MINISTERIO DE SALUD PÚBLICA Y BIENESTAR SOCIAL
PRESIDENCIA DE LA REPÚBLICA DEL PARAGUAY

DIRECCIÓN GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
DIRECCIÓN OPERATIVA DE CONTRATACIONES
ASESORIA TÉCNICA – D.O.C.

DICTAMEN FINANCIERO A.T. / D.O.C. Nº 127/12

A : ***Sr. ENRIQUE VALDEZ ARTAZA***
Responsable de la SUOC N° 34

DE : ***Abog. GUSTAVO CABALLERO, Director***
Dirección Operativa de Contrataciones

Lic. ANICIA C. ROMERO A., Asesora Técnica
Asesoría Jurídica y Técnica de la D.O.C.

Carlos Legnizamón
M.S.P. y B.S. - D.O.C.
19 SEP 2012
2954

REF. : **RATIOS FINANCIEROS DE LA LICITACIÓN POR CONCURSO DE OFERTAS Nº 04/2012 *"SERVICIO DE LIMPIEZA INTEGRAL" – HOSPITAL GENERAL PEDIATRICO "NIÑOS DE ACOSTA ÑU" - ID Nº 230.828.-***

FECHA : ***Asunción***, 19 de setiembre del 2012

Nos dirigimos a usted y por su intermedio a donde corresponda, a los efectos de remitir el Análisis de Ratios Financieros practicado a los Balances de las empresas que presentaron carpetas de oferta; en el marco de **LICITACIÓN POR CONCURSO DE OFERTAS Nº 04/2012 *"SERVICIO DE LIMPIEZA INTEGRAL" – HOSPITAL GENERAL PEDIATRICO "NIÑOS DE ACOSTA ÑU".*** Cabe señalar que 07 (siete) empresas fueron objeto de verificación y se analizaron los Balances correspondiente a los 03 (tres) últimos Ejercicios Fiscales (2009-2010-2011), como se solicita en el Pliego de Bases y Condiciones.

Hemos recibido las carpetas de oferta, **únicamente para la elaboración del informe de Ratios Financieros y no así para la verificación de los demás documentos**, a los efectos de continuar con los trámites correspondientes.

LOS OFERENTES SON:

1. **POTI SERVICIO INTEGRAL DE LIMPIEZA DE ALBERTO R. PALUMBO ZALDIVAR**
2. **ZAYR & ASOCIADOS**
3. **SEGE S.R.L.**
4. **VIDALIM**
5. **CEVIMA S.A.**
6. **F.F. SERVICIOS Y TRANSPORTES**
7. **SERVICIOS PARAGUAYOS S.A.**

Adjuntamos a este Dictamen, planillas originales de Ratios Financieros que constan de 04 (cuatro) páginas y 07 (siete) carpetas conteniendo las ofertas.

Es nuestro dictamen.

Lic. Anicia C. Romero
Asesora Técnica
D.O.C. - M.S.P. y B.S.

DIRECCIÓN GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
DIRECCIÓN OPERATIVA DE CONTRATACIONES
ASESORÍA TÉCNICA

"LICITACIÓN POR CONCURSO DE OFERTAS Nº 04/2012"

"SERVICIO DE LIMPIEZA INTEGRAL"
HOSPITAL GENERAL PEDIÁTRICO "NIÑOS DE ACOSTA ÑU"

INDICES FINANCIEROS

RATIO DE LIQUIDEZ: deberá ser igual o mayor que 1, en promedio, en los 3 (tres) últimos años.
ENDEUDAMIENTO: no deberá ser mayor a 0,80; en promedio en los 3 (tres) último años.
RENTABILIDAD: el promedio en los últimos 3 (tres) años, no deberá ser negativo.

EMPRESA Nº 01 POTI SERVICIO INTEGRAL DE LIMPIEZA DE ALBERTO RAUL PALUMBO ZALDIVAR

INDICES FINANCIEROS		AÑO 2009		AÑO 2010		AÑO 2011		PROMEDIO	CALIFICACION
		MONTO GS.	INDICE	MONTO GS.	INDICE	MONTO GS.	INDICE		
RATIO DE LIQUIDEZ	ACTIVO CORRIENTE / PASIVO CORRIENTE	1.382.660.831 / 158.724.482	8,71	10.419.944.286 / 2.167.188.103	4,81	25.878.000.887 / 2.869.959.285	9,02	**7,51**	**CUMPLE**
ENDEUDAMIENTO	PASIVO TOTAL / ACTIVO TOTAL	158.724.482 / 1.759.143.358	0,09	8.892.632.487 / 11.198.209.769	0,79	20.617.611.252 / 27.093.546.132	0,76	**0,55**	**CUMPLE**
RENTABILIDAD	UTILIDAD D/ IMPUESTOS / CAPITAL	384.877.052 / 840.491.429	0,46	673.426.485 / 840.491.429	0,80	1.136.320.147 / 5.137.307.828	0,22	**0,49**	**CUMPLE**

EMPRESA Nº 02 ZAYR & ASOCIADOS DE OSCAR OSVALDO ZARACHO MENDEZ

INDICES FINANCIEROS		AÑO 2009		AÑO 2010		AÑO 2011		PROMEDIO	CALIFICACION
		MONTO GS.	INDICE	MONTO GS.	INDICE	MONTO GS.	INDICE		
RATIO DE LIQUIDEZ	ACTIVO CORRIENTE / PASIVO CORRIENTE	843.965.807 / 322.274.365	2,62	1.108.873.646 / 268.924.497	4,12	1.324.947.455 / 352.646.628	3,76	**3,50**	**CUMPLE**
ENDEUDAMIENTO	PASIVO TOTAL / ACTIVO TOTAL	322.274.365 / 866.836.884	0,37	268.924.497 / 1.133.107.142	0,24	352.646.628 / 1.349.017.567	0,26	**0,29**	**CUMPLE**
RENTABILIDAD	UTILIDAD D/ IMPUESTOS / CAPITAL	169.756.150 / 30.000.000	5,66	218.400.089 / 30.000.000	7,28	131.041.393 / 30.000.000	4,37	**5,77**	**CUMPLE**

Lic. Anicia C. Romero
Asesora Técnica
D.O.C. - M.S.P. y B.S.

00015

DIRECCIÓN GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
DIRECCIÓN OPERATIVA DE CONTRATACIONES
ASESORÍA TÉCNICA

"LICITACIÓN POR CONCURSO DE OFERTAS Nº 04/2012"

"SERVICIO DE LIMPIEZA INTEGRAL"
HOSPITAL GENERAL PEDIÁTRICO "NIÑOS DE ACOSTA ÑU"

INDICES FINANCIEROS

RATIO DE LIQUIDEZ: deberá ser igual o mayor que 1, en promedio, en los 3 (tres) últimos años.
ENDEUDAMIENTO: no deberá ser mayor a 0,80; en promedio en los 3 (tres) último años.
RENTABILIDAD: el promedio en los últimos 3 (tres) años, no deberá ser negativo.

EMPRESA Nº 03 SEGE S.R.L.

INDICES FINANCIEROS		AÑO 2009		AÑO 2010		AÑO 2011		PROMEDIO	CALIFICACION
		MONTO GS.	INDICE	MONTO GS.	INDICE	MONTO GS.	INDICE		
RATIO DE LIQUIDEZ	ACTIVO CORRIENTE / PASIVO CORRIENTE	1.819.040.638 / 396.744.867	4,58	1.645.767.961 / 521.206.330	3,16	2.628.192.288 / 492.546.728	5,34	**4,36**	**CUMPLE**
ENDEUDAMIENTO	PASIVO TOTAL / ACTIVO TOTAL	807.216.916 / 2.082.620.523	0,39	880.781.847 / 1.976.192.109	0,45	1.693.324.125 / 2.979.964.744	0,57	**0,47**	**CUMPLE**
RENTABILIDAD	UTILIDAD D/ IMPUESTOS / CAPITAL	451.783.251 / 80.000.000	5,65	196.879.125 / 80.000.000	2,46	126.320.935 / 80.000.000	1,58	**3,23**	**CUMPLE**

EMPRESA Nº 04 VIDALIM

INDICES FINANCIEROS		AÑO 2009		AÑO 2010		AÑO 2011		PROMEDIO	CALIFICACION
		MONTO GS.	INDICE	MONTO GS.	INDICE	MONTO GS.	INDICE		
RATIO DE LIQUIDEZ	ACTIVO CORRIENTE / PASIVO CORRIENTE	11.874.436 / 3.998.432	2,97	84.080.000 / 8.800.000	9,55	209.890.500 / 41.890.500	5,01	**5,84**	**CUMPLE**
ENDEUDAMIENTO	PASIVO TOTAL / ACTIVO TOTAL	3.998.432 / 27.531.084	0,15	8.800.000 / 169.662.400	0,05	41.890.500 / 305.472.900	0,14	**0,11**	**CUMPLE**
RENTABILIDAD	UTILIDAD D/ IMPUESTOS / CAPITAL	683.393 / 22.148.011	0,03	2.770.651 / 157.783.899	0,02	9.252.360 / 253.302.000	0,04	**0,03**	**CUMPLE**

Lic. Anicia C. Romero
Asesora Técnica
D.O.C. - M.S.P. y B.S.

000016

DIRECCIÓN GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
DIRECCIÓN OPERATIVA DE CONTRATACIONES
ASESORÍA TÉCNICA

"LICITACIÓN POR CONCURSO DE OFERTAS Nº 04/2012"

"SERVICIO DE LIMPIEZA INTEGRAL"
HOSPITAL GENERAL PEDIÁTRICO "NIÑOS DE ACOSTA ÑU"

INDICES FINANCIEROS

RATIO DE LIQUIDEZ: deberá ser igual o mayor que 1, en promedio, en los 3 (tres) últimos años.
ENDEUDAMIENTO: no deberá ser mayor a 0,80; en promedio en los 3 (tres) último años.
RENTABILIDAD: el promedio en los últimos 3 (tres) años, no deberá ser negativo.

EMPRESA Nº 05 CEVIMA S.A.

INDICES FINANCIEROS		AÑO 2009		AÑO 2010		AÑO 2011		PROMEDIO	CALIFICACION
		MONTO GS.	INDICE	MONTO GS.	INDICE	MONTO GS.	INDICE		
RATIO DE LIQUIDEZ	ACTIVO CORRIENTE / PASIVO CORRIENTE	255.104.376 / 57.016.957	4,47	879.545.703 / 838.158.075	1,05	5.324.090.375 / 325.152.251	16,37	**7,30**	**CUMPLE**
ENDEUDAMIENTO	PASIVO TOTAL / ACTIVO TOTAL	126.616.957 / 259.259.767	0,49	907.758.075 / 1.023.917.553	0,89	325.152.251 / 5.470.847.740	0,06	**0,48**	**CUMPLE**
RENTABILIDAD	UTILIDAD D/ IMPUESTOS / CAPITAL	18.505.496 / 100.000.000	0,19	45.270.956 / 100.000.000	0,45	50.074.608 / 5.000.000.000	0,01	**0,22**	**CUMPLE**

EMPRESA Nº 06 F.F. SERVICIOS Y TRANSPORTES

INDICES FINANCIEROS		AÑO 2009		AÑO 2010		AÑO 2011		PROMEDIO	CALIFICACION
		MONTO GS.	INDICE	MONTO GS.	INDICE	MONTO GS.	INDICE		
RATIO DE LIQUIDEZ	ACTIVO CORRIENTE / PASIVO CORRIENTE	83.244.737 / 28.136.700	2,96	171.112.067 / 128.136.700	1,34	* / *	*	*	*
ENDEUDAMIENTO	PASIVO TOTAL / ACTIVO TOTAL	31.895.040 / 176.707.377	0,18	217.895.040 / 909.859.363	0,24	* / *	*	*	*
RENTABILIDAD	UTILIDAD D/ IMPUESTOS / CAPITAL	11.329.724 / 45.000.000	0,25	520.037.410 / 45.000.000	11,56	* / *	*	*	*

***OBS: LA EMPRESA OFERENTE "F.F. SERVICIOS Y TRANSPORTES", PRESENTA EN SU CARPETA DE OFERTA BALANCE IMPOSITIVO, NO ASI EL BALANCE GENERAL CORRESPONDIENTE AL PERIODO FISCAL 2011, TAL COMO SE SOLICITA EN EL PBC - CRITERIOS ECONÓMICOS; TAMPOCO SE ENCUENTRA EN EL SIPE, MOTIVO POR EL CUAL NO SE PUEDE HALLAR EL INDICE DE LIQUIDEZ, ENDEUDAMIENTO Y RENTABILIDAD DEL MENCIONADO AÑO, POR LO TANTO NO PODEMOS CONOCER EL PROMEDIO Y LA CALIFICACIÓN. QUEDA A CRITERIO DE COMITE EVALUADOR LA TOMA DE DECISIÓN RESPECTO AL CASO.

Lic. Anicia Romero
Asesora Técnica

000017

DIRECCIÓN GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
DIRECCIÓN OPERATIVA DE CONTRATACIONES
ASESORÍA TÉCNICA

"LICITACIÓN POR CONCURSO DE OFERTAS Nº 04/2012"

"SERVICIO DE LIMPIEZA INTEGRAL"
HOSPITAL GENERAL PEDIÁTRICO "NIÑOS DE ACOSTA ÑU"

INDICES FINANCIEROS

RATIO DE LIQUIDEZ: deberá ser igual o mayor que 1, en promedio, en los 3 (tres) últimos años.
ENDEUDAMIENTO: no deberá ser mayor a 0,80; en promedio en los 3 (tres) último años.
RENTABILIDAD: el promedio en los últimos 3 (tres) años, no deberá ser negativo.

EMPRESA Nº 07 SERVICIOS PARAGUAYOS S.A.

INDICES FINANCIEROS		AÑO 2009		AÑO 2010		AÑO 2011		PROMEDIO	CALIFICACION
		MONTO GS.	INDICE	MONTO GS.	INDICE	MONTO GS.	INDICE		
RATIO DE LIQUIDEZ	ACTIVO CORRIENTE / PASIVO CORRIENTE	819.151.178 / 40.710.020	20,12	1.696.375.614 / 66.915.663	25,35	2.518.029.693 / 90.113.546	27,94	**24,47**	CUMPLE
ENDEUDAMIENTO	PASIVO TOTAL / ACTIVO TOTAL	40.710.020 / 920.320.932	0,04	66.915.663 / 1.795.133.148	0,04	90.113.546 / 2.644.040.541	0,03	**0,04**	CUMPLE
RENTABILIDAD	UTILIDAD D/ IMPUESTOS / CAPITAL	202.883.161 / 150.000.000	1,35	758.249.328 / 150.000.000	5,05	820.830.888 / 150.000.000	5,47	**3,96**	CUMPLE

Lic. Anicia C. Romero
Asesora Técnica
D.O.C. - M.S.P. y B.S.

000018