

EVALUACIÓN INTEGRAL DE PRESTADORES CAUCASIA MEDIO AMBIENTE S.A. E.S.P.



Superservicios
Superintendencia de Servicios
Públicos Domiciliarios

**SUPERINTENDENCIA DELEGADA PARA ACUEDUCTO,
ALCANTARILLADO Y ASEO
DIRECCIÓN TÉCNICA DE GESTIÓN DE ASEO
Bogotá, Julio de 2015**

CAUCASIA MEDIO AMBIENTE S.A. E.S.P.

ANÁLISIS AÑO 2014

1. DESCRIPCIÓN GENERAL DE LA EMPRESA

De acuerdo con la información reportada mediante el Registro Único de Prestadores, RUPS, estado pendiente de revisión con radicado No. 201563234330879 de fecha 19/06/2015, a continuación se indica los datos generales de la Empresa:

Razón Social	CAUCASIA MEDIO AMBIENTE S.A. E.S.P
NIT	811.033.580-4
ID	3234
Fecha de inicio de operaciones	11/06/2002
Naturaleza Jurídica	Sociedad Anónima - Clase privada
Representante Legal	Jairo Salazar Espinosa
Dirección	Calle 9 No. 19 - 81, Caucasia - Antioquia
Servicios que presta	Aseo.
Actividades	Barrido y limpieza áreas públicas, Comercialización, Corte y poda de zonas verdes, Disposición final de residuos sólidos, Recolección y Transporte
Áreas de prestación	Como prestador operador, presta en el: Municipio Caucasia - Antioquia Bajo el esquema de operador especializado, presta la actividad de disposición final de residuos sólidos en el: Municipio La Apartada - Córdoba Municipio Montelibano - Córdoba Municipio Pueblo Nuevo - Córdoba Municipio Buenavista - Córdoba Municipio Planeta Rica - Córdoba Municipio Ayapel - Córdoba Municipio Puerto Libertador - Córdoba Municipio San José de Ure - Córdoba

Fuente: SUI - RUPS, Junio de 2015

Caucasia Medio Ambiente S.A. ESP es una sociedad anónima de naturaleza privada, cuyo objeto principal es la prestación del servicio público de aseo en cualquier parte del territorio nacional de conformidad con la Ley 142 de 1994.

Con base en la información reportada en el Sistema Único de Información – SUI, la junta directiva se compone de la siguiente manera:

REPRESENTANTE	CARGO
Camilo Yamel Riaño Vargas	Otro
Francisco Ernesto Borda	Otro
Jairo Salazar Espinosa	Otro

2. ASPECTOS FINANCIEROS – ADMINISTRATIVOS

2.1. Aspectos Financieros

Con base en la información cargada al Sistema Único de Información - SUI, a continuación se evalúa el aspecto financiero en relación a la prestación del servicio de aseo, a partir de los estados financieros básicos de los últimos dos periodos (2013-2014).

2.1.1 Balance General

CUENTAS	2013	%	2014	%	14/13
ACTIVO	2.131.974.586	100,0%	1.898.468.599	100,0%	-11,0%
EFFECTIVO	161.307.521	7,6%	255.101.176	13,4%	58,1%
DEUDORES	686.119.757	32,2%	606.241.620	31,9%	-11,6%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	847.427.278	39,7%	861.342.796	45,4%	1,6%
INVERSIONES	350.000.000	16,4%	-	0,0%	-100,0%
DEUDORES	563.423.162	26,4%	564.052.255	29,7%	0,1%
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	166.703.047	7,8%	189.204.976	10,0%	13,5%
OTROS ACTIVOS	204.421.099	9,6%	283.868.572	15,0%	38,9%
TOTAL ACTIVO L.P.	1.284.547.308	60,3%	1.037.125.803	54,6%	-19,3%
PASIVO	1.221.909.267	57,3%	903.791.612	47,6%	-26,0%
OBLIGACIONES FINANCIERAS	340.848.489	16,0%	237.012.669	12,5%	-30,5%
CUENTAS POR PAGAR	213.383.412	10,0%	283.185.575	14,9%	32,7%
OBLIGACIONES LABORALES	88.874.639	4,2%	95.611.688	5,0%	7,6%
PASIVOS ESTIMADOS	71.926.000	3,4%	129.137.723	6,8%	79,5%
OTROS PASIVOS	28.743	0,0%	259.441	0,0%	802,6%
TOTAL PASIVO CORRIENTE	715.061.283	33,5%	745.207.096	39,3%	4,2%
OBLIGACIONES FINANCIERAS	394.807.594	18,5%	158.584.516	8,4%	-59,8%
OBLIGACIONES LABORALES	112.040.390	5,3%	-	0,0%	-100,0%
TOTAL PASIVO L.P.	506.847.984	23,8%	158.584.516	8,4%	-68,7%
PATRIMONIO	910.065.319	42,7%	994.676.987	52,4%	9,3%
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	300.000.000	14,1%	300.000.000	15,8%	0,0%
RESERVAS	77.338.383	3,6%	86.734.246	4,6%	12,1%
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	179.786.983	8,4%	264.349.747	13,9%	47,0%
RESULTADOS DEL EJERCICIO	93.958.627	4,4%	5.164.195	0,3%	-94,5%
SUPERAVIT POR VALORIZACION	204.421.099	9,6%	283.868.572	15,0%	38,9%
REVALORIZACION DEL PATRIMONIO	54.560.227	2,6%	54.560.227	2,9%	0,0%
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	2.131.974.586	100,0%	1.898.468.599	100,0%	-11,0%

Fuente: Sistema Único de Información SUI, Junio de 2015

- **Activos**

El activo total presenta una tendencia decreciente desde el año 2014, ya que con relación al 2013, presenta una disminución del 11% lo cual se pudo haber presentado producto de la conducta de pago por parte de los deudores, estos cuentan con provisión para las deudas de difícil cobro por valor de \$77.964.651 al 2014, esta disminución de las cuentas por cobrar podría estar ocasionando el aumento en el

efectivo que le permite a la entidad contar con liquidez para cubrir sus obligaciones al corto plazo. Igualmente se presentó un retiro total de las inversiones patrimoniales (en empresas SPD nal) en el 2014, las cuales ascendían a \$350.000.000, sobre este tema es importante que la empresa explique el porqué de esta situación, ya que no se encuentra cargado en el SUI las notas a los estados financieros. Igualmente es importante que el prestador aclare porque dentro del balance general no se encuentra discriminada la cuenta de subsidios o contribuciones, según sea el caso.

- Pasivos

Para los años 2013 y 2014 el pasivo disminuyó en un 12,2% y 26% respectivamente, ocasionados por el pago en las cuentas por pagar, en las obligaciones laborales y financieras; permitiendo así que el total del endeudamiento de la entidad representado en el activo sea de un 47,6%.

- Patrimonio

El patrimonio tiene un incremento para el año 2014 del 9,3%, según lo reportado por la empresa en el balance general es porque ha tenido un aumento en las reservas, las utilidades de ejercicios anteriores y en el superávit por valorización, en cuanto a este último rubro es importante que la empresa se pronuncie y explique por qué se dio esta variación.

2.1.2 Estado de Resultados

CUENTAS	2013	%	2014	%	Variación 2014/2013
Ingresos Operacionales	3.293.433.308	100%	3.447.361.680	100%	4,67%
Servicio de Aseo	3.311.333.031	101%	3.471.066.574	101%	5%
DEVOLUCIONES REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENT	-17.899.723	-1%	-23.704.894	-1%	32%
Costo de Ventas y Operación	1.937.999.721	59%	2.135.972.471	62%	10%
Utilidad Bruta	1.355.433.587	41%	1.311.389.209	38%	-3,25%
Gastos operacionales	1.136.124.588	34%	1.041.240.654	30%	-8%
Gastos de personal	411.113.474	12%	372.783.760	11%	-9%
Provisiones, agotamientos, depreciaciones y amortizaciones	241.339.452	7%	198.600.043	6%	-18%
Utilidad Operacional	219.308.999	7%	270.148.555	8%	23%
Otros ingresos	69.094.467	2%	40.085.299	1%	-42%
Otros gastos	48.054.093	1%	164.322.495	5%	242%
Gasto de Intereses	93.503.746	3%	66.313.164	2%	-29%
Utilidad antes de Impuestos	146.845.627	4%	79.598.195	2%	-46%
Impuesto de renta	52.887.000	2%	74.434.000	2%	41%
Utilidad Neta	93.958.627	3%	5.164.195	0%	-95%

Fuente: Sistema Único de Información SUI, Junio de 2015

Los ingresos para el año 2014, aumentaron en relación con el 2013 en un 4,67%, pasando de 3.293 millones de pesos a 3.447 millones de pesos. Los costos aumentaron en mayor proporción que los ingresos en un 10%, por lo que es importante que la empresa explique por qué se dio esta variación, ya que no han reportado las notas a los estados financieros. Los gastos operacionales tuvieron una

reducción del –8%, puesto que los gastos de sueldos y salarios disminuyeron en un 9,4% y las contribuciones efectivas en un 26%.

Los resultados operacionales tuvieron un incremento del 23%, ya que pasó de 219 del 2013 a 270 millones para el 2014, y las utilidades netas disminuyeron en un 95%, al haber un aumento del 242% en el rubro de otros gastos, el cual obedece a una pérdida en venta de inversiones en el 2014 por valor de \$120.000.000, por lo cual se le solicita al prestador que exponga a que se debe está pérdida, lo que genera una alerta por cuanto si sigue así podría generar pérdida para el 2015, por lo que la empresa deberá generar acciones para mejorar su situación financiera con el propósito que no se vaya a ver afectada en mediano plazo la viabilidad y por ende la prestación del servicio.

Para los últimos años, la empresa ha podido generar los suficientes ingresos operacionales con el fin de 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.

Una vez revisado el Sistema Único de Información –SUI, se encontró que el auditor externo de la empresa CAUCASIA MEDIO AMBIENTE S.A. E.S.P. aún no ha reportado la Información de la viabilidad financiera y el análisis y evaluación de puntos específicos, por lo cual se solicita al prestador que cargue de forma inmediata esta información.

2.1.3 Indicadores Financieros

INDICADOR	2013	2014
INDICADORES DE LIQUIDEZ		
Rotación Cuentas por Cobrar	90	49
Rotación Cuentas por Pagar	40	48
Razón Corriente	1,19	1,16
Rotación de Activos Fijos	19,76	18,22
Rotación de Activos Totales	1,54	1,82
INDICADORES DE RENTABILIDAD		
EBITDA	540	542
Margen Ebitda	16,39%	15,72%
Margen Neto	2,85%	0,15%
Margen Operacional	6,66%	7,84%
ROA (Rentabilidad sobre Activo)	25,32%	28,54%
ROE (Rentabilidad sobre Patrimonio)	10,32%	0,52%
INDICADORES DE SOLIDEZ Y OTROS		
Nivel de Endeudamiento	57,31%	47,61%
Activo Corriente / Activo Total	39,75%	45,37%
Pasivo Corriente/ Activo Total	33,54%	39,25%

Fuente: SUI. Estados financieros cálculos SSPD

- **Liquidez**

Para el año 2014 la empresa por cada peso de obligación vigente, contaba con \$1,16 pesos para respaldar la deuda, evidenciándose una disminución en la razón corriente en el 2014 con relación al 2013 que pasó de 1,19 a 1,16.

- **Rentabilidad**

Para el período, todos los márgenes son positivos, aunque el margen neto y el ROE tuvieron una disminución significativa.

- **Endeudamiento**

El nivel de endeudamiento se disminuye para el 2014, estableciendo que la participación de los acreedores es del 47,61% sobre los activos totales.

- **Cartera**

A continuación se presenta la distribución de la cartera por edades:

COMPOSICIÓN POR EDADES DE LA CARTERA	2013		2014	
No vencida	170.762.754	21,1%	131.939.423	28,7%
Vencida 1 a 30 días	13.755.054	1,7%	50.903.688	11,1%
Vencida 31 a 60 días	13.073.660	1,6%	21.887.358	4,8%
Vencida 61 a 90 días	11.597.519	1,4%	5.443.124	1,2%
Vencida 91 a 120 días	10.827.071	1,3%	4.555.999	1,0%
Vencida 121 a 150 días	3.547.711	0,4%	1.445.102	0,3%
Vencida 151 a 180 días	2.570.767	0,3%	4.410.346	1,0%
Vencida 181 a 360 días	12.063.455	1,5%	918.986	0,2%
Vencida mayor de 360 días	571.925.493	70,6%	238.810.722	51,9%
TOTAL	810.123.484	100,0%	460.314.748	100,0%

Fuente: Sistema Único de Información SUI

Del total de la cartera de 2014 en relación con el 2013, el vencimiento mayor a 90 días pasó del 74,2% en el 2013 al 54,3% en el 2014, por lo que disminuyó en un 19,8%. De esta cartera la más representativa es la vencida mayor de 360 días que equivale al 51,9%, por lo que la empresa deberá adoptar acciones en políticas de recuperación de cartera.

2.2 Análisis de convergencia hacia NIF

2.2.1 Clasificación

En cumplimiento de la Resolución 20141300004095, el prestador certifica que pertenece al GRUPO 2, y de acuerdo con los análisis realizados se considera que se encuentra bien clasificado, por lo tanto deberá aplicar las NIIF Pymes para la elaboración y presentación de sus estados financieros, de acuerdo con los siguientes plazos:

- Periodo de preparación obligatoria: 01 enero al 31 de diciembre de 2014
- Periodo de transición: 01 enero al 31 de diciembre de 2015
- Primer periodo de aplicación: 01 enero al 31 de diciembre de 2016

2.2.2 Reporte plan de implementación

Respecto de la información requerida en la Resolución 20141300004095 la entidad reporta un plan de implementación ajustado a los requerimientos de la Superservicios, en cuanto al seguimiento a la ejecución del plan, se evidencian demoras lo cual se puede justificar por lo complejo del proceso de convergencia.

2.2.3 Reportes financieros – Inicio de transición

Adicional a lo anteriormente indicado y concluido el periodo de preparación obligatoria (Año 2014), la entidad deberá presentar ante esta superintendencia sus primeros informes financieros elaborados bajo NIF con corte al 01 de enero de 2015, entre los que están: El Estado de Situación Financiera de Apertura – ESFA, una Conciliación Patrimonial y las revelaciones y políticas relacionadas con la aplicación por primera vez, los cuales deberán cumplir con todos los requerimientos de reconocimiento, medición, presentación y revelación contenidos en el nuevo marco técnico normativo, que serán requeridos mediante acto administrativo durante el segundo semestre del presente año.

3. ASPECTOS TÉCNICOS - OPERATIVOS

Las actividades que realiza CAUCASIA MEDIO AMBIENTE S.A. E.S.P. en los municipios son:

MUNICIPIO	DEPARTAMENTO	ESQUEMA DE PRESTACIÓN	ACTIVIDADES REALIZADAS EN LOS MUNICIPIOS
LA APARTADA MONTELIBANO PUEBLO NUEVO BUENAVISTA PLANETA RICA AYAPEL PUERTO LIBERTADOR SAN JOSE DE URE	CÓRDOBA	OPERADOR ESPECIALIZADO	DISPOSICIÓN FINAL DE RESIDUOS SOLIDOS
CAUCASIA	ANTIOQUIA	PRESTADOR - OPERADOR	BARRIDO Y LIMPIEZA ÁREAS PÚBLICAS, COMERCIALIZACIÓN, CORTE Y PODA DE ZONAS VERDES, DISPOSICIÓN FINAL DE RESIDUOS SOLIDOS, RECOLECCIÓN Y TRANSPORTE

Fuente: RUPS – Sistema Único de Información, SUI

3.1. Recolección y Transporte

De acuerdo a la información reportada en el Sistema Único de Información- SUI, la empresa tiene registrada las siguientes microrrutas:

ÁREA DE PRESTACIÓN	MICRORRUTA	FRECUENCIA (veces/semana)	DÍAS DE LA FRECUENCIA
CAUCASIA	501	6	Lunes a Sábado
	502	5	Lunes a Viernes
	601	3	Lunes - Miércoles - Viernes
	602	3	Lunes - Miércoles - Viernes
	603	3	Lunes - Miércoles - Viernes
	604	3	Lunes - Miércoles - Viernes
	701	3	Martes - Jueves - Sábado
	702	3	Martes - Jueves - Sábado
	703	3	Martes - Jueves - Sábado
	704	3	Martes - Jueves - Sábado
	801	1	Domingo

Fuente: SUI

La empresa CAUCASIA MEDIO AMBIENTE S.A E.S.P, realiza de manera gratuita la prestación del servicio de recolección y transporte de residuos sólidos en los barrios sub - normales del municipio de Caucasia (invasiones Villa Uribe, La Colombianita, La Libertad y Las Malvinas), según lo informado en la visita del 25 de junio de 2014, por lo que en la carta de resultados de la visita de inspección realizada por esta Superintendencia se solicita al prestador pronunciarse al respecto, ya que el servicio no puede ser gratuito, y a lo que a la fecha no sea recibido respuesta por parte de la empresa.

3.2. Barrido y limpieza áreas públicas

La actividad de barrido y Limpieza se realiza de 6:00 am a 2:30 pm, se realiza con frecuencias de una vez por semana en las zonas residenciales, en las zonas comerciales y avenidas principales se efectúa con mayor periodicidad dependiendo de la generación de residuos.

Una vez verificado en el SUI en el reporte Toneladas de barrido y recolección y transporte, se encuentra las toneladas dispuestas en el municipio de Caucasia en el año 2014.

AÑO	PERIODO	TONELADAS DE BARRIDO RECOGIDAS EN LA ZONA URBANA	TONELADAS DE BARRIDO DISPUESTAS PROVENIENTES DE LA ZONA URBANA	TONELADAS DEL SERVICIO ORDINARIO DE LA ZONA URBANA	TOTAL DE TONELADAS DISPUESTAS
2014	1	38.93	38.93	1371.25	1371.25
2014	2	32.48	32.48	1206.18	1206.18
2014	3	33.16	33.16	1329.28	1329.28
2014	4	28.61	28.61	1375.84	1375.84
2014	5	41.66	41.66	1522.17	1522.17
2014	6	40.91	40.91	1346.65	1346.65
2014	7	33.51	33.51	1554.55	1554.55
2014	8	43.99	43.99	1428.24	1428.24
2014	9	37.48	37.48	1466.62	1466.62
2014	10	38.31	38.31	1439.01	1439.01
2014	11	49.02	49.02	1494.74	1494.74
2014	12	37.54	37.54	1612.88	1612.88

Fuente: SUI

3.3. Vehículos

De acuerdo con la información reportada al SUI en el reporte vehículos registrados, Caucasia Medio Ambiente S.A. ESP cuenta con 6 vehículos, los cuales se encuentran en estado operativo y se relacionan en la siguiente tabla:

PLACA	MARCA	CAPACIDAD (Toneladas)	NÚMERO DE EJES	MODELO
CIA 605	Kia	2.8	2	2007
OIL 763	Chevrolet	12	2	2002
OMG 364	Chevrolet	14	2	1989
OMZ 005	Chevrolet	12	2	2000
UPK 110	Nissan	20	2	2002
UPK 114	Nissan	20	2	2002

Fuente: SUI

Con base al acta de visita del 10 al 12 de noviembre de 2014, se evidenció que los vehículos UPK 114 y UPK 110 presentaron fuga de lixiviados.

3.4. Disposición Final

La empresa Caucasia Medio Ambiente S.A E.S.P, es la operadora del relleno sanitario de Caucasia, ubicado a 4,4 km del casco urbano del municipio de Caucasia. A través de la resolución 130PZ-1402-2692 del 17 de febrero de 2014, la Corporación Autónoma Regional del Centro de Antioquia Dirección Territorial Panzenú, prorrogó por tres (3) años la licencia ambiental otorgada el 02 de abril de 2005 con radicado 130PZ-1038, para la construcción del vaso 2 en un área de 7000 m², para disponer 120.074 m³. En esta resolución se resuelve otorgar permiso de vertimientos para aguas residuales domésticas e industriales provenientes del relleno sanitario.

A continuación se relacionan los municipios que dispusieron residuos sólidos en el relleno sanitario de Caucasia durante 2014 y su producción promedio Toneladas/mes de acuerdo a lo reportado por el prestador en el SUI:

DEPARTAMENTO	MUNICIPIO	TON/MES 2014
CORDOBA	AYAPEL	325,14
CORDOBA	BUENAVISTA	63,77
ANTIOQUIA	CAUCASIA	1409,2
ANTIOQUIA	CACERES	208,78
CORDOBA	LA APARTADA	139,94
CORDOBA	MONTELIBANO	1053,81
CORDOBA	PLANETA RICA	8,32
CORDOBA	PUERTO LIBERTADOR	234,26
CORDOBA	SAN JOSE DE URE	34,71

Fuente: SUI, 2014

De acuerdo con el Registro Único de Prestadores- RUPS, la empresa presta el servicio de disposición final en los municipios anteriormente mencionados y en el municipio de Pueblo Nuevo, sin embargo una vez verificado en el SUI, no se

encuentra información de las toneladas dispuestas por este municipio. Por lo cual se requiere que el prestador informe a que se debe esta situación.

El Relleno Sanitario de Caucasia cuenta con los siguientes componentes:

- Báscula de pesaje
- Vaso 1: El vaso 1 fue clausurado en mayo de 2013, es esta celda se realizó la disposición final desde el inicio de operaciones del relleno sanitario. Este vaso se encuentra clausurado, sin embargo no se evidenció cobertura vegetal. El vaso cuenta con un canal de piedra y geotextil que transporta las aguas lluvias a un canal natural.
- Vaso 2: En la actualidad se está realizando la disposición en el vaso 2 del relleno sanitario, tiene un área de disposición en promedio de 7.000 m² en la base, cuenta con geotextil en la parte inferior de la zona de disposición con tubería en 4" PVC perforada para realizar la recolección de lixiviados. Los residuos son compactados hasta una densidad promedio de 0.8 Ton/m³, la cota inferior del vaso es de 65 msnm, se realiza compactado de residuos de 1,5 a 1,8 metros y se realiza la cobertura con material limo arenoso de 0,15 m de altura.
- Tanque de recirculación de lixiviados: el relleno sanitario cuenta con una estructura de recirculación que consta de un tanque de 4,95m x 1,47 m y una bomba de 10 Hp, esta estructura tienen una capacidad de recircular 4 l/s.
- Maquinaria: El compactado de los residuos sólidos es realizado por dos Buldócer D60 modelos 79 y 89 respectivamente. Adicionalmente realizan la actividad de movimiento de tierras para la cobertura de las capas compactadas.
- Chimeneas: el vaso en operación cuenta con una chimenea cada 15 m², con tubería perforada de 3" y canto rodado de 0,8m x 0,8m.

4. ASPECTOS COMERCIALES

4.1. Suscriptores

Conforme al último reporte SUI a diciembre del 2014, el operador contaba con un total de 17.881 usuarios de aseo, la distribución de los suscriptores es la que se muestra a continuación:

ESTRATO	2014	2013
Estrato 1	7.527	7.208
Estrato 2	6.316	5.880
Estrato 3	2.376	2.279
Estrato 4	86	86
Estrato 5	9	9
Estrato 6	-	-
Rango 1- Pequeño productor 1	1.497	1.445
Rango 2- Pequeño productor 1	37	19
Rango 3- Gran Productor 1	33	38
TOTAL	17.881	16.964

Fuente: SUI, 2014

De acuerdo a lo anterior se observa una tendencia creciente en el número de suscriptores año tras año, los cuales están concentrados en el sector residencial estratos I, II y III que representan el 90,7% del total de los usuarios.

4.2. Tarifas

Acorde al último reporte SUI, las tarifas reportadas por la empresa en las facturas del servicio son:

ESTRATO	2014	2013
Estrato 1	11.828	9.841
Estrato 2	12.041	11.550
Estrato 3	12.425	12.356
Estrato 4	12.451	13.430
Estrato 5	18.635	18.001
Estrato 6	-	-
Comercial	31.308	27.104
Industrial	33.691	-
Exenta	20.688	22.384
TOTAL	153.067	114.666

Fuente: SUI – Factura del servicio pdf

4.3. Subsidios y Contribuciones

Mediante el acuerdo No. 011 de Mayo 23 de 2013 aprobado por el concejo municipal de Caucasia, se estableció los porcentajes de subsidios y contribuciones para el servicio de aseo.

ESTRATO	% SUBSIDIO	% CONTRIBUCIÓN
Estrato 1	5%	
Estrato 2	3%	
Estrato 3	-	
Estrato 4	-	
Estrato 5		50%
Pequeños generadores		50%
Oficiales		-
Grandes generadores		30%

Fuente: <http://caucasiamedioambiente.com/>

ESTRATO	2014		2013		2012	
	SUBSIDIOS	CONTRIBUCIONES	SUBSIDIOS	CONTRIBUCIONES	SUBSIDIOS	CONTRIBUCIONES
Estrato 1	198.711.712,0		294.898.954,0		243.967.393,0	
Estrato 2	79.560.339,2		126.625.520,0		109.663.920,0	
Estrato 3	14.607.474,0		28.201.092,0		25.215.915,0	
Estrato 4	-	-	-	-	-	-
Estrato 5		581.742,0		411.030,0		331.798,0
Industrial		9.626.409,4		5.674.344,0		4.857.256,0
Comercial		151.109.166,9		82.143.996,0		75.854.870,0
TOTAL	292.879.525,2	161.317.318,3	449.725.566,0	88.229.370,0	378.847.228,0	81.043.924,0

Fuente: SUI, 2014

La Empresa es deficitaria en los tres periodos, para el 2014 el 55% de los subsidios otorgados fueron financiados con recursos de las contribuciones recaudadas a los usuarios.

4.4. Oficina de peticiones, quejas y reclamos (PQR)

La oficina de atención al usuario está ubicada en la sede principal administrativa Calle 9 No. 19-81, cuenta con una línea de atención al usuario +57 4 839 88 66. Adicional, CAUCASIA MEDIO AMBIENTE S.A. E.S.P. tiene montado el sistema PQR a través de su página oficial de internet <http://caucasiamedioambiente.com/>

5. EVALUACIÓN DE LA GESTIÓN

Caucasia Medio Ambiente S.A. E.S.P. cuenta con auditor externo de gestión y resultados- AEGR, a cargo de la firma ASESORIAS Y AUDITORIAS INTEGRALES SAS- AIS SAS, la cual se encuentra representada por Alejandra Bolaños Aristizabal y con la que suscribió contrato desde el (1) de enero de 2013 hasta el 31 de diciembre de 2015.

ID	EMPRESA	ICTR - INDICE DE CONTINUIDAD EN RECOLECCIÓN Y TRANSPORTE	RANGO ICTR	ICTBL - INDICE DE CONTINUIDAD BARRIDO Y LIMPIEZA	RANGO ICTBL	VIDA UTIL DEL SITIO DE DISPOSICIÓN FINAL DEL PRESTADOR, VU	RANGO VU	IOCA
3234	CAUCASIA MEDIO AMBIENTE S.A. E.S.P.	100%	RANGO I	100%	RANGO I	2,093150685	RANGO I	RANGO I

LIQUIDEZ AJUSTADA	ENDEUDAMIENTO	RANGO LIQUIDEZ - ENDEUDAMIENTO	EFICIENCIA EN EL RECAUDO	RANGO ER	COBERTURA DE INTERESES	RANGO CI	INDICADOR FINANCIERO AGREGADO IFA	NIVEL DE RIESGO
0,38	57%	RANGO III	87,16	RANGO I	3,79	RANGO I	RANGO II	RANGO I

Fuente: SUI. Estados Financieros cálculos SSPD

La Superintendencia realizó la clasificación IFA - IOCA correspondiente, de acuerdo con la metodología definida por la CRA en la Resolución 315 de 2005, con la información financiera reportada por el prestador del año 2014, así las cosas respecto al nivel de riesgo agregado el prestador quedó clasificado en Rango 1, es decir, nivel de riesgo bajo, lo cual indica que la empresa se encuentra en un nivel superior de desempeño.

Una vez revisado el Sistema Único de Información –SUI, se encontró que la empresa CAUCASIA MEDIO AMBIENTE S.A. E.S.P. aún no ha reportado el análisis de la auditoría, por lo cual se solicita al prestador que cargue de forma inmediata esta información.

6. CALIDAD Y REPORTE DE LA INFORMACIÓN AL SUI

AÑO	NÚMERO DE REPORTES PENDIENTES	NÚMERO DE REPORTES RADICADOS	PORCENTAJE DE CARGUE
2002	0	20	100 %
2003	0	33	100 %
2004	0	73	100 %
2005	0	111	100 %
2006	0	135	100 %
2007	0	214	100 %
2008	0	197	100 %
2009	3	228	98 %
2010	0	223	100 %
2011	0	230	100 %
2012	1	223	99 %
2013	6	215	97 %
2014	21	185	89 %
2015	9	32	78 %
TOTAL	40	2119	98 %

Fuente: SUI.

La empresa tiene con corte a 30 de junio de 2015 un porcentaje de cumplimiento del 98%.

7. ACCIONES DE LA SSPD

- Durante 2014 se realizaron visitas dos visitas al sitio de disposición final, los hallazgos encontrados fueron debidamente requeridos al prestador mediante radicados: 20144330425861 y 20144330750951.
- Se emitió por parte de esta Superintendencia resolución sancionatoria con radicado SSPD No. 20154400011495 del 12 de mayo de 2015 por presunto incumplimiento en la prestación del servicio al contravenir las especificaciones técnicas previstas en las normas para la disposición final de residuos sólidos mediante relleno sanitario de conformidad con el decreto 838 de 2005.

Respecto al recurso de reposición de la resolución anteriormente citada, este se encuentra en trámite por parte de esta entidad.

8. CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

- La empresa debe continuar con el proceso de cargue de información al Sistema Único de Información (SUI), contando desde el periodo 2009 a 2014 el presentador tiene 31 formatos y formularios pendientes, en lo que va corrido del año en curso el reporte indica un total de 40 formatos y formularios en estado "pendiente".
- Las utilidades netas disminuyeron en un 95%, por lo que se genera una alerta por cuanto si sigue así podría generar pérdida para el 2015, por lo que la empresa deberá generar acciones para mejorar su situación financiera con el propósito que no se vaya a ver afectada en mediano plazo la viabilidad y por ende la prestación del servicio.

- Del total de la cartera la más representativa es la vencida mayor de 360 días que equivale al 51,9%, por lo que la empresa deberá adoptar acciones en políticas de recuperación de cartera.
- CAUCASIA MEDIO AMBIENTE S.A. E.S.P., no tiene cargada la información en el Sistema Único de Información- SUI, relacionada con el reporte de las tarifas.
- El prestador debe reportar a esta Superintendencia las toneladas dispuestas por el municipio de Pueblo Nuevo en el relleno sanitario de Caucasia, ya que una vez revisado el SUI, se encontró que para este municipio no se han cargado todos los años y en algunos años solo se reportan unos meses, por lo que deberá revisar desde el año 2010 el cargue de esta información y si es del caso solicitar al grupo SUI la reversión de la misma y volverla a cargar en la cual se incluya el municipio de Pueblo Nuevo.
- Teniendo en cuenta lo anterior, la empresa debe dar respuesta a cada una de observaciones que se realizaron a lo largo de este informe.

Proyectó: Viviana Hernández Duque – Contratista Grupo Evaluación Integral DTGA
Diana Carolina Grajales Bustos - Contratista Grupo Reacción Inmediata DTGA
Omar Orlando Cortes – Especialista NIIF DTGA

Revisó: Armando Ojeda - Coordinador Grupo Evaluación Integral DTGA