**LLAMADO LPN - MOPC N° 95/2022**
**LICITACIÓN PUBLICA NACIONAL - SUBASTA A LA BAJA ELECTRÓNICA**
**PARA EL SERVICIOS DE MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE VEHÍCULOS MULTIMARCAS**
**ID N° 419.920**

**Asunción, 15 de junio de 2023**

# INFORME ECONÓMICO FINANCIERO

## I.- INTRODUCCIÓN

El presente informe de evaluación de la Capacidad Financiera es realizada en virtud a lo solicitado a través del correo ceo.mopc@gmail.com del fecha 5 de junio de 2023; y en atención a las disposiciones establecidas en la Resolución MOPC N° 2423/2021 "POR EL CUAL SE MODIFICAN LOS ARTÍCULOS 1° Y 2° DE LA RESOLUCIÓN N° 92 DE FECHA 25 DE ENERO DE 2021", que en su Artículo N° 2 establece cuanto sigue:..."*El Comité de Evaluación de Ofertas a través de la Coordinación, solicitara la asistencia técnica profesional externa que llegare a estimar conveniente. Cada análisis deberá apegarse a las normativas legales vigentes y aplicables y, a los requisitos establecidos en el Pliego de Bases y Condiciones de cada procedimiento licitatorio*" (SIC).

## I. II ACTA DE RECEPCION Y APERTURA DE SOBRE

De conformidad al Acta de Apertura, de fecha 11 de mayo de 2023, participan las siguientes empresas: 1) GILCO PAR S.R.L; 2) AUTOMOTIVE S.A. IMPORTADORA Y EXPORTADORA; 3) CONSORCIO SERMEC; 4) RIEDER Y CIA. SACI

## II. CRITERIOS DE EVALUACIÓN Y CALIFICACIÓN

La convocante efectuará la calificación de los oferentes utilizando los REQUISITOS DE CALIFICACIÓN Y CRITERIOS DE EVALUACIÓN, Capacidad Financiera, Pagina N° 20 y 21 del Pliego de Bases y Condiciones. Con el objetivo de calificar la situación financiera los oferentes, se considerarán los siguientes índices:

**Según el tipo de obligaciones tributarias:**
**A. Para contribuyente de IRACIS.**
Deberán cumplir con el siguiente parámetro:
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 [2019,2020 y 2021]
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 [2019,2020 y 2021] negativo.
Rentabilidad: Porcentaje de utilidad después de impuestos o pérdida con respecto al Capital. El promedio de los últimos 3 años 2019,2020 y 2021], no deberá ser negativo.

**B. Para contribuyentes de IRPC**
Deberán cumplir el siguiente parámetro:
Eficiencia: (Ingreso/Egreso).
Deberá ser igual o mayor que 1(uno), el promedio, con datos extraídos de los formularios 106 Declaración Jurada del Impuesto a la Renta del Pequeño Contribuyentes (IRPC) de los ejercicios fiscales años 2019,2020 y 2021.

**C. 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 2019,2020 y 2021.

**D. Para contribuyentes de exclusivamente IVA**
General Deberá cumplir el siguiente parámetro:
Eficiencia: (Ingreso/Egreso).
Deberá ser igual o mayor que 1(uno), el promedio con datos extraídos de los formularios 120 Declaración Jurada

Lic. Liz Paola Rolón
Analista
Dpto. Estudios Técnicos - CEO
M.O.P.C.

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

del Impuesto al Valor Agregado (IVA) General, de los ejercicios fiscales años 2019,2020 y 2021.

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

Requisitos documentales para evaluar el criterio de capacidad financiera
Para evaluar el presente criterio, el oferente deberá presentar las siguientes documentaciones:
a. Balance General y Cuadro de Estado de Estado de Resultados de los años 2019,2020 y 2021 para contribuyente de IRACIS.
b. Formulario N.° 120 IVA General de los años 2019,2020 y 2021, para contribuyentes solo del IVA General.
c. Formulario N.° 106 de los años 2019, 2020 y 2021, para contribuyentes del IRPC.
d. Formulario N.° 104 de los años 2019, 2020 y 2021, para contribuyentes de Renta Personal.

## III. EVALUACIÓN ECONÓMICA FINANCIERA.

### 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 (Individuales y/o Consorciados) de los últimos 3 (tres) Ejercicios Fiscales Cerrados (años 2019, 2020 y 2021); conforme a lo solicitado en el Pliego de Bases y Condiciones; para el efecto, se procedió a la verificación de las carpetas de ofertas (copias) presentadas por los oferentes

a) Solicitud de documentos de carácter Formal:

**Que, a través del Memorándum DET N° 67/2023 de fecha 07/06/2023, dirigida a la Coordinación del Comité de Evaluación de Ofertas se realizó la solicitud de documentos a las siguientes empresas:**

✓ **GILCO PAR S.R.L**
*Balances Generales y Estados de Resultados, presentado ante la respectiva autoridad tributaria correspondiente a los años 2019, 2020 y 2021, dicho pedido se debe a que los citados documentos no han sido presentados en su carpeta de oferta; y según su Constancia del SIPE N° 1741172, los referidos documentos no se encuentran en estado "Activo" y/o "Histórico".*

Al respecto, la Coordinación de Evaluación de Ofertas puso a consideración del Departamento de Estudios Técnicos el Expediente MEU N° 27.288/2023 de fecha 15/06/2023 a través del cual el oferente adjunta las documentaciones requeridas.

✓ **AUTOMOTIVE S.A. IMPORTADORA Y EXPORTADORA**
*Balances Generales y Estados de Resultados, presentado ante la respectiva autoridad tributaria correspondiente a los años 2019, 2020 y 2021; dicho pedido se debe a que los citados documentos no han sido presentados en su carpeta de oferta; y según su Constancia del SIPE N° 1741138, los referidos documentos no se encuentran en estado "Activo" y/o "Histórico".*

Al respecto, la Coordinación de Evaluación de Ofertas puso a consideración del Departamento de Estudios Técnicos el Expediente MEU N° 26.929/2023 de fecha 13/06/2023 a través del cual el oferente adjunta las documentaciones requeridas.

✓ **CONSORCIO SERMEC (TALLER INTEGRAL S.A.)**
*Balances Generales y Estados de Resultados, presentado ante la respectiva autoridad tributaria correspondiente a los años 2020 y 2021; dicho pedido se debe a que los citados documentos no han sido presentados en su carpeta de oferta; y según su Constancia del SIPE N° 1741190, los referidos documentos no se encuentran en estado "Activo" y/o "Histórico".*

Al respecto, la Coordinación de Evaluación de Ofertas puso a consideración del Departamento de Estudios Técnicos el Expediente MEU N° 26.872/2023 de fecha 13/06/2023 a través del cual el oferente adjunta las documentaciones requeridas.

b) Observación documental:

**RIO DE LA PLATA S.A.**: no presento en su carpeta de oferta los Balances Generales correspondientes a los años 2019, 2020 y 2021. En este sentido, y conforme a lo dispuesto en el Art. 23 de la Resolución DNCP N° 1993/2018 se ha constatado que los documentos mencionados según constancia del SIPE N° 1741336 se

Lic. Liz Paola Rolón
Analista
Dpto. Estudios Técnicos - CEO
M.O.P.C.

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

encuentran en estado "Activo" e "Histórico". Por lo que, para la evaluación de la capacidad económica financiera se han utilizados las documentaciones extraídas del SIPE.

**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 Contribuyentes del IRACIS debido a que las empresas evaluadas se encuentran afectadas por dicha obligación fiscal según se constata en la Constancia de RUC disponible en el SIPE.

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

| N° | EMPRESAS | CAPACIDAD FINANCIERA PARA CONTRIBUYENTE DEL IRACIS | | | CRITERIOS |
|---|---|---|---|---|---|
| | | RATIO DE LIQUIDEZ | ENDEUDAMIENTO | RENTABILIDAD | |
| 1.- | GILCO PAR S.R.L. | Cumple | Cumple | Cumple | CUMPLE |
| 2.- | AUTOMOTIVE S.A. IMPORTADORA Y EXPORTADORA | Cumple | Cumple | Cumple | CUMPLE |
| 3.- | CONSORCIO SERMEC<br>RIO DE LA PLATA S.A.<br>TALLER INTEGRAL S.A. | Cumple<br>Cumple | Cumple<br>Cumple | Cumple<br>Cumple | CUMPLE |
| 4.- | RIEDER Y CIA SACI | Cumple | Cumple | Cumple | CUMPLE |

- ✓ **RATIO DE LIQUIDEZ**: Todas las empresas evaluadas en este Ítem, **CUMPLEN** con el requisito mínimo establecido en el Pliego de Bases y Condiciones.
- ✓ **ENDEUDAMIENTO**: Todas las empresas evaluadas en este Ítem, **CUMPLEN** con el requisito mínimo establecido en el Pliego de Bases y Condiciones.
- ✓ **RENTABILIDAD**: Todas las empresas evaluadas en este Ítem, **CUMPLEN** con el requisito mínimo establecido en el Pliego de Bases y Condiciones.

En este sentido, se anexan al Informe de Económico Financiero las siguientes planillas: Anexo "A" 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 de los oferentes evaluados.

Por todo lo expuesto anteriormente, se eleva el presente Informe de evaluación de la Capacidad Económica Financiera del LLAMADO M.O.P.C. LPN N° 95/2022, al Comité de Evaluación de Ofertas a fin de proseguir con los trámites pertinentes de conformidad a las disposiciones contenidas en los Artículos N° 26, 27 y 28 de la Ley N° 2051/2003 "De Contrataciones Públicas" y el Decreto Reglamentario N° 2992/2019.

**Lic. Liz Paola Rolon Rojas**
**Analista Financiero**
Departamento de Estudios Técnicos

**Lic. Maria Rossana Coronel**
**Jefa**
Departamento de Estudios Tecnicos - CEO

# Gabinete del Ministro
# Coordinacion de Evaluacion de Ofertas
# Departamento de Estudios Técnicos

# LLAMADO M.O.P.C. Nº 95/2022

## LICITACIÓN PUBLICA NACIONAL - SUBASTA A LA BAJA ELECTRÓNICA.
## PARA EL SERVICIOS DE MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE VEHÍCULOS MULTIMARCAS.
## ID N° 419.920

## INFORME ECONÓMICO – FINANCIERO

## Anexo "A"
## RESUMEN DE LA CAPACIDAD FINANCIERA

## Anexo "B"
## ANALISIS DE LA SITUACIÓN PATRIMONIAL Y FINANCIERA

Lic. Liz Paola Rolón
Analista
Dpto. Estudios Técnicos - CEO
M.O.P.C.

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

**ANEXO "A"**
**RESUMEN DE LA CAPACIDAD FINANCIERA**
**LLAMADO M.O.P.C. N° 95/2022.**

LICITACIÓN PUBLICA NACIONAL - SUBASTA A LA BAJA ELECTRÓNICA, PARA EL SERVICIOS DE MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE VEHÍCULOS MULTIMARCAS. ID N° 419.920

| N° | EMPRESAS | CAPACIDAD FINANCIERA PARA CONTRIBUYENTE DEL IRACIS | | | | | | CRITERIOS |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | RATIO DE LIQUIDEZ AC/PC<br>Promedio de los balances de los últimos tres años (2019, 2020, 2021)<br>≥ 1 | | ENDEUDAMIENTO PT/AT<br>Promedio de los balances de los últimos tres años (2019, 2020, 2021)<br>≤ 0,80 | | RENTABILIDAD UDI/C<br>Promedio de los balances de los últimos tres años (2019, 2020, 2021)<br>No debera ser negativo | | |
| 1.- | GILCO PAR S.R.L. | 2 | C | 0,25 | C | 20,42% | C | CUMPLE |
| 2.- | AUTOMOTIVE S.A. IMPORTADORA Y EXPORTADORA | 1 | C | 0,56 | C | 8,70% | C | CUMPLE |
| 3.- | CONSORCIO SERMEC<br>RIO DE LA PLATA S.A.<br>TALLER INTEGRAL S.A. | <br>5<br>5 | <br>C<br>C | <br>0,29<br>0,22 | <br>C<br>C | <br>37,05%<br>11,29% | <br>C<br>C | CUMPLE |
| 4.- | RIEDER Y CIA SACI | 2 | C | 0,54 | C | 1,10% | C | CUMPLE |

**Lic. Liz Paola Rolón**
Analista
Dpto. Estudios Técnicos - CEO
M.O.P.C.

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

## ANEXO "B"
## ANALISIS DE LA SITUACION PATRIMONIAL Y FINANCIERA

| | |
|---|---|
| 1.- LICITACIÓN: | LLAMADO M.O.P.C. N° 95/2022. |

LICITACIÓN PUBLICA NACIONAL - SUBASTA A LA BAJA ELECTRÓNICA, PARA EL SERVICIOS DE MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE VEHÍCULOS MULTIMARCAS, ID N° 419.920

| | |
|---|---|
| 2.- EMPRESA: | GILCO PAR S.R.L. |
| 3.- TIPO: | SOCIEDAD DE RESPONSABILIDAD LIMITADA |
| 4.- NACIONALIDAD: | PARAGUAYA |
| 5.- MONEDA: | GUARANIES |

1) FUENTE: INFORMACIÓN EXTRAIDA DE LOS DOCUMENTOS PRESENTADOS POR EL OFERENTE A TRAVÉS DEL DOCUMENTO MEU N° 27.288/23

| BALANCE GENERAL | 31/12/2021 | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
|---|---|---|---|
| ACTIVO | | | |
| ACTIVO CORRIENTE | | | |
| 1.- DISPONIBILIDADES | 205.277.154 | 89.640.412 | 302.905.187 |
| 2.- CRÉDITOS | 10.787.512.462 | 5.835.675.142 | 6.065.532.074 |
| 3.- INVENTARIOS | 393.337.998 | 480.621.676 | 414.053.236 |
| 4.- ANTICIPOS | - | - | - |
| 5.- GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO | 979.798.071 | 1.712.259.610 | 9.233.872 |
| 6.- OTROS ACTIVOS | - | 19.587.615 | 63.084.312 |
| TOTAL ACTIVO CORRIENTE | 12.365.925.685 | 8.137.784.455 | 6.854.808.681 |
| ACTIVO NO CORRIENTE | | | |
| 1.- CRÉDITOS | 525.208.375 | 468.000.000 | 2.100.933.301 |
| 2.- INVERSIONES | - | - | - |
| 3.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO | 6.762.234.600 | 6.749.363.440 | 6.217.873.459 |
| 4.- ACTIVOS INTANGIBLES | 40.909.091 | 61.363.636 | 81.818.182 |
| TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE | 7.328.352.066 | 7.278.727.076 | 8.400.624.942 |
| ACTIVO TOTAL | 19.694.277.751 | 15.416.511.531 | 15.255.433.623 |
| PASIVO Y PATRIMONIO NETO | | | |
| PASIVO CORRIENTE | | | |
| 1.- ACREEDORES COMERCIALES | 173.903.131 | 586.143.777 | 453.944.493 |
| 2.- DEUDAS FINANCIERAS | 4.611.383.889 | 2.720.194.068 | 4.026.098.762 |
| 3.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR | 25.821.883 | 114.397.660 | 19.758.934 |
| 4.- PROVISIONES | - | - | - |
| 5.- OTROS PASIVOS | - | - | - |
| TOTAL PASIVO CORRIENTE | 4.811.108.903 | 3.422.735.505 | 4.499.802.189 |
| PASIVO NO CORRIENTE | | | |
| 1.- ACREEDORES COMERCIALES A LARGO PLAZO | - | - | - |
| 2.- PROVISIONES | - | - | - |
| 3.- DEUDAS FINANCIERAS A L/P | - | - | - |
| TOTAL PASIVO NO CORRIENTE | - | - | - |
| PASIVO TOTAL | 4.811.108.903 | 3.422.735.505 | 4.499.802.189 |
| PATRIMONIO NETO | | | |
| 1.- CAPITAL | 10.625.399.721 | 8.071.662.359 | 7.346.366.926 |
| 2.- RESERVAS | 1.512.845.946 | 1.368.376.305 | 1.233.969.075 |
| 3.- RESULTADO ACUMULADO | 2.744.923.181 | - | - |
| 4.- RESULTADO DEL EJERCICIO | - | 2.553.737.362 | 2.175.295.433 |
| TOTAL PATRIMONIO NETO | 14.883.168.848 | 11.993.776.026 | 10.755.631.434 |
| TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO | 19.694.277.751 | 15.416.511.531 | 15.255.433.623 |
| | - | - | - |

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

| CAPACIDAD FINANCIERA | | CÁLCULOS FINANCIEROS | | | | | | Coeficientes Promedio | INDICES |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Índices Financieros | Fórmula | Año 2021 | | Año 2020 | | Año 2019 | | | |
| 1) RATIO DE LIQUIDEZ | Activo Corriente / Pasivo Corriente | 12.365.925.685 / 4.811.108.903 | 3 | 8.137.784.455 / 3.422.735.505 | 2 | 6.854.808.681 / 4.499.802.189 | 2 | 2 | Cumple |
| 2) ENDEUDAMIENTO | Pasivo Total / Activo Total | 4.811.108.903 / 19.694.277.751 | 0,24 | 3.422.735.505 / 15.416.511.531 | 0,22 | 4.499.802.189 / 15.255.433.623 | 0,29 | 0,25 | Cumple |
| 3) RENTABILIDAD | Utilidad despúes del Impuesto / Capital | 0 / 10.625.399.721 | 0,00% | 2.553.737.362 / 8.071.662.359 | 31,64% | 2.175.295.433 / 7.346.366.926 | 29,61% | 20,42% | Cumple |

Lic. Liz Paola Rolón
Analista
Dpto. Estudios Técnicos - CEO
M.O.P.C.

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

## ANEXO "B"
## ANALISIS DE LA SITUACION PATRIMONIAL Y FINANCIERA

| | |
|---|---|
| 1.- LICITACIÓN: | LLAMADO M.O.P.C. N° 95/2022. |

LICITACIÓN PUBLICA NACIONAL - SUBASTA A LA BAJA ELECTRÓNICA, PARA EL SERVICIOS DE MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE VEHÍCULOS MULTIMARCAS, ID N° 419.920

| | |
|---|---|
| 2.- EMPRESA: | AUTOMOTIVE S.A. IMPORTADORA Y EXPORTADORA |
| 3.- TIPO: | SOCIEDAD ANONIMA |
| 4.- NACIONALIDAD: | PARAGUAYA |
| 5.- MONEDA: | GUARANIES |

1) FUENTE: INFORMACIÓN EXTRAIDA DE LOS DOCUMENTOS PRESENTADOS POR EL OFERENTE A TRAVÉS DEL EXPEDIENTE MEU N° 26.929/2023

| BALANCE GENERAL | 31/12/2021 | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
|---|---|---|---|
| ACTIVO | | | |
| ACTIVO CORRIENTE | | | |
| 1.- DISPONIBILIDADES | 1.300.427.091 | 534.502.489 | 1.138.885.708 |
| 2.- CRÉDITOS | 28.732.782.466 | 19.359.799.408 | 16.666.308.920 |
| 3.- INVENTARIOS | 22.753.627.592 | 20.235.535.027 | 19.666.564.100 |
| 4.- ANTICIPOS | - | - | - |
| 5.- GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO | 52.840.154 | 77.694.331 | - |
| 6.- OTROS ACTIVOS | 1.131.008.479 | - | - |
| TOTAL ACTIVO CORRIENTE | 53.970.685.782 | 40.207.531.255 | 37.471.758.728 |
| ACTIVO NO CORRIENTE | | | |
| 1.- CRÉDITOS | 428.342.783 | 419.237.782 | 383.390.280 |
| 2.- INVERSIONES | - | - | - |
| 3.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO | 17.684.696.112 | 18.292.884.385 | 11.938.760.434 |
| 4.- ACTIVOS INTANGIBLES | 115.871.052 | - | - |
| TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE | 18.228.909.947 | 18.712.122.167 | 12.322.150.714 |
| ACTIVO TOTAL | 72.199.595.729 | 58.919.653.422 | 49.793.909.442 |
| PASIVO Y PATRIMONIO NETO | | | |
| PASIVO CORRIENTE | | | |
| 1.- ACREEDORES COMERCIALES | 9.551.388.386 | 3.620.031.072 | 2.248.475.363 |
| 2.- DEUDAS FINANCIERAS | 33.153.586.497 | 23.384.023.487 | 17.220.154.939 |
| 3.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR | 2.569.557.588 | 3.825.330.670 | 4.571.784.384 |
| 4.- INGRESOS DIFERIDAS | - | - | - |
| TOTAL PASIVO CORRIENTE | 45.274.532.471 | 30.829.385.229 | 24.040.414.686 |
| PASIVO NO CORRIENTE | | | |
| 1.- ACREEDORES COMERCIALES A LARGO PLAZO | - | 150.091.600 | - |
| 2.- PROVISIONES | - | - | - |
| 3.- DEUDAS FINANCIERAS A L/P | - | 2.464.077.490 | - |
| TOTAL PASIVO NO CORRIENTE | - | 2.614.169.090 | - |
| PASIVO TOTAL | 45.274.532.471 | 33.443.554.319 | 24.040.414.686 |
| PATRIMONIO NETO | | | |
| 1.- CAPITAL | 15.000.000.000 | 15.000.000.000 | 15.000.000.000 |
| 2.- RESERVAS | 10.548.547.311 | 9.191.216.071 | 4.231.512.477 |
| 3.- RESULTADO ACUMULADO | - | - | 5.266.178.343 |
| 4.- RESULTADO DEL EJERCICIO | 1.376.515.947 | 1.284.883.032 | 1.255.803.936 |
| TOTAL PATRIMONIO NETO | 26.925.063.258 | 25.476.099.103 | 25.753.494.756 |
| TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO | 72.199.595.729 | 58.919.653.422 | 49.793.909.442 |
| | - | - | - |

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

| CAPACIDAD FINANCIERA | | CÁLCULOS FINANCIEROS | | | | | | Coeficientes Promedio | INDICES |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Índices Financieros | Fórmula | Año 2021 | | Año 2020 | | Año 2019 | | | |
| 1) RATIO DE LIQUIDEZ | Activo Corriente / Pasivo Corriente | 53.970.685.782 / 45.274.532.471 | 1 | 40.207.531.255 / 30.829.385.229 | 1 | 37.471.758.728 / 24.040.414.686 | 2 | 1 | Cumple |
| 2) ENDEUDAMIENTO | Pasivo Total / Activo Total | 45.274.532.471 / 72.199.595.729 | 0,63 | 33.443.554.319 / 58.919.653.422 | 0,57 | 24.040.414.686 / 49.793.909.442 | 0,48 | 0,56 | Cumple |
| 3) RENTABILIDAD | Utilidad despúes del Impuesto / Capital | 1.376.515.947 / 15.000.000.000 | 9,18% | 1.284.883.032 / 15.000.000.000 | 8,57% | 1.255.803.936 / 15.000.000.000 | 8,37% | 8,70% | Cumple |

Liz Paola Rolón
Analista
Estudios Técnicos - CEO
M.O.P.C.

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

**ANÁLISIS DE LA SITUACIÓN ECONÓMICA - FINANCIERA**

**LLAMADO M.O.P.C. N° 95/2022.**

LICITACIÓN PUBLICA NACIONAL - SUBASTA A LA BAJA ELECTRÓNICA, PARA EL SERVICIOS DE MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE VEHÍCULOS MULTIMARCAS. ID N° 419.920

**CONSORCIO SERMEC**

| INTEGRANTES | % DE PARTICIPACIÓN |
|---|---|
| * RIO DE LA PLATA S.A. | 50% |
| * TALLER INTEGRAL S.A. | 50% |

Lic. Liz Paola Rolón
Analista
Dpto. Estudios Técnicos - CEO
M.O.P.C.

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

## ANEXO "B"
## ANALISIS DE LA SITUACION PATRIMONIAL Y FINANCIERA

| | |
|---|---|
| 1.- LICITACIÓN: | LLAMADO M.O.P.C. N° 95/2022. |

LICITACIÓN PUBLICA NACIONAL - SUBASTA A LA BAJA ELECTRÓNICA, PARA EL SERVICIOS DE MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE VEHÍCULOS MULTIMARCAS. ID N° 419.920

| | |
|---|---|
| 2.- EMPRESA: | RIO DE LA PLATA S.A. |
| 3.- TIPO: | SOCIEDAD ANONIMA |
| 4.- NACIONALIDAD: | PARAGUAYA |
| 5.- MONEDA: | GUARANIES |

1) FUENTE: LA INFORMACIÓN DEL OFERENTE FUE EXTRAIDA DEL SIPE

| BALANCE GENERAL | 31/12/2021 | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
|---|---|---|---|
| ACTIVO | | | |
| ACTIVO CORRIENTE | | | |
| 1.- DISPONIBILIDADES | 2.964.367.033 | 652.680.398 | 57.058.529 |
| 2.- CRÉDITOS | 313.132.166 | 1.956.889.879 | 500.437.564 |
| 3.- INVENTARIOS | - | 47.285.145 | 857.285.145 |
| 4.- ANTICIPOS | - | - | - |
| 5.- GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO | 6.441.343 | 11.113.166 | 3.949.572 |
| 6.- OTROS ACTIVOS | - | - | - |
| TOTAL ACTIVO CORRIENTE | 3.283.940.542 | 2.667.968.588 | 1.418.730.810 |
| ACTIVO NO CORRIENTE | | | |
| 1.- CRÉDITOS | - | - | - |
| 2.- INVERSIONES | - | - | 255.148.119 |
| 3.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO | 901.094.898 | 266.665.101 | - |
| 4.- CARGOS DIFERIDOS | - | 3.841.342 | 3.279.144 |
| TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE | 901.094.898 | 270.506.443 | 258.427.263 |
| ACTIVO TOTAL | 4.185.035.440 | 2.938.475.031 | 1.677.158.073 |
| PASIVO Y PATRIMONIO NETO | | | |
| PASIVO CORRIENTE | | | |
| 1.- ACREEDORES COMERCIALES | 487.934.091 | 231.057.331 | 63.993.364 |
| 2.- OTRAS CUENTAS A PAGAR | 414.996.190 | 19.141.342 | 4.833.270 |
| 3.- PROVISIONES | - | - | - |
| 4.- DEUDAS FINANCIERAS | 983.283.876 | 627.123.593 | 86.553.475 |
| 5.- INGRESOS DIFERIDAS | - | - | - |
| TOTAL PASIVO CORRIENTE | 1.886.214.157 | 877.322.266 | 155.380.109 |
| PASIVO NO CORRIENTE | | | |
| 1.- ACREEDORES COMERCIALES A LARGO PLAZO | 175.522.087 | - | - |
| 2.- PROVISIONES | - | - | - |
| 3.- DEUDAS FINANCIERAS A L/P | - | - | - |
| TOTAL PASIVO NO CORRIENTE | 175.522.087 | - | - |
| PASIVO TOTAL | 2.061.736.244 | 877.322.266 | 155.380.109 |
| PATRIMONIO NETO | | | |
| 1.- CAPITAL | 1.000.000.000 | 1.000.000.000 | 250.000.000 |
| 2.- RESERVAS | 149.252.052 | 124.302.202 | 97.333.462 |
| 3.- RESULTADO ACUMULADO | 500.000.000 | 424.444.502 | 1.143.201.119 |
| 4.- RESULTADO DEL EJERCICIO | 474.047.144 | 512.406.061 | 31.243.383 |
| TOTAL PATRIMONIO NETO | 2.123.299.196 | 2.061.152.765 | 1.521.777.964 |
| TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO | 4.185.035.440 | 2.938.475.031 | 1.677.158.073 |
| | - | - | - |

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

| CAPACIDAD FINANCIERA | | CÁLCULOS FINANCIEROS | | | | | | Coeficientes Promedio | INDICES |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Índices Financieros | Fórmula | Año 2021 | | Año 2020 | | Año 2019 | | | |
| 1) RATIO DE LIQUIDEZ | Activo Corriente / Pasivo Corriente | 3.283.940.542 / 1.886.214.157 | 2 | 2.667.968.588 / 877.322.266 | 3 | 1.418.730.810 / 155.380.109 | 9 | 5 | Cumple |
| 2) ENDEUDAMIENTO | Pasivo Total / Activo Total | 2.061.736.244 / 4.185.035.440 | 0,49 | 877.322.266 / 2.938.475.031 | 0,30 | 155.380.109 / 1.677.158.073 | 0,09 | 0,29 | Cumple |
| 3) RENTABILIDAD | Utilidad despúes del Impuesto / Capital | 474.047.144 / 1.000.000.000 | 47,40% | 512.406.061 / 1.000.000.000 | 51,24% | 31.243.383 / 250.000.000 | 12,50% | 37,05% | Cumple |

Lic. Liz Paola Rolón
Analista
Dpto Estudios Técnicos - CEO
M.O.P.C.

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

## ANEXO "B"
## ANALISIS DE LA SITUACION PATRIMONIAL Y FINANCIERA

| | |
|---|---|
| 1.- LICITACIÓN: | LLAMADO M.O.P.C. N° 95/2022. |

LICITACIÓN PUBLICA NACIONAL - SUBASTA A LA BAJA ELECTRÓNICA, PARA EL SERVICIOS DE MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE VEHÍCULOS MULTIMARCAS. ID N° 419.920

| | |
|---|---|
| 2.- EMPRESA: | TALLER INTEGRAL S.A. |
| 3.- TIPO: | SOCIEDAD ANONIMA |
| 4.- NACIONALIDAD: | PARAGUAYA |
| 5.- MONEDA: | GUARANIES |

1) FUENTE: INFORMACIÓN EXTRAIDA DEL SIPE Y DE LOS DOCUMENTOS PRESENTADOS POR EL OFERENTE A TRAVÉS DEL EXPEDIENTE MEU N° 26.872/2023

| BALANCE GENERAL | 31/12/2021 | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
|---|---|---|---|
| ACTIVO | | | |
| ACTIVO CORRIENTE | | | |
| 1.- DISPONIBILIDADES | 603.199.517 | 517.592.276 | 83.860.096 |
| 2.- CRÉDITOS | 1.360.666.233 | 1.698.657.765 | 900.248.165 |
| 3.- INVENTARIOS | 66.003.301 | 57.252.600 | 578.881.559 |
| 4.- ANTICIPOS | - | - | - |
| 5.- GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO | 3.425.361 | 4.193.618 | 7.254.389 |
| 6.- OTROS ACTIVOS | - | - | - |
| TOTAL ACTIVO CORRIENTE | 2.033.294.412 | 2.277.696.259 | 1.570.244.209 |
| ACTIVO NO CORRIENTE | | | |
| 1.- CRÉDITOS | - | - | - |
| 2.- INVERSIONES | - | - | - |
| 3.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO | 408.966.210 | 427.314.259 | 363.153.006 |
| 4.- ACTIVOS INTANGIBLES | - | - | - |
| TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE | 408.966.210 | 427.314.259 | 363.153.006 |
| ACTIVO TOTAL | 2.442.260.622 | 2.705.010.518 | 1.933.397.215 |
| PASIVO Y PATRIMONIO NETO | | | |
| PASIVO CORRIENTE | | | |
| 1.- ACREEDORES COMERCIALES | 54.060.208 | 39.688.643 | 68.519.155 |
| 2.- OTRAS CUENTAS A PAGAR | 10.539.866 | 3.884.112 | 4.774.487 |
| 3.- PROVISIONES | - | - | - |
| 4.- DEUDAS FINANCIERAS | 400.353.864 | 399.775.010 | 177.699.396 |
| 5.- INGRESOS DIFERIDAS | - | - | - |
| TOTAL PASIVO CORRIENTE | 464.953.938 | 443.347.765 | 250.993.038 |
| PASIVO NO CORRIENTE | | | |
| 1.- ACREEDORES COMERCIALES A LARGO PLAZO | - | - | - |
| 2.- PROVISIONES | - | - | - |
| 3.- DEUDAS FINANCIERAS A L/P | 148.485.721 | 348.839.585 | - |
| TOTAL PASIVO NO CORRIENTE | 148.485.721 | 348.839.585 | - |
| PASIVO TOTAL | 613.439.659 | 792.187.350 | 250.993.038 |
| PATRIMONIO NETO | | | |
| 1.- CAPITAL | 1.500.000.000 | 1.500.000.000 | 500.000.000 |
| 2.- RESERVAS | 118.607.294 | 107.543.417 | 96.022.467 |
| 3.- RESULTADO ACUMULADO | - | 86.381.710 | 1.060.120.593 |
| 4.- RESULTADO DEL EJERCICIO | 210.213.669 | 218.898.041 | 26.261.117 |
| TOTAL PATRIMONIO NETO | 1.828.820.963 | 1.912.823.168 | 1.682.404.177 |
| TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO | 2.442.260.622 | 2.705.010.518 | 1.933.397.215 |
| | - | - | - |

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

| CAPACIDAD FINANCIERA | | CÁLCULOS FINANCIEROS | | | | | | Coeficientes Promedio | INDICES |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Índices Financieros | Fórmula | Año 2021 | | Año 2020 | | Año 2019 | | | |
| 1) RATIO DE LIQUIDEZ | Activo Corriente / Pasivo Corriente | 2.033.294.412 / 464.953.938 | 4 | 2.277.696.259 / 443.347.765 | 5 | 1.570.244.209 / 250.993.038 | 6 | 5 | Cumple |
| 2) ENDEUDAMIENTO | Pasivo Total / Activo Total | 613.439.659 / 2.442.260.622 | 0,25 | 792.187.350 / 2.705.010.518 | 0,29 | 250.993.038 / 1.933.397.215 | 0,13 | 0,22 | Cumple |
| 3) RENTABILIDAD | Utilidad despúes del Impuesto / Capital | 210.213.669 / 1.500.000.000 | 14,01% | 218.898.041 / 1.500.000.000 | 14,59% | 26.261.117 / 500.000.000 | 5,25% | 11,29% | Cumple |

Lic. Liz Paola Rolón
Analista
Dpto. Estudios Técnicos - CEO
M.O.P.C.

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

## ANEXO "B"
## ANALISIS DE LA SITUACION PATRIMONIAL Y FINANCIERA

**1.- LICITACIÓN:** **LLAMADO M.O.P.C. N° 95/2022.**

LICITACIÓN PUBLICA NACIONAL - SUBASTA A LA BAJA ELECTRÓNICA, PARA EL SERVICIOS DE MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE VEHÍCULOS MULTIMARCAS, ID N° 419.920

**2.- EMPRESA:** RIEDER Y CIA SACI

**3.- TIPO:** SOCIEDAD ANONIMA COMERCIAL E INDUSTRIAL

**4.- NACIONALIDAD:** PARAGUAYA

**5.- MONEDA:** GUARANI

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

| BALANCE GENERAL | 31/12/2021 | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
|---|---|---|---|
| ACTIVO | | | |
| ACTIVO CORRIENTE | | | |
| 1.- DISPONIBILIDADES | 26.873.256.612 | 9.354.692.542 | 59.641.509.541 |
| 2.- INVERSIONES TEMPORARIAS | - | - | - |
| 3.- CRÉDITOS | 230.332.229.574 | 222.928.533.623 | 197.208.298.293 |
| 4.- INVENTARIOS | 147.053.462.631 | 154.046.443.525 | 154.388.092.987 |
| 5.- ANTICIPOS | - | - | - |
| 6.- GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO | 7.776.063.751 | 12.123.483.591 | 11.722.237.509 |
| 7.- OTROS ACTIVOS | (67.920.509.613) | (57.998.282.081) | 133.110.525.834 |
| TOTAL ACTIVO CORRIENTE | **344.114.502.955** | **340.454.871.200** | **556.070.664.164** |
| ACTIVO NO CORRIENTE | | | |
| 1.- CRÉDITOS | 162.048.259.658 | 178.531.453.074 | 44.370.624.227 |
| 2.- INVERSIONES | 13.843.734.666 | 12.441.063.553 | 16.658.707.094 |
| 3.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO | 301.487.888.487 | 301.247.628.997 | 628.977.308.668 |
| 4.- ACTIVOS INTANGIBLES | 5.646.325.000 | 6.931.424.891 | 1.844.751.228 |
| TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE | **483.026.207.811** | **499.151.570.515** | **691.851.391.217** |
| ACTIVO TOTAL | **827.140.710.766** | **839.606.441.715** | **1.247.922.055.381** |
| PASIVO Y PATRIMONIO NETO | | | |
| PASIVO CORRIENTE | | | |
| 1.- ACREEDORES COMERCIALES | 55.143.790.542 | 40.369.201.400 | 50.282.750.613 |
| 2.- OTRAS CUENTAS A PAGAR | 4.513.009.658 | 6.951.557.143 | 1.814.233.006 |
| 3.- PROVISIONES | - | - | - |
| 4.- DEUDAS FINANCIERAS | 119.945.524.984 | 70.819.495.906 | 292.857.314.509 |
| 5.- INGRESOS DIFERIDAS | - | - | - |
| TOTAL PASIVO CORRIENTE | **179.602.325.184** | **118.140.254.449** | **344.954.298.128** |
| PASIVO NO CORRIENTE | | | |
| 1.- ACREEDORES COMERCIALES A LARGO PLAZO | - | - | - |
| 2.- PROVISIONES | - | - | - |
| 3.- DEUDAS FINANCIERAS A L/P | 257.602.337.769 | 339.477.610.060 | 329.641.369.090 |
| TOTAL PASIVO NO CORRIENTE | **257.602.337.769** | **339.477.610.060** | **329.641.369.090** |
| PASIVO TOTAL | **437.204.662.953** | **457.617.864.509** | **674.595.667.218** |
| PATRIMONIO NETO | | | |
| 1.- CAPITAL | 482.236.000.000 | 482.236.000.000 | 476.000.000.000 |
| 2.- RESERVAS | (108.901.711.574) | (109.245.583.652) | 94.205.037.129 |
| 3.- RESULTADO ACUMULADO | 8.998.160.858 | 1.946.068.387 | 1.946.068.387 |
| 4.- RESULTADO DEL EJERCICIO | 7.603.598.529 | 7.052.092.471 | 1.175.282.647 |
| TOTAL PATRIMONIO NETO | **389.936.047.813** | **381.988.577.206** | **573.326.388.163** |
| TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO | **827.140.710.766** | **839.606.441.715** | **1.247.922.055.381** |
| | - | - | - |

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

| CAPACIDAD FINANCIERA | | CÁLCULOS FINANCIEROS | | | | | | Coeficientes Promedio | INDICES |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Índices Financieros | Fórmula | Año 2021 | | Año 2020 | | Año 2019 | | | |
| 1) RATIO DE LIQUIDEZ | Activo Corriente / Pasivo Corriente | 344.114.502.955 / 179.602.325.184 | 2 | 340.454.871.200 / 118.140.254.449 | 3 | 556.070.664.164 / 344.954.298.128 | 2 | 2 | Cumple |
| 2) ENDEUDAMIENTO | Pasivo Total / Activo Total | 437.204.662.953 / 827.140.710.766 | 0,53 | 457.617.864.509 / 839.606.441.715 | 0,55 | 674.595.667.218 / 1.247.922.055.381 | 0,54 | 0,54 | Cumple |
| 3) RENTABILIDAD | Utilidad despúes del Impuesto / Capital | 7.603.598.529 / 482.236.000.000 | 1,58% | 7.052.092.471 / 482.236.000.000 | 1,46% | 1.175.282.647 / 476.000.000.000 | 0,25% | 1,10% | Cumple |

**Lic. Liz Paola Rolón**
Analista
Dpto. Estudios Técnicos - CEO
M.O.P.C.

Lic. María Rossana [illegible]
Jefa
Departamento de Estudios [illegible]