



INFORME ADMINISTRATIVO DEL GERENTE GENERAL AÑO 2018

Señores Socios

CLYAN SERVICES WORLD S.A.

Presento.-

Dando cumplimiento a lo contemplado en la Ley de Compañías, y los estatutos de Clian Services World S.A., y como Gerente General de la misma, presento el respectivo Informe de Labores administrativas correspondientes al ejercicio fiscal del año 2018:

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 1'367.000.00 al 31 de diciembre de 2018.

En el año 2018, el costo de los combustibles del Sector Industrial, 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 2018 efectivamente se recibió el valor de USD 234.954,98, correspondientes al proceso de devolución de retenciones por los años 2016 (USD 107.357,80), 2017 (USD 127.597,18). Mas los correspondientes intereses por el tiempo demorado en el trámite que ascendió a USD 10.878,22.

La empresa a partir del ejercicio 2017, ha venido trabajando con el 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, 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 2018

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 2018, 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.	7,711,145	7,206,632	504,513	6.54%
Asfalto RC 250 O.P.	620,459	590,350	30,108	4.85%
Asfalto AC 20 Industrial	101,198	96,982	4,216	4.17%
Gasolina Super	2,537,891	2,521,578	16,314	0.64%
Gasolina Extra	6,771,066	6,697,168	73,898	1.09%
Diesel 2 Industrial	6,664,844	6,277,840	387,004	5.81%
Diesel Premium	10,814,475	10,733,931	80,544	0.74%
Diesel Premium Industrial	2,981,301	2,597,071	384,230	12.89%
Diesel Petrolero	449,809	429,930	19,879	4.42%
Diesel 2 Cuantía Doméstica	256,894	227,631	29,262	11.39%
Gasolina Extra Industrial	18,667	18,001	666	3.57%
Extra con Etanol	9,926,362	9,838,642	87,721	0.88%
Extra Petrolero	25,656	24,495	1,161	4.52%
Diesel Premium Petrolero	553,201	527,962	25,239	4.56%
Fuel Oil	38,319	35,812	2,507	6.54%
Otros	89,276	81,601	7,675	8.60%
Totales	49,560,563	47,905,624	1,654,938	

VENTAS VS COSTO POR PRODUCTO EN PORCENTAJE

Descripción	Venta Neta (USD)	Venta Neta (%)	Costo Ventas (USD)	Costo Ventas (%)
Diesel Premium	10,814,475	21.82%	10,733,931	22.41%
Extra con Etanol	9,926,362	20.03%	9,838,642	20.54%
Gasolina Extra	6,771,066	13.66%	6,697,168	13.98%
Asfalto AC 20 O.P.	7,711,145	15.56%	7,206,632	15.04%
Diesel 2 Industrial	6,664,844	13.45%	6,277,840	13.10%
Gasolina Super	2,537,891	5.12%	2,521,578	5.26%
Diesel Premium Industrial	2,981,301	6.02%	2,597,071	5.42%
Diesel Petrolero	449,809	0.91%	429,930	0.90%
Asfalto RC 250 O.P.	620,459	1.25%	590,350	1.23%
Diesel Premium Petrolero	553,201	1.12%	527,962	1.10%
Diesel 2 Cuantía Doméstica	256,894	0.52%	227,631	0.48%
Otros	89,276	0.18%	81,601	0.17%
Asfalto AC 20 Industrial	101,198	0.20%	96,982	0.20%
Gasolina Extra Industrial	18,667	0.04%	18,001	0.04%
Extra Petrolero	25,656	0.05%	24,495	0.05%
Fuel Oil	38,319	0.08%	35,812	0.07%
Totales	49,560,563	1	47,905,624	1



ANÁLISIS POR PRODUCTO EN LA UTILIDAD BRUTA

Descripción	Utilidad Bruta (USD)	Utilidad Bruta (%)
Asfalto AC 20 O.P.	504,513	30.49%
Diesel 2 Industrial	387,004	23.38%
Diesel Premium Industrial	384,230	23.22%
Diesel Premium	80,544	4.87%
Gasolina Extra	73,898	4.47%
Extra con Etanol	87,721	5.30%
Diesel Petrolero	19,879	1.20%
Asfalto RC 250 O.P.	30,109	1.82%
Diesel 2 Cuantía Doméstica	29,262	1.77%
Diesel Premium Petrolero	25,239	1.53%
Gasolina Super	16,314	0.99%
Asfalto AC 20 Industrial	4,216	0.25%
Extra Petrolero	1,161	0.07%
Fuel Oil	2,507	0.15%
Gasolina Extra Industrial	666	0.04%
Otros	7,675	0.46%
Totales	1,654,938	100.00%

ANÁLISIS POR SEGMENTO DE LA UTILIDAD BRUTA (%)

SEGMENTO	UTILIDAD BRUTA (USD)	Utilidad Bruta (%)
ASFALTO	538,838.39	32.56%
AUTOMOTRIZ	258,476.91	15.62%
INDUSTRIAL	649,948.05	51.36%
OTROS	7,674.89	0.46%
Total general	1,654,938.24	100.00%



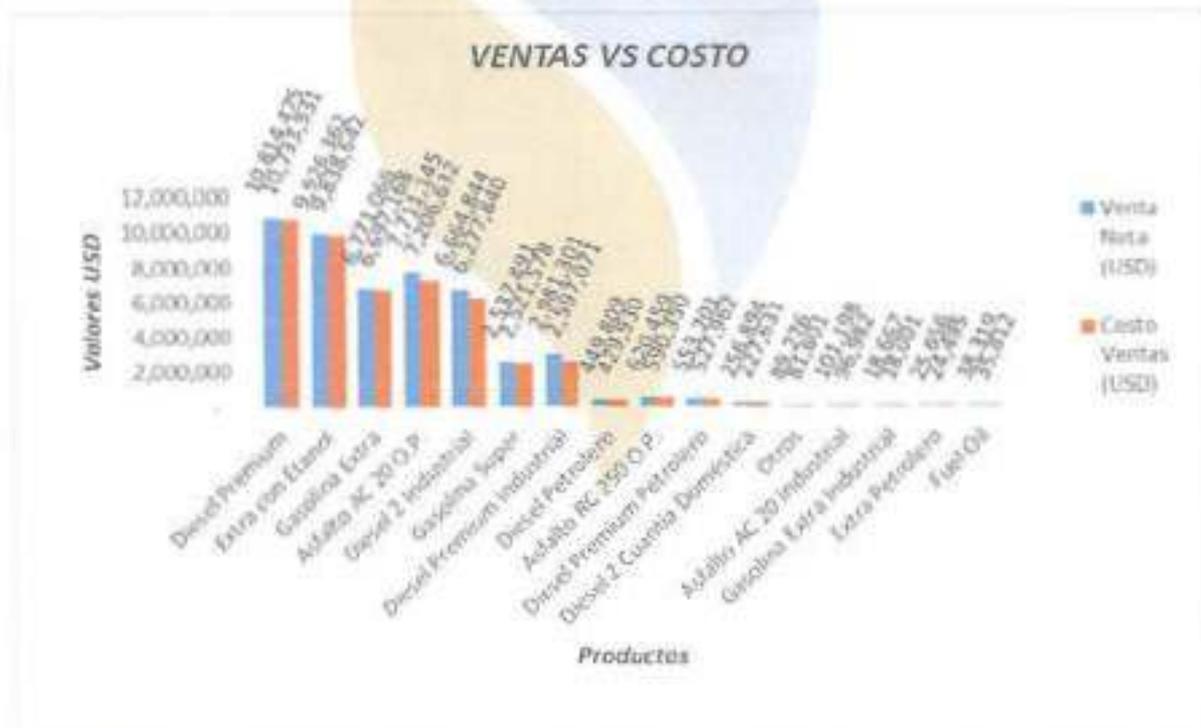
CLYAN

COMBUSTIBLES LÍQUIDOS Y ASFALTOS

VENTA POR PRODUCTO



VENTAS VS COSTO





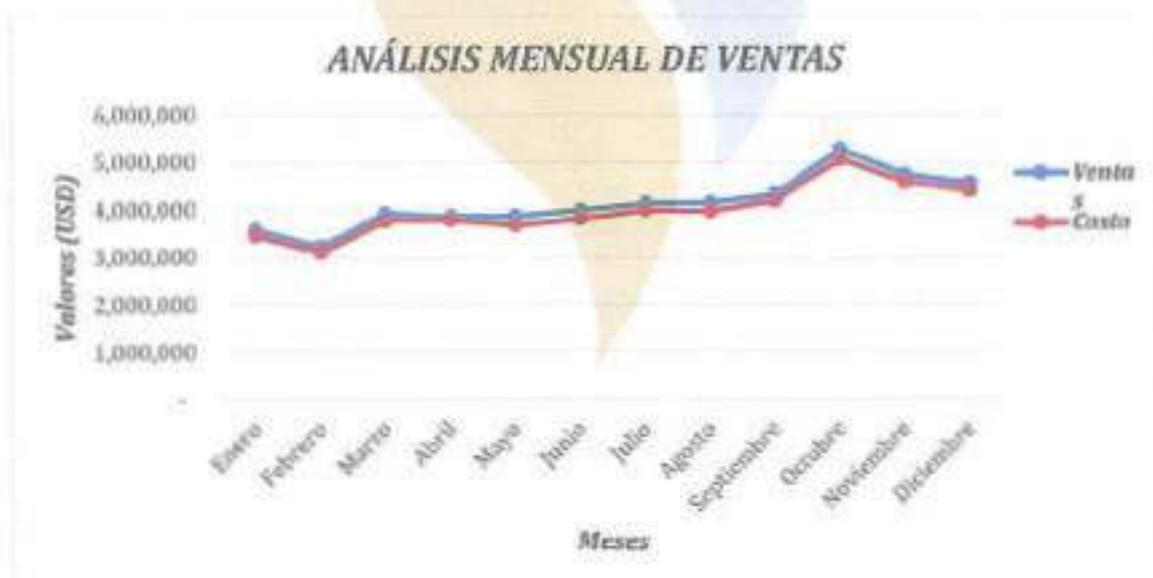
CLYAN

COMBUSTIBLES LÍQUIDOS Y ASFALTOS

PRODUCTO EN LA UTILIDAD BRUTA



ANÁLISIS MENSUAL DE VENTAS



4



SITUACION FINANCIERA

Concluido el periodo 2018 y cerrados los Estados Financieros por este lapso, se pueden resaltar los siguientes aspectos relevantes:

Estado de Resultados:

La utilidad real que generó este año fue de \$154.527,79, esta fue reducida porque se canceló el anticipo mínimo del impuesto a la renta del 2008 cuyo valor fue \$49.247,80 y se reclasificó gastos mal registrados del año 2015 que fue de \$22.235,35; los cuales fueron enviados al gasto no deducible, estos ajustes produjeron que la utilidad final sea de \$83.044,64.

El total de ingresos generados en el año 2018 asciende a USD \$ 49.560.562,53; de los cuales el 60,63% corresponde a ventas de combustibles, el 17,02% corresponde Asfalto, el 22,17% corresponde al sector industrial y el 0,18% a otro tipo de ingresos como transporte entre otros.

El costo de las compras de combustible a EP Petroecuador fue de USD \$ 47'659.633,37; el de transporte y otros USD 245.990,92, lo cual deja una utilidad bruta de USD \$ 1'654.938,24 para cubrir gastos.

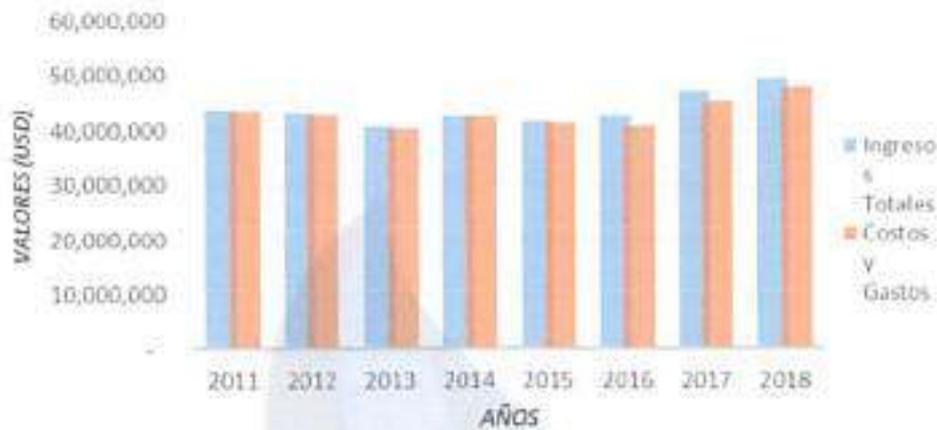
El total de gastos operacionales para el periodo 2018 es de USD \$ 1'571.893,60, es decir hubo un aumento de gastos, en relación al 2017, el costo de mantenimiento de las estaciones de servicio superó lo presupuestado, con los clientes del sector público se incrementaron los costos en pólizas, pliegos y pagos a la ARCH, además invertimos en fidelización de los clientes y en obtener las Normas ISO 9001-2015 y 14001-2015.

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

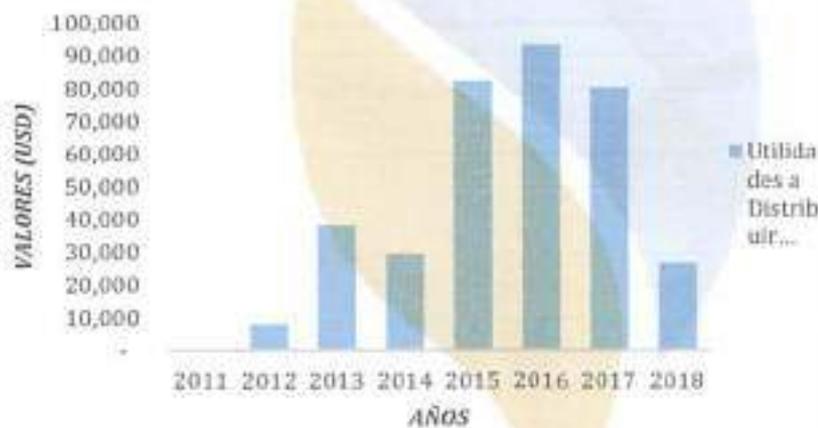
Concepto	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Ingresos Totales	43,823,339	43,087,489	40,755,041	42,781,973	41,622,497	42,594,491	47,055,679	49,560,563
Costos y Gastos	43,722,073	42,849,639	40,598,883	42,643,134	41,484,578	41,073,982	45,454,351	47,905,624
Utilidades a Distribuir Socios	-	8,046	38,069	29,393	82,123	93,011	80,152	26,657



INGRESOS VS COSTOS Y GASTOS



UTILIDAD NETA



Estado de Situación Financiera:

Del estado de Situación Financiera con corte al 31 de diciembre de 2018, se puede determinar, que el capital de trabajo calculado (según la fórmula: Activo Corriente – Pasivo Corriente), es de: \$ 2'773.759,59.


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 Clian 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 2018 por USD 2.835,76.

También se registran 112.482,17 dólares en concepto de crédito tributario de Impuesto a la Renta al 2018.

En el ejercicio 2018 se siguen realizando las gestiones necesarias para la recuperación de la cartera, inclusive en el plano judicial.

Respecto a los pasivos:

Al 31 de diciembre de 2018, se mantiene 2 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 31/12/2018 USD 213.888,92.
- USD 100.000 - Hipotecario – sustentado en la Casa recibida como cancelación de la deuda de Consorcio Conpacifico hasta su venta, saldo al 31/12/2018 USD 77.777,76.

Al igual que con la Corporación CFC S.A. un valor de \$ 57.878,48.

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 2018 es de USD 4'254.688.20.

Durante el año 2018 Clian 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 2018, el patrimonio asciende a USD 468.986,75. Los principales cambios se ven en ORI por Jubilación Patronal disminuyó a USD 3.618, ORI por Desahucio disminuyó a USD 1.315, ORI Superávit por Valuación de Inversiones aumentó a USD 1.935,76, y el incremento del Resultado del presente ejercicio por USD 26.656,92.

ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA

A partir del 2011 al normativa tributaria cambio 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



CLYAN

COMBUSTIBLES LÍQUIDOS Y ASFALTOS

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%.

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	2018
UTILIDAD	301,024	217,850	156,199	138,789	187,919	142,859	129,804	83,045
IMPUESTO CAUSADO	57,630	75,665	37,840	54,222	35,100	28,300	30,199	43,631
ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	304,972	94,127	94,665	88,578	11,524	15,591	14,992	14,931
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 2018 y determinada la utilidad del periodo, la misma se distribuye de la siguiente manera:

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA	VALOR
Utilidad del Ejercicio	83,044.64
(-) 15% Participación a Trabajadores	12,456.70
(+) Gastos No Deducibles	105,136.15
(=) BASE IMPONIBLE	175,724.09
(-) 25% Impuesto Causado	43,931.02
(-) Reserva Legal	0.00
(+) Anticipo Impuesto a la Renta año 2019	14,931.03
(-) Retenciones Fuente Año Corriente	156,413.19
(-) Retenciones Fuente Años Anteriores	0
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	112,482.17
A DISTRIBUIR A SOCIOS	26,656.92



CUMPLIMIENTO DE LOS OBJETIVOS PREVISTOS EN EL INFORME DEL AÑO 2017

El cumplimiento de las políticas, estrategias y metas para el año 2018, previstas en el informe administrativo del año 2017 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 2018.
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 350.000 (Mayo) y USD 100.000 (Agosto). Se recuperó de igual manera el valor de USD 244.311,05 por concepto de retenciones en la fuente de los años 2016 y 2017.
3. Se superó satisfactoriamente el presupuesto de ventas establecido para el año 2018.
4. Se ha cumplido con el objetivo de mantener a Clyan 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.

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 2018, 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 2019

El presupuesto para el año 2019 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 2019 serán las siguientes:

1. Tender siempre a un flujo de caja positivo para no tener problemas en la operatividad de negocio.
2. Cumplimiento del presupuesto de ventas, costos y gastos establecido, con la finalidad de obtener los resultados esperados para el ejercicio 2019.
3. Recuperar el valor de retenciones en la fuente del año 2018 por USD 112.482.17.
4. Implementar las normas internacionales ISO 9001 Gestión de Calidad y la Norma ISO 14001 Gestión Ambiental.
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.

Atentamente,

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