

INFORME EJECUTIVO DE GESTIÓN GASES DE OCCIDENTE S. A. E.S.P.



Libertad y Orden

**Prosperidad
para todos**

SUPERINTENDENCIA DELEGADA PARA ENERGÍA Y GAS
DIRECCIÓN TÉCNICA DE GESTIÓN DE GAS
COMBUSTIBLE
Bogotá, Noviembre de 2012

**INFORME EJECUTIVO DE GESTIÓN
GASES DE OCCIDENTE S. A. E.S.P.**

ANÁLISIS AÑO 2011

AUDITOR: KPMG ADVISORY SERVICES LTDA

1. DESCRIPCIÓN GENERAL DE LA EMPRESA

GASES DE OCCIDENTE S.A. E.S.P., se constituyó en el año 1992 para desarrollar las actividades de distribución y comercialización de gas natural

Área de Servicio o Mercado Relevante:

Área No Exclusiva atiende los mercados de los departamentos del Valle y Cauca en los siguientes municipios: Cali, Buenaventura, Santander de Quilichao, Puerto Tejada y Villarrica.

Área Exclusiva atiende los mercados del Norte del Valle en los siguientes municipios: Buga, El Cerrito, Guacarí, Pradera, Tuluá, Andalucía, Bugalagrande, Candelaria, Ginebra, Jamundí, Palmira, Yumbo, Caicedonia, Cartago, Roldanillo, San Pedro, Sevilla, Zarzal, Ansermanuevo, Florida, La Unión, La Victoria y Obando.

La empresa presenta un capital suscrito y pagado de \$37.391.491.300. conformada por 1.938.401 acciones por valor nominal de \$19.290 cada una y tiene su sede principal en la ciudad de Cali Departamento del Valle del Cauca, última actualización en RUPS fue el 26 de septiembre de 2012.

Tabla 1.

DATOS GENERALES	
Tipo de sociedad	Sociedad Anonima
Razón social	Gases de Occidente s. a. Empresa de Servicios Publicos
Sigla	Gases de Occidente s. a. esp
Nombre del gerente	Arturo Gutierrez DE Piñeres Abello

Fuente: SUI

2. ASPECTOS FINANCIEROS – ADMINISTRATIVOS

2.1 ÁREA DE SERVICIO EXCLUSIVO

2.1.1 Balance General (en pesos)

Tabla 2. Balance General

BALANCE GENERAL	2011	2010	Var
Activo	\$458.253.534.118	\$413.013.876.796	10,95%
Activo Corriente	\$160.357.555.804	\$150.023.082.695	6,89%
Pasivo	\$331.822.965.195	\$279.965.532.215	18,52%
Pasivo Corriente	\$57.535.952.181	\$79.661.976.817	-27,77%
Patrimonio	\$126.430.568.923	\$133.048.344.581	-4,97%

Fuente: SUI

Los activos totales aumentaron en 11% en el último año, ubicándose en \$458.254 millones de pesos, dentro de los cuales el activo corriente mantiene una participación de 35%, registrando un crecimiento de 7% con respecto al 2010.

Los deudores descendieron a \$219.521 millones de pesos en el 2011, equivalentes a una disminución de 17%, siendo los clientes relacionados con la prestación del servicio los que presentan una mayor participación con el 35%.

En el 2011, la empresa mantiene inversiones por valor de \$103.933 millones, mostrando un aumento del 241%.

Por su parte, el activo fijo disminuyó en 4% con respecto al 2010, presentándose un capex de \$1.636 millones y una depreciación acumulada de \$37.675 millones.

Los pasivos se incrementaron en 19%, al pasar de \$279.965 millones en el 2010 a \$331.823 millones en el 2011, en donde las obligaciones financieras participan en 81%, las cuentas por pagar en 14%. y los pasivos estimados en 5%.

El pasivo corriente descendió a \$57.536 millones, representando el 28% del pasivo total, el cual en su mayoría se encuentra conformado por obligaciones financieras de \$3.469 millones y cuentas por pagar de \$42.892 millones.

El patrimonio se ubicó en \$126.431 millones evidenciando una disminución de \$6.618 millones, conformado por un capital suscrito y pagado de \$15.001 millones, por reservas de \$29.816 millones, por superávit por valorización de \$22.136 millones, por revalorización del patrimonio de \$8.680 millones y por utilidad del ejercicio de \$45.879 millones.

2.1.2 Estado de Resultados (en pesos)

Tabla 3 Estado de Resultados

ESTADO DE RESULTADOS	2011	2010	var
INGRESOS OPERACIONALES	\$370.993.043.272,00	\$361.376.179.098,00	2,66%
COSTOS OPERACIONALES	\$297.420.528.309	\$285.512.962.641	4,17%
GASTOS OPERACIONALES	\$42.190.022.680	\$27.296.531.319	54,56%
UTILIDADES OPERACIONALES	\$31.382.492.283	\$48.566.685.138	-35,38%
OTROS INGRESOS	\$38.485.410.526	\$24.814.187.066	55,09%
OTROS GASTOS	\$23.988.972.718	\$19.704.146.689	21,75%
UTILIDADES NETAS DEL EJERCICIO	\$45.878.930.091	\$42.810.632.411	7,17%

Fuente: SUI

Los ingresos operacionales ascendieron a \$370.993 millones, mostrando un crecimiento de \$9.617 millones con respecto al año anterior, por concepto de su actividad como distribuidor y comercializador de gas combustible.

De su lado, los costos operacionales pasaron de \$285.513 millones en el 2010 a \$297.421 millones en el 2011, presentando un crecimiento del 4%, en donde el rubro de adquisición de bienes y servicios para la venta aumentó en 4%, el cual mantiene una participación del 72% sobre el costo total.

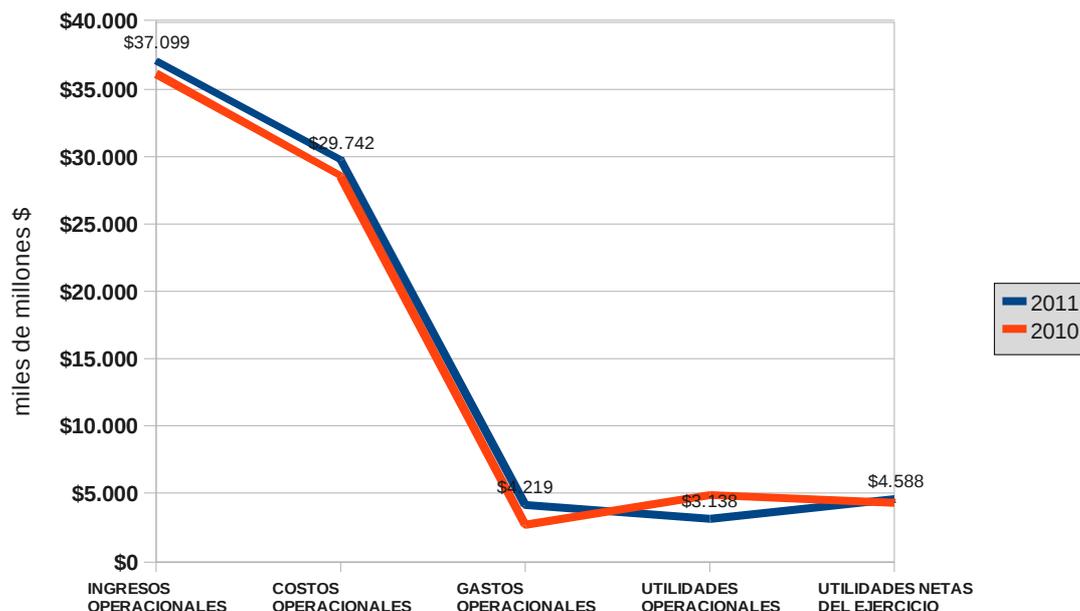
Dentro de los gastos operacionales se registraron gastos de administración de \$19.766 millones y depreciaciones, amortizaciones y provisiones de \$22.424 millones.

Los ingresos no operacionales alcanzaron el valor de \$38.485 millones, presentando un incremento de 55% con respecto al 2010. en donde se registran beneficios obtenidos por financiación de usuarios de \$20.960 millones, rendimientos financieros de \$22.092 millones y extraordinarios de \$5.265 millones.

Los otros gastos fueron de \$23.989 millones evidenciando un crecimiento de 22%. en donde los gastos financieros corresponden al 64% mostrando un valor de \$15.446 millones.

Se registró una utilidad operacional de \$31.382 millones y una utilidad neta millones de \$45.879, el cual presentó un aumento de 7% con respecto a la obtenida el año anterior.

Gráfica 1 Flujo Operativo



Fuente: SUI

2.1.3 Indicadores Financieros

Liquidez

Dentro de los indicadores de liquidez se encontró una razón corriente de 2.76 veces en el último año. implicando un cubrimiento suficiente de los activos corrientes sobre los pasivos de corto plazo. Las rotaciones de cuentas por cobrar y por pagar fueron de 190.5 y 26.7 días respectivamente, registrándose un ciclo operacional negativo de 163.8 días.

Se presentó un capital de trabajo de \$122.614 millones con los cuales realizar sus operaciones, cubriendo sus necesidades de insumos, materia prima, mano de obra y reposición de activos fijos.

Endeudamiento

La empresa presenta un nivel de endeudamiento de 72% mayor al registrado en el 2010 de 68%, observándose para atender sus obligaciones un flujo de caja sobre el servicio de la deuda de 107%.

Adicionalmente. se registra un apalancamiento de 28% en el 2011 por lo que la empresa mantiene una menor relación de financiamiento con capital propio, reflejándose un alto nivel de endeudamiento con terceros.

El cubrimiento de gastos financieros fueron de 3.8 veces, por lo que el Ebitda generado por la empresa respalda los intereses producto de su endeudamiento.

Rentabilidad

El Ebitda arrojado en el último año fue de \$58.278 millones, el cual presentó un disminución de 7% con respecto al 2010, dado al aumento en la estructura de costos y gastos de la operación, especialmente en impuestos y contribuciones.

El margen operacional fue 15.7% menor al registrado en el 2010 ante el descenso en el Ebitda de la actividad. La rentabilidad del activo y del patrimonio fueron de 13% y 64% respectivamente, mostrándose una buena gestión por parte de la administración en la generación de mejores rendimientos a los asociados de la empresa.

2.2 ÁREA DE SERVICIO NO EXCLUSIVO

2.2.1 Balance General (en pesos)

Tabla 4 Balance General

BALANCE GENERAL	2011	2010	Var
Activo	\$206.394.033.476	\$185.231.676.889	11,42%
Activo Corriente	\$50.204.148.409	\$18.444.745.675	172,19%
Pasivo	\$331.822.965.195	\$73.866.133.332	349,22%
Pasivo Corriente	\$57.535.952.181	\$11.512.367.367	399,78%
Patrimonio	\$126.430.568.923	\$111.365.543.557	13,53%

Fuente: SUI

Los activos totales aumentaron en 11% en el último año, ubicándose en \$206.394 millones de pesos, dentro de los cuales el activo corriente mantiene una participación de 24%, registrando un crecimiento de 172% con respecto al 2010.

Los deudores ascendieron a \$99.170 millones de pesos en el 2011, equivalentes a un aumento de 6%, siendo los clientes relacionados con la prestación del servicio los que presentan una mayor participación con el 31%.

En el 2011, la empresa mantiene inversiones por valor de \$105.273 millones, las cuales se mantuvieron iguales

Por su parte, el activo fijo disminuyó en 7% con respecto al 2010. presentándose un capex de \$2.883 millones y una depreciación acumulada de \$33.558 millones.

Los pasivos se incrementaron en 349%, al pasar de \$73.886 millones en el 2010 a \$331.823 millones en el 2011, en donde las obligaciones financieras participan en 81%, las cuentas por pagar en 14%, las obligaciones laborales en 2% y los pasivos estimados en 3%.

El pasivo corriente aumentó a \$57.536 millones, representando el 17% del pasivo total, el cual en su mayoría se encuentra conformado por obligaciones financieras de \$3.469 millones y cuentas por pagar de \$42.892 millones.

El patrimonio se ubicó en \$126.430 millones evidenciando un crecimiento de \$15.065 millones, conformado por un capital suscrito y pagado de \$15.001 millones, por reservas de \$29.815 millones, por superávit por valorización de \$22.136 millones, por

revalorización del patrimonio de \$8.670 millones y por utilidad del ejercicio de \$45.879 millones.

2.2.2 Estado de Resultados (en pesos)

Tabla 5 Estado de Resultados

ESTADO DE RESULTADOS	2011	2010	var
INGRESOS OPERACIONALES	\$370.993.043.272,00	\$95.638.006.581,00	287,91%
COSTOS OPERACIONALES	\$297.420.528.309	\$65.981.412.239	350,76%
GASTOS OPERACIONALES	\$42.190.022.680	\$11.147.230.697	278,48%
UTILIDADES OPERACIONALES	\$31.382.492.283	\$18.509.363.645	69,55%
OTROS INGRESOS	\$38.485.410.526	\$10.766.851.564	257,44%
OTROS GASTOS	\$23.988.972.718	\$1.442.713.763	1562,77%
UTILIDADES NETAS DEL EJERCICIO	\$45.878.930.091	\$23.128.527.377	98,37%

Fuente: SUI

Los ingresos operacionales ascendieron a \$370.993 millones, mostrando un crecimiento de \$275.355 millones con respecto al año anterior, por concepto de su actividad como distribuidor y comercializador de gas combustible.

De su lado, los costos operacionales pasaron de \$65.981 millones en el 2010 a \$297.421 millones en el 2011. presentando un crecimiento del 350%, en donde el rubro de adquisición de bienes y servicios para la venta aumentó en 392%, el cual mantiene una participación del 72% sobre el costo total.

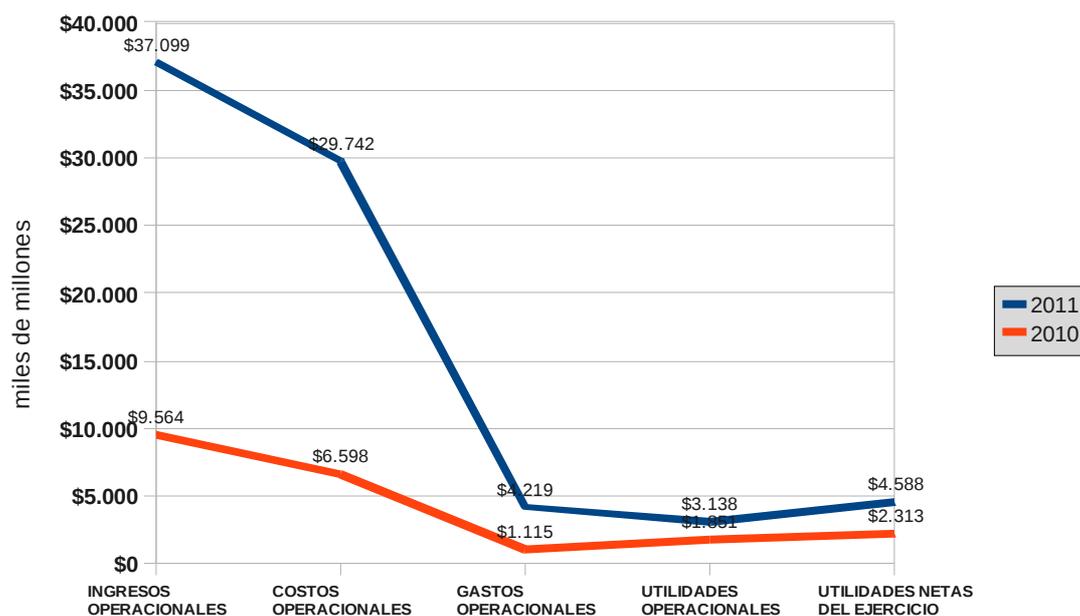
Dentro de los gastos operacionales se registraron gastos de administración de \$19.766 millones y depreciaciones, amortizaciones y provisiones de \$22.423 millones.

Los ingresos no operacionales alcanzaron el valor de \$38.482 millones, presentando un incremento de 257% con respecto al 2010, en donde se registran beneficios obtenidos por financiación de usuarios de \$20.959 millones, rendimientos financieros de \$22.092 millones y extraordinarios de \$5.265 millones.

Los otros gastos fueron de \$23.988 millones evidenciando un crecimiento de 1.562%. en donde los gastos financieros corresponden al 64% mostrando un valor de \$15.445 millones.

Se registró una utilidad operacional de \$31.382 millones y una utilidad neta millones de \$45.879, el cual presentó un aumento de 98% con respecto a la obtenida el año anterior.

Gráfica 2 Flujo Operativo



Fuente: SUI

2.2.3 Indicadores Financieros

Liquidez

Dentro de los indicadores de liquidez se encontró una razón corriente de 0.87 veces en el último año, implicando un cubrimiento insuficiente de los activos corrientes sobre los pasivos de corto plazo. Las rotaciones de cuentas por cobrar y por pagar fueron de 94.9 y 26.7 días respectivamente, registrándose un ciclo operacional negativo de 68.2 días.

Se presentó un capital de trabajo de \$24.702 millones con los cuales realiza sus operaciones, cubriendo sus necesidades de insumos, materia prima, mano de obra y reposición de activos fijos.

Endeudamiento

La empresa presenta un nivel de endeudamiento de 160.8% mayor al registrado en el 2010 de 39.9%. observándose para atender sus obligaciones un flujo de caja sobre el servicio de la deuda de 426%.

Adicionalmente, se registra un apalancamiento de 61.3% en el 2011 por lo que la empresa mantiene una menor relación de financiamiento con capital propio, reflejándose un alto nivel de endeudamiento con terceros.

El cubrimiento de gastos financieros fueron de 3.8 veces, por lo que el Ebitda generado por la empresa respalda los intereses producto de su endeudamiento.

Rentabilidad

El Ebitda arrojado en el último año fue de \$58.278 millones, el cual presentó un disminución de 111% con respecto al 2010, dado al aumento en la estructura de costos y gastos de la operación, especialmente en impuestos y contribuciones.

El margen operacional fue 16 % menor al registrado en el 2010 ante el descenso en el Ebitda de la actividad. La rentabilidad del activo y del patrimonio fueron de 28% y 64% respectivamente, mostrándose una buena gestión por parte de la administración en la generación de mejores rendimientos a los asociados de la empresa.

3. ASPECTOS TÉCNICOS - OPERATIVOS

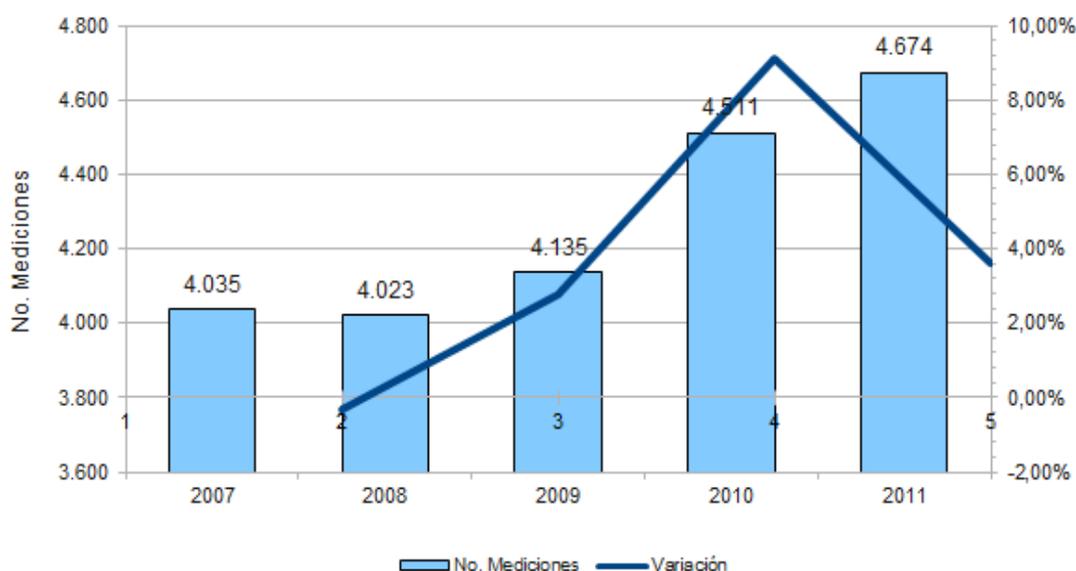
3.1 Indicadores de Calidad

Dando cumplimiento a lo estipulado en la Resolución CREG 100 de 2003 y en la Circular SSPD-CREG 001 de 2006, Gases de Occidente en 2011 reporto un total de 4.674 mediciones de los indicadores de Índice de Presión en Líneas Individuales (IPLI) e Índice de Odorización (IO) en el Sistema Único de Información -SUI-.

Como se evidencia en el gráfico 3 el número de mediciones efectuadas tiende a crecer y a pesar que la variación del período 2010-2011 es de tan sólo el 3,61% es el segundo más grande luego del experimentado para el año 2010 con un 9,09%, no obstante, la cifra que se maneja para 2011 es importante y evidencia la gestión empresarial en mantener y cumplir con lo estipulado regulatoriamente.

Gráfico 3

Evolución Anual de Mediciones de IPLI e IO



Fuente: SUI, Cálculos Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios

Al evaluar los datos reportados por la Empresa en referencia al Índice de Respuesta al Servicio Técnico (IRST), se evidencia que el mayor evento presentado para el año 2011 es el de escape de gas controlado con un 84,30% del total seguido en menos proporción por escape de gas controlado con un 13,30% del total, por su parte, interrupción del servicio con un 2,30% y finalmente calidad de la llama con el restante 0,01%. Al respecto, considerando los datos reportados para 2010 se evidencia un aumento en todos los tipos de requerimientos, siendo escape de gas controlado el

único que presenta una disminución al pasar de 17,26% al 13,30%. La información respectiva se resume en la siguiente tabla:

Tabla 6 Requerimientos por evento

Tipo de Evento	Requerimiento por Evento	
	2010	2011
Escape de gas controlado	80,72%	84,30%
Escape de gas no controlado	17,26%	13,30%
Calidad de la llama	0,00%	0,01%
Interrupción del servicio	2,00%	2,30%
Total	100,00%	100,00%

Fuente: SUI

3.2 Auditoria Externa de Gestión y Resultados (AEGR)

Esta Superintendencia para el cumplimiento de sus funciones de vigilancia y control, además del control directo que ejerce sobre sus vigiladas, cuenta, entre otros instrumentos con las auditorías externas de gestión y resultados, las cuales se encuentran reguladas por la Ley 142 de 1994 con el fin de evaluar la gestión de los prestadores de servicios públicos en aspectos financieros, técnico-operativos y de calidad del servicios. Esta figura se encuentra definida en el artículo 51 de la Ley 142 de 1994, modificada por el artículo 6 de la Ley 689 de 2001.

De la información reportada por el AEGR en el SUI, se destacan los siguientes puntos respecto a técnicos:

"(...)

"... 3.4 Seguridad de Redes y de la Instalación del Usuario

Nuestra evaluación interpreta la información suministrada por los Líderes del Área Técnica y Operativa en cuanto a: Revisiones periódicas, Cantidad de intervenciones en emergencias, tiempo de respuesta en emergencias, Cantidad de siniestros sobre la red e instalaciones, Seguridad de redes y en la instalación del usuario, reclamos por baja presión y teniendo en cuenta lo establecido en el contrato de concesión: "El concesionario debe garantizar la protección de las personas y los bienes con el concedente, consigo mismo y con terceros en relación, incluyendo el acatamiento de las normas técnicas y de seguridad aplicables de conformidad con este contrato y las disposiciones que regulan la actividad del concesionario".

Así también deberá constituir las garantías que exijan las autoridades municipales de conformidad con el artículo 26 de la Ley 142 de 1994.

Seguridad de redes y atención de Emergencias:

La cantidad de eventos de emergencias atendidos por GDO fueron; 3.605 eventos para la red externa y 1.892 eventos para la red interna, lo que no representó una suspensión del servicio para el año 2011, puesto que las redes del sistema de distribución cuentan con by-pass que aseguran la continuidad del servicio. Lo anterior tampoco representó afectación de la seguridad física e integridad de las personas en ninguno de los eventos, dado que fueron atendidos oportunamente.

Se observa que GDO, atendió eventos en un tiempo promedio de respuesta por emergencia de 12 minutos para el año 2011, eventos que fueron atendidos oportunamente de acuerdo a lo dispuesto en la Resolución CREG

067 de 1995 – Código de Distribución de Gas Combustible por Redes, numeral V.3.3 Atención de Emergencias, número 5.7, en la cual describe que “Toda empresa de distribución deberá contar con un servicio de atención de emergencias, que funcione las 24 horas del día. El tiempo máximo permitido entre el reporte de la emergencia y la presencia del equipo de emergencias en el lugar, no deberá ser superior a una (1) hora”.

GDO, estableció a nivel interno un termino de gestión para la atención de cada emergencia, un tiempo promedio de 15 minutos.

Adicionalmente GDO, cuenta con políticas de cumplimiento de tiempos de respuesta para la atención de emergencias, como son; el MN02 Manual de Emergencias Operativas, P32 Operaciones de Emergencia en las Estaciones de Regulación del Gasoducto para Cali y Municipios, P33 Atención de la Emergencia por Ausencia y Fuga de Gas, y capacitaciones en ejercicios conjuntos con el cuerpo de Bomberos de los Municipios, en los cuales son desarrollados simulacros y capacitaciones llamadas “manejo seguro del gas”.

Reclamos por baja presión:

Los usuarios de servicio exclusivo de gas natural al cierre del 31 de diciembre de 2011, presentaron 7 reclamaciones por baja presión en sus instalaciones, siendo agosto el mes con mayor número de reclamaciones “2”. La totalidad de reclamaciones por baja presión fueron atendidas por GDO, sin comprometer la seguridad de las redes y de las personas.

Seguridad de la instalación del usuario y revisiones periódicas:

Como parte del aseguramiento en las redes de distribución y en las instalaciones de gas natural a los usuarios, GDO, presenta un nivel de cumplimiento al programa anual de visitas de revisiones periódicas en un 99,63% para usuarios del servicio exclusivo al cierre del 31 de diciembre de 2011. Adicionalmente se observa que de las 7.998 solicitudes realizadas por los usuarios de gas natural, no fueron procedentes 3.764 revisiones a sus sistemas de gas domiciliario, sin embargo todas las solicitudes de revisión por parte de los usuarios fueron atendidas por GDO. Del total (7.998) de solicitudes de revisión, 2.508 fueron inspecciones, 5.347 reparaciones y 143 certificaciones a sus instalaciones.

Atendiendo lo establecido en la Resolución CREG 067 de 1995, por el cual se establece el Código de Distribución de Gas Combustible por Redes, en su Anexo General, establece en su capítulo V5. Procedimiento para la Operación del Sistema de Distribución, Numeral 5.23. “El distribuidor estará obligado a inspeccionar las instalaciones del usuario periódicamente y a intervalos no superiores a cinco años, o a solicitud del usuario, consultando las normas técnicas y de seguridad”...” (Cursiva fuera de texto) (...).”

3.3 Aspectos Ambientales

En el proceso de control, la Dirección Técnica de Gas al realizar las visitas de verificación de cumplimiento de normatividad técnica, revisa entre otros aspectos que las empresas distribuidoras y comercializadoras de gas combustible por red cuenten con la guía ambiental para distribución de gas natural reglamentada por la resolución 1023 del 28 de julio de 2005 del Ministerio de Ambiente, Vivienda y Desarrollo Territorial, además de los otros permisos, autorizaciones y/o licencias que son

expedidas por otras autoridades y que se requieran para el desarrollo de proyectos nuevos de distribución de gas.

4. ASPECTOS COMERCIALES

4.1. Suscriptores Mercado Regulado

En relación al año 2010 la variación de la cantidad de suscriptores disminuyó a un 7,29% para el 2011, para el 2010 la variación fue de 8,71%.

Por otra parte el número de suscriptores aumentó para el 2011 en 50.282 suscriptores.

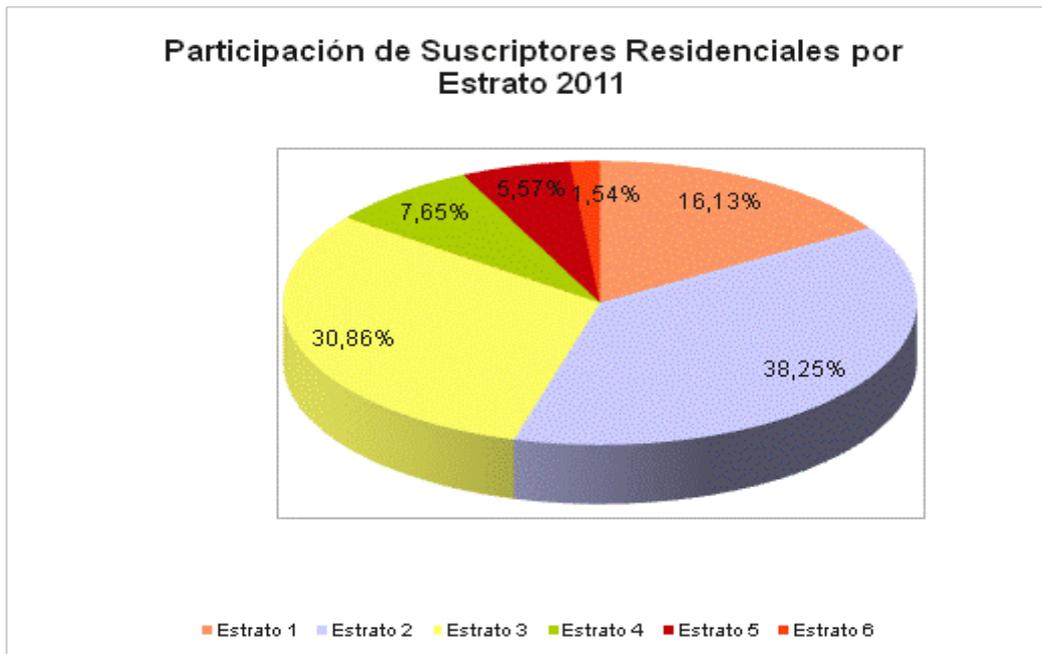
Gráfica 4



Fuente: SUI, Cálculos SSPD

En el 2011, la mayor concentración está en el estrato 2 con 259.905 suscriptores que representa una participación del 38,25 % del total, seguido por el estrato tres con 209.663 suscriptores participando en un 30,86% del total de los suscriptores para el 2011.

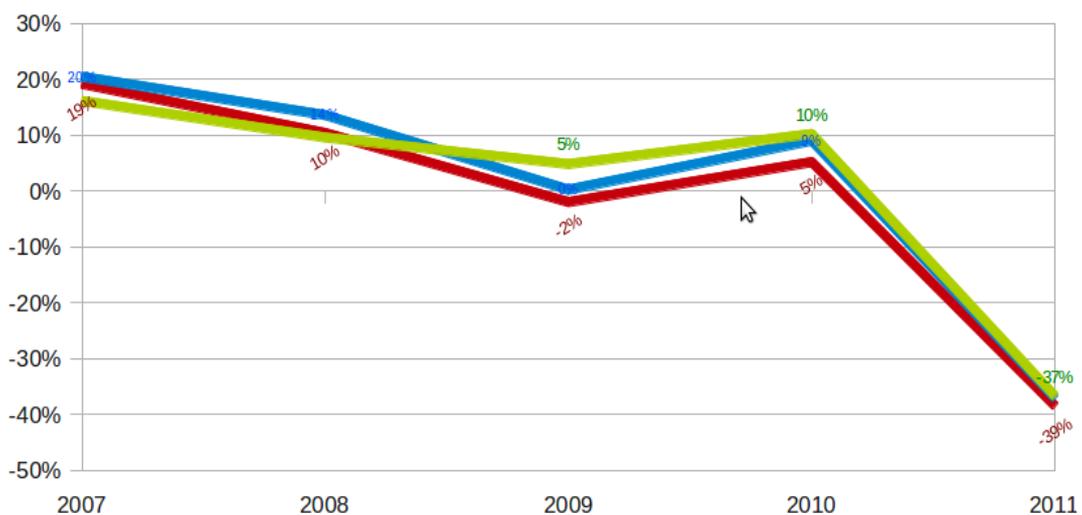
Gráfica 5



4.2. Consumos Mercado Regulado

Durante el periodo analizado se puede observar un decrecimiento importante para el año 2011 en el sector residencial, comercial e industrial con un porcentaje frente al año 2010, en el sector residencial del -37,17%, comercial -38,56% industrial, -36,81%.

Gráfica 6
Variación del Consumo en M3 por Sector



Fuente: SUI, Cálculos SSPD

En el 2011, las ventas de la empresa ascendieron aproximadamente a 114 millones metros cúbicos, lo cual corresponde a una facturación cercana a los \$87.000 millones anuales. La participación por estrato, tanto en consumo como en facturación, se presenta a continuación:

Tabla 7

Participación del Consumo 2011		
Sector	% Consumo	% Facturación
Estrato 1	11,46%	12,94%
Estrato 2	24,99%	26,30%
Estrato 3	16,13%	15,47%
Estrato 4	3,74%	3,65%
Estrato 5	3,26%	3,26%
Estrato 6	1,68%	1,72%
Comercial	18,39%	18,03%
Industrial	19,33%	17,61%
Otros	1,01%	1,02%

Fuente: SUI, Cálculos SSPD

4.3. Verificación Tarifaria

Área de Servicio Exclusivo de Norte del Valle

Gases de Occidente S.A. ESP Área de Servicio Exclusivo aplica la fórmula tarifaria contenida en el artículo 107 de la Resolución CREG 057 de 1996.

La Empresa mediante el esquema de Área de Servicio Exclusivo -ASE- atiende los mercados del Norte del Valle en los siguientes municipios: Buga, El Cerrito, Guacarí, Pradera, Tuluá, Andalucía, Bugalagrande, Candelaria, Ginebra, Jamundí, Palmira, Yumbo, Caicedonia, Cartago, Roldanillo, San Pedro, Sevilla, Zarzal, Ansermanuevo, Florida, La Unión, La Victoria y Obando.

Tabla 8

Evolución Componentes Tarifarios ASE Norte del Valle

Componente	2010 (\$/m3)	2011 (\$/m3)	Variación % 2010-2011
Gt	219,77	240,47	9,42%
Tt	190,52	211,64	11,09%
Dt	202,80	209,23	3,17%
St	9,76	10,07	3,18%
Kst	8,02	-9,67	-220,57%
Mst	630,87	661,74	4,89%

Fuente: Publicaciones tarifarias Empresa, Cálculos SSPD

La proyección de los costos de compras y transporte de gas para el año 2010, fue mayor al costo real, por lo que el factor de corrección (Kst) para el año 2011 fue negativo, por lo cual el cargo promedio máximo por unidad (Mst) aumentó en un 4,89% con relación al año anterior.

El cargo fijo muestra un leve incremento de un año a otro. El cargo variable en el 2011 presenta un incremento del 5,24% respecto al año anterior.

Tabla 9
Evolución Estructura Tarifaria ASE Norte del Valle

Cargo	2010	2011	Variación % 2010-2011
Cargo Fijo (\$/Factura)	1.020,00	1.050,00	2,94%
Cargo Variable (\$/m3)	565,98	595,65	5,24%

Fuente: Publicaciones tarifarias Empresa, Cálculos SSPD

Mercado Cali

Teniendo en cuenta que la Comisión de Regulación de Energía y Gas estableció el cargo promedio de distribución y el cargo máximo de comercialización para el área de Cali, mediante Resolución CREG 045 de 2004, se ha efectuado seguimiento oportuno.

Así mismo, revisada la aplicación de la metodología de otorgamiento de subsidios, se ha realizado seguimiento a la aplicación de las Resoluciones CREG 108 de 2003, CREG 040 de 2004 y CREG 001 de 2007.

Tabla 10

Componentes Tarifarios Mercado Cali 2011

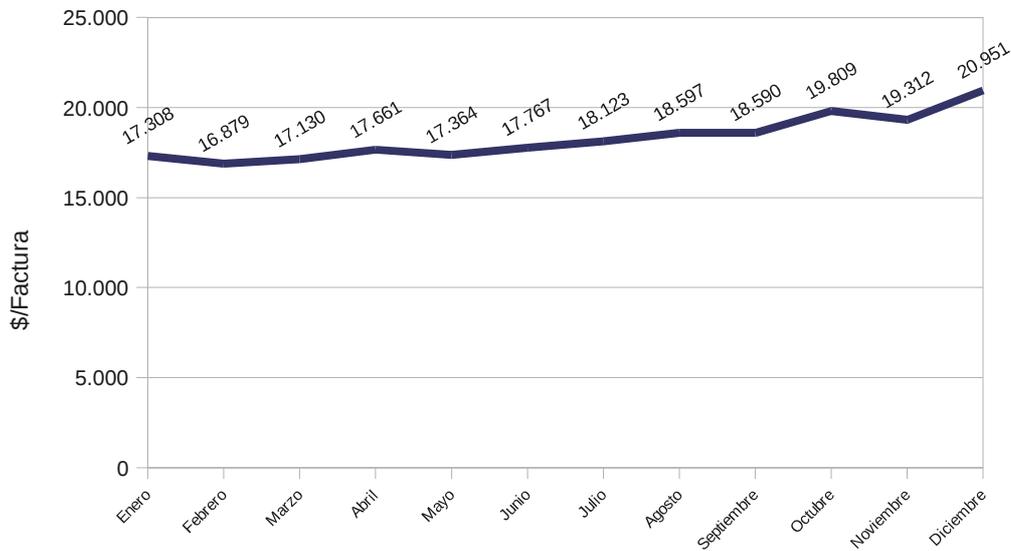
Mes	Gm (\$/m3)	Tm (\$/m3)	Cm (\$/factura)	Dm (\$/m3)	Cargo fijo (\$/factura)	Cargo variable (\$/m3)
Enero	240,39	229,28	1.962,83	255,06	1.962,83	767,26
Febrero	237,9	207,38	1.978,08	257,84	1.978,08	745,05
Marzo	242,41	211,83	1.987,51	260,37	1.987,51	757,12
Abril	242,06	235,39	1.990,42	262,51	1.990,42	783,53
Mayo	228,82	234,07	1.990,34	262,75	1.990,34	768,70
Junio	223,71	257,07	1.993,41	264,04	1.993,41	788,67
Julio	224,58	274	1.997,40	263,31	1.997,40	806,30
Agosto	252,42	270,77	1.997,68	261,64	1.997,68	829,97
Septiembre	251,22	272,3	1.994,44	261,16	1.994,44	829,77
Octubre	260,43	319,89	1.998,22	262,88	1.998,22	890,53
Noviembre	253,13	301,01	1.999,40	264,91	1.999,40	865,64
Diciembre	331,26	301,87	1.999,66	264,96	1.999,66	947,55

Fuente: Publicaciones tarifarias Gases de Occidente S.A. ESP

La factura promedio para un usuario estrato 3 con un consumo de 20m3, tuvo un comportamiento estable durante el año 2011, así entre enero y diciembre de este año el valor de la factura promedio fue de 18.291 pesos.

Gráfica 7

Factura Promedio



Fuente: : Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios.

Mercado Cauca-Este

La CREG estableció el cargo promedio de distribución y el cargo máximo de comercialización para el mercado de Cauca-Este mediante la Resolución CREG 008 de 2008.

Tabla 11
Componentes Tarifarios Mercado Cauca-Este 2011

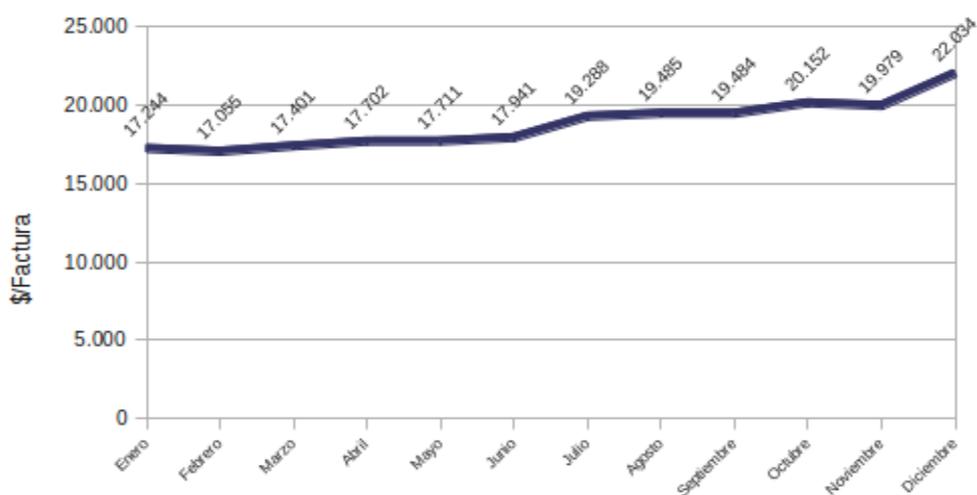
Mes	Gm (\$/m3)	Tm (\$/m3)	Cm (\$/factura)	Dm (\$/m3)	Cargo fijo (\$/factura)	Cargo variable (\$/m3)
Enero	259,53	186,2	2655,45	267,53	2655,45	729,43
Febrero	258,65	174,15	2676,07	270,44	2676,07	718,93
Marzo	263,05	183,29	2688,83	273,09	2688,83	735,61
Abril	260,61	197,89	2692,76	275,34	2692,76	750,47
Mayo	249,43	209,26	2692,66	275,59	2.692,66	750,92
Junio	242,84	225,42	2696,81	276,95	2.696,81	762,20
Julio	237,88	269,25	2702,21	276,18	2.702,21	829,31
Agosto	239,55	278,87	2702,58	274,43	2.702,58	839,10
Septiembre	240,12	279	2698,21	273,93	2.698,21	839,28
Octubre	241,63	307,59	2703,32	275,73	2.703,32	872,44
Noviembre	243,1	295,45	2704,92	277,86	2.704,92	863,72
Diciembre	316,02	321,62	2705,27	277,91	2.705,27	966,46

Fuente: Publicaciones tarifarias Gases de Occidente S.A. ESP

La factura promedio en el mercado Cauca-Este, se vio afectado por las variaciones del precio regulado del gas proveniente de La Guajira, reflejado en el Gm del mes de diciembre de 2011.

Gráfica 8

Factura Promedio



Fuente: : Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios.

Mercado Buenaventura

La CREG estableció el cargo promedio de distribución y el cargo máximo de comercialización para el mercado de Buenaventura mediante la Resolución CREG 049 de 2007.

Tabla 12
Componentes Tarifarios Mercado Buenaventura 2011

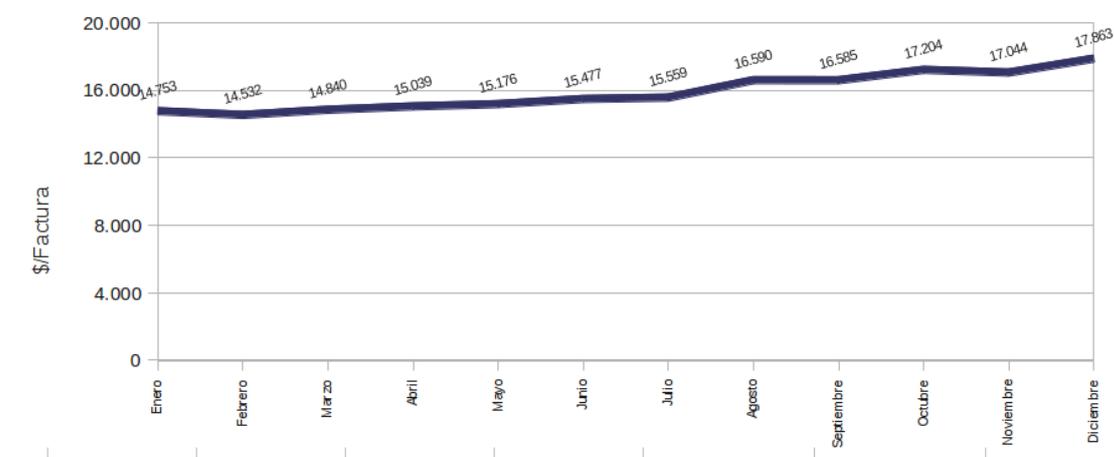
Mes	Gm (\$/m3)	Tm (\$/m3)	Cm (\$/factura)	Dm (\$/m3)	Cargo fijo (\$/factura)	Cargo variable (\$/m3)
Enero	120,23	186,19	1.859,98	327,13	1.859,98	644,67
Febrero	117,47	174,15	1.874,42	330,69	1.874,42	632,88
Marzo	119,65	183,27	1.883,36	333,94	1.883,36	647,85
Abril	118,71	191	1.886,11	336,68	1.886,11	657,63
Mayo	112,28	203,77	1.886,04	336,99	1.886,04	664,51
Junio	105,06	223,77	1.888,95	338,65	1.888,95	679,40
Julio	102,91	230,59	1.892,73	337,71	1.892,73	683,31
Agosto	135,12	250,20	1.892,99	335,57	1.892,99	734,86
Septiembre	135,12	250,68	1.889,93	334,96	1.889,93	734,75
Octubre	136,24	277,13	1.893,51	337,16	1.893,51	765,53
Noviembre	129,62	273,45	1.894,63	339,76	1.894,63	757,45
Diciembre	168,52	273,99	1.894,88	339,83	1.894,88	798,39

Fuente: Publicaciones tarifarias Gases de Occidente S.A. ESP

La factura promedio en el mercado Buenaventura, tuvo un comportamiento estable, con una facturación promedio durante el año de \$16.000

Gráfica 9

Factura Promedio



Fuente: Cálculos Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios.

4. Peticiones, Quejas y Reclamos -PQR

En el 2011 se presentaron 67.930 PQR, aumentando en un 41,97% respecto al 2010, las causales que más participación tuvieron, fueron la causal condiciones de seguridad o riesgo con una participación del 26,32% y otras inconformidades.

A continuación se presenta un comparativo de las PQR registradas en el 2010 y en el 2011.

Tabla 13

COMPARATIVO PQR 2010-2011		
CAUSA	2010	2011
Alto Consumo	762	4.609
Calidad Del Servicio	958	6.405
Cambio De Medidor O Equipo De Medida	248	527
Cobro De Otros Cargos De La Empresa	737	308
Cobro De Otros Bienes O Servicios En La Factura.	59	15
Cobro Múltiple	6	13
Cobros Inoportunos	78	84
Cobros Por Servicios No Prestados	352	1.077
Condiciones De Seguridad O Riesgo	7.210	17.882
Conexión	1.990	2.137
Decisiones De Sanción De La Esp	49	128
Dirección Incorrecta	659	1.038
Entrega Y Oportunidad De La Factura	8.692	8.490
Error De Lectura	129	258
Estrato	213	501
Falla En La Prestación Del Servicio.	1	107
Medidor, Cuenta O Línea Cruzada	133	130
Normalización Del Servicio	516	920
Otras Inconformidades	14.547	10.320
Pago Sin Abono A Cuenta	745	823
Por Suspensión, Corte, Reconexión Y Reinstalación	3.535	5.980
Relacionada Con Cobros Por Promedio	92	178
Revisiones A Las Instalaciones Y Medidor Del Suscriptor O Usuario	5.696	5.292
Solidaridad	267	264
Subsidios Y Contribuciones	37	177
Suspensión Por Mutuo Acuerdo	29	21
Tarifa Cobrada	74	203
Tasas E Impuestos	12	23
Terminación De Contrato	21	20
Total	47.847	67.930

Fuente: SUI, Cálculos SSPD

5. EVALUACIÓN DE LA GESTIÓN

5.1 Indicadores de Gestión CREG ASE

Tabla 14 Indicadores de Gestión CREG ASE

INDICADORES DE GESTIÓN	Referente 2011	Resultado	Observación
Margen Operacional	29%	16%	No Cumple
Cobertura de Intereses – Veces	5	3,77	No Cumple
Rotación de Cuentas por Cobrar- Días	82	190,55	No Cumple
Rotación de Cuentas por Pagar – Días	7	26,71	No Cumple
Razón Corriente – Veces	2	2,76	Cumple

Fuente: SUI

Razón corriente, la empresa cumple con el referente, cuenta con solidez, y buena capacidad para cumplir con sus obligaciones en el corto plazo.

Cobertura de Intereses, la empresa no cumple con este indicador, se incrementaron los gastos financieros producto de la deuda para financiar las conexiones realizadas.

Margen Operacional, la empresa no cumple con el indicador, producto de los mayores gastos presentados durante la vigencia, en gran parte los impuestos y contribuciones los cuales ocasionaron la disminución del ebitda, sumado al incremento de los ingresos de las ventas de GN

Cuentas por Cobrar, la empresa no cumple con este referente, debido a la financiación de las conexiones las cuales fueron financiados a través de terceros, con cobros de 1 a 5 años

Rotación de Cuentas por Pagar, la empresa no cumple con el referente, el pago a los proveedores se esta haciendo antes de los 30 días.

5.2 Indicadores de Gestión CREG NO ASE

Tabla 15 Indicadores de Gestión CREG NO ASE

INDICADORES DE GESTIÓN	Referente 2011	Resultado	Observación
Margen Operacional	29%	16%	No Cumple
Cobertura de Intereses – Veces	5	3,77	No Cumple
Rotación de Cuentas por Cobrar- Días	82	94,87	No Cumple
Rotación de Cuentas por Pagar – Días	7	26,71	No Cumple
Razón Corriente – Veces	2	0,87	No Cumple

Fuente: SUI

Razón Corriente, la empresa no cumple con este indicador, no cuenta con capacidad de pago de sus obligaciones en el corto plazo, sus pasivos corrientes son superiores a sus activos corrientes.

Cobertura de Intereses, la empresa no cumple con este indicador, presenta un nivel de endeudamiento alto.

Rotación de Cuentas por Cobrar, la empresa no cumple con el indicador, es preocupante, las compras a proveedores se liquidan a 27 días, en tanto las cuentas por cobrar a 95 días, de mantenerse dicha situación, la empresa se descapitalizara en el corto plazo, por lo que se debe tomar acciones que le permitan disminuir los días de cuentas por cobrar.

6. CALIDAD Y REPORTE DE LA INFORMACIÓN AL SUI

GASES DE OCCIDENTE S. A. EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS tiene 17 formatos para el reporte de información al Sistema Único de Información –SUI– sin certificar, correspondientes al año 2011.

La siguiente tabla muestra el comportamiento de cargue de la empresa de acuerdo a los estados en los cuales se encuentran los formatos que la empresa debe cargar, estos estados son CARGADO EN BD o ENVIADO, cuando la empresa cargó la información pero no la certificó o radicó, CERTIFICADO, cuando la empresa certificó la información cargada, CERTIFICADO – NO APLICA, cuando la empresa certificó el formato sin información porque este no le aplica, o porque cargó un formato cuyo contenido es un anexo en PDF, PENDIENTE, cuando la empresa no ha cargado ni certificado la información del formato y RADICADO, cuando la empresa certificó un formato que consiste en el diligenciamiento de un formulario WEB:

Tabla 16

Cargue de Información al SUI año 2011

Estado del Formato	Cantidad de Formatos	Porcentaje del Estado
PENDIENTE	13	9.03%
CARGADO EN BD	4	2.78%
ENVIADO	0	0.00%
CERTIFICADO	104	72.22%
CERTIFICADO NO APLICA	18	12.50%
RADICADO	5	3.47%
Total General	144	100%

Fuente: SUI
Fecha: 20/10/2012

El indicador de cargue de información se establece así en un cumplimiento del 88.19%

7. ACCIONES DE LA SSPD

En desarrollo de los procesos de vigilancia y control de la parte técnica durante el año 2011 no se adelantaron visitas a la Empresa.

De conformidad con la normatividad vigente, se efectuó seguimiento permanente a la aplicación del régimen tarifario por parte de la Empresa.

Al revisar el cumplimiento de reporte de información al SUI del año 2011, se encontró que la empresa no estaba cargando la información requerida por la Resolución SSPD 20051300033635 de 2005 bajo plazo establecido por la Resolución 20061300025985 de 2006 en su artículo tercero, para el año 2010 del Plan Contable por lo cual se realizó requerimiento con radicado número 20112300449141.

De la misma manera se encontró que la empresa no había cargado y certificado la información sobre consumos de gas natural para los meses de Julio y Agosto del año 2011 por lo cual se le solicitó mediante radicado número 20112300707941 que cargara la información mencionada anteriormente.

Finalmente la Superintendencia en sus funciones de vigilancia y control realizó una visita con número 35716 para verificar la calidad y veracidad de la información cargada al SUI por parte de la empresa.

8. CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

Se pudo observar que la empresa GASES DE OCCIDENTE. muestra un incremento del 355% en los gastos administrativos en el año 2011 con relación al año anterior.

Como se observa la empresa presenta un incumplimiento del 9,03% en los formatos que debe cargar en el SUI, si bien el porcentaje es bajo, es necesario que la empresa se ponga al día con la información lo más pronto posible.

RECOMENDACIONES

Se recomienda a la Administración de GASES DE OCCIDENTE, elaborar un flujo de caja mensual para poder determinar con que recursos cuenta para desarrollar los objetivos propuestos; cabe anotar además el alto saldo de las cuentas pendientes por pagar.

Se recomienda programar una visita a la empresa a fin de verificar el endeudamiento tan alto y el incremento de los gastos administrativos.

Es necesario adelantar visitas de tipo técnico a la Empresa ya que durante el 2011 ninguno de sus mercados fueron visitados en pro de la vigilancia del cumplimiento de lo establecido para Indicadores de Calidad y aspectos técnicos de las redes de distribución conforme a la Norma Técnica Colombiana NTC 3728.

Respecto al índice IRST, es necesario adelantar un plan de gestión con el cual todos los eventos que se presentan como requerimientos disminuyan ya que por ser un incidente reiterativo durante el período 2010 a 2011 es necesario buscar una solución de fondo para que el tema no se convierta en una problemática reincidente.

Se recomienda a la Empresa implementar mecanismos tendientes a minimizar las PQR's, puesto que la tendencia en el 2011 fue hacia el alza frente al comportamiento del 2010.

Revisó: Luis Alberto Esguerra Amaya - Asesor
Aprobó: Mónica Andrea Perez Ferro