Asunción, 04 de diciembre de 2020.

INFORME DE EVALUACIÓN ECONÓMICA FINANCIERA
LLAMADO M.O.P.C. LCO Nº 121/2.020 - ID Nº 387.710

I.- INTRODUCCIÓN

La presente evaluación de análisis económicos financieros es realizada en virtud a la Resolución MOPC N° 1227 de fecha 07 de junio de 2019 y sus modificaciones, Resolución MOPC N° 1236 de fecha 10 de junio de 2019 y Resolución MOPC N° 1575 de fecha 17 de julio de 2019; artículo 1° inc. g que establece cuanto sigue: *"Las responsabilidades emergentes de la elaboración de los informes supra mencionados recaerán exclusivamente en el funcionario responsable en cuya área de experticia haya recaído el análisis de los diferentes criterios de evaluación establecidos en los pliegos de bases y condiciones. En consecuencias, el representante de la Dirección de Asuntos Jurídicos responderá por el parecer jurídico que hubiere emitido, el representante del Gabinete del Viceministro de Administración y Finanzas responderá por el informe económico financiero emitido, y el representante del sector técnico responderá por el informe técnico elaborado*" (SIC).

A continuación, la Coordinación del Comité de Evaluación de Ofertas a través del Memorándum CEO N° 1.993/2.020 de fecha 04 de diciembre de 2.020, solicita realizar el Análisis Económico Financiero de la oferta presentada; al respecto, se procede a realizar la evaluación de la Capacidad Financiera de las empresas participantes en el marco del LLAMADO MOPC N° 121/2020 "LICITACIÓN POR CONCURSO DE OFERTAS PARA LA ADQUISICION DE EQUIPOS INFORMATICOS PARA LA DGMM Y PARA EL VMME. ID Nº 387.710."

II.- ACTA DE RECEPCION Y APERTURA DE SOBRE

De conformidad al Acta de Recepción de Oferta, de fecha 04 de diciembre de 2020, participan las siguientes empresas:

N°	EMPRESA	LOTE 1 Precio total IVA Incluido	LOTE 2 Precio total IVA Incluido
1	DATALAB	216.044.220	NO COTIZA

III.- CRITERIOS DE EVALUACIÓN Y REQUISITOS DE CALIFICACIÓN.

La convocante efectuará la calificación de los oferentes utilizando los requisitos establecidos en la **SECCION "REQUISITOS DE CALIFICACIÓN Y CRITERIOS DE EVALUACIÓN"; Punto "Capacidad Financiera"**, pagina 19 al 20 del Pliego de Bases y Condiciones. Con el objetivo de calificar la situación financiera actual del Oferente, se considerarán los siguientes índices:

Para contribuyente de IRACIS: Deberán cumplir con el siguiente parámetro:
a. Ratio de Liquidez: activo corriente / pasivo corriente; deberá ser igual o mayor que 1 (uno), en promedio, con datos extraídos de los balances Generales presentado ante la autoridad tributaria correspondiente a los 3 (tres) últimos Ejercicios Fiscales 2017, 2018 y 2019.

b. Endeudamiento: pasivo total / activo total; no deberá ser mayor a 0,80 (cero con ochenta) en promedio, con datos extraídos de los balances Generales presentado ante la autoridad tributaria correspondiente a los 3 (tres) últimos Ejercicios Fiscales 2017, 2018 y 2019.

c. Rentabilidad: Porcentaje de utilidad después de impuestos o pérdida con respecto al Capital. El promedio de los últimos 3 (tres) años (2017, 2018 y 2019 no deberá ser negativo.

Para contribuyentes de IRPC: Deberán cumplir el siguiente parámetro:
Eficiencia: (Ingreso/Egreso) Deberá ser igual o mayor que 1 (uno) en promedio con datos extraídos de los Formularios 106- Declaración Jurada del Impuesto a la Renta del Pequeño Contribuyente (IRPC) de los Ejercicios Fiscales requeridos (años 2017, 2018 y 2019.

Para contribuyentes de IRP: Deberán cumplir el siguiente parámetro:
Eficiencia: (Ingreso/Egreso). Deberá ser igual o mayor que 1 (uno), el promedio con datos extraídos de los Formularios 104- Declaración Jurada del Impuesto a la Renta del Servicio de Carácter Personal (IRP) de los Ejercicios Fiscales requeridos (años 2017, 2018 y 2019.

Para contribuyentes de exclusivamente IVA General: Deberá cumplir el siguiente parámetro:

Francisco Centurión
Analista Financiero
Departamento de Estudios Técnicos
M.O.P.C.

Lic. María Rossana Coronel S.
Jefa
Departamento de Estudios Técnicos

Econ. Diana Vera M.
Directora
Dirección de Planificación Económica

Eficiencia: (Ingreso/Egreso). Deberá ser igual o mayor que 1 (uno) el promedio con datos extraídos de los Formularios 120 Declaración Jurada del Impuesto al Valor Agregado (IVA) General de los Ejercicios Fiscales requeridos (años 2017, 2018 y 2019.

Observación: En caso de tratarse de empresas consorciadas, cada integrante deberá cumplir el 100% de los requisitos establecidos.

Requisitos documentales para la evaluación de la capacidad financiera

a. Certificado de Cumplimiento Tributario vigente a la fecha de apertura.
b. Balance General y Cuadro de Estado de Resultados de los años 2017, 2018 y 2019 para contribuyente de IRACIS.
c. Formulario N° 120 IVA General de los últimos años 2017, 2018 y 2019, para contribuyentes solo del IVA General.
d. Formulario 106 de los últimos años 2017, 2018 y 2019, para contribuyentes del IRPC.
e. Formulario 104 de los últimos años 2017, 2018 y 2019, para contribuyentes de Renta Personal.

IV.- EVALUACIÓN DE LAS OFERTAS PRESENTADAS.

4.1. Base Documental para la Evaluación de la Capacidad Financiera

La evaluación de los índices financieros fue realizada en base a los Balances Generales correspondientes al promedio de los años 2017, 2018 y 2019; solicitados en el PBC, para el efecto se procedió a la verificación de la carpeta de oferta (Copia) presentadas por el oferente.

4.2. Evaluación de la Capacidad Financiera

Con el objetivo de calificar la situación financiera actual de los oferentes, se consideraron los índices establecidos para contribuyente del IRACIS; debido a que los oferentes evaluados se encuentran afectados por dicha obligación fiscal.

A fin de verificar el cumplimiento se utilizará el criterio "Cumple" o "No Cumple".

N°	EMPRESA	CAPACIDAD FINANCIERA			CRITERIOS
		RATIO DE LIQUIDEZ AC/PC	ENDEUDAMIENTO PT/AT	RENTABILIDAD UDI/C	
1.-	DATA LAB S.A.	CUMPLE	CUMPLE	CUMPLE	CUMPLE

a) **RATIO DE LIQUIDEZ:** La empresa evaluada en este Ítem, **CUMPLE** con el requisito mínimo establecido en el Pliego de Bases y Condiciones.

b) **ENDEUDAMIENTO:** La empresa evaluada en este Ítem, **CUMPLE** con el requisito mínimo establecido en el Pliego de Bases y Condiciones.

c) **RENTABILIDAD:** La empresa evaluada en este Ítem, **CUMPLE** con el requisito mínimo establecido en el Pliego de Bases y Condiciones.

Al respecto, se anexan las siguientes planillas: **Anexo "A"** referente al RESUMEN DE LA CAPACIDAD FINANCIERA, donde se detallan los resultados del análisis financiero, **Anexo "B"** ANALISIS DE LA SITUACIÓN PATRIMONIAL Y FINANCIERA, en la que se detallan los datos relativos a la situación Contable - Financiera del oferente.

Por tanto, respecto al análisis realizado en el LLAMADO M.O.P.C. LCO N° 121/2.020, se remite el presente informe de evaluación financiera, a consideración de los Miembros del Comité de Evaluación de Ofertas.

Sr. Francisco Centurion
Analista Financiero
Departamento de Estudios Técnicos

Lic. María Rossana Coronel Solalinde
Jefa
Departamento de Estudios Técnicos

Econ. Diana Beatriz Vera Mercado
Directora
Dirección de Planificación Económica

Gabinete del Viceministro de Administración y Finanzas
Dirección de Planificación Económica.

INFORME ECONÓMICO - FINANCIERO

LLAMADO MOPC Nº 121/2020

LICITACIÓN POR CONCURSO DE OFERTAS PARA LA ADQUISICION DE EQUIPOS INFORMATICOS PARA LA DGMM Y PARA EL VMME.
ID Nº 387.710.

PLIEGO DE BASES Y CONDICIONES

SECCION "REQUISITOS DE CALIFICACIÓN Y CRITERIOS DE EVALUACIÓN".

Punto "Capacidad Financiera".

Páginas 19 al 20

Francisco Centurión
Analista Financiero
Departamento de Estudios Técnicos
M.O.P.C.

Lic. María Rossana Coronel S.
Jefa
Departamento de Estudios Técnicos
M.O.P.C.

Econ. Diana Vera M.
Directora
Dirección de Planificación Económica

ANEXO "A"
RESUMEN DE LA CAPACIDAD FINANCIERA
LLAMADO MOPC N° 121/2020

LICITACIÓN POR CONCURSO DE OFERTAS PARA LA ADQUISICION DE EQUIPOS INFORMATICOS PARA LA DGMM Y PARA EL VMME. ID N° 387.710

N°	EMPRESA	CAPACIDAD FINANCIERA						CRITERIOS
		RATIO DE LIQUIDEZ AC/PC ≥ ò 1 (Promedio de los balances de los últimos tres años) 2017, 2018, 2019		ENDEUDAMIENTO PT/AT ≤ ò 0,80 (Promedio de los balances de los últimos tres años) 2017, 2018, 2019		RENTABILIDAD UDI/C No debera ser negativo (Promedio de los balances de los últimos tres años) 2017, 2018, 2019		
1.-	DATA LAB S.A.	3	C	0,37	C	17,57%	C	CUMPLE

Francisco Centurión
Analista Financiero
Departamento de Estudios Técnicos
M.O.P.C.

Lic. María Rossana Coronel S.
Jefa
Departamento de Estudios Técnicos
M.O.P.C.

Econ. Diana Vera M.
Directora
Dirección de Planificación Económica

ANEXO "B"
ANALISIS DE LA SITUACION PATRIMONIAL Y FINANCIERA

1.- LICITACIÓN:	**LLAMADO MOPC Nº 121/2020** LICITACIÓN POR CONCURSO DE OFERTAS PARA LA ADQUISICION DE EQUIPOS INFORMATICOS PARA LA DGMM Y PARA EL VMME, ID N° 387,710
2.- EMPRESA:	**DATA LAB S.A.**
3.- TIPO:	**SOCIEDAD ANONIMA**
4.- NACIONALIDAD:	**PARAGUAYA**
5.- MONEDA:	**GUARANIES**

1) FUENTE: INFORMACIÓN EXTRAIDA DE LOS DOCUMENTOS PRESENTADOS POR EL OFERENTE

BALANCE GENERAL	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2017
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
1.- DISPONIBILIDADES	406.304.975	756.371.362	677.791.273
2.- INVERSIONES TEMPORARIAS	-	-	-
3.- CRÉDITOS	24.709.123.411	21.536.916.101	15.418.546.050
4.- INVENTARIOS	44.096.724.484	34.648.482.057	32.174.803.654
5.- GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO	621.053.481	132.823.952	130.718.456
6.- OTROS ACTIVOS	-	-	-
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	**69.833.206.351**	**57.074.593.472**	**48.401.859.433**
ACTIVO NO CORRIENTE			
1.- CREDITOS	-	-	-
2.- INVERSIONES	-	-	-
3.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	5.016.170.636	5.221.117.903	3.802.742.148
4.- ACTIVOS INTANGIBLES	508.107.674	508.107.674	2.694.545
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	**5.524.278.310**	**5.729.225.577**	**3.805.436.693**
ACTIVO TOTAL	**75.357.484.661**	**62.803.819.049**	**52.207.296.126**
PASIVO Y PATRIMONIO NETO			
PASIVO CORRIENTE			
1.- ACREEDORES COMERCIALES	14.262.255.982	9.733.709.039	6.422.742.366
2.- DEUDAS FINANCIERAS	16.908.632.672	9.899.823.811	4.755.402.316
3.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR	3.044.525.582	3.579.052.770	3.550.269.376
4.- PROVISIONES	-	-	-
5.- OTROS PASIVOS	-	-	-
6.- INGRESOS DIFERIDOS	28.363.636	156.333.618	326.178.409
TOTAL PASIVO CORRIENTE	**34.243.777.872**	**23.368.919.238**	**15.054.592.467**
PASIVO NO CORRIENTE			
1.- ACREEDORES A LARGO PLAZO	-	-	-
2.- DEUDAS FINANCIERAS A LARGO PLAZO	-	-	-
3.- OTROS PASIVO	-	-	-
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	-	-	-
PASIVO TOTAL	**34.243.777.872**	**23.368.919.238**	**15.054.592.467**
PATRIMONIO NETO			
1.- CAPITAL	30.000.000.000	30.000.000.000	4.640.000.000
2.- RESERVAS	9.654.843.874	7.376.877.299	30.610.318.733
3.- RESULTADO ACUMULADO	-	-	-
4.- RESULTADO DEL EJERCICIO	1.458.862.916	2.058.022.512	1.902.384.926
TOTAL PATRIMONIO NETO	**41.113.706.790**	**39.434.899.811**	**37.152.703.659**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO	**75.357.484.662**	**62.803.819.049**	**52.207.296.126**
[redacted]		-	-

2) FUENTE: ANÁLISIS Y ELABORACIÓN PROPIA EN BASE AL BALANCE GENERAL

CAPACIDAD FINANCIERA		CÁLCULOS FINANCIEROS							Coeficientes Promedio	INDICES
Índices Financieros	Fórmula	Año 2019		Año 2018		Año 2017				
1) RATIO DE LIQUIDEZ	Activo Corriente / Pasivo Corriente	69.833.206.351 / 34.243.777.872	2,04	57.074.593.472 / 23.368.919.238	2,44	48.401.859.433 / 15.054.592.467	3,22		3	Cumple
2) ENDEUDAMIENTO	Pasivo Total / Activo Total	34.243.777.872 / 75.357.484.661	0,45	23.368.919.238 / 62.803.819.049	0,37	15.054.592.467 / 52.207.296.126	0,29		0,37	Cumple
3) RENTABILIDAD	Utilidad despúes del Impuesto / Capital	1.458.862.916 / 30.000.000.000	4,86%	2.058.022.512 / 30.000.000.000	6,86%	1.902.384.926 / 4.640.000.000	41,00%		17,57%	Cumple

Francisco Centurión
Analista Financiero
Departamento de Estudios Técnicos
M.O.P.C.

Lic. María Rossana Coronel S.
Jefa
Departamento de Estudios Técnicos
M.O.P.C.

Econ. Diana Vera M.
Directora
Dirección de Planificación Económica