

INFORME DE GESTIÓN 2018

COMPAÑÍA DE ECONOMÍA MIXTA **AUSTROGas**



Ing. Marcelo Mancheno Padilla Mgt.
GERENTE DE LA COMPAÑÍA



www.austrogas.com.ec



info@austrogas.com.ec



Panamericana Norte Km 13.3



072 490 010

TABLA DE CONTENIDO

1.	INTRODUCCIÓN	5
2.	DESCRIPCIÓN Y EVALUACIÓN DEL PERÍODO DE GESTIÓN DE LA COMPAÑÍA DE ECONOMÍA MIXTA AUSTROGAS	6
2.1.	DIRECCIONAMIENTO ESTRATÉGICO	11
2.1.1.	Cumplimiento del Plan Estratégico Empresarial	11
2.1.2.	Cumplimiento del Plan de Negocios, Expansión e Inversión	15
2.1.3.	Conclusiones, principales retos y recomendaciones	18
2.2.	EJECUCIÓN DE PROYECTOS	19
2.2.1.	Conclusiones, principales retos y recomendaciones	24
2.3.	PRINCIPIOS DE GOBIERNO CORPORATIVO, RESPONSABILIDAD SOCIAL Y TRANSPARENCIA	25
2.3.1.	Principios de gobierno corporativo	25
2.3.2.	Reglamentación Interna	29
2.3.3.	Responsabilidad Social	29
2.3.4.	Transparencia	34
2.3.5.	Conclusiones, principales retos y recomendaciones	34
2.4.	CUMPLIMIENTO DE RESOLUCIONES DE DIRECTORIO	36
2.5.	DESARROLLO ORGANIZACIONAL Y TALENTO HUMANO (CAPITAL HUMANO)	38
2.5.1.	Gestión del capital humano	38
2.5.2.	Proceso Continuo de Optimización y Racionalización Organizacional	43
2.5.3.	Conclusiones, Principales Retos y Recomendaciones	43
2.6.	GESTIÓN FINANCIERA-CONTABLE	44
2.6.1.	Estado de Situación Financiera	44
2.6.2.	Estado del Resultado Integral	45
2.6.3.	Ejecución Presupuestaria	49
2.6.1.	Gestión de Cartera	51
2.6.2.	Indicadores Financieros	52
2.6.3.	Estado de los procesos de auditorías	54
2.6.4.	Conclusiones, Principales Retos y Recomendaciones	54
2.7.	GESTIÓN JURÍDICA	55
2.7.1.	Seguimiento de acciones administrativas y/o judiciales	56
2.7.2.	Resultados de exámenes especiales y auditorías de gestión de órganos de control y seguimiento de cumplimiento de recomendaciones	58
2.7.1.	Conclusiones, Retos y recomendaciones	62
3.	CONCLUSIONES, ALERTAS, RETOS Y RECOMENDACIONES GENERALES	63
4.	BIBLIOGRAFÍA UTILIZADA	66

ÍNDICE DE TABLAS

Tabla 1: Utilización de cisternas y gasoducto para despacho de GLP	6
Tabla 2: Comparativo de asignación de Cupo de Glp doméstico en Kg. de Glp.	6
Tabla 3: Envasado total por años (kg. de GLP)	7
Tabla 4: Envasado Total por Comercializadora y por años (kg. de GLP)	8
Tabla 5: Comparativo Ventas Totales por años en Kg	10
Tabla 6: Procesos de compras públicas ejecutados en el año 2018	11
Tabla 7: Descripción de Remate y Destrucción de Bienes.....	11
Tabla 8: Cumplimiento de metas programadas Plan Estratégico	13
Tabla 9: Cumplimiento del Plan de Negocios.....	17
Tabla 10: Ejecución de Proyectos	19
Tabla 11: Avance de cumplimiento de SGI.....	24
Tabla 12: Normas Jurídicas Aplicables a la CEM Austrogas	26
Tabla 13: Implementación de Nueva Estructura Orgánica.....	27
Tabla 14: Reglamentaciones internas vigentes	29
Tabla 15: Otra Normativa Interna.....	29
Tabla 16: Auditorías Ambientales	33
Tabla 17: Monitoreos ambientales.....	33
Tabla 18: Transferencias de equipo de cómputo a escuelas públicas.....	34
Tabla 19: Resoluciones de Directorio	36
Tabla 20: Instrumentos de gestión de talento humano	38
Tabla 21: Rotación de Personal Enero a Diciembre 2018	38
Tabla 22: Remuneraciones por rangos enero a diciembre-2018	39
Tabla 23: Resumen de remuneraciones y masa salarial acumulada enero a diciembre-2018.....	39
Tabla 24: Personal por género enero a diciembre-2018.....	40
Tabla 25: Personal clasificado por formación académica enero a diciembre-2018.....	40
Tabla 26: Personal clasificado por edad.....	40
Tabla 27: Clasificación acumulada de personal por ciudad donde labora- sucursal enero a diciembre-2018	40
Tabla 28: Personas con Discapacidad a diciembre-2018	41
Tabla 29: Capacitación personal.....	41
Tabla 30: Evaluación Desempeño por Competencia General a nivel de Empresa:	41
Tabla 31: Estado de Situación Financiera	45
Tabla 32: Análisis comparativo de las cuentas de ingresos acumuladas al IV Trimestre por años.....	46
Tabla 33: Análisis vertical de Ingresos al IV Trimestre año 2018	47
Tabla 34: Estado de Resultados Integrales al IV Trimestre por años.....	48
Tabla 35: Estado de Resultados Integrales formato EBIT	48
Tabla 36: Análisis vertical comparativo del Estado de Resultados Integral.....	49
Tabla 37: Evolución del Estado de Resultados desde el año 2013 al 2018.....	49
Tabla 38: Ejecución Presupuestaria de Ingresos por tipo de Financiamiento.....	50
Tabla 39: Ejecución presupuestaria de Egresos por tipo de Financiamiento.....	50
Tabla 40: Ejecución presupuestaria por grupo de gasto	51
Tabla 41: Antigüedad de la cartera	51
Tabla 42: Cuentas más de 360 días que representan el 89% de la cartera	52
Tabla 43: Indicadores Financieros	54
Tabla 44: Seguimiento a juicios iniciados por Austrogas	57
Tabla 45: Procesos Judiciales Austrogas Demandado.....	57
Tabla 46: Seguimiento del cumplimiento de las recomendaciones de exámenes especiales y auditorías de gestión.- ARCH.....	58
Tabla 47: Seguimiento del cumplimiento de las recomendaciones de exámenes especiales y auditorías de gestión.- CGE.....	61

e

c

ÍNDICE DE GRÁFICOS

Gráfico N° 1: Comparativo de asignación de Cupo vs. Ventas	7
Gráfico N° 2: Envasado de Glp por años	8
Gráfico N° 3: Utilización de la Capacidad Instalada en la Planta de envasado por Comercializadora.....	8
Gráfico N° 4: Ventas Totales por año en Kg. de GLP	10
Gráfico N° 5: Procesos de contratación pública ejecutados (número de procesos)	11
Gráfico N° 6: Índice de frecuencia y Gravedad	31
Gráfico N° 7: Principales Causas de Morbilidad	32
Gráfico N° 8: Ausentismo Laboral	32
Gráfico N° 9: Porcentaje Cumplimiento de perfiles por competencias por áreas:	42
Gráfico N° 10: Relación de la cartera con EP Petroecuador	52

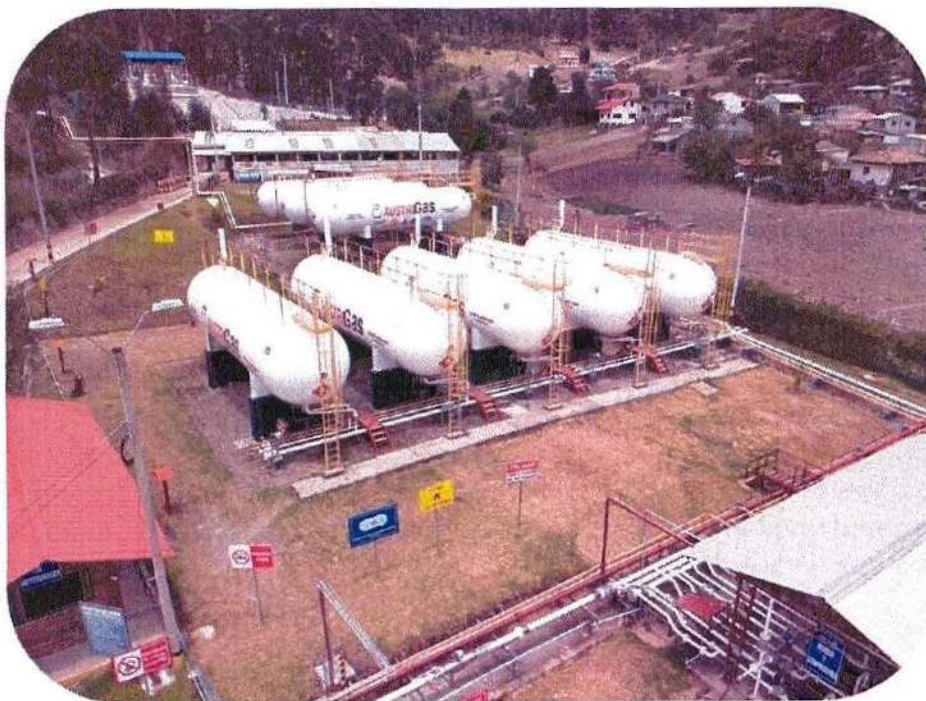
C.
P

INFORME DE GESTIÓN 2018

1. INTRODUCCIÓN

Conforme lo determinado en el Estatuto Social Vigente de la Compañía en la Cláusula Trigésima que dice: "Son atribuciones y deberes del Gerente de la Subsidiaria: (...) k) Ejecutar la planificación, de conformidad con las políticas e instrucciones emitidas por el Directorio de la Empresa"; l) "Administrar la Subsidiaria, velar por su eficiencia empresarial e informar al Directorio de su gestión"; siendo los reportes gerenciales los que permiten verificar el porcentaje de ejecución y cumplimiento de las metas alcanzadas en el período de gestión analizado, además medir el alcance de los objetivos propuestos dentro de la planificación estratégica.

A continuación se presenta al Directorio de la Compañía el Informe de Gestión Empresarial correspondiente al período enero - diciembre 2018 donde se resaltan los resultados obtenidos en los procesos sustantivos, adjetivos y gobernantes de la Compañía de Economía Mixta Austrogas de acuerdo con el Plan Estratégico 2017 - 2021.



2

3

2. DESCRIPCIÓN Y EVALUACIÓN DEL PERÍODO DE GESTIÓN DE LA COMPAÑÍA DE ECONOMÍA MIXTA AUSTROGAS

a. Gestión de Almacenamiento

El abastecimiento de GLP para la Planta Cuenca durante el año 2018 debido a inconvenientes en la operación del Poliducto Pascuales-Cuenca se realizó de forma intermitente, debiéndose recurrir a la utilización de los tanques cisterna.

Tabla 1: Utilización de cisternas y gasoducto para despacho de GLP

	Kg GLP transportado por cisterna	Kg GLP transportado por gasoducto
Doméstico Cuenca	11.261.950	31.604.727
Industrial	1.103.960	1.075.500
Doméstico Taisha	19.430	198.000
Agroindustrial Cuenca		30.000
SUBTOTAL	12.385.340	32.908.227
TOTAL		45.293.567
% de utilización.	27,34%	72,66%

Elaborado por: Jefatura de Envasado, Mantenimiento y Almacenamiento

Para el caso de la planta Ventanas se mantiene el uso de los tanques cisterna, principalmente para satisfacer la demanda producto de la cosecha de maíz en la Provincia de Los Ríos.

Cupo de Glp Doméstico Cuenca

El cupo de GLP doméstico asignado por la Agencia de Regulación y Control Hidrocarburífero ARCH para la CEM Austrogas en el año 2018 en promedio fue de **119.287Kg** GLP/día.

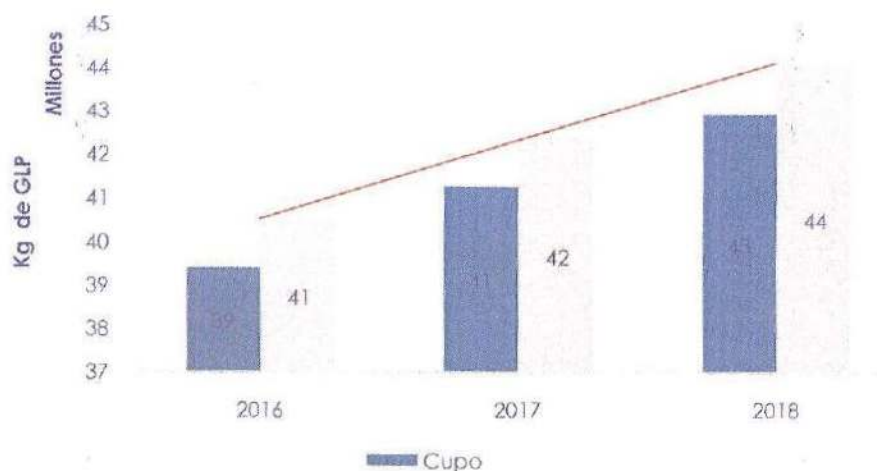
El cupo asignado de Glp Doméstico para Cuenca en el año 2018 representó un crecimiento del **4,03%** con respecto al año 2017; sin embargo, realizando la comparación con las ventas de este producto se puede apreciar que estas han sido crecientes y superiores al cupo asignado, diferencia que ha sido compensada con el uso del excedente resultante del proceso de envasado para cubrir la demanda, según se puede apreciar en el gráfico N°1.

Tabla 2: Comparativo de asignación de Cupo de Glp doméstico en Kg. de Glp.

	2016	2017	2018
I TRIM	9.280.930	9.799.025	10.321.821
II TRIM	10.192.160	10.307.427	10.837.069
III TRIM	9.991.470	10.746.959	11.203.315
IV TRIM	9.946.530	10.425.134	10.581.102
TOTAL GENERAL	39.411.090	41.278.545	42.943.307
% de variación			4,03%

Elaborado por: Jefatura de Envasado, Mantenimiento y Almacenamiento

Gráfico N° 1: Comparativo de asignación de Cupo vs. Ventas



Elaborado por: Jefatura de Envasado, Mantenimiento y Almacenamiento

La CEM Austrogas al mantener contratos vigentes por servicios de almacenamiento y envasado con Otras Comercializadoras, el volumen almacenado está en función de los montos establecidos en los respectivos documentos.

b. Gestión de Envasado

La planta Cuenca, posee una capacidad de envasado de 1.843 cilindros/hora, con el funcionamiento de dos sistemas de envasado de 24 balanzas cada uno; actualmente la capacidad operativa utilizada es de 1.204 cilindros/hora promedio.

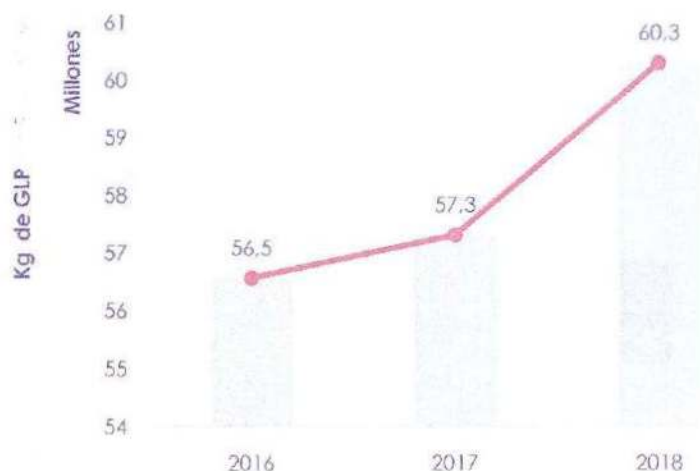
La planta de envasado de GLP realiza su planificación operativa acorde a las necesidades de ventas de la compañía y para el año 2018 la gestión de este proceso refleja un crecimiento significativo en relación a años anteriores, llegando a tener un total de 60.252.193 Kg de Glp envasados, que representa un crecimiento del **5,18%** en relación al año 2017.

Tabla 3: Envasado total por años (kg. de GLP)

	2016	2017	2018
I TRIM	13.678.733	13.683.578	14.504.641
II TRIM	14.301.411	14.380.658	15.278.598
III TRIM	14.436.130	14.715.378	15.298.060
IV TRIM	14.128.343	14.506.292	15.170.894
TOTAL GENERAL	56.544.617	57.285.906	60.252.193
% Variación		1,31%	5,18%

Elaborado por: Jefatura de Envasado, Mantenimiento y Almacenamiento

Gráfico N° 2: Envasado de Glp por años



Elaborado por: Jefatura de Envasado, Mantenimiento y Almacenamiento

Participación por comercializadora en el proceso de envasado

La CEM Austrogas presta el servicio de almacenamiento y envasado a otras comercializadoras como parte de su actividad económica y línea de negocio, es por ello que durante el año 2018, se registran los siguientes resultados:

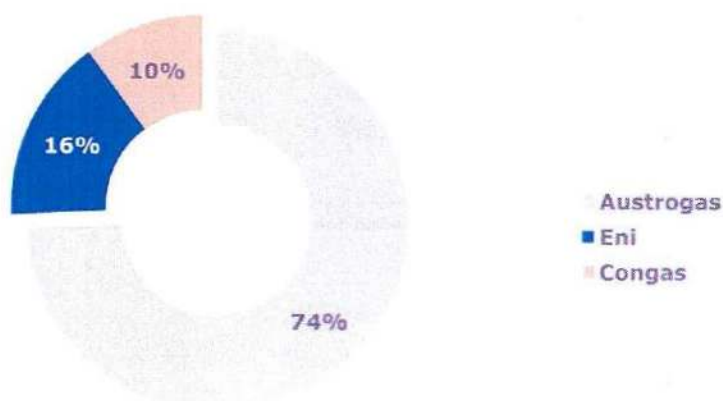
Tabla 4: Envasado Total por Comercializadora y por años (kg. de GLP)

Comercializadora	Suma de 2017	Suma de 2018	% Variación
Austrogas	42.779.256	44.769.883	4,65%
Congas	5.600.355	6.095.235	8,84%
Eni Ecuador	8.906.295	9.387.075	5,40%
Total General	57.285.906	60.252.193	5,18%

Elaborado por: Jefatura de Envasado, Mantenimiento y Almacenamiento

Como se puede evidenciar existe un incremento superior al 4% en los requerimientos de envasado por cada comercializadora, los cuales son atendidos de manera normal y para el año 2018 la participación de marca Austrogas en el proceso de envasado total fue del 74%.

Gráfico N° 3: Utilización de la Capacidad Instalada en la Planta de envasado por Comercializadora



Elaborado por: Jefatura de Envasado, Mantenimiento y Almacenamiento

c. Gestión de Mantenimiento de cilindros

En el año 2018 se concluyó el Programa de Ampliación de la nave industrial para realizar el mantenimiento de cilindros y se dió inicio al montaje de la línea de producción y sistema eléctrico; concluido los mismos se realizaron las respectivas pruebas de funcionamiento.

A finales del mes de noviembre se remitió el Expediente Documental requerido por la Agencia de Regulación y Control Hidrocarbúrfico, previo al proceso de registro y autorización del taller.

La operación del taller de mantenimiento en el año 2018 nos dió un total de 26.463 cilindros dados mantenimiento, y a través de un proveedor externo se realizó el mantenimiento de 24.775 cilindros más, dándonos un total de 51.238 cilindros en el año.

La tasa de uso de la capacidad operativa a finales del año 2018 fue del 34,46%, lográndose incrementar la línea base contemplada en el Plan Estratégico Empresarial que es del 32%.

d. Gestión de Mantenimiento General

Conforme lo planificado se ejecutó conjuntamente con el equipo responsable del mantenimiento general de equipos el programa anual, llegándose a un cumplimiento del 98%.

Este programa también comprende la ejecución de trabajos especializados que se realizan a través de proveedores externos mismos que fueron contratados bajo los procedimientos de la Ley Orgánica del Sistema de Contratación Pública.

La gestión de esta unidad ha permitido mantener una disponibilidad de equipos en el año 2018 de un 99%.

Para Garantizar la operatividad de los sistemas de envasado, se cuenta con el soporte de SIRAGA S.A, con una planificación de visitas Técnicas, lo cual permite que el personal se capacite en el mantenimiento rutinario de los equipos de envasado.

e. Gestión Comercial

Ventas Totales

Las Ventas Totales de enero a diciembre del año 2018 han alcanzado los 55'693.197 Kg. de GLP, que significa un cumplimiento presupuestario del **98,9%** y en relación al mismo período del año 2017 muestran un incremento del **2,71%**, conforme se resume en la siguiente tabla:

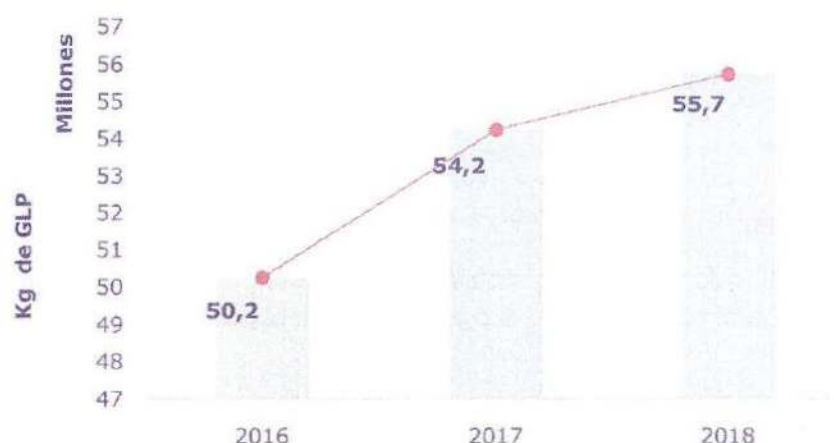


Tabla 5: Comparativo Ventas Totales por años en Kg

Tipo	Producto	2017	2018	% Variación
CILINDROS	Doméstico	42.627.885	44.370.975	4,09%
	Industrial	223.851	219.373	-2,00%
	SUBTOTAL	42.851.736	44.590.348	4,06%
GRANEL	Doméstico	174.588	179.181	2,63%
	Industrial	1.908.525	2.237.030	17,21%
	Residencial	1.131.902	1.200.579	6,07%
	Agroindustrial	8.156.810	7.486.059	-8,22%
	SUBTOTAL	11.371.825	11.102.849	-2,37%
TOTAL GENERAL		54.223.561	55.693.197	2,71%

Elaborado por: Jefatura Comercial

Gráfico N° 4: Ventas Totales por año en Kg. de GLP



Elaborado por: Jefatura Comercial

Las ventas de Glp en cilindros han tenido un crecimiento del **4,06%**, principalmente en el segmento doméstico; sin embargo en el tipo de Glp al granel las ventas han disminuido en un **-2,37%** debido principalmente a la disminución en ventas en el segmento agroindustrial ocasionadas a factores externos que afectaron la cosecha de maíz en la Provincia de Los Ríos, lo cual repercutió directamente en la proyección de ventas de GLP Agroindustrial de la Compañía. Los segmentos de industrial y residencial en cambio han mostrado un crecimiento significativo para la compañía esto responde a la captación de nuevos clientes en cada uno de los segmentos, y definición de rutas eficientes, situación que día a día la venimos ejecutando con la finalidad de proyectarnos a nuevos mercados con cada uno de nuestros productos de GLP ofertados.

f. Gestión Administrativa

Procesos de Contratación Pública

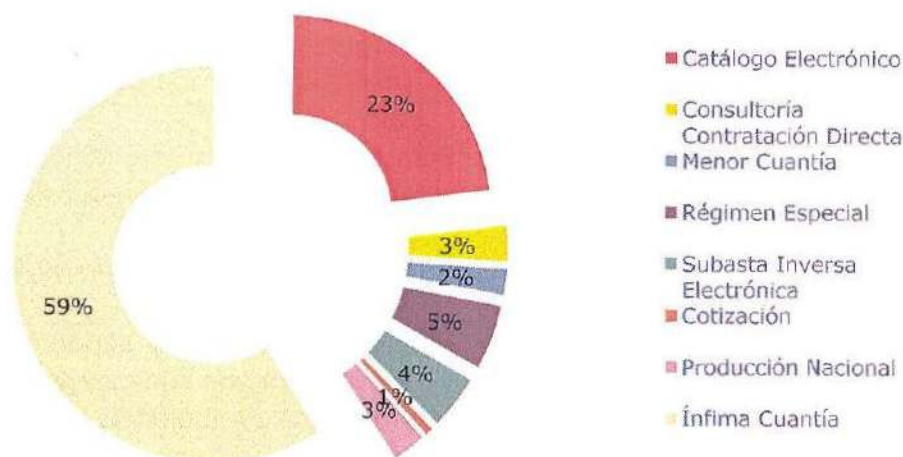
La gestión de compras de la Compañía se encuentra anclada al Plan Anual de Contrataciones 2018 y Presupuesto institucional 2018, cuyo avance se expone en el siguiente cuadro:

Tabla 6: Procesos de compras públicas ejecutados en el año 2018

TIPO DE PROCESO	NO.	VALOR
Catálogo Electrónico	110	354,639.41
Consultoría Contratación Directa	14	151,056.66
Menor Cuantía	10	215,591.16
Régimen Especial	25	886,599.37
Subasta Inversa Electrónica	21	797,694.04
Publicación	0	-
Cotización	3	1,156,608.96
Licitación	0	-
Producción Nacional	13	-
Ínfima Cuantía	282	227,478.04
TOTAL	478	3,789,667.64

Elaborado por: Jefatura Administrativa

Gráfico N° 5: Procesos de contratación pública ejecutados (número de procesos)



Elaborado por: Jefatura Administrativa

Proceso de Inventarios y Activos Fijos

Respecto a la gestión de inventarios y activos fijos, durante el año 2018 se realizaron las siguientes gestiones:

Tabla 7: Descripción de Remate y Destrucción de Bienes

TIPO	DESCRIPCIÓN	VALOR
Remate	Se realizó el remate de 6 vehículos	USD. 46,519.00
Destrucción de Bienes	Se realizó la destrucción de bienes muebles, equipos de cómputo, licencia de software, cilindros.	USD. 405.10

Elaborado por: Jefatura Administrativa

2.1. DIRECCIONAMIENTO ESTRATÉGICO

2.1.1. Cumplimiento del Plan Estratégico Empresarial

El Plan Estratégico 2017-2021 aprobado por el Directorio de la Compañía se sustenta en los siguientes elementos orientadores.

Misión

Somos una compañía de economía mixta que brinda el servicio de transporte, envasado, almacenamiento, mantenimiento de cilindros y comercialización de GLP, para el consumo de los hogares, industrias y el agro, satisfaciendo las necesidades de todos ellos y aportando al desarrollo del país.

Visión

En el 2021, la CEM Austrogas, con un crecimiento sostenido, estará consolidada como la mejor envasadora del Austro, y será reconocida por su innovación en servicio al cliente y participación en investigación de fuentes de energía.

Valores Empresariales

- Excelencia Operacional: Somos excelentes, ágiles y confiables en la ejecución de nuestros procesos. Minimizamos desperdicios, reprocesos y capacidad ociosa.
- Capacidad de aprendizaje: Documentamos las lecciones aprendidas en cada uno de los proyectos que ejecutamos, para minimizar errores y equivocaciones en nuestros próximos retos.
- Compromiso con el cliente: Nada es más importante y todo puede esperar si se trata de atenderlo.
- Innovación: Queremos entender las necesidades, deseos y expectativas de nuestros clientes y estamos dispuestos a experimentar con nuevas ideas.
- Respeto: Entendemos nuestras múltiples diferencias y trabajamos dentro de los mayores niveles de cortesía, amabilidad y tolerancia.
- Profesionalismo: Somos conscientes de las ventajas individuales que otorgan las especialidades y, de igual manera, evidenciamos los grandes beneficios que se generan en la complementariedad e integralidad del trabajo en equipo.

Política Empresarial

Política de Gestión Integrada:

En la Compañía de Economía Mixta Austrogas, nos comprometemos con el servicio a la ciudadanía a través del abastecimiento permanente de GLP, aplicando estándares de calidad, ambiente y seguridad y salud en el trabajo, que promueven el crecimiento sostenible, el cumplimiento de los requisitos legales y los de nuestras partes interesadas, en un entorno de mejoramiento continuo que se integra al desarrollo del país.

Tabla 8: Cumplimiento de metas programadas Plan Estratégico

No	OBJETIVO ESTRATÉGICO EMPRESARIAL	ESTRATEGIA EMPRESARIAL	NOMBRE DEL INDICADOR	FÓRMULA DEL INDICADOR	META ANUAL PLANIFICADA	META ANUAL REPORTADA	RESULTADOS	% CUMPLIMIENTO META REPORTADO	UNIDAD RESPONSABLE	OBSERVACIONES	PROGRAMAS / PROYECTOS / ACTIVIDADES
1	Incrementar la rentabilidad para generar valor agregado	Fortalecer líneas de negocio existentes					40 nuevos clientes			Incremento de ventas	Convenios y alianzas público privadas
		Incrementar la cuota de mercado					4.641.100 kilos vendidos promedio mes			Reducción de costos administrativos y no operativos	
		Generar alianzas estratégicas con actores del giro del negocio	ROA	Utilidad operacional / Activos	12,00%	11,11%	Alianza con madereros y empresa que realiza instalaciones centralizadas en Cuenca	92,58%	Jefe Financiero – Jefe Comercial		
		Desarrollar un modelo de gestión de costos					Aplicación nueva estructura de gastos a partir de enero 2018			Verificación de modelo de costos	Revisión de información financiera
2	Incrementar la satisfacción del cliente estratégico	Desarrollar una cultura de servicio al cliente					Estudio en muestra de 226 clientes				Convenios y alianzas con constructores.
		Desarrollar programas de fidelización de cliente.	Índice de Satisfacción del cliente	% de satisfacción	56,00%	87,70%	96 consumidores finales	156,61%	Jefe Comercial	La periodicidad de cálculo del indicador es Semestral	Alianzas con municipios y prefecturas para atención a empresas del sector público (hospitales, cuarteles, mineras).
		Adoptar un sistema de servicio post venta					80 clientes general				
3	Incrementar el desarrollo del talento humano	Mejorar las competencias del talento humano. Gestionar los subsistemas del talento humano.	Competencia del personal	Requisitos cumplidos de competencias / requisitos establecidos en perfiles	47,00%	75,00%	Indicador anual	159,57%	Jefe Talento Humano	La periodicidad de cálculo del indicador es Anual	Análisis de perfiles según nueva estructura




Incrementar la productividad de la empresa	Mejorar la satisfacción laboral de los trabajadores	Desempeño del personal	Índice % del desempeño (evaluación)	40.00%	78.54%	Indicador anual	196.35%	Jefe Talento Humano	La periodicidad de cálculo del indicador es Anual	Adquisición de sistema informático de validación
	Mejorar las tecnologías informáticas y los sistemas de información de la empresa									
	Implementar un sistema de gestión integrado (Calidad, Seguridad y Salud en el Trabajo y Ambiente)	Capacidad de planta de envasado	Capacidad utilizada/ Capacidad instalada	79.00%	65.33%	60.252.193 kg de G/LP envasados	82.70%	Jefe de Envasado, Mantenimiento y Almacenamiento	Se realiza mantenimientos preventivos que permiten mantener la operatividad de la planta.	Proyecto que concluyó con la fase de implementación de SGI
	Implementar un modelo de planificación y control de la producción									Se inicia el uso de indicadores para control de producción.
4	Fortalecer la infraestructura y tecnología	Capacidad de taller mantenimiento	Capacidad utilizada/ Capacidad instalada	39.00%	34.46%	Taller en proceso de calibración de maquinaria	88.36%	Jefe de Envasado, Mantenimiento y Almacenamiento	Taller Operativo	Operación en lotes, en espera de calificación.
	Implementar un CRM									

Elaborado por: Jefatura de Planificación, Seguridad y Ambiente

2.1.2. Cumplimiento del Plan de Negocios, Expansión e Inversión

Modelo de gestión

La CEM Austrogas tiene una actividad comercial donde su producto principal es el Gas Licuado de Petróleo. Su operación es continua, con excepción de la Planta Ventanas que tiene ventas estacionales, es decir picos marcados de ventas en un determinado producto y época del año en los cuales se da la cosecha de maíz en la Provincia de Los Ríos.

Descripción de líneas de Negocio

Las líneas de negocio que la Compañía maneja comprenden:

1. Segmento Doméstico: Enfocado en el consumo doméstico, se comercializa en bombonas de 15 Kg.
2. Segmento Residencial: Destinado al uso en conjuntos habitacionales con instalaciones centralizadas debidamente catastradas por la ARCH.
3. Segmento Industrial y Agroindustrial: Destinado al sector industrial y al secado de gramíneas respectivamente.
4. Servicio de Almacenamiento y Envasado de GLP: Servicio brindado a otras comercializadoras.

Condiciones de Mercado

La Comercialización de Gas Licuado de Petróleo es una actividad fuertemente regulada, por lo que las expectativas de crecimiento están ligadas a las asignaciones de cupo de GLP que realiza el ente de control a cada comercializadora en función de su participación en el mercado nacional entre otros factores.

A nivel nacional existen 11 comercializadoras de GLP, 20 plantas de almacenamiento y envasado.

Supuestos Relevantes

Uno de los supuestos de mayor importancia es la asignación de GLP por parte de ARCH, para lo cual se considera factores como: participación de mercado, parque de cilindros operativos y zona de influencia. En un mercado altamente competitivo, las comercializadoras se esfuerzan en gestionar mayores asignaciones de GLP para la atención de su área de mercado; lo cual demanda de importantes inversiones en cilindros, tanques estacionarios e infraestructura.

Manejo de Riesgos

El riesgo asociado con la "calidad de los cilindros", debido a un mantenimiento deficiente por falta de un taller de mantenimiento de cilindros, ha sido abordado desde dos frentes:



1. Mantenimiento Externo, proceso que se desarrolla con proveedores externos y con una asignación presupuestaria de 112.000 USD para este 2018 que corresponden a 16470 cilindros.
2. Ampliación del Taller de Mantenimiento de Cilindros, proceso culminado y que demandó una inversión cercana a los USD 650.000; y que en la actualidad está en fase operativa a la espera de la calificación por parte de la Agencia Regulación y control Hidrocarburífero.

En lo referente a "falta de fidelidad de clientes", se trabaja en una política de precios que incentive a los distribuidores a comercializar la marca Austrogas precautelando en todo momento los intereses institucionales.

Adicionalmente a lo ya indicado en el plan de negocios, la estrategia de envasado de GLP en Ventanas, se encuentran en ejecución los estudios técnicos que permitan cuantificar la inversión a desarrollar en este importante proyecto.

Tabla 9: Cumplimiento del Plan de Negocios

Nº	OBJETIVO ESTRATÉGICO EMPRESARIAL	LÍNEA DE NEGOCIO	OBJETIVO OPERATIVO	ESTRATEGIA	NOMBRE DEL INDICADOR	FÓRMULA DEL INDICADOR	LÍNEA ANUAL	META ANUAL	RESULTADOS	% CUMPLIMIENTO META ANUAL	UNIDAD RESPONSABLE	OBSERVACIONES
	Incrementar la satisfacción del cliente		Aumentar el número de cilindros operativos	Disponer de taller de mantenimiento	Porcentaje de cilindros operativos	Número de cilindros operativos/total de cilindros	0,5	0,6	0,28	46,67%	Jefe de Envaseado, Mantenimiento y Almacenamiento	Taller de mantenimiento operativo
1	Incrementar la productividad de la empresa	Doméstico	Incrementar la participación de mercado en la zona de influencia en la Planta de Ventana	Disponer de una planta envasadora de GLP Ventanas	Porcentaje de captura de demanda insatisfecha	Captura de demanda insatisfecha del segmento domiciliario/ demanda insatisfecha	0,10	0,15	0	0,00%	Jefe Comercial	Existe el estudio de mercado; sin embargo el proyecto quedó plasmado en el Plan Estratégico para los años 2020-2021
	Incrementar la satisfacción del cliente		Aumentar el número de cilindros operativos	Disponer de taller de mantenimiento	Porcentaje de cilindros operativos	Número de cilindros operativos/total de cilindros	0,5	0,6	0,28	46,67%	Jefe de Envaseado, Mantenimiento y Almacenamiento	Taller de mantenimiento reanunciado sus operaciones
2	Incrementar la productividad de la empresa	Industrial	Incrementar la participación de mercado	Establecimiento de una política de precios competitivos	Participación de Mercado	Ventas Austrogas al segmento/Ventas total al segmento	0,017	0,020	0,030	150,00%	Jefe Comercial	Para el cálculo del indicador se tomaron los datos del Boletín Estadístico de la ARCH 2017, la inflación del año 2019 e estimación interna de la Compañía
3	Incrementar la satisfacción del cliente	Agricultural	Participar de proyectos de desarrollo del sector agroindustrial	Alianza pública privada para dotación de tanques estacionarios	Número de clientes atendidos	N. clientes 2 / N. clientes 1	95	120	159	132,50%	Jefe Comercial	
4	Incrementar la satisfacción del cliente	Otros comercializadores	Incrementar los kg envasados a otros comercializadores	Acción comercial dirigida a comercializadores	Kg envasados	Kg envasados a otra comercializadora en el periodo 2 / kg envasados a otra comercializadora en el periodo 1	14,287,334	18,000,000	15,482,310	86,01%	Jefe de Envaseado, Mantenimiento y Almacenamiento	
	Incrementar la productividad de la empresa											

Elaborado por: Jefatura de Planificación, Seguridad y Ambiente

2.1.3. Conclusiones, principales retos y recomendaciones

Conclusiones:

La Comercialización de GLP en la zona Austral presenta una competencia fuerte, e incluso con prácticas de competencia desleal al "ocultar los cilindros operativos" o "pintarlos con distintivos de otras comercializadoras", en donde la gestión de distribuidores juega un papel importante para el crecimiento presentado en la búsqueda de la fidelización de los distribuidores.

Los principales procesos de adquisiciones de bienes y servicios, giran en torno a las reglas establecidas por el Sistema Nacional de Contratación Pública y su Reglamento, además de las resoluciones emitidas por el SERCOP, las cuales se encuentran en constante actualización, lo que hace que la capacidad de respuesta de la compañía sea lenta con respecto a nuestros principales competidores del sector privado.

La caída en los resultados esperados en la planta de ventanas, refleja un segmento altamente fluctuante de un año a otro, lo cual sumado a la "informalidad" de algunos actores de la cadena, repercutieron en que no se lleguen a cumplir con los objetivos planteados en el plan estratégico 2017-2021.

Principales retos:

1. Ampliar la cobertura de abastecimiento de GLP en la zona de influencia de la CEM AUSTROGAS tanto en Cuenca y Ventanas acorde al Plan de Negocios y Plan Estratégico.
2. Aperturar un Centro de Distribución para la Provincia de Morona Santiago, dada la cercanía con esta región del País, situación que actualmente está en etapa de negociación con actores privados.
3. Ampliar la oferta de venta de GLP a hospitales, condominios residenciales y centros comerciales.
4. Ampliar la zona de cobertura de GLP Agroindustrial e Industrial en la región costa.

Recomendaciones:

Es importante lograr el aprovechamiento de la infraestructura de la Planta de Almacenamiento y Envasado de GLP en Ventanas, con la incorporación de una línea de envasado, dado que hoy en día su operación se centra principalmente atender la demanda estacional del sector maicero de la Región, cuya extensión no supera los 180 días en el año, debiendo por lo tanto la Planta Cuenca subsidiar el gasto operativo que demanda mantener la operatividad de la planta Ventanas los restantes 180 días.

2.2. EJECUCIÓN DE PROYECTOS

Una vez autorizadas por parte del Directorio de la Compañía y obtenidas las autorizaciones por parte del SERCOP para las inversiones planificadas en el año 2018, se ha procedido con su contratación a través del Sistema Nacional de Contratación Pública, cuyo avance es el siguiente:

Tabla 10: Ejecución de Proyectos

No.	PROGRAMA O PROYECTO	NOMBRE DEL PROYECTO	TIPO DE PROYECTO (INFRAESTRUCTURA / OTROS)	UBICACIÓN (PROVINCIA)	UBICACIÓN (CANTÓN)	FECHA		ESTADO	META AVANCE FÍSICO (EN LOS CASOS QUE APLIQUE)		TIPO DE GASTO (CORRIENTE / NO CORRIENTE)	FUENTE DE FINANCIAMIENTO (PGE / AUTOGESTIÓN / CRÉDITOS)	FECHA APROBACIÓN EN JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS Y DIRECTORIO	MONTO \$USD	% AVANCE PRESUPUESTARIO	COMENTARIOS U OBSERVACIONES RELEVANTES
						Inicio	Fin		META AVANCE FÍSICO PROGRAMA ADA %	META AVANCE FÍSICO ALCANZA DA %						
1	Gestión Comercial	Adquisición de Contador de Comodatos	Otros	AZUAY	CUENCA	10/02/2018	15/07/2018	Finalizado	100%	100%	No corriente	Autogestión	15/12/2017	85,400.00	100%	Suscita entrega recepción definitiva
2		Adquisición de medidores médicos	Otros	AZUAY	CUENCA	01/05/2018	31/12/2018	En ejecución	100%	75%	No corriente	Autogestión	15/12/2017	78,663.71	50%	En ejecución de contrato
3		Adquisición de tanques catódicos	Otros	LOS RÍOS	VENTANAS	01/05/2018	28/12/2018	Finalizado	100%	100%	No corriente	Autogestión	15/12/2017	220,000.00	100%	Contrato culminado
4	Modernización de la Planta Ventanas	Ejecución de obras para instalaciones eléctricas de la planta de Ventanas	Infraestructura	LOS RÍOS	VENTANAS	01/03/2018	31/07/2018	En ejecución	100%	100%	No corriente	Autogestión	15/12/2017	140,360.19	96%	Proceso recepción provisional
5	Modernización del Taller de mantenimiento de cilindros	Equipos de evacuación de cilindros	Otros	AZUAY	CUENCA	01/03/2018	31/12/2018	Firmado contrato	100%	0%	No corriente	Autogestión	15/12/2017	113,677.00	0%	En ejecución de contrato
6		Máquina para sueldos microstáticos	Otros	AZUAY	CUENCA	01/03/2018	31/12/2018	Firmado contrato	100%	0%	No corriente	Autogestión	15/12/2017	147,825.00	0%	En ejecución de contrato

9

2

7	Ejecución de instalación eléctrica	Infraestructura	AZUAY	CUENCA	01/03/2018	31/05/2018	Finalizado	100%	100%	No corriente	Autogestión	15/12/2017	160.074,12	100%	Suscrita entrega recepción definitiva
8	Sistema de transpiración de cilindros	Otros	AZUAY	CUENCA	01/03/2018	31/05/2018	Finalizado	100%	100%	No corriente	Autogestión	15/12/2017	46.200,00	100%	Suscrita entrega recepción definitiva
9	Ejecución de obras civiles	Infraestructura	AZUAY	CUENCA	01/11/2017	30/03/2018	Finalizado	100%	100%	No corriente	Autogestión	15/12/2017	174.966,68	100%	Suscrita entrega recepción provisional
10	Equipo de detección de calor y mezclas inflamables	Otros	AZUAY	CUENCA	01/03/2018	31/12/2018	Firmado contrato	100%	0%	No corriente	Autogestión	15/12/2017	31.500,00	0%	En ejecución de contrato.
11	Modernización de la Planta de Envasado	SEID regulación de flujo de Gp para el ingreso al canal	AZUAY	CUENCA	01/03/2018	31/12/2018	Firmado contrato	100%	0%	No corriente	Autogestión	15/12/2017	41.344,20	0%	En ejecución de contrato.
12	Adquisición de un exosímulo	Otros	AZUAY	CUENCA	02/01/2018	06/02/2018	Finalizado	100%	100%	No corriente	Autogestión	15/12/2017	3.500,00	100%	Se recibió a conformidad

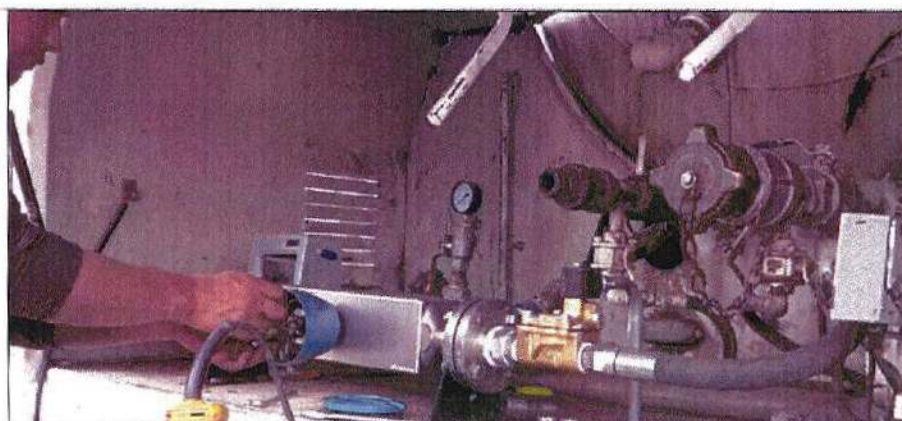
Elaborado por: Jefatura de Planificación, Seguridad y Ambiente

Gestión Comercial

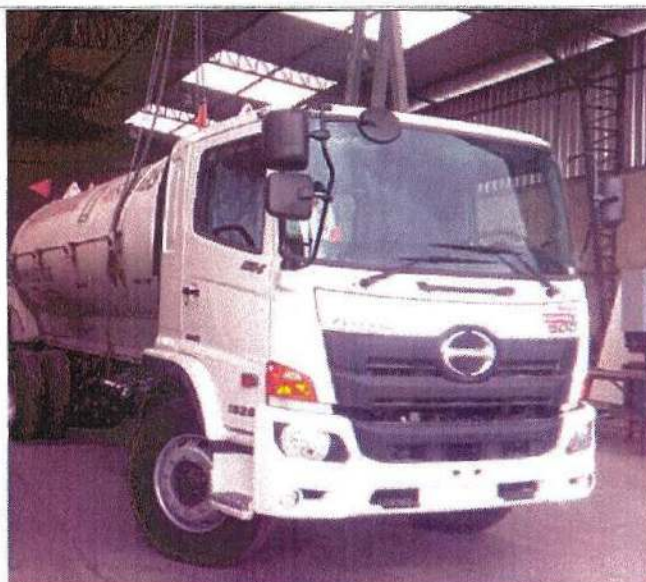
Entrega de Tanques Estacionarios a los clientes de la Provincia de los Ríos



Instalación del Sistema de Medición de flujo másico de GLP en los vehículos graneleros



Adquisición de Camión nuevo y montaje de tanque para despacho de GLP

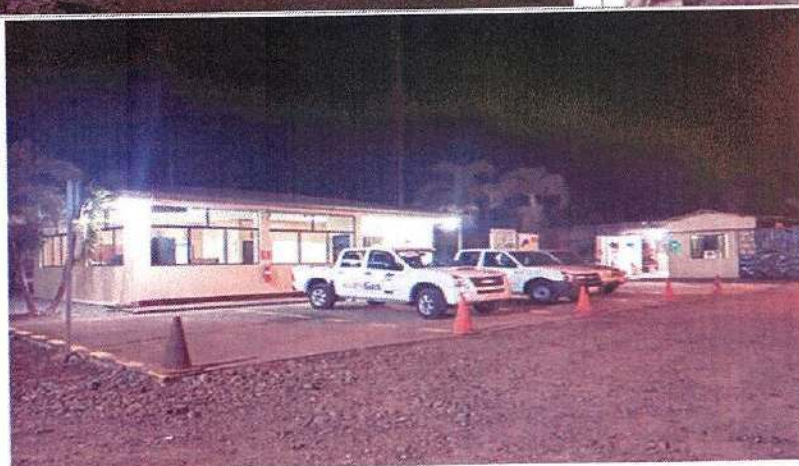
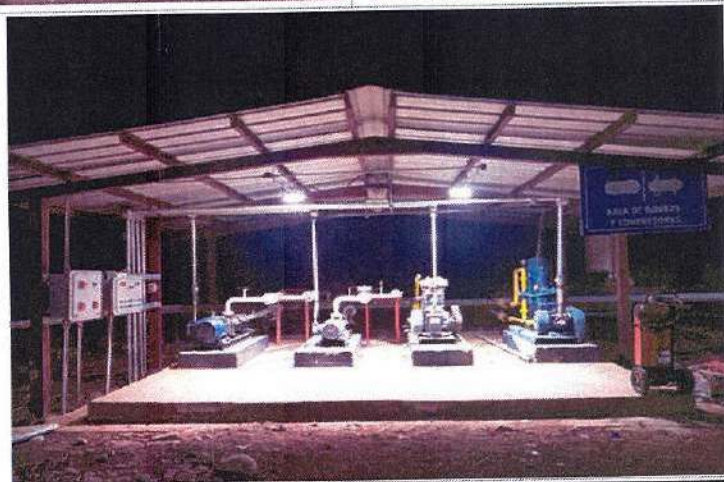


21

p

Modernización Planta Ventanas

Ejecución de obras para instalaciones eléctricas en la Planta de Ventanas



Modernización Taller de Mantenimiento de Cilindros

Obra civil, instalaciones eléctricas y montaje de la línea de producción



Handwritten signature or initials.

Gestión Empresarial

Proyecto de implementación de sistemas de gestión integrado

El alcance definido dentro del presente proyecto para el Sistema de Gestión Integrado de la Calidad, Seguridad y Ambiente de la CEM AUSTROGAS, cubre los procesos organizacionales y los productivos requeridos para el Mantenimiento, Almacenamiento, Envasado y Comercialización de GLP en Cuenca, y, su Almacenamiento y Comercialización en Ventanas.

En contexto normativo, el proyecto concluyó con el siguiente avance:

Tabla 11: Avance de cumplimiento de SGI

Capítulos de las normas	% de Cumplimiento	
	Diagnosticado	Fase Final
4. CONTEXTO	54,0%	99,0%
5. LIDERAZGO	26,1%	85,3%
6. PLANIFICACIÓN	20,8%	93,5%
7. SOPORTE	53,1%	92,2%
8. OPERACIÓN	81,9%	96,5%
9. EVALUACIÓN DEL DESEMPEÑO	25,1%	72,1%
10. MEJORA	7,5%	82,5%
PROMEDIO GENERAL	38,4%	88,7%

Fuente y Elaboración: Jefatura de Planificación, Seguridad y Ambiente

2.2.1. Conclusiones, principales retos y recomendaciones.

Conclusiones:

Gracias al compromiso de los Señores Miembros del Directorio en este año 2018 se han cristalizando importantes inversiones en infraestructura y maquinaria para la planta de envasado y taller de mantenimiento de cilindros de la compañía, lo cual nos permite fortalecer los procesos claves relacionados con el giro del negocio.

Los procesos de adquisición de bienes y servicios incluidos los de Consultoría se rigen de acuerdo a la Ley Orgánica del Sistema de Contratación Pública y su Reglamento y demás resoluciones, implica el cumplimiento de plazos que se encuentran regulados en la normativa mencionada en líneas anteriores lo cual provoca que los procesos de adquisición/contratación se alarguen más allá del plazo previsto, sumado al desconocimiento de la actividad que realiza la compañía por parte de funcionarios del SERCOP lo cual retrasa la ejecución de aquellos procesos con repercusiones en el cumplimiento de la Planificación Institucional.

El Sistema de Gestión Integrado de la CEM Austrogas es una herramienta de apoyo para el mejoramiento continuo del desempeño de la organización y el logro de sus objetivos, en este sentido la Plataforma Filosófica del SGI está alineada a la

Planificación Estratégica de la compañía, donde se cimienta los elementos orientadores del modelo: Misión, Visión, Valores y Políticas.

Principales retos:

1. Mejorar el sistema de tuberías que abastece GLP desde los tanques Estacionarios hacia la Planta de Envasado Cuenca, lo cual nos permitirá mejorar el rendimiento de los carruseles de envasado y por ende las condiciones de seguridad del proceso, para lo cual se cuenta con los estudios de ingeniería para su implementación.
2. Incrementar la capacidad operativa en el taller de mantenimiento de cilindros de la CEM AUSTROGAS, una vez obtenida la calificación como taller Tipo B.
3. El éxito de la implementación del SGI radica en el grado de compromiso que asuma la alta dirección, líderes y responsables de procesos, así como los equipos en general, por ello que el reto es continuar trabajando con el mismo ímpetu y mantener lo aprendido en cada proceso ajustándonos a los estándares y a las buenas prácticas internacionales que plantean las normas ISO.

Recomendaciones:

Mejorar la eficiencia y productividad de los procesos, mediante una mejor utilización de la infraestructura disponible, para lo cual es importante el apoyo del Directorio y Junta de Accionistas en los cambios que la Administración plantea tanto en el ámbito operativo, administrativo y comercial.

2.3. PRINCIPIOS DE GOBIERNO CORPORATIVO, RESPONSABILIDAD SOCIAL Y TRANSPARENCIA

2.3.1. Principios de gobierno corporativo

2.3.1.1. Marco Legal Regulatorio

La CEM Austrogas cuenta con los siguientes documentos formales:

a) Estatuto Social de la Compañía

Este documento contienen las regulaciones de orden legal correspondiente al objeto social de la compañía, las atribuciones que tienen los órganos jerárquicos superiores de la compañía como son Junta General de Accionistas, Directorio, Comisarios, Gerente y Subgerente de la CEM Austrogas y demás regulaciones de carácter societario relacionados a las actividades de la compañía.

La Administración ha trabajado en un proyecto de reforma de los Estatutos Sociales de la Compañía, el cual ha sido analizado por los Srs. Miembros del Directorio, por lo que se cuenta con un documento consolidado que será puesto a conocimiento de la Junta General de Accionistas de la Compañía para su aprobación.

b) El conjunto de leyes, normas y regulaciones aplicadas a la CEM Austrogas

Tabla 12: Normas Jurídicas Aplicables a la CEM Austrogas

Tipo de Norma	Norma Jurídica
Carta Suprema	Constitución de la República del Ecuador
Código	Código del Trabajo Código Civil Código Orgánico Integral Penal Código Orgánico de Planificación y Finanzas Públicas Código Orgánico General de Procesos
Leyes Orgánicas	Ley Orgánica de Transparencia y Acceso a la Información Pública (LOTAIP) Ley Orgánica del Sistema Nacional de Contratación Pública (LOSNCP) Ley Orgánica de Garantías Jurisdiccionales y Control Constitucional (LOGJCC) Ley Orgánica de la Contraloría General del Estado Ley Orgánica de la Procuraduría General del Estado Ley Orgánica de Empresas Públicas LOEP
Leyes Ordinarias	Ley de Compañías Ley de Hidrocarburos
Reglamento de Leyes	Reglamento a la Ley Orgánica de Transparencia y Acceso a la Información Pública Reglamento a la Ley Orgánica del Sistema Nacional de Contratación Pública Reglamento de la Ley Orgánica de la Contraloría General del Estado Reglamento de aplicación de la Ley reformativa a la Ley de Hidrocarburos Reglamento del Código Orgánico de Planificación y Finanzas Públicas Reglamento a la Ley 2007-85 Reformatoria a la Ley de Hidrocarburos y al Código Penal Reglamento Sustitutivo del Reglamento Ambiental para Operaciones Hidrocarburíferas en el Ecuador Reglamento para la Administración y Control de Bienes del Sector Público
Decretos	Reglamento para la Autorización de Actividades de Comercialización de gas licuado de petróleo

Elaborado por: Asesoría Legal

c) Reglamento de Administración del Talento Humano:

Estos documentos fueron aprobados por el Directorio de la Compañía mediante Resolución No. 022-DIR-CEMA-2018 en mayo de 2018, lo cual le permite a la Compañía contar con un instrumento actualizado, en concordancia con la normativa vigente.

d) El Reglamento Interno de Trabajo

Mediante Resolución No. 023-DIR-CEMA-2018 de fecha 10 de mayo de 2018, conoció el proyecto de Reglamento Interno de Trabajo para servidores y obreros de la Compañía de Economía Mixta Austrogas, disponiendo que se continúe con el trámite de registro y aprobación ante el Ministerio del Trabajo.

En fecha 24 de mayo de 2018 el Director Regional de Trabajo y Servicio Público de Cuenca, resuelve la aprobación del Reglamento Interno de Trabajo de la CEM-Austrogas.

e) Estatuto Orgánico de Gestión Organizacional por Procesos:

El Estatuto Orgánico de Gestión Organizacional por Procesos para la CEM-Austrogas fue aprobado por el Directorio de la Compañía en sesión efectuada el 15 de diciembre de 2017, cuya implementación se desarrolla de forma programada. Para el 2019 se prevé una evaluación y reformas de ser el caso.

Tabla 13: Implementación de Nueva Estructura Orgánica

No.	CARGO	DEPARTAMENTO	PERÍODO												TOTAL
			18-ene	18-feb	18-mar	18-abr	18-may	18-jun	18-jul	18-ago	18-sep	18-oct	18-nov	18-dic	
1	SECRETARIO GENERAL-ABOGADO	ASESORÍA LEGAL													
2	AUDITOR INTERNO	AUDITORIA INTERNA								(enviado a Contraloría para la designación)					
3	JEFE ADMINISTRATIVO	JEFATURA ADMINISTRATIVA													
4	ASISTENTE DE COMPRAS	JEFATURA ADMINISTRATIVA								X					
5	ADMINISTRADOR DE AGENCIA	JEFATURA COMERCIAL	X												
6	AYUDANTE DE GRANELERO	JEFATURA COMERCIAL							X						
7	OPERADOR DE GRANELERO	JEFATURA COMERCIAL							X						
8	TÉCNICO DE PRODUCCIÓN	JEFATURA DE ENVASADO, MANTENIMIENTO Y ALMACENAMIENTO						X							
9	TÉCNICO AMBIENTAL	JEFATURA DE PLANIFICACIÓN, SEGURIDAD Y AMBIENTE			X										
10	JEFE DE PLANIFICACIÓN, SEGURIDAD Y AMBIENTE	JEFATURA DE PLANIFICACIÓN, SEGURIDAD Y AMBIENTE								X					
11	TRABAJADOR-A SOCIAL	JEFATURA DE TALENTO HUMANO								X					
12	ANALISTA DE DESARROLLO ORGANIZACIONAL	JEFATURA DE TALENTO HUMANO											X		
13	JEFE DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN	JEFATURA DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN Y TELECOMUNICACIONES								X					
14	RELACIONADOR PÚBLICO	RELACIONES PÚBLICAS Y COMUNICACIÓN											X		
15	PROMOTORA SOCIAL	RELACIONES PÚBLICAS Y COMUNICACIÓN													
TOTAL			1	0	1	0	0	1	2	5	0	0	2	0	12
% AVANCE			80%												

Elaborado por: Jefatura de Talento Humano

f) Cambio de Régimen:

La Administración de la CEM Austrogas en cumplimiento de la Ley Orgánica de Empresas Públicas así como el Decreto Ministerial No. 1701 publicado el 30 de abril de

2009 en su artículo No. 1 numeral 1.1 párrafo tercero, procedió a solicitar al Ministerio del Trabajo en el mes de Agosto de 2017 el cambio de régimen para el personal que labora en la Compañía, cumpliendo con lo que establece, la cual fue notificada mediante Resolución No. MDT-SFSP-2018-013, de fecha 31 de Enero de 2018 por parte del Ministerio de Trabajo.

Luego haber recibido la notificación por parte del Ministerio del Trabajo respecto al cambio de régimen laboral se realizaron las siguientes acciones:

- Se emitieron 27 acciones de personal con nombramientos para servidores de carrera de acuerdo con lo que establece el artículo No. 19 numeral 2 de la Ley Orgánica de Empresas Públicas, de las cuales 25 fueron firmadas por los servidores; 1 acción de personal no fue firmada, sin embargo se registró en la Jefatura de Talento Humano, cumpliendo lo dispuesto por el Ministerio del Trabajo.
- Se emitieron 2 acciones de personal con nombramientos de libre designación y remoción, para servidores que ocupan cargos de confianza y fueron definidos como tales en el Estatuto Orgánico de Gestión Organizacional por Procesos aprobado el 15 de diciembre de 2017 en concordancia con el artículo No. 19 literal 1 de la Ley Orgánica de Empresas Públicas.
- Finalmente y de acuerdo con la clasificación remitida por el Ministerio del Trabajo, se mantienen 42 Obreros con contratos indefinidos de trabajo y amparados bajo el Código del Trabajo.

g) Normas de Optimización y Austeridad del Gasto Público:

El artículo No. 1 de las Normas de Optimización y Austeridad del Gasto Público establece lo siguiente: "Las disposiciones del presente decreto, en lo correspondiente a gasto permanente, son de aplicación obligatoria para todas las instituciones descritas en el artículo 225 de la Constitución de la República del Ecuador, incluidas las Empresas Públicas de la Función Ejecutiva, con excepción de las entidades.....".

Se aclara que la Compañía de Economía Mixta Austrogas es una Empresa constituida mediante escritura pública y se rige por la Ley de Compañías, por tal razón dicho Decreto Ejecutivo no es aplicable para la CEM Austrogas, por cuanto no se encasilla dentro de las instituciones referidas en el artículo 225 de la Constitución de la República, de lo cual se tienen pronunciamientos de la Procuraduría General del Estado.

h) Código de Ética y Valores

La CEM Austrogas cuenta con un Código de Ética y Valores, mismo que fue aprobado en diciembre de 2017, previa resolución de Delegación por parte del Directorio de la Compañía, en sesión desarrollada el 29 de Noviembre de 2017.

2.3.2. Reglamentación Interna

Tabla 14: Reglamentaciones internas vigentes

CONCEPTO	REGLAMENTO DE ASOCIATIVIDAD	REGLAMENTO DE ENAJENACIÓN DE ACTIVOS	REGLAMENTO DE DIRECTORIO	OTROS
VIGENTE (si/no)	NO	Reglamento Administración y Control de Bienes del Sector Público	SI	SI
APROBADO POR	-	-	Directorio	
NUMERO RESOLUCIÓN	-	-	Nro. 027	
FECHA	-	-	DIR-CEMA-2018 10/05/2018	

Elaborado por: Asesoría Legal

A continuación se detalla el campo **otros** de la tabla antecesora:

Tabla 15: Otra Normativa Interna

Nombre	Vigente (si/no)	Aprobado por:	Numero Resolución	Fecha
Reglamento de Ínfima cuantía	SI	Directorio	Resolución Nro. 37 Dir.CEMA.2017-08-09 reformado el 23-03-2018	2018-03-23
Reglamento de Fondos Rotativos	SI	Directorio	Resolución Nro. 37 Dir.CEMA.2017-08-09	2017-08-09
Reglamento de Caja Chica	SI	Directorio	Resolución Nro. 37 Dir.CEMA.2017-08-09	2017-08-09
Política de viajes Nacionales e Internacionales	SI	Gerente	01/10/2014	21/10/2014
Plan Estratégico 2017 - 2021	SI	Directorio	Resolución nro. 54. Dir. CEMA. 2017-12-15	2017-12-15
Plan de Negocios	SI	Directorio	Resolución nro. 54. Dir. CEMA. 2017-12-15	2017-12-15

Elaborado por: Asesoría Legal

2.3.3. Responsabilidad Social

SEGURIDAD INDUSTRIAL:

a) Reglamento de Seguridad y Salud en el Trabajo

La CEM AUSTROGAS cuenta con un reglamento de Higiene y Seguridad aprobado por el Ministerio de Trabajo en el año 2017 según el Sistema Único de Trabajo SUT, el cual fue actualizado en diciembre 2017 conforme las últimas regulaciones emitidas por el órgano de control y está en vigencia hasta la fecha de Diciembre del 2019.

b) Comité de Seguridad y Salud

En el mes de septiembre del 2018 se procedió con la elección del Comité de Seguridad Industrial y su registro correspondiente en el Ministerio de Trabajo.

3

2

c) Capacitaciones en Seguridad y Salud

En el año 2018 en materia de Seguridad y Salud se brindaron capacitaciones, charlas y prácticas principalmente con el personal de la compañía, no obstante la planificación incluye a choferes, proveedores, comunidad, visitantes, estudiantes y otros.

Entre los principales temas abordados comprenden:

- Inducción de Seguridad y Ambiente: Riesgos en el Trabajo, Plan de Emergencia, Hoja de Seguridad;
- Plan de Emergencia;
- Capacitación y entrenamiento a Brigadistas;
- Riesgos Eléctrico; Riesgos Físicos y Mecánicos;
- Prevención de Riesgos y Accidentes de Trabajo;
- Sensibilización, Socialización y Evaluación de Riesgos Psicosociales;
- Protección de la cabeza, Protección Auditiva, Protección de Ojos, Protección a extremidades inferiores, Protección de la cabeza, Protección para Manos;
- Prevención sobre el VIH;
- Procedimiento Seguro de Trabajo;
- Uso y manejo de Extintores (Teoría y Práctica);
- Riesgos en la Conducción y Manejo Defensivo;
- Socialización y entrega del Reglamento de Seguridad Industrial;
- Simulacro de Emergencia;
- Manejo Defensivo y Normas de Seguridad;
- Normas y Mantenimiento Preventivo de Vehículo (HINO GH);
- Encendido y apagado de Bomba Contra Incendios;
- Evaluación de Riesgo Ergonómico, entre otros.

Adicionalmente la CEM AUSTROGAS junto con las demás Comercializadoras que abastecen la Provincia del Azuay, participaron del evento denominado "Feria del GLP" cuyo objetivo fue el informar a la ciudadanía sobre aspectos de seguridad industrial en la manipulación de las bombonas de GLP de uso doméstico e Industrial.

FERIA DEL GLP - CUENCA





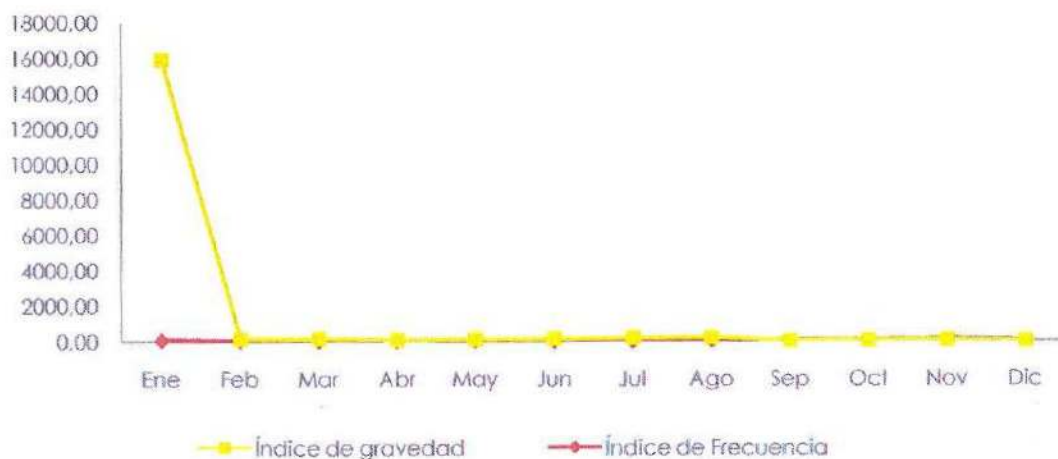
d) Estadísticas de Accidentabilidad

En cumplimiento al Art. 57 de la Resolución CD 513 Reglamento del Seguro General de Riesgos del Trabajo se registraron en el sistema del IESS los Índices reactivos que permiten evaluar la prevención de riesgos en el trabajo para el período Enero-Diciembre 2018. Como resultado de la gestión se obtuvieron los siguientes datos:

- Índice de Frecuencia 17,08 equivalente a 14 accidentes registrados en el IESS.
- Índice de Gravedad 14.865,22, siendo este valor alto en el mes de Enero del 2018 debido a un accidente de tránsito que lamentablemente incurrió en la muerte de dos compañeros de trabajo.
- Tasa de Riesgo 870,50.

A continuación se presenta un gráfico del índice de frecuencia y gravedad de accidentes laborales durante el período enero-Diciembre 2018, donde se puede verificar la información pertinente.

Gráfico N° 6: Índice de Frecuencia y Gravedad



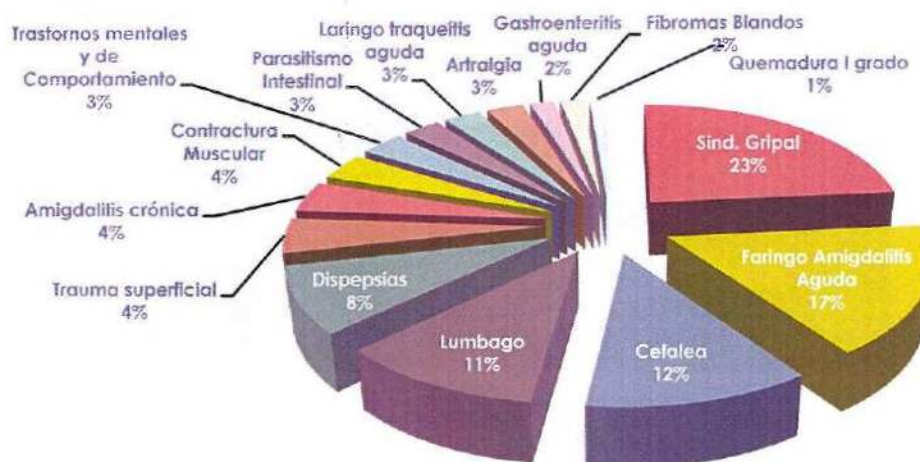
Elaborado por: Jefatura de Planificación, Seguridad y Ambiente

e) Salud Ocupacional

Durante el período enero a diciembre de 2018 las principales causas de morbilidad se detallan en el siguiente gráfico.

(Handwritten signature and initials)

Gráfico N° 7: Principales Causas de Morbilidad



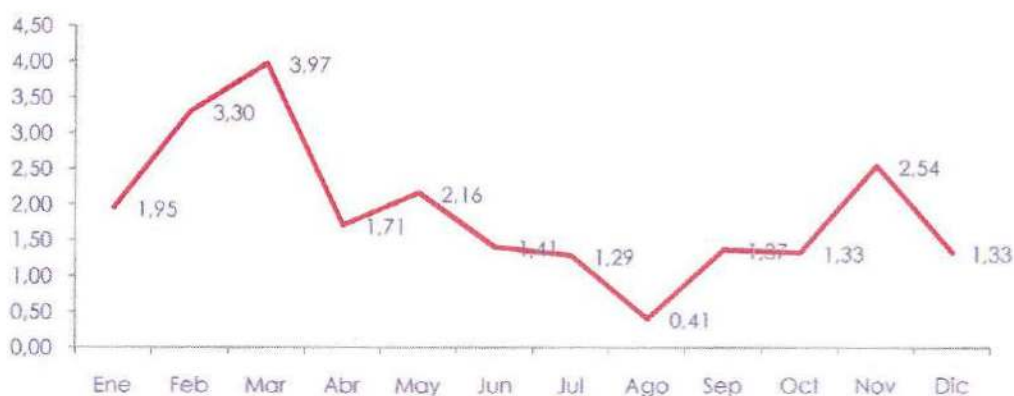
Elaborado por: Jefatura de Talento Humano

Las enfermedades con mayor prevalencia en el personal de la CEM Austrogas representan: 23% Síndrome Gripal, 17% Faringitis Aguda, entre las principales y de mayor impacto en la población laboral.

Los trabajadores que sufrieron el accidente de trabajo en febrero de 2016, el 100% se han reintegrado a laboral previos a los reconocimientos médicos generales y de especialidad. De este total, el 27% de los trabajadores se reintegraron a sus puestos de trabajo, se emitieron 3 Certificados de Aptitud Laboral y los trabajadores se reintegraron a realizar sus tareas habituales, es decir, la curación de las lesiones tanto físicas como psicológicas fue total. En el 73% de los trabajadores restantes, el reintegro laboral del trabajador se realizó con el **cambió definitivo de su puesto de trabajo**.

El índice de ausentismo general entre enero a diciembre de 2018 es del 1.82%, el incremento en el primer trimestre del año se debe al accidente de trabajo ocurrido a finales del mes de enero, accidente de tránsito en el que 2 trabajadores resultaron con lesiones graves y requirieron en promedio 2 meses para su recuperación.

Gráfico N° 8: Ausentismo Laboral



Elaborado por: Jefatura de Talento Humano

GESTIÓN AMBIENTAL:

Manteniendo la filosofía de protección ambiental y prevención de la contaminación, se han venido ejecutando los siguientes procesos en el ámbito del área ambiental:

Tabla 16: Auditorías Ambientales

CONTRATO	OBJETO	ESTADO	AVANCE	OBSERVACIÓN
AG-PS&T-12-07-2018	Auditoría Ambiental de Cumplimiento y Actualización del Plan de Manejo Ambiental como Comercializadora con énfasis en el Plan de Contingencias de GLP AUSTROGAS - VENTANAS	Ingreso de Auditoría Ambiental al MAE para su revisión	70%	En revisión por parte del MAE - Los Ríos
AG-PS&T-13-07-2018	Auditoría Ambiental De Cumplimiento Y Actualización Del Plan De Manejo Ambiental De La Planta De Almacenamiento de GLP- AUSTROGAS-VENTANAS	Recopilación de información para la Auditoría Ambiental	40%	En proceso
AG-SI&T-06-09-2017	Auditoría Ambiental de la Planta Cuenca Correspondiente al Período 2015 - 2017	Terminada	100%	Aprobación por parte del MAE - Azuay
AG-SI&T-16-12-2018	Estudio de Impacto Ambiental y Licenciamiento Ambiental del Transporte a Granel de GLP de la CEM AUSTROGAS	Registro de los Pre-requisitos	10%	Ingreso de información en el SUIA

Elaborado por: Jefatura de Planificación, Seguridad y Ambiente

Monitoreos Ambientales

En cumplimiento de la Normativa Ambiental, se tienen los siguientes procesos de monitoreo:

Tabla 17: Monitoreos ambientales

CONTRATO	OBJETO	ESTADO	AVANCE	OBSERVACIÓN
AG-SI&T-11-06-2018	Análisis de Lodos y Descargas Líquidas	Terminada	100%	La CEM Austrogas Cumple con la Normativa Ambiental Vigente
AG-SI&T-09-06-2018	Monitoreo Ambiental Ruido, MP, COVS	Terminada	100%	La CEM Austrogas Cumple con la Normativa Ambiental Vigente

Elaborado por: Jefatura de Planificación, Seguridad y Ambiente

Relaciones Comunitarias

Como mecanismo de participación con la comunidad la CEM AUSTROGAS procedió con la siembra de plantas nativas en la margen de la quebrada adyacente a la planta de envasado.

Se realizó la transferencia gratuita a instituciones públicas de equipos de cómputo y bienes muebles a seis escuelas públicas de sectores aledaños a Challuabamba, de acuerdo con el siguiente detalle:

3

9

Tabla 18: Transferencias de equipo de cómputo a escuelas públicas

INSTITUCIÓN	CONCEPTO
Escuela Cacique Tenemaza	Equipos de cómputo y bienes muebles
Escuela Enrique Malo	Equipos de cómputo y bienes muebles
Escuela Francisco Eugenio Tamariz	Equipos de cómputo y bienes muebles
Escuela José Félix Valdiviezo	Equipos de cómputo y bienes muebles
Unidad Educativa Miguel Díaz	Equipos de cómputo y bienes muebles
Escuela Vicente Moreno Mora	Equipos de cómputo y bienes muebles

Elaborado por: Jefatura Administrativa

Manejo de Desechos

El área Ambiental de la CEM AUSTROGAS procedió a socializar al personal sobre el Manejo de Desechos Peligrosos y/o Especiales y gestionó la disposición final de los mismos con Gestor Ambiental calificado y acreditado por el MAE.

2.3.4. Transparencia

LOTAIP:

En cumplimiento a la Ley Orgánica de Transparencia y Acceso a la Información Pública LOTAIP la CEM Austrogas ha realizado la difusión de la información en su página web de acuerdo a lo detallado en el Art. 7 de la mencionada Ley; y la CEM Austrogas al ser una Empresa Subsidiaria de EP Petroecuador, para el registro del Informe anual sobre el cumplimiento del derecho de acceso a la información pública remite la información a EP Petroecuador para el ingreso en el sistema informático respectivo.

La información se publica de forma mensual dentro de la página web de la CEM AUSTROGAS, www.austrogas.com.ec, la cual se desglosa la información en períodos fiscales, y la que es monitoreada y actualizada por el área de Relaciones Públicas.

2.3.5. Conclusiones, principales retos y recomendaciones

Conclusiones:

El proceso de cambio y actualización emprendido por la Administración ha permitido regular procesos internos de conformidad con el marco normativo vigente. Un hecho de importancia para la compañía fue la resolución emitida por el Ministerio de Trabajo, hecho a partir del cual se definió el régimen laboral de la CEM AUSTROGAS, la cual implica importantes cambios y reconocimiento de beneficios a favor de los trabajadores y servidores de la Compañía.

Se hace énfasis en fomentar una cultura de prevención de accidentes de trabajo y enfermedades profesionales, así como en promover procesos ambientalmente amigables con el entorno, conforme manda la normativa vigente.

Se encuentra pendiente la definición de las escalas salariales para el personal que labora en la Compañía.

Alertas:

La Ley Orgánica de Empresas Públicas, en el inciso según del art. 17 establece como facultad del Directorio expedir las normas internas de administración del talento humano, en las que se regularán los mecanismos de ingreso, ascenso, promoción, régimen disciplinario, vacaciones y remuneraciones para el talento humano de las empresas públicas; sin embargo está pendiente la aprobación de la propuesta de creación de línea base para escalas salariales, situación que permitirá gestionar reconocer y compensar de manera eficiente al talento humano de la compañía de acuerdo a la ejecución de sus roles y responsabilidades asignadas.

Principales Retos:

Gestionar ante el Directorio de la Compañía, la aprobación de la línea base para escalas salariales y reclasificación de cargos.

Gestionar la construcción de un bien inmueble en donde puedan desarrollarse las actividades Administrativas de la Compañía, con lo cual el personal podrá disponer de espacios de trabajo acorde a sus necesidades, y se minimiza la exposición al riesgo de un mayor número de personas, con lo cual se podrá disponer de espacio para la operatividad de la planta.

Recomendaciones:

La Administración de la CEM AUSTROGAS recomienda al Directorio la aprobación de la línea base para escalas salariales y reclasificación de cargos, sobre la base de los informes técnicos, económicos y jurídicos presentados.

Viabilizar la implementación del Edificio Administrativo, en la estructura donde funcionaba el centro de Acopio de la Compañía, esto debido a la complejidad del proceso de adquisición y arriendo de un bien inmueble a causa del procedimiento descrito en la Ley Orgánica del Sistema Nacional de Contratación Pública y su Reglamento y Ley de Inquilinato.



2.4. CUMPLIMIENTO DE RESOLUCIONES DE DIRECTORIO

A continuación se presenta las Resoluciones de Directorio con detalle de los puntos que han sido tratados, el estado en el que se encuentran y las observaciones respectivas en aquellas resoluciones que implican un seguimiento a su cumplimiento.

Tabla 19: Resoluciones de Directorio

FECHA DE SESIÓN DE DIRECTORIO	ACTA NRO.	NÚMERO DE LA RESOLUCIÓN	ARTÍCULOS QUE CONSTA EN LA RESOLUCIÓN	REQUIEREN SEGUIMIENTO	ESTADO DE CUMPLIMIENTO	FECHA REAL O ESTIMADA DE CUMPLIMIENTO	OBSERVACIONES
28/09/2011	2011-02	DIR-CEMA 013-2011	El Directorio por unanimidad otorga a los Sres. Miembros de la Comisión para el cruce de cuentas con EP PETROECUADOR un plazo de 30 días, para que presenten un informe conciliado y definitivo.				Se han realizado gestiones con los siguientes actores: ANT, ARCH, EP PETROECUADOR Y AUSTROGAS, producto de lo cual: ARCH propondrá tarifas para el transporte terrestre de GLP en la ruta Cúenca – Taisha y Chorrillos Puerto TMSA.
23/12/2013	2013-12	DIR-CEMA 65-2013	Los Sres. Directores, por unanimidad disponen a la Gerencia que se reforme nuevamente el tema del cruce de cuentas que se mantiene con EP PETROECUADOR y se presente un informe para conocimiento del Directorio, con la finalidad de llegar a un acuerdo definitivo.	SI	PROCESO	31/12/2018	La ANT plantea reformar las Resolución 069-DIR-2014. De la Totalidad de las cuentas por cobrar se detalla lo siguiente por Operativos Sociales entre 2010 - 2017: LOGÍSTICA OPERATIVOS: \$ 762.357.49.
							RECONOCE EP PETROECUADOR: \$ 467.985.04. PENDIENTE DE COBRO EP PETROECUADOR: \$ 294.372.45.
							RECUPERABLE POR TARIFAS: \$ 120.250.58.
29-nov-17	2017-06	Resolución Nro. DIR-CEMA-045-2017	El Directorio dispone a la Gerencia que a través del Departamento Legal de Austrogas coordine acciones con la Procuraduría Legal de EP PETROECUADOR, para que se analice el llamado "Cruce de Cuentas", con el propósito de llegar a un acuerdo definitivo justo para las partes.	SI	PROCESO	31/12/2018	NO RECUPERABLE: \$ 174.121.87 Se ha definido ejecutar acciones legales para gestionar la recuperabilidad de los valores. El delegado de EP PETROECUADOR se compromete a convocar a una reunión de trabajo que permita esclarecer esta problemática. Solicita la intervención del Presidente de la Compañía ante el Sr. Ministro y Director Ejecutivo de la ARCH.

17/02/2017	2017-01	DIR-CEMA-09-2017	El Directorio resuelve que una vez que la Empresa cuente con el documento definitivo del Reglamento para sesiones de Directorio, se pondrá a consideración del Directorio para su análisis y aprobación	Si	PROCESO	30/11/2018	Se cuenta con un documento definitivo para aprobación por parte de la Junta de Accionistas.
29/11/2017	2017-06	Resolución Nro. DIR-CEMA-47-2017	Los Sres. Directores resuelven analizar el Estatuto de la Compañía con la finalidad de realizar las reformas necesarias para que vaya acorde con las establecidas dentro de la Ley Orgánica de Empresas Públicas para lo cual, se solicita a la Gerencia remitir el proyecto de reforma de Estatuto vigente	Si	PROCESO	31/12/2018	Se cuenta con el documento final, el cual será puesto a conocimiento del Directorio y sometido a aprobación de la Junta de Accionistas cuando ésta se reúna.
23/02/2018	2018-02	Resolución Nro. DIR-CEMA-11-2018	Art. 1.- Destinar suficientes recursos económicos para la contratación de una Consultoría especializada previo análisis;	Si	PROCESO	31/07/2018	En ejecución de Contrato.
10/05/2018	2018-05	Resolución Nro. 030 - DIR-CEMA-2018	Art. 2.- Trasladar para la siguiente sesión de Directorio la aprobación del Proyecto de Creación de línea base para escalas salariales, homologación y reclasificación de cargos en la CEM AUSTROGAS, como único punto a ser analizado	Si	CUMPLIDA	Por definir	El tratamiento del punto 2 de la sesión de Directorio del 22 de junio de 2018 se encuentra suspendido.

Elaborado por: Gestión Gerencial

2.5. DESARROLLO ORGANIZACIONAL Y TALENTO HUMANO (CAPITAL HUMANO)

2.5.1. Gestión del capital humano

a) Remuneraciones y Beneficios Sociales:

El Directorio de la Compañía mediante Resolución No. 022-DIR-CEMA-2018 de fecha 10 de mayo de 2018, aprueba el Reglamento para la Administración de Talento Humano y traslada para la siguiente sesión la aprobación del proyecto de escalas salariales.

Se encuentra pendiente de resolución por parte del Directorio el Proyecto de línea base de escalas salariales y reclasificación de cargos.

En lo que hace referencia al reconocimiento de pago por remuneración variable, la Compañía aún no cuenta con el procedimiento aprobado para dicho reconocimiento, se está trabajando en la propuesta para ser puesta a consideración del Directorio de la Compañía.

A la presente fecha se cuenta con los siguientes instrumentos de gestión del Talento Humano:

Tabla 20: Instrumentos de gestión de talento humano

CONCEPTO	ESTATUTO ORGÁNICO POR PROCESOS	REGLAMENTO PARA LA AD. DEL TALENTO HUMANO	ESCALAS SALARIALES	REMUNERACIÓN VARIABLE
VIGENTE (si/no)	SI	SI	Suspendida su aprobación	NO
APROBADO POR	Directorio	Directorio		
NUMERO RESOLUCIÓN	Resolución No. 56 Dir. CEMA	Resolución No. 022- Dir.CEMA	--	--
FECHA	2017-12-15	2018-05-10	--	--

Elaborado por: Jefatura de Talento Humano

Durante el período enero-diciembre del año 2018 existió una rotación acumulada de personal del 34,73%; cabe indicar que durante el mes de enero existieron 2 fallecimientos por un accidente de tránsito, en el mes de junio y agosto 2 trabajadores renunciaron para acogerse a la jubilación patronal, en el mes de diciembre 1 trabajador se acoge al retiro voluntario y concluyen 4 contratos por servicios ocasionales; respecto a las demás movimientos de personal éstos ha sido por renunciaciones voluntarias.

Fórmula:

$$IRP = \frac{\frac{I+S}{2} * 100}{\frac{T1+T2}{2}}$$

Tabla 21: Rotación de Personal Enero a Diciembre 2018

ROTACIÓN DE PERSONAL ENERO A DICIEMBRE -2018					
PERÍODO	No. PERSONAS INICIO MES	INGRESOS	SALIDAS	No. PERSONAS FIN MES	% ROTACIÓN
ENERO	77	1	2	76	1.96
FEBRERO	76	1	2	75	1.99
MARZO	75	4	0	79	2.60

ABRIL	79	2	1	80	1.89
MAYO	80	2	0	82	1.23
JUNIO	82	4	3	83	4.24
JULIO	83	3	1	85	2.38
AGOSTO	85	8	3	90	6.29
SEPTIEMBRE	90	0	0	90	-
OCTUBRE	90	3	5	88	4.49
NOVIEMBRE	88	4	1	91	2.79
DICIEMBRE	91	3	5	89	4.44
PROMEDIO ACUMULADO	83	35	23	84	34.73

Elaborado por: Jefatura de Talento Humano

Dentro de este grupo se encuentra al personal que sufrió el accidente en el taller de mantenimiento y que ha sido reubicado, por lo que para mantener operativo el taller fue necesario incorporar a nuevo personal. Adicionalmente se incluyen a trabajadores temporales que se incorporan a la compañía por motivo del periodo de cosecha y la contratación de personal por la nueva estructura orgánica.

Se presenta los rangos de remuneraciones y número de personal por rango de remuneración durante el período enero-diciembre de año 2018, de acuerdo con el siguiente detalle:

Tabla 22: Remuneraciones por rangos enero a diciembre-2018

GERENTE	JEFE DEPARTAMENTAL	SECRETARIA / ASISTENTE	CHOFER	Trabajador
3,025.50	1,700.00	1,100.00	700.00	610

Elaborado por: Jefatura de Talento Humano

Se presenta el resumen comparativo de número de personal por rango de remuneración y por total de masa salarial, ejecutado en el período enero-diciembre de 2018.

Tabla 23: Resumen de remuneraciones y masa salarial acumulada enero a diciembre-2018

RESUMEN DE REMUNERACIONES Y MASA SALARIAL ACUMULADA ENERO A DICIEMBRE-2018

RANGO RMU	GOBERNANTE	SUSTANTIVO	PROCESO ADJETIVO		TOTAL
			ADJETIVO DE ASESORÍA	ADJETIVO DE APOYO	
Total Personal	1	70	8	33	112
Porcentaje Personal	0.89%	62.50%	7.14%	29.46%	100.00%
Total masa salarial enero-diciembre	46,421.10	727,338.36	88,455.34	389,992.45	1,252,207.25
Porcentaje Masa Salarial enero-diciembre	3.71%	58.08%	7.06%	31.14%	100%

Elaborado por: Jefatura de Talento Humano

B

P

Se realizó la clasificación de personal por género, el 75,89% del total de personal que labora en la Compañía es de género masculino.

Tabla 24: Personal por género enero a diciembre-2018

MASCULINO	%	FEMENINO	%
85	75,89%	27	24,11%

Elaborado por: Jefatura de Talento Humano

Respecto a la formación académica del personal, se puede evidenciar que el 41,97% de los empleados y trabajadores de la Compañía tienen una formación de tercer y cuarto nivel.

Tabla 25: Personal clasificado por formación académica enero a diciembre-2018

INSTRUCCIÓN	No. PERSONAS	%
Primaria	9	8.04%
Secundaria en curso	8	7.14%
Secundaria	48	42.86%
Tercer Nivel	34	30.36%
Cuarto Nivel	13	11.61%
TOTAL	112	100.00%

Elaborado por: Jefatura de Talento Humano

Se presenta el reporte del personal clasificado por rangos de edad, el mismo que refleja que el 80,36% del personal de la Compañía tienen la edad entre los 18 y 45 años, considerada una población productiva relativamente joven.

Tabla 26: Personal clasificado por edad

RANGO	No. PERSONAS	%
>=18 y <=25	8	7.14%
>25 y <=35	44	39.29%
>35 y <=45	38	33.93%
>45 y <=55	14	12.50%
>55 y <=65	8	7.14%
TOTAL	112	100.00%

Elaborado por: Jefatura de Talento Humano

La Compañía cuenta con dos centros de operaciones ubicados en Cuenca y Ventanas, cuyo objetivo es comercializar el GLP en cilindros y al granel, para cumplir con dicho propósito se cuenta con personal distribuido en las dos plantas de acuerdo con el siguiente detalle:

Tabla 27: Clasificación acumulada de personal por ciudad donde labora- sucursal enero a diciembre-2018

CUENCA	99
VENTANAS	13
TOTAL	112

Nota: Valores acumulados.

Elaborado por: Jefatura de Talento Humano

Cumpliendo con lo determinado en la normativa legal vigente, a continuación se detalla el número de personas con discapacidad que laboran en la Compañía, el mismo que supera el porcentaje legalmente dispuesto del 4%

Tabla 28: Personas con Discapacidad a diciembre-2018

PERSONAS CON DISCAPACIDAD A DICIEMBRE-2018			
TIPO DE DISCAPACIDAD	No. PERSONAS	GÉNERO	
		MASCULINO	FEMENINO
FÍSICA	6	5	1
LENGUAJE	0	0	0
AUDITIVA	0	0	0
TOTAL	6	5	1
No. Personas	89		
% Discapacidad	6.74%		

Elaborado por: Jefatura de Talento Humano

a) Desarrollo Organizacional:

A continuación se detallan las capacitaciones realizadas durante el período enero-diciembre del año 2018.

Tabla 29: Capacitación personal

CAPACITACIÓN DE PERSONAL PERIODO ENERO – DICIEMBRE 2018				
No. EVENTOS	No. PERSONAS CONVOCADAS	No. PERSONAS ASISTENCIA	TOTAL HORAS CAPACITACIÓN	COSTO TOTAL
53	1074	883	8097	41,023.62

Elaborado por: Jefatura de Talento Humano

EVALUACIÓN DE DESEMPEÑO POR COMPETENCIAS: En el mes de diciembre de 2018 se realizó la evaluación de desempeño por competencias para medir el nivel actual de desempeño que tiene cada obrero y servidor de la Compañía en la ejecución de las actividades esenciales de su cargo.

Participaron 89 servidores y obreros de la Compañía, obteniéndose los siguientes resultados: a nivel de la evaluación general existe un 78,54% de cumplimiento de las personas de acuerdo con el perfil de sus competencias, existiendo una brecha del 21,46% que el personal debe cumplir para llegar al 100% de sus competencias, para lo cual en el plan de formación y desarrollo del año 2019 se considerarán programas para cumplir con el objetivo de cerrar las brechas evaluadas existentes en el personal.

Tabla 30: Evaluación Desempeño por Competencia General a nivel de Empresa:

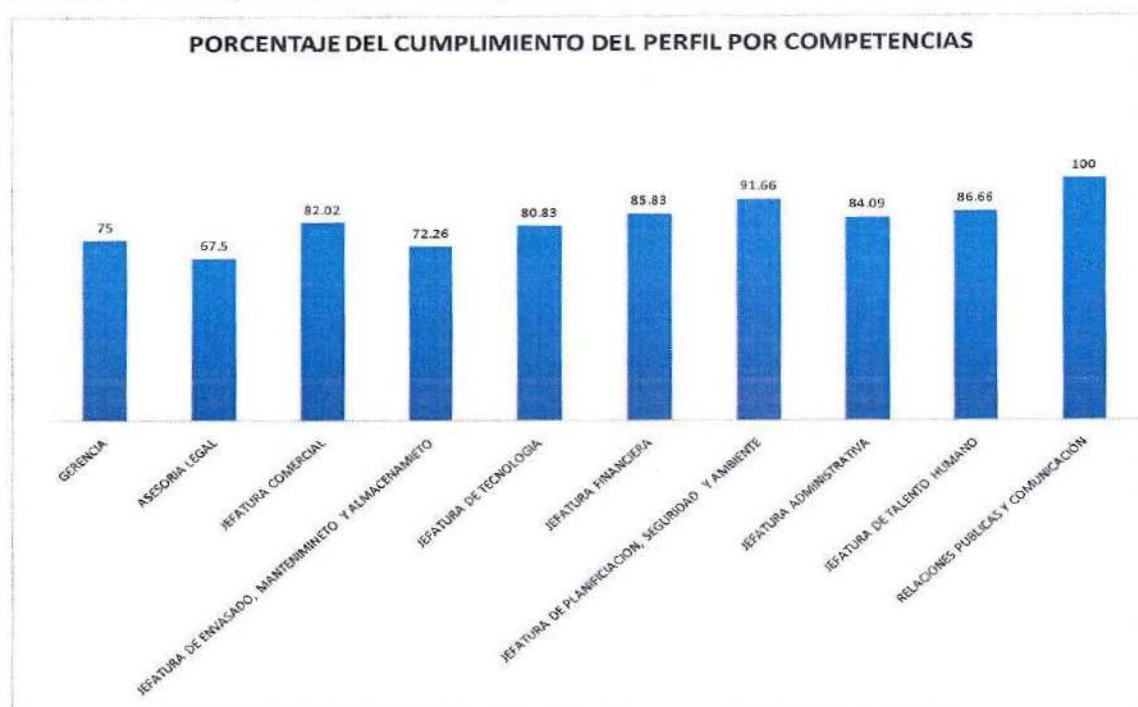
PORCENTAJE GENERAL DE CUMPLIMIENTO DE PERFIL POR COMPETENCIAS	
No. Personas Evaluadas	89
% Cumplimiento	78.54
% Brechas a mejorar	21.46

Elaborado por: Jefatura de Talento Humano

6
P

Participaron 89 servidores y obreros de la Compañía, obteniéndose los siguientes resultados: a nivel de la evaluación

Gráfico N° 9: Porcentaje Cumplimiento de perfiles por competencias por áreas:



Elaborado por: Jefatura de Talento Humano

b) Bienestar Social:

La Administración de la CEM AUSTROGAS busca crear, mantener y mejorar condiciones sociolaborales que favorezcan al desarrollo del colaborador, por medio de visitas familiares, asesoramiento social y acompañamiento que permitan lograr un mejor desempeño laboral.

Dentro de las investigaciones realizadas en el área de Gestión de Bienestar Social se ha encontrado problemas sociales a nivel familiar que tendrían repercusión en el desempeño laboral; entre los que podemos citar con mayor incidencia:

- Problemas de dependencia al alcohol;
- Separaciones, divorcios;
- Violencia intrafamiliar;
- Hijos con problemas de salud, discapacidad;
- Trabajadores sustitutos.

Como medida de apoyo y de acuerdo a los casos, se están trabajando de manera personalizada a través de intervenciones individuales planificadas en coordinación con la red pública de salud.

La intervención permitirá mejorar la calidad y estilo de vida de los colaboradores y sus familias.

2.5.2. Proceso Continuo de Optimización y Racionalización Organizacional

La Administración de la CEM AUSTROGAS realiza un constante seguimiento a aquellos procesos que tienen influencia sobre la eficiencia empresarial, para lo cual se plantean importantes inversiones que permitan cumplir con los objetivos institucionales.

2.5.3. Conclusiones, Principales Retos y Recomendaciones

Conclusiones:

Con la aprobación del Estatuto Orgánico de Gestión Organizacional por Procesos, existe mayor claridad en los procesos y por tal razón el personal se encuentra enfocado en el desarrollo de funciones y responsabilidades que generan valor y aporte para la Compañía.

Es importante mencionar que en la CEM AUSTROGAS no ha existido una política salarial basada en asignación de roles y responsabilidades anclada a escalas salariales, por tal razón al crear los cargos se han utilizado cargos tipo como por ejemplo el cargo de "ASISTENTE", sin diferenciar o dar la importancia y el valor al tema de responsabilidades asignadas; razón por la cual es importante la aprobación del proyecto de creación de línea base para escalas salariales y reclasificación de cargos en la CEM AUSTROGAS, con base en una metodología técnica, una adecuada asignación presupuestaria y uso de los recursos económicos, así como la pertinencia jurídica.

Retos:

Con la aprobación del Reglamento para la Administración del Talento Humano, se podrán realizar las siguientes implementaciones en la Compañía:

- Homologar al personal a los nuevos perfiles de cargos por competencias.
- Evaluar las brechas entre la persona y perfil de cargo y realizar programas de formación y capacitación para disminuir las brechas existentes.
- Realizar la evaluación de clima laboral utilizando la herramienta informático disponible en la Compañía (compers).
- Aplicar la remuneración variable por el cumplimiento de resultados, de acuerdo con objetivos y metas planteados por la Compañía.

Recomendaciones:

La aprobación de la línea base de escalas salariales y reclasificación de cargos dentro del ámbito de sus competencias por parte del Directorio de la Compañía.

2.6. GESTIÓN FINANCIERA-CONTABLE

2.6.1. Estado de Situación Financiera

Los Estados Financieros presentados a continuación tienen por objeto el dar a conocer y evaluar los resultados obtenidos durante el ejercicio 2018, se ha efectuado un comparativo con los resultados obtenidos en el ejercicio 2017 con el fin de verificar el avance que ha tenido la empresa durante el último año.

De la revisión efectuada al Estado de Situación Financiera se puede observar que el activo total ha crecido en \$ 702.959,80, que corresponde a un incremento del 4,5%, pues crece de \$ 15.630.537,44 a \$16.333,495,52; el activo corriente sube en un 0,45%, el activo no corriente (fijo) se incrementa en un 8,46%, y otros activos no corrientes decrecen en un 2,29%.

Analizando el activo corriente se observa que crece básicamente en el efectivo y equivalentes de efectivo pues se ha incrementado en 3,06% debido a un incremento en bancos por \$38.080,79, y las inversiones temporales crecen en \$57.000, este valor corresponde al incremento en la Garantía Bancaria a favor de EP Petroecuador.

Las cuentas de activos financieros (cuentas por cobrar clientes) comparativamente al 31 diciembre de 2017 versus la misma fecha del año 2018 crecen en un 2,96%, que corresponde a \$32.967,28, otras cuentas por cobrar y las provisiones por incobrables disminuyen en función de las gestiones de cobro que se han realizado y las regulaciones efectuadas en cumplimiento a las observaciones emanadas desde la CGE. Los inventarios al cierre del año 2018 tienen un ligero incremento de \$20.770,68 en relación al ejercicio anterior, lo que representa un incremento del inventario de 0,98%.

Adicionalmente se verifica que el rubro "Otros activos corrientes" disminuye en \$108.676,28, debido a que se han ido devengando los anticipos de proveedores que se encontraban otorgados.

En cuanto al Activo no Corriente, este crece en un 8,46%, producto de la adquisición de tanques estacionarios, y maquinaria y equipo, adquisiciones que fueron autorizadas por el Directorio a principios del año 2018.

La posición de Otros Activos no Corrientes disminuye en 2,29%, básicamente al incremento de las amortizaciones y a los impuestos diferidos por diferencias temporarias en la revalorización de activos, que en el ejercicio 2017 no estaba considerado y que se han ido devengando en función del cumplimiento de la vida útil de los bienes bajo NIIF.

El Pasivo Total crece en un 0,02% pasando de \$2.877.512,77a \$2.878.012,71. En lo que respecta al Pasivo Corriente, se determina que crece en un 13,039%, esto debido un crecimiento en el exigible a corto plazo del 12,25%, los impuestos por pagar suben en un 28,51%, que corresponden básicamente a impuestos retenidos por pagar, normales del giro del negocio. El Pasivo a Largo Plazo disminuye en un 14,59% debido a la aplicación de los pasivos que se generaron en la revalorización por NIIF.

El cuanto al resultado del ejercicio al cierre de diciembre 2018 alcanza el valor de \$1.314.728,07, que corresponde a un incremento de \$ 107.373,08 (8,89%) sobre el resultado de diciembre de 2017, hago notar que este valor ya incluye la proyección del cierre tributario con la contabilización del pago del impuesto a la renta, el mismo que se finalizará de manera definitiva en el mes de abril una vez que se emita por parte del SRI el formulario 101 para la declaración del impuesto a la renta.

Tabla 31: Estado de Situación Financiera

C.E.M. AUSTROGAS SUBSIDIARIA DE EP PETROECUADOR

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017			
(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)			
DESCRIPCIÓN	SALDO A DICIEMBRE		VARIACIÓN
	2018	2017	%
ACTIVO	16.333.496,52	15.630.537,44	4,50
ACTIVO CORRIENTE	7.269.077,11	7.236.786,72	0,45
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	3.039.621,58	2.949.505,95	3,06
ACTIVOS FINANCIEROS	1.128.706,03	1.098.625,67	2,74
INVENTARIOS	2.143.983,22	2.123.212,54	0,98
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	956.766,28	1.065.442,56	-10,20
ACTIVOS NO CORRIENTES	8.703.908,94	8.024.776,09	8,46
ACTIVOS NO DEPRECIABLES	1.008.158,73	778.150,09	29,56
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	7.695.750,21	7.246.626,00	6,20
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTE	360.510,47	368.974,63	-2,29
ACTIVO DIFERIDO	313.164,99	316.629,21	-1,09
ACTIVO POR IMPUESTOS DIFERIDOS	47.345,48	52.345,42	0,00
PASIVO	2.878.012,71	2.877.512,77	0,02
PASIVO CORRIENTE	1.720.319,65	1.521.996,72	13,03
EXIGIBLE A CORTO PLAZO	981.259,99	874.190,42	12,25
OTRAS OBLIGACIONES POR PAGAR	8.654,01	23.925,29	-63,83
PROVISIONES SOCIALES X PAGAR	99.432,56	100.127,28	-0,69
OBLIGACIONES: IESS E IMPUESTOS	433.703,79	337.487,36	28,51
DIVIDENDOS POR PAGAR	35.361,50	1.218,51	2.802,03
OTROS PASIVOS CORRIENTES	161.907,80	185.047,86	-12,50
PASIVO A LARGO PLAZO	1.157.693,06	1.355.516,05	-14,59
PASIVO NO CORRIENTE	1.157.693,06	1.355.516,05	-14,59
PATRIMONIO	12.140.755,74	11.545.669,68	5,15
TOTAL ACTIVO \$...	16.333.496,52	15.630.537,44	4,50
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO \$...	15.018.768,45	14.423.182,45	4,13
RESULTADO DEL EJERCICIO \$...	1.314.728,07	1.207.354,99	8,89

Elaborado por: Jefatura Financiera

2.6.2. Estado del Resultado Integral

INGRESOS

Los ingresos totales al 31 de diciembre 2018 comparados con el mismo período 2017, se han incrementado en \$ 1.058.514,57, que corresponde al 7,37%, pasando de \$14.371.259,73 en 2017 a \$ 15.429.774,30 en 2018, que corresponden a la comercialización del GLP en todos sus tipos, la tarifa de comercialización que reconoce el Estado a las

Comercializadoras, ingresos por envasado a ENI y CONGAS, tarifas de comercialización que se cobra a ciertos clientes y distribuidores, entre los principales.

Las cuentas de ingresos por grupos se han comportado de la siguiente manera: **Ventas:** GLP doméstico, incrementan en un 5,34%; GLP industrial, incrementan en un 25,15%; y GLP Agroindustrial, ha sufrido una disminución del 7,45%; la **venta de cilindros** ha crece en el 28,43%. **Los servicios de comercialización, de distribución, almacenamiento, y transporte** incrementan en un 7,39%, mientras que el **servicio de mantenimiento** es cero en el 2017 y en el 2018 consta una nota de crédito por compensación del servicio de cilindros, y **otros ingresos** aumentan en un 348,18%, al haberse concluido el proceso de remate de vehículos declarados mediante peritaje en mal estado, además en esta cuenta se registran venta de chatarra, multas a proveedores, intereses por mora y rendimientos financieros.

Tabla 32: Análisis comparativo de las cuentas de ingresos acumuladas al IV Trimestre por años

DETALLE	SALDO		VARIACIÓN
	A Diciembre 2017	A Diciembre 2018	%
INGRESOS TOTALES	14.371.259,73	15.429.774,30	7,37
VENTAS DE GLP DOMESTICO	4.154.608,84	4.376.569,68	5,34
VENTAS DE GLP COMERCIAL E INDUSTRIAL	1.453.562,11	1.819.111,57	25,15
VENTAS DE GLP AGROINDUSTRIAL	2.412.131,67	2.232.447,78	-7,45
VENTA DE CILINDROS	9.272,37	11.908,32	28,43
SERVICIO DE COMERCIALIZACIÓN	5.437.893,88	5.857.088,92	7,71
SERVICIO DE DISTRIBUCIÓN DE GLP	217.045,30	364.363,24	67,87
SERVICIO DE ALMACENAMIENTO Y ENVASADO	251.553,87	269.456,29	7,12
SERVICIO DE TRANSPORTE *	370.521,81	249.947,20	-32,54
SERVICIO DE MANTENIMIENTO DE CILINDROS	0,00	-40.956,80	0,00
OTROS INGRESOS	64.669,88	289.838,10	348,18

* Desde mayo se está emitiendo factura como servicio de distribución.

Elaborado por: Jefatura Financiera

Efectuando un análisis vertical de los grupos de cuentas de Ingresos con corte al 31 de diciembre de 2018, los ingresos operacionales representan el 95,02% de los ingresos totales, que corresponde a \$14.661.489,51, y el valor de \$768.284,79, corresponde a los ingresos no operacionales con el 4,98%.

La contribución de los ingresos según el tipo de ventas para el total del año 2018 se ha presentado de la siguiente manera: en los **Ingresos operacionales** las ventas de GLP representan el 57,48%, las ventas de cilindros el 0,08%, la venta de servicios el 42,43%; en los **ingresos no operacionales** los ingresos por almacenamiento y envasado representan el 35,07%, la venta de servicio de transporte corresponde al 32,53% de los ingresos no operacionales y **otros ingresos** representan el 37,73%.

Tabla 33: Análisis vertical de Ingresos al IV Trimestre año 2018

DETALLE	SALDO AL 31/12/2018	ANÁLISIS VERTICAL
INGRESOS TOTALES	15.429.774,30	
INGRESOS OPERACIONALES	14.661.489,51	95,02%
VENTAS DE GAS LICUADO DE PETRÓLEO GLP	8.428.129,03	57,48%
VENTA DE COMPONENTES TÉCNICOS	11.908,32	0,08%
VENTA DE SERVICIOS	6.221.452,16	42,43%
INGRESOS NO OPERACIONALES	768.284,79	4,98%
SERVICIO DE ALMACENAMIENTO Y ENVASADO	269.456,29	35,07%
SERVICIO DE TRANSPORTE	249.947,20	32,53%
SERVICIO DE MANTENIMIENTO DE CILINDROS	-40.956,80	-5,33%
OTROS INGRESOS	289.838,10	37,73%

Elaborado por: Jefatura Financiera

COSTOS

Los costos (grupos 6 y 7 según definiciones del ARCH) corresponden al GLP que la compañía envasa y comercializa, el servicio de transporte que se paga por ello, el margen de distribución y el costo de la operación misma de la planta (procesos sustantivos).

En lo que respecta a los gastos administrativos estos valores corresponden básicamente a permisos de funcionamiento, remuneraciones del personal de procesos adjetivos, seguros, depreciaciones de propiedad planta y equipo relacionados a procesos adjetivos, entre los principales.

Los costos de ventas para el año 2018 se incrementan en un 7,11% comparado con el año 2017, valor que corresponde a \$496.801,45, mientras que los ingresos totales se incrementaron en \$1.058.514,57 que porcentualmente corresponde al 7,37%; de ahí que el incremento en el resultado en el año 2018.

Los costos operativos aumentan en \$631.902,27, que corresponde al 14,95%. En lo referente a los gastos administrativos disminuyen en un 2,77%; mientras que los costos y gastos no operativos disminuyen drásticamente en un 53,50%, pues los excedentes hasta junio 2017 eran determinados por EP Petroecuador con otra metodología de cálculo, hoy son determinados por la misma empresa aplicando una nueva metodología determinada por la ARCH.

En la siguiente tabla, se verifica la variación tanto del ingreso total (incremento 7,37%) como del gasto o egreso (incremento 7,64% por \$965.874,19), que da como resultado del ejercicio un incremento del 8,89% sobre el mismo período del año anterior.

Tabla 34: Estado de Resultados Integrales al IV Trimestre por años

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES			
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2018			
DETALLE	SALDO		VARIACION
	A 31/12/2017	A 31/12/2018	%
INGRESOS TOTALES	14.371.259,73	15.429.774,30	7,37
COSTO DE VENTAS	6.985.802,85	7.482.604,30	7,11
COSTOS OPERATIVOS	4.226.124,53	4.858.026,80	14,95
GASTOS ADMINISTRATIVOS	1.195.389,82	1.162.253,20	-2,77
COSTOS Y GASTOS NO OPERATIVOS	242.438,83	112.745,92	-53,50
TOTAL INGRESOS \$...:	14.371.259,73	15.429.774,30	7,37
TOTAL GASTOS \$...:	12.649.756,03	13.615.630,22	7,64
RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS Y RESERVA \$...:	1.721.503,70	1.814.144,08	5,38
IMPUESTO A LA RENTA EJERCICIO ECONÓMICO	379.998,15	353.335,11	-7,02
RESERVA LEGAL 10%	134.150,56	146.080,90	8,89
RESULTADO NETO DEL EJERCICIO \$...:	1.207.354,99	1.314.728,07	8,89

Elaborado por: Jefatura Financiera

A continuación se presenta el estado de resultados integrales bajo el formato de revisión del EBITDA y el EBIT, donde se verifica el resultado operacional y no operacional de la compañía.

Tabla 35: Estado de Resultados Integrales formato EBIT

Estado de Resultado Integrales		
Al 31 de Diciembre de 2018		
#	CUENTAS	VALORES
1	Ingresos operacionales	14.661.489,51
2	Gastos y Costos operacionales (-)	13.300.382,70
3	EBITDA (3=1-2)	1.361.106,81
4	Depreciaciones y amortizaciones operacionales (-)	202.501,60
5	RESULTADO OPERACIONAL EBIT (5=3-4)	1.158.605,21
6	Total ingresos no operacionales	768.284,79
7	Gastos y Costos no operacionales (-)	612.161,93
8	Otros Egresos (-)	-
9	RESULTADO NO OPERACIONAL (6-7-8)	156.122,86
10	RESULTADO NETO (10=5+9)	1.314.728,07

Elaborado por: Jefatura Financiera

Efectuando un análisis vertical podemos observar las variaciones con relación a los ingresos tanto de los costos de ventas como de los costos operativos y gastos, en donde el resultado final en el año 2018 representa el 8,52% de los ingresos, y en el año 2017 represento el 8,40%.

Tabla 36: Análisis vertical comparativo del Estado de Resultados Integral

ESTADO DE RESULTADOS				
DETALLE	SALDO		ANÁLISIS VERTICAL	
	A Diciembre 2017	A Diciembre 2018	2017	2018
INGRESOS TOTALES	14.371.259,73	15.429.774,30		
COSTO DE VENTAS	6.985.802,85	7.482.604,30	48,61%	48,49%
COSTOS OPERATIVOS	4.226.124,53	4.858.026,80		
GASTOS ADMINISTRATIVOS	1.195.389,82	1.162.253,20		
COSTOS Y GASTOS NO OPERATIVOS	242.438,83	112.745,92		
TOTAL OTROS COSTOS Y GASTOS	5.663.953,18	6.133.025,92	39,41%	39,75%
TOTAL GASTOS \$...:	12.649.756,03	13.615.630,22	88,02%	88,24%
RESULTADO DEL EJERCICIO \$...:	1.721.503,70	1.814.144,08	11,98%	11,76%
IMPTO. RENTA EJERCICIO ECONÓMICO*	379.998,15	353.335,11		
RESERVA LEGAL 10%*	134.150,56	146.080,90		
RESULTADO NETO DEL EJERCICIO \$...:	1.207.354,99	1.314.728,07	8,40%	8,52%

*Datos provisionales sujetos conciliación tributaria definitiva en función de disposiciones del SRI referente al impuesto renta aplicable ejercicio 2018 y reinversión de utilidades.

Elaborado por: Jefatura Financiera

A continuación se presente un cuadro de la evolución del estado de resultados desde el año 2013 al 2018, donde se puede verificar como las utilidades resultado del ejercicio han ido creciendo.

Tabla 37: Evolución del Estado de Resultados desde el año 2013 al 2018

DETALLE	2013	2014	2015	2016	2017	2018
INGRESOS TOTALES	12.833.754,51	14.519.021,69	14.637.969,73	13.034.342,24	14.371.259,73	15.429.774,30
COSTO Y GASTOS	13.065.678,23	14.011.364,56	13.584.496,71	11.485.658,77	12.649.756,03	13.615.630,22
TOTAL INGRESOS \$...:	12.833.754,51	14.519.021,69	14.637.969,73	13.034.342,24	14.371.259,73	15.429.774,30
TOTAL GASTOS \$...:	12.809.727,51	13.671.294,52	13.227.706,95	11.485.658,77	12.649.756,03	13.615.630,22
RESULTADO NETO DEL EJERCICIO \$...:	24.027,00	847.727,17	1.410.262,78	1.548.683,47	1.721.503,70	1.814.144,08
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR**	255.950,72	270.634,19	306.024,05	346.410,32	379.998,15	353.335,11
IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO	0	69.435,85	0	0	0	0
RESERVA LEGAL PROVISIONAL**	0	0	50.765,71	120.227,31	134.150,56	146.080,90
RESULTADO DEL EJERCICIO \$...:	-231.923,72	507.657,13	1.053.473,02	1.082.045,84	1.207.354,99	1.314.728,07

Elaborado por: Jefatura Financiera

2.6.3. Ejecución Presupuestaria

La ejecución presupuestaria al 31 de diciembre de 2018 en lo referente al presupuesto de ingresos alcanzó el 104,06%.

El presupuesto de egresos alcanza al 94,26%, donde el presupuesto de costos y gastos corriente corresponde al 101,71% de su ejecución del presupuesto asignado

3
P

originalmente. En lo referente a la ejecución del presupuesto de inversión este alcanza una ejecución del 51,57%, pues se considera lo realmente ejecutado, no se consideran las certificaciones emitidas que están en proceso y que aun no se han devengado.

En las siguientes tablas se puede apreciar el nivel de ejecución presupuestaria tanto de ingresos como de gastos según el tipo de financiamiento, cabe indicar que la CEM Austrogas no recibe ningún tipo de transferencia del Presupuesto General del Estado, ni tampoco tiene efectuados créditos sean estos con la banca pública o privada, conforme se puede apreciar en tabla adjunta:

Tabla 38: Ejecución Presupuestaria de Ingresos por tipo de Financiamiento

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA POR TIPO DE FINANCIAMIENTO			
DESCRIPCIÓN	PERIODO ENERO-DICIEMBRE 2018		
	PRESUPUESTO DE INGRESOS		
	RECURSOS PROPIOS	TRANSFERENCIAS RECIBIDAS	CRÉDITOS
CODIFICADO	14.827.234,85	0,00	0,00
EJECUTADO	15.429.774,30	0,00	0,00
SALDO POR RECAUDAR	(602.539,45)	0,00	0,00
% DE EJECUCIÓN	104%	0,00%	0,00%

Elaborado por: Jefatura Financiera

Tabla 39: Ejecución presupuestaria de Egresos por tipo de Financiamiento

DESCRIPCIÓN	PRESUPUESTO CORRIENTE			PRESUPUESTO DE INVERSIÓN			TOTAL PRESUPUESTO
	RECURSOS PROPIOS	TRANSFERENCIAS RECIBIDAS	CRÉDITOS	RECURSOS PROPIOS	TRANSFERENCIAS RECIBIDAS	CRÉDITOS	
CODIFICADO	13.116.071,85	0,00	0,00	2.289.025,80	0,00	0,00	15.405.097,65
EJECUTADO	13.340.984,86	0,00	0,00	1.180.493,28	0,00	0,00	14.521.478,14
SALDO POR DEVENGAR	-224.913,01	0,00	0,00	1.108.532,52	0,00	0,00	883.619,51
% DE EJECUCIÓN	102%	0,00%	0,00%	52%	0,00%	0,00%	94%

Elaborado por: Jefatura Financiera

Efectuando un análisis específico a la ejecución presupuestaria del año 2018 versus la programación se puede apreciar que la programación se ha cumplido en un 94,26%, motivo por el cual no se ha alcanzado la programación presupuestaria optima; se observa que lo que corresponde a los grupos de gasto 51y 61, está por debajo de lo planificado en virtud de la no aplicación de las escalas salariales que estuvieron presupuestadas para todo el ejercicio, además en lo que respecta a presupuesto de inversión grupo 84 se encuentra en proceso de importación la maquinaria proveniente de Francia para el taller y la planta.

Tabla 40: Ejecución presupuestaria por grupo de gasto

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA TRIMESTRAL POR TIPO DE PARTIDA

CUENTAS	PRESUPUESTO INICIAL	TRANSFERENCIAS	PRESUPUESTO CODIFICADO	2018/ TRIMESTRE IV CODIFICADO PROGRAMADO	TRIMESTRE IV EJECUTADO	% EJECUCIÓN
PRESUPUESTO DE INGRESOS						
Recursos propios	14.827.234,85	0,00	14.827.234,85	14.827.234,85	15.429.774,30	104,06%
Transferencias PGE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Crédito	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total Presupuesto Ingresos	14.827.234,85	-	14.827.234,85	14.827.234,85	15.429.774,30	104,06%
PRESUPUESTOS DE EGRESOS						
Presupuesto Corriente						
Grupo 51	930.437,60	0	650.745,76	650.745,76	606.001,13	93,12%
Grupo 61	921.723,42	0	944.235,23	944.235,23	943.419,13	99,91%
Grupo 53	516.654,85	0	387.872,44	387.872,44	328.530,30	84,70%
Grupo 63	9.950.324,58	0	10.394.568,59	10.394.568,59	10.740.772,53	103,33%
Grupo 57	325.880,60	0	312.449,32	312.449,32	311.833,01	99,80%
Grupo 67	471.050,80	0	426.200,51	426.200,51	410.428,76	96,30%
Total presupuesto corriente	13.116.071,85	0	13.116.071,85	13.116.071,85	13.340.984,86	101,71%
Presupuesto de Inversión						
Grupo 84	2.289.025,80	0	2.289.025,80	2.289.025,80	1.180.493,28	51,57%
Total presupuesto de inversión	2.289.025,80	0	2.289.025,80	2.289.025,80	1.180.493,28	51,57%
Total Presupuesto de Egresos	15.405.097,65		15.405.097,65	15.405.097,65	14.521.478,14	94,26%

Elaborado por: Jefatura Financiera

2.6.1. Gestión de Cartera

En el siguiente cuadro se presenta un detalle de la cartera por antigüedad al 31 de diciembre de 2018. La cartera vencida corresponde al 74,45% y la por vencer es el 25,55%. La cartera vencida a 30 días está en el 28,80% de la cartera vencida motivo por el que se deben hacer todos los esfuerzos para que esta no se convierta en cartera antigua. De la cartera vencida la más alta es la que corresponde a más de 360 días corresponde al 55,54%, con un valor de \$418.796,08, de la cual el valor de \$242.283,04 corresponde a Petroecuador, el resto de esta cartera vencida más de 360 días corresponde a 55 clientes, de los cuales el 89% de esta cartera está concentrada en 11 clientes.

Tabla 41: Antigüedad de la cartera

Antigüedad de la Cartera		
Detalle	31/12/2018	%
Total:	1.012.836,39	
Vencido	754.065,18	74,45%
X Vencer	258.771,21	25,55%
Hasta 1 mes	217.152,87	28,80%
De 2 a 3 meses	78.704,57	10,44%
De 4 a 6 meses	37.951,71	5,03%
De 7 a 12 meses	1.459,91	0,19%
360 y mas	418.796,08	55,54%

Gráfico N° 10: Relación de la cartera con EP Petroecuador



Elaborado por: Jefatura Financiera

A continuación se presenta una tabla de la mayor concentración de la cartera vencida a más de 360 días de la CEM Austrogas donde se determinan los clientes con mayor vencimiento, siendo EP Petroecuador por el tema de operativos sociales la que mayormente adeuda a la empresa.

Tabla 42: Cuentas más de 360 días que representan el 89% de la cartera

CLIENTE	Est.	Zona	Más 360 días	Observación
EP PETROECUADOR	A	QUITO	242.283,04	Operativos sociales, en trámite confirmación de tarifas
MARTINEZ GONZALEZ ITALO MAURICIO	L	GALÁPAGOS	42.861,99	Trámite en legal, proceso de ejecución sentencia
CRISTALERIA DEL ECUADOR S.A.	L	GUAYAQUIL	29.253,19	En trámite verificación de documentos previo inicio acción legal
JORDAN VILEMA DIGNA CARMELINA	L	GALÁPAGOS	14.942,48	Trámite en legal, estado por demandar
CUEVA MARIN GLORIA MERCEDES	L	QUITO	8.413,26	En trámite verificación de documentos previo inicio acción legal
JARAMILLO VIEJO MARTHA BEATRIZ	L	GALÁPAGOS	7.928,29	Trámite en legal, estado por demandar
JERIA CUEVA RAUL ALBERTO	L	GALÁPAGOS	7.585,62	Trámite en legal, estado por demandar
BALLESTEROS OLAYA MARCOS GASTON	L	GALÁPAGOS	6.616,69	Trámite en legal, estado por demandar
FERNANDEZ ESPINOSA CLAUDIA SOFIA	L	GUAYAQUIL	5.501,24	Trámite en legal, estado por demandar
VILLAVICENCIO JOEL ARTURO	L	CUENCA	5.070,00	Trámite en legal, estado trámite para insolvencia
MABE ECUADOR S.A.	L	GUAYAQUIL	4.053,07	En trámite verificación de documentos previo inicio acción legal
TOTAL			374.508,87	

Elaborado por: Jefatura Financiera

2.6.2. Indicadores Financieros

A continuación se verifica el resultado de los indicadores financieros de forma comparativa al tercer trimestre 2017 y 2018.

LIQUIDEZ

El índice de liquidez corriente (mide la posibilidad de que la empresa pueda responder a sus obligaciones a corto plazo con sus activos corrientes), se ubica en el 2017 en 4,75, y en el 2018 se ubica en 4,23, lo que significa que la empresa cuenta con una liquidez importante.

SOLVENCIA

Endeudamiento del Activo

La forma en la que participan los acreedores dentro del financiamiento de la empresa nos da un cociente del 17,62% como índice de endeudamiento, es decir la empresa posee autonomía e independencia financiera.

Endeudamiento Patrimonial

Compara los recursos propios con los que cuenta la empresa y los recursos de terceros, los cuales financian las operaciones de la empresa.

Como se observa en el cuadro correspondiente, los índices de solvencia 2017 en comparación con los del 2018. Permite que la empresa maneje sus operaciones con autonomía en sus propios recursos, como resultado de la política implementada durante estos años de capitalizar un monto importante de sus utilidades, lo que le ha permitido fortalecer su Patrimonio.

Endeudamiento del activo fijo

Este indicador se mantiene similar, debido a que existe un valor importante cargado en la cuenta de Activos Fijos, que corresponde a las adquisiciones efectuadas con las utilidades que se han reinvertido y al proceso de revalorización que se ha efectuado a finales del ejercicio 2017. Bajando de 1,44 en el año 2017 y 1,39 en el año 2018.

GESTIÓN

Gastos Administrativos sobre Ventas

Este indicador de gestión mide el impacto del gasto administrativo sobre las ventas, y como se puede apreciar en la CEM Austrogas este es realmente bajo, inclusive disminuye del 8,36% en el 2017 al 7,68% en el 2018.

RENTABILIDAD

Rentabilidad sobre el activo

La rentabilidad sobre activo, muestra la relación del activo versus la rentabilidad alcanzada en el período analizado, como se puede apreciar esta es similar en los dos períodos, lo que demuestra que existe una relación directa de la utilidad sobre los activos que posee la empresa, considerando que en el ejercicio 2018 constan las inversiones efectuadas en el ejercicio anterior y la revalorización de activos, de ahí una mayor utilidad obtenida en el presente año.

Rentabilidad sobre patrimonio

La Utilidad neta para el 2017 es similar comparada con el 2018, pasando del 10,46% al 10,83%, leve aumento que nos indica que debemos tratar de mejorar la rentabilidad para que el valor patrimonial de los socios suba.

✓
P

Tabla 43: Indicadores Financieros

INDICADORES FINANCIEROS					
Tipo	Indicador		Fórmula	IV TRIM 2017	IV TRIM 2018
Liquidez	Liquidez corriente		Total activos corrientes/total pasivos corrientes	4,75	4,23
	Prueba ácida		Activo Corriente – Inventarios / total pasivos corrientes	3,36	2,98
Solvencia	Endeudamiento activo	del	Pasivo total / Activo total	18,41%	17,62%
	Endeudamiento patrimonial		Pasivo total / Patrimonio	24,92%	23,71%
	Endeudamiento activo fijo	del	Patrimonio / Activo fijo neto	1,44	1,39
	Apalancamiento		Activo total / Patrimonio	1,35	1,35
Gestión	Impacto de Gastos Administrativos sobre las Ventas	Gastos	Gastos Administrativos/Ventas	8,36%	7,68%
Rentabilidad	Rentabilidad sobre activo	sobre	Utilidad Neta / Total Activo	7,72%	8,05%
	Rentabilidad sobre patrimonio	sobre	Utilidad Neta /Patrimonio	10,46%	10,83%

Elaborado por: Jefatura Financiera

2.6.3. Estado de los procesos de auditorías

El proceso Auditoría de los Estados Financieros del año 2018 se encuentra a cargo de la Contraloría General del Estado, a través de contratación de una consultoría destinada para el efecto, proceso que actualmente se encuentra en etapa preparatoria.

El proceso de Auditoría a los Estados Financieros del año 2017 por parte de la compañía Bestpoint Cia. Ltda., quienes son auditores externos contratados por la Contraloría General del Estado fue entregada a finales del ejercicio 2018 y se han tomado en cuenta sus recomendaciones para el desarrollo de las actividades en el presente ejercicio; dentro de esta auditoría se han determinado algunas observaciones sobre todo en lo referente a cuentas por cobrar, y pagar, sobre las cuales se ha trabajado previo al cierre del balance, sin embargo de ello aun pocas cuentas por analizar, las mismas que se tiene planificado solventar el tema durante el primer trimestre de este año.

2.6.4. Conclusiones, Principales Retos y Recomendaciones

Conclusiones:

Se ha efectuado un análisis pormenorizado de las cuentas del balance, en aplicación a la norma y manual de Políticas Contables en base a NIIF, mismo que ha sirviendo de guía para la aplicación en procesos contables de la compañía. Se ha acoplado un nuevo prorrateo en el sistema de costos lo que permite conocer de mejor forma los resultados de cada proceso.

A la fecha se han efectuado algunas reuniones de trabajo para ir solventando las discrepancias en cuanto al pago de los operativos sociales por parte de EP Petroecuador las cuales han sido lideradas incluso por la Gerencia de Austrogas, sin embargo de ello en

lo referente al reconocimiento de la tarifa terrestre de Taisha existe negativa por parte de asesoría jurídica de EP Petroecuador para el reconocimiento de esta tarifa, e inclusive en los actuales operativos sociales, motivo por el cual la empresa durante el ejercicio 2018 no ha podido recuperar el valor cancelado por dicho rubro. El valor que debería reconocer EP Petroecuador por transporte terrestre del año 2018 ascendería a USD 72.000.

En lo referente a Puna, se cuenta con las tarifas de embarque y desembarque de la tarifa marítima, estando pendiente el reconocimiento por parte de EP Petroecuador, pues se cuenta con la documentación de sustento de tarifa que fuere el reclamo original.

Principales Retos y Recomendaciones:

Un reto importante es la disminución de la cartera vencida, que si bien es cierto dentro de la nueva estructura orgánica por procesos este tema está bajo la Jefatura Comercial, sin embargo se enfatiza en la depuración de la cartera a través de un trabajo interdepartamental. Cabe indicar también que se insistirá con EP Petroecuador a fin de solventar los saldos que se encuentran pendientes en cartera por los operativos sociales, reconocimiento de tarifas.

La implementación de la contabilización automática de activos y pasivos generados por impuestos diferidos permitirá tener un mejor control interno en el proceso contable, cumpliendo de forma más ágil con lo establecido en la normativa contable y tributaria.

Otro reto que se considera importante es seguir con la depuración de cuentas de años anteriores a nivel contable, donde los informes de auditoría externa y de la ARCH son valiosas herramientas para la gestión, y sobre lo cual se está trabajando de manera continua.

2.7. GESTIÓN JURÍDICA

El Departamento Legal de la Compañía de Economía Mixta Austrogas, tiene como finalidad proporcionar asesoría y asistencia en materia de su competencia a la administración de la Compañía, representada por la Gerencia y demás unidades organizacionales, velando por la correcta aplicación de las leyes, reglamentos y disposiciones legales vigentes, con el objeto de proteger los intereses de la Compañía, administradores y demás funcionarios.

En parte se han solventado requerimientos jurídicos de la compañía a través de asesoría externa con profesionales del derecho.

Por otro lado al haber recibido el informe DR2-DPA-AE-0040-2017 de la Contraloría General del Estado "Examen Especial a los procedimientos de contratación, adquisición, recepción, custodia y uso de bienes, prestación de servicios y consultoría, por el período comprendido entre el 1 de enero de 2012 y el 31 de diciembre de 2016"; conforme a la recomendación 14 "Verificará que los procesos de contratación para el servicio de alimentación, se ajusten a las disposiciones legales vigentes.", y la recomendación 16 que indica: "Previo a solicitar los pagos del servicio de alimentación, verificarán que éstos se

B
P

ajusten a los términos y condiciones establecidas en el contrato vigente y que la documentación de respaldo, incluya el detalle con firmas de los beneficiarios del servicio, cuidando que corresponda solamente al personal que pertenece a la compañía.", y con el fin de recuperar los pagos efectuados, se ha realizado notificaciones en la que se ha requerido al personal que labora en la compañía la devolución de los valores cancelados por servicio de alimentación en exceso, a ex funcionarios y/o funcionarios de otras entidades que no laboran en la CEM Austrogas se ha solicitado la devolución de los valores cancelados por servicio de alimentación.

2.7.1. Seguimiento de acciones administrativas y/o judiciales

En el campo Jurídico, se tramitan procesos judiciales a nivel nacional en las Provincias de Los Ríos, Guayas, Galápagos y Azuay. Las acciones judiciales en la que la CEM AUSTROGAS actúa en calidad de actor o demandado son las siguientes:

Tabla 44: Seguimiento a juicios iniciados por Austrologas

PROCESOS JUDICIALES INICIADOS POR AUSTROLOGAS

Año	Juicios a favor de la EP	Número de proceso / causa	Tipo de proceso / causa	Estado	Instancia	Nombre demandado	Observaciones
2015	Austrologas	306-2015	Ejecutivos	Citación	Primera	Angela Sabando	En Tramite
2015	Austrologas	148-2015	Ejecutivos	Fecha Para Audiencia	Primera	Jorge Subia	En Tramite
2015	Austrologas	339-2015	Ejecutivos	Casación Corte	Segunda	Italo Martinez	Sentenciado
2016	Austrologas	556-2016	Ejecutivos	Mediación	Primera	Gissela Zambrano	Por Tramitar
2017	Austrologas	41-2017	Ejecutivos	Demandar	Primera	Ludovico Vargas	Por Tramitar
2015	Austrologas	876-2015	Ejecutivos	Demandar	Primera	Tabarey S.A.	Por Tramitar
2015	Austrologas	149-2015	Ejecutivos	Aufos Para	Primera	Jorge Subia	En Tramite
2016	Austrologas	0203-2016	Administrativo	Sentenciado	Primera	Municipio Talsha	Sentenciado

Elaborado por: Asesoría Legal

Tabla 45: Procesos Judiciales Austrologas Demandado

Año	Juicios en contra de la EP	Número de proceso / causa	Tipo de proceso / causa	Estado	Instancia	Nombre demandado	Observaciones
2016	ARCH	082-2016	Administrativo	Casación	Segunda	Austrologas	En Tramite
2017	ARCH	77-2016	Administrativo	Casación	Segunda	Austrologas	En Tramite
2016	ARCH	82-2016	Administrativo	Casación	Segunda	Austrologas	En Tramite
2016	ARCH	069-2016	Administrativo	Casación	Segunda	Austrologas	En Tramite
2016	ARCH	037-2016	Administrativo	Casación	Segunda	Austrologas	En Tramite
2013	ARCH	0401-2013	Administrativo	Casación	Segunda	Austrologas	En Tramite
2013	ARCH	0332-2013	Administrativo	Casación	Segunda	Austrologas	En Tramite
2016	ARCH	078-2016	Administrativo	Casación	Segunda	Austrologas	En Tramite
2016	ARCH	203-2016	Administrativo	Casación	Segunda	Austrologas	En Tramite

Elaborado por: Asesoría Legal

2.7.2. Resultados de exámenes especiales y auditorías de gestión de órganos de control y seguimiento de cumplimiento de recomendaciones

Tabla 46: Seguimiento del cumplimiento de las recomendaciones de exámenes especiales y auditorías de gestión.- ARCH

PERÍODO	ÁMBITO Y NOMBRE DEL EXAMEN ESPECIAL / AUD. DE GESTIÓN	N O.	RECOMENDACIÓN DETALLE	RECOMENDACIONES A LA ADMINISTRAC. DE LA EMPRESA (SI / NO)	RECOMENDACIONES A LOS MIEMBROS DEL DIRECTORIO (SI / NO)	% AVANCE	OBSERVACIONES (DETALLAR LAS ACCIONES EJECUTADAS Y POR EJECUTAR) (PLAN DE ACCIÓN)	FECHA ESTIMADA DE INICIO (PARA REALIZAR LAS RECOMENDACIONES)	FECHA REAL O TENTATIVA DE CUMPLIMIENTO
2006	Auditoría con un propósito especial a las inversiones, ingresos, costos y gastos de Austrógas 2017	1	Observaciones del año anterior: Activos en Comadato sin adecuado control	SI	NO	90	Se está superando la recomendación en Cuenca, como en Ventanas.		Todo el año
2014	Auditoría con un propósito especial a las inversiones, ingresos, costos y gastos de Austrógas 2017	2	Facturación de GLP Industrial de inicio de semana no concuerda con los precios establecidos por EP Petroecuador (mensual)	SI	NO	100	Precio se establecieron de manera mensual		Todo el año
2014	Auditoría con un propósito especial a las inversiones, ingresos, costos y gastos de Austrógas 2017	3	Observaciones del año anterior: Falta de Política para definir los porcentajes de descuentos de los Distribuidores de GLP doméstico	SI	NO	80	Al informe entregado se hacen observaciones, mismas que están siendo revisadas por el área comercial y financiera previo a poner nuevamente en conocimiento de la Gerencia	1/2/2018	28/2/2019
2015	Auditoría con un propósito especial a las inversiones, ingresos, costos y gastos de Austrógas 2017	4	Activos fijos asegurados no fue factible verificar con el detalle de Activos.	SI	NO	100	Se ha regulado a través de la Jefatura Financiera- Activos fijos	1/12/2017	31/3/2018
2015	Auditoría con un propósito especial a las inversiones, ingresos, costos y gastos de Austrógas 2017	5	Diferencia entre distribución del inventario y toma física en tanques.	SI	NO	90	Se está regulando a través de la Jefatura Administrativa en coordinación con el Departamento de Comercialización, custodios de los tanques		Todo el año
2015	Auditoría con un propósito especial a las inversiones, ingresos, costos y gastos de Austrógas 2017	6	Observaciones del año anterior: Venta de GLP doméstico a clientes de CEM AUSTROGAS que no registran autorización de la ARCH para la comercialización de GLP.	SI	NO	100	Se ha regulado con los clientes para que mantengan al día las autorizaciones de los Entes de Control.	1/1/2018	30/6/2018

2015	Auditoría con un propósito especial a las inversiones, ingresos, costos y gastos de Austrogras 2017	7	No existe codificación en los equipos que operan externamente	SI	NO	100	Constatación física todos los activos por consultoría AVALUAC	1/12/2017	31/3/2018
2015	Auditoría con un propósito especial a las inversiones, ingresos, costos y gastos de Austrogras 2017	8	Actos de toma física incompleta.	SI	NO	100	Esta recomendación fue difundida a las Jefaturas de Comercialización, Planta, Ventas a fin de que se tomen las debidas precauciones. Esta recomendación se está superando.	1/7/2017	Mensual
2015	Auditoría con un propósito especial a las inversiones, ingresos, costos y gastos de Austrogras 2017	9	Exceso de inventario de GLP Agrindustrial.	SI	NO	90		1/8/2017	31/12/2018
2016	Auditoría con un propósito especial a las inversiones, ingresos, costos y gastos de Austrogras 2017	10	No se proporciona el informe de auditores externos	SI	NO	100	Informe entregado en diciembre 2018, se ha solicitado a la CCE agilite proceso de contratación	31/3/2018	31/12/2018
2016	Auditoría con un propósito especial a las inversiones, ingresos, costos y gastos de Austrogras 2017	11	Movimiento de kardex de GLP deben incluir centros de costos	SI	NO	100	Se ha creado bodega donde el Centro de costos solo representa por entradas y salidas externas	31/3/2018	30/10/2018
2016	Auditoría con un propósito especial a las inversiones, ingresos, costos y gastos de Austrogras 2017	12	Servicio de mantenimiento de cilindros proporcionado a EP Petroecuador	SI	NO	100	Se ha efectuado convenio con EP Petroecuador donde se supera la observación	31/3/2018	30/10/2018
2016	Auditoría con un propósito especial a las inversiones, ingresos, costos y gastos de Austrogras 2017	13	Falta de provisión en el período de los ingresos percibidos por la tarifa de comercialización de los excedentes	SI	NO	100	Se indicó normativa y cruce tributario sobre este tema	31/3/2018	30/4/2018
2016	Auditoría con un propósito especial a las inversiones, ingresos, costos y gastos de Austrogras 2017	14	Conciliación entre actos de toma física y kardex de inventarios y cuentas inmovilizadas	SI	NO	100	Envío requerimiento de cuadro Mensual	1/1/2018	Mensual
2016	Auditoría con un propósito especial a las inversiones, ingresos, costos y gastos de Austrogras 2017	15	Horas Suplementarias superan los límites establecidos en el código de trabajo	SI	NO	100	Superado con nueva contratación de personal	1/1/2018	Mensual
2016	Auditoría con un propósito especial a las inversiones, ingresos, costos y gastos de Austrogras 2017	16	Descuentos por Venta de GLP registrados dentro de los Ingresos Operacionales de la Compañía	SI	NO	100	Recomendación superada.	1/1/2018	Mensual

2016	Auditoría con un propósito especial a los ingresos, costos y gastos de Austrógaras 2017	17	Costos que no forman parte de los costos operacionales de la compañía	SI	NO	100	Recomendación superada.	1/1/2018	Mensual
2016	Auditoría con un propósito especial a las inversiones, ingresos, costos y gastos de Austrógaras 2017	18	Personal que sufrió lesiones en accidente suscitado en el taller de mantenimiento no tiene cobertura en la póliza de Responsabilidad Civil.	SI	NO	100	Se cuenta con Póliza de Responsabilidad Civil con mayor cobertura.	18/12/2017	Continua
2016	Auditoría con un propósito especial a las inversiones, ingresos, costos y gastos de Austrógaras 2017	19	Costos de transporte que no forman parte de los costos de operación	SI	NO	100	Recomendación superada.	1/1/2018	Mensual
2016	Auditoría con un propósito especial a las inversiones, ingresos, costos y gastos de Austrógaras 2017	20	Costos de transporte terrestre en la ruta Taisha-Cuenca sobrevalorado	SI	NO	100	Recomendación superada.	1/1/2018	Mensual
2016	Auditoría con un propósito especial a las inversiones, ingresos, costos y gastos de Austrógaras 2017	21	Anexo Transaccional del Estudio Actuarial no justificado por el año 2016	SI	NO	100	Recomendación superada.	1/1/2018	30/4/2018
2017	Auditoría con un propósito especial a las inversiones, ingresos, costos y gastos de Austrógaras 2017	22	Honorarios profesionales relacionados con defensa de la compañía contra demandas de trabajadores no corresponden a costos de comercialización	SI	NO	100	Recomendación superada.	1/1/2018	Mensual
2017	Auditoría con un propósito especial a las inversiones, ingresos, costos y gastos de Austrógaras 2017	23	Costos de contribución del 2.5% en la facturación de fletes en las ciudades de la Amazonía, retenidos por EP Petroecuador en el servicio de comercialización en Taisha, deben formar parte de los otros costos por servicios a terceros	SI	NO	100	Recomendación superada.	1/1/2018	Mensual
2017	Auditoría con un propósito especial a las inversiones, ingresos, costos y gastos de Austrógaras 2017	24	Observaciones a la determinación de los excedentes de Austrógaras	SI	NO	80	En anexos A y B de tomas físicas de inventario de GLP de graneros se notifica como observación	30/6/2018	Mensual

Elaborado por: Jefatura Financiera

Tabla 47: Seguimiento del cumplimiento de las recomendaciones de exámenes especiales y auditorías de gestión. - CGE

PERÍODO	# INFORME APROBADO POR LA CGE	RECOMENDACIÓN		RECOMENDACIONES A LA ADMINISTRAC. DE LA EMPRESA (SI / NO)	RECOMENDACIONES A LOS MIEMBROS DEL DIRECTORIO (SI / NO)	% DE AVANCE	OBSERVACIONES (DETALLAR LAS ACCIONES EJECUTADAS Y POR EJECUTAR) (PLAN DE ACCIÓN)	FECHA ESTIMADA DE INICIO (PARA REALIZAR LAS RECOMENDACIONES)	FECHA REAL O TENTATIVA DE CUMPLIMIENTO
		NO.	DETALLE						
2017	DR2-DPA-0057-2018	1	Dispondrá a la Jefe Financiera, y al Asesor Legal, analicen de manera oportuna la probabilidad de recuperación de la cartera vencida y de las cuentas por cobrar, y sugerirán las acciones a tomar para la liquidación de esas cuentas.	SI	NO	50	Se ha dispuesto análisis Mensual a fin de ir determinando la probabilidad real de cobro.	1/1/2019	Mensual
2017	DR2-DPA-0057-2018	2	Dispondrá al Jefe de Comercialización definir e implementara políticas de crédito de manera que las cuentas por cobrar a clientes cuenten con garantías las mismas que serán efectivizadas en caso de no pago por parte del cliente; y, actualizar la base de datos de clientes, labor que debe ser realizada constantemente, con la finalidad de facilitar la ubicación de cada uno de ellos, y sus datos de contacto	SI	NO	80	Se está trabajando en borrador de actualización de políticas de crédito para ser presentado a la Gerencia para su aprobación, en cuenta a la actualización de base de datos se ha instruido esta se realice a diario.	1/1/2019	30/3/2019
2017	DR2-DPA-0057-2018	3	Dispondrá a la Supervisora de Cartera realice permanentemente las gestiones de cobro a clientes.	SI	NO	50	Se ha dispuesto análisis y gestión diaria para el cobro	1/1/2019	Diario
2017	DR2-DPA-0057-2018	4	Dispondrá a la Jefe Financiera analice Mensualmente el saldo de las cuentas por cobrar y de las cuentas por pagar Inmovilizadas, con la finalidad que se adopten acciones de manera oportuna.	SI	NO	80	Se está trabajando de manera coordinada con el área contable para la determinación de la cuentas inmovilizadas y la gestión oportuna	1/1/2019	Mensual
2017	DR2-DPA-0057-2018	5	Dispondrá a la Jefe Administrativa y de Talento Humano, que en coordinación con la Jefe Financiera, realicen análisis Mensual de las cuentas por cobrar a empleados y ex	SI	NO	80	Se está efectuando la revisión Mensual de las cuentas de empleados y ex empleados pendiente de cobro	1/1/2019	Mensual

Elaborado por: Jefatura Financiera

Conclusiones:

Existen trámites de inicio de acción legal, que se encuentran en espera, debido a la carencia de información documentada que sustente la obligación presentada a favor de Austrogas, por lo que es importante validar previamente el escenario de forma tal que no resulte contraproducente para los intereses institucionales.

Producto del Examen Especial a los procedimientos de contratación, adquisición, custodia y uso de bienes, prestación de servicios y consultoría de la compañía de Economía Mixta Austrogas – Subsidiaria de la Empresa Pública de Hidrocarburos del Ecuador EP Petroecuador; por el período comprendido entre el 1 de enero del 2012 al 31 de diciembre de 2016, desde el área jurídica se ha procedido con la notificación a clientes y ex funcionarios en la recuperación de valores que tienen obligaciones pendientes con la Compañía.

Existen procesos cuyo trámite y resolución dependen de un cuerpo colegiado externo que no permite obtener los resultados esperados en la aplicación de justicia, situación que afecta la gestión del área jurídica respecto a procesos que se encuentran por sentenciar o en casación.

Principales Retos:

Realizar una depuración de los procesos que se encuentran en el área jurídica, de forma tal que se puedan identificar aquellos que ameritan el inicio de una acción judicial, y aquellos que ya no cabe acción alguna por encontrarse prescritos o en su defecto por no contar con la documentación de soporte.

El soporte que brinde la asesoría externo en temas específicos, que por la dinámica de procedimientos internos de la Compañía no le permiten al área jurídica interna abordarlos de manera oportuna, permitirá obtener por parte de la Administración de Justicia sentencias a favor de la Compañía.

Recomendaciones:

Continuar con soporte externo a la Gestión Jurídica de la Compañía en temas específicos tales como: laborales, ambientales, hidrocarbúferos y otros.

3. CONCLUSIONES, ALERTAS, RETOS Y RECOMENDACIONES GENERALES

Conclusiones

En lo referente a las Inversiones en Planta, Taller de Mantenimiento y Comercialización la decisión de la Junta General de Accionistas, Directorio y Administración permitieron el fortalecimiento de la Compañía, con procesos que minimicen la exposición a situaciones de peligro y al cumplimiento de la normativa vigente.

Como podemos observar en los párrafos precedentes, los resultados desde punto de vista comercial son satisfactorios, sin embargo esta administración continúa realizando gestiones comerciales con el propósito de mejorar los resultados en un entorno complejo.

Como es de conocimiento se continúa gestionando con los entes reguladores la certificación de las tarifas por conceptos de la Logística empleada en la ejecución de los operativos sociales.

En cierto grado de informalidad de determinados actores que intervienen en la Comercialización de GLP Agroindustrial, tiene su repercusión en la planificación de la Compañía, sumado a factores externos que por lo oneroso de los trámites han repercutido en los resultados proyectados.

Luego de más de 10 años, la CEM AUSTROGAS cuenta con un Reglamento de Administración de TTHH, Régimen Disciplinario y Estatuto Organizacional de Gestión por procesos actualizado, lo cual en cierta medida permite organizar la dinámica empresarial de la Compañía con reglas claras, enmarcadas dentro del marco normativo vigente; sin embargo está pendiente la definición de escalas salariales para el personal.

Con la promulgación de la Ley Orgánica del Sistema Nacional de Contratación Pública, en el año 2008, cuyo ámbito de aplicación determina los principios y normas para regular los procedimientos de contratación para la adquisición o arrendamiento de bienes, ejecución de obras y prestación de servicios, incluidos los de consultoría, esta Administración ha enfocado parte de sus esfuerzos en regular los procesos de contratación que por diferentes motivos no fueron culminados en el portal de compras públicas desde la promulgación de la Ley, con las respectivas notificaciones al ente de control en este caso el SERCOP sobre aquellos procesos que resultan compleja su finalización.

Alertas

La asignación de cupo por parte de la Agencia de Regulación y Control Hidrocarburífero (ARCH) para la CEM AUSTROGAS no fue lo suficiente para abastecer la demanda de consumo generada en nuestros clientes durante este período analizado, por tal razón la competencia pudo abastecer esta demanda insatisfecha restándole, competitividad a la nuestra Compañía.

El tema de operativos sociales al Cantón Taisha y Puna, son motivo de preocupación por parte de la Administración de la Compañía, ante una posible "irrecuperabilidad de cartera", es decir aproximadamente \$ 174.121,87. Adicionalmente producto del Pronunciamiento de Procuraduría de EP PETROECUADOR de no reconocer la tarifa establecida en la N° 069-DIR-2012-ANT relacionada con el transporte terrestre en la ruta Cuenca – Puerto Morona – Puerto Toigo- Taisha y Viceversa, situación que, en caso de no llegarse a un acuerdo entre los actores ARCH, EP PETROECUADOR, ANT y AUSTROGAS, representarían un gasto importante que afectaría al patrimonio de la Compañía, sumado a las repercusiones legales que esto puede acarrear, por lo que la continuidad de los operativos sociales debería ser sujeto de análisis. Bajo este análisis y ante la negativa de EP PETROECUADOR de reconocer la tarifa por concepto de transporte terrestre establecida en la resolución N° 069-DIR-2012-ANT relacionada con el transporte terrestre en la ruta Cuenca – Puerto Morona – Puerto Toigo- Taisha y Viceversa, esta Administración se vio obligada a contabilizar este egreso directamente al gasto en un valor aproximado de USD 36.000, enfocados en evitar que la cartera continúe incrementándose. Esta decisión implicó la terminación del contrato de mutuo acuerdo con el contratista encargado de la logística de abastecimiento al cantón Taisha.

Retos

Implementar una planta de Envasado de GLP domestico en la ciudad de Ventanas, con el propósito de abastecer de este producto al mercado que se encuentra en el centro de país (Los Ríos), y potencializando la infraestructura existente.

Diseñar un plan de mercadeo con las principales líneas de negocio de la compañía que permitan dar a conocer a la comunidad los diferentes servicios que brinda la CEM Austrogas.

Recomendaciones Generales

Es importante el apoyo por parte del Directorio de la Compañía en buscar una salida a la cartera existente por concepto de Operativos Sociales que datan del año 2010.



Ing. Marcelo Mancheno Padilla

Gerente CEM Austrogas



Ing. Ruth Zamora Ortega
Jefa de Envasado, Mantenimiento
y Almacenamiento



Ing. Javier Vega Espinoza
Jefe Comercial



Ing. Tania García Silva
Jefa de Talento Humano
Jefa Administrativa (e)



Ing. Marcia Loyola Donoso
Jefa Financiera



Ing. Oscar Naranjo Castro
Jefe de Tecnologías de la Información



Ing. Jaime Quizpi
Jefe de Planificación, Seguridad y
Ambiente



Abg. Miguel Crespo Crespo
Asesor Legal Externo

4. BIBLIOGRAFÍA UTILIZADA

- Presupuesto de Ventas
- Presupuesto Financiero
- Estados Financieros
- Reportes de Ventas, envasado, transporte, nómina y otros del Sistema Informático ERP Manager Austrogas.
- Información del Servicio Nacional de Contratación Pública SERCOP
- Documentos legales y de procesos internos de la Compañía.
- Lineamientos para la elaboración de reportes Gerenciales para Empresas Públicas de la función ejecutiva/EMCO EP