

2 Análisis de las micro, pequeñas y medianas empresas (MIPYME'S) del sector Artes Gráficas en Bogotá

Autora: Andrea Paola Ávila Naranjo.

Estudiante de Contaduría Pública

Investigador: Miguel Antonio Alba Suárez.

Grupo de investigación: Gestión, Organizaciones y Sociedad.

Facultad de Ciencias Económicas Admirativas y Contables. Universidad Libre, Bogotá.

Resumen

Este trabajo tiene como finalidad estudiar el comportamiento y evolución del sector de artes gráficas en los últimos años. De ahí que retome las tendencias y crecimiento de la industria, avances tecnológicos, entre otros. En este estudio también se analizará el desenvolvimiento que presenta la cadena de valor y los principales indicadores financieros de las PYMES que se encuentran en el mercado. Por último, se estudiará su desarrollo enfocado a los micro-establecimientos en la ciudad de Bogotá, así como los principales indicadores financieros de las pequeñas y medianas empresas en Bogotá.



Palabras clave:

Pymes, artes gráficas, microestablecimientos.

Abstract

This work aims to study the behavior and evolution of the graphic art sector, during the last years; where we can find the tendencies and growth of the industry, technological advances and so on. This Study will analyze the development that the value chain presents and the principal financial indicators of the PYMES that exist and could get find in the market and their national development focus in the cities of Bogotá.

Keywords:

Small and médium businesses, graphic arts, micro establishments.

I. Introducción

Las PYMES han jugado un papel importante en la economía colombiana que ha obligado al gobierno nacional en desarrollar estrategias encaminadas en promover el desarrollo de éstas mediante la implementación de un programa de transformación productiva así como la incorporación de una agenda de competitividad.

En ese marco, el gobierno nacional de Colombia decidió a través del documento CONPES 3527/08 establecer una ruta que identificara los sectores que tuviesen mayor impacto en la economía nacional.

En ese actuar el gobierno nacional identificó ocho sectores de talla mundial entre los que sobresale el sector de artes gráficas que es el sector objeto de estudio en el presente artículo.

De acuerdo con, lo anterior, se abordara conociendo la importancia que presenta en el país la industria de artes gráficas y que participación tienen las PYMES en el mercado teniendo un acercamiento directo a micro establecimientos de los cuales se pudieron evidenciar las debilidades y fortalezas con que cuentan, así como el resultado de las operaciones en los últimos 10 años, que experimentó la industria del sector. [1]

Se decide realizar la investigación en el marco de la Red Faedpyme como auxiliar en el Programa de Administración de Empresas, de la Facultad de Ciencias Económicas, Administrativas y Contables de la Universidad Libre.

El presente artículo analizará en primer lugar el sector de artes gráficas en Colombia, en segundo lugar el crecimiento de las pymes en el sector, en tercer lugar análisis de las encuestas a microestablecimientos, en cuarto lugar análisis de los principales indicadores de la industria de artes gráficas y en quinto lugar las conclusiones.

II. El sector de artes gráficas en Colombia

El desarrollo de las Pymes en Colombia ha sido el motor de la economía colombiana. Ocupa el 99% de su sector productivo e industrial [1], se destaca por cubrir el 63% de empleo en el país y se enfoca a la industria que hace uso de los recursos naturales hasta en un 60%. [2]

Ante la situación anterior, las PYMES, se convierten en el segmento a catapultar en el sector externos mediante políticas que promueven el desarrollo de su capacidad exportadora.

Consecuencia de lo explicitado anteriormente, el sector de las artes gráficas es uno de los sectores que es catalogado según la agenda de competitividad como uno de los ocho sectores de talla mundial.

Cabe resaltar, que a través de los tratados de libre comercio se crean condiciones de acceso para que la industria salga al mercado a competir a través de una gama de productos, gracias al buen desempeño que ha contado la industria de artes gráficas en los últimos años. [3]

La importancia del sector radica en la capacidad de producción y generación de valores agregados que aporta a las actividades directas o indirectas del sector [4] mediante la implementación de nuevas tecnologías, manejo de inventarios y control de trazabilidad que experimentan las PYMES de la industria.

La organización **ANDIGRAF** (Gremio de la comunicación y artes gráficas en Colombia) [5] ha unido esfuerzos para garantizar la capacitación y mejor conocimiento de quienes están en este sector.

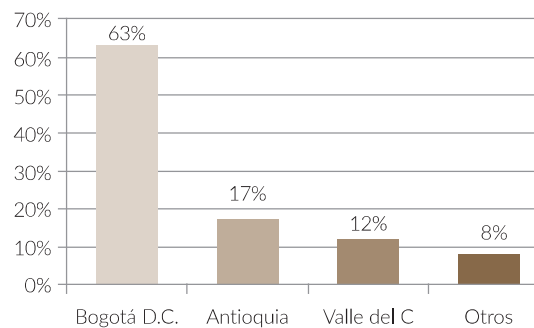
Estos esfuerzos son desde conferencias de conocimiento práctico y aplicado hasta exposiciones de alta categoría para hacer extensiva la imitación de uso de nuevas tecnologías y desarrollo de estas; el gremio cuenta con tres comités de trabajo integrados por representantes de los sectores público y privado que tienen en su horizonte convertirlo en uno de los más fuertes del país, promocionando la industria nacional e internacional, el fortalecimiento del gremio, las buenas prácticas asociativas y la inversión en infraestructura. [6]

El análisis a nivel nacional de esta industria se ha dado en la capital del país, que sitúa al

63% de la industria en Bogotá; crecimiento que se dio de la mano a la industrialización que se realizó en los municipios aledaños a la capital concentrando en estos la creación y distribución de la materia prima para su previa transformación, y bajando los costos de transportes y fletes de estos. [7]

A continuación se puede observar en la figura 1 la concentración de la industria en el país y sus respectivos porcentajes de participación en Colombia por departamentos.

Figura 1. Concentración porcentual de las empresas en los departamentos de Colombia.



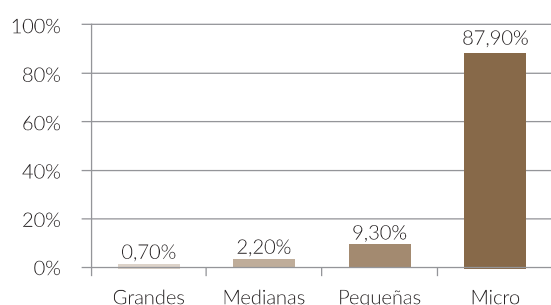
Fuente: Supersociedades, 2015

Como se puede observar en la figura 1 Bogotá cuenta con la mayor concentración de empresas de característica PYME con una participación del 63% en tanto que Valle y Antioquia cuenta con un nivel de participación del 17% y 12% respectivamente. [7]

La eficiencia local y los canales de distribución son uno de los beneficios que cuenta la capital del país por contar con la más alta concentración de empresas del sector y mantener el liderazgo dentro de la industria. [5]

Las empresas que conforman la industria de artes gráficas se clasifican en cuatro grupos, que representa el desarrollo y segmentan el mercado por su concentración y producción según su tamaño y conformación de patrimonio (ver figura 2).

Figura 2. Concentración porcentual de las empresas en Colombia por tamaño y producción. [7]



Fuente: Supersociedades, 2015

Por parte del gobierno Colombiano en el programa de transformación social que se implementó desde el año 2015 enfocado a las PYMES, trabaja periódicamente con empresas de la industria de artes gráficas en la implementación de nuevos manejos para control de tiempos e inventarios que se deben utilizar para mejor productividad. [5]

La intervención de ANDIGRAF y el gobierno colombiano es alta en este sector, ya que buscan llegar con innovación y poder capacitar a cualquier entidad que se dedique a esta tarea.

En el Foro de Innovación, Tecnología y Sociedad desarrollado en el 2014 se tuvo en cuenta la intervención en el sector para mejorar los procesos encaminados al crecimiento y sostenimiento de las PYMES [8]

que permitiese en el corto plazo prestar mejores servicios a cualquier rincón del país y con el uso de tecnología de alta calidad.

Para entender el alcance del sector se debe dimensionar la cadena de valor y de donde proviene su desarrollo y finalidad de este.

La cadena de valor se puede centrar en tres etapas: pre impresión, impresión y encuadernación. [10]

Dentro de estas tres etapas se da una gran variedad de actividades que practican diferentes técnicas. A esto se le agrega sectores externos que generan complejidad al proceso como proveedores de materia prima, fabricantes de máquinas, proveedores de servicios, entre otros.

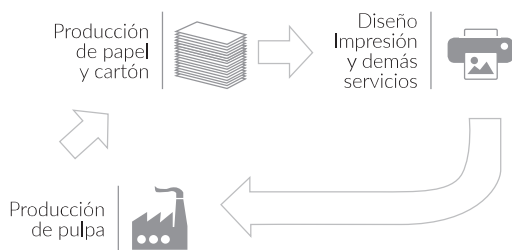
Es importante resaltar en la cadena de valor las fortalezas para que se vean reflejadas en el producto final que obtiene el cliente. En el caso de estas empresas, se tienen tres encadenamientos esenciales en su desarrollo: proveedores, impresores y distribuidores.

Al identificar las debilidades se pueden realizar mejoras y ver qué correctivos se pueden aplicar a estas, la incorporación de las nuevas tecnologías digitales generan oportunidades para incrementar la competitividad entre las PYMES, ya que las funciones de mayor importancia son las operaciones de producción, marketing y ventas, dejando a la producción como parte fundamental. [10]

Para conocer las actividades que el sector realiza en la organización para llegar a cliente final es necesario describir la cadena de valor la cual interpreta los procesos de trabajo

iniciando con pre impresión, impresión y encuadernación. [14]

Figura 3. Representación gráfica de la cadena productiva que se tiene del sector artes gráficas en Colombia según informe de sostenibilidad para el año 2013 por Andigraf. [17]



Fuente: ANDIGRAF, 2013

De acuerdo con la cadena de valor, se puede encontrar en las actividades de pre impresión la elaboración y composición de textos, imágenes y fotolitios en general con una gran estructura organizacional y musculo financiero que pueden mantener la obtención de materia prima para su respectiva transformación.

La impresión es otro proceso que está inmersa en la cadena de valor donde las Pymes hacen mayor presencia; en esta línea se desarrolla el crecimiento del sector y cuenta con características que determina su crecimiento en el mercado, como es su tamaño; ya que depende de la tecnología con la que se cuente y el uso de materiales, el enfoque en el que va direccionado la impresión de folletos, periódicos, libros entre otros, que van de la mano de la actividad publicitaria y su creación de marcas en un mercado determinado.

Por último se encuentra la encuadernación que es la fase final para obtener un producto como barnizado, troquelado y encuadernación ya que da la forma y la estética en este sector es un valor importante en cualquier elaboración de producto. [15]

III. El crecimiento de las Pymes en el sector

Ya que este análisis se encuentra dirigido a la pequeña y mediana empresa (trabajan la impresión en todas sus características y conviven una variedad de productos) [11] se ha prestado especial atención a la identificación de las tecnologías que utilizan, la forma cómo esas empresas han sido afectadas por la apertura comercial y el impacto de esta sobre su capacidad para adquirir y negociar tecnologías. Para determinar cuáles tenemos a favor y en contra para mejorar las falencias podemos apoyarnos en la matriz DOFA que realizó la Universidad del Rosario en el 2014 sede Bogotá acerca de las pymes en artes gráficas del sector de Bogotá, que se detalla a continuación:

Fortalezas:

- Incremento en las empresas certificadas con alta calidad.
- Mayor disponibilidad de personal joven con conocimiento de las nuevas tecnologías para práctica de la actividad.
- Capacidad de dinamismo para ser adoptados los cambios del sector.

Debilidades:

- Excesiva concentración regional debido a que se centra en la capital del país.

- Caída de los niveles de exportación.
- Alta dependencia económica a fabricantes de equipos que la prioridad al abastecimiento de la capital.
- Carencia de herramientas de software para gestionar el proceso.

Oportunidades:

- Posibilidad de incorporar nuevas técnicas digitales para generar competitividad.
- Posibilidades de diversificación de productos que no se han desarrollado en la actualidad.
- Aparición de nuevos nichos en el mercado que demandan productos especializados que aumenta el valor agregado.

Amenazas:

- Caída en la inversión publicitaria en los dos últimos años.
- Crecimiento de la informalidad en diferentes sectores del país.
- Exceso de oferta que hace aumentar los precios.
- Posible introducción extranjera en el mercado.

Siendo Colombia un país que se caracteriza por una posición de liderazgo entre la exportación de libros y materiales impreso, se debe aprovechar esta ventaja e intervenir en el mercado con las nuevas tecnologías. Además, la alta calidad como principio de trabajo, el aporte a la economía del país. [2]

Para el sector de artes gráficas su gran participación en PYMES está generado por diseño e impresión del material. Su músculo financiero se debe que este se puede trabajar con un bajo presupuesto, a diferencia de la producción, publicidad

y desarrollo de la actividad ya que está integrada por las grandes agencias y editoriales del país que cuentan con altos recursos financieros y un posicionamiento de décadas en el mercado. Para muchos clientes la experiencia o buen nombre ante el mercado es el indicador esencial en el momento de contratar trabajos, pero solo son viables para empresas que cuenten con los recursos que el sector demanda. En este estado es cuando las compañías PYMES se unen trabajando en precios accesibles para las empresa que también están clasificadas como empresas medianas, en donde se crean alianzas o sociedades para el desarrollo continuo y de acompañamiento.

IV. Análisis de encuestas a micro establecimientos de la industria artes gráficas

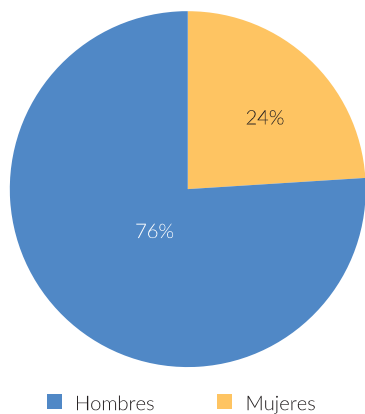
Para realizar un análisis de manera detallada y sectorial, se realizó una encuestas a quince micro establecimientos dedicados a las actividades de las artes gráficas en Bogotá, ubicadas en tres sectores de la ciudad con diferentes características sociales, con el fin de determinar las falencias de este sector, sus tendencias y preferencias de este, que han hecho que el sector continúe vigente y con una posición primordial en el desarrollo de la economía del país. [5]

Esta encuesta fue direccionada a la segunda y tercera línea de la cadena de valor de las Artes gráficas siendo la impresión y la encuadernación [14] el grupo donde se pueden encontrar la mayoría de empresas dedicadas a la labor.

En este análisis podemos determinar tres grupos de divisiones en las que se enfoca el conocimiento de las preferencias; como lo es el factor cultural, la base del funcionamiento y las expectativas a futuro menor a 3 años.

En las preferencias culturales, o factor cultural está marcado por colocación de establecimientos básicos con espacios reducidos, donde se optimiza el lugar de trabajo de producción y administrativo, en este encontramos máximo 10 personas laborando en la totalidad del funcionamiento de este.

Figura 4. Representación gráfica por resultados de encuestas aplicada a micro establecimientos en Bogotá. [18]

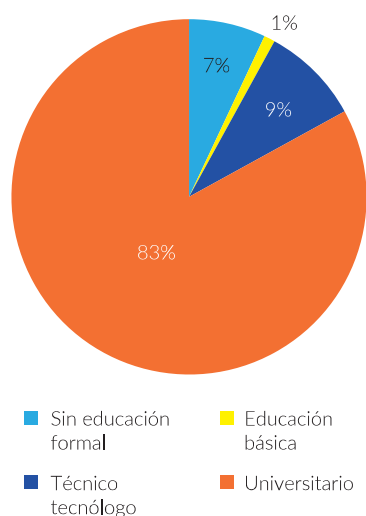


Fuente: Elaboración propia con base en datos arrojados de la encuesta

Según la representación gráfica el 76% de las personas que laboran en este sector es de género masculino y en muchos casos siendo este el mismo fundador del negocio quien decide por la contratación de hombres, catalogando muchas tareas a realizar de trabajo pesado. [16]

Este tipo de fundadores cuentan con conocimientos básicos tecnológicos de técnicas de impresión y manejo de maquinaria para este tipo de operaciones como se observa a continuación.

Figura 5. Tipo de educación con la que cuenta fundadores de los micros establecimientos en el sector. [18]



Fuente: Elaboración propia con base en datos arrojados de la encuesta

Encontrarse en un sector de alta afluencia de ofertantes del servicio es una técnica de desarrollo de la mano con la competencia, con el fin de conocer las nuevas tecnologías o trabajos similares que este realiza, y llegar a los sectores potenciales de consumo en la economía.

En este grupo de características culturales, se tiene marcada la creencia de manejar un proveedor que tenga la mayor cantidad de materia prima que se requiere y que la venta sea al por mayor, con el fin de optimizar costos, y trasladando estos materiales a

almacenamiento en el hogar o bodegas del sector de trabajo.

Como segundo grupo se cuenta con la base del funcionamiento la cual se le realizó un análisis más amplio con el fin de conocer si se encuentran funcionando dentro de los estándares empresariales del país, así como de recoger información acerca del apoyo del gobierno le está dando a este tipo de empresas.

En todas los micro establecimientos encuestados garantizaron que manejan sus operaciones bajo la normatividad colombiana que lo indica la ley y que el valor, que se le da a esta es mantener sus operaciones normales ya que el seguimiento de las diferentes unidades gubernamentales es continuo y efectúan seguimiento al sector evidenciando el buen uso de herramientas.

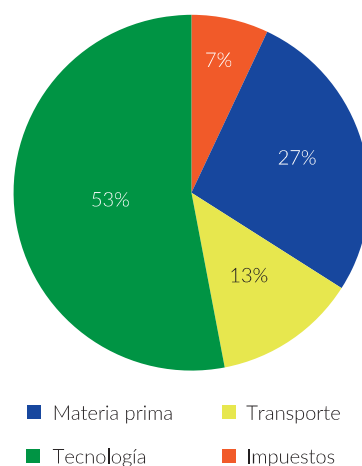
En el manejo contable, los encuestados manifestaron que la realizan mensualmente de manera externa con cualquier tipo de profesional bajo una contratación con honorarios que garantice en cumplimiento de impuestos antes las entidades competentes (Dirección de impuestos y aduanas nacionales).

En la contratación a empleados se hace de forma legal partiendo de una remuneración monetaria y la inclusión en los equipos de trabajo de practicantes tecnológicos y universitarios para iniciar sus labores oficiales en trabajos de su área de enfoque universitario.

Por último en el grupo de expectativas de trabajo se puede evidenciar una serie preocupaciones por parte de estos empre-

sarios derivadas a la situación económica del país, y a los altos costos de aranceles aduaneros, los costos en transporte de material, la poca capacidad de acceder a créditos bancarios y los altos costos en la tecnología son las intranquilidades con la que el sector presenta.

Figura 6. Preocupación de incrementos para el año 2016 del sector artes gráficas. [18]



Fuente: Elaboración propia con base en datos arrojados de la encuesta

Como resultado de la encuestas realizada a los micro establecimientos las preocupaciones de incrementos en cinco variables representativas para trabajar en el sector como la tecnología 53% y la materia prima 27% ocupan la mayor preocupación de estos empresarios ya que es la base para el desarrollo de la actividad, a diferencia que la mano de obra 0% no fue una variable la cual ninguno de los encuestados presento preocupación ya que pueden controlar este tipo de incrementos y saben la necesidad de empleo que tiene la sociedad.

Con miras a mejorar la calidad de vida no solo de los dueños de estos negocios si no de los trabajadores es la motivación que se tiene por la cual se hacen esfuerzos de aceptar los altos costos de transportes, y realizar diferentes alianzas para compra de maquinaria de última tecnología que optimice labores y que garantice un buen producto.

Como tendencia común de estos micro establecimientos está en mantenerse en sus ventas y crecer en ellas expandiendo su negocio a otras ciudades, con el fin de mejorar sus ventas y cubrir todas las necesidades del establecimiento.

V. Análisis financiero de los principales indicadores de la industria Pyme de artes gráficas en Bogotá

Para cualquier compañía el análisis financiero se puede medir bajo sus indicadores. Estos se pueden extraer de los estados financieros para ser analizados y poder conocer la situación real de las compañías, posicionamiento en el mercado y sus buenos manejos económicos.

Este análisis está encaminado a considerar los hechos económicos, partiendo de los estados financieros para diagnosticar la liquidez, solvencia o endeudamiento que pudiese llegar a ocurrir y tener un punto de referencia del mercado para sus actuales participantes y futuros inversores. Este análisis se organiza a partir de los principales intereses. Cinco áreas que representan mayor impacto a la compañía para su crecimiento y protección del ente económico que tendremos a continuación serán [12]:

- Crecimiento en ventas.
- Liquidez.
- Endeudamiento.
- Rotación de cartera.
- Rotación de proveedores.
- Rentabilidad neta.

Figura 7. Crecimiento en ventas de las Pymes en los últimos diez años (Cifras expresadas en billones de pesos).



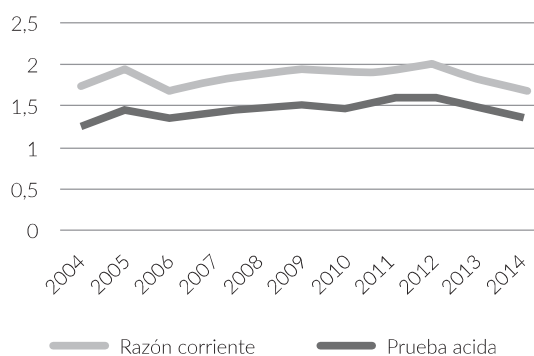
Fuente: Plataforma Gestor, 2016

Para las PYMES en Bogotá los niveles de ventas cayeron en los últimos 10 años por la aparición de las tecnologías siendo el año 2009 el más difícil. Las PYMES del sector presentaron una recuperación en el segundo semestre del 2010, gracias a la incorporación de nuevas tecnologías principalmente de impresión.

Se puede identificar que el segundo semestre del año se logró una recuperación del sector, generando un equilibrio de un año a otro, según información recopilada en la encuesta que se realizó a empresarios del sector de artes gráficas de las opiniones recibidas aproximadamente el 60% del ingreso anual que se tuvo desde el año 2006 fue producto

del trabajo que se realizó después del segundo semestre de cada año, indicando que la ejecución y producción de material presento una caída para los tres primeros meses del año, siendo una tendencia para este sector.

Figura 8. Liquidez de las Pymes del sector artes gráficas en los últimos diez años



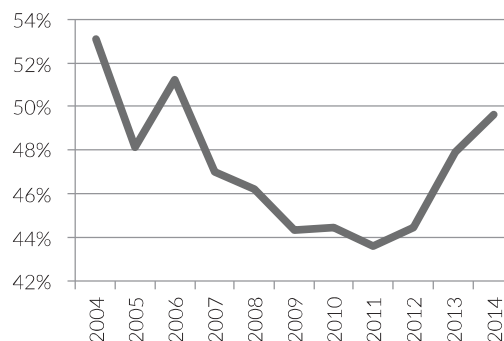
Fuente: Plataforma Gestor, 2016

En esta figura se pudo identificar dos variables prueba ácida y razón corriente las cuales determinan la capacidad que las empresas u organizaciones tienen para cancelar sus obligaciones contraídas en el corto plazo.

De acuerdo con la razón corriente el sector contó en promedio de los 10 años con un nivel de 1,7; en tanto que si la industria a nivel PYME descontó sus inventarios, le quedo \$ 1,14 para respaldar o cancelar sus obligaciones en el corto plazo.

A continuación se muestra el nivel de endeudamiento adquirido por la industria de artes Gráficas a nivel PYME en el período 2004-2014 (ver figura 9).

Figura 9. Endeudamiento de las Pymes del sector artes gráficas en los últimos 10 años. [12]



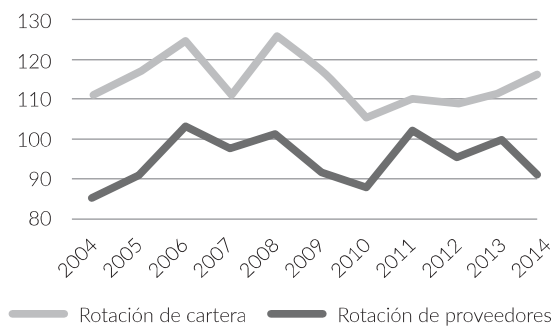
Fuente: Plataforma Gestor, 2016

Este indicador muestra que el nivel de endeudamiento de las empresas fue bajo oscilando entre un 49% y un 52%.

De acuerdo con lo anterior, esto demuestra que el sector no tiene un nivel muy alto de riesgo debido a que cuenta con un 52% en recursos propios para realizar inversiones en activos fijos.

A continuación se realiza un breve análisis de la rotación de cartera y proveedores de la siguiente manera:

Figura 10. Rotación de cartera y proveedores de las Pymes del sector artes gráficas en los últimos 10 años.

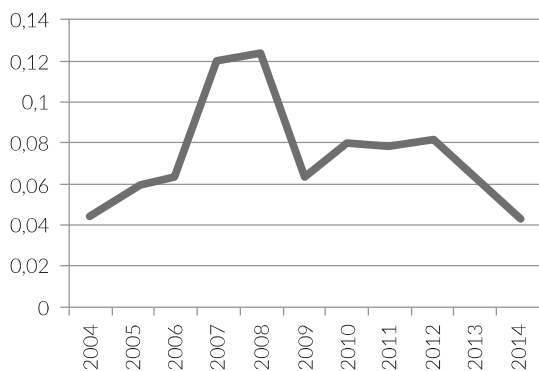


Fuente: Plataforma Gestor, 2016

Para esta figura se puede que el sector presentó problemas en su ciclo medio del efectivo, debido a que la industria PYME del sector de artes gráficas se demoró en cobrar en promedio 100 días, en tanto que a nivel de proveedores se demoró 85 días en los últimos 10 años.

Finalmente en lo que concierne a la rentabilidad del sector de artes gráficas, a continuación se visualiza el comportamiento de ésta en el período 2004-2014.

Figura 11. Rentabilidad del patrimonio de las Pymes del sector artes gráficas en los últimos diez años.



Fuente: Plataforma Gestor, 2016

De acuerdo con la figura 11, se pudo observar que el año que tuvo mayor rentabilidad el sector fue en período 2007-2008, a pesar de la crisis económica mundial; sin embargo en el período 2008-2009 presentó una caída llegando a niveles del 6% producto de la renovación tecnológica, la cual llegó tardíamente a este sector en la ciudad de Bogotá.

No obstante, el sector ha ido implementando estrategias de innovación mediante la incorporación de nuevas herramientas las cuales se han evidenciado en la impresión dentro de la cadena de valor. El nivel de rentabilidad del patrimonio llegó a niveles del 2014 al 4.1%.

VII. Conclusiones

- Los valores agregados que genera este sector hacen que sea vital su crecimiento y desarrollo en la economía colombiana, que impulsa al sector a internacionalizarse con un crecimiento a largo plazo.
- La buena distribución del sector en sus tres líneas de trabajo hacen que las tareas sean más sencillas y que cumplan con las expectativas de los clientes ya que están direccionadas a tareas en específicas.
- El sector mantiene en constante movimiento a las tendencias de la comunidad implementando las nuevas tecnologías con el fin de satisfacer las necesidades y presentar trabajos con calidad.
- El apoyo por parte del gobierno local a nivel de formación de profesionales tecnológicos en esta área y manejo del sector ha sido de gran provecho para la incorporación de personal en desarrollo y conocimientos de tecnologías a la vanguardia del mundo.
- La motivación y control que realizan las entidades reguladoras estatales cumplen un papel importante en el sector ya que garantiza la formalización de los negocios dedicados a las tareas de artes gráficas.

VIII. Referencias

- [1] Liderazgo y desarrollo empresarial. Disponible en www.embapilar.com/dr.omarromanosforzapresidente/bedson.s.a.
- [2] Las PYMES en Colombia y su trabajo empresarial, disponible en www.businesscol.com/http://acopi.org.co/businesscol.com
- [3] Documento Conpes 3527 del año 2008.
- [4] Programa de transformación productiva disponible en www.ptp.com.co/contenido/contenido.aspx?catid=738&conid=796
- [5] Programa piloto de productividad - julio de 2015 disponible en www.ptp.com.co/contenido/contenido.aspx?conid=339&catid=667
- [6] Asociación colombiana de la industria de la comunidad gráfica disponible en www.andigraf.com.co
- [7] Informe de sostenibilidad del año 2014 industria editorial de la comunicación gráfica Andigraf.
- [8] Superintendencia de sociedades, resultados del sector de artes gráficas 2006-2009 Hernando Lorenzo.
- [9] Conclusiones del foro: innovación, tecnología y sociedad - see more at: www.andigraf.com.co/noticias/conclusiones-del-foro-innovacion-y-sociedad#sthash.bf2uub6k.dpuf junio 2015.
- [10] Caracterización de la cadena de abastecimiento en las pymes de la comunicación gráfica impresa en Colombia Manuel Fernando Briceño bautista repository.ean.edu.co
- [11] Universidad del rosario dofa, digitalización de contenidos, impresión por demanda, comoditización, matriz de ansoff, benchmarking, análisis estructural de sectores estratégicos. <http://repository.urosario.edu.co/handle/10336/8335>
- [12] Plataforma gestor, bases de información financiera de las pymes.
- [13] Índice de rentabilidad sobre las ventas. Disponible en <http://www.expansion.com/>
- [14] Cadena de valor en las pymes INNOVA ministerio de economía, secretaria de estado, energía, desarrollo industria y la pequeña y mediana empresa dirección general de política de pymes de España.
- [15] Cadena de valor disponible en / planeamiento-estrategico.blogspot.com.co/2010/04/la-importancia-de-la-cadena-de-valor.html
- [16] Trevinyo-Rodríguez, Rosa. (2010) Empresas Familiares. Visión Latinoamericana. México: Pearson. Módulo 2.
- [17] Informe de sostenibilidad para el año 2013 de Andigraf.