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

MDC N° 402/2014

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 : 05 – AGOSTO - 2014

Referencia : Informar

Me dirijo a Ud., a fin de remitir en adjunto Análisis Financiero Complementario correspondiente a **LICITACION POR CONCURSO DE OFERTAS – *PAC N° 19/2014 "MANTENIMIENTO PREVENTIVO Y CORRECTIVO DE ASCENSORES PALACIO DE JUSTICIA DE ASUNCIÓN TORRE NORTE Y LA DIRECCIÓN DE LOS REGISTROS PUBLICOS"***, solicitado por el Comité de Evaluación de Ofertas según nota CEO Nº 485/2014, del siguiente oferente:

- ***THYSSENKRUPP ELEVADORES S.R.L..***

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
05 AGO. 2014
Recibido por:
Aclaración: Ancheca Ramirez 09:45

RECIBIDO
1309.
Gabriela Corch.
09:50 h.

Corte Suprema De Justicia
División Control Contable

MEMORANDO N° 99 /2014

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

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

FECHA : 05 DE AGOSTO DEL 2014

Se remite Informe Financiero Complementario solicitado por el Comité de Evaluación de Ofertas, según nota CEO Nº 485/2014, " 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"A LOS EFECTOS DE SOLICITAR EVALUACION FINANCIERA COMPLEMENTARIA DE LAS OFERTAS PRESENTADAS EN EL MARCO DE LA ***CONTRATACION POR EXCEPCION – PAC Nº 19/2014- "MANTENIMIENTO PREVENTIVO Y CORRECTIVO DE ASCENSORES PALACIO DE JUSTICIA DE ASUNCION TORRE NORTE Y LA DIRECCION DE LOS REGISTROS PUBLICOS – CONTRATO ABIERTO – MARCA THYSSEN KRUPP"*** *- ID: 274.466.-*

OFERENTE

- *THYSSENKRUPP ELEVADORES S.R.L*

Atentamente

RECIBIDO
05 AGO 2014
DIRECCION DE CONTABILIDAD
2469

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

Víctor M. Almada E.
Dirección de Contabilidad
Corte Suprema Justicia

THYSSENKRUPP ELEVADORES S.R.L

RUC.: 80025240-3

I- ANÁLISIS DE ESTADOS CONTABLES COMPARATIVOS Y PORCENTUALES

ACTIVO	2011	2012	2013
CORRIENTE			
DISPONIBILIDADES	3.601.562.352	2.984.183.877	5.264.012.804
CAJA			
RECAUDACIONES A DEPOSITAR	596.584.238	44.325.091	252.133.066
BANCOS	2.998.528.154	2.932.908.826	5.008.327.703
CAJA CHICA	6.449.960	6.949.960	3.552.035
INVERSIONES TEMPORALE	-	-	-
ACCIONES EN OTRAS EMPRESAS			
CDA			
CREDITOS	3.167.968.336	2.414.674.669	3.387.108.264
CLIENTES	3.129.079.655	2.099.120.618	3.295.304.304
DOCUMENTOS A COBRAR	8.386.600	12.782.612	4.232.612
FONDOS A RENDIR	1.766.703	2.931.460	3.074.307
CHEQUES DIFERIDOS	11.235.378	267.179.979	68.233.399
DEUDORES VARIOS	17.500.000	32.660.000	16.263.642
IVA CREDITO FISCAL 10%			
INVENTARIOS	956.082.943	1.151.194.530	1.658.840.868
MERCADERIAS - PRODUCTOS TERMINADOS	956.082.943	1.151.194.530	1.654.920.866
OBRAS EN CURSO			3.920.002
ANTICIPOS Y RETENCIONES	2.008.694.937	2.513.146.500	2.715.160.307
IMPORTACIONES EN CURSO	625.195.645	1.622.204.784	413385548
PROVEEDORES	191.140.865	109.460.713	128208759
PROVEEDORES DEL EXTERIOR	1.148.672.340	441.689.147	2023666228
SUELDOS		2.026.411	
IMPUESTO A LA RENTA		144.063.002	77.685.061
RETENCION IVA	22.102.705	9.276.427	72.214.711
IVA CREDITO FISCAL	21.583.382	184.426.016	
OTROS ACTIVOS	54.769.108	78.896.747	63.630.955
GASTOS NO DEVENGADOS	54.769.108	78.896.747	63.630.955
GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO	-	-	-
ALQUILERES PAGADOS POR ADELANTADO			
GASTO POR PRIMA A DEVENGAR			
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	9.789.077.676	9.142.096.323	13.088.753.198
ACTIVO NO CORRIENTE			-
CREDITOS	-	-	
FONDOS CON DESTINO ESPECIAL			
DOCUMENTOS/ CUENTAS POR COBRAR A DIRECTORES			
DOCUMENTOS A COBRAR			
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS	354.453.326	349.436.228	312.773.846
BIENES EN OPERACIÓN	781.612.158	807.799.919	899.841.540
(-) DEP. ACUMULADA	-519.120.215	-547.198.908	-673.053.073
BIENES FUERA DE OPERACIÓN	128.548.524	128.548.524	128.548.524
DEPRECIACION ACUMULADA BIENES FUERA DE OPERAC	-36.587.141	-39.713.307	-42.563.145
ACTIVOS INTANGIBLES	-	-	
LICENCIA DE MANUFACTURA			0
MARCAS			
GASTOS DE DESARROLLO			
AMORTIZACION ACUMULADA			
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	354.453.326	349.436.228	312.773.846
TOTAL ACTIVO	10.143.531.002	9.491.532.551	13.401.527.044

Lic. ALMA ACOSTA
Control Contable

PASIVO	2011	2012	2013
CORRIENTE			
CUENTAS A PAGAR	3.275.799.935	1.287.761.613	2.031.568.839
PROVEEDORES LOCALES	97.134.652	92.206.919	138.612.629
PROVEEDORES DEL EXTERIOR	3 166.385.632	1.183.620.703	1.879.319.401
ACREEDORES VARIOS	12.279.651	11.933.991	13.636.809
PRESTAMOS FINANCIEROS	0	0	0
PRESTAMOS BANCARIOS			
INTERESES A PAGAR S/ PRESTAMOS BANCARIOS			
INTERESES A VENCER S/ RESTAMOS BANCARIOS			
PRESTAMOS DE EMPRESAS DEL GRUPO			
INTERESES A PAGAR S/ PRESTAMOS DEL GRUPO			
INTERESES A VENCER S/ RESTAMOS DEL GRUPO			
PROVISIONES	153.163.389	48.114.538	107.634.136
IVA A PAGAR	44.024.293		3.943.257
IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	76.203.478		
RETENCIONES DE IMPUESTOS		10.242.091	56.181.304
APORTE Y RETENCIONES A PAGAR	32.935.618	36.444.937	43.527.684
SUELDOS Y JORNALES A PAGAR		1.427.510	1.220.266
REMUNERACIONES A PAGAR			2.761.625
DESCUENTO SEGURO MEDICO			
OTROS PASIVOS	0	12.957.000	3.397.499.872
PRESTAMOS DE TERCEROS			
ANTICIPO DE CLIENTES		12.957.000	3.397.499.872
DIVIDENDOS A PAGAR			
TOTAL PASIVO CORRIENTE	3.428.963.324	1.348.833.151	5.536.702.847
PASIVO NO CORRIENTE			
PRESTAMOS FINANCIEROS			
PRESTAMOS EN BANCOS			
CUENTAS A PAGAR			
CREDITOS DEL EXTERIOR			
ACREEDORES DEL EXTERIOR			
PROVISIONES			
DIVIDENDOS A PAGAR			
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE			
TOTAL PASIVO	3.428.963.324	1.348.833.151	5.536.702.847
PATRIMONIO NETO			
CAPITAL	1.330.000.000	1.330.000.000	1.330.000.000
CAPITAL SUSCRIPTO	1.330.000.000	1.330.000.000	1.330.000.000
CAPITAL INTEGRADOS			
RESERVAS	407.986.466	418.456.954	438.298.603
RESERVA LEGAL	70.233.894	70.233.894	70.233.894
RESERVAS FACULTATIVAS	96.238.240	96.238.240	96.238.240
RESERVA DE REVALUO	241.514.332	251.984.820	271.826.469
RESULTADOS	4.976.581.212	6.394.242.446	6.096.525.594
RESULTADOS ACUMULADOS	2.308.664.085	4.976.581.215	6.394.242.446
RESULTADO DEL EJERCICIO	2.667.917.127	1.417.661.231	-297.716.852
TOTAL PATRIMONIO NETO	6.714.567.578	8.142.699.400	7.864.824.197
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO NETO	10.143.531.002	9.491.532.551	13.401.527.044

Lic. ALMA ACOSTA
Control Contable

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

	THYSSENKRUPP ELEVADORES S.R.L		
Solvencia Financiera			
Años	2011	2012	2013
Activo Corriente (a)	9.789.077.676	9.142.096.323	13.088.753.198
Pasivo Corriente (b)	3.428.963.324	1.348.833.151	5.536.702.847
	2,85	6,78	2,36
	Promedio		4,00
Indice de Endeudamiento			
Años	2011	2012	2013
Pasivo Total	3.428.963.324	1.348.833.151	5.536.702.847
Activo Total	10.143.531.002	9.491.532.551	13.401.527.044
	0,34	0,14	0,41
	Promedio		0,30
Indice de Rentabilidad			
Años	2011	2012	2013
Utilidad después del Impuesto	2.667.917.127	1.417.661.231	-297.716.852
Patrimonio Neto	6.714.567.678	8.142.699.400	7.864.824.197
	0,40	0,17	-0,04
	Promedio		0,18

Resumen de Promedios de los tres últimos años	THYSSENKRUPP ELEVADORES S.R.L	REFERENCIA
Ratio de Liquidez	4,00	> O = 1
Indice de Endeudamiento	0,30	< O = 0,80
Indice de Rentabilidad	0,18	> O = 0

...C. ALMA ACOSTA
Control Contable

P.A.C. Nº 19/2014 "MANTENIMIENTO PREVENTIVO Y CORRECTIVO DE ASCENSORES PALACIO DE JUSTICIA DE ASUNCION TORRE NORTE Y DE LA DIRECCION DE LOS REGISTROS PUBLICOS – CONTRATO ABIERTO – MARCA THYSSEN KRUPP"

CONCLUSION: Teniendo en cuenta los indices 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:

- **THYSSENKRUPP ELEVADORES S.R.L**, los promedios resultantes en los diferentes indices analizados se encuentran dentro de los rangos referenciales.

Lic. ALMA ACOSTA
Control Contable