

# INFORME EJECUTIVO DE GESTIÓN HIDROPACIFICO SA ESP



**Superservicios**  
Superintendencia de Servicios  
Públicos Domiciliarios



**SUPERINTENDENCIA DELEGADA PARA ACUEDUCTO,  
ALCANTARILLADO Y ASEO  
DIRECCIÓN TÉCNICA DE GESTIÓN DE ACUEDUCTO Y  
ALCANTARILLADO**

**Bogotá, Noviembre de 2013**

# INFORME EJECUTIVO DE GESTIÓN HIDROPACIFICO SA ESP

## ANÁLISIS 2012

### 1. DESCRIPCIÓN DE LA EMPRESA

TIPO DE SOCIEDAD	SOCIEDAD ANONIMA
RAZON SOCIAL	HIDROPACIFICO SA ESP
SIGLA	HIDROPACIFICO SA ESP
AREA DE PRESTACIÓN	BUENAVENTURA – VALLE DEL CAUCA
SERVICIOS PRESTADOS	ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO
DURACIÓN	VEINTE (20) AÑOS
INICIO DE OPERACIONES	INICIO DE OPERACIONES 1 DE ENERO DE 2002
TIPO DE CONTRATO Y OBJETO	CONTRATO DE OPERACIÓN Y MANTENIMIENTO SUSCRITO CON LA SOCIEDAD DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE BUENAVENTURA
FECHA DE CONSTITUCIÓN	DICIEMBRE 17 DE 2001
NOMBRE DEL GERENTE	GUSTAVO ADOLFO DUQUE
NOMBRE DEL AEGR	COLOMBIAN CONSULTING GRUOP INTERNATIONAL SA.
NOMBRE DEL REVISOR FISCAL	No hay reporte en el RUPS ni en los estados financieros de esta información
ESTADO DE LA CERTIFICACIÓN DEL MUNICIPIO EN SGP	De la vigencia 2011 el Municipio se encuentra certificado

Fuente: SUI

### 2. ASPECTOS ADMINISTRATIVOS Y FINANCIEROS

#### 2.1 Distribución de personal

La empresa no ha reportado al 16/abr/13 la información de personal del 2012.

Para el 2011, se tenían reportados 150 empleados, contratados de manera directa y 10 aprendices del SENA, la antigüedad promedio de los empleados es de 10 años.

El número de empleados respecto el total de suscriptores para los servicios de acueducto y alcantarillado generó un índice de 2.14 empleados por cada 1.000 suscriptores, el cual se encuentra en el promedio comparado con Empresas con similar número de suscriptores.

#### 2.2 ASPECTOS FINANCIEROS

La empresa reportó los estados financieros del 2012, y en consulta efectuada al 27 de abril de 2013 se verificó que no se reportaron las notas y la aprobación.

## 2.2.1 Estado de Resultados

ESTADOS FINANCIEROS BASICOS									
ESTADO DE RESULTADOS									
Cuenta	2010	%	2011	%	Variac 10-11	2012	%	Variac 11-12	
<b>4 Ingresos Operacionales</b>	<b>13.283.558.879</b>	100,00%	<b>12.283.571.056</b>	100,00%	-7,53%	<b>11.874.307.600</b>	100,00%	-3,33%	
4321 Servicio de Acueducto	9.249.176.960	69,63%	9.028.702.076	73,50%	-2,38%	8.019.056.829	67,53%	-11,18%	
4322 Servicio de Alcantarillado	4.430.441.197	33,35%	4.163.342.337	33,89%	-6,03%	4.056.356.222	34,16%	-2,57%	
4323 Servicio de Aseo	0	0,00%	0	0,00%		0	0,00%		
Otros Ingresos Operacionales	-396.059.278	-2,98%	-908.473.357	-7,40%	129,38%	-201.105.451	-1,69%	-77,86%	
<b>6 Costo de Ventas y Operación</b>	<b>10.001.256.807</b>	75,29%	<b>9.547.399.877</b>	77,72%	-4,54%	<b>9.658.172.435</b>	81,34%	1,16%	
<b>Utilidad Bruta</b>	<b>3.282.302.072</b>	<b>24,71%</b>	<b>2.736.171.179</b>	<b>22,28%</b>	<b>-16,64%</b>	<b>2.216.135.165</b>	<b>18,66%</b>	<b>-19,01%</b>	
5 Gastos operacionales	1.972.085.115	14,85%	1.663.146.246	13,54%	-15,67%	1.663.274.857	14,01%	0,01%	
5101 Gastos de personal	642.239.183	4,83%	538.554.219	4,38%	-16,14%	536.251.904	4,52%	-0,43%	
53 Provisiones, agotamientos, depreciaciones y amortizaciones	-28.221.453	-0,21%	30.899.863	0,25%	-209,49%	1.087.719.696	9,16%	3420,14%	
<b>Utilidad Operacional</b>	<b>1.310.216.957</b>	<b>9,86%</b>	<b>1.073.024.933</b>	<b>8,74%</b>	<b>-18,10%</b>	<b>552.860.308</b>	<b>4,66%</b>	<b>-48,48%</b>	
48 Otros ingresos	10.818.701	0,08%	6.667.379	0,05%	-38,37%	188.862.679	1,59%	2732,64%	
58 Otros gastos	1.049.450.325	7,90%	709.976.790	5,78%	-32,35%	1.723.549.391	14,51%	142,76%	
5801 Gasto de Intereses	106.023.253	0,80%	145.561.160	1,19%	37,29%	69.828.655	0,59%	-52,03%	
<b>Utilidad antes de Impuestos</b>	<b>165.562.080</b>	<b>1,25%</b>	<b>224.154.362</b>	<b>1,82%</b>	<b>35,39%</b>	<b>-1.051.655.059</b>	<b>-8,86%</b>	<b>-569,17%</b>	
531301 Impuesto de renta	53.000.000	0,40%	107.301.683	0,87%	102,46%	0	0,00%	-100,00%	
<b>Utilidad Neta</b>	<b>112.562.080</b>	<b>1%</b>	<b>116.852.679</b>	<b>1%</b>	<b>4%</b>	<b>-1.051.655.059</b>	<b>-9%</b>	<b>-1000%</b>	

Fuente. SUI

La empresa generó en los años 2010 y 2011 utilidades \$de 112.5 y \$4116.2 millones de pesos, y en el 2012 generó pérdidas por \$1.051,66 millones de pesos, representando estas últimas el -30.24% del patrimonio y el 26.29% del capital social, lo cual no indica causal de liquidación. Estas pérdidas del 2012 están influenciadas por la disminución de los ingresos operacionales en los 3 últimos años como se observa en el cuadro, situación que atribuye la empresa principalmente a la baja ejecución de las inversiones entregadas al Operador, las cuales están a cargo de la SOCIEDAD DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE BUENAVENTURA ESP. Las pérdidas del 2012 también están influenciadas por el aumento de los otros gastos, los cuales pasaron de \$709,9 millones de pesos a \$1.723,55 millones de pesos del 2010 al 2011, siendo estos últimos el reflejo de los gastos extraordinarios por concepto de pérdida en baja de otros activos (subcuenta 581035) por un monto de \$836,39 millones de pesos; y ajustes de ejercicios anteriores (grupo 5815) por un monto de \$771,36 millones de pesos. La subcuenta 581034 aumentó el 75,3% y el grupo 5815 aumentó el 4.101%. Es necesario que la empresa explique con mayor detalle estas variaciones.

Se presentaron como se comentó anteriormente pérdidas de \$1.051,66 millones de pesos, que estuvieron influenciadas por el aumento de los gastos extraordinarios y los ajustes de ejercicios anteriores, correspondiendo los primeros a \$859,48 millones de pesos y los segundos a \$771.36 millones de pesos.

El margen operacional es superior al 100% en el 2012, al arrojar el 108%, presentando desmejoramiento respecto a los años 2010 y 2011 cuando presentó márgenes del 99% para cada año. Al ser superior al 100% indica que los ingresos no cubren suficientemente los costos y gastos de la empresa en el 2012.

Los costos operacionales han mantenido un comportamiento constante al no presentar crecimientos importantes, pues en el periodo 2010 a 2011 disminuyeron el 4.54% y en el periodo 2011 a 2012 aumentaron el 1.16%.

## 2.2.2 Balance General

BALANCE GENERAL									
	2010	%	2011	%	Variac 10-11	2012	%	Variac 11-12	
1	<b>Activo</b>	<b>12.732.972.212</b>	<b>100,00%</b>	<b>9.543.582.928</b>	<b>100,00%</b>	<b>-25,05%</b>	<b>7.694.114.754</b>	<b>100,00%</b>	<b>-19,38%</b>
11	Efectivo	273.237.148	2,15%	188.442.378	1,97%	-31,03%	147.290.119	1,91%	-21,84%
12	Inversiones CP	1.905.277	0,01%	1.922.347	0,02%	0,90%	2.067.606	0,03%	7,56%
14	Deudores	9.024.463.645	70,87%	7.202.911.682	75,47%	-20,18%	6.067.823.388	78,86%	-15,76%
1408	Deudores Servicios Publicos	4.766.949.669	37,44%	4.691.016.689	49,15%	-1,59%	3.758.438.060	48,85%	-19,88%
140802	Deudores Servicio de Acueducto	2.917.030.619	22,91%	2.617.610.174	27,43%	-10,26%	2.825.594.180	36,72%	7,95%
140803	Deudores Servicio de Alcantarillado	1.849.919.050	14,53%	2.073.406.515	21,73%	12,08%	932.843.880	12,12%	-55,01%
140804	Deudores Servicio de Aseo	0	0,00%	0	0,00%		0	0,00%	
	Otros deudores servicios	0	0,00%	0	0,00%		0	0,00%	
1480	Provision Cartera	-981.967.668	-7,71%	-981.967.668	-10,29%	0,00%	-981.967.668	-12,76%	0,00%
148020	Provision Acueducto	-821.450.920	-6,45%	-821.450.920	-8,61%	0,00%	-821.450.920	-10,68%	0,00%
148021	Provisión Alcantarillado	-160.516.748	-1,26%	-160.516.748	-1,68%	0,00%	-160.516.748	-2,09%	0,00%
148022	Provision Aseo	0	0,00%	0	0,00%		0	0,00%	
	Otras Provisiones	0	0,00%	0	0,00%		0	0,00%	
15	Inventarios	-660.934.172	-5,19%	-660.934.172	-6,93%	0,00%	-660.934.172	-8,59%	0,00%
	Otros Activos CP	1.123.844.436	8,83%	1.206.466.475	34,01%	7,35%	1.020.965.506	13,27%	-15,38%
1	<b>Total Activo Corriente</b>	<b>9.762.516.334</b>	<b>76,67%</b>	<b>7.938.808.710</b>	<b>83,18%</b>	<b>-18,68%</b>	<b>6.577.212.447</b>	<b>85,48%</b>	<b>-17,15%</b>
12	Inversiones LP	0	0,00%	0	0,00%		0	0,00%	
14	Deudores	0	0,00%	0	0,00%		0	0,00%	
16	<b>Propiedad, Planta y Equipo Neto</b>	<b>353.484.755</b>	<b>2,78%</b>	<b>314.731.402</b>	<b>3,30%</b>	<b>-10,96%</b>	<b>258.803.847</b>	<b>3,36%</b>	<b>-17,77%</b>
1685	Depreciación Acumulada	-834.255.538	-6,55%	-924.012.797	-9,68%	10,76%	-1.013.043.530	-13,17%	9,64%
1999	Valorizaciones	0	0,00%	0	0,00%		0	0,00%	
	Otros Activos LP	2.616.971.123	20,55%	1.290.042.816	13,52%	-50,70%	858.098.460	11,15%	-33,48%
1	<b>Total Activo LP</b>	<b>2.970.455.878</b>	<b>23,33%</b>	<b>1.604.774.218</b>	<b>16,82%</b>	<b>-45,98%</b>	<b>1.116.902.307</b>	<b>14,52%</b>	<b>-30,40%</b>
1	<b>Total Activos</b>	<b>12.732.972.212</b>	<b>100,00%</b>	<b>9.543.582.928</b>	<b>100,00%</b>	<b>-25,05%</b>	<b>7.694.114.754</b>	<b>100,00%</b>	<b>-19,38%</b>

Fuente. SUI

BALANCE GENERAL								
	2010	%	2011	%	Variac 10-11	2012	%	Variac 11-12
<b>2 Total Pasivos</b>	7.852.120.150	100,00%	4.883.696.291	100,00%	-37,80%	4.216.870.587	100,00%	-13,65%
22 Operaciones de Credito Publico	0	0,00%	0	0,00%		0	0,00%	
23 Obligaciones Financieras CP	957.689.370	12,20%	316.865.752	6,49%	-66,91%	28.099.922	0,67%	-91,13%
2301 administración de liquidez	0	0,00%	0	0,00%		0	0,00%	
2302 financiamiento interno	957.689.370	12,20%	316.865.752	6,49%	-66,91%	28.099.922	0,67%	-91,13%
2304 financiamiento externo	0	0,00%	0	0,00%		0	0,00%	
2315 fondos adquiridos con compromiso de recompra	0	0,00%	0	0,00%		0	0,00%	
2320 intereses administración de liquidez	0	0,00%	0	0,00%		0	0,00%	
2322 intereses, comisiones y otros gastos de financiamien	0	0,00%	0	0,00%		0	0,00%	
2323 intereses fondos adquiridos con compromiso de reco	0	0,00%	0	0,00%		0	0,00%	
2324 intereses, comisiones y otros gastos de financiamien	0	0,00%	0	0,00%		0	0,00%	
24 Cuentas por pagar	3.711.794.628	47,27%	3.613.232.622	73,99%	-2,66%	3.335.022.611	79,09%	-7,70%
2401 adquisición de bienes y servicios nales	1.893.840.846	24,12%	1.892.944.546	38,76%	-0,05%	2.226.637.776	52,80%	17,63%
2425 acreedores	1.499.815.601	19,10%	1.376.444.077	28,18%	-8,23%	967.078.377	22,93%	-29,74%
2436 retención en la fuente e impuesto de timbre	54.942.295	0,70%	33.714.107	0,69%	-38,64%	42.376.492	1,00%	25,69%
2437 retención de impuesto de ind. y cío por pagar ica	2.748.235	0,03%	4.087.531	0,08%	48,73%	4.721.685	0,11%	15,51%
2440 Impuestos por Pagar	86.447.651	1,10%	202.042.361	4,14%	133,72%	65.073.281	1,54%	-67,79%
2445 impuesto al valor agregado iva	0	0,00%	0	0,00%		2.135.000	0,05%	
2450 avances y anticipos recibidos	0	0,00%	0	0,00%		0	0,00%	
2455 depositos recibidos de terceros en garantia	0	0,00%	0	0,00%		0	0,00%	
2490 otras cuentas por pagar	174.000.000	2,22%	104.000.000	2,13%	-40,23%	27.000.000	0,64%	-74,04%
25 Obligaciones Laborales	251.278.961	3,20%	224.807.409	4,60%	-10,53%	245.522.307	5,82%	9,21%
26 Otros bonos y títulos emitidos	0	0,00%	0	0,00%		0	0,00%	
27 Pasivos estimados	516.822.087	6,58%	548.717.497	11,24%	6,17%	441.415.814	10,47%	-19,55%
Otros pasivos CP	2.152.615.951	27,41%	-495.896.151	-10,15%	-123,04%	-114.384.914	-2,71%	-76,93%
<b>2 Total Pasivo Corriente</b>	<b>7.590.200.997</b>	<b>96,66%</b>	<b>4.207.727.129</b>	<b>86,16%</b>	<b>-44,56%</b>	<b>3.935.675.740</b>	<b>93,33%</b>	<b>-6,47%</b>
22 Operaciones de Credito Publico LP	0	0,00%	0	0,00%		0	0,00%	
23 Obligaciones Financieras LP	261.919.153	3,34%	2.500.000	0,05%	-99,05%	0	0,00%	-100,00%
24 Cuentas por pagar	0	0,00%	673.469.162	13,79%		281.194.847	6,67%	-58,25%
25 Obligaciones Laborales LP	0	0,00%	0	0,00%		0	0,00%	
26 Otros bonos y títulos emitidos	0	0,00%	0	0,00%		0	0,00%	
27 Pasivos estimados	0	0,00%	0	0,00%		0	0,00%	
Otros Pasivos LP	0	0,00%	0	0,00%		0	0,00%	
<b>2 Total Pasivo LP</b>	<b>261.919.153</b>	<b>3,34%</b>	<b>675.969.162</b>	<b>13,84%</b>	<b>158,08%</b>	<b>281.194.847</b>	<b>6,67%</b>	<b>-58,40%</b>
<b>2 Total Pasivos</b>	<b>7.852.120.150</b>	<b>100,00%</b>	<b>4.883.696.291</b>	<b>100,00%</b>	<b>-37,80%</b>	<b>4.216.870.587</b>	<b>100,00%</b>	<b>-13,65%</b>

BALANCE GENERAL								
	2010	%	2011	%	Variac 10-11	2012	%	Variac 11-12
3204 Capital Social	4.000.000.000	81,95%	4.000.000.000	85,84%	0,00%	4.000.000.000	115,03%	0,00%
3208 Capital Fiscal	0	0,00%	0	0,00%		0	0,00%	
3210 Prima en colocación de acciones	0	0,00%	0	0,00%		0	0,00%	
3215 Reservas	250.577.545	5,13%	51.141.521	1,10%	-79,59%	62.826.789	1,81%	22,85%
3225 Utilidades Retenidas	0	0,00%	0	0,00%		0	0,00%	
3230 Utilidad Ejercicio	112.562.080	2,31%	116.852.679	2,51%	3,81%	-1.051.655.059	-30,24%	-999,98%
3235 Superávit por donaciones	0	0,00%	0	0,00%		0	0,00%	
3240 Valorizaciones	0	0,00%	0	0,00%		0	0,00%	
3243 Superavit Met Partic Patrim	0	0,00%	0	0,00%		0	0,00%	
3245 Revalorización del Patrimonio	517.712.437	10,61%	491.892.437	10,56%	-4,99%	466.072.437	13,40%	-5,25%
<b>3 Total Patrimonio</b>	<b>4.880.852.062</b>	<b>100,00%</b>	<b>4.659.886.637</b>	<b>100,00%</b>	<b>-4,53%</b>	<b>3.477.244.167</b>	<b>100,00%</b>	<b>-25,38%</b>
<b>Total Pasivo + Patrimonio</b>	<b>12.732.972.212</b>	<b>100,00%</b>	<b>9.543.582.928</b>	<b>100,00%</b>	<b>-25,05%</b>	<b>7.694.114.754</b>	<b>100,00%</b>	<b>-19,38%</b>

Fuente: SUI

Los activos de la empresa ascienden a \$7.694.114.754 los cuales disminuyeron el 19.38% respecto al 2011, los pasivos ascendieron a \$ 4.216.870.587 los cuales disminuyeron el 13.65% respecto a 2011, y el patrimonio asciende a \$3.477.244.167 el cual disminuyó el 25.38% respecto al 2011.

La estructura financiera característica de la empresa es el financiamiento con terceros, siendo del 61.7% en el 2010, 51.2% en el 2011 y 54.8% en el 2012, de tal forma que el financiamiento con recursos propios (patrimonio) representa el 38,3%, 48,8% y 45,2% para cada año respectivamente.

Los activos corrientes representan el 85.48% del total, y los no corrientes el 14.52% para el 2012, comportamiento similar para los 2 años anteriores. Los pasivos corrientes representan el 93.33% y los no corrientes el 6.67%.

En los activos la cuenta con mayor participación son los deudores con el 78.86%(los cuales en su totalidad corresponden al corriente), y en los pasivos las cuentas por pagar tienen el 79.09% de participación, siendo el grupo con mayor participación dentro de las cuentas por pagar la adquisición de bienes y servicios con el 66,77%, correspondiendo su mayoría a la subcuenta 210101 de bienes y servicios, sin contar con un mayor detalle de esta última.

En los pasivos la cuenta con mayor participación son las cuentas por pagar que representan el 79.09% del total estando clasificadas un 91,5% en cuentas por pagar corrientes y 8.43% en no corrientes, es decir deudas exigibles a corto plazo. Históricamente la empresa muestra cuentas por pagar como el rubro más representativo en los pasivos, siendo del 47.27% en el 2010, 73.99% en el 2011 y 79.09% en el 2012.

#### Patrimonio

Como se indicó se registran pérdidas en el patrimonio que representan el -30.24% del total con una disminución del 999.98% respecto al 2011, y representan el 26.29% del capital social. Sin embargo, se establece una alerta de esta situación para generar acciones en la empresa al respecto.

#### **2.2.4 Revisor Fiscal**

No ha sido remitido el informe del Revisor Fiscal a la SSPD, así como la aprobación de los estados financieros, información que debe ser reportada al SUI de manera inmediata

#### **2.3 ANALISIS DE INVERSIONES**

Con la suscripción del Otrosi No. 6 la empresa se compromete a realizar reposiciones hasta por un monto de \$250.000.000 anual en pesos de 2011 para reponer tramos de redes de alcantarillado y sumideros durante el periodo 2012 – 2021.

Al suscribirse el acuerdo de mejoramiento se indicó la participación de la SOCIEDAD DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE BUENAVENTURA ESP, teniendo en cuenta que en el marco del contrato de operación que rige a HIDROPACIFICO SA ESP, las inversiones están a cargo de la SAAB, y se manifiestan durante el seguimiento al acuerdo de mejoramiento dificultades que no han permitido la ejecución de las inversiones y su respectiva entrega al Operador HIDROPACIFICO SA ESP, afectando el cumplimiento de los indicadores previstos en el contrato de operación. Adicionalmente, se han presentado en el 2012 eventos invernales que han afectado la prestación del servicio (continuidad) por los altos niveles de turbidez.

Conforme lo definido en el contrato de operación, la empresa Hidropacífico S.A tiene la obligación de presentar cada cinco años el plan de obras e inversiones que debe ser aprobado por la SAAB S.A. ESP, para que esta misma gestione recursos.

#### **Estado de las obras de mejoramiento**

#### **Obras POI en ejecución**

**ESTADO DE AVANCE OBRAS DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO CONTEMPLADAS EN EL POI EN EJECUCIÓN ACTUALMENTE**

ID	CONTRATO No.	OBJETO	VR. CONTRATO (\$)	AVANCE FINANCIERO		Plazo		AVANCE FÍSICO
				VR. FACTURADO	%	Inicio	Fin	
1	SAAB-026-2011	Redes de Acueducto Obras de Macro y Micromedición	\$ 1.825.216.529	\$ 1.612.727.514	88%	07-10-11	10-07-12	98%
2	SAAB-027-2011	Redes de Acueducto - Obras de Expansión	\$ 2.254.689.773	\$ 1.061.094.184	47%	07-10-11	04-11-12	94%
3	SAAB-028-2011	Redes de Acueducto - Renovación	\$ 2.128.947.460	\$ 1.071.334.773	50%	07-10-11	08-01-13	77%
4	SAAB-029-2011	Obras de Conducción - Renovación Tubería 16" y 12" desde el Kilómetro 15 hasta Turbay Ayala	\$ 2.251.983.352	\$ 990.936.813	44%	07-10-11	04-03-13	35%
5	SAAB-030-2011	Obras de Renovación - Optimización Tanque de Independencia	\$ 1.217.736.326	\$ 430.243.949	35%	31-10-11	04-01-13	70%
6	SAAB-031-2011	Finalización Microsectorización Sector II	\$ 765.236.994	\$ 755.845.061	99%	07-10-12	02-08-12	90%
7	SAAB-032-2011	Obras de Renovación y Conducción en la Isla	\$ 1.679.523.293	\$ 1.313.831.723	78%	31-10-12	21-01-13	90%
8	SAAB-033-2011	Terminación Instalación Tubería de 27" desde Escalarete Hasta Loma Alta	\$ 5.675.112.956	\$ 1.476.263.913	26%	07-10-11	22-02-13	5%
9	SAAB-034-2011	Programa de Reducción y Control de Pérdidas	\$ 1.300.120.629	\$ 865.027.987	67%	06-12-11	31-01-13	70%
<b>SUBTOTAL 9 PROYECTOS</b>			<b>\$ 19.098.567.312</b>	<b>\$ 9.577.305.917</b>	<b>50%</b>			
10	SAAB-035-2011	Obras de Renovación sin Zanja de 12" Salida Tanque Independencia	237.663.366	227.477.315	96%	13-12-11	21-05-12	100%
11	SAAB-036-2011	Anillo de Regulación de Presiones Bajamares (Válvulas Reguladoras de Presión y Caudal en Isla y Continente)	173.062.617	55.735.484	32%	19-12-11	30-11-12	95%
12	SAAB-037-2011	Finalización Línea de Llenado de Tanques Elevados	565.000.366	210.973.713	37%	13-10-11	21-12-12	100%
13	SAAB-038-2011	Renovación Tubería Diámetro 3" a 8" Bajamar Isla Sector I	790.678.219	701.216.099	89%	12-12-11	23-11-12	70%
14	SAAB-039-2011	Renovación Tubería Diámetro 3" a 8" Bajamar Isla Sector II	521.210.329	0	0%	23-12-11	09-03-13	0%
15	SAAB-040-2011	Empalmes Tubería CCP 24" y 16" a la altura del Punete el Piñal	288.635.656	288.487.749	100%	14-12-11	10-01-13	96%
16	SAAB-041-2011	Renovación Tubería Diámetro 3" a 8" Zona Bajamar Continente	451.328.268	292.843.133	65%	12-12-11	21-01-13	70%
17	SAAB-042-2011	Expansión Red de Alcantarillado Barrio Puerta del Cielo	791.658.179	522.940.011	66%	13-12-11	20-11-12	95%
18	SAAB-043-2011	Obra de Alcantarillado Estación de Bombeo Pueblo Nuevo	3.133.194.323	0	0%	01-12-11	27-08-13	0%
19	SAAB-044-2011	Expansión Red de Alcantarillado Barrios Bello Horizonte y Nuevo Amanecer	2.170.898.402	1.328.925.702	61%	05-12-11	18-01-13	70%
<b>SUBTOTAL 10 PROYECTOS</b>			<b>\$ 9.123.329.725</b>	<b>\$ 3.628.599.206</b>	<b>40%</b>			

<b>VALOR TOTAL 19 PROYECTOS</b>	<b>\$ 28.221.897.037</b>	<b>\$ 13.205.905.123</b>	<b>47%</b>
<b>VR. INCLUIDO CONSULTORIA (12%)</b>	<b>\$ 31.608.524.681</b>		

Fuente: HIDROPACIFICO SA ESP

No obstante lo anterior, debe recordarse al prestador la responsabilidad que le asiste en asegurar las condiciones de continuidad en la prestación del servicio de acueducto, realizando las acciones que sean necesarias para alcanzar lo dispuesto en la Ley 142 de 1994, en cuanto a asegurar la prestación continua y eficiente de los servicios.

### 3. ASPECTOS TECNICO OPERATIVOS

#### 3.1 Sistema de acueducto

El sistema de acueducto cuenta con 3 líneas de conducción de 39", 20" y 16" y 4 tanques de almacenamiento de 1.000 m<sup>3</sup> cada uno, y 2 plantas de tratamiento.

##### 3.1.1 Captación

El sistema de captación existente consiste en una bocatoma lateral, en el Rio Escalarete, en la cual existe otra bocatoma de tipo lateral, aguas arriba como contingencia. La Fuente es de tipo superficial, del cual se captan 1800 l/s, se cuenta con concesión de agua según Resolución 112 de 2006 expedida por la Corporación Autónoma Regional con vigencia hasta 2016 y un caudal concesionado de 1.778 l/s, posterior a la bocatoma se cuenta con dos unidades de

desarenación. Sin embargos en el SUI 2011 y 2012 no hay reporte de la licencia de captación de aguas.

### 3.1.2 Aducción

La aducción se realiza mediante dos canales entamborados, con una longitud de 1 km cada uno.

La empresa cuenta con dos sistemas de tratamiento, Escalerete y Venecia, al llegar a la primera planta de tratamiento (Escalerete) ubicada a un kilómetro de la bocatoma, se dividen los caudales 550 l/s y 1.250, se transportan a través de una línea de aducción de 11 kilómetros, de 39" de HD hasta la planta de Venecia que trata el 60% del agua que se distribuye en el municipio.

### 3.1.3 Sistema de tratamiento

**Planta de tratamiento Escalerete:** Es de tipo convencional, con canaleta Parshall, Bioalarma unidad de mezcla rápida hidráulica, floculación hidráulica, dos tanques de sedimentación, 4 filtros tipo americano con lechos de arena y grava, capacidad utilizada de 550 l/s. A la salida de la planta se producen aproximadamente 480 l/s, se cuenta con sistemas de macromedición que funcionan con energía solar.

Se dosifica sulfato líquido en épocas de mayor nivel de turbiedad, es decir, cuando se superan 30 UNT y cloro gaseoso para desinfección.

Se cuenta con un laboratorio en donde se realizan pruebas fisicoquímicas al agua para la operación de la planta, tales como, prueba de jarras, pH, cloro residual, alcalinidad, dureza, cloro residual, color aparente, demanda de cloro, turbiedad y medición del caudal de entrada, la frecuencia de toma de muestras de control en esta PTAP es de cada tres horas y se registran diariamente en una minuta de operación.

A la salida de la planta Escalerete se cuenta con dos líneas de conducción, una de 16" HF y otra de 20" HF hasta la ciudad en donde se inicia la distribución en el municipio, Actualmente, se proyecta reemplazar estas dos líneas de conducción por una línea de 27" en CCP, pero aún falta por instalar 1,6 kilómetros de tubería.

**Planta de tratamiento Venecia:** Cuenta con canaleta Parshall, medidor de caudales ultrasónico, unidad de mezcla rápida hidráulica, no posee sedimentación, posee rejillas de cribado, 10 filtros de flujo ascendente funcionando en paralelo con carreras de filtración de 180 horas y tasa de 150l/s, con lechos de arena y grava, caudal de diseño 1.300 l/s, caudal de entrada durante la visita 1.145 l/s, capacidad utilizada de 550 l/s. A la salida de la planta se producen aproximadamente 1.138 l/s.

Se dosifica sulfato líquido en épocas de mayor nivel de turbiedad, es decir, cuando se superan 30 UNT y cloro gaseoso para desinfección.

Se cuenta con un tanque de contacto de cloro de 800 m<sup>3</sup>, luego pasa a un tanque de almacenamiento de 3.800 m<sup>3</sup> a partir del cual se inicia la distribución en el municipio.

Se cuenta con laboratorio de operación de la PTAP en donde se realizan pruebas fisicoquímicas, tales como, prueba de jarras, pH, cloro residual, alcalinidad, dureza, cloro residual, color aparente, demanda de cloro, turbiedad y medición del caudal de entrada, nitritos, nitratos, hierro, conductividad, la frecuencia de toma de muestras de control en esta PTAP es de cada tres horas y se registran diariamente en una minuta de operación.

En esta planta, se encuentra ubicado el laboratorio de control de calidad de agua, el cual se encuentra inscrito en el PICCAP.

### **3.1.4 Almacenamiento y distribución**

Se cuenta con 4 tanques de almacenamiento elevados de 1.000 m<sup>3</sup> cada uno y en concreto de almacenamiento de 9.000 m<sup>3</sup> que en el momento de la visita realizada en mayo 28 y junio 12 al 15 de junio, no se encontraba operativo porque se estaban realizando reparaciones estructurales al mismo.

### **3.1.5 Sistema de distribución**

Se cuenta con un catastro de redes del año 2003, constantemente se actualiza con obras y verificación en terreno, la longitud de redes del sistema de acueducto es de 420 km de redes entre líneas de conducción y líneas de distribución, en materiales de AC, PVC, HD, Polietileno y AP, con diámetros entre 1" y 39" y una edad de aproximadamente 40 años.

De la planta de Venecia, se distribuye el agua potable hacia el tanque ubicado en la planta y hacia el tanque Gamboa para ser distribuido al municipio; mientras que de la planta Escalereite se distribuye directamente al municipio.

### **3.1.6 Vulnerabilidad**

De acuerdo con el SUI la empresa tiene reporte de los meses de enero, febrero, marzo y junio de 2012, de los cuales se indican dos eventos de vendaval que afectaron la infraestructura de acueducto que implicó el suministro de agua en carrotanque, aplicando medidas de contingencia.

## **3.2 Indicadores**

### **3.2.1 Continuidad**

En el 2011, la continuidad promedio era de 9,5 horas, con sectores críticos a los cuales les llegaba el servicio entre 3 a 5 horas día de por medio, de 18 a 24 horas todos los días.

En el 2012 en el reporte SUI, se registra una continuidad en h/d por mes de 23.69 según la Resolución 2115 y un 98.68% de continuidad según la Res. 315/05.

En la visita efectuada en junio de 2012 por la SSPD, se registró "continuidad promedio es de 9,5 horas, y sectores críticos a los cuales les llega el servicio entre 3 a 5 horas día de por medio, de 18 a 24 horas todos los días".

En el 2012, por efecto de las lluvias y el invierno, se presentaron diferentes eventos de suspensión del servicio por los altos niveles de turbidez en el Río Escalereite.

### **3.2.2 Cobertura**

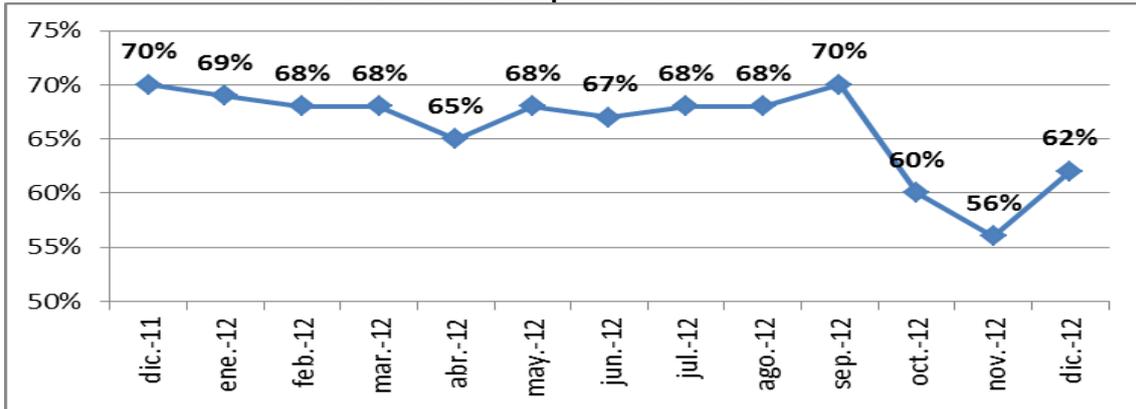
De acuerdo con la última información publicada por la Superintendencia en el 2013 de coberturas, el Municipio de Buenaventura reportó una cobertura del 100% tanto para acueducto como para alcantarillado, que de acuerdo con la evaluación de la SSPD es un dato que se califica como inconsistente, y por tanto es objeto de revisión.

Según el DANE las coberturas son de 59.87% para acueducto y 76.12% para alcantarillado.

### **3.2.3 Micromedición**

La micromedición cerró en diciembre de 2012 con el 62%, teniendo en cuenta la fórmula "suscriptores con medición / (suscriptores con y sin medición)".

### Cobertura suscriptores con medición



Fuente: SUI

### 3.2.4 Calidad de agua

Según la información reportada por la Secretaría Departamental de Salud al Sistema de Información para la Vigilancia de Calidad de Agua, SIVICAP, el IRCA de la Empresa, fue en promedio del 0%. La autoridad sanitaria no ha emitido en el 2012 la certificación de los análisis.

Los reportes que se tienen del INS, son:

2012											
ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC
	0,9	0,2	0,2	1,2	0,1	0,0	1,8	0,0	4,3	4,4	

Fuente: SIVICAP

Esto representa un promedio anual de 1,29 de Indicador del IRCA, es decir SIN RIESGO.

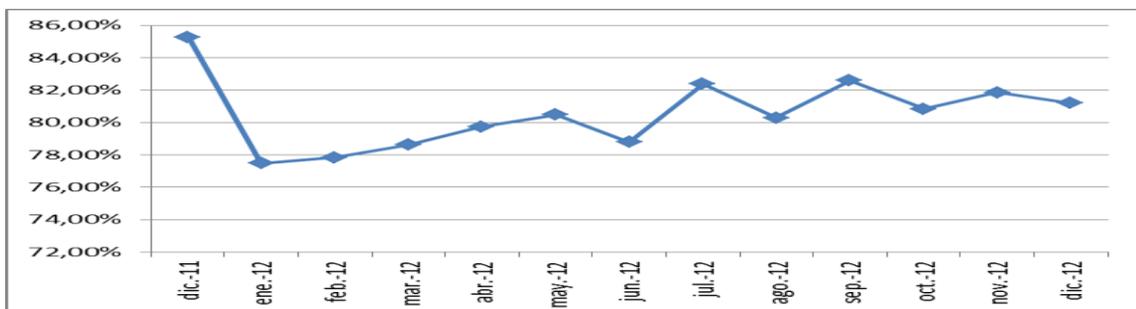
En los meses de octubre y noviembre de 2012, el indicador se ve afectado por la emergencia presentada con ocasión del invierno que aumentó el nivel de turbidez.

### 3.2.4 Índice de agua no contabilizada

	dic-11	ene-12	feb-12	mar-12	abr-12	may-12	jun-12	jul-12	ago-12	sep-12	oct-12	nov-12	dic-12
IANC	85,28%	77,48%	77,83%	78,63%	79,75%	80,47%	78,78%	82,39%	80,28%	82,59%	80,84%	81,85%	81,19%

Fuente: ESP

El indicador terminó en dic/12 en 81,19%, pero no se dispone de esta información en el SUI que administra la SSPD.



Fuente: Hidropacífico SA ESP

Argumenta el Operador que el desmejoramiento del indicador obedece al retraso en la entrega de obras del Municipio, por los incumplimientos de los contratistas, pues las primeras obras debían entregarse en jul/31/11, las últimas se debían entregar en dic/30/12. Las de jul/31/11 corresponden a obras de sectorización, tanque almacenamiento y obras para control de pérdidas, y las de dic/30/12 a reposición de las conducciones de 20 y 16" entre Escalarete y km 15.

Contractualmente las inversiones son responsabilidad del Municipio. Se suscribió el Otrosí No. 6 relacionado con las obligaciones de reducción y control de pérdidas, sujeto al cumplimiento de la entrega de las obras por parte de la SAAB, lo cual permitiría también el replanteamiento de las metas contractuales.

### **3.3 Sistema de Alcantarillado**

La empresa informa que se cuenta con sistema de alcantarillado de tipo sanitario, con conexiones erradas de aguas lluvias, la empresa no tiene dentro del contrato, la operación del alcantarillado pluvial el cual está compuesto por 300 kilómetros de redes.

Actualmente se cuenta con aproximadamente 140 puntos de vertimiento, descargas directas al mar, se observan residuos sólidos en el cuerpo de agua, no obstante, se informa que si bien la empresa realiza limpieza y mantenimiento de los descoles, la limpieza y mantenimiento de los cuerpos de agua como esteros, caños y quebradas no le corresponde ya que indica es responsabilidad del municipio, mantenimiento que no se realiza por lo cual se genera que los descoles se colmaten rápidamente y que su mantenimiento sea más frecuente y costoso.

No se cuenta con ninguna estación de bombeo de agua residual en operación ya que tres de ellas han sido desmanteladas. Se encuentra contratada la ejecución de los sistemas de bombeo del Centro y Pueblo Nuevo que permitirán descargar las aguas al mar.

Durante la visita de la SSPD realizada en junio de 2012, se evidenció según lo informado por el Gerente que existen usuarios que si bien tienen disponibilidad del servicio de alcantarillado, no se conectan al mismo y realizan de manera directa sus vertimientos al cuerpo receptor ocasionando contaminación de los mismos; siendo obligatorio de acuerdo con el Art. 16 de la Ley 142 de 1994 y el Decreto 302 de 2000 expedido por el Ministerio de Desarrollo Económico, que los usuarios se conecten al servicio. También se obtuvo conocimiento en la visita que la empresa presentó a la CVC el PSMV para su aprobación.

De la visita de la SSPD de junio de 2012, se evidenció que, "en el otro si No. 6 efectuado al contrato de operación en el año 2010 se incluyó la responsabilidad de ejecutar reposiciones de redes de alcantarillado y tapas de sumideros por un valor de \$ 250 Millones anuales, para lo cual en el último año han realizado instalación de 300 tapas de sumideros."

En el SUI 2011 y 2012 no hay reporte de licencias de vertimiento emitidas por la autoridad ambiental, las cuales se solicitan actualizar.

## **4. ASPECTOS COMERCIALES**

En los aspectos comerciales se solicita mejoramiento en los procesos de pre-crítica y crítica, a los casos de cobros por promedio, mostrando con estadísticas a la SSPD el seguimiento de los siguientes eventos:

- Usuarios con diferencia de lectura y que en el periodo actual tienen consumo cero.
- Usuarios que presentaron consumo cero y en el actual periodo presentan consumo.
- Ejecución de mantenimiento preventivo de medidores.
- Lecturas con cobro por promedio debido a identificación de sector con problemas de suministro.
- Lecturas con cobro por promedio por desviación significativa.

#### 4.1 Facturación

Tienen 4 ciclos de facturación y se factura de manera mensual. 62% de los usuarios cuentan con micromedición y al resto se les factura con base en promedios contractuales, o de meses anteriores.

En cuanto a la cartera, se informó que existe una cartera vencida de usuarios que adeudan más de 10 facturas de \$3.059 millones, y que la facturación corriente, ha mejorado, gracias al fortalecimiento de las estrategias de recuperación de cartera.

De acuerdo con el Plan de Contabilidad, la empresa facturó \$12.283.571.056 en el 2011 y \$11.874.307.600 en el 2012, presentándose así una disminución del 3.33%, cuya disminución está influenciada por los eventos de suspensiones presentados en el 2012 con ocasión de los altos niveles de turbidez que ocasionaron el cierre de la planta de tratamiento.

#### 4.2 Cartera

No se cuenta con reporte de cartera en el SUI al 5/abr/13, ni al 27/abr/13 del 2012.

De acuerdo con los datos del informe con corte a 31/dic/12, del acuerdo de mejoramiento, la empresa cuenta con una cartera comercial de \$3.861.791.232 millones de pesos.

	dic-11	dic-12
<b>Cartera comercial</b>	3.641.510.803	3.861.791.232
<b>Cartera contable</b>	4.785.017.934	4.352.963.737

El Operador explica que la depuración de cartera efectuada en el 2012 corresponde a la contable, es decir la registrada en las cuentas 147516 y 147517, que hace referencia al procedimiento contable y fiscal que se debe cumplir, dado que esta cartera está relacionada con la provisión registrada en la cuenta 148020 y 148021, y no afecta la cartera comercial.

Sin embargo, con el reporte complementario financiero de cartera encontrado en el SUI en abr/13, se solicita realizar confirmación de los datos de 2011 y 2012 toda vez que no se registra información de cartera por edades para los años 2011 y 2012, únicamente se registra información de las provisiones.

		1 A 60 DÍAS-\$	180 A 360 DÍAS-\$	61 A 90 DÍAS-\$	91 A 180 DÍAS-\$	MAS DE 361 DÍAS-\$	TOTAL VENCIDA-\$	PROVISIÓN
ACU	2010	1.990.483.208	37.705.327	78.762.790	210.764.360	455.176.478	2.772.892.163	-821.450.920
	2011	0	0	0	0	0	0	-821.450.920
	2012	0	0	0	0	0	0	-821.450.920
ALC	2010	453.462.945	13.044.866	41.280.244	100.306.498	1.171.672.674	1.779.767.227	-160.516.748
	2011	0	0	0	0	0	0	-160.516.748
	2012	0	0	0	0	0	0	-160.516.748
CONS	2010	0	0	0	0	0	0	-981.967.668
	2011	0	0	0	0	0	0	-981.967.668
	2012	0	0	0	0	0	0	-981.967.668

Fuente. Consulta SUI abril 13

#### 4.3 Suscriptores

	ACU	ALC
<b>dic / 2010</b>	84.910	52.348
<b>dic / 2011</b>	90.316	54.743
<b>nov / 2012</b>	43.724	27.961
<b>dic / 2012</b>	86.521	55.741
<b>feb / 2013</b>	43.940	28.003

Fuente. Consulta SUI feb/13

A febrero de 2013, la empresa registra 43.940 suscriptores en acueducto y 28.003 en alcantarillado, datos que son consistentes con el seguimiento del acuerdo de mejoramiento que

ha efectuado la SSPD durante el 2012 y 2013. Sin embargo, como se evidencia en el cuadro hay variaciones del número de suscriptores, que se hace necesario revisar o justificar por parte del Operador, y en caso de requerir corrección, la empresa debe conseguir la autorización de modificación en el SUI con el procedimiento vigente establecido por la SSPD.

#### 4.4 Subsidios y aportes solidarios

De acuerdo con la Cláusula 11 del Contrato de Operación, (...) *El otorgamiento de los subsidios a las tarifas no generará al operador ningún tipo de compensación por parte del municipio o pagos por parte del fondo de solidaridad, por cuanto las inversiones se harán fundamentalmente con los recursos del Municipio, o pagos por parte del fondo de solidaridad, por cuanto las inversiones se harán fundamentadas con recursos del Municipio y de la Nación. (...)*”.

Adicionalmente, esta situación ha sido reiterada por el Operador y por el Municipio en oficios enviados a la SSPD.

La empresa no registra manejo de subsidios en el Plan de Contabilidad en las subcuentas 140808 y 140809, ni en la 2430, teniendo en cuenta que no recibe del municipio recursos para subsidios.

No obstante lo anterior, la empresa reportó el siguiente balance de subsidios y contribuciones:

#### Subsidios y contribuciones

Serv	Año	Subsidios	Contribuciones	Diferencia
ACU	2010	1.991.940.421	234.377.672	-1.757.562.749
	2011	1.918.381.357	257.043.061	-1.661.338.296
	2012	1.946.643.675	251.071.428	-1.695.572.247
ALC	2010	1.109.817.542	132.287.471	-977.530.071
	2011	923.560.881	143.171.315	-780.389.566
	2012	954.410.477	136.975.603	-817.434.874

Fuente: SUI

En el Municipio no está creado el FSRI, no hay convenio ni manejo de recursos de subsidios y contribuciones.

#### 4.5 TARIFAS

Las tarifas de acueducto y alcantarillado en Buenaventura son contractuales según la CLAUSULA 10 del Contrato de operación.

*“(...) **CLAUSULA 10. TARIFAS.** Las tarifas que regirán en la operación de los sistemas, se definirán siguiendo la metodología actualmente vigente establecida por la CRA en la Resolución CRA 151 de 2001 del 2011 adjuntas en el anexo 6. Los diversos componentes de la tarifa, se establecieron así: Cargo Fijo o CMA, es el que presentó el Operador en su propuesta para los veinte (20) años de operación, y que corresponde a un valor de \$1.911 para acueducto y \$1.189 para alcantarillado, ambos pesos constantes de 30 de junio de 2001. A) El CMO es el que presentó el Operador en su propuesta para los veinte (20) años de operación que corresponde a un valor de \$150 para acueducto y \$119 para alcantarillado, ambos pesos constantes de 30 de junio de 2001. Este CMO incluirá los costos de bombeo de acueducto y alcantarillado existentes en la actualidad; cuando sea necesario- 67m3/mes, o efectuar bombeos adicionales de acuerdo con las necesidades del sistema, el OPERADOR podrá solicitar a la CRA la revisión para el incremento de la tarifa en su componente CMO, en el valor necesario para compensar los costos de bombeo adicionales. B) La parte del CMI correspondiente a la reposición de activos será para acueducto de \$581 y para alcantarillado de \$450 a pesos de junio 30 de 2001 la cual se estableció teniendo en cuenta la valoración*

incluida en el Anexo 2 con un horizonte de demanda de treinta (30) años, y con una tasa de descuento del 14%. C) La parte del CMI de las nuevas inversiones para los primeros cinco (5) años será de \$72 para acueducto y de \$80 para alcantarillado a pesos de junio 30 de 2001, las cuales se establecieron de acuerdo con el plan de inversiones aprobado inicialmente por el Contratante, que se adjunta en el Anexo 2, y con un horizonte de demanda de treinta (30) años y con la tasa de descuento del 14%. El CMI de nuevas inversiones podrá ser modificado de acuerdo con las variaciones que se realicen al Plan inicialmente adoptado que el Operador que presente el Operador y que sean aceptados por el CONTRATANTE. Para los usuarios sin medidores se cobrará una tarifa equivalente al cobro del cargo fijo (CMA) más un consumo supuesto por estrato, así: Estrato 1 – 18m3/mes, Estrato 2 – 21m3/mes, Estrato 3 – 22m3/mes, Estrato 4 – 28m3/mes, Estrato 5 – 32m3/mes, Estrato 6 – 37m3/mes, Oficial 67m3/mes, e industrial y comercial 28 m3/mes, lotes 15 m3/mes. A estos consumos se les aplicará la tarifa que se esté cobrando en cada momento a los usuarios con medidor. El OPERADOR podrá cobrar los cargos por costos directos de conexión en los casos de nuevas conexiones de acueducto y alcantarillado de acuerdo con lo establecido en la Resolución CRA 59 de 1998 de la CRA anexa a este contrato. Si se establecen impuestos, tasas o contribuciones adicionales a las actuales, el OPERADOR podrá solicitar a la CRA una revisión, para incrementar las tarifas. **PARAGRAFO.** En cualquier caso, las tarifas estarán sujetas a las decisiones de la CRA de acuerdo con las normas actualmente vigentes, las cuales regirán el presente contrato de acuerdo con lo establecido en el Artículo 16 de la Resolución 136 del 2000, de manera que el Operador estará obligado a aplicar las tarifas que resulten de tal reglamentación. **PARAGRAFO SEGUNDO.** En el caso que por discontinuidad o no permanencia en el suministro del servicio el OPERADOR no puede cobrar la totalidad de la tarifa del cargo fijo o CMA a los usuarios, podrá durante la época de transición tarifaria compensar los recursos dejados de cobrar por este concepto aumentando el CMO y/o el CMI siempre y cuando no exceda la tarifa meta establecida para estos conceptos. Esto solamente podrá hacerlo por una eventualidad y durante el tiempo que no pueda cobrar el CMA pleno. **CLAUSULA 11. SUBSIDIOS Y SOBREPREGIOS.** 1. Para las tarifas se aplicarán los siguientes subsidios y sobreprecios:

**Tabla de subsidios y sobreprecios**

	CMI de nuevas inversiones y de activos existentes				
	CMA	CMO	Básico	Complement	Suntuario
Estrato 1	0%	0%	61%	0%	0%
Estrato 2	0%	0%	59%	0%	0%
Estrato 3	0%	0%	15%	0%	0%
Estrato 4	0%	0%	0%	0%	0%
Estrato 5	-20%	-20%	-20%	-20%	-20%
Estrato 6	-20%	-20%	-20%	-20%	-20%
CIAL, IND, LOTES	-20%	-20%	-20%	-20%	-20%
OFICIAL	0%	0%	0%	0%	0%

“(…) Nota: Cuando los porcentajes los precede el signo – significa que es un sobreprecio y se aplica sobre el valor del componente respectivo de la tarifa. Cuando el porcentaje no tiene signo significa que es un subsidio y corresponde al porcentaje del componente respectivo de la tarifa que no se cobra al usuario. (…)”

El otorgamiento de subsidios a las tarifas no generará para el Operador ningún tipo de compensación por parte del Municipio, o pagos por parte del Fondo de Solidaridad, por cuanto las inversiones se harán fundamentalmente con recursos del Municipio y de la Nación. Los subsidios a los cargos por conexión serán establecidos de acuerdo con la propuesta que para el efecto presentará el OPERADOR dentro de los programas de control de pérdidas de que trata la Cláusula 9 Numeral 9.1.6 de este contrato. Dicha propuesta será revisada y aprobada por el CONTRATANTE y los subsidios estarán a cargo del CONTRATANTE y serán financiados con recursos de la fiducia de que trata el numeral 7.10 de la cláusula 7 de este contrato. (…)”

SERVICIO DE ACUEDUCTO					Diciembre de 2012				Enero de 2013				% Variacion Ene/13 - Ene/12 Acued			
Enero de 2012					C.				C.				C.			
Estrato	C. Fijo	C. Bás \$/m3	C. comp \$/m3	C. sunt \$/m3	C. Fijo	C. Bás \$/m3	C. comp \$/m3	C. sunt \$/m3	C. Fijo	C. Bás \$/m3	C. comp \$/m3	C. sunt \$/m3	C. Fijo	C. Bás \$/m3	C. comp \$/m3	C. sunt \$/m3
1	3.211	680	1.349	1.349	3.311	701	1.391	1.391	3.311	701	1.391	1.391	3,11%	3,09%	3,11%	3,11%
2	3.211	702	1.349	1.349	3.311	724	1.391	1.391	3.311	724	1.391	1.391	3,11%	3,13%	3,11%	3,11%
3	3.211	1.185	1.349	1.349	3.311	1.222	1.391	1.391	3.311	1.222	1.391	1.391	3,11%	3,12%	3,11%	3,11%
4	3.211	1.349	1.349	1.349	3.311	1.391	1.391	1.391	3.311	1.391	1.391	1.391	3,11%	3,11%	3,11%	3,11%
5	3.854	1.619	1.619	1.619	3.974	1.670	1.670	1.670	3.974	1.670	1.670	1.670	3,11%	3,15%	3,15%	3,15%
6	3.854	1.619	1.619	1.619	3.974	1.670	1.670	1.670	3.974	1.670	1.670	1.670	3,11%	3,15%	3,15%	3,15%
Ind	3.854	1.619	1.619	1.619	3.974	1.670	1.670	1.670	3.974	1.670	1.670	1.670	3,11%	3,15%	3,15%	3,15%
Cial	3.854	1.619	1.619	1.619	3.974	1.670	1.670	1.670	3.974	1.670	1.670	1.670	3,11%	3,15%	3,15%	3,15%
Ofic	3.211	1.349	1.349	1.349	3.311	1.391	1.391	1.391	3.311	1.391	1.391	1.391	3,11%	3,11%	3,11%	3,11%

SERVICIO DE ALCANTARILLADO					Diciembre de 2012				Enero de 2013				% Variacion Ene/13 - Ene/12 Alcant			
Enero de 2012					C.				C.				C.			
Estrato	C. Fijo	V. Bás \$/m3	V. comp \$/m3	V. sunt \$/m3	C. Fijo	V. Bás \$/m3	V. comp \$/m3	V. sunt \$/m3	C. Fijo	V. Bás \$/m3	V. comp \$/m3	V. sunt \$/m3	C. Fijo	V. Bás \$/m3	V. comp \$/m3	V. sunt \$/m3
1	2.015	547	1.091	1.091	2.078	564	1.125	1.125	2.078	564	1.125	1.125	3,13%	3,11%	3,12%	3,12%
2	2.015	565	1.091	1.091	2.078	583	1.125	1.125	2.078	583	1.125	1.125	3,13%	3,19%	3,12%	3,12%
3	2.015	957	1.091	1.091	2.078	987	1.125	1.125	2.078	987	1.125	1.125	3,13%	3,13%	3,12%	3,12%
4	2.015	1.091	1.091	1.091	2.078	1.350	1.125	1.125	2.078	1.350	1.125	1.125	3,13%	23,74%	3,12%	3,12%
5	2.418	1.309	1.309	1.309	2.493	1.350	1.350	1.350	2.493	1.350	1.350	1.350	3,10%	3,13%	3,13%	3,13%
6	2.418	1.309	1.309	1.309	2.493	1.350	1.350	1.350	2.493	1.350	1.350	1.350	3,10%	3,13%	3,13%	3,13%
Ind	2.418	1.309	1.309	1.309	2.493	1.350	1.350	1.350	2.493	1.350	1.350	1.350	3,10%	3,13%	3,13%	3,13%
Cial	2.418	1.309	1.309	1.309	2.493	1.350	1.350	1.350	2.493	1.350	1.350	1.350	3,10%	3,13%	3,13%	3,13%
Ofic	2.015	1.091	1.091	1.091	2.493	1.125	1.125	1.125	2.493	1.125	1.125	1.125	23,72%	3,12%	3,12%	3,12%

Fuente: SUI

Se observan variaciones por acumulado del ajuste de actualización por IPC, excepto en vertimiento básico de estrato 4 en alcantarillado y en cargo fijo de uso oficial también de alcantarillado, que se solicita verificar por parte del prestador. Estas observaciones son descriptivas, no de control tarifario cuyo pronunciamiento final se encuentra en proceso de análisis por parte de la Superintendencia.

La SSPD en las reuniones de seguimiento del acuerdo de mejoramiento, solicitó a la empresa el mejoramiento en la gestión del cobro de las tarifas ante las situaciones de ola invernal que afectan la prestación del servicio, a fin de disminuir los casos de cobros irregulares, situación que ha sido acatada por la empresa para el mejoramiento correspondiente.

No obstante lo anterior, se debe recordar que la empresa se encuentra sujeta al cumplimiento de lo establecido en el decreto 1013 de 2005 y la normatividad relacionada con subsidios en cuanto a los porcentajes máximos y mínimos y el procedimiento para asegurar el equilibrio.

#### 4.6 Peticiones, quejas y recursos -PQR

Las peticiones, quejas y reclamos no superan el 2% frente al total de suscriptores, pues se presentaron casos aproximadamente hasta de 500 PQR por mes entre 2012 y 2013.

De acuerdo con el SUI, la empresa tuvo 10.902 PQR en acueducto y 1.054 en alcantarillado.

En las peticiones de acueducto, la empresa accedió al 91%. En los reclamos de acueducto la empresa accedió al 33%, no accedió al 32% y revocó el 34%.

En las peticiones de alcantarillado, la empresa accedió al 93%. En los reclamos de alcantarillado la empresa accedió al 63%, no accedió al 21% y revocó el 10%.

	Acueducto					Alcantarillado					Total general
	Peticion	Reclamacion	Recurso de Reparacion	Recurso de Reparacion y Subsidiario	Total Acueducto	Peticion	Reclamacion	Recurso de Reparacion	Recurso de Reparacion y Subsidiario	Total Alcantarillado	
Enero	540	1.470	8	8	2.026	4	56			60	2.086
Febrero	118	821	4	5	948		52			52	1.000
Marzo	153	902	17	5	1.077	4	76	3		83	1.160
Abril	82	775	14	4	875		72	1		73	948
Mayo	95	621	11	1	728	1	156			157	885
Junio	108	624	8	3	743	1	95			96	839
Julio	109	803	9	5	926	2	76			78	1.004
Agosto	97	713	5	1	816	2	166			168	984
Septiembre	96	672	10	5	783		114		1	115	898
Octubre	88	902	4	1	995		74	2		76	1.071
Noviembre	69	381	2	2	454		51			51	505
Diciembre	30	496	2	3	531		45			45	576
<b>Total general</b>	<b>1.585</b>	<b>9.180</b>	<b>94</b>	<b>43</b>	<b>10.902</b>	<b>14</b>	<b>1.033</b>	<b>6</b>	<b>1</b>	<b>1.054</b>	<b>11.956</b>

Fuente: SUI

Las causales más frecuentes de PQR en el 2012 en el servicio de acueducto fueron inconformidad con el consumo 32%, falla en la prestación del servicio por continuidad 27%, por cobros promedio 17%, por cambio de medidor o equipo de medida 6%, por otros conceptos 4%.

En alcantarillado las causales más frecuentes fueron por falla en la prestación del servicio por calidad 67%, y por cobro de servicios no prestados 29%.

## 5. EVALUACION DE LA GESTION

### 5.1 Nivel de riesgo

Acorde con la metodología de la Resolución CRA 315 de 2005 y con corte a 31 de diciembre de 2011 la clasificación del nivel de riesgo de la empresa HIDROPACIFICO SA ESP es Rango I "Riesgo Bajo" en el agregado financiero, y Riesgo Alto en el servicio de acueducto, según el siguiente detalle:

Liquidez Ajustada	Endeudamiento	Rango Liquidez - Endeudamiento	Eficiencia en el recaudo	Rango ER	Cobertura de Intereses	Rango CI	Rango IFA
1,06	51%	Rango 2	97,16	Rango 1	22,21	Rango 1	Rango 1

Fuente: SUI

IOCA ACUEDUCTO										
Categoría	IRCA	Rango IRCA	IANC	Rango IANC	Continuidad ICTAC	Rango Continuidad	Cobertura Acueducto	Rango Cobertura Ac	ITOA	Riesgo Acueducto
Cat 1	0,04	1	Sin Información	3	95,1	1	Sin Información	3	3	Rango 3

Fuente: SUI

El riesgo alto en los aspectos técnicos del servicio de acueducto, obedecen al no reporte de información para la determinación de los indicadores Índice de Agua no contabilizada, y cobertura.

### 5.2 SUI

De acuerdo al reporte del SUI a julio de 2012, la empresa tenía pendientes 275 cargues, de los cuales 228 correspondían a vigentes es decir realmente vencidos, así:

- **Financiero y administrativo.** 25 vencidos. 3 son de estados financieros del 2012 con plazo a abril del 2013 y 2 de inversiones Movet que no aplican a Hidropacífico SA ESP por su estructura tarifaria.
- **Auditorias.** 105 vencidos, de los cuales 12 son del 2012 y tiene plazo hasta abril del 2013.
- **Comercial:** 59 vencidos, de los cuales 6 eran del periodo, 10 con plazo al 5 de diciembre y 9 son de cargues eventuales que fueron duplicados en el sistema y se solicitó su eliminación en mesa de ayuda a la SSPD.
- **Movet.** 6 vencidos que no aplican por la estructura tarifaria del Operador.
- **Prestadores.** 9 vencidos, de los cuales 1 obedecía al periodo 10, que tenía plazo hasta el 16 de noviembre del 2012.
- **Técnico.** 71 vencidos, de los cuales 8 eran del periodo 10 que tienen plazo hasta el 16 de noviembre del 2012.

#### Reportes pendientes SUI 2013

Tópico	1	2	3	4	5	Total
Administrativo y Financiero	2					2
Comercial y de Gestión	2			3	1	6
Prestadores	1	1	1	1		4
Técnico operativo	2	3	3	9	2	19
<b>Total general</b>	<b>7</b>	<b>4</b>	<b>4</b>	<b>13</b>	<b>3</b>	<b>31</b>

Fuente: SUI

Tópico	PENDIENTES	PENDIENTES VIGENTES
FINANCIERO Y ADMINISTRATIVO	25	20
AUDITORIAS	105	93
COMERCIAL	59	44
MOVET	6	0
PRESTADORES	9	8
TECNICO	71	63
<b>TOTAL</b>	<b>275</b>	<b>228</b>

Fuente: Seguimiento Acuerdo de mejoramiento

Como se observa la empresa ha ejecutado el plan de reporte de información al SUI en cumplimiento del compromiso en el acuerdo de mejoramiento suscrito con la SSPD, estando a may/13 pendientes 31 reportes, de los cuales hay casos que no aplican a la empresa, notándose el avance respecto al 2012.

## 6. ACCIONES DE VIGILANCIA Y CONTROL

### 6.1 Visitas

En junio 12 al 15 de 2012, se realizó una visita con el objeto de verificar la prestación de los servicios, donde se revisaron algunas obras de ejecución contractual. En la visita se manifestó por parte del Gerente la baja ejecución frente al Plan de Inversiones, lo cual no les ha permitido el mejoramiento de los indicadores en la prestación del servicio.

### 6.2 Reuniones de seguimiento al acuerdo de mejoramiento

El acuerdo de mejoramiento tiene un plazo de 2 años, y culminaría en dic/13, y fue suscrito entre el Superintendente de Servicios Públicos Domiciliarios y el Alcalde Municipal.

En el acuerdo de mejoramiento se suscribieron compromisos con indicadores a fin de mejorar la prestación de los servicios de acueducto y alcantarillado.

Objetivo	Indicador	Cálculo	Unidad de Medida	Compromiso
FORTALECIMIENTO O GESTIÓN TÉCNICA	NIVEL DE RIESGO IRCA	Cumplimiento de la Resolución 2115 de 2007	%	Mantener los niveles bajos del indicador.
	PSMV	Documento entregado		Presentar copia del PSMV debidamente radicado
	PUNTOS DE MUESTREO	Resolución 811 de 2008 del MAVDT y MPS y conforme a la Resolución Compilatoria SSPD 20094000015085 de 2009.	#	Reporte de las actas de concertación y materialización de los puntos de muestreo.

Fuente: Hidropacífico SA ESP

Objetivo	Indicador	Cálculo	Unidad de Medida	Compromiso
SISTEMA UNICO DE INFORMACIÓN-SUI	MANTENER ACTUALIZADO EL REPORTE DE INFORMACIÓN SOLICITADA A TRAVÉS DEL SUI	Resolución 20094000015085 de 2009 Número de reportes de información al SUI.	N/A	Cargar la información pendiente a reportar al SUI

Objetivo	Indicador	Cálculo	Unidad de Medida	Compromiso
FORTALECIMIENTO GESTIÓN COMERCIAL	NÚMERO DE SUSCRIPTORES NUEVOS ACUEDUCTO	Número de Suscriptores nuevos ingresados en Sistema Comercial (Número Único de Identificación del Usuario-NUID nuevos reportados al SUI). Fuente SUI.	Número	Actualización 100% de catastro de suscriptores
	NÚMERO DE SUSCRIPTORES NUEVOS ALCANTARILLADO	Número de Suscriptores nuevos ingresados en Sistema Comercial (Número Único de Identificación del Usuario-NUID nuevos reportados al SUI). Fuente SUI.	Número	
	NÚMERO DE SUSCRIPTORES RETIRADOS DEL SISTEMA COMERCIAL ACUEDUCTO	Número de Suscriptores nuevos ingresados en Sistema Comercial (Número Único de Identificación del Usuario-NUID nuevos reportados al SUI). Fuente SUI.	Número	
	NÚMERO DE SUSCRIPTORES RETIRADOS DEL SISTEMA COMERCIAL ALCANTARILLADO	Número de Suscriptores nuevos ingresados en Sistema Comercial (Número Único de Identificación del Usuario-NUID nuevos reportados al SUI). Fuente SUI.	Número	
	% DE DEPURACIÓN DE CARTERA DE DIFÍCIL RECAUDO	Cartera depurada difícil recaudo / Total de cartera difícil recaudo	%	Depuración 100% de cartera de suscriptores
	EFICIENCIA DE RECAUDO	((Venta de bienes y servicios – Cambio en cuentas por cobrar – Castigo de cartera) / vetas de bienes y servicios ) * 100%	%	Recuperación de cartera
	VERIFICACION DEL NUMERO DE PQR'S	#QRS/Número de suscriptores * 100	%	Mejorar la atención a los usuarios
	COBERTURA DE MICROMEDICIÓN	FÓRMULA: (Número de Suscriptores con Medición / Número de Suscriptores Totales) * 100 BASE DE CALCULO: Información reportada al SUI	%	Aumentar la Micromedición
	IANC	m3 agua producido - m3 agua facturados / m3 agua producida x 100	%	Disminuir el índice de Agua no Contabilizada

Fuente: Hidropacífico SA ESP

Objetivo	Indicador	Cálculo	Unidad de Medida	Compromiso
FORTALECIMIENTO GESTIÓN FINANCIERA Y ADMINISTRATIVA	COEFICIENTE OPERACIONAL	Costos Operacionales/Ingresos Operacionales	%	Disminución del coeficiente operacional para el servicio de acueducto.
	CONCILIACIÓN Y AJUSTE DE CARTERA DE SERVICIOS PÚBLICOS	Documento entregado	-	Conciliación y ajuste cartera contable vs la cartera comercial de servicios públicos.
	MEJORAMIENTO INDICADORES FINANCIEROS	Formulas establecidas para dichos indicadores	-	Liquidez, eficiencia en el recaudo y rotación de cartera.
	EFFECTUAR EL ANALISIS ACIDO DE CAJA	Diligenciar a matriz	N/A	Remitir trimestralmente la matriz diligenciada con el análisis respectivo

Fuente: Hidropacífico SA ESP

El seguimiento se ha realizado mediante reuniones llevadas a cabo en Bogotá durante el 2012 y 2013 con presencia del gerente de la empresa, y el gerente de la SAAB – Sociedad de Acueducto y Alcantarillado de Buenaventura.

En estas reuniones se dejó de manifiesto la baja ejecución contractual por dificultades de diferente índole, que no son competencia de la SSPD, que no ha permitido el mejoramiento de los servicios de acueducto y alcantarillado en Buenaventura.

El acuerdo de mejoramiento, se encuentra en fase de ejecución, y con leve avance en lo técnico en lo referente a pérdidas de agua. No obstante, esta Superintendencia evaluará en el momento de la finalización el cumplimiento de los indicadores pactados en el acuerdo.

### 6.3 Investigaciones o sanciones

- Resolución SSPD No. 20064400006635 del año 2006, sanción por \$2.448.000 por falta de calidad en la información reportada al SUI.
- Resolución SSPD No. 20084400040695 del año 2008, sanción por \$44.896.584 por falta de calidad en la información reportada.
- Resolución SSPD No. 20104400001685 del año 2010, sanción por \$80.000.000 por incumplimiento al decreto 1575 del 4 de julio de 2007, sobre calidad de agua.

### 7. Vulnerabilidad

Buenaventura al presentar olas invernales tiene afectación en la prestación de los servicios, por cuanto aumenta el nivel de turbidez, del Rio Escalerete, lo cual imposibilita la operación de la planta de tratamiento. Esta generó suspensiones del servicio en los meses de octubre y noviembre de 2012.

### 8. Quejas y denuncias

Aunque el promedio de quejas no es significativo, hay problemas con la continuidad del servicio que nuevamente generaron durante el 2012 inconformidad en los usuarios.

Los eventos que más afectaron la continuidad del servicio fueron los naturales con ocasión del invierno, ocasionando quejas en el 2012.

Ante estas denuncias la SSPD ha solicitado continuamente explicación al Operador, siendo persistente la respuesta, en el sentido que en el caso de las deficiencias en la infraestructura del Rio Escalerete, a pesar de haber sido identificadas las necesidades de inversión por el Operador, solo se inició el contrato en el año 2007, y luego fue declarada la caducidad del contrato por incumplimiento, Contrato 3/07, lo cual ha generado más dificultades en la

prestación del servicio. Hidropacífico SA ESP reformuló el proyecto actualizando obras y valores por un monto de \$3.133 millones de pesos, haciéndole entrega a la SAAB, sin que se haya dado una respuesta positiva ni gestione la terminación de la obra.

Adicionalmente, los eventos del fenómeno de la niña, han ocasionado inviernos intensificados que no permiten la operación de la planta por los altos niveles de turbidez. La empresa responde que frente a estos eventos elaboró y ejecuta el Manual de Emergencias el cual es de conocimiento del contratante, de igual manera se informa a la comunidad, y se implementan acciones de suministro del servicio con carrotanques los cuales son alquilados por la empresa, excepto uno que es de propiedad de la empresa (Oficios SSPD 20125290104082 del 2012/03/05, 20125290561922 del 2012/11/13). La empresa informa que realiza registro de carrotanques y verificación de maniobras donde se revisan los puntos de la ciudad con servicio. Dentro de las acciones, la empresa informa a entidades de orden distrital, contratante, e interventoría de la situación de afectación del servicio, las causales y las acciones a seguir para la atención de la contingencia.

Ante las situaciones de emergencia, la empresa activa del plan de emergencia abasteciendo a los usuarios más vulnerables (hospitales, clínicas, ancianatos, hoteles, colegios, etc.) con los volúmenes que cuentan los tanques de almacenamiento en el momento de la emergencia.

La empresa informa también que lejos de su compromiso contractual, realizó unas intervenciones en el proceso de filtración de la Planta Escalere, lo cual permitió que la planta aumentara tratamiento a más de 60 unidades de turbiedad.

Hubo otros eventos como el desprendimiento de 2 tubos de 39" en el sector de la Quebrada el Venado con deslizamiento de tierra y un inminente riesgo también de desprendimiento sobre las conducciones de 20" en operación y 27" en construcción, lo cual sucedió el 30 de octubre de 2012.

El 31 de octubre se presentan nuevamente lluvias que empeoran la situación de abastecimiento, dado que se tuvieron que suspender las labores de reparación por un periodo de 3 horas.

## **9. Conclusiones y recomendaciones**

- La empresa ha desmejorado sus resultados financieros, al observarse pérdidas en el 2012, sin que estas se cataloguen aun en causal de disolución, pero que si deben generar acciones de reiteración por parte de la empresa a nivel contractual bien para estudiar replanteamiento de las condiciones o las metas del servicio, acorde con el compromiso y ejecución de las inversiones por parte del Contratante SAAB, y los recursos disponibles por parte de la Alcaldía Municipal. Estas pérdidas financieras generan una situación de alarma y seguimiento por parte de la SSPD.
- Explicar el gasto extraordinario de la baja en otros activos, que influyó junto con las pérdidas de ejercicios anteriores, para la generación de las pérdidas.
- Los ingresos no alcanzan a cubrir los costos y gastos operacionales, teniendo en cuenta la baja en las ventas del 2011 al 2012 por los eventos de las suspensiones del servicio.
- La estructura financiera característica de la empresa es el financiamiento con terceros, siendo el 54.8% en el 2012.
- Se observa un crecimiento en las cuentas por pagar durante los años 2010, 2011 y 2012, por el rubro adquisición de bienes y servicios, que es pertinente se amplíe la explicación o el detalle de este comportamiento para el 2012.
- Las cuentas por cobrar muestran un mejoramiento en su rotación al pasar de 131, a 139 y 116 días en el 2010, 2011 y 2012 respectivamente. La rotación de las cuentas

por pagar mostraron variación en el 2012, 239 días en el 2010, 135 días en el 2011 y 148 días en el 2012.

- La razón corriente para los 3 años en análisis ha sido superior a 1,5 estando en un nivel aceptable, 1.29 en el 2010, 1.89 en el 2011 y 1,67 en el 2012.
- El endeudamiento también se encuentra en niveles aceptables para los 3 años, 62% en el 2010, 51% en 2011 y 55% en el 2012.
- En general se observan subcuentas del concepto “otros” que representan más del 5% del total del grupo, lo cual se recomienda tener en cuenta para que se clasifique en algún grupo específico, no en “otros” teniendo en cuenta la regla establecida en el PUC para prestadores.
- Es pertinente conocer la opinión del Revisor Fiscal frente al ejercicio fiscal del 2012.
- HIDROPACIFICO SA ESP contrató el Auditor Externo que debió contratar, la SAAB por las condiciones establecidas en el Contrato de Operación suscrito entre las partes. El Auditor contratado, está en proceso de elaboración de los informes, sin embargo se solicita a través del Operador HIDROPACIFICO SA ESP, que el auditor elabore un informe ejecutivo con opinión de la gestión y la viabilidad en concordancia con lo establecido en el Art. 51 de la Ley 142/94, modificado por la Ley 689/01.
- Se requiere completar el reporte de cartera por edades en el SUI de los años 2011 y 2012.
- Frente a las causales de denuncia de mayor frecuencia, es necesario que se presente un plan de acción por parte de la empresa.
- Es necesario realizar el reporte en el SUI de las licencias de captación de aguas y de vertimientos en los cuerpos de agua.

*Elaboró: Econ. Claudia Liliana Riaño Sierra – Contratista Grupo de Evaluación Integral de Acueducto y Alcantarillado DTGAA*

*Revisó: Ing. Farid Rodríguez Granobles – Liana Malagón Oviedo. Coordinación Grupo de Evaluación Integral de acueducto y alcantarillado*

*Aprobó: Beatriz Giraldo Castaño – Directora Técnica de Gestión de Acueducto y Alcantarillado*