



RESUMEN INFORME AEGR PERÍODO 2022

NOVEDADES INFORMACION ADMINISTRATIVA

La información financiera base para el cálculo de indicadores fueron los estados financieros 2022–2021 bajo NIIF, comparativos y dictaminados por la revisoría fiscal.

A la fecha de elaboración del presente informe no se evidencia que los estados financieros comparativos del año 2020-2019, y los estados financieros comparativos del año 2021-2020, hayan sido aprobados por la asamblea de accionistas. Esta anotación consta en el dictamen del revisor fiscal correspondiente a los estados financieros de 2022.

A la fecha de elaboración del presente informe, esta AEGR no cuenta con evidencia de la aprobación de los estados financieros comparativos del año 2022-2021.

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, según consta en el Certificado de Existencia y Representación Legal expedido por la Cámara de Comercio de Bogotá, el 18 de mayo de 2023.

El 25 de febrero de 2022 fue elevada a escritura pública No. 0520 de la Notaría 25 de Bogotá D.C.; extracto de acta de asamblea general de accionistas, que modifica parcialmente los estatutos de la sociedad Nuevo Mondoñedo S.A. ESP., en los siguientes artículos: artículo 15, excepciones al derecho de preferencia; artículo 25 épocas para reunirse la asamblea general de accionistas en sesión ordinaria; artículo 28 facultades y atribuciones de la asamblea general de accionistas; artículo 32, composición de la junta directiva; artículo 58 controller y sus funciones. La modificación a los estatutos fue registrada en la Cámara de Comercio de Bogotá el 3 de marzo de 2022.



Composición Accionaria

La estructura de capital y la estructura accionaria no tuvieron modificación, excepto en la titularidad de las acciones por modificación de la conformación societaria de algunos de sus accionistas.

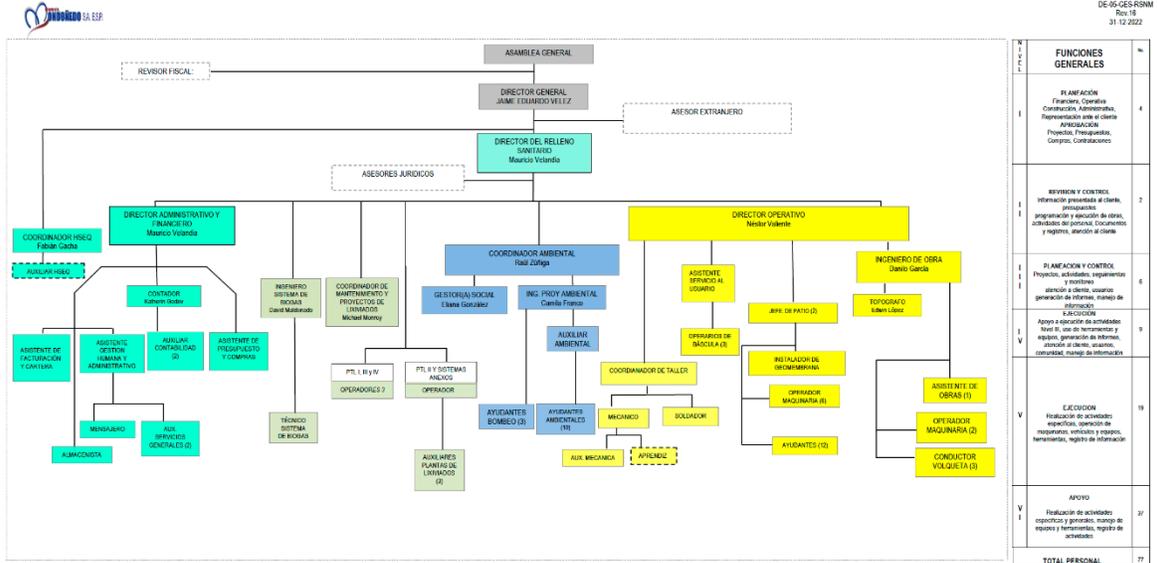
Accionista	Participación
Hera Holding Habitat, Ecología y Restauración Ambiental S.L.	51%
Velzea SAS Empresa de Servicios Públicos ESP.	24%
Corpoaseo Total S.A. E.S.P.	15%
One Single Firm Ltda.	9%
Heidi Patricia Munévar	1%
TOTAL	100%

Información tomada de certificación de Revisoría Fiscal Nuevo Mondoñedo SA. ESP.

La empresa se identifica ante la SSPD con el ID 21413. La empresa suministró a la AEGR el RUPS certificado con fecha 03/05/2022 y certificación número 20221921413407738.



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 2022

A 31 de diciembre de 2022 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.

CONCEPTO DE VIABILIDAD FINANCIERA

Las variables que intervienen en el cálculo de los indicadores financieros fueron tomadas de los estados financieros comparativos 2022 – 2021 dictaminados por la revisoría fiscal; a la fecha de elaboración del presente informe; esta AEGR no cuenta con evidencia que permita afirmar que hayan sido aprobados los estados financieros correspondientes al período 2022.

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 2022 y 2021 con base en cifras y estados financieros, por lo tanto, no se emiten conceptos acerca de la razonabilidad de las cifras.

Los estados financieros de los períodos 2021 y 2020 no han 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 2022.



Toneladas dispuestas 2022

La siguiente tabla de toneladas dispuestas, corresponde a cifras tomadas de reportes SUI, del total de toneladas dispuestas y facturadas por el relleno sanitario. Estas cifras concuerdas con los datos tomados de báscula y suministrados a la interventoría.

MES	TONELADAS MES
Enero	49,305.07
Febrero	45,723.03
Marzo	52,186.65
Abril	48,985.18
Mayo	52,825.66
Junio	51,999.29
Julio	52,095.82
Agosto	53,484.58
Septiembre	49,296.64
Octubre	51,073.39
Noviembre	53,749.17
Diciembre	53,460.49
Total año	614,184.97
días laborados	318
Promedio toneladas/día dispuestas	1,931.40
usuarios según SUI	100
Variación con respecto a año anterior	(8,041.68)
Porcentaje variación	-1.29%

Tabla elaborada por la AEGR

INDICADORES Y REFERENTES DE LA EVALUACIÓN DE LA GESTIÓN

Cobertura: El operador presta el servicio de disposición final. No aplica el cálculo de este indicador.

Rotación de Cartera (días)

El indicador se mantiene con respecto al año anterior y supera la meta.



Logro vigencia actual	Valor meta	Concepto de la AEGR
35	49	El indicador Se mantiene con respecto al año anterior. La empresa tiene adecuado manejo de la cartera.

Ejecución de inversiones: La empresa no realiza inversiones, incurre en costos y gastos para el desarrollo de la operación y el cumplimiento de la licencia ambiental y del contrato de concesión. Los activos fijos corresponden a maquinaria y equipo necesarios para el cumplimiento del contrato de concesión.

Índice de eficiencia laboral (\$/m3) ó (\$/tonelada dispuesta)

Logro vigencia actual	Valor meta	Concepto de la AEGR
7.481	4.651	En 2022 el indicador desmejora con respecto al año anterior. La meta proyectada por la empresa es inferior al resultado del indicador.

Índice de disposición final %

Logro vigencia actual	Valor meta	Concepto de la AEGR
100%	100%	Se Mantiene. Se cumple la meta fijada de acuerdo con el contrato de concesión, que equivale a disposición final de la totalidad de residuos dispuestos entregados por los usuarios del servicio.

Continuidad del servicio

Logro vigencia actual	Valor meta	Concepto de la AEGR
100%	100%	Se mantiene. Se cumple la meta fijada que consiste en que el servicio es continuo de acuerdo con los horarios para disposición y la atención a los usuarios.



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 INDICADORES DE SEGUNDO NIVEL RIESGO

(RCPi) Razón de endeudamiento a corto plazo

Indicador: Mejoró

Concepto AEGR

El indicador de 77.00% a 67.68% disminuyendo en 9.32. Este comportamiento se relaciona con mayor variación en la cifra del pasivo total con respecto al pasivo corriente. El pasivo corriente aumenta en \$279 millones, que corresponde a incremento del 6.04% y el pasivo total aumenta en \$1.238 millones, que corresponden a incremento del 20.65%.

Calidad de la información

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: Desmejoró

Concepto de la AEGR



El indicador de endeudamiento a largo plazo desmejoró con respecto al año anterior, al pasar de 23.00% a 32.32% con variación de 9.32 puntos porcentuales; que es la misma variación de disminución de la razón de endeudamiento a corto plazo. El pasivo no corriente se incrementó en 959 millones; el pasivo corriente en \$279 millones; por lo tanto el pasivo total en \$1.238 millones. El nivel de endeudamiento de la empresa se incrementó en 11.02 puntos porcentuales.

Calidad de la información

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

Concepto de la AEGR

Aunque el indicador se incrementa, las variables que intervienen en su cálculo como son los intereses causados por cifra no representativa \$232 mil, que se incrementa con respecto al período anterior en \$148 mil y representa incremento del 174.77%, y el denominador consistente en la deuda con vinculados económicos que se mantiene en \$1.4 millones incrementan el indicador, el efecto es puramente porcentual, sin ser representativo. La empresa no tiene pasivos pensionales.

Calidad de la información

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.

Maduración de cartera por estrato y uso

SECTOR MUNICIPIO Y SECTOR PRIVADO	PARTICIPACIÓN	VALOR
Entre 1 y 30 días	98.41%	1,785,270,847
Entre 31 y 60 días	0.59%	10,791,334
Entre 61 y 90 días	0.55%	10,011,730
Entre 91 y 120 días	0.62%	11,169,576
Entre 121 y 150 días	0.00%	-28
Entre 151 y 180 días	0.00%	-46



Entre 181 y 360 días	-0.01%	-164,040
Más de 360 días	-0.16%	-2,926,858
Total cartera ESP	100.00%	1,814,152,515

Información suministrada por RSNM

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.

Provisión de cartera

Indicador: Se mantiene

Concepto de la AEGR

El indicador se mantiene, la empresa no presenta contabilización de provisión de cartera en el período 2022.

Calidad de la información

Durante 2021 y 2022 la empresa no contabilizó provisión de cartera.

(NC) Nivel de cartera

Indicador: Se mantiene

Concepto de la AEGR

El indicador pasó de 9.91% en 2021 a 10.17% en 2022. Incremento no representativo del 0.26%. El valor de la cartera se incrementó en \$187 millones, el 11.47% y el valor de la facturación se incrementó en \$1.411 millones, el 8.59%, por efecto de estas variaciones el indicador se incrementa, pero el nivel de la cartera se mantiene teniendo en cuenta que la mayor participación en la cartera la tiene la cartera no vencida.

Calidad de la información

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: Desmejoró

Concepto de la AEGR

El indicador desmejoró al pasar de 12.43% en 2021 a -9.07% en 2022. Aunque los activos disminuyen en solo 1.82%, varió en el 171.62%; con ingreso por \$17.830 millones y costos y gastos de operación incluyendo provisiones, sin tener en cuenta otros ingresos y otros presenta pérdida por \$1.108 millones, con variación de los resultados de un año a otro por valor de -\$2.654, variación negativa del 171.62%.

Calidad de la información

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

Concepto de la AEGR

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

Concepto de la AEGR

El indicador se mantiene por encima de dos años de vida útil, al tener vida útil de 3.2 años y capacidad remanente de 1.882.532 toneladas.

Calidad de la información

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. En noviembre de 2022, el operador presentó a la SSPD proyecto y cronograma de modificación de licencia para ampliación de capacidad del relleno sanitario.

(IQOAS) Índice de reclamaciones operativas de aseo



Indicador: Se mantiene

Durante el período la empresa no tuvo reclamaciones operativas de aseo

Concepto de la AEGR

De acuerdo con los registros de la entidad, la empresa no recibió reclamaciones operativas durante el período 2022.

Calidad de la información

La información para el cálculo del indicador fue suministrada por el por el área comercial del operador, encargada de la recepción de reclamaciones operativas y comerciales

(IQCAS) Índice de reclamaciones comerciales de aseo

Indicador: Se mantiene

Durante el período la empresa no tuvo reclamaciones operativas de aseo

Concepto de la AEGR

De acuerdo con los registros de la entidad, la empresa no recibió reclamaciones comerciales durante el período 2022.

Calidad de la información

La información para el cálculo del indicador fue suministrada por el por el área comercial del operador, encargada de la recepción de reclamaciones operativas y comerciales.

(IAQAS) Índice de atención de quejas de aseo

Indicador: Mejoró

Concepto de la AEGR

Durante 2022 se presentaron 10 solicitudes al operador, La totalidad fueron atendidas dentro de los quince días hábiles reglamentarios

Calidad de la información



La información para el cálculo del indicador fue suministrada por el operador. Las solicitudes recibidas no tienen incidencia en las reclamaciones comerciales o técnicas operativas.

(ECBAS) Índice de exactitud en el cobro del prestador

Indicador: Se mantiene

Concepto de la AEGR

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 circular y 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 vigente 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.

Calidad de la información

La información para el cálculo del indicador fue suministrada por el operador.

CONCEPTO GENERAL DE LA EVALUACIÓN Y RESULTADOS

La empresa continúa con adecuada gestión de cartera con eficiencia del recaudo del 98.95%. La participación de cartera entre 1 y 30 días, cartera no vencida, representa el 98.41% del total de la cartera, La restante cartera en edad inferior a 60 días representa el 0.59%.

El valor facturado se incrementó en \$1.411 millones y el valor recaudado por el servicio se incrementó en \$1.071 millones, que representan incremento en el recaudo del 7.24%.

La eficiencia del recaudo tuvo una disminución inferior al 1%, como resultado del incremento en \$157 millones en el cambio de cuentas por cobrar; aunque los días



de cobro disminuyeron en 0.6 días al pasar de 35.36 a 34.74, variación no significativa, manteniendo el indicador con respecto al año anterior.

Las toneladas dispuestas disminuyeron en 8.042, que representan disminución del 1.29%.

La empresa ejerce adecuado control de la operación en el área técnica. Cuenta con profesionales 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.

CONCEPTO GENERAL NIVEL DE RIESGO

Nivel de riesgo

Para el período 2022, el nivel de riesgo de Nuevo Mondoñedo S.A. ESP., 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 PRIMER NIVEL RIESGO

(L, E) Liquidez ajustada y Endeudamiento.

Indicador desmejora

El indicador de liquidez se situó en 1.42 y el indicador de endeudamiento en 59.20%. Para ser calificado en superior, Rango I, se requiere que la liquidez sea superior a 1.1 y el endeudamiento menor o igual a 60%, por lo tanto, se clasifica en nivel superior de riesgo, rango I.

El índice de solvencia es de 1.5, desmejorando con respecto al año anterior.

Concepto de la AEGR

El indicador de liquidez desmejoró con respecto al año anterior, en 0.98 puntos. El indicador de endeudamiento se incrementó en 11.02 puntos. La disminución de la liquidez y el incremento en el endeudamiento se explican por la disminución del activo corriente por valor de \$4.067 millones; el incremento en el pasivo corriente en \$279 millones, a su vez el pasivo total se incrementó en \$1.238 millones. El indicador de liquidez ajustada y endeudamiento se sitúa en nivel superior de riesgo rango I. Manteniendo la calificación con respecto al año anterior.

Calidad de la información

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.

(ER)Eficiencia del Recaudo

Indicador se mantiene

Concepto de la AEGR

El indicador se situó en 98.95% disminuyendo levemente con respecto al período anterior pero manteniéndose en rango I, nivel superior. El comportamiento del indicador muestra continuidad en la adecuada gestión de cartera. La leve variación en el indicador se explica por el incremento en la facturación de diciembre 2022, que lleva a que el saldo de las cuentas por cobrar no vencidas represente el 98.41%



del total de cuentas por cobrar por prestación del servicio. La meta establecida por la entidad es del 100%.

Calidad de la información

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.

(CI)Cubrimiento de intereses

Indicador: desmejora

Concepto de la AEGR

El indicador Ci con resultado -51, desmejora con respecto al año anterior disminuyendo en 29.913; como efecto de la disminución del Ebitda en \$2.535 millones. De tal forma que la desmejora del indicador no es relevante en cuanto al monto del gasto por intereses que en sí mismo no es representativo \$232.195 en 2022 y el año anterior \$84.804.

Calidad de la información

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.

(VU) Vida útil del sitio de disposición

Indicador: Se mantiene

Concepto de la AEGR

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 2022 es de 3.2 años.

Calidad de la información

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 adicionales por parte del área técnica, en este caso los datos del estudio topográfico, capacidad remanente y datos de la vida útil en toneladas, metros cúbicos, años y meses.



Indicador de continuidad en recolección: N/A

Indicador de continuidad en barrido y limpieza: N/A

(IFA) Indicador financiero agregado

Indicador: Se mantiene

Concepto de la AEGR

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.

Calidad de la información

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.

(IOCA) Indicador operativo y de calidad agregado de Aseo

Indicador: Se mantiene

Concepto de la AEGR: El indicador se mantiene en rango I, debido a que el indicador VU se ubica en rango I, nivel superior, riesgo bajo

Calidad de la información

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.

RESUMEN CONCEPTO INDICADORES DE SEGUNDO NIVEL RIESGO

La razón de endeudamiento a corto plazo disminuyó con respecto al período anterior y la razón de endeudamiento a largo plazo se incrementó en la misma proporción



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

como efecto de la disminución del pasivo corriente y el incremento del pasivo no corriente. El costo promedio de pasivos financieros se mantiene. Como en años anteriores, la cartera entre 1 y 30 días representa el mayor porcentaje de la cartera total. El nivel de cartera se mantiene. La rentabilidad de los activos fue negativa debido a que el resultado del ejercicio arrojó pérdida; la vida útil se mantiene por encima de 2 años; el índice de reclamaciones operativas y comerciales se mantienen por no recepción de reclamaciones durante 2022. 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,

Elizabeth Díaz de Aguirre
Director Ejecutivo
AUDIASCOL SAS.

Mayo 2023