PODER JUDICIAL
CORTE SUPREMA DE JUSTICIA
Departamento de Contabilidad

MDC N° 268/2015

MEMORANDO

A : Lic. **ROBERTO I. TORRES CARDOZO**, Coordinador Comité de Evaluación de Ofertas

C.C. : Econ. **ROSA LUCIA SANTACRUZ**, Directora Dirección Financiera

De : Lic. **EDITH GRACIELA GALLARDO**, Directora Departamento de Contabilidad

Fecha : 15 – JUNIO - 2015

Referencia : Informar

Me dirijo a Ud., a fin de remitir en adjunto Análisis Financiero correspondiente a **LICITACION POR CONCURSO DE OFERTAS – PAC N° 18/2015 "ADQUISICION DE DISCOS Y LICENCIAS PARA STORAGE DE LA D.G.R.P. – AD REFERENDUM"**, solicitado por el Comité de Evaluación de Ofertas según nota CEO Nº 484/2015, del siguiente oferente:

- ***DATA SYSTEMS S.A.E.C.A.***

PODER JUDICIAL
DIRECCION DE CONTABILIDAD
Asunción - Paraguay

Atentamente.

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

RECIBIDO
17 JUN. 2015
Exp. No. 856
Alfeon Cabrera

16 JUN 2015
Andrea Ramírez
C.S.J. - DGAF
09:50

Alfeon Cabrera
UOC.

Corte Suprema De Justicia
División Control Contable

MEMORANDO N° 88 /2015

A : **LIC. EDITH GRACIELA GALLARDO, DIRECTOR**
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

DE : **LELIA CANTERO, JEFA**
DIVISIÓN CONTROL CONTABLE

FECHA : 15 DE JUNIO DE 2015

Se remite Informe Financiero solicitado por el Comité de Evaluación de Ofertas, según nota ha llamado a los efectos de solicitar la Evaluación Financiera según ***CEO Nº 484/2015 LICITACION POR CONCURSO DE OFERTAS – PAC Nº 18/2015 – "Adquisición de Discos y Licencias para Storage de la D.G.R.P - Ad Referéndum" – ID 292.219.-***

OFERENTE:

- *DATA SYSTEMS S.A.E.C.A*

Atentamente

RECIBIDO
15 JUN 2015
DIRECCION DE CONTABILIDAD
1630

LELIA F. CANTERO R.
Jefa de División Control Contable
Dpto. de Contabilidad

Víctor M Almada E.
Dirección de Contabilidad
Corte Suprema Justicia

P.A.C. Nº 18/2015 "DATA SYSTEMS "

CONCLUSION: Teniendo en cuenta los índices de referencia, los promedios resultantes en el índice de Solvencia Financiera, índice de Endeudamiento e índice de Rentabilidad.

- **DATA SYSTEMS S.A,** los promedios resultantes en los diferentes índices analizados se encuentran dentro de los rangos referenciales.
- **OBS:** En el pliego de bases y condiciones el requerimiento para el cálculo de **Ratio de Rentabilidad** es en base al Capital.

Lic. ALMA ACOSTA
Control Contable

Lic. Néstor Duarte
Control Contable

DATA SYSTEMS S.A.E.C.A
RUC : 80013889-9
I- ANÁLISIS DE ESTADOS CONTABLES COMPARATIVOS Y PORCENTUALES

ACTIVO	2011	2012	2013
CORRIENTE			
DISPONIBILIDADES	5.272.954.117	859.765.955	1.740.290.393
CAJA	5.500.000	5.500.000	5.500.000
RECAUDACIONES A DEPOSITAR	103.161.895	54.098.523	156.072.321
BANCOS	5.164.292.221	800.196.432	1.578.718.072
INVERSIONES TEMPORALES			
CERTIFICADOS DE DEPOSITO DE AHORRA			
INTERESES A COBRAR CDA			
CREDITOS	10.417.985.728	11.317.879.597	16.390.781.924
CLIENTES	8.685.720.582	10.202.577.033	15.045.854.753
MENOS PREVISION PARA INCOBRABLE			
IVA CREDITO	1.400.480.653	1.056.333.859	608.695.953
DEUDORES VARIOS	18.404.337		569.321.235
DOC/ CUENTAS A COBRAR A DIREC. Y FUNCIONARIOS	90.908.091	34.208.004	62.119.036
ANTICIPO DE IMP. A LA RENTA	224.403.865	25.083.841	66.620.944
CHEQUES DIFERIDOS			
RETENCIONES COMPUTABLES			
DOCUMENTOS A COBRAR			
INVENTARIOS	5.758.951.861	4.755.406.538	5.199.743.081
MERCADERIAS- PRODUCTOS TERMINADOS	8.623.316.736	6.321.421.829	7.121.860.921
MENOS: PREVISION POR OBSOLESCENCIA	-1.083.686.377	-1.566.015.294	-1.922.137.840
MATERIAS PRIMAS-MATERIALES			
ANTICIPOS	372.439.627	962.800.309	306.056.284
IMPORTACIONES EN CURSO	12.689.784	48.177.461	63.091.132
PROVEEDORES	359.450.083	914.422.848	242.965.152
ANTICIPO IMP A LA RENTA			
ACTIVOS INTAGIBLES	4.663.637	4.663.637	4.663.637
MARCA	4.663.637	4.663.637	4.663.637
SEGUROS A VENCER			
RETENCIONES COMPUTABLES A RENTA			
GARANTIA DE ALQUILER			
OTROS ACTIVOS	538.570.180	5.536.607	4.116.572
GASTOS NO DEVENGADOS	538.570.180	5.536.607	4.116.572
SEGUROS A VENCER			
RETENCIONES COMPUTABLES			
GARANTIA DE ALQUILER			
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	22.966.265.150	17.906.552.621	23.645.651.891
ACTIVO NO CORRIENTE			
CREDITOS	2.987.100.893	1.916.730.878	3.645.892.992
DOC POR COBRAR	40.039.469	37.763.670	40.969.795
CREDITOS EN GESTION DE COBRO	621.236.917	621.238.917	6.985.000
MENOS: PREVISION POR OBSOLESCENCIA	-638.483.336	-1.320.613.380	-618.571.762
CLIENTES	3.165.297.515	2.579.343.671	2.616.576.969
DEUDORES VARIOS			1.600.000.000
INVENTARIOS	-		
BIENES Y EQUIPOS			
MENOS: PREVISION POR OBSOLESCENCIA			
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	6.883.582.691	5.080.886.590	6.460.762.621
BIENES EN OPERACION	11.419.372.739	13.490.128.048	15.458.841.375
DEPRECIACION ACUMULADA	-5.735.920.048	-7.409.241.458	-8.998.078.754
PRESUPUESTOS			
DEUDORES VARIOS			
ACTIVOS INTANGIBLE	287.656.370	406.645.995	458.522.267
LIC. DE MANUFACTURA	403.436.051	526.558.900	719.786.173
AMORTIZACION ACUMULADA	-115.780.681	-121.912.905	-261.243.906
OTROS ACTIVOS		581.166	
GASTOS NO DEVENGADOS		581.166	
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	8.958.308.954	8.404.844.029	10.565.167.780
TOTAL ACTIVO	31.624.574.104	26.310.697.260	34.150.819.671

PASIVO	2011	2012	2013
CORRIENTE			
CUENTAS A PAGAR	2.694.948.109	2.228.039.012	6.302.430.507
PROVEEDORES LOCALES	238.231.280	215.655.437	2.656.494.925
PROVEEDORES DEL EXTERIOR	2.138.955.529	1.247.481.417	2.916.070.941
ACREEDORES VARIOS	509.761.320	784.902.158	729.664.641
I.V.A DEBITO FISCAL			
ANTICIPO DE LICITACIONES			
ANTICIPO DE CLIENTES			
DIVIDENDOS A PAGAR			
PRESTAMOS FINANCIEROS	7.976.306.819	2.556.468.396	2.979.145.079
DOC. A PAGAR	2.047.036.365	1.877.790.673	1.057.987.968
PORCION CIRCULANTE DE PRESTAMOS A LARGO PLAZO	4.116.056.263	164.828.190	148.286.966
INTERESES A DEVENGAR	-55.988.456	-46.140.751	-7.690.465
DECUENTOS DE DOCUMENTOS	160.952.535	100.113.297	5.072.001
BONOS EMITIDOS	1.600.000.000	540.000.000	1.600.000.000
INTERESE A PAGAR	108.244.081	92.173.769	75.788.689
PROVISIONES	463.662.979	380.120.926	298.476.116
RETENCIONES DE IMPUESTOS	89.270.662	78.997.760	
IVA A PAGAR			
RETENCIONES DE IMPUESTOS			56.961.357
APORTE Y RETENCIONES A PAGAR	50.407.864	83.657.411	83.260.467
REMUNERACIONES Y SUELDOS A PAGAR	323.984.113	219.465.755	178.254.292
PARA PAGOS DE PLANES DE BENEF. DE EMPLEADOS			
OTROS PASIVOS	96.349.302	125.204.085	771.937.906
ANTICIPOS A CLIENTES	55.297.568	1.265.000	7.797.630
CREDITOS EN SUSPENSO	41.051.734	123.909.085	764.110.276
SALARIOS A PAGAR			
GANANCIAS DIFERIDAS	3.800.131.148	2.734.173.953	3.289.439.848
INGRESOS NO REALIZADOS	3.800.131.148	2.734.173.953	3.289.439.848
TOTAL PASIVO CORRIENTE	18.221.388.357	8.024.003.074	13.541.399.456
PASIVO NO CORRIENTE			
PRESTAMOS FINANCIEROS	2.486.912.118	2.834.643.718	1.190.000.000
PRESTAMOS EN BANCO	351.031.529	136.761.686	
DOCUMENTOS A PAGAR	342.452.200		
INTERESES A DEVENGAR	-58.607.231	-7.366.762	
DESCUENTOS DE DOCUMENTOS	111.036.620	4.677.764	
BONOS EMITIDOS	1.740.000.000	2.700.000.000	1.100.000.000
GANANCIAS DIFERIDAS	2.980.215.693	1.916.730.878	2.045.892.992
INGRESOS NO REALIZADOS	2.980.215.693	1.916.730.878	2.045.892.992
OTRAS CONTINGENCIAS			
OTROS PASIVOS	0	0	
ANTICIPO DE CLIENTES			
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	5.466.926.911	4.750.774.596	3.145.892.992
TOTAL PASIVO	23.687.226.368	12.774.777.670	16.687.292.448
PATRIMONIO NETO			
CAPITAL	5.367.396.081	6.089.400.000	10.609.000.000
CAPITAL REALIZADO	3.089.400.000	3.089.400.000	5.400.000.000
APORTE PARA FUTURAS INTEGRACIONES	2.277.996.081	3.000.000.000	
CAPITAL A INTEGRAR			1.800.000.000
RESERVAS	3.992.739.248	4.179.206.633	4.576.120.142
RESERVA LEGAL	403.083.339	478.594.641	628.551.370
RESERVA FACULTATIVA			
RESERVA DE REVALUO	3.443.045.909	3.677.011.792	3.932.968.772
PRIMA POR VENTA DE ACCIONES	16.600.000	16.600.000	16.600.000
RESULTADOS	1.707.312.487	3.276.312.947	2.885.407.081
RESULTADOS ACUMULADOS	237.182.386	237.182.365	237.182.386
RESULTADO DEL EJERCICIO	1.470.030.042	3.039.130.582	2.648.224.716
TOTAL PATRIMONIO NETO	10.937.347.736	13.535.919.580	17.463.527.223
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO NETO	31.624.574.104	26.310.697.260	34.150.819.671

HECHO POR:

Lic. ALMA ACOSTA
Control Contable

CONTROLADO POR:

Lic. Héctor Duarte
Control Contable

Tabla de Análisis de la Capacidad Financiera de las Empresas Oferentes

	DATA SYSTEMS		
Solvencia Financiera			
Años	**2011**	**2012**	**2013**
Activo Corriente (a)	22.666.265.150	17.905.852.621	23.645.651.891
Pasivo Corriente (b)	15.221.398.357	8.024.003.074	13.541.399.456
	1,49	2,23	1,75
	Promedio		**1,82**
Indice de Endeudamiento			
Años	**2011**	**2012**	**2013**
Pasivo Total	20.687.226.368	12.774.777.670	16.687.292.448
Activo Total	31.624.574.104	26.310.697.250	34.150.819.671
	0,65	0,49	0,49
	Promedio		**0,54**
Indice de Rentabilidad			
Años	**2011**	**2012**	**2013**
Utilidad después del Impuesto	1.470.030.042	3.039.130.582	2.648.224.716
Capital	5.367.396.081	6.089.400.000	10.000.000.000
	0,27	0,50	0,26
	Promedio		**0,35**

Resumen de Promedios de los tres últimos años	DATA SYSTEMS	REFERENCIA	
Ratio de Liquidez	1,82	> O = 1	debe ser mayor o igual a 1
Indice de Endeudamiento	0,54	< O = 0,80	no debe ser mayor a 0,80
Indice de Rentabilidad	0,35	> O = 0	no debe ser negativo

HECHO POR:

Lic. ALMA ACOSTA
Control Contable

CONTROLADO POR:

Lic. Héctor Duarte
Control Contable