MDC N° 305/2012

MEMORANDO

A : Sres. **COORDINADORES DEL COMITE DE EVALUACION DE OFERTA**
Corte Suprema de Justicia

C.C. : Econ. **ROSA LUCIA SANTACRUZ**, Directora
Dirección Financiera.

De : Lic. **CESAR DANIEL PASCOTTINI M.**, Director
Departamento de Contabilidad

Fecha : 29 - MAYO - 2012

Referencia : Informar

PODER JUDICIAL DIRECCION DE CONTABILIDAD Asunción - Paraguay

Lic. Cesar Daniel Pascottini M
Director de Contabilidad
Corte Suprema de Justicia

Me dirijo a Ud., a fin de remitir en adjunto el informe financiero del llamado a ***LICITACION PUBLICA NACIONAL - PAC Nº 05/2012 "CONTRATACION DE SERVICIO DE TRANSPORTE DE VALORES"***, correspondiente a las empresas ***PROSEGUR PARAGUAY S.A. Y GUARDIAN S.A.***, solicitado por el Comité de Evaluación de Ofertas en Nota CEO Nº 121/2012 de fecha 24/05/2012.

Atentamente.

Lic. María Olga Peralta
Contadora & Administradora
RUC 781123-3

09:01'6

RECIBIDO
30 MAYO 2012
MESA DE ENTRADA
Departamento de Programación y Evaluación de Ofertas

Corte Suprema De Justicia
División Control Contable

MEMORANDO N° 72 /2012

A : **LIC. CESAR DANIEL PASCOTTINI M., DIRECTOR**
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

DE : **LELIA CANTERO, JEFA**
DIVISIÓN CONTROL CONTABLE

LELIA F. CANTERO R.
Jefe de División Control Contable
Dpto. de Contabilidad

FECHA : 29 DE MAYO DE 2012

Se remite informe financiero correspondiente al llamado a ***LICITACION PUBLICA NACIONAL – PAC N° 05/2012 "CONTRATACION DE SERVICIO DE TRANSPORTE DE VALORES"****, correspondiente a las empresas* ***PROSEGUR PARAGUAY S.A. Y GUARDIAN S.A.***

Atentamente

RECIBIDO
29 MAY 2012
DIRECCION DE CONTABILIDAD
2274

María del Carmen Peralta
Dirección de Contabilidad

GUARDIAN S.A.

RUC: 80049270-6

I- ANÁLISIS DE ESTADOS CONTABLES COMPARATIVOS Y PORCENTUALES

ACTIVO	2008	2009	2.010
ACTIVO CORRIENTE	**5.581.108.264**	**8.991.474.710**	**8.707.805.987**
DISPONIBILIDADES	**1.419.650.489**	**3.169.724.170**	**6.109.708.128**
CAJA	334.996.874	2.573.694.413	4.993.757.662
BANCOS	1.084.653.615	596.029.757	1.115.950.466
CREDITOS	**3.594.676.781**	**4.577.739.568**	**1.968.635.353**
CLIENTES	3.594.676.781	4.541.049.054	1.926.855.382
RETENCION RENTA	-	36.690.514	-
RETENCION I.V.A.	-	-	41.779.971
OTROS ACTIVOS	**566.780.994**	**1.244.010.972**	**629.462.506**
GASTOS NO DEVENGADOS	566.780.994	1.244.010.972	629.462.506
ACTIVO NO CORRIENTE	**4.639.624.495**	**3.329.332.617**	**3.566.296.635**
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	**4.610.678.895**	**3.307.623.417**	**3.551.823.835**
BIENES EN OPERACIÓN	7.758.744.823	7.335.719.134	8.336.204.373
(-) DEPRECIACION ACUMULADA	-3.148.065.928	-4.028.095.717	-4.784.380.538
ACTIVOS INTANGIBLES	**28.945.600**	**21.709.200**	**14.472.800**
(-) DEPRECIACION ACUMULADA	-7.236.400	-14.472.800	-21.709.200
SISTEMA INFORMATICO	36.182.000	36.182.000	36.182.000
TOTAL ACTIVO	**10.220.732.759**	**12.320.807.327**	**12.274.102.622**

PASIVO	2008	2009	2.010
CORRIENTE	**1.804.606.904**	**5.043.296.374**	**2.047.335.650**
CUENTAS A PAGAR	**334.750.996**	**3.533.207.802**	**1.483.176.233**
ACREEDORES VARIOS	334.750.996	3.533.207.802	1.483.176.233
PRESTAMOS FINANCIEROS	**1.285.729.511**	**619.683.296**	**153.063.694**
DOCUMENTOS A PAGAR	1.285.729.511	-	-
PRESTAMOS BANCARIOS	-	619.683.296	153.063.694
PROVISIONES	**184.126.397**	**890.405.276**	**411.095.723**
IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	40.135.040	[illegible]	159.180.646
I.V.A. A PAGAR	29.518.463	79.701.099	62.420.327
RETENCIONES DE IMPUESTOS	-	-	26.595.280
APORTES Y RETENCIONES A PAGAR	114.472.894	183.629.915	162.899.470
GASTOS ACUMULADOS A PAGAR	-	627.074.262	-
NO CORRIENTE	**650.100.960**	**90.808.650**	**191.255.154**
ACREEDORES VARIOS (L.P.)	650.100.960	90.808.650	191.255.154
TOTAL PASIVO	**2.454.707.864**	**5.134.105.024**	**2.238.590.804**

PATRIMONIO NETO	2.008	2.009	2.010
CAPITAL	**5.000.000.000**	**5.000.000.000**	**5.000.000.000**
CAPITAL SUSCRIPTO	5.000.000.000	5.000.000.000	5.000.000.000
RESERVAS	**1.541.328.203**	**1.492.913.889**	**1.821.135.023**
RESERVA LEGAL	194.235.179	166.292.637	298.955.183
RESERVA DE REVALUO	1.347.093.024	1.326.621.252	1.522.179.840
RESULTADOS	**1.224.696.692**	**693.788.414**	**3.214.376.795**
RESULTADOS ACUMULADOS	-	367.555.370	693.788.414
RESULTADO DEL EJERCICIO	1.224.696.692	326.233.044	2.520.588.381
TOTAL PATRIMONIO NETO	**7.766.024.895**	**7.186.702.303**	**10.035.511.818**
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO NETO	**10.220.732.759**	**12.320.807.327**	**12.274.102.622**

Lic. Alfio Fernando Díaz Cáceres
Control Contable

PROSEGUR PARAGUAY S.A.

RUC: 80001646-7

I- ANÁLISIS DE ESTADOS CONTABLES COMPARATIVOS Y PORCENTUALES

ACTIVO	2008	2009	2.010
CORRIENTE	**43.019.767.035**	**51.978.701.931**	**71.291.460.188**
DISPONIBILIDADES	**20.659.078.859**	**33.073.153.019**	**50.450.018.280**
RECAUDACIONES A DEPOSITAR	54.665.433	502.034.477	263.401.506
BANCOS	20.518.553.426	32.377.508.542	50.078.247.512
OTROS VALORES	85.860.000	193.610.000	108.369.262
INVERSIONES TEMPORARIAS	**11.495.187.799**	**-**	**-**
VALORES	11.495.187.799	-	-
CREDITOS	**9.583.642.871**	**17.268.570.633**	**17.694.637.513**
CLIENTES	6.607.798.186	7.766.954.575	10.316.262.876
(-) PREVISION PARA INCOBRABLES	-189.204.713	-189.981.038	-190.503.536
DEUDORES VARIOS	3.165.049.398	9.691.287.096	7.568.158.173
DOCUMENTOS / CTAS. POR COBRAR FUNCIONARIOS	-	310.000	720.000
INVENTARIOS	**-**	**-**	**178.142.093**
MERCADERIAS - PRODUCTOS TERMINADOS	-	-	178.142.093
OTROS ACTIVOS	**1.281.857.506**	**1.636.978.279**	**2.968.662.302**
GASTOS NO DEVENGADOS	1.281.857.506	1.636.978.279	2.968.662.302
ACTIVO NO CORRIENTE	**17.168.007.521**	**20.773.034.833**	**27.053.129.217**
CREDITOS	**22.974.000**	**22.624.000**	**22.724.000**
DEUDORES VARIOS	22.974.000	22.624.000	22.724.000
CREDITOS EN GESTION DE COBRO	101.402.981	101.402.981	-
(-) PREVISION PARA INCOBRABLES	-101.402.981	-101.402.981	
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS	**17.145.033.521**	**20.750.410.833**	**27.030.405.217**
BIENES EN OPERACIÓN	45.706.950.579	52.074.634.548	62.945.199.142
DEPRECIACION ACUMULADA	-28.561.917.058	-31.324.223.715	-35.914.793.925
TOTAL ACTIVO	**60.187.774.556**	**72.751.736.764**	**98.344.589.405**

PASIVO	2008	2009	2.010
CORRIENTE	**9.931.448.144**	**11.140.552.853**	**15.116.306.135**
CUENTAS A PAGAR	**2.603.886.197**	**2.154.160.813**	**4.775.780.677**
PROVEEDORES LOCALES	1.751.343.163	731.194.927	4.344.983.128
PROVEEDORES DEL EXTERIOR	784.935.435	1.360.454.925	430.797.549
ACREEDORES VARIOS	67.607.599	62.510.961	0
PROVISIONES	**7.322.899.885**	**8.936.945.922**	**10.340.525.458**
IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	3.999.649.598	5.077.537.945	7.129.894.743
I.V.A. A PAGAR	748.868.888	1.127.388.839	1.516.414.919
RETENCIONES DE IMPUESTOS	52.298.244	282.711.328	255.075.253
PARA PAGO DE PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS	508.589.182	659.531.709	1.409.981.695
APORTES Y RETENCIONES A PAGAR	300.836.108	406.636.329	29.158.848
GASTOS ACUMULADOS A PAGARÇ	1.712.657.865	1.383.139.772	-
OTROS PASIVOS	**4.662.062**	**49.446.118**	-
OTROS	4.662.062	49.446.118	
NO CORRIENTE	**271.780.679**	**100.780.679**	**100.780.679**
PREVISIONES	**271.780.679**	**100.780.679**	**100.780.679**
OTRAS CONTINGENCIAS	271.780.679	100.780.679	100.780.679
TOTAL PASIVO	**10.203.228.823**	**11.241.333.532**	**15.217.086.814**

PATRIMONIO NETO	2.008	2.009	2.010
CAPITAL	**6.476.960.000**	**17.400.000.000**	**17.400.000.000**
CAPITAL SUSCRIPTO	4.000.000.000	2.600.000.000	2.600.000.000
CAPITAL A INTEGRAR	2.476.960.000	-	-
CAPITAL REALIZADO	-	17.400.000.000	17.400.000.000
ACCIONISTAS	-	-2.600.000.000	-2.600.000.000
RESERVAS	**11.750.517.605**	**2.789.740.241**	**6.065.879.305**
RESERVA LEGAL	800.000.000	2.387.853.406	4.000.000.000
RESERVA DE REVALUO	10.950.517.605	401.886.835	2.065.879.305
RESULTADOS	**31.757.068.128**	**41.320.662.991**	**59.661.623.286**
RESULTADOS ACUMULADOS	-	-	0
RESULTADO DEL EJERCICIO	31.757.068.128	41.320.662.991	59.661.623.286
TOTAL PATRIMONIO NETO	**49.984.545.733**	**61.510.403.232**	**83.127.502.591**
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO NETO	**60.187.774.556**	**72.751.736.764**	**98.344.589.405**

Lic. Alfio Fernando Díaz Galeano
Control Contable

Tabla de Análisis de la Capacidad Financiera y Técnica de las Empresas Oferentes

	GUARDIAN S.A.			PROSEGUR PARAGUAY S.A.		
Solvencia Financiera						
Años	**2008**	**2009**	**2010**	**2008**	**2009**	**2010**
Activo Corriente (a)	5.581.108.264	8.991.474.710	8.707.805.987	43.019.767.035	51.978.701.931	71.291.460.188
Pasivo Corriente (b)	1.804.606.904	5.043.296.374	2.047.335.650	9.931.448.144	11.140.552.853	15.116.306.135
	3,09	1,78	4,25	4,33	4,67	4,72
	Promedio		**3,04**	**Promedio**		**4,57**
Indice de Endeudamiento						
Años	**2008**	**2009**	**2010**	**2008**	**2009**	**2010**
Pasivo Total	2.454.707.864	5.134.105.024	2.238.590.804	10.203.228.823	11.241.333.532	15.217.086.814
Activo Total	10.220.732.759	12.320.807.327	12.274.102.622	60.187.774.556	72.751.736.764	98.344.589.405
	0,24	0,42	0,18	0,17	0,15	0,15
	Promedio		**0,28**	**Promedio**		**0,16**
Indice de Rentabilidad						
Años	**2008**	**2009**	**2010**	**2008**	**2009**	**2010**
Utilidad después del Impuesto	1.224.696.692	326.233.044	2.520.588.381	31.757.068.128	41.320.662.991	59.661.623.286
Patrimonio Neto	7.766.024.895	7.186.702.303	10.035.511.818	49.984.545.733	61.510.403.232	83.127.502.591
	0,16	0,05	0,25	0,64	0,67	0,72
	Promedio		**0,15**	**Promedio**		**0,67**

Resumen de Promedios de los tres últimos años	GUARDIAN S.A.	PROSEGUR PARAGUAY S.A.	REFERENCIA
Ratio de Liquidez	3,04	4,57	**> O = 1**
Indice de Endeudamiento	0,28	0,16	**< O = 0,80**
Indice de Rentabilidad	0,15	0,67	**> O = 0**

Lic. Alfio Fernando Díaz Galeano
Control Contable

LICITACION PUBLICA NACIONAL – PAC Nº 05/2012
"CONTRATACION DE SERVICIO DE TRANSPORTE DE VALORES"

CONCLUSION: Teniendo en cuenta los índices de referencia, los promedios resultantes en el Indice de Solvencia Financiera, Indice de Endeudamiento e Indice de Rentabilidad para la empresa oferente es la siguiente:

- **PROSEGUR PARAGUAY S**.A.: Los promedios resultantes en los diferente Indices analizados se encuentran dentro de los rangos referenciales.

- **GUARDIAN S.A.**: Los promedios resultantes en los diferente Indices analizados se encuentran dentro de los rangos referenciales.

Lic. Alfio Fernando Díaz Galeano
Control Contable