



---

# **EJERCICIO ECONÓMICO 2013**

**Informe Gerencial 2013**  
**C.E.M. AUSTROGAS**  
Subsidiaria de EP Petroecuador desde feb/2008



**TABLA DE CONTENIDO**

|   |           |
|---|-----------|
| <b>I. INTRODUCCIÓN .....</b>                                | <b>2</b>  |
| <b>II. COMERCIALIZACIÓN Y VENTAS.....</b>                   | <b>3</b>  |
| <b>III. TRANSPORTE Y ALMACENAMIENTO.....</b>                | <b>11</b> |
| <b>IV. ENVASADO .....</b>                                   | <b>13</b> |
| <b>V. TALLER DE CILINDROS.....</b>                          | <b>16</b> |
| <b>VI. SEGURIDAD, SALUD Y AMBIENTE.....</b>                 | <b>18</b> |
| <b>VII. SISTEMAS DE INFORMACIÓN Y<br/>COMUNICACIÓN.....</b> | <b>23</b> |
| <b>VIII. ÁREA LEGAL .....</b>                               | <b>24</b> |
| <b>IX. ADMINISTRATIVO Y TALENTO HUMANO .....</b>            | <b>26</b> |
| <b>X. Estado de SITUACIÓN FINANCIERA .....</b>              | <b>29</b> |
| <b>XI. Estado del RESULTADO INTEGRAL .....</b>              | <b>31</b> |
| <b>XII. Estado de FLUJO DE EFECTIVO.....</b>                | <b>33</b> |
| <b>XIII. Estado de CAMBIOS EN EL PATRIMONIO.....</b>        | <b>36</b> |
| <b>XIV. Índices FINANCIEROS.....</b>                        | <b>37</b> |

## INTRODUCCIÓN

A continuación se presentan los resultados obtenidos en el Ejercicio Económico 2013 de sus principales operaciones como son: Transporte, Almacenamiento, Envasado, Comercialización y Mantenimiento de Envases de GLP, así como los aspectos más relevantes, en cada una de las áreas dentro del período analizado.

Se iniciará con una descripción con las ventas ejecutadas vs las presupuestadas en el 2013, en cada una de sus ramas; se mostrará el desempeño de la planta en cuanto al servicio de envasado que damos a otras comercializadoras, posteriormente se podrá observar un resumen del mantenimiento de cilindros, teniendo como su principal particularidad la implementación de los nuevos equipos.

Finalmente se hará una descripción de los aspectos más relevantes de los Departamentos de Seguridad Industrial, Sistemas, Legal, Recursos Humanos y un informe especial del área Financiera.

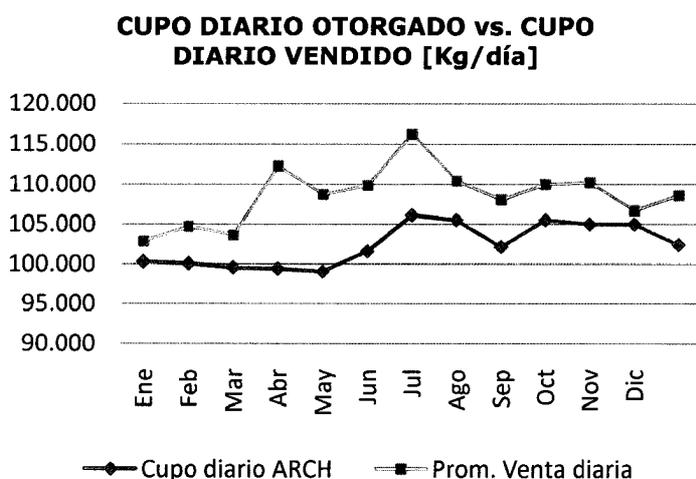
## COMERCIALIZACIÓN Y VENTAS

Con la finalidad de satisfacer las tres condiciones de desarrollo institucional: objetivos claros, medios idóneos y consecuencias favorables y productivas para la C.E.M.A y sus integrantes, este año se contó con una participación cada vez más activa y comprometida de nuestros distribuidores y clientes en general.

Se logró captar el interés de quienes están vinculados con la comercialización y consumo de GLP y en el período 2013 se han incorporado a nuestra red: 12 distribuidores en cilindros en las diferentes zonas de influencia; 1 cliente granel domestico, 28 clientes granel residencial, 16 clientes granel industrial, 13 cliente granel agroindustrial, dando un total de 70 nuevos clientes.

### Cupo de GLP doméstico asignado vs. Vendido

El promedio de cupo asignado para el 2013 fue de 102.383 kg/día y comparado con el promedio de ventas Austrogas que fue de 108.516 kg/día se nota claramente que éste es evidentemente menor; sin embargo se pudo cubrir la demanda con el excedente de envasado diario.



**CUPO DIARIO VENDIDO vs. CUPO DIARIO OTORGADO [Kg/día]**

|              | Cupo diario ARCH | Prom. Venta diaria | Variación     |
|--------------|------------------|--------------------|---------------|
| Ene          | 100.220          | 102.716            | -2.496        |
| Feb          | 100.000          | 104.577            | -4.577        |
| Mar          | 99.500           | 103.504            | -4.004        |
| Abr          | 99.330           | 112.130            | -12.800       |
| May          | 99.000           | 108.566            | -9.566        |
| Jun          | 101.524          | 109.729            | -8.206        |
| Jul          | 106.046          | 116.116            | -10.070       |
| Ago          | 105.460          | 110.295            | -4.835        |
| Sep          | 102.100          | 107.962            | -5.862        |
| Oct          | 105.476          | 109.884            | -4.408        |
| Nov          | 104.970          | 110.122            | -5.152        |
| Dic          | 104.970          | 106.596            | -1.626        |
| <b>Prom.</b> | <b>102.383</b>   | <b>108.516</b>     | <b>-6.134</b> |

**ASESORÍA - VENTA - DISTRIBUCIÓN Y LOGÍSTICA**

**VENTAS**

Las ventas totales se incrementaron en un **5,58%** respecto al año 2012 lo que claramente muestra una tendencia creciente en ventas con años anteriores.

Este incremento en ventas responde al crecimiento de los diferentes tipos de productos que comercializa Austrogas, es por ello que los productos que más se destacan por su crecimiento son: G.L.P. Residencial al Granel con un crecimiento del 32,54% y el G.L.P Agroindustrial con un crecimiento del 21,61% respecto al año 2012.

| VENTAS TOTALES POR PRODUCTO EN KG. |                   |                   |                   |                   |                         |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------------|
|                                    | 2010              | 2011              | 2012              | 2013              | Variación 2013 vs. 2012 |
| GLP DOMÉSTICO                      | 35.155.767        | 37.053.539        | 38.559.477        | 39.421.151        | 2,23%                   |
| GLP INDUSTRIAL                     | 2.944.178         | 3.397.336         | 2.511.542         | 2.834.648         | 12,86%                  |
| GLP AGROINDUSTRIAL                 | 4.342.770         | 5.013.566         | 6.040.145         | 7.345.509         | 21,61%                  |
| GLP RESIDENCIAL                    | 264.691           | 371.991           | 513.721           | 680.878           | 32,54%                  |
| <b>TOTAL VENTAS</b>                | <b>42.707.406</b> | <b>45.836.432</b> | <b>47.624.885</b> | <b>50.282.186</b> | <b>5,58%</b>            |

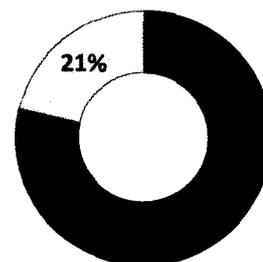
**Kg de GLP vendidos por año**



|                            | 2010       | 2011       | 2012       | 2013       |
|----------------------------|------------|------------|------------|------------|
| <b>Kg. GLP Vendidos</b>    | 42.707.406 | 45.836.432 | 47.624.885 | 50.282.186 |
| <b>% Variación por año</b> |            | 7,33%      | 3,90%      | 5,58%      |

**Ventas por tipo de Canal de Distribución**

■ Cilindros □ Granel



Del total de kg de GLP comercializados en el año 2013 el 21% representa ventas al granel y el 79% ventas en cilindros.

## CUMPLIMIENTO DEL PRESUPUESTO DE VENTAS

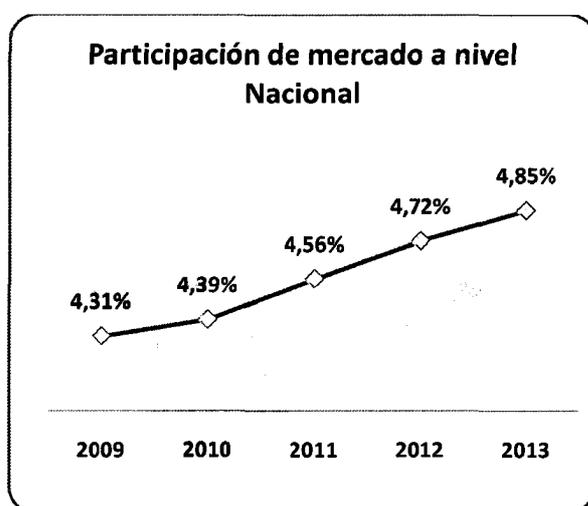
El presupuesto de ventas se cumplió en un **105,44%** de acuerdo a lo planificado.

En la siguiente tabla podemos observar que las ventas en todos los tipos de productos alcanzaron y sobrepasaron lo presupuestado con excepción del GLP industrial en cilindros que se cumplió al 81,66% de lo presupuestado.

### VENTAS DE GLP EN KG POR TIPO DE G.L.P

|                              | Real 2013         | Presupuesto 2013  | % Cump.        |
|------------------------------|-------------------|-------------------|----------------|
| Doméstico Cilindros          | 39.217.950        | 38.398.690        | <b>102,13%</b> |
| Industrial Cilindros         | 382.634           | 468.545           | <b>81,66%</b>  |
| Granel Industrial Cisterna   | 1.549.995         | 1.349.385         | <b>114,87%</b> |
| Granel Industrial Autotanque | 902.019           | 443.330           | <b>203,46%</b> |
| Granel Residencial           | 680.878           | 548.085           | <b>124,23%</b> |
| Granel Doméstico             | 203.201           | 144.275           | <b>140,84%</b> |
| Agroindustrial Granel        | 7.345.509         | 6.335.705         | <b>115,94%</b> |
| <b>TOTAL</b>                 | <b>50.282.186</b> | <b>47.688.015</b> | <b>105,44%</b> |

## PARTICIPACIÓN DE MERCADO



La C.E.M. Austrogas en el año 2013 cumplió 28 Años de Fundación y a la fecha tiene una participación de mercado a nivel nacional de **4,85%**.

Esta participación de mercado se establece en base al total de ventas de la comercializadora Austrogas y el total de GLP despachado desde EP PETROECUADOR a todas las Compañías Comercializadoras.

| PARTICIPACIÓN DE MERCADO EN LOS AÑOS 2009 AL 2013 EN Kg. |              |              |               |               |               |
|--|--------------|--------------|---------------|---------------|---------------|
| COMPAÑÍA   | 2009         | 2010         | 2011          | 2012          | 2013          |
| AUSTROGAS (Ventas Totales)                               | 41.585.748   | 42.707.406   | 45.836.432    | 47.624.885    | 50.282.186    |
| *TOTAL DESPACHOS   | 963.804.006  | 973.508.323  | 1.005.403.000 | 1.008.591.105 | 1.036.112.607 |
| <b>Participación de Mercado</b>                          | <b>4,31%</b> | <b>4,39%</b> | <b>4,56%</b>  | <b>4,72%</b>  | <b>4,85%</b>  |

\* Según los datos de ASOGAS el último mes del año es un promedio

## COMERCIALIZACIÓN EN CILINDROS

Para la comercialización de GLP la empresa cuenta con una flota vehicular de 9 camiones cuyas capacidades oscilan entre los 158 y 250 cilindros cada uno. (99% del total de cilindros comercializados son de 15kg de capacidad).

Austrogas comercializa este producto en las provincias del Azuay, Cañar, Galápagos, Morona Santiago (Taisha) y Guayas (Puná); estos tres últimos bajo la denominación de Operativos Sociales y para el año 2013 se cumplió con el presupuesto de ventas en un **102,64%** en la venta de GLP en cilindros tanto domésticos como industriales y comparado con el año anterior se nota un crecimiento del **1,80%**.



### a) Comercialización en Cilindros de GLP Doméstico

Las ventas de GLP doméstico en cilindros se cumplieron en un 102,13% de acuerdo al presupuesto de ventas y comparado con el año 2012 se notan pequeñas variaciones en algunos meses que luego se han compensado en otros meses, dándonos como resultado general un crecimiento del **2,11%**.

### Cumplimiento presupuesto de Ventas en Kg de GLP doméstico por Zona

| Zona de Comercialización | Ejecutado 2013    | Presupuesto 2013  | Cump. Presp    | 2012              | Variación 2013vs.2012 |
|--------------------------|-------------------|-------------------|----------------|-------------------|-----------------------|
| <b>Cuenca</b>            | 38.565.330        | 37.596.268        | 102,58%        | 37.368.631        | <b>3,20%</b>          |
| <b>Galápagos</b>         | 339.360           | 558.000           | <b>60,82%</b>  | 718.830           | <b>-52,79%</b>        |
| <b>Taisha</b>            | 148.215           | 90.000            | 164,68%        | 67.500            | <b>119,58%</b>        |
| <b>Puná</b>              | 165.045           | 154.422           | 106,88%        | 252.180           | <b>-34,55%</b>        |
| <b>Total</b>             | <b>39.217.950</b> | <b>38.398.690</b> | <b>102,13%</b> | <b>38.407.141</b> | <b>2,11%</b>          |

### b) Comercialización en Cilindros de GLP Industrial

Para la planificación de ventas 2013 de GLP industrial en cilindros se consideró que existiría una disminución en ventas comparado con el año 2012 debido a que la comercialización de GLP en la provincia de Galápagos en este tipo de producto tuvo una disminución del **57,48%** en el 2012, y actualmente en el 2013 continúa disminuyendo drásticamente y nos representó una disminución del **64,15%**, por la incursión en la comercialización de Petroecuador en la Isla San Cristóbal.

En el año 2012 la participación en ventas en este tipo de producto en la provincia de Galápagos nos representó el 33%, actualmente nos representa tan solo el 15,29%, adicionalmente la disminución también se debe a que la competencia se encuentra introduciendo cilindros especiales para montacarga, los mismos que Austrogas no dispone.

Por lo mencionado anteriormente, el presupuesto de ventas se cumplió en un **81,66%** y comparado con el año 2012 existe una disminución del **22,40%**

#### Cumplimiento presupuesto de Ventas en Kg de GLP industrial por Zona

| Zona de Comercialización | Ejecutado 2013 | Presupuesto 2013 | Cump. Presup. | Ejecutado 2012 | Variación 2013vs.2012 |
|--------------------------|----------------|------------------|---------------|----------------|-----------------------|
| Cuenca                   | 324.134        | 345.226          | 93,89%        | 329.869        | -1,74%                |
| Galápagos                | 58.500         | 123.320          | <b>47,44%</b> | 163.185        | <b>-64,15%</b>        |
| <b>Total</b>             | <b>382.634</b> | <b>468.545</b>   | <b>81,66%</b> | <b>493.054</b> | <b>-22,40%</b>        |

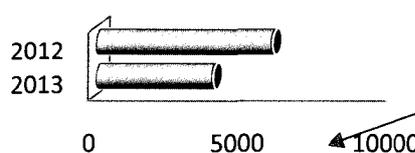
## OPERATIVOS SOCIALES

En el mes de marzo del presente año por primera vez la ARCH asigna un cupo individual Cantón Taisha de 500kg/día, a quien anteriormente se lo abastecía del cupo asignado para Cuenca.

### a) Comercialización en Taisha

En base a los despachos realizados a este cantón en el año 2013 se cumplió el presupuesto de ventas en un **67%** y comparado con el año 2012 se nota una disminución del **33%**; esto se da principalmente porque en los meses de julio, agosto y septiembre por motivos de contratación del servicio de transporte no se logro enviar la cantidad presupuestada.

#### Cilindros despachados al Cantón Taisha



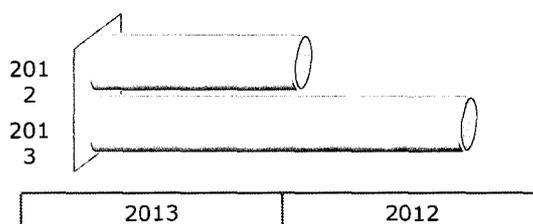
|       | 2013 | 2012 |
|-------|------|------|
| □ Cil | 4006 | 6000 |

### Cilindros despachados al Cantón Taisha en el año 2013

|              | Ejecutado<br>2013 | Presupuesto<br>2013 | Cump.<br>Presupuestario | Ejecutado<br>2012 | Variación<br>2013 vs. 2012 |
|--------------|-------------------|---------------------|-------------------------|-------------------|----------------------------|
| Ene          | 750               | 500                 | 150%                    | 500               | 50%                        |
| Feb          | 750               | 500                 | 150%                    | 500               | 50%                        |
| Mar          |                   | 500                 | 0%                      | 500               | -100%                      |
| Abr          | 500               | 500                 | 100%                    | 500               | 0%                         |
| May          |                   | 500                 | 0%                      | 500               | -100%                      |
| Jun          | 500               | 500                 | 100%                    | 500               | 0%                         |
| Jul          |                   | 500                 | 0%                      | 500               | -100%                      |
| Ago          |                   | 500                 | 0%                      | 500               | -100%                      |
| Sep          |                   | 500                 | 0%                      | 500               | -100%                      |
| Oct          | 506               | 500                 | 101%                    | 500               | 1%                         |
| Nov          | 500               | 500                 | 100%                    | 500               | 0%                         |
| Dic          | 500               | 500                 | 100%                    | 500               | 0%                         |
| <b>TOTAL</b> | <b>4006</b>       | <b>6000</b>         | <b>67%</b>              | <b>6000</b>       | <b>-33%</b>                |

### b) Comercialización Puná

#### Cilindros despachados Isla Puná



En los despachos hacia la Isla Puná se cumplió con el presupuesto de ventas en un **107,53%**, y comparado con el año anterior se nota un crecimiento del **13,11%**.

### Cilindros despachados a la Isla Puná en el año 2013

|              | Ejecutado<br>2013 | Presupuesto<br>2013 | Cump.<br>Presupuestario | Ejecutado<br>2012 | Variación<br>2013 vs. 2012 |
|--------------|-------------------|---------------------|-------------------------|-------------------|----------------------------|
| Ene          | 902               | 852                 | 105,92%                 | 811               | 11,22%                     |
| Feb          | 788               | 824                 | 95,60%                  | 785               | 0,38%                      |
| Mar          | 616               | 1.176               | 52,38%                  | 1.120             | -45,00%                    |
| Abr          | 914               | 630                 | 145,08%                 | 600               | 52,33%                     |
| May          | 906               | 882                 | 102,72%                 | 840               | 7,86%                      |
| Jun          | 1.204             | 601                 | 200,47%                 | 572               | 110,49%                    |
| Jul          | 834               | 906                 | 92,04%                  | 863               | -3,36%                     |
| Ago          | 1.175             | 604                 | 194,62%                 | 575               | 104,35%                    |
| Sep          | 961               | 865                 | 111,07%                 | 824               | 16,63%                     |
| Oct          | 883               | 1.239               | 71,27%                  | 1.180             | -25,17%                    |
| Nov          | 895               | 858                 | 104,33%                 | 805               | 11,18%                     |
| Dic          | 992               | 858                 | 115,55%                 | 812               | 22,17%                     |
| <b>TOTAL</b> | <b>11.070</b>     | <b>10.295</b>       | <b>107,53%</b>          | <b>9.787</b>      | <b>13,11%</b>              |

### c) Comercialización Galápagos

Desde el mes de febrero del año 2012 por disposición ministerial EP Petroecuador está operando en la provincia de Galápagos con un Centro de Distribución, razón por la cual la disminución en ventas para Austrogas es constante todos los años.

Para el 2013 el total despachado hacia la provincia de Galápagos disminuyó en un **52,88%**.

#### DESPACHOS EN ENVASES DE GLP A GALÁPAGOS 2013 VS. 2012

|              | Doméstico envases |                |                         | Industrial envases |                |                         |
|--------------|-------------------|----------------|-------------------------|--------------------|----------------|-------------------------|
|              | Ejecutado 2013    | Ejecutado 2012 | Variación 2013 vs. 2012 | Ejecutado 2013     | Ejecutado 2012 | Variación 2013 vs. 2012 |
| Ene          | 3.267             | 5.122          | -36,22%                 | 692                | 988            | -29,96%                 |
| Feb          | 1.826             | 6.813          | -73,20%                 | 468                | 1.860          | -74,84%                 |
| Mar          | 1.702             | 2.314          | -26,45%                 | 553                | 540            | 2,41%                   |
| Abr          | 1.557             | 1.683          | -7,49%                  | 180                | 368            | -51,09%                 |
| May          | 2.689             | 4.644          | -42,10%                 | 299                | 815            | -63,31%                 |
| Jun          | 2.221             | 3.691          | -39,83%                 | 360                | 784            | -54,08%                 |
| Jul          | 2.033             | 2.653          | -23,37%                 | 188                | 457            | -58,86%                 |
| Ago          | 2.701             | 4.482          | -39,74%                 | 646                | 1.188          | -45,62%                 |
| Sep          | 1.130             | 3.039          | -62,82%                 | 125                | 560            | -77,68%                 |
| Oct          | 1.422             | 4.019          | -64,62%                 | 100                | 1.274          | -92,15%                 |
| Nov          | 647               | 3.280          | -80,27%                 | 191                | 706            | -72,95%                 |
| Dic          | 778               | 3.170          | -75,46%                 | 156                | 578            | -73,01%                 |
| <b>TOTAL</b> | <b>21.973</b>     | <b>44.910</b>  | <b>-51,07%</b>          | <b>3.958</b>       | <b>10.118</b>  | <b>-60,88%</b>          |

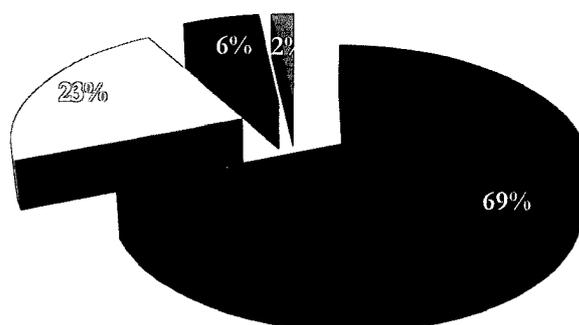
**TOTAL 2013:** 25.931 cil.  
**TOTAL 2012:** 55.028 cil.  
**% disminución:** -52,88%

### COMERCIALIZACIÓN AL GRANEL

La comercialización al granel se realiza a diferentes sectores de la economía dependiendo del tipo de producto autorizado para su consumo.

Austrogas comercializa 4 tipos de GLP al granel:

- Agroindustrial
- Industrial
- Residencial
- Doméstico



Gracias a la gestión y a un trabajo continuo se puede resaltar el gran crecimiento en ventas que se ha tenido en todos los tipos de producto al granel y por ende se ha contribuido con el objetivo del Estado Nacional que es disminuir el contrabando y mal uso de un producto subsidiado en sectores donde no es permitido su consumo.

Para el año 2013 se cumplió con el presupuesto de ventas en un **118,56%** y comparado con el año anterior se nota un crecimiento del **22,43%** en la venta total de GLP al granel.

### Cumplimiento del presupuesto de Ventas en Kg. de GLP al granel por tipo de producto

|                | Ejecutado 2013    | Presupuesto 2013 | % Cump.        | Ejecutado 2012   | Variación 2013vs2012 |
|----------------|-------------------|------------------|----------------|------------------|----------------------|
| Industrial     | 2.452.014         | 1.917.823        | <b>127,85%</b> | 2.018.488        | <b>21,48%</b>        |
| Residencial    | 680.878           | 611.702          | <b>111,31%</b> | 513.721          | <b>32,54%</b>        |
| Doméstico      | 203.201           | 144.275          | <b>140,84%</b> | 152.336          | <b>33,39%</b>        |
| Agroindustrial | 7.345.509         | 6.335.705        | <b>115,94%</b> | 6.040.145        | <b>21,61%</b>        |
| <b>TOTAL</b>   | <b>10.681.602</b> | <b>9.009.505</b> | <b>118,56%</b> | <b>8.724.690</b> | <b>22,43%</b>        |

Uno de los aspectos que permitió el cumplimiento de ventas de glp industrial al granel fue las ventas realizadas a la empresa Graiman.

Para potencializar las ventas, en el año 2013 se realizó la compra de 15 tanques estacionarios para incrementar el nivel de ventas de las personas beneficiarias del proyecto de la Planta de Ventanas, con el cual se pretende fortalecer el consumo y desarrollo de los maiceros de la zona de la provincia de Los Ríos, Guayas y Bolívar.

#### a) Proyecto Ventanas

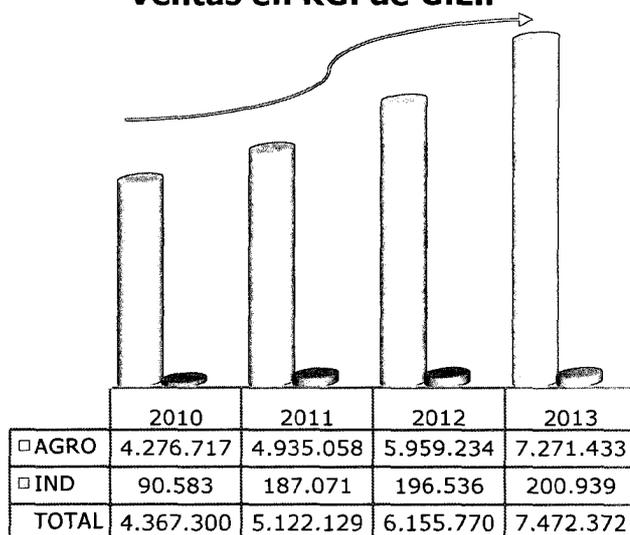
Este proyecto fue emplazado en la provincia de Los Ríos del cantón Ventanas en el año 2008 para la venta de GLP Agroindustrial.

Pioneros en la venta de este producto en este año alcanzamos los **7.472.372 Kg.** de ventas totales de las cuales el 97% de ventas fueron de GLP Agroindustrial y el 3% GLP Industrial al granel.

En el gráfico a continuación claramente se nota un crecimiento en ventas, esto como respuesta al abastecimiento oportuno a nuestros clientes al granel, que este año nos

significó un crecimiento del **21,4%** frente al 2012.

#### PROYECTO VENTANAS Ventas en KG. de G.L.P



## TRANSPORTE Y ALMACENAMIENTO

La planificación de transporte se cumplió con un promedio de 20 viajes mensuales por cada Autotanque en la ruta de transportación Gye-Cue-Gye que se la realiza mediante 7 Autotanques propios y 2 arrendados a EP Petroecuador.

La C.E.M.A. posee una capacidad de almacenamiento en la Planta Principal-Cuenca de 480.000 kg distribuidos por igual en 8 tanques estacionarios de 60.000kg c/u y en la Planta-Ventanas de 200TM distribuidos por igual en dos tanques estacionarios.

A las comercializadoras Eni Ecuador y Congas que envasan en nuestra planta, también se les brinda el servicio de almacenamiento de GLP en los tanques estacionarios con un límite máximo de 80.000 kg/día para la primera y 30.000 kg/día para la segunda.

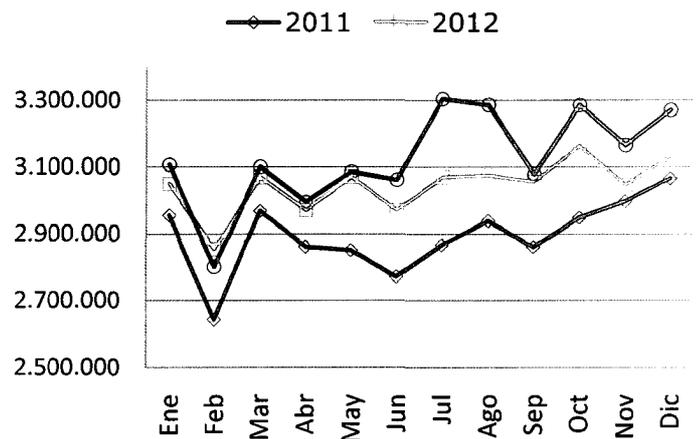
Entonces, en la planta Cuenca en promedio se descargan 8 autotanques diarios de lunes a domingo entre Austrogas y las comercializadoras y en la planta Ventanas 2 autotanques por semana cuando no hay estacionalidad y hasta 3 autotanques diarios en temporada alta.

### Cupo Asignado de GLP Doméstico

En el 2013 la ARCH asignó para la Planta de Cuenca un cupo total de 37.378.538 kg de GLP de los cuales se transportaron 37.366.117 kg, que representa un cumplimiento del **99.97%**. Así mismo para el Cantón Taisha el cupo asignado por la ARCH fue de 152.380 kg de los cuales se transportaron 150.689 kg, que representa un cumplimiento del **98.89%**.

Revisando años anteriores se nota un incremento en la asignación de cupo por parte de la ARCH para la C.E.M.A. lo que nos significó en el 2013 un incremento del **2,78%** en el total.

CUPO GLP DOMÉSTICO ASIGNADO POR LA ARCH



|                      | 2011       | 2012         | 2013         |
|----------------------|------------|--------------|--------------|
| <b>Cupo Asignado</b> | 34.729.000 | 36.516.200   | 37.530.918   |
| <b>Variación</b>     |            | <b>5,15%</b> | <b>2,78%</b> |

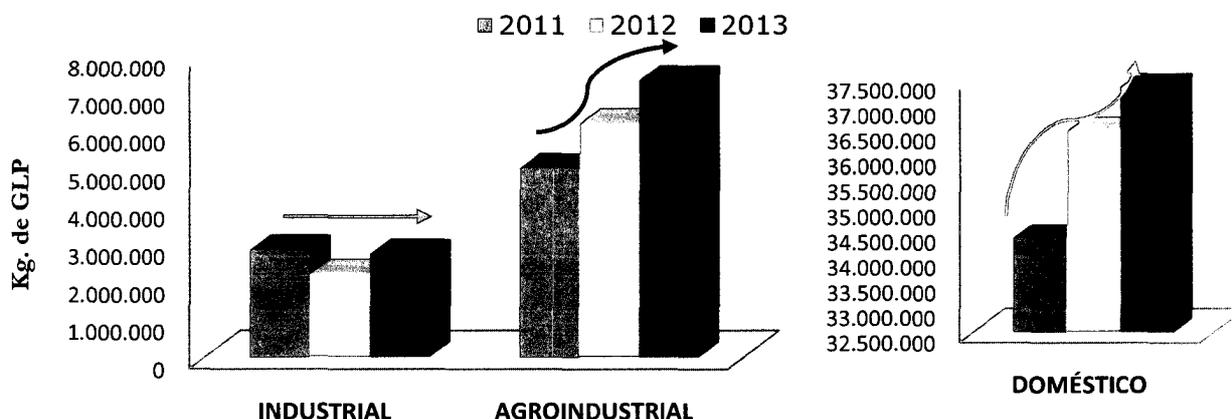
*\*No está considerado el cupo de Galápagos, solo el de Cuenca y Taisha*

### Transporte GLP Doméstico, Industrial y Agroindustrial

En el año 2013 se ha logrado un crecimiento del **5,97%** en el Total de kg de GLP transportados frente al año 2012 y se cumplió en un **98,6%** con el presupuesto total de transporte.

|              | <b>Real 2013</b>  | <b>Presupuesto 2013</b> | <b>Cump. Presupuestario</b> | <b>2012</b>       | <b>Variación 2013 vs.2012</b> |
|--------------|-------------------|-------------------------|-----------------------------|-------------------|-------------------------------|
| Ene          | 3.359.271         | 4.344.154               | 77,33%                      | 3.543.209         | -5,19%                        |
| Feb          | 3.079.834         | 3.328.407               | 92,53%                      | 3.237.993         | -4,88%                        |
| Mar          | 3.381.316         | 3.677.676               | 91,94%                      | 3.367.626         | 0,41%                         |
| Abr          | 4.372.419         | 4.349.587               | 100,52%                     | 4.070.663         | 7,41%                         |
| May          | 5.350.379         | 5.441.578               | 98,32%                      | 4.984.905         | 7,33%                         |
| Jun          | 4.186.923         | 3.854.540               | 108,62%                     | 3.610.349         | 15,97%                        |
| Jul          | 3.910.986         | 3.961.840               | 98,72%                      | 3.488.201         | 12,12%                        |
| Ago          | 3.893.562         | 3.830.760               | 101,64%                     | 3.490.267         | 11,55%                        |
| Sep          | 3.974.582         | 3.827.356               | 103,85%                     | 3.624.024         | 9,67%                         |
| Oct          | 4.254.229         | 4.050.671               | 105,03%                     | 3.990.591         | 6,61%                         |
| Nov          | 4.132.772         | 3.822.671               | 108,11%                     | 3.833.764         | 7,80%                         |
| Dic          | 3.696.671         | 3.777.280               | 97,87%                      | 3.671.472         | 0,69%                         |
| <b>TOTAL</b> | <b>47.592.944</b> | <b>48.266.520</b>       | <b>98,60%</b>               | <b>44.913.064</b> | <b>5,97%</b>                  |

Esto es un resultado conjunto por el incremento individual en el transporte de los diferentes productos que comercializa la empresa: 24% en el crecimiento de GLP industrial, 18% agroindustrial y 2% doméstico frente al año anterior.



| <b>PRODUCTO</b>            | <b>2011</b>       | <b>2012</b>       | <b>2013</b>       |
|----------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Industrial</b>          | 2.854.292         | 2.213.975         | 2.741.257         |
| <b>% Variación por año</b> |                   | <b>-22%</b>       | <b>24%</b>        |
| <b>Agroindustrial</b>      | 5.003.207         | 6.202.529         | 7.334.881         |
| <b>% Variación por año</b> |                   | <b>24%</b>        | <b>18%</b>        |
| <b>Doméstico</b>           | 34.375.452        | 36.496.560        | 37.366.117        |
| <b>% Variación por año</b> |                   | <b>6%</b>         | <b>2%</b>         |
| <b>Doméstico Taisha</b>    |                   |                   | 150.689           |
| <b>Total transportado</b>  | <b>42.232.951</b> | <b>44.913.064</b> | <b>47.592.944</b> |
| <b>% Variación por año</b> |                   | <b>6,35%</b>      | <b>5,97%</b>      |

## ENVASADO

En la planta de envasado se envasan cilindros de varias capacidades como son de 3kg, 5kg, 10kg, 15kg y 45kg con GLP de tipo industrial y 15kg de tipo doméstico.

A continuación se detalla el número de cilindros envasados por tipo de producto y por mes.

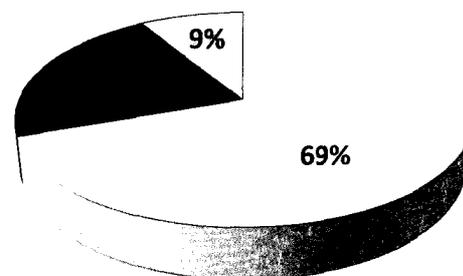
|                        | <b>CILINDROS ENVASADOS MARCA AUSTROGAS</b> |                     |              |              |                |             |                |
|------------------------|--|---------------------|--------------|--------------|----------------|-------------|----------------|
|                        | <b>DOMÉSTICO</b>                           | <b>INDUSTRIALES</b> |              |              |                |             |                |
|                        | <b>15kg</b>                                | <b>3 KG</b>         | <b>5KG</b>   | <b>10KG</b>  | <b>15KG</b>    | <b>27KG</b> | <b>45KG</b>    |
| Ene                    | 212.156                                    | 6                   | 45           | 16           | 822            |             | 210            |
| Feb                    | 190.884                                    | 3                   | 37           | 14           | 961            |             | 153            |
| Mar                    | 205.956                                    | 2                   | 30           | 11           | 927            |             | 204            |
| Abr                    | 218.165                                    | 0                   | 43           | 17           | 723            |             | 175            |
| May                    | 219.308                                    | 3                   | 44           | 13           | 732            | 1           | 245            |
| Jun                    | 214.109                                    | 7                   | 40           | 13           | 1.068          |             | 206            |
| Jul                    | 233.401                                    | 3                   | 42           | 20           | 1.004          |             | 262            |
| Ago                    | 222.446                                    | 6                   | 66           | 28           | 1.348          |             | 206            |
| Sep                    | 209.483                                    | 7                   | 49           | 14           | 1.664          |             | 234            |
| Oct                    | 220.154                                    | 2                   | 39           | 11           | 1.771          |             | 294            |
| Nov                    | 213.563                                    | 4                   | 26           | 16           | 1.347          |             | 244            |
| Dic                    | 215.443                                    | 1                   | 31           | 9            | 1.154          |             | 168            |
| <b>TOTALES EN CIL.</b> | <b>2.575.068</b>                           | <b>44</b>           | <b>492</b>   | <b>182</b>   | <b>13.521</b>  | <b>1</b>    | <b>2.601</b>   |
| <b>TOTALES EN KG.</b>  | <b>38.626.020</b>                          | <b>132</b>          | <b>2.460</b> | <b>1.820</b> | <b>202.815</b> | <b>27</b>   | <b>117.045</b> |

Austrogas brinda el servicio de envasado a las empresas comercializadoras de GLP Eni Ecuador y Congas.

En el 2013 la participación en el proceso de envasado fue del **22%** para Eni Ecuador, **9%** para Congas y del **69%** para Austrogas.

### PARTICIPACIÓN DE ENVASADO AÑO 2013

Austrogas ■ Eni Ecuador □ Congas

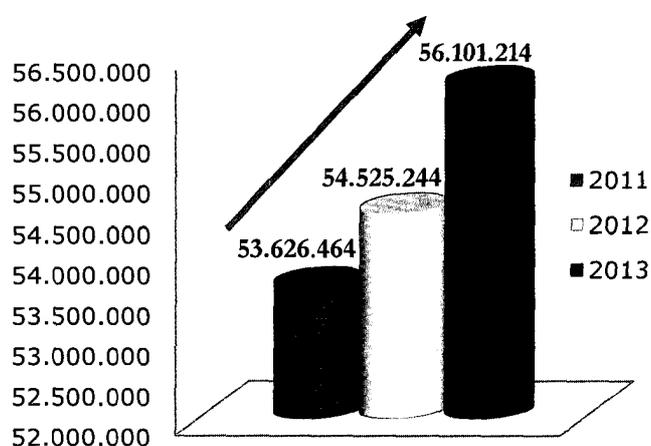


### ENVASADO TOTAL

Para el año 2013 la empresa envasó en total (Austrogas más Eni Ecuador y Congas) el **2,89%** más que el año anterior.

| Comercializadoras  | 2011              | 2012              | % Variación<br>2012 vs.2011 | 2013              | % Variación<br>2013 vs.2012 |
|--------------------|-------------------|-------------------|-----------------------------|-------------------|-----------------------------|
| <b>Austrogas</b>   | 36.138.009        | 37.779.389        | <b>4,54%</b>                | 38.950.319        | <b>3,10%</b>                |
| <b>Eni Ecuador</b> | 13.429.875        | 12.798.150        | <b>-4,70%</b>               | 12.227.235        | <b>-4,46%</b>               |
| <b>Congas</b>      | 4.058.580         | 3.947.705         | <b>-2,73%</b>               | 4.923.660         | <b>24,72%</b>               |
| <b>TOTAL</b>       | <b>53.626.464</b> | <b>54.525.244</b> | <b>1,68%</b>                | <b>56.101.214</b> | <b>2,89%</b>                |

#### Kg. de GLP Totales envasados en la planta Austrogas por año



### EXCEDENTE GENERADO EN EL AÑO

Las actividades de envasado de cilindros, de cualquier capacidad y tipo de GLP nos generan un excedente y este es almacenado para posteriormente ser comercializado. En el cuadro siguiente se muestra el excedente generado en el proceso de envasado de cilindros durante el año 2013.

| EXCEDENTES 2013 (Kg) |                  |
|----------------------|------------------|
| Ene                  | 168.719          |
| Feb                  | 148.331          |
| Mar                  | 135.901          |
| Abr                  | 159.134          |
| May                  | 176.142          |
| Jun                  | 179.799          |
| Jul                  | 203.554          |
| Ago                  | 154.190          |
| Sep                  | 127.403          |
| Oct                  | 157.863          |
| Nov                  | 164.264          |
| Dic                  | 130.580          |
| <b>TOTAL</b>         | <b>1.905.880</b> |

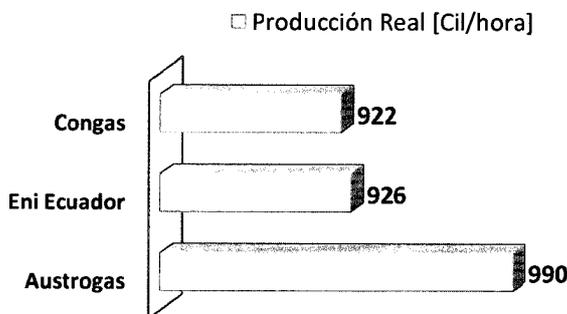
**RENDIMIENTO DEL CARRUSEL Y BALANZAS ESTACIONARIAS**

En el año 2002 el Directorio aprueba el proyecto de modernización de la planta de envasado y en el año 2003 la empresa adquirió un carrusel de llenado de la marca KOSAN CRISPLANT con una plataforma de 24 balanzas electrónicas con la finalidad de mejorar su eficiencia operacional, oportunidad de entrega de pedidos y sobre todo la de ofrecer un mejor servicio y de calidad a sus clientes.



A la fecha el Carrusel de llenado lleva 11 años en funcionamiento. Fue diseñado para una producción de 1200 cil/hora, sin embargo su capacidad efectiva en condiciones típicas de funcionamiento (restricciones) nos muestra una tasa de producción máxima de 1077 cil/hora.

**Producción Real el en Carrusel de llenado [Cil/hora]**



Los cilindros que se envasan en el carrusel de llenado pertenecen a 3 empresas comercializadoras y cada una tiene características propias tanto de presentación del envase (mantenimiento del envase) y tiempo de llenado (pin, válvulas); lo que hace que la capacidad disminuya; entonces bajo estas condiciones el promedio real muestra una tasa de producción mínima de 842cil/hora y una máxima de 1007 cil/hora, con un promedio de 946cil/hora en el año 2013.

La diferencia entre la capacidad real y la capacidad de efectiva es el **reproceso** (tiempo extra que necesita un cilindro para ser llenado) y varía todos los meses.

Adicional a la producción del Carrusel de llenado se cuenta con 5 balanzas estacionarias con una producción que va desde los 136 cil/hora hasta los 186cil/hora, con un promedio de 162 cil/hora en el año 2013.

Entonces, para cubrir con la demanda de cilindros marca AustroGas y los pedidos de envasado de las comercializadoras Eni Ecuador y Congas, la producción total promedio en el año 2013 entre el carrusel de llenado y las balanzas estacionarias ha sido de 1108 cil/hora.

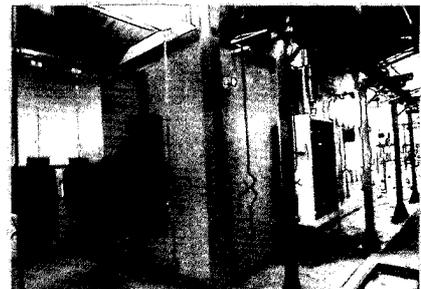
## TALLER DE CILINDROS

En el año 2005 se implementó el taller de mantenimiento y reparación de cilindros con el objetivo de crear un valor agregado al producto y que se convierta en un factor diferenciador para el cliente al momento de la compra.

En el año 2012 - 2013 con las inversiones realizadas en la tecnificación de procesos (maquinaria nueva) se busco adicional a brindar un mantenimiento y reparación a los cilindros de la marca Austrogas, incursionar en una nueva actividad económica como es la de brindar un servicio externo de mantenimiento de envases a otras empresas comercializadoras, y es por ello que desde el mes de marzo del 2013 EP Petroecuador es nuestro cliente con un promedio mensual de 1000 cil para dar mantenimiento.

Los resultados obtenidos en este primer año de trabajo con el proceso tecnificado han sido notables, en donde se puede resaltar:

- Con el cambio de pintura líquida a electrostática (polvo) se mejoró la resistencia al deterioro de la pintura, incrementando al tripe la vida útil del cilindro.
- La presentación de los envases mejora completamente ya que el acabado brillante que deja la pintura en polvo es superior a la pintura líquida.
- La rapidez en la aplicación de la pintura electrostática (polvo) y la disminución en el tiempo de curado o secado de cilindros de 24 horas con pintura líquida a 40 min, que es el tiempo que se requiere para el enfriamiento del cilindro nos permite sacar cilindros a circulación el mismo día de proceso.
- La homogeneidad en la aplicación de la pintura al cilindro nos permite tener un mayor control del rendimiento por kilo aplicado.
- Los niveles de desperdicio de pintura han disminuido en un 98% con respecto al desperdicio generado por el esmalte líquido.



- El sistema de impresión automático de tara disminuye en un 90% los errores humanos al momento de registrar e imprimir la tara (antes manual) de un cilindro dado mantenimiento.
- La transportación de cilindros desde la salida de la granalladora hasta la máquina de impresión de tara esta automatizada de modo que en ese trayecto los cilindros no sean manipulados por el operador, logrando con ello optimizar las actividades y disminuir el esfuerzo físico de los operarios.

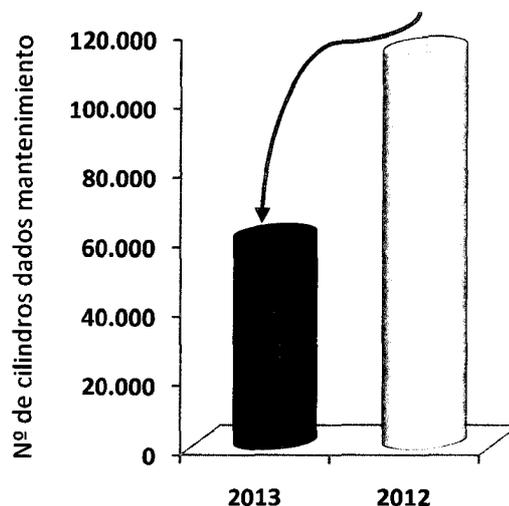
Así mismo hay que mencionar que al tecnificarse ciertos procesos en el taller de cilindros involucro realizar mayor número de actividades previas y al ser un proceso en línea y mantener todavía procesos manuales, el tiempo de salida de producto terminado se incrementó considerablemente.

Adicional a ello estaba la compra de nuevos insumos como es la pintura en polvo electrostática la cual tuvo sus retrasos por falta de oferentes y a finales del mes de junio se pudo concretar su compra a través de la SERCOP.

Por las razones antes mencionadas la producción disminuyó en un **47,5%** respecto al año 2012.

### Cilindros dados mantenimiento 2013 vs. 2012

|              | 2013          | 2012           | % Variación<br>2013 vs.2012 |
|--------------|---------------|----------------|-----------------------------|
| Ene          | 3.970         | 11.501         | -65,5%                      |
| Feb          | 650           | 11.062         | -94,1%                      |
| Mar          | 1.865         | 11.535         | -83,8%                      |
| Abr          | 604           | 10.509         | -94,3%                      |
| May          | 1.320         | 11.339         | -88,4%                      |
| Jun          | 1.921         | 11.187         | -82,8%                      |
| Jul          | 9.232         | 11.625         | -20,6%                      |
| Ago          | 7.774         | 8.018          | -3,0%                       |
| Sep          | 7.181         | 10.411         | -31,0%                      |
| Oct          | 9.023         | 9.805          | -8,0%                       |
| Nov          | 8.044         | 1.408          | 471,3%                      |
| Dic          | 8.133         | 5.343          | 52,2%                       |
| <b>TOTAL</b> | <b>59.717</b> | <b>113.743</b> | <b>-47,5%</b>               |



## SEGURIDAD, SALUD Y AMBIENTE

### Ambiente

Se presentó al Ministerio del Ambiente los términos de referencia para la Auditorías Ambientales de cumplimiento tanto de la Planta Cuenca como de Ventanas, logrando la aprobación de esta última y en trámite de aprobación para la planta Cuenca.

Conforme pide la Normativa Ambiental se realizó el monitoreo según los parámetros establecidos en el Reglamento Sustitutivo del Reglamento Ambiental para operaciones Hidrocarburíferas en el Ecuador. El reporte del monitoreo realizado en la Planta de Ventanas dice que los gases de fuentes fijas, ruido ambiental y ruido laboral, se encuentran dentro de los límites establecidos en la normativa correspondiente; mientras que la planta Cuenca, se determinó incumplimiento de la normativa en cuanto a descargas líquidas, las cuales según el monitoreo se encuentra con alta carga contaminante. Las aguas grises y negras son conducidas por el sistema hidrosanitario interno de la CEM Austrogas y descargadas a la quebrada sin tratamiento alguno.

A continuación se indica el reporte de monitoreo:

#### MONITOREO RUIDO AMBIENTAL C.E.M AUSTROGAS

| Planta   | Área de trabajo          | Valor encontrado DB(A) | **Valor máximo permisible DB (A) | Evaluación |
|----------|--------------------------|------------------------|----------------------------------|------------|
| CUENCA   | Área externa de oficinas | 60.9                   | 70                               | CUMPLE     |
| VENTANAS | Entrada principal        | 70                     | 70                               | CUMPLE     |

*\*\* Según lo Estipulado libro VI Anexo V del Texto Unificado de Legislación Ambiental*

Según el monitoreo ejecutado, el nivel de ruido ambiental se encuentra de los límites establecidos para una zona industrial.

**Monitoreo de descargas**
**MONITOREO ANUAL 2013**

| <b>AREA:</b>               |                     | <b>EFLUENTES PLANTA DE ENVASADO</b> |   |                                      |
|----------------------------|---------------------|-------------------------------------|---|--------------------------------------|
| <b>PARAMETRO</b>           | <b>EXPRESADO EN</b> | <b>UNIDAD</b>                       | <b>LIMITES PERMISIBLES TABLA 4A RAHOE</b> | <b>RESULTADOS PROMEDIO MONITOREO</b> |
| Potencial Hidrógeno        | pH                  |                                     | 5<pH<9                                    | 8.73                                 |
| Conductividad eléctrica    | CE                  | µS/cm                               | <2000                                     | 633                                  |
| Hidrocarburos Totales      | TPH                 | mg/l                                | <15                                       | 1.55                                 |
| Demanda Química de Oxígeno | DQO                 | mg/l                                | <80                                       | 2705                                 |
| Sólidos Totales            | ST                  | mg/l                                | <1500                                     | 2004                                 |
| Bario                      | Ba                  | mg/l                                | <3  | 0.2978                               |
| Cromo                      | Cr                  | mg/l                                | <0.4                                      | 0.0162                               |
| Plomo                      | Pb                  | mg/l                                | <0.4                                      | 0.072                                |
| Vanadio                    | V                   | mg/l                                | <0.8                                      | 0.040                                |
| Nitrógeno Global           | NH <sub>4</sub> -N  | mg/l                                | <15                                       |                                      |

| <b>AREA:</b>               |                     | <b>TALLER DE MANTENIMIENTO DE CILINDROS</b> |   |                                      |
|----------------------------|---------------------|---|---|--------------------------------------|
| <b>PARAMETRO</b>           | <b>EXPRESADO EN</b> | <b>UNIDAD</b>                               | <b>LIMITES PERMISIBLES TABLA 4A RAHOE</b> | <b>RESULTADOS PROMEDIO MONITOREO</b> |
| Potencial Hidrógeno        | pH                  |   | 5<pH<9                                    | 8.32                                 |
| Conductividad eléctrica    | CE                  | µS/cm                                       | <2000                                     | 291.50                               |
| Hidrocarburos Totales      | TPH                 | mg/l  | <15                                       | 1                                    |
| Demanda Química de Oxígeno | DQO                 | mg/l  | <80                                       | 360                                  |
| Sólidos Totales            | ST                  | mg/l  | <1500                                     | 198                                  |
| Bario                      | Ba                  | mg/l  | <3  | 0.227                                |
| Cromo                      | Cr                  | mg/l  | <0.4                                      | 0.027                                |
| Plomo                      | Pb                  | mg/l  | <0.4                                      | 0.08                                 |
| Vanadio                    | V                   | mg/l  | <0.8                                      | 0.0405                               |
| Nitrógeno Global           | NH <sub>4</sub> -N  | mg/l  | <15                                       |                                      |

| <b>AREA:</b>               |                     | <b>DESCARGAS DE AGUAS NEGRAS Y GRISES</b> |   |                   |
|----------------------------|---------------------|---|---|-------------------|
| <b>PARAMETRO</b>           | <b>EXPRESADO EN</b> | <b>UNIDAD</b>                             | <b>LIMITES PERMISIBLES TABLA 4A RAHOE</b> | <b>RESULTADOS</b> |
| Potencial hidrógeno        | pH                  |   | 5<pH<9                                    | 6.26              |
| Demanda Química de Oxígeno | DQO                 | µS/cm                                     | <80                                       | 920               |
| Cloro Residual             | Cl <sub>2</sub>     | mg/l                                      | <2.0                                      | 0                 |

*RAHOE: Reglamento Ambiental para Operaciones Hidrocarburíferas en el Ecuador*

Del monitoreo ejecutado se puede observar valores elevados de DQO, lo cual significa un descarga líquida altamente contaminada está siendo descargada a la quebrada contigua sin tratamiento alguno. Como medio de mitigación se contrataron los estudios de la evaluación de estructuras existentes y diseño de obras para la mitigación de riesgos de la planta de la C.E.M AUSTROGAS, donde se contempla la reconstrucción del sistema sanitario interno de la empresa, en su etapa inicial, para luego contratar el sistema de tratamiento de aguas negras y grises.

Dichas obras de mitigación deben ser ejecutadas a corto plazo, debido a los hundimientos y cuarteamientos que se tienen debido a un sistema sanitario interno colapsado y a la falta de drenajes perimetrales, sumado esto a los efectos de origen natural, falla geológica activa.

### **Seguridad y Salud Ocupacional**

Dando cumplimiento a lo dispuesto en el art. 14 del Reglamento de Seguridad y Salud de los Trabajadores y Mejoramiento del Medio Ambiente de Trabajo, se conformo a inicios de año el Comité de Seguridad e Higiene del Trabajo, el cual se encuentra debidamente registrado en el Ministerio de Relaciones Laborales e IESS.

Se ejecutaron capacitaciones internas en temas de Seguridad Industrial y Transporte dirigido al personal administrativo, operativo y transportistas. De igual manera se capacitó al personal en materia de Primeros Auxilios, cuyo taller fue dictado por la Cruz Roja del Azuay.

Se realizó la adquisición de Equipos de Protección Personal y según los riesgos a los que se encuentra expuesto el trabajador se dotó de dicho equipo y se capacitó en el uso correcto de los mismos.

Atendiendo a lo dispuesto en Reglamento de Seguridad y Salud de los Trabajadores y Mejoramiento del Medio Ambiente de Trabajo, se realizó el monitoreo de ruido laboral, a través de un laboratorio certificado ante el OAE, donde se obtuvieron los siguientes resultados:

#### **MONITOREO RUIDO LABORAL C.E.M AUSTROGAS**

| <b>Planta</b> | <b>Área de trabajo</b>                | <b>Valor encontrado DB(A)</b> | <b>**Valor máximo permisible DB(A)</b> | <b>Evaluación</b> |
|---------------|---------------------------------------|-------------------------------|--|-------------------|
| CUENCA        | Área de Envasado                      | 81                            | 85                                     | CUMPLE            |
|               | Área Administrativa Externa           | 60.9                          | 85                                     | CUMPLE            |
|               | Área Administrativa Interna           | 62.9                          | 85                                     | CUMPLE            |
|               | Taller de Mantenimiento de Cilindros* | 83.1                          | 85                                     | CUMPLE            |
| VENTANAS      | Sala de Bombas y Compresores          | 79.7                          | 85                                     | CUMPLE            |
|               | Oficina de Administración             | 67.8                          | 85                                     | CUMPLE            |

\*Durante el monitoreo las maquinas no se encontraban en funcionamiento.

\*\* Según lo Estipulado en el DECRETO 2393

Las mediciones fueron realizadas tanto en la planta Cuenca como Ventanas, donde se puede observar que los valores obtenidos se encuentran dentro de los límites permitidos.

### **Accidentabilidad**

Durante el 2013, se registraron 30 accidentes de trabajo que provocaron una incapacidad temporal, es decir, le impidió acudir a su puesto de trabajo mientras recibía asistencia médica, en el área de salud de la Empresa, por un lapso no mayor a 1 hora, demandando un seguimiento posterior de su cuadro clínico.

Las lesiones que mayor incidencia tienen a nivel de la C.E.M AUSTROGAS son las siguientes:

| <b>Causa de la lesión</b>  | <b>Porcentaje de ocurrencia (%)</b> |
|----------------------------|-------------------------------------|
| Quemadura por G.L.P        | 46.7                                |
| Caída a distinto nivel     | 13.3                                |
| Golpeado por objetos       | 30                                  |
| Atrapamiento entre objetos | 3.3                                 |
| Cortes                     | 3.3                                 |
| Caída de objetos           | 3.3                                 |

El índice de frecuencia anual, 2013, fue del 28,86 que significa que por 200 mil horas de trabajo se tuvieron 28 accidentes.

### **Morbilidad Laboral**

Las enfermedades más frecuentes son aquellas relacionadas con enfermedades del Sistema Respiratorio, dentro de las que se tienen: resfriado común, faringitis aguda, laringitis/traqueítis aguda y amigdalitis aguda.

En cuanto a las enfermedades del sistema nervioso, el motivo de consulta principal son cefaleas de tipo tensional, por lo que les brinda a los trabajadores dentro de la consulta la posibilidad de compartir sus problemas de índole laboral o familiar; siendo necesario el trabajo conjunto sea de un psicólogo laboral o trabajadora social.

Se realizaron Audiometrías a los trabajadores que laboran en Taller de Mantenimiento y Planta de Envasado por estar expuestos a niveles de ruido sobre los 85 dB. Además se incorporo a esta evaluación aquellos trabajadores que en un promedio de 10 años han estado expuestos al factor de riesgo **RUIDO**, pero que en la actualidad se encuentran es otros puesto de trabajo.

Se efectuó en total 36 audiometrías, detectándose que el 6% de los trabajadores expuestos presenta problemas de Hipoacusia de leve a moderada; es decir se tienen un posible diagnóstico de enfermedad ocupacional.

Se efectuó la valoración de la función pulmonar (Espirometría) a 33 trabajadores de los cuales el 3% presenta una restricción leve atribuida a Faringo-amigdalitis crónica.

Lo expuesto se puede observar en el cuadro adjunto.

| <b>EXAMENES ESPECIFICOS</b> |                        |  |
|-----------------------------|------------------------|--|
| <b>Área de trabajo</b>      | <b>Nº trabajadores</b> | <b>Exámenes realizados</b>                                   |
| Envasado y despacho         | 17                     | Audiometría<br>Espirometría                                  |
| Taller de mantenimiento     | 12                     | Audiometría<br>Espirometría<br>Cultivo de secreción faríngea |
| Gerencia                    | 1                      | Audiometría  |
| RRHH                        | 2                      | Audiometría  |
| Seguridad                   | 2                      | Audiometría  |

Los resultados de los exámenes son explicados en párrafos anteriores. Además se realizaron otras pruebas, requeridas por el Ministerio de Salud Pública, como parte del proceso de obtención de los carnets de salud.

Dentro de las actividades emprendidas a nivel de Jefatura de Seguridad Industrial se tienen:

1. Capacitación al personal.
2. Dotación de Equipo de Protección Personal de acuerdo a los factores de riesgo.
3. Monitoreo de factores de riesgo (ruido, material particulado).
4. Mantenimiento del sistema hidrosanitario de la empresa, con la ayuda de personal externo.
5. Exámenes médicos periódicos y especiales, semestrales o anuales según el caso clínico: Audiometrías, Espirometrías.
6. Transferencia y valoración médica especializada a trabajadores que presentaron valores alterados en sus exámenes.
7. Vigilancia epidemiológica de trabajadores expuestos a ruido, cambio de puesto de trabajo.
8. Visitas de inspección mensuales de uso correcto de EPP.

## SISTEMAS DE INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN

Para el presente año se realizó una inversión en equipos de cómputo para la empresa, dicho proceso se realizó cumpliendo los procedimientos tanto internos como externos y dentro del marco legal, siendo adjudicada la empresa COMPUFACIL el concurso (SERCOP).

Se realizó la adquisición del software TeamViewer, mismo que permite la conexión entre dos o más computadoras personales, la ventaja radica en que el personal del Departamento de Sistemas puede realizar soporte remoto a los computadores ubicados en nuestros puntos de comercialización distantes de la administración central como son el Centro de Acopio y la planta Ventanas sin trasladarse a los puntos antes indicados.

### **Desarrollo e innovación**

- Se desarrolló el programa **WEBSERVICE** para la ARCH - STC Sistema de Trazabilidad Comercial.

*La ARCH (Agencia de Regulación y Control Hidrocarburífero) solicita a todas las comercializadores de carácter obligatorio desarrollar un programa que se acople al STC (Sistema de Trazabilidad Comercial), se desarrolla una aplicación que realiza el envío de la información solicitada por la entidad, para eso se utiliza la plataforma de Internet y mediante el desarrollo de un programa WEBSERVICE se realiza la gestión requerida por la institución.*

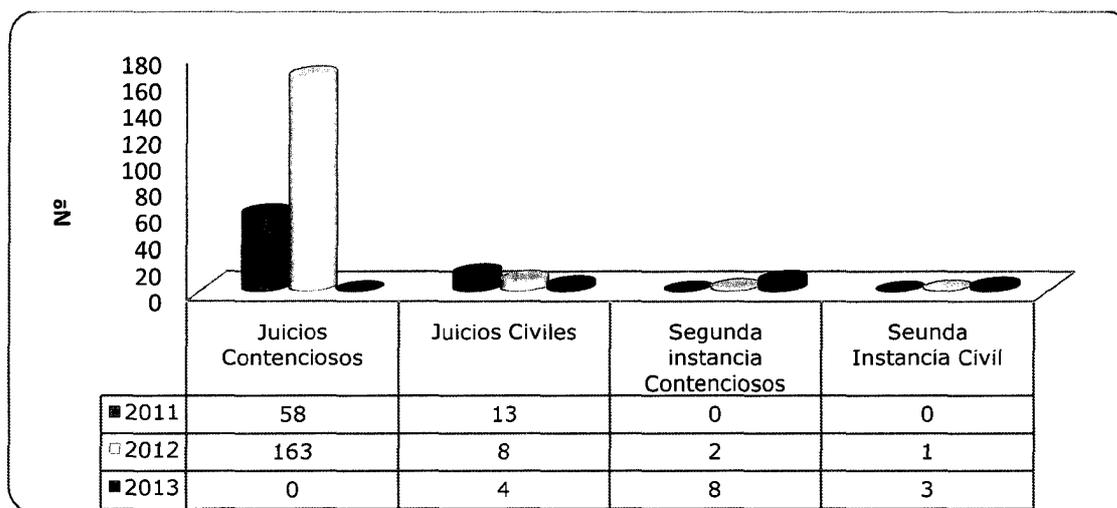
- Se ha desarrollado reportería de acuerdo a los requerimientos de los organismos de control como son la ARCH y la Superintendencia de Compañías.
- Debido a los cambios en reglamentos por parte del SRI, se desarrollan dos módulos importantes para el envío de información ATS en el cual se genera información para la declaración de los Anexos Transaccionales en la cual se reportan todas las ventas generadas por nuestra empresa, esta información es enviada mensualmente.
- Se desarrolló un software para la declaración de los Anexos por Relación de Dependencia, en la cual se envía información relacionada con todos los ingresos percibidos por los empleados de Austrogas.
- Se desarrolló el sistema de Control Presupuestario con el objetivo de tener una mejor planificación y un mayor control y administración de dichos rubros y poder realizar el seguimiento oportuno a las partidas presupuestarias comparadas con el gasto real. Los usuarios que manejan el presupuesto tendrán una ayuda para controlar diariamente su movimiento y supervisar la ejecución de lo presupuestado.

## ÁREA LEGAL

Actualmente el Departamento Legal soporta una carga procesal en las áreas de Litigio Procesal Civil, Contencioso Administrativo, Procesos de Contratación Pública y Asesoría Legal.

La carga procesal laboral se divide de la siguiente manera:

### Acciones Judiciales planteadas 2013 vs. 2012



Las acciones judiciales Contenciosas Administrativas **no se han visto incrementadas en el año 2013**, ya que la CEM Austrogas no ha sido notificada con Actas de Inspección levantadas por la Agencia de Regulación y Control Hidrocarburos.

En cuanto a los procesos civiles iniciados, se evidencia gráficamente una disminución en procesos, pues esto se debe a dos factores específicos:

- Resoluciones a favor de Austrogas de procesos que se encontraban activos
- No inicio de acciones legales civiles nuevas

### Caso Especial "Consortio Trading"

Dentro de la acción civil ordinaria, planteada en contra de la Compañía Consortio Trading Cía. Ltda.; en el año 2013 se obtuvieron varios logros tanto en el juicio, así como en el trámite de liquidación de la compañía ante la Superintendencia de Compañías, y se resumen en lo siguiente:

- En fecha 3 de junio de 2013, el Juez Decimo Quinto de lo Civil del Cantón Cuenca, emite sentencia declarando con lugar la demanda, y disponiendo a la COMPAÑÍA CONSORCIO TRADING CÍA. LTDA. en las personas de sus representantes, paguen a Austrogas, el capital adeudado US \$171.359,27

dólares, más los intereses calculados a la tasa máxima legal regulada por el Banco Central.

- La sentencia que es apelada ante la sala de la Corte Provincial de Justicia del Azuay, recayendo su conocimiento en la Segunda Sala Civil, mercantil, Inquilinato de la Corte Provincial de Justicia del Azuay, quienes emiten resolución en fecha 25 de octubre de 2013, ya que Consorcio Trading por ser quien apela la sentencia, en su escrito de concreción de los puntos del recurso, no solicito prueba en el momento oportuno; hecho que permitió que Austrogas solicitara sentencia sin que existe la práctica de ninguna diligencia probatoria. La sentencia emitida por la Jueza Ponente de la Sala declaro: Desestimar el recurso de apelación; y confirmar la sentencia venida en grado (primera instancia). Situación que ha permitido continuar con la sustanciación de la causa con el objetivo de seguir con el trámite de ejecución de la sentencia a favor.
- Actualmente el juicio se encuentra liquidado por el perito nombrado por el Juez, quien ha señalado en la liquidación agregada al proceso que Consorcio Trading, adeuda a la CEM Austrogas el monto de **USD \$ 353.378,02.**
- En lo que se refiere a la liquidación llevada a cabo por la Econ. Adriana Abad, quien ha sido nombrada por la Superintendencia de Compañías, como liquidadora de la Compañía Consorcio Trading Cía. Ltda., al momento se encuentra en la última fase del proceso de liquidación de la compañía, ya que por parte del Departamento Legal, se han prestado todas la facilidades para el desarrollo del trámite, teniendo como resultado el señalamiento de la fecha para la suscripción del Acta de Carencia de Patrimonio de la Compañía, acta que se deberá suscribir en el Registro Mercantil, con el objetivo de dar por terminado el proceso de liquidación de la mencionada compañía.

### **Juicio Coactivo EP PETROECUADOR**

En necesario indicar la notificación del título de crédito número 004-EP PEC-2013 realizada por EP PETROECUADOR, en fecha 29 de noviembre de 2013, en el cual se debía cancelar un monto USD \$ 116.236,17, correspondiente al capital de las auditorías realizadas por la DNH (antes) ARCH (ahora), en los años 2009-2010.

Para realizar la cancelación de dicho titulo de crédito, el Departamento Legal en coordinación con la Gerencia y el Juzgado de Coactivas de EP PETROECUADOR, mantuvimos reuniones periódicas, con el objetivo de conocer los montos adeudados por Austrogas a EP PETROECUADOR, la forma de pago más conveniente en defensa de los intereses de la compañía, conocimiento de el trámite a seguir en el Juicio Coactivo; con el objetivo de informar a la Junta General de Accionistas, así como al Directorio, los diferentes escenarios para realizar el pago, fundamentados en la base legal vigente.

## ADMINISTRATIVO Y TALENTO HUMANO

Actualmente somos 74 personas entre trabajadores y empleados, distribuidos en los diferentes departamentos.

Este departamento tiene bajo su responsabilidad el proceso de Compras a través de la SERCOP (Servicio Nacional de Contratación Pública), en donde se cumplió con los requerimientos de adquisiciones ya sea de bienes o de servicios, siempre y cuando estos estén sustentados y debidamente justificados.

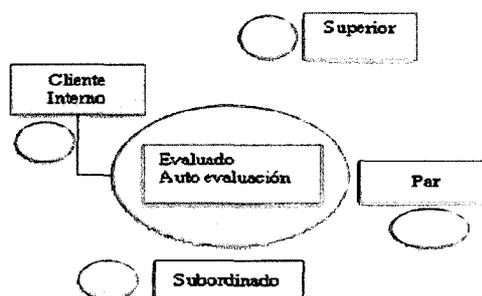
Todas estas adquisiciones siempre regidas a la Ley de Compras Públicas y procurando obtener buena calidad en productos y servicio a los mejores precios.

Hemos cargado en el portal Institucional del SERCOP 27 procesos, con un presupuesto referencial de \$ 1.657.089,79, siendo estos adjudicados por un valor total de \$ 1.590.460,39, pero mediante negociaciones directas o subastas inversas hemos obtenido un ahorro de \$66.229,40 en relación a los presupuestos referenciales de cada adquisición; esto solo en procesos que no son de ínfima cuantía o sea mayores a \$5.221,85 y en Contrataciones Directas de Consultoría.

En el proceso de Talento Humano se han realizado varios trabajos con el personal de la CEMA como es el de adiestramiento y capacitación bajo un programa que es alimentado por las evaluaciones que se han sido aplicadas a todos los colaboradores, cuyos resultados se presentan a continuación:

### Evaluación por competencias 360°

En el mes de Julio del 2013 y la primera semana de enero del 2014 se aplicó la evaluación semestral de Desempeño por Competencias de 360° en la cual a cada cargo le evalúa su Superior inmediato, un par o compañero del Departamento que conozca y se relacione con el cargo evaluado, un subordinado en caso de existir y un cliente externo o interno, además de la Autoevaluación, con esto tendremos un mejor panorama en el desarrollo de las diferentes competencias requeridas para el cargo y se determina brechas, que nos han ayudado a elaborar el Plan de Capacitación y además son la base para la evaluación que se hará el primer semestre del 2014, dando como resultado General y de las Competencias Organizacionales y específicas para cada puesto los siguientes datos:



| <b>RESUMEN GENERAL POR DEPARTAMENTO</b> |                           |                           |                  |
|---|---------------------------|---------------------------|------------------|
| <b>NOMBRE</b>                           | <b>1er. SEMESTRE 2013</b> | <b>2do. SEMESTRE 2013</b> | <b>Variación</b> |
| Administrativo y de Talento Humano      | 82,57%                    | 84,60%                    | 2,03%            |
| Almacenamiento                          | 86,02%                    | 81,33%                    | -4,69%           |
| Comercialización                        | 70,53%                    | 83,88%                    | 13,35%           |
| Centro de Acopio                        | 84,32%                    | 88,59%                    | 4,27%            |
| Taller de Mantenimiento                 | 81,68%                    | 83,26%                    | 1,58%            |
| Sistemas                                | 87,50%                    | 88,67%                    | 1,17%            |
| Seguridad Industrial y Transporte       | 84,26%                    | 89,22%                    | 4,96%            |
| Mantenimiento General                   | 85,83%                    | 85,83%                    | 0,00%            |
| Legal                                   | 87,50%                    | 84,38%                    | -3,12%           |
| Gerencia                                | 80,77%                    | 85,21%                    | 4,44%            |
| Envasado y Despacho                     | 80,19%                    | 86,49%                    | 6,30%            |
| Financiero                              | 79,26%                    | 81,41%                    | 2,15%            |
| Planta Ventanas                         | 79,61%                    | 83,89%                    | 4,28%            |
| <b>PROMEDIO GENERAL</b>                 | <b>82,31%</b>             | <b>85,14%</b>             | <b>2,82%</b>     |

El promedio general de resultados de la empresa se ha incrementado, estamos trabajando para que en las siguientes evaluaciones esto mejore en mayor porcentaje, vamos a seguir apoyando al personal como siempre se ha hecho, con una adecuada Capacitación, de acuerdo a cada necesidad, para cada una de las personas que formamos esta empresa, los resultados del desempeño de cada cargo se reflejan en los resultados financieros de la empresa.

En general el personal es muy responsable y comprometido, retribuyendo de esta manera todo lo que nos brinda la empresa.

Se han gestionado en el año 2013, 37 temas de capacitación para el personal de la empresa con el objetivo de actualizarnos en diversos temas de acuerdo a las necesidades de cada puesto y poder desempeñar de mejor manera nuestras funciones, en capacitaciones se ha invertido alrededor de \$24000,00; teniendo un total de horas de capacitación en el año 2013 de 2454, además se han gestionado muchas capacitaciones gratuitas pero con contenidos de mucha importancia.

Todas las obligaciones patronales las hemos cancelado oportunamente así como las remuneraciones quincenales, procurando el bienestar de todo el personal.

Tenemos todos los documentos precontractuales y los contratos del personal debidamente legalizados como manda la ley, así como las liquidaciones inscritas todas en el MRL.

---

## Resultados **Financieros** 2013



## Estado del RESULTADO INTEGRAL

### COMPAÑÍA DE ECONOMÍA MIXTA AUSTROGAS ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL En dólares al 31 de diciembre de cada año

|  | 2012                | 2013                |
|--|---------------------|---------------------|
| = Ventas                               | 11.847.707,11       | 12.752.453,32       |
| - Costo de bienes vendidos             | 6.822.773,97        | 7.290.701,54        |
| <b>Utilidad Bruta</b>                  | <b>5.024.933,14</b> | <b>5.461.751,78</b> |
| - Gastos de Operación                  | 4.067.210,02        | 5.175.835,11        |
| - Depreciación y amortización          | 407.502,81          | 343.190,86          |
| = <b>Utilidad de la Operación</b>      | <b>550.220,31</b>   | <b>(57.274,19)</b>  |
| + Ingresos no operativos               | 106.627,00          | 81.301,19           |
| = <b>Utilidad antes de Impuestos</b>   | <b>656.847,31</b>   | <b>24.027,00</b>    |
| - Impuesto a la renta (1)              | *151.074,88         | **255.950,72        |
| = <b>Utilidad (ó pérdida) neta (2)</b> | <b>505.772,43</b>   | <b>-231.923,72</b>  |

#### NOTAS AL ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

|     |  |
|-----|--|
| (1) | <p>*El impuesto a la Renta para el año 2012 fue del 23%, en donde nos acogimos al Artículo 37 de la ley de régimen tributario, que dice "Las sociedades que reinviertan sus utilidades en el país podrán obtener una reducción de 10 puntos porcentuales de la tarifa del Impuesto a la Renta sobre el monto reinvertido en activos productivos, siempre y cuando lo destinen a la adquisición de maquinarias nuevas o equipos nuevos".</p> <p>**El Impuesto a la Renta para el año 2013 está calculado con el 22% del Impuesto a la Renta considerando una base imponible de la Utilidad antes de Impuestos de \$24.027 más un total de \$1.139.385,36 de gastos considerados no deducibles (el 94% de este valor corresponde al pago en efectivo por Auditorías de la ARCH por el uso de excedente) nos da una utilidad gravable para el S.R. I. de \$1.163.412,37, del cual resulta un monto de \$255.950,72 por impuesto a la renta a pagar.</p> |
| (2) | <p>La empresa luego de asumir el pago del Impuesto a la Renta genera una pérdida en el ejercicio económico 2013.</p>   |

**Estado de SITUACIÓN FINANCIERA**  
**COMPAÑÍA DE ECONOMÍA MIXTA AUSTROGAS**  
**ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
*En dólares al 31 de diciembre de cada año*

|                                  | <b>2012</b>         | <b>2013</b>         |
|----------------------------------|---------------------|---------------------|
| <b>ACTIVO TOTAL</b>              | <b>9.718.643,62</b> | <b>9.271.864,48</b> |
| <b>ACTIVO CORRIENTE</b>          | <b>5.159.193,10</b> | <b>4.939.040,48</b> |
| Activo disponible                | 1.594.828,27        | 1.171.621,41        |
| Activo exigible                  | 1.035.823,87        | 978.866,36          |
| Activo realizable                | 2.019.403,94        | 2.250.725,46        |
| Otros activos corrientes         | 509.137,02          | 537.827,25          |
| <b>ACTIVO FIJO</b>               | <b>4.431.494,94</b> | <b>4.273.516,64</b> |
| Activo fijo no depreciable       | 529.404,00          | 530.004,00          |
| Activo fijo depreciable          | 3.902.090,94        | 3.743.512,64        |
| Depreciaciones                   | (2.697.859,80)      | (2.972.402,44)      |
| <b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>       | <b>127.955,58</b>   | <b>59.307,36</b>    |
| Activo diferido                  | 127.955,58          | 59.307,36           |
| Amortizaciones                   | (587.338,15)        | (655.986,37)        |
| <b>PASIVO TOTAL</b>              | <b>1.474.433,26</b> | <b>1.484.085,89</b> |
| Pasivo corriente                 | 1.164.304,95        | 1.120.249,79        |
| Pasivo a largo plazo             | 310.128,31          | 363.836,10          |
| <b>PATRIMONIO</b>                | <b>8.377.479,67</b> | <b>7.787.778,59</b> |
| Capital social                   | 4.203.289,00        | 4.450.001,15        |
| Reservas                         | 779.272,09          | 831.629,89          |
| Superávit de capital             | 1.382.175,41        | 1.382.175,41        |
| Resultados                       | 16.413,63           | 16.413,63           |
| Capital adicional                | 1.339.482,23        | 1.339.482,23        |
| <b>RESULTADO ACUMULADO (2)</b>   | <b>523.578,00</b>   | <b>(231.923,72)</b> |
| <b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b> | <b>9.718.643,62</b> | <b>9.271.864,48</b> |

**NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

|     |  |
|-----|--|
|     | *El saldo del pasivo corriente incluye el Impuesto a la Renta por pagar de los años 2012 por un monto de \$133.269,31 y del 2013 por un monto de \$255.950,72 respectivamente.                     |
| (1) | El Impuesto a la renta del año 2012 fue cancelado en el ejercicio económico 2013, sin embargo por temas comparativos con corte al 31 de diciembre de cada año se mantiene como un valor por pagar. |
| (2) | El saldo de Resultados acumulados para los años 2012 y 2013 corresponden a la utilidad o pérdida neta. (Disminuido el valor del Impuesto a la Renta por pagar)                                     |

Como se puede evidenciar el Patrimonio Total de la empresa pese a la capitalización de utilidades provenientes del ejercicio económico 2012 se ha disminuido en un **5,54%**; esto se da como consecuencia de la disminución de la utilidad bruta resultante del ejercicio económico 2013 que luego de realizar el pago del impuesto a la Renta genera una pérdida de \$-231.923,72.

La disminución de la utilidad bruta se da porque en el mes de diciembre se realiza un pago en efectivo por Auditorias de la ARCH correspondiente a los años 2003 - 2004 - 2009 y 2010 por el uso de excedente, valor que asciende a **\$1.070.728,30 USD**, lo cual afecta directamente la liquidez de la empresa y por ende al resultado del período.

## Estado de FLUJO DE EFECTIVO

**COMPAÑÍA DE ECONOMÍA MIXTA AUSTROGAS**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**POR EL AÑO 2013**  
**MÉTODO INDIRECTO, en USD**

### FLUJO DE LA OPERACIÓN

|  |             |                   |
|--|-------------|-------------------|
| <b>(+) Fuentes de la Operación</b>   |             | <b>373.066,12</b> |
| Resultado del Ejercicio  | -231.923,72 |                   |
| Depreciación y Amortización  | 343.190,86  |                   |
| <b><u>EFFECTIVO PROPORCIONADO POR ACTIVOS CIRCULANTES Y PASIVOS CIRCULANTES RELACIONADOS CON LAS OPERACIONES</u></b> |             |                   |
| Disminución del Activo Exigible  | 56.957,51   |                   |
| Incremento de Otros Pasivos Corrientes   | 47.984,41   |                   |
| Incremento del Pasivo a Largo Plazo (1)  | 53.707,79   |                   |
| Incremento Obligaciones: IESS e Impuestos  | 103.149,27  |                   |
| <b>(-) Usos de la Operación</b>  |             | <b>455.200,59</b> |
| Incremento del Activo Realizable   | 231.321,52  |                   |
| Incremento de Otros Activos corrientes   | 28.690,23   |                   |
| Disminución de exigible a corto plazo  | 174.066,92  |                   |
| Disminución de Otras Obligaciones por pagar  | 6.365,20    |                   |
| Disminución de Provisiones sociales por pagar  | 14.756,72   |                   |

**FLUJO NETO DE LA OPERACIÓN (82.134,47)**

### FLUJO DE LA INVERSIÓN

|                                 |            |                   |
|---------------------------------|------------|-------------------|
| <b>(-) Usos de la Inversión</b> |            | <b>116.564,34</b> |
| Incremento de los Activos Fijos | 116.564,34 |                   |

**FLUJO NETO DE EFECTIVO DE LA INVERSIÓN (116.564,34)**

### FLUJO DE FINANCIAMIENTO

|                                   |            |                   |
|-----------------------------------|------------|-------------------|
| <b>(-) Usos de Financiamiento</b> |            | <b>224.508,05</b> |
| Pago de Dividendos                | 224.508,05 |                   |

**FLUJO NETO DE EFECTIVO DE FINANCIAMIENTO (224.508,05)**

**DISMINUCIÓN NETA DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO (423.206,86)**

**EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERÍODO 1.594.828,27**

**EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERÍODO 1.171.621,41**

#### NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

|     |  |
|-----|--|
| (1) | Se considera el Pasivo a Largo Plazo dentro del grupo de Actividades de Operación y no de Financiamiento ya que la empresa no cuenta con créditos a Largo Plazo y en este rubro maneja cuentas de provisión de jubilación patronal, bonificaciones por desahucio y otras indemnizaciones que no tienen costo financiero. |
|-----|--|

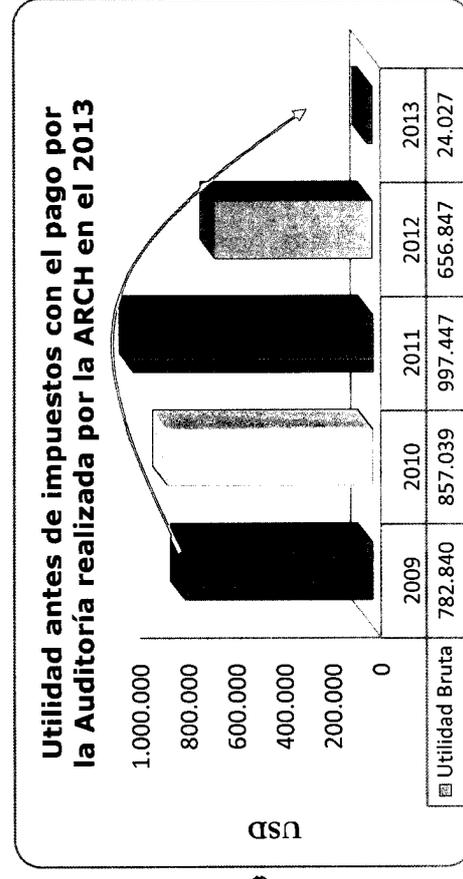
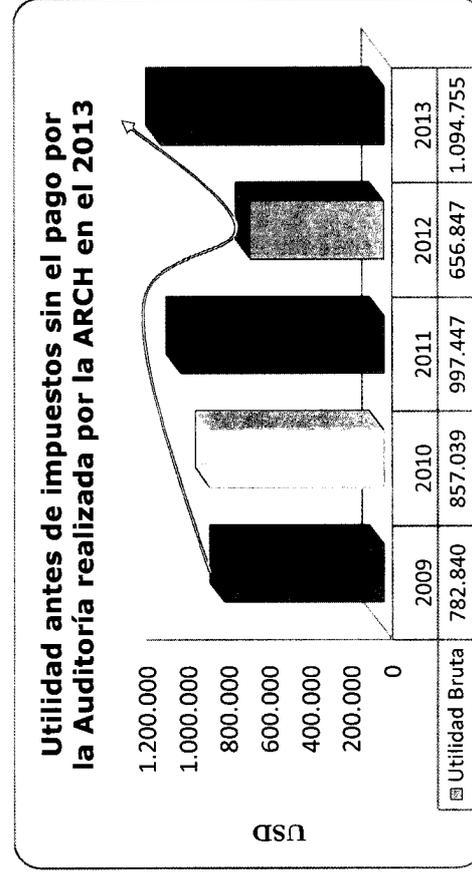
### Análisis de la UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS

Por el contexto económico suscitado en el año 2013 en el país, es oportuno enfatizar los resultados obtenidos en el ejercicio económico 2013 por la C.E.M. Austrogas.

Hasta el mes de noviembre la utilidad antes de impuestos obtenida por la empresa era de \$1.102.149,45, augurándonos cerrar el año fiscal con proyecciones positivas; sin embargo en el mes de diciembre adicional a los gastos operacionales propios del giro del negocio se suma el pago de la Auditoría realizada por la ARCH correspondiente a los años 2003 - 2009 y 2010 por el uso de excedente por un monto de \$1.070.728,30.

| Años                            | 2009              | 2010              | 2011              | 2012              | 2013             |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| Utilidad Bruta (usd)            | 782.840,22        | 857.038,71        | 997.446,74        | 656.847,31        | 1.094.755,30     |
| (-) Pago de Auditoría (usd)     |                   |                   |                   |                   | 1.070.728,30     |
| <b>(=) Utilidad Bruta (usd)</b> | <b>782.840,22</b> | <b>857.038,71</b> | <b>997.446,74</b> | <b>656.847,31</b> | <b>24.027,00</b> |

Entonces; la utilidad antes de impuestos considerando solo los gastos operacionales hubiera sido de \$1.094.755,30, marcando una tendencia creciente y el valor más alto obtenido durante los últimos 5 años; sin embargo al asumir el pago de la Auditoría la utilidad antes de impuestos disminuye en un 97,8%.



| <b>USOS</b>                                       | <b>12.107.688</b> | <b>(+) Auditoría</b> | <b>13.177.688</b> |
|---|-------------------|----------------------|-------------------|
| (-) Dinero pagado a proveedores                   | 11.801.197        | 1.070.728            | 12.871.925        |
| (-) Incremento de Otros Activos corrientes        | 28.690            |                      | 28.690            |
| (-) Disminución en otras obligaciones por pagar   | 6.365             |                      | 6.365             |
| (-) Disminución en provisiones sociales por pagar | 14.757            |                      | 14.757            |
| (-) Impuesto a la Renta 2013                      | 255.951           |                      | 255.951           |
| <b>(=) FLUJO NETO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b> | <b>988.594</b>    |                      | <b>( 82.134)</b>  |

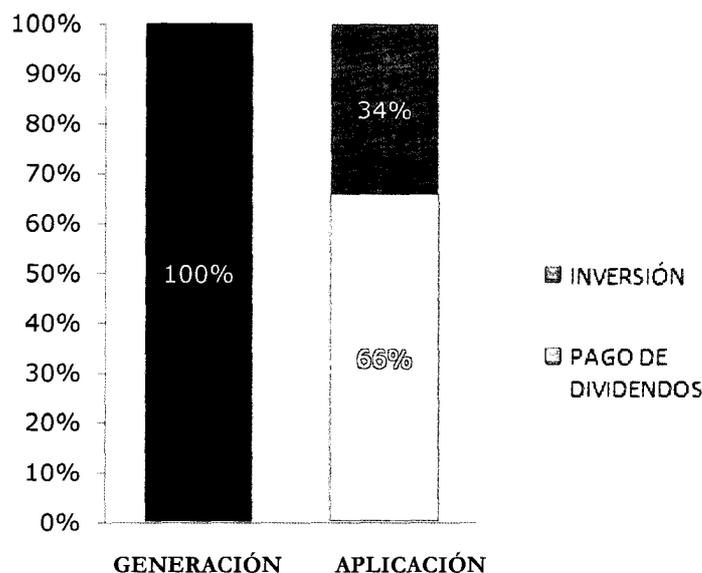
Por ello, la empresa en el año 2013 para poder cumplir con sus obligaciones utilizó su disponible en un 124%, viéndose afectada su liquidez.

## 2. Aplicación de efectivo y equivalentes de efectivo (USD):

|                    |                   |     |
|--------------------|-------------------|-----|
| INVERSIÓN          | 116.564,34        | 34% |
| PAGO DE DIVIDENDOS | 224.508,05        | 66% |
| <b>TOTAL:</b>      | <b>341.072,39</b> |     |

Austrogas en el año 2013, requirió cumplir con sus compromisos y obligaciones para lo cual utilizó el efectivo en un **34%** para la compra de activos para la Compañía que estuvieron planificados y considerados primordiales y el **66%** para realizar el pago de dividendos a sus accionistas correspondientes al ejercicio económico 2012.

### Resultado del Flujo de Efectivo



## Resultado del FLUJO DE EFECTIVO

Resumiendo los movimientos de efectivo y equivalentes al efectivo, clasificamos en fuentes de generación de efectivo y en usos o aplicaciones del mismo, durante el ejercicio económico 2013.

### 1. Generación de efectivo y equivalentes de efectivo (USD):

|                       |                    |      |
|-----------------------|--------------------|------|
| OPERACIÓN DEL NEGOCIO | <b>(82.134,47)</b> | -24% |
| EFECTIVO              | 423.206,86         | 124% |
| <b>TOTAL:</b>         | <b>341.072,39</b>  |      |

El flujo neto de las actividades de operación del negocio nos muestra la forma en que el efectivo entra y sale por las operaciones centrales de la compañía (compras, producción, ventas y cobranzas); idealmente, esta cifra debe ser positiva y la mayoría de la caja de la empresa debe originarse de esta zona.

Sin embargo; analizando el resultado obtenido en el flujo neto de las actividades de operación el resultado es negativo (-82.134,47); esto se da porque los usos de efectivo en el ejercicio económico 2013 son mayores a los generados.

Bajo estas condiciones se podría considerar que la operación principal de la compañía no está generando un flujo de efectivo y su dependencia financiera principal no es la operación sino el financiamiento con deuda; sin embargo este resultado no se debe a la falta de generación de efectivo, como se demuestra en la siguiente tabla, sino al pago en efectivo de un gasto no contemplado para este año (Auditoría de la ARCH) por un valor de **\$1.070.728,30 USD**, lo que hace que el resultado final del flujo de efectivo proveniente de actividades de operación sea negativo.

|   | Sin pago de<br>la multa | Con el pago<br>de la multa |
|---|-------------------------|----------------------------|
| <b>FUENTES</b>                                      | <b>13.095.553</b>       | <b>13.095.553</b>          |
| (+) Dinero recibido de los clientes                 | 12.809.411              | 12.809.411                 |
| (+) Ingresos No operacionales                       | 81.301                  | 81.301                     |
| (+) Incremento de Otros Pasivos Corrientes          | 47.984                  | 47.984                     |
| (+) Incremento del Pasivo a Largo Plazo             | 53.708                  | 53.708                     |
| (+) Incremento en las obligaciones IESS e Impuestos | 103.149                 | 103.149                    |

## Índices FINANCIEROS

### LIQUIDEZ

Analizando la liquidez que tiene la C.E.M. Austrogas, para cancelar sus obligaciones en el corto plazo su coeficiente nos da un resultado de 4.41 veces; es decir por cada \$1,00 dólar que la empresa deba por corto plazo hay \$4.41 para cancelar sus obligaciones.

Hay que resaltar que tanto el monto total del activo corriente como del pasivo corriente han disminuido en aproximadamente un 4% respecto al año 2012, por ello que el índice de liquidez no muestra una gran variación respecto al resultado de este año.

Según la prueba ácida es decir sin considerar los inventarios su capacidad de cubrir las obligaciones tenemos un coeficiente de 2,40 veces.

|                                   | 2010                         | 2011                         | 2012                         | 2013                         |
|-----------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Activo Corriente                  | 5.163.347,43                 | 5.067.163,84                 | 5.159.193,10                 | 4.939.040,48                 |
| Pasivo Corriente                  | 1.065.749,54                 | 1.160.851,27                 | 1.164.304,95                 | 1.120.249,79                 |
| <b>Índice de Liquidez</b>         | <b>4,84</b>                  | <b>4,37</b>                  | <b>4,43</b>                  | <b>4,41</b>                  |
| Activo Corriente -<br>Inventarios | 5.163.347,43<br>1.352.351,33 | 5.067.163,84<br>1.377.640,12 | 5.159.193,10<br>2.019.403,94 | 4.939.040,48<br>2.250.725,46 |
| Pasivo Corriente                  | 1.065.749,54                 | 1.160.851,27                 | 1.164.304,95                 | 1.120.249,79                 |
| <b>Prueba Ácida</b>               | <b>3,58</b>                  | <b>3,18</b>                  | <b>2,70</b>                  | <b>2,40</b>                  |

### SOLVENCIA

#### Endeudamiento del Activo

Según este análisis la forma en la que participan los acreedores dentro del financiamiento de la empresa nos da un cociente del 16,01% como índice de endeudamiento, es decir la empresa posee autonomía e independencia financiera.

|                            | 2010          | 2011          | 2012          | 2013          |
|----------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Pasivo Total               | 1.300.319,61  | 1.503.197,73  | 1.474.433,26  | 1.484.085,89  |
| Activo Total               | 7.701.069,94  | 9.481.678,15  | 9.718.643,62  | 9.271.864,48  |
| <b>CAPITAL DE TERCEROS</b> | <b>16,88%</b> | <b>15,85%</b> | <b>15,17%</b> | <b>16,01%</b> |
| <b>CAPITAL PROPIO</b>      | <b>83,12%</b> | <b>84,15%</b> | <b>84,83%</b> | <b>83,99%</b> |

## Estado de CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

### COMPAÑÍA DE ECONOMÍA MIXTA AUSTROGAS ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

*En dólares al 31 de diciembre del 2013*

|                                  | CAPITAL             | RESERVA LEGAL     | SUPERAVIT DE CAPITAL | RESULTADOS ACUMULADOS | CAPITAL ADICIONAL   | RESULTADOS DEL EJERCICIO | TOTAL               |
|----------------------------------|---------------------|-------------------|----------------------|-----------------------|---------------------|--------------------------|---------------------|
| <b>Saldo al 31/12/2012</b>       | 4.203.289,00        | 779.272,09        | 1.382.175,41         | 16.413,63             | 1.339.482,23        | 523.578,00               | 8.244.210,36        |
| Reservas Legales 2011 (1)        |                     | 52.357,80         |                      |                       |                     | (52.357,80)              | 0,00                |
| Capitalización de Utilidades (2) | 246.712,15          |                   |                      |                       |                     | (246.712,15)             | 0,00                |
| Pago de Dividendos (2)           |                     |                   |                      |                       |                     | (224.508,06)             | -224.508,06         |
| Pérdida del ejercicio 2013       |                     |                   |                      |                       |                     | (231.923,72)             | -231.923,72         |
| <b>Saldo al 31/12/2013</b>       | <b>4.450.001,15</b> | <b>831.629,89</b> | <b>1.382.175,41</b>  | <b>16.413,63</b>      | <b>1.339.482,23</b> | <b>-231.923,72</b>       | <b>7.787.778,59</b> |

#### NOTAS AL ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

|     |  |
|-----|--|
| (1) | Según el Art. 297 de la Ley de Compañías "de las utilidades líquidas que resulten de cada ejercicio se tomará un porcentaje no menor de un diez por ciento, destinado a formar el fondo de reserva legal, hasta que éste alcance por lo menos el cincuenta por ciento del capital social." |
| (2) | Según la Resolución 05 Jta. Gral. C.E.M AUSTROGAS 2013/05/29: "La Junta General aprueba por unanimidad la capitalización del 50% y el reparto del 50% de las utilidades generadas en el Ejercicio Económico 2012."   |

### c. Rotación de Cuentas por pagar y Período promedio de pago

La empresa se tarda en promedio 30 días en cubrir sus obligaciones con Proveedores.

#### Rotación de Cuentas por Pagar

|                        | 2010         | 2011         | 2012         | 2013         |
|------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Compras                | 6.047.734,76 | 7.349.011,02 | 6.981.499,75 | 7.245.227,17 |
| Proveedores            | 563.862,16   | 493.888,85   | 532.428,51   | 607.397,31   |
| <b>Número de Veces</b> | <b>10,73</b> | <b>14,88</b> | <b>13,11</b> | <b>11,93</b> |

#### Período Promedio de Pago

|                               | 2010      | 2011      | 2012      | 2013      |
|-------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Periodo analizado             | 360       | 360       | 360       | 360       |
| Rotación de cuentas por pagar | 10,73     | 14,88     | 13,11     | 11,93     |
| <b>Días</b>                   | <b>34</b> | <b>24</b> | <b>27</b> | <b>30</b> |

## RENTABILIDAD

Nos permiten analizar la manera como se produce el retorno de los valores invertidos en la empresa (rentabilidad del patrimonio y rentabilidad del activo total).

### a. Rentabilidad Neta del Activo (Dupont)

La capacidad del activo para producir utilidades, independientemente de la forma como haya sido financiado, ya sea con deuda o patrimonio es del menos -2,50%.

### ROI (Rendimiento sobre la Inversión)

|                                    | 2010              | 2011              | 2012              | 2013               |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| Utilidad Neta (D.I.)               | <u>637.490,89</u> | <u>783.375,11</u> | <u>523.578,00</u> | <u>-231.923,72</u> |
| Inversión Total (Total de Activos) | 7.701.069,94      | 9.481.678,15      | 9.718.643,62      | 9.271.864,48       |
|                                    | <b>8,28%</b>      | <b>8,26%</b>      | <b>5,39%</b>      | <b>-2,50%</b>      |

### Dupont

|                      | 2010              | 2011              | 2012              | 2013               |
|----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| Utilidad Neta (D.I.) | <u>637.490,89</u> | <u>783.375,11</u> | <u>523.578,00</u> | <u>-231.923,72</u> |
| Ingresos             | 10.710.409,64     | 12.386.749,61     | 11.847.707,11     | 12.752.453,32      |
| <b>Rentabilidad</b>  | <b>5,95%</b>      | <b>6,32%</b>      | <b>4,42%</b>      | <b>-1,82%</b>      |
| Ventas               | 10.710.409,64     | 12.386.749,61     | 11.847.707,11     | 12.752.453,32      |
| Total Activos        | 7.701.069,94      | 9.481.678,15      | 9.718.643,62      | 9.271.864,48       |
| <b>Eficiencia</b>    | <b>1,39</b>       | <b>1,31</b>       | <b>1,22</b>       | <b>1,38%</b>       |
| <b>DUPONT</b>        | <b>8,28%</b>      | <b>8,26%</b>      | <b>5,39%</b>      | <b>-2,50%</b>      |

**ACTIVIDAD**
**a. Rotación de Cartera y Período promedio de Cobro**

En este indicador se toma en consideración la cuenta de la cartera propiamente dicha, es decir la que se originan por ventas, excluyendo cuentas por cobrar a empleados y en general a deudores varios.

La cartera esta rotando 14,7 veces al año y como consecuencia de ello su recuperación se la realiza en promedio cada 24 días; es decir 3 días menos que el año 2012. Se nota mayor eficiencia en la recuperación de cartera.

|                        | 2010        | 2011         | 2012        | 2013        |
|------------------------|-------------|--------------|-------------|-------------|
| Cuentas por cobrar     | 999.707,96  | 1.178.402,49 | 889.266,85  | 867.199,81  |
| Ventas día             | 29.751,14   | 34.407,64    | 32.910,30   | 35.423,48   |
| <b>Días</b>            | <b>34</b>   | <b>34</b>    | <b>27</b>   | <b>24</b>   |
| Periodo analizado      | 360         | 360          | 360         | 360         |
| Período prom. de cobro | 34          | 34           | 27          | 24          |
| <b>Número de Veces</b> | <b>10,7</b> | <b>10,5</b>  | <b>13,3</b> | <b>14,7</b> |

**b. Rotación de Inventarios y Período de realización de Inventarios**

En el promedio de inventarios se excluye el valor de inventarios de Envases.

La realización del Inventario expresa el número de veces que se han renovado las existencias; para el presente año nos da un promedio de 29 días.

**Rotación de Inventarios**

|                         | 2010         | 2011         | 2012         | 2013         |
|-------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Costo de Ventas         | 5.934.602,57 | 7.258.009,75 | 6.822.773,97 | 7.290.701,54 |
| Promedio de Inventarios | 381.330,94   | 472.332,21   | 631.057,99   | 585.583,62   |
| <b>Número de veces</b>  | <b>15,56</b> | <b>15,37</b> | <b>10,81</b> | <b>12,45</b> |

**Período de Realización de Inventarios**

|                         |           |           |           |           |
|-------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Periodo analizado       | 360       | 360       | 360       | 360       |
| Rotación en N° de veces | 15,56     | 15,37     | 10,81     | 12,45     |
| <b>Días</b>             | <b>23</b> | <b>23</b> | <b>33</b> | <b>29</b> |

**TABLA DE CONTENIDO**

|   |           |
|---|-----------|
| <b>I. INTRODUCCIÓN .....</b>                                | <b>2</b>  |
| <b>II. COMERCIALIZACIÓN Y VENTAS.....</b>                   | <b>3</b>  |
| <b>III. TRANSPORTE Y ALMACENAMIENTO.....</b>                | <b>11</b> |
| <b>IV. ENVASADO .....</b>                                   | <b>13</b> |
| <b>V. TALLER DE CILINDROS.....</b>                          | <b>16</b> |
| <b>VI. SEGURIDAD, SALUD Y AMBIENTE.....</b>                 | <b>18</b> |
| <b>VII. SISTEMAS DE INFORMACIÓN Y<br/>COMUNICACIÓN.....</b> | <b>23</b> |
| <b>VIII. ÁREA LEGAL .....</b>                               | <b>24</b> |
| <b>IX. ADMINISTRATIVO Y TALENTO HUMANO .....</b>            | <b>26</b> |
| <b>X. Estado de SITUACIÓN FINANCIERA .....</b>              | <b>29</b> |
| <b>XI. Estado del RESULTADO INTEGRAL .....</b>              | <b>31</b> |
| <b>XII. Estado de FLUJO DE EFECTIVO.....</b>                | <b>33</b> |
| <b>XIII. Estado de CAMBIOS EN EL PATRIMONIO.....</b>        | <b>36</b> |
| <b>XIV. Índices FINANCIEROS.....</b>                        | <b>37</b> |

**b. Rentabilidad sobre el Patrimonio**

Este análisis permite identificar la rentabilidad que obtienen los accionistas por el capital invertido en la empresa sin tomar en cuenta los gastos financiero ni de impuestos a pagar obteniéndose un resultado del 0.32%.

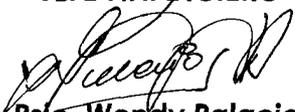
|                         | 2010          | 2011          | 2012         | 2013         |
|-------------------------|---------------|---------------|--------------|--------------|
| Utilidad Operacional    | 857.038,71    | 997.446,74    | 656.847,31   | 24.027,00    |
| Patrimonio – Resultados | 4.906.220,73  | 7.195.105,31  | 7.720.632,36 | 7.555.854,87 |
|                         | <b>17,47%</b> | <b>13,86%</b> | <b>8,51%</b> | <b>0,32%</b> |

Concluyendo el presente informe de Gestión se pueden notar los resultados de las decisiones tomadas en las distintas áreas, resaltando la actualización de la normativa atendiendo a la dinámica en que se desenvuelve nuestra organización; el conocimiento de cada una de las actividades que realizamos asumiendo la cultura de la transparencia; la vigilancia del apego a la ley, el involucramiento en las decisiones institucionales, el servicio oportuno y de calidad entre otras; por todo ello siento que la misión encomendada en este año se ha cumplido gracias al apoyo del directorio y de todos los colaboradores de la CEMA quienes día a día se han esforzado por la consecución de las metas y objetivos, buscando siempre el bienestar de la empresa.

  
**Ing. Andrés Murillo Murillo**  
**GERENTE**  
**CEM AUSTROGAS**

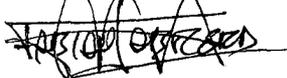
**Empresa Subsidiaria de EP PETROECUADOR**

  
**Ing. Amelia Villegas**  
**JEFE FINANCIERO**

  
**Psic. Wendy Palacios**  
**JEFE ADMINISTRATIVO Y RR.HH.**

  
**Ing. Marcelo Mancheno**  
**JEFE SEGURIDAD INDUSTRIAL Y TRANSPORTE**

  
**AUSTROGas**  
 Subsidiaria de EP Petroecuador  
**JEFE DE**  
**COMERCIALIZACION**  
**Lcdo. Paul Pinos**  
**JEFE COMERCIAL**

  
**Tngl. Fabián Cabrera**  
**JEFE DE PLANTA**

  
**Anlf. Enrique Pino**  
**JEFE SISTEMAS**

  
**Abg. María José Ramírez**  
**ASESOR LEGAL**