

G.A.A.F. N° 252/2024

A : GERENCIA DEPARTAMENTAL DE EVALUACIÓN DE OFERTAS
DE : GERENCIA DE ÁREA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
 GERENCIA DEPARTAMENTAL DE FINANZAS
 División Programación y Estudios Financieros
REF. : Análisis de balances de oferentes para “Adquisición de Artículos de Electricidad”- ID N° 440785.
FECHA : 17 de junio de 2024

Nos dirigimos a ustedes, en atención a la nota BNF GDEO N° 100 de fecha 15 de junio de 2024, a fin de remitirle el análisis de los balances de las firmas oferentes presentadas a la LICITACIÓN PÚBLICA NACIONAL BNF LPN N° 7/2024 “ADQUISICIÓN DE ARTÍCULOS DE ELECTRICIDAD”- ID N° 440785., Al respecto, informamos cuanto sigue:

1. PARÁMETROS CONSIDERADOS EN EL ANÁLISIS DE BALANCES

Para contribuyentes de IRACIS/IRE RG:

ÍNDICE DE LIQUIDEZ (Activo Corriente / Pasivo Corriente)	ENDEUDAMIENTO (Pasivo Total / Activo Total)	RENTABILIDAD (Utilidad Neta / Capital)
Deberá ser igual o mayor que 1, en promedio, en los años (2020, 2021 y 2022)	No deberá ser mayor a 0,80 en promedio, en los años (2020, 2021 y 2022)	El promedio de los años (2020, 2021 y 2022), no deberá ser negativo

2. RESULTADOS DEL ANÁLISIS (i)

2.1. ANÁLISIS DE LIQUIDEZ

LIQUIDEZ	2020	2021	2022	PROMEDIO de los tres ejercicios
FERRETOTAL DE FERNANDO BENEGAS	2,27	1,92	2,15	2,11
COVA DE JUAN RODRIGUEZ	1,47	2,45	11,15	5,02
IMPORTADORA DE UTILIDADES S.A.	2,45	1,63	1,49	1,86

2.2. ANÁLISIS DE ENDEUDAMIENTO

ENDEUDAMIENTO	2020	2021	2022	PROMEDIO de los tres ejercicios
FERRETOTAL DE FERNANDO BENEGAS	0,48	0,66	0,64	0,59
COVA DE JUAN RODRIGUEZ	0,48	0,30	0,09	0,29
IMPORTADORA DE UTILIDADES S.A.	0,39	0,60	0,66	0,55

G.A.A.F. N° 252/2024 del 17/06/2024. Análisis de balances de oferentes LICITACIÓN PÚBLICA NACIONAL BNF LPN N° 7/2024 “ADQUISICIÓN DE ARTÍCULOS DE ELECTRICIDAD”- ID N° 440785..... Pág. 2/2

2.3. ANÁLISIS DE RENTABILIDAD DEL CAPITAL

RENDIMIENTO S/ CAPITAL	2020	2021	2022	PROMEDIO de los tres ejercicios
FERRETOTAL DE FERNANDO BENEGAS	86,83%	362,20%	71,89%	173,64%
COVA DE JUAN RODRIGUEZ	5994,46%	8562,07%	10728,16%	8428,23%
IMPORTADORA DE UTILIDADES S.A.	43,55%	45,04%	6,75%	31,78%

Atentamente.

Encargado de Sección
Análisis Financieros

Jefe de División
Programación y Estudios Financieros

Gerente
Gerencia Departamental de Finanzas

Gerente
Gerencia de Área de Administración y Finanzas

¹ Advertimos que esta dependencia no audita ni verifica la veracidad de las informaciones y datos contables-financieros proveídos por el (los) oferente(s) de la referida licitación.
