas que lo integran van a tener frutos beneficiosos, lo que al menos por ahora, no se refleja en el grupo estudiado.

Un aspecto que llama la atención es que estas iniciativas establecidas en el Gobierno del economista Rafael Correa, no logren impactos significativos a la fecha, en cuanto al mejoramiento de las condiciones de vida de las personas, en otras palabras, no han contribuido al Buen Vivir. Quizá una de las razones radica en la dispersión y aislamiento de las organizaciones, porque cada uno va a lo suyo, sin que existan mayores niveles de coordinación, con lo cual no se producen las sinergias y los encadenamientos necesarios para lograr impactos significativos a nivel local, nacional e internacional.

Los integrantes de las UEP deben buscar la alternativa de crear fusiones con otras empresas para asumir todo lo que acarrea la creación de negocios. Los actores entrevistados alegan que no tienen fusiones ni aliados estratégicos, esto hace que ASOPROARES no tenga los resultados positivos anhelados.

El entorno referente a las Unidades Económicas Populares en la ciudad de Esmeraldas, en la actualidad se encuentra en una etapa de cambios notorios e importantes. Según Zambrano (2009) expresa que la globalización “busca eliminar fronteras facilitando el intercambio y la libre negociación a lo que las UEP se deben integrar, no obstante, los resultados de esta investigación muestran que los integrantes de ASOPROARES siguen vendiendo sus productos localmente ya que no tienen ni garantías, ni la tecnología ni el conocimiento pertinente para internacionalizarse.

## CAPÍTULO V

### 3. CONCLUSIONES

Teniendo en cuenta los objetivos planteados en esta investigación y una vez cumplidos se obtienen las siguientes conclusiones:

Se puede apreciar que la situación actual de la UEP ASOPROARES de la ciudad de Esmeraldas, a pesar de que cumple a cabalidad con los aspectos jurídico, administrativo-financiero y operativo, se encuentra en estado regular. Carecen de un nivel de conocimiento técnico sobre todos los aspectos antes mencionados y cada una de las herramientas contables y operativas han sido realizadas de forma empírica y no por un profesional en la materia, por ello se obtiene que:

Los integrantes de ASOPROARES conocen a cabalidad los requisitos, exigencias, y procedimientos legales para estar legalmente constituidos. Los aspectos jurídicos que ha cumplido para comercializar sus productos se dividen en dos procesos como lo son para obtener aprobación como UEP y para la apertura de su negocio. Para la aprobación como UEP los requisitos fueron: solicitud de constitución, reserva de denominación, acta constitutiva, lista de fundadores. Mientras que para la apertura como negocio comercial fueron: acta de la asamblea constitutiva, escritura pública, permisos de funcionamiento, certificado de seguridad del cuerpo de bomberos y permiso sanitario.

En relación con los aspectos administrativos financieros, cuenta con la mayoría de los documentos o herramientas de planificación administrativa - contable, sin embargo, no han sido socializados a los miembros, así como tampoco puestos en práctica. Es importante señalar que los integrantes de esta UEP conocen la importancia de la utilización de planes estratégicos, manual de procesos internos y externos, y de procesos contables.

Con respecto a aspectos operativos, se puede determinar que no cuentan con los requisitos tecnológicos suficientes para enfrentarse al mercado internacional, sumado a ello, tienen carencia de recursos económicos, no obstante, son muy exigentes respecto al tema del control de calidad y las preferencias y especificaciones de sus contratos.

En base a la información recabada en la presente investigación, el proceso de exportación puede ser llevado a cabo por la UEP ASOPROARES, sin embargo, no está preparada

para incursionarse a la globalización de manera exitosa; puesto que no cumple exigencias operativas suficientes y tiene ciertas falencias con los procesos administrativos contables.

## CAPÍTULO VI

### 4. RECOMENDACIONES

Luego de haber analizado las UEP, su gestión, funcionamiento, administración y producción, se establecen las siguientes recomendaciones:

- Se debe informar a los integrantes que sus artesanías pueden ser exportadas cuando ellos deseen y tomar seminarios gratuitos sobre el tema en su localidad.
- Se recomienda socializar y poner en práctica con todos sus integrantes, el plan anual estratégico, la estructura funcional jerárquica y manuales de procesos herramientas muy importantes a la hora de administrar un negocio.
- Los dirigentes de la organización deben contratar a profesionales que tengan conocimiento en planificación.
- La UEP ASOPROARES debe invertir en la compra de maquinarias nuevas que son necesarias para todos los procesos como lo son costura, y soldadura.
- Se deben capacitar a los integrantes de la UEP ASOPROARES sobre el correcto manejo de los aspectos operativos de su organización.
- La PUCE Esmeraldas debería considerar la creación de una alianza estratégica entre los estudiantes de la escuela de comercio exterior, administración de empresas y contabilidad y auditoría, impartiendo charlas a las UEP de la ciudad de Esmeraldas, mismas que tendrían como objetivo realizar un seguimiento sobre las actividades realizadas y así fortalecer los puntos débiles de cualquier unidad intervenida.

## Bibliografía

- Aguas, L. (2016). La economía popular y solidaria como proyecto político poste neoliberal de Ecuador. Caso: Acuerdos comerciales Ecuador. Quito. Recuperado de <http://www.revistapuce.edu.ec/index.php/revpuce/article/view/44/46>
- Aguirre, M. (2010). Diversidad Étnica y Cultural del Ecuador. Recuperado de [www.trabajos91/diversidad-etnica-y-cultural-del-ecuador/diversidad-etnica-y-cultural-del-ecuador.shtml](http://www.trabajos91/diversidad-etnica-y-cultural-del-ecuador/diversidad-etnica-y-cultural-del-ecuador.shtml)
- Asamblea Nacional Constituyente. (2008). Constitución de la República del Ecuador. Recuperado de [www.oas.org/juridico/pdfs/mesicic4\\_ecu\\_const.pdf](http://www.oas.org/juridico/pdfs/mesicic4_ecu_const.pdf)
- CAN. (2014). Rosario referencial de definiciones sobre asociatividad y MiPymes. Quito, Ecuador. Recuperado de [www.dspace.ups.edu.ec/bitstream/123456789/9343/1/UPS-QT07177.pdf](http://www.dspace.ups.edu.ec/bitstream/123456789/9343/1/UPS-QT07177.pdf)
- Castellanos, M. (2010). Asociatividad de las Unidades Económicas. Economía Mundial, 3-8. Barrera, M. (2001). Situación y Desempeño de las pymes de Ecuador en el Mercado Internacional. Montevideo, Uruguay. Recuperado de [www.cepal.org/ilpes/noticias/paginas/7/29107/Desarrollo%20Prod%20en%20Econ%20Abiertas%20DGE-2234.pdf](http://www.cepal.org/ilpes/noticias/paginas/7/29107/Desarrollo%20Prod%20en%20Econ%20Abiertas%20DGE-2234.pdf)
- Coba, E. (2018). El impacto de la coordinación relacional en los resultados de las asociaciones del programa Hilando el desarrollo, p.42. Recuperado de [www.redalyc.org/pdf/510/51052064006.pdf](http://www.redalyc.org/pdf/510/51052064006.pdf)
- Coraggio, J. (2009). Los caminos de la economía social y solidaria. Íconos Revista de Ciencias Sociales. Núm 19, Quito – Ecuador. ISSN: 1390-1249. Recuperado de <http://www.redalyc.org/articulo.oa?id=50903303>
- Coraggio, J. (2012). La Economía Social y Solidaria (ESS) en América Latina. PYDLOS, 236-256. Tercera Edición Recuperado de [www.coraggioeconomia.org/.../archivos%20para%20descargar/La%20Economia%20](http://www.coraggioeconomia.org/.../archivos%20para%20descargar/La%20Economia%20)
- García, J. (2003). Globalización de la economía Internacional. Santiago (Chile): Universidad de Santiago Recuperado de <http://periodicoscientificos.ufmt.br/ojs/index.php/res/article/viewFile/192/182>

- Gómez, R. (2010). Asociatividad Económica. Ekos, p.A13. Contaduría y Administración, 60(4), 856-863. Recuperado de <http://www.redalyc.org/articulo.oa?id=39541189009>
- Gómez, R. (2014). Propuesta de diseño de clúster para MiPymes marroquinas de Bogotá para la internacionalización de los productos con enfoque socioeconómico. Bogotá, Colombia. Recuperado de <file:///C:/Users/pc/Downloads/DialnetLasPymesBogotanasYSusProcesosDeInternacionalizacio-4780131.pdf>
- Grijalva, X. (2016). Ecuador's popular and solidarity economy generates about 60% of employment nationwide. ANDES, p.A1. Recuperado de [www.andes.info.ec/en/noticias/lifestyle/1/ecuadors-popular-and-solidarity-economy-generates-about-60-employment-nationwide](http://www.andes.info.ec/en/noticias/lifestyle/1/ecuadors-popular-and-solidarity-economy-generates-about-60-employment-nationwide)
- Iborra, M. (2014). Fundamentos de dirección de empresas conceptos y habilidades directivas. Madrid, España: Paraninfo. Recuperado de <https://books.google.com.ec/books?id=X9v7CAAQBAJ&pg=PA155&dq=factores+para+la+internacionalizacion&hl=es&sa=X&ved=0ahUKEwi#v=onepag&q=factores%20para%20la%20internacionalizacion&f=true>
- INCEA. (2013). Indicios al comercio y crisis actual, El Comercio, p.B5. Recuperado De: [www.incea.org.mx/](http://www.incea.org.mx/)
- IAEN. (2003). Los movimientos indigenistas y su participación como actores políticos en los países latinoamericanos. Ambato, Instituto de Altos Estudios Nacionales (Ecuador): Secretaria General del Consejo de Seguridad Nacional, p.38. Recuperado de [www.repositorio.iaen.edu.ec/bitstream/24000/291/1/IAEN-022-2004.pdf](http://www.repositorio.iaen.edu.ec/bitstream/24000/291/1/IAEN-022-2004.pdf)
- Laredo, I. (2001) Globalización y Regionalización. Bogotá (Colombia): Universidad Rosario. Recuperado de [www.fcecon.unr.edu.ar/web/sites/default/files/u16/Decimocuertas/Laredo,Di%20Pietro\\_globalizacion%20y%20regionalizacion.pdf](http://www.fcecon.unr.edu.ar/web/sites/default/files/u16/Decimocuertas/Laredo,Di%20Pietro_globalizacion%20y%20regionalizacion.pdf)
- LOEPS. (2011). LEY ORGANICA DE ECONOMIA POPULAR Y SOLIDARIA. (116). Quito, Ecuador. Recuperado de <http://www.seps.gob.ec/documents/20181/25522/Ley%20Orga%CC%81nica%20de%20Economi%CC%81a%20Popular%20y%20Solidaria.pdf/0836bc47-bf634aa0-b945-b94479a84ca1>

- Mankiw, G. (2015). Principios de economía (Vol. VI). (M. d. Villarreal, Trad.) México: Cengage Learning Editores, S.A. Recuperado de <http://www.jaimedv.com/eco/1c1micro/mankiw-principios-eco-ed6.pdf>
- Martínez, J. (2003). Internacionalización y pymes: conclusiones para la actuación pública a partir de un análisis multivariante. Recuperado de [www.revistaasturianadeeconomia.org/raepdf/27/ESCOLANO.pdf](http://www.revistaasturianadeeconomia.org/raepdf/27/ESCOLANO.pdf)
- Ministerio de Comercio Exterior e Inversiones. (2015). Ministerio de Comercio Exterior. Recuperado de Ministerio de Comercio Exterior: <http://www.comercioexterior.gob.ec/ministerio-de-comercio-exterior-resaltoque-acuerdo-comercial-con-la-ue-es-una-oportunidad-para-la-oferta-exportableecuatoriana/>
- Monroy, C. (2015). Lograr el Éxito empresarial. *ekos*, p. B15. Recuperado de [www.unirioja.es/facultades\\_escuelas/fce/exito%20empresas.pdf](http://www.unirioja.es/facultades_escuelas/fce/exito%20empresas.pdf)
- Morales, F. (2011). El Telégrafo. MiPymes o aprenden a exportar o no crecen, p.A16. Recuperado de [www.elnuevodiario.com.ni/economia/310378-mipymes-o-aprenden-exportar-o-no-crecen/](http://www.elnuevodiario.com.ni/economia/310378-mipymes-o-aprenden-exportar-o-no-crecen/)
- Oscar, B. (2013). UEPS . *Word Economy*, p.45. Recuperado de [www.researchgate.net/publication/278323717\\_Analisis\\_de\\_los\\_efectos\\_financieros\\_de\\_la Eliminacion\\_de\\_la\\_formula\\_de\\_asignacion\\_del\\_costo\\_UEPS\\_en\\_Mexico](http://www.researchgate.net/publication/278323717_Analisis_de_los_efectos_financieros_de_la Eliminacion_de_la_formula_de_asignacion_del_costo_UEPS_en_Mexico)
- Presno, M. (2012). Crisis económica y atención a las personas y vulnerables. Asturias (España): Procuraduría General. p.15. Recuperado de <https://presnolinera.files.wordpress.com/2013/09/crisis-econ3b3mica-y-atencic3b3n-a-las-personas-y-grupos-vulnerables.pdf>
- Restrepo A. (2015). Internacionalización de las pymes : análisis de recursos y capacidades internas mediante lógica difusa. Tesis doctoral, Recuperado de <https://repositorio.uam.es/handle/10486/682980>
- Sandoval, A. (2013). Análisis sobre la internacionalización de empresas españolas hacia Colombia a través de acuerdos de cooperación. Tesis doctoral, Recuperado de [https://repositorio.uam.es/bitstream/handle/10486/13973/65378\\_Sandoval%20Leyla%20Angelica.pdf?sequence=1](https://repositorio.uam.es/bitstream/handle/10486/13973/65378_Sandoval%20Leyla%20Angelica.pdf?sequence=1)

- Sarmiento, S. (2014). Estrategias de internacionalización y globales para países en desarrollo y emergentes. Revista Dimensión Empresarial, 12(1). Recuperado de <http://www.scielo.org.co/pdf/diem/v12n1/v12n1a10.pdf>
- Secretaría Nacional de Planificación y Desarrollo (SENPLADES, 2013). "Plan Nacional de Desarrollo 2017-2021" Toda una Vida. Recuperado de [http://www.planificacion.gob.ec/wpcontent/uploads/downloads/2017/10/PNBV-26-OCTFINAL\\_0K.compressed1.pdf](http://www.planificacion.gob.ec/wpcontent/uploads/downloads/2017/10/PNBV-26-OCTFINAL_0K.compressed1.pdf)
- SEPS. (2017). Superintendencia de economía popular y solidaria. Recuperado de <http://www.seps.gob.ec/noticia-medio?seps-catastro-a-institucionesy-cooperativas>
- Velasco, A. (2013). La incidencia de la Ley de la economía popular solidaria después de 5 años de vigencia. TELEGRAFO, A4. Recuperado de [https://educacion.gob.ec/wpcontent/uploads/downloads/2018/04/curriculo/9NO\\_EGB-TEXTOS-ESTUDIOS-SOCIALES.pdf](https://educacion.gob.ec/wpcontent/uploads/downloads/2018/04/curriculo/9NO_EGB-TEXTOS-ESTUDIOS-SOCIALES.pdf)

# ANEXO

*Anexo 1: Encuesta dirigida a los integrantes de la UEP ASOPROARES de la ciudad de Esmeraldas*



LA SIGUIENTE ES UNA ENCUESTA CON FINES ACADÉMICOS REALIZADA POR CARLA IRINA ARIAS, ESTUDIANTE DE LA PONTIFICIA UNIVERSIDAD CATÓLICA DEL ECUADOR SEDE ESMERALDAS COMO PARTE DE SU PROYECTO DE GRADO PREVIO A LA OBTENCIÓN DEL TÍTULO DE INGENIERA EN COMERCIO EXTERIOR, ESTA ENCUESTA SE REALIZA CON LA FINALIDAD DE OBTENER INFORMACIÓN IMPORTANTE LA QUE SERÁ MANEJADA CON LA RESPONSABILIDAD QUE REQUIERE EL CASO.

**Agradecemos de antemano su colaboración**

**ENCUESTA**

**Nombre de Negocio** \_\_\_\_\_

**Dirección** \_\_\_\_\_ **Años de Funcionamiento** \_\_\_\_\_

**ASPECTOS JURÍDICOS:**

1. ¿Conoce usted cuál es la normativa vigente que ampara a las Unidades Económicas Populares?

SI (\_\_\_\_\_)

NO(\_\_\_\_\_)

¿Cuáles? \_\_\_\_\_

2. ¿Cuáles fueron los requisitos para obtener la aprobación de esta UNIDAD ECONÓMICA POPULAR (UEP)?

a) Solicitud de constitución (\_\_\_\_) b) Reserva de denominación(\_\_\_\_) c)Acta constitutiva(\_\_\_\_) d)Lista de fundadores(\_\_\_\_) e)Estatuto social(\_\_\_\_) f)Certificado de depósito(\_\_\_\_)

3. ¿Qué requisitos legales realizó usted para la apertura de este negocio?

a) Acta de la asamblea constitutiva(\_\_\_\_) b)Escritura pública(\_\_\_\_) c)Permisos de funcionamiento(\_\_\_\_)d)Certificado de seguridad del cuerpo de bomberos(\_\_\_\_) e)Permiso sanitario(\_\_\_\_)

**ASPECTOS ADMINISTRATIVO-FINANCIERO:**

4. ¿Cuentan con una estructura funcional jerárquica dentro de la Unidad Económica Popular a la que pertenece? En caso de ser afirmativa la respuesta, descríbala.

SI (\_\_\_\_\_) NO(\_\_\_\_\_) DESCONOZCO (\_\_\_\_\_)

5. ¿Cuentan con manuales de procesos internos? ¿Si la respuesta es positiva, Han sido socializados los manuales?

SI (\_\_\_\_\_) NO(\_\_\_\_\_) DESCONOZCO (\_\_\_\_\_)

6. ¿Se ha desarrollado un plan estratégico para el crecimiento como Unidad Económica Popular?

SI (\_\_\_\_\_) NO(\_\_\_\_\_) DESCONOZCO (\_\_\_\_\_)

7. ¿Conoce usted si la Unidad Económica Popular (UEP) posee o no RUC? SI (\_\_\_\_\_) NO(\_\_\_\_\_)

8. Usted como miembro de la UEP tiene:

RUC\_\_\_\_\_ RISE\_\_\_\_\_

9. ¿Los procesos contables se ejecutan como UEP o de manera individual?

10. Ingreso Promedio semanal:

0 - \$100 (\_\_\_\_\_)

\$101- \$200 (\_\_\_\_\_)
\$201-\$400 (\_\_\_\_\_)
\$401- en adelante (\_\_\_\_\_)

11. Egreso Promedio semanal:

0 -\$100 (\_\_\_\_\_)
\$101- \$200 (\_\_\_\_\_)
\$201-\$400 (\_\_\_\_\_)
\$401- en adelante (\_\_\_\_\_)

12. ¿Cuáles fueron las fuentes de financiamiento para empezar su negocio?

- a) Ahorros propios (\_\_\_\_\_) b) Ayuda de Familiares o Amigos(\_\_\_\_\_)
c) Banca Pública o Privada (\_\_\_\_\_) d) Préstamo de Terceros (\_\_\_\_\_)
e) Finanzas Populares (Cajas de ahorro o Bancos comunales) (\_\_\_\_\_) f) Préstamos Informales (\_\_\_\_\_)

ASPECTOS OPERATIVOS

13. ¿Considera usted que sus equipos de producción son los más eficientes?

SI (\_\_\_\_\_) NO(\_\_\_\_\_)

¿PORQUÉ? \_\_\_\_\_

14. Proveedores de materia prima

¿Tiene usted una lista de personas que le abastezcan de productos tomando en cuenta la calidad y precio?

SI(\_\_\_\_\_)¿Cuáles? \_\_\_\_\_

NO(\_\_\_\_\_)

¿Porqué? \_\_\_\_\_

15. Control de calidad

¿Considera usted que su producto se apega a las especificaciones del cliente?

SI (\_\_\_\_\_) NO(\_\_\_\_\_)

16. ¿Cada qué tiempo compra usted materia prima para elaborar sus productos?

Semanal (\_\_\_) Quincenal(\_\_\_\_\_) Mensual(\_\_\_\_\_) Trimestral(\_\_\_\_\_)

17. ¿Qué recursos o elementos considera usted que le falta para impulsar de mejor forma sus productos?

- a) Recursos Económicos (\_\_\_\_\_) b) Recursos Materiales (\_\_\_\_\_)
c) Recursos Humanos (\_\_\_\_\_) d) Recursos Tecnológicos (\_\_\_\_\_)

18. ¿Cuál es el nivel de tecnología con la que cuenta su negocio?

Alta (\_\_\_\_\_) Media(\_\_\_\_\_) Baja(\_\_\_\_\_)

¡GRACIAS POR SU COLABORACIÓN!

*Anexo 2: Entrevista dirigida a los dirigentes de la UEP ASOPROARES de la ciudad de Esmeraldas*



LA SIGUIENTE ES UNA ENTREVISTA CON FINES ACADÉMICOS REALIZADA POR CARLA IRINA ARIAS, ESTUDIANTE DE LA PONTIFICIA UNIVERSIDAD CATÓLICA DEL ECUADOR SEDE ESMERALDAS COMO PARTE DE SU PROYECTO DE GRADO PREVIO A LA OBTENCIÓN DEL TÍTULO DE INGENIERA EN COMERCIO EXTERIOR, ESTA ENCUESTA SE REALIZA CON LA FINALIDAD DE OBTENER INFORMACIÓN IMPORTANTE LA QUE SERÁ MANEJADA CON LA RESPONSABILIDAD QUE REQUIERE EL CASO.

**ENTREVISTA**

**Nombre:**

**Cargo en la unidad económica: Presidente**

**Artesano en \_\_\_\_\_**

**ASPECTOS JURÍDICOS:**

1. ¿Cómo fue el proceso legal de conformación como UEP?
2. ¿Conoce usted cuál es la normativa vigente que ampara a las Unidades Económicas Populares?
3. ¿Cuáles fueron los requisitos para obtener la aprobación de esta UEP?

**ASPECTOS ADMINISTRATIVO-FINANCIERO:**

---

4. ¿Cuentan con una estructura funcional jerárquica dentro de la Unidad Económica Popular a la que pertenece?
  5. ¿Cuentan con manuales de procesos internos? ¿Los considera necesarios?
  6. ¿Se ha desarrollado un plan estratégico para el crecimiento como Unidad Económica Popular?
  7. ¿Los procesos contables se ejecutan como UEP o de manera individual?
- 

**ASPECTOS OPERATIVOS**

---

8. ¿Considera usted que sus equipos de producción son los más eficientes?
9. **Control de calidad**  
¿Considera usted que los productos expedidos por esta UEP se apegan a las especificaciones del cliente?
10. ¿Qué recursos o elementos considera usted que le falta para impulsar de mejor forma los productos?  
a) Recursos Económicos (\_\_\_\_) b) Recursos Materiales (\_\_\_\_)  
c) Recursos Humanos (\_\_\_\_) d) Recursos Tecnológicos (\_\_\_\_)
11. ¿Con qué elementos de tecnología cuenta usted para el desarrollo y producción de la UEP?
12. ¿Piensa usted que esta UEP está lista para competir en el mercado exterior y ser parte de la globalización?