

Asesores de Empresas Familiares - La Salle

Junio 2014

Boletín de la Comisión de Desarrollo Asesores de Empresas Familiares – La Salle

Núm. 15

Historia de la empresa familiar en México

Presentación

La empresa y la familia se articulan en una institución social productiva que tiene su origen en la evolución histórica de las sociedades. Para tener una visión clara del concepto “empresa familiar” se ofrecerá al lector una breve descripción del nacimiento de la economía y su evolución.



2014 – 2016

C.P.C. Jorge Alberto Téllez Guillén
Presidente

C.P.C. Ricardo Paullada Nevárez
**Vicepresidente de Desarrollo y Capacitación
Profesional**

L. C.P. Luis Bernardo Madrigal Hinojosa
Director Ejecutivo

**Comisión Asesores de Empresas Familiares
– La Salle**

Presidente

C.P. y P.C.FI. Benjamín Díaz Villanueva

Vicepresidente

C.P.C. Eduardo de Jesús Campos Cortés

Secretario

C.P.C. José Humberto Vázquez Cáceres

Integrantes

C.P. Mónica Lisbeth Arciniega Cardoza
C.P. y P.C.FI. David Arellanos Robledo
C.P.C. Carlos Alfredo Carpy Morales
Lic. Ángeles Castellanos Villaseñor
C.P.C. y P.C.FI. Jaime Cayón Rodríguez
C.P. Norberto Raúl Fernández Linares
C.P.C. y P.C.FI. José Luis Flores Álvarez
C.P.C. y P.C.FI. Marcela Fonseca García
Lic. Edgar Atilano Gonzalez Castro
Lic. María Cristina Juárez Uribe
L.C. Eduardo Karam Karam
L.C.C. Jorge Luis López Ayala
L.C.P. Luis Bernardo Madrigal Hinojosa
Mtra. Adriana Concepción Martínez Olmedo
Lic. Jorge Eugenio Martínez Vargas
Lic. Andrés F. Melo Cañals
Lic. Beatriz Eugenia del Rosario Montero Rocha
Mtra. María Adriana Moreno Baena
Lic. Ignacio Moreno Delgado
Lic. Eva Pantoja Arenas
Mtra. María Marcela Parra Ayala
C.P. Lucia Perea Reyes
C.P. Silvia Saldaña González

Gerencia de Comunicación y Promoción

Comisión de Desarrollo Asesores de Empresas Familiares – La Salle del Colegio, Año II, Núm. 15, junio de 2014, Boletín Informativo edición e impresión por el Colegio de Contadores Públicos de México, A.C. Responsables de la Edición: Lic. Jonathan García Butrón, Lic. Asiria Olivera Calvo, Lic. Aldo Plazola González. Diseño: Dafne Tamara Portillo. Bosque de Tabachines Núm. 44, Fracc. Bosques de las Lomas, Deleg. Miguel Hidalgo 11700. El contenido de los artículos firmados es responsabilidad del autor; prohibida la reproducción total o parcial, sin previa autorización.

ÍNDICE

PÁGINA

I.	Historia de la economía	3
II.	Empresa familiar	7
III.	Conclusiones	10
IV.	Fuentes de consulta	12

I. Historia de la economía

Para explicar la historia de la economía debemos remontarnos hasta la comunidad primitiva donde el hombre, después de descubrir el cultivo de la tierra, la crianza de animales y el dominio del fuego, empieza a desarrollarse en pequeñas comunidades en las cuales todo se comparte. La evolución en el uso de las herramientas permitió cambios importantes en sus actividades; por ejemplo, con la caza, la carne se sumó a su alimentación lo que dio pie al surgimiento de la ganadería. En este sentido, se desarrolló, a partir de dispositivos primarios, la agricultura y la ganadería, lo que derivó en que las tribus se volvieran sedentarias para constituirse, de esta manera, lo que se conoce como la primera gran división social del trabajo.

Esta primera gran división del trabajo trajo consigo la producción de excedentes y la necesidad de bienes que ciertos grupos no los producían. Este fenómeno originó el intercambio entre las tribus agricultoras y las que se dedicaban a la caza.

El dominio sobre algunas fuerzas de la naturaleza y el aumento de la productividad laboral del hombre ocasionó un desequilibrio entre el conocimiento asimilado por algunos y la distribución del producto del trabajo para todos. Esta condición rebasó la necesidad de la propiedad comunal y el reparto igualitario del producto. Por lo tanto, los medios de producción se individualizan y se engendra la propiedad privada.

De ahí en adelante podríamos decir que la humanidad evoluciona a través de diferentes periodos como son: el periodo esclavista, el feudalismo, el mercantilismo, el capitalismo, el clásico liberal, el socialismo, el marginalismo, la teoría keynesiana y el neoliberalismo.

El periodo clásico liberal, que surgió a partir del pensamiento liberal inglés, dio paso al desarrollo ascendente del capitalismo industrial en Gran Bretaña a finales del siglo XVIII y mediados del XIX. Esta se fundamentó considerando como piedra angular el siguiente principio: la libertad de hacer, de elegir y respetar el orden natural que tiene la esencia del quehacer económico.

Adam Smith (1723-1790)

Adam Smith amalgamó el conocimiento precedente de Aristóteles, Platón, Newton, Hobbs, Hume, entre otros fisiócratas, para plantear un análisis sobre el funcionamiento de los sistemas económicos y los mecanismos necesarios para crear la riqueza, el cual se considera vigente hasta nuestros días.

Individualismo: Hay características personales del ser humano que por naturaleza lo hacen egoísta. Por ejemplo, procurar el beneficio personal, la obsesión por el ahorro o acumulación de capital para el futuro o la rigurosa disciplina con uno mismo sobre la persistencia por alcanzar metas. No hay duda de que estas actitudes corresponden a una postura definida, claramente, como individualista, la cual, no obstante, es aceptada y reconocida por la sociedad. Según A. Smith, el obstinado comportamiento humano por el interés personal es el ingrediente para un sistema económico que aspira a crecer.

Plena libertad económica: La economía como actividad humana tiene sus propias leyes naturales, por lo tanto debe desarrollarse en plena libertad para que alcance sus máximos niveles. En la economía hay fuerzas que se forman de manera espontánea: por un lado, los productores y vendedores; por el otro, los compradores o consumidores. Si se dejan en libertad, de manera natural, estas fuerzas llegarán a acuerdos de producción, compra, precios y, por lo tanto, entrarán en un equilibrio y estabilidad de convivencia. La producción de un bien o servicio tendrá tendencias, exigencias o indiferencias, según sea el caso que la sociedad lo necesite o no.

División del Trabajo: Observó la importancia de dividir un proceso productivo en partes, donde era sumamente importante especializar a un obrero en cada una de ellas, lo que permitía aumentar la cantidad de bienes producidos y la producción media por obrero.

David Ricardo

David Ricardo, también perteneciente al periodo clásico liberal, postuló que el valor de un bien está determinado por la cantidad de trabajo que se requirió para producirlo. Es decir, el valor de la mercancía se incrementa o disminuye de acuerdo con el trabajo que se necesita para elaborarla.

El marginalismo

En relación con la teoría del valor, los marginalistas se inclinan por afirmar que un bien vale por la utilidad que proporciona. Cuestionan a los clásicos de la economía cuando afirman que no necesariamente un bien que se elaboró durante mucho tiempo elaborarse debe tener un alto valor. En términos modernos, los economistas entienden que el ser humano busca el máximo de utilidad con el mínimo esfuerzo. Esta postura permitió adentrarse en la construcción de modelos microeconómicos para encontrar precios de equilibrio en un mercado, la producción media y su contribución marginal en un proceso productivo, o la relación de costos fijos y variables en la fabricación de un producto, entre otros.

Teoría keynesiana

Durante el año 1936, en plena recesión económica, John Maynard Keynes plantea la necesidad de entender que el retroceso, o el estancamiento de la economía de libre mercado, se debe a la falta de inversión de sus empresarios. El problema no es por falta de producción o por carencia de recursos humanos capaces, sino más bien se debe a una demanda insuficiente de la población ante una sobreproducción del sistema. Keynes eleva este grave asunto al nivel de la macroeconomía, donde propone que el único agente económico capaz de realizar inversiones es el gobierno, por lo que formula una serie de medidas en la competencia de la política económica. Keynes considera que el nivel de producción total de un sistema económico depende de la capacidad de absorción del producto por parte de la demanda, la cual puede activarse con políticas económicas fiscales, monetarias y de inversión.

Keynes ha sido una gran influencia en materia económica. Desde la década de 1930 hasta la de 1980 muchos países adoptaron un esquema económico con estado social, cuya función era intervenir en sus economías con el propósito de hacer frente a las crisis, regular los mercados y planear el crecimiento económico.

Neoliberalismo

Esta corriente rechaza los postulados de la teoría sobre el “Estado benefactor”. A grandes rasgos, este modelo se relaciona con la teoría neoclásica de los precios y se inclina por el monetarismo, dejando a un lado el keynesianismo.

El desastre económico que se presentó a finales de la década de 1960, caracterizado por las enormes deudas externas impagables, las desafiantes moratorias y las grandes inflaciones en los países deudores, condujo al Fondo Monetario Internacional y al Banco Mundial hacia la adopción de las teorías económicas de la Universidad de Chicago. Esto culmina en el denominado “Consenso de Washington”, que es la instrumentación de 10 medidas de política económica para impulsar un proyecto de un sistema capitalista mundial conocido también como “la globalización de la economía”:

1. Disciplina fiscal.
2. Control de la inflación.
3. Minimizar el déficit presupuestal del gobierno.
4. Reformas hacendarias.
5. Tasas de interés reales.
6. Tipo de cambio determinado por el mercado.
7. Apertura comercial.
8. Apertura a la inversión extranjera.
9. Privatización de empresas del Estado.
10. Desregulación para promover la competencia.

México ha formado parte del neoliberalismo económico. Por ejemplo, durante la década de 1970 habían más de 1000 empresas que pertenecían al Estado; actualmente el Estado sólo tiene menos de 50. La inflación de 1982 alcanzó casi el 150% anual; en los últimos

años ha sido de un dígito. Actualmente, México se posiciona como una puerta de acceso para un mercado potencial de más de mil millones de consumidores y 60 por ciento del PIB mundial.

Nuestro país cuenta con una red de 12 Tratados de Libre Comercio con 44 países (TLC), 28 Acuerdos para la Promoción y Protección Recíproca de las Inversiones (APPRI) y 9 acuerdos de comercio (Acuerdos de Complementación Económica y Acuerdos de Alcance Parcial) en el marco de la Asociación Latinoamericana de Integración (ALADI). Además, México participa activamente en organismos y foros multilaterales y regionales como la Organización Mundial del Comercio (OMC), el Mecanismo de Cooperación Económica Asia-Pacífico (APEC), la Organización para la Cooperación y Desarrollo Económico (OCDE) y la ALADI.

También, el Gobierno de México ha puesto a disposición de las personas y de las empresas Programas de Apoyo para su desarrollo empresarial, tanto nacional como internacional.

II. Empresa familiar

Durante la primera revolución industrial, antes de que surgieran los sistemas legales que garantizaran los contratos, los comerciantes y artesanos desarrollaron códigos de conducta cuando existía una cohesión social fuerte que impulsaba el comercio. Debido a esto surge la importancia de las relaciones familiares en los negocios como motor aglutinante del sistema económico, que permita el intercambio ante la incertidumbre de un marco que lo legislase.

La incertidumbre derivada del incipiente marco legal y el riesgo asociado al comercio contribuía a que la forma predominante se relacionase con los lazos familiares en el mundo de los negocios. En este sentido, la familia era una fuente de capital físico y humano en la que existía una confusión total, es decir, una mezcla entre la familia y la dirección de la empresa, igual que entre el capital y el patrimonio de los propietarios.

Las investigaciones relacionadas con la empresa familiar iniciaron hace varias décadas, a partir de trabajos que identificaron el surgimiento de un problema concreto de las empresas. Durante la década de 1960 se elaboraron trabajos relacionados con la estrategia y la estructura de la empresa familiar, en los cuales se destacaron las debilidades y fortalezas de lo que significa ser una empresa familiar. A partir de 1980, con el impulso de los consultores y las investigaciones centradas en los problemas de la empresa familiar, surgieron trabajos descriptivos basados en la experiencia práctica. Fue en esta época cuando a una empresa se le consideró familiar “cuando la propiedad y dirección están concentradas dentro de una unidad familiar, los miembros de ese grupo se esfuerzan para lograr, mantener y/o aumentar las relaciones intra-organizacionales basadas en las relaciones de familia.

En México se considera que la familia es la unidad básica de organización social, partir de la cual se estructuran organizaciones más complejas. Por lo tanto, la familia tiene una estrecha relación con las empresas porque ambas requieren un enfoque evolutivo, que se refiere al crecimiento y a la madurez que tienen que desarrollar, ya que de cierta forma una genera a la otra.

En la sociedad mexicana la familia es el centro sobre el que gira la vida del individuo, tanto en lo referente a sus actividades sociales como económicas. En gran medida la familia es un factor que da fuerza a la sociedad mexicana.

En México, el término “familia” es más amplio que en otros países, ya que el núcleo familiar no sólo se limita a los padres e hijos que viven bajo el mismo techo, sino también incluye a una segunda o tercera generación. Esto mismo se aplica a las “empresas familiares”, en las cuales llegan a participar segundas y hasta terceras generaciones de la familia.

Una empresa familiar no se refiere únicamente a la dirección a cargo de uno de los familiares, sino que se considera así cuando una parte esencial de su propiedad está en manos de la familia, cuyos miembros intervienen de manera decisiva en la administración y dirección del negocio.

Se sabe que las empresas familiares son las que predominan en el mundo, sin embargo, no se sabe con exactitud qué porcentaje representan. Las cifras más conservadoras

muestran que entre el 50% y el 80% de las empresas del mundo son familiares, las cuales generan, aproximadamente, el 50% del PIB a nivel mundial. En México también predominan las empresas familiares sobre otras formas de organización. Se estima que el 90% de las empresas mexicanas establecidas están bajo el control y propiedad de una familia, lo que revela su importante contribución al desarrollo económico, social y cultural de nuestro país.

La mayoría de las empresas familiares son micro, pequeñas y medianas empresas. Y aunque se piensa que las empresas familiares no tienen gran posibilidad de crecer, existen muchas empresas familiares que no son precisamente pequeñas o medianas, sino grandes negocios que compiten en el mercado.

La empresa familiar está integrada por tres subsistemas, conformados por la familia, la empresa y la propiedad. Este modelo permite tener mayor conocimiento e interrelación entre los elementos que la forman, de los cuales depende su éxito.

Una empresa familiar, al igual que una no familiar, presenta ventajas y desventajas.

Ventajas:

1. Valores familiares que son trasladados a la empresa.
2. Interés común por el bienestar económico de la familia.
3. Lealtad familiar: generalmente se cuenta con un compromiso moral que trasciende cualquier actitud o acto desleal.

Desventajas:

1. Conflictos familiares que se llevan al trabajo o empresa.
2. Tolerancia hacia el personal incompetente.
3. Dificultad para conseguir el personal adecuado.

Podemos decir que las desventajas pueden convertirse en ventajas, y viceversa. Un gran impedimento para que las empresas familiares crezcan es que no cuentan con

estructuras o procedimientos fundamentales en su planeación, administración y toma de decisiones.

La empresa familiar podría solucionar todos sus problemas, tanto personales como empresariales, si se implementaran prácticas corporativas, con el fin de que tengan una organización y estructura fundamentales para su funcionamiento, desarrollo y crecimiento. Por lo tanto, es necesario que el empresario familiar conozca su grado madurez empresarial; además debe instruirse en la manera de adquirir conocimiento y apoyo por parte de la iniciativa privada, las instituciones académicas y el gobierno.

El “protocolo familiar” es un instrumento por medio del cual las empresas familiares pueden organizar, de manera anticipada, el cambio de la dirección del negocio a las siguientes generaciones, así como planear la incorporación de la familia a la operación de la misma de una manera clara y transparente, con la participación de todos sus integrantes.

III. Conclusiones

En efecto, la empresa familiar surge como una necesidad social que busca un beneficio particular en un medio que conoce y en el que confía: la familia. En este sentido, la empresa familiar contribuye al desarrollo económico, social y cultural del mundo.

En México siempre ha existido una alta integración familiar, por lo tanto, la empresa familiar es uno de los órganos más confiables y exitosos. Los valores y principios que caracterizan a la familia mexicana se llevan de la casa a la oficina.

Durante las últimas cuatro décadas, muchos cambios han permitido a las empresas familiares comprender la forma de generar riqueza y provocar su propio desarrollo empresarial y familiar. Sin embargo, todas, o la mayoría de ellas, requieren apoyo para conocer e implantar prácticas corporativas, así como conocer y elaborar un “protocolo de familia”.

El gobierno, los diversos profesionistas y las instituciones educativas han creado programas e instrumentos de apoyo para la creación, desarrollo y sucesión de las empresas familiares.

IV. Fuentes de consulta

Basco Rodrigo, Empresa Familiar en Rev. Inv. *Europeas de Dirección y Economía de la Empresa*, Madrid, 2005.

Castro, B. y Less, Francisco, *Introducción a la Economía. Un enfoque estructuralista*, México, Siglo XX Editores, 1984.

Estudillo, Marcela, *Fundamentos de Economía*, México, Instituto de Investigaciones Económicas - UNAM, Probooks, 2012.

Universidad La Salle, *Protocolo de Familia*, México, 2010.

Valdalizo y López García, *Historia Económica de la Empresa*, Barcelona, 2000.

Biblioteca de la UDLAP, tesis digitales de licenciatura y posgrado de diferentes países.