

**INFORME EJECUTIVO DE GESTIÓN
CIUDAD LIMPIA BOGOTÁ S.A. E.S.P.**



Superservicios
Superintendencia de Servicios
Públicos Domiciliarios



**SUPERINTENDENCIA DELEGADA DE ACUEDUCTO,
ALCANTARILLADO Y ASEO
DIRECCIÓN TÉCNICA DE GESTIÓN DE ASEO
Bogotá, agosto de 2014**

**INFORME EJECUTIVO DE GESTIÓN
CIUDAD LIMPIA BOGOTÁ S.A. E.S.P.**

ANÁLISIS 2013

1. DESCRIPCIÓN GENERAL DE LA EMPRESA

TIPO DE SOCIEDAD	Sociedad Anónima
RAZÓN SOCIAL	Privada
ÁREA DE PRESTACIÓN	Bogotá – D.C. y Cali - Valle del Cauca
SERVICIOS PRESTADOS	Aseo
DURACIÓN	17/12/2014
FECHA DE CONSTITUCIÓN	28 de julio de 1998
NOMBRE DEL GERENTE	Gustavo Alberto Gómez Bernal
ESTADO DE LA CERTIFICACIÓN DEL MUNICIPIO EN SGP	Vigencia 2012 – Certificado

Fuente: Sistema Único de Información – SUI RUPS

Junta Directiva

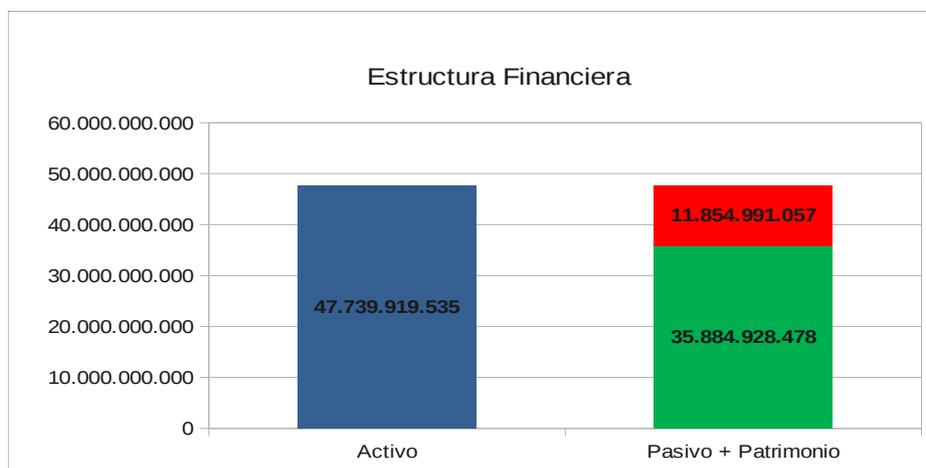
NOMBRE	CARGO
ANDRES SOLANO	Otro
EDUARDO HERRERA BOTTA	Otro
FELIPE HOLGUIN PEÑA	Otro
GOMEZ BERNAL GUSTAVO ALBERTO	Otro
HERRERA BOTTA ARMANDO	Otro
JOAQUIN LOSADA FINA	Otro
JOSE MANUEL PAGANESSI GONZALEZ	Otro
JUAN CARLOS ESCOBAR BERMUDEZ	Otro
LOZADA FINA JORGE	Otro
MAURICIO VELASCO VALLECILLA	Otro

El siguiente informe está realizado a partir de la información reportada en el Sistema Único de Información – SUI, informes de visita, y otras fuentes de información sobre el área de prestación de Bogotá D.C.

2. ASPECTOS FINANCIEROS - ADMINISTRATIVOS

- Balance General

La estructura de financiamiento de la empresa denota que se apalanca con la deuda en un 25% para el año 2013 como se puede observar en la siguiente gráfica:



- Activos

El activo para el 2013 no tuvo una variación representativa que sea objeto de análisis, varió el 0.4% en relación con el 2012.

Se solicita al prestador explicar a qué obedece el valor registrado a corto plazo en la subcuenta 147090 "Otros Deudores" por 16.725 millones de pesos, equivalente al 35% del activo total.

- Pasivos

El pasivo para el 2013 varió negativamente en 28 puntos porcentuales frente al 2012, pasando de 16.528 millones a 11.854 millones, respectivamente.

Por lo anterior, se requiere a la empresa para que informe a qué se debe esta representativa variación de un año a otro.

- Patrimonio

El patrimonio aumentó para el 2013 el 16% como se puede observar a continuación:

	2012	2013	Variación 2013/2012
Total Patrimonio	31.035.068.372	35.884.928.478	16%

Se solicita al prestador explicar a qué obedece el incremento de las valorizaciones registradas, equivalente al 17% del total del patrimonio en el 2013.

- Estado de Resultados

La empresa para los últimos años, ha podido generar los suficientes ingresos operacionales para cubrir los costos y gastos inherentes a la prestación del servicio de aseo, y también le ha alcanzado para cubrir los otros gastos y así obtener utilidades netas.

Si bien, los ingresos operacionales disminuyeron para el 2013 en 1.4% en relación con el 2012, los costos y gastos operacionales disminuyeron en mayor proporción, 2% y 3%, respectivamente. Es por esto que para el año 2013, las utilidades bruta y operacional tienen una participación similar a la del 2012 sobre los ingresos operacionales, 24% y 12%, respectivamente. La utilidad operacional aumentó para el 2013 con respecto al 2012 en un 6%.

La utilidad neta para el 2013, aumentó en 33% en comparación con 2012, lo cual se pudo haber presentado en mayor medida a que los otros ingresos aumentaron en 24% y los otros gastos disminuyeron en 74%. Por lo anterior, se solicita explicar a qué obedecen los otros ingresos que equivalen al 24% de los ingresos operacionales.

ESTADO DE RESULTADOS					
	2012	%	2013	%	Variación 2013/ 2012
Ingresos Operacionales	74.881.985.132	100%	73.801.449.770	100%	-1,44%
Servicio de Aseo	74.881.985.132	100%	73.801.449.770	100%	-1%
Costo de Ventas y Operación	56.997.552.587	76%	55.754.767.187	76%	-2%
Utilidad Bruta	17.884.432.545	24%	18.046.682.583	24%	0,91%
Gastos operacionales	9.453.259.574	13%	9.145.209.057	12%	-3%
Gastos de personal	3.878.671.329	5%	3.812.464.359	5%	-2%
Provisiones, agotamientos, depreciaciones y amortizaciones	3.495.476.747	5%	4.011.009.072	5%	15%
Utilidad Operacional	8.431.172.971	11%	8.901.473.526	12%	6%
Otros ingresos	2.677.443.727	4%	3.309.137.778	4%	24%
Otros gastos	2.437.716.385	3%	632.390.687	1%	-74%
Gasto de Intereses	468.590	0%	576.267	0%	23%
Utilidad antes de Impuestos	8.670.431.723	12%	11.577.644.350	16%	34%
Impuesto de renta	2.666.201.000	4%	3.612.994.000	5%	36%
Utilidad Neta	6.004.230.723	8%	7.964.650.350	11%	33%

- Cartera

Para el 2013, la cartera aumentó el 30% frente al 2012. El 50% de la cartera está representada por la no vencida y el 49% la cartera vencida entre 1 a 30 días. Por lo anterior, se solicita explicar a qué obedece el aumento de la cartera total e informar las políticas de gestión comercial que ha implementado.

- Análisis de indicadores financieros

PRINCIPALES INDICADORES FINANCIEROS		
INDICADOR	2012	2013
INDICADORES DE LIQUIDEZ		
Rotación Cuentas por Cobrar	23	30
Rotación Cuentas por Pagar	83	64
Razón Corriente	2,91	3,74
Rotación de Activos Fijos	33,35	89,78
Rotación de Activos Totales	1,57	1,55
INDICADORES DE RENTABILIDAD		
EBITDA	13.745	14.315
Margen Ebitda	18,36%	19,40%
Margen Neto	8,02%	10,79%
Margen Operacional	11,26%	12,06%
ROA (Rentabilidad sobre Activo)	28,90%	29,99%
ROE (Rentabilidad sobre Patrimonio)	19,35%	22,19%
INDICADORES DE SOLIDEZ Y OTROS		
Nivel de Endeudamiento	34,75%	24,83%
Activo Corriente / Activo Total	81,45%	79,80%
Pasivo Corriente/ Activo Total	27,98%	21,32%

Como se puede observar en la tabla anterior, la empresa ha obtenido márgenes positivos de rentabilidad para los últimos años, por lo cual el ROA y ROE crecieron para el 2013. Así mismo, tanto el Ebitda como su margen mejoraron para el 2013 comparado con el 2012.

En el informe de viabilidad financiera del Auditor Externo para el año 2012 conceptuó que *“La sociedad pudo solventar su situación financiera, cumplió con sus pasivos laborales y sus obligaciones ante terceros, motivo por el cual la consideramos como una entidad viable financieramente. Adicionalmente, no se identifican situaciones que puedan llegar a afectar la viabilidad financiera de la compañía.”*

3. ASPECTOS TÉCNICOS - OPERATIVOS

Para el año 2013, la empresa ha registrado en SUI 1.046 microrrutas. A continuación se puede observar la discriminación del tipo de microrruta:

Recolección	Barrido	Recolección de barrido	Total
395	646	5	1.046

- Disposición Final

Para la ciudad de Bogotá, la empresa dispone en el relleno sanitario Doña Juana ubicado en la Avenida Boyacá, kilómetro 5 vía al llano, que cuenta con licencia ambiental hasta al año 2021 y es operado por el Centro de Gerenciamiento de Residuos Doña Juana S.A. E.S.P.

4. ASPECTOS COMERCIALES

1. Suscriptores

Según la información reportada en el formulario suscriptores del servicio de aseo en SUI, la empresa con corte de diciembre de 2013 atendía en total 373.285 suscriptores como se puede observar a continuación:

Estrato / Uso	Bogotá
Estrato 1	10.171
Estrato 2	210.941
Estrato 3	110.220
Estrato 4	7.811
Estrato 5	0
Estrato 6	0
Pequeño productor	30.957
Gran Productor	3.185
Total	373.285

Se solicita a la empresa explicar por qué para el mes de diciembre de 2012 sólo reportó la información de suscriptores para el área de prestación de Bogotá en el formulario de suscriptores del servicio de aseo, así mismo debe realizar la respectiva solicitud de modificación de la información al SUI siguiendo el procedimiento establecido en la Resolución SSPD No. 20121300035485 del 14 de noviembre de 2012 para que reporte de forma completa la información de suscriptores en las áreas donde a esa fecha prestaba el servicio.

2. Facturación, subsidios y contribuciones

Según la información reportada en el formato facturación comercial de aseo, en la siguiente tabla se puede observar la facturación total mes a mes, al igual que los valores facturados de subsidios y contribuciones para Bogotá:

MES	Facturación total	Subsidios	Contribuciones
Enero	3.560.768.372	711.075.948,0	255.055.176,00
Febrero	1.988.981.080	349.986.205,0	81.223.450,00
Marzo	7.493.506.726	2.228.833.647,0	492.436.503,00
Abril	7.208.497.733	1.717.713.848,0	527.615.544,00
Mayo	9.471.746.617	2.086.535.071,0	779.386.013,00
Junio	3.663.891.660	914.601.347,0	339.293.197,00
Julio	7.310.555.206	2.008.232.505,0	630.262.221,00
Agosto	10.393.164.281	2.281.369.490,0	830.169.308,00
Septiembre	4.804.324.250	1.380.901.770,0	404.371.894,00
Octubre	10.249.977.303	2.316.249.243,0	814.256.938,00
Noviembre	6.486.562.925	1.463.140.400,0	535.305.880,00
Diciembre	7.793.413.436	1.883.949.725,0	655.206.574,00
Total	80.425.389.589	19.342.589.199,0	6.344.582.698,00

Fuente: SUI

- Tarifas

A continuación se relacionan las tarifas que la empresa ha reportado para el año 2013 en el formato de tarifas contractuales para el área de Bogotá:

MES	MUNICIPIO	ESTRATO 1	ESTRATO 2	ESTRATO 3	ESTRATO 4	ESTRATO 5	ESTRATO 6	Gran Productor	Pequeño Productor
Enero	Bogotá	3.734	7.467	10.578	12.885	20.514	28.208	47.275	51.084
Febrero	Bogotá	3.787	7.574	10.730	13.072	20.821	28.678	48.179	51.090
Marzo	Bogotá	3.728	7.456	10.563	12.867	20.488	28.187	47.270	47.614
Abril	Bogotá	3.730	7.461	10.570	12.875	20.501	28.207	47.311	47.620
Mayo	Bogotá	3.707	7.414	10.504	12.793	20.365	27.994	46.887	47.654
Junio	Bogotá	3.780	7.560	10.710	13.047	20.776	28.591	47.972	47.703
Julio	Bogotá	3.825	7.650	10.837	13.205	21.035	28.985	48.728	47.683
Agosto	Bogotá	3.874	7.748	10.976	13.375	21.312	29.395	49.489	47.715
Septiembre	Bogotá	3.891	7.783	11.026	13.437	21.411	29.538	49.744	47.745
Octubre	Bogotá	3.237	6.475	9.173	11.184	17.838	24.688	41.777	53.970

Fuente: Formato tarifas contractuales - SUI

Teniendo en cuenta lo anterior, se genera una alerta por mala calidad reportada al SUI, ya que las tarifas para el área de Bogotá a partir de diciembre de 2012 no son contractuales. Por lo anterior, no es correcto que el prestador haya seguido reportando durante el año 2013 como si tuviera tarifas contractuales.

En este sentido, se requiere que de forma inmediata se realice la respectiva solicitud de modificación de la información al SUI siguiendo el procedimiento establecido en la Resolución SSPD No. 20121300035485 del 14 de noviembre de 2012.

Se aclara que no sólo debe solicitar la reversión para todos los meses en que reportó tarifas contractuales para el área de Bogotá en el formato de tarifas contractuales, si no también, para todos los meses del formulario aplicación tarifaria en el cual registró que sí aplicaba tarifas contractuales para el área de Bogotá. Lo anterior, sin perjuicio de las acciones que pueda ejercer esta Superintendencia en el cumplimiento de sus funciones de vigilancia y control.

5. EVALUACIÓN DE LA GESTIÓN

La Superintendencia Delegada para Acueducto, Alcantarillado y Aseo, aplicando la metodología expedida por la Comisión de Regulación de Agua Potable y Saneamiento Básico -CRA- a través de la Resolución 315 de 2005, modificada parcialmente por las Resoluciones 361 de 2006, 435 de 2007 y 473 de 2008, presentó los resultados del Nivel de Riesgo de los prestadores que atienden los servicios de acueducto, alcantarillado y aseo para el año 2013, a partir de la información reportada a través del Sistema Único de Información – SUI en la página oficial de la Entidad. Por lo cual a continuación se presenta el nivel de riesgo agregado en el cual fue clasificada la empresa CIUDAD LIMPIA S.A. E.S.P.:

LIQUIDEZ AJUSTADA	RANGO LIQUIDEZ - ENDEUDAMIENTO	EFICIENCIA EN EL RECAUDO	RANGO ER	COBERTURA DE INTERESES	RANGO CI	INDICADOR FINANCIERO AGREGADO 2013 IFA
2,33	RANGO I	98,85	RANGO I	6675,89	RANGO I	RANGO I

ICTR - INDICE DE CONTINUIDAD EN RECOLECCIÓN Y TRANSPORTE	RANGO ICTR	ICTBL - INDICE DE CONTINUIDAD BARRIDO Y LIMPIEZA	RANGO ICTBL	VU - VIDA ÚTIL DEL SITIO DE DISPOSICIÓN FINAL 2013 (años)	RANGO VU	INDICADOR OPERATIVO Y DE CALIDAD AGREGADO ASEO 2013 IOCA	NIVEL DE RIESGO
100%	RANGO I	100%	RANGO I	1	RANGO III	RANGO III	RANGO III

La empresa que presenta un nivel de riesgo alto debe adelantar acciones de corto y mediano plazo con el fin de subsanar las deficiencias presentadas.

6. CALIDAD Y REPORTE DE LA INFORMACIÓN AL SUI

Topico	Certificado	Pendiente	Total
Administrativo	8	3	11
Administrativo y Financiero	247	3	250
Auditor	149	5	154
Comercial y de Gestión	923	41	964
MGC-NIIF	2		2
NSC	4		4
Prestadores	39		39
PROCESO NIF	9		9
Técnico operativo	252	50	302
Total	1.633	102	1.735

Fuente: SUI

Con corte a 1 de agosto de 2014, la empresa tiene un cumplimiento de reporte de información del 94%, por lo cual se solicita reportar la información que se encuentra pendiente y fuera de termino de cargue. Se genera alerta por omisión en el reporte de información al SUI.

7. ACCIONES DE LA SSPD

Visitas

- Se realizó visita de vigilancia el 25 de abril de 2010 a la empresa para verificar un punto crítico de arrojo clandestino en Bogotá.
- Se realizó visita de vigilancia el 14 de diciembre de 2010 a la empresa para verificar los aspectos técnicos de recolección y transporte en Bogotá.
- Se realizó visita de vigilancia el 7 de mayo de 2012 a la empresa
- Se realizó visita de vigilancia el 11 de octubre de 2012 a la empresa para Verificar la situación de doble cobro del servicio público domiciliario de aseo

generada por los prestadores del servicio a algunos usuarios de la ciudad de Cali – Valle del Cauca. Así como la prestación del servicio.

- Se realizó visita de vigilancia el 20 de diciembre de 2012 a la empresa para conocer las condiciones de la prestación del servicio de aseo bajo el nuevo esquema de contratación en Bogotá.
- Se realizó visita de vigilancia el 11 de marzo de 2013 a la empresa verificar la prestación del servicio de aseo en Bogotá.
- Se realizó visita de vigilancia el 19 Y 20 de noviembre de 2013 a la empresa verificar la prestación del servicio de aseo en Bogotá.
- Se realizó visita de vigilancia el 4 de abril de 2014 a la empresa para verificar los aspectos comerciales (Tarifario) del esquema del servicio de aseo en Bogotá.
- Se realizó visita de vigilancia el 7 y 8 de abril de 2014 para verificar la prestación del servicio que realiza en Bogotá.
- Se realizó visita de vigilancia el 30 de abril de 2014 a la empresa para verificar los aspectos financieros del esquema del servicio de aseo en Bogotá.

Sanciones

A continuación se relacionan las sanciones que se ha impuesto al prestador:

Número de Resolución	Año de Resolución	Valor Final Sanción
20054400023545	2005	10.123.000
20054400023545	2005	10.123.000
20084400014375	2008	10.600.000
20104400001665	2010	10.000.000
20124400036925	2012	100.000.000
Fuente: Archivo Dirección de Investigaciones AAA		

8. CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

- La empresa para los últimos años, ha podido generar los suficientes ingresos operacionales para cubrir los costos y gastos inherentes a la prestación del servicio de aseo, y también le ha alcanzado para cubrir los otros gastos y así obtener utilidades netas.
- La empresa debe solicitar de forma inmediata la modificación de la información reportada en el formato tarifas contractuales y formulario aplicación tarifaria para todos los meses después de diciembre de 2012 en que registró que tenía tarifas contractuales para el área de Bogotá.
- Se realiza un llamado de atención al Representante Legal del prestador, para que se observe un mayor control en la calidad de la información que reporta y certifica en el SUI.
- La empresa debe dar respuesta a cada una de las observaciones que se realizaron a lo largo de este informe.