



RESUMEN INFORME AEGR PERÍODO 2021

La información financiera base para el cálculo de indicadores fueron los estados financieros 2021–2020 bajo NIIF, comparativos y dictaminados por la revisoría fiscal.

A la fecha de elaboración del presente informe no se evidencia que los estados financieros mencionados hayan sido aprobados por la asamblea de accionistas.

NATURALEZA Y CONSTITUCIÓN: La sociedad Nuevo Mondoñedo S.A. ESP, de naturaleza privada, con NIT 900.108.696-6., fue constituida mediante escritura pública número 0002158 de la Notaría 15 de Bogotá D.C., el 13 de septiembre de 2006, e inscrita en la Cámara de Comercio de Bogotá el 25 de septiembre de 2006 bajo el número 01080846 del Libro IX. El término de duración de la sociedad es indefinido. Durante el período evaluado no se evidencian reformas a la sociedad.

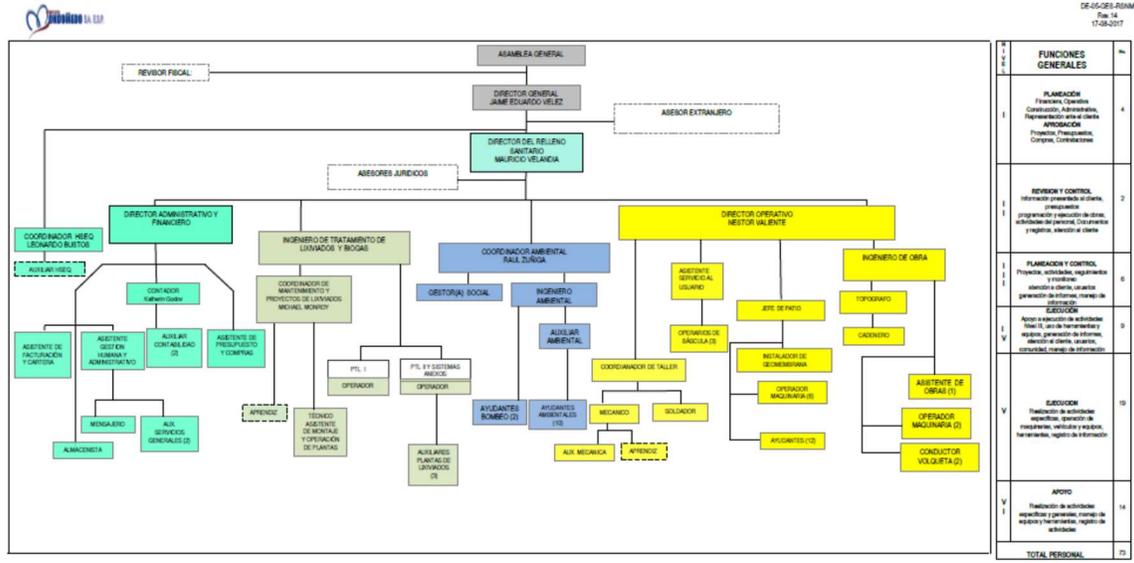
Composición Accionaria: La estructura de capital y la estructura accionaria no tuvieron modificación durante el período 2020

ACCIONISTA	PARTICIPACIÓN
Hera Omega S.L.	51%
Velzea Ltda.	24%
Corpoaseo Total S.A.E.S.P.	15%
One Single Firm Ltda.	9%
Heidi Patricia Munévar	1%
TOTAL	100%

La empresa se identifica ante la SSPD con el ID 21413. Última certificación de RUPS: 19 de febrero de 2021.



ORGANIGRAMA



Aviso de confidencialidad* INFORMACIÓN EXCLUSIVA PARA LA SSPD, NO SE AUTORIZA SU DIFUSIÓN PARA FINES DIFERENTES A LOS ESTABLECIDOS PARA LA ENTIDAD DE CONTROL.

USUARIOS 2021

A 31 de diciembre de 2021 dispusieron 78 municipios, 8 empresas privadas que prestan servicio de recolección y transporte en municipios y 14 empresas privadas que disponen residuos de sus actividades desarrolladas en el departamento de Cundinamarca, para un total de 100 usuarios con corte a diciembre 31 de 2021

VIABILIDAD FINANCIERA

Las variables que intervienen en el cálculo de los indicadores financieros fueron tomadas de los estados financieros comparativos 2021 – 2020 dictaminados por la revisoría fiscal. A la fecha de elaboración del presente informe no se cuenta con evidencia de aprobación de los estados financieros por parte de la asamblea de accionistas.

Esta AEGR se limita a analizar las variaciones en cifras e indicadores de los años mencionados, en el entendido que se trata de cifras e indicadores 2021 y 2020 con base en cifras y estados financieros, por lo tanto, no se emiten conceptos acerca de la razonabilidad de las cifras.

A la fecha de elaboración del presente informe, los estados financieros del período 2020 no habían sido aprobados por la asamblea de accionistas de la empresa, según consta en el párrafo de salvedad del dictamen del revisor fiscal correspondiente a los estados financieros 202 y en las revelaciones y notas explicativas a los estados financieros del período 2021. En la misma nota quedó consignado que las cifras de los estados financieros por el período 2020 no tuvieron cambio alguno, de tal forma que al ser presentados los estados financieros 2021 comparativos con el mismo período correspondiente al período 2020 estos últimos conservan las mismas cifras.



También, a la fecha de presentación del presente informe esta AEGR no cuenta con evidencia que permita afirmar que han sido aprobados los estados financieros por el período 2021.

Otros indicadores financieros

Indicador	2021	2020	Variación 2021 Vs 2020
Capital de trabajo contable = activos corriente - pasivo corriente)	6.837.697.082	5.739.509.919	1.098.187.163,00
Capital de trabajo Neto operativo (KTNO) = promedio efectivo + promedio de cuentas por cobrar - pasivo corriente. No se agrega inventarios por no estar destinados a la venta	4.481.768.235	2.801.477.686	1.680.290.549,70
Días de periodo de cobro	35	36	(0,42)
Días de periodo de pago	215	222	(7,28)
Rotación activos totales = Ingresos operacionales / Activos totales	1,32	1,35	(0,03)
Razón corriente = activo corriente / pasivo corriente	0,21	0,16	0,05
Prueba ácida = (activo corriente - cuentas por cobrar mayores a 90días) / pasivo corriente	2,48	2,24	0,24
Estructura de capital= (pasivo total/patrimonio) aporte de acreedores por cada peso que aportan accionistas	4,04	4,67	(0,63)
Endeudamiento con terceros = Pasivos totales/ activos totales	48,18%	55,43%	(0,07)
Rentabilidad patrimonio neto = utilidad neta / (patrimonio - utilidad del ejercicio)	31,56%	37,35%	(0,06)
Rentabilidad activos totales= utilidad neta/activos totales	12,43%	12,12%	0,00
Margen neto sobre ventas= utilidad / ingresos operacionales netos	0,09	0,09	0,00
Ebitda= resultado real de caja del ejercicio	2.523.432.693	2.348.303.084	175.129.609
Margen Ebitda = costo de ventas / Ebitda	21,08%	22,38%	(0,01)

CONCEPTO ACERCA DE LA VIABILIDAD FINANCIERA

Los ingresos operacionales contenidos en el análisis no contemplan ingresos no relacionados con el servicio, por lo tanto, tampoco se tienen en cuenta los gastos no relacionados con la operación.

El comportamiento de los indicadores de primer nivel de 2021 fue el siguiente:

La liquidez mejoró al pasar de 2.15 en 2020 a 2.40 en 2021, con variación de 0.25 y se mantiene en el rango I, superior.

El endeudamiento mejoró en el 7% y se mantiene en rango I, superior.

La eficiencia del recaudo mejoró al incrementarse en el 1% y pasó de 98.6% a 99.82%

La vida útil del relleno sanitario, de aproximadamente 51.7 meses, que equivalen a 4.3 años, se



mantiene superior a 2 años, capacidad remanente 2.635.269 toneladas, por lo tanto el indicador se mantiene en rango I, superior.

La liquidez y el endeudamiento (LE) se ubican en rango I, el cubrimiento de intereses (CI) se mantienen en rango I, la eficiencia del recaudo (ER) se mantiene en rango I, por lo tanto el indicador financiero agregado (IFA) se ubica en rango I, superior.

La vida útil del sitio de disposición final (VU) mayor a 2 años, se mantiene en rango I, por lo tanto, el indicador operativo y de calidad agregado de aseo (IOCA) se ubica en rango I.

Con IFA en rango I, IOCA en rango I, el nivel de riesgo del Relleno Sanitario Nuevo Mondoñedo se califica en rango I con riesgo bajo. Por lo que se puede concluir que la empresa no presenta riesgo en su viabilidad financiera ni en la prestación del servicio.

DISPOSICIÓN DE PESAJE

La empresa cuenta con una báscula camionera modelo 120-I, serie G20228, modelo 120, fabricada por Rice Lake, ubicada en la portería del Relleno Sanitario Nuevo Mondoñedo S.A. ESP., Km 9 vía Mosquera, municipio de Bojacá, Cundinamarca.

Esta báscula fue calibrada el 13 de junio de 2021, por Compañía Nacional de Metrología- Conamet- quien emitió certificado de calibración No.CISM 43021 con fecha 15 de junio de 2021.

La báscula fue calibrada nuevamente en diciembre de 2021 por Colmetro, acreditado por ONAC ISO 17025-2017-18-LAC-010, emitió certificado de calibración No B212277 con fecha diciembre 12 de 2021.

Los certificados contienen la descripción de la báscula, el procedimiento de calibración, las condiciones ambientales durante la calibración, trazabilidad y los resultados de la calibración.

INDICADORES Y REFERENTES

INDICADOR	LOGRO VIGENCIA	META	COMENTARIO AEGR
Cobertura	No aplica	No aplica	No aplica
Rotación de Cartera (días)	35	49	El indicador mejora con respecto al año anterior, y supera la meta.
Ejecución de inversiones	No aplica	No aplica	La empresa incurre en costos y gastos para el desarrollo de la operación y el cumplimiento de la licencia ambiental y del contrato de concesión.
Índice de disposición final %	100%	100%	Se cumple la meta fijada de acuerdo con el contrato de concesión, que equivale a disposición final de la totalidad de residuos entregados por los usuarios del servicio
Continuidad del servicio	100%	100%	Se cumple la meta fijada que consiste en que el servicio es continuo de acuerdo con los horarios determinados para disposición.
Índice de eficiencia laboral	4.576	4.584	En 2021 el indicador mejora con respecto al año anterior, La meta fue



(\$/m3) (\$/tonelada dispuesta)	o		actualizada por la empresa y el indicador se encuentra por debajo de la meta por lo tanto mejora.
------------------------------------	---	--	---------------------------------------------------------------------------------------------------

INDICADORES DE PROCESO

INDICADORES DE PROCESO	CUMPLE
Realizar el estudio de viabilidad empresarial	SI
Cuantificar el costo económico del servicio	SI
Separar la contabilidad del servicio	SI

CONCEPTO GENERAL DE LA EVALUACIÓN Y RESULTADOS

Durante 2021 la empresa tuvo adecuada gestión de cartera con eficiencia del recaudo del 99.82%. La participación de cartera entre 1 y 30 días representa el 98.68% del total de la cartera, mientras en 2020 representaba el 99.36% con variación del 0.63%, La restante cartera en edad inferior a 60 días representa el 1.31%.

El valor facturado se incrementó en \$1.399 millones y el valor recaudado por el servicio se incrementó en \$1.562 millones 12%.

La eficiencia del recaudo tuvo un incremento del 1.22% resultado de los días de período de cobro que pasaron de 35.78 a 35.36, variación no significativa, manteniendo el indicador con respecto al año anterior.

Las toneladas dispuestas se incrementaron en 38.436, el 6.58%.

La empresa ejerce adecuado control de la operación en el área técnica. Cuenta con ingenieros especializados en cada uno de los procesos requeridos para el funcionamiento del relleno sanitario, con funciones específicas detalladas en los manuales de funciones y de procedimientos y reglamento y manual operativo, aprobados por parte de la administración, para el cumplimiento de las obligaciones con las distintas entidades de control.

Durante el año analizado el funcionamiento del relleno sanitario fue continuo, constante y dio cumplimiento a las normas ambientales, a la licencia ambiental y a los términos contenidos en el contrato de concesión, adicionalmente, la Gobernación de Cundinamarca realiza seguimiento permanente mediante la interventoría permanente con asiento en las instalaciones del relleno, contratada para tal fin.

INDICADORES DE PRIMER NIVEL DE RIESGO

INDICADOR	EVOLUCIÓN	CONCEPTO AEGR	CALIDAD INFORMACIÓN
(L, E) Liquidez ajustada y Endeudamiento.	Indicador mejora El indicador de liquidez se situó en	El indicador de liquidez mejoró con respecto a 2020 en 0.25. El indicador Ei	El cálculo del indicador se basó en su mayoría en información



AUDIASCOL S.A.S.
AUDITORES ASESORES COLOMBIANOS S.A.S.
CONTADORES PÚBLICOS

	<p>2.40 y el indicador de endeudamiento en 48.18%, por lo tanto, se clasifica en nivel superior de riesgo, rango I.</p> <p>El índice de solvencia es de 2.50, mejorando con respecto al año anterior.</p>	<p>tuvo disminución de 7 puntos porcentuales. El indicador de liquidez ajustada y endeudamiento se sitúa en nivel superior de riesgo rango I. Manteniendo la calificación con respecto al año anterior.</p>	<p>suministrada por la empresa, dado que, a la fecha de elaboración del informe, el SUI no suministraba la información requerida para los cálculos.</p>
(ER)Eficiencia del Recaudo	Indicador: Mejora	<p>El indicador se situó en 99.82% aproximándose a 100%, mejorando con respecto al año anterior al incrementarse en 1.2%. Se ubica en rango I, nivel superior. El comportamiento del indicador muestra continuidad en la adecuada gestión de cartera</p>	<p>El cálculo del indicador se basó en su mayoría en información suministrada por la empresa, dado que, a la fecha de elaboración del informe, el SUI no suministraba la información requerida para los cálculos.</p>
(CI)Cubrimiento de intereses	Indicador: Mejora	<p>El indicador Ci con resultado 29.982, mejora con respecto al año anterior aumentando en 17.869, se ubica en rango superior, riesgo bajo.</p>	<p>El cálculo del indicador se basó en su mayoría en información suministrada por la empresa, dado que, a la fecha de elaboración del informe, el SUI no suministraba la información requerida para los cálculos.</p>
(VU) Vida útil del sitio de disposición	Indicador: Se mantiene	<p>La vida útil medida en años se mantiene en nivel superior al tener una vida útil superior a (2) dos años, el indicador se ubica en nivel I, superior. La vida útil calculada a diciembre de 2021 es de 4.3 años</p>	<p>El cálculo del indicador se basó en información suministrada al SUI por parte del prestador, verificada con la información suministrada a esta AEGR por parte de la empresa, y en informaciones adicional por parte del área técnica, en este caso los datos del estudio topográfico,</p>



			capacidad remanente y datos de la vida útil en metros cúbicos
(IFA) Indicador financiero agregado	Indicador: mantiene	Se	El indicador de liquidez y endeudamiento se sitúa en rango I, nivel de riesgo bajo; el indicador de cobertura de intereses se ubica en rango I nivel superior y el indicador de eficiencia del recaudo se ubica en rango I superior, por lo tanto, el indicador financiero agregado se ubica en rango I, nivel de riesgo bajo.
(IOCA) Indicador operativo y de calidad agregado de Aseo	Indicador: Se mantiene		El indicador se mantiene en rango I, debido a que el indicador VU se ubica en rango I, nivel superior, riesgo bajo
			El cálculo del indicador se basó en la Resolución 315 de 2005 con información suministrada al SUI por parte del prestador, verificada con la información suministrada a esta AEGR por parte de la empresa, y en información adicional suministrada por la empresa en los casos requeridos

CONCEPTO GENERAL NIVEL DE RIESGO

Nivel de riesgo: El nivel de riesgo de Relleno Sanitario Nuevo Mondoñedo se califica en rango I, riesgo bajo.

Concepto General sobre el Nivel de Riesgo.

IFA: El nivel de riesgo como resultado de la calificación de sus componentes, liquidez y endeudamiento calificados en rango I, nivel superior de desempeño, riesgo bajo; eficiencia del recaudo en rango I nivel superior de desempeño, riesgo bajo; cubrimiento de intereses en rango I nivel superior de desempeño calificación de desempeño superior, que combinados dan como resultado un IFA en rango I, riesgo bajo.



IOCA: La vida útil del relleno se ubica en nivel superior de desempeño, rango I, riesgo bajo, por lo que el indicador IOCA se clasifica nivel superior de desempeño, rango I riesgo bajo.

NIVEL DE RIESGO: El IFA se clasifica en rango I, riesgo bajo, alto nivel de desempeño, el indicador IOCA se clasifica en nivel superior de desempeño, rango I riesgo bajo, por lo tanto, el nivel de riesgo de Nuevo Mondoñedo S.A. ESP, se ubica en nivel de desempeño alto, rango nivel I, riesgo bajo.

CONCEPTO INDICADORES DE SEGUNDO NIVEL RIESGO

INDICADOR	EVOLUCIÓN	CONCEPTO AEGR	CALIDAD INFORMACIÓN
(RCPi) Razón de endeudamiento a corto plazo	Indicador: Desmejoró	<p>La variación del indicador no es significativa. La razón de endeudamiento a corto plazo pasó de 75.03% a 77.00% aumentando en 1.97 puntos, el incremento no es significativo en su efecto en los indicadores de primer nivel.</p> <p>Este comportamiento se relaciona con mayor variación en la cifra del pasivo total con respecto al pasivo corriente. El pasivo corriente disminuye en \$14.8 millones, que corresponde a disminución del 0.32% y el pasivo total disminuye en \$177 millones que corresponden al 2.87%.</p>	El indicador fue calculado con la información suministrada por parte del prestador. Esta información fue verificada por parte de la AEGR con las cifras de los estados financieros dictaminados, suministrados por el operador
(RLPi) Razón de endeudamiento a largo plazo	Indicador: Mejoró	<p>El indicador de endeudamiento a largo plazo mejoró con respecto al año anterior, al pasar 24.97% a 23.00%. con variación de 1.97 puntos porcentuales. Esta variación se explica por la disminución en el pasivo no corriente en \$162.4 millones y disminución en el pasivo total en \$177 millones, al pasar de \$6.170.6 millones a \$5.993.6. De tal forma que se aprecia que el incremento de 1.97 puntos porcentuales en el indicador de endeudamiento a corto plazo es igual al incremento en 1.97 puntos porcentuales en el indicador de endeudamiento a largo plazo sin efecto representativo en el nivel de endeudamiento de la empresa.</p>	El indicador fue calculado con la información suministrada por parte del prestador. Esta información fue verificada por parte de la AEGR con las cifras de los estados financieros dictaminados, suministrados por el operador.
(CPPF) Costo promedio de los pasivos financieros y pensionales	Indicador: Se mantiene	<p>Aunque el indicador se incrementa, las variables que intervienen en el cálculo del indicador como son: los intereses causados por cifra no representativa \$84 mil, que disminuye con respecto al período anterior en 56.85% y el denominador consistente en la deuda con vinculados económicos que disminuye en \$326.6 millones, pasando de \$328 millones en 2020 a \$1.4 millones en 2021, incrementan el indicador, el efecto es puramente porcentual, sin ser representativo. por disminución de las deudas con vinculados económicos en el 99.59%, mientras que el numerador</p>	El indicador fue calculado con la información suministrada por parte del prestador. Esta información fue verificada por parte de la AEGR con las cifras de los estados financieros dictaminados, suministrados por el operador



AUDIASCOL S.A.S.
AUDITORES ASESORES COLOMBIANOS S.A.S.
CONTADORES PÚBLICOS

		disminuyó en 56.85. La empresa no tiene pasivos pensionales.	
Provisión de cartera	El indicador se mantiene	La empresa no presenta contabilización de provisión de cartera en el período 2021	El indicador fue calculado con la información suministrada por parte del prestador, verificada por parte de la AEGR con las cifras de los estados financieros dictaminados, suministrados por el operador. Las edades de la cartera van de 1 a menos de 30 días, de 30 a menos de 60 días y de 60 a menos de 90 días.
(NC) Nivel de cartera	Indicador: Mejoró	El indicador pasó de 10.64% en 2020 a 9.91% en 2021. El valor de la cartera se incrementó en 1.85% y el valor de la facturación se incrementó en 9.31%. Por lo tanto, la disminución de 0.73 puntos en el indicador es efecto del incremento en valor facturado que se refleja en las cuentas por cobrar entre 1 y 30 días.	El indicador fue calculado con la información suministrada por parte del prestador. Esta información fue verificada por parte de la AEGR con las cifras de los estados financieros dictaminados, suministrados por el operador
(RA) Rentabilidad de activos	Indicador: Mejoró	El indicador mejoró al pasar de 12.12% a 12.43%. La mejora en el indicador se explica por el incremento en la utilidad neta de operación por \$197.2 millones, el 14.61% y el incremento en los activos totales en \$1.308 millones, el 11.75%.	El indicador fue calculado con la información suministrada por parte del prestador. Esta información fue verificada por parte de la AEGR con las cifras de los estados financieros dictaminados, suministrados por el operador.
(TRPS) Tasa remuneratoria para préstamos a socios y vinculados económicos	Indicador: N/A	De acuerdo con la información financiera, la empresa no tiene cuentas por cobrar a accionistas ni a vinculados económicos.	De acuerdo con la información financiera, la empresa no tiene cuentas por cobrar a accionistas ni a vinculados económicos.
(CRDF) Índice de capacidad remanente del sitio de disposición final	Indicador: Se mantiene	El indicador se mantiene por encima de dos años de vida útil, al tener vida útil de 4.3 años y capacidad remanente de 2.635.269 toneladas.	La información relacionada con este indicador es suministrada por el área técnica. Se anota que el operador cuenta con interventoría permanente y presenta informes mensuales a la misma
(IQOAS) Índice de reclamaciones		Durante el período la empresa no tuvo reclamaciones operativas de aseo	La información para el cálculo del indicador fue suministrada por el por el área comercial del



AUDIASCOL S.A.S.
AUDITORES ASESORES COLOMBIANOS S.A.S.
CONTADORES PÚBLICOS

operativas de aseo			operador, encargada de la recepción de reclamaciones operativas y comerciales.
(IQCAS) Índice de reclamaciones comerciales de aseo	Indicador: Se mantiene	De acuerdo con información recibida del área comercial del operador, durante 2021 no se presentaron reclamaciones comerciales. Como en años anteriores, la situación se limita a cambio en las fechas de expedición de la factura, lo que lleva a que la factura sea anulada y expedida nuevamente por causas no imputables al operador. Esta situación se presenta especialmente como consecuencia de cierres contables de los usuarios y especialmente en el caso de los municipios, aunque son escasas las ocasiones en que se presenta esta situación.	La información para el cálculo del indicador proviene de información suministrada por el operador. El procedimiento de facturación fue verificado por parte de esta AEGR.
(IAQAS) Índice de atención de quejas de aseo	Indicador: Mejoró	Durante 2021 se presentaron 13 solicitudes al operador, La totalidad fueron atendidas dentro de los quince días hábiles reglamentarios	La información para el cálculo del indicador fue suministrada por el operador. Las solicitudes recibidas no tienen incidencia en las reclamaciones comerciales o técnicas.
(ECBAS) Índice de exactitud en el cobro del prestador	Indicador: Se mantiene	El operador realiza el cobro de acuerdo con las toneladas dispuestas y la tarifa vigente que cuenta con la aprobación de la Gobernación de Cundinamarca y que es comunicada a los usuarios mediante publicación en diario de amplia circulación en la zona atendida. Al ingreso de los vehículos que disponen residuos, se toman datos del usuario, placa del vehículo, conductor, peso al ingreso y demás datos identificadores. Al retirarse del relleno, se pesa nuevamente el vehículo y la diferencia de peso de entrada y salida es la basura dispuesta. El representante del usuario firma el documento y recibe copia. De esta forma se obtiene información cierta de basura dispuesta. El valor a facturar por disposición es el resultado de multiplicar toneladas dispuestas por el valor de la tarifa más el incentivo destinado a los municipios en los que se encuentra ubicado el relleno sanitario. Por esta razón, no se presentan reclamaciones por inexactitud en el cobro. Durante el período no fueron reexpedidas facturas por fallas atribuibles al operador.	La información para el cálculo del indicador fue suministrada por el operador



Maduración de cartera por estrato y uso

Edad	Participación	Valor
Entre 1 y 30 días	98,68%	1.605.992.699
Entre 31 y 60 días	1,31%	21.346.654
entre 61 y 90 días	0,01%	181.994
entre 91 y 120 días		-
entre 121 y 150 días		-
entre 151 y 180 días		-
entre 181 y 360 días		-
más de 360 días		-
Total cartera ESP	100,00%	1.627.521.347

La empresa tiene adecuado manejo del recaudo, debido a que la mayor parte de los usuarios son municipios y a que si el usuario se retrasa en el pago de facturas se suspende la prestación del servicio.

RESUMEN CONCEPTO INDICADORES DE SEGUNDO NIVEL RIESGO

La razón de endeudamiento a corto plazo se incrementó, la razón de endeudamiento a largo plazo disminuyó por incremento en el pasivo a corto plazo y disminución en el pasivo a largo plazo. El costo promedio de pasivos financieros se incrementó. Como en años anteriores, la cartera entre 1 y 30 días representa el mayor porcentaje de la cartera total. El nivel de cartera disminuyó. La rentabilidad de los activos tuvo un ligero incremento. El índice de capacidad remanente del sitio de disposición final se mantiene en más de 3 millones de metros cúbicos. El índice de reclamaciones operativas de aseo se mantiene por no recepción de reclamaciones durante 2021. El índice de reclamaciones comerciales de aseo se mantiene en cero igual que en años anteriores. El índice de atención de quejas mejoró dado que la totalidad de solicitudes recibidas fueron atendidas oportunamente. El índice de exactitud en el cobro se mantiene, no se presentó reexpedición de facturas por causas atribuibles al operador. El comportamiento de los indicadores de segundo nivel muestra adecuado manejo en la operación y en la relación entre usuarios y operador.

Cordialmente,

MARIA NIEVES MARTÍNEZ TORRES.
SUPLENTE REPRESENTANTE LEGAL

Mayo de 2022