MINISTERIO DE JUSTICIA

GOBIERNO NACIONAL
Construyendo Juntos un Nuevo Rumbo

MEMORANDUM D.F. Nº 404/14

A : *ABOG. MARIANA BERGONZI, Directora*
Dirección de Contrataciones

DE : *C.P. JORGE GONZALEZ CABELLO, Director P/A*
Dirección Financiera

Lic. Gladys B. de Olmedo
Jefa
Departamento de Tesorería
Dirección Financiera M.J.

FECHA : *10/10/14*

ASUNTO : *REFERENCIA NOTA /14 "LICITACIÒN PUBLICA NACIONAL Nº 10/14 "ADQUISICIÒN DE ALIMENTOS PARA HOGARES DEABRIGO, CENTROS EDUCATIVOS CORRECCIONALES Y PENITENCIARIAS – AD REFERENDUM ID Nº 279.917.*

Tengo a bien dirigirme a usted, en relación a la **NOTA/14**, *de la Dirección de Contrataciones, en donde remite copia de los Balances de varias Firmas en el llamado a "Licitaciòn Publica Nacional Nº 10/14 "***ADQUISICIÒN DE ALIMENTOS PARA HOGARES DEABRIGO, CENTROS EDUCATIVOS CORRECCIONALES Y PENITENCIARIAS – AD REFERENDUM ID Nº 279.917, *en la que solicita determinar sobre calculo de Ratios Financieros.***

Al respecto, se remite adjunto Memorándum Nº 100/14, del Departamento de Contabilidad, donde informa sobre los Cálculos de Ratios Financieros de las Firmas presentadas en el llamado a Licitación Publica Nacional Nº 10/14, para los tramites correspondientes.

Atentamente.

MINISTERIO DE JUSTICIA Y TRABAJO
Dirección de Contrataciones
Recibido: 1-855.
Hora: 11:45 10-10-14
Nombre: Alicia Pino
Firma:

MINISTERIO DE JUSTICIA Y TRABAJO
DIRECCION GRAL. DE ADM. Y FINANCIERA
DIRECCION

DIRECCION DE CONTRATACIONES
REMITIDO A:
Unidad Financiera
Otros:

Avda. Gaspar Rodríguez de Francia esq. EE.UU.
Teléfono: (021) 447.010 / 493.209 R.A.
Asunción – Paraguay

MEMORANDO Nº 100/2014

A : **C. P. JORGE GONZALEZ CABELLO, Director**
Dirección Financiera

DE : **C.P. CRISTHIAN BOBADILLA A., Jefe**
Departamento de Contabilidad

ASUNTO : Elevar informe sobre cálculos de ratios

FECHA : 09/OCTUBRE/2014

Me dirijo a Ud., a objeto de remitir los informes sobre cálculo de ratios financieros de las firmas presentadas en el llamado a Licitación Pública Nacional Nº 10/14 "ADQUISICION DE ALIMENTOS PARA HOGARES DE ABRIGO, CENTROS EDUCATIVOS CORRECCIONALES Y PENITENCIARIAS - AD REFERENDUM ID Nº 279.917".

Se adjuntan cuadros de cálculo de ratios correspondientes.

MINISTERIO DE JUSTICIA Y TRABAJO

GOBIERNO NACIONAL
Construyendo Juntos Un Nuevo Rumbo

"CUADRO DE CALCULO DE RATIOS"

LICITACION PUBLICA NACIONAL Nº 10/2014 "ADQUISICION DE ALIMENTOS PARA HOGARES DE ABRIGO, CENTROS EDUCATIVOS, CORRECCIONALES Y PENITENCIARIAS AD REFERENDUM - ID Nº 279.917"

PASTAS LA CRIOLLA S. R. L.									
	2.011		2.012		2.013		SUMA DE LOS 3 AÑOS	PROMEDIO	SITUACION
RATIOS DE LIQUIDEZ									
ACTIVO CORRIENTE	3.445.203.951	4,08	3.033.931.602	5,83	4.424.836.313	3,04	12,94	4,31	CUMPLE
PASIVO CORRIENTE	845.387.508		520.790.183		1.454.705.992				
ENDEUDAMIENTO									
PASIVO TOTAL	845.387.508	0,21	520.790.183	0,12	1.454.705.992	0,25	0,58	0,19	CUMPLE
ACTIVO TOTAL	4.065.684.358		4.184.742.439		5.801.642.890				
RENTABILIDAD									
UTILIDAD NETA	537.563.072	51,05	412.049.174	39,13	639.975.860	60,78	150,96	50,32	CUMPLE
CAPITAL	1.053.000.000		1.053.000.000		1.053.000.000				

ELABORADO POR: CHRISTIAN R. MONTIEL BARRESI

MINISTERIO DE JUSTICIA Y TRABAJO
Dirección Gral. de Administración y Finanzas
Departamento Contabilidad

Christhian M. Bobadilla A.
Jefe
Departamento de Contabilidad
Dirección Financiera M.J.

MINISTERIO DE JUSTICIA Y TRABAJO

GOBIERNO NACIONAL
Continuando Juntos Un Nuevo Rumbo

"CUADRO DE CALCULO DE RATIOS"

LICITACION PUBLICA NACIONAL Nº 10/2014 "ADQUISICION DE ALIMENTOS PARA HOGARES DE ABRIGO, CENTROS EDUCATIVOS, CORRECCIONALES Y PENITENCIARIAS AD REFERENDUM - ID Nº 279.917"

JUAN BRAULIO PEREZ GUTIERREZ									
	2.011		2.012		2.013		SUMA DE LOS 3 AÑOS	PROMEDIO	SITUACION
RATIOS DE LIQUIDEZ									
ACTIVO CORRIENTE	348.671.658	101,69	380.944.524	450,45	1.329.205.187	22,58	574,72	191,57	CUMPLE
PASIVO CORRIENTE	3.428.764		845.698		58.865.539				
ENDEUDAMIENTO									
PASIVO TOTAL	3.428.764	0,01	280.482.398	0,23	970.362.609	0,40	0,64	0,21	CUMPLE
ACTIVO TOTAL	443.530.850		1.214.601.088		2.404.080.697				
RENTABILIDAD									
UTILIDAD NETA	129.212.200	29,51	490.353.934	52,83	461.288.289	49,70	132,05	44,02	CUMPLE
CAPITAL	437.847.676		928.088.885		928.088.885				

ELABORADO POR: CHRISTIAN R. MONTIEL BARRESI

MINISTERIO DE JUSTICIA Y TRABAJO
Dirección Gral. de Administración y Finanzas
Departamento Contabilidad

Adrian M. Bobadilla A.
Jefe
Departamento de Contabilidad
Dirección Financiera M.J.

MINISTERIO DE JUSTICIA Y TRABAJO

GOBIERNO NACIONAL
Construyendo Juntos Un Nuevo Rumbo

"CUADRO DE CALCULO DE RATIOS"

LICITACION PUBLICA NACIONAL Nº 10/2014 "ADQUISICION DE ALIMENTOS PARA HOGARES DE ABRIGO, CENTROS EDUCATIVOS, CORRECCIONALES Y PENITENCIARIAS AD REFERENDUM - ID Nº 279.917"

LA COMERCIAL ASUNCENA S. R. L.

	2.011		2.012		2.013		SUMA DE LOS 3 AÑOS	PROMEDIO	SITUACION
RATIOS DE LIQUIDEZ									
ACTIVO CORRIENTE	12.451.669.613	68,84	11.786.597.934	11,16	9.134.659.745	13,72	93,72	31,24	CUMPLE
PASIVO CORRIENTE	180.866.471		1.056.556.693		665.756.922				
ENDEUDAMIENTO									
PASIVO TOTAL	6.445.866.471	0,52	1.323.223.360	0,11	665.756.922	0,07	0,70	0,23	CUMPLE
ACTIVO TOTAL	12.471.134.249		11.817.993.568		9.178.107.571				
RENTABILIDAD									
UTILIDAD NETA	1.601.993.424	32039,87	1.015.291.351	13,20	1.416.403.105	33,02	32086,09	10695,36	CUMPLE
CAPITAL	5.000.000		7.690.000.000		4.290.000.000				

ELABORADO POR: CHRISTIAN R. MONTIEL BARRESI

MINISTERIO DE JUSTICIA Y TRABAJO
Dirección Gral. de Administración y Finanzas
Departamento Contabilidad

Lic. Esteban M. Bobadilla A.
Jefe
Departamento de Contabilidad
Dirección Financiera M.J.

MINISTERIO DE JUSTICIA Y TRABAJO

GOBIERNO NACIONAL
Construyendo Juntos Un Nuevo Rumbo

"CUADRO DE CALCULO DE RATIOS"

LICITACION PUBLICA NACIONAL Nº 10/2014 "ADQUISICION DE ALIMENTOS PARA HOGARES DE ABRIGO, CENTROS EDUCATIVOS, CORRECCIONALES Y PENITENCIARIAS AD REFERENDUM - ID Nº 279.917"

MIGUEL ANDRES TORALES LLEDO

	2.011		2.012		2.013		SUMA DE LOS 3 AÑOS	PROMEDIO	SITUACION
RATIOS DE LIQUIDEZ									
ACTIVO CORRIENTE	492.138.116	0,57	178.585.800	0,26	492.138.116	3,06	3,89	1,30	CUMPLE
PASIVO CORRIENTE	863.912.306		686.617.424		160.995.200				
ENDEUDAMIENTO									
PASIVO TOTAL	863.912.306	0,78	686.617.424	0,64	160.995.200	0,24	1,66	0,55	CUMPLE
ACTIVO TOTAL	1.104.401.338		1.073.014.579		679.129.057				
RENTABILIDAD									
UTILIDAD NETA	54.200.410	32,39	114.152.499	68,22	106.245.279	63,49	164,10	54,70	CUMPLE
CAPITAL	167.338.222		167.338.222		167.338.222				

ELABORADO POR: CHRISTIAN R. MONTIEL BARRESI

MINISTERIO DE JUSTICIA Y TRABAJO
Dirección Gral. de Administración y Finanzas
Departamento Contabilidad
REPÚBLICA DEL PARAGUAY

Christhian M. Bobadilla A.
Jefe
Departamento de Contabilidad
Dirección Financiera M.J.

MINISTERIO DE JUSTICIA Y TRABAJO

GOBIERNO NACIONAL
Construyendo Juntos Un Nuevo Rumbo

"CUADRO DE CALCULO DE RATIOS"

LICITACION PUBLICA NACIONAL Nº 10/2014 "ADQUISICION DE ALIMENTOS PARA HOGARES DE ABRIGO, CENTROS EDUCATIVOS, CORRECCIONALES Y PENITENCIARIAS AD REFERENDUM - ID Nº 279.917"

MASCARNE S. A.									
	2.011		2.012		2.013		SUMA DE LOS 3 AÑOS	PROMEDIO	SITUACION
RATIOS DE LIQUIDEZ									
ACTIVO CORRIENTE	1.533.375.706	1,55	1.452.852.088	2,46	1.497.117.220	1,77	5,78	1,93	CUMPLE
PASIVO CORRIENTE	986.151.692		590.415.447		847.048.493				
ENDEUDAMIENTO									
PASIVO TOTAL	986.151.692	0,41	590.415.447	0,27	847.048.493	0,31	0,99	0,33	CUMPLE
ACTIVO TOTAL	2.378.713.698		2.227.026.512		2.751.909.814				
RENTABILIDAD									
UTILIDAD NETA	305.204.007	87,20	228.154.368	65,19	254.653.415	72,76	225,15	75,05	CUMPLE
CAPITAL	350.000.000		350.000.000		350.000.000				

ELABORADO POR: CHRISTIAN R. MONTIEL BARRESI

MINISTERIO DE JUSTICIA Y TRABAJO
Dirección Gral. de Administración y Finanzas
Departamento Contabilidad
REPUBLICA DEL PARAGUAY

Christian M. Bobadilla A.
Jefe
Departamento de Contabilidad
Dirección Financiera M.J.

MINISTERIO DE JUSTICIA Y TRABAJO

GOBIERNO NACIONAL
Construyendo Juntos Un Nuevo Rumbo

"CUADRO DE CALCULO DE RATIOS"

LICITACION PUBLICA NACIONAL Nº 10/2014 "ADQUISICION DE ALIMENTOS PARA HOGARES DE ABRIGO, CENTROS EDUCATIVOS, CORRECCIONALES Y PENITENCIARIAS AD REFERENDUM - ID Nº 279.917"

EL CASTILLO S. A.									
	2.011		2.012		2.013		SUMA DE LOS 3 AÑOS	PROMEDIO	SITUACION
RATIOS DE LIQUIDEZ									
ACTIVO CORRIENTE	4.363.941.171	3,41	4.363.941.171	1,69	28.814.681.343	1,11	6,21	2,07	CUMPLE
PASIVO CORRIENTE	1.281.022.250		2.582.653.793		25.985.700.726				
ENDEUDAMIENTO									
PASIVO TOTAL	1.281.022.250	0,41	2.582.653.793	0,58	25.985.700.726	0,90	1,89	0,63	CUMPLE
ACTIVO TOTAL	3.109.782.332		4.468.288.772		28.890.272.649				
RENTABILIDAD									
UTILIDAD NETA	-121.172.336	-12,12	53.114.758	5,31	1.015.015.505	101,50	94,70	31,57	CUMPLE
CAPITAL	1.000.000.000		1.000.000.000		1.000.000.000				

ELABORADO POR: CHRISTIAN R. MONTIEL BARRESI

MINISTERIO DE JUSTICIA y TRABAJO
Dirección Gral. de Administración y Finanzas
Dirección Financiera
Departamento Contabilidad

Christian M. Bobadilla A.
Jefe
Departamento de Contabilidad
Dirección Financiera M.J.

MINISTERIO DE JUSTICIA Y TRABAJO

GOBIERNO NACIONAL
Construyendo Juntos Un Nuevo Rumbo

"CUADRO DE CALCULO DE RATIOS"

LICITACION PUBLICA NACIONAL Nº 10/2014 "ADQUISICION DE ALIMENTOS PARA HOGARES DE ABRIGO, CENTROS EDUCATIVOS, CORRECCIONALES Y PENITENCIARIAS AD REFERENDUM - ID Nº 279.917"

SAMAL S. R. L.									
	2.011		2.012		2.013		SUMA DE LOS 3 AÑOS	PROMEDIO	SITUACION
RATIOS DE LIQUIDEZ									
ACTIVO CORRIENTE	6.236.213.495	3,28	9.507.310.284	4,26	12.449.612.389	4,60	12,14	4,05	CUMPLE
PASIVO CORRIENTE	1.900.093.609		2.232.393.713		2.706.599.620				
ENDEUDAMIENTO									
PASIVO TOTAL	2.500.093.609	0,38	2.232.393.713	0,23	2.706.599.620	0,21	0,82	0,27	CUMPLE
ACTIVO TOTAL	6.578.551.642		9.815.857.501		12.862.967.753				
RENTABILIDAD									
UTILIDAD NETA	708.858.631	27,16	3.280.868.561	125,70	2.147.599.556	82,28	235,15	78,38	CUMPLE
CAPITAL	2.610.000.000		2.610.000.000		2.610.000.000				

ELABORADO POR: CHRISTIAN R. MONTIEL BARRESI

MINISTERIO DE JUSTICIA Y TRABAJO
Dir. Gral. de Administración y Finanzas
Departamento Contabilidad

Christian M. Bobadilla A.
Jefe
Departamento de Contabilidad
Dirección Financiera M.J.

MINISTERIO DE JUSTICIA Y TRABAJO

GOBIERNO NACIONAL
Construyendo Juntos Un Nuevo Rumbo

"CUADRO DE CALCULO DE RATIOS"

LICITACION PUBLICA NACIONAL Nº 10/2014 "ADQUISICION DE ALIMENTOS PARA HOGARES DE ABRIGO, CENTROS EDUCATIVOS, CORRECCIONALES Y PENITENCIARIAS AD REFERENDUM - ID Nº 279.917"

GRIMEX S. A.									
	2.011		2.012		2.013		SUMA DE LOS 3 AÑOS	PROMEDIO	SITUACION
RATIOS DE LIQUIDEZ									
ACTIVO CORRIENTE	12.552.040.480	3,20	10.510.884.587	3,22	10.715.342.783	3,95	10,37	3,46	CUMPLE
PASIVO CORRIENTE	3.917.164.858		3.266.647.356		2.712.674.387				
ENDEUDAMIENTO									
PASIVO TOTAL	3.917.164.858	0,30	3.266.647.356	0,30	2.712.674.367	0,25	0,85	0,28	CUMPLE
ACTIVO TOTAL	13.008.897.983		10.872.652.221		11.017.503.163				
RENTABILIDAD									
UTILIDAD NETA	1.038.181.853	109,28	-1.502.717.190	-158,18	650.460.698	68,47	19,57	6,52	CUMPLE
CAPITAL	950.000.000		950.000.000		950.000.000				

ELABORADO POR: CHRISTIAN R. MONTIEL BARRESI

MINISTERIO DE JUSTICIA Y TRABAJO
Dirección Gral. de Administración y Finanzas
Departamento Contabilidad
REPUBLICA DEL PARAGUAY

Cristhian M. Bobadilla A.
Jefe
Departamento de Contabilidad
Dirección Financiera M.J.

MINISTERIO DE JUSTICIA Y TRABAJO

GOBIERNO NACIONAL
Construyendo Juntos Un Nuevo Rumbo

"CUADRO DE CALCULO DE RATIOS"

LICITACION PUBLICA NACIONAL Nº 10/2014 "ADQUISICION DE ALIMENTOS PARA HOGARES DE ABRIGO, CENTROS EDUCATIVOS, CORRECCIONALES Y PENITENCIARIAS AD REFERENDUM - ID Nº 279.917"

BELTROM S. A.

	2.011		2.012		2.013		SUMA DE LOS 3 AÑOS	PROMEDIO	SITUACION
RATIOS DE LIQUIDEZ									
ACTIVO CORRIENTE	4.596.425.131	28,70	8.174.802.201	39,79	17.737.172.096	2,24	70,74	23,58	CUMPLE
PASIVO CORRIENTE	160.144.232		205.429.032		7.912.519.427				
ENDEUDAMIENTO									
PASIVO TOTAL	864.037.502	0,18	611.749.007	0,07	8.733.713.896	0,48	0,73	0,24	CUMPLE
ACTIVO TOTAL	4.859.548.673		8.433.303.784		18.189.180.564				
RENTABILIDAD									
UTILIDAD NETA	2.516.854.741	1258,43	1.515.571.289	60,62	1.355.957.972	16,95	1336,00	445,33	CUMPLE
CAPITAL	200.000.000		2.500.000.000		8.000.000.000				

ELABORADO POR: CHRISTIAN R. MONTIEL BARRESI

MINISTERIO DE JUSTICIA Y TRABAJO
Dirección Gral. de Administración y Finanzas
Departamento Contabilidad

Cristhian M. Bobadilla A.
Jefe
Departamento de Contabilidad
Dirección Financiera M.J.

MINISTERIO DE JUSTICIA Y TRABAJO

GOBIERNO NACIONAL
Construyendo Juntos Un Nuevo Rumbo

"CUADRO DE CALCULO DE RATIOS"

LICITACION PUBLICA NACIONAL Nº 10/2014 "ADQUISICION DE ALIMENTOS PARA HOGARES DE ABRIGO, CENTROS EDUCATIVOS, CORRECCIONALES Y PENITENCIARIAS AD REFERENDUM - ID Nº 279.917"

TRES REYES S. A.									
	2.011		2.012		2.013		SUMA DE LOS 3 AÑOS	PROMEDIO	SITUACION
RATIOS DE LIQUIDEZ									
ACTIVO CORRIENTE	600.000.000	0	2.197.488.596	1,16	3.799.685.411	66,31	67,47	22,49	CUMPLE
PASIVO CORRIENTE	0		1.900.000.000		57.298.122				
ENDEUDAMIENTO									
PASIVO TOTAL	0	0,00	1.900.000.000	0,86	57.298.122	0,02	0,87	0,29	CUMPLE
ACTIVO TOTAL	600.000.000		2.214.819.889		3.816.351.779				
RENTABILIDAD									
UTILIDAD NETA	-486.600	-0,08	1.093.150.916	182,19	440.660.479	73,44	255,55	85,18	CUMPLE
CAPITAL	600.000.000		600.000.000		600.000.000				

ELABORADO POR: CHRISTIAN R. MONTIEL BARRESI

MINISTERIO DE JUSTICIA Y TRABAJO
Dirección Gral. de Administración y Finanzas
Departamento Contabilidad
REPUBLICA DEL PARAGUAY

Christian M. Bobadilla A.
Jefe
Departamento de Contabilidad
Dirección Financiera M.J.

MINISTERIO DE JUSTICIA Y TRABAJO

GOBIERNO NACIONAL
Construyendo Juntos Un Nuevo Rumbo

"CUADRO DE CALCULO DE RATIOS"

LICITACION PUBLICA NACIONAL Nº 10/2014 "ADQUISICION DE ALIMENTOS PARA HOGARES DE ABRIGO, CENTROS EDUCATIVOS, CORRECCIONALES Y PENITENCIARIAS AD REFERENDUM - ID Nº 279.917"

MANUEL LUIS ROMAN SOLIS

	2.011		2.012		2.013		SUMA DE LOS 3 AÑOS	PROMEDIO	SITUACION
RATIOS DE LIQUIDEZ									
ACTIVO CORRIENTE	2.128.888.080	238,23	3.451.860.198	406,14	4.721.122.287	858,85	1503,22	501,07	CUMPLE
PASIVO CORRIENTE	8.936.106		8.499.268		5.497.039				
ENDEUDAMIENTO									
PASIVO TOTAL	8.936.106	0,00	8.499.268	0,00	5.497.039	0,00	0,01	0,00	CUMPLE
ACTIVO TOTAL	2.411.380.440		3.814.234.937		5.219.821.087				
RENTABILIDAD									
UTILIDAD NETA	1.244.941.532	108,62	1.546.816.962	134,96	1.394.999.251	121,71	365,30	121,77	CUMPLE
CAPITAL	1.146.120.618		1.146.120.618		1.146.120.618				

ELABORADO POR: CHRISTIAN R. MONTIEL BARRESI

MINISTERIO DE JUSTICIA Y TRABAJO
Dirección Gral. de Administración y Finanzas
Departamento Contabilidad

Cristian M. Bobadilla A.
Jefe
Departamento de Contabilidad
Dirección Financiera M.J.