

## ANÁLISIS FINANCIERO DEL CONTRATO DE ADQUISICIÓN DE LICENCIAMIENTO CORPORATIVO DEL SOFTWARE SISTEMA SIMULADOR UNIVERSAL DE ACCIDENTES DE TRÁNSITO SSUAT MDV 8 CLOUD PARA APOYAR A LA AUTORIDAD DE TRÁNSITO NACIONAL

### Variables Económicas

El costo de Adquisición de licenciamiento corporativo del Software Sistema Simulador Universal de Accidentes de Tránsito SSUAT MDV 8 CLOUD para apoyar a la Autoridad de Tránsito Nacional, se pueden impactar por la meta de inflación y los incrementos salariales.

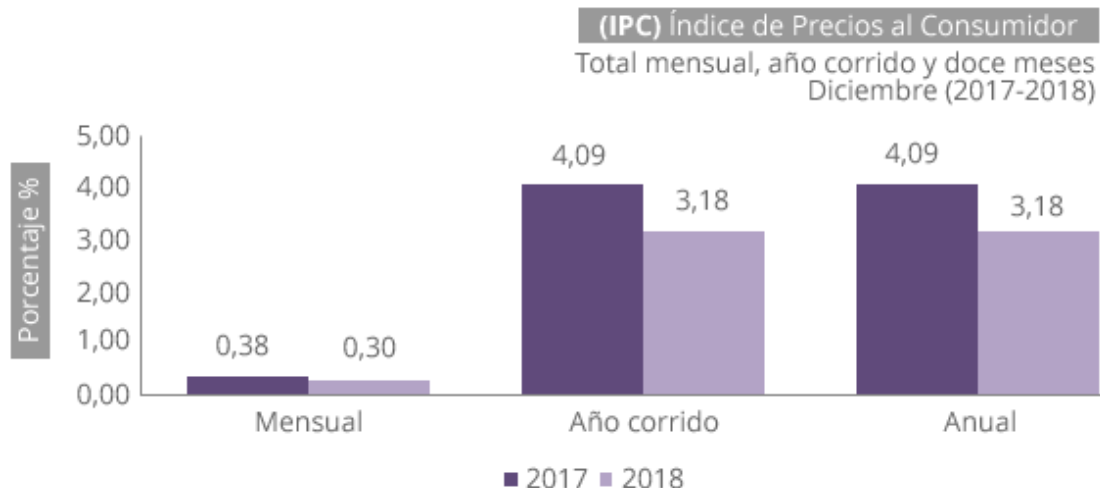
En la publicación Reportes del emisor / número 234 emitido por el Departamento de Comunicación y Educación Económica y Financiera del Banco de la República, sobre la encuesta de expectativas de octubre de 2018 publicada en noviembre del 2018, indica que: A octubre de 2018 en la encuesta de expectativas del Banco de la República indica que "...se espera que la inflación al finalizar el año sea de 3,55%, para los primeros tres trimestres de 2019, se tienen unas expectativas de inflación ubicadas entre 3,52% y 3,59". De acuerdo con el grafico a continuación:



FUENTE: BANCO DE LA REPÚBLICA

Anexo No. 9 - Análisis Financiero

Aunado a lo anterior, según el reporte del Departamento Administrativo Nacional de Estadística (DANE), en el año 2018 el IPC registró una variación de 3,18% en comparación con el año 2017. Los mayores aportes a la variación anual se registraron en los grupos de: Vivienda y Alimentos, los cuales en conjunto contribuyeron con 1,98 puntos porcentuales al acumulado anual de dicha variación.



FUENTE: DANE (Departamento Nacional de Planeación)

Del documento de Reportes del emisor, se extrae la siguiente conclusión respecto al incremento salarial promedio esperado para 2018 y 2019: "...Así, el incremento salarial promedio para 2018 pasó de 4,62% en julio a 4,76% en octubre, valor inferior en 24 pp al observado un año atrás. Para 2019 se espera una variación en los salarios del orden del 4,61%, cifra igual a la proyectada un trimestre atrás, pero menor a la registrada a comienzos de año (4,83%)". Lo anterior se muestra en la siguiente gráfica:

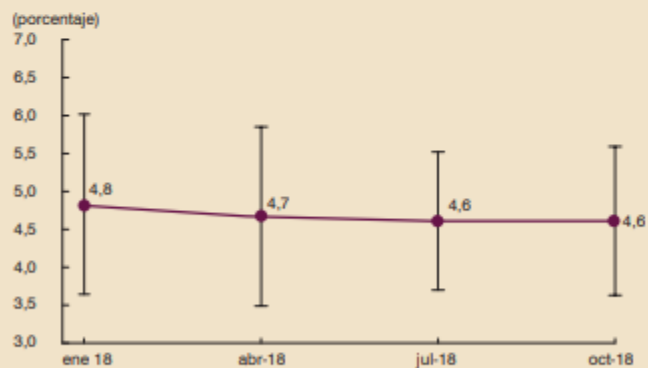
Anexo No. 9 - Análisis Financiero

**Gráfico 5**  
Incremento salarial promedio esperado para 2018 y 2019

**A. Año 2018**



**B. Año 2019**



Nota: alrededor de cada expectativa, se presenta su respectiva desviación estándar.  
Fuente: Banco de la República (*Encuesta trimestral de expectativas*); cálculos propios.

FUENTE: BANCO DE LA REPÚBLICA

El salario mínimo para el año 2019 es de \$828.116 que representa un aumento frente al año inmediatamente anterior de 6% el cual ascendió a la suma de \$781.242.

Se recomienda asignar los riesgos del alza en el nivel de precios y la variación de salarios expuestos, a cuenta y riesgo del contratista.

### **Capacidad Financiera**

Desde el punto de vista financiero en razón a la naturaleza del contrato y a la forma de pago que será pactada – pago contra entrega del servicio prestado – se observa que tal información no es determinante para establecer las condiciones del contrato, sin embargo atendiendo que la cuantía del mismo es significativa, se procedió a realizar el análisis financiero para verificar en que condiciones se encuentra el proponente frente al sector, para lo cual se tomó como información válida y suficiente los indicadores financieros ingresando a la Superintendencia de Sociedades

<http://pie.supersociedades.gov.co/Pages/default.aspx#/informacionFinanciera>, para el último año se tomó la información que le fue reportada bajo NIIF PLENAS y PYMES a dicha entidad con corte a 31 de diciembre de 2017, se analizó la actividad 6201 “Actividades de desarrollo de sistemas informáticos (planificación, análisis, diseño, programación, pruebas”, el Estado de Situación Financiera y Estado de Resultados con información financiera con corte a 31 de diciembre de 2017 de la empresa analizada, como se muestra a continuación:

### Anexo No. 9 - Análisis Financiero

ANÁLISIS DEL SECTOR NIIF PYMES ACTIVIDAD ECONÓMICA 6201 "Actividades de desarrollo de sistemas informáticos (planificación, análisis, diseño, programación, pruebas)"		
NUMERAL	6201	RAUL ARIAS SSUAT S.A.S. NIT: 900.500.313-0
		31/12/2017
	Cifras expresadas en miles de pesos	Cifras expresadas en pesos
<b>CAPACIDAD FINANCIERA</b>		
<b>Índice de Liquidez = Activo corriente / Pasivo Corriente</b>	<b>2,23</b>	<b>7,77</b>
<i>En este indicador se observa que la entidad analizada cuenta con un índice de liquidez superior al del sector analizado, siendo superior a uno, es decir que la empresa puede responder por sus obligaciones en el corto plazo ya que el valor de los activos corrientes es superior a las obligaciones de corto plazo.</i>		
<b>Nivel de Endeudamiento =(Pasivo Total / Activo total) X 100</b>	<b>43,74%</b>	<b>70,83%</b>
<i>En este indicador se observa que la empresa tiene un nivel de endeudamiento superior al del sector analizado con el 70,83%.</i>		
<b>Capital de Trabajo = Activo corriente - Pasivo Corriente = Al 9% del valor del contrato</b>		
<i>En este indicador se observa que la entidad analizada cuenta con un capital de trabajo del 9% frente al valor del contrato.</i>		
<b>Patrimonio = Activo- Pasivo = Al 10% del valor del contrato</b>		
<i>En este indicador se observa que la entidad analizada cuenta con un patrimonio del 10% que respalda el valor del contrato.</i>		
<b>Rentabilidad del Activo = Utilidad Operacional/Activo Total</b>	<b>4,13%</b>	<b>2,62%</b>
<i>En este indicador se observa que la entidad analizada tiene una rentabilidad inferior frente al sector analizado con el 2,62%, al igual que al analizar la utilidad operacional de la empresa es positiva.</i>		
<b>Rentabilidad del Patrimonio = Utilidad Operacional/Patrimonio</b>	<b>7,34%</b>	<b>8,97%</b>
<i>En este indicador se observa que la entidad analizada tiene una rentabilidad superior frente al sector analizado con el 8,97%, al igual que al analizar la utilidad operacional de la empresa es positiva.</i>		
<b>DATOS FUENTE DEL CÁLCULO</b>		
Activo Corriente	\$ 562.959.763	\$ 627.977.000
Activo Total	\$ 831.259.934	\$ 2.115.617.000
Pasivo Corriente	\$ 251.947.630	\$ 80.850.000
Pasivo Total	\$ 363.604.510	\$ 1.498.386.000
Patrimonio Total	\$ 467.655.424	\$ 617.231.000
Utilidad Operacional	\$ 34.329.014	\$ 55.377.000
Presupuesto proyectado (INCLUIDO IVA)	\$ 5.900.000.000	\$ 5.900.000.000
<b>Notas:</b>	Se tomó como información válida y suficiente los indicadores financieros ingresando a la página de la Superintendencia de Sociedades, para las cifras del año 2017. La información de RAUL ARIAS SSUAT S.A.S. NIT: 900.500.313-0 se tomó de la información financiera contenida en el Estado de Situación Financiera y el Estado de Resultados con corte de 31/12/2017	
<b>Realizado por:</b>	Luis Alberto Velásquez Sanjuán - Profesional Financiero	

Analizados los indicadores financieros de RAUL ARIAS SSUAT SISTEMA SIMULADOR UNIVERSAL DE ACCIDENTES DE TRANSITO S.A.S empresa tomada como referencia, frente a la información reportada por el grupo 2 de preparadores de información financiera alineados a los requerimientos de NIIF para Pymes para la actividad "Actividades de desarrollo de sistemas informáticos (planificación, análisis, diseño, programación, pruebas)", se observa que presentan utilidad operacional positiva, el índice de liquidez, rentabilidad del patrimonio y el nivel de endeudamiento son superiores a los indicadores presentados por el sector, mientras que la rentabilidad del activo es inferior a los indicadores presentados por

## Anexo No. 9 - Análisis Financiero

el sector, adicionalmente la empresa cuenta con la capacidad de hacer frente a sus obligaciones del corto plazo como lo evidencia el índice de liquidez del 7,77, adicionalmente cuenta con un capital de trabajo del 9% y un patrimonio del 10% frente al valor del presupuesto asignado para el presente proceso de selección.

Por lo anterior y dado que RAUL ARIAS SSUAT SISTEMA SIMULADOR UNIVERSAL DE ACCIDENTES DE TRANSITO S.A.S, sólo cuenta con un capital de trabajo del 9% y un patrimonio del 10% frente al valor del presupuesto asignado para el presente proceso de selección, para mitigar el riesgo financiero se requiere que la forma de pago se efectúe contra los bienes y servicios efectivamente recibidos y las garantías contractuales que se requieran para tal fin.

Es importante tener en cuenta que el área líder del presente proceso de selección determinó que la compañía RAUL ARIAS SSUAT SISTEMA SIMULADOR UNIVERSAL DE ACCIDENTES DE TRANSITO S.A.S, es la única empresa autorizada en el país para ofrecer los servicios que requiere la Federación Colombiana de Municipios – Dirección Nacional Simit, para proveer la solución tecnológica en las condiciones que se requiere.

### **PROGRAMA ANUAL MENSUALIZADO DE CAJA PAC**

Al validar el programa anual mensualizado de caja, se observa que los servicios profesionales de ingeniero de desarrollo de software, para apoyo en la construcción de los módulos de Gestión de recursos Públicos y Gestión de Procesos Contravencionales para la Federación Colombiana de Municipios – Dirección Nacional Simit; se encuentra programado con cargo al rubro de Fondo de Renovación dentro del proyecto denominado en presupuesto “*PROYECTO TRANSFERENCIA TECNOLÓGICA PARA APOYAR A LA DITRA DE LA POLICÍA NACIONAL, EN SU CALIDAD DE AUTORIDAD DE TRÁNSITO, EN EL FORTALECIMIENTO DEL PROCESO CONTRAVENCIONAL POR INFRACCIÓN SIMPLE E INFRACCIÓN COMPLEJA, DE CONFORMIDAD CON LA LEY 769 DE 2002, Y DE LOS PROGRAMAS DE SENSIBILIZACIÓN Y CAPACITACIÓN EN EDUCACIÓN VIAL Y EN SEGURIDAD VIAL, SEGÚN LO ESTABLECE LA LEY 1503 DE 2011*” por valor de CINCO MIL NOVECIENTOS MILLONES DE PESOS M.L. (\$5.900.000.000), pagado de los Recursos del Fondo de Renovación, Contingencias y Fortalecimiento del SIMIT, como se detalla en el siguiente cuadro:

MES	VALOR
FEBRERO	2.950.000.000
ABRIL	2.360.000.000
OCTUBRE	590.000.000
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 5.900.000.000</b>

Así mismo, atendiendo el Reglamento del Fondo de Renovación, Contingencias y Fortalecimiento del Sistema Integrado de Información sobre las Multas y Sanciones

## Anexo No. 9 - Análisis Financiero

por Infracciones de Tránsito SIMIT, en el numeral IX, para la disposición de los recursos de inversión de la Cuenta de Fortalecimiento SIMIT, debe contar como mínimo los siguientes soportes, los cuáles deben ser entregados por el área líder en la etapa precontractual:

- Plan estratégico del SIMIT en el que estén identificados los proyectos
- Proyecto formulado y radicado en el Banco de proyectos del SIMIT
- Certificado de viabilidad del Proyecto emitido por la Jefatura de Proyectos de la Dirección Nacional Simit donde conste que el proyecto tiene por objeto garantizar la operatividad del sistema a nivel nacional en el marco del Plan Estratégico del Simit.
- Soportes presupuestales correspondientes

Atentamente,

*Original firmado*

**LUIS ALBERTO VELÁSQUEZ SANJUÁN**

Profesional Financiero

Federación Colombiana de Municipios

Fecha 25/01/2019

Proyectó: CP. Luis Alberto Velásquez Sanjuán – Profesional Financiero