

DATOS DE LA EMPRESA

La empresa Sainz e Hijos Logística, S.L., con domicilio en Barakaldo y contando en su plantilla con 10 empleados, surge en el año 2002, y se dedica al transporte terrestre, comercialización y distribución de mercancías, principalmente, al suministro de pellets, los cuales actualmente suponen un 75% de su facturación.



Sainz e Hijos Logística, S.L.

10 empleados

Empresa dedicada a la logística y transporte de mercancías fundamentalmente al suministro de pellets

Barakaldo

NECESIDAD

En los últimos años, la empresa Sainz e Hijos, S.L. se encontraba con una delicada posición económico-financiera debido a la falta de información veraz sobre la evolución de su negocio. Así, la empresa necesita

revertir la situación, disminuyendo las pérdidas arrojadas por las cuentas de resultados y reduciendo el nivel de endeudamiento de la misma.

*Sainz e Hijos, S.L. detecta la necesidad de **disminuir las pérdidas** ocasionadas por las cuentas de resultados de la empresa en los últimos años y **reducir el nivel de endeudamiento** producido.*

SOLUCIÓN

Ante esta situación, la consultora plantea **desarrollar una herramienta ad hoc** que permita a la persona incorporada como responsable de la gestión financiera **tener un mayor control sobre la evolución económico-financiera** de la empresa y, como conclusión, crear un plan de gestión de la empresa que les permita conocer el estado de situación actual y les facilite desarrollar un plan de acción a futuro de la empresa. La herramienta desarrollada permite controlar los siguientes aspectos:

- Revisar el plan de financiación, analizar los principales parámetros y establecer el equilibrio de la posición financiera futura.
- Realizar una modelización de la estructura económica del negocio para elaborar hipótesis de futuro.
- Anticipar la rentabilidad futura de la actividad de la empresa de forma mensual.
- Mejorar el detalle y puntualidad de la información económico-financiera para toma de decisiones.

*La consultora finalmente plantea la solución de desarrollar **herramientas a medida** para lograr un mayor control sobre la gestión financiera que ofrezca un **mayor detalle de la información** a la dirección.*

OBJETIVOS Y PRINCIPALES ACTIVIDADES DEL PROYECTO

El objetivo principal del desarrollo de esta herramienta es aportar una información más detallada sobre la situación de la empresa a la dirección para **optimizar la toma de decisiones y trabajar en la viabilidad futura de la compañía**. Para ello, se realizaron las siguientes actividades:

- Diagnóstico de partida de la situación de la empresa.
- Desarrollo de una herramienta parametrizada a la realidad de la empresa para la planificación económico-financiera.
- Formación a los responsables de la empresa en el manejo de las herramientas implantadas.

OBSTÁCULOS EN LA EJECUCIÓN Y COMO SE HAN SUPERADO

No obstante, surgieron distintos inconvenientes y problemas a la hora de recopilar la información por parte de la empresa a la hora de implantar la solución:

- Conocer la visión detallada de la situación económica de la empresa.
- Recopilar la información sobre la imputación de los costes.
- Realizar el seguimiento de los pagos.

En este sentido, la creación de la herramienta para la gestión financiera ha sido fundamental para solventar los obstáculos encontrados. Asimismo, la empresa aclara que el **mayor reto** a futuro que se le presenta **es la alimentación y el uso eficiente de la herramienta** de manera constante.

En palabras de la empresa, la herramienta sirve para tener una **visión más profesional del negocio** y despertar el interés y necesidad de aplicarla en el día a día, orientando la actividad y las tareas a conseguir más información sobre la actividad, permitiendo **pensar a largo plazo**.

RESULTADOS Y LECCIONES APRENDIDAS

Por último, la empresa destaca los principales resultados obtenidos y los cambios que ha supuesto el desarrollo de este proyecto en su compañía:

- **Mayor control** en la gestión de la empresa a través de las herramientas desarrolladas para conocer el modelo de negocio actual y futuro y disponer de **mayor información** que optimice y de tranquilidad en la toma de decisiones.
- **Conocer la viabilidad actual** de la empresa para poder llevar a cabo las acciones que dan forma a la planificación futura de la empresa.

- **Sanear el sistema de información contable**, saldando aquellos importes que no son coherentes con la realidad y que son consecuencia de la deficiente gestión de los últimos años.
- **Sistematizar el proceso de seguimiento y control** con la suficiente rigurosidad como para incorporarlo como un hábito dentro de la empresa y controlar los indicadores clave de evolución.

Análisis de la Posición Económico-Financiera (PEF)




SAINZ E HIJOS LOGÍSTICA, S.L.

Seleccionar AÑO

2020

Seleccionar MES

Noviembre

La Posición Económico-Financiera (PEF) nos permite analizar el equilibrio entre la Cuenta de Resultados (Posición Económica, mide la rentabilidad) y el Balance de Situación (Posición Financiera, mide el riesgo)

Posición Económica: Capacidad de generar riqueza positiva, de calidad y sostenida en el tiempo.
Posición Financiera: Capacidad de atender la deuda contraídas a cualquier plazo (riesgo).

SAINZ E HIJOS LOGÍSTICA, S.L.

CUENTAS DE RESULTADOS -- 2020

CÁLCULO DE DESVIACIONES

FECHA DE EDICIÓN: 07-nov-21

	Mes de Noviembre					Acumulado al mes de Noviembre						
	Previsto	%	Real	%	Diferencia	% c/PP	Previsto	%	Real	%	Diferencia	% c/PP
VENTA DE PELLETT	228.000	88,0%	183.000	88,1%	(45.000)	-20%	1.876.000	84,2%	1.681.000	85,2%	(195.000)	-21%
CISTERNA < 10 Toneladas	82.000	32,0%	78.000	35,3%	(7.000)	-9%	600.000	30,2%	570.000	25,0%	(125.000)	-43%
CISTERNA > 10 Toneladas	64.000	28,0%	28.000	11,8%	(39.000)	-61%	470.000	23,7%	208.000	28,6%	(36.000)	8%
SACOS 15 Kg	32.000	14,3%	69.000	32,0%	16.000	51%	380.000	19,2%	285.000	15,5%	(95.000)	-25%
GRAN CLIENTE	30.000	11,7%	15.000	7,1%	(15.000)	-50%	220.000	11,1%	305.000	16,0%	85.000	39%
SERVICIO TRANSPORTE	37.000	10,6%	29.000	13,6%	2.000	7%	308.000	16,1%	318.000	16,3%	10.000	3,3%
SERVICIO ALMACÉN	1.200	0,4%	600	0,3%	(600)	-50%	14.000	0,7%	8.000	0,5%	(4.000)	-28,6%
CIFRA DE NEGOCIO	268.200	100,0%	212.600	100,0%	(45.600)	-17%	1.884.000	100,0%	1.900.000	100,0%	(84.000)	-4%
DOTES PROPORCIONALES	(176.140)	-65,7%	(161.000)	-75,7%	14.140	-8%	(1.298.000)	-68,4%	(1.289.400)	-67,9%	7.600	-1%
Compra de pellets	(150.000)	-56,3%	(135.000)	-63,5%	15.000	-10%	(1.100.000)	-58,4%	(1.110.000)	-58,4%	(10.000)	1%
Otros suministros	(40)	0,0%	0	0,0%	40	+100%	(300)	0,0%	(600)	0,0%	(300)	117%
Servicio Carbones Petros	(5.000)	-2,3%	(3.500)	-1,6%	2.500	-42%	(40.000)	-2,0%	(47.000)	-2,5%	(7.000)	18%
Transporte real, otras empresas	(2.100)	-0,8%	(3.600)	-1,7%	(1.500)	71%	(18.000)	-0,9%	(15.000)	-0,8%	3.000	-17%
Suministros Gasol	(12.000)	-4,5%	(18.000)	-8,5%	(4.000)	33%	(100.000)	-5,3%	(89.000)	-4,7%	(11.000)	-11%
Gastos, vienes y transportes	(5.000)	-2,0%	(2.900)	-1,4%	2.100	-42%	(40.000)	-2,0%	(29.000)	-1,5%	11.000	-28%
Variación exist. Mercaderías	0	0,0%	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0,0%	0	
MARGEN COMERCIAL	81.110	31,7%	61.600	29,2%	(29.510)	-36%	686.700	34,9%	609.600	32,1%	(77.100)	-11%
OTROS INGRESOS DE EXPLOTACIÓN (-)	1.900	0,4%	0	0,0%	(1.900)	-100%	11.000	0,6%	9.000	0,5%	(2.000)	-18%
OTROS GASTOS DE EXPLOTACIÓN (+)	(19.750)	-4,4%	(12.674)	-6,9%	1.168	-6%	(167.800)	-7,9%	(166.460)	-8,2%	1.340	-1%
Arrendamientos y Cánones	(8.000)	-3,3%	(6.000)	-2,8%	0	0%	(65.000)	-3,3%	(68.000)	-3,3%	(3.000)	5%
Reparaciones y conservación	(2.000)	-0,8%	(1.200)	-0,6%	(800)	-40%	(13.000)	-0,7%	(25.000)	-1,3%	8.000	-24%
Serv. Profesionales independientes	(900)	-0,4%	(1.200)	-0,6%	(300)	33%	(10.000)	-0,5%	(11.500)	-0,6%	(1.500)	15%
Transportes	(100)	0,0%	(120)	-0,1%	(20)	20%	(1.000)	-0,1%	(1.100)	-0,1%	100	-10%
Primas de seguros	(2.000)	-0,8%	(1.000)	-0,5%	1.000	-50%	(22.000)	-1,1%	(30.000)	-1,6%	(8.000)	34%
Comisiones bancarias	(300)	-0,1%	(600)	-0,3%	(300)	117%	(3.000)	-0,2%	(4.200)	-0,2%	(1.200)	29%
Fidejucios y RR.PP	(80)	0,0%	0	0,0%	80	+100%	(1.000)	-0,1%	0	0,0%	1.000	100%
Suministros	(400)	-0,2%	(251)	-0,1%	199	-44%	(5.000)	-0,3%	(5.150)	-0,3%	(150)	3%
Otros servicios	(600)	-0,2%	(1.400)	-0,7%	(800)	142%	(7.000)	-0,4%	(7.800)	-0,4%	(800)	11%
Tributos	(800)	-0,3%	0	0,0%	800	+100%	(9.000)	-0,5%	(2.850)	-0,1%	6.150	-71%
P.A.R.E. saldos oper. comerciales	0	0,0%	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0,0%	0	
Otros gastos de gestión corriente.	0	0,0%	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0,0%	0	
VALOR ANADIDO AJUSTADO	63.360	23,6%	58.926	28,4%	(29.264)	-46%	598.700	27,2%	493.200	26,4%	(76.500)	-13%
GASTOS DE PERSONAL (+)	(81.680)	-30,5%	(81.680)	-38,4%	(139)	0%	(669.000)	-35,5%	(656.400)	-37,2%	14.600	-4%
Administración	(4.500)	-1,6%	(5.100)	-2,4%	(600)	13%	(50.000)	-2,6%	(52.000)	-2,7%	(2.000)	4%
Transportistas	(21.000)	-7,8%	(19.900)	-9,4%	1.100	-5%	(230.000)	-11,9%	(218.000)	-11,5%	12.000	-5%
Seguridad Social	(8.000)	-3,0%	(6.500)	-3,1%	(1.500)	39%	(75.000)	-3,9%	(65.800)	-3,5%	4.200	6%
Otros Gastos sociales	0	0,0%	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0,0%	0	
DOTACIÓN AMORTIZACIONES (+)	(1.600)	-0,6%	(1.600)	-0,7%	0	0%	(17.000)	-0,9%	(16.600)	-0,9%	400	2%
RITMO DE EXPLOTACIÓN (EAI)	34.380	12,8%	6.998	3,3%	(29.474)	-86%	174.700	8,7%	119.900	5,9%	(61.900)	-35%
RESULTADOS FINANCIEROS (+/-)	(2.610)	-1,0%	(2.499)	-1,2%	10	-1%	(27.800)	-1,4%	(27.740)	-1,4%	60	-1%
+ Ingresos financieros	0	0,0%	0	0,0%	0	0%	0	0,0%	0	0,0%	0	
- Gastos financieros (incluidos)	(2.610)	-1,0%	(2.499)	-1,2%	11	0%	(27.800)	-1,4%	(28.900)	-1,4%	600	-2%
- Gastos financieros por descuento	(15)	0,0%	(10)	0,0%	5	-33%	(120)	-0,0%	(30)	0,0%	(20)	192%
- Otros gastos financieros	0	0,0%	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0,0%	0	
Otros resultados financieros	0	0,0%	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0,0%	0	
RITMO ANTES DE IMPUESTOS (RA)	32.880	12,3%	8.497	4,0%	(29.483)	-90%	146.900	7,6%	93.800	4,9%	(61.000)	-42%
IMPUESTO DE SOCIEDADES (-)	0	0,0%	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0,0%	0	
RESULTADO DEL EJERCICIO	32.880	12,3%	8.497	4,0%	(29.483)	-90%	146.900	7,6%	93.800	4,9%	(61.000)	-42%
CASH-FLOW OPERATIVO	34.365	12,8%	4.907	2,3%	(29.458)	-86%	162.800	8,2%	100.100	5,3%	(61.300)	-38%

Sainz e Hijos Logística, S.L. destaca que **la herramienta aporta tranquilidad** al conocer la viabilidad de la empresa, comprender la importancia del detalle de la información y tener la capacidad y el conocimiento para **planificar el futuro de la empresa**.