BOGOTÁ | IDRD

ÁREA FINANCIERA

ANÁLISIS FINANCIERO Y ORGANIZACIONAL

De acuerdo con el radicado 20206100096423 de 11 de febrero de 2020, en su perspectiva financiera y organizacional con lo planteado en el estudio previo realizado por la Subdirección Técnica de Parques tomando como base la información de la Superintendencia de Sociedades (SIREM 2018). El Sistema de Información y Reporte Empresarial - SIREM - presenta los estados financieros y gastos de intereses con corte a 31 de diciembre 2018, que son suministrados por las empresas que se encuentran sometidas a inspección y vigilancia por esta Superintendencia y que pertenecen al sector real de la economía. **Nota:** Para la revisión de los estados financieros se debe tener en cuenta que la versión del CIIU - actividad económica - es la revisión 4 A.C. código CIIU 3312 - Mantenimiento y reparación especializado de maquinaria.

PERSPECTIVA FINANCIERA: *CONTRATAR EL MANTENIMIENTO PREVENTIVO Y CORRECTIVO Y LA OPERACIÓN DE LAS PISCINAS EN LOS PARQUES Y ESCENARIOS ADMINISTRADOS POR EL IDRD, QUE INCLUYE EL MANTENIMIENTO, REPARACIÓN Y OPERACIÓN DE SUS EQUIPOS ELECTROMECÁNICOS, MOTORES, MOTOBOMBAS, CALDERAS, CON EL FIN DE GARANTIZAR LAS ESPECIFICACIONES TÉCNICAS QUE RIGEN EL FUNCIONAMIENTO DE LAS MISMAS.".*

Los indicadores de capacidad financiera contenidos en el Decreto 1082 Artículo 2.2.1.1.1.5.3 y que, en consecuencia, deben estar contenidos en el RUP son :(Indicadores financieros para proponentes singulares y plurales (aplica para consorcios, uniones temporales y promesa de sociedad futura)).

Índice de Liquidez = Activo Corriente / Pasivo Corriente, el cual determina la capacidad que tiene un proponente para cumplir con sus obligaciones de corto plazo. A mayor índice de liquidez, menor es la probabilidad de que el proponente incumpla sus obligaciones de corto plazo.

Índice de Endeudamiento = Pasivo Total / Activo Total, el cual determina el grado de endeudamiento en la estructura de financiación (pasivos y patrimonio) del proponente. A mayor índice de endeudamiento, mayor es la probabilidad del proponente de no poder cumplir con sus pasivos.

Razón de Cobertura de Intereses = Utilidad Operacional / Gastos de Intereses, el cual refleja la capacidad del proponente de cumplir con sus obligaciones financieras. A mayor cobertura de intereses, menor es la probabilidad de que el proponente incumpla sus obligaciones financieras.

La siguiente tabla muestra la interpretación de cada uno de los indicadores de capacidad financiera que debe contener el RUP.

INDICE DE LIQUIDEZ	MAYOR O IGUAL A 1,2
INDICE DE ENDUDAMIENTO	MENOR O IGUAL A 68%
RAZON COBERTURA DE INTERESES	MAYOR O IGUAL A 0

PERSPECTIVA ORGANIZACIONAL *CONTRATAR EL MANTENIMIENTO PREVENTIVO Y CORRECTIVO Y LA OPERACIÓN DE LAS PISCINAS EN LOS PARQUES Y ESCENARIOS ADMINISTRADOS POR EL IDRD, QUE INCLUYE EL MANTENIMIENTO, REPARACIÓN Y OPERACIÓN DE SUS EQUIPOS ELECTROMECÁNICOS, MOTORES, MOTOBOMBAS, CALDERAS, CON EL FIN DE GARANTIZAR LAS ESPECIFICACIONES TÉCNICAS QUE RIGEN EL FUNCIONAMIENTO DE LAS MISMAS.".*

Los indicadores de capacidad organizacional contenidos en el Decreto 1082 Artículo 2.2.1.1.1.5.3 y que, en consecuencia, deben estar contenidos en el RUP son: (Indicadores Organizacionales para proponentes singulares y plurales (aplica para consorcios, uniones temporales y promesa de sociedad futura))

Rentabilidad sobre patrimonio: Utilidad Operacional / Patrimonio, el cual determina la rentabilidad del patrimonio del proponente, es decir, la capacidad de generación de utilidad operacional por cada peso invertido en el patrimonio. A mayor rentabilidad sobre el patrimonio, mayor es la rentabilidad de los accionistas y mejor la capacidad organizacional del proponente.

Rentabilidad sobre activos: Utilidad Operacional / Activo Total, el cual determina la rentabilidad de los activos del proponente, es decir, la capacidad de generación de utilidad operacional por cada peso invertido en el activo. A mayor rentabilidad sobre activos, mayor es la rentabilidad del negocio y mejor la capacidad organizacional del proponente. Este indicador debe ser siempre menor o igual que el de rentabilidad sobre patrimonio.

La siguiente tabla muestra la interpretación de cada uno de los indicadores de capacidad Organizacional que debe contener el RUP.

RENTABILIDAD DEL PATRIMONIO	MAYOR O IGUAL A 7%
RENTABILIDAD DEL ACTIVO	MAYOR O IGUAL A 4%

VER CUADRO ANEXO

Proyectó: Nydia Aguilar Tenjo -SAF

Reviso: Jairo Ernesto Rizo Pineda SAF

BOGOTÁ | IDRD

OBJETO: ***"CONTRATAR EL MANTENIMIENTO PREVENTIVO Y CORRECTIVO Y LA OPERACIÓN DE LAS PISCINAS EN LOS PARQUES Y ESCENARIOS ADMINISTRADOS POR EL IDRD, QUE INCLUYE EL MANTENIMIENTO, REPARACIÓN Y OPERACIÓN DE SUS EQUIPOS ELECTROMECÁNICOS, MOTORES, MOTOBOMBAS, CALDERAS, CON EL FIN DE GARANTIZAR LAS ESPECIFICACIONES TÉCNICAS QUE RIGEN EL FUNCIONAMIENTO DE LAS MISMAS."***

								INDICADORES FINANCIEROS			CAPACIDAD ORGANIZACIONAL	
RAZON SOCIAL	TOTAL ACTIVO CORRIENTE	TOTAL ACTIVO	TOTAL PASIVO CORRIENTE	TOTAL PASIVO	TOTAL PATRIMONIO	UTILIDAD OPERACIONAL	GASTOS FINANCIEROS	RAZÓN DE ENDEUDAMIENTO	RAZÓN LIQUIDEZ	COBERTURA DE INTERESES	RENTABILIDAD ACTIVO	RENTABILIDAD PATRIMONIO
M&C S.A.S M&C S.A.S	28.370.818	35.765.435	6.794.277	26.797.276	8.968.159	49.086	0	75%	4,2	IND	0%	1%
FAISMON S.A.S.	7.969.813	24.699.626	4.869.069	11.900.463	12.799.163	338.651	0	48%	1,6	IND	1%	3%
HYDRAULIC SYSTEMS SAS	29.534.596	40.983.655	7.690.920	8.823.446	32.160.209	908.229	0	22%	3,8	IND	2%	3%
COMPAÑIA COLOMBIANA DE SERVICIO INDUSTRIAL PR	3.413.916	9.048.777	2.796.522	5.908.664	3.140.113	130.181	0	65%	1,2	IND	1%	4%
SERVICIOS TECNICOS INDUSTRIALES PETROLEROS S	7.507.287	21.490.735	1.882.572	7.921.590	13.569.145	634.039	0	37%	4,0	IND	3%	5%
INEMEC SAS	13.933.395	24.446.780	6.251.912	13.761.352	10.685.428	565.456	0	56%	2,2	IND	2%	5%
IMW COLOMBIA LTDA	11.892.814	12.081.627	2.631.832	2.631.832	9.449.795	535.832	0	22%	4,5	IND	4%	6%
STAR OILFIELD SERVICES SAS	7.727.603	15.011.218	4.231.083	4.231.083	10.780.135	787.081	11.354	28%	1,8	69,3	5%	7%
Confipetrol SAS	91.038.987	214.569.886	72.666.277	91.729.968	122.839.918	9.581.353	4.919.286	43%	1,3	1,9	4%	8%
PLANTIDIESELES SAS	5.746.194	8.316.513	808.706	2.412.937	5.903.576	468.027	0	29%	7,1	IND	6%	8%
EMPRESA DE SERVICIOS AGROINDUSTRIALES S.A	220.281	345.211	194.551	220.848	124.363	12.198	9.300	64%	1,1	1,3	4%	10%
IME INGENIERIA DE MAQUINAS ELECTRICAS S.A	3.327.950	5.159.965	1.811.487	2.277.633	2.882.332	372.925	83.042	44%	1,8	4,5	7%	13%
BOMBAS Y MONTAJES SAS	3.601.168	7.140.994	1.499.734	1.499.734	5.641.260	818.435	111.041	21%	2,4	7,4	11%	15%
DRESSER RAND COLOMBIA S.A.S.	14.160.792	14.504.363	7.713.194	7.776.395	6.727.968	1.140.916	1.822.288	54%	1,8	0,6	8%	17%
SIPAMERICAN INDUSTRIES ZOPPAS TOOLS & MACHIN	6.679.330	6.807.227	4.799.150	4.865.318	1.941.909	330.926	0	71%	1,4	IND	5%	17%
TAMETCO SAS	4.999.640	23.098.243	2.167.507	14.454.258	8.643.985	1.619.086	392.843	63%	2,3	4,1	7%	19%
COOPER GLOBAL SAS	5.550.257	6.184.400	2.093.133	3.870.985	2.313.415	526.902	121.515	63%	2,7	4,3	9%	23%
FERNANDO CESAR URIBE BLANCO Y CIA SAS	9.870.465	15.952.287	1.495.981	9.947.877	6.004.410	1.432.578	10.442	62%	6,6	137,2	9%	24%
SERVIPARAMO SAS	73.131.273	85.914.671	30.580.739	63.018.136	22.896.535	6.516.076	2.850.685	73%	2,4	2,3	8%	28%
INDUSTRIAS DEL PACIFICO SAS	9.847.759	12.637.679	1.594.167	7.516.870	5.120.809	1.460.775	0	59%	6,2	IND	12%	29%
MYM MANEJO DE MATERIALES SAS	3.016.337	4.216.977	1.976.070	1.976.070	2.240.907	757.244	182.395	47%	1,5	4,2	18%	34%
KRONES ANDINA LTDA	19.096.051	20.888.201	8.674.763	9.505.796	11.382.405	3.957.392	100.294	46%	2,2	39,5	19%	35%
DETECTA CORP S.A.	17.138.727	18.670.972	3.929.968	9.665.750	9.005.222	3.639.338	159.656	52%	4,4	22,8	19%	40%
FUJI RELIABLE TURBINE SERVICES S.A.S.	3.836.970	4.045.460	2.055.891	2.055.891	1.989.569	903.638	0	51%	1,9	IND	22%	45%
CONSORCIO OGS CA SUCURSAL COLOMBIA	4.547.305	4.764.618	755.832	969.110	3.795.508	1.809.861	297.980	20%	6,0	6,1	38%	48%
R&M SOLUCIONES INTEGRALES LTDA	4.915.244	7.985.267	3.366.474	5.578.774	2.406.493	1.181.511	442.753	70%	1,5	2,7	15%	49%
IMBERA SERVICIOS COLOMBIA S.A.S.	8.603.580	9.583.331	5.381.917	5.381.917	4.201.414	2.286.006	2.134.778	56%	1,6	1,1	24%	54%
Q&C INGENIERIA S.A.S	8.441.662	8.649.543	4.481.045	4.481.045	4.168.498	2.723.103	429.697	52%	1,9	6,3	31%	65%
FRIGRITE COLOMBIA SAS	8.347.446	8.651.247	7.056.957	7.056.957	1.594.290	1.061.751	877.511	82%	1,2	1,2	12%	67%
KOMATSU COLOMBIA S.A.S. KOMATSU COLOMBIA S.A.S	140.729.518	182.956.801	129.789.401	159.757.173	23.199.628	16.279.207	16.875.735	87%	1,1	1,0	9%	70%
NOVATECNICA SAS	8.479.183	9.498.253	6.231.878	6.264.344	3.233.909	2.372.109	27.295	66%	1,4	86,9	25%	73%
ETHOSENERGY COLOMBIA SAS	3.156.932	3.166.785	1.685.548	1.685.548	1.481.237	1.236.595	84.915	53%	1,9	14,6	39%	83%

DIMANTEC LTDA	28.488.372	39.598.795	33.254.458	34.102.466	5.496.329	6.156.936	435.877	86%	0,9	14,1	16%	112%

Información tomada de la base de datos de SIREM 2018 (Superintendencia de Sociedades) y cifras expresadas en miles de pesos

RESULTADOS DEL ANALISIS

MEDIANA	54%	1,9	4	9%	23%
PROMEDIO	54%	2,7	20	12%	31%
DESVIACION ESTANDAR	19%	1,7	30	10%	28%
MAXIMO	72%	4,4	49	22%	59%
MINIMO	35%	0,9	-10	2%	3%

DATOS PODADOS

MEDIANA	54%	1,9	6,1	9%	23%
PROMEDIO	54%	2,4	22,7	11%	28%
DESVIACION ESTANDAR	14%	1,2	32,2	7%	21%
MAXIMO	68%	3,6	55	17%	48%
MINIMO	40%	1,2	-10	4%	7%

Información del mercado 33 empresas	70%	0,9	-10,0	2%	3%
limite estimado de la media podada	68%	1,2	-9,6	4%	7%
indicador sugerido	68%	1,2	0	4%	7%