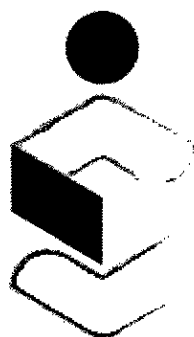


**INFORME EJECUTIVO DE GESTIÓN
AGUAS DE LOS ANDES S.A. E.S.P. – ID 21664**



Superservicios
Superintendencia de Servicios
Públicos Domiciliarios



**PROSPERIDAD
PARA TODOS**

**SUPERINTENDENCIA DELEGADA PARA ACUEDUCTO,
ALCANTARILLADO Y ASEO
GRUPO DE PEQUEÑOS PRESTADORES
Bogotá, Noviembre de 2013**

INFORME EJECUTIVO DE GESTIÓN

AGUAS DE LOS ANDES S.A. E.S.P.– ID 21664 ANÁLISIS AÑO 2011-2012

1 DESCRIPCIÓN GENERAL DE LA EMPRESA.

Tabla 1 Descripción General de la empresa. Fuente Sistema Único de Información (SUI) –

Empresa	NIT	Representante Legal	Fecha de Constitución	Tipo de prestador	Servicio
Aguas de Los Andes S.A. E.S.P.	900105128 - 0	Jaime Arturo Mendoza Vargas	30/08/2006	SOCIEDADES (EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS)	Acueducto y Alcantarillado

Registro Unico de Prestadores (RUPS) – Actualización 2013

El prestador atiende un mercado de hasta 2500 usuarios, suministrando el servicio de acueducto y alcantarillado en el área rural del Municipio de la Calera.

La persona prestadora realizó la última actualización de RUPS el día doce de agosto de 2013 con imprimible 2013822967305486, la cual se encuentra pendiente de revisión por esta entidad.

Las actividades desarrolladas por el prestador bajo el esquema de operador especializado son:

Tabla 2 Servicios prestados. Fuente RUPS.

Servicio	Actividad
Acueducto	Almacenamiento, captación, comercialización, conducción, tratamiento, distribución
Alcantarillado	Comercialización, conducción, disposición final, recolección, tratamiento.

De acuerdo con la información que reposa en esta superintendencia, el vocal de control inscrito para el municipio de la calera es el señor MIGUEL ANTONIO SANTIAGO el cual se encuentra reconocido mediante resolución del año 2011, y vigila los servicios de acueducto, alcantarillado y aseo, así como energía y gas natural

2 ASPECTOS FINANCIEROS – ADMINISTRATIVOS

INFORMACIÓN ADMINISTRATIVA

Se analiza la información reportada por el prestador para los años de análisis 2011 y 2012, de donde se encuentra que la empresa operó con tres operario, dos de los cuales se encuentran en la categoría de empleados privados y el restante como contratista.

Tal como se muestra a continuación la siguiente tabla se ha incrementado el rubro presupuestal para pago del personal en un 23% entre los años 2011 y 2012.

Tabla 3 Personal por categoría empleo 2011 vs 2012

	2011	2012
Servicio	Salarios + Prestaciones	Salarios + Prestaciones
Acueducto	\$ 37.518.858	\$ 43.480.526
Alcantarillado	\$ 13.882.196	\$ 19.788.858
Total	\$ 51.401.054	\$ 63.269.384

En la categoría empleados privados se encuentran dos del total de personal, de acuerdo a lo reportado, por empleado mensualmente se disponen entre salario y prestaciones un total de \$1.689.372 para el año 2011 y \$2.146.702 para el año siguiente.

Por otra parte, de acuerdo con la información que reposa en la última actualización hecha por el prestador en el RUPS el contrato de condiciones uniformes (CCU) presenta concepto de legalidad para los servicios de acueducto y alcantarillado emitido por la Comisión de Regulación de Agua Potable y Saneamiento Básico (CRA).

Los CCU del prestador se encuentran reportados en el SUI, los cuales se pueden consultar en las siguientes rutas:

http://reportes.sui.gov.co/fabricaReportes/frameSet.jsp?idreporte=acu_adm_074
http://reportes.sui.gov.co/fabricaReportes/frameSet.jsp?idreporte=alc_adm_058

ASPECTOS FINANCIEROS

Información General

El prestador **AGUAS DE LOS ANDES S.A. E.S.P. ID: 21644** reportó en el Sistema Único de Información (SUI) el plan contable desagregado por servicio y consolidado del semestre uno y consolidado anual de las vigencias 2011 y 2012.

Con relación al cargue de los estados financieros básicos de la vigencia 2011 y 2012, si bien reportó la mayoría de la información, no se evidenció reporte para la vigencia 2011 del: estado de resultados, acta de aprobación de los estados financieros por la junta directiva, asamblea general o asamblea de socios, certificado de reporte de información del plan contable al SUI debidamente firmado, y para la vigencia 2012 solamente quedó pendiente de reportar el certificado de reporte de información del plan contable al SUI, debidamente firmado.

Lo anterior de conformidad con lo establecido en el Artículo 6.2.1.4 de la Resolución SSPD No. 20101300048765 de diciembre 14 de 2010 incumpliendo lo establecido en el Artículo 2 de la Resolución SSPD 20121300003545 de febrero 14 de 2012, lo que podría ocasionar tanto acciones de control por el cargue extemporáneo de la información como acciones contra los representantes legales por omisión en el reporte de la información solicitada.

Para realizar el presente análisis se tendrá en cuenta la información de las vigencias 2011 y 2012 reportada por el prestador en el Sistema Único de Información (SUI).

- Estado de pérdidas y ganancias

Tabla 4 Estado de pérdidas y ganancias:

ESTADO DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS					
	2011	%	2012	%	Var 11-12
Ingresos Operacionales	148.919.333	100,0%	166.055.863	100,0%	11,5%
Servicio de Acueducto	81.278.952	54,6%	98.602.235	59,4%	21,3%
Servicio de Alcantarillado	51.748.729	34,7%	58.609.197	35,3%	13,3%
Servicio de Aseo	0	0,0%	0	0,0%	
Ingresos Venta de Bienes	0	0,0%	0	0,0%	
Devoluciones y rebajas	0	0,0%	0	0,0%	
Costo de Ventas y Operación	167.044.013	112,2%	141.763.000	85,4%	-15,1%
Utilidad Bruta	-18.124.680	-12,2%	24.292.863	14,6%	-234,0%
Gastos Operacionales	24.780.813	16,6%	24.085.997	14,5%	-2,8%
Gastos de Administrativos	24.155.565	16,2%	23.010.367	13,9%	-4,7%
Provisiones, agotamientos, depreciaciones y amortizaciones	625.248	0,4%	1.075.630	0,6%	72,0%
Utilidad Operacional	-42.905.493	-28,8%	206.866	0,1%	-100,5%
Otros ingresos	30.030.783	20,2%	3.543.948	2,1%	-88,2%
Otros gastos	5.775.475	3,9%	7.199.898	4,3%	24,7%
Gasto de Intereses	0	0,0%	0	0,0%	
Utilidad antes de Impuestos	-18.650.185	-12,5%	-3.449.084	-2,1%	-81,5%
Impuesto de renta	0	0,0%	0	0,0%	
Utilidad Neta	-18.650.185	-12,5%	-3.449.084	-2,1%	-81,5%

Fuente: Información financiera reportada al SUI

Los ingresos operacionales de la empresa Aguas de los Andes pasaron de \$148,9 millones en el año 2011 a \$166 millones en el año 2012, presentándose un incremento del 11,5%. Éste incremento se presenta en los dos servicios prestados de acueducto y alcantarillado.

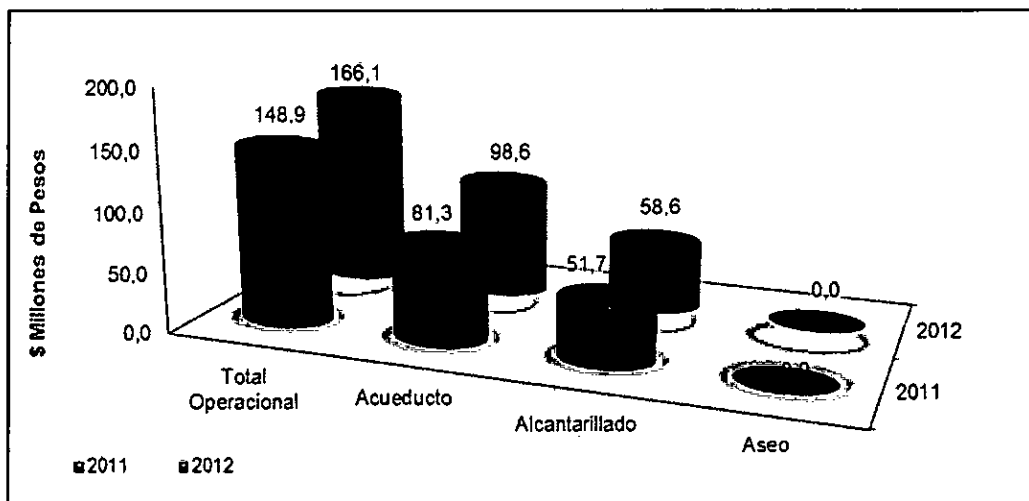


Gráfico 1 Total Ingreso operacional y por servicio.

Fuente: SUI

Para los años 2011 y 2012 el ingreso por el servicio de acueducto pasó de \$81,3 millones a \$98,6 millones registrando un incremento del 21,3%. Para las mismas vigencias el ingreso por el servicio de alcantarillado pasó de \$51,7 millones a \$58,6 millones registrando un incremento del 13,3%.

Es de mencionar que la empresa obtuvo otros ingresos por la venta e instalación de medidores por valor de, \$15,8 millones en 2011 y \$8,8 millones en el 2012.

A continuación se representa gráficamente el comportamiento de los ingresos, costos, gastos y resultado operacional para los años 2011 y 2012.

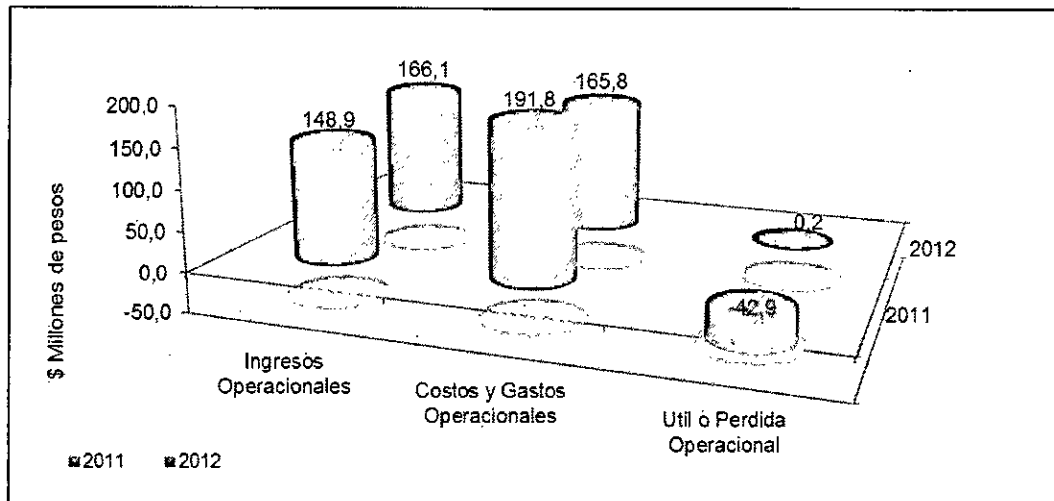


Gráfico 2 Comportamiento operacional.
Fuente: SUI.

Como ya se mencionó los ingresos operacionales crecieron el 11,5% de un año a otro.

En el año 2011 los costos y gastos totales ascendieron a \$192 millones, siendo éstos superiores a los ingresos operacionales, representando el 129% y en el año 2012 ascendieron a \$166 millones, representando el 100% de los ingresos operacionales para dicha vigencia. Situación que explica la pérdida operacional presentada en la vigencia 2011 por valor de \$42,9 millones y el bajo rendimiento obtenido en la vigencia 2012 por valor de \$206,8 miles de pesos.

Los costos de venta y operación del año 2011 al año 2012 presentaron una disminución del 15,1%, pasando de \$167 millones a \$141,7 millones. Los costos de venta y operación de los años 2011 y 2012 equivalen al 112,2% y 85,4% del total de los ingresos operacionales que para las mismas vigencias fueron de \$148,9 millones y \$141,7 millones respectivamente. Tanto para el año 2011 como para el año 2012 el porcentaje de los costos respecto de los ingresos operacionales es muy alto; lo que se evidencia en el comportamiento operacional negativo para la vigencia 2011 por valor de \$42,9 millones y el bajo rendimiento de la vigencia 2012 por valor de \$206,8 miles de pesos.

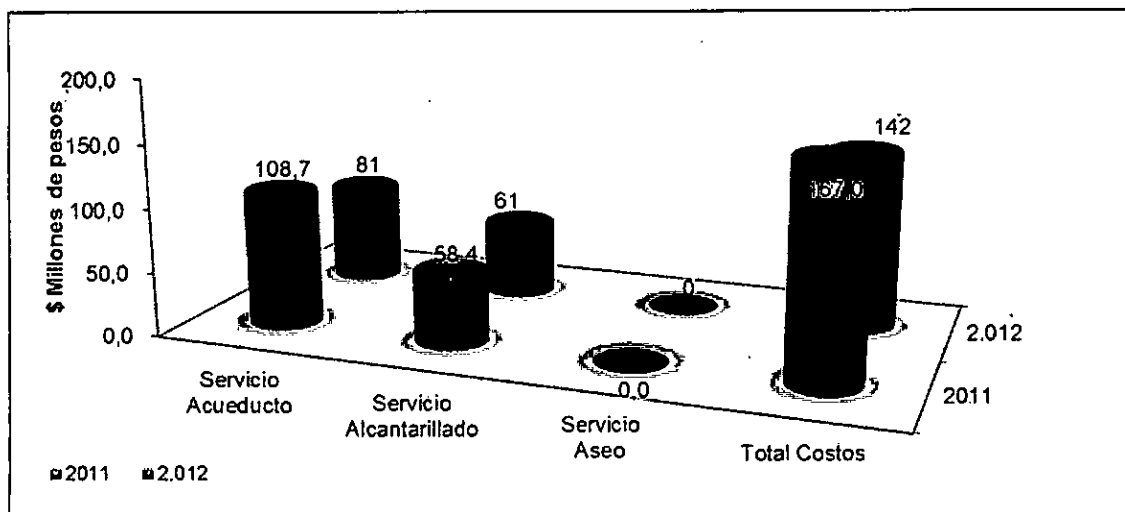


Gráfico 3 Costos de venta y operación por servicio
Fuente: SUI

Conforme lo reportado por el prestador en el SUI referente a costos de venta y operación por servicio, se encuentra que tanto para el año 2011 como para el año 2012 el servicio que mayores costos demandó para su prestación fue acueducto con costos que ascienden a \$108,7 millones en el año 2011 y \$81 millones en el 2012, seguido por el servicio de alcantarillado que para las mismas vigencias registró costos por valor de \$58,4 millones y \$61 millones respectivamente.

Para la vigencia 2012 se encontró que los costos se encuentran concentrados principalmente en los siguientes conceptos:

- 22,1% por valor de \$31,3 millones, por concepto de sueldos de personal.
- 12,9% por valor de \$18,3 millones, por concepto de análisis de laboratorio.
- 9,9% por valor de \$13,9 millones, por concepto de energía.
- 6% por valor de \$8,4 millones de pesos, por concepto de fletes y acarreos.

Tabla 5 comportamiento operacional por servicio.

SERVICIO	Vigencia 2011				Vigencia 2012			
	Ingresos	Gastos	Costos	Resultado Operacional	Ingresos	Gastos	Costos	Resultado Operacional
Acueducto	113,91	17,17	108,69	-11,95	105,63	17,58	80,73	7,31
Alcantarillado	65,04	13,39	58,35	-6,70	63,97	13,70	61,03	-10,76
Aseo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALES	178,95	30,56	167,04	(18,65)	169,60	31,29	141,76	(3,45)

Fuente: SUI

Conforme la información financiera desagregada por servicios reportada por la Empresa en el SUI para las vigencias de análisis 2011 y 2012, se evidencia que los costos y gastos en los que se incurre para la prestación de cada uno de los servicios, son significativamente superiores a los ingresos generados por los mismos, ocasionando una pérdida operacional como se puede evidenciar en la Tabla No. 2, en la que se muestra que el servicio de acueducto presenta una pérdida operacional de \$11,95 millones en el año 2011. Para las mismas vigencias el servicio de alcantarillado reporta pérdidas operacionales de \$6,70 millones y \$10,76 millones respectivamente.

A diferencia del comportamiento anterior, el servicio de alcantarillado dio resultados positivos en el 2012, por valor de \$7,31 millones de pesos.

En cuanto a los gastos operacionales, éstos presentaron una leve disminución del 2,8 % pasando de \$24,7 millones en el año 2011 a \$24 millones en el año 2012.

Para los años 2011 y 2012 los gastos operacionales equivalen al 16,6% y 14,5% del total de los ingresos operacionales que para las mismas vigencias fueron de \$148,9 millones y \$166 millones.

BALANCE GENERAL

Tabla 6 Balance General.

BALANCE GENERAL					
	2011	%	2012	%	Var 11-12
Activo	764.951.149	100,0%	1.042.297.147	100,0%	36,3%
Efectivo	85.529.146	11,2%	58.739.919	5,6%	-31,3%
Inversiones CP	132.000.000	17,3%	172.000.000	16,5%	30,3%
Deudores Serv. Públicos	46.592.020	6,1%	18.143.686	1,7%	-61,1%
Deudores Servicio de Acueducto	28.084.837	3,7%	11.917.532	1,1%	-57,6%
Deudores Servicio de Alcantarillado	18.507.183	2,4%	6.226.154	0,6%	-66,4%
Deudores Servicio de Aseo	0	0,0%	0	0,0%	
Otros deudores servicios	0	0,0%	0	0,0%	
Deudas difícil cobro	-36.803.994	-4,8%	0	0,0%	-100,0%
Servicio de acueducto	-22.035.466	-2,9%	0	0,0%	-100,0%
Servicio de alcantarillado	-14.768.528	-1,9%	0	0,0%	-100,0%
Servicio de aseo	0	0,0%	0	0,0%	
Provisión deudores	0	0,0%	0	0,0%	
Provisión Acueducto	0	0,0%	0	0,0%	
Provisión Alcantarillado	0	0,0%	0	0,0%	
Provisión Aseo	0	0,0%	0	0,0%	
Otras Provisiones	0	0,0%	0	0,0%	
Inventarios	0	0,0%	0	0,0%	
Otros Act. CP	361.067.082	47,2%	665.700.199	63,9%	84,4%
Activo Corriente	625.188.248	81,7%	914.583.804	87,7%	46,3%
Propiedad, Planta y Eq.	3.126.241	0,4%	5.747.041	0,6%	83,8%
Depreciación Acumulada	-2.709.407	-0,4%	-3.785.037	-0,4%	39,7%
Propiedad, Planta y Equipo Neto	416.834	0,1%	1.962.004	0,2%	370,7%
Valorizaciones	381.714.924	49,9%	663.960.998	63,7%	73,9%
Inversiones LP	0	0,0%	0	0,0%	
Deudores No corrientes	0	0,0%	0	0,0%	
Total Activo No Corrientes	139.762.901	18,3%	127.713.343	12,3%	-8,6%
Total Activos	764.951.149	100,0%	1.042.297.147	100,0%	36,3%

Fuente: SUI

- **Activo**

Del año 2011 al año 2012 el total del activo presentó un incremento del 36,3%, pasando de 764,9 millones a \$1.042,2 millones, respectivamente.

Los deudores servicios públicos presentan una disminución del 61,1%, pasando de 46,5 millones a \$18,1 millones de pesos.

A continuación en la gráfica N° 4 se presentan los deudores por cada uno de los servicios que presta la empresa.