

INFORME ADMINISTRATIVO DEL GERENTE GENERAL AÑO 2019

Señores Socios

CLYAN SERVICES WORLD S.A.

Presente.-

Dando cumplimiento a lo contemplado en la Ley de Compañías, y los estatutos de Clyan Services World S.A., y como Gerente General de la misma, presento el respectivo Informe de Labores administrativas correspondientes al ejercicio fiscal del año 2019:

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 1'630.000,00 al 31 de diciembre de 2019.

En el año 2019, el costo de los combustibles del Sector Industrial, no fueron estáticos, motivo por el cuál 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.

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 2019

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 2019, 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.	9,684,195	9,139,165	545,030	5.63%
Asfalto RC 250 O.P.	642,123	606,186	35,937	5.60%
Gasolina Super	1,750,962	1,740,666	10,296	0.59%
Gasolina Extra	8,681,355	8,616,765	64,590	0.74%
Diesel 2 Industrial	6,650,639	6,311,735	338,904	5.10%
Diesel Premium	10,152,655	10,023,914	128,741	1.27%
Diesel Premium Industrial	5,511,887	5,226,074	285,813	5.19%
Diesel Petrolero	781,679	740,522	41,157	5.27%
Diesel 2 Cuantía Doméstica	137,528	128,285	9,242	6.72%
Gasolina Extra Industrial	21,428	20,604	825	3.85%
Extra con Etanol	13,368,372	13,278,788	89,584	0.67%
Extra Petrolero	63,829	60,756	3,073	4.81%
Diesel Premium Petrolero	66,284	61,912	4,371	6.60%
Fuel Oil	95,557	88,427	7,130	7.46%
Diesel 1 Industrial	1,962	1,817	145	7.41%
Extra con etanol Industrial	6,045	5,597	448	7.41%
Otros	43,196	40,496	2,700	6.25%
Totales	57,659,697	56,091,710	1,567,987	1

VENTAS VS COSTO POR PRODUCTO EN PORCENTAJE

Descripción	Venta Neta (USD)	Venta Neta (%)	Costo Ventas (USD)	Costo Ventas (%)
Extra con Etanol	13,368,372	23.18%	13,278,788	23.67%
Diesel Premium	10,152,655	17.61%	10,023,914	17.87%
Asfalto AC 20 O.P.	9,684,195	16.80%	9,139,165	16.29%
Gasolina Extra	8,681,355	15.06%	8,616,765	15.36%
Diesel 2 Industrial	6,650,639	11.53%	6,311,735	11.25%
Diesel Premium Industrial	5,511,887	9.56%	5,226,074	9.32%
Gasolina Super	1,750,962	3.04%	1,740,666	3.10%
Diesel Petrolero	781,679	1.36%	740,522	1.32%
Asfalto RC 250 O.P.	642,123	1.11%	606,186	1.08%
Diesel 2 Cuantía Doméstica	137,528	0.24%	128,285	0.23%
Fuel Oil	95,557	0.17%	88,427	0.16%
Diesel Premium Petrolero	66,284	0.11%	61,912	0.11%
Extra Petrolero	63,829	0.11%	60,756	0.11%
Otros	43,196	0.07%	40,496	0.07%
Gasolina Extra Industrial	21,428	0.04%	20,604	0.04%
Extra con etanol Industrial	6,045	0.01%	5,597	0.01%
Diesel 1 Industrial	1,962	0.00%	1,817	0.00%
Totales	57,659,697	1	56,091,710	1

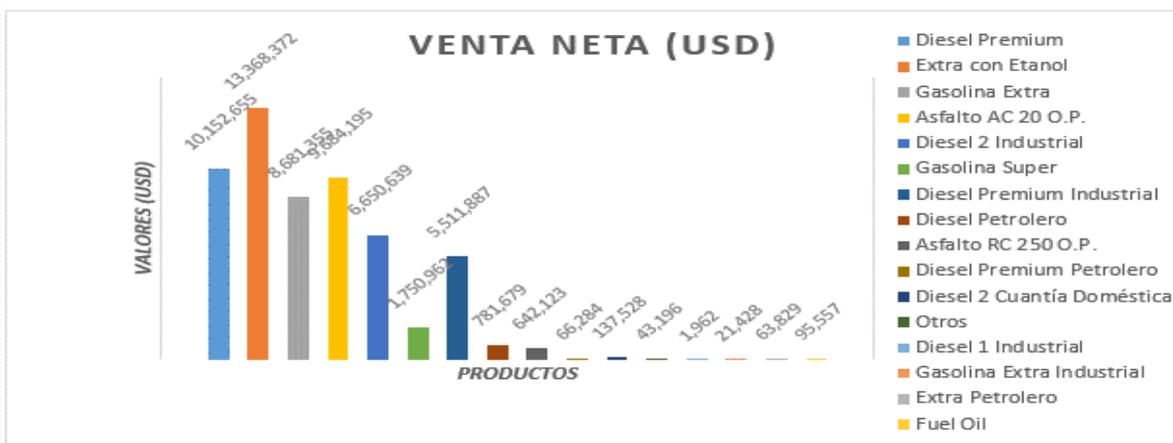
ANÁLISIS POR PRODUCTO DE LA UTILIDAD BRUTA

Descripción	Utilidad Bruta (USD)	Utilidad Bruta (%)
Asfalto AC 20 O.P.	545,030	34.76%
Diesel 2 Industrial	338,904	21.61%
Diesel Premium Industrial	285,813	18.23%
Diesel Premium	128,741	8.21%
Extra con Etanol	89,584	5.71%
Asfalto RC 250 O.P.	35,937	2.29%
Gasolina Extra	64,590	4.12%
Extra Petrolero	3,073	0.20%
Diesel Petrolero	41,157	2.62%
Gasolina Super	10,296	0.66%
Diesel 2 Cuantía Doméstica	9,242	0.59%
Fuel Oil	7,130	0.45%
Diesel Premium Petrolero	4,371	0.28%
Gasolina Extra Industrial	825	0.05%
Extra con etanol Industrial	448	0.03%
Diesel 1 Industrial	145	0.01%
Otros	2,700	0.17%
Totales	1,567,987	1

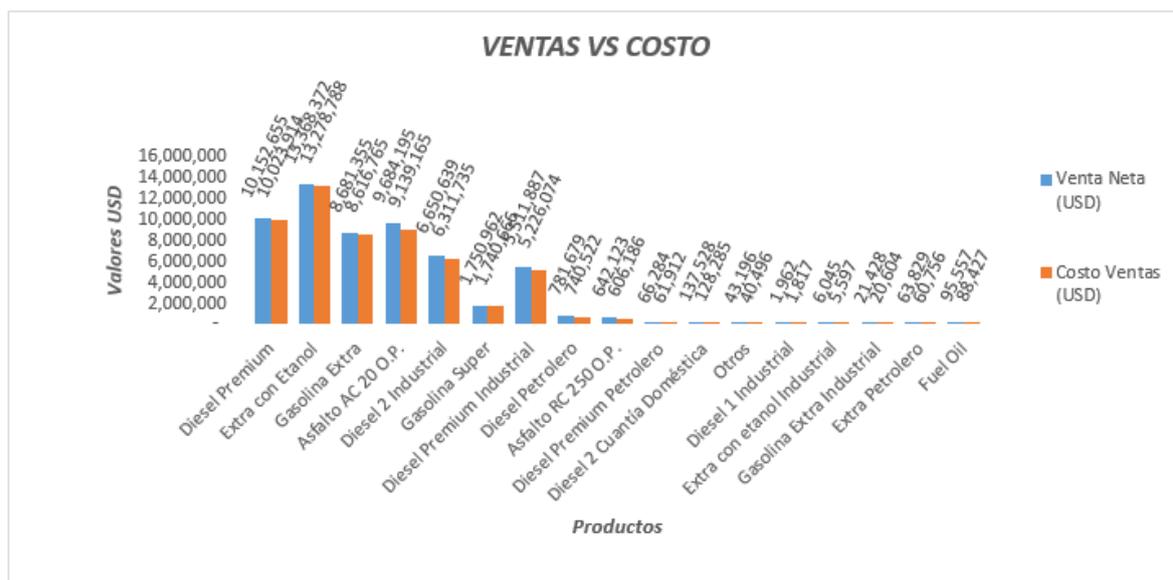
ANÁLISIS POR SEGMENTO DE LA UTILIDAD BRUTA (%)

Mes	Utilidad Bruta	%
Segmento Automotriz	293,211	18.70%
Segmento Asfaltos	580,967	37.05%
Segmento Industrial	691,109	44.08%
Otros Ingresos	2,700	0.17%
Total	1,567,987	1

VENTA POR PRODUCTO



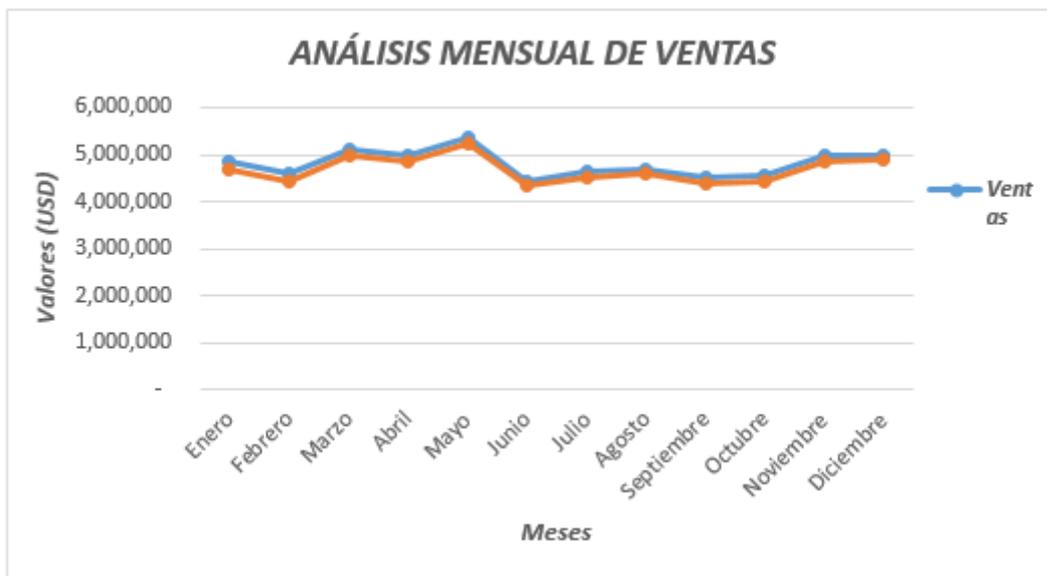
VENTAS VS COSTO



PRODUCTO EN LA UTILIDAD BRUTA



ANÁLISIS MENSUAL DE VENTAS



SITUACION FINANCIERA

Concluido el periodo 2019 y cerrados los Estados Financieros por este lapso, se pueden resaltar los siguientes aspectos relevantes:

Estado de Resultados:

Para el período fiscal 2019 se ha generado una utilidad de \$96.094,27, rendimiento de las operaciones que se explican en los siguientes párrafos.

El total de ingresos generados en el año 2019 asciende a USD \$ 57.659.696,94; de los cuales el 58.89% corresponde a ventas de automotriz, el 17,91% corresponde Asfalto, el 23,13% corresponde al sector industrial y el 0,07% a otro tipo de ingresos como transporte entre otros.

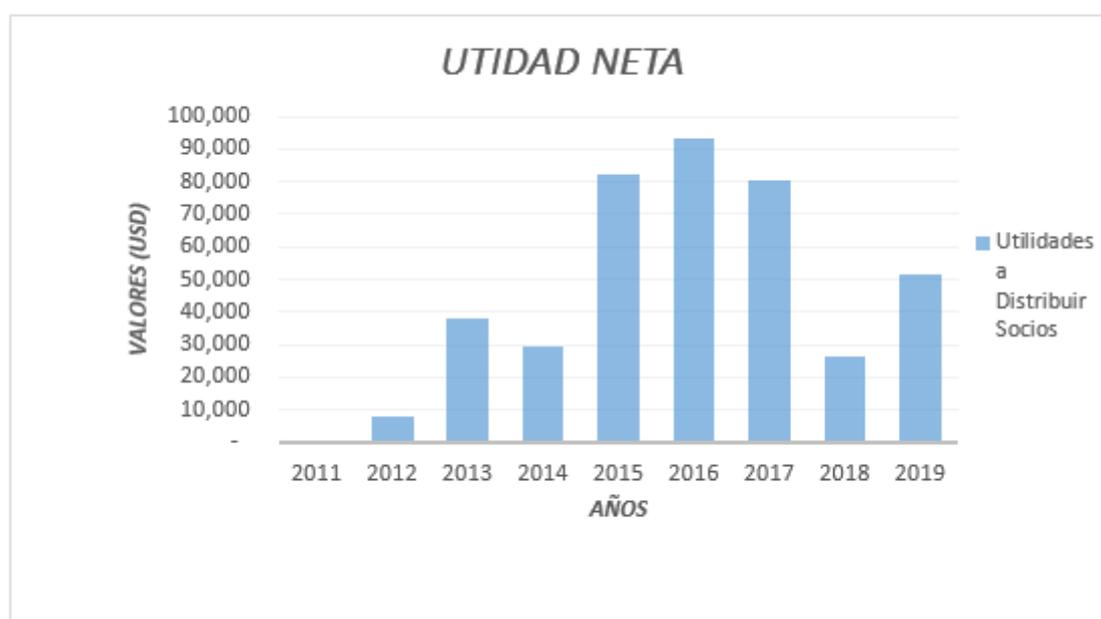
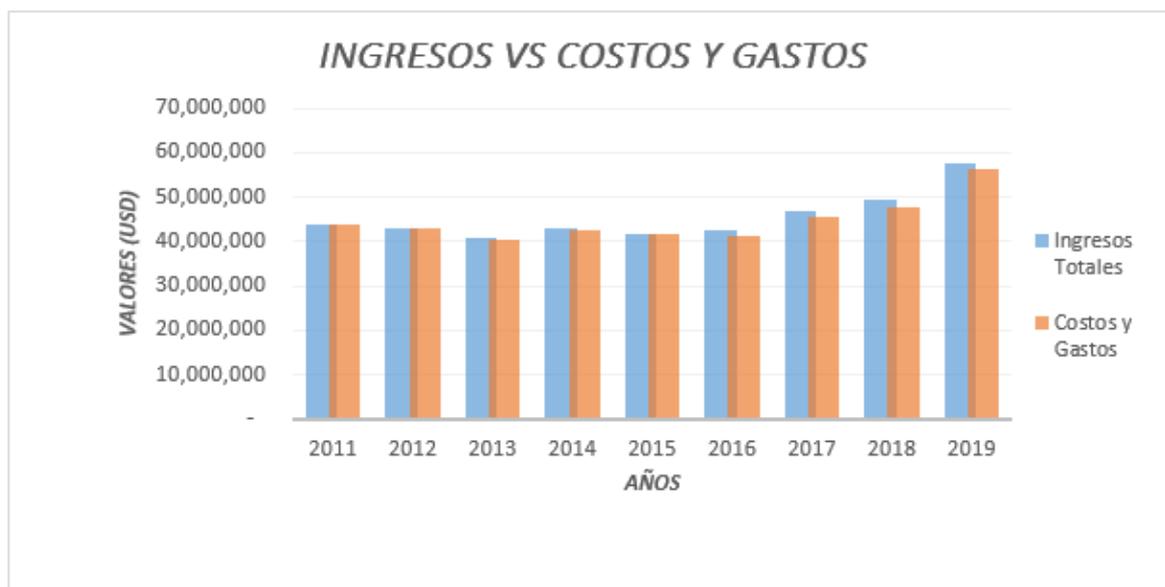
El costo de las compras de combustible a EP Petroecuador fue de USD \$ 55'918.214.32; el de transporte y otros USD 173.495,94, lo cual deja una utilidad bruta de USD \$ 1'567.986,68 para cubrir gastos.

El total de gastos operacionales para el periodo 2019 es de USD \$ 1'471.892,41, es decir hubo una disminución de gastos, en relación al 2018, fruto de la gestión de gerencia al recortar gastos en unos casos y optimización de los mismos en otros,

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	2019
Ingresos Totales	43,823,239	43,087,489	40,755,041	42,781,973	41,622,497	42,594,491	47,055,679	49,560,563	57,659,697
Costos y Gastos	43,722,073	42,849,639	40,598,883	42,643,184	41,484,578	41,073,982	45,454,351	47,905,624	56,091,710
Utilidades a Distribuir Socios	-	8,046	38,069	29,393	82,123	93,031	80,152	26,657	51,410

Braquetes



Estado de Situación Financiera:

Del estado de Situación Financiera con corte al 31 de diciembre de 2019, se puede determinar, que el capital de trabajo calculado (según la fórmula: Activo Corriente – Pasivo Corriente), es de: \$ 3'233.887,19.

Estado de Situación:**Respecto a los activos:**

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 2018 por USD 2.835,76.

También se registra \$14.931,03 de anticipo del impuesto a la renta del 2018 pagado en el 2019, por concepto de crédito tributario de Impuesto a la Renta del 2018 y 2019 se registra \$278.483,41, el crédito tributario del 2018 se encuentra en proceso de devolución.

En el ejercicio 2019 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 2019, se mantiene 1 préstamo con Banco Bolivariano, el cual se describen a continuación:

- USD 100.000 - Hipotecario – sustentado en la Casa recibida como cancelación de la deuda de Consorcio Conpacífico hasta su venta, saldo al 31/12/2019 USD 11.111,04.

Al igual que con la Corporación CFC S.A. un valor de \$ 39.290,30.

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 2019 es de USD 4'895.512.90.

Durante el año 2019 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 2019, el patrimonio asciende a USD 529.451,48. Los principales cambios se ven en ORI por Jubilación Patronal aumento a USD 6.301,00, ORI por Desahucio disminuyó a USD 655,00, ORI Superávit por Valuación de Inversiones se mantuvo en USD 1.935,76, y el incremento del Resultado del presente ejercicio por USD 51.409,55.

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 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	2019
UTILIDAD	101,014	237,850	156,159	138,789	137,919	142,859	129,824	83,045	96,094
IMPUESTO CAUSADO	57,630	75,665	37,840	54,222	35,108	28,399	30,199	43,931	24,558
ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	104,972	94,127	94,665	88,578	11,324	15,591	14,992	15,289	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 2019 y determinada la utilidad del periodo, la misma se distribuye de la siguiente manera:

	CONCILIACIÓN TRIBUTARIA	VALOR
	Utilidad del Ejercicio	96,094.27
(-)	15% Participación a Trabajadores	14,414.14
(+)	Gastos No Deducibles	16,553.49
(=)	BASE IMPONIBLE	98,233.62
(-)	25% Impuesto Causado	24,558.40
(=)	BASE IMPONIBLE PARA RESERVA LEGAL	57,121.72
(-)	10% Reserva Legal	5,712.17
(+)	Anticipo Impuesto a la Renta año 2018	14,931.03
(-)	Saldo anticipo Impuesto a la Renta	0.00
(-)	Retenciones Fuente Año Corriente	191,166.36
(-)	Retenciones Fuente Años Anteriores	111,875.45
	SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	293,414.44
	A DISTRIBUIR A SOCIOS	51,409.55

CUMPLIMIENTO DE LOS OBJETIVOS PREVISTOS EN EL INFORME DEL AÑO 2018

El cumplimiento de las políticas, estrategias y metas para el año 2019, previstas en el informe administrativo del año 2018 del Gerente General, se detalla a continuación en el mismo orden que consta en el informe del año anterior:

1. 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 financiamientos como sobregiros con los siguientes bancos: Pichincha \$300.000,00 renovables cada 29 días, con el banco Internacional mantenemos un sobregiro contratado de 6 meses por el valor de \$150.000, los mismos que fueron utilizados en casos estrictamente necesarios.
2. Se superó satisfactoriamente el presupuesto de ventas establecido para el año 2019.
3. La recuperación del valor de retenciones en la fuente del año 2018 por USD 112.482.17 está en proceso.
4. En este año se obtuvo la certificación de las Normas ISO 9001-2015 Gestión de Calidad y la 14001-2015 Gestión Ambiental.
5. 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.
6. Todo el personal fue capacitado en temas claves de sus competencias los mismos que ayudarán a que sus tareas sean cumplidas con eficiencia y proactividad.

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 2019, la empresa tiene 15 plazas de trabajo ubicados de la siguiente manera: 11 en Quito, 1 en Guayaquil, 1 en Cuenca, 1 en Esmeraldas, y 1 en Ambato.

POLITICAS, ESTRATEGIAS Y METAS PARA EL AÑO 2020

El presupuesto para el año 2020 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 2020 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 2020.
3. Recuperar el valor de retenciones en la fuente del año 2018 y 2019 por USD 293.414,44
4. Renovar las normas internacionales ISO 9001-2015 Gestión de Calidad y la Norma ISO 14001-2015 Gestión Ambiental.
5. Establecer políticas de descuento por pronto pago a los clientes que entreguen anticipos que permitan apalancar la operatividad de la empresa y a los clientes de pago de contado.
6. Capacitar al personal de todas las áreas en temas claves 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.