

INFORME EJECUTIVO DE GESTIÓN ASEO URBANO DE LA COSTA 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
ASEO URBANO DE LA COSTA 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	3 de noviembre de 2005
NOMBRE DEL GERENTE	Augusto Mainero Roman
ESTADO DE LA CERTIFICACIÓN DEL MUNICIPIO EN SGP	Vigencia 2011 – Descertificado

Fuente: Sistema Único de Información – SUI RUPS

Junta Directiva

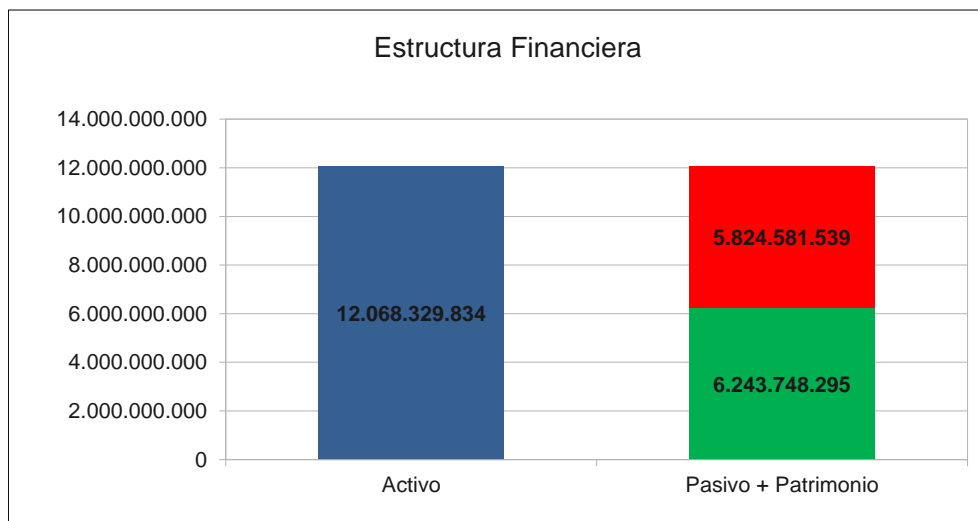
NOMBRE	CARGO
Alexandra Castellanos	Otro
Angel Uriel Garcia	Otro
Humberto Rodriguez	Presidente
John Jairo Martinez	Otro
Pablo Felipe Arango	Otro

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 48% y en un 52% con el capital accionario.



- **Activos**

Para el 2012 con relación al 2011, el activo aumentó en un punto porcentual, lo que se pudo haber presentado por el aumento de la cuenta deudores de servicios públicos la cual donde pasó de 7.797 millones en el 2011 a 9.919 millones en el 2012.

El 82% del activo está constituido por deudores de servicios públicos, dentro de los cuales el 83% son por el servicio de aseo y el 17,5% restante por subsidios del servicio de aseo.

- **Pasivos**

El pasivo para el 2012 disminuyó en un 18% con relación al 2011, lo cual se pudo haber presentado por la disminución en las cuentas por pagar las cuales variaron en 20 puntos porcentuales negativos con relación al 2011, en donde la auxiliar "Reintegro a usuarios" pasó de 1.335 millones en el 2011 a 678 millones en el 2012, lo que equivale a una reducción de 49%.

La cuenta de obligaciones laborales pasó de 91 millones en el 2011 a 465 millones en el 2012, por lo cual se solicita al prestador explicar a qué se debe el incremento presentado en este rubro.

- **Patrimonio**

El patrimonio aumentó para el 2012 en 28 puntos porcentuales positivos como se puede observar a continuación.

	2011	2012	Variación 2012/2011
Total Patrimonio	4.889.288.403	6.243.748.295	28%

La cuenta de resultado del ejercicio para el 2011 presentó un saldo de 1.691 millones y para el 2012 fue de 3.883 millones lo cual pudo haber generado en gran parte el incremento del patrimonio para el 2012.

- **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.

Para el año 2012 con relación al 2011, las utilidades bruta, operacional y neta aumentaron en un 69%, 120% y 130%, respectivamente. Lo anterior se pudo haber presentado porque los ingresos aumentaron para el 2012 en 22,3% y los costos de ventas y gastos aumentaron en una menor proporción 5% y 4% respectivamente.

Por lo anterior se solicita al prestador explicar a qué se debe el incremento de los ingresos operacionales.

ESTADOS FINANCIEROS BÁSICOS					
ESTADO DE RESULTADOS					
	2011	%	2012	%	Variación
Ingresos Operacionales	18.438.491.714	100%	22.547.674.928	100%	22,29%
Servicio de Aseo	18.853.218.714	102%	22.547.745.788	100%	20%
DEVOLUCIONES REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB)	-414.727.000	-2%	-70.860	0%	-100%
Costo de Ventas y Operación	13.337.178.818	72%	13.947.515.284	62%	5%
Utilidad Bruta	5.101.312.896	28%	8.600.159.644	38%	69%
Gastos operacionales	2.263.570.214	12%	2.347.272.635	10%	4%
Gastos de personal	408.473.305	2%	596.962.707	3%	46%
Provisiones, agotamientos, depreciaciones y amortizaciones	1.095.040.602	6%	2.685.655.644	12%	145%
Utilidad Operacional	2.837.742.682	15%	6.252.887.009	28%	120%
Otros ingresos	137.081.654	1%	306.581.460	1%	124%
Otros gastos	142.859.360	1%	129.167.088	1%	-10%
Gasto de Intereses	328.468.355	2%	319.893.714	1%	-3%
Utilidad antes de Impuestos	2.503.496.621	14%	6.110.407.667	27%	144%
Impuesto de renta	811.800.281	4%	2.227.124.457	10%	174%
Utilidad Neta	1.691.696.340	9%	3.883.283.210	17%	130%

- 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 107% con relación al 2011 y la cual tiene una participación del 19% 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 e 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	154	161
Rotación Cuentas por Pagar	174	132
Razón Corriente	1,70	1,65
Rotación de Activos Fijos	12,75	14,18
Rotación de Activos Totales	1,54	1,87
INDICADORES DE RENTABILIDAD		
EBITDA	4.977	9.804
Margen Ebitda	26,99%	43,48%
Margen Neto	9,17%	17,22%
Margen Operacional	15,39%	27,73%
ROA (Rentabilidad sobre Activo)	41,63%	81,24%
ROE (Rentabilidad sobre Patrimonio)	34,60%	62,19%
INDICADORES DE SOLIDEZ Y OTROS		
Nivel de Endeudamiento	59,11%	48,26%
Activo Corriente / Activo Total	79,15%	79,40%
Pasivo Corriente/ Activo Total	46,69%	48,16%

Cómo se manifestó al inicio del presente informe, la empresa ha mejorado sus resultados para el año 2012 con relación al 2011, como se puede observar en el cuadro anterior, los indicadores como los márgenes EBITDA, ROE, ROA son mayores para el 2012.

3. ASPECTOS TÉCNICOS - OPERATIVOS

Para la Ciudad de Cartagena Aseo Urbano de la Costa S.A. E.S.P., tiene suscrito el Contrato 02 el cual contempla 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 la Área de Servicio Exclusivo 3 – ASE 3; se encuentra parte de la zona suroriental e incluye las Unidades Comuneras y de Gobierno Urbanas Ocho, Nueve, Diez, Once, Doce, Catorce y Quince del Distrito con un área aproximada

También tiene a cargo la zona insular en esta ciudad, la cual corresponde a: la Isla Barú que comprende los corregimientos de Ararca, Santa Ana y Barú, la isla de Tierra Bomba que corresponde a los corregimientos de Tierra bomba, Bocachica, Caño de Oro y Punta arena, Islas del Rosario y sus alrededores, Isla fuerte, Archipiélago de San Bernardo y los caseríos de Leticia y el Recreo, estas últimas son las zonas más lejanas.

La empresa tiene registradas en SUI 111 microrutas, de recolección y transporte de residuos tiene 95, de barrido tiene 3, de recolección de residuos de la actividad de barrido tiene 3 y de recolección mixta tiene 10.

- 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 78.998 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	38.341
Estrato 2	28.795
Estrato 3	5.597
Estrato 4	314
Estrato 5	0
Estrato 6	338
Pequeño Productor	4.288
Gran Productor	1.325
Total	78.998
Fuente: SUI	

Como se puede apreciar la mayor concentración de suscriptores atendidos están en el estrato 1 con 38.341 (49% del total), seguido por el estrato 2 con 28.795 (36% 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 deficitaria, por lo cual se le solicita informar al prestador si el Municipio le ha girado los dineros faltantes para cubrir el otorgamiento de subsidios a los usuarios. Lo anterior se puede observar en el siguiente cuadro de facturación para el año 2012:

Año 2012	Cartagena		
	Facturación total	Subsidios	Contribuciones
Estrato 1	1.631.051.894	3.805.885.610,9	,00
Estrato 2	3.911.321.154	2.607.763.026,1	,00
Estrato 3	4.181.695.351	738.002.808,4	,00
Estrato 4	930.593.154	,0	,00
Estrato 5	112.648.351	,0	37.402.827,00
Industrial	5.795.731.902	,0	2.586.672.218,73
Comercial	2.297.930.056	,0	1.011.150.069,45
Oficial	2.468.949.966	,0	,00
Total	21.329.921.830	7.151.651.445,4	3.635.225.115,18
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	4.412,00
Estrato 2	8.824,16
Estrato 3	12.500,89
Estrato 4	14.706,93
Estrato 5	41.355,89
Estrato 6	84.226,59
Gran Productor	62.066,00
Pequeño Productor	56.378,00
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 Aseo Urbano de la Costa S.A. E.S.P:

Liquidez Ajustada	Rango Liquidez - Endeudamiento	Eficiencia en el recaudo	Rango ER	Cobertura de Intereses	Rango CI	Rango IFA	
1,41	Rango 1	96,78	Rango 1	12,64	Rango 1	Rango 1	
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 I	RANGO I	Rango 1

6. CALIDAD Y REPORTE DE LA INFORMACIÓN AL SUI

Topico	Certificado	Pendiente	Total
Administrativo	12	0	12
Administrativo y Financiero	170	4	174
Auditor	112	0	112
Comercial y de Gestión	915	6	921
MGC-NIIF	6	0	6
NSC	3	1	4
Prestadores	39	0	39
Proceso NIF	8	2	10
Técnico operativo	312	0	312
Total	1577	13	1590

Fuente: SUI

La empresa con corte al 27 de noviembre de 2013 tiene un cumplimiento de reporte de información del 99%.

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 del 23 al 35 de octubre de 2013 para verificar la prestación del servicio de aseo.

Sanciones

1. Mediante Resolución No. SSPD – 20104400009445 del 26 de marzo de 2010 confirma la sanción impuesta a la empresa Urbaser Colombia S.A. E.S.P. a través de la Resolución No. SSPD – 20094400040715 del 17 de septiembre de 2009 a URBASER COLOMBIA S.A. E.S.P., con \$400.000.000 millones entre otros cargos, por aplicar como metodología tarifaria lo dispuesto en las Resoluciones CRA 351 y 352 de 2005, la cual es diferente a la que estaba obligado por encontrarse dentro de las excepciones señaladas en el parágrafo

1 del Artículo 87 de la Ley 142 de 1994, debiendo aplicar la definida en la Resolución CRA 151 de 2001.

2. Mediante Resolución SSPD 20134400019635 del 2 de julio 2013, se sancionó a ASEO URBANO DE LA COSTA S.A. E.S.P. con \$80.000.000 por el incumplimiento de las características de los vehículos transportadores de residuos sólidos de conformidad con lo dispuesto en los numerales 4 y 6 del artículo 49 Y 50 del decreto 1713 de 2002. Contra esta Resolución procede recurso de reposición.

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 a la Resolución CRA 315 de 2005.
- La empresa debe informar a esta Superintendencia el estado del proceso del pago de los dineros por parte del Distrito de Cartagena correspondientes a los subsidios otorgados a lo usuarios.
- 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.