Poder Judicial
Corte Suprema de Justicia
Direc. Gral. de Administración y Finanzas

DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

MDC N° 362/2014

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 : 17 – JULIO - 2014

Referencia : Informar

Me dirijo a Ud., a fin de remitir en adjunto Análisis Financiero correspondiente a **LICITACION PUBLICA NACIONAL – *PAC N° 05/2014 "SERVICIO DE RASTREO Y VIGILANCIA SATELITAL PARA VEHICULOS DE LA CORTE SUPREMA DE JUSTICIA"***, solicitado por el Comité de Evaluación de Ofertas según nota CEO Nº 415/2014, de los siguientes oferentes:

- ***OMNI S.A.***
- ***RASTREO PARAGUAY S.A.***
- ***PARAGUAY SECURITY S.A.***
- ***BULLERES S.A.***

PODER JUDICIAL – DIRECCION DE CONTABILIDAD – Asunción - Paraguay

Atentamente.

Lic. EDITH GRACIELA GALLARDO
Directora de Contabilidad
Corte Suprema de Justicia

Lic. María Olga Peralta Gn
Departamento de Licitación
y Evaluación de Ofertas

CORTE SUPREMA DE JUSTICIA – DIRECCIÓN GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
17 JUL 2014
Recibido por:
Aclaración: ISAAC ORTIZ CSJ - DGAF
Hora: 13:00

17-07-14 (13:16'h).-

Alonso y Testanova
Cuarto Piso - Torre Sur
Teléfono: 595 21 420 - 605

Corte Suprema De Justicia
División Control Contable

MEMORANDO N° 90 /2014

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

DE : LELIA CANTERO, JEFA
DIVISIÓN CONTROL CONTABLE

Lic. Leticia M. Orué Rodríguez
Control Contable

FECHA : 17 DE JULIO DEL 2014

Se remite Informe Financiero solicitado por el Comité de Evaluación de Ofertas, según nota CEO N° 415/2014, " 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"DE FECHA 11 DE MARZO DE 2014, A LOS EFECTOS DE SOLICITAR EVALUACION FINANCIERA DE OFERTAS PRESENTADAS EN EL MARCO DE LA CONTRATACION DIRECTA – PAC N° 05/2014- "SERVICIO DE RASTREO Y VIGILANCIA SATELITAL PARA VEHICULOS DE LA CORTE SUPREMA DE JUSTICIA - AD REFERENDUM " - ID: 274.377.-

OFERENTES

- *OMNI S.A*
- *RASTREO PARAGUAY S.A*
- *PARAGUAY SECURITY S.A*
- *BULLERS S.A*

Atentamente

RECIBIDO
17 JUL 2014
DIRECCION DE CONTABILIDAD
2290

ELIDA GISSELLE TORREZ V.
Dirección de Contabilidad
Corte Suprema de Justicia

OMNI S.A

RUC.: 80020160-4

I- ANÁLISIS DE ESTADOS CONTABLES COMPARATIVOS Y PORCENTUALES

ACTIVO	2013
CORRIENTE	
DISPONIBILIDADES	998.814.479
CAJA	3.996.927
RECAUDACIONES A DEPOSITAR	78.364.056
BANCOS	916.453.496
CREDITOS	**5.692.062.587**
CLIENTES	6.145.910.888
MENOS: PREVISIONES P/ INCOBRABLES	-976.001.500
CUENTAS A COBRAR A DIRECTORES Y FUNCIONARI	24.859.295
TARJETAS DE CREDITOS	22.803.418
ANTICIPO IMP. A LA RENTA	53.748.144
RETENCION IMP. A LA RENTA	45.980.078
IMP. A LA RENTA PAGADOS NO APLICADOS	47.619.566
IMP. AL VALOR AGREGADO PAGADOS NO APLICADO	70.456.406
CHEQUES ADELANTADOS	238.068.873
CHEQUES DEVUELTOS	18.617.419
INVENTARIOS	**2.106.364.687**
PRODUCTORES TERMINADOS - MERCADERIAS	1.959.419.369
MATERIAS PRIMAS - MATERIALES	146.945.318
ANTICIPOS	**157.648.255**
IMPORTACIONES EN CURSO	157.648.255
OTROS ACTIVOS	266.371.191
INTERESES A DEVENGAR	87.892.249
SEGUROS A DEVENGAR	61.350.111
COSTOS A DEVENGAR	117.128.831
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	9.221.261.199
ACTIVO NO CORRIENTE	
CREDITOS	43.480.000
GARANTIA DE ALQUILER	43.480.000
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS	**11.295.483.448**
BIENES EN OPERACIÓN	21.884.794.887
(-) DEP. ACUMULADA BIENES DE USO	-10.589.311.439
ACTIVOS INTANGIBLES	**634.758.111**
GASTOS DE DESARROLLO	573.101.748
GASTOS A DEVENGAR	61.656.363
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	11.973.721.559
TOTAL ACTIVO	21.194.982.758

Lic. ALMA ACOSTA
Control Contable

PASIVO	2013
CORRIENTE	
CUENTAS A PAGAR	2.353.148.399
PROVEEDORES LOCALES	1950203256
ACREEDORES VARIOS	402.945.143
PRESTAMOS FINANCIEROS	960.643.829
PRESTAMOS BANCARIOS	872.751.580
INTERESES A PAGAR A BANCOS	87.892.249
PROVISIONES	1.086.941.032
IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	
RETENCIONES DE IMPUESTOS	25.821.869
PARA PAGO DE BENEFICIOS A EMPLEADOS	633.968.289
APORTES Y RETENCIONES A PAGAR	300.382.573
GASTOS ACUMULADOS A PAGAR	126.768.301
DESCUENTO SEGURO MEDICO	
OTROS PASIVOS	596.191.472
PRESTAMOS DE TERCEROS	
DIVIDENDOS A PAGAR	596.191.472
TOTAL PASIVO CORRIENTE	4.996.924.732
PASIVO NO CORRIENTE	
OTROS PASIVOS	7.482.752.528
PRESTAMOS DE TERCEROS	348.815.987
PRESTAMOS DE ACCIONISTAS	2.602.238.193
PRESTAMOS DE EMPRESAS RELACIONADAS	4.528.653.148
INTERESES A PAGAR A TERCEROS	3.045.200
PREVISIONES	
PARA OTRAS CONTINGENCIAS	
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	7.482.752.528
TOTAL PASIVO	12.479.677.260
PATRIMONIO NETO	
CAPITAL	4.641.142.076
CAPITAL INTEGRADO	4.641.000.000
ANTICIPOS DE SOCIOS/ ACCIONISTAS	142.076
RESERVAS	2.279.027.588
RESERVA LEGAL	261.670.643
RESERVA DE REVALUO	2.017.356.945
RESULTADOS	1.795.135.834
RESULTADOS ACUMULADOS	1.045.851.006
RESULTADO DEL EJERCICIO	749.284.828
TOTAL PATRIMONIO NETO	8.715.305.498
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO NETO	21.194.982.758

Lic. ALMA ACOSTA
Control Contable

RASTREO PARAGUAY S.A

RUC.: 80069325-6

I- ANÁLISIS DE ESTADOS CONTABLES COMPARATIVOS Y PORCENTUALES

ACTIVO	2013
CORRIENTE	
DISPONIBILIDADES	141.499.661
CAJA	141.499.661
RECAUDACIONES A DEPOSITAR	
BANCOS CTA CTE.	
CREDITOS	835.473.632
CLIENTES	833.593.972
MENOS: PREVISION PARA INCOBRABLES	
RETENCION IVA	1.879.660
ALQUILERES PAGADOS POR ADELANTADO	
INVENTARIOS	
IMPORTACIONES EN CURSO	
MERCADERIAS - PRODUCTOS TERMINADOS	
OTROS ACTIVOS	
GASTOS NO DEVENGADOS	
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	976.973.293
ACTIVO NO CORRIENTE	
CREDITOS	
FONDO CON DESTINO ESPECIAL	
ACCIONISTAS	
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	
GASTOS NO DEVENGADOS	
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS	40.057.629
BIENES EN OPERACIÓN	51.993.214
(-) DEP. ACUMULADA BIENES DE USO	11.935.585
ACTIVOS INTANGIBLES	
LICENCIA DE MANUFACTURA	
MARCAS	
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	40.057.629
TOTAL ACTIVO	1.017.030.922
PASIVO	2013
CORRIENTE	
CUENTAS A PAGAR	
PROVEEDORES LOCALES	
PROVEEDORES DEL EXTERIOR	
PRESTAMOS FINANCIEROS	
SOBREGIROS EN CUENTA CORRIENTE	
DOCUMENTOS A PAGAR	
PROVISIONES	579.242
IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	579.242
DIVIDENDOS A PAGAR	
OTROS PASIVOS	
PRESTAMOS DE TERCEROS	
GANANCIAS DIFERIDAS	
INGRESOS NO REALIZADOS	
COSTOS Y GASTOS APLICABLES A LOS INGR. NO REALIZADOS	
TOTAL PASIVO CORRIENTE	579.242
PRESTAMOS FINANCIEROS	0
PRESTAMOS/ BIENES DE USO EN TRANSITO	
INTERESES A PAGAR S/ BIENES DE USO EN TRANSITO	

Lic. ALMA ACOSTA
Contro Contable

INTERES A VENCER S/ BIENES DE USO EN TRANSITO	
CUENTAS A PAGAR	0
CREDITOS DEL EXTERIOR	
ACREEDORES DEL EXTERIOR	
PROVISIONES	
DIVIDENDOS A PAGAR	
TOTAL PASIVO CORRIENTE	579.242
PASIVO NO CORRIENTE	
PREVISIONES	791.440.567
PREVISION PARA INCOBRABLES	3.226.567
UTILIDAD DIFERIDA	788.214.000
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	791.440.567
TOTAL PASIVO	792.019.809
PATRIMONIO NETO	
CAPITAL	200.000.000
CAPITAL SUSCRIPTO	1.000.000.000
CAPITAL A INTEGRAR	-800.000.000
RESERVAS	10.680.593
RESERVA LEGAL	756.929
RESERVA FACULTATIVAS	6.158.561
RESERVA DE REVALUO	3.765.103
RESULTADOS	14.330.520
RESULTADOS ACUMULADOS	9.170.548
RESULTADO DEL EJERCICIO	5.159.972
TOTAL PATRIMONIO NETO	225.011.113
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO NETO	1.017.030.922

Lic. ALMA ACOSTA
Control Contable

PARAGUAY SECURITY S. A

RUC.: 80027582-9

I- ANÁLISIS DE ESTADOS CONTABLES COMPARATIVOS Y PORCENTUALES

ACTIVO	2013
CORRIENTE	
DISPONIBILIDADES	719.011.867
CAJA	97.739.357
RECAUDACIONES A DEPOSITAR	3.259.926
BANCOS	618.012.584
INVERSIONES TEMPORALE	-
VALORES	
CREDITOS	1.535.821.727
CLIENTES	1.070.907.280
MENOS: PROVISIONES PARA INCOBRABLES	
DEUDORES VARIOS	464.914.447
DOCUMENTAS/ CUENTAS POR COBRAR A INT. A VENCER	
TARJETAS DE CREDITOS	
MENOS: PROVISIONES PARA INCOBRABLES	
INVENTARIOS	288.350.861
MERCADERIAS - PRODUCTOS TERMINADOS	288.350.861
PRODUCTOS EN PROCESO	
MATERIAS PRIMAS - MATERIALES	
MENOS: PROVISIONES POR OBSOLESCENCIA	
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	2.543.184.455
ACTIVO NO CORRIENTE	
CREDITOS	-
FONDOS CON DESTINO ESPECIAL	
DOCUMENTOS/ CUENTAS A COBRAR A DOC. POR COBAR	
DEUDORES VARIOS	
CREDITOS EN GESTION DE COBRO	
MENOS: PREVISIONES PARA INCOBRABLES	
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS	228.365.217
BIENES EN OPERACIÓN	469.835.465
(-) DEP. ACUMULADA BIENES DE USO	-241.470.248
ACTIVOS INTANGIBLES	5.000.000
SISTEMA INFORMATICO	10.000.000
AMORTIZACION ACUMULADA	-5.000.000
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	233.365.217
TOTAL ACTIVO	2.776.549.672

Lic. ALMA ACOSTA
Control Contable

PASIVO	2013
CORRIENTE	
CUENTAS A PAGAR	246.960.167
PROVEEDORES LOCALES	38.513.606
ACREEDORES VARIOS	208.446.561
PRESTAMOS FINANCIEROS	0
SOBREGIROS EN CUENTA CORRIENTE	
DOCUMENTOS A PAGAR	
PORCION CIRCULANTE DE PRESTAMOS A LARGO PLAZO	
INTERESES A DEVENGAR	
PROVISIONES	4.206.509
IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	4.206.509
IMP. A LA RENTA AL VALOR AGREGADO	
RETENCIONES DE IMPUESTOS	
PARA PAGO DE PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS	
APORTE Y RETENCIONES A PAGAR	
GASTOS ACUMULADOS A PAGAR	
TOTAL PASIVO CORRIENTE	251.166.676
PASIVO NO CORRIENTE	
PRESTAMOS FINANCIEROS	0
PRESTAMOS EN BANCOS	
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	0
TOTAL PASIVO	251.166.676
PATRIMONIO NETO	
CAPITAL	1.500.000.000
CAPITAL REALIZADO	1.500.000.000
RESERVAS	88.226.667
RESERVA LEGAL	39.193.891
RESERVAS FACULTATIVAS	
RESERVA DE REVALUO	49.032.776
RESULTADOS	937.156.329
RESULTADOS ACUMULADOS	726.044.483
RESULTADO DEL EJERCICIO	211.111.846
TOTAL PATRIMONIO NETO	2.525.382.996
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO NETO	2.776.549.672

Lic. ALMA ACOSTA
Control Contable

BULLERS S.A

RUC.: 80052674-0

I- ANÁLISIS DE ESTADOS CONTABLES COMPARATIVOS Y PORCENTUALES

ACTIVO	2013
CORRIENTE	
DISPONIBILIDADES	7.398.487
CAJA	7.398.487
CREDITOS	3.717.074.602
CLIENTES	236.549.227
IVA CREDITO FISCAL 10%	
RETENCION DE I.V.A	1.145.904
RETENCION IMPUESTO A LA RENTA	92.036.928
DEUDORES VARIOS	3.385.136.798
INTERESES A VENCER	2.205.745
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	3.724.473.089
ACTIVO NO CORRIENTE	
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS	543.781.384
BIENES EN OPERACIÓN	892.478.349
(-) DEP. ACUMULADA BIENES DE USO	-348.696.965
ACTIVOS INTANGIBLES	1.136.378
LICENCIA DE MANUFACTURA	4.645.454
MARCAS	2.272.727
GASTOS DE DESARROLLO	1.399.512
AMORTIZACION ACUMULADA	-7.181.315
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	544.917.762
TOTAL ACTIVO	4.269.390.851
PASIVO	2013
CORRIENTE	
CUENTAS A PAGAR	371.251.850
PROVEEDORES LOCALES	371.251.850
PROVEEDORES DEL EXTERIOR	
PRESTAMOS FINANCIEROS	82.271.753
SEGUROS EN CUENTA CORRIENTE	9.645.447
SOBREGIROS EN CUENTA CORRIENTE USD	239.510
PRESTAMOS A PAGAR	70.181.051
INTERESES A DEVENGAR	2.205.745
PROVISIONES	230.187.821
IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	37.677.251
APORTE Y RETENCIONES A PAGAR	3.439.173
IMPUESTO SOBRE DIVIDENDO A PAGAR	189.071.397
TOTAL PASIVO CORRIENTE	683.711.424
PASIVO NO CORRIENTE	
PROVISIONES	
PRESTAMO A LARGO PLAZO	
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	0
TOTAL PASIVO	683.711.424
PATRIMONIO NETO	
CAPITAL	2.000.000.000
CAPITAL SUSCRIPTO	
CAPITAL INTEGRADO	
CAPITAL REALIZADO	2.000.000.000
RESERVAS	174.760.677
RESERVA LEGAL	94.198.682

Lic. ALMA ACOSTA
Control Contable

RESERVA DE REVALUO	80.561.995
RESULTADOS	1.410.918.750
RESULTADOS ACUMULADOS	1.093.654.950
RESULTADO DEL EJERCICIO	317.263.800
TOTAL PATRIMONIO NETO	3.585.679.427
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO NETO	4.269.390.851

Lic. ALMA ACOSTA
Control Contable

Solvencia Financiera

	OMNI S.A	RASTREO PARAGUAY S.A	PARAGUAY SECURITY S.A	BULLERS S.A
Años	2013	2013	2013	2013
Activo Corriente (a)	9.221.261.199	976.973.298	2.543.184.455	3.724.473.089
Pasivo Corriente (c)	4.996.924.732	579.242	251.166.676	663.711.424
	1,85	1686,64	10,13	5,45
	Promedio	Promedio	Promedio	Promedio

Indice de Endeudamiento

Años	2013	2013	2013	2013
Pasivo Total	12.479.877.260	792.019.809	251.166.676	663.711.424
Activo Total	21.184.882.756	1.017.030.922	2.776.549.872	4.269.390.851
	0,59	0,78	0,09	0,16
	Promedio	Promedio	Promedio	Promedio

Indice de Rentabilidad

Años	2013	2013	2013	2013
Utilidad después del Impuesto	749.284.626	5.159.972	211.111.648	317.293.800
Patrimonio Neto	8.715.305.496	225.011.113	2.525.382.996	3.585.679.427
	0,09	0,02	0,08	0,09
	Promedio	Promedio	Promedio	Promedio

Resumen de Promedios de los tres últimos años	OMNI S.A	RASTREO PARAGUAY S.A	PARAGUAY SECURITY S.A	BULLERS S.A	REFERENCIA
Ratio de Liquidez	1,85	1686,64	10,13	5,45	> O = 1
Indice de Endeudamiento	0,59	0,78	0,09	0,16	< O = 0,60
Indice de Rentabilidad	0,09	0,02	0,08	0,09	> O = 0

Lic. ALMA ACOSTA
Contra Contable

P.A.C. Nº 05/2014 "SERVICIO DE RASTREO Y VIGILANCIA SATELITAL PARA VEHICULOS DE LA CORTE SUPREMA DE JUSTICIA"

CONCLUSION: Teniendo en cuenta los índices 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:

OMNI SA, los promedios resultantes en los diferentes índices analizados se encuentran dentro de los rangos referenciales.

RASTREO PARAGUAY SA, los promedios resultantes en los diferentes índices analizados se encuentran dentro de los rangos referenciales.

PARAGUAY SECURITY SA, los promedios resultantes en los diferentes índices analizados se encuentran dentro de los rangos referenciales.

BULLERS SA, los promedios resultantes en los diferentes índices analizados se encuentran dentro de los rangos referenciales.

Lic. ALMA ACOSTA
Control Contable