

**INFORME EJECUTIVO DE GESTIÓN  
BIOAGRICOLA DEL LLANO S.A EMPRESA DE  
SERVICIOS PUBLICOS**



**Libertad y Orden**

**Prosperidad  
para todos**

**SUPERINTENDENCIA DELEGADA DE ACUEDUCTO,  
ALCANTARILLADO Y ASEO  
DIRECCIÓN TÉCNICA DE GESTIÓN DE ASEO  
Bogotá, mayo de 2013**

**INFORME EJECUTIVO DE GESTIÓN  
BIOAGRICOLA DEL LLANO S.A EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS  
ANÁLISIS 2012**

**1. DESCRIPCIÓN GENERAL DE LA EMPRESA**

TIPO DE SOCIEDAD	Sociedad Anónima
RAZÓN SOCIAL	Privada
ÁREA DE PRESTACIÓN	Villavicencio – Meta
SERVICIOS PRESTADOS	Aseo
DURACIÓN	No registra
FECHA DE CONSTITUCIÓN	17 de agosto de 1995
NOMBRE DEL GERENTE	Luz Myriam Bejarano Leon
ESTADO DE LA CERTIFICACIÓN DEL MUNICIPIO EN SGP	Vigencia 2011 – Certificado

Fuente: Sistema Único de Información – SUI RUPS

Junta Directiva

<b>NOMBRE</b>	<b>CARGO</b>
DAIRO ENRIQUE BEJARANO GARZON	Otro
ELIS ROSA TELLEZ GUZMAN	Otro
FERNANDO ALONSO GOMEZ MONTAÑEZ	Otro
GIOVANNA GOMEZ CASTAÑEDA	Otro
GONZALO RAMIREZ CASTRO	Otro
HERNAN GARCIA TORRES	Otro
JULIO ROBERTO	Otro
LEOPOLDO VANEGAS	Otro
SOFIA PATRICIA RINCON PINZON	Otro
ALEXANDER MONTAÑA	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.

**2. ASPECTOS FINANCIEROS - ADMINISTRATIVOS**

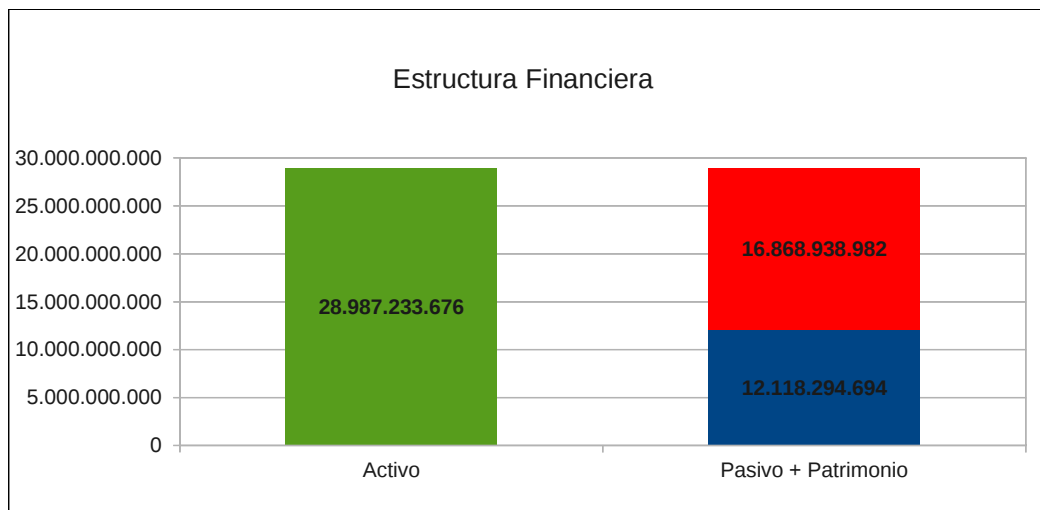
Personal por categoría de empleo año 2012

Tipo de Empleado	Numero Empleados
Personal Directivo	71
Personal Administrativo	509
Personal Técnico Operativo	3754
Contratistas	3
Personal Aprendiz	50
<b>Total</b>	<b>4387</b>

Como se puede observar en el cuadro anterior, la empresa cuenta con 4.387 trabajadores de los cuales 3.754 es personal técnico operativo, 509 administrativos y 71 directivo entre otros.

- Balance General

La estructura de financiamiento de la empresa denota que se apalanca con la deuda en un 58% para el año 2012 como se puede observar en la siguiente gráfica:



- Activos

Para el 2012 con relación al 2011, el activo aumentó en 1 punto porcentual, pasando de 28.634 millones a 28.987 millones.

La mayor participación del activo se ve representada con el 50% en propiedad, planta y equipo neto. Los deudores son el 17% del activo, del servicio de aseo son 4.592 millones y ha provisionado 1.675 millones.

- Pasivos

El pasivo para el 2012 aumentó en un 6% con relación al 2011, lo cual se pudo haber presentado por el aumento en las cuentas por pagar, las cuales variaron para el 2012 en 49 puntos porcentuales positivos. Su mayor concentración bienes y servicios con el 38% de las cuentas por pagar, seguido por impuestos, contribuciones y tasas por pagar con el 37% y los acreedores con el 24%.

- Patrimonio

El patrimonio disminuyó para el 2012 en 5 puntos porcentuales como se puede observar a continuación.

	2011	2012	Variación 2012/2011
<b>Total Patrimonio</b>	12.718.827.326	12.118.294.694	-5%

- Estado de Resultados

La empresa para el 2012 ha podido generar los suficientes ingresos operacionales para cubrir los costos y gastos inherentes a la prestación del servicio de aseo, también le ha alcanzado para cubrir los otros gastos y así obtener utilidades netas.

Para el año 2012 con relación al 2011, las utilidades bruta, operacional y neta aumentaron en 13%, 20% y 14%, respectivamente. Lo anterior se pudo haber presentado porque los ingresos operacionales aumentaron para el 2012 en 2.111 millones cuando el total de los costos de ventas más los gastos operacionales aumentaron en una menor proporción 1.773 millones.

Los otros ingresos disminuyeron en mayor proporción que los otros gastos para el 2012 con relación al 2011, pero como la utilidad operacional fue mayor para el 2012, se pudo generar incremento en a la utilidad neta como se mencionó anteriormente.

<b>ESTADOS FINANCIEROS BÁSICOS</b>					
<b>ESTADO DE RESULTADOS</b>					
	2011	%	2012	%	Variación 2012/ 2011
<b>Ingresos Operacionales</b>	<b>20.492.953.937</b>	100%	<b>22.604.489.000</b>	100%	10,30%
Servicio de Aseo	20.515.428.764	100%	23.070.848.524	102%	12%
<b>Costo de Ventas y Operación</b>	<b>13.930.217.519</b>	68%	<b>15.213.984.017</b>	67%	9%
<b>Utilidad Bruta</b>	<b>6.562.736.418</b>	<b>32%</b>	<b>7.390.504.983</b>	<b>33%</b>	<b>13%</b>
Gastos operacionales	4.831.514.511	24%	5.320.798.694	24%	10%
Gastos de personal	1.074.767.111	5%	1.177.973.056	5%	10%
Provisiones, agotamientos, depreciaciones y amortizaciones	1.563.318.635	8%	1.844.040.961	8%	18%
<b>Utilidad Operacional</b>	<b>1.731.221.907</b>	<b>8%</b>	<b>2.069.706.289</b>	<b>9%</b>	<b>20%</b>
Otros ingresos	1.038.921.780	5%	774.055.731	3%	-25%
Otros gastos	764.215.513	4%	618.197.886	3%	-19%
Gasto de Intereses	1.311.099.934	6%	1.398.859.228	6%	7%
<b>Utilidad antes de Impuestos</b>	<b>694.828.240</b>	<b>3%</b>	<b>826.704.906</b>	<b>4%</b>	<b>19%</b>
Impuesto de renta	455.704.426	2%	555.246.333	2%	22%
<b>Utilidad Neta</b>	<b>239.123.814</b>	<b>1%</b>	<b>271.458.573</b>	<b>1%</b>	<b>14%</b>

- Cartera

Para el 2012 la cartera total aumentó en un 15% con relación al 2011, en donde la cartera mayor de 360 días tiene una participación del 47% y la cartera no vencida es el 39% de la total. Si bien la cartera entre 1 y 30 días tan sólo tiene el 6% de participación de la total, para el 2012 con relación al 2011 aumentó en un 129%. Por lo anterior se solicita al prestador explicar las políticas de recuperación de cartera que tiene implementadas para gestionar y tratar de impedir el aumento de la misma.

- Análisis de indicadores financieros

PRINCIPALES INDICADORES FINANCIEROS		
INDICADOR	2011	2012
<b>INDICADORES DE LIQUIDEZ</b>		
Rotación Cuentas por Cobrar	84	92
Rotación Cuentas por Pagar	42	57
Razón Corriente	1,12	0,87
Prueba Acida (AC – Cart mas 90 d)	1,12	0,87
Rotación de Activos Fijos	1,35	1,55
Rotación de Activos Totales	0,72	0,78
<b>INDICADORES DE RENTABILIDAD</b>		
EBITDA	5.083	5.760
Margen Ebitda	24,80%	25,48%
Margen Neto	1,17%	1,20%
Margen Operacional	8,45%	9,16%
ROA (Rentabilidad sobre Activo)	17,75%	19,87%
ROE (Rentabilidad sobre Patrimonio)	1,88%	2,24%
<b>INDICADORES DE SOLIDEZ Y OTROS</b>		
Nivel de Endeudamiento	55,58%	58,19%
Activo Corriente / Activo Total	25,25%	21,56%
Pasivo Corriente/ Activo Total	22,53%	24,89%

Cómo se manifestó al inicio del presente informe, la empresa ha obtenido para el año 2012 resultados positivos, los principales indicadores de operación demuestran un aumento de los mismos con realización al año 2011. Es así como el margen EBITDA para el 2012 fue de 25.48% y para el 2011 fue 24.8%, el margen operacional para el 2011 y 2012 fue de 8.45% y 9.16%, respectivamente.

### 3. ASPECTOS TÉCNICOS - OPERATIVOS

Según la información reportada por el prestador en el formato de registro de microrutas desde el año 2009, tiene registradas 97 rutas en el área donde presta el servicio público de aseo (Villavicencio). A continuación se puede observar la discriminación del tipo de ruta que realiza:

Ciudad	Tipo de Microruta			Total
	Recolección	Barrido	Recolección de Barrido	
Villavicencio	89	6	2	97
Fuente: SUI				

La empresa tiene registrados en SUI 20 vehículos en operación, de los cuales 17 son compactadores, 2 tractocamiones y 1 volqueta. Entre los compactadores predomina el modelo 2005 con 9 de éstos como se puede observar en el siguiente cuadro:

MODELO	TIPO DE VEHICULO			Total
	Compactador	Tractocamion	Volqueta	
1996	1			1
2002	2			2
2005	9		1	10
2006	1			1
2008	2	1		3
2010		1		1
2011	2			2
<b>Total</b>	<b>17</b>	<b>2</b>	<b>1</b>	<b>20</b>

Fuente: SUI

#### - Disposición Final

Según el informe del auditor externo para el año 2012 conceptúa lo siguiente sobre el sitio de disposición final que opera la empresa y que está ubicado en Villavicencio – Meta:

“Al finalizar el año 2012 la capacidad remanente del relleno sanitario Parque Ecológico Reciclante era del 90,62% que equivale a 5.435.530 m<sup>3</sup>, lo que significa un porcentaje de utilización desde el inicio de operaciones del 9,38%.”

“Al 31 de diciembre de 2012, los municipios que dispusieron sus residuos en el relleno sanitario conjuntamente con Villavicencio, fueron: a. del departamento del Meta los municipios de Restrepo, Cumaral, Puerto López, Puerto Gaitán, Guamal, y Castilla la nueva; y b. del departamento de Cundinamarca, los municipios de Medina, Paratebueno, Guayabetal y Ubalá.”(...)

#### 4. ASPECTOS COMERCIALES

- Suscriptores

Según la información reportada en el formulario suscriptores del servicio de aseo en SUI, la empresa al finalizar el año 2012 atendía en total 119.422 suscriptores. En el siguiente cuadro se puede observar la composición de los suscriptores en el área de prestación:

dic-12	
Estrato / Uso	No. Suscriptores
Estrato 1	19.685
Estrato 2	33.908
Estrato 3	44.331
Estrato 4	9.275
Estrato 5	3.139
Estrato 6	852
Pequeño Producto	7.784
Gran Productor	448
<b>Total</b>	<b>119.422</b>

Fuente: SUI

- Facturación, subsidios y contribuciones

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

MES	Facturación total	Subsidios	Contribuciones
ene / 2012	3.684.463.362	217.497.517,0	133.442.621,00
feb / 2012	3.419.468.903	220.343.759,0	139.093.524,00
mar / 2012	3.264.274.914	218.760.329,0	139.293.941,00
abr / 2012	3.277.409.730	220.371.787,0	142.455.134,00
may / 2012	3.276.138.063	216.141.172,0	139.433.525,00
jun / 2012	3.185.344.901	220.136.601,0	141.608.326,00
jul / 2012	3.302.601.270	225.333.268,0	143.574.301,00
ago / 2012	3.362.709.815	229.111.684,0	146.608.995,00
sep / 2012	3.493.204.960	232.950.155,0	147.515.571,00
oct / 2012	3.661.475.172	248.126.860,0	153.244.052,00
nov / 2012	3.687.920.905	252.533.515,0	155.070.849,00
dic / 2012	3.713.626.832	253.013.749,0	155.522.559,00
<b>Total</b>	<b>41.328.638.827</b>	<b>2.754.320.396,0</b>	<b>1.736.863.398,00</b>

Fuente: SUI

Como se puede observar en la fila de los totales, la empresa es deficitaria en el balance de subsidios y sobrepagos, por lo cual se solicita al prestador informar si el municipio ha girado los dineros correspondientes del déficit generado.

- Tarifas

A continuación las tarifas que la empresa ha reportado en el SUI, se relaciona la tarifa más alta de cada estrato y uso reportada:

dic-12	
Estrato / Uso	Tarifa
Estrato 1	10.038,68
Estrato 2	11.119,77
Estrato 3	15.444,13
Estrato 4	15.914,83
Estrato 5	28.508,17
Estrato 6	44.190,07
Pequeño Productor	54.064,61
Gran Productor	133.525,00

Fuente: SUI

## 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 2012, 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 trae el nivel de riesgo agregado en el cual fue clasificada la empresa BIOAGRICOLA DEL LLANO S.A EMPRESA DE SERVICIOS PÚBLICOS.

Liquidez Ajustada	Rango Liquidez - Endeudamiento	Eficiencia en el recaudo	Rango ER	Cobertura de Intereses	Rango CI	Rango IFA	
0,93	0,56	Rango 2	96,3	Rango 1	Rango 1	Rango 1	

ICTR - INDICE DE CONTINUIDAD EN RECOLECCIÓN Y TRANSPORTE 2011	RANGO ICTR	ICTBL - INDICE DE CONTINUIDAD BARRIDO Y LIMPIEZA DE ÁREAS PÚBLICAS 2011	RANGO ICTBL	VU - VIDA ÚTIL DEL SITIO DE DISPOSICIÓN FINAL 2011 ( años)	RANGO VU	INDICADOR OPERATIVO Y DE CALIDAD AGREGADO ASEO 2011 IOCA	Nivel de Riesgo Agregado Aseo
1	RANGO I	92,30769231	RANGO II	33	RANGO I	RANGO I	<b>Rango 1</b>

El informe de análisis y evaluación de puntos específicos realizado por el Auditor Externo para el 2012 conceptuó:

*“Con base en el análisis y evaluación de: a. El área financiera; b. El área técnica y operativa; c. El área comercial; y d. Factores externos que incidieron dentro de BIOAGRICOLA DEL LLANO S.A. ESP durante el año 2012, concluimos que:*

*a. La Empresa tuvo dispuesta una infraestructura económica, técnica y administrativa, y contó con el recurso humano y tecnológico para brindar de manera eficiente y eficaz la prestación del servicio, buscando la satisfacción de los usuarios.*

*Igualmente cuenta con la infraestructura que le permite manejar y afrontar los eventos que se pudieran generar de los factores externos.(...)”*

## 6. CALIDAD Y REPORTE DE LA INFORMACIÓN AL SUI

Topico	Certificado	Pendiente	Total
Administrativo	8		8
Administrativo y Financiero	240	5	245
Auditor	206		206
Comercial y de Gestión	901	7	908
Prestadores	53	1	54
Técnico operativo	641	2	643
<b>Total</b>	<b>2049</b>	<b>15</b>	<b>2064</b>

Fuente: SUI

La empresa con corte al 16 de mayo de 2013 tiene un cumplimiento de reporte de información del 99%.



## 7. ACCIONES DE LA SSPD

- Visitas
  1. Se realizó visita de vigilancia el 13 de noviembre de 2009 a la empresa para verificar el estado de la operación del sitio de disposición final.
  2. Se realizó visita de vigilancia del 9 al 11 de mayo de 2011 a la empresa para verificar la correcta prestación del servicio de aseo en Villavicencio y San Martín – Meta.
  
- Sanciones

Número de Resolución	Año de Resolución	Valor Final Sanción
3885	1996	\$7.106.250
20054400025735	2005	Amonestación
20114400012715	2011	\$20.000.000

Fuente: Archivo Dirección de Investigaciones AAA

## 8. CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

La empresa debe dar respuesta a cada una de las observaciones que se realizaron a lo largo de este informe y tomar las acciones pertinentes para subsanar lo evidenciado como lo encontrado en el reporte realizado de los informes del Auditor Externo del año 2012.