**ANEXO 5** (*Planilla de Capacidad Financiera*)

# MEMORÁNDUM

**DSA/MDV/6428/2024**

**A** : Departamento de Estudios Económicos Financieros y Bancarios

**De** : Coordinador de la LPN Nº 1740/2023

**Lugar y Fecha** : Asunción, 09 de enero de 2024 ID NRO. 60620337

**Objeto: Solicitar estudio de Estados Financieros.**

Con relación a la Licitación Pública Nacional ANDE N° 1740/2023, para el "SERVICIO DE REPARACIONES MENORES DE VEHICULOS DE LA FLOTA DE LA ANDE, BAJO LA MODALIDAD DE CONTRATO ABIERTO, ID NRO. 407.989, se solicita a esa dependencia su colaboración a fin de realizar el estudio del estado financiero del oferente, conforme a lo establecido en la sección II, Criterios de Evaluación y Requisitos de Calificación en el *punto de la Capacidad Financiera*, requerido en el Pliego de Bases y Condiciones.

Atendiendo al plazo establecido para la presentación del Informe Final por parte del Comité de Evaluación, rogamos atención urgente al presente pedido.

Asimismo, remitimos una (01) carpeta que contiene la oferta original de la firma TEMA AUTOMOTORES S.A. Nro. 80012739-0, la oferta original de la firma GRUPO INTEGRAL S.A. Nro. 80079895-3, la oferta original de la firma MEGA SERVICE – MECANICA AUTOMOTRIZ DE MARTHA DIANA ACOSTA MEDINA Nro. 3513082-2 y la oferta original de la firma CUEVAS HERMANOS S.A. Nro. 80002465-6

Atentamente.

**A: ABG. SERGIO ROMERO**

Señor Jefe:

Se remite, a su consideración, la evaluación de la Capacidad Financiera de los Oferentes de la **LICITACIÓN POR CONCURSO DE NACIONAL ANDE N° 1740/2023 "SERVICIO DE REPARACIÓN MENORES DE VEHÍCULOS DE LA FLOTA DE LA ANDE, BAJO LA MODALIDAD DE CONTRATO ABIERTO".**

La evaluación de la Capacidad Financiera de las empresas oferentes, ha sido realizada conforme a lo estipulado en el punto Capacidad Financiera de los REQUISITOS DE CALIFICACIÓN y CRITERIOS DE EVALUACIÓN del Pliego de Bases y Condiciones de la Licitación de referencia. La Evaluación de los Ratios de Liquidez, Endeudamiento y Rentabilidad fue realizada utilizando los Balances de los ejercicios 2020-2021 y 2022. Cabe señalar, que se han evaluado a las empresas solicitadas en la providencia.

Se presenta a continuación los resultados obtenidos:

| EMPRESA | CONDICIONES DEL PLIEGO DE BASES Y CONDICIONES - CALIFICACIÓN | | |
|---|---|---|---|
| | INDICE DE LIQUIDEZ CORRIENTE | INDICE DE ENDEUDAMIENTO | RENTABILIDAD |
| 1) CUEVAS HERMANOS S.A. | CUMPLE | CUMPLE | CUMPLE |
| 2) GRUPO INTEGRAL S.A. | CUMPLE | CUMPLE | CUMPLE |
| 3) MARTHA DIANA ACOSTA MEDINA | CUMPLE | CUMPLE | CUMPLE |
| 4) TEMA AUTOMOTORES S.A. | CUMPLE | CUMPLE | CUMPLE |

Al mismo tiempo, adjuntamos las planillas de cálculos y procedemos a la devolución de los documentos de la mencionada Licitación.

Atentamente,

**DA/em**

Econ. Denis Amarilla
Dpto. Estudios Económicos
Financieros y Bancarios

LICITACIÓN PÚBLICA NACIONAL ANDE N° 1740/2023
"LPN 1740 SERVICIO DE REPARACIÓN MENORES DE VEHÍCULOS DE LA FLOTA DE LA ANDE, BAJO LA MODALIDAD DE CONTRATO ABIERTO"
PLANILLA DE EVALUACIÓN DE LA CAPACIDAD FINANCIERA
EXPRESADA EN GUARANÍES

| 1) CUEVAS HERMANOS S.A | | | | |
|---|---|---|---|---|
| **ÍNDICE DE LIQUIDEZ CORRIENTE** | | | | |
| **CUENTA** | **Año 2022** | **Año 2021** | **Año 2020** | **PROMEDIO** |
| ACTIVO CORRIENTE | 746.772.035.310 | 760.249.405.820 | 679.374.710.209 | |
| PASIVO CORRIENTE | 155.441.192.054 | 254.368.969.880 | 246.121.167.909 | |
| **ÍNDICE DE LIQUIDEZ CORRIENTE** | **4,80** | **2,99** | **2,76** | **3,52** |
| **CONDICIÓN >=1 en promedio Años 2020 al 2022** | | | | **CUMPLE** |
| **ÍNDICE DE ENDEUDAMIENTO** | | | | |
| **CUENTA** | **Año 2022** | **Año 2021** | **Año 2020** | **PROMEDIO** |
| PASIVO TOTAL | 155.441.192.054 | 254.368.969.880 | 246.121.167.909 | |
| ACTIVO TOTAL | 805.902.056.567 | 820.632.489.671 | 737.840.340.625 | |
| **ÍNDICE DE ENDEUDAMIENTO** | **0,19** | **0,31** | **0,33** | **0,28** |
| **CONDICIÓN < 0,80 en promedio Años 2020 al 2022** | | | | **CUMPLE** |
| **RENTABILIDAD** | | | | |
| **CUENTA** | **Año 2022** | **Año 2021** | **Año 2020** | **PROMEDIO** |
| UTILIDAD DESPUES DE IMPUESTOS | 84.197.344.722 | 74.544.347.675 | 49.714.748.552 | |
| PATRIMONIO NETO | 650.460.864.513 | 566.263.519.791 | 491.719.172.716 | |
| **RENTABILIDAD** | **12,94%** | **13,16%** | **10,11%** | **12,07%** |
| **CONDICIÓN (NO SER NEGATIVO), en promedio Años 2020 al 2022** | | | | **CUMPLE** |

Elaborado por:

Emilia M. Martínez Medina
Contadora Pública

Verificado por:

Econ. Denis Amarilla
Dpto. Estudios Económicos
Financieros y Bancarios

LICITACIÓN PÚBLICA NACIONAL ANDE N° 1740/2023
"LPN 1740 SERVICIO DE REPARACIÓN MENORES DE VEHÍCULOS DE LA FLOTA DE LA ANDE, BAJO LA MODALIDAD DE CONTRATO ABIERTO"
PLANILLA DE EVALUACIÓN DE LA CAPACIDAD FINANCIERA
EXPRESADA EN GUARANÍES

| 2) GRUPO INTEGRAL S.A | | | | |
|---|---|---|---|---|
| **ÍNDICE DE LIQUIDEZ CORRIENTE** | | | | |
| **CUENTA** | **Año 2022** | **Año 2021** | **Año 2020** | **PROMEDIO** |
| ACTIVO CORRIENTE | 4.571.130.806 | 2.253.516.263 | 2.079.972.167 | |
| PASIVO CORRIENTE | 121.093.697 | 74.275.016 | 416.974.836 | |
| **ÍNDICE DE LIQUIDEZ CORRIENTE** | **37,75** | **30,34** | **4,99** | **24,36** |
| **CONDICIÓN >=1 en promedio Años 2020 al 2022** | | | | **CUMPLE** |
| **ÍNDICE DE ENDEUDAMIENTO** | | | | |
| **CUENTA** | **Año 2022** | **Año 2021** | **Año 2020** | **PROMEDIO** |
| PASIVO TOTAL | 2.631.093.620 | 382.468.774 | 1.227.298.404 | |
| ACTIVO TOTAL | 8.866.501.297 | 4.678.169.258 | 4.746.540.594 | |
| **ÍNDICE DE ENDEUDAMIENTO** | **0,30** | **0,08** | **0,26** | **0,21** |
| **CONDICIÓN < 0,80 en promedio Años 2020 al 2022** | | | | **CUMPLE** |
| **RENTABILIDAD** | | | | |
| **CUENTA** | **Año 2022** | **Año 2021** | **Año 2020** | **PROMEDIO** |
| UTILIDAD DESPUES DE IMPUESTOS | 322.721.833 | 405.135.379 | 219.006.916 | |
| PATRIMONIO NETO | 4.235.407.677 | 4.295.700.484 | 3.469.242.190 | |
| **RENTABILIDAD** | **7,62%** | **9,43%** | **6,31%** | **7,79%** |
| **CONDICIÓN (NO SER NEGATIVO), en promedio Años 2020 al 2022** | | | | **CUMPLE** |

Elaborado por:

Emilia M. Martínez Medina
Contadora Pública

Verificado por:

Econ. Denis Amarilla
Dpto. Estudios Económicos
Financieros y Bancarios

LICITACIÓN PÚBLICA NACIONAL ANDE N° 1740/2023
"LPN 1740 SERVICIO DE REPARACIÓN MENORES DE VEHÍCULOS DE LA FLOTA DE LA ANDE, BAJO LA MODALIDAD DE CONTRATO ABIERTO"
PLANILLA DE EVALUACIÓN DE LA CAPACIDAD FINANCIERA
EXPRESADA EN GUARANÍES

| 3) MARTHA DIANA ACOSTA MEDINA | | | | |
|---|---|---|---|---|
| **ÍNDICE DE LIQUIDEZ CORRIENTE** | | | | |
| **CUENTA** | **Año 2022** | **Año 2021** | **Año 2020** | **PROMEDIO** |
| ACTIVO CORRIENTE | 410.957.684 | 287.994.710 | 177.764.117 | |
| PASIVO CORRIENTE | 167.201.577 | 22.593.265 | 8.524.845 | |
| **ÍNDICE DE LIQUIDEZ CORRIENTE** | **2,46** | **12,75** | **20,85** | **12,02** |
| **CONDICIÓN >=1 en promedio Años 2020 al 2022** | | | | **CUMPLE** |
| **ÍNDICE DE ENDEUDAMIENTO** | | | | |
| **CUENTA** | **Año 2022** | **Año 2021** | **Año 2020** | **PROMEDIO** |
| PASIVO TOTAL | 440.011.577 | 434.624.265 | 329.389.425 | |
| ACTIVO TOTAL | 968.711.693 | 833.448.579 | 614.764.117 | |
| **ÍNDICE DE ENDEUDAMIENTO** | **0,45** | **0,52** | **0,54** | **0,50** |
| **CONDICIÓN < 0,80 en promedio Años 2020 al 2022** | | | | **CUMPLE** |
| **RENTABILIDAD** | | | | |
| **CUENTA** | **Año 2022** | **Año 2021** | **Año 2020** | **PROMEDIO** |
| UTILIDAD DESPUES DE IMPUESTOS | 80.611.839 | 60.635.381 | 76.723.605 | |
| PATRIMONIO NETO | 528.700.116 | 398.824.314 | 285.374.692 | |
| **RENTABILIDAD** | **15,25%** | **15,20%** | **26,89%** | **19,11%** |
| **CONDICIÓN (NO SER NEGATIVO), en promedio Años 2020 al 2022** | | | | **CUMPLE** |

Elaborado por:

Emilia M. Martínez Medina
Contadora Pública

Verificado por:

Econ. Denis Amarilla
Dpto. Estudios Económicos
Financieros y Bancarios

LICITACIÓN PÚBLICA NACIONAL ANDE N° 1740/2023
"LPN 1740 SERVICIO DE REPARACIÓN MENORES DE VEHÍCULOS DE LA FLOTA DE LA ANDE, BAJO LA MODALIDAD DE CONTRATO ABIERTO"
PLANILLA DE EVALUACIÓN DE LA CAPACIDAD FINANCIERA
EXPRESADA EN GUARANÍES

| **4) TEMA AUTOMOTORES S.A** | | | | |
|---|---|---|---|---|
| **ÍNDICE DE LIQUIDEZ CORRIENTE** | | | | |
| **CUENTA** | **Año 2022** | **Año 2021** | **Año 2020** | **PROMEDIO** |
| ACTIVO CORRIENTE | 528.879.278.104 | 435.497.623.854 | 331.612.448.573 | |
| PASIVO CORRIENTE | 94.008.700.233 | 88.662.866.104 | 58.221.643.278 | |
| **ÍNDICE DE LIQUIDEZ CORRIENTE** | **5,63** | **4,91** | **5,70** | **5,41** |
| **CONDICIÓN >=1 en promedio Años 2020 al 2022** | | | | **CUMPLE** |
| **ÍNDICE DE ENDEUDAMIENTO** | | | | |
| **CUENTA** | **Año 2022** | **Año 2021** | **Año 2020** | **PROMEDIO** |
| PASIVO TOTAL | 94.008.700.233 | 88.662.866.104 | 58.221.643.278 | |
| ACTIVO TOTAL | 565.043.286.705 | 470.981.830.770 | 367.907.381.616 | |
| **ÍNDICE DE ENDEUDAMIENTO** | **0,17** | **0,19** | **0,16** | **0,17** |
| **CONDICIÓN < 0,80 en promedio Años 2020 al 2022** | | | | **CUMPLE** |
| **RENTABILIDAD** | | | | |
| **CUENTA** | **Año 2022** | **Año 2021** | **Año 2020** | **PROMEDIO** |
| UTILIDAD DESPUES DE IMPUESTOS | 88.715.621.806 | 72.533.226.328 | 57.912.590.869 | |
| PATRIMONIO NETO | 471.034.586.472 | 382.318.964.666 | 309.685.738.338 | |
| **RENTABILIDAD** | **18,83%** | **18,97%** | **18,70%** | **18,84%** |
| **CONDICIÓN (NO SER NEGATIVO), en promedio Años 2020 al 2022** | | | | **CUMPLE** |

Elaborado por:

Emilia M. Martínez Medina
Contadora Pública

Verificado por:

Econ. Denis Amarilla
Dpto. Estudios Económicos
Financieros y Bancarios