

**INFORME EJECUTIVO DE GESTIÓN
EMPRESA DE CARIBE VERDE 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, mayo 2014**

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

ANÁLISIS 2013

1. DESCRIPCIÓN GENERAL DE LA EMPRESA

TIPO DE SOCIEDAD	Sociedad Anónima – Privada
RAZÓN SOCIAL	Caribe Verde
ÁREA DE PRESTACIÓN	Cartagena, Arjona, Clemencia, Santa Rosa, Turbaco, San Juan Nepomuceno, Turbana, Luruaco, Santa Catalina - Bolívar
SERVICIOS PRESTADOS	Aseo / Disposición final de residuos
DURACIÓN	
FECHA DE CONSTITUCIÓN	5 de abril de 2005
NOMBRE DEL GERENTE	ROGER EMIGDIO TURIZO TURIZO
ESTADO DE LA CERTIFICACIÓN DEL MUNICIPIO EN SGP	Vigencia 2012 – Certificado

Fuente: Sistema Único de Información – SUI RUPS

Junta Directiva

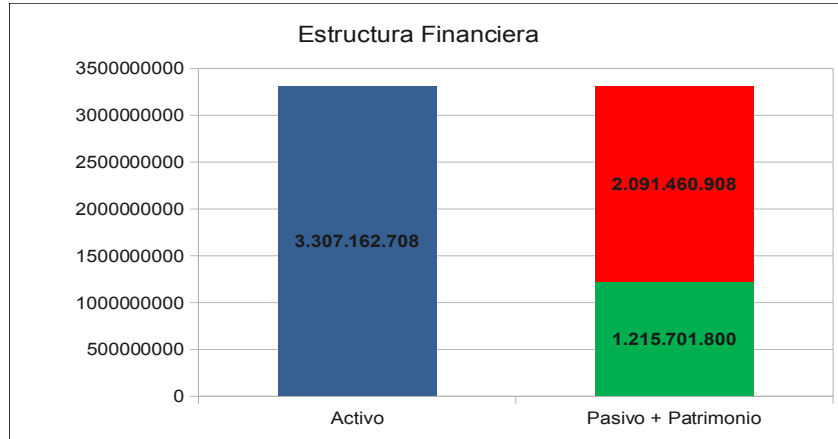
NOMBRE	CARGO
Alfonso Hilsaca Eljaude	Presidente
Francisco Martelo Vecchio	Secretario
Abibal Avendaño Cruz	Otro
Alfonso Hilsaca Acosta	Otro
Aneth Barrios Bustamante	Otro
Clara Inés Acosta	Otro
Hernandez Farid Tadeo	Otro
Gabriel Hilsaca Acosta	Otro
Paternina Uribarren Verena	Otro
Samuel Schuster Bejman	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 en un 37% con el capital accionario.



- Activos

Para el 2013 con relación al 2012, el activo se incrementó en 7,2%, pasando de 3.085 a 3.307 millones

El 61% del activo está constituido por propiedad, planta y equipo, y el 33% lo representan deudores del servicio de aseo.

- Pasivos

El pasivo para el 2013 aumentó en 1% con relación al 2012, equivalente a 19 millones, lo cual es poco representativo frente a participación en el activo.

- Patrimonio

El patrimonio para el 2013 creció en 20%. Lo cual se pudo haber presentado por los 200 millones obtenidos en utilidad neta para la vigencia 2013.

	2012	2013	Variación 2013/2012
Total Patrimonio	1.012.465.723	1.215.701.800	20%

- Estado de Resultados

La empresa para la vigencia del 2013, no pudo generar los suficientes ingresos operacionales para cubrir los costos y gastos inherentes a la prestación del servicio de aseo. Si bien obtuvo utilidad neta se debe a los otros ingresos percibidos como se puede observar en el siguiente cuadro:

ESTADOS FINANCIEROS BÁSICOS					
ESTADO DE RESULTADOS					
	2012	%	2013	%	Variación 2013/2012
Ingresos Operacionales	6.507.113.465	100%	7.428.990.981	100%	14,17%
Servicio de Aseo	7.023.294.557	108%	8.008.226.234	108%	14%
servicio de aseo	-516.181.092	-8%	-579.235.253	-8%	12%
Costo de Ventas y Operación	5.653.682.279	87%	7.374.917.114	99%	30%
Utilidad Bruta	853.431.186	13%	54.073.867	1%	-93,66%
Gastos operacionales	592.011.339	9%	746.899.825	10%	26%
Gastos de personal	258.613.940	4%	299.347.334	4%	16%
Provisiones, agotamientos, depreciaciones y amortizaciones	77.771.042	1%	91.685.932	1%	18%
Utilidad Operacional	261.419.847	4%	-692.825.958	-9%	-365%
Otros ingresos	15.895.573	0%	1.026.938.805	14%	6361%
Otros gastos	8.231.387	0%	15.497.454	0%	88%
Gasto de Intereses	123.633.490	2%	58.139.315	1%	-53%
Utilidad antes de Impuestos	145.450.543	2%	260.476.078	4%	79%
Impuesto de renta	60.443.000	1%	57.240.000	1%	-5%
Utilidad Neta	85.007.543	1%	203.236.078	3%	139%

Como se puede observar los ingresos para el 2013 crecieron el 14,17% con relación al 2012, lo cual refleja que crecieron en menor medida que los costos de ventas y los gastos operacionales los cuales aumentaron en 30% y 26% respectivamente. Por lo anterior se solicita al prestador explicar a qué se debe el incremento de los anteriores rubros con relación a que los ingresos crecieron en menor medida.

Así mismo los otros ingresos pasaron para el 2012 de 15 millones a 1.026 millones, de los cuales el 99.4% son por "intereses y rendimientos financieros". Por lo cual se requiere al prestador para que explique a que hace referencia ese rubro.

- Cartera

La empresa no ha reportado la información de cartera para el año 2013. Por lo anterior se genera una alerta por omisión en el reporte de información al SUI:

- Análisis de indicadores financieros

PRINCIPALES INDICADORES FINANCIEROS		
INDICADOR	2012	2013
INDICADORES DE LIQUIDEZ		
Rotación Cuentas por Cobrar	53	53
Rotación Cuentas por Pagar	66	57
Razón Corriente	1,17	1,44
Rotación de Activos Fijos	4,70	6,22
Rotación de Activos Totales	2,11	2,25
INDICADORES DE RENTABILIDAD		
EBITDA	542	-415
Margen Ebitda	8,32%	-5,58%
Margen Neto	1,31%	2,74%
Margen Operacional	4,02%	-9,33%
ROA (Rentabilidad sobre Activo)	17,55%	-12,54%
ROE (Rentabilidad sobre Patrimonio)	8,40%	16,72%
INDICADORES DE SOLIDEZ Y OTROS		
Nivel de Endeudamiento	67,18%	63,24%
Activo Corriente / Activo Total	55,15%	63,87%
Pasivo Corriente/ Activo Total	47,00%	44,41%

Como se puede ver en el cuadro anterior, la empresa presentó pérdidas operativas para el 2013, lo cual genera que el margen operacional y el EBITDA sean negativos. Si bien se presenta margen neto se debe como se mencionó a que obtuvo otros ingresos que hicieron que se generará utilidad neta.

3. ASPECTOS TÉCNICOS - OPERATIVOS

Disposición final

La empresa Caribe Verde S. A. E. S. P., es el operador del relleno sanitario “Parque Ambiental Loma de los Cocos”, ubicado en las afueras del Distrito de Cartagena, con una concesión que inicio en el año 2005, siendo este el octavo periodo de operación.

El relleno sanitario Parque Ambiental Loma de los Cocos 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 termino de veinte (20) años contados a partir de enero de 2006.

La actividad de disposición final se presta para el Distrito de Cartagena y los municipios de Arjona, Clemencia, Santa Rosa, Turbaco, San Juan Nepomuceno, Turbana, Luruaco y Santa Catalina en el Departamento del Bolívar.

De acuerdo a los registros, aproximadamente ingresan 947 ton/día, esto en relación a la información del año 2013.

Los municipios que son atendidos por la empresa con corte a 20 de noviembre son:

Municipio	Empresa	Ton – Dispuestas desde el 1 de nov al 20 de nov /13
Luruaco	Agua y aseo de la Cordialidad	12,26
Clemencia	Agua y aseo de la Cordialidad SAS ESP	9,55
Cartagena	Aseo Urbano de la Costa SA ESP	596,68
Arjona	Bioger SA ESP	21,08
Turbaco	Bioger SA ESP	82,59
Soplaviento	Coomulservar	4,1
Santa Catalina	Funproesat	2,8
Cartagena	Pacaribe SA ESP	593,95

Fuente: Caribe Verde SA ESP – visita los días 21 y 22 de noviembre de 2013.

Este sitio de disposición final cuenta con la siguiente infraestructura:

- La valla informativa se encuentra ubicada en la entrada del relleno sanitario; esta contiene el horario de operación, capacidad total, el objetivo del convenio, la información del contratista, la información del interventor; esta se encuentra en buenas condiciones.
- Las vías de acceso al relleno sanitario se encuentra en un estado transitable, firme, delimitada y limpia.
- El relleno sanitario, cuenta con una caseta pequeña de entrada donde se lleva un registro de la hora de entrada y salida del personal que trabaja de los visitantes y entes de control, de igual manera cuenta con palancas que impiden el ingreso a personas no autorizadas.
- El relleno sanitario se encuentra cercado con postes y alambres de púas y cercas vivas.
- El sitio de disposición final cuenta con una báscula camionera modelo 80460 BP- eléctrica de 80 toneladas, en el cual se registra el peso de entrada y salida de los vehículos.
- El sitio de disposición final cuenta con un gran porcentaje de residuos descubiertos en el frente de trabajo y en la conformación de la celda diaria.
- El tratamiento que realiza la empresa Caribe Verde S.A E.S.P a los lixiviados consiste en almacenarlos en 5 pondajes y así permitir la evaporación de los mismos; los pondajes 1, 2, 3, 4,5 se encuentran ubicados en la parte sur del relleno Loma Grande.
- El sistema de aguas lluvias se compone de canales sin revestimiento, contruidos directamente sobre el terreno natural que recorre el perímetro del relleno, sin embargo por la erosión del suelo algunos de los canales no están bien delimitados.
- La empresa Caribe Verde S.A E.S.P cuenta con la siguiente maquinaria para realizar la operación en el relleno sanitario:
 - Dos (2) buldócer: Un (1) buldócer sobre oruga y un Compactador de Residuos marca Bomag.
 - Tres (3) volquetas 7 m3 de capacidad.
 - Una (1) Retroexcavadora 320C.
 - Herramientas menores: Carretillas, palas, rastrillos, picos, etc.

- Motobombas.
- Guadañadora
- Bascula Camionera

El 23 de noviembre de 2013 se debió dar inicio de la operación en el modulo 12 cuya vida útil aproximadamente será hasta el 23 de noviembre de 2015. ACTUALIZAR.

4. ASPECTOS COMERCIALES

- Tarifas

A continuación se relaciona el costo de disposición final que la empresa ha aplicado

FECHA INICIO	FECHA FINAL	CDTJ (pesos jun 2014)
01/01/2007	30/06/2007	\$16.216,32
01/07/2007	31/12/2007	\$16.364,52
01/01/2008	30/06/2008	\$16.188,65
01/07/2008	31/12/2008	\$16.299,56
01/01/2009	30/06/2009	\$15.911,19
01/07/2009	31/12/2009	\$16.026,73
01/01/2010	30/06/2010	\$15.668,19
01/07/2010	31/12/2010	\$15.744,49
01/01/2011	30/06/2011	\$15.374,49
01/07/2011	31/12/2011	\$15.618,91
01/01/2012	30/06/2012	\$15.417,63
01/07/2012	31/12/2012	\$15.795,52

Fuente: SUI

desde el inicio de operaciones:

La empresa no ha reportado los costos para el 2013 y 2014. Por lo cual se genera una alerta por omisión en el reporte de la información al SUI. ¿?? ESTA SITUACIÓN CONTINÚA?, POR FAVOR REVISAR PERTINENCIA DE INVESTIGACIÓN.

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 Caribe Verde S.A. E.S.P:

LIQUIDEZ AJUSTADA	RANGO LIQUIDEZ - ENDEUDAMIENTO	EFICIENCIA EN EL RECAUDO	RANGO ER	COBERTURA DE INTERESES	RANGO CI	INDICADOR FINANCIERO AGREGADO 2013 IFA
1,17	RANGO II	98,15	RANGO I	11,99	RANGO I	RANGO I

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
N/A	N/A	N/A	N/A	5	RANGO I	RANGO I	RANGO I

A la fecha la empresa contratada de auditoria externa de gestión y resultados no ha reportado la información correspondiente. Lo anterior genera alerta por omisión en el reporte de información al SUI.

6. CALIDAD Y REPORTE DE LA INFORMACIÓN AL SUI

TOPICO	Certificado	Pendiente	Total Resultado
Administrativo	8	3	11
Administrativo y Financiero	212	9	221
Auditor	133	8	141
Comercial y de Gestión	108	7	115
MGC-NIIF	6		6
NSC	1	3	4
Prestadores	51		51
Proceso NIF	0	1	1
Técnico operativo	205	3	208
Total Resultado	724	34	758

La empresa con corte al 27 de mayo de 2013 tiene un cumplimiento de reporte de información del 95%, por lo cual se solicita al prestador reportar la información que se encuentra vencida.

7. ACCIONES DE LA SSPD

Visitas

1. Se realizó visita de vigilancia realizada los días 7 y 8 de octubre de 2010, con el fin de verificar aspectos administrativos, comerciales y técnicos del relleno sanitario Parque Ambiental Loma de los Cocos.
2. Se realizó visita de vigilancia realizada los días 23 y 24 de junio de 2011, con el fin de verificar aspectos administrativos, comerciales y técnicos del relleno sanitario Parque Ambiental Loma de los Cocos.
3. Se realizó visita de vigilancia realizada los días 11 y 12 de julio de 2012, con el fin de verificar los aspectos técnico-operativos del relleno sanitario Parque Ambiental Loma de los Cocos.

4. Se realizó visita de vigilancia realizada los días 21 y 22 de noviembre de 2013, con el fin de verificar los aspectos técnico-operativos del relleno sanitario Parque Ambiental Loma de los Cocos.

Sanciones

En el año 2011 mediante resolución No. 20114400026645 del 12 de septiembre de 2011, se sancionó a la empresa con una multa por de \$ 10.000.000 de pesos por no realizar pesaje de los residuos sólidos en el relleno sanitario Parque Ambiental Loma de los Cocos.

8. CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

- La empresa para la vigencia del 2013, no pudo generar los suficientes ingresos operacionales para cubrir los costos y gastos inherentes a la prestación del servicio de aseo. Si bien obtuvo utilidad neta se debe a los otros ingresos percibidos
- 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 requerir al la firma de auditoría externa para que reporte la información.