Poder Judicial **Corte Suprema de Justicia** *Direc. Gral. de Administración y Finanzas*	DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

MDC N° 332/2014

MEMORANDO

A : Lic. **ROBERTO I. TORRES CARDOZO**, Coordinador
Comité de Evaluación de Ofertas

C.C. : Econ. **RAUL RIQUELME**, Encargado de Despacho
Dirección Financiera

De : Lic. **EDITH GRACIELA GALLARDO**, Directora
Departamento de Contabilidad

Fecha : 07 – JULIO - 2014

Referencia : Informar

Me dirijo a Ud., a fin de remitir en adjunto Análisis Financiero correspondiente a **LICITACION PUBLICA NACIONAL – *PAC N° 31/2014 "ADQUISICION DE COMBUSTIBLE – AD REFERENDUM",*** solicitado por el Comité de Evaluación de Ofertas según nota CEO Nº 387/2014, del oferente:

- ***BARCOS Y RODADOS***

Atentamente.

Lic. EDITH GRACIELA GALLARDO
Directora de Contabilidad
Corte Suprema de Justicia

07 JUL 2014
Karen Lezcano Godoy
CSJ - DGAF
11:30

08 JUL
4003
09:15

Alonso y Testanova
Cuarto Piso - Torre Sur
Teléfono: 595 21 420 - 605

Lic. María Olga Peralta C.
Departamento de Programación
y Evaluación de Ofertas

(07-07-14)

Lic. María Olga Peralta C.
Departamento de Programación
y Evaluación de Ofertas

Corte Suprema De Justicia
División Control Contable

MEMORANDO N° 82 /2014

A : LIC. EDITH GRACIELA GALLARDO., DIRECTORA DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

DE : LELIA CANTERO, JEFA
DIVISIÓN CONTROL CONTABLE

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

FECHA : 04 DE JULIO DEL 2014

Se remite Informe Financiero solicitado por el Comité de Evaluación de Ofertas, según nota CEO N° 387/2014, " POR LA CUAL SE CONSTITUYE EL COMITÉ DE EVALUACION DE OFERTAS DE LAS CONTRATACIONES PUBLICAS REALIZADAS POR LA CORTE SUPREMA DE JUSTICIA, DURANTE EL EJERCICIO FISCAL 2014" DE OFERTAS – PAC N° 31/2014- "ADQUISICION DE COMBUSTIBLE - AD REFERENDUM " - ID: 274.575.-

OFERENTE

- *BARCOS Y RODADOS SA*

RECIBIDO
04 JUL 2014
DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD
2145

ELIDA GISSELLE FORREZ V.
Dirección de Contabilidad
Corte Suprema de Justicia

Atentamente

Corte Suprema de Justicia
Comité de Evaluación de Ofertas

CEO Nº 387 /2014

Asunción, 02 de julio de 2014.-

Señor
Econ. **Raúl Riquelme**, Encargado de Despacho
Dirección Financiera
Presente:

Referencia: Solicitud de Informe Financiero – LPN – PAC Nº 31/2014 - "ADQUISICION DE COMBUSTIBLE – AD REFERENDUM" - *ID N° 274.575.-*

Tengo el agrado de dirigirme a usted, en virtud a lo dispuesto en la Resolución 4.939 "*POR LA CUAL SE CONSTITUYE EL COMITÉ DE EVALUACIÓN DE OFERTAS DE LAS CONTRATACIONES PÚBLICAS REALIZADAS POR LA CORTE SUPREMA DE JUSTICIA, DURANTE EL EJERCICIO FISCAL 2014*", de fecha 11 de marzo de 2014, a los efectos de solicitar la **Evaluación Financiera** de las ofertas presentadas en el marco de la **LICITACION PUBLICA NACIONAL - PAC Nº 31/2014 - "ADQUISICION DE COMBUSTIBLE – AD REFERENDUM"** – ID: 274.575.-

A tal efecto remitimos los siguientes documentos:

- Balances correspondientes a los años 2011, 2012, 2013.
- Copia del Pliego de Bases y Condiciones (Sección Requisitos de Calificación).

Sin otro particular hago propicia la ocasión para saludarle muy atentamente.

.....
Lic. Roberto I. Torres Cardozo, Coordinador
Comité de Evaluación de Ofertas

RECIBIDO
03 JUL 2014
DIRECCION DE CONTABILIDAD
2107

CORTE SUPREMA DE JUSTICIA
DIRECCION FINANCIERA
03 JUL. 2014
Recibido por: 03 2514
Hora: 8:07
Dedine Brizuela
Dirección Financiera

BARCOS Y RODADOS SA

RUC.: 80006671-5

I- ANÁLISIS DE ESTADOS CONTABLES COMPARATIVOS Y PORCENTUALES

ACTIVO	2011	2012	2013
CORRIENTE			
DISPONIBILIDADES	**16.919.266.021**	**28.116.890.726**	**78.076.040.377**
CAJA	81.949.720	22.985.464	18.700.012
RECAUDACIONES A DEPOSITAR	2.769.178.866	2.157.865.194	4.086.001.465
BANCOS CTA CTE.	14.068.137.435	25.936.040.068	73.971.338.900
INVERSIONES TEMPORALE	**14.719.011.069**	**14.719.011.069**	**14.719.011.069**
ACCIONES EN OTRAS EMPRESAS	14.719.011.069	14.719.011.069	14.719.011.069
CDA- BBVA ME			
CREDITOS	**118.006.292.766**	**170.435.661.766**	**199.967.278.667**
CLIENTES	92.359.933.994	147.029.250.220	181.342.657.806
CHEQUES ADELANTADOS Y DIFERIDOS	23.138.257.843	19.881.225.687	14.117.748.571
RETENCION IVA	61.437.415	97.993.363	166.439.448
DEUDORES VARIOS	89.325.893	89.325.893	89.325.893
CREDITOS EN GESTION JUDICIAL	1.575.090.601	1.575.090.601	1.678.393.680
IVA CREDITO FISCAL 10%	782.247.020	1.762.776.002	2.572.713.269
INVENTARIOS	**114.206.486.796**	**112.814.632.901**	**75.162.122.561**
OTRAS MERCADERAS GRAVADAS		5.987.847	2.531.966.180
MERCADERIAS - PRODUCTOS TERMINADOS	68.540.189.884	38.843.417.397	21.915.123.133
IMPORTACIONES EN CURSO	200.903.268	784.338.304	284.752.805
MERCADERIAS A DESPACHAR	44.426.366.984	73.180.889.353	49.613.630.321
OTRAS MERCADERIAS EXENTAS	1.039.026.660		816.650.122
ANTICIPOS Y RETENCIONES	53.537.157.825	32.295.671.002	53.576.615.373
MERCADERIAS EN CURSO	19.212.151.090	8.805.990.854	19.413.869.660
ANTICIPO A PROVEEDORES	31.016.668.176	23.486.380.148	34.157.445.713
RETENCION IMPUESTO A LA RENTA	488.718.134		
ANTICIPO DE DIVIDENDOS			
BIENES DE USO EN TRANSITO	2.818.820.425		
GARANTIA DE ALQUILER	800.000	3.300.000	5.300.000
CARGOS DIFERIDOS	**55.828.756**	**95.558.559**	**47.983.550**
INTERES A VENCER S/ SEGURO			4.348.000
SEGUROS A VENCER	55.828.756	95.558.559	43.635.550
INTERESES A COBRAR S/ CDA			
GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO	**2.179.806.543**	**5.984.532.722**	**9.002.269.548**
ALQUILERES PAGADOS POR ADELANTADO	953.395.824	4.851.336.287	4.760.013.490
GASTO POR PRIMA A DEVENGAR	1.226.410.719	1.133.196.435	4.242.256.058
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	319.623.849.776	364.461.958.745	430.551.321.145
ACTIVO NO CORRIENTE			
CREDITOS	2.093.778.504	3.830.375.300	11.831.871.439
CHEQUES NO COBRADOS	601.418.068	691.371.616	1.967.186.357
DEBITOS A REGULARIZAR	1.273.893.936	1.935.202.726	9.864.685.082
CHEQUES RECHAZADOS	218.466.500	1.203.800.958	
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS	24.297.755.148	23.260.057.076	31.119.722.912
BIENES EN OPERACIÓN	86.277.469.955	94.420.895.692	109.921.786.741
(-) DEP. ACUMULADA BIENES DE USO	-61.979.714.807	-71.160.838.616	-78.802.063.829
ACTIVOS INTANGIBLES	78.935.938	72.495.899	559.240.737
CONTRATO DE MARCAS	822.762.648	822.762.648	822.762.648
AMORTIZACION ACUM. CONTRATO DE MARCA	-822.762.648	-822.762.648	822.762.648
LICENCIA DE SOFTWARE	1.136.298.411	1.271.358.398	2.091.522.666
AMORTIZACION ACUM. LICENCIAS DE SOFTWARE	-1.057.362.473	-1.198.862.499	-1.532.281.929
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	26.470.469.590	27.162.928.275	43.510.835.088
TOTAL ACTIVO	346.094.319.366	391.624.887.020	474.062.156.233

Lic. ALMA ACOSTA
Control Contable

PASIVO	2011	2012	2013
CORRIENTE			
CUENTAS A PAGAR	68.014.902.682	57.861.563.614	88.706.056.138
PROVEEDORES	66.231.648.920	55.598.748.854	85.865.270.630
FLETES A PAGAR	1.783.253.762	2.262.914.760	2.840.785.508
PRESTAMOS FINANCIEROS	22.550.000.000	38.246.337.720	5.738.745.000
PRESTAMOS BANCARIOS	22.550.000.000	31.989.500.000	5.738.745.000
INTERESES A PAGAR S/ PRESTAMOS BANCARIOS	474.801.370	806.347.916	235.079.994
INTERESES A VENCER S/ PRESTAMOS BANCARIOS	-474.801.370	-806.347.911	-235.079.994
PRESTAMOS DE EMPRESAS DEL GRUPO		6.236.505.000	
INTERESES A PAGAR S/ PRESTAMOS DEL GRUPO		153.947.699	
INTERESES A VENCER S/ PRESTAMOS DEL GRUPO		-133.614.984	
PROVISIONES	324.214.472	1.443.399.029	2.485.474.381
IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR		1.003.196.441	2.048.344.504
RETENCION IVA A PAGAR	244.382.033	330.910.904	303.906.173
I.P.S A PAGAR	66.468.873	77.383.892	92.690.921
IMP. A LA RENTA ADICIONAL 5% A PAGAR			
RETENCIONES RENTA A PAGR	936.366	7.677.348	753.923
DESCUENTO SEGURO MEDICO	12.427.200	24.230.444	39.778.860
OTROS PASIVOS	39.538.980.030	46.363.693.213	84.427.531.381
ANTICIPO DE CLIENTES	14.951.510.000	17.071.050.000	22.461.660.000
CREDITOS A REGULARIZAR	24.587.470.030	29.292.643.213	61.818.968.302
DEMANDA EN PROCESO JUDICIAL			146.903.079
TOTAL PASIVO CORRIENTE	130.428.097.184	143.915.093.576	181.357.806.900
PASIVO NO CORRIENTE			
PRESTAMOS FINANCIEROS	1.929.226.480	1.709.414.965	1.472.306.217
PRESTAMOS/ BIENES DE USO EN TRANSITO	1.929.226.480	1.709.414.965	1.472.306.217
INTERESES A PAGAR S/ BIENES DE USO EN TRANSI	709.516.432	524.465.768	364.720.003
INTERES A VENCER S/ BIENES DE USO EN TRANSIT	-709.516.432	-524.465.768	-364.720.003
CUENTAS A PAGAR	44.994.847.746	44.804.274.738	47.475.938.859
CREDITOS DEL EXTERIOR	44.994.847.746		
ACREEDORES DEL EXTERIOR		44.804.274.738	47.475.938.859
PROVISIONES			64.791.497.325
DIVIDENDOS A PAGAR			64.791.497.325
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	46.924.074.226	46.513.689.703	113.739.742.401
TOTAL PASIVO	177.352.171.410	190.428.783.279	295.097.549.301
PATRIMONIO NETO			
CAPITAL	80.000.000.000	84.252.540.000	92.572.540.000
CAPITAL INTEGRADO	80.000.000.000	80.000.000.000	80.000.000.000
APORTE IRREVOCABLE A CUENTA DE INTEGRACION		4.252.540.000	12.572.540.000
RESERVAS	24.243.669.109	27.189.142.389	30.974.666.057
FONDO RESERVA LEGAL	6.861.414.105	8.839.837.395	11.756.542.704
FONDO DE RESERVAS FACULTATIVAS	951.957.000	951.957.000	951.957.000
RESERVA DE REVALUO	16.430.298.004	17.397.347.994	18.266.166.353
RESULTADOS	64.498.478.847	89.754.421.352	55.417.400.875
RESULTADOS ACUMULADOS	37.857.124.477	52.164.378.847	
RESULTADO DEL EJERCICIO	26.641.354.370	37.590.042.505	55.417.400.875
TOTAL PATRIMONIO NETO	168.742.147.956	201.196.103.741	178.964.606.932
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO NETO	346.094.319.366	391.624.887.020	474.062.156.233

Lic. ALMA ACOSTA
Contro Contable

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

	BARCOS Y RODADOS SA		
Solvencia Financiera			
Años	2011	2012	2013
Activo Corriente (a)	319.623.849.776	364.461.958.745	430.551.321.145
Pasivo Corriente (b)	130.428.097.184	143.915.093.576	181.357.806.900
	2,45	2,53	2,37
	Promedio		2,45
Indice de Endeudamiento			
Años	2011	2012	2013
Pasivo Total	177.352.171.410	190.428.783.279	295.097.549.301
Activo Total	346.094.319.366	391.624.887.020	474.062.156.233
	0,51	0,49	0,62
	Promedio		0,54
Indice de Rentabilidad			
Años	2011	2012	2013
Utilidad después del Impuesto	26.641.354.370	37.590.042.505	55.417.400.875
Patrimonio Neto	168.742.147.956	201.196.103.741	178.964.606.932
	0,16	0,19	0,31
	Promedio		0,22

Resumen de Promedios de los tres últimos años	BARCOS Y RODADOS SA	REFERENCIA
Ratio de Liquidez	2,45	> O = 1
Indice de Endeudamiento	0,54	< O = 0,60
Indice de Rentabilidad	0,22	> O = 0

Lic. ALMA ACOSTA
Control Contable

P.A.C. Nº 69/2014 "ADQUISICION DE COMBUSTIBLE – AD REFERENDUM"

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

BARCOS Y RODADOS SA, los promedios resultantes en los diferentes índices analizados se encuentran dentro de los rangos referenciales.

Lic. ALMA ACOSTA
Control Contable