Poder Judicial
Corte Suprema de Justicia
Direc. Gral. de Administración y Finanzas
Departamento de Contabilidad

DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

MDC N° 325/2013

MEMORANDO

A : Sres. **COORDINADORES DEL COMITÉ 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 : 11 - JUNIO - 2013

Referencia : Informar

PODER JUDICIAL DIRECCION DE CONTABILIDAD Asunción - Paraguay

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

Me dirijo a Ud. a fin de remitir en adjunto Informe Financiero para el llamado a ***LICITACION PUBLICA NACIONAL – PAC Nº 41/2013 "ADQUISICION DE COMBUSTIBLE"***, solicitado por el Comité de Evaluación de Ofertas según Nota CEO Nº 216/2013 del oferente:

- ***BARCOS Y RODADOS S.A.***

Atentamente.

RECIBIDO
11 JUN. 2013
Exp. No. 861
11:41 hs.

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

Corte Suprema De Justicia
División Control Contable

MEMORANDO N° 76, /2013

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 : 11 DE JUNIO DE 2013

Se remite informe de Análisis Financiero solicitado por el Comité de Evaluación de ofertas de la Corte Suprema de Justicia, según Nota CEO N° 216/2013, correspondiente al llamado a ***LICITACION PUBLICA NACIONAL – PAC 41/2013 "ADQUISICION DE COMBUSTIBLE"****, del oferente:*

-BARCOS Y RODADOS S.A.

Atentamente.

RECIBIDO
11 JUN 2013
DIRECCION DE CONTABILIDAD
1815

BARCOS & RODADOS S.A.

RUC.: 80006671-5

I- ANÁLISIS DE ESTADOS CONTABLES COMPARATIVOS Y PORCENTUALES

ACTIVO	2010	2011	2012
CORRIENTE			
DISPONIBILIDADES	**12.925.283.472**	**16.919.266.021**	**28.116.890.726**
CAJA	8.617.184	81.649.720	22.985.464
RECAUDACIONES A DEPOSITAR	2.321.617.119	2.799.178.866	2.157.865.134
BANCO CTA. CTE.	10.595.049.169	14.038.137.435	25.936.040.056
INVERSIONES TEMPORARIAS	**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
CREDITOS	**108.929.855.084**	**118.006.292.765**	**170.435.661.766**
CLIENTES	91.599.364.001	92.359.933.994	147.029.256.220
CHEQUES ADELANTADOS Y DIFERIDOS	15.317.113.233	23.136.257.643	19.681.235.882
RETENCION IVA	39.044.762	61.437.415	97.963.363
DEUDORES VARIOS	102.325.893	88.325.893	89.325.893
CREDITOS EN GESTION JUDICIAL	1.423.652.601	1.575.090.601	1.575.090.601
IVA CREDITO FISCAL	448.354.264	782.247.220	1.762.776.002
INVENTARIOS	**31.912.826.713**	**114.206.486.796**	**112.814.632.901**
OTRAS MERCADERIAS GRAVADAS			5.987.547
MERCADERIAS-PRODUCTOS TERMINADOS	10.121.392.667	68.540.199.884	36.843.417.397
IMPORTACIONES EN CURSO	2.465.782.239	200.900.268	784.338.304
MERCADERIAS A DESPACHAR	19.305.671.808	44.426.366.984	73.180.889.353
OTRAS MERCADERIAS EXENTAS		1.039.026.660	
ANTICIPOS Y RETENCIONES	**44.296.342.039**	**53.537.157.825**	**32.295.671.002**
MERCADERIA EN CURSO	24.432.584.595	19.212.151.090	8.805.690.654
ANTICIPO A PROVEEDORES	19.701.747.080	31.016.668.176	23.486.380.148
RETENCION IMPUESTO A LA RENTA	162.010.364	488.718.134	
BIENES DE USO EN TRANSITO		2.819.626.425	
GARANTIA DE ALQUILER		800.000	3.000.000
CARGOS DIFERIDOS	**12.703.246**	**55.828.756**	**95.556.559**
SEGUROS A VENCER	12.703.246	55.828.756	95.556.559
GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO	**2.404.020.831**	**2.179.806.543**	**5.984.532.722**
ALQUILERES PAGADOS POR ADELANTADO	1.084.395.826	953.395.824	4.851.335.287
GASTO POR PRIMA A DEVENGAR	1.319.625.005	1.226.410.719	1.133.196.435
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	**215.200.042.454**	**319.823.849.776**	**364.461.058.745**
ACTIVO NO CORRIENTE			
CREDITOS	**3.789.374.506**	**2.083.778.504**	**3.830.375.300**
CHEQUES NO COBRADOS	3.789.374.506	601.418.068	691.371.616
DEBITOS A REGULARIZAR		1.273.693.936	1.935.202.729
CHEQUES RECHAZADOS		218.466.500	1.203.800.955
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	**55.280.769.957**	**24.297.755.148**	**23.260.057.076**
BIENES EN OPERACIÓN	106.955.218.182	86.277.469.955	94.420.995.692
DEPRECIACION ACUMULADA BIENES DE USO	-51.674.449.225	-61.979.714.807	-71.160.938.616
ACTIVOS INTANGIBLES	**377.600.559**	**78.935.930**	**72.495.899**
CONTRATO DE MARCAS	822.782.648	822.782.648	822.782.648
AMORTIZACION ACUMULACION CONTRATO DE MARCA	-597.741.715	-822.782.648	-822.782.648
LICENCIA DE SOFWARE	1.091.274.503	1.136.298.411	1.271.358.396
AMORTIZACION ACUMULACION LICENCIA SOFTWARE	-938.694.937	-1.057.362.473	-1.198.862.496
TOTAL ACTIVO	**274.647.787.566**	**346.094.319.360**	**391.624.887.020**

PASIVO	2010	2011	2012
CORRIENTE			
DEUDAS	**68.859.887.272**	**88.014.902.682**	**57.861.663.614**
PROVEEDORES	65.711.184.456	86.231.648.920	55.598.748.854
FLETES A PAGAR	1.148.702.815	1.783.253.762	2.262.914.760
PRESTAMOS FINANCIEROS	**12.514.319.389**	**22.550.000.000**	**38.346.337.720**
PRESTAMOS BANCARIOS	12.514.319.389	22.550.000.000	31.969.500.000
INTERESES A PAGAR S/ PRESTAMOS BANCARIOS	88.107.886	474.801.370	906.347.916
INTERESES A VENCER S/ PRESTAMOS BANCARIOS	-88.107.886	-474.801.370	-906.347.911
PRESTAMOS DE EMPRESAS DEL GRUPO			9.236.505.000
INTERESES A PAGAR S/ PRESTAMO DEL GRUPO			153.947.699
INTERESES A VENCER S/ PRESTAMOS DEL GRUPO			-133.914.984
PROVISIONES	**317.310.582**	**334.214.472**	**1.443.399.029**
IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR			1.003.196.441
RETENCIONES IVA A PAGAR	239.637.727	244.382.033	330.910.804
IPS A PAGAR	52.804.491	66.469.573	77.353.892
IMPUESTO A LA RENTA ADICIONAL 5 % A PAGAR	19.000.000		
RETENCIONES RENTA A PAGAR	5.868.364	936.366	7.977.346
DESCUENTO SEGURO MEDICO		12.427.200	24.230.444
OTROS PASIVOS	**14.354.650.000**	**39.538.980.030**	**46.363.893.213**
ANTICIPO DE CLIENTES	14.354.650.000	14.951.510.000	17.071.050.000
CREDITOS A REGULARIZAR		24.587.470.030	29.292.843.213
TOTAL PASIVO CORRIENTE	**94.046.167.243**	**130.428.097.184**	**143.915.093.576**
PASIVO NO CORRIENTE			
PRESTAMOS FINANCIEROS	-	**1.929.226.480**	**1.709.414.995**
PRESTAMOS/BIENES DE USO EN TRANSITO		1.929.226.480	1.709.414.995
INTERESES A PAGAR S/ BIENES DE USO EN TRANSITO		706.516.432	524.465.768
INTERESES A VENCER S/ BIENES DE USO EN TRANS		-706.516.432	-524.465.768
CUENTAS A PAGAR	-	**44.994.847.746**	**44.804.274.738**
CREDITOS AL EXTERIOR		44.994.847.746	44.804.274.738
PROVISIONES	**14.705.579.171**	-	-
DEPOSITOS A REGULARIZAR	14.705.579.171		
TOTAL PASIVO	**108.751.746.414**	**177.352.171.410**	**190.428.783.279**

PATRIMONIO NETO	2.010	2.011	2.012
CAPITAL	**80.000.000.000**	**80.000.000.000**	**84.252.540.000**
CAPITAL INTEGRADO	80.000.000.000	80.000.000.000	80.000.000.000
APORTE IRREVOCABLE A CUENTA DE INTEGRACION			4.252.540.000
RESERVAS	**43.938.916.675**	**24.243.669.109**	**27.189.142.389**
FONDO DE RESERVA LEGAL	5.456.237.559	6.881.414.105	8.839.837.385
FONDO DE RESERVA FACULTATIVA	951.957.000	951.957.000	951.957.000
RESERVA DE REVALUO	37.527.722.116	16.430.298.004	17.397.347.984
RESULTADOS	**41.957.124.477**	**64.498.478.847**	**89.754.421.352**
RESULTADOS ACUMULADOS	15.225.428.368	37.857.124.477	52.164.376.847
RESULTADO DEL EJERCICIO	26.731.696.109	26.641.354.370	37.590.042.505
TOTAL PATRIMONIO NETO	**165.896.041.152**	**168.742.147.956**	**201.196.103.741**
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO NETO	**274.647.787.566**	**346.094.319.366**	**391.624.887.020**

C.P. Elizabeth Barrozo
Control Contable

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

Solvencia Financiera	BARCOS & RODADOS S.A.		
Años	2010	2011	2012
Activo Corriente (a)	215.200.042.454	319.623.849.776	364.461.958.745
Pasivo Corriente (b)	94.046.167.243	130.428.097.184	143.915.093.576
	2,29	2,45	2,53
	Promedio		2,42
Indice de Endeudamiento			
Años	2010	2011	2012
Pasivo Total	108.751.746.414	177.352.171.410	190.428.783.279
Activo Total	274.647.787.566	346.094.319.366	391.624.887.020
	0,40	0,51	0,49
	Promedio		0,46
Indice de Rentabilidad			
Años	2010	2011	2012
Utilidad después del Impuesto	26.731.696.109	26.641.354.370	37.590.042.505
Patrimonio Neto	165.896.041.152	168.742.147.956	201.196.103.741
	0,16	0,16	0,19
	Promedio		0,17

Resumen de Promedios de los tres últimos años	BARCOS & RODADOS S.A.	REFERENCIA
Ratio de Liquidez	2,42	> O = 1
Indice de Endeudamiento	0,46	< O = 0,80
Indice de Rentabilidad	0,17	> O = 0

C.P. Elizabeth Barrozo
Control Contable.

P.A.C. Nº 41/2013 " ADQUISICION DE COMBUSTIBLE "

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:

- **BARCOS & RODADOS S.A.** los promedios resultantes en los diferentes índices analizados (Ratio de Liquidez, Ratio de Endeudamiento y Ratio de Rentabilidad) se encuentran dentro de los rangos referenciales.

C.P. Elizabeth Barrozo
Control Contable