

INFORME EJECUTIVO DE GESTIÓN PROMOAMBIENTAL CARIBE 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, noviembre de 2013**

**INFORME EJECUTIVO DE GESTIÓN
PROMOAMBIENTAL CARIBE S.A. E.S.P.**

ANÁLISIS 2012

1. DESCRIPCIÓN GENERAL DE LA EMPRESA

TIPO DE SOCIEDAD	Sociedad Anonima
RAZÓN SOCIAL	Privada
ÁREA DE PRESTACIÓN	Cartagena - Bolivar
SERVICIOS PRESTADOS	Aseo
DURACIÓN	Hasta el 1 de agosto de 2014
FECHA DE CONSTITUCIÓN	7 de marzo de 2006
NOMBRE DEL GERENTE	Carlos Andres Gaitan Anzola
ESTADO DE LA CERTIFICACIÓN DEL MUNICIPIO EN SGP	Vigencia 2011 – Descertificado

Fuente: Sistema Único de Información – SUI RUPS

Junta Directiva

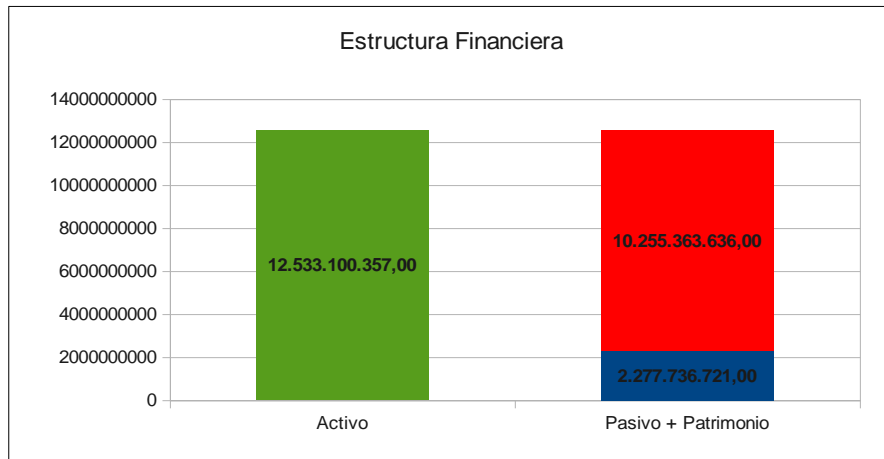
NOMBRE	CARGO
Alexander Sanchez Rocha	Otro
Diego Humberto Caicedo Ortiz	Otro
Jorge Enrique Pinzón	Otro

El siguiente informe está elaborado 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

- Balance General

La estructura de financiamiento de la empresa denota que se apalanca con la deuda en un 82%, por lo cual se solicita explicar por qué presenta tan elevado nivel de endeudamiento y si esto genera algún tipo de riesgo que pueda impedir honrar sus obligaciones con terceros.



- **Activos**

Para el 2012 con relación al 2011, el activo aumentó en veinte puntos porcentuales, lo que se pudo haber presentado por el aumento de la cuenta deudores de servicios públicos la cual pasó de 5.649 millones en el 2011 a 7.711 millones en el 2012, lo cual representó una variación del 37%.

El 62% del activo está constituido por deudores de servicios públicos, dentro de los cuales el 100% son por el servicio de aseo.

- **Pasivos**

El pasivo para el 2012 aumentó en un 28% con relación al 2011, lo cual se pudo haber presentado por el aumento en las cuentas por pagar a corto plazo las cuales variaron en 25 puntos porcentuales positivos con relación al 2011, en donde la cuenta adquisición de bienes y servicios nacionales aumentó en un 33% para el 2012 con relación al 2011, pasando de 3.985 millones a 5.331 millones en el 2012.

- **Patrimonio**

El patrimonio aumentó para el 2012 en 4 puntos porcentuales positivos como se puede observar a continuación.

	2011	2012	Variación 2012/2011
Total Patrimonio	2.200.153.252	2.277.736.721	4%

- **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, también le ha alcanzado para cubrir los otros gastos y así obtener utilidades netas.

No obstante lo anterior, para el año 2012 con relación al 2011, las utilidades

operacional y neta disminuyeron en un 42% y 81%, respectivamente. Lo anterior se pudo haber presentado porque los ingresos aumentaron para el 2012 en 16% y los costos de ventas y gastos aumentaron en 11% y 57% respectivamente.

Por lo anterior se solicita al prestador explicar a qué se debe el incremento en mayor proporción de los gastos operacionales en relación con el crecimiento de los ingresos operacionales para el 2012.

ESTADOS FINANCIEROS BÁSICOS					
ESTADO DE RESULTADOS					
	2011	%	2012	%	Variación 2012/2011
Ingresos Operacionales	19.045.846.551	100%	22.165.080.730	100%	16,38%
Servicio de Aseo	19.916.469.902	105%	22.952.646.308	104%	15%
DEVOLUCIONES0 REBAJAS Y DCTOS EN VTA (DB)	-870.623.351	-5%	-787.565.578	-4%	-10%
Costo de Ventas y Operación	15.483.826.802	81%	17.235.987.797	78%	11%
Utilidad Bruta	3.562.019.749	19%	4.929.092.933	22%	38%
Gastos operacionales	2.898.130.390	15%	4.541.340.492	20%	57%
Gastos de personal	855.126.292	4%	1.140.267.429	5%	33%
Provisiones, agotamientos, depreciaciones y amortizaciones	338.597.967	2%	719.045.470	3%	112%
Utilidad Operacional	663.889.359	3%	387.752.441	2%	-42%
Otros ingresos	476.655.798	3%	174.801.943	1%	-63%
Otros gastos	382.043.718	2%	149.195.486	1%	-61%
Gasto de Intereses	135.516.838	1%	102.515.429	0%	-24%
Utilidad antes de Impuestos	622.984.601	3%	310.843.469	1%	-50%
Impuesto de renta	218.000.000	1%	233.260.000	1%	7%
Utilidad Neta	404.984.601	2%	77.583.469	0%	-81%

- Cartera

Para el 2012 la cartera total aumentó en un 37% con relación al 2011, en donde la cartera mayor a 360 días aumentó en un 32% con relación al 2011 y la cual tiene una participación del 47% de la cartera total 2012. Lo anterior genera una alerta por el incremento de la cartera mayor de 360 días, por lo cual 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
INDICADORES DE LIQUIDEZ		
Rotación Cuentas por Cobrar	108	127
Rotación Cuentas por Pagar	136	152
Razón Corriente	1,21	1,14
Rotación de Activos Fijos	21,33	22,53
Rotación de Activos Totales	1,83	1,77
INDICADORES DE RENTABILIDAD		
EBITDA	1.002	1.134
Margen Ebitda	5,26%	5,12%
Margen Neto	2,13%	0,35%
Margen Operacional	3,49%	1,75%
ROA (Rentabilidad sobre Activo)	9,62%	9,05%
ROE (Rentabilidad sobre Patrimonio)	18,41%	3,41%
INDICADORES DE SOLIDEZ Y OTROS		
Nivel de Endeudamiento	78,89%	81,83%
Activo Corriente / Activo Total	90,98%	91,04%
Pasivo Corriente/ Activo Total	75,26%	80,00%

Cómo se manifestó al inicio del presente informe, para el 2012 los márgenes operacional y neto disminuyeron, así mismo el margen EBITDA el ROE y el ROA como se puede observar en el cuadro anterior.

3. ASPECTOS TÉCNICOS – OPERATIVOS

Para la Ciudad de Cartagena Promoambiental Caribe S.A. E.S.P., tiene la concesión del servicio de aseo en sus componentes de Barrido, Recolección y Transporte de Residuos sólidos ordinarios del Distrito desde el año 2006 hasta el año 2014 en las Áreas de Servicio Exclusivo 1 y 2 – ASE 1 y 2.

La empresa tiene registradas en SUI 356 microrutas, de recolección y transporte de residuos tiene 120, de barrido tiene 232 y de recolección de residuos de la actividad de barrido tiene 4.

- Disposición Final

La empresa realiza la disposición final en el relleno sanitario Loma de los Cosos ubicado en Cartagena – Bolívar el cual es operado por CARIBE VERDE S.A. E.S.P.

4. ASPECTOS COMERCIALES

Para diciembre de 2012 la empresa atendía a 110.951 suscriptores en Cartagena según lo reportado en SUI por el prestador, la composición de suscriptores se puede observar en el siguiente cuadro:

Estrato / Uso	Suscriptores
Estrato 1	47.064
Estrato 2	24.086
Estrato 3	9.452
Estrato 4	7.979
Estrato 5	6.651
Estrato 6	9.614
Pequeño Productor	5.170
Gran Productor	935
Total	110.951

Fuente SUI

Como se puede apreciar la mayor concentración de suscriptores atendidos están en el estrato 1 con 47.064 (42% del total), seguido por el estrato 2 con 24.086 (22% del total)

El balance entre subsidios y contribuciones de acuerdo a la información reportada por el prestador en el comercial de aseo, da como resultado que es superavitaria, por lo cual se le solicita al prestador remitir copia de las consignaciones que realizó de dichos dineros al Fondo de Solidaridad y Retribución del Ingreso del Distrito. Lo anterior se puede observar en el siguiente cuadro de facturación para el año 2012:

Año 2012	Cartagena		
	Facturación total	Subsidios	Contribuciones
Estrato 1	3.038.288.186	7.019.567.458,6	,00
Estrato 2	2.579.916.041	1.716.387.480,3	,00
Estrato 3	1.405.627.681	245.204.279,5	,00
Estrato 4	1.383.195.140	,0	,00
Estrato 5	2.990.146.072	,0	1.394.296.134,63
Estrato 6	6.973.347.752	,0	4.741.409.733,17
Comercial	8.036.937.915	,0	3.716.414.252,46
Oficial	882.984.792	,0	,00
Total	27.290.443.579	8.981.159.218,4	9.852.120.120,26

Fuente: SUI – O3

- Tarifas

A continuación las tarifas contractuales que la empresa ha reportado en el SUI para diciembre de 2012, se relaciona la tarifa más alta de cada estrato y uso reportada:

Estrato / Uso	Tarifa
Estrato 1	4.412,55
Estrato 2	8.825,11
Estrato 3	12.502,25
Estrato 4	14.708,53
Estrato 5	41.360,34
Estrato 6	84.235,64
Gran Productor	58.678,11
Pequeño Productor	73.347,63

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

Liquidez Ajustada	Rango Liquidez - Endeudamiento	Eficiencia en el recaudo	Rango ER	Cobertura de Intereses	Rango CI	Rango IFA
0,81	Rango 3	94,82	Rango 1	10,6	Rango 1	Rango 2

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	100	RANGO I	20	RANGO	RANGO I	Rango 1

Aseo Urbano de la Costa S.A. E.S.P:

6. CALIDAD Y REPORTE DE LA INFORMACIÓN AL SUI

Topico	Certificado	Pendiente	Total
Administrativo	9	0	9
Administrativo y Financiero	153	15	168
Auditor	112	0	112
Comercial y de Gestión	616	12	628
NSC	0	4	4
Prestadores	39	0	39
Proceso NIF	1	0	1
Técnico operativo	226	5	231
Total	1156	36	1192

La empresa con corte al 2 de septiembre de 2013 tiene un cumplimiento de reporte de información del 97%. Por lo cual se requiere para que reporte la información que tiene pendiente.

7. ACCIONES DE LA SSPD

Visitas

1. Visita de inspección realizada a la empresa los días 11 y 12 de octubre de 2007, con el fin de verificar la adecuada prestación del servicio de aseo.
2. Visita de inspección realizada a la empresa el día 25 de abril de 2008 verificar la adecuada prestación del servicio de aseo.
3. Visita de inspección realizada a la empresa el día 18 de junio de 2009 verificar la adecuada prestación del servicio de aseo.

4. Visita de inspección realizada a la empresa los días 3, 4 y 5 de marzo de 2010 verificar la adecuada prestación del servicio de aseo.
5. Visita realizada los días 23, 24 y 25 de enero de 2012 para verificar la prestación del servicio de aseo.
6. Visita realizada los días 12 y 13 de junio de 2012 para verificar la prestación del servicio de aseo.
7. Visita realizada los días 21 al 23 de octubre de 2013 para verificar la prestación del servicio de aseo.

Sanciones

1. Mediante Resolución SSPD No. 200944000040735 del 17 de septiembre de 2009, confirmada por la Resolución SSPD No. 20104400018085 del 31 de mayo de 2010, la cual quedo en firme el 8 de julio de 2010 se impuso multa a PROMOAMBIENTAL CARIBE S.A. E.S.P. por la suma de (\$400.000.000) por no trasladar los superávit al FSRI, falta de calidad en la información reportada al SUI, falta de oportunidad en el envío de información al SUI y por otras infracciones al régimen de subsidios y contribuciones.
2. Mediante Resolución SSPD No. 20124400039955 del 13 de diciembre de 2012, confirmada por la Resolución SSPD No. 20134400014325 del 16 de mayo de 2013, se sancionó a PROMOAMBIENTAL CARIBE S.A. E.S.P. por la suma de (\$70.000.000) por no cumplir con las características de los vehículos establecidas en los numerales 4 y 6 del artículo 49 del Decreto 1713 de 2002.

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, también le ha alcanzado para cubrir los otros gastos y así obtener utilidades netas, sin embargo los márgenes operacional y neto disminuyeron para el 2012, por lo cual debe tomar e informar a esta Superintendencia las medidas para que no se siga presentando dicha disminución.
- La empresa fue clasificada en Rango 1 en el nivel de riesgo agregado de aseo lo cual no genera alerta por riesgo de acuerdo a la Resolución CRA 315 de 2005.
- 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 las inconsistencias encontradas en los informes del Auditor Externo del año 2012.

Proyectó: Juan Carlos Torres Vallejo – Contratista Grupo de Evaluación Integral Aseo.
Revisó: Armando Ojeda – Coordinador Grupo de Evaluación Integral Aseo.