

**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, julio de 2014**

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

ANÁLISIS 2013

1. DESCRIPCIÓN GENERAL DE LA EMPRESA

TIPO DE SOCIEDAD	Sociedad Anónima
RAZÓN SOCIAL	Privada
ÁREA DE PRESTACIÓN	Cartagena - Bolívar
SERVICIOS PRESTADOS	Aseo
DURACIÓN	Indefinido – Libre competencia
FECHA DE CONSTITUCIÓN	7 de marzo de 2006
NOMBRE DEL GERENTE	Carlos Andrés Gaitán Anzola
ESTADO DE LA CERTIFICACIÓN DEL MUNICIPIO EN SGP	Vigencia 2012 – Certificado

Fuente: Sistema Único de Información – SUI RUPS

Junta Directiva

NOMBRE	CARGO
Alexander Sánchez 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 63%, y con el capital accionario en un 37%.

- Activos

Para el 2013 en relación con el 2012, el activo disminuyó en 2%, pasando de 12.533 millones a 12.283 millones, respectivamente.

El 46% del activo está constituido por deudores de servicios públicos, dentro de los cuales el 100% son por el servicio de aseo. En relación con el 2012 este rubro varió en 27 puntos porcentuales negativos.

- Pasivos

El pasivo para el 2013 disminuyó en un 25% frente al 2012, lo cual se pudo haber presentado por la reducción de las obligaciones financieras las cuales variaron en 79 puntos porcentuales negativos para el 2013 en relación con el 2012. Se pasó de 1.260 millones a 285 millones, respectivamente. Así mismo, los otros pasivos disminuyeron un 55 para el 2013 en relación con el 2012.

- Patrimonio

El patrimonio para el 2013 se incrementó en un 102% como se puede observar a continuación.

	2012	2013	Variación 2013/2012
Total Patrimonio	2.277.736.721	4.597.323.577	102%

Para el 2013 se registró el rubro de superávit por valorización por un valor de 1.866 millones, a diferencia del 2012 que no fue utilizado. Por lo anterior, se solicita al prestador informar a qué obedece este rubro.

- Estado de Resultados

En los últimos años, la empresa ha venido generando los suficientes ingresos operacionales para cubrir los costos y gastos inherentes a la prestación del servicio de aseo, así mismo ha podido cubrir los otros gastos y así obtener utilidades netas.

Para el año 2013 en relación con el 2012, las utilidades operacional y neta aumentaron en un 139% y 484%, respectivamente. Lo anterior, se pudo haber presentado porque si bien los ingresos disminuyeron un 4%, los gastos se redujeron en mayor proporción con un 21%.

Por lo anterior, se solicita al prestador explicar la disminución de 21 puntos porcentuales de los gastos para el 2013 en relación con el 2012.

ESTADO DE RESULTADOS					
	2012	%	2013	%	Variación 2013/2012
Ingresos Operacionales	22.165.080.730	100%	21.257.305.779	100%	-4,10%
Servicio de Aseo	22.952.646.308	104%	22.004.166.882	104%	-4%
Costo de Ventas y Operación	17.235.987.797	78%	16.727.485.500	79%	-3%
Utilidad Bruta	4.929.092.933	22%	4.529.820.279	21%	-8,10%
Gastos operacionales	4.541.340.492	20%	3.604.069.786	17%	-21%
Gastos de personal	1.140.267.429	5%	1.217.279.273	6%	7%
Provisiones, agotamientos, depreciaciones y amortizaciones	719.045.470	3%	748.715.769	4%	4%
Utilidad Operacional	387.752.441	2%	925.750.493	4%	139%
Otros ingresos	174.801.943	1%	146.805.083	1%	-16%
Otros gastos	149.195.486	1%	205.029.269	1%	37%
Gasto de Intereses	102.515.429	0%	91.735.565	0%	-11%
Utilidad antes de Impuestos	310.843.469	1%	775.790.742	4%	150%
Impuesto de renta	233.260.000	1%	322.523.000	2%	38%
Utilidad Neta	77.583.469	0%	453.267.742	2%	484%

- Cartera

A julio de 2014, el prestador no ha reportado la información de cartera del año 2013, por lo cual se genera una alerta por omisión en el reporte de información SUI.

- Análisis de indicadores financieros

PRINCIPALES INDICADORES FINANCIEROS		
INDICADOR	2012	2013
INDICADORES DE LIQUIDEZ		
Rotación Cuentas por Cobrar	127	97
Rotación Cuentas por Pagar	152	144
Razón Corriente	1,14	1,22
Rotación de Activos Fijos	22,53	23,07
Rotación de Activos Totales	1,77	1,73
INDICADORES DE RENTABILIDAD		
EBITDA	1.134	1.705
Margen Ebitda	5,1%	8,0%
Margen Neto	0,4%	2,1%
Margen Operacional	1,7%	4,4%
ROA (Rentabilidad sobre Activo)	9,1%	13,9%
ROE (Rentabilidad sobre Patrimonio)	3,4%	9,9%
INDICADORES DE SOLIDEZ Y OTROS		
Nivel de Endeudamiento	81,8%	62,6%
Activo Corriente / Activo Total	91,0%	76,5%
Pasivo Corriente/ Activo Total	80,0%	62,5%

Como se puede observar en el cuadro anterior, los márgenes de rentabilidad operacional y neto se incrementaron para el 2013, pasando de 1,7% y 0,4% para el 2012 a 4,4% y 2,1% para el 2013, respectivamente.

3. ASPECTOS TÉCNICOS – OPERATIVOS

El 30 de junio de 2014 finalizó el contrato de concesión y con éste las áreas de servicio exclusivo en Cartagena, por lo cual la empresa desde el 1 de julio de 2014 informó que sigue prestando el servicio de aseo en la mismas zonas en las cuales venía operando en la ciudad.

La empresa tiene registradas en SUI 356 microrrutas distribuidas de la siguiente manera:

Tipo de Microrruta	#
Recolección y transporte de residuos	120
Barrido	232
recolección de residuos de la actividad de barrido	4
Total	356

- Disposición Final

La disposición final de residuos recolectados en Cartagena se realiza en el relleno sanitario Parque Ambiental Loma de Los Cocos ubicado en el corregimiento Pasacaballos de Cartagena. La operación del relleno la realiza la empresa Caribe Verde S.A. E.S.P. El relleno cuenta con licencia ambiental para realizar la actividad de disposición final de residuos otorgada mediante la resolución No. 0484 del 08 de julio de 2005 y la No. 229 de 18 de marzo de 2005, emitida por la Corporación Autónoma Regional del Canal del Dique (CARDIQUE), por un término de veinte (20) años contados a partir de enero de 2006.

4. ASPECTOS COMERCIALES

Para diciembre de 2013, la empresa atendía a 122.967 suscriptores en Cartagena según lo reportado en SUI por ella misma- La composición de suscriptores se puede observar en el siguiente cuadro:

Estrato / Uso	Suscriptores
Estrato 1	57.179
Estrato 2	24.711
Estrato 3	9.817
Estrato 4	8.050
Estrato 5	6.996
Estrato 6	9.879
Pequeño Productor	5.337
Gran Productor	998
Total	122.967

El balance entre subsidios y contribuciones de acuerdo con 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 2013:

20593-PROMOAMBIENTAL CARIBE S.A. E.S.P.			
ESTRATO / USO	Facturación total	Subsidios	Contribuciones
Estrato 1	3.125.545.380	7.328.696.512,3	,00
Estrato 2	2.655.395.581	1.741.624.483,8	,00
Estrato 3	1.471.235.617	256.476.741,5	,00
Estrato 4	1.494.589.776	,0	,00
Estrato 5	3.165.597.072	,0	1.474.129.280,45
Estrato 6	6.927.329.299	,0	4.833.229.014,45
Comercial	9.089.315.527	,0	4.348.343.230,64
Oficial	1.000.447.179	,0	,00
Total	28.929.455.431	9.326.797.737,6	10.655.701.525,54

Fuente: SUI - O3

- Tarifas

A continuación, las tarifas contractuales que la empresa ha reportado en el SUI para diciembre de 2013, se relaciona la tarifa más alta reportada de cada estrato y uso:

Estrato / Uso	Tarifa max
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
Pequeño Productor	58.678,11
Gran 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 presenta el nivel de riesgo agregado en el cual fue clasificada la empresa:

LIQUIDEZ AJUSTADA	ENDEUDAMIENTO	RANGO LIQUIDEZ - ENDEUDAMIENTO	EFICIENCIA EN EL RECAUDO	RANGO ER	COBERTURA DE INTERESES	RANGO CI	INDICADOR FINANCIERO AGREGADO 2013 IFA
0,78	0,82	RANGO III	91,31	RANGO I	13,54	RANGO I	RANGO II

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	100%	RANGO I	5	RANGO I	RANGO I	RANGO I

La firma auditora de la empresa a la fecha no ha reportado la información correspondiente del año 2013, por lo cual se genera alerta por omisión en el reporte de la información al SUI.

6. CALIDAD Y REPORTE DE LA INFORMACIÓN AL SUI

Tópico	Certificado	Pendiente	Total
Administrativo	11	0	11
Administrativo y Financiero	174	12	186
Auditor	112	13	125
Comercial y de Gestión	689	9	698
NSC	4		4
Prestadores	39		39
Proceso NIF	1	1	2
Técnico operativo	253	4	257
Total	1283	39	1322

Con corte a 11 de julio de 2014, la empresa tiene un cumplimiento de reporte de información del 97%. Por lo anterior, 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.
8. Visita realizada del 1º al 4 de julio de 2014 para verificar la prestación del servicio de aseo.

Como resultados de las visitas realizadas en el 2014 se evidenció la entrada en funcionamiento de nuevos vehículos, la intervención de puntos críticos y el rediseño de rutas de barrido para cumplir con los kilómetros establecidos por la administración distrital, dentro de la estructuración del nuevo Plan de Gestión Integral de Residuos Sólidos (PGIRS).

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.
- La empresa fue clasificada en Rango 1 en el nivel de riesgo agregado de aseo lo cual no genera alerta por riesgo de acuerdo con la Resolución CRA 315 de 2005.
- Se genera alerta por la omisión en el reporte de información al SUI que impide realizar el análisis de cartera de 2013 y de los informes de la AEGR.
- La empresa debe dar respuesta a cada una de las observaciones que se realizaron a lo largo de este informe.