Asunción, 01 de diciembre de 2020.

INFORME DE EVALUACIÓN ECONÓMICA FINANCIERA
LLAMADO M.O.P.C. LPN Nº 54/2.020 - ID Nº 384.208.

I.- INTRODUCCIÓN

La presente evaluación de análisis económicos financieros es realizada en virtud a la Resolución MOPC Nº 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 Nº 1731/2.020 remitido al departamento de estudios técnicos en fecha 25 de noviembre de 2.020, el cual solicita realizar el Análisis Económico Financiero de las ofertas presentadas en el marco del **LLAMADO MOPC N° 54/2020, LICITACION PÚBLICA NACIONAL "PARA LOS SERVICIOS DE MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE CAMIONES, EQUIPOS Y MAQUINARIAS VIALES". ID N° 384.208.**

II.- ACTA DE RECEPCION Y APERTURA DE SOBRE

De conformidad al Acta de Apertura, de fecha 9 de noviembre de 2020, participan las siguientes empresas: **1) S.A.C.I. H. PETERSEN; 2) RIEDER Y CIA. S.A.C.I.; 3) AUTOMOTIVE S.A. IMPORTADORA Y EXPORTADORA; 4) GILCO PAR S.R.L.; 5) HIDRAULICA DEL BRASIL S.A.**

III.- CRITERIOS DE EVALUACIÓN Y REQUISITOS DE CALIFICACIÓN.

La convocante efectuará la calificación de los oferentes utilizando los requisitos establecidos en la Sección **REQUISITOS DE PARTICIPACIÓN Y CRITERIOS DE EVALUACIÓN, Punto 7. Capacidad Financiera**, Folios N° 16 y 17 del Pliego de Bases y Condiciones. Con el objetivo de calificar la situación financiera del oferente, se considerarán los siguientes índices: tipo de obligaciones tributarias.

A) Para contribuyente de IRACIS: Deberán cumplir con los siguientes parámetros:

1. **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).
2. **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).
3. **Rentabilidad:** Porcentaje de utilidad después de impuestos o pérdida con respecto al Capital. El promedio de los últimos 3 años (2017, 2018 y 2019) 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 2017, 2018 y 2019.

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 2017, 2018 y 2019.

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 del "Impuesto al Valor Agregado" (IVA) – General, de los ejercicios fiscales años 2017, 2018 y 2019.

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

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 los oferentes.

a) Solicitud de documentos de carácter Formal:

Que, a través del Memorándum DET N° 340/2020 de fecha 30/11/2020, dirigida a la Coordinación del Comité de Evaluación de ofertas se realizó la solicitud de documentos a la siguiente empresa:

✓ **AUTOMOTIVE S.A. IMPORTADORA Y EXPORTADORA** se solicitó: Balances Generales y Estados de Resultados correspondientes a los ejercicios fiscales de los Años 2017, 2018 y 2019. En este sentido, la Coordinación del Comité de Evaluación de Ofertas mediante el Memorándum CEO N° 1803/2020 de fecha 30/11/2020, remite el Expediente M.E.U. N° 50.221/2020 de fecha 30/11/2020, con la documentación solicitada.

GILCO PAR S.R.L. se solicitó: Balance General y Estado de Resultado correspondiente al ejercicio fiscal del Año 2017. En este sentido, la Coordinación del Comité de Evaluación de Ofertas mediante el Memorándum CEO N° 1818/2020 de fecha 01/12/2020, remite el Expediente M.E.U. N° 50.452/2020 de fecha 01/12/2020, con la documentación solicitada.

b) Observación Documental:

✓ **S.A.C.I. H. PETERSEN** no presentó en su carpeta de oferta los Balances Generales correspondientes a los años 2017, 2018 y 2019. En este sentido, conforme a lo dispuesto en el Art. 23 de la Resolución DNCP N° 1993/18 se constata que los documentos mencionados se encuentran en el SIPE en estado "Activo" e "Histórico". Por tanto, para la evaluación se utilizó la información proveniente del SIPE.

✓ **GILCO PAR S.R.L.** no presentó en su carpeta de oferta los Balances Generales correspondientes a los años 2017, 2018 y 2019. En este sentido conforme a lo dispuesto en el Art. 23 de la Resolución DNCP N° 1993/18 se constata que los documentos correspondientes a los ejercicios fiscales años 2018 y 2019 se encuentran en el SIPE en estado "Activo" e "Histórico". Por tanto, para la evaluación se utilizó la información proveniente del SIPE.

✓ **HIDRAULICA DEL BRASIL S.A.** no presentó en su carpeta de oferta los Balances Generales correspondientes a los años 2017, 2018 y 2019. En este sentido conforme a lo dispuesto en el Art. 23 de la Resolución DNCP N° 1993/18 se constata que los documentos mencionados se encuentran en el SIPE en estado "Activo" e "Histórico". Por tanto, para la evaluación se utilizó la información proveniente 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 Contribuyente del IRACIS; debido a que los oferentes evaluados se encuentran afectado 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			CRITERIOS
		RATIO DE LIQUIDEZ AC/PC	ENDEUDAMIENTO PT/AT	RENTABILIDAD UDI/C	
1.-	S.A.C.I. H. PETERSEN	Cumple	Cumple	No Cumple	NO CUMPLE
2.-	RIEDER Y CIA. S.A.C.I.	Cumple	Cumple	Cumple	CUMPLE
3.-	AUTOMOTIVE S.A.I.E.	Cumple	Cumple	Cumple	CUMPLE
4.-	GILCO PAR S.R.L.	Cumple	Cumple	Cumple	CUMPLE
5.-	HIDRAULICA DEL BRASIL S.A.	Cumple	Cumple	Cumple	CUMPLE

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

Econ. Diana Vera M.
Directora
Dirección de Planificación Económica

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

b) **ENDEUDAMIENTO:** Todas las empresas evaluadas en este Ítem, **CUMPLEN** con el requisito mínimo establecido en el Pliego de Bases y Condiciones.

c) **RENTABILIDAD:** Las empresas evaluadas en este Ítem, **CUMPLEN** con el requisito mínimo establecido en el Pliego de Bases y Condiciones; a excepción de la empresa **S.A.C.I. H. PETERSEN** quien **NO CUMPLE** con este requisito.

El oferente **S.A.C.I. H. PETERSEN "No Cumple";** debido a que su Utilidad Después de Impuestos del año 2018 arroja una pérdida de **Gs. -8.614.433.771** (guaraníes ocho mil seiscientos catorce millones cuatrocientos treinta y tres mil setecientos setenta y uno); motivo por el cual, el promedio obtenido de los (3) tres últimos años tiene un resultado **NEGATIVO**.

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 de los oferentes.

Por tanto, respecto al análisis realizado en el LLAMADO M.O.P.C. LPN N° 54/2020, se remite el presente informe de evaluación financiera, a consideración de los Miembros del Comité de Evaluación de Ofertas.

Edgar Benjamín Aceval Cabrera
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 54/2020

LICITACION PÚBLICA NACIONAL "PARA LOS SERVICIOS DE MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE CAMIONES, EQUIPOS Y MAQUINARIAS VIALES" ID N° 384.208.

PLIEGO DE BASES Y CONDICIONES

SECCION "REQUISITOS DE PARTICIPACIÓN Y CRITERIOS DE EVALUACIÓN"

Punto 7. Capacidad Financiera.

Folios 16 y 17.

Edgar Aceval
Analista Financiero
Dpto. Estudios Técnicos - DPE
M.O.P.C.

Lic. María Rosauna 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 M.O.P.C. N° 54/2020.
LICITACION PÚBLICA NACIONAL "PARA LOS SERVICIOS DE MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE CAMIONES, EQUIPOS Y MAQUINARIAS VIALES". ID N° 384.208.

N°	EMPRESAS	CAPACIDAD FINANCIERA						CRITERIOS
		RATIO DE LIQUIDEZ AC/PC Promedio de los balances de los últimos tres años (2017, 2018, 2019) ≥ 1		ENDEUDAMIENTO PT/AT Promedio de los balances de los últimos tres años (2017, 2018, 2019) ≤ 0,80		RENTABILIDAD UDI/C Promedio de los balances de los últimos tres años (2017, 2018, 2019) No debera ser negativo		
1.-	S.A.C.I. H. PETERSEN	1	C	0,67	C	-3,92%	NC	NO CUMPLE
2.-	RIEDER Y CIA. S.A.C.I.	1	C	0,51	C	1,32%	C	CUMPLE
3.-	AUTOMOTIVE S.A.I.E.	3	C	0,28	C	73,03%	C	CUMPLE
4.-	GILCO PAR S.R.L.	3	C	0,21	C	32,21%	C	CUMPLE
5.-	HIDRAULICA DEL BRASIL S.A.	3	C	0,27	C	92,89%	C	CUMPLE

Edgar Aceval
Analista Financiero
Dpto. Estudios Técnicos - DPE
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 M.O.P.C. N° 54/2020.**

LICITACION PÚBLICA NACIONAL "PARA LOS SERVICIOS DE MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE CAMIONES, EQUIPOS Y MAQUINARIAS VIALES". ID N° 384.208.

2.- EMPRESA: **S.A.C.I. H. PETERSEN**

3.- TIPO: **SOCIEDAD ANONIMA**

4.- NACIONALIDAD: **PARAGUAYA**

5.- MONEDA: **GUARANIES**

BALANCE GENERAL - SIPE	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2017
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
1.- DISPONIBILIDADES	15.461.584.787	8.225.318.815	9.637.385.140
2.- INVERSIONES TEMPORARIAS	-	-	-
3.- CRÉDITOS	147.033.019.718	117.143.829.206	111.569.131.282
4.- INVENTARIOS	142.532.984.915	199.776.142.386	133.622.415.072
5.- GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO	556.740.085	855.967.885	676.678.402
6.- OTROS ACTIVOS	-	-	-
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	**305.584.329.505**	**326.001.258.292**	**255.505.609.896**
ACTIVO NO CORRIENTE			
1.- CREDITOS	12.734.930.008	6.109.648.199	4.719.946.824
2.- INVERSIONES	-	-	-
3.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	175.502.508.067	183.796.190.122	186.874.914.509
4.- ACTIVOS INTANGIBLES	6.506.355.600	8.675.140.800	10.843.926.012
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	**194.743.793.675**	**198.580.979.121**	**202.438.787.345**
ACTIVO TOTAL	**500.328.123.180**	**524.582.237.413**	**457.944.397.241**
PASIVO Y PATRIMONIO NETO			
PASIVO CORRIENTE			
1.- ACREEDORES COMERCIALES	153.056.794.846	145.339.841.749	102.362.891.105
2.- DEUDAS FINANCIERAS	39.023.241.532	98.271.818.110	40.401.766.658
3.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR	1.217.468.208	634.315.242	893.537.982
4.- PROVISIONES	-	-	-
5.- OTROS PASIVOS	-	-	-
6.- INGRESOS DIFERIDOS	8.715.581.256	8.150.723.379	11.885.174.043
TOTAL PASIVO CORRIENTE	**202.013.085.842**	**252.396.698.480**	**155.543.369.788**
PASIVO NO CORRIENTE			
1.- ACREEDORES COMERCIALES L/P	-	-	-
2.- DEUDAS FINANCIERAS L/P	133.918.033.268	115.397.523.349	142.860.892.297
3.- OTROS PASIVOS	-	-	-
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	**133.918.033.268**	**115.397.523.349**	**142.860.892.297**
PASIVO TOTAL	**335.931.119.110**	**367.794.221.829**	**298.404.262.085**
PATRIMONIO NETO			
1.- CAPITAL	6.100.000.000	6.100.000.000	6.100.000.000
2.- RESERVAS	164.315.124.220	159.302.449.353	148.139.952.891
3.- RESULTADO ACUMULADO	(8.614.433.771)	-	-
4.- RESULTADO DEL EJERCICIO	2.596.313.620	(8.614.433.771)	5.300.182.265
TOTAL PATRIMONIO NETO	**164.397.004.069**	**156.788.015.582**	**159.540.135.156**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO	**500.328.123.179**	**524.582.237.411**	**457.944.397.241**
	(1)	(2)	-

CAPACIDAD FINANCIERA		CÁLCULOS FINANCIEROS						Coeficientes Promedio	INDICES
Índices Financieros	Fórmula	Año 2019		Año 2018		Año 2017			
1) RATIO DE LIQUIDEZ	Activo Corriente / Pasivo Corriente	305.584.329.505 / 202.013.085.842	2	326.001.258.292 / 252.396.698.480	1	255.505.609.896 / 155.543.369.788	2	1	Cumple
2) ENDEUDAMIENTO	Pasivo Total / Activo Total	335.931.119.110 / 500.328.123.180	0,67	367.794.221.829 / 524.582.237.413	0,70	298.404.262.085 / 457.944.397.241	0,65	0,67	Cumple
3) RENTABILIDAD	Utilidad despúes del Impuesto / Capital	2.596.313.620 / 6.100.000.000	42,56%	-8.614.433.771 / 6.100.000.000	(141,22%)	5.300.182.265 / 6.100.000.000	86,89%	(3,92%)	No Cumple

Edgar Aceval
Analista Financiero
Dpto. Estudios Técnicos - DPE
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 M.O.P.C. N° 54/2020.**

LICITACION PÚBLICA NACIONAL "PARA LOS SERVICIOS DE MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE CAMIONES, EQUIPOS Y MAQUINARIAS VIALES". ID N° 384.208.

2.- EMPRESA: **RIEDER Y CIA. S.A.C.I.**

3.- TIPO: **SOCIEDAD ANONIMA**

4.- NACIONALIDAD: **PARAGUAYA**

5.- MONEDA: **GUARANIES**

BALANCE GENERAL	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2017
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
1.- DISPONIBILIDADES	59.641.509.541	11.090.617.162	27.465.590.648
2.- INVERSIONES TEMPORARIAS	-	-	-
3.- CRÉDITOS	197.208.298.293	216.936.122.956	195.838.523.437
4.- INVENTARIOS	154.388.092.987	156.128.392.997	145.463.947.354
5.- GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO	11.722.237.509	8.892.635.015	7.843.737.277
6.- OTROS ACTIVOS	133.110.525.834	123.623.296.308	33.032.737.341
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	556.070.664.164	516.671.064.438	409.644.536.057
ACTIVO NO CORRIENTE			
1.- CREDITOS	44.370.624.227	40.682.123.087	38.040.377.869
2.- INVERSIONES	16.658.707.094	41.323.673.519	33.092.146.705
3.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	628.977.308.668	659.723.732.536	645.732.427.837
4.- CARGOS DIFERIDOS	1.844.751.228	2.362.150.541	2.714.278.538
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	691.851.391.217	744.091.679.683	719.579.230.949
ACTIVO TOTAL	1.247.922.055.381	1.260.762.744.121	1.129.223.767.006
PASIVO Y PATRIMONIO NETO			
PASIVO CORRIENTE			
1.- ACREEDORES COMERCIALES	50.282.750.613	45.952.794.466	48.370.176.771
2.- DEUDAS FINANCIERAS	292.857.314.509	318.328.893.886	303.293.608.802
3.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR	1.814.233.006	2.229.457.341	2.055.567.810
4.- PROVISIONES	-	-	-
5.- OTROS PASIVOS	-	-	-
6.- INGRESOS DIFERIDOS	-	-	-
TOTAL PASIVO CORRIENTE	344.954.298.128	366.511.145.693	353.719.353.383
PASIVO NO CORRIENTE			
1.- ACREEDORES COMERCIALES L/P	-	-	-
2.- DEUDAS FINANCIERAS L/P	329.641.369.090	287.271.673.782	193.163.066.904
3.- OTROS PASIVOS	-	-	-
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	329.641.369.090	287.271.673.782	193.163.066.904
PASIVO TOTAL	674.595.667.218	653.782.819.475	546.882.420.287
PATRIMONIO NETO			
1.- CAPITAL	476.000.000.000	476.000.000.000	319.480.000.000
2.- RESERVAS	94.205.037.129	121.894.942.830	253.832.536.507
3.- RESULTADO ACUMULADO	1.946.068.387	1.946.068.387	1.946.068.387
4.- RESULTADO DEL EJERCICIO	1.175.282.647	7.138.913.429	7.082.741.825
TOTAL PATRIMONIO NETO	573.326.388.163	606.979.924.646	582.341.346.719
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO	1.247.922.055.381	1.260.762.744.121	1.129.223.767.006
	-	-	-

CAPACIDAD FINANCIERA		CÁLCULOS FINANCIEROS						Coeficientes Promedio	INDICES
Índices Financieros	Fórmula	Año 2019		Año 2018		Año 2017			
1) RATIO DE LIQUIDEZ	Activo Corriente / Pasivo Corriente	556.070.664.164 / 344.954.298.128	2	516.671.064.438 / 366.511.145.693	1	409.644.536.057 / 353.719.353.383	1	1	Cumple
2) ENDEUDAMIENTO	Pasivo Total / Activo Total	674.595.667.218 / 1.247.922.055.381	0,54	653.782.819.475 / 1.260.762.744.121	0,52	546.882.420.287 / 1.129.223.767.006	0,48	0,51	Cumple
3) RENTABILIDAD	Utilidad despúes del Impuesto / Capital	1.175.282.647 / 476.000.000.000	0,25%	7.138.913.429 / 476.000.000.000	1,50%	7.082.741.825 / 319.480.000.000	2,22%	1,32%	Cumple

Edgar Aceval
Analista Financiero
Dpto. Estudios Técnicos - DPE
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 M.O.P.C. N° 54/2020.**

LICITACION PÚBLICA NACIONAL "PARA LOS SERVICIOS DE MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE CAMIONES, EQUIPOS Y MAQUINARIAS VIALES". ID N° 384.208.

2.- EMPRESA: **AUTOMOTIVE S.A.I.E.**

3.- TIPO: **SOCIEDAD ANONIMA**

4.- NACIONALIDAD: **PARAGUAYA**

5.- MONEDA: **GUARANIES**

BALANCE GENERAL	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2017
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
1.- DISPONIBILIDADES	1.152.413.925	1.351.648.177	2.467.032.266
2.- INVERSIONES TEMPORARIAS	-	-	-
3.- CRÉDITOS	18.226.464.048	16.799.577.123	13.472.382.278
4.- INVENTARIOS	18.092.880.755	7.657.650.178	6.628.647.325
5.- GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO	-	-	-
6.- OTROS ACTIVOS	-	-	-
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	**37.471.758.728**	**25.808.875.478**	**22.568.061.869**
ACTIVO NO CORRIENTE			
1.- CRÉDITOS	383.390.280	599.895.595	315.892.728
2.- INVERSIONES	-	-	-
3.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	11.938.760.434	6.313.783.367	5.722.017.847
4.- ACTIVOS INTANGIBLES	-	-	-
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	**12.322.150.714**	**6.913.678.962**	**6.037.910.575**
ACTIVO TOTAL	**49.793.909.442**	**32.722.554.440**	**28.605.972.444**
PASIVO Y PATRIMONIO NETO			
PASIVO CORRIENTE			
1.- ACREEDORES COMERCIALES	2.248.475.363	31.455.959	23.883.593
2.- DEUDAS FINANCIERAS	17.220.154.939	5.566.078.380	3.725.636.707
3.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR	2.840.732.704	835.022.289	2.131.142.886
4.- PROVISIONES	-	-	-
5.- OTROS PASIVOS	-	-	-
6.- INGRESOS DIFERIDOS	-	-	-
TOTAL PASIVO CORRIENTE	**22.309.363.006**	**6.432.556.628**	**5.880.663.186**
PASIVO NO CORRIENTE			
1.- ACREEDORES COMERCIALES L/P	-	-	-
2.- DEUDAS FINANCIERAS L/P	-	-	-
3.- OTROS PASIVOS	-	-	-
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	**-**	**-**	**-**
PASIVO TOTAL	**22.309.363.006**	**6.432.556.628**	**5.880.663.186**
PATRIMONIO NETO			
1.- CAPITAL	15.000.000.000	15.000.000.000	2.000.000.000
2.- RESERVAS	4.335.025.898	4.015.921.125	10.750.547.628
3.- RESULTADO ACUMULADO	5.266.178.343	3.871.190.455	6.431.197.046
4.- RESULTADO DEL EJERCICIO	2.883.342.195	3.402.886.232	3.543.564.584
TOTAL PATRIMONIO NETO	**27.484.546.436**	**26.289.997.812**	**22.725.309.258**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO	**49.793.909.442**	**32.722.554.440**	**28.605.972.444**
	-	-	-

CAPACIDAD FINANCIERA		CÁLCULOS FINANCIEROS						Coeficientes Promedio	INDICES
Índices Financieros	Fórmula	Año 2019		Año 2018		Año 2017			
1) RATIO DE LIQUIDEZ	Activo Corriente / Pasivo Corriente	37.471.758.728 / 22.309.363.006	2	25.808.875.478 / 6.432.556.628	4	22.568.061.869 / 5.880.663.186	4	3	Cumple
2) ENDEUDAMIENTO	Pasivo Total / Activo Total	22.309.363.006 / 49.793.909.442	0,45	6.432.556.628 / 32.722.554.440	0,20	5.880.663.186 / 28.605.972.444	0,21	0,28	Cumple
3) RENTABILIDAD	Utilidad despúes del Impuesto / Capital	2.883.342.195 / 15.000.000.000	19,22%	3.402.886.232 / 15.000.000.000	22,69%	3.543.564.584 / 2.000.000.000	177,18%	73,03%	Cumple

Edgar Aceval
Analista Financiero
Dpto. Estudios Técnicos - DPE
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 M.O.P.C. N° 54/2020.**

LICITACION PÚBLICA NACIONAL "PARA LOS SERVICIOS DE MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE CAMIONES, EQUIPOS Y MAQUINARIAS VIALES". ID N° 384.208.

2.- EMPRESA: GILCO PAR S.R.L.

3.- TIPO: SOCIEDAD DE RESPONSABILIDAD LIMITADA

4.- NACIONALIDAD: PARAGUAYA

5.- MONEDA: GUARANIES

BALANCE GENERAL	SIPE 31/12/2019	SIPE 31/12/2018	MEU 50452/2020 31/12/2017
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
1.- DISPONIBILIDADES	302.905.187	55.838.473	126.700.819
2.- INVERSIONES TEMPORARIAS	-	-	-
3.- CRÉDITOS	6.065.532.074	5.866.012.466	5.355.464.561
4.- INVENTARIOS	414.053.236	519.500.215	296.180.256
5.- GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO	9.233.872	883.188.803	11.736.689
6.- ÒTROS ACTIVOS	63.084.312	55.164.199	48.581.117
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	**6.854.808.681**	**7.379.704.156**	**5.838.663.442**
ACTIVO NO CORRIENTE			
1.- CREDITOS	2.100.933.301	1.381.149.799	739.065.404
2.- INVERSIONES	-	-	-
3.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	6.217.873.459	4.915.596.089	4.308.133.281
4.- ACTIVOS INTANGIBLES	81.818.182	-	1.269.091
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	**8.400.624.942**	**6.296.745.888**	**5.048.467.776**
ACTIVO TOTAL	**15.255.433.623**	**13.676.450.044**	**10.887.131.218**
PASIVO Y PATRIMONIO NETO			
PASIVO CORRIENTE			
1.- ACREEDORES COMERCIALES	453.944.493	961.173.411	600.189.628
2.- DEUDAS FINANCIERAS	4.026.098.762	1.615.224.061	926.119.001
3.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR	19.758.934	12.659.528	38.020.101
4.- PROVISIONES	-	-	-
5.- OTROS PASIVOS	-	-	-
6.- INGRESOS DIFERIDOS	-	-	-
TOTAL PASIVO CORRIENTE	**4.499.802.189**	**2.589.057.000**	**1.564.328.730**
PASIVO NO CORRIENTE			
1.- ACREEDORES COMERCIALES L/P	-	-	-
2.- DEUDAS FINANCIERAS L/P	-	-	-
3.- INGRESOS DIFERIDOS	-	-	500.000
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	**-**	**-**	**500.000**
PASIVO TOTAL	**4.499.802.189**	**2.589.057.000**	**1.564.828.730**
PATRIMONIO NETO			
1.- CAPITAL	7.346.366.926	5.000.000.000	5.000.000.000
2.- RESERVAS	1.233.969.075	978.026.118	735.312.870
3.- RESULTADO ACUMULADO	-	3.260.418.527	2.085.315.927
4.- RESULTADO DEL EJERCICIO	2.175.295.433	1.848.948.399	1.501.673.691
TOTAL PATRIMONIO NETO	**10.755.631.434**	**11.087.393.044**	**9.322.302.488**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO	**15.255.433.623**	**13.676.450.044**	**10.887.131.218**
	-	-	-

CAPACIDAD FINANCIERA		CÁLCULOS FINANCIEROS						Coeficientes Promedio	INDICES
Índices Financieros	Fórmula	Año 2019		Año 2018		Año 2017			
1) RATIO DE LIQUIDEZ	Activo Corriente / Pasivo Corriente	6.854.808.681 / 4.499.802.189	2	7.379.704.156 / 2.589.057.000	3	5.838.663.442 / 1.564.328.730	4	3	Cumple
2) ENDEUDAMIENTO	Pasivo Total / Activo Total	4.499.802.189 / 15.255.433.623	0,29	2.589.057.000 / 13.676.450.044	0,19	1.564.828.730 / 10.887.131.218	0,14	0,21	Cumple
3) RENTABILIDAD	Utilidad despúes del Impuesto / Capital	2.175.295.433 / 7.346.366.926	29,61%	1.848.948.399 / 5.000.000.000	36,98%	1.501.673.691 / 5.000.000.000	30,03%	32,21%	Cumple

Edgar Aceval
Analista Financiero
Dpto. Estudios Técnicos - DPE
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 M.O.P.C. N° 54/2020.**

LICITACION PÚBLICA NACIONAL "PARA LOS SERVICIOS DE MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE CAMIONES, EQUIPOS Y MAQUINARIAS VIALES". ID N° 384.208.

2.- EMPRESA: **HIDRAULICA DEL BRASIL S.A.**

3.- TIPO: **SOCIEDAD ANONIMA**

4.- NACIONALIDAD: **PARAGUAYA**

5.- MONEDA: **GUARANIES**

BALANCE GENERAL - SIPE	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2017
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
1.- DISPONIBILIDADES	6.140.291.367	2.003.101.344	1.024.627.201
2.- INVERSIONES TEMPORARIAS	-	-	-
3.- CRÉDITOS	19.399.266.155	15.410.471.950	15.141.991.021
4.- INVENTARIOS	12.357.576.198	8.504.238.849	8.048.703.638
5.- GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO	44.821.718	138.130.367	54.438.958
6.- OTROS ACTIVOS	-	-	-
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	**37.941.955.438**	**26.055.942.510**	**24.269.760.818**
ACTIVO NO CORRIENTE			
1.- CREDITOS	418.708.457	409.718.449	402.630.514
2.- INVERSIONES	-	-	-
3.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	9.033.921.983	7.993.971.470	7.288.616.671
4.- ACTIVOS INTANGIBLES	28.088.445	56.176.890	84.265.335
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	**9.480.718.885**	**8.459.866.809**	**7.775.512.520**
ACTIVO TOTAL	**47.422.674.323**	**34.515.809.319**	**32.045.273.338**
PASIVO Y PATRIMONIO NETO			
PASIVO CORRIENTE			
1.- ACREEDORES COMERCIALES	4.113.087.986	4.921.631.183	3.009.269.085
2.- DEUDAS FINANCIERAS	728.865	3.174.769.906	-
3.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR	2.641.357.718	1.735.584.735	2.347.751.513
4.- PROVISIONES	6.271.034	2.500.000	2.884.440
5.- OTROS PASIVOS	-	-	-
6.- INGRESOS DIFERIDOS	2.077.194.318	4.744.083.925	1.039.428.927
TOTAL PASIVO CORRIENTE	**8.838.639.921**	**14.578.569.749**	**6.399.333.965**
PASIVO NO CORRIENTE			
1.- ACREEDORES COMERCIALES L/P	-	-	-
2.- DEUDAS FINANCIERAS L/P	-	-	-
3.- OTROS PASIVOS	-	-	-
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	**-**	**-**	**-**
PASIVO TOTAL	**8.838.639.921**	**14.578.569.749**	**6.399.333.965**
PATRIMONIO NETO			
1.- CAPITAL	16.118.271.495	11.000.000.000	11.000.000.000
2.- RESERVAS	4.926.338.968	3.818.968.075	3.601.749.556
3.- RESULTADO ACUMULADO	-	(2.520.000.000)	-
4.- RESULTADO DEL EJERCICIO	17.539.423.939	7.638.271.495	11.044.189.817
TOTAL PATRIMONIO NETO	**38.584.034.402**	**19.937.239.570**	**25.645.939.373**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO	**47.422.674.323**	**34.515.809.319**	**32.045.273.338**
	-	-	-

CAPACIDAD FINANCIERA		CÁLCULOS FINANCIEROS						Coeficientes Promedio	INDICES
Índices Financieros	Fórmula	Año 2019		Año 2018		Año 2017			
1) RATIO DE LIQUIDEZ	Activo Corriente / Pasivo Corriente	37.941.955.438 / 8.838.639.921	4	26.055.942.510 / 14.578.569.749	2	24.269.760.818 / 6.399.333.965	4	3	Cumple
2) ENDEUDAMIENTO	Pasivo Total / Activo Total	8.838.639.921 / 47.422.674.323	0,19	14.578.569.749 / 34.515.809.319	0,42	6.399.333.965 / 32.045.273.338	0,20	0,27	Cumple
3) RENTABILIDAD	Utilidad despúes del Impuesto / Capital	17.539.423.939 / 16.118.271.495	108,82%	7.638.271.495 / 11.000.000.000	69,44%	11.044.189.817 / 11.000.000.000	100,40%	92,89%	Cumple

Edgar Aceval
Analista Financiero
Dpto. Estudios Técnicos - DPE
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