**Reporte de Estrategias para la Mejora del Flujo de Caja**

**Resumen Ejecutivo:**

En respuesta a las preocupaciones sobre el flujo de caja de Distribuidora del Sur, S.A., y con el objetivo de fortalecer la salud financiera de la empresa, se presentan a continuación tres estrategias clave. Estas estrategias están diseñadas para optimizar los costos operativos y mejorar la eficiencia, resultando en una mejora significativa del flujo de caja. A continuación, se detallan las estrategias y sus impactos proyectados.

**1. Eliminación de Unidades 'Panel' y Adquisición de Unidades 'Camión Grande'**

La empresa actualmente utiliza tres tipos de transporte para distribuir productos: Camión Grande, Camión Pequeño, y Panel. El Camión Grande es el más utilizado y el Panel el que menos. Dado que la demanda de productos es alta, se propone reemplazar las unidades 'Panel' con Camiones Grandes para optimizar la eficiencia operativa. Esta medida reducirá el número total de viajes anuales de 2180 a 1898, es decir, 282 viajes menos.

**Análisis de Rentabilidad:**

* El Camión Grande contribuye con el 76% de los ingresos totales, mientras que el Panel solo representa el 5%.
* Un Camión Grande puede sustituir aproximadamente 4.47 viajes de un Panel. Por lo tanto, para cubrir los 364 viajes anuales realizados por Paneles, se requieren alrededor de 82 viajes de Camiones Grandes (364 / 4.47 ≈ 81.43).

**Impacto en el Flujo de Caja:**

Suponiendo que el costo de viaje por panel de Q390 y el de Camión Grande es de Q780

**Costo Actual con Paneles**: Q141,960 anuales (364 viajes × Q390).

**Costo Futuro con Camiones Grandes**: Q63,960 anuales (82 viajes × Q780 por viaje).

Representa un Ahorro Anual de Q78,000, lo que representa una reducción del 54% en costos operativos.

**2. Reducción del periodo de Crédito**

Implementar políticas para reducir los días de crédito permitirá que la empresa reciba pagos más rápidamente, disminuyendo así el tiempo que el dinero permanece fuera de la empresa y reduciendo la dependencia del financiamiento externo.

Actualmente en la empresa existen muchos registros de cuentas por cobrar bajas de 90 días de crédito, lo cual esta empeorando la liquidez de la empresa.

**Políticas Propuestas:**

1. Limitar los créditos a 30 y 60 días únicamente, eliminar los créditos de 90 días.
2. Limitar el crédito únicamente a 30 díaspara montos inferiores a Q100.

Con esto se quiere reducir la media de días de crédito de 58 a 48 días

La implementación de estas políticas generará un impacto positivo adicional en el flujo de caja de Q1,233,104 anuales, lo que conlleva a la disponibilidad del capital de trabajo más rápidamente para reinvertir en el negocio. Por ejemplo, podría servir para cubrir el gasto por inversión de los 4 camiones grandes y así no tener un retorno de inversión tan amplio.

**3. Reducción de Personal**

Con la eliminación de las unidades 'Panel' y la incorporación de 4 camiones grandes, se proyecta una reducción en la demanda de pilotos. La empresa hará 282 viajes menos. Esto sugiere una posible reestructuración en el personal de pilotos.

La media de viajes que se registraron por piloto fue de 243, se recomienda dejar de contar con los servicios del piloto con menor carga de trabajo para optimizar los costos. En este caso, Juan Francisco Portillo Gómez, que realiza 212 viajes, será el más afectado.

**Impacto en el flujo de caja:** La reducción de personal se traducirá en un ahorro operativo estimado de alrededor de Q840,000al año (14 salarios mensuales de Q5,000), lo que representa una disminución del 11% en los gastos operativos.

Así mismo, para mejorar la eficiencia operativa y velar por la moral de los pilotos se recomienda ajustar las asignaciones de manera equitativa para que los mismos cumplan con similar cantidad de viajes realizados durante el año.

**Resumen de Impacto en el Flujo de Caja:**

**Ahorro Anual Estimado:**

* Ahorro en Costos Operativos por Cambio a Camiones Grandes: Q78,000 anuales.
* Incremento en Capital de Trabajo por Reducción de Días de Crédito: Q1,233,104 anuales.
* Ahorro por Reducción de Personal: Q840,000 anuales.

**Total de Mejora Anual en el Flujo de Caja:** Q78,000 + Q1,233,104 + Q840,000 = Q2,151,104

Agradezco su atención y quedo a disposición para cualquier consulta adicional.

Atentamente,

Mayco Castellanos  
Analista  
Distribuidora del Sur, S.A.