



CLYAN

COMBUSTIBLES LÍQUIDOS Y ASFALTOS

INFORME ADMINISTRATIVO DEL GERENTE GENERAL AÑO 2017

Señores Socios

CLYAN SERVICES WORLD S.A.

Presente.-

Dando cumplimiento a lo contemplado en la Ley de Compañías, y los estatutos de Ciyán Services World S.A., y como Gerente General de la misma, presento el respectivo Informe de Labores administrativas correspondientes al ejercicio fiscal del año 2017:

ANTECEDENTES

Como es de conocimiento de todos los socios, la facturación de Combustibles en EPPetroecuador, se realiza en base a Garantías Bancarias presentadas ante esta entidad del Estado, para lo cual las garantías bancarias ascienden a USD 1'360.000,00 al 31 de diciembre de 2017,

En el año 2017, el costo de los combustibles del Sector Industrial, al igual que en el ejercicio 2016 no fueron estáticos, motivo por el cual en función de la variación la empresa tuvo que invertir más recursos para obtener los mismos rendimientos y en algunos casos inferiores a los que se establecía cuando los costos de estos combustibles se mantenían en un precio fijo. Esto es importante, ya que la empresa creció en ventas, pero gran parte de este crecimiento se ve reflejado en que incrementó sus ventas al segmento industrial, pues nuestro margen de utilidad parte del costo de terminal de los combustibles.

En el año 2017 efectivamente se recibió el valor de USD 143.898,97, correspondientes a al proceso de devolución de retenciones por los años 2013 (USD 11.058,07), 2014 (USD 43.622,51) y 2015 (USD 89.218,39). Mas los correspondientes intereses por el tiempo demorado en el trámite que ascendió a USD 12.705,93. Los trámites de devolución correspondientes para la devolución del ejercicio 2016, se los realizarán en el año 2018.

Se decidió, registrar la Nota de Débito # 250, emitida por EP Petroecuador en el año 2014, por la reliquidación de precios de asfaltos de los años 2008 a 2010, por un valor base de USD 26.688,65. Constituyendo este un costo que no estaba contemplado dentro del presupuesto general para el año 2017.

La empresa para el ejercicio 2017, realizó la adquisición del ERP SAP Business One, para el desarrollo de sus actividades, integrando así las áreas que la componen. De esta manera ha logrado optimizar recursos materiales y de tiempo, sobre todo en el área contable financiera, ya que la misma estaba tercerizada, de igual manera este nuevo sistema repotenció el área de ventas, ya que cuentan con información real y oportuna sobre sus clientes.

RESULTADOS FINANCIEROS

VENTAS Y COSTO AÑO 2017

El costo del segmento industrial como ya se explicó, varió todo el año, de acuerdo a la regulación establecida en octubre del 2015, por lo que esto dio como resultado un aumento de costo y ventas; sin embargo, de este aumento en ventas, al ser una comercializadora que fija su margen en base a su costo, no tuvo mayor impacto en la utilidad, ya que en muchas ocasiones la comercializadora debe absorber valores, pues los clientes no están de acuerdo con pagar un valor elevado.

Una vez finalizado el año 2017, los valores de ventas versus el costo de ventas de los principales rubros es el siguiente:

VENTAS VS COSTO POR PRODUCTO

Descripción	Venta Neta (USD)	Costo Ventas (USD)	Utilidad Bruta (USD)	Utilidad Bruta (%)
Asfalto AC 20 O.P.	6,737,621	6,175,456	562,165	8.34%
Asfalto RC 250 O.P.	424,636	402,706	21,927	5.16%
Asfalto AC 20 Industrial	125,536	119,152	6,384	5.09%
Gasolina Super	2,631,945	2,512,681	19,265	0.73%
Gasolina Extra	6,502,946	6,410,412	92,534	1.29%
Diesel 2 Industrial	7,007,241	6,574,175	433,066	6.18%
Diesel Premium	11,274,352	11,111,149	163,203	1.45%
Diesel Premium Industrial	331,380	275,620	55,760	16.83%
Diesel Petrolero	1,634,581	1,548,110	86,472	5.29%
Diesel 2 Cuantía Doméstica	305,550	266,894	38,655	12.62%
Gasolina Extra Industrial	64,542	62,957	1,585	2.46%
Extra con Etanol	7,057,656	6,994,249	63,407	0.90%
Extra Petrolero	33,791	32,004	1,696	5.03%
Diesel Premium Petrolero	468,614	441,367	27,447	5.85%
Diesel 1 Industrial	3,252	3,011	241	7.41%
Otros	451,927	424,307	27,620	6.11%
Totales	47,055,679	45,454,351	1,601,327	


VENTAS VS COSTO POR PRODUCTO EN PORCENTAJE

Descripción	Venta Neta (USD)	Venta Neta (%)	Costo Ventas (USD)	Costo Ventas (%)
Diesel Premium	11,274,352	23.96%	11,111,149	24.44%
Gasolina Extra	8,502,948	18.07%	8,416,412	18.50%
Extra con Etanol	7,057,656	15.00%	6,994,249	15.39%
Diesel 2 Industrial	7,007,241	14.89%	6,574,175	14.46%
Asfalto AC 20 O.P.	6,737,621	14.32%	6,175,456	13.59%
Gasolina Super	2,531,945	5.59%	2,512,581	5.75%
Diesel Petrolero	1,834,581	3.47%	1,548,110	3.41%
Diesel Premium Petrolero	468,614	1.00%	441,367	0.97%
Otros	451,927	0.96%	424,307	0.93%
Asfalto RC 250 O.P.	424,636	0.90%	402,708	0.89%
Diesel Premium Industrial	331,380	0.70%	275,620	0.61%
Diesel 2 Cuantía Doméstica	305,550	0.65%	265,994	0.59%
Asfalto AC 20 Industrial	125,536	0.27%	119,152	0.26%
Gasolina Extra Industrial	84,542	0.14%	62,957	0.14%
Extra Petrolero	33,701	0.07%	32,004	0.07%
Diesel 1 Industrial	3,252	0.01%	3,011	0.01%
Totales	47,055,679	1	46,454,361	1

ANÁLISIS POR PRODUCTO EN LA UTILIDAD BRUTA

Descripción	Utilidad Bruta (USD)	Utilidad Bruta (%)
Asfalto AC 20 O.P.	562,165	35.11%
Diesel 2 Industrial	433,066	27.04%
Diesel Premium	163,203	10.19%
Gasolina Extra	92,534	5.78%
Diesel Petrolero	66,472	5.40%
Extra con Etanol	63,407	3.86%
Diesel Premium Industrial	55,760	3.48%
Diesel 2 Cuantía Doméstica	38,555	2.41%
Otros	27,620	1.72%
Diesel Premium Petrolero	27,447	1.71%
Asfalto RC 250 O.P.	21,927	1.37%
Gasolina Super	19,265	1.20%
Asfalto AC 20 Industrial	6,384	0.40%
Extra Petrolero	1,696	0.11%
Gasolina Extra Industrial	1,585	0.10%
Diesel 1 Industrial	241	0.02%
Totales	1,601,327	1



CLYAN

COMBUSTIBLES LÍQUIDOS Y ASFALTOS

VENTA POR PRODUCTO

VENTA NETA (USD)



VENTAS VS COSTO

VENTAS VS COSTO





CLYAN

COMBUSTIBLES LÍQUIDOS Y ASFALTOS

PRODUCTO EN LA UTILIDAD BRUTA



ANÁLISIS MENSUAL DE VENTAS



SITUACION FINANCIERA

Concluido el periodo 2017 y cerrados los Estados Financieros por este lapso, se pueden resaltar los siguientes aspectos relevantes:

Estado de Resultados:

Para el periodo fiscal 2017 se ha generado una utilidad de USD \$ 129.823,90 fruto de las operaciones que se explicarán en los párrafos siguientes.

El total de ingresos generados en el año 2017 asciende a USD \$ 47.055.678,62; de los cuales el 62,62% corresponde a ventas de combustibles, el 15,49% corresponde Asfalto, el 20,93% corresponde al sector industrial y el 0,96% a otro tipo de ingresos como transporte entre otros.

El costo de las compras de combustible a EP Petroecuador fue de USD \$ 45'030.044,84; el de transporte y otros USD 424.306,54; lo cual deja una utilidad bruta de USD \$ 1'601.327,24 para cubrir gastos.

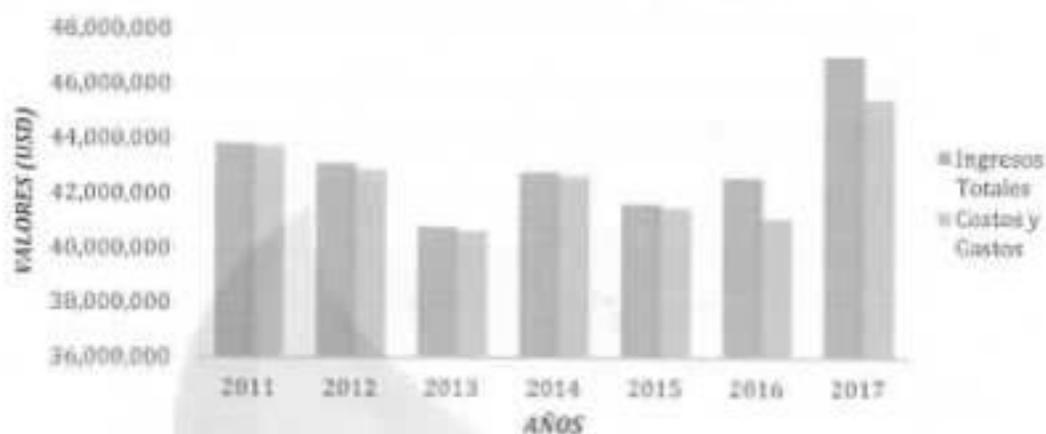
El total de gastos operacionales para el periodo 2017 es de USD \$ 1'471.503,34, es decir hubo un aumento de gastos, en relación al 2016, ya que en ejercicio se decidió realizar inversiones en las estaciones de servicio, clientes del sector público y en publicidad. Los principales aumentos se dan en los Mantenimientos a las estaciones de Servicio de la Red Clian por cuanto el año anterior no se realizaron arreglos; se cubren costos de pólizas, pliegos, pagos a la ARCH por permisos de clientes del sector público; se destinaron recursos en publicidad para el sorteo de Motos en nuestra Red de Estaciones que contribuyó al incremento de ventas; y, finalmente se contrató a una personal especializada en todos los temas de Estaciones de Servicios para que atienda específicamente los requerimientos de este segmento.

El siguiente cuadro muestra el comportamiento de los ingresos, costos y gastos, utilidad a distribuir a los socios de los siete últimos periodos fiscales:

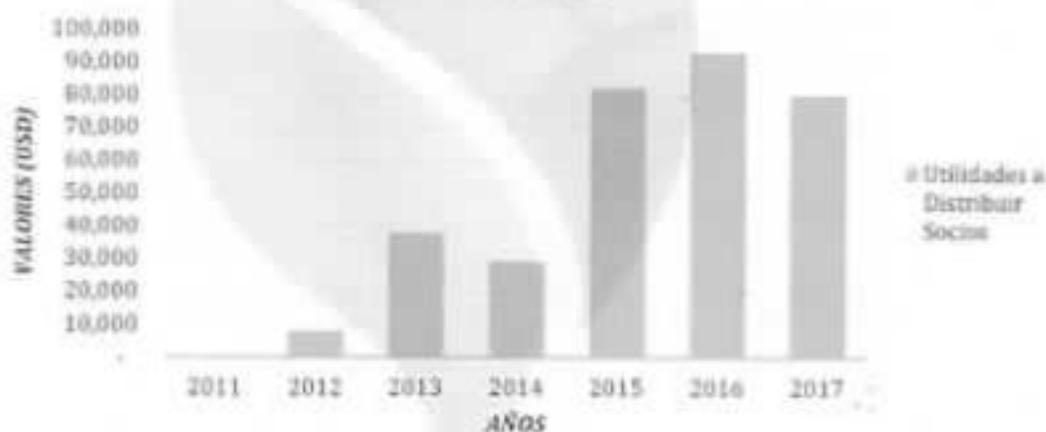
Concepto	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Ingresos Totales	43.823.238	43.067.489	40.755.041	42.781.973	41.622.497	42.594.491	47.055.679
Costos y Gastos	43.722.073	42.849.639	40.596.683	42.643.164	41.464.578	41.073.982	45.454.351
Utilidades a Distribuir Socios	-	8.046	38.069	29.383	82.123	93.031	80.152



INGRESOS VS COSTOS Y GASTOS



UTIDAD NETA



Estado de Situación Financiera:

Del estado de Situación Financiera con corte al 31 de diciembre de 2017, se puede determinar, que el capital de trabajo calculado (según la fórmula: Activo Corriente - Pasivo Corriente), es de: \$ 2'943.960,43.



8
CLYAN

COMBUSTIBLES LÍQUIDOS Y ASFALTOS

Estado de Situación:

Respecto a los activos:

Se incluyen dentro del activo \$ 5.531,98, que se encuentran como depósito judicial en el proceso que la empresa mantiene en el Tribunal Fiscal por el anticipo mínimo de impuesto a la renta del año 2008.

Se mantiene una inversión en OPTYLAV S.A. misma que se dedica al transporte de carga pesada por carretera, de la cual Clyan Services World S.A. es accionaria del 90%, lo que dio como resultado y de acuerdo al cálculo del Valor Patrimonial Proporcional (VPP), una inversión al final del 2017 por USD 1.416,76.

Se reclasifico al bien recibido como pago de deuda del cliente Consorcio Conpacifico, por un valor de USD 477.231,12, como Activo Disponible para la Venta, del cual se espera su comercialización en el ejercicio 2018.

También se registran 234.955 dólares en concepto de crédito tributario de Impuesto a la Renta al 2017. En lo que va del año 2018, ya se presentó el trámite de devolución de retenciones del año 2016, por un valor de USD 107.357,80.

En el ejercicio 2017 se recuperó un 39% de la cartera vencida del año 2015, quedando pendiente un 61%, valor que en su mayoría lo constituye de Empvial Ríos por un valor pendiente de pago USD 125.261,38. En lo que va del año 2018 se siguen realizando las gestiones necesarias para la recuperación de los mismos, inclusive en el plano judicial.

Respecto a los pasivos:

Al 31 de diciembre de 2017, se mantiene 3 préstamos con Banco Bolivariano, los cuales se describen a continuación:

- USD 350.000 - Hipotecario – sustentado en la Casa recibida como cancelación de la deuda de Consorcio Conpacifico hasta su venta, saldo al 31/12/2017 USD 116.666,72.
- USD 80.000 - Hipotecario – sustentado en la Casa recibida como cancelación de la deuda de Consorcio Conpacifico hasta su venta, saldo al 31/12/2017 USD 44.444,48.
- USD 135.000 - Hipotecario – sustentado en la Casa recibida como cancelación de la deuda de Consorcio Conpacifico hasta su venta, saldo al 31/12/2017 USD 120.000,00.

Al igual que con la Corporación CFC S.A. un valor de \$ 9.084,47.

Adicionalmente es importante mencionar que el valor de cuentas por pagar relacionados con la operación del negocio que se mantiene al 31 de diciembre del 2017 es de USD 4'468.555,00.

Durante el año 2017 Clyan ha cumplido puntualmente sus obligaciones con entidades de control estatales, con sus funcionarios, sus proveedores, entre otros.

Respecto al patrimonio:

Al 31 de diciembre de 2017, el patrimonio asciende a USD 443.291,83. Los principales cambios se ven en ORI por Jubilación Patronal disminuyó a USD 3.950, ORI por Desahucio disminuyó a USD

734, ORI Superávit por Valuación de Inversiones aumentó a USD 516,76, y el incremento del Resultado del presente ejercicio por USD 80.151,73.

ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA

A partir del 2011 la normativa tributaria cambió y el anticipo de impuesto a la renta (AIR) pasó a ser el pago mínimo de renta para las empresas. Esta resolución sigue causando gran perjuicio para la organización ya que en años pasados el pago de impuesto a la renta era calculado en base al porcentaje que determina la ley, es decir el 25%, aunque en la actualidad es del 22%.

Desde el 2011 el cálculo de pago de impuesto a la renta es inferior al AIR. Esto significa que la compañía ha sobre-pagado en el transcurso de 4 años (2011 al 2014) el valor de 156.985,61 dólares en exceso. Valores detallados en cuadro en la parte inferior.

En lo que respecta al año 2015, la norma tributaria cambió y el AIR fue inferior al Impuesto Causado, en consecuencia, el pago que se realizó fue el correspondiente al Impuesto a la Renta.

CONCEPTO	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
UTILIDAD	101,014	237,850	156,159	138,789	137,919	142,859	129,824
IMPUESTO CAUSADO	57,630	75,665	37,840	54,222	35,108	28,399	30,199
ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	104,972	94,127	94,665	88,578	11,324	15,591	14,992
IMPUESTO PAGADO EN EXCESO ANUAL	-47,342	-18,462	-56,825	-34,356	-	-	-
IMPUESTO PAGADO EN EXCESO ACUMULADO	-47,342	-65,804	-122,629	-156,985	-	-	-

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

Una vez cerrado el ejercicio fiscal 2017 y determinada la utilidad del periodo, la misma se distribuye de la siguiente manera:

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA		VALOR
	Utilidad del Ejercicio	129.824
(-)	15% Participación a Trabajadores	19.474
(+)	Gastos No Deducibles	26.916
(=)	BASE IMPONIBLE	137.266
(-)	22% Impuesto Causado	30.199
(+)	Anticipo Impuesto a la Renta año 2018	14.992
(-)	Saldo anticipo Impuesto a la Renta	-
(-)	Retenciones Fuente Año Corriente	157.796
(-)	Retenciones Fuente Años Anteriores	107.358
	SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	234.956
	A DISTRIBUIR A SOCIOS	80.152

CUMPLIMIENTO DE LOS OBJETIVOS PREVISTOS EN EL INFORME DEL AÑO 2016

El cumplimiento de las políticas, estrategias y metas para el año 2017, previstas en el informe administrativo del año 2016 del Gerente General, se detalla a continuación en el mismo orden que consta en el informe del año anterior:

1. Se disminuyeron los plazos de varios clientes, se logró que los clientes cumplan con el pago de los créditos a tiempo y se realizaron acuerdos con clientes para recibir anticipos que permitieron apalancar la operatividad de la empresa, sobre todo en el último trimestre del ejercicio 2017.
2. Se tomaron todas las medidas necesarias para contar con un flujo de caja saludable, en gran parte del año se logró, para lo cual se obtuvieron créditos con el Banco Bolivariano por USD 80.000 (abril) y USD 135.000 (octubre). Se recuperó de igual manera el valor de USD 143.898,97 por concepto de retenciones en la fuente de los años 2013, 2014 y 2015. En último trimestre del año se recibieron anticipos de Clientes por alrededor de USD 800.000.
3. Se superó satisfactoriamente el presupuesto de ventas establecido para el año 2017.
4. Se recuperaron efectivamente las retenciones de los años 2013, 2014 y 2015, por un valor de USD 143.898,47, quedando pendiente las retenciones del año 2016, valor por el cual ya se ingresó el trámite respectivo en el año 2018.
5. Se contrató el especialista en estaciones de servicio; sin embargo, la captación de clientes del sector automotriz es una tarea difícil, por la complejidad y el estrecho margen que se maneja para poder negociar. Por otro lado, se logró crear fidelización de los clientes por cuanto contaron con una atención enteramente personalizada por parte del especialista, en temas ambientales, capacitaciones y visitas periódicas a las estaciones.

Es importante mencionar que en este año Clyan Services World S.A., renovó su imagen y ya se realizaron los cambios en algunas estaciones de servicio de la Red, esto con la finalidad de que el consumidor final y potenciales clientes se familiaricen con la marca Clyan.

Se inició también en el último trimestre del año, con el sorteo "**CLYAN TE DA MÁS**", con lo que se consiguió que las estaciones repunten sus ventas al ofrecer al público una razón para comprar en sus instalaciones.

6. Se implementó el sistema ERP (SAP BUSINESS ONE), con el que se ha logrado integrar las diferentes áreas de la empresa. Esto es un aspecto sumamente positivo, pues el personal en su totalidad se ha familiarizado y maneja el sistema de manera correcta, ha permitido reducir los tiempos de las tareas y contar con una información real para nuestra principal área que es la de ventas.
7. Se estableció una relación contractual con la empresa Marbise S.A., la cual se encargó de la revisión y supervisión del área contable financiera, con la finalidad de que el manejo de toda la información de dicha área y que es primordial para la empresa, sea de manera correcta.



Los resultados son positivos, por cuanto se contó con un juicio externo a la empresa sobre la veracidad de la información contable financiera.

8. Se ha cumplido con el objetivo de mantener a Ciyán Services World S.A., entre las mejores comercializadoras del país.

CUMPLIMIENTO LABORAL Y LEGAL

La empresa como todos los años ha cumplido en el tiempo establecido con las políticas de tipo laboral emitidas por el Estado, a pesar de que la mayoría son exigentes y se ha cumplido a cabalidad para el normal funcionamiento de las empresas en general.

La Gerencia General ha cumplido con todo lo establecido en la Constitución Política de la República, la Ley de Régimen Tributario Interno, Código de Trabajo, Ley de Seguridad Social, Ley de Hidrocarburos, tanto en disposiciones como plazos señalados en los mencionados cuerpos legales, tal es así, que, hasta la fecha, no tenemos notificación alguna de estas entidades de control, por algún incumplimiento sobre estos temas.

Con la finalidad de dar cumplimiento a las disposiciones dadas por los organismos de control, tanto Servicio de Rentas Internas como la Agencia Nacional de Tránsito, en cuanto a las empresas que pueden brindar servicio de transporte de carga pesada, Ciyán Services World S.A., constituyó la empresa Optyáv S.A., que se dedicará exclusivamente al transporte de carga pesada, de la cual es accionista en un 90%.

Todos los funcionarios son profesionales con alto grado de responsabilidad en el cumplimiento de sus funciones, la cual ha permitido mejorar la rentabilidad y que la empresa pueda cumplir con todas sus obligaciones.

Al 31 de diciembre de 2017, la empresa tiene 16 plazas de trabajo ubicados de la siguiente manera: 12 en Quito, 1 en Guayaquil, 1 en Cuenca, 1 en Esmeraldas, y 1 en Ambato.

POLITICAS, ESTRATEGIAS Y METAS PARA EL AÑO 2018

El presupuesto para el año 2018 ha sido elaborado de manera técnica y lo más ajustada a la realidad económica del país y al comportamiento histórico de ventas de la empresa.

Es importante indicar que nuestras principales políticas, estrategias y metas para el año 2018 serán las siguientes:

1. Realizar un proceso de Planificación Estratégica, con un equipo especializado, que permita identificar los procesos y tareas dentro de la empresa que necesitan ser analizadas, corregidas o repotenciadas, con la finalidad primordial de la mejora continua y el crecimiento de la empresa.



2. Tender siempre a un flujo de caja positivo para no tener problemas en la operatividad de negocio.
3. Cumplimiento del presupuesto de ventas, costos y gastos establecido, con la finalidad de obtener los resultados esperados para el ejercicio 2018.
4. Recuperar el valor de retenciones en la fuente del año 2016 por USD 107.357,80; y realizar el trámite de devolución por las retenciones del año 2017 cuyo valor asciende a USD 127.597,18.
5. Establecer políticas de descuento por pronto pago a los clientes que entreguen anticipos que permitan apalancar la operatividad de la empresa.
6. Capacitar al personal de todas las áreas en temas clave de sus competencias, con la finalidad de que las tareas asignadas sean cumplidas con eficiencia y proactividad.
7. Renovar la imagen corporativa en la totalidad de estaciones de la Red Clyan.

Atentamente,

Ing. Byron Albuja Merizalde
GERENTE GENERAL
CLYAN SERVICES WORLD S.A.