LLAMADO MOPC N° 64/2022
LICITACIÓN POR CONCURSO DE OFERTAS ACTUALIZACIÓN DE SERVICIO DE RED SOCIAL CORPORATIVA Y SOPORTE DE INFRAESTRUCTURA ID N° 419.627.-

Asunción, 10 de noviembre de 2022

INFORME ECONÓMICO FINANCIERO

I. INTRODUCCIÓN

El presente informe de evaluación de la Capacidad Financiera es realizada en virtud a lo solicitado a través del Memorándum CEO N° 827/2022, de fecha 04/11/22, en el cual se adjunta la Autorización del CEO para Brindar Asistencia Técnica de fecha 03/11/2022; y en atención a las disposiciones establecidas en la Resolución MOPC N° 219/2021 "POR EL CUAL SE MODIFICAN LOS ARTÍCULOS 1° Y 2° DE LA RESOLUCIÓN N° 92 DE FECHA 25 DE ENERO DE 2021", que en su Artículo N° 2 establece cuanto sigue:..."*El Comité de Evaluación de Ofertas a través de la Coordinación, solicitara la asistencia técnica profesional externa que llegare a estimar conveniente. Cada análisis deberá apegarse a las normativas legales vigentes y aplicables y, a los requisitos establecidos en el Pliego de Bases y Condiciones de cada procedimiento licitatorio*" (SIC).

II. ACTA DE RECEPCION Y APERTURA DE SOBRE

De conformidad al Acta de Apertura, de fecha 7 de noviembre, participan las siguientes empresas:

N°	OFERENTES	LOTE N° 1 MONTO TOTAL	LOTE N° 2 MONTO TOTAL	LOTE N° 3 MONTO TOTAL
1	OLAM S.R.L.	Gs. 342.500.000	**NO COTIZA**	**NO COTIZA**
2	DATA SYSTEM	**NO COTIZA**	Gs. 167.772.000	Gs. 208.791.000

III. CRITERIOS DE EVALUACIÓN Y CALIFICACIÓN

La convocante efectuará la calificación de los oferentes utilizando los requisitos establecidos en los REQUISITOS DE CALIFICACIÓN Y CRITERIOS DE EVALUACIÓN, Capacidad Financiera, Paginas N° 21 y 22 del Pliego de Bases y Condiciones. Con el objetivo de calificar la situación financiera de los oferentes, se considerarán los siguientes índices:

Para contribuyente de IRACIS: Deberán cumplir con el siguiente parámetro:
a. Ratio de Liquidez: activo corriente / pasivo corriente; deberá ser igual o mayor que 1 (uno), en promedio, con datos extraídos de los balances Generales presentado ante la autoridad tributaria correspondiente a los 3 (tres) últimos Ejercicios Fiscales (2019, 2020 y 2021).
b. Endeudamiento: pasivo total / activo total; no deberá ser mayor a 0,80 (cero con ochenta) en promedio, con datos extraídos de los balances Generales presentado ante la autoridad tributaria correspondiente a los 3 (tres) últimos Ejercicios Fiscales (2019, 2020 y 2021).
c. Rentabilidad: Porcentaje de utilidad después de impuestos o pérdida con respecto al Capital. El promedio de los últimos 3 (tres) años (2019, 2020 y 2021) no deberá ser negativo.

Para contribuyentes de IRPC: Deberán cumplir el siguiente parámetro:
Eficiencia: (Ingreso/Egreso) Deberá ser igual o mayor que 1 (uno) en promedio con datos extraídos de los Formularios 106- Declaración Jurada del Impuesto a la Renta del Pequeño Contribuyente (IRPC) de los Ejercicios Fiscales requeridos años (2019, 2020 y 2021).

Para contribuyentes de IRP: Deberán cumplir el siguiente parámetro:
Eficiencia: (Ingreso/Egreso). Deberá ser igual o mayor que 1 (uno), el promedio con datos extraídos de los Formularios 104- Declaración Jurada del Impuesto a la Renta del Servicio de Carácter Personal (IRP) de los Ejercicios Fiscales requeridos años (2019, 2020 y 2021).

Lic. Liz Paola Rolón
Analista
Dpto. Estudios Técnicos - CEO
M.O.P.C.

C.P. Jose A. Paredes
Jefe Interino
Div. Estudios Especiales
CEC - DET

Lic. María Roxsana Coronel S.
Jefa
Departamento de Estudios Técnicos
M.O.P.C.

Para contribuyentes de exclusivamente IVA General: Deberá cumplir el siguiente parámetro:
Eficiencia: (Ingreso/Egreso). Deberá ser igual o mayor que 1 (uno) el promedio con datos extraídos de los Formularios 120 Declaración Jurada del Impuesto al Valor Agregado (IVA) General de los Ejercicios Fiscales requeridos años (2019, 2020 y2021).

Observación: En caso de tratarse de empresas consorciadas, cada integrante deberá cumplir el 100% de los requisitos establecidos.

Requisitos documentales para la evaluación de la capacidad financiera:
a. Balance General y Cuadro de Estado de Resultados de los años 2019, 2020 y 2021 para contribuyente de IRACIS.
b. Formulario N° 120 IVA General de los últimos años 2019, 2020 y 2021, para contribuyentes solo del IVA General.
c. Formulario 106 de los últimos años 2019, 2020 y 2021, para contribuyentes del IRPC.
d. Formulario 104 de los últimos años 2019, 2020 y 2021, para contribuyentes de Renta Personal

IV. EVALUACIÓN ECONÓMICA FINANCIERA.

4.1 Base Documental para la Evaluación de la Capacidad Financiera

La evaluación de los índices financieros fue realizada en base a los Balances Generales correspondientes al promedio de los años 2019, 2020 y 2021; solicitados en el Pliego de Bases y Condiciones, para el efecto se procedió a la verificación de la carpeta de oferta (copia) presentadas por los oferentes.

a) Observación documental:

✓ **OLAM S.R.L:** No presento en su carpeta de oferta los Balances Generales correspondientes a los años 2019, 2020 y 2021. En este sentido, y conforme a lo dispuesto en el Art. 23 de la Resolución DNCP N° 1993/2018 se ha constatdo que los documentos mencionados según constancia del SIPE N° 1720575 se encuentran en estado "Activo" y/o "Histórico". Por tanto, para la evaluación de la capacidad economica financiera se han utilizados las documentaciones extraidas del SIPE.

4.2 Evaluación de la Capacidad Financiera

Con el objetivo de calificar la situación financiera actual de los oferentes, se consideraron los índices establecidos para Contribuyente del IRACIS; debido a que los oferentes evaluados se encuentran afectado por dicha obligación fiscal según se constata en la Constancia de RUC disponible en el SIPE.

A fin de verificar el cumplimiento se utilizará el criterio "Cumple" o "No Cumple".

N°	EMPRESAS	CAPACIDAD FINANCIERA PARA CONTRIBUYENTE DEL IRACIS			CRITERIOS
		RATIO DE LIQUIDEZ AC/PC	ENDEUDAMIENTO PT/AT	RENTABILIDAD UDI/C	
1.-	OLAM S.R.L.	CUMPLE	CUMPLE	CUMPLE	CUMPLE
2.-	DATA SYSTEMS S.A.E.C.A.	CUMPLE	CUMPLE	CUMPLE	CUMPLE

Lic. Liz Paola Rolón
Analista
Dpto. Estudios Técnicos - CEO
M.O.P.C.

C.P. Jose A. Paredes
Jefe Interino
Div. Estudios Especiales
CEC - DET

Lic. María Roxsana Coronel S.
Jefa
Departamento de Estudios Técnicos
M.O.P.C.

- ✓ **RATIO DE LIQUIDEZ**: Todas las empresas evaluadas en este Ítem, **CUMPLEN** con el requisito mínimo establecido en el Pliego de Bases y Condiciones.

- ✓ **ENDEUDAMIENTO**: Todas las empresas evaluadas en este Ítem, **CUMPLEN** con el requisito mínimo establecido en el Pliego de Bases y Condiciones.

- ✓ **RENTABILIDAD** Todas las empresas evaluadas en este Ítem, **CUMPLEN** con el requisito mínimo establecido en el Pliego de Bases y Condiciones.

En este sentido, se anexan al Informe de Económico Financiero las siguientes planillas: Anexo "A" RESUMEN DE LA CAPACIDAD FINANCIERA, donde se detallan los resultados del análisis financiero, Anexo "B" ANALISIS DE LA SITUACIÓN PATRIMONIAL Y FINANCIERA, en la que se detallan los datos relativos a la situación Contable - Financiera del oferente evaluado.

Por todo lo expuesto anteriormente, se eleva el presente Informe de evaluación de la Capacidad Económica Financiera del LLAMADO M.O.P.C. LCO N° 64/2022, al Comité de Evaluación de Ofertas a fin de proseguir con los trámites pertinentes de conformidad a las disposiciones contenidas en los Artículos N° 26, 27 y 28 de la Ley N° 2051/2003 "De Contrataciones Públicas" y el Decreto Reglamentario N° 2992/2019.

Lic. Liz Paola Rolón Rojas
Analista Financiero
Departamento de Estudios Técnicos

C.P. José Antonio Paredes García
Jefe Interino
División de Estudios Especiales – DET

Lic. María Rossana Coronel Solalinde
Jefa
Departamento de Estudios Técnicos

Gabinete del Ministro
Coordinacion de Evaluacion de Ofertas
Departamento de Estudios Técnicos

LLAMADO M.O.P.C. Nº 64/2022

LICITACIÓN POR CONCURSO DE OFERTAS ACTUALIZACIÓN DE SERVICIO DE RED SOCIAL CORPORATIVA Y SOPORTE DE INFRAESTRUCTURA ID Nº 419.627.-

INFORME ECONÓMICO – FINANCIERO

Anexo "A"
RESUMEN DE LA CAPACIDAD FINANCIERA

Anexo "B"
ANALISIS DE LA SITUACIÓN PATRIMONIAL Y FINANCIERA

Lic. Liz Paola Rolón
Analista
Dpto. Estudios Técnicos - CEO
M.O.P.C.

C.P. Jose A. Paredes
Jefe Interino
Div. Estudios Especiales
CEC - DET

Lic. María Rossana Coronel S.
Jefa
Departamento de Estudios Técnicos
M.O.P.C.

6 (Seis)

ANEXO "A"
RESUMEN DE LA CAPACIDAD FINANCIERA
LLAMADO M.O.P.C. N° 64/2022

LICITACIÓN POR CONCURSO DE OFERTAS ACTUALIZACIÓN DE SERVICIO DE RED SOCIAL CORPORATIVA Y SOPORTE DE INFRAESTRUCTURA ID Nº 419.627

Nº	EMPRESAS	CAPACIDAD FINANCIERA PARA CONTRIBUYENTE DEL IRACIS						CRITERIOS
		RATIO DE LIQUIDEZ AC/PC Promedio de los balances de los últimos tres años (2019, 2020, 2021) ≥ 1		ENDEUDAMIENTO PT/AT Promedio de los balances de los últimos tres años (2019, 2020, 2021) ≤ 0,80		RENTABILIDAD UDI/C Promedio de los balances de los últimos tres años (2019, 2020, 2021) No debera ser negativo		
1.-	OLAM S.R.L.	2	C	0,58	C	131,56%	C	CUMPLE
2.-	DATA SYSTEMS S.A.E.C.A.	2	C	0,45	C	29,45%	C	CUMPLE

Lic. Liz Paola Rolón
Analista
Dpto. Estudios Técnicos - CEO
M.O.P.C.

C.P. Jose A. Paredes
Jefe Interino
Div. Estudios Especiales
CEC - DET

Llc. María Rossana Coronel S.
Jefa
Departamento de Estudios Técnicos
M.O.P.C.

7/siete)

ANEXO "B"
ANALISIS DE LA SITUACION PATRIMONIAL Y FINANCIERA

1.- LICITACIÓN: **LLAMADO M.O.P.C. N° 64/2022.**

LICITACIÓN POR CONCURSO DE OFERTAS ACTUALIZACIÓN DE SERVICIO DE RED SOCIAL CORPORATIVA Y SOPORTE DE INFRAESTRUCTURA ID Nº 419.627.-

2.- EMPRESA: **OLAM S.R.L.**

3.- TIPO: **SOCIEDAD DE RESPONSABILIDAD LIMITADA**

4.- NACIONALIDAD: **PARAGUAYA**

5.- MONEDA: **GUARANIES**

1) FUENTE: INFORMACIÓN EXTRAIDA DEL SIPE

BALANCE GENERAL	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
1 - DISPONIBILIDADES	5.083.738.184	3.892.368.992	13.846.992.300
2 - CRÉDITOS	5.965.585.003	8.146.287.535	-
3 - INVENTARIOS	1.042.501.245	1.267.175.874	7.783.091.787
4 - ANTICIPOS	-	-	481.728.214
5 - GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO	76.977.533	98.392.027	47.535.862
6 - OTROS ACTIVOS	-	-	-
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	**12.168.801.965**	**13.404.224.428**	**22.159.348.163**
ACTIVO NO CORRIENTE			
1 - CRÉDITOS	-	-	-
2 - INVERSIONES	-	-	-
3 - PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	229.410.033	171.586.364	149.465.940
4 - ACTIVOS INTANGIBLES	-	-	652.712
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	**229.410.033**	**171.586.364**	**150.118.652**
ACTIVO TOTAL	**12.398.211.998**	**13.575.810.792**	**22.309.466.815**
PASIVO Y PATRIMONIO NETO			
PASIVO CORRIENTE			
1 - ACREEDORES COMERCIALES	5.579.139.050	4.854.045.056	10.491.548.738
2 - DEUDAS FINANCIERAS	164.916.013	862.325.011	409.947.037
3 - PROVISIONES	20.040.000	58.720.000	124.798.718
4 - OTRAS CUENTAS A PAGAR	1.130.184.851	1.576.943.993	3.151.961.553
TOTAL PASIVO CORRIENTE	**6.894.279.914**	**7.352.034.060**	**14.178.256.046**
PASIVO NO CORRIENTE			
1 - ACREEDORES COMERCIALES A LARGO PLAZO	-	-	-
2 - PROVISIONES	-	-	-
3 - DEUDAS FINANCIERAS A L/P	-	-	-
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	-	-	-
PASIVO TOTAL	**6.894.279.914**	**7.352.034.060**	**14.178.256.046**
PATRIMONIO NETO			
1 - CAPITAL	2.000.000.000	2.000.000.000	905.000.000
2 - RESERVAS	3.247.207.726	3.233.695.918	292.107.012
3 - RESULTADO ACUMULADO	-	-	3.926.454.638
4 - RESULTADO DEL EJERCICIO	256.724.358	990.080.814	3.007.649.119
TOTAL PATRIMONIO NETO	**5.503.932.084**	**6.223.776.732**	**8.131.210.769**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO	**12.398.211.998**	**13.575.810.792**	**22.309.466.815**
	-	-	-

2) FUENTE: ANÁLISIS Y ELABORACIÓN PROPIA EN BASE AL BALANCE GENERAL

CAPACIDAD FINANCIERA		CÁLCULOS FINANCIEROS						Coeficientes Promedio	INDICES
Índices Financieros	Fórmula	Año 2021		Año 2020		Año 2019			
1) RATIO DE LIQUIDEZ	Activo Corriente / Pasivo Corriente	12.168.801.965 / 6.894.279.914	2	13.404.224.428 / 7.352.034.060	2	22.159.348.163 / 14.178.256.046	2	2	Cumple
2) ENDEUDAMIENTO	Pasivo Total / Activo Total	6.894.279.914 / 12.398.211.998	0,56	7.352.034.060 / 13.575.810.792	0,54	14.178.256.046 / 22.309.466.815	0,64	0,58	Cumple
3) RENTABILIDAD	Utilidad despúes del Impuesto / Capital	256.724.358 / 2.000.000.000	12,84%	990.080.814 / 2.000.000.000	49,50%	3.007.649.119 / 905.000.000	332,34%	131,56%	Cumple

Lic. Liz Paola Rolón
Analista
Dpto. Estudios Técnicos - CEO
M.O.P.C.

C.P. Jose A. Paredes
Jefe Interino
Div. Estudios Especiales
CEC - DET

Lic. María Rossana Coronel S.
Jefa
Departamento de Estudios Técnicos
M.O.P.C.

8 (ocho)

ANEXO "B"
ANALISIS DE LA SITUACION PATRIMONIAL Y FINANCIERA

1.- LICITACIÓN:	LLAMADO M.O.P.C. N° 64/2022

LICITACIÓN POR CONCURSO DE OFERTAS ACTUALIZACIÓN DE SERVICIO DE RED SOCIAL CORPORATIVA Y SOPORTE DE INFRAESTRUCTURA ID N° 419.627

2.- EMPRESA:	DATA SYSTEMS S.A.E.C.A.
3.- TIPO:	SOCIEDAD ANONIMA EMISORA DE CAPITAL ABIERTO
4.- NACIONALIDAD:	PARAGUAYA
5.- MONEDA:	GUARANIES

1) FUENTE: INFORMACIÓN EXTRAIDA DE LOS DOCUMENTOS PRESENTADOS POR EL OFERENTE

BALANCE GENERAL	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
1 - DISPONIBILIDADES	22.363.101.588	8.815.263.450	8.753.082.821
2 - INVERSIONES TEMPORARIAS	-	-	-
3 - CRÉDITOS	33.550.191.991	36.589.841.218	34.770.409.030
4 - INVENTARIOS	11.250.854.504	12.606.389.110	10.358.087.805
5 - GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO	31.420.732	28.519.343	22.481.378
6 - OTROS ACTIVOS	1.276.442.715	548.210.970	469.915.539
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	**68.472.011.530**	**58.588.224.091**	**54.373.976.573**
ACTIVO NO CORRIENTE			
1 - CREDITOS A L/P	5.622.714.157	5.562.901.961	5.297.683.601
2 - INVERSIONES	-	-	-
3 - PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	13.597.216.299	13.811.097.843	12.385.837.156
4 - ACTIVOS INTANGIBLES	395.316.023	355.005.213	567.233.551
	1.000.418.424		
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	**20.615.664.903**	**19.729.005.017**	**18.250.754.308**
ACTIVO TOTAL	**89.087.676.433**	**78.317.229.108**	**72.624.730.881**
PASIVO Y PATRIMONIO NETO			
PASIVO CORRIENTE			
1 - ACREEDORES COMERCIALES	14.451.954.356	16.257.724.893	15.414.463.012
2 - DEUDAS FINANCIERAS	1.800.011.587	1.806.116.983	2.237.098.466
3 - OTRAS CUENTAS POR PAGAR	364.282.412	418.295.153	338.422.226
4 - PROVISIONES		-	-
5 - OTROS PASIVOS	-	-	-
6 - INGRESOS DIFERIDOS	14.609.018.708	11.439.482.419	9.195.370.499
TOTAL PASIVO CORRIENTE	**31.225.267.063**	**29.921.619.448**	**27.185.354.203**
PASIVO NO CORRIENTE			
1 - ACREEDORES COMERCIALES L/P	-	-	-
2 - DEUDAS FINANCIERAS L/P	-	500.000.000	1.000.000.000
3 - PROVISIONES	100.000.000	100.000.000	100.000.000
4 - INGRESOS DIFERIDOS A L/P	7.957.714.157	5.562.901.962	5.297.683.601
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	**8.057.714.157**	**6.162.901.962**	**6.397.683.601**
PASIVO TOTAL	**39.282.981.220**	**36.084.521.410**	**33.583.037.804**
PATRIMONIO NETO			
1 - CAPITAL	31.500.024.000	27.000.024.000	22.300.024.000
2 - RESERVAS	9.256.295.030	8.954.231.540	8.030.533.900
3 - RESULTADO ACUMULADO	237.182.365	237.182.365	237.182.365
4 - RESULTADO DEL EJERCICIO	8.811.193.818	6.041.269.793	8.473.952.812
TOTAL PATRIMONIO NETO	**49.804.695.213**	**42.232.707.698**	**39.041.693.077**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO	**89.087.676.433**	**78.317.229.108**	**72.624.730.881**
	-	-	-

2) FUENTE: ANÁLISIS Y ELABORACIÓN PROPIA EN BASE AL BALANCE GENERAL

CAPACIDAD FINANCIERA		CÁLCULOS FINANCIEROS						Coeficientes Promedio	INDICES
Índices Financieros	Fórmula	Año 2021		Año 2020		Año 2019			
1) RATIO DE LIQUIDEZ	Activo Corriente / Pasivo Corriente	68.472.011.530 / 31.225.267.063	2	58.588.224.091 / 29.921.619.448	2	54.373.976.573 / 27.185.354.203	2	2	Cumple
2) ENDEUDAMIENTO	Pasivo Total / Activo Total	39.282.981.220 / 89.087.676.433	0,44	36.084.521.410 / 78.317.229.108	0,46	33.583.037.804 / 72.624.730.881	0,46	0,45	Cumple
3) RENTABILIDAD	Utilidad despues del Impuesto / Capital	8.811.193.818 / 31.500.024.000	27,97%	6.041.269.793 / 27.000.024.000	22,38%	8.473.952.812 / 22.300.024.000	38,00%	29,45%	Cumple

Lic. Liz Paola Rolón
Analista
Dpto. Estudios Técnicos - CEO
M.O.P.C.

C.P. Jose A. Paredes
Jefe Interino
Div. Estudios Especiales
CEC - DET

Lic. María Roxana Coronel S.
Jefa
Departamento de Estudios Técnicos
M.O.P.C.