



República del Ecuador
Universidad Tecnológica Empresarial de Guayaquil
Facultad de Posgrado e Investigación

Tesis en opción al título de Magíster en:
Administración de Empresas

Tema de Tesis:
Participación de las pymes en los procesos de
responsabilidad social empresarial en Guayaquil
Ecuador

Autor:
Cpa. Leonardo Gustavo Holguín Ávila

Director de Tesis:
Econ. Otto Suárez Rodríguez, Ph.D.

Marzo 2022
Guayaquil – Ecuador

DECLARACIÓN EXPRESA

La responsabilidad del contenido de este trabajo de investigación le corresponde exclusivamente al autor; y el patrimonio intelectual del mismo a la “UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA EMPRESARIAL DE GUAYAQUIL”

Leonardo Holguín

Ci: 0931419691

DEDICATORIA

Esta tesis se la dedico a Dios por guiarme por el buen camino, darme las fuerzas para seguir cumpliendo mis objetivos y no desmayar ante los problemas que se me presentan en el camino; enseñándome a encarar las adversidades sin perder nunca la dignidad ni desfallecer en el intento.

A mis padres Gustavo Holguín, Aida Ávila y a mis hermanos Gustavo, Israel y Alejandro por sus consejos, comprensión y ayuda en los momentos difíciles. Todos ellos me han inculcado los valores necesarios para conseguir mis objetivos.

Leonardo Holguín

AGRADECIMIENTO

Primero a Dios, luego a mi familia y a todas las personas que de alguna manera me apoyaron y ayudaron a seguir adelante y culminar con este trabajo.

También Agradezco a mi Tutor Econ. Otto Suárez Rodríguez, Ph.D., por la orientación y ayuda que me supo brindar, y su permanente intención hacia sus estudiantes para que logren superar las expectativas.

Por último, agradezco a las autoridades de la universidad quienes han sabido canalizar nuestros estudios para ser personas de bien, preparados para enfrentar los retos futuros y deseosos de servir a Dios, a la nación y a nuestras familias.

Leonardo Holguín

RESUMEN

El presente estudio busca analizar en qué grado se encuentra actualmente la práctica de la responsabilidad social empresarial (RSE) en las pymes de la ciudad de Guayaquil. De forma más concreta se busca determinar el grado de comprensión y el estado de implementación de los procedimientos y políticas de RSE a través de la metodología de investigación campo y documental, donde se utilizó la técnica de encuestas realizadas a un grupo de pequeñas y medianas empresas de diversos sectores de la ciudad de Guayaquil. Los resultados principalmente muestran que el conocimiento y la ejecución de la RSE son mínimos siendo una de las principales razones por las que las pymes no implementan o aplican la RSE es el costo que conlleva y porque no lo consideran necesario en el giro de los negocios. Por otra parte, esta investigación también busca conocer que procesos de RSE son bien recibidos por las Pymes y entre los resultados principales se encuentran la vinculación con la comunidad y las donaciones en situaciones de emergencia. Al final de esta investigación se determina que el término de RSE está en constante evolución y de acuerdo a CERES, la mayor parte de estos conocimientos son aprovechados por las grandes empresas.

Palabras claves: Responsabilidad Social Empresarial, Pymes, procesos, políticas y administradores.

ABSTRAC

This study seeks to analyze the degree to which the practice of corporate social responsibility (CSR) is currently found in SMEs in the city of Guayaquil. More specifically, it seeks to determine the degree of understanding and the state of implementation of CSR procedures and policies through the methodology of field and documentary research, where the technique of surveys carried out on a group of small and medium-sized companies was taken. Companies from various sectors of the city of Guayaquil. The results mainly show that the knowledge and execution of CSR are minimal, one of the main reasons why SMEs do not implement or apply CSR is the cost involved and because they do not consider it necessary in the course of business. On the other hand, this research also seeks to know which CSR processes are well received by SMEs and among the main results are the link with the community and donations in emergency situations. At the end of this investigation it is determined that the term CSR is constantly evolving and according to CERES, most of this knowledge is used by large companies.

Key words: Corporate Social Responsibility, SMEs, processes, policies and administrators.

Contenido

Introducción	1
1. Marco Teórico Conceptual	3
1.1. Antecedentes de la investigación.....	3
1.2. Planteamiento del problema de la investigación.....	4
1.2.1. Formulación del problema.....	6
1.2.2. Sistematización del problema.....	6
1.3. Objetivos.....	6
1.3.1. Objetivo General	6
1.3.2. Objetivos Específicos	6
1.4. Justificación	6
1.5. Marco de referencia	7
1.5.1. Responsabilidad Social Empresarial	7
1.5.2. La RSE en las Pymes de América Latina	14
1.5.3. La RSE en las Pymes de Ecuador.....	17
1.5.4. ISO 26000.....	18
1.5.5. Tipos de Responsabilidad Social.....	27
2. Marco Metodológico	30
2.1. Tipo de diseño, alcance y enfoque de la investigación	30
2.2. Métodos de investigación	30
2.3. Unidad de análisis, población y muestra.....	31
2.4. Variables de la investigación, operacionalización	32
2.5. Fuentes, técnicas e instrumentos para la recolección de información... 33	33
2.6. Tratamiento de la información.....	33
3. Resultados y discusión.....	34
3.1. Análisis de la situación actual	34
3.2. Análisis comparativo, evolución, tendencias y perspectivas	38
3.3. Presentación de resultados y discusión.....	41
4. Conclusiones y recomendaciones.....	54
Bibliografía.....	57

ÍNDICE DE TABLAS

Tabla 1.	Pymes en la ciudad de Guayaquil (Superintendencia de compañías, 2019)	31
Tabla 2.	Muestra encuestar por sectores	32
Tabla 3.	Indicadores de Participación	33
Tabla 4.	Pymes que aplican RSE.....	53
Tabla 5.	Tabla N° 5 Pymes que mantienen código de ética	53

ÍNDICE DE FIGURAS

Figura 1.	Relación entre una organización, sus partes interesadas y la sociedad (King, 2014)	20
Figura 2.	Integración de la responsabilidad social en toda la organización (Grupo de Trabajo ISO en Responsabilidad Social, 2010).....	26
Figura 3.	Crecimiento de empresas afiliadas al CERES.....	35
Figura 4.	Ubicación de las empresas Afiliadas a CERES	36
Figura 5.	Tendencias Sostenibles para invertir en PYMES	37
Figura 6.	Tendencias de RSE en Ecuador	38
Figura 7.	Corrientes Teóricas de las tres décadas.	39
Figura 8.	Participación en RSE	42
Figura 9.	Motivos por los cuales las PYMES no aplican RSE.....	42
Figura 10.	Actividades de las PYMES relacionadas a RSE.....	43
Figura 11.	Código de Ética en las PYMES	43
Figura 12.	Tiempo de práctica de RSE en las PYMES.....	44
Figura 13.	Principios aplicados en procesos de RSE en las PYMES	44
Figura 14.	La RSE y su incorporación como estrategia de Negocio en las PYMES ...	45
Figura 15.	Razones importantes de la aplicación de RSE	46
Figura 16.	Logros obtenidos por aplicación de RSE en las PYMES	47

Introducción

Los modelos administrativos estratégicos conllevan a incrementar el valor de las compañías, las que llevan a cabo su aplicación y seguimiento contribuyen también al crecimiento del sector en el que se encuentran y como resultado al crecimiento de la economía en general. Estas estrategias dentro del mundo empresarial se consideran prioritarias para lograr permanencia y competitividad en los mercados; para ello se pueden seguir esquemas internacionales o propios de la empresa.

La globalización a nivel mundial ha hecho que las empresas se innoven debido a las nuevas exigencias del mercado, la adaptación a las nuevas tendencias no solo busca garantizar el bienestar de una empresa, más bien busca que la organización sea más responsable de efectos, que su funcionamiento posee sobre trabajadores, accionistas, proveedores, clientes y las partes que intervienen en la organización.

Dentro del contexto de estrategia, la Responsabilidad Social Empresarial (RSE) ha ganado importancia a escala mundial por aportar gran valor a las empresas. Esto se evidencia anualmente en los procesos de rendición de cuentas, donde no solo se presentan resultados cuantitativos, sino que también se muestran los cualitativos. Este proceso es también denominado balance social.

De acuerdo con Sagar (citado por Bermudez & Mejías, 2018) la RSE es una forma de gestión organizacional para la sostenibilidad. Cada vez se le reconoce en mayor medida su papel estratégico para el éxito empresarial a largo plazo.

La RSE surgió a raíz de la pérdida de legitimidad social de las corporaciones, por consecuencia de su conducta, caracterizado por la devastación de recursos naturales, malas prácticas y el quebrantamiento de derechos humanos.

Hoy en día el RSE busca un equilibrio entre el rendimiento económico, el incremento del bienestar social con la comunidad, la protección del medio ambiente y buena gobernanza; esta es una nueva visión enfocada hacia los negocios en donde se incluyen las expectativas y preocupaciones de los

stakeholders o grupos de interés. Es un modelo de gobierno innovador, que se puede aplicar en cualquier tipo y tamaño de empresa afectando sus diferentes ámbitos, alcanzando un comportamiento responsable como elemento en la gestión organizacional. Esto lleva a una actuación ética y modelos de gestión enfocados hacia a los grupos de interés, debido a que estos perciben los impactos de las operaciones empresariales y crean las expectativas y demandas económicas, sociales y medioambientales.

Min-Dong Paul Lee (citado por Moura-Leite, 2011) indica que la mayor parte de las investigaciones sobre la RSE ha sido destinada hacia las grandes empresas. Los estudios a las pequeñas y mediana empresas han sido pocos. La RSE de las PYMES no puede seguir el mismo análisis y orientación teórica utilizada en estudios de empresas grandes, ya que estas investigaciones tienen en su mayoría un argumento exclusivo con el rendimiento financiero.

Las PYMES están sujetas a un conjunto de características propias e intrínsecas que las hacen muy diferentes de las empresas grandes y que por supuesto afectan tanto los contenidos como la extensión y naturaleza misma de sus actividades de RSE.

Considerando este antecedente se plantea determinar como las acciones y conocimientos de la RSE intervienen en el manejo de operaciones de las pequeñas y medianas empresas y conocer aquellos beneficios aportaría a las Pymes de la ciudad de Guayaquil.

El presente trabajo se encuentra distribuido en cuatro capítulos: capítulo I, contiene el marco teórico conceptual, la problemática y las principales teorías relevantes a la investigación; en el capítulo II se indica la metodología utilizada en la investigación, información general, las variables de investigación y operacionalización; capítulo III contiene los resultados y discusión de los mismos, se realiza un análisis general de las empresas con la finalidad de conocer su situación actual respecto a la RSE, un análisis comparativo con las teorías explicadas en el capítulo II; y, capítulo IV, el planteamiento de la propuesta que es conocer los beneficios que aportaría la aplicación de la RSE en las Pymes de Guayaquil.

1. Marco Teórico Conceptual

1.1. Antecedentes de la investigación.

La Responsabilidad Social Empresarial (RSE) se presenta ante la necesidad de empresas particulares socialmente responsables, esto comprende un conjunto de acciones, entre ellas el cuidado del medio ambiente a través del manejo adecuado de residuos de la prevención de contaminación, empatía con los individuos involucrados al entorno de las organizaciones, toma de decisiones responsables, prevención de fraudes y lavado de activos entre otros.

Actualmente se cuestiona si la RSE aplicada a cualquier empresa podría ser una alternativa para la solución a problemas como incrementar o tener mayor competitividad, incrementar el número de clientes, permanencia en los mercados, status de imagen y reputación alta en la sociedad. Estos y demás aspectos son identificados como bondades de esta estrategia empresarial.

Ante lo indicado surge la necesidad de realizar un análisis para conocer cuánto se conoce y aplica sobre este tema, su aplicación, las dificultades al momento de implementarlas, la importancia que le deben brindar, entre otros aspectos que se destacan en diferentes tipos de empresas.

Freire, Govea, y Hurtado (2018) indican que la RSE es vista como un instrumento de la gestión empresarial con una visión alternativa de negocios de la empresa que considera aspectos económicos, sociales y ambientales, así como la relación que la empresa establece con sus grupos de interés, he ahí la importancia que representa los rubros o montos de inversión que se destina para el desarrollo o implementación de la misma.

Torresano (2012) en su estudio menciona que las empresas que han invertido en RSE, obtienen mejores resultados en cuanto al rendimiento sobre ventas y una mejor liquidez. Esto demuestra que estas empresas consideran una inversión destinar recursos a mediano y largo plazo para la prácticas de RSE y difusión de las mismas. Los consumidores aprecian los esfuerzos por el cuidado del medio ambiental y social. Sin embargo, en Ecuador las empresas de forma general aún no dan mucha importancia a temas sociales y ambientales, y son

únicamente ciertas iniciativas empresariales que deciden de manera voluntaria implementar la filosofía de RSE de manera sostenible.

Suárez Rodríguez & Burgos Vera (2018) en su estudio realizado en la ciudad de Salinas concluye que la ciudadanía en general percibe que el accionar de la empresa como gestora de cambio social es aún incipiente.

Villacís Laínez, Suarez Núñez, & Güillín Llanos, (2016) mencionan en su estudio realizado en Ecuador, que el cumplimiento de la Responsabilidad Social no se hace por exigencia o imposición, sino por voluntad propia, por ética o consciencia individual y empresarial y como una forma de correspondencia de las empresas con la sociedad en la que opera, en la que se desarrolla y para la cual trabaja. Hay límites mínimos exigidos mediante legislación, pero el elemento diferenciador recae en las prácticas acogidas de manera voluntaria que muestran su consciencia social.

La RSE regularmente es aplicada en empresas grandes, verificando su proceso de rendición de cuentas, no se conoce a plenitud sobre el caso de las pequeñas y medianas empresas (Pymes).

En base a este contexto se propone determinar y analizar como los conocimientos y acciones de la RSE influyen en el transcurso de las operaciones de las pequeñas y medianas empresas de Guayaquil y los beneficios que le aportarían si se adoptan para las PYMES.

1.2. Planteamiento del problema de la investigación.

Las prácticas de RSE cada vez toman mayor importancia a nivel mundial; en el año 2010 se aprobó la Guía de Responsabilidad Social ISO 26000, con el fin de mejorar los procesos de transparencia y rendición de cuentas de las empresas. La revista Forbes en septiembre de 2017 realizó una encuesta a más de 170.000 empresas cuyo resultado determinó a “Lego” como la empresa más responsable por sus cualidades éticas, tratamiento justo de los negocios, transparencia y cuidado del medio ambiente, así también se menciona a empresas como Microsoft, Google, Walt Disney Compañy, BMW, entre otras. Lo que demuestra que estas grandes empresas consideran a la RSE como acción estratégica,

ventaja competitiva o valor agregado, más allá del cumplimiento de la normativa legal (De La Torre et al., 2018).

Esta tarea corresponde a la alta dirección o a los denominados gobiernos corporativos, porque son los encargados de elaborar la planificación de las estrategias de gestión, evaluarlas y tomar las decisiones responsablemente; al punto que en la actualidad se habla de rendición de cuentas a la sociedad mediante el uso de indicadores. Esta información es revelada en un informe o balance social. Es decir, ya no cuentan solo los reportes asociados a lo financiero, sino aquellos que, además, exterioricen los impactos sociales, ambientales y de gobierno societario de las organizaciones con un enfoque de sustentabilidad (De La Torre et al., 2018).

La norma ISO 26000 considera que el objetivo de la RSE es el impacto positivo en la sociedad mejorando la sostenibilidad y competitividad para las empresas de cualquier sector (público, privado), tamaño (grande, mediana, pequeña) o tipo (servicio, comercial, industrial, financiera, etc.); por generar más productividad, ya que al mejorar las condiciones de los trabajadores se optimiza su eficiencia, se garantiza la lealtad del cliente; la credibilidad de una empresa socialmente responsable con el medio ambiente mejora también su reputación y constituye publicidad viral, lo cual atrae inversores (Grupo de Trabajo ISO en Responsabilidad Social, 2010).

La ISO 14.000 es aplicable para cualquier tipo de organización, establece los requisitos para implantar y gestionar un sistema del medioambiente para una empresa y su entorno. La ISO tiene dos objetivos principales, apoyar la protección del medioambiente y prevenir su contaminación, la disminución de la contaminación, conlleva directamente a un ahorro en el consumo de los recursos no renovables, dando un mejor rendimiento a la empresa. (Arpi Trujillo, 2013)

Hoy en día, parte de la reactivación económica como producto de la pandemia consiste en aplicar principios de RS en las pequeñas y medianas empresas, dado que en conjunto éstas emplean una gran cantidad de personal, siendo en muchos casos la única fuente de ingresos para el sustento de las familias.

1.2.1. Formulación del problema

¿Qué grado de reconocimiento y aplicación tienen las Pymes de Guayaquil en los procesos responsabilidad social empresarial?

1.2.2. Sistematización del problema.

- ¿Por qué es necesario identificar la existencia de procesos de RSE en las Pymes de Guayaquil?
- ¿Por qué es necesario evaluar los procesos de RSE que ya existen en las Pymes?
- ¿Qué conocimientos y habilidades deben adquirir los administradores de las pymes para aplicar procesos de RSE?

1.3. Objetivos

1.3.1. Objetivo General

Evaluar la participación en los procesos de RSE por parte de las Pymes de Guayaquil.

1.3.2. Objetivos Específicos

- Identificar la existencia y aplicación de procesos de RSE en las Pymes de Guayaquil.
- Analizar los procesos de RSE en las Pymes de Guayaquil.
- Determinar los conocimientos y habilidades que deben poseer los administradores de pymes para aplicar procesos de RSE.

1.4. Justificación

En la actualidad, la llegada del Covid – 19 a los países de américa latina ha dejado vulnerable a los gobiernos y habitantes, ya que se han tenido que invertir fuertes cantidades de dinero en el sector de la salud y a la vez han tenido que paralizar su fuerza de producción de la cual provienen la mayor parte de sus

ingresos. A Ecuador se le suma las obligaciones que debe cumplir por causa del incremento de la deuda externa que ha ido incrementando desde los últimos 10 años. Otros de los factores que inciden es la caída precipitada del petróleo ecuatoriano, que incluso llegó a costar menos a US\$0.00 por causa de la paralización de producción y poca demanda registrada en China como consecuencia del surgimiento de la pandemia.

Además los problemas internos como hechos de corrupción, incremento de precios en ciertos artículos para la salud, incremento en el desempleo, pérdida de producción e ingresos, agotamiento de reservas impulsan a que las Pymes, siendo las de mayor número a nivel nacional, busquen medios para el mejoramiento o reactivación de las economías en los diversos sectores.

Este trabajo se justifica debido a que permitirá un mejoramiento en la economía mediante la creación de conciencia y compromiso de los administradores ecuatorianos acerca de la responsabilidad social empresarial como herramienta en el proceso de reactivación de la fuerza de trabajo a largo plazo.

A través de esta investigación se buscará las exigencias que demanden los medios y oportunidades que tengan las Pymes para implementar o seguir procesos internos de responsabilidad social permitiendo la generación de riquezas y empleo a nivel nacional.

Los beneficiarios de esta investigación son las Pymes, empleados, clientes y proveedores ya que se busca el bienestar y progreso de aquellos que se han visto afectados por la economía, es decir aquellos individuos que conforman a la sociedad.

1.5. Marco de referencia

1.5.1. Responsabilidad Social Empresarial

Según el Banco Mundial, la Responsabilidad Social Corporativa es el compromiso del negocio a contribuir al desarrollo económico sustentable, trabajando con los empleados, sus familias, la comunidad local y toda la sociedad en conjunto para mejorar la calidad de vida, de manera que sea bueno

tanto para el negocio como para el desarrollo de las personas y el medio ambiente (Avelino, 2014).

La Responsabilidad Social Empresarial nace en el mundo académico en el año de 1953, engloba a todo el entorno que constituye una empresa, las mismas que están obligadas a contribuir al desarrollo sostenible de la sociedad, lo que implica la necesidad y obligación de mantener una conducta social, económica y ambiental (Mendoza Vera, Ávila Ramírez, Meza Valencia, Zambrano Pinargote, & Chavarría Alcívar, 2018).

El concepto de responsabilidad social se ha desarrollado desde su origen mayormente vinculado a las empresas, como una manera de lograr que las organizaciones corporativas se planteen nuevas responsabilidades, que estén más allá de las cuestiones meramente relacionadas con la maximización de las utilidades o de los beneficios para los accionistas o dueños de estas. Además, la responsabilidad social se relaciona con una mejor predisposición y proactividad frente a los intereses de las diferentes personas o grupos con lo que una organización se vincula, mediante una adecuada gestión de los impactos que generan sus decisiones y actividades, respecto de los intereses y necesidades de las diferentes partes interesadas directa o indirectamente con su misión, desde perspectivas tan diversas como la económica, social, medio ambiental o cultural (Segovia, 2017).

La responsabilidad social corporativa se está convirtiendo en un componente cada vez más necesario para el éxito organizacional. Incluso es un tema que afecta a diferentes ámbitos distintos del empresarial, como las universidades, los gobiernos, la prensa, etc. Hay quienes piensan que quien está fuera de este movimiento está desaprovechando una oportunidad (García, Palacios y Espasandín, 2014).

Para Caridad (como se citó en De La Torre, 2018) la RSE es: La integración de un conjunto de prácticas, estrategias y sistemas de gestión que persiguen un nuevo equilibrio entre las dimensiones económica, social y ambiental; que busca conciliar eficacia y eficiencia empresarial con principios sociales, de apoyo a la comunidad y justicia distributiva.

No obstante, la RSE como modelo de gestión de las empresas aún no tiene una amplia aplicación en el ámbito empresarial ecuatoriano, excepto por ciertas multinacionales, grandes empresas exportadoras y alguno que otro caso puntual de empresas nacionales (Villacis, Suarez & Guillin, 2016)

De hecho, existen algunas empresas que tienen prácticas asimilables a la responsabilidad social pero más como parte de la cultura empresarial y valores organizacionales, antes que a una verdadera introspección del concepto en la gestión estratégica de la empresa (Torresano, 2012).

Para otros autores, la RSE tiene la obligación y la necesidad poner en marcha el desarrollo de algún tipo de actividad económica por parte de las empresas para mantener una conducta respetuosa de la legalidad, la ética, la moral y el medio ambiente (Moneibol Fajardo, Vasquez Fajardo, Pérez Salazar, García Noy, & Scrich Vázquez, 2017)

La presión del mercado y el aumento en la sociedad ha provocado un cambio en el entorno competitivo de las empresas, que se han visto obligadas a reaccionar, desarrollando sistemas y procedimientos que contemplen las necesidades de los grupos de interés de la organización y satisfagan las expectativas vinculadas con la sostenibilidad social, económica y ambiental. Las diferentes administraciones y gobiernos también han reaccionado con la creación de marcos regulatorios y normativas que las empresas han de cumplir en estos ámbitos. De este modo, en los últimos años han aparecido numerosas iniciativas enfocadas al establecimiento de principios y códigos de comportamiento ético con la finalidad de fomentar y orientar a las empresas en la adopción de criterios de RSC (Perez, 2016).

Por lo que es necesario, analizar si las empresas tienen la capacidad para identificar y gestionar impactos en tres dimensiones: social, económica y ambiental; sus actividades y decisiones, y así conseguir buenas relaciones con sus grupos de interés, basadas en la información, la transparencia, el diálogo y la participación, más allá de las responsabilidades contempladas en las leyes y normas que regulan la actividad económica, como ya lo manifestó Caridad (como se citó en De La Torre, 2018)

La responsabilidad social empresarial no es un tema nuevo, aunque haya sufrido una importante evolución en los últimos años, tal como han manifestado numerosos autores (Carter y Jennings, 2002 a; Halldorsson, 2009). Al día de hoy la responsabilidad social está intrínsecamente ligada al concepto de desarrollo sostenible y a la gestión de los impactos económicos, ambientales, sociales y laborales de las empresas, no solo para sus accionistas y trabajadores, sino para todas aquellas partes afectadas por su actividad (Gonzalez, Gento y Olivella, 2013).

La responsabilidad social es un compromiso voluntario que va más allá de las obligaciones legales; con relación a esto la responsabilidad social debe ser una filosofía que forme parte de toda la organización (Giraldo, Kammerer y Rios, 2016).

Reyno (como se citó en Mendoza, 2018) afirma que la Responsabilidad Social empresarial como factor de equilibrio, se pueden visualizar los siguientes alcances como concepto en el desarrollo de las actividades empresariales:

Alcance social y de desarrollo

Desde este punto de vista la RSE se centra en las actividades realizadas por la empresa con el fin de contribuir a la sociedad y la comunidad externa a ésta, cumpliendo con el sentido del deber y considerando en esto a los grupos más vulnerables.

Alcance solidario e igualitario

En esta noción la empresa se reconoce como un sistema inserto en uno mayor, destacándose ésta en la contribución a las oportunidades y la igualdad de las personas, en este sentido es que se reconoce la existencia implícita de derechos y deberes, por parte de las empresas y la sociedad.

Alcance autorreferencial

Esta noción considera sólo el interior de la empresa, es decir, la relación que se produce entre ésta con los accionistas, clientes y trabajadores, sin que haya

responsabilidades de otro tipo hacia la comunidad externa, enfocándose solo al mercado y visualizando a la empresa como generadora de ganancias.

Alcance ético sistémico

Se considera una visión integral de la empresa en la sociedad, donde se rescata la responsabilidad de ésta con sus grupos de interés de manera permanente, de ahí el carácter sistemático de esta noción, por considerar las acciones socialmente responsables como permanente en el tiempo.

Alcance ético y de valores

Esta noción parte a raíz de lo expuesto en los puntos anteriores, considerando la RSE como reflejo de la empresa o las personas que están a cargo de éstas, destacando el énfasis de trabajar bajo valores y difundirlos a todas las áreas fomentando el surgimiento de una ética corporativa.

Argandoña & Isea Silva, 2011 consideran los siguientes principios básicos de la RSE:

Rendición de cuentas

La rendición de cuentas es una cuestión fundamental para poder llevar a cabo una correcta integración de la RS. La ISO 26000 invita a la organización a rendir cuentas por los impactos económicos, sociales y ambientales de su actuación, lo cual también implica asumir responsabilidad por sus impactos negativos y el compromiso de tomar las medidas pertinentes para repararlos y evitar repetirlos.

Transparencia

El argumento de que las organizaciones deben operar con transparencia ha ido ganando relevancia en el ámbito de la RS. La ISO 26000 aconseja a las organizaciones ser transparentes en aquellas actividades que desarrolla y afectan a la sociedad y al medio ambiente. De este modo, sugiere que la organización debería suministrar toda la información que requieran las partes interesadas, en un lenguaje accesible e inteligible.

Comportamiento ético

La RS de una organización tiene mucho que ver con la ética de su comportamiento. Por ello, la ISO 26000 postula que, para tener un impacto verdaderamente positivo en el desarrollo sostenible, la organización debería regirse por criterios de honestidad, equidad e integridad, lo que significa que la empresa no debería perseguir únicamente el beneficio económico, sino también tratar de maximizar los impactos positivos en su entorno social y medioambiental.

Respeto a los intereses de las partes interesadas

La Guía señala que la organización debería respetar y atender los intereses y requerimientos de las partes interesadas. Esto es así porque, aun cuando los objetivos de una empresa puedan circunscribirse a los intereses de sus dueños, existe un conjunto de actores o partes interesadas que, si bien no forman parte de la empresa, tienen unas necesidades y unos intereses legítimos que pueden verse afectados por las actividades de la empresa.

Respeto al principio de legalidad

La ISO 26000 aconseja respetar el principio de legalidad o supremacía del derecho, lo que pasa por reconocer que ningún individuo u organización tiene la potestad de actuar fuera de la ley. En el ámbito de la RS, el respeto al principio de legalidad significa que la organización debería respetar y cumplir las leyes y regulaciones aplicables, por tanto, debería tomar las medidas necesarias para estar al corriente y cumplir la legislación vigente en materia de RS.

Respeto a la normativa internacional de comportamiento

Yendo más allá del cumplimiento de la ley de los países en los que opera, la ISO 26000 invita a respetar la normativa internacional de comportamiento aun cuando la normativa nacional, a la que esté sujeta, no contemple las salvaguardas sociales y medioambientales. Y para el caso de que la ley de su jurisdicción entre en colisión con la normativa internacional, la organización debería revisar la naturaleza de sus relaciones y actividades en esa jurisdicción

y evitar ser cómplice de comportamientos que no sean compatibles con la normativa internacional de RS.

Respeto a los derechos humanos

Finalmente, la Guía apunta que la organización debería respetar los derechos humanos, así como reconocer su importancia y universalidad, es decir, que estos derechos son aplicables a todos los individuos de todos los países y culturas. Y, en el caso de que los derechos humanos no sean garantizados en su ámbito de actuación, bien sea por un vacío legal o por prácticas inadecuadas, la organización debería hacer todo lo que esté a su alcance para respetar y proteger esos derechos.

Debida diligencia

Proceso absoluto y proactivo para identificar impactos negativos que surgen de las decisiones y actividades realizadas por la organización durante el periodo de un proyecto o actividad, impactos que pueden ser de carácter económico, social, ambiental, la debida diligencia tiene como objetivo evitar y mitigar impactos negativos.

Medio ambiente

Entorno natural en el cual una organización opera, incluyendo el aire, el agua, el suelo, los recursos naturales, la flora, la fauna, los seres humanos, el espacio exterior y sus interrelaciones

Desarrollo sostenible

El desarrollo sostenible se refiere a la integración de las metas de una calidad de vida elevada, la salud y la prosperidad con justicia social y al mantenimiento de la capacidad de la tierra para conservar la vida en toda su diversidad. Estas metas sociales, económicas y ambientales son interdependientes y se refuerzan mutuamente. El desarrollo sostenible puede considerarse como una vía para expresar las más amplias expectativas de la sociedad en su conjunto.

1.5.2. La RSE en las Pymes de América Latina

Según el estudio de la Comisión Económica para América Latina y el Caribe (CEPAL, 2011) establece que la mayor proporción de PYMES a nivel de América Latina lo ocupa Ecuador con el 44 %, genera el 24 % del Empleo y el 15,9 % de las ventas.

En cuanto a la productividad de las Pymes a nivel de América Latina, llega en el mejor de los casos al 36 % con respecto a la productividad de las grandes empresas; en cambio en algunos países de Europa la productividad varía entre 73 y 75 %. En cuanto a las empresas medianas su productividad es inferior al 50 % con respecto a las grandes empresas en América Latina y en los países de Europa, el valor de la productividad es de aproximadamente 80%. (Yance Carvajal, Solís Granda, Burgos Villamar, & Hermida Hermida, 2017)

Las pymes representan factores claves para incrementar el crecimiento potencial de América Latina. Estas empresas se caracterizan por una gran heterogeneidad en su acceso a mercados, tecnologías y capital humano, así como su vinculación con otras empresas, factores que afectan su productividad, capacidad de exportación y potencial de crecimiento.

Por un lado, constituyen un componente fundamental del entramado productivo en la región: representan alrededor de 99% del total de empresas y dan empleo a cerca de 67% del total de trabajadores. Por otro lado, su contribución al PIB es relativamente baja, lo que revela deficiencias en los niveles de productividad de las mismas. Por ejemplo, las empresas grandes en la región tienen niveles de productividad hasta 33 veces la productividad de las microempresas y hasta seis para las pequeñas, mientras que en los países OCDE estas cifras oscilan entre un 1.3 y 2.4 veces.

Mientras que solamente cerca de 10% de las pymes latinoamericanas exportan parte de su producción, en Europa la fracción de pymes exportadoras asciende al menos a 40% del total. Las pymes en América Latina forman un conjunto muy heterogéneo, que varía desde las microempresas de autoempleo en situación de informalidad hasta la empresa innovadora con alta eficiencia y capacidad de exportación. Con la aplicación de políticas coherentes y coordinadas, las pymes

podrían ser agentes del cambio estructural a través de su contribución al aumento de la productividad.

Esto permitiría complementar las economías de escala de las grandes empresas, favoreciendo la creación de aglomeraciones productivas, y contribuyendo a la inclusión social aumentando los ingresos de las microempresas y reduciendo su vulnerabilidad. Lo anterior significaría superar varias de las debilidades estructurales de las economías latinoamericanas, puesto que las pymes son componentes claves, pero débiles de la misma. Se necesita una mejor articulación entre los actores económicos e incrementar la eficacia y eficiencia de las instituciones de apoyo para aumentar la productividad y la competitividad de las pymes en la región. La creación de espacios de cooperación entre firmas estimula la generación de ventajas competitivas y externalidades que contribuyen a consolidar y dinamizar los procesos de modernización empresarial. (CEPAL, 2018).

En Latinoamérica, la Responsabilidad Social posee una configuración diferente de las prácticas en países llamados desarrollados y, por ende, supuestamente no se debería hacer comparaciones entre ellos. Los distintos criterios y marco conceptual en los que se basan los modelos de gestión de la Responsabilidad Social son resultado de las diferencias en la evolución del desarrollo económico-social y la historia de las distintas regiones y países, así como también de sus diferentes tradiciones culturales. En consecuencia, la Responsabilidad Social dirigida a las organizaciones se inserta igualmente bajo el mismo esquema interpretativo diverso y plural. (Vives, 2011)

La responsabilidad social ha sido percibida como una fórmula en la que la empresa plasma los intereses éticos, legales, comerciales y públicos, que la colectividad tiene en los negocios. Es ir más allá del acatamiento legal, es señalar qué se está haciendo con los stakeholders. La responsabilidad es un componente sustancial para la exploración de nuevas oportunidades para las empresas. Además, la responsabilidad es también uno de los factores más representativos para intentar hablar de competitividad (Humala, 2019).

Las empresas han encontrado en la Responsabilidad Social Empresarial (RSE) una manera diferente de armonizar su fin económico con aspectos sociales, éticos y medioambientales. Ello debido a que incorporar la RSE en todos los niveles éticos de la organización es fundamental para lograr una sinergia entre aspectos legales, éticos, morales, económicos y ambientales, así como para involucrar a todos los grupos de interés en las acciones responsables que desarrolle la empresa (Sierra, 2014)

Con la responsabilidad social, las organizaciones asumen la responsabilidad del impacto de las actividades en los clientes, empleados, accionistas, comunidades y el medio ambiente en todos los aspectos de las operaciones. Este esfuerzo se extiende más allá de simplemente obedecer las leyes locales, ya que las organizaciones voluntariamente toman medidas para mejorar la calidad de vida de los empleados y las familias, así como de la sociedad en general. La RSE a veces se llama "ciudadanía corporativa", lo que significa que una empresa debe ser un buen vecino de las comunidades afectadas por su presencia (Vargas, 2011).

La mayor responsabilidad de la empresa es crear riqueza y contribuir a la prosperidad económica de la sociedad en la que vive y para ello la mejor manera de garantizar su supervivencia es actuar ética y responsablemente en el día a día de sus operaciones consiguiendo así mantener la legitimidad y credibilidad que la sociedad le ha dado, convirtiendo su comportamiento en un importante instrumento de competitividad ganándose la reputación y la admiración de los agentes con los que opere. Este será el mejor camino para la creación de valor compartido y la sostenibilidad (Muñoz, 2013).

Varios estudios afirman la existencia de una relación entre la RSE y el Rendimiento Financiero, manifestando que la aplicación de prácticas socialmente responsables permiten obtener resultados positivos en el rendimiento de la organización (Coba, Diaz, Zurita y Proaño, 2017)

Para una empresa familiar encaminarse hacia el desarrollo sostenible puede resultar igual de complicado que para cualquier organización, sin embargo la familiaridad que las caracteriza hace de ellas un núcleo importante de generación

de planes socialmente responsables con las comunidades, el medio ambiente, y la biodiversidad (Perez, Uzcátegui y Brito, 2018)

La RSE, es más que la prestación de un servicio comunitario, su esencia está en los aspectos de cultura organizacional, que lleva implícito la conducta y valores, no solo de quienes dirigen las organizaciones, sino de todo su personal indistintamente del nivel o cargo que desempeñen en la misma (Aristimuño, Velasquez y Rodriguez, 2010).

1.5.3. La RSE en las Pymes de Ecuador

Las siguientes pymes han sido reconocidas por la Corporación Ecuatoriana para la Responsabilidad Social y Sostenibilidad denominada CERES, la cual reconoce la aplicación de las prácticas responsables en las empresas:

- Graficas Paola: En septiembre del 2021 obtuvo la distinción de empresa socialmente responsable. Entre sus principales acercamientos a la RSE se encuentran el uso de encuesta para medir el grado de satisfacción de los trabajadores respecto al clima organizacional, con esto se ha logrado implementar capacitaciones al personal sobre seguridad y salud ocupacional, salud y limpieza. Con el tiempo los trabajadores han mostrado más seguros de sus puestos de trabajo. Ante la perspectiva de género, han implementado charlas de capacitación de higiene personal para mujeres, así también horarios flexibles para las que se encuentran en periodo de maternidad.

En cuanto al cuidado ambiental, Gráficas Paola usa para cada uno de sus trabajos materia prima hecha a base de caña de azúcar y demás materiales que no contaminan. Así también realiza donaciones de suministros de oficina a fundaciones sin fines de lucro para su normal funcionamiento.

- Floralp: Es una empresa que se dedica a la elaboración y maduración de quesos, ellos cuentan con un código de conducta el cual se aplica a todo el personal que labora para la empresa. También han implementado un programa de manejo ambiental que es usado para la toma de decisiones

y posteriormente lograr los objetivos planteados por la administración siendo responsables con el medio ambiente.

1.5.4. ISO 26000

A continuación, se presenta una síntesis extraída de la norma ISO 26000 (Grupo de Trabajo ISO en Responsabilidad Social, 2010):

La norma ISO 26000 fue diseñada para que las organizaciones ya sean del sector público, privado o sin fines de lucro, independientemente del tamaño (grandes o Pymes), se orienten y puedan operar con ética y de forma transparente buscando un desarrollo sostenible considerando la aspiración de las partes interesadas, la legislación aplicable y normativa internacional. Se conoce como responsabilidad social la contribución de una empresa que aporte con el desarrollo sostenible y los impactos que genera sobre la sociedad y medio ambiente.

Esta norma tiene como objetivo orientar a todo tipo de organización, tamaño o localidad proporcionando información sobre:

- a.** Conceptos, términos y definiciones relacionados con la responsabilidad social;
- b.** Antecedentes, tendencias y características de la responsabilidad social;
- c.** Principios y prácticas relacionadas con la responsabilidad social;
- d.** Materias fundamentales y asuntos de responsabilidad social;
- e.** Integración, implementación y promoción de un comportamiento socialmente responsable en toda la organización y, a través de sus políticas y prácticas relacionadas, dentro de su esfera de influencia;
- f.** Identificación e involucramiento con las partes interesadas, y
- g.** Comunicación de compromisos, desempeño y otra información relacionados con la responsabilidad social.

La norma busca que las organizaciones vean el cumplimiento como una obligación fundamental y parte esencial de la responsabilidad social y por medio de la directriz que esta proporciona se contribuya al desarrollo sostenible, la norma establece que para la aplicación de esta es necesario que se considere la diversidad social, ambiental, legal, cultural, política y organizacional.

Para ello las organizaciones en algún momento están en la obligación de rendir cuentas por los impactos que ocasionaron sus decisiones y actividades que realizaron en la sociedad y medio ambiente.

Cuando se ejerce la responsabilidad social, el objetivo primordial para una organización es maximizar su contribución al desarrollo sostenible. Si bien no existe una lista definitiva de principios para la responsabilidad social, dentro de este objetivo se plantea que las organizaciones deberían respetar los siete principios que se describen en el contenido de las mismas.

La rendición de cuentas por el impacto global de sus decisiones y actividades sobre la sociedad y el medio ambiente también implica que el grado en que la organización debe responder ante aquellos afectados por sus decisiones y actividades, así como ante la sociedad en general, varía de manera acorde con la naturaleza del impacto y las circunstancias.

En la rendición de cuentas las organizaciones que cometen errores deben aceptar tal error y tomar decisiones adecuadas para repararlos a su vez debe tomar acciones para prevenir que estos se repitan.

Reconocer la responsabilidad social en una organización implica analizar los impactos, intereses, expectativas; y la relación que existe entre organización, partes interesadas y la sociedad:

- **entre la organización y la sociedad:** la organización debe entender y reconocer como impactan sus decisiones y actividades en el medio ambiente y sociedad.
- **entre la organización y sus partes interesadas:** una organización debería ser consciente de sus distintas partes interesadas. Éstas se componen de los individuos o grupos cuyos intereses podrían verse afectados por las decisiones y actividades de la organización.
- **entre las partes interesadas y la sociedad:** una organización debería comprender, por un lado, la relación entre los intereses de las partes interesadas que se ven afectadas por la organización, y por otro, las expectativas de la sociedad. Aunque las partes interesadas son parte de la sociedad, podrían tener intereses que no sean coherentes con las expectativas de la sociedad.



Figura 1. Relación entre una organización, sus partes interesadas y la sociedad (King, 2014)

La norma ISO 26000 trata de siete materias esenciales de la responsabilidad que son relevantes para las empresas, las cuales se detallan a continuación:

- Gobernanza de la organización;
- Derechos humanos;
- Prácticas laborales;
- Medio ambiente;
- Prácticas justas de operación;
- Asuntos de consumidores, y
- Participación activa y desarrollo de la comunidad.

1.5.3.1. Gobernanza de la organización y responsabilidad social.

La gobernanza de la organización es el sistema por el cual una organización toma e implementa decisiones para lograr sus objetivos. Está a su vez puede incluir, tanto mecanismos de gobernanza formal basados en estructuras y procesos definidos, como mecanismos informales que surjan en conexión con la cultura y los valores de la organización, a menudo bajo la influencia de las personas que lideran la organización.

En el contexto de la responsabilidad social, la gobernanza de la organización tiene la característica particular de ser, tanto una materia fundamental en la que deberían actuar las organizaciones, como un medio para aumentar la capacidad de las organizaciones de comportarse de manera socialmente responsable respecto a las otras materias fundamentales.

Para una gobernanza eficaz dentro de una organización esta debería basarse en la incorporación de principios de responsabilidad social, principios que abarca temas como:

- rendición de cuentas
- transparencia
- respeto a los intereses de las partes relacionadas
- respeto a la legalidad
- respeto a los derechos humanos
- respeto a la normativa internacional de comportamiento

1.5.3.2. Los Derechos humanos y responsabilidad social.

El reconocimiento y el respeto de los derechos humanos son ampliamente considerados como esenciales, tanto para el principio de legalidad, como para los conceptos de equidad y justicia social y son el fundamento básico de la mayoría de las instituciones esenciales de la sociedad, tales como el sistema judicial. Una organización tiene la responsabilidad de respetar los derechos humanos, incluso dentro de su esfera de influencia.

Los derechos están descritos en dos categorías:

- Primera categoría: en están incluidos los derechos civiles y políticos, donde contiene el derecho a la vida, a la libertad, a la igualdad y la libre expresión.
- Segunda categoría: se encuentran derechos sociales, culturales y económicos donde contiene el derecho al trabajo, a la alimentación, a la salud, a la educación y a la seguridad social.

1.5.3.3. Prácticas laborales y responsabilidad social.

La creación de puestos de trabajo, así como los salarios y otras compensaciones que se pagan por el trabajo realizado, se encuentran entre las contribuciones sociales y económicas más importantes de una organización. El trabajo enriquecedor y productivo es un elemento esencial en el desarrollo humano; los niveles de vida mejoran gracias al pleno empleo y el empleo seguro. Su ausencia constituye una causa primordial de problemas sociales.

Las prácticas laborales engloban políticas y prácticas relacionadas con el trabajo que se realiza dentro de una organización o en nombre de esta.

1.5.3.4. El medio ambiente y la responsabilidad social

A medida que la población mundial crece y el consumo aumenta, estos cambios son amenazas crecientes para la seguridad humana y la salud y el bienestar de la sociedad. Es necesario identificar opciones para reducir y eliminar los volúmenes y patrones insostenibles de producción y consumo y para asegurar que el consumo de recursos por persona llegue a ser sostenible. Los temas ambientales en el ámbito local, regional y global están interconectados. Se requiere un enfoque integral, sistemático y colectivo, para abordarlos.

La responsabilidad ambiental en una organización es una condición para que esta pueda generar supervivencia y progreso en la vida de los seres humanos.

Entre los principios ambientales que una organización debe considerar están:

- **Enfoque precautorio:** cuando una organización a raíz de sus actividades ocasiona alguna amenaza o daño que afecta directamente a la salud del ser humano o medio ambiente, se dice que esta no debe posponer la adopción de medidas costo - efectivas para la prevención de la degradación del medio ambiente o de los daños a la salud.
- **Gestión de riesgos ambientales:** el desarrollo e implementación de actividades dentro de la organización permitiría que se haga conciencia y se adopte medidas inmediatas para actuar ante una emergencia.
- **Quien contamina paga:** de acuerdo a la magnitud de los daños ocasionados en el medio ambiente, la organización debería asumir los costos relacionados a la contaminación ocasionada por sus actividades.

1.5.3.5. Las prácticas justas de operación y responsabilidad social

En lo que concierne a la responsabilidad social las practicas justas de operación de una organización hacen referencia de como una organización utiliza su relación con otras organizaciones para fomentar resultados favorables, estos resultados los podrían obtener una vez que consigan el liderazgo y que adopten la responsabilidad social de una formas más amplia dentro de la organización.

Según menciona la ISO 26000 en lo que respecta a las prácticas justas previene a las organizaciones en temas de corrupción que se puede presentar por el abuso de poder otorgado.

Para prevenir la corrupción, una organización debería:

- identificar los riesgos de corrupción e implementar y mantener, políticas y prácticas que combatan la corrupción, y la extorsión;
- asegurar que sus líderes sean un ejemplo anti-corrupción y proporcionen compromiso, motivación y supervisión en la implementación de políticas anti-corrupción;
- apoyar y formar a sus empleados y representantes en sus esfuerzos por erradicar el soborno y la corrupción y proporcionar incentivos por los avances en esas materias;
- aumentar la toma de sus empleados, representantes, contratistas y proveedores respecto de la corrupción y cómo combatirla;
- establecer y mantener un sistema eficaz para luchar contra la corrupción;
- alentar a sus empleados, socios, representantes y proveedores a que informen sobre violaciones de las políticas de la organización y tratamientos inmorales e injustos adoptando mecanismos que permitan ofrecer información y hacer un seguimiento de la acción, sin miedo a represalias;
- informar a las autoridades competentes sobre violaciones a la ley penal,
- trabajar en la lucha contra la corrupción, alentando a los demás con los que la organización realiza operaciones para que adopten prácticas anticorrupción similares.

1.5.3.6. Asuntos de consumidores y responsabilidad social

Los asuntos de consumidores relativos a la responsabilidad social están relacionados, entre otros temas, con las prácticas justas de marketing, la protección de la salud y la seguridad, el consumo sostenible, la resolución de controversias y la compensación, la protección de la privacidad y de los datos, el acceso a productos y servicios esenciales, el tratamiento de las necesidades de los consumidores vulnerables y desfavorecidos y la educación, entre otros temas.

Las Directrices de las Naciones Unidas para la Protección del Consumidor y el Pacto Internacional sobre los Derechos Económicos, Sociales y Culturales expresan los principios que deberían guiar las prácticas socialmente responsables, en relación con las necesidades legítimas de los consumidores, incluyendo la satisfacción de las necesidades básicas y el derecho de todos a tener un nivel de vida adecuado que incluya alimentación, vestimenta y vivienda, y a la mejora continua de las condiciones de vida y disponibilidad de los productos y servicios esenciales, incluidos los financieros. También incluyen el derecho a promover el desarrollo económico y social de forma justa, equitativa y sostenible y la protección del medio ambiente. Estas necesidades legítimas incluyen:

- **seguridad:** derecho a tener acceso a productos no peligrosos y a que los consumidores estén protegidos frente a los procesos de producción.
- **estar informado:** acceso de los consumidores a una información adecuada que les permita tomar decisiones fundamentadas, de acuerdo con sus deseos y necesidades individuales.
- **escoger:** la promoción y protección de los intereses económicos de los consumidores, incluyendo la capacidad de elegir dentro de una gama de productos y servicios.
- **ser escuchado:** libertad de formar grupos de consumidores y otros grupos u organizaciones pertinentes y la oportunidad de que dichas organizaciones puedan presentar sus opiniones en los procesos de toma de decisiones que les afecten
- **ser compensado:** la compensación por inadecuada representación, productos mal elaborados o servicios insatisfactorios;

- **educación:** la educación al consumidor permite tomar decisiones fundamentadas e independientes respecto a productos y servicios.
- **un ambiente saludable:** se trata de un ambiente que no ponga en riesgo el bienestar de las generaciones presentes y las futuras.

1.5.3.7. Participación activa y desarrollo de la comunidad.

Para que se adquiera el desarrollo sostenible esta debería de estar relacionada con la participación activa y el desarrollo de la comunidad, donde la participación activa de la organización dentro de la comunidad es cuando ya se reconoce que la organización es parte interesada y posee interés en común con la sociedad. Y el desarrollo de la comunidad es cuando la organización aporta para elevar los niveles de bienestar dentro de la comunidad, al hablar de bienestar dentro de la sociedad es la mejora en la calidad de vida de la población.

En la normativa internacional ISO 26000 adicionalmente de los principios de responsabilidad social que una organización debe considerar y aplicar, también los siguientes principios específicos son aplicables a la participación activa y desarrollo de la comunidad. Una organización debería:

- considerarse a sí misma como parte de la comunidad, al abordar la participación activa y el desarrollo de la comunidad, y no como parte separada;
- reconocer y dar la debida consideración a los derechos de los miembros de la comunidad a tomar decisiones con relación a su comunidad y así perseguir, de la manera que elijan, formas de maximizar sus recursos y oportunidades;
- reconocer y dar la debida consideración a las características, por ejemplo: culturas, religiones, tradiciones e historia, de la comunidad mientras interactúa con ella, y
- reconocer el valor de trabajar en alianza con otras organizaciones, apoyando el intercambio de experiencias, recursos y esfuerzos

La orientación sobre la integración de la responsabilidad social en toda la organización hace énfasis de cómo poner en práctica los principios, materias fundamentales y temas de responsabilidad social en una organización,

indispensablemente de su punto de inicio a integrar la responsabilidad social dentro de su forma de operar.



Figura 2. Integración de la responsabilidad social en toda la organización (Grupo de Trabajo ISO en Responsabilidad Social, 2010)

Con el fin de proporcionar una base fundamentada para integrar la responsabilidad social en toda la organización, es útil para la organización determinar la manera en que sus características clave se relacionan con la responsabilidad social. La revisión debería incluir, cuando sea adecuado, factores como:

- el tipo, el propósito, la naturaleza de las operaciones, y el tamaño, de la organización;
- las localizaciones en las que la organización opera, incluyendo: si existe un marco legal fuerte que regule muchas de las decisiones y actividades relacionadas con la responsabilidad social, y características sociales, ambientales y económicas de las áreas de operación;
- cualquier información sobre el desempeño histórico de la organización en materia de responsabilidad social;
- características de la mano de obra o de los empleados de la organización, incluyendo el trabajo contratado;
- organizaciones sectoriales en las que participa la organización, incluyendo: las actividades relacionadas con la responsabilidad social

- llevadas a cabo por dichas organizaciones, y los códigos u otros requisitos relacionados con la RS promovidos por dichas organizaciones;
- la misión, la visión, los valores, los principios y el código de conducta de la propios de la organización;
 - las inquietudes de las partes interesadas internas y externas pertinentes para la responsabilidad social;
 - estructuras para la toma de decisiones en la organización y naturaleza de la toma de decisiones; y
 - la cadena de valor de la organización

1.5.5. Tipos de Responsabilidad Social

El siguiente apartado se ha obtenido del sitio web Expok “Tipos de RSE” (Acosta, 2017):

Defensivo

Este tipo de compromiso nace generalmente tras una crisis de reputación, busca disminuir el impacto que determinadas prácticas negativas han tenido sobre la marca. El objetivo no es contribuir a la comunidad, sino responder a los grupos de interés (stakeholders) para evitar alejamientos o quebrantos en el mercado.

Es probable que las empresas y marcas cuenten con prácticas responsables y que hasta el momento había considerado de poca relevancia y se empiece a comunicar de forma desencajada tras la crisis.

Su límite es reaccionar ante la demanda del mercado y no busca conectarse con sus grupos de interés (stakeholders) ni considera los valores de los mismos; no pretende una relación a largo plazo y es probable que tampoco se interese en mejorar su impacto. Una empresa con este tipo de RSE siempre cumplirá con la normatividad vigente en su país y ajustará sus políticas cuando se requieran.

Caritativo

En este modelo las empresas respaldan varias causas ambientales o sociales a través de donaciones o patrocinios directos. La RSE caritativa no se encuentra al centro de la organización; sino que camina de forma paralela a ella.

Muy a menudo, este tipo de RSE se convierte en un gasto para las instituciones, por lo que existe el riesgo de desaparecer ante los cambios en la administración. No muestra un retorno claro de lo invertido y por desgracia, frecuentemente las causas a las que se apoya no están relacionadas directamente con el negocio.

Estratégico

Se lleva a cabo cuando una organización relaciona sus recursos y esfuerzos de manera responsable con su esquema o modelo de negocio. En esta fase, la RSE se vuelve beneficiosa porque está integrada a cada uno de los procesos de la organización; esta a su vez ayuda a reducir los costos, contribuye al impulso de la productividad de los colaboradores y participantes, y enamora a los grupos interesados en la gestión.

Las organizaciones comprometidas con este tipo de RSE desarrollan políticas con el apoyo de expertos, crean e implementan sistemas fuertes de gestión, tienen un código de conducta y viven día con día de los valores empresariales.

Transformacional

Este tipo de RSE trasciende al mismo modelo de negocio. No significa que los esfuerzos de manera responsables no se encuentren vinculados a los procesos y a la marca, sino que la marca ha adoptado un propósito más importante.

Están ubicadas las marcas humanas. Las organizaciones que no solo consideran su propio rol en el entorno, sino que han convertido sus valores en una bandera con el objetivo de involucrar a sus grupos de interés (stakeholders) y les ofrecen ser parte de un cambio profundo.

Promocional

La RSE promocional se define como una perspectiva de relaciones públicas cuyo objetivo es promover una imagen positiva de la marca y mejorar su reputación. Dicho de otro modo es lo que conocemos como washing.

Sin embargo esta descripción es exactamente lo opuesto a la responsabilidad corporativa. Se trata de empresas que engañan a sus grupos de interés y que

no están comprometidas con mejorar sus prácticas empresariales; pueden llegar a denominarse responsables sin serlo.

Pueden abordar el tema a través de distintos enfoques e incluso pueden haberse saltado todas las etapas para colocarse en un nivel estratégico o transformacional desde el inicio.

2. Marco Metodológico

2.1. Tipo de diseño, alcance y enfoque de la investigación

Esta investigación sigue un diseño no experimental, con un enfoque tipo descriptivo y transversal, basado en el análisis y medición estadística de los datos obtenidos mediante la base de datos obtenida mediante la recolección de información (encuestas).

El presente estudio abarca a las Pymes de la ciudad de Guayaquil de diversos sectores económicos a fin de conocer el grado de conocimiento y aplicación de procesos de Responsabilidad Social Empresarial (RSE).

El presente estudio aplicó el enfoque cuantitativo, que según el criterio de Monge Álvarez (2011) “es aquella que recoge y analiza datos cuantitativos sobre las variables estudiadas, para lo cual se realizó encuestas con datos obtenidos de la Superintendencia de Compañías, considerando sus propiedades y características medibles y cuantificables”. Mediante la investigación cuantitativa es posible analizar el comportamiento de las causas y efectos que se generan a partir de la problemática.

2.2. Métodos de investigación

Dentro de la investigación se empleó el método de investigación de campo y documental, a través de la cual se recabó información respecto a la realidad objeto de estudio a través de documentos de diferente materialidad como escritos (revistas, publicaciones, libros), numéricos (estadísticas), entre otros; con la finalidad de acreditar las interpretaciones que se realizaron en el análisis.

Escoger la metodología de investigación dirigida o intencional con enfoque cuantitativo y alcance descriptivo permitirá abordar el tema de estudio considerando la dificultad en la formulación de hipótesis precisas, en este caso en materia RSE se busca presentar una visión general respecto a su aplicación.

2.3. Unidad de análisis, población y muestra

- **Unidad de Análisis**

La unidad de análisis del presente estudio lo constituyen las Pymes de los sectores económicos más relevantes de la ciudad de Guayaquil.

Dentro de este estudio se considera los datos económicos presentados por la Superintendencia de Compañías, entidades financieras e información obtenida como resultado de encuestas realizadas a dueños y administradores de Pymes.

- **La Población**

La población se conforma por Pymes del sector privado de la ciudad de Guayaquil. Se trabajó con los 8 sectores más importantes en términos de ventas, según información de la INEC 2019 y Superintendencia de Compañías existen un total de 22613 empresas con estas características. A continuación un detalle de la información obtenida:

Tabla 1. Pymes en la ciudad de Guayaquil (Superintendencia de compañías, 2019)
Elaborado por: Leonardo Holguín

Pymes en Guayaquil		
Sector	N° de empresas	Ventas 2019
A. Agricultura, ganadería, silvicultura y pesca	2549	650.993.372,80
C. Industrias manufactureras	2612	670.736.253,51
F. Construcción	2703	322.013.217,00
G. Comercio al por mayor y al por menor; reparación de vehículos automotores y motocicletas	10015	2.448.548.934,42
H. Transporte y almacenamiento	2516	614.012.629,82
I. Actividades de alojamiento y de servicio de comidas	812	102.896.159,69
K. Actividades financieras y de seguros	832	97.123.644,37
P. Enseñanza P. E	574	71.455.214,20
Total sectores seleccionados	22613	4.977.779.425,81
Total sectores no seleccionados	14525	1.530.782.068,23
Total Pymes - Gye	37138	6.508.561.494,04

La muestra con la que se elaboró esta investigación es una muestra intencional, es decir, no se aplicó fórmula de estudio probabilístico ya que la situación post-

pandémica que también atraviesa el Ecuador dificulta el acceso a las empresas para obtener la información.

Se optó por trabajar con una muestra de 210 Pymes del sector privado de la ciudad de Guayaquil, la cual se detalla a continuación distribuida por sectores que servirán para obtener resultados y poder llegar a una conclusión:

*Tabla 2. Muestra encuestar por sectores
Elaborado por: Leonardo Holguín*

Muestra por sectores		
Sector	N° de empresas	%
A. Agricultura, ganadería, silvicultura y pesca	52	25%
C. Industrias manufactureras	26	12%
F. Construcción	24	11%
G. Comercio al por mayor y al por menor; reparación de vehículos automotores y motocicletas	76	36%
H. Transporte y almacenamiento	16	8%
I. Actividades de alojamiento y de servicio de comidas	6	3%
K. Actividades financieras y de seguros	4	2%
P. Enseñanza P. E	6	3%
Total Pymes	210	100%

Los datos de contactos de estas empresas se obtuvieron a través de la Superintendencia de compañías, sin embargo los nombres de las empresas se mantendrán en anonimato para salvaguardar su reputación.

2.4. Variables de la investigación, operacionalización

Independiente: Participación de las Pymes.

Las Pymes en América Latina son las mayores fuentes de empleo por lo que es necesario precautelar el bienestar de las mismas mediante la creación de lineamientos que permitan el bienestar común.

Dependiente: Procesos de responsabilidad social empresarial.

Es necesario que las empresas que abarcan el mayor número a nivel nacional acojan medidas que permitan elevar la calidad de vida del trabajador, así como también la disminución de la pobreza y desempleo los cuales se han visto incrementada en los últimos años.

Operacionalización de las variables

Tabla 3. *Indicadores de Participación*
Elaborado por: Leonardo Holguín

OBJETIVO	HIPOTESIS	VARIABLE	CONCEPTO	INDICADORES	TÉCNICAS
Conocer el grado de participación	Diagnóstico de participación en RSE	Independiente: Participación de las Pymes	Regulaciones a respetarse por la empresa y sus partes	Recursos a L/P	Encuesta
				Mejora en la reputación de Pymes	
Participación de las empresas	Aporte a la sociedad	Dependiente: Procesos de RSE	Planes de acción según el tipo de empresa	Poseen certificación de RSE	Entrevista
	Mejora en calidad de vida de la población			Tienen código de Ética	

2.5. Fuentes, técnicas e instrumentos para la recolección de información

Las técnicas a utilizadas en esta investigación fueron las encuestas y la entrevista:

- Las encuestas se realizaron mediante la aplicación de un cuestionario (Ver anexo 1). Estas encuestas permiten conocer la noción de las Pymes involucradas en materia de RSE.
- La técnica de entrevista se aplicó a Lorena Endara (Funcionaria del CERES Especialista en RSE), la entrevista permitió ampliar los conocimientos sobre la situación actual de la RSE en Ecuador y la participación que tienen las PYMES.

2.6. Tratamiento de la información

La información proporcionada por las empresas como nombres de administradores, grado de conocimiento y tiempo de aplicación de procesos de RSE, tipo de actividades, etc. se mantendrán en reserva absoluta para salvaguardar su reputación frente al mercado consumidor.

3. Resultados y discusión

3.1. Análisis de la situación actual

La competencia de las empresa se rigen por patrones que toman como referencia estándares internacionales; por consiguiente, las Pymes en Ecuador, son parte de ese esquema, sobre todo en medidas como aplicación de prácticas de RSE, y al realizar un pequeño comparativo con los demás países basados en información científica, en Ecuador es mínima su aplicación

Sin embargo se tiene ciertas ventajas comparativas como ser la mayor fuente de empleo en Ecuador; los números y estadísticas a nivel de RSE manifiestan que aún se encuentra muy lejos de contar con un perfil internacional en relación a los países desarrollados. Es por ello que es necesario evaluar de manera periódica si las Pymes realizan procesos de RSE.

En ese sentido, es predominante que las Pymes de la ciudad de Guayaquil, desarrollen un cambio interno en sus estructuras para prepararse a la nueva realidad y perfeccionar sus índices de competencia. Para este asunto es de vital importancia que dichas organizaciones implementen un plan estratégico que incluya la práctica de RSE, lo cual debe estar configurado para ser un elemento que permita dar un salto de calidad, siendo este un factor clave para que este tipo de empresas perduren en el tiempo.

En septiembre del 2021 la empresa gubernamental CERES, realizó la ceremonia de entrega del distintivo ESR (Empresa Socialmente Responsable) a 21 empresas que se postularon y pasaron por un proceso de revisión exhaustivo de evaluación cualitativa y cuantitativa en materia de calidad de vida en la empresa, ética empresarial, medio ambiente y vinculación con la comunidad. Este reconocimiento es otorgado por CERES y el aval de CENEFI (Centro Mexicano de Filantropía) para aquellas empresas que tienen un compromiso con el desarrollo sostenible y con la RSE (CERES, 2021).

En esta primera entrega, las empresas que recibieron el distintivo fueron:

- Aeropuerto Ecológico de Galápagos S.A.
- Banco Pichincha,

- Bioalimentar Cía. Ltda.
- Chubb Seguros Ecuador
- Cooperativa Cacpeco Ltda.
- Cooprogreso
- Corporación Favorita C.A.
- Difare S.A.
- Diners Club del Ecuador
- Directv Ecuador
- Fábrica de Envases S.A. FADESA
- Produbanco Grupo Promerica
- Sállica del Ecuador S.A.
- Schlumberger del Ecuador
- Moderna Alimentos S.A.
- Mutualista Pichincha
- NIRSA S.A.
- Seguros Confianza
- Sertecpet S.A.
- UNACEM Ecuador.
- Gráficas Paola

También se presenta la siguiente información acerca de la evolución de empresas afiliadas a la red CERES en Ecuador:



Figura 3. Crecimiento de empresas afiliadas al CERES

Acorde al gráfico anterior, hasta el 2020 Ceres tenía 70 empresas afiliadas a su red que reciben capacitación constante. A continuación se detalla la ubicación de las empresas afiliadas:

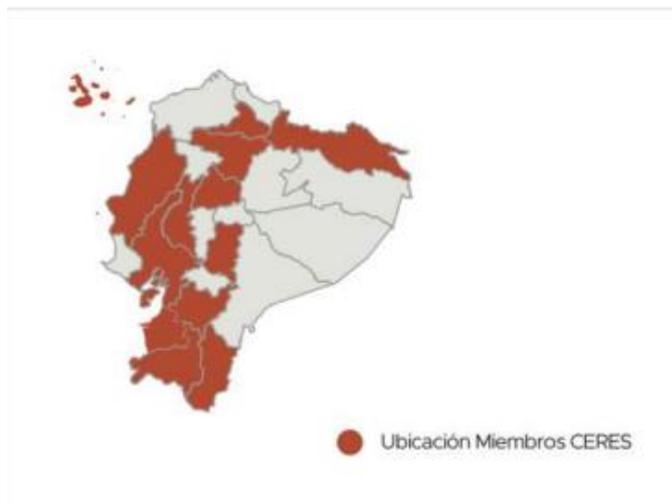


Figura 4. Ubicación de las empresas Afiliadas a CERES

Según la entrevista que se efectuó dentro de esta investigación a la Especialista de RSE del CERES (Endara, 2022) indica que en el Ecuador se trabaja en cuanto a la inclusión del RSE, y se busca un equilibrio de los diferentes ámbitos sean económicos, sociales y medioambientales de una empresa, a su vez las empresas que aplican RSE tratan de satisfacer necesidades de los grupos de interés, incluyendo desde los socios, el personal que labora en la empresa, clientes o la comunidad.

Es muy importante que las Empresas PYMES en Ecuador comprendan que la RSE no tiene como objetivo cambiar la manera de operar de las empresas, sino que permite que haya un cambio en el modo en que se relacionan con el entorno. Entre estos cambios están que podrán atender y escuchar a sus grupos de interés y que a su vez podrán comunicar sus logros y avances mediante pase el tiempo, conforme satisfagan sus necesidades.

La RSE en las empresas debe abarcar toda su cadena de valor, desde la compra de materias primas hasta los usuarios o consumidores, su implementación debe efectuarse desde su propio interior y luego debe extenderse a todas las entidades asociadas de manera comercial.

En la actualidad en el Ecuador las empresas tienden a relacionar RSE con Sostenibilidad los cuales son términos muy distintos, la mejor explicación sería que la Sostenibilidad es todo aquello que persiguen las empresas para permanecer en el tiempo, mientras que el camino para llegar a esa sostenibilidad es la RSE, entonces Sostenibilidad es lo que persiguen las empresas y RSE es el camino para poder conseguirlo.

El futuro de la RSE a nivel mundial depende de que las pequeñas y medianas empresas las apliquen en su totalidad, ya que un 98,87% de las PYMES conforman el tejido empresarial del Ecuador, mientras que un 0,13% representan a las empresas con más de 250 trabajadores.

La Especialista de RSE del CERES adicionalmente brindó la siguiente información en cuanto a las Tendencias Sostenibles en las PYMES para invertir las cuales fueron establecidas por la ONU en la AGENDA 2030 en donde distintos países pueden practicar mejoras en dichos ámbitos en las empresas con el apoyo de los gobiernos locales, regionales, nacionales , el sector privado, el congreso, academias, medios de comunicación, personas en general y otros, a continuación se detallan las tendencias para invertir enfocadas:



Figura 5. Tendencias Sostenibles para invertir en PYMES

A continuación también se muestra la tendencia actual de la RSE en el Ecuador se los detallan a continuación:



Figura 6. Tendencias de RSE en Ecuador

3.2. Análisis comparativo, evolución, tendencias y perspectivas

Hace varios años el término RSE no era lo suficientemente conocido como para lograr medir su aplicación en el Ecuador, lo cual conllevó a la creación de instituciones que fomenten su práctica. El trabajo de estas organizaciones se ha centrado en las grandes empresas, sin embargo se busca a largo plazo su aplicación en la Pymes ya que estas representan más del 90% de las empresas a nivel nacional.

A nivel internacional existen normativas de RSE certificables y no certificables las cuales sirven de guía para la aplicación en las empresas.

En los últimos años se han venido realizando estudios científicos donde las Pymes en diferentes partes de Ecuador ya empiezan a conocer el término pero su aplicación aún debe ser definida de forma adecuada con los grupos de interés, ya que al realizar ciertas actividades como donaciones, estos consideran que ya la aplicación de RSE es un hecho.

Según el artículo digital de Luzuriaga, K.A. (2019) Análisis de la evolución de la Responsabilidad Social en el Ecuador según las corrientes teóricas de Garriga y Melé, el siguiente cuadro detalla un análisis realizado de las diferentes corrientes teóricas de RSE en empresas de Ecuador basándose a distintos periodos.

Corriente Teórica	1986-1995	1996-2005	2006-2016
INSTRUMENTALES	4	14	10
POLÍTICAS	8	11	9
INTEGRATIVAS	1	2	12
ÉTICAS	2	12	21

Num.de prác-ticas



- Alto
- Medio Alto
- Medio Bajo
- Bajo

Figura 7. Corrientes Teóricas de las tres décadas.

Primera década 1986-1995

En los años 80 en Latino América la RSE empezó a tener una gran importancia tras observar el impacto de las empresas en la sociedad, En los años 90 se incrementó el uso de RSE en países de gran dimensión como lo son Argentina, Brasil y Chile, pero Ecuador fue excepción por su situación política y económica en aquellos años.

Las empresas en Ecuador estaban más enfocadas en su estabilidad económica, evitando el déficit de efectivo, por lo que el RSE no era en aquel entonces prioridad.

Se encontraron en la web referencia a prácticas de Responsabilidad Social en ese período 1986-1995 en 15 empresas, en donde se evidenció que 4 de las empresas se ajustan a las teorías Instrumentales las cuales se basaban realizaciones de actividades religiosas, filantrópicas, de lo cual había un interés enfocado para la obtención de unidades económicas. Ocho empresas de las 15 analizadas se ajustaron a la teoría Política ya que los empresarios invertían para satisfacer necesidades básicas de la sociedad como lo son la salud, educación las cuales no eran atendidas. Adicional una de las empresas analizadas realizaba prácticas integrativas orientadas a atender necesidades particulares de los grupos de interés, y 2 de las empresas se enfocaban en prácticas de ética a promover la RSE en la sociedad civil, aunque en ambos casos se observa ausencia de planificación con respecto al cuidado ambiental.

Segunda década 1996-2005

La Responsabilidad Social Empresarial durante la década de los años 90 creció como estrategia corporativa. La globalización, el internet y las nuevas tecnologías contribuyeron a que la Responsabilidad Social se convierta en un tema de conversación empresarial en todo el planeta.

Entre 1996 y 2005 las empresas multinacionales presentes en el país se ven forzadas a cumplir los estándares otros países, de esta forma la consecución de objetivos internacionales motiva a que se ejecuten prácticas de RSE en el país, beneficiando con ello a los grupos de interés, encontrándose evidencia de prácticas éticas que incluyen gestión ambiental.

De las 39 empresas encontradas, un total de 19 empresas son nacionales y manifiestan evidencias de prácticas responsables en este estudio, mientras que 6 empresas internacionales realizan prácticas relacionadas a la RSE, influenciadas por sus filiales en otros países.

Las prácticas predominantes Instrumentales, en 14 de las empresas, caracterizándose por donaciones a fundaciones y actividades caritativas a sectores de escasos recursos durante fechas importantes dentro del calendario

Católico, además 11 empresas realizan prácticas políticas, 2 empresas realizan prácticas integrativas, Les sigue la presencia de 12 empresas con orientación en las teorías éticas con prácticas responsables con las personas, el ambiente y la economía, entidades ubicadas la mayoría en Quito y Guayaquil mientras que las otras se encuentran ubicadas en las ciudades de Cuenca y Manta.

Tercera década 2006-2016

Las empresas en Ecuador a partir del la constitución del 2008 tienen un gran cambio ya que se regulan las empresas y crean organismos que las controlen en cuanto al cumplimiento legal, a su vez dicha constitución indico que el Ser Humano era el principal eje para el desarrollo nacional, a su vez debían acoplarse al Plan del Buen Vivir originado por el Gobierno de aquel año, el cual

fue de importancia ya que las RSE y el desarrollo sostenible consideraron la existencia de un contrato social entre las Empresas y la sociedad.

En estos periodos de tiempo se puede evidenciar 2 aspectos fundamentales para la comprensión del desarrollo de la RSE:

Desde el año 2006 las empresas que tienen bien establecidos sus lineamientos en cuanto a RSE, tienen como lo más importante sus valores incluyendo la sostenibilidad empresarial. Por otro lado las empresas de distintos sectores empresariales que no tienen claras sus estrategias para la aplicación de RSE, se dedican a prácticas filantrópicas y no le dan importancia a la sostenibilidad empresarial.

En esta tercera década se evidenció que de 51 empresas analizadas, solo 21 empresas realizan prácticas éticas, donde trataron de incorporarse a estándares internacionales, además 9 empresas se dedicaron a las prácticas políticas satisfaciendo las necesidades de los ciudadanos cuando el Gobierno fallaba, por otro lado 12 empresas dedicadas a la práctica integrativa beneficiando a distintos grupos de interés por medio de estrategias empresariales, además 10 empresas enfocadas a la práctica instrumental por medio de actividades filantrópicas y de donaciones.

3.3. Presentación de resultados y discusión

Al analizar la información recolectada por medio de encuestas en las Pymes de Guayaquil se obtuvieron cifras que permitirán cumplir los objetivos de la investigación:

Pregunta 1: ¿Practica su empresa la responsabilidad social empresarial (RSE)?

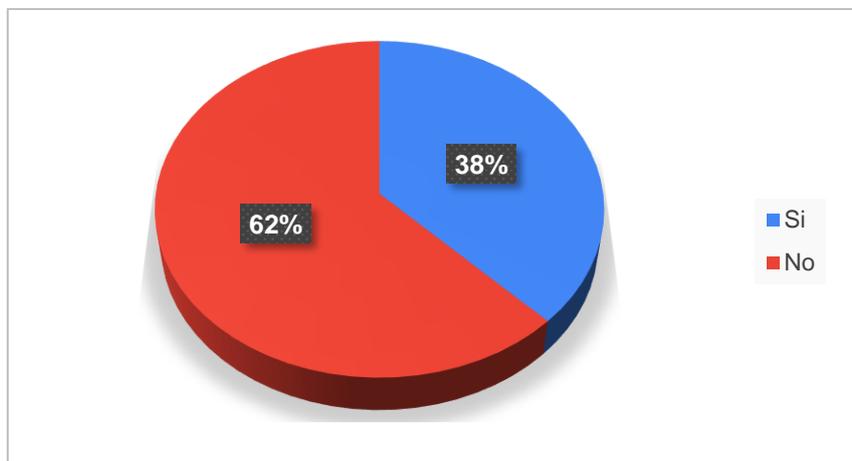


Figura 8. Participación en RSE
Elaborado por: Leonardo Holguín

El 38% de las encuestas realizadas a Pymes confirmó conocer y aplicar prácticas de RSE mientras que 62% restante reconocen la no aplicación de estas prácticas en el giro del negocio o en sus planes estratégicos.

Pregunta 2: ¿Por qué no practica RSE?

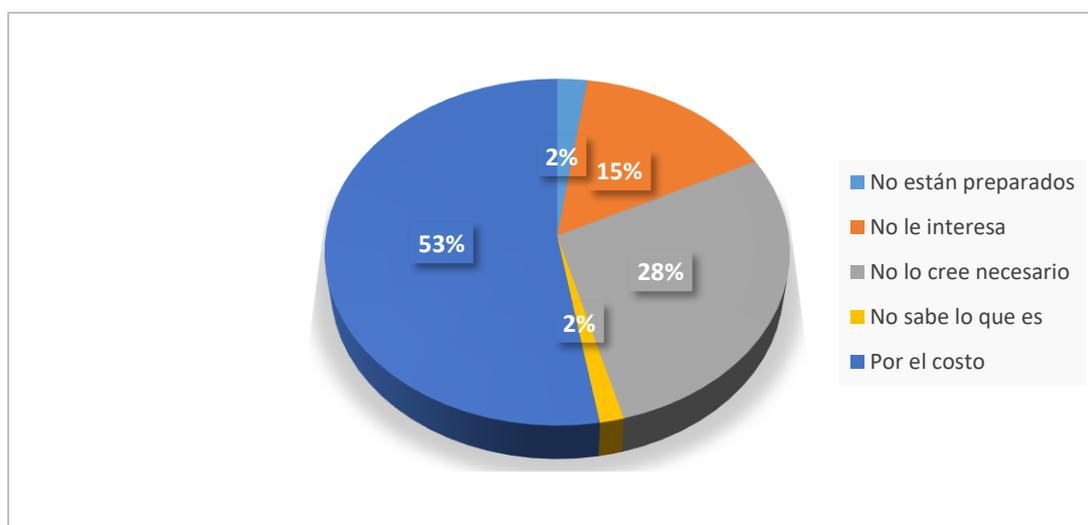


Figura 9. Motivos por los cuales las PYMES no aplican RSE
Elaborado por: Leonardo Holguín

De aquellas empresas que reconocieron no aplicar procesos de RSE en el giro del negocio, el 53% indica que no lo realiza por el costo que esto implica, el 28% no lo considera necesario, el 15% no se encuentra interesado en aplicar estos

procedimientos, mientras que 4% restante indica que no están preparados y no saben de qué trata la RSE.

Pregunta 3: ¿Su empresa realiza alguna actividad relacionada a procesos de RSE?

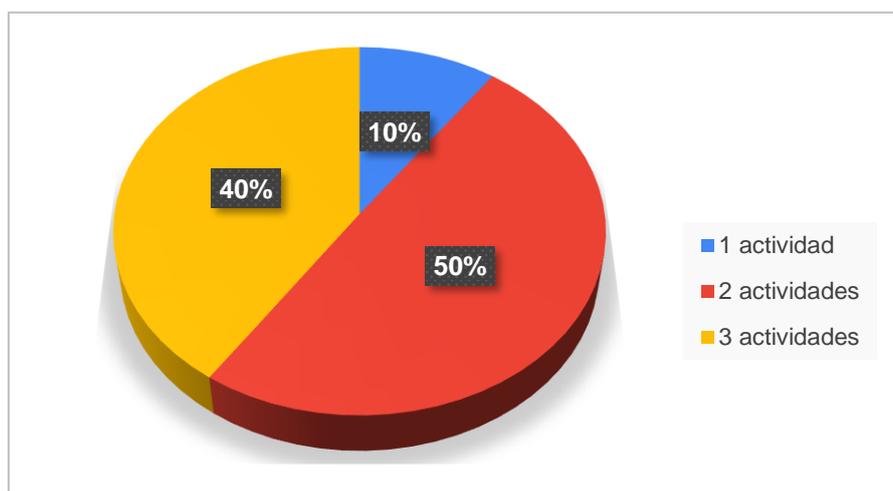


Figura 10. Actividades de las PYMES relacionadas a RSE
Elaborado por: Leonardo Holguín

El 50% de las empresas que no ponen en práctica procesos de RSE indica realizar al menos 2 actividades relacionadas a vinculación con la comunidad, donaciones en situaciones de emergencia. Mientras que el 40% realiza al menos 3 actividades relacionadas a vinculación con la comunidad, donaciones en emergencias y actividades caritativas y filantrópicas. El 10% indicó realizar solo una actividad principalmente relacionada a donaciones en emergencia.

Pregunta 4: ¿Su empresa tiene un código de ética?

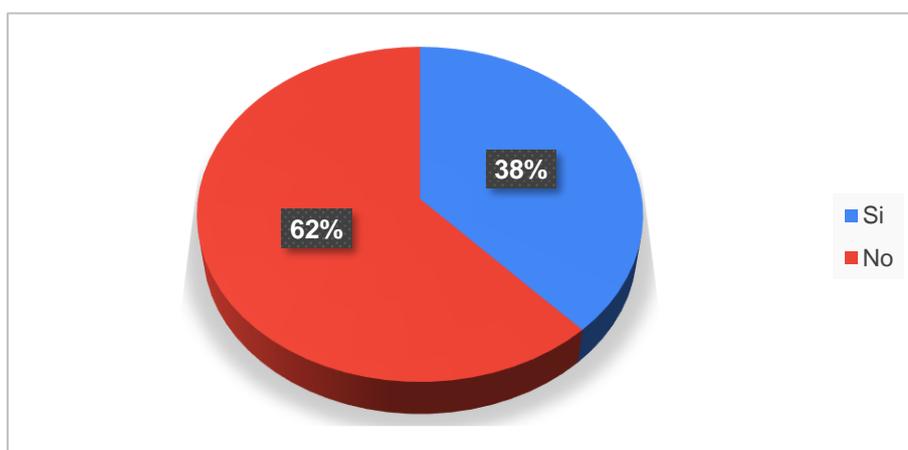


Figura 11. Código de Ética en las PYMES
Elaborado por: Leonardo Holguín

Del total de empresas encuestadas el 62% no tiene un código de ética y en un caso se mencionó que “no lo han trabajado sin embargo se genera conciencia en el personal”. Por otro lado, el 38% de las Pymes sí lo han implementado.

Pregunta 5: ¿Cuánto tiempo vienen practicando la RSE?

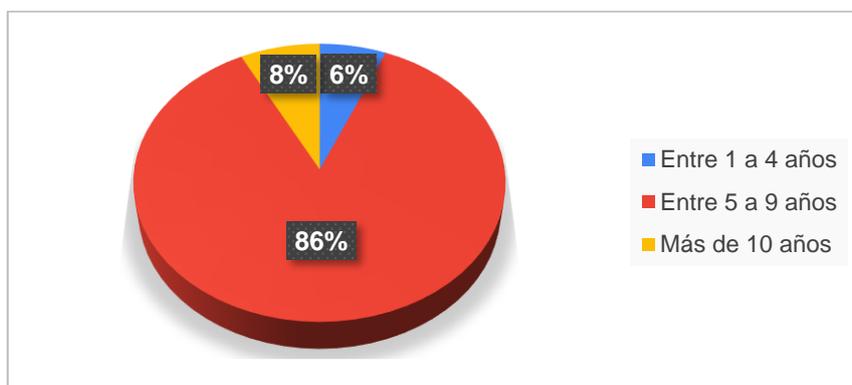


Figura 12. Tiempo de práctica de RSE en las PYMES
Elaborado por: Leonardo Holguín

El 86% de las Pymes que si aplican procesos de RSE indican que vienen practicando RSE de entre 5 a 9 años lo cual es muy significativo, por otro lado un 8% indicó que vienen practicando RSE por más de 10 años. Un 6% de los encuestados lo practican entre 1 a 4 años.

Pregunta 6: ¿Cuáles son los principios sobre los cuales su empresa practica RSE?

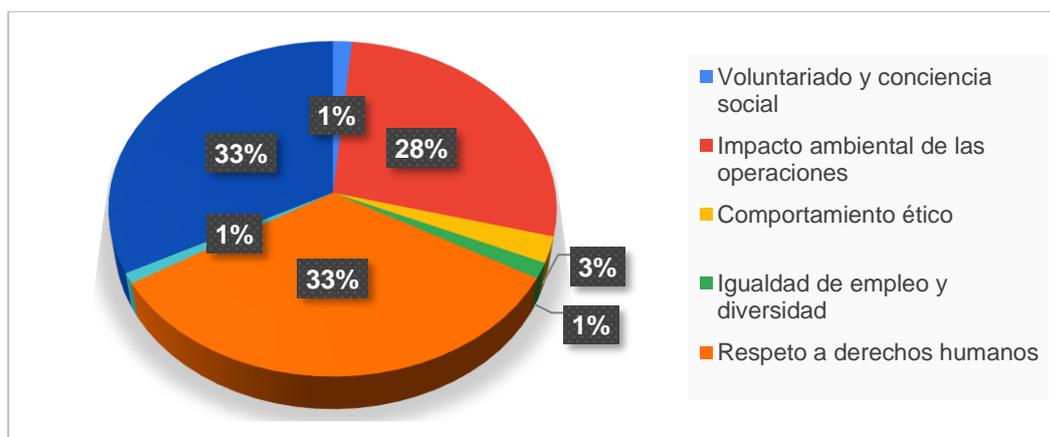
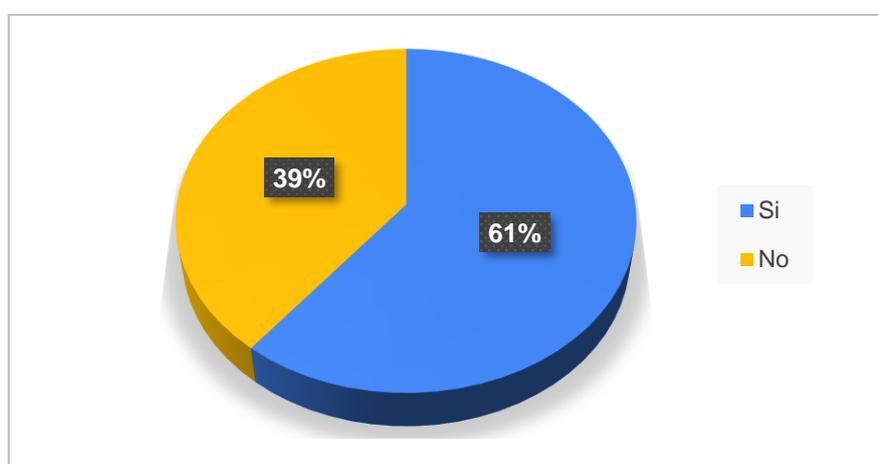


Figura 13. Principios aplicados en procesos de RSE en las PYMES
Elaborado por: Leonardo Holguín

De aquellas empresas que si aplican prácticas de RSE, el 33% respondió que lo realiza por fomentar la transparencia y rendición de cuentas, de igual forma otro 33% lo hace por respeto a los derechos humanos y un 28% lo hace por el impacto ambiental de sus operaciones. Cabe indicar que estos tres motivos abarcan el 94% del total de las respuestas lo cual es muy significativo. Por otra parte el voluntariado y conciencia social, comportamiento ético, igualdad de empleo y el respeto a los intereses de partes interesadas solo ocupan el 6% del total de las respuestas.

Pregunta 7: ¿La RSE está incorporada a su modelo de gestión empresarial como una estrategia de negocio?



*Figura 14. La RSE y su incorporación como estrategia de Negocio en las PYMES
Elaborado por: Leonardo Holguín*

El 61% de las pymes que si aplican procesos de RSE indica si tener incorporada estas actividades dentro de su modelo de gestión empresarial o plan estratégico. Por el contrario, el 39% reconoce que solo lo realiza como una práctica habitual sin considerar su inclusión en su modelo de gestión.

Pregunta 8: ¿Cuál es la razón más importante por la que realizan RSE?

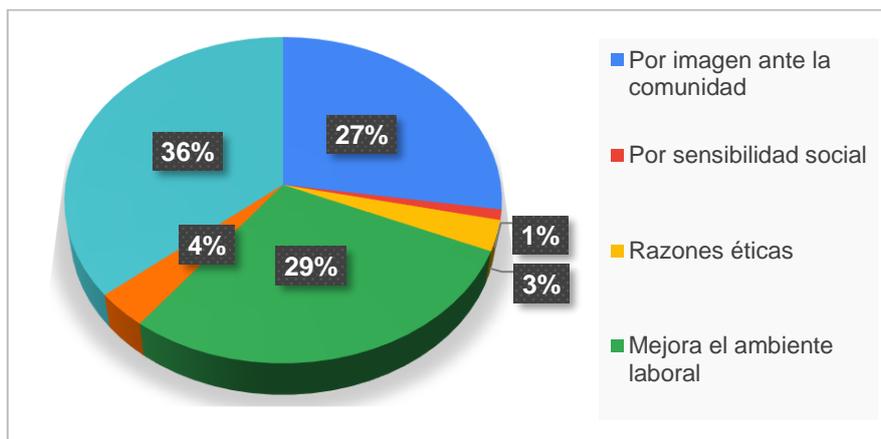


Figura 15. Razones importantes de la aplicación de RSE
Elaborado por: Leonardo Holguín

Las razones más importantes que consideran las empresas para aplicar procesos de RSE son por imagen ante la comunidad con el 27% de las respuestas, mejora del ambiente laboral con el 29% y mejora de resultados económicos con el 36%. En total, el 92% de las encuestas se centra en estas tres respuestas. Por otro lado la sensibilidad social, las razones éticas y la mejora de relaciones con clientes y proveedores juntas solo llegan al 8% del total.

Pregunta 9: ¿Tiene alguna certificación de RSE?

El 100% de las empresas que sí aplican procesos relacionados a RSE, indican NO tener una certificación, sin embargo en algunos casos han obtenido reconocimientos por su gestión por empresas nacionales o extranjeras cuyos procesos de RSE ya están implementados.

Pregunta 10: ¿Qué logros ha obtenido su empresa hasta el momento como resultado de la RSE?

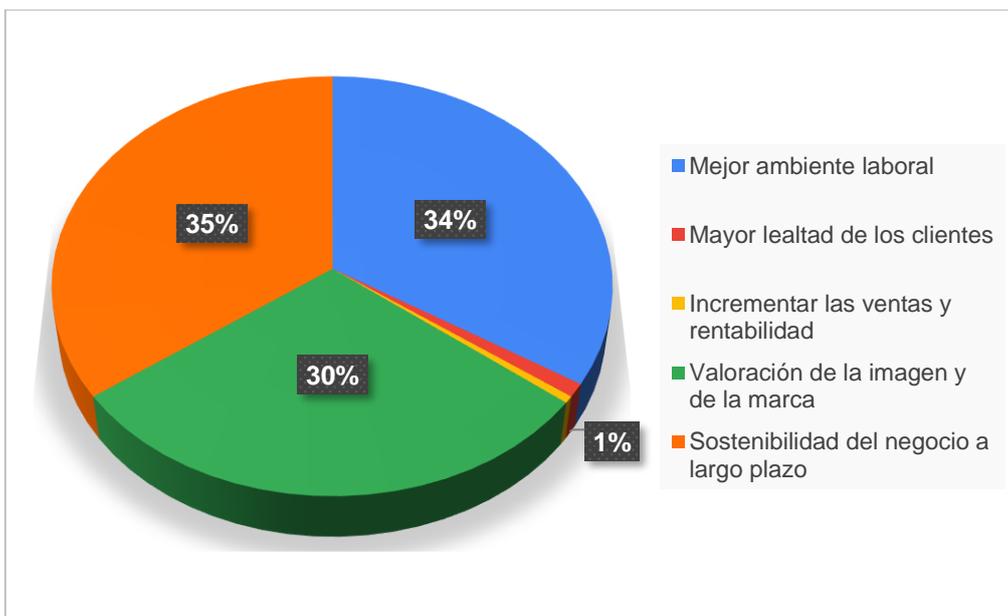


Figura 16. Logros obtenidos por aplicación de RSE en las PYMES
Elaborado por: Leonardo Holguín

Entre los logros más destacados obtenidos por las Pymes que aplican RSE, se encuentran la mejora en el ambiente laboral con el 34% de las encuestas, valoración de la imagen y la marca con el 30% y la sostenibilidad del negocio a largo plazo con el 35%. Al juntar estos porcentajes llegan al 99%. Por otro lado, la lealtad de los clientes obtuvo 1% y el incremento de las ventas y rentabilidad no se obtuvo porcentaje.

Discusión de resultados

Como se indicó anteriormente, el trabajo de la aplicación de RSE en Ecuador está reflejado en su mayor parte en las grandes empresas, a esto se añade que por primera vez varias de esas empresas fueron reconocidas en el año 2021 como Empresas Socialmente Responsables (ESR) las cuales pasaron por varios procesos de análisis y de revisión de cumplimientos por la entidad CERES.

Todo lo anterior es de importancia para comprender los resultados obtenidos de esta investigación ya que en las encuestas realizadas a 210 PYMES de Ecuador de diferentes sectores se evidenció que el 38% equivalente a menos de la mitad Sí practican RSE en sus empresas, acotando a esto que muchos de los dueños o administradores desconocían el término RSE al momento de realizar las encuestas, se les explicó acerca del RSE y procedieron a responder la encuesta,

lo que pone en duda es si realmente el 38% de encuestados en realidad realizan RSE, a diferencia del 62% que admitió que no realizan las prácticas de RSE.

Esta situación permite deducir que las PYMES aún no aplican del todo las RSE, quizá por desconocimiento o por varias situaciones, sin embargo, algunas de estas empresas realizan ciertas prácticas, conocen de las RSE, pero deben ser definidas con sus grupos de interés.

En la encuesta realizada también se evidenció varios motivos del porqué no aplican procesos de RSE en el giro del negocio, el 53% indica que no lo realiza por el costo que esto implica. Según Freire, Govea, y Hurtado (2018) la RSE es vista como un instrumento de la gestión empresarial con una visión de negocios que consideran aspectos económicos y otros, así como la relación que las empresas establecen con sus grupos de interés, he ahí la importancia que representa los rubros o montos de inversión que se destina para el desarrollo o implementación del RSE, eso explica por qué el costo es un factor que genera complicación a las PYMES para poder aplicarlas, pero a su vez Torresano (2012) en su estudio menciona que las empresas que han invertido en RSE, obtienen mejores resultados en cuanto al rendimiento sobre ventas y una mejor liquidez.

Otros de los motivos del porqué no aplican procesos de RSE en el giro del negocio, el 28% de los encuestados demostraron que no creen necesaria la aplicación del RSE y el 15% no se encuentra interesado en aplicar estos procedimientos, mientras que un 4% restante indicó que no están preparados y no saben de qué trata la RSE, por lo que Villacís Laínez, Suárez Núñez, & Güillín Llanos, (2016) mencionan en su estudio realizado en Ecuador, que el cumplimiento de la Responsabilidad Social no se hace por exigencia o imposición, sino por voluntad propia, por ética o consciencia individual y empresarial, lo que nos permite analizar que las PYMES deberán tomar la decisión de aplicarlas de manera voluntaria en algún momento.

Según la entrevista efectuada a la Especialista de RSE del CERES (Endara, 2022) indica que la aplicación de RSE depende de muchos factores como lo son la localización, el tamaño, el sector y otros. De tal manera que no hay estrategias estandarizadas para su aplicación en cualquier tipo de empresa, aunque las

PYMES cuentan con pocos recursos para aplicarlas, entre ellos el recurso financiero, sin embargo, sus estrategias son muy apreciadas en lo posible.

En otra pregunta realizada sobre si las empresas realizan alguna actividad relacionada a procesos de RSE se obtuvo que el 50% de las empresas que no ponen en práctica procesos de RSE indican realizar al menos 2 actividades relacionadas a vinculación con la comunidad, donaciones en situaciones de emergencia. Mientras que el 40% realiza al menos 3 actividades relacionadas a vinculación con la comunidad, donaciones en situaciones de emergencia y actividades caritativas y filantrópicas. El 10% indicó realizar solo una actividad principalmente relacionada a donaciones en situaciones de emergencia.

Acotando a lo anterior, Segovia (2017) menciona que la RSE va más allá de las cuestiones netamente relacionadas con la maximización de las utilidades o de los beneficios para los accionistas o dueños de estas, la RSE se relaciona con una mejor predisposición y proactividad frente a los intereses de las diferentes personas o grupos con lo que una organización se vincula, mediante una adecuada gestión de los impactos que generan sus decisiones y actividades, respecto de los intereses y necesidades de las diferentes partes interesadas directa o indirectamente con su misión, desde perspectivas tan diversas como la económica, social, medio ambiental o cultural, lo que da a comprender que no solo se trata de realizar varias prácticas relacionadas a RSE como donaciones, vinculación con la sociedad, actividades caritativas sino que la RSE implica muchos aspectos que se deben cumplir para llegar a ser realmente Empresas Socialmente Responsables.

En la entrevista, la Especialista del CERES también opinó que la RSE engloba temas ambientales, sociales, laborales, económicos los cuales deben ser tratados de manera unificada. Una empresa sea PYMES o de otro tamaño no será realmente responsable si desatiende alguna de las áreas mencionadas, la empresa debe detectar los grupos de interés que deben prestar mayor atención, ya que esos son los que tienen mayor influencia en la empresa y viceversa, a su vez deben priorizar las necesidades urgentes para poder determinar e aplicar estrategias de RSE.

Se evidenció que las razones más importantes que consideran las empresas para aplicar procesos de RSE fueron: el 36% de las empresas encuestadas indicaron que por mejora de resultados económicos, el 29% mejora del ambiente laboral y el 27% contestaron por imagen ante la comunidad, entre otros porcentajes que hubieron. Es importante añadir a esto que hay estudios que afirman la existencia de una relación entre la RSE y el Rendimiento Financiero, expresando que la aplicación de prácticas de RSE permiten obtener resultados afirmativos en el rendimiento de una empresa.

Por ejemplo en una Tesis sobre Análisis de relación causal de la responsabilidad social empresarial en la imagen corporativa y rendimiento financiero de las Pymes realizado por (Musso J, 2016) en donde mencionan que el rendimiento financiero (RI) se refiere a la creación de valor de una empresa. Se utilizan distintas metodologías, en ese estudio se utilizó la aplicación de indicadores como rentabilidad sobre activos y rentabilidad sobre ventas. Cabe mencionar que las variables para su dimensión fueron: tamaño, rentabilidad, ventas y variables de control (liquidez, endeudamiento). Es importante mencionar que la relación entre RSE y RI mencionados en los antecedentes afirman que son: positivos, rentables y proporciona un giro a la empresa y la sociedad. Además es considerada una estrategia de negocio bajo compromiso voluntario que conlleva a la generación de capital social como bienes intangibles.

En cuanto al mejoramiento de ambiente laboral La norma ISO 26000 hace énfasis en la creación de puestos de trabajo, así como los salarios y otras compensaciones que se pagan por el trabajo realizado, esas y otras prácticas laborales tienen mucha relación con el trabajo que se efectúa en una empresa.

Por otro lado, se afirma que la imagen empresarial es un tipo de RSE promocional el cual tiene por objetivo promover o estimular una imagen afirmativa a una marca y mejorar a su vez su reputación, sin embargo, es un tema que se puede enfocar a ser todo lo contrario a RSE porque su único objetivo es mejorar una marca, no obstante, eso no significa que sea Socialmente Responsable, concluyendo que es una manera de engañar a sus grupos de interés.

También en la entrevista, la especialista del CERES señaló que la RSE no implica campañas para mejorar la imagen de una empresa, tampoco está orientada de manera directa en lo ético o solidario. Las actividades de RSE deben realizarse de manera constante en las empresas, y tomar en cuenta seriamente la permanencia e incluir compromisos con los altos funcionarios o directivos.

Un tema que llamó la atención en esta investigación es que el 100% de las empresas que sí aplican procesos relacionados a RSE, indican NO tener una certificación, sin embargo, en algunos casos han obtenido reconocimientos por su gestión. Esto se debe a que no cumplen en su totalidad con todo lo que implica ser realmente una Empresa Socialmente Responsable, ya que para lograr obtener una certificación deben cumplir con varios procesos y verificaciones entre ellas ajustarse a la norma ISO 26000.

Otra de las preguntas realizadas fue sobre los logros obtenidos como resultado de la aplicación de las RSE en las Pymes se obtuvo que existe una mayor sostenibilidad del negocio con la aplicación de RSE a largo plazo obteniendo un 35%, a esto se suma un 34% obtenido en donde lograron mejorar el ambiente laboral, un 30% obtuvo una mejor valoración de la imagen de la marca y 1% de mayor lealtad de clientes, a su vez las PYMES indicaron que no se les incrementaban las ventas y rentabilidad por lo que no se obtuvo porcentaje.

A esto agregamos que el rendimiento financiero en las PYMES no ha sido uno de los logros obtenidos ya que este es considerado un beneficio que se ve reflejado a largo plazo en las Pymes ya que la aplicación de RSE día a día es lenta debido a que deben establecer poco a poco mejoras como el ambiente laboral, la valoración de la imagen y otros, lo que permite que el rendimiento se evidencie con el tiempo es decir a largo plazo, a diferencia de empresas grandes que ya tienen mayor tiempo en la aplicación de RSE y que son constantes en el cumplimiento de cada una de sus prácticas las cuales son muchas a diferencia de las PYMES.

El mayor porcentaje obtenido en esta pregunta de los logros obtenidos por las pymes es la Sostenibilidad del negocio a largo plazo, lo que significa que las

Pymes en Ecuador están desarrollándose ,cubriendo sus necesidades sin afectar o poner en peligro a las futuras generaciones, están intentando tener un equilibrio entre distintos factores que pueden influir en la calidad de vida y la permanencia futura empresarial, a esto se agrega un estudio realizado por un Centro de Desarrollo Empresarial Colombiano (Latinpymes, 2021) el cual indica que la sostenibilidad en los negocios no solo debería estar vinculada a la conservación ambiental, también es importante considerar la reducción de las brechas de género, la inclusión social, la digitalización y el desarrollo de modelos de trabajo alternativos, aspectos donde las pymes registran grandes avances.

A continuación, compartimos testimonios de expertos sobre la importancia de apostar por un negocio sostenible:

Una empresa verde si es rentable: Ante los cambios climáticos que atraviesa el planeta, es importante que las empresas tomen consciencia del impacto que tienen sus actividades en el ambiente.

Muchas pymes postergan este tema, debido a que creen que sus ganancias se verán afectadas si promueven prácticas eco-amigables. Para Caty Di Maggio, Vicepresidente Regional Ventas y Mercadeo para América Latina de Brother International Corporation, Las pymes también pueden promover acciones similares, como el reciclaje de equipos tecnológicos. A comienzos de 2020, el 81% de este segmento de empresas en la región afirmaron haber optado por reciclar o donar equipos viejos u obsoletos, según detalla la sexta edición de la encuesta Visión Pymes.

El liderazgo empresarial se transforma: Con el enfoque de sostenibilidad, una empresa pasa de la gestión del día a día a enfocarse en construir metas y lograr resultados con proyección a futuro, como la reducción de la brecha de género.

Otros resultados obtenidos de la encuesta realizada son:

Dentro de la investigación también se utilizó los datos de las encuestas para obtener la siguiente información respecto a los sectores económicos:

Tabla 4. Pymes que aplican RSE
Elaborado por: Leonardo Holguín

Sector	¿Su empresa practica RSE?				
	SI	%	No	%	Total
A. Agricultura, ganadería, silvicultura y pesca	14	27%	38	73%	52
C. Industrias manufactureras	8	31%	18	69%	26
F. Construcción	7	29%	17	71%	24
G. Comercio al por mayor y al por menor; reparación de vehículos automotores y motocicletas	37	49%	39	51%	76
H. Transporte y almacenamiento	8	50%	8	50%	16
I. Actividades de alojamiento y de servicio de comidas	2	33%	4	67%	6
K. Actividades financieras y de seguros	2	50%	2	50%	4
P. Enseñanza P. E	1	17%	5	83%	6
Total Pymes	79	38%	131	62%	210

El cuadro anterior muestra que en todos los sectores predomina la no práctica de RSE, al momento de la encuesta se constató que la mayor parte de las empresas están conscientes de esta debilidad. También se observa que el sector que más promueve la puesta en práctica de RSE es el de “Comercio al por mayor y al por menor; reparación de vehículos automotores y motocicletas” con el 49% de encuestas con respuestas positivas.

Tabla 5. Tabla N° 5 Pymes que mantienen código de ética
Elaborado por: Leonardo Holguín

Sector	¿Su empresa tiene código de ética?				
	SI	%	No	%	Total
A. Agricultura, ganadería, silvicultura y pesca	21	40%	31	60%	52
C. Industrias manufactureras	9	35%	17	65%	26
F. Construcción	14	58%	10	42%	24
G. Comercio al por mayor y al por menor; reparación de vehículos automotores y motocicletas	24	32%	52	68%	76
H. Transporte y almacenamiento	6	38%	10	63%	16
I. Actividades de alojamiento y de servicio de comidas	1	17%	5	83%	6
K. Actividades financieras y de seguros	2	50%	2	50%	4
P. Enseñanza P. E	3	50%	3	50%	6
Total Pymes	80	38%	130	62%	210

En este cuadro se observa que el sector que más promueve el uso de códigos de ética es el de “construcción” con el 58% de las encuestas del sector con respuesta positiva. Al igual que en el análisis anterior en la mayoría de los sectores predomina las afirmaciones negativas. Los sectores que buscan fomentar la aplicación de códigos de ética son “agricultura, ganadería, silvicultura y pesca” y “transporte y almacenamiento” con el 40% y 38% de encuestas a favor respectivamente.

4. Conclusiones y recomendaciones

CONCLUSIONES

Con los resultados conseguidos en la investigación se puede establecer que el estudio y conocimiento de la Responsabilidad Social Empresarial en la muestra seleccionada aún se halla en fase de desarrollo.

La práctica de RSE se ha venido implementando en las pymes desde los últimos 9 años por lo que sigue siendo un término nuevo en varios sectores. La mayor parte de las Pymes no acogen su práctica por los costos que conlleva o porque no lo consideran necesario. Para fomentar su consolidación es necesario sumar esfuerzos entre el sector público, organizaciones civiles, el sector privado y a través del establecimiento de políticas eficientes.

Tras los hallazgos encontrados dentro de esta investigación se concluye que las Pymes realizan actividades relacionadas a la RSE, sin embargo muchas de ellas no tienen incorporadas estas prácticas en su plan estratégico por lo que también es importante fomentar su implementación, su uso como herramienta para el control y gestión de las mismas, a su vez que gocen de los beneficios que conlleva su aplicación para la mejora de cada una de las PYMES en diversos aspectos.

También se ha podido determinar que el rendimiento financiero se ve reflejado a largo plazo en las Pymes, ya que acorde a esta investigación los primeros cambios positivos que genera la aplicación de RSE son la mejora de ambiente laboral, sostenibilidad del negocio y valoración de la imagen de la empresa.

Existe la entidad conocida por sus siglas CERES mencionada varias veces en este estudio la cual se encarga de generar ciertos conocimientos y a su vez brindan herramientas para la aplicación de la RSE, también fomentan la práctica de la RSE en el Ecuador, sin embargo se concluye que la mayor parte de esos recursos son aprovechados por las grandes empresas.

La RSE hoy en día en el contexto internacional se considera como fundamental y necesaria para la subsistencia y éxito de las organizaciones en el mundo desarrollado, el cual se aspira alcanzar.

RECOMENDACIONES

Es importante desarrollar y promover en el corto plazo tácticas de difusión y socialización del marco de Responsabilidad Social Empresarial y sus prácticas. Si bien es cierto existen estudios similares, pero carecen de un proceso de seguimiento, análisis e impacto de toda la información a largo plazo, es importante que se dé un seguimiento a mayor escala sobre la práctica de RSE en diversas provincias del Ecuador.

A esto se suma que las PYMES son de gran importancia ya que representan más del 90% de las empresas a nivel nacional y lograr que la mayoría de estas apliquen las RSE sería un gran avance en el Ecuador.

Es evidente el conocimiento mostrado en la identificación de las prácticas de RSE, especialmente en ayudar a los trabajadores en situaciones de emergencia y colaboración en la mejora de la comunidad, sin embargo es importante que éstas y las demás prácticas detalladas en la investigación sean puestas en marcha en bien propio y la de sus grupos de interés, solo así se puede mejorar su permanencia y participación activa en el mercado.

Se podría incentivar a evidenciar ciertos casos reales de Pymes ya sean del Ecuador o del exterior que demuestren un antes y un después de haber aplicado las RSE en sus empresas, que muestre todo el proceso que realizan con cifras la mejora de su rendimiento financiero ya que es muy escaso encontrar información de alguna Pymes que cumpla con la aplicación de RSE en ese ámbito, en esta investigación se ha podido evidenciar que se muestra información de mejoras de imagen, mejoramiento de ambiente laboral y otros, pero sería bueno enfatizar la mejora del rendimiento financiero para que las Pymes tengan claro también que la RSE genera un Beneficio en cierto tiempo.

La realización de capacitaciones o campañas informativas a los diferentes sectores empresariales PYMES son de mucha importancia ya que con apoyo del

estado y de la ley se puede fomentar una cultura empresarial basada en RSE en donde las empresas puedan conocer más acerca de lo importante que son cada una de sus prácticas, y de los beneficios que obtendrían con su aplicación, adicional a esto ayudar a crear conciencia en cuanto a las prácticas ambientales, clima laboral, salud, educación y otras que existen.

Las empresas Grandes que ya tienen aplicado el RSE y gozan de sus beneficios podrían ayudar a las PYMES que son sus proveedores a que se ajusten a la legislación de nuestro país y que traten de cumplir con algunas prácticas, ya sean cuidar el ambiente, derecho laboral, erradicación de trabajo infantil y otras.

Bibliografía

- Acosta, C. (1 de noviembre de 2017). *Expok*. Obtenido de Expok Web site: <https://www.expoknews.com/tipos-de-rse/>
- Argandoña, A., & Isea Silva, R. (2011). Una Guía para la Responsabilidad Social. *Cuadernos de la Cátedra "la Caixa" de Responsabilidad Social de la Empresa y Gobierno Corporativo*, 16-17.
- Aristimuño, Velasquez y Rodriguez. (2010). La Responsabilidad Social Empresarial (RSE), como valor organizacional en la Pequeña y Mediana Industria (PYME). *Eighth LACCEI Latin American and Caribbean Conference for Engineering and Technology*.
- Arpi Trujillo, A. D. (2013). *Propuesta de Implementación de la Responsabilidad Social Empresarial, y su registro en el Sistema Contable en la empresa CADITEX*. Cuenca.
- Avelino, M. (Abril de 2014). *Escuela de Organización Industrial*. Obtenido de <https://www.eoi.es/blogs/mintecon/2014/04/07/la-responsabilidad-social-empresarial-rse-3/>
- Bermudez, Y., & Mejías, A. (2018). Medición de la responsabilidad social empresarial: casos en pequeñas empresas Latinoamericanas. *Ingeniería Industrial*, 315-325.
- CEPAL. (2011). *Políticas para la Innovación de la Pequeña y Mediana Empresa en América Latina*.
- CEPAL. (2018). *Comisión Económica para América Latina y el Caribe*. Obtenido de Comisión Económica para América Latina y el Caribe web site: <https://www.cepal.org/es/temas/pymes/acerca-microempresas-pymes>
- CERES. (Septiembre de 2021). *ESR-Ecuador*. Obtenido de <https://www.esr-ecuador.org/edicion2021>
- Coba, Diaz, Zurita y Proaño. (2017). La responsabilidad social empresarial en las empresas del Ecuador. *Redalyc*.
- De La Torre, F., Soliz Aguayo, N. A., & Mena López, V. (Diciembre de 2018). Responsabilidad social empresarial (RSE) en las Pymes de la ciudad de Quito: la realidad desde la perspectiva del cliente interno. *Valor Agregado*, 101-132.
- Endara, L. (31 de 01 de 2022). Responsabilidad Social Empresarial. (L. G. Holguín Ávila, Entrevistador)
- FREIRE Quintero, C., GOVEA Andrade, K., & HURTADO Cevallos, G. (2018). Incidencia de la Responsabilidad Social Empresarial en la rentabilidad económica de empresas ecuatorianas. *Espacios*, 7.
- García, Palacios y Espasandín. (2014). *Manual práctico de responsabilidad social corporativa*. Madrid: Ediciones Piramide.
- Giraldo, Kammerer y Ríos. (2016). RESPONSABILIDAD SOCIAL EN PYMES DEL ÁREA METROPOLITANA DE MEDELLÍN, COLOMBIA . *Dimensión Empresarial*.

- Gonzalez, Gento y Olivella. (2013). Modelo de indicadores de responsabilidad social empresarial para el sector de la logística y el transporte. *Tecnica Industrial*.
- Grupo de Trabajo ISO en Responsabilidad Social. (2010). *Guia de Responsabilidad Social*. Obtenido de <http://americalatinagenera.org/newsite/images/U4ISO26000.pdf>
- Humala, H. (2019). *Determinación de los factores específicos de responsabilidad social corporativa en la reputación de la empresa cuencana*. Madrid.
- King, K. (17 de Febrero de 2014). *Karina King*. Obtenido de [imagen]: <https://karikingbaca.wordpress.com/2014/02/17/el-manejo-de-la-responsabilidad-social-en-la-comunicacion-corporativa/>
- Latinpymes. (23 de 06 de 2021). *POR QUÉ ES IMPORTANTE LA SOSTENIBILIDAD PARA LAS PYMES*. BOGOTA, COLOMBIA .
- Luzuriaga, K.A. (2 de 2019). *researchgate.net*. Obtenido de https://www.researchgate.net/publication/331391221_Analisis_de_la_evolucion_de_la_Responsabilidad_Social_en_el_Ecuador_segun_las_corrientes_teoricas_de_Garriga_y_Mele
- Mendoza Vera, A., Ávila Ramírez, P., Meza Valencia, J., Zambrano Pinargote, A. M., & Chavarría Alcívar, M. E. (2018). LA RESPONSABILIDAD SOCIAL EMPRESARIAL Y LAS PYMES EN EL ECUADOR. *III Congreso Virtual Internacional sobre Desafíos de las Empresas del siglo XXI*, 207-230.
- Moneibol Fajardo, L., Vasquez Fajardo, C. E., Pérez Salazar, J. A., García Noy, E., & Scrich Vázquez, A. J. (2017). Consideraciones teóricas acerca de la Responsabilidad Social Empresarial en el contexto ecuatoriano. *Espacios*, 27.
- Monge Álvarez, C. A. (2011). *Metodología de la investigación cuantitativa y cualitativa*. Nieva.
- Moura-Leite, R. C. (2011). Responsabilidad Social Empresarial de las Pymes: El caso del distrito v de Huelva - España. *Organizaciones y Sociedades*, 139-152.
- Muñoz, J. (2013). Ética empresarial, Responsabilidad Social Corporativa (RSC) y Creación de Valor Compartido (CVC). *Redalyc*.
- Muso J. (2016). *Análisis de relación causal de la responsabilidad social empresarial en la imagen corporativa y rendimiento financiero de las Pymes*. Tesis, Universidad Tecnica de Ambato, Ambato, Ecuador. Recuperado el 2022, de <https://repositorio.uta.edu.ec/bitstream/123456789/23711/1/T3732i.pdf>
- Perez, J. (2016). *Valoración de la RSE por la demanda hotelera - Tesis Doctoral*.
- Perez, Uzcátegui y Brito. (2018). El reto de las empresas familiares para el siglo XXI: prácticas empresariales enfocadas al desarrollo sostenible. *Scielo*.
- Segovia, O. (2017). *Reconceptualización de la responsabilidad social corporativa a partir de los elementos claves de la Teoría Crítica de Max Horkheimer*. . Universitat de Lleida.
- Sierra, M. (2014). *Análisis de metodologías para implementar responsabilidad social empresarial en las pymes: una visión desde las pymes colombianas*. Bogota.

- Suárez Rodríguez, O., & Burgos Vera, B. (2018). Percepción y práctica de la responsabilidad social empresarial: el caso de las pyme de Salinas, Santa Elena. *Estudios de la Gestión*, 29-49.
- Superintendencia de compañías, v. y. (2019). *Supercía*. Obtenido de Supercía: <https://www.supercias.gob.ec/portalscvcs/>
- Torresano, M. (2012). ESTUDIO DE RESPONSABILIDAD SOCIAL DE EMPRESAS DEL ECUADOR. *IDE Business School*.
- Vargas, G. (2011). Responsabilidad social empresarial, ciudadanía y desarrollo. *Redalyc*.
- Villacis, Suarez & Guillin. (2016). ANÁLISIS DE LA RESPONSABILIDAD SOCIAL EN EL ECUADOR. *Revista Publicando*, 3(8). 2016, 452-466. ISSN 1390-9304.
- Vives, A. (2011). *La responsabilidad social de la empresa en América Latina*.
- Yance Carvajal, C., Solís Granda, L., Burgos Villamar, I., & Hermida Hermida, L. (2017). LA IMPORTANCIA DE LAS PYMES EN EL ECUADOR. *Observatorio de la Economía Latinoamericana, Ecuador*.

Anexo 1

ENCUESTA A EMPRESAS PYMES DEL ECUADOR SOBRE RSE

PRESENTACIÓN

La Universidad Tecnológica Empresarial de Guayaquil, dentro de la línea de investigación de Gestión Empresarial, Responsabilidad Social y Competitividad de la Empresa Ecuatoriana, se encuentra realizando un proyecto sobre Responsabilidad Social en las pymes del Ecuador. Su empresa ha sido seleccionada para proveer información sobre el tema en mención, para lo cual se le solicita su gentil colaboración para contestar la siguiente encuesta, la misma que no le tomará más allá de 10 minutos.

La Responsabilidad Social Empresarial (RSE) es una visión de negocios que integra el respeto por las personas, los valores éticos, la comunidad y el medioambiente con la gestión misma de la empresa, independientemente de los productos o servicios que ésta ofrece, del sector al que pertenece, de su tamaño o nacionalidad.

Esta encuesta tiene como propósito determinar el grado de conocimiento e involucramiento de las empresas ecuatorianas en la práctica de la Responsabilidad Social Empresarial (RSE). Los resultados de la misma aportarán información valiosa para conocer la percepción e importancia que dan las empresas a la RSE.

Cabe señalar que los resultados de esta investigación serán difundidos de una manera general y objetiva sin especificar ni revelar el nombre de ninguna de las empresas participantes, por lo que sus datos y respuestas serán mantenidos en total confidencialidad.

Agradecemos de antemano su apoyo proporcionando todos los datos y contestando todas las preguntas con fidelidad y a conciencia.

DATOS DE IDENTIFICACIÓN

NOMBRE DE LA EMPRESA:

NOMBRE DE LA PERSONA QUE CONTESTA:

CARGO:

EDAD DE LA EMPRESA:

ACTIVIDAD DE LA EMPRESA:

CIUDAD SEDE:

NÚMERO DE EMPLEADOS:

CUESTIONARIO

1. ¿Practica su empresa la responsabilidad social empresarial (RSE)?

Sí _____

No _____

Si la respuesta es SI, salte a la pregunta 5 y continúe hasta terminar la encuesta.

Si la respuesta es NO, continúe con las preguntas 2, 3 y 4 y ahí termina la encuesta.

2. ¿Por qué no practica la RSE? (marque una sola opción, la que Ud. considere más relevante)

a) No sabe lo que es

b) No le interesa

- c) No lo cree necesario
- d) No están preparados
- e) Por el costo
- f) Otro (especifique) _____

3. ¿Su empresa realiza alguna de las siguientes actividades? (puede marcar más de una si es el caso)

- a) Actividades diversas de vinculación con la comunidad
- b) Acciones de cuidado o protección ambiental
- c) Donaciones, aportes económicos y actividades caritativas o filantrópicas
- d) Patrocina a fundaciones u organizaciones de acción social y/o ambiental
- e) Otorga becas y patrocinios a estudiantes, deportistas, artistas, entre otros.
- f) En situaciones de emergencia, dona productos, suministros, dinero y/o presta servicios o asistencia de diversa índole.
- g) Otras (especifique) _____

4. ¿Su empresa tiene un código de ética?

Sí _____

No _____ ¿Por qué no tiene?

5. ¿Cuánto tiempo vienen practicando la RSE?

- a) Menos de un año
- b) Entre 1 a 4 años
- c) Entre 5 a 9 años
- d) Más de 10 años

6. ¿Cuáles son los principios sobre los cuales su empresa practica la RSE?

- a) Voluntariado y conciencia social
- b) Impacto ambiental de las operaciones
- c) Comportamiento ético
- d) Igualdad de empleo y diversidad
- e) Respeto a derechos humanos
- f) Respeto a intereses de partes interesadas
- g) Transparencia y rendición de cuentas
- h) Otro (especifique) _____

7. ¿La RSE está incorporada a su modelo de gestión empresarial como una estrategia de negocio?

Sí _____

No _____

8. ¿Cuáles es la razón más importante por la que realizan RSE? (marque solo una)

- a) Porque está de moda
- b) Por imagen ante la comunidad
- c) Por sensibilidad social
- d) Presiones de terceras partes
- e) Razones éticas
- f) Mejora el ambiente laboral
- g) Mejora las relaciones con los clientes y proveedores
- h) Mejora los resultados económicos
- i) Otras (especifique) _____

9. ¿Tiene alguna certificación de RSE?

Sí _____ ¿Cuál?

No _____

10. ¿Su empresa tiene un código de ética?

Sí _____

No _____ ¿Por qué no tiene?

11. ¿Qué logros ha obtenido su empresa hasta el momento como resultado de la RSE? (puede marcar mas de uno de ser el caso)

- a) Mejor ambiente laboral
- b) Mayor lealtad de los clientes
- c) Incrementar las ventas y rentabilidad
- d) Valoración de la imagen y de la marca
- e) Sostenibilidad del negocio a largo plazo
- f) Otro (especifique) _____