

INFORME EJECUTIVO DE GESTIÓN INTERASEO DE LA FRONTERA 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, septiembre de 2014**

**INFORME EJECUTIVO DE GESTIÓN
INTERASEO DE LA FRONTERA S.A E.S.P**

ANÁLISIS 2013

1. DESCRIPCIÓN GENERAL DE LA EMPRESA

TIPO DE SOCIEDAD	Sociedad Anónima
RAZÓN SOCIAL	Privada
ÁREA DE PRESTACIÓN	Maicao – La Guajira
SERVICIOS PRESTADOS	Aseo
DURACIÓN	18/07/2025
FECHA DE CONSTITUCIÓN	18/07/2000
NOMBRE DEL GERENTE	Jorge Enrique Gómez Mejía
ESTADO DE LA CERTIFICACIÓN DEL MUNICIPIO EN SGP	Vigencia 2012 – Certificado

Fuente: Sistema Único de Información – SUI RUPS

Junta Directiva

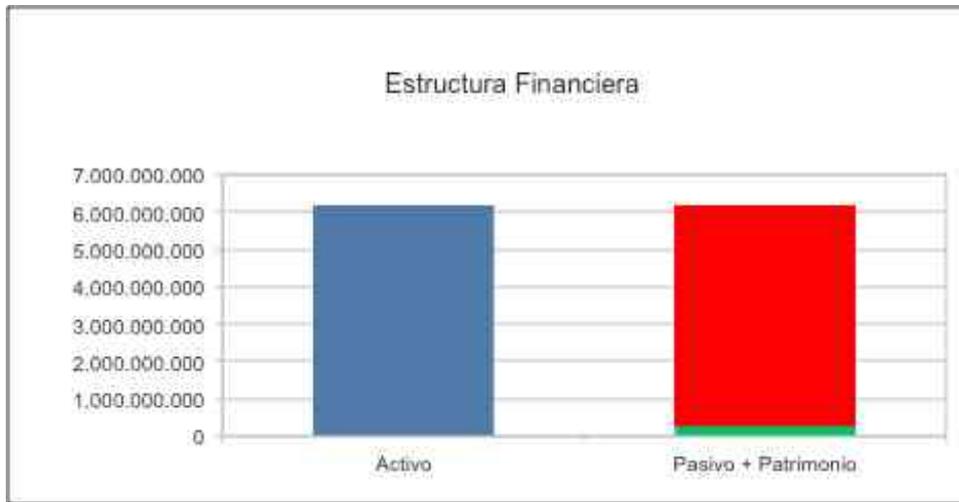
Nombre	Cargo
Andrés Moreno Múnera	Otro
Hernán Darío Vélez	Otro
Jaime Alberto Ángel Montoya	Otro
Jorge Enrique Gómez	Otro
Juan Guillermo González	Otro
Luis Armando Córdoba	Otro

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

- Balance General

La estructura de financiamiento de la empresa denota que se apalanca con la deuda en un 95% para el año 2013 como se puede observar en la siguiente gráfica:



Se genera alerta por el riesgo que implica tener tan elevado grado de financiamiento con terceros que presenta el prestador para el año 2013.

- Activos

El activo para el 2013 aumentó en 63% en relación con el 2012, pasando de 3.773 millones de pesos en 2012 a 6.179 millones de pesos para el 2013. Este incremento se pudo haber presentado por el aumento de los deudores a corto plazo, los cuales variaron para el 2013 en 118 puntos porcentuales positivos, equivalentes a 1.380 millones de pesos de incremento.

Los otros deudores aumentaron en 178%, incremento reflejado en los préstamos a los accionistas principalmente, pasando para el 2012 de 1.325 millones a 2.356 millones para el 2013.

- Pasivos

El pasivo para el 2013 aumentó el 95% en relación con el 2012, pasando de 3.587 millones en 2012 a 5.885 millones para el 2013.

Las cuentas por pagar a largo plazo, específicamente la subcuenta otros acreedores aumentó para el 2013 en 1.581 millones, cifra equivalente al 62% de variación del 2012 al 2013.

Por lo anterior, se requiere a la empresa para que informe a qué obedece este rubro con tan significativa variación.

En menor cuantía de dinero pero mayor porcentaje de variación, aumentó la subcuenta bienes y servicios, la cual se incrementó para el 2013 en un 243% en relación con el 2012, pasando de 169 millones de pesos a 575 millones de pesos para el 2013.

Por lo anterior, el prestador debe explicar a qué obedece el incremento presentado.

- Patrimonio

El patrimonio aumentó para el 2013 el 58% como se puede observar a continuación.

	2012	2013	Variación 2013/2012
Total Patrimonio	186.079.551	293.863.434	58%

En los últimos dos años la empresa ha generado utilidades netas, lo cual ha ayudado a restablecer el patrimonio que para el 2011 se encontraba en causal de disolución de acuerdo con el artículo 457 del Código de Comercio.

- Estado de Resultados

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

Los ingresos operacionales aumentaron para el 2013 en 80% en relación con el 2012, pero los costos operacionales aumentaron en mayor proporción, 110%.

Por lo anterior, se solicita al prestador explicar a qué obedece el aumento de los ingresos operacionales y el por qué del mayor incremento de los costos operacionales en comparación con los ingresos.

Si bien, para el 2013 se generan utilidades brutas, operacionales y netas, y en comparación con el año 2012 aumentaron su valor, disminuyeron su participación frente a los ingresos operacionales. La utilidad operacional para el 2013 representa el 1% de los ingresos operacionales, mientras que en el 2012 representaba el 9%. Así mismo sucede con la utilidad neta que equivale al 2% de los ingresos en el 2013 y en el 2012 representaba el 9% de estos.

ESTADO DE RESULTADOS					
	2012	%	2013	%	Variación 2013/2012
Ingresos Operacionales	3.260.362.809	100%	5.872.203.068	100%	80,11%
Servicio de Aseo	3.260.362.809	100%	5.452.838.642	93%	67%
Costo de Ventas y Operación	2.345.249.027	72%	4.921.872.821	84%	110%
Utilidad Bruta	915.113.782	28%	950.330.247	16%	3,85%
Gastos operacionales	607.988.214	19%	864.707.834	15%	42%
Gastos de personal	57.551.345	2%	66.860.320	1%	16%
Provisiones, agotamientos, depreciaciones y amortizaciones	510.475.516	16%	715.150.540	12%	40%
Utilidad Operacional	307.125.568	9%	85.622.413	1%	-72%
Otros ingresos	47.175.292	1%	117.537.470	2%	149%

Otros gastos	7.650.283	0%	2.763.432	0%	-64%
Gasto de Intereses	38.980.520	1%	43.776.568	1%	12%
Utilidad antes de Impuestos	307.670.057	9%	156.619.883	3%	-49%
Impuesto de renta	24.522.000	1%	48.836.000	1%	99%
Utilidad Neta	283.148.057	9%	107.783.883	2%	-62%

- Cartera

La cartera para el 2013 aumentó el 56% con respecto al 2012. El 43% de la cartera corresponde a un periodo mayor de 360 días, la cual aumentó el 12% para el 2013. La cartera que mayor incremento presentó fue la cartera entre 1 y 30 días con el 265%. Por lo anterior, se solicita al prestador explicar a qué obedece el aumento de la cartera total e informar las políticas de gestión comercial que ha implementado.

- Análisis de indicadores financieros

PRINCIPALES INDICADORES FINANCIEROS		
INDICADOR	2012	2013
INDICADORES DE LIQUIDEZ		
Rotación Cuentas por Cobrar	330	288
Rotación Cuentas por Pagar	558	436
Razón Corriente	5,02	3,78
Rotación de Activos Fijos	49,43	102,44
Rotación de Activos Totales	0,86	0,95
INDICADORES DE RENTABILIDAD		
EBITDA	831	815
Margen Ebitda	25,50%	13,88%
Margen Neto	8,68%	1,84%
Margen Operacional	9,42%	1,46%
ROA (Rentabilidad sobre Activo)	22,03%	13,19%
ROE (Rentabilidad sobre Patrimonio)	152,17%	36,68%
INDICADORES DE SOLIDEZ Y OTROS		
Nivel de Endeudamiento	95,07%	95,24%
Activo Corriente / Activo Total	38,63%	51,41%
Pasivo Corriente/ Activo Total	7,69%	13,61%

Como se puede observar en la tabla anterior, la empresa ha obtenido márgenes positivos de rentabilidad para los últimos años, pero para el 2013 ha disminuido su porcentaje en comparación con los ingresos operacionales como se mencionó en este informe.

Llama la atención la elevada rotación de las cuentas por cobrar y por pagar, por lo cual se requiere al prestador explicar a qué se debe esta situación.

En el informe de viabilidad financiera del Auditor Externo para el año 2013 conceptuó

que “Con la recuperación patrimonial de la compañía, frente a los estados de inviabilidad financiera mostrado hasta hace unos años y el comportamiento de los ingresos operacionales en el año 2013, como auditores externos ponemos conceptuar que la entidad posee viabilidad financiera para seguir ejecutando su objeto social”.

3. ASPECTOS TÉCNICOS - OPERATIVOS

Para el año 2013, la empresa ha registrado en SUI 59 microrrutas. A continuación se puede observar la discriminación del tipo de microrrutas registradas:

Tipo de Microrruta	#
Recolección	20
Barrido	39
TOTAL	59

- Disposición Final

En la actualidad la empresa dispone en el relleno sanitario del Sur de la Guajira, el cual se encuentra ubicado en el municipio de Fonseca a 115 Km (103 km de vía pavimentada y 10,2 Km de sin pavimentar) del centroide del municipio de Maicao, y el cual es operado en la actualidad por el prestador Interaseo S.A. E.S.P.

4. ASPECTOS COMERCIALES

1. Suscriptores

Según la información reportada en el formulario suscriptores del servicio de aseo en SUI, la empresa a corte de diciembre de 2013 atendía en total 21.438 suscriptores como se puede observar a continuación:

dic-13

Estrato / Uso	Suscriptores
Estrato 1	6.187
Estrato 2	10.187
Estrato 3	2.486
Estrato 4	0
Estrato 5	0
Estrato 6	0
Pequeño Productor	2.492
Gran Productor	86
Total	21.438

2. Facturación, subsidios y contribuciones

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

Estrato / Uso	Facturación total	Subsidios	Contribuciones
Estrato 1	805.164.650	520.880.344	0

Estrato 2	1.501.106.120	687.574.946	0
Estrato 3	474.164.640	60.312.952	0
Industrial	14.368.610	0	3.297.918
Comercial	1.970.851.265	0	649.681.468
Oficial	166.493.770	0	0
Total	4.932.149.055	1.268.768.242	652.979.386

Teniendo en cuenta que de acuerdo con el resultado del balance entre subsidios y contribuciones la empresa es deficitaria, por lo cual se solicita al prestador informar si el municipio le ha cancelado los dineros correspondientes.

- Tarifas

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

Estrato / Uso	Tarifa
Estrato 1	12.796,00
Estrato 2	14.502,00
Estrato 3	18.874,00
Pequeño Productor	71.610,00
Gran Productor	75.012,00

En el formulario tarifa aplicada mes si bien la empresa reporta las tarifas del área donde presta el servicio, es decir Maicao – La Guajira, inscribe como municipio a Riohacha.

Teniendo en cuenta lo anterior, se genera una alerta por mala calidad reportada al SUI, por lo cual se requiere para que de forma inmediata realice la respectiva solicitud de modificación de la información al SUI siguiendo el procedimiento establecido en la Resolución SSPD No. 20121300035485 del 14 de noviembre de 2012.

5. EVALUACIÓN DE LA GESTIÓN

La Superintendencia Delegada para Acueducto, Alcantarillado y Aseo, aplicando la metodología expedida por la Comisión de Regulación de Agua Potable y Saneamiento Básico -CRA- a través de la Resolución 315 de 2005, modificada parcialmente por las Resoluciones 361 de 2006, 435 de 2007 y 473 de 2008, presentó los resultados del Nivel de Riesgo de los prestadores que atienden los servicios de acueducto, alcantarillado y aseo para el año 2013, a partir de la información reportada a través del Sistema Único de Información – SUI en la página oficial de la Entidad. Por lo anterior, a continuación se presenta 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	INDICADOR FINANCIERO AGREGADO 2013 IFA
-4,21	RANGO III	80,17	RANGO II	19,55	RANGO I	RANGO III

ICTR - INDICE DE CONTINUIDAD EN RECOLECCIÓN Y TRANSPORTE	RANGO ICTR	ICTBL - INDICE DE CONTINUIDAD BARRIDO Y LIMPIEZA DE ÁREAS PÚBLICAS	RANGO ICTBL	VU - VIDA ÚTIL DEL SITIO DE DISPOSICIÓN FINAL 2013 (años)	RANGO VU	INDICADOR OPERATIVO Y DE CALIDAD AGREGADO ASEO 2013 IOCA	NIVEL DE RIESGO
100%	RANGO I	90%	RANGO III	29	RANGO I	RANGO III	RANGO III

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

6. CALIDAD Y REPORTE DE LA INFORMACIÓN AL SUI

Tópico	Certificado	Pendiente	Total
Administrativo	10	0	10
Administrativo y Financiero	258	18	276
Auditor	142	5	147
Comercial y de Gestión	990	19	1.009
MGC-NIIF	6	0	6
NSC	4	0	4
Prestadores	53	0	53
Proceso NIF	5	1	6
Técnico operativo	430	22	452
Total	1.898	65	1.963

Con corte al 7 de septiembre de 2014, la empresa tiene un cumplimiento de reporte de información del 97%, por lo cual se solicita reportar la información que se encuentra pendiente y fuera de término de cargue.

7. ACCIONES DE LA SSPD

Visitas

- Se realizó visita el 25 y 26 de abril de 2013 para verificar la prestación del servicio de aseo en Maicao – La Guajira.
- Se realizó visita del 9 al 12 de julio de 2013 para verificar la prestación del servicio de aseo en Maicao – La Guajira.
- Se realizó visita del 19 al 22 de mayo de 2014 para verificar la prestación del servicio de aseo en Maicao – La Guajira.

De acuerdo a la última visita realizada, se evidenció que todas las rutas de recolección revisadas en 3 días presentaron retrasos de finalización, adicional a esto en el listado de hora de inicio y final de todas las rutas de la semana anterior de la visita (12 al 17

de mayo de 2014), todas las rutas presentaron retrasos de finalización. Es importante mencionar que según informó el prestador para esas fechas no hubo bloqueos en la vía.

8. CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

- La empresa para los últimos años, ha podido generar los suficientes ingresos operacionales para cubrir los costos y gastos inherentes a la prestación del servicio de aseo, y también le ha alcanzado para cubrir los otros gastos y así obtener utilidades netas.
- La empresa debe solicitar de forma inmediata la modificación de la información reportada en el formulario tarifa aplicada mes para todos los meses en que registró que las tarifas son del municipio de Riohacha cuando son de Maicao – La Guajira.
- Se realiza un llamado de atención al Representante Legal del prestador, para que se observe un mayor control en la calidad de la información que reporta y certifica en el SUI.
- La empresa debe dar respuesta a cada una de las observaciones que se realizaron a lo largo de este informe.