

Deloitte.



Memoria de Sostenibilidad

Generando impactos que trascienden
Año de Reporte Fiscal 2017 - 2018

Deloitte Ecuador

102-3, 102-53

Para mayor información acerca de la presente Memoria de Sostenibilidad, generando impactos que trascienden. Año de reporte fiscal 2017 – 2018.

Contáctese con:

Paulina Batallas

Directora de Marketing
pbatallas@deloitte.com
(593 2) 3815100 ext. 2245

Camila Hernández

Gerente de Desarrollo Sostenible
camhernandez@deloitte.com
(593 2) 3815100 ext. 2324

Av. Amazonas N35-17 y Juan Pablo Sanz Edificio Xerox
Piso 10
Quito-Ecuador

www.deloitte.com/ec

Contenido

Deloitte: Impactos que trascienden	1
Mensaje de nuestra compañía	3
Segunda edición de la Memoria de Sostenibilidad	5
Nuestros aspectos materiales	6
Nuestros grupos de interés	8
Capítulo 1: Buen Gobierno Corporativo	10
Capítulo 2: Impacto que trasciende en los clientes	20
Capítulo 3: Impacto que trasciende en los colaboradores	28
Capítulo 4: Finanzas Transparentes	47
Capítulo 5: Ambiente	50
Capítulo 6: Comunidad	59
Capítulo 7: Proveedores	68
Capítulo 8: 50 años	72
Índice de contenidos GRI	75

Deloitte: Impactos que trascienden

102-1, 102-2, 102-4, 102-5, 102-7, 102-12, 102-13, 102-45, 102-16, 201-1

Deloitte & Touche Ecuador Cía. Ltda. es una sociedad limitada constituida bajo la legislación ecuatoriana. El capital social de la compañía se encuentra compuesto por participaciones de un valor nominal de un dólar de los Estados Unidos de América y en su totalidad pertenecen a personas naturales de nacionalidad ecuatoriana, quienes adicionalmente son ejecutivos de la Firma.

Deloitte & Touche Ecuador Cía. Ltda., ofrece soluciones en auditoría, impuestos, asesoramiento financiero y outsourcing bajo los más altos estándares de calidad y eficiencia.

No contamos con productos o servicio que se encuentren prohibidos en el mercado. Estamos presente en Ecuador - Quito y Guayaquil, con capacidad de atender en todo el país.





- Apoyamos a los Objetivos de Desarrollo Sostenible a través de mesas de trabajo específicas:
 - ⊕ ODS 1 Cero Pobreza
 - ⊕ ODS 5 Equidad de género
 - ⊕ ODS 9 Industria, innovación e infraestructura
 - ⊕ Otras mesas para apoyo y servicios de consultoría
- Pacto Global Ecuador



- AMCHAM Quito y Guayaquil (participación activa en el Comité de Sostenibilidad)
- Asociación para el Emprendimiento y la Innovación AEI
- Cámara de Comercio e Industrias Ecuatoriano Británica Quito y Guayaquil (participación desde el Directorio)
- Colegio de Contadores de Pichincha y del Ecuador
- Cámara de Comercio Guayaquil
- Cámara de Comercio de Cuenca
- Cámara de Comercio de Quito
- Instituto de Auditores Internos
- Instituto de Seguridad de la Información ISACA
- Líderes para Gobernar
- Mujeres por Ecuador
- Asociación de Gestión Humana del Ecuador
- Instituto Ecuatoriano de Derecho Tributario

Mensaje de nuestra compañía

102-14

Es un gusto y un orgullo presentar nuestra **segunda edición** de nuestra **Memoria de Sostenibilidad** donde se refleja el arduo trabajo que realizamos día con día para destacarnos como una empresa socialmente responsable.

Hitos destacados en estos dos años

La celebración de nuestros **50 años** de la Firma en el Ecuador.

El nombramiento del Colegio de Contadores de Pichincha y del Ecuador como la Firma de Auditores **más destacada del país**.

La obtención de la **ISO27001** enfatizando el cuidado extremo en el manejo de la información.

El liderazgo en la creación del **Foro de Auditores Externos**.

Nuestra presencia entre las 100 empresas de **mayor prestigio** en el país.

Al ser nuestro principal activo nuestra gente, su capacitación continua ha sido nuestro principal enfoque.

Nos hemos esforzado por innovar nuestros productos, sumándoles tecnología de punta, ofreciendo a nuestros clientes un mejor costo beneficio y una altísima calidad que se destaca y que es reconocida.

Nuestra ética y transparencia nos guía para el cumplimiento impecable de la normativa local e internacional.

¡Gracias a todos quienes forman parte de la Familia Deloitte!

A nuestro Directorio, talento humano, proveedores, quienes nos motivan a seguir trabajando por el desarrollo y progreso del país. Un agradecimiento especial a nuestros clientes, quienes son nuestra mejor referencia, y para quienes está dirigida esta memoria.

Mejoramos la sociedad fomentando la confianza en el mercado. Para ello, defendemos la integridad de las organizaciones y apoyamos a nuestras comunidades.

Xavier Ribadeneira
CEO



Segunda edición de la Memoria de Sostenibilidad

101, 102-48, 102-49, 102-50, 102-51, 102-52, 102-54, 102-55, 102-56

En este segundo ejercicio hemos usado la **metodología GRI Estándares** y sus principios de elaboración:

Contenido



Calidad

01	Precisión
02	Equilibrio
03	Claridad
04	Comparabilidad
05	Fiabilidad
06	Puntualidad

Además, se ha dado respuesta a la metodología GRI Estándares, respondiendo a los requerimientos de la misma en base a nuestros asuntos materiales con su respectivo enfoque de gestión.

Es así como, hemos usado los Estándares GRI como conjunto.

La fecha del último informe de sostenibilidad, es el realizado en el periodo que fue desde el primero de junio del 2015 hasta el 31 de mayo de 2016 y que se reportó en el año 2016.

Mientras que el informe actual responde al desempeño del año fiscal 17 y 18:

- FY 2017 (junio 2016 / mayo 2017).
- FY 2018 (junio 2017 – mayo 2018).

El presente informe de sostenibilidad se ha elaborado en conformidad al GRI Estándares, opción Exhaustiva, siendo este el principal cambio frente a la primera publicación. El mismo no ha sido verificado externamente, pero se ha planteado realizar verificaciones de este tipo en un futuro. Para más información acerca del contenido del presente, se puede hacer referencia al índice al final del documento.

La definición sobre la periodicidad de su emisión es realizarla cada dos años, sin descartar, en un futuro, generar publicaciones anuales. Adicionalmente, no se han detectado re-expresiones frente al Reporte anterior.

102-32

La función del máximo órgano de gobierno en la elaboración de informes de sostenibilidad, es decir del Comité Ejecutivo, el cual está formado por 2 socios de Guayaquil y 2 de Quito, incluyendo el CEO; es la revisión y aceptación de la publicación de la presente edición.

Nuestros aspectos materiales

102-46, 102-47

La presente memoria de sostenibilidad se basa en los aspectos de mayor importancia tanto para la empresa como para sus grupos de interés, priorizando correctamente cada uno, validando su importancia para los stakeholders internos y externos, revisando periódicamente su desempeño.

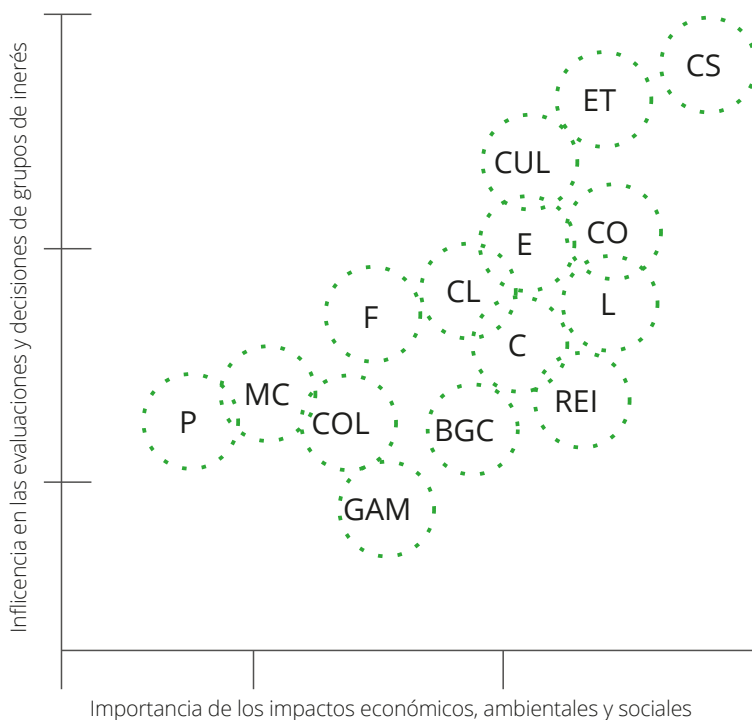
Deloitte, en el 2015 tomó como referencia la metodología propuesta por el Global Reporting Initiative, con la finalidad de determinar los aspectos materiales y el contenido del presente documento, siguiendo sus pasos técnicos de gestión.

Es así como, en el 2015 se definieron los contenidos del presente informe, hasta una nueva emisión de materialidad que se vaya a realizar. Para una breve recordación del proceso llevado a cabo, se tuvo la participación activa de los altos directivos de Deloitte como socios y gerentes, en el cual se categorizó a los

diferentes stakeholders centrales vs marginales; esto por medio del análisis por nivel de influencia e impacto en relación con la empresa.

Posteriormente, se identificaron los temas materiales para la memoria de sostenibilidad basándose en la metodología "Five Part Test", o metodología "De las 5 Partes", la cual busca detectar riesgos, oportunidades, contextos normativos, aspectos relativos a la sostenibilidad importantes para los grupos de interés externos y provenientes de marcos para la sostenibilidad mundialmente conocidos, como el Topics by sector del GRI entre otros relevantes para la industria.

Finalmente, con el afán de responder al principio de materialidad, se llevaron a cabo encuentros con actores internos y externos quienes priorizaron los 15 temas materiales definidos:



Número de Prioridad	Asunto material	Nomenclatura
1	Clientes	CS
2	Ética	ET
3	Cumplimiento legal	CUL
4	Confidencialidad	CO
5	Laboral	L
6	Eficiencia	E
7	Comunicación	C
8	Reputación e imagen	REI
9	Competencia leal	CL
10	Financiero	F
11	Buen Gobierno Corporativo	BGC
12	Gestión ambiental	GAM
13	Comunidad local	COL
14	Manejo de crisis	MC
15	Proveedores	P

Asimismo, y en base a la nueva actualización de la metodología GRI, se han definido nueve Enfoques de Gestión para los 15 Temas Materiales, los cuales darán la dirección de contenido al presente:

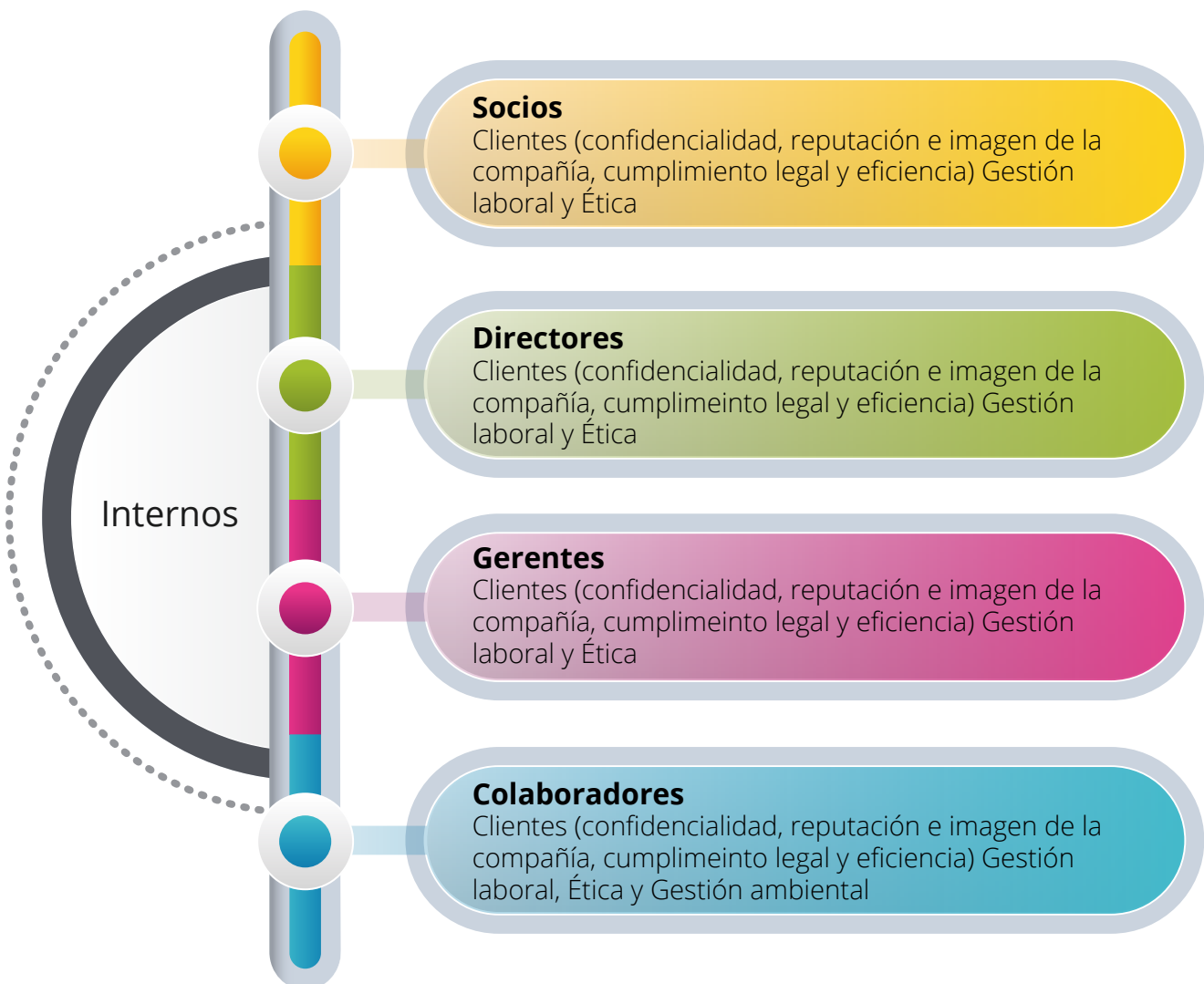
1	Asunto material: Clientes Cobertura: Externo Límite: Ninguno	2	Asunto material: Ética, cumplimiento legal confidencialidad y competencia leal Cobertura: Interno y Externo Límite: Ninguno	3	Asunto material: Laboral Cobertura: Interno Límite: Ninguno
4	Asunto material: Eficiencia Cobertura: Interno y Externo Límite: Ninguno	5	Asunto material: Comunicación, reputación e imagen y manejo de crisis Cobertura: Interno y Externo Límite: Ninguno	6	Asunto material: Financiero Cobertura: Interno Límite: Regulaciones
7	Asunto material: Buen gobierno corporativo Cobertura: Interno Límite: Ninguno	8	Asunto material: Gestión ambiental y comunidad local Cobertura: Interno y Externo Límite: Comunidad	9	Asunto material: Proveedores Cobertura: Externo Límite: Proveedores

Nuestros grupos de interés

102-40, 102-42, 102-43, 102-44

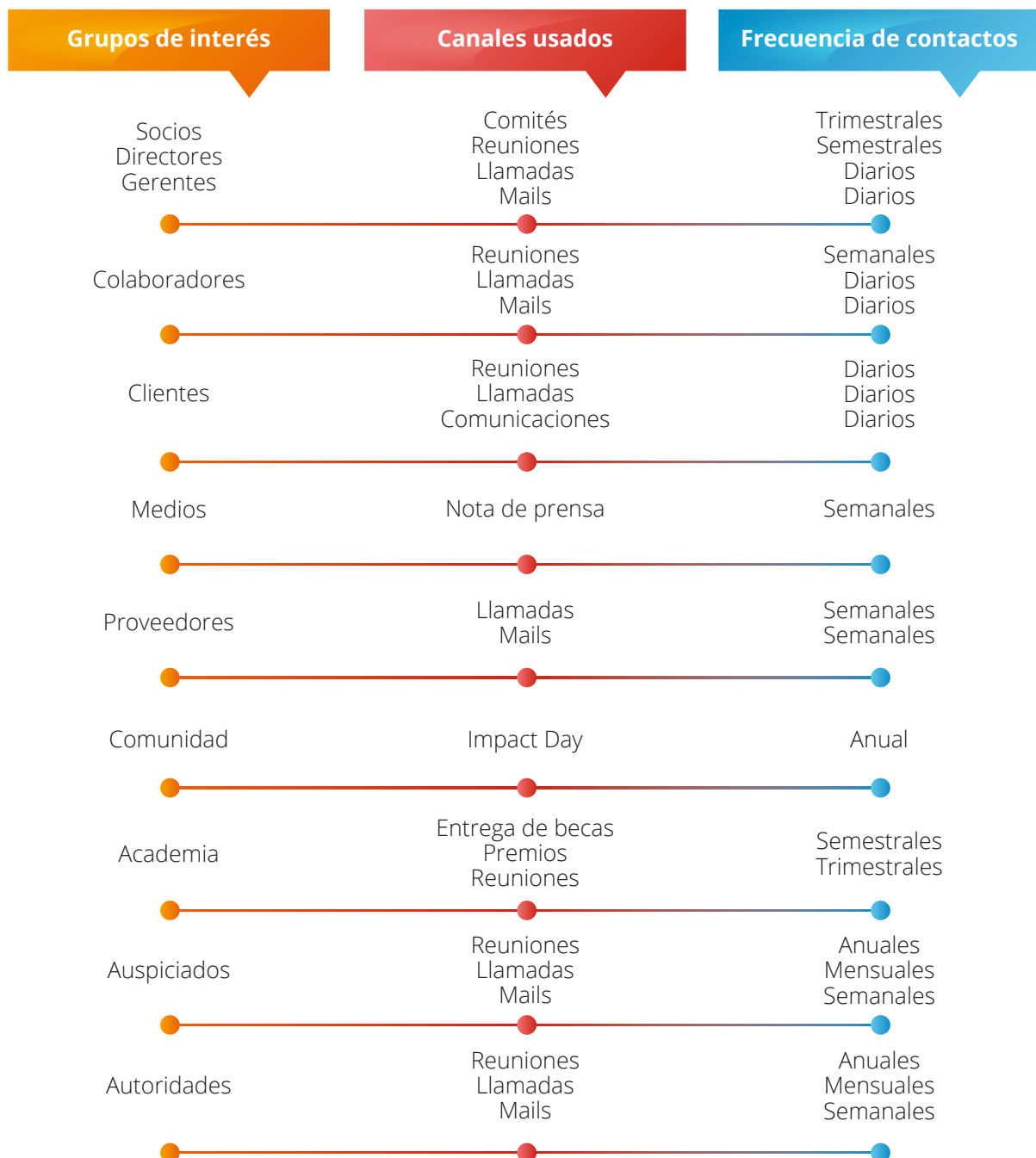
Para el proceso de elaboración de la presente memoria de sostenibilidad realizamos entrevistas personalizadas, lo cual nos permitió identificar los asuntos relevantes por grupo de interés

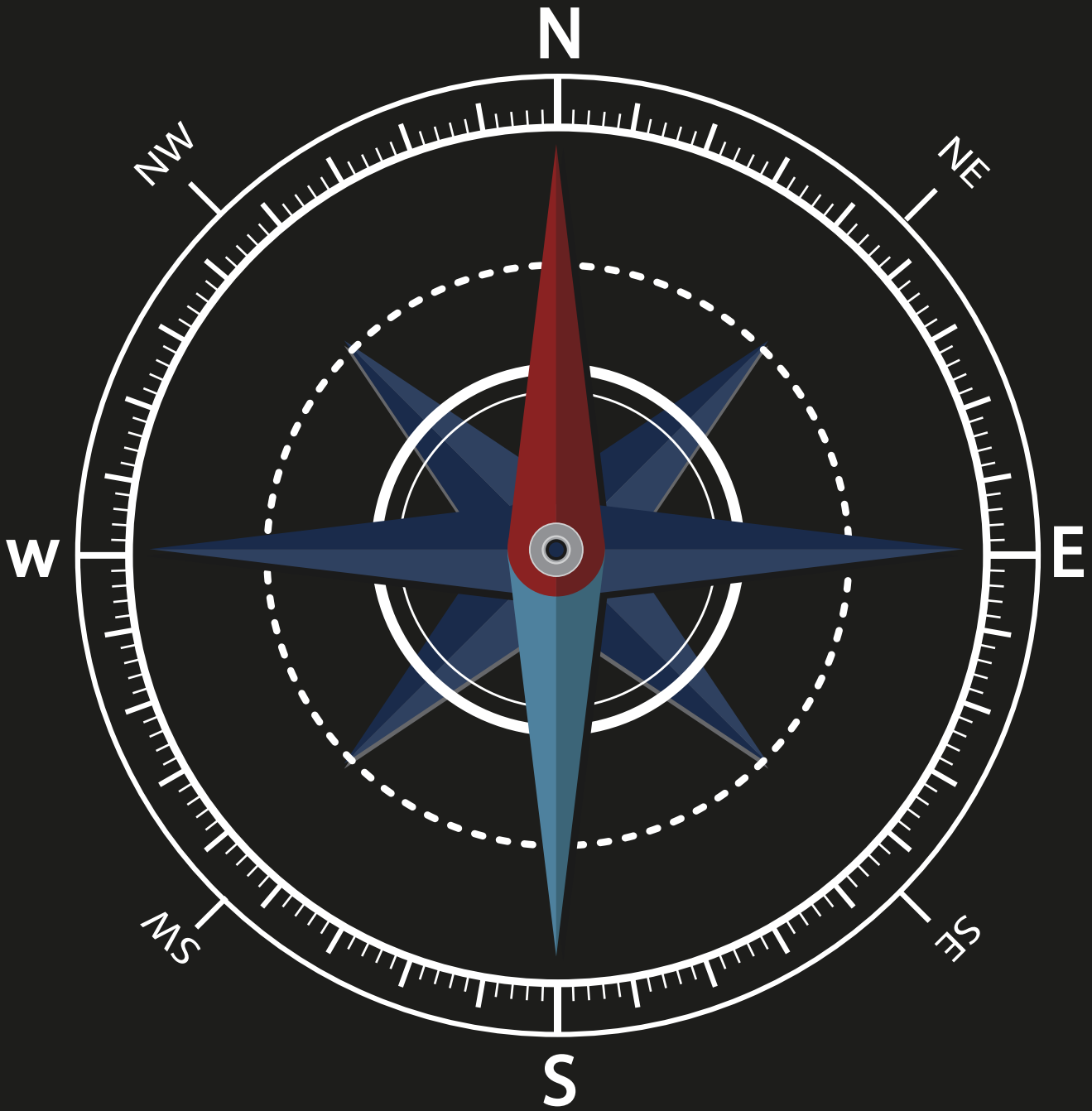
dependiendo de los intereses y expectativas, es decir su propio orden de temas materiales. A continuación, enumeramos los 3 más relevantes para cada grupo:



El relacionamiento constante y positivo con nuestros diferentes grupos de interés es fundamental para el cumplimiento de nuestro

propósito, por lo cual tenemos habilitados los siguientes canales de comunicación para una relación en doble vía, positiva y permanente:





Capítulo 1

Buen Gobierno Corporativo

Impactos positivos a través de una Gobernanza Sostenible

103-1, 103-2, 103-3

El Gobierno Corporativo es el conjunto de prácticas que rigen y controlan las relaciones entre los grupos de interés (stakeholders) de Deloitte, creando valor para sus profesionales. En este ámbito, creamos canales de comunicación con nuestros grupos de interés, reglamentos internos definidos que incluyan la participación del Directorio, la difusión y aplicación del Código de Ética entre otras, encaminándonos hacia un Buen Gobierno Corporativo.

La creación de comités de trabajo para los temas de mayor relevancia de la Firma, nos permite generar reportes de gestión y de cumplimiento de objetivos que anualmente son expuestos y analizados por el Comité Ejecutivo.



102-10¹, 102-18, 405-1²

La Compañía es dirigida por la Junta General de Socios y administrada por el Presidente Ejecutivo.

El Presidente Ejecutivo es elegido por la Junta General de Socios por el periodo estatutario de cinco años, su función principal es ejercer la representación legal, judicial y extrajudicial de la compañía. La Junta General se encuentra conformada por todos los socios de la compañía, siendo el órgano de administración máximo de la compañía.

Con el objetivo de facilitar la administración de la compañía, se han creado 7 comisiones: Comisión Legal y Contratos, Comisión Clients & Markets,

Comisión de Talento Humano, Comisión Financiera y Tributaria, Comisión Riesgo e Independencia, Comisión de Ética y Comisión de Tecnología.

Cada una de las comisiones antes mencionadas, se encuentra dirigida por un Socio líder, el cual se encarga de dirigir los proyectos de cada uno de los Comités.



¹ 102-10 No se han tenido cambios significativos en la cadena de suministros.

² 405-1 No tenemos órganos de gobierno que pertenezcan a grupos minoritarios o vulnerables.

Diversidad en el Órgano de Gobierno

Por sexo

2017

Género	Órgano de Gobierno
Hombre	92%
Mujer	8%
Total	100%

2018

Género	Órgano de Gobierno
Hombre	92%
Mujer	8%
Total	100%

Por edad

2017

Rangos	Órgano de Gobierno
Menores de 30 años	0%
Entre 30 y 50 años	54%
Mayores de 50 años	46%
Total	100%

2018

Rangos	Órgano de Gobierno
Menores de 30 años	0%
Entre 30 y 50 años	54%
Mayores de 50 años	46%
Total	100%

102-24

La Junta de Socios se encuentra conformada por miembros de la Firma que, por sus logros y sentimiento de pertenencia hacia la organización se les ha permitido aportar en el capital social de la misma.

Por otra parte, para la designación del máximo órgano de gobierno en este caso los Socios, son promovidos por sus conocimientos, aportes a la compañía, tiempo de permanencia y son elegidos, acorde con el procedimiento de nominación y admisión de socios Deloitte LATCO.

Es importante recalcar que, todos los integrantes del órgano de gobierno y administradores son socios de la compañía. Las comisiones están presididas por los socios, y conformadas por funcionarios que son escogidos para formar cada comisión por su área de experiencia y rol, tomando en cuenta la necesidad de cada una de las comisiones; las cuales son presididas por los Socios.

Con la finalidad de fortalecer la pluralidad, la Firma procura la paridad entre hombres y mujeres, no obstante, prima los conocimientos y destrezas que los individuos tienen a fin de cumplir con los objetivos de cada comisión.

Sumado a esto, la Firma cuenta con políticas estrictas de independencia mismas que tiene como principal finalidad el salvaguardar la integridad de la organización y evitar conflictos de interés entre los miembros de la Firma, clientes, proveedores y cualquier otro sujeto que pueda intervenir directa o indirectamente en el desarrollo de la misión de la Firma, a la hora de tomar decisiones.

Finalmente, el Presidente Ejecutivo de la Firma, en su facultad de administrador, delega responsabilidades y actividades a ejecutivos, tomando en cuenta sus calificaciones y experiencia para que se encarguen de las cuestiones económicas, financieras, tributarias, comerciales, ambientales y sociales de la compañía.

102-19

La Junta General de Socios, designa al Presidente Ejecutivo de la Firma a fin de que ejerza la administración de la misma. Adicionalmente, la organización cuenta con una estructura lineal de jerarquía la cual divide al personal en las siguientes categorías; socio, director, gerente senior, gerente, senior, junior y pasantes. Cada socio de la Firma tiene a su cargo una línea de servicio, con la finalidad de desarrollar las líneas de negocio se ha otorgado poderes especiales que tienen como función facilitar la gestión, negociación y firma de contratos con clientes. La administración de la

compañía la ejerce el representante legal con apoyo de las áreas administrativas, mismas que se dividen en: Talento Humano, Marketing, Tecnología, Legal, Finanzas.

Estas áreas se encuentran dirigidas por funcionarios capacitados que trabajan en conjunto con la finalidad de resolver y sistematizar a través de procesos, el desarrollo económico ambiental y social de la compañía.

102-20

El Presidente Ejecutivo de la Firma, en su calidad de representante legal otorga poderes especiales a ejecutivos de la Firma, tomando en cuenta sus calificaciones y experiencia para que se encarguen de las cuestiones económicas, financieras, tributarias, comerciales, ambientales y sociales de la organización.

Los funcionarios encargados no rinden cuentas a la Junta General de Socios directamente, sin embargo, lo hacen al Presidente Ejecutivo, para lo cual se mantienen reuniones permanentes.



102-22

Previo a la suscripción de contratos con clientes o proveedores los socios llenan un Conflict Check creado por la Firma para establecer si existe riesgo de independencia en relación con el cliente o proveedor, este formulario es puesto a consideración a la Comisión de Riesgo e Independencia la cual aprueba la factibilidad de suscribir contratos con el cliente o proveedor. En caso de encontrar algún inconveniente por el cual se vea comprometida la independencia de la Firma, la Comisión informa inmediatamente al socio a cargo del compromiso para solicitarle más información a fin de confirmar el riesgo, en caso de confirmarlo el cliente o proveedor será puesto en la lista de entidades restringidas.

La compañía es dirigida por la Junta General de Socios y administrada por el Presidente Ejecutivo, el cual ejerce la representación legal. La Junta General se encuentra conformada por los socios de la compañía quienes hayan aportado dentro del capital social de la misma.

La Junta General de Socios como órgano supremo de la compañía, en sesión celebrada el 15 de enero de 2015 conformó por decisión unánime del capital social 7 comisiones, previamente mencionadas.

En la misma junta, se aprobó el reglamento de las Comisiones en el cual se estableció la conformación de las comisiones y las funciones de las mismas. Con una periodicidad de tres meses las comisiones elaboran un informe el cual es puesto a consideración del Presidente Ejecutivo con la finalidad que este pueda conocer y de creerlo necesario, tomar de mejor forma las decisiones dentro de la Firma; así como para en base de estos informes elaborar el informe anual de administración que presentará a consideración de la Junta de Socios. En el año 2017, no se reportaron cambios en la estructura del capital social de la compañía que se tenga que declarar.

La alta dirección de la Firma se encuentra compuesta exclusivamente por personal de nivel

ejecutivo, es decir que tienen la capacidad y potestad de tomar decisiones que influyan directamente sobre las actividades que se realizan dentro de la organización y que su giro de negocio lo amerite. El 83.33% del órgano de gobierno se encuentra conformado por hombres y el 16,67% son mujeres,

de nacionalidad ecuatoriana el 100%. Las comisiones se encuentran conformadas por:



Dentro de las competencias del alto órgano de gobierno, se fomenta y fortalece aquellas que están ligadas directamente con temas económicos y sociales, mientras que, las competencias

relacionadas con el ambiente se están impulsando. A través de las diferentes comisiones se da representatividad a casi todos los grupos de interés.

102-25, 102-29, 102-30

El área de Riesgo e Independencia, se encarga de definir y monitorear el cumplimiento de los procesos en los cuales se encuentre en riesgo la reputación, riesgo e independencia de la Firma.

Periódicamente, las comisiones y los departamentos administrativos de la Firma ejecutan un control de calidad a fin de verificar el cumplimiento de políticas internas y globales, mismas que entre otros asuntos contemplan la independencia en el ámbito interno (entre miembros de la Firma) y externo (clientes y proveedores) de la Firma.

El incumplimiento o posible riesgo de incumplimiento de estas políticas, se podría evidenciar en el control de calidad, mismos que son informados al CEO de la Firma a fin de que este analice la problemática y de considerarlo pertinente ejecute acciones a fin de contrarrestar el riesgo o incumplimiento encontrado.

Para, mitigar y prevenir posibles impactos económicos, ambientales y sociales, el área de Riesgo e Independencia se encarga de definir y monitorear el cumplimiento de los procesos de reputación, riesgo e independencia de la Firma en Ecuador, así como también del control de calidad basado en el cumplimiento de políticas internas para evitar conflictos de interés tanto a nivel local como global.

De igual manera, en la organización se lleva a cabo un proceso de consulta a los distintos grupos de interés, para de esta manera ayudar al máximo órgano de gobierno en la identificación de los posibles impactos ya mencionados anteriormente, esto para salvaguardar la marca y el cumplimiento,

por parte de los distintos funcionarios de la Firma, de las políticas y procedimientos para la aceptación de clientes y compromisos de la Firma.

Otro aspecto de vital importancia, es que el máximo órgano de gobierno en cumplimiento de sus funciones, contribuye en la evaluación de la eficacia de los procesos de gestión del riesgo, por parte de los distintos funcionarios de la Firma, de las políticas y procedimientos para la aceptación de clientes y compromisos y controlar que no existan incumplimientos a las políticas establecidas por LATCO y Deloitte e implementar medidas de mejora que aseguren su adecuada comprensión y aplicación.



102-26, 102-28

Las comisiones se encuentran presididas por un socio de la Firma, quien rinde cuentas directamente al Presidente Ejecutivo, el cual estatutariamente es el encargado de la administración de la compañía.

Cada comisión presenta un informe de logros y planes cada tres meses, sin embargo, la posibilidad de actualización de sus propósitos es abierta, de acuerdo con la necesidad de la Firma. Los informes de logros o propuestas de actualización o cambios son aprobados por el Presidente Ejecutivo, en caso de que los temas que requieran ser actualizados o cambiados excedan las facultades del Presidente Ejecutivo, este último convocará a una Junta General de Socios quienes decidirán sobre estos temas. La Firma en busca de la mejora continua en todos

sus procesos, no solo realiza evaluaciones a mandos medios y operativos, sino que también aplica una evaluación de desempeño al máximo órgano de gobierno (Socios), misma que es llevada a cabo por el CEO de la compañía. De esta manera, la evaluación establecida se divide en dos secciones que son: Objetivos Cualitativos (Recurso Humano, Reputación, Roles y competencias, Servicio al cliente), y Objetivos Cuantitativos (Ventas). Asegurando así la eficiencia y calidad del servicio que oferta la Firma. Paralelamente, se realizan capacitaciones y cursos que tocan temas relevantes para la organización (económico y social).

102-21, 102-33, 102-34

Los procesos de consulta entre los grupos de interés y el órgano superior de gobierno con respecto a cuestiones financiero-económicas, ambientales y sociales siguen un proceso interno en el cual, el órgano Superior de Gobierno, es decir la Junta General de Socios, elige a un Presidente Ejecutivo, el cual, en cumplimiento con el estatuto social de la compañía, tiene a su cargo la administración de la misma.

El presidente a su vez delega a ejecutivos de la Firma funciones que tienen que ver con cuestiones económicas, ambientales y sociales: a la Directora de Talento Humano, Directora de Clients & Markets, Directora de Finanzas y Director de Tecnología, estos últimos son los encargados de absolver todos los procesos de consulta que puedan surgir con los

grupos de interés. El director de cada comisión, solventa consultas de los grupos de interés previo consulta con el Presidente Ejecutivo. En caso que la consulta o requerimiento exceda las facultades del Presidente Ejecutivo, este último deberá convocar a una Junta General de Socios, para que sea este órgano quien decida sobre la consulta realizada.

Durante el periodo del actual reporte, se han presentado preocupaciones críticas ya que; en el entorno legal de las Big 4 (cuatro empresas más importantes del mundo en el sector de la consultoría integral, asesoría y auditoría en la que Deloitte la lidera), obliga a las empresas que cotizan en el Consejo Nacional de Valores (CNV) a rotar cada 3 años de auditor, siendo una práctica única en el mundo y cuyos lineamientos han impactado

nuestras ventas.

El Foro de Auditores Externos, actualmente liderado por Deloitte, se encuentra trabajando en un Proyecto de Ley para reformar la norma que obliga a las compañías sujetas al control del Consejo Nacional de Valores (CNV) a cambiar de auditor externo cada tres años.

La comunicación entre el órgano superior de gobierno y los actores a su alrededor, se da a través de diferentes métodos, de los más relevantes podemos mencionar:

- a. Reuniones periódicas con CEO
- b. Reuniones periódicas con Comité Ejecutivo
- c. Comité y manual de crisis

102-23

De conformidad con los estatutos sociales y la Ley de Compañías, el órgano supremo de la compañía es la Junta General de Socios, dicha Junta, es quien elige al Presidente Ejecutivo quien ejerce la representación legal judicial y extrajudicial de la compañía. Los miembros que forman parte del

capital social de la compañía, así como el Presidente Ejecutivo ejercen el cargo de socios de la compañía.

El Presidente Ejecutivo ejerce el cargo de socio en la compañía.

102-31

Las comisiones realizan periódicamente evaluaciones a fin de resolver la necesidad de evaluar procedimientos o determinar falencias de los mismos con el objetivo de actualizarlos o de ser el caso implementar nuevos.



Eficiencia

103-1, 103-2

Deloitte cuenta con una amplia gama de procesos a través de los cuales nuestros profesionales calificados utilizan herramientas óptimas que permiten alcanzar una máxima eficiencia, reduciendo costos operativos, aumentando la productividad, mientras se utilizan las tecnologías en favor de una entrega de la más alta calidad para nuestros clientes. Poseemos una infraestructura tecnológica de clase mundial en favor de nuestros profesionales.

En cada proceso, se miden los tiempos, el impacto, la diferenciación y el valor agregado que proporcionamos a la entrega de todos nuestros servicios y de nuestra eficiencia interna.





Capítulo 2

Impactos positivos en los
clientes

Impactos positivos en los clientes

103-1, 103-2

Nuestros clientes, nuestro talento y nuestra sociedad son nuestra prioridad y parte de nuestro enfoque estratégico como Firma mundial.

Como profesionales especializados, en Deloitte apoyamos a los líderes a enfocarse en las áreas de mayor importancia; identificar los caminos más prácticos para resolver los temas prioritarios y asegurarse de que las iniciativas obtengan el valor de negocio deseado.

Combinamos en una sola Firma, capacidades amplias y profundas, una cultura de colaboración; perspectivas multidisciplinarias; visión global con

enfoque local y un profundo entendimiento del negocio del cliente.

Conocemos de los desafíos del crecimiento, de la incorporación de la tecnología y del vertiginoso ritmo con que se mueven los mercados. Sabemos que contar con la asesoría adecuada en el momento preciso, es lo que puede marcar la diferencia hacia el camino del éxito, por ello nuestros clientes son nuestra mejor referencia.

103-3

La comunicación y la retroalimentación con nuestros clientes es diario, a través del seguimiento de socios y gerentes líderes del compromiso. Se realizan varias reuniones presenciales durante la entrega del servicio, procurando que se cumplan a cabalidad los objetivos, el alcance y los tiempos planificados inicialmente. Una vez por año, Deloitte contrata una empresa externa, para que realice el proceso de encuestas de satisfacción a un grupo de clientes de un monto mayor a \$10k y \$15k

dependiendo de la función del servicio entregado.

Se envían entre 130 y 150 encuestas anualmente y se obtiene un 70% de respuestas. Aquellas pocas encuestas con calificaciones menores al promedio, tienen un seguimiento especial. La encuesta es un modelo regional que mide principalmente: calidad, equipo, entendimiento de las necesidades, entrega del servicio, desempeño, fortalezas y oportunidades de mejora.

102-6

Deloitte opera en 150 países alrededor del mundo, y atiende sectores como: consumo masivo e industrias, energía y recursos, servicios financieros, ciencias de la salud, sector público, tecnología medios y telecomunicaciones.

Además, atendemos a empresas nacionales y multinacionales más grandes del país y en crecimiento.

307-1, 206-1, 419-1, 417-3, 418-1

Tanto en el 2017 como en el 2018, no han existido multas ni sanciones por temas ambientales o acciones jurídicas relacionadas con competencia desleal, prácticas monopólicas y contra la libre competencia.

Implementamos cláusulas en contratos de clientes y proveedores con la finalidad de proteger información confidencial y privada que llegase a conocer la Firma del cliente o proveedor esta implementación se realizó con la finalidad de cumplir con la ISO27001.

No se registraron casos de incumplimiento de la normativa o los códigos voluntarios relativos a las

comunicaciones de mercadotecnia, tales como la publicidad, la promoción y el patrocinio o de competencia no leal. Todas las relaciones comerciales son previamente evaluadas de acuerdo con la política de evaluación de aceptación de la relación comercial, tanto cliente como de proveedor. Esta política exige la aprobación de al menos dos socios.

La Firma en su enfoque al cliente, mantiene la certificación ISO27001, misma que avala la gestión segura de la información, de esta manera no se han expresado reclamaciones por parte de los clientes de la organización relacionadas con temas de confidencialidad.

102-43, 102-44

Para los temas prioritarios nos manejamos con comisiones por áreas, quienes ubican objetivos anuales, mantienen reuniones y hacen seguimiento

del cumplimiento de dichos objetivos que producen los "hitos" del año. Los temas claves del período reportado fueron:



Lucha constante contra la corrupción (Ética y Confidencialidad)

103-1, 103-2, 103-3

Deloitte está comprometido con el más alto nivel de ética, integridad y calidad. Todos nuestros profesionales cumplen con los más altos estándares éticos y se comprometen a realizar negocios con honestidad y calidad distintiva.

Nuestro negocio se basa en la confianza, y cada uno de nosotros desempeña un papel en la protección, conservación y mejora de la marca Deloitte.

La adhesión constante a nuestros valores compartidos, estándares y excelencia profesional es fundamental para brindar servicios de clase mundial a nuestros clientes. Los Principios Globales de Conducta Empresarial (Código Global) y el Código de Ética y

Conducta Profesional de NWE de Deloitte (Código de Ética de NWE) se basan en nuestros Valores Compartidos y articulan los estándares de comportamiento ético que se espera de todas las personas en Deloitte.

En particular, ofrecen orientación sobre la conducta profesional adecuada que cubre temas como la objetividad, la confidencialidad y la competencia. Cualquier dilema ético es compartido con el socio de ética a través de un buzón destinado para ello, este da el seguimiento y la correctiva necesaria. Esta política aplica para toda relación comercial que establezca la Firma con terceros.

205-1, 205-2, 205-3

Durante el año 2017, se realizaron charlas que contaron con la participación de socios, gerentes, staff y áreas de soporte para recordar las normas establecidas en el Código de Ética de la Firma, incluyendo políticas anticorrupción, así como revisar casos que podrían representar incumplimientos al Código y la forma en que deben manejarse y reportarse estas situaciones.

Durante los años reportados no se han identificado casos relacionados con corrupción que afecten a la Firma. El código de ética no permite: aceptar ni ofrecer sobornos, financiamiento de tipo político, pagos para facilitar trámites, donativos, regalos en atención de relaciones de negocios.

Nos encontramos implementando la Política de Compras con énfasis en Anticorrupción, con este propósito se ha definido una calificación del

proveedor en tres categorías: Riesgo Alto, Medio y Bajo. Esta evaluación se realizará una vez implementada la política, y la evaluación de cumplimiento de la misma se realizará de manera semestral.

En el caso de formación sobre políticas y procedimientos de anticorrupción, se ha realizado la comunicación de las mismas a todo el personal dentro de la organización indiferentemente de su cargo o posición.

De igual manera, la política se encuentra publicada para todas las partes interesadas en la carpeta de Independencia. Adicionalmente, la Firma ha definido como política incluir en todos sus contratos (con clientes y proveedores) una cláusula de anticorrupción como condición para la firma de un contrato.

Dicho esto, la Firma se encarga de que sus colaboradores tengan el conocimiento y actualización necesaria sobre políticas de riesgo, independencia,

ética y corrupción por medio del cumplimiento de e-learnings, mismos que registran un cumplimiento del 100%, tal y como se detalla a continuación:

Categoría	Guayaquil	Quito	Total
Socios	4	9	13
Director	0	3	3
Senior Manager	0	4	4
Gerentes	13	16	29
Senior	11	72	83
Junior	35	55	90
Pasante	1	6	7
Soporte	0	0	0
Total	64	165	229

205-2

La Firma a nivel mundial, realiza un seguimiento exhaustivo en conformidad a sus altos estándares en contra de actos de corrupción tanto internamente como con grupos de interés externos. De esta manera, para el presente reporte no se han registrado casos de corrupción en ningún ámbito.

Tomando en cuenta las actividades de la organización,

todos los contratos firmados con clientes y proveedores sin excepción alguna, incluyen la cláusula de Anticorrupción mitigando posibles riesgos en los ámbitos que correspondan. El 100% de los contratos y acuerdos firmados por la Firma, incluyen una cláusula de anticorrupción que permiten dejar sin efecto el acuerdo o contrato en cualquier momento, en caso de identificarse una situación de corrupción.

102-17

Contamos con un Código de Ética y Conducta y un programa de cumplimiento de Ética, incluyendo acciones correctivas y pautas disciplinarias.

Sobre las políticas relativas al Código de Ética, son

contenidos básicos que ofrecen una visión de conjunto de los procesos mediante los cuales la organización ha determinado el contenido de la memoria, los aspectos materiales y su cobertura, y las reformulaciones de información.

Comunicación, reputación e imagen y manejo de crisis

103-1, 103-2

Nuestra marca es nuestro activo más valioso. La comunicación y todas sus aplicaciones tanto dentro como fuera de la Firma, deben ser el principal generador de marca para Deloitte LATCO. La identidad corporativa se transmite y comunica a través de distintos elementos que pueden agruparse: verbales, visuales, culturales, objetuales y ambientales. La misma que es controlada por la empresa y a través de diversos mensajes la hace llegar a su entorno.

Contamos con políticas y guías mundiales para el uso correcto y protección de la marca "Deloitte" en cualquier formato de comunicación tanto interno como externo, producido para nuestro talento, clientes actuales, clientes futuros, academia, autoridades y públicos en general.

El branding de una empresa y su exposición de marca es un tema complejo que incluye aspectos legales, comerciales, estratégicos y de manejo de riesgo. El uso inapropiado o tergiversación de la marca "Deloitte" generada por Deloitte LATCO, sus socios y profesionales en general, puede generar consecuencias adversas, incluyendo implicaciones legales.

Con el objetivo de proteger, mejorar y resaltar la marca "Deloitte", se aplica el manual de protección de marca, el cual permite a miembros de la Firma trabajar bajo una sola identidad visual, es una guía para todos quienes usen y promuevan el buen uso de la marca Deloitte.

La globalización de la información ha traído múltiples beneficios, pero también ha dado lugar a nuevos riesgos que enfrentar. Las malas noticias se "riegan" más rápido que nunca. Nuestra organización

cuenta con un plan estructurado y bien coordinado, para responder de inmediato ante una situación de crisis.

Para ello, hemos desarrollado un manual de gestión en situaciones de crisis que se implementa para proteger los principios e identidad corporativa de la marca "Deloitte" frente a contextos adversos inesperados.

La necesidad de desarrollar este manual, se deriva de la obligatoriedad de contar con herramientas que contribuyan a la protección de la marca, como lo indica el Member Firm (MF) Estándar N°10 (estrategia, innovación y marca) de la Firma a nivel global:

"El alineamiento de las estructuras de DTTL con las firmas miembro reconoce que el éxito colectivo parte del alineamiento interdependiente.

Las firmas miembro desarrollan una estrategia formal de "estrategia e innovación" que está hecha a la medida (tailored) de las oportunidades y necesidades únicas de los mercados y que debe estar completamente alineada (aligned) con nuestro propósito, con nuestra aspiración y con nuestras cinco prioridades de liderazgo en clientes, negocios, geografía, talento y red.

*Las firmas miembro deben proteger y enriquecer la marca."*³

³ MF Standard #10 FY16 Assessment. Global Strategy, Innovation and Brand September 2015.

Asociaciones estratégicas

413-1



Publicaciones destacadas



Innovación en Ecuador

Para entender mejor la cultura de innovación de los empresarios ecuatorianos, efectuamos una encuesta a 150 líderes empresariales cuyas respuestas abarcan los criterios de empresas y organizaciones de 16 industrias.

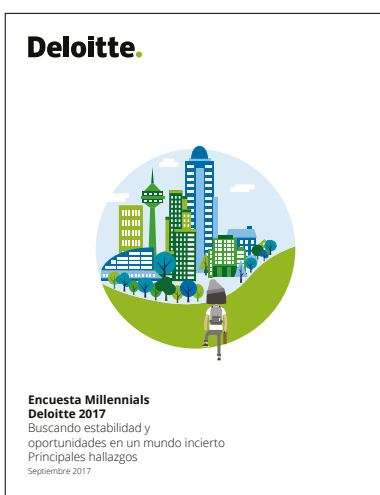
Se destacan la participación de empresas de los sectores de Consumo Masivo, Manufactura, Servicios Financieros, Tecnología y Telecomunicaciones. Esto es un reflejo de que la innovación es empujada principalmente por las demandas de los consumidores finales.



Seguridad de la Información en Ecuador

Primera edición de este estudio, en el cual se miden las principales tendencias en cuanto a seguridad de la información así como sus retos y obstáculos.

El estudio realizado por Deloitte tiene como objetivo ser una herramienta de comparación que permita a las organizaciones mejorar los aspectos estratégicos, tácticos y operativos en cuanto a la gestión de seguridad de la información. Participaron más de 50 empresas nacionales y multinacionales de diversas industrias.



Encuesta Millennials

La edición 2017 de la Encuesta Millennials realizada por Deloitte muestra que los integrantes de esta generación, principalmente en las economías desarrolladas, están preocupados por su futuro y por un mundo que presenta numerosas amenazas.

Basada en seis puntos principales, la Encuesta Millennials 2017 examina las aspiraciones, motivaciones y la visión general del mundo que tiene este sector poblacional.



Mujeres ejecutivas 2018

Este nuevo estudio ejecutivo de las mujeres en el ámbito profesional ecuatoriano 2018, nos trae interesantes novedades.

En primer lugar el crecimiento significativo de la presencia femenina en la posición de Presidente Ejecutiva frente al año 2017. Esta es una importante muestra del espacio que se va abriendo, quizás lenta pero sostenidamente, para las mujeres en el máximo nivel jerárquico de una organización.



Tendencias de Sostenibilidad

Para los negocios, la Sostenibilidad es parte estratégica en un mundo de cambios constantes y públicos de interés más exigentes. Es por esto que las empresas deben ser resilientes e innovadoras. En el quinto Estudio de Tendencias de Sostenibilidad 2018, realizado por Deloitte en Ecuador, se pudo observar el creciente interés del sector empresarial en estos temas. En la presente encuesta participaron 91 organizaciones de diferentes industrias.

En la segmentación, se identificó que el sector industrial es quien lidera la temática, siendo 38 empresas de dicho grupo las participantes.

Impactos positivos en los colaboradores

103-1, 103-2, 103-3

En Deloitte se fomenta una cultura de colaboración donde las personas con talento tienen la oportunidad de actuar y crecer. Valoramos el pensamiento innovador, los diversos conocimientos y un nivel genuinamente distintivo de servicio al cliente a través de nuestra experiencia y profesionalidad. Valoramos la diferencia con respeto, es el corazón de nuestra cultura inclusiva.

Deloitte se compromete a atraer, involucrar y desarrollar a los mejores talentos y a los líderes de clase mundial en crecimiento para lograr nuestra aspiración de ser el líder indiscutible y la primera opción profesional.

Nuestra misión es trabajar sinérgicamente en toda la red mediante el diseño, implementación y administración de procesos y actividades tanto globales como locales en las áreas de Talento, Aprendizaje, Operaciones, Reclutamiento, Movilidad Internacional, Compensación y Beneficios e Informes.

Nos enfocamos en el crecimiento de nuestra gente a través de una Experiencia de Talento única arraigada tanto en nuestro propósito (hacer un impacto que importa) como en los valores de nuestra red para crear el ambiente ideal para que puedan prosperar.

Anualmente, llevamos a cabo procesos de evaluación de personal a través de la metodología regional DOT, en la cual cada uno de nuestros profesionales recibe un positivo feedback de sus fortalezas, debilidades, logros y los objetivos que deben alcanzar.



102-8⁴, 102-41⁵

Caracterización de los colaboradores por tipo de contrato / género

2017

	H	M	Total
Indefinido	137	174	311
Servicios Profesionales*	2	1	3
Pasantía	2	2	4
Total	141	177	318

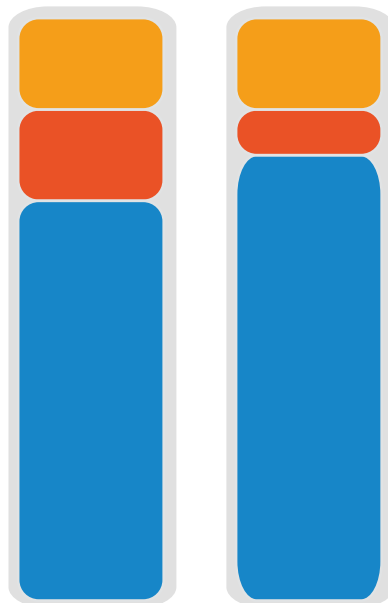
* FY17 no tuvimos contratos eventuales

2018

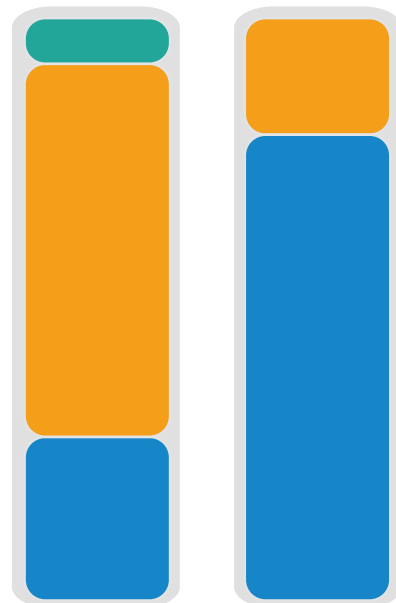
	H	M	Total
Eventual**	1	-	1
Indefinido	117	152	269
Pasantía	7	3	10
Total	125	155	280

** FY18 no tuvimos contratos por servicios profesionales

2017



2018



	H	M
Eventual	-	-
Pasantía	2	2
Servicios Profesionales	2	1
Indefinido	137	174

	H	M
Eventual	1	-
Pasantía	7	3
Servicios Profesionales	-	-
Indefinido	117	152

⁴ 102-8: Los datos se tomaron del listado del personal que laboraba en el FY17 y FY18.

⁵ 102-41 No tenemos negociaciones colectivas con los trabajadores en la Firma.

Caracterización de los colaboradores por tipo de contrato / ciudad

2017

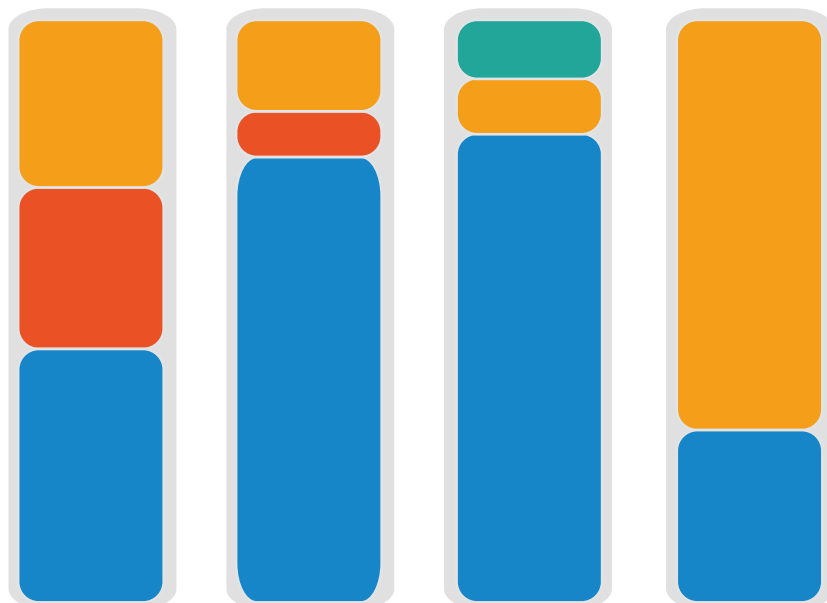
	Gye	Uio	Total
Indefinido	96	215	311
Servicios profesionales	2	1	3
Pasantía	2	2	4
Total	100	218	318

2018

	Gye	Uio	Total
Indefinido	80	189	269
Servicios profesionales	1	-	1
Pasantía	1	9	10
Total	82	198	280

2017

2018



■ Pasantía
■ Servicios profesionales
■ Indefinido

H
2
2
96

M
2
1
215

H
1
1
80

M
10
1
269

Caracterización de los colaboradores por tipo de contrato / jornada

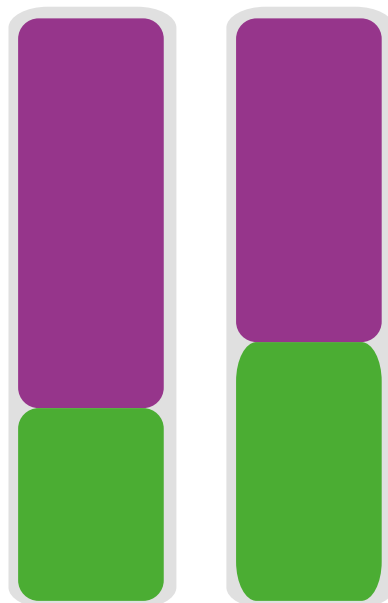
2017

	H	M	Total
Jornada completa	140	176	316
Jornada parcial	1	1	2
Total	141	177	318

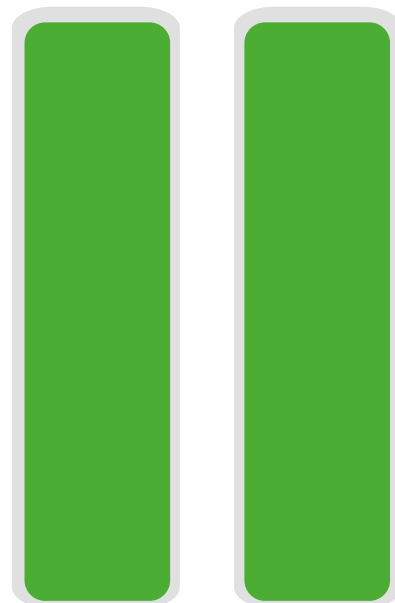
2018

	H	M	Total
Jornada completa	125	155	280
Total	125	155	280

2017



2018



■ Parcial
■ Completa

H
1
140

M
1
176

H
-
125

M
-
155

Diversidad en los colaboradores

405-1

Caracterización por categoría / género

2017

	H	M	Total
Director	0%	0%	0%
Senior Manager	1%	1%	2%
Manager	5%	3%	8%
Senior	18%	19%	37%
Junior	15%	14%	29%
Pasante	1%	1%	2%
Soporte	7%	15%	22%
Total	47%	53%	100%

2018

	H	M	Total
Director	0%	1%	1%
Senior Manager	1%	0%	1%
Manager	13%	16%	29%
Senior	16%	16%	32%
Junior	8%	16%	24%
Pasante	2%	1%	3%
Soporte	6%	4%	10%
Total	46%	54%	100%



Caracterización por edad

2017

Menores de 30 años	61%
Entre 30 y 50 años	36%
Mayores de 50 años	3%
Total	100%

2018

Menores de 30 años	61%
Entre 30 y 50 años	36%
Mayores de 50 años	3%
Total	100%



Entre 30 y
50 años

Mayores
de 50 años

Menores
de 30 años

■ 2017
■ 2018

36%
36%

3%
3%

61%
61%

Personal con discapacidad

2017

Grupo vulnerable

No	96%
Sí	4%
Total	100%

2018

Grupo vulnerable

No	96%
Sí	4%
Total	100%



Ingresos

401-1⁶

Ingresos

2017

Rango de edades

	H Gye	H Uio	H Total	M Gye	M Uio	M Total	Total
Entre 30 y 50 años	1	2	3	1	1	2	5
Menores de 30 años	5	15	20	9	18	27	47
Total	6	17	23	10	19	29	52



Tasa de contrataciones

Contrataciones = 52

Total trabajadores período objeto = 331

Tasa = 15.71%

■ H Gye ■ H Uio ■ M Gye ■ M Uio

⁶ Al tomar las bajas no se considera personal de servicios profesionales, ni tampoco pasantes.

2018

Rango de edades

	H Gye	H Uio	H Total	M Gye	M Uio	M Total	Total
Entre 30 y 50 años	-	1	1	2	4	6	7
Mayores de 50 años	-	-	-	-	-	-	-
Menores de 30 años	8	21	29	10	13	23	52
Total	8	22	30	12	17	29	59



Entre 30 y
50 años

Menores
de 30 años

■ H Gye

■ H Uio

■ M Gye

■ M Uio

Tasa de contrataciones

Contrataciones = 59

Total trabajadores período objeto = 293

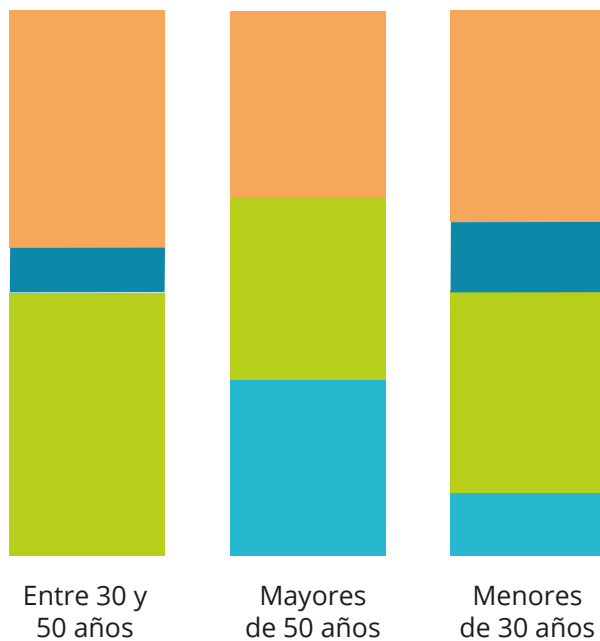
Tasa = 20.13%

Rotación

2017

Rango de edades

	H Gye	H Uio	H Total	M Gye	M Uio	M Total	Total
Menores de 30 años	9	29	38	8	19	27	65
Entre 30 y 50 años	-	6	6	1	5	6	12
Mayores de 50 años	1	1	2	-	1	1	3
Total	10	36	46	9	25	34	80



Tasa de rotación

Bajas = 80

Total trabajadores período objeto = 323

Tasa = 24.76%

M Uio	5	1	19
M gye	1	-	8
H Uio	6	1	29
H Gye	-	1	9

2018

Rango de edades

	H Gye	H Uio	H Total	M Gye	M Uio	M Total	Total
entre 30 y 50 años	3	-	3	1	1	2	5
menores de 30 años	12	26	38	20	31	51	89
Total	15	26	41	21	32	53	94



M Uio	1	31
M gye	1	20
H Uio	-	26
H Gye	3	12

Tasa de rotación

Bajas = 94

Total trabajadores período objeto = 282

Tasa = 33.33%

Programa de bienestar

401-2⁷, 201-3

Los colaboradores tienen una remuneración basada en los resultados, tanto de la gestión del negocio como de su propio desempeño.

Se reconoce planes de jubilación basados en diferentes criterios.

Beneficios	2017		2018	
	Completa	Parcial Temporal	Completa	Parcial Temporal
Fondo de empleados	x		x	
Financiamiento estudios de Inglés al 50% hasta \$800 anuales	x		x	
Plan celular	x		x	
Seguro de salud privado	x		x	
Seguro de vida	x		x	
Cobertura del 30% de póliza de vehículo – gerentes	x		x	
Capacitación	x		x	
Vacaciones extras (navidad)	x		x	
Movilidad	x		x	

102-36

Las bandas salariales de nuestro capital humano, se basan en las evaluaciones anuales de desempeño, porcentajes de inflación y encuesta salarial.

Se procura que las posiciones similares mantengan rangos equitativos; sin embargo, se reconoce a la gestión y al número de años de vinculación con la Firma.



⁷Instalaciones de las oficinas, tanto en Quito como en Guayaquil.

102-37, 202-1, 405-2

El salario de ingresos del personal junior versus la remuneración base del año 2018 es de 1,36:1. No tenemos diferencia de salario entre hombres y mujeres en el mismo cargo.

Se reconoce a hombres y mujeres bajo un contexto de igualdad de derechos y bajo la misma banda salarial, por lo cual su relación es 1:1.

Dentro de los planes de carrera, cada empleado tiene un "consejero" quien le apoya en todo el proceso y le ayuda a destacar sus fortalezas y desempeño, además que brinda un espacio donde el colaborador puede dar su opinión y expectativas. Una vez por año, se analizan los ascensos del personal, lo cual es comunicado internamente.



Maternidad y paternidad en la empresa

401-3

2017 y 2018

Indicador	2017	2018
Tasa de retención Tasa de retención de empleados que se acogieron al permiso parental	10 personas tomaron permiso y 10 regresaron Tasa de retención = 100% Tasa de regreso al trabajo 100%	12 personas tomaron permiso y 12 regresaron Tasa de retención = 100% Tasa de regreso al trabajo 100%

Colaboradores por género con derecho



Colaboradores por género que regresaron luego de su licencia



Colaboradores por género que regresaron y permanecieron 12 meses posteriores a la licencia



Desarrollo nacional con talento nacional

202-2



403-1, 403-2, 403-3

En la Firma en el FY17 y FY18 no hemos tenido accidentes profesionales, enfermedades profesionales, días laborables perdidos ni víctimas mortales.

En la Firma tuvimos la siguiente tasa de absentismo por jornada debido a enfermedad común.

Absentismo Quito

Mes	Género			
	2017 Masculino	2018 Masculino	2017 Femenino	2018 Femenino
Junio	3	43	4	46
Julio	2	20	9	49
Agosto	1	26	15	13
Septiembre	0	31	22	9
Octubre	4	27	31	8
Noviembre	10	24	3	33
Diciembre	0	6	3	44
Enero	15	9	12	46
Febrero	3	0	1	22
Marzo	2	2	21	10
Abril	2	4	37	17
Mayo	19	31	45	6
Todos los días	61	223	203	303

Absentismo Guayaquil

Mes	Género			
	2017 Masculino	2018 Masculino	2017 Femenino	2018 Femenino
Junio	2	3	92	2
Julio	18	1	7	9.5
Agosto	5	0	6	10.5
Septiembre	4	1	2	1
Octubre	4	1	4	9.5
Noviembre	3	1	10	4
Diciembre	0	1	15	2
Enero	3	4.5	1	6
Febrero	5	20	6	9
Marzo	0	5	7	0
Abril	1	0	19	1
Mayo	1	3	46	4.5
Todos los días	46	40.5	215	59

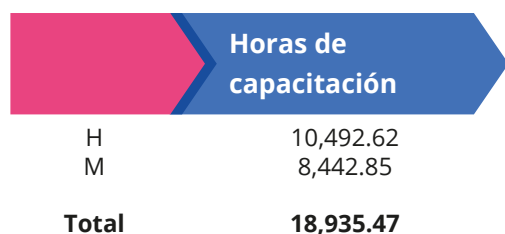
La Firma cuenta con un comité de seguridad y una unidad de salud ocupacional, el mismo tiene representantes de los empleadores y trabajadores. Se efectúan reuniones donde se establecen las

actividades a desarrollarse. El 100% de los colaboradores tienen representación en los comités de salud y seguridad. Somos una Firma de bajo riesgo.

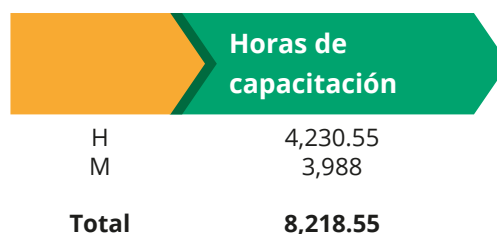
Formación constante

404-1, 404-2^a, 404-3, 412-2

2017



2018



Horas por nivel

2017



2018



El 100% del personal ha sido formado en derechos humanos, por lo cual el 100% de los centros de trabajo fueron evaluados en este aspecto.

* No tenemos programas enfocados por jubilación o despido.

Introducción a los principios éticos de las Firmas Miembro de Deloitte

Duración: 1 hora

Descripción: El propósito de este curso es introducir al participante en los principios éticos de las Firmas miembros de Deloitte. En este curso se presentan situaciones de la vida real así como guías para la solución de problemas que permiten aplicar los principios éticos y de derechos humanos a los dilemas que día a día enfrentamos.

Evaluación para mejorar

Contamos con nuestro modelo de gestión de desempeño, en donde evaluamos cada semestre a nuestro personal y al finalizar el año, se determina un plan de carrera que está orientado al desarrollo de las aptitudes de los trabajadores. Adicional cada

Al terminar este curso, los participantes son capaces de: definir los principios éticos de las Firmas miembro de Deloitte, describir el proceso de solución de problemas, demostrar su conocimiento de los principios éticos, identificar principios éticos específicos relacionados con un dilema dado y aplicar los principios a su vida profesional.

línea de negocio cuenta con su propia grilla de entrenamientos en donde se actualizan y homologan los conocimientos en base a las buenas prácticas.

406-1, 412-1

Sobre Operaciones sometidas a revisiones o evaluaciones de impacto sobre los derechos humanos, manejamos una comunicación transparente y clara con nuestros trabajadores y si existiera el caso de despido, el mismo se liquidaría como está estipulado en la Ley.

La Firma vela por el cumplimiento en materia de derechos humanos, además de fomentar ética y valores a todos sus colaboradores de esta manera para el presente reporte no se han presentado o registrado casos de discriminación.



Capítulo 4

Finanzas transparentes

Finanzas transparente

103-1, 103-2, 103-3

Para Deloitte es de vital importancia contar con un manejo financiero transparente enfocado en la eficiencia. Para ello, mejoramos dicha gestión financiera mediante la asignación efectiva de capital / gestión de la asignación, la transparencia de costos, las inversiones adecuadamente financiadas, la reducción de las cuentas por cobrar, la capacidad

de modelar / pronosticar la suficiencia de capital y otros esfuerzos para mejorar el flujo de efectivo y reducir el riesgo.

Continuamente, el comité ejecutivo se reúne y evalúa cada resultado financiero a la vez que toma decisiones de relevancia para un mejoramiento continuo.

201-1°, 203-2

Con respecto a los impactos económicos indirectos significativos entre el FY2017-FY2018 los más relevantes podemos destacar:

- El cambio de gobierno generó incremento en la confianza en el sector comercial.
- Aplicación de nuevas políticas internas para reembolsos de alimentación y movilización (limitado).
- Centralizar la gestión de los recaudos en finanzas con el fin de bajar los días de rotación de la cartera.
- Nueva política en el pago de proveedores, se incrementó el plazo de pago.
- La ley para la contratación de servicios de auditoría limita a la empresa a mantener a sus clientes por un máximo de 3 años consecutivos, cumplido este tiempo debe esperar 3 años para poder prestar nuevamente el servicio. Esto representa un gran impacto debido a que la Firma manejaba el 80% del mercado de las empresas inscritas en el Consejo Nacional de Valores, quienes fueron impactadas por esta normativa. Con esto, en el FY2019 se espera recuperar clientes perdidos durante los 3 últimos años.
- Durante el FY2018 se analizó el procedimiento que maneja Deloitte Colombia en la calificación a sus proveedores; procedimiento que se busca sea implementado en el FY2019.

Desempeño financiero

Detalle	2017*	2018**
Ingresos	USD 13,945,805	USD 10,220,561
Costes operacionales	USD 12,826,630	USD 9,661,821
Valor económico retenido	USD 1,119,175	USD 558,740

* Cantidades corresponden de enero a diciembre de 2017
** Cantidades corresponden de enero a diciembre de 2018

201-4, 203-2, 415-1

Con respecto a beneficios tributarios o a deducciones adicionales¹⁰ para el pago del impuesto a la renta "Deducciones por pago a empleados con discapacidad" según el Art. 10, numeral 9 LRTI; Art. 49 LOD, fue por USD \$41,658 en el 2017, mientras que en el 2018 fue por un valor de USD \$13,546.

A lo largo del año no existieron ayudas económicas que la organización haya recibido de entes del gobierno durante el periodo objeto de la memoria. Deloitte mantiene una política de neutralidad respecto al apoyo a partidos políticos.



¹⁰ Deducciones por seguros médicos privados y/o medicina prepagada para los trabajadores USD \$110,834 para el FY18.



Capítulo 5

Ambiente

Ambiente

103-1, 103-2, 103-3

El ambiente y su cuidado es un tema de gran relevancia para la Firma, ya que, además de ostentar de una buena imagen corporativa, la organización está comprometida con el desarrollo sostenible y la consecución de sus objetivos. Para lo cual, promovemos una cultura de prevención y mitigación dentro de la Firma indiferentemente de nuestras actividades. Es por ello que, la gestión ambiental en Deloitte nos ayuda a ahorrar recursos y racionalizar su uso, además de permitirnos cumplir con la legislación ambiental aplicable.

Deloitte en busca de consolidar su camino hacia el cuidado ambiental y la sostenibilidad, gestiona su impacto ambiental a través de la aplicación de buenas prácticas ambientales que están ligadas directamente al uso eficiente de los recursos y a la adecuada disposición de residuos incluyendo aquellos con características especiales y/o peligrosos. Todo esto,

102-11

En el año fiscal 2018, se realizaron estudios para la implementación de acciones que permitan dar una mejor disposición final a los residuos que se generan dentro de la organización y a la vez dando un beneficio económico a pequeños recicladores, siempre y cuando estos cumplan con la legislación ambiental pertinente.

Es de comprensión de la organización que debido al giro de negocio el impacto ambiental no es

201-2

Una de las oportunidades que tomamos a raíz del cambio climático que provocaron diferencias

a través de gestores ambientales calificados por la autoridad reguladora competente, así como también colaborando a través de donaciones de insumos reciclables a entidades o fundaciones promoviendo de esta manera la responsabilidad social.

Para evaluar la adecuada gestión del uso de los recursos y la correcta disposición final de los residuos generados en nuestras instalaciones, se lleva un estricto control de dicha gestión a través de formatos de recopilación de información y un control documental de servicios, de esta manera, a través de la elaboración de nuestra memoria de sostenibilidad nos comparamos de forma periódica para comprobar que las acciones aplicadas en la Firma son eficientes para el cuidado ambiental y el uso responsable de los recursos. Asimismo, evaluamos nuestro compromiso con el ambiente a través de la medición de nuestra huella de carbono y las posibles acciones que deben considerarse para la reducción de la misma.

significativo, no obstante, no nos encontramos exentos de tratar de disminuirlo y lograr procesos más eficientes y de menor huella.

Basándonos en el principio de precaución promovido por la Declaración n°15 de Río sobre medioambiente y desarrollo, trabajamos en la identificación de riesgos, indicadores para su monitoreo y planes para disminuir impactos.

significativas en las operaciones y en el ambiente, fue el proyecto de remodelaciones de nuestras

oficinas, se colocaron 600 luminarias inteligentes. También se implementó en este año un sistema inteligente de tarjetas HID tanto en Quito como en Guayaquil para medición de impresiones que nos permita contabilizar el papel utilizado. Actualmente, estamos en un 90% de control y planeamos para el siguiente año lograr el 100% con la adquisición de nuevos equipos. Los impactos ambientales del transporte del personal son uno de nuestros principales aspectos a contemplar cuando hablamos de impacto, ya que éste usa múltiples medios de transporte para llegar a sus destinos. Para ello, elaboramos nuevas políticas: para transportarse al aeropuerto, utilizamos un solo proveedor donde varias personas a la vez pueden movilizarse, adicionalmente tenemos un proceso de control de destinos por medio de vouchers ejecutivos para no solo asegurar la integridad de los colaboradores, sino también para un mejor monitoreo de desplazamientos, cuantificación de las rutas y ahorro en costos. Adicionalmente, como parte de

nuestra cultura, incentivamos el uso de la tecnología en videoconferencia para reuniones virtuales y menos desplazamientos entre ciudades. A parte de esto, en Deloitte consideramos al cambio climático como un enfoque de vital importancia a tratar, es por ello que otra de las oportunidades que surgen derivadas de este tema, es el poder apoyar y orientar a nuestros clientes hacia un cambio direccionado a la reducción y mitigación del cambio climático. El apoyo que brinda Deloitte en este campo, es a través de su experiencia para transformar estas problemáticas en un vehículo para abarcar los temas estratégicos de la empresa y de los grupos de interés en pro del Desarrollo Sostenible empresarial que busca generar un valor agregado del negocio a partir de estrategias de innovación que incorporen los requisitos económicos, ambientales y sociales, además maximizar la creación de valor y que cumple con las expectativas de los públicos relacionados y da durabilidad en el tiempo a la empresa.

301-1, 302-2, 302-3, 303-1, 302-4

El principal insumo que utiliza la organización para la prestación de sus servicios es el papel, mismo que está certificado por el FSC, que es una certificación con la que cuentan las resmas utilizadas en la Firma declarando así que el papel es fabricado a

partir de bosques gestionados bajo los criterios del Consejo de Administración Forestal que incluyen medidas de gestión sostenible del bosque en criterios ecológicos, sociales y económicos.



Consumo de electricidad

La organización lleva un registro de la energía externa adquirida para el cumplimiento normal de sus actividades, de esta manera se pudo determinar

el consumo de energía eléctrica en gigajoules, como se muestra a continuación:

Indicador	Consumo energético 2017 (GJ)	# de colaboradores 2017	Consumo energético 2018 (GJ)	# de colaboradores 2018	Forma de cálculo
Ratio de intensidad energética (Quito)	325.02	227	546.75	208	$RiE = \frac{\text{Consumo energético (GJ)}}{\text{(\# de empleados)}}$
Ratio de intensidad energética (Guayaquil)	821.05	104	696.03	86	$RiE = \frac{\text{Consumo energético (GJ)}}{\text{(\# de empleados)}}$



El denominador utilizado para el cálculo del ratio es el número de colaboradores de la organización, mismo que permitirá saber cuánta energía se consume por cada colaborador.

Guayaquil se suma el consumo energético reportado por el generador propio del edificio. El cálculo de la ratio abarca únicamente el consumo de energético dentro de la organización derivados de la combustión y electricidad adquirida.

Para los cálculos se ha incluido energía proveniente de la red eléctrica proporcionada por las municipalidades, sin embargo, para el año 2018 en la ciudad de

El consumo de agua que registramos en la Firma fue el siguiente:

Año Fiscal	Cantidad (m ³)	# colaboradores	Consumo por colaborador (m ³ /colaborador)
FY 2017	766.07	381	2.01
FY 2018	2,033.88	294	6.92*

* Debido a la exhaustividad de la información este valor incrementó.

302-1, 305-1¹¹, 305-2, 305-3, 305-4, 305-5

El consumo de combustible que registramos en la Firma fue el siguiente:

Indicador	Consumo de combustible 2018* (gal)	Consumo energético 2018 (GJ)	Forma de cálculo
Consumo energético dentro de la organización (Quito)	20.63	3.02	CEI=Consumo de diesel (gal)×factor de conversión (0.14652)
Consumo energético dentro de la organización (Guayaquil)	55	8.06	CEI=Consumo de diesel (gal)×factor de conversión (0.14652)

* Línea base. Información no comparativa.

La energía eléctrica es uno de los principales insumos para el normal funcionamiento de la organización, es por ello que las instalaciones cuentan con un sistema emergente de energía eléctrica, mismo que funciona con Diésel y es utilizado en caso de no contar con el servicio de energía proporcionado por la Empresa Eléctrica. De esta manera, se garantiza la continuidad y normalidad de las actividades en Deloitte.

Emisiones

Debido al tipo de combustible utilizado, el único gas considerado para el presente cálculo es el CO₂. Se considera que el periodo base para el cálculo se establece en el FY15-16, en donde se registró 3.16 Ton de CO₂ equivalente para emisiones de alcance 1. Hay que considerar, que para el presente reporte (FY17-18) las emisiones de CO₂ por consumo energético

¹¹ Para el cálculo de emisiones de CO₂ eq, se utilizó el factor establecido por la Dirección de Cambio Climático (<http://www.cambioclimaticocr.com/calculadora-huella-carbono/index.php>)

dentro de la organización es de 1.61 Ton CO₂.

Se calculó el valor bruto de emisiones, mediante la elaboración propia de una calculadora con el factor de emisión establecido por la Dirección de Cambio Climático.

Para el presente cálculo, y debido a que solo se realiza combustión directa (alcance 1) por parte del generador de los edificios en los cuales funciona Deloitte, se conoce que el combustible utilizado es Diésel con un factor de emisión de 2.74 kg de CO₂ /litro de combustible.

Indicador	FY 2017	FY 2018	Forma de cálculo
Ton CO ₂ eq (Quito)	34.76	58.47	Ton CO ₂ eq=Consumo energético (kWh) × Factor de emisión (kg CO ₂ eq/kWh)
Ton CO ₂ eq (Guayaquil)	87.81	73.58	Ton CO ₂ eq=Consumo energético (kWh) × Factor de emisión (kg CO ₂ eq/kWh)

Nota: Para el cálculo de emisiones de CO₂ eq, se utilizó el factor establecido por la Cámara de Zaragoza (<https://www.camarazaragoza.com/wp-content/uploads/2012/10/calculoemisiones.xls>). Se utilizó un factor de emisión de 0.385 kg de CO₂eq/kWh.

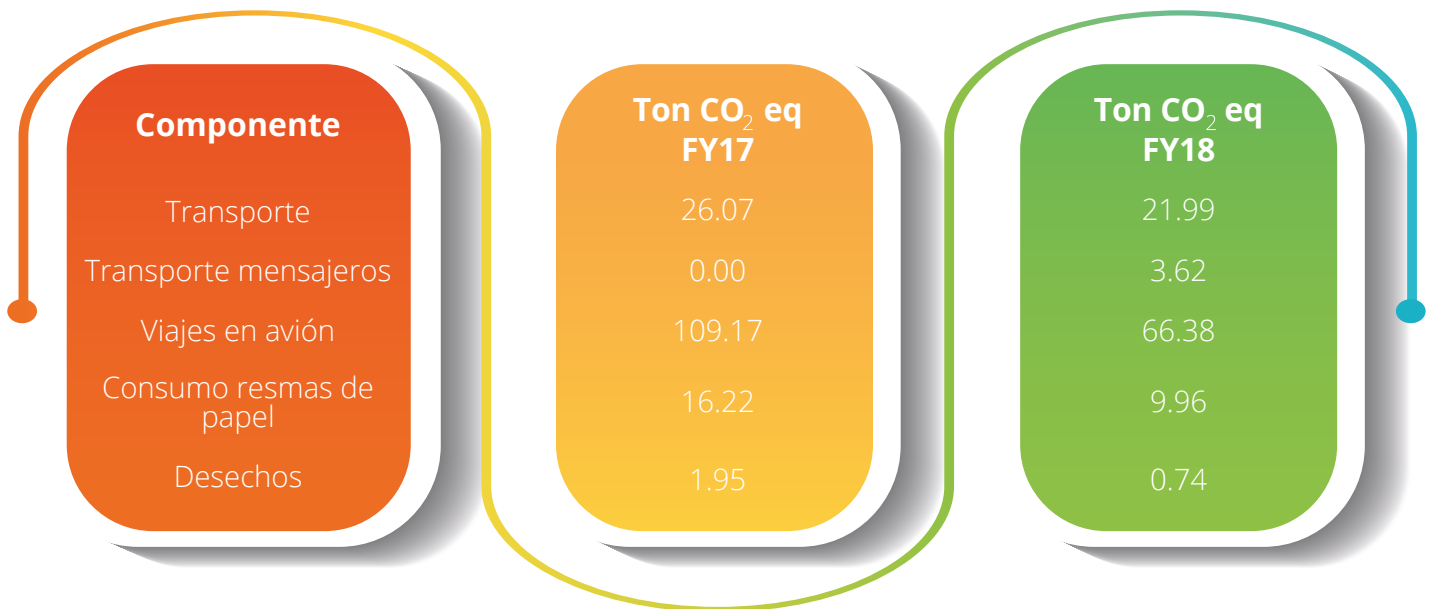
Para la determinación de emisiones (indirectas) alcance 2, se realizó el cálculo a partir del consumo energético externo de la organización (suministro de red eléctrica), del mismo modo solo se consideraron gases inherentes al consumo eléctrico, calculado a partir del tipo de generación eléctrica del país (Matriz energética).

El periodo base para el cálculo se estableció en el FY 15-16, para el presente reporte el valor total de emisiones de alcance 2 es de 254.62 Ton CO₂, el enfoque de consolidación de dichas emisiones es de; control operacional y financiero de la organización.

Para el cálculo de emisiones indirectas (alcance 3), se tomó en cuenta los siguientes criterios; Transporte, transporte de mensajeros, viajes en avión, consumo de resmas de papel y desechos. Al igual que en las emisiones de alcance 1 y 2, en este particular se consideró el CO₂ como único gas de efecto invernadero que se produce de las actividades realizadas en la organización. Este es el primer reporte de este alcance por lo cual se tomará en cuenta como año base para los próximos reportes.

Se calculó el valor bruto de emisiones para los alcances 2 y 3, mediante la elaboración propia de una calculadora con factores de emisión establecidos

por la Cámara de Zaragoza y otros pertinentes dependiendo del tipo de actividad considerada en esto alcances.



305-3

En base a las emisiones calculadas por cada una de las actividades se procedió a realizar el cálculo de intensidad

de las emisiones tomando en consideración la cantidad de empleados de la organización. (305-4)

Tipo de emisiones	FY17 TCO ₂ Total emisiones	# empleados	FY18 TCO ₂ Total emisiones	# empleados	Forma de cálculo
Directa (Alcance 1)	0.00	331	0.78	294	$RiE = (\text{Consumo energético (CO}_2\text{)}) / (\# \text{ de empleados})$
Indirecta (Alcance 2)	122.57	331	132.05	294	$RiE = (\text{Consumo energético (CO}_2\text{)}) / (\# \text{ de empleados})$
Indirecta (Alcance 3)	153.42	331	102.70	294	$RiE = (\text{Consumo energético (CO}_2\text{)}) / (\# \text{ de empleados})$

Tipo de emisiones	Ratio de intensidad de emisiones (TCO ₂ /empleados) FY17	Ratio de intensidad de emisiones (TCO ₂ /empleados) FY18
Directa (Alcance 1)	0.00	0.00
Indirecta (Alcance 2)	0.37	0.45
Indirecta (Alcance 3)	0.46	0.35

Con respecto a la reducción de las emisiones por cada tipo de alcance calculado, cabe recalcar que, para emisiones directas e indirectas no se puede considerar una comparativa ya que, el manejo de información entre un año y otro difieren de la

calidad de la misma. Por otra parte, las emisiones de alcance 3, se pudo realizar una comparativa de tal modo que se presentan los siguientes resultados:

Tipo de emisiones	Ton CO ₂ eq FY17	Ton CO ₂ eq FY18	% reducción
Alcance 1	0.00	0.78	*
Alcance 2	122.57	132.05	(4.74)
Alcance 3	153.42	102.70	33.05

* Información no comparativa

Desechos

306-2

Considerando el giro de negocios de la organización, los desechos generados en la misma en su totalidad son propios de actividades administrativas.

De esta manera, y tomando en cuenta el enfoque de la Firma hacia la sostenibilidad, los desechos generados son gestionados a través de canales que facultan su compromiso ambiental y social; de esta manera el papel

y plástico reciclado en las instalaciones de la compañía es entregado a la Fundación Hermano Miguel. Del mismo modo, aquellos desechos categorizados como especiales y que son derivados de la actividad normal de la Firma (toners), son gestionados a través de los propios proveedores, en su papel de responsabilidad extendida del productor.

Tipo de desecho	FY 17	Ton CO ₂ eq FY17	FY 18	Ton CO ₂ eq FY18
Papel (Kg)	685	1.23	413	0.74
Plástico (Kg)	17	0.03	0	NA
Toners (U)	53	0.69	81	0.14

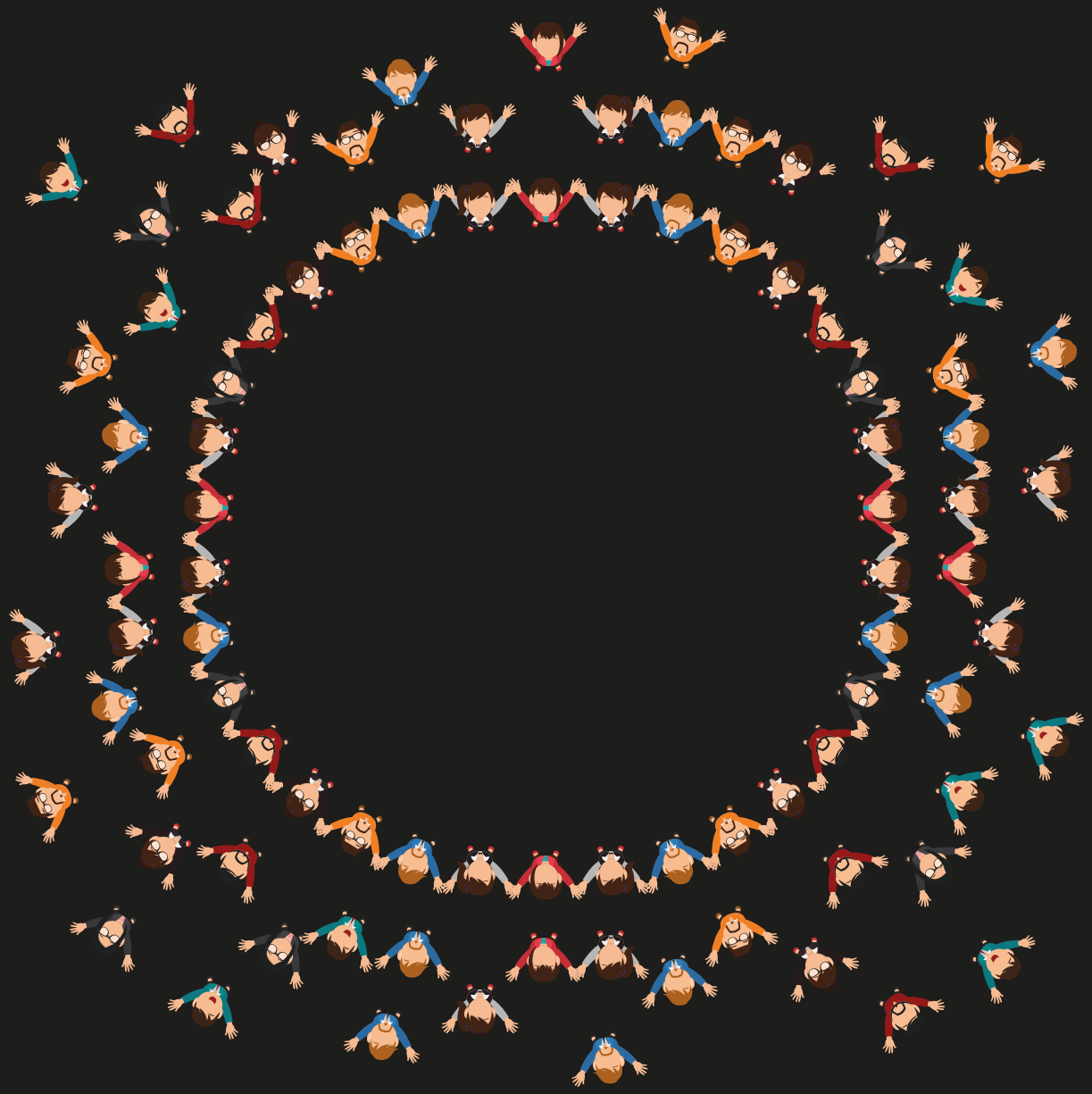
Inversiones relevantes

203-1

Al igual que en años posteriores, se ha remodelado la infraestructura del piso 7 de las instalaciones de Quito obteniendo oficinas con un ambiente óptimo que fortalezcan el clima laboral, así como el desempeño de los colaboradores. Sumado a esto, se invirtió en cambios tecnológicos para el área de BPS (adquisición de nuevos sistemas "Intelexis"). En la adquisición de nuevos sistemas para BPS se desea optimizar el tiempo del personal y asegurar la información manejada y reducir recursos. En la ciudad de Guayaquil, se realizó el cambio de fluorescentes por tubos LED.

En pro del adecuado manejo de la información, se contrató el servicio de almacenamiento de archivo, manteniendo únicamente documentación temporal de los 2 últimos años. En esta transición se realizó un inventario de archivo, identificando información confidencial de bajo, mediano y alto riesgo. La idea es sistematizar el archivo, con la finalidad de reducir espacios físicos y a su vez tiempos en la búsqueda de documentos y gestionar adecuadamente desechos.

De igual manera se hicieron correcciones en el sistema de impresión a nivel nacional.



Capítulo 6

Comunidad

Comunidad

413-1

En octubre 2016 (FY17) un grupo de voluntarios de Deloitte viajó a la ciudad de Mompiche para entregar 260 Kits Escolares a alumnos de las Escuelas Kleper Reyna Barona y Maximiliano Intriago, víctimas del terremoto de abril, 2016. Esta iniciativa fue coordinada con la Fundación Enseña Ecuador, quienes en su

proyecto "Regresa al Aula", coordinaron con el Ministerio de Educación esta entrega. Los fondos del \$10,000 con los cuales se donaron los Kits, fueron entregados por Deloitte Global a Deloitte Ecuador.



JUNTOS... GRANDES IMPACTOS

A propósito de cumplirse 6 meses del terremoto 16-A

Quito, octubre 2016.-

Colaboradores de Deloitte Ecuador junto con los profesionales de la Fundación Enseña Ecuador acudieron a las zonas afectadas por el terremoto, para apoyar a niños y jóvenes damnificados, en la continuación de sus estudios.

Generar impactos que trascienden

La organización mundial, Deloitte Global, a través de su grupo humanitario y recuperación de desastres naturales, se contactó inmediatamente después del terremoto con la oficina de Ecuador para analizar las mejores formas en las que se podía ayudar con la causa, realizando una donación que posteriormente sería canalizada con la Fundación Enseña Ecuador.

Consecuentes con su filosofía corporativa, Deloitte asumió el compromiso de unir esfuerzos de todos sus colaboradores, para promover un impacto que mejore la situación de los damnificados del 16- A.

Deloitte Regional impulsó una campaña regional – basada en el concepto del Propósito - en la que más de 6.500 colaboradores de toda la red de países LATCO (Argentina, Colombia, Costa Rica, Ecuador, Panamá, Uruguay) unieron fuerzas para un objetivo común: aportar para que niños y jóvenes afectados por el terremoto, continúen sus estudios.



Juntos... grandes impactos. Juntos lo superamos.

Luego de 3 meses de campaña los colaboradores de Deloitte Ecuador se trasladaron a Mompiche. En conjunto con la Fundación Enseña Ecuador, Deloitte entregó alrededor de 260 kits escolares nuevos y completos en dos escuelas necesitadas, asignadas por el Ministerio de Educación:

- Escuela Kleper Reyna Barona en la localidad de Puerto Nuevo: se entregaron kits a alumnos de 1ero y 2do de bachillerato.
- Escuela Maximiliano Intriago: se entregaron kits a alumnos de 5to a 10mo de básica.



¡Ponle el corazón y dona!

El kit escolar armado según instrucciones del Ministerio de Educación, contenía mochila, cuadernos universitarios, un juego geométrico, una carpeta, papel crepe, lápices, esferos, borradores, entre otros útiles escolares.

Buscamos más impactos

En los próximos meses Deloitte Ecuador continuará con su compromiso, a través de fundaciones, para alcanzar el objetivo de:

- * **Fundación Fe y Alegría:** reconstrucción de centros afectados en la zona cero
- * **Fundación Enseña Ecuador:** entrega de Kits de útiles escolares a otras zonas afectadas



“Realmente siento que le dimos un importante empujón a estos niños y jóvenes que hace unos meses sufrieron una importante caída. No tiene precio ver las caras de agradecimiento y alegría que inundaron nuestro día. Pero el más agradecido soy yo por haber tenido el honor (y la oportunidad) de compartir unas horas con estas personitas tan increíbles que me demostraron que levantarse de las peores caídas es posible. Una vez más, me convencí de que sirviendo a los demás es la mejor manera de disfrutar la vida”. Comentó Juan Carlos Pérez presidente de la Fundación Enseña Ecuador.

“Nos sentimos honrados de haber tenido la oportunidad de compartir y conocer la realidad que han vivido las familias y comunidades de las zonas afectadas. Estamos seguros que nuestro apoyo solamente es un grano de arena para impulsarlos a continuar levantándose y que junto con su esfuerzo y dedicación podrán seguir cumpliendo sus sueños.” Afirmó Paulina Batallas, Directora de Marketing de Deloitte.

En Julio 2017 (FY18). Un grupo de voluntarios de Deloitte junto con la Fundación Techo, asistieron al barrio El Mirador en Quito y 5 de junio en Guayaquil para la construcción de 3 casas en dichas comunidades.

Deloitte realizó su jornada de “Impacto”

Colaboradores de Techo y Deloitte Quito

Quito, julio de 2017.

Voluntarios de Deloitte vivieron el “Impact Day”, el día en que los colaboradores de la Firma realizan trabajos en favor de la sociedad. En esta ocasión, y con el apoyo de los miembros de la fundación Techo Ecuador, construyeron 3 casas en la comunidad El Mirador en el sector de Nono, provincial de Pichincha y 3 casas en la comunidad de 5 de Junio en la ciudad de Guayaquil.

Fue una jornada agotadora, pero llena de sonrisas. Los colaboradores de Deloitte trabajaron arduamente para levantar los sueños de estas tres familias ecuatorianas, hechos realidad gracias a las paredes de su nuevo hogar.

A través de acciones como esta Deloitte Ecuador, en sus 50 años en el país, busca generar impactos positivos en la comunidad, estrechar lazos con otras entidades y fortalecer su modelo de excelencia, siendo la mejor Firma de servicios profesionales.

En octubre 2017, un grupo de voluntarios de Deloitte viajaron a la ciudad de Manta para inaugurar el salón de usos múltiples de la Escuela La Dolorosa N°1, perteneciente a la Fundación Fé y Alegría, el cual fue afectado por el terremoto del abril, 2016. Deloitte donó a la escuela un monto de \$11,833 para esta reconstrucción, fondos que fueron recaudados a través de una campaña regional que incluyó a Argentina, Colombia, Uruguay y Panamá.



La firma Deloitte, consecuente con su filosofía corporativa, unió los esfuerzos de todos sus colaboradores, para emprender la campaña "Propósito" a fin de lograr un impacto positivo en la situación de los damnificados del 16- A.

A más de 1 año del terremoto, Deloitte continúa apoyando, es así que el pasado 27 de octubre representantes de la Firma realizaron la entrega formal del salón de uso múltiple de la escuela La Dolorosa N°1 Fe y Alegría en Manta. Esta obra es de gran importancia y valor para los más de 700 alumnos que allí se educan, ya que es el espacio que necesitaban para realizar con comodidad y seguridad actividades culturales, sociales, académicas, entre otras.

Durante la inauguración, los niños y niñas disfrutaron de un show de entretenimiento, además de un refrigerio y recibieron obsequios por parte de Deloitte. A través de acciones como esta Deloitte Ecuador, en sus 50 años en el país, busca generar impactos positivos en la comunidad, estrechar lazos con otras entidades y fortalecer su modelo de excelencia, siendo la mejor Firma de servicios profesionales.



Deloitte y las universidades

413-1

A nivel mundial, y como directriz estratégica en materia de sostenibilidad, hemos visto que apostar a la educación y al fortalecimiento del futuro, hace que nuestros esfuerzos hacia la comunidad generen impactos que trascienden.

Nuestro mayor enfoque en grupos de interés ha sido la educación de los niños y jóvenes del país.

Apoyar a la comunidad educativa es una manera en la que Deloitte impacta de forma positiva y duradera en las comunidades y la sociedad. Los estudiantes

serán clientes, colaboradores, proveedores y comunidad, por lo que la educación es parte de nuestro giro de negocio. Ninguna de las inversiones de Deloitte hacia la educación son compromisos comerciales.

El programa de Universidades que manejamos nació en el año 2004, focalizándose en apoyar a las principales instituciones del país. Desde esta fecha hemos entregado 91 becas (US\$ 173.433) y 15 premios Deloitte Award (US\$ 61 mil), enfocados en el aporte integral del estudiante.

Entrega de becas estudiantiles

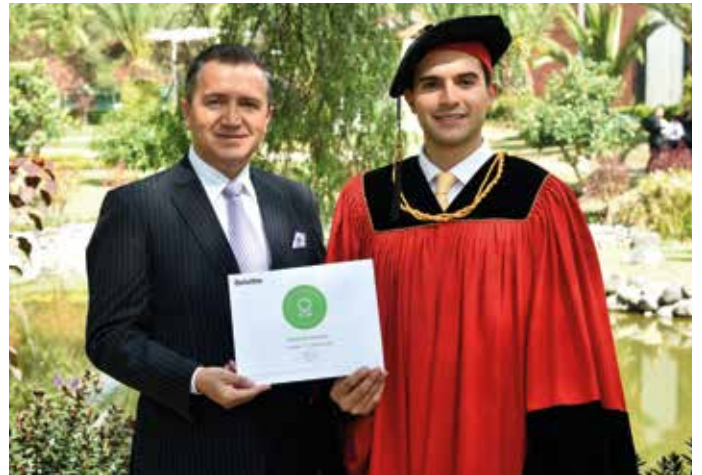


Entrega de becas a dos estudiantes dentro de la Semana de la Administración, en la Pontificia Universidad Católica del Ecuador.

Entrega de Deloitte Award

Quito, abril 2017.

Deloitte cada año entrega el Reconocimiento Deloitte Award al estudiante universitario más destacado, con un impulso económico para apoyar su crecimiento. En esta ocasión el ganador fue Andrés Larrea, estudiante de Marketing de la Universidad San Francisco de Quito.



Quito, julio 2018.

Deloitte entrega reconocimiento académico.

Deloitte, como parte de su filosofía corporativa y su compromiso para apoyar a los jóvenes talentos, cada año entrega el reconocimiento Deloitte Award, a los estudiantes más destacados de entre varias universidades. En esta ocasión, Eduardo Jaramillo, estudiante de Economía y Cinthya Zurita de Finanzas de la Universidad San Francisco de Quito, fueron los ganadores.





Capítulo 7

Proveedores

Proveedores

103-1, 103-2, 103-3

Como parte de sus políticas mundiales de riesgo e independencia y de anticorrupción y soborno, Deloitte realiza un estricto proceso de calificación a su cadena de proveedores analizando perfiles de nuestros proveedores a través de fuentes públicas, redes de contactos, autoridades de tal manera que

verificamos que sus profesionales y accionistas no se encuentren involucrados en temas antiéticos, a la vez que verificamos que estén al día en sus pagos con el SRI. Solo una vez que todo este proceso se analiza y evalúa, la empresa es contratada para prestar servicios a nuestras oficinas.

102-9

Durante los dos periodos analizados, la cadena de suministros puesta en práctica en Deloitte se enfoca en ofrecer valor práctico y orientado a la estrategia, a través de servicios de Consultoría, que optimizan, reinventan, digitalizan y mejoran la Cadena de Suministro de principio a fin.

Durante los años fiscales en análisis para que se pueda completar el proceso de pago al proveedor, el área responsable es la encargada de entregar a finanzas el formulario de inscripción del proveedor, conjuntamente con la factura de adquisición y la requisición de fondos con las firmas de autorización correspondiente.

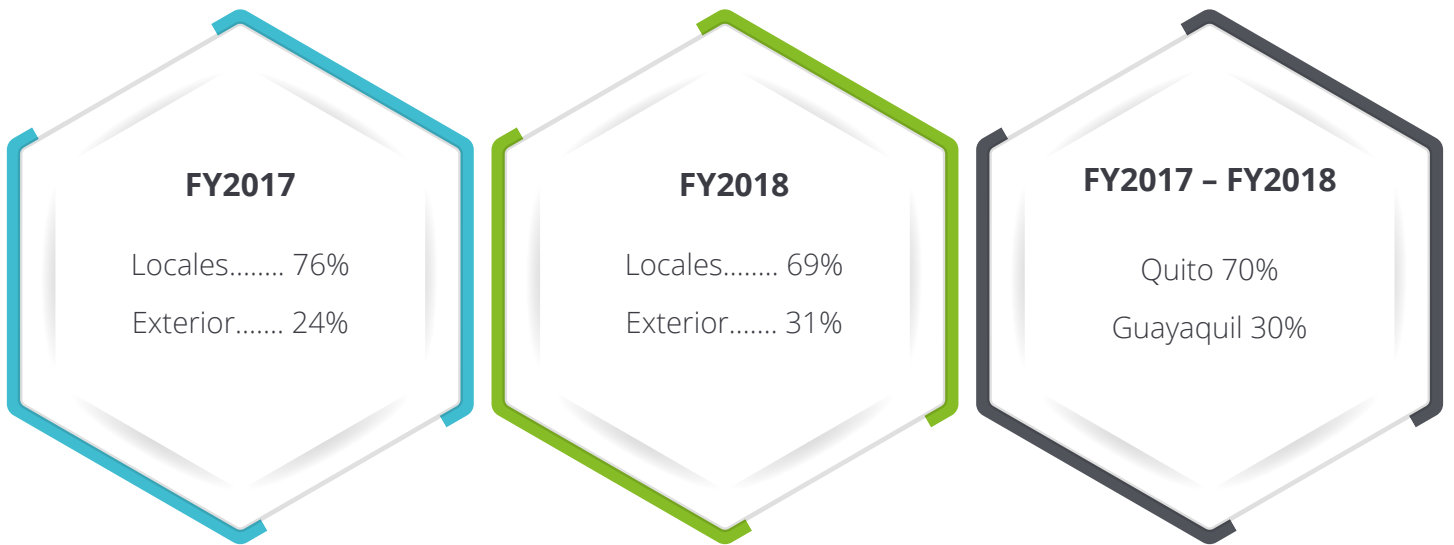
La empresa maneja cuatro líneas de servicios más la administrativa, las cuales cada una se encarga de la búsqueda de sus proveedores de acuerdo a sus requerimientos; todas manejan el mismo procedimiento para la contratación.

102-10, 204-1¹²

La selección de proveedores de la Firma se gestiona a través de licitaciones privadas, el socio a cargo invita a varios proveedores para que presenten una oferta en relación a un producto. Luego del análisis correspondiente se procede a adquirir el producto. Para la adquisición de productos se toma en cuenta el valor de la oferta procurando siempre dar preferencia a los oferentes ecuatorianos. Una vez

que se selecciona el proveedor procedemos a elaborar el correspondiente contrato de servicios profesionales en cual dentro sus cláusulas han implementado normas encaminadas a la protección de la información privada, confidencialidad de la información, anticorrupción entre otras.

¹² Local se refiere a las adquisiciones realizadas a nivel nacional.



Evaluación de proveedores

308-1, 308-2, 407-1, 408-1, 409-1, 414-1, 414-2

En el último tiempo se ha enfocado la cadena de suministros de Deloitte en asumir el desafío de integrar criterios de sostenibilidad en ámbitos del medio ambiente, vulneración de Derechos Humanos y malas prácticas laborales.

A partir del FY2017 se implementó un formulario de inscripción para los proveedores en el cual dentro de las preguntas de información general, financiera y tributaria se implementaron preguntas relacionadas con la responsabilidad corporativa de los proveedores, siendo las siguientes:

- Dentro de su empresa, qué tipo de prácticas favorables con el ambiente existen: como: medición de huella de carbono, políticas de reciclaje, gestión óptima y medición de recursos.

- De acuerdo a lo que rige la ley, ¿su empresa cumple puntualmente con sus pagos al IESS?
- Dentro de su empresa, qué tipo de políticas que garantizan el respeto y cumplimiento de la Declaración Universal de Derechos Humanos existen: Políticas que garantizan la libertad de asociación, políticas de prevención de trabajo infantil y/o políticas de prevención de trabajo forzoso.

A lo largo de las encuestas realizadas no se han detectado resultados preocupantes sobre impactos ambientales o sociales negativos en la cadena de suministros de la empresa.

412-3, 410-1

Por lo pronto, sobre el personal de seguridad física de las instalaciones no hemos dictado ningún entrenamiento al personal de seguridad, ya que los mismos son parte de la administración del edificio.



50 años

Deloitte.

Ecuador

Capítulo 8

50 años

La historia de Deloitte cumplió 50 años en el país y en su compromiso con la transparencia y el desarrollo sostenible han ido creciendo y progresando junto con sus clientes y sus profesionales.

En el marco de estos 50 años, Deloitte ha sido reconocido como parte de las 100 marcas más respetadas en el país, por lo que mantienen su compromiso a continuar trabajando día a día para brindar a sus clientes servicios de altísima calidad.

Como parte de su celebración, se realizó un festejo interno junto con los colaboradores de la Firma, tanto en Quito como en Guayaquil. Se entregaron tazas y gorras a todos los colaboradores con la ayuda de los socios.

El cierre de la campaña de 50 años se lo realizó en la cena de navidad en las dos ciudades.







Índice de contenidos GRI

GRI 101: Fundamentos

GRI 102: Contenidos Generales

Contenido	Requerimiento	Apartado	Página	ODS	Meta ODS	Pacto Global	ISO 26000	Omisiones	Verificación
102-1	Nombre de la organización	-					7.4.2		
102-2	Actividades, marcas, productos y servicios	-							
102-3	Ubicación de la sede	Contraportada							
102-4	Ubicación de las operaciones	-							
102-5	Propiedad y forma jurídica	-							
102-6	Mercados servidos	CAP 2							
102-7	Tamaño de la organización	-							
102-8	Información sobre empleados y otros trabajadores	CAP 3		8	8,5	3			
102-9	Cadena de suministro	CAP 7							
102-10	Cambios significativos en la organización y su cadena de suministro	CAP 1 CAP 7					6.4.1,6.4.12, 6.4.4,6.8.5		
102-11	Principio o enfoque de precaución	CAP 5				7,8,9			
102-12	Iniciativas externas	-							
102-13	Afiliación a asociaciones	-							
102-14	Declaración de altos ejecutivos responsables de la toma de decisiones	-					6.2		
102-16	Valores, principios, estándares y normas de conducta	-		16	16.3	10	6.6		
102-17	Mecanismos de asesoramiento y preocupaciones éticas	CAP 2		16	16.3	2,10	6.3.6		
102-18	Estructura de gobernanza	CAP 1							
102-19	Delegación de autoridad	CAP 1							
102-20	Responsabilidad a nivel ejecutivo de temas económicos, ambientales y sociales	CAP 1					6.6.4		
102-21	Consulta a grupos de interés sobre temas económicos, ambientales y sociales	CAP 1		16	16.7				
102-22	Composición del máximo órgano de gobierno y sus comités	CAP 1		5	5.5				
102-23	Presidente del máximo órgano de gobierno	CAP 1		16	16.6				
102-24	Nominación y selección del máximo órgano de gobierno	CAP 1		16	16.7				
102-25	Conflictos de intereses	CAP 1		16	16.6	10	6.6, 6.6.3		
102-26	Función del máximo órgano de gobierno en la selección de propósitos, valores y estrategia	CAP 1							
102-27	Conocimientos colectivos del máximo órgano de gobierno	-						Omisión por falta de información	
102-28	Evaluación del Desempeño del máximo órgano de Gobierno	CAP 1							
102-29	Identificación y gestión de impactos económicos, ambientales y sociales	CAP 1		16	16.7				
102-30	Eficacia de los procesos de gestión del riesgo	CAP 1							
102-31	Revisión de temas económicos, ambientales y sociales	CAP 1							
102-32	Función del máximo órgano de gobierno en la elaboración de informes de sostenibilidad	-							
102-33	Comunicación de preocupaciones críticas	CAP 1							
102-34	Naturaleza y número total de preocupaciones críticas	CAP 1				4,6			
102-35	Políticas de remuneración	-							
102-36	Proceso para determinar remuneración	CAP 3				4,6		Omisión por confidencialidad	
102-37	Involucramiento de los grupos de interés en la remuneración	CAP 3		16	16.7	4,6			

102-38	Ratio de compensación total anual					Omisión por confidencialidad
102-39	Ratio del incremento porcentual de la compensación total anual					Omisión por confidencialidad
102-40	Lista de grupos de interés				4,3	
102-41	Acuerdos de negociación colectiva	CAP 3	8	8,8	1,3	
102-42	Identificación y selección de grupos de interés					
102-43	Enfoque para la participación de los grupos de interés					
102-44	Temas y preocupaciones clave mencionados					
102-45	Entidades incluidas en los estados financieros consolidados					
102-46	Definición de los contenidos de los informes y las Coberturas del tema					
102-47	Lista de temas materiales					
102-48	Reexpresión de la información					
102-49	Cambios en la elaboración de informes					
102-50	Periodo objeto del informe					
102-51	Fecha del último informe					
102-52	Ciclo de elaboración de informes					
102-53	Punto de contacto para preguntas sobre el informe	Contraportada				
102-54	Declaración de elaboración del informe de conformidad con los Estándares GRI	-				
102-55	Índice de contenidos GRI	Índice				
102-56	Verificación externa	-			10	

Tema Materiales FY17-FY18

Tema Materiales ENF1: Clientes (GRI 103: Enfoques de Gestión, GRI 307: Cumplimiento Ambiental; GRI 206: Competencia desleal; GRI 419: Cumplimiento socioeconómico; GRI 417: Marketing y Etiquetado; GRI 418: Privacidad del consumidor)

GRI 103: Enfoque de Gestión ENF1

103-1	Explicación del tema material y su Cobertura	CAP 2			
103-2	El enfoque de gestión y sus componentes	CAP 2			
103-3	Evaluación del enfoque de gestión	CAP 2			

GRI 206: Competencia desleal

206-1	Acciones jurídicas relacionadas con la competencia desleal, las prácticas monopólicas y contra la libre competencia	CAP 2	16	16.3	10
-------	---	-------	----	------	----

GRI 307: Cumplimiento ambiental

307-1	Incumplimiento de la legislación y normativa ambiental	CAP 2	16	16.3	
-------	--	-------	----	------	--

GRI 417: Marketing y etiquetado

417-3	Casos de incumplimiento relacionados con comunicaciones de marketing	CAP 2	16	16.3	10
-------	--	-------	----	------	----

GRI 418: Privacidad del cliente

418-1	Reclamaciones fundamentadas relativas a violaciones de la privacidad del cliente y pérdida de datos del cliente	CAP 2	16	16.3; 16.10	10
-------	---	-------	----	-------------	----

GRI 419: Cumplimiento socioeconómico

419-1	Incumplimiento de las leyes y normativas en los ámbitos social y económico	CAP 2	16	16.3	10
-------	--	-------	----	------	----

Tema Materiales ENF2: Ética, cumplimiento legal, confidencialidad y competencia leal (GRI 103: Enfoques de Gestión, GRI 205: Anticorrupción)

GRI 103: Enfoque de Gestión ENF2

103-1	Explicación del tema material y su Cobertura	CAP 2
103-2	El enfoque de gestión y sus componentes	CAP 2
103-3	Evaluación del enfoque de gestión	CAP 2

GRI 205: Anticorrupción

205-1	Operaciones evaluadas para riesgos relacionados con la corrupción	CAP 2	16	16.5	10
205-2	Comunicación y formación sobre políticas y procedimientos anticorrupción	CAP 2	16	16.5	10
205-3	Casos de corrupción confirmados y medidas tomadas	CAP 2	16	16.5	10

Tema Materiales ENF3: Laboral (GRI 103: Enfoques de Gestión, GRI 405: Diversidad e Igualdad de Oportunidades; GRI 401: Empleo; GRI 201: Desempeño Económico; GRI 202: Presencia en el mercado; GRI 405: Diversidad e igualdad de oportunidades; GRI 403: Salud y Seguridad Ocupacional; GRI 404: Formación y Enseñanza; GRI 412: Derechos Humanos; GRI 406: No Discriminación)

GRI 103: Enfoque de Gestión ENF4

103-1	Explicación del tema material y su Cobertura	CAP 3
103-2	El enfoque de gestión y sus componentes	CAP 3
103-3	Evaluación del enfoque de gestión	CAP 3

GRI 405: Diversidad e igualdad de oportunidades

405-1	Diversidad en órganos de gobierno y empleados	CAP 3	5; 8	5.1; 5.5; 8.5	
405-2	Ratio del salario base y de la remuneración de mujeres frente a hombres	CAP 3	5; 10	5.1, 10.2	4, 6

GRI 401: Empleo

401-1	Nuevas contrataciones de empleados y rotación de personal	CAP 3	5; 8	5.1; 8.5; 8.6	4, 5, 6
401-2	Beneficios para los empleados a tiempo completo que no se dan a los empleados a tiempo parcial o temporales	CAP 3	8	8,5	
401-3	Permiso parental	CAP 3	5; 8	5.1; 8.5	

GRI 403: Salud y Seguridad Ocupacional

403-1	Representación de los trabajadores en comités formales trabajador / empresa de salud y seguridad	CAP 3	8	8,8	
403-2	Tipos de accidentes y tasas de frecuencia de accidentes, enfermedades profesionales, días perdidos, absentismo y número de muertes por accidente laboral o enfermedad profesional	CAP 3	3;8	3.3; 3.4; 3.9; 8.8	
403-3	Trabajadores con alta incidencia o alto riesgo de enfermedades relacionadas con su actividad	CAP 3	3;8	3.3; 3.4; 3.9; 8.8	3

GRI 404: Formación y Enseñanza

404-1	Media de horas de formación al año por empleado	CAP 3	4; 5; 8	4.3, 4.4; 4.5; 5.1;
404-2	Programas para mejorar las aptitudes de los empleados y programas de ayuda a la transición	CAP 3	8	8.5 8,5
404-3	Porcentaje de empleados que reciben evaluaciones periódicas del desempeño y desarrollo profesional	CAP 3	5; 8	5.1; 8.5

GRI 412: Derechos Humanos

406-1	Casos de discriminación y acciones correctivas emprendidas				
412-1	Operaciones sometidas a revisiones o evaluaciones de impacto sobre los derechos humanos	CAP 3			1
412-2	Formación de empleados en políticas o procedimientos sobre derechos humanos	CAP 3			1

GRI 201: Desempeño Económico

201-3	Obligaciones del plan de beneficios definidos y otros planes de jubilación	CAP 3			
-------	--	-------	--	--	--

GRI 202: Presencia en el mercado

202-1	Ratio del salario de categoría inicial estándar por sexo frente al salario mínimo local	CAP 3	1	1, 1	
202-2	Proporción de altos ejecutivos contratados de la comunidad local	CAP 3	8	8, 5	

Tema Materiales ENF4: Eficiencia (GRI 103: Enfoques de Gestión)

GRI 103: Enfoque de Gestión ENF3

103-1	Explicación del tema material y su Cobertura	CAP 1			
103-2	El enfoque de gestión y sus componentes	CAP 1			

Tema Materiales ENF5: Comunicación, reputación e imagen y manejo de crisis (GRI 103: Enfoques de Gestión)

GRI 103: Enfoque de Gestión ENF3

103-1	Explicación del tema material y su Cobertura	CAP 2			
103-2	El enfoque de gestión y sus componentes	CAP 2			
103-3	Evaluación del enfoque de gestión	CAP 2			

Tema Materiales ENF6: Financiero (GRI 103: Enfoques de Gestión, GRI 201: Desempeño Económico; GRI 203: Impactos Económicos Indirectos; GRI 415: Política Pública)

GRI 103: Enfoque de Gestión ENF6

103-1	Explicación del tema material y su Cobertura	CAP 4
103-2	El enfoque de gestión y sus componentes	CAP 4
103-3	Evaluación del enfoque de gestión	CAP 4

GRI 201: Desempeño económico

201-1	Valor económico directo generado y distribuido	CAP 4	2	2.a
201-4	Asistencia financiera recibida del gobierno	CAP 4		

GRI 203: Impactos económicos indirectos

203-2	Impactos económicos indirectos significativos	CAP 4	10	10, 1
-------	---	-------	----	-------

GRI 415: Política Pública

415-1	Contribución a partidos y/o representantes políticos	CAP 4	16	16, 5
-------	--	-------	----	-------

Tema Materiales ENF7: Buen Gobierno Corporativo (GRI 103: Enfoques de Gestión, GRI 405: Diversidad e igualdad de oportunidades)

GRI 103: Enfoque de Gestión ENF7

103-1	Explicación del tema material y su Cobertura	CAP 1
103-2	El enfoque de gestión y sus componentes	CAP 1
103-3	Evaluación del enfoque de gestión	CAP 1

GRI 405: Diversidad e igualdad de oportunidades

405-1	Diversidad en órganos de gobierno y empleados	CAP 1	5; 8	5.1; 5.5; 8.5
-------	---	-------	------	---------------

Tema Materiales ENF8: Gestión ambiental y comunidad local (GRI 103: Enfoques de Gestión 2016, GRI 201: Desempeño económico; GRI 301: Materiales; GRI 302: Energía; GRI 303: Agua; GRI 305: Emisiones; GRI 306: Efluentes; GRI 203: Impactos económicos indirectos; GRI 413: Comunidades locales)

GRI 103: Enfoque de Gestión ENF7

103-1	Explicación del tema material y su Cobertura	CAP 5
103-2	El enfoque de gestión y sus componentes	CAP 5
103-3	Evaluación del enfoque de gestión	CAP 5

GRI 201: Desempeño económico

201-2	Implicaciones financieras y otros riesgos y oportunidades derivados del cambio climático	CAP 5	13	13,1
-------	--	-------	----	------

GRI 203: Impactos económicos indirectos

203-1	Inversiones en infraestructuras y servicios apoyados	CAP 5	9	9, 1
-------	--	-------	---	------

GRI 301: Materiales

301-1	Materiales utilizados por peso o volumen	CAP 5	8	8, 4	7, 8, 9
-------	--	-------	---	------	---------

GRI 302: Energía

302-1	Consumo energético dentro de la organización	CAP 5	7; 8; 12; 13	72; 73; 84; 122; 131	7, 8, 9
302-2	Consumo energético fuera de la organización	CAP 5	7; 8; 12; 13	72; 73; 84; 122; 131	
302-3	Intensidad energética	CAP 5	7; 8; 12; 13	73; 84; 122	7, 8, 9
302-4	Reducción del consumo energético	CAP 5	7; 8; 12; 13	131; 73; 84; 122	7, 8, 9

GRI 303: Agua

303-1	Extracción de agua por fuente	CAP 5	6	6, 4	7, 8, 9
-------	-------------------------------	-------	---	------	---------

GRI 305: Emisiones

305-1	Emisiones directas de GEI (alcance 1)	CAP 5	3; 12; 13; 14; 15	3.9; 12.4; 13.1; 14.3; 15.2	7, 8, 9
305-2	Emisiones indirectas de GEI al generar energía (alcance 2)	CAP 5	3; 12; 13; 14; 15	3.9; 12.4; 13.1; 14.3; 15.2	7, 8, 9
305-3	Otras emisiones indirectas de GEI (alcance 3)	CAP 5	3; 12; 13; 14; 15	3.9; 12.4; 13.1; 14.3; 15.2	7, 8, 9
305-4	Intensidad de las emisiones de GEI	CAP 5	13; 14; 15	13.1; 14.3; 15.2	7, 8, 9
305-5	Reducción de las emisiones de GEI	CAP 5	13; 14; 15	13.1; 14.3; 15.2	7, 8, 9

GRI 305: Efluentes

306-2	Residuos por tipo y método de eliminación	CAP 5			7, 8, 9
-------	---	-------	--	--	---------

GRI 413: Comunidades Locales

413-1	Operaciones con participación de la comunidad local, evaluaciones del impacto y programas de desarrollo	CAP 6	3; 6; 12	3.9; 6.3; 12.4	
-------	---	-------	----------	----------------	--

Tema Materiales ENF9: Proveedores (GRI 103: Enfoques de Gestión, GRI 204: Prácticas de Adquisición; GRI 308: Evaluación Ambiental de Proveedores; GRI 407: Libertad de Asociación y Negociación colectiva; GRI 408: Trabajo Infantil; GRI 409: Trabajo Forzoso u Obligatorio; GRI 414: Evaluación social de los proveedores; GRI 412: Derechos Humanos; GRI 410: Prácticas en materia de seguridad)

GRI 103: Enfoque de Gestión ENF8

103-1	Explicación del tema material y su Cobertura	CAP 7			
103-2	El enfoque de gestión y sus componentes	CAP 7			
103-3	Evaluación del enfoque de gestión	CAP 7			

GRI 204: Prácticas de adquisición

204-1	Proporción de gasto en proveedores locales	CAP 7	12	12, 7	
-------	--	-------	----	-------	--

GRI 408: Trabajo infantil

408-1	Operaciones y proveedores con riesgo significativo de casos de trabajo infantil	CAP 7	8; 16	8.7; 16.2	3
-------	---	-------	-------	-----------	---

GRI 409: Trabajo forzoso u obligatorio

409-1	Operaciones y proveedores con riesgo significativo de casos de trabajo forzoso u obligatorio	CAP 7	8	8.7	4
-------	--	-------	---	-----	---

GRI 412: Evaluación de derechos humanos

412-3	Acuerdos y contratos de inversión significativos con cláusulas sobre derechos humanos o sometidos a evaluación de derechos humanos	CAP 7			1
-------	--	-------	--	--	---

GRI 414: Evaluación social de los proveedores

414-1	Impactos sociales negativos en la cadena de suministro y medidas tomadas	CAP 7	5; 8; 16	5.2; 8.8; 16.1	2,4,5,6
414-2	Impactos sociales negativos en la cadena de suministro y medidas tomadas	CAP 7	5; 8; 16	5.2; 8.8; 16.1	2,4,5,6

GRI 308: Evaluación ambiental de proveedores

308-1	Nuevos proveedores que han pasado filtros de evaluación y selección de acuerdo con los criterios ambientales	CAP 7			
308-2	Impactos ambientales negativos en la cadena de suministro y medidas tomadas	CAP 7			

GRI 407: Libertad de asociación y negociación colectiva

407-1	Operaciones y proveedores cuyo derecho a la libertad de asociación y negociación colectiva podría estar en riesgo	CAP 7	8	8, 8	3
-------	---	-------	---	------	---

GRI 410: Prácticas en materia de seguridad

410-1	Personal de seguridad capacitado en políticas o procedimientos de derechos humanos	CAP 7	16	16, 1	2
-------	--	-------	----	-------	---



Esta es una nueva oportunidad para compartir los principios y valores que sustentan el desarrollo de nuestra actividad profesional y un nuevo paso para avanzar en los compromisos adquiridos con los grupos de interés y la asunción de nuevos retos.

Deloitte se refiere a Deloitte Touche Tohmatsu Limited, sociedad privada limitada por garantía en el Reino Unido ("DTTL"), y a su red de firmas miembro, y sus entidades relacionadas. DTTL y cada una de sus firmas miembro son entidades legales únicas e independientes. DTTL (también conocida como "Deloitte Global") no provee servicios a clientes. Conozca en www.deloitte.com/about la descripción detallada de la estructura legal de Deloitte Touche Tohmatsu Limited y sus firmas miembro.

Deloitte presta servicios de auditoría, consultoría, asesoría financiera, gestión de riesgo, impuestos y servicios relacionados a organizaciones públicas y privadas de diversas industrias. Con una red global de firmas miembro en más de 150 países y territorios, Deloitte brinda sus capacidades de clase mundial y servicio de alta calidad a los clientes, aportando la experiencia que necesitan para hacer frente a sus desafíos de negocios más complejos. Más de 225.000 profesionales de Deloitte están comprometidos en causar un impacto que trascienda.