PODER JUDICIAL
CORTE SUPREMA DE JUSTICIA
Departamento de Contabilidad

MDC N° 473/2014

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 : 03 – SETIEMBRE - 2014

Referencia : Informar Análisis Financiero

Me dirijo a Ud., a fin de remitir en adjunto Análisis Financiero correspondiente al llamado ***CONTRATACIÓN POR EXCEPCIÓN (CE) – PAC N° 73/2014 "MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE EQUIPOS DE SEGURIDAD CONTRATO ABIERTO"***, solicitado por el Comité de Evaluación de Ofertas según nota CEO Nº 634/2014, del oferente:

- ***OMNI S.A.***

Atentamente.

PODER JUDICIAL
DIRECCION DE CONTABILIDAD
Asunción - Paraguay

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

RECIBIDO
Exp. No. 4417
15:37

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

Corte Suprema De Justicia
División Control Contable

MEMORANDO N° 127 /2014

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

DE : LELIA CANTERO, JEFA
DIVISIÓN CONTROL CONTABLE

FECHA : 03 DE SETIEMBRE DE 2014

Se remite informe financiero solicitado por el Comité de Evaluación de Ofertas, según nota CEO N° 634/2014 correspondiente al llamado ***CONTRATACIÓN POR EXCEPCIÓN-PAC N°73/2014- "MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE EQUIPOS DE SEGURIDAD-CONTRATO ABIERTO-AD REFERENDUM"*** *–ID:280.352, del sgte oferente:*

-OMNI SA

Atentamente.

P/A

Lic. Leticia M. Orué Rodríguez
Control Contable

CEO Nº 634 /2014

Asunción, 03 de setiembre de 2014.-

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

Referencia: *Convocatoria Reunión de Equipo técnico de Verificación de Ofertas* ***CE – PAC N° 73/2014 - "Mantenimiento y Reparación de Equipos de Seguridad – Contrato Abierto – Ad Referéndum"*** *- ID N° 280.352.-*

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 **Contratación por Excepción - PAC Nº 73/2014 - "Mantenimiento y Reparación de Equipos de Seguridad – Contrato Abierto – Ad Referéndum "** – ID: 280.352.-

A tal efecto solicitamos la designación de un funcionario de la Dirección a su digno cargo, para integrar el Equipo Técnico, a los efectos de verificar las especificaciones técnicas consignadas en las Ofertas en relación a lo requerido en el PBC, cuya reunión será el día **miércoles 03 /09/2014** a las **14:00 hs.** en la Sala de Aperturas de la Unidad Operativa de Contrataciones.

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

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

OMNI S.A.

RUC: 80020160-4

I- ANÁLISIS DE ESTADOS CONTABLES COMPARATIVOS Y PORCENTUALES

ACTIVO	2011	2012	2.013
CORRIENTE	10.089.875.736	8.886.510.441	9.221.261.199
DISPONIBILIDADES	778.781.729	950.013.569	988.814.479
CAJA	5.005.890	8.007.142	3.566.927
RECAUDACIONES A DEPOSITAR	133.000.691	54.176.348	75.364.066
BANCOS	640.164.056	867.830.069	910.453.486
CREDITOS	5.776.978.697	6.189.265.791	5.892.062.587
CLIENTES	6.313.791.736	5.805.164.949	8.145.010.880
MENOS PREVISION INCOBRABLES	670.912.067	576.001.600	978.001.500
CUENTA A COBRAR DIRECTORES	15.819.100	39.402.496	24.850.206
TARJETAS DE CREDITOS			22.803.418
ANTICIPO RENTA	133.000.135		53.748.144
RETENCION RENTA		-	46.880.078
IMPUESTO RENTA NO APLICADOS			47.619.066
IVA		163.336.073	
IVA SI	9.657.500		70.456.406
CHEQUES ADELANTADOS	93.144.452	76.308.747	235.008.673
CHEQUES DEVUELTOS	1.460.400	1.287.400	18.617.419
FONDOS A RENDIR	43.357.136	70.720.526	-
INVENTARIOS	2.741.657.639	2.207.847.420	2.106.364.687
MERCADERIAS	2.515.141.606	1.905.709.760	1.959.419.369
MATERIAS PRIMAS	226.516.033	267.237.640	146.945.318
ANTICIPOS	104.665.154	18.191.713	157.648.255
IMPORTACIONES EN CURSO	34.705.622	2.353.301	157.645.255
ANTICIPO PROVEEDORES	69.868.532	15.838.162	-
ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	-	-	-
RETENCION RENTA		-	-
RETENCION I.V.A.			
OTROS ACTIVOS	584.912.317	534.081.595	256.371.191
INTERESES A DEVENGAR	74.189.147	39.882.084	67.889.249
SERVICIOS A DEVENGAR	75.003.351	72.285.251	81.350.111
COSTOS A DEVENGAR	535.959.819	428.923.823	117.128.831
ACTIVO NO CORRIENTE	8.992.275.317	10.244.264.559	11.973.721.589
CREDITOS	6.754.000	43.480.000	43.480.000
GARANTIA DE ALQUILER	6.754.000	43.480.000	43.480.000
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS	8.778.850.656	10.128.645.886	11.295.483.448
BIENES EN OPERACION	16.175.305.649	19.018.060.114	21.804.794.887
MENOS DEPRECIACION ACUMULADA	7.404.554.994	-8.889.414.248	-10.509.311.439
ACTIVOS INTANGIBLES	214.669.652	171.138.653	634.755.111
GASTOS DE DESARROLLO		136.752.969	573.101.748
GASTOS A DEVENGAR	214.669.652	34.385.724	61.653.363
TOTAL ACTIVO	19.082.151.053	19.229.775.000	21.194.982.788

PASIVO	2011	2012	2.013
CORRIENTE	4.960.612.892	4.247.791.398	4.986.924.732
CUENTAS A PAGAR	2.456.573.327	2.002.812.435	2.353.148.393
PROVEEDORES LOCALES	2.137.377.409	1.735.650.506	1.900.203.256
PROVEEDORES EXTERIOR	118.518.763	267.161.925	452.945.143
ACREEDORES VARIOS	104.579.075		0
PRESTAMOS FINANCIEROS	1.145.819.543	532.882.888	968.843.829
SOBREGIROS CTA CTE	-		-
PRESTAMOS BANCOS	508.819.831	500.000.000	822.751.580
INTERESES A PAGAR	23.822.750	32.882.888	87.892.249
PRESTAMOS FINANCIERAS	534.819.645		
INTERESES A PAGAR	50.202.267		
PROVISIONES	1.007.793.901	878.811.086	1.086.841.032
IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR		37.209.302	
RETENCION IMPUESTOS			25.621.569
PAGO BENEFICIOS EMPLEADOS	751.085.069	669.563.491	633.968.289
APORTES Y RETENCIONES A PAGAR	256.723.012	196.489.967	300.382.570
GASTOS ACUMULADOS A PAGAR	-	4.199.498	126.868.301
OTROS PASIVOS	356.430.921	781.284.151	586.191.472
PRESTAMOS TERCEROS		10.002.689	0
DIVIDENDOS A PAGAR	356.430.921	771.181.472	586.191.472
TOTAL PASIVO CORRIENTE	4.960.612.892	4.247.791.398	4.986.924.732
PASIVO NO CORRIENTE	7.404.937.880	7.432.377.374	7.482.757.528
PRESTAMOS TERCEROS	305.875.748	321.406.246	348.815.987
PRESTAMOS ACCIONISTAS	2.700.706.003	2.428.508.401	2.922.238.193
PRESTAMOS EMPRESAS RELACIONADAS	4.218.274.169	4.267.764.989	4.108.653.148
INTERESES A PAGAR	-	-	3.049.201
PREVISIONES		394.388.758	
PARA OTRAS CONTINGENCIAS	-	394.388.758	
TOTAL PASIVO	12.365.550.672	11.680.168.764	12.479.677.260

PATRIMONIO NETO	2.011	2.012	2.013
CAPITAL	4.641.142.076	4.641.142.076	4.641.142.076
CAPITAL	4.641.000.000	4.641.000.000	4.641.000.000
ANTICIPOS SOCIOS	142.076	142.076	142.076
RESERVAS	1.480.801.504	1.862.613.154	2.279.927.568
RESERVA LEGAL	167.139.509	222.934.589	261.670.843
RESERVAS DE REVALUO	1.203.661.995	1.640.378.565	2.017.396.941
RESULTADOS	614.756.801	1.045.851.006	1.756.135.834
RESULTADOS ACUMULADOS	-		1.045.851.006
RESULTADO DEL EJERCICIO	614.756.801	1.045.851.006	710.284.828
TOTAL PATRIMONIO NETO	6.716.700.381	7.549.606.236	8.715.305.498
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO	19.082.251.053	19.229.775.000	21.194.982.758

Lic. Letizia M. Orué Rodríguez
Contador Contable

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

	OMNI SA		
Solvencia Financiera			
Años	2011	2012	2013
Activo Corriente (a)	10.089.975.736	8.835.510.441	9.221.261.199
Pasivo Corriente (b)	4,960.812.692	4,247.791.393	4.998.924.732
	2,03	2,08	1,85
	Promedio		1,99
Indice de Endeudamiento			
Años	2011	2012	2013
Pasivo Total	12.365.550.672	11.980.195.764	12.479.677.260
Activo Total	19.082.251.053	19.229.775.000	21.194.952.758
	0,65	0,61	0,59
	Promedio		0,61
Indice de Rentabilidad			
Años	2011	2012	2013
Utilidad después del Impuesto	614.758.601	1.046.851.008	749.284.828
PATRIMONIO NETO	6.716.700.381	7.549.606.236	8.716.305.498
	0,09	0,14	0,09
	Promedio		0,11

Lic. Leticia M. Orué Rodríguez
Control Contable

Resumen de Promedios de los tres últimos años	OMNI SA	REFERENCIA
Ratio de Liquidez	1,99	> O = 1
Indice de Endeudamiento	0,61	< O = 0,80
Indice de Rentabilidad	0,11	> O = 0

LICITACION POR CONCURSO DE OFERTAS – PAC N° 73/2014 "MANTENIMIENTO Y REPARACION DE EQUIPOS DE SEGURIDAD- CONTRATACIÓN POR EXCEPCIÓN"-CONTRATO ABIERTO-AD REFERENDUM" ID: 280.352

CONCLUSION: Teniendo en cuenta los Indices de Referencia, los promedios resultantes en el Indice de Solvencia Financiera, Indice de Endeudamiento e Indice de Rentabilidad para la empresa oferente son los siguientes:

- OMNI SA: Los promedios resultantes en los diferentes Indices analizados se encuentran dentro de los rangos referenciales.

Lic. Leticia M. Orué Rodríguez
Control Contable