

**INFORME EJECUTIVO DE GESTIÓN
CENTRO DE GERENCIAMIENTO DE RESIDUOS DOÑA
JUANA 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, junio 2014**

**INFORME EJECUTIVO DE GESTIÓN
CENTRO DE GERENCIAMIENTO DE RESIDUOS DOÑA JUANA S.A. E.S.P
ANÁLISIS 2013**

1. DESCRIPCIÓN GENERAL DE LA EMPRESA

TIPO DE SOCIEDAD	Sociedad Anónima - Privada
RAZÓN SOCIAL	CENTRO DE GERENCIAMIENTO DE RESIDUOS DOÑA JUANA S.A. E.S.P
ÁREA DE PRESTACIÓN	Bogotá DC, Ubaque, Une, Choachi, Chipaque, Caqueza, Gutierrez, Fosca.
SERVICIOS PRESTADOS	Aseo / Disposición final de residuos
DURACIÓN	
FECHA DE CONSTITUCIÓN	16/09/10
NOMBRE DEL GERENTE	JULIO CESAR GOMES DOS SANTOS
ESTADO DE LA CERTIFICACIÓN DEL MUNICIPIO EN SGP	Vigencia 2012 – Certificado

Fuente: Sistema Único de Información – SUI RUPS

Junta Directiva

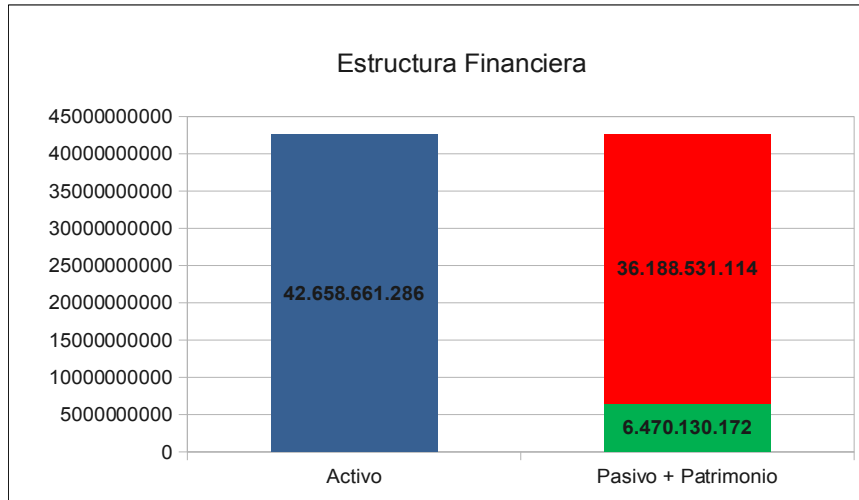
NOMBRE	CARGO
Alvaro Andres Cardona	Otro
Mayara Beneti de Castro	Otro
Marcio Natel Pinheiro	Otro
Daniel Milito Taborda	Otro
Carlos Mauricio Rodriguez	Otro

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 85% y en un 15% con el capital accionario. Se genera alerta por el riesgo que genera el alto grado de financiamiento con terceros que presenta el prestador para el año 2013 como se puede observar en la siguiente gráfica:



- Activos

Para el 2013 con relación al 2012, el activo disminuyó en 1%, pasando de 43.019 millones a 42.658 millones para el 2013. Lo cual se pudo haber presentado porque para el 2013 no registró deudas por el servicio de alcantarillado, para el 2012 había registrado 1.067 millones. Por lo anterior se solicita al prestador explicar a que obedece esos valores registrados en dicho rubro para el 2012.

El 61% del activo está constituido por otros activos, dentro de los cuales el 49% corresponde a otros gastos pagados por anticipado. Por lo cual se solicita a la empresa explicar a que obedece ese rubro.

El 16% del activo lo representan los deudores del servicio de aseo, lo cuales para el 2013 con relación al 2012 aumentaron en 19%.

La propiedad, planta y equipo representa el 4% del activo, para el 2013 disminuyó en un 11% con relación al 2012.

- Pasivos

El pasivo para el 2013 disminuyó en 9% con relación al 2012. Lo cual se pudo haber presentado por la disminución de las obligaciones financieras a largo plazo, las cuales pasaron de 21.738 millones en el 2012 a 17.815 millones en el 2013, equivalente al 18% de variación.

Dentro de la composición del pasivo, el rubro mas representativo son las obligaciones financieras las cuales equivalen al 81% del pasivo.

- Patrimonio

El patrimonio para el 2013 creció el 94% con relación al 2012, lo cual se pudo haber presentado en gran medida por el aumento en el capital social de la empresa, el cual

para el 2012 era de 3.000 millones y para el 2013 fue de 6.000.

	2012	2013	Variación 2012/2011
Total Patrimonio	3.329.455.097	6.470.130.172	94%

- Estado de Resultados

La empresa en las últimas vigencias, generó los suficientes ingresos operacionales para cubrir los costos y gastos inherentes a la prestación del servicio de aseo, los cuales también le alcanzaron para cubrir los gastos no operacionales y así obtener utilidades netas.

ESTADOS FINANCIEROS BÁSICOS					
ESTADO DE RESULTADOS					
	2012	%	2013	%	Variación 2013/2012
Ingresos Operacionales	44.649.599.805	100%	36.227.677.303	100%	-18,86%
Servicio de Aseo	42.679.152.067	96%	41.071.926.472	113%	-4%
Devoluciones, rebajas y descuentos	-4.747.791.696	-11%	-4.844.249.169	-13%	2%
Costo de Ventas y Operación	36.015.540.669	81%	26.520.813.704	73%	-26%
Utilidad Bruta	8.634.059.136	19%	9.706.863.599	27%	12,43%
Gastos operacionales	5.783.506.389	13%	7.087.710.789	20%	23%
Gastos de personal	685.582.469	2%	1.335.716.090	4%	95%
Provisiones, agotamientos, depreciaciones y amortizaciones	1.232.574.514	3%	1.183.761.618	3%	-4%
Utilidad Operacional	2.850.552.747	6%	2.619.152.810	7%	-8%
Otros ingresos	1.536.841.661	3%	1.606.051.838	4%	5%
Otros gastos	579.581.821	1%	627.248.486	2%	8%
Gasto de Intereses	3.545.521.793	8%	3.457.281.087	10%	-2%
Utilidad antes de Impuestos	262.290.794	1%	140.675.075	0%	-46%
Impuesto de renta	120.000.000	0%	0	0%	-100%
Utilidad Neta	142.290.794	0%	140.675.075	0%	-1%

Los ingresos para el 2013 disminuyeron el 18,86% con relación al 2012, por lo cual se solicita al prestador explicar a que obedece esa disminución.

Así mismo los costos de ventas disminuyeron el 26% reflejando una correlación directa con el comportamiento de los ingresos, pero los gastos operacionales aumentaron el 23%, por lo cual se solicita a la empresa explicar por qué tan pronunciado aumento teniendo en cuenta que los ingresos operaciones disminuyeron el 18%.

Lo anterior pudo haber afectado para que en la vigencia del 2013, la utilidad operacional hubiera sido menor que en relación que el 2012, ya que de 2.850 millones en el 2012, pasó a 2.619 millones para el 2013, variando negativamente en 8%.

Los gastos por intereses corresponden al 10% de los ingresos operacionales, cifra que asciende a los 3.450 millones, por lo cual se solicita informar a que obedece ese rubro.

Según el análisis que realizó la firma de auditoría externa sobre la viabilidad financiera si bien hace un análisis descriptivo del estado de resultados y del balance general no conceptuá sobre la viabilidad financiera de la empresa, por lo anterior el prestador debe requerir a la firma de AEGR para que complemente el informe.

- Cartera

Para el 2013 la cartera total aumentó en un 19,15% con relación al 2012, pasando de 5.756 millones a 6.852 millones, en donde la cartera no vencida aumentó en un 73% y la cual tiene una participación del 65% de la cartera total 2013. La cartera de mayor a 360 días para el 2012 no registró saldos pero para 2013 registra un valor por 1.731 millones , por lo cual se solicita al prestador informar las políticas de gestión de cobro que tiene implementadas para evitar el aumento de la misma.

- Análisis de indicadores financieros

PRINCIPALES INDICADORES FINANCIEROS		
INDICADOR	2012	2013
INDICADORES DE LIQUIDEZ		
Rotación Cuentas por Cobrar	56	69
Rotación Cuentas por Pagar	59	82
Razón Corriente	0,91	0,83
Rotación de Activos Fijos	26,94	28,93
Rotación de Activos Totales	1,04	0,85
INDICADORES DE RENTABILIDAD		
EBITDA	7.709	8.723
Margen Ebitda	17,27%	24,08%
Margen Neto	0,32%	0,39%
Margen Operacional	6,38%	7,23%
ROA (Rentabilidad sobre Activo)	17,92%	20,45%
ROE (Rentabilidad sobre Patrimonio)	4,27%	2,17%
INDICADORES DE SOLIDEZ Y OTROS		
Nivel de Endeudamiento	92,26%	84,83%
Activo Corriente / Activo Total	38,01%	35,71%
Pasivo Corriente/ Activo Total	41,73%	43,07%

Como se puede ver en el cuadro anterior, si bien la empresa presentó para el 2013 aumento en los márgenes de utilidades con relación al 2012, los ingresos operacionales disminuyeron para el 2013 por lo cual la participación de los márgenes mencionados es mayor en el 2013 así sean menor en cifras que los del año 2012 como se puede observar en el cuadro del estado de resultados.

3. ASPECTOS TÉCNICOS - OPERATIVOS

Disposición final

- Se disponen los residuos sólidos provenientes de todas las localidades de Bogotá y de los municipios de Fómez, Choachí, Chipaque, Ubaque, Gutiérrez, Cáqueza, Une y Fosca, del departamento de Cundinamarca. Tiene un área de 456 Ha, cuenta con 13 zonas de disposición final para residuos convencionales y hospitalarios, que ocupan el 40% del área mencionada.
- cuenta con dos basculas una de entrada y otra de salida. La operación de la báscula está a cargo de la empresa Unión Temporal INTER DJ. Como contingencia se cuenta con una báscula mecánica.
- El frente de trabajo está activo con 4 vehículos realizando la descarga simultánea, el promedio de toneladas ingresadas para el mes de enero fue de 6.200 ton/día. El índice de compactación se encuentra en 1,18 ton/m³., datos tomados por la comisión de topografía. La operación se realiza 24 horas al día, el frente de trabajo cuenta con iluminación, en el momento de la verificación se encontró operando la siguiente maquinaria para el manejo de los residuos: 3 Bulldozer, 1 compactadora y 2 retroexcavadoras.
- Los lixiviados originados en la zona de disposición que se encuentra operando actualmente y los generados en las zonas clausuradas del relleno, son captados internamente en la masa de residuos a través de filtros que se conectan a los drenajes en tubería principales y secundarios de las celdas los cuales evacuan el lixiviado por fuera del domo hasta la conducción principal de lixiviados.
- A finales de 2013, CGR Doña Juana a través de la UAESP, presentó a la CAR el Estudio de Impacto Ambiental y el 28 de febrero de 2014 se realizó audiencia pública con la comunidad. A la fecha CGR y UAESP están en espera de respuesta de la CAR en relación con el trámite de modificación de la licencia ambiental. La zona de optimización cuenta con vida útil autorizada hasta finales de julio de 2014. Adicionalmente, la CAR autorizó una zona de contingencia con vida útil hasta noviembre de 2014

4. ASPECTOS COMERCIALES

- Tarifas

A continuación se relaciona el costo de disposición final que la empresa ha aplicado desde el inicio de operaciones:

FECHA INICIO	FECHA FINAL	CDTJ
01/07/2010	31/12/2010	12.284,38
01/01/2011	30/06/2011	12.230,15
01/07/2011	31/12/2011	12.250,43
01/01/2012	30/06/2012	12.237,88
01/07/2012	31/12/2012	12.250,10
01/01/2013	30/06/2013	12.240,60
01/07/2013	31/12/2013	12.244,20
01/01/2014	30/06/2014	12.217,47

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 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	INDICADOR FINANCIERO AGREGADO 2013 IFA
0,83	RANGO III	-43,8	RANGO III	23,61	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
N/A	N/A	N/A	N/A	1	RANGO III	RANGO III	RANGO III

Como la empresa que presenta un nivel de riesgo Alto 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	8		8
Administrativo y Financiero	77		77
Auditor	64	5	69
Comercial y de Gestión	52	4	56
NSC	2		2
Prestadores	32		32
Proceso NIF	12	2	14
Técnico operativo	100		100
Total	347	11	358

La empresa con corte al 1 de junio de 2014 tiene un cumplimiento de reporte de información del 97%.

7. ACCIONES DE LA SSPD

Visitas

1. Se realizó visita de vigilancia el 4 de abril de 2013, con el fin de verificar la operación del relleno sanitario Doña Juana.
2. Se realizó visita de vigilancia realizada el 24 de febrero de 2014, con el objetivo de verificar los aspectos operativos y el cumplimiento de la normatividad

vigente relacionada con la disposición final de los residuos sÃ³lidos, de acuerdo con lo estipulado en la Resoluci3n 1096 del 2000, el Decreto 838 del 2005, el tÃ­tulo F del RAS.

8. CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

- La empresa para la vigencia del 2013, si bien gener3 los suficientes ingresos operacionales para cubrir los costos y gastos inherentes a la prestaci3n del servicio de aseo, los cuales tambi3n le alcanzaron para cubrir los gastos no operacionales y asÃ­ obtener utilidades netas, se genera alerta por la disminuci3n de los ingresos operacionales para el 2013 en un 18% con relaci3n al 2012. Por lo cual la empresa debe tomar las acciones necesarias para evitar que se afecte a largo plazo la viabilidad financiera del prestador.
- La empresa fue clasificada en Rango III en el nivel de riesgo agregado de aseo lo cual no genera alerta por riesgo de acuerdo a la Resoluci3n CRA 315 de 2005, por lo cual debe tomar las acciones pertinentes para subsanar esta situaci3n.
- 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 auditorÃ­a externa para que reporte la informaci3n.