PODER JUDICIAL
CORTE SUPREMA DE JUSTICIA
Departamento de Contabilidad

MDC N° 437/2014

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 : 21 – AGOSTO - 2014

Referencia : Informar

Me dirijo a Ud., a fin de remitir en adjunto Análisis Financiero correspondiente a **LICITACION POR CONCURSO DE OFERTAS – *PAC N° 65/2014 "CONTRATACION DE SEGURO MEDICO PARA MINISTROS"***, solicitado por el Comité de Evaluación de Ofertas según nota CEO Nº 540/2014, del oferente:

- ***ASISMED SAN ROQUE S.A.***

Atentamente.

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

PODER JUDICIAL
DIRECCION DE CONTABILIDAD
Asunción - Paraguay

CORTE SUPREMA DE JUSTICIA
DIRECCIÓN GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
21 AGO. 2014
Recibido por:
Aclaración: Andreci Ramirez 09:10

2
4425
Gabriela Gonzalez

Vo Bo.

Alonso y Testanova
Palacio de Justicia (4to. Piso) - Torre Sur

Tel (fax) 595 (021) 420-605
Asunción – Paraguay

Corte Suprema De Justicia
División Control Contable

MEMORANDO N° 110 /2014

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

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

FECHA : 20 DE AGOSTO DE 2014

Se remite Informe Financiero solicitado por el Comité de Evaluación de Ofertas, según nota CEO N° 540/2014, correspondiente al llamado a ***LICITACION POR CONCURSO DE OFERTAS –PAC 65/2014 "CONTRATACION DE SEGURO MEDICO PARA MINISTROS",*** *del oferente:*

- ASISMED SAN ROQUE S.A.

Atentamente.

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

RECIBIDO
20 AGO 2014
DIRECCION DE CONTABILIDAD
1661

Víctor M Almada E.
Dirección de Contabilidad
Corte Suprema Justicia

ASISMED SAN ROQUE S.A.

RUC.: 80016658-2

I- ANÁLISIS DE ESTADOS CONTABLES COMPARATIVOS Y PORCENTUALES

ACTIVO	2009	2010	2011	2012	2013
CORRIENTE					
DISPONIBILIDADES	6.202.636.969	12.319.236.799	7.607.121.641	8.823.063.341	12.120.892.173
CAJA	207.463.796	288.022.739	366.180.757	522.341.707	514.772.861
RECAUDACIONES A DEPOSITAR	725.304.809	415.641.305	454.044.130	1.483.803.766	910.647.162
BANCOS	5.269.868.364	11.615.571.755	6.784.896.754	6.806.917.868	10.695.272.150
CREDITOS	7.174.315.046	11.478.749.343	12.126.369.667	17.202.972.673	23.263.446.619
CLIENTES	4.309.823.810	7.332.731.483	7.414.057.100	11.273.244.270	15.370.124.353
DEUDORES VARIOS	687.630.943	786.582.395	540.336.947	703.069.422	735.967.462
CUENTAS POR COBRAR A FUNCIONARIOS	4.019.287	36.821.880	104.986.972	74.225.357	43.605.756
INTERESES A VENCER	52.767.781	617.098.214			
TARJETAS DE CREDITOS	155.612.006	101.228.993	135.611.502	152.146.120	153.773.756
IVA CREDITO FISCAL	1.984.461.229	2.704.485.368	3.868.767.177	5.000.287.404	6.959.975.290
IMPUESTO A LA RENTA ANTICIPO			62.809.969		
INVENTARIOS	2.362.733.316	2.886.204.562	3.806.166.149	5.137.698.840	5.349.051.122
MERCADERIAS - PRODUCTOS TERMINADOS	2.362.733.316	2.886.204.562	3.806.166.149	5.137.698.840	5.349.051.122
ANTICIPOS	10.219.860.560	4.040.609.901	51.341.096	102.757.799	71.707.240
PROVEEDORES	19.860.560	40.609.901	51.341.096	102.757.799	71.707.240
ANTICIPO A CUENTA DE UTILIDADES	10.200.000.000	4.000.000.000			
OTROS ACTIVOS	20.682.677.565	22.642.283.357	28.124.438.815	32.833.022.965	27.610.423.278
GASTOS NO DEVENGADOS	221.703.238	434.529.348	116.235.698	50.495.703	1.054.014.935
FONDO GARANTIA DE ALQUILERES	29.370.000	9.076.000	8.956.000	38.007.000	41.285.000
RESULTADOS PENDIENTES SOBRE INVERSIONES	961.504.327	2.748.578.009			
INVERSIONES EN OTRAS EMPRESAS	19.450.100.000	19.450.100.000	27.963.471.922	32.728.745.067	26.396.841.342
FONDO GARANTIA DE ANDE			15.775.195	15.775.195	18.302.001
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	46.642.023.456	53.367.080.962	51.716.437.369	64.099.516.519	68.315.520.432
ACTIVO NO CORRIENTE					
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	16.224.999.310	33.401.627.261	35.717.587.046	38.608.957.271	66.044.327.797
BIENES EN OPERACIÓN	19.871.315.756	37.581.785.930	40.893.170.267	44.860.587.492	73.614.394.583
DEPRECIACION ACUMULADA	-3.646.316.446	-4.180.158.669	-5.175.583.221	-6.251.630.221	-7.570.066.786
OTROS ACTIVOS	3.445.855.845	3.446.855.845	3.489.473.392	3.692.719.481	5.316.491.118
REFORESTACION	3.445.855.845	3.445.855.845	3.457.492.209	3.692.719.481	3.936.583.118
ROPERIA			31.981.183	31.981.183	31.981.183
AMORTIZACION ACUMULADA				-31.981.183	-31.981.183
CAÑA DE AZUCAR					1.379.908.000
TOTAL ACTIVO	66.312.878.611	90.214.564.068	90.922.497.806	106.401.192.270	139.676.338.347

PASIVO	2.009	2.010	2011	2012	2013
CORRIENTE					
CUENTAS A PAGAR	13.883.562.601	19.313.132.038	24.780.096.374	27.583.901.811	34.707.837.361
PROVEEDORES LOCALES	13.679.945.307	18.293.305.480	24.704.861.899	27.383.326.895	34.645.255.068
ACREEDORES VARIOS	3.617.294	19.826.555	75.234.475	200.574.316	62.582.273
PRESTAMOS FINANCIEROS	2.055.961.338	12.429.397.512	4.143.132.504	-	-
PRESTAMOS BANCARIOS	2.003.193.547	11.812.299.296	4.065.435.449		
INTERESES A PAGAR	52.767.791	617.098.214	77.697.055		
PROVISIONES	1.547.159.806	1.406.631.070	662.143.948	1.768.837.876	1.203.508.309
IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	1.063.969.912	908.253.473		1.079.547.957	247.498.269
IVA A PAGAR	72.190.284				
RETENCIONES DE IMPUESTOS	355.459.979	420.109.376	563.139.459	567.860.245	759.375.781
APORTES Y RETENCIONES A PAGAR	55.538.631	72.277.939	99.014.489	121.429.673	196.634.259
GASTOS ACUMULADOS A PAGAR		5.890.282			
OTROS PASIVOS	4.239.253	41.516.447	868.567	16.926.021	5.310.690.485
ANTICIPO DE CLIENTES	4.239.253	41.486.447	868.567	15.317.863	377.243
DIVIDENDOS A PAGAR					5.310.313.162
DESCUENTO AL PERSONAL		30.000		1.608.158	
TOTAL PASIVO CORRIENTE	17.490.921.998	32.190.677.064	29.586.241.393	29.369.664.907	41.222.036.075
PASIVO NO CORRIENTE					
PRESTAMOS FINANCIEROS	-	-	-	-	13.473.388.840
PRESTAMOS EN BANCOS					12.738.642.430
INTERESES A PAGAR					734.746.410
CUENTAS A PAGAR	8.489.435.697	5.620.274.332	5.620.274.332	5.620.100.000	5.013.421.100
INTEGRACION DE ACCIONES	8.489.435.697	5.620.274.332	5.620.274.332	5.620.100.000	
DEUDAS A PAGAR					4.610.000.000
INTERESES A PAGAR					403.421.100
TOTAL PASIVO	25.980.357.695	37.810.951.396	35.206.515.725	34.989.764.907	59.708.846.015

PATRIMONIO NETO	2.009	2.010	2.011	2.012	2.013
CAPITAL	10.000.000.000	10.000.000.000	10.000.000.000	10.000.000.000	10.000.000.000
CAPITAL	10.000.000.000	10.000.000.000	10.000.000.000	10.000.000.000	10.000.000.000
RESERVAS	7.404.269.161	9.550.825.736	13.169.793.771	15.601.114.201	17.174.586.829
RESERVA LEGAL	2.000.000.000	2.000.000.000	2.000.000.000	2.000.000.000	2.000.000.000
RESERVA DE REVALUO	5.404.269.161	6.550.825.736	8.193.924.704	9.606.516.617	11.043.687.908
RESERVA DE REVALUO S/ INVERSIONES			2.975.869.067	3.994.597.584	4.130.708.623
RESULTADOS	22.928.251.755	33.852.886.936	32.546.189.310	45.810.313.162	52.792.896.803
RESULTADOS ACUMULADOS			247.020.855		
RESULTADO DEL EJERCICIO	22.928.251.755	33.852.886.936	32.299.167.455	45.810.313.162	52.792.896.803
TOTAL PATRIMONIO NETO	40.332.520.916	52.403.712.672	55.715.982.081	71.411.427.363	79.967.483.332
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO NETO	66.312.878.611	90.214.564.068	90.922.497.806	106.401.192.270	139.676.338.347

C.P. Elizabeth Barrozo
Control Contable

Tabla de Análisis de la Capacidad Financiera y Técnica de la Empresa Oferente

	ASISMED SAN ROQUE S.A.				
Solvencia Financiera					
Años	**2009**	**2010**	**2011**	**2012**	**2013**
Activo Corriente (a)	46.642.023.456	53.367.080.962	51.715.437.368	64.099.515.518	68.315.520.432
Pasivo Corriente (b)	17.490.921.998	32.190.577.064	29.586.241.393	29.369.664.907	41.222.036.075
	2,67	1,66	1,75	2,18	1,66
	Promedio				**1,98**
Indice de Endeudamiento					
Años	**2009**	**2010**	**2011**	**2012**	**2013**
Pasivo Total	25.980.357.695	37.810.851.396	35.206.515.725	34.989.764.907	59.708.846.015
Activo Total	66.312.878.611	90.214.564.068	90.922.497.806	106.401.192.270	139.676.339.347
	0,39	0,42	0,39	0,33	0,43
	Promedio				**0,39**
Indice de Rentabilidad					
Años	**2009**	**2010**	**2011**	**2012**	**2013**
Utilidad después del Impuesto	22.928.251.755	33.852.886.936	32.299.167.455	45.810.313.162	52.792.896.803
Patrimonio Neto	40.332.520.916	52.403.712.672	55.715.982.081	71.411.427.363	79.967.493.332
	0,57	0,65	0,58	0,64	0,66
	Promedio				**0,62**

Resumen de Promedios de los cinco últimos años	ASISMED SAN ROQUE S.A.	REFERENCIA
Ratio de Liquidez	1,98	**> O = 1,90**
Indice de Endeudamiento	0,39	**< O = 0,80**
Indice de Rentabilidad	0,62	**> O = 0**

C.P. Elizabeth Barr...
Control Contable

P.A.C. Nº 65/2014 " CONTRATACION DE SEGURO MEDICO PARA MINISTROS " – AD REFERENDUM – ID Nº 275.071

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

- **ASISMED SAN ROQUE S.A.** , los promedios resultantes en los diferentes índices analizados (Ratio de Liquidez, Ratio de Endeudamiento y Ratio de Rentabilidad) de los últimos 5 años (2009, 2010, 2011, 2012 y 2013) se encuentran dentro de los rangos referenciales.

C.P. Elizabeth Barrozo
Control Contable