**LLAMADO M.O.P.C. N° 23/2023**
**LICITACIÓN PUBLICA NACIONAL POR SUBASTA A LA BAJA ELECTRONICA**
PARA LA ADQUISICIÓN DE MATERIALES PARA PLANTA ASFÁLTICA Y DEPARTAMENTO DE PUENTES Y OBRAS DE ARTE- AD REFERÉNDUM A LA REEPROGRAMACIÓN PRESUPUESTARIA- ID N° 436295.

**Asunción, 14 de noviembre de 2023.**

## INFORME ECONÓMICO FINANCIERO

## I.- INTRODUCCIÓN

El presente informe de evaluación económico financiero es realizada en virtud a lo solicitado por la Coordinación del Comité de Evaluación de Ofertas a través del correo electrónico comitedeevaluacion@mopc.gov.py, de fecha 9 de noviembre del 2023; y en atención a las disposiciones establecidas en la Resolución MOPC N° 1497/2023 de fecha 12 de setiembre de 2023 "POR LA CUAL SE CONFORMA EL COMITÉ DE EVALUACION DE OFERTAS PARA LA CALIFICACIÓN Y EVALUACIÓN DE LAS OFERTAS PRESENTADAS EN EL MARCO DE LOS PROCEDIMIENTOS LICITATORIOS CONVOCADOS POR ESTE MINISTERIO", que en su Artículo N° 3 establece cuanto sigue:... *"Disponer que los Titulares de las Dependencias que integran del Comité de Evaluación de Ofertas, deberán comunicar a la Coordinación de Evaluación de Ofertas la designación de los asistentes técnicos profesionales quienes realizarán el estudio y análisis de las ofertas según el área de su competencia" (SIC).*

## II.- ACTA DE RECEPCION Y APERTURA DE SOBRE

De conformidad al Acta de Apertura, de fecha 8 de noviembre de 2023, participan las siguientes empresas: 1.- TOCSA S.A.; 2.- FERNANDO RAFAEL BENEGAS ÁLVAREZ.; 3.- OSIRIS GROUP S.A.; 4.- MATERIALES ASFALTICOS S.A.; 5.- SOMAGEC PARAGUAY S.A.; 6.- ECOMIPA S.A.; 7.- LUIS RODRIGO BOVEDA SAMANIEGO; 8.- LT S.A.; 9.- ARQ. ANA LUCI PORRO 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 CALIFICACIÓN Y CRITERIOS DE EVALUACIÓN; Ítem: "Capacidad Financiera", páginas N° 22 y 23 del Pliego de Bases y Condiciones. Con el objetivo de calificar la situación financiera actual de los oferentes, se considerarán los siguientes índices.

**A) Para contribuyente de IRACIS.**
Deberán cumplir con el siguiente parámetro:
a. Ratio de Liquidez: activo corriente / pasivo corriente Deberá ser igual o mayor que 1 (uno), en promedio, con datos extraídos de los Balances Generales cerrados y presentados ante la autoridad tributaria correspondientes a los 3 (tres) últimos Ejercicios Fiscales (2020, 2021 y 2022)

b. Endeudamiento: pasivo total / activo total No deberá ser mayor a 0,80 (cero con ochenta), en promedio, con datos extraídos de los Balances Generales cerrados y presentados ante la autoridad tributaria correspondientes a los 3 (tres) últimos Ejercicios Fiscales (2020, 2021 y 2022)

c. Rentabilidad: Porcentaje de utilidad después de impuestos o pérdida con respecto al Capital. El promedio en los años (2020, 2021 y 2022), 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 Contribuyente (IRPC) de los ejercicios fiscales requeridos (años (2020, 2021 y 2022).

**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 N° 104 Declaración Jurada del Impuesto a la Renta del Servicio de Carácter Personal (IRP) de los ejercicios fiscales requeridos (años 2020, 2021 y 2022).



Lic. Oscar Villa Alta
Analista Financiero
Dpto. Estudios Técnicos - CEO - DET
M.O.P.C.

C.P. José A. Paredes
Jefe Interino Dpto. Estudios Especiales
CEO - DET

Lic. María Paloma Coronel S.
Jefa Interina Dpto. Estudios Técnicos
M.O.P.C.

GABINETE DEL MINISTRO
Coordinación de Evaluacion de Ofertas
Departamento de Estudios Técnicos

**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 requeridos (años (2020, 2021 y 2022).

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

Requisitos documentales para evaluar el criterio de capacidad financiera
Para evaluar el presente criterio. el oferente deberá presentar las siguientes documentaciones:

a. Certificado de Cumplimiento Tributario vigente a la fecha de la etapa competitiva.
b. Formulario N° 120 IVA General de los últimos años (2020,2021 y 2022), para contribuyentes solo del IVA General.
c. Formulario 106 de los últimos años (2020,2021 y 2022), para contribuyentes del IRPC.
d. Formulario 104 de los últimos años (2020,2021 y 2022), para contribuyentes de Renta Personal.
e. Balance General y Cuadro de Estado de Resultados de los años 2020, 2021 y 2022 para contribuyente de IRACIS.

## 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 2020, 2021 y 2022; solicitados en el PBC, para el efecto se procedió a la verificación de las carpetas de ofertas (copias) presentadas por los oferentes.

a) Observación Documental:

**TOCSA S.A.;** no presentó en su carpeta de oferta los Balances Generales de los años 2020, 2021 y 2022. En este sentido, conforme a la Resolución DNCP N° 1.993/18, Art. 23, se verifica la Constancia del SIPE N° 1771686 presentada en su carpeta de oferta, la cual se encuentra en estado "Activo" e "Histórico" los Balances Generales mencionados. Motivo por el cual, la evaluación de la capacidad financiera del oferente se basó en las documentaciones disponibles en el SIPE.

**EMPRESA CONSTRUCTORA MINERA PARAGUAYA S.A. (ECOMIPA S.A.);** no presentó en su carpeta de oferta los Balances Generales de los años 2019, 2020 y 2021. En este sentido, conforme a la Resolución DNCP N° 1.993/18, Art. 23, se verifica la Constancia del SIPE N° 1772604 presentada en su carpeta de oferta, la cual se encuentra en estado "Activo" e "Histórico" los Balances Generales mencionados. Motivo por el cual, la evaluación de la capacidad financiera del oferente se basó en las documentaciones disponibles en el SIPE.

### 4.2 Evaluación de la Capacidad Financiera

Con el objetivo de calificar la situación financiera actual de los oferentes, se consideran los índices establecidos para Contribuyentes del IRACIS (IRE GENERAL); los índices indicados fueron aplicados debido a que los oferentes evaluados se encuentran afectados por las mencionadas obligaciones fiscales; según se constata en las Constancias de RUC disponibles en el SIPE.

A fin de verificar el cumplimiento se utilizará el criterio "Cumple" o "No Cumple".

Lic. Oscar Villa Alta
Analista Financiero
Dpto. Estudios Técnicos - CEO
M.O.P.C.

C.P. José A. Paredes
Jefe Interino Div. Estudios Especiales
CEO - DET

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

| N° | OFERENTES | CAPACIDAD FINANCIERA | | | CALIFICACION |
|---|---|---|---|---|---|
| | | CONTRIBUYENTE AFECTADO POR EL (IRACIS / IRE GENERAL) | | | |
| | | RATIO DE LIQUIDEZ AC/PC | ENDEUDAMIENTO PT/AT | RENTABILIDAD UDI / C | |
| 1.- | TOCSA S.A. | Cumple | Cumple | Cumple | CUMPLE |
| 2.- | FERRETOTTAL de Fernando Rafael Benegas Alvarez | Cumple | Cumple | Cumple | CUMPLE |
| 3.- | OSIRIS GROUP S.A. | Cumple | Cumple | Cumple | CUMPLE |
| 4.- | MATERIALES ASFALTICOS S.A. | Cumple | Cumple | Cumple | CUMPLE |
| 5.- | SOMAGEC DEL PARAGAY S.A. | Cumple | Cumple | Cumple | CUMPLE |
| 6.- | EMPRESA CONSTRUCTORA MINERA PARAGUAYA S.A.(ECOMIPA S.A.) | Cumple | Cumple | Cumple | CUMPLE |
| 7.- | PUNTAL CONSTRUCCIONES de Rodrigo Luis Boveda | Cumple | Cumple | Cumple | CUMPLE |
| 8.- | LT S.A. | Cumple | Cumple | Cumple | CUMPLE |
| 9.- | ARQ. ANA LUCI PORRO S.A. | Cumple | Cumple | Cumple | CUMPLE |

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

En este sentido, se anexan al Informe Económico Financiero las siguientes planillas: Anexo "A" 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 evaluados.

Por todo lo expuesto anteriormente, se eleva el presente Informe de evaluación de la Capacidad Económica Financiera del LLAMADO M.O.P.C. N° 23/2023, al Comité de Evaluación de Ofertas a fin de proseguir con los trámites pertinentes de conformidad a las disposiciones contenidas en los Artículos N° 26, 27 y 28 de la Ley N° 2051/2003 "De Contrataciones Públicas" y el Decreto Reglamentario N° 2992/2019.

**Lic. Oscar Villa Alta**
**Analista Financiero**
Departamento de Estudios Técnicos

**C.P. José Antonio Paredes García**
**Jefe Interino**
División de Estudios Especiales - DET

**Lic. Maria Roxana Coronel**
**Jefa**
Departamento de Estudios Técnicos

# GABINETE DEL MINISTRO
## Coordinación de Evaluacion de Ofertas
## Departamento de Estudios Técnicos

**INFORME ECONÓMICO - FINANCIERO**

# LLAMADO MOPC Nº 23/2023

**LICITACIÓN PUBLICA NACIONAL POR SUBASTA A LA BAJA ELECTRONICA,** PARA LA ADQUISICIÓN DE MATERIALES PARA PLANTA ASFÁLTICA Y DEPARTAMENTO DE PUENTES Y OBRAS DE ARTE- AD REFERÉNDUM A LA REEPROGRAMACIÓN PRESUPUESTARIA- ID Nº 436295.

**Anexo "A"**
**RESUMEN DE LA CAPACIDAD FINANCIERA**

**Anexo "B"**
**ANALISIS DE LA SITUACIÓN PATRIMONIAL Y FINANCIERA**

Lic. Oscar Villalba
Analista Financiero
Dpto. Estudios Técnicos - CEO
M.O.P.C.

C.P. José A. Paredes
Jefe Interino Div. Estudios Especiales
CEO - DET

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

**ANEXO "A"**
**RESUMEN DE LA CAPACIDAD FINANCIERA**
**LLAMADO M.O.P.C. Nº 23/2023.**

LICITACIÓN PUBLICA NACIONAL POR SUBASTA A LA BAJA ELECTRONICA, PARA LA ADQUISICIÓN DE MATERIALES PARA PLANTA ASFÁLTICA Y DEPARTAMENTO DE PUENTES Y OBRAS DE ARTE- AD REFERÉNDUM A LA REEPROGRAMACIÓN PRESUPUESTARIA- ID Nº 436295.

| Nº | OFERENTES | CAPACIDAD FINANCIERA | | | | | | CALIFICACION |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | CONTRIBUYENTE AFECTADO POR EL (IRACIS / IRE GENERAL) | | | | | | |
| | | RATIO DE LIQUIDEZ AC/PC<br>Balances Generales promedio de los últimos tres años (2022, 2021, 2020)<br>≥ 1 | | ENDEUDAMIENTO PT/AT<br>Balances Generales promedio de los últimos tres años (2022, 2021, 2020))<br>≤ 0,80 | | RENTABILIDAD UDI / C<br>Balances Generales promedio de los últimos tres años (2022, 2021, 2020)<br>No debera ser negativo | | |
| 1.- | TOCSA S.A. | 2 | C | 0,44 | C | 28,39% | C | CUMPLE |
| 2.- | FERRETOTTAL de Fernando Rafael Benegas Alvarez | 2 | C | 0,59 | C | 171,83% | C | CUMPLE |
| 3.- | OSIRIS GROUP S.A. | 2 | C | 0,54 | C | 50,07% | C | CUMPLE |
| 4.- | MATERIALES ASFALTICOS S.A. | 2 | C | 0,66 | C | 33,91% | C | CUMPLE |
| 5.- | SOMAGEC DEL PARAGAY S.A. | 3 | C | 0,24 | C | 0,58% | C | CUMPLE |
| 6.- | EMPRESA CONSTRUCTORA MINERA PARAGUAYA S.A. (ECOMIPA S.A.) | 2 | C | 0,38 | C | 36,71% | C | CUMPLE |
| 7.- | PUNTAL CONSTRUCCIONES de Rodrigo Luis Boveda | 2 | C | 0,47 | C | 18,87% | C | CUMPLE |
| 8.- | LT S.A. | 2 | C | 0,53 | C | 14,65% | C | CUMPLE |
| 9.- | ARQ. ANA LUCI PORRO S.A. | 12 | C | 0,09 | C | 6,51% | C | CUMPLE |

Lic. Oscar Villa Alta
Analista Financiero
Dpto. Estudios Técnicos - CEO
M.O.P.C.

C.P. José A. Paredes
Jefe Interino Div. Estudios Especiales
CEO - DET

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

**ANÁLISIS DE LA SITUACIÓN ECONÓMICA - FINANCIERA**

**LLAMADO M.O.P.C. Nº 23/2023.**

LICITACIÓN PUBLICA NACIONAL POR SUBASTA A LA BAJA ELECTRONICA, PARA LA ADQUISICIÓN DE MATERIALES PARA PLANTA ASFÁLTICA Y DEPARTAMENTO DE PUENTES Y OBRAS DE ARTE- AD REFERÉNDUM A LA REEPROGRAMACIÓN PRESUPUESTARIA- ID Nº 436295.

| |
|---|
| **TOCSA S.A.** |

Lic. Oscar Villa Alta
Analista Financiero
Dpto. Estudios Técnicos - CEO
M.O.P.C.

C.P. José A. Paredes
Jefe Interino Div. Estudios Especiales
CEO - DET

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

## ANEXO "B"
## ANALISIS DE LA SITUACION PATRIMONIAL Y FINANCIERA

| | |
|---|---|
| 1.- LICITACIÓN: | LLAMADO M.O.P.C. N° 23/2023. |

**LICITACIÓN PUBLICA NACIONAL POR SUBASTA A LA BAJA ELECTRONICA,** PARA LA ADQUISICIÓN DE MATERIALES PARA PLANTA ASFÁLTICA Y DEPARTAMENTO DE PUENTES Y OBRAS DE ARTE- AD REFERÉNDUM A LA REEPROGRAMACIÓN PRESUPUESTARIA- ID Nº 436295.

| | |
|---|---|
| 2.- EMPRESA: | TOCSA S.A. |
| 3.- TIPO: | SOCIEDAD ANONIMA |
| 4.- NACIONALIDAD: | PARAGUAYA |
| 5.- MONEDA: | GUARANI |

**1) FUENTE: INFORMACIÓN EXTRAIDA DEL SIPE**

| BALANCE GENERAL | 31/12/2022 | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
|---|---|---|---|
| ACTIVO | | | |
| ACTIVO CORRIENTE | | | |
| 1.- DISPONIBILIDADES | 60.958.424.795 | 45.032.964.568 | 71.364.307.847 |
| 2.- INVERSIONES TEMPORARIAS | 32.928.006 | 2.670.731.901 | 10.444.180.321 |
| 3.- CRÉDITOS | 269.169.268.428 | 185.650.322.491 | 193.416.078.466 |
| 4.- INVENTARIOS | 31.729.905.467 | 45.890.710.235 | 35.404.178.610 |
| 5.- GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO | 2.341.035.991 | 2.639.777.259 | 13.504.796.050 |
| 6.- OTROS ACTIVOS | 5.283.527.025 | 5.639.070.165 | 4.032.479.457 |
| TOTAL ACTIVO CORRIENTE | **369.515.089.712** | **287.523.576.619** | **328.166.020.751** |
| ACTIVO NO CORRIENTE | | | |
| 1.- CREDITOS | 40.650.256.444 | 41.742.747.184 | 39.419.168.885 |
| 2.- INVERSIONES | 27.302.092.625 | 26.446.910.850 | 582.486.500 |
| 3.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO | 149.687.438.021 | 157.524.912.815 | 141.702.131.796 |
| 4.- OTROS ACTIVOS | 306.090.780 | 306.090.780 | 282.075.730 |
| 5.- CARGOS DIFERIDOS | 2.409.415.285 | 2.040.149.770 | 7.062.352.688 |
| 6.- ACTIVO INTANGIBLE | 216.927.210 | 232.336.956 | 219.532.019 |
| TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE | **220.572.220.365** | **228.293.148.355** | **189.267.747.618** |
| ACTIVO TOTAL | **590.087.310.077** | **515.816.724.974** | **517.433.768.369** |
| PASIVO Y PATRIMONIO NETO | | | |
| PASIVO CORRIENTE | | | |
| 1.- ACREEDORES COMERCIALES | 94.897.115.456 | 51.400.500.507 | 42.297.743.694 |
| 2.- DEUDAS FINANCIERAS | 22.337.973.851 | 10.805.001.670 | 18.997.163.155 |
| 3.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR | 4.992.975.326 | 1.630.362.232 | 2.653.907.440 |
| 4.- PROVISIONES | 12.926.537.400 | 7.808.366.701 | 5.041.672.688 |
| 5.- OTROS PASIVOS | - | - | - |
| 6.- INGRESOS DIFERIDOS | 69.957.241.826 | 64.295.580.564 | 66.554.630.037 |
| TOTAL PASIVO CORRIENTE | **205.111.843.859** | **135.939.811.674** | **135.545.117.014** |
| PASIVO NO CORRIENTE | | | |
| 1.- ACREEDORES COMERCIALES | 462.565.779 | 462.565.779 | 462.565.779 |
| 2.- DEUDAS FINANCIERAS | 10.684.929.124 | 28.351.270.046 | 18.243.202.210 |
| 3.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR | - | 7.118.068.454 | 9.687.156.774 |
| 4.- PROVISIONES | 3.493.130.401 | 3.134.991.820 | 2.293.134.986 |
| 5.- OTROS PASIVOS | - | - | - |
| 6.- INGRESOS DIFERIDOS | - | 52.116.797.920 | 90.914.204.002 |
| TOTAL PASIVO NO CORRIENTE | **14.640.625.304** | **91.183.694.019** | **121.600.263.751** |
| PASIVO TOTAL | **219.752.469.163** | **227.123.505.693** | **257.145.380.765** |
| PATRIMONIO NETO | | | |
| 1.- CAPITAL | 250.000.000.000 | 220.000.000.000 | 161.600.000.000 |
| 2.- RESERVAS | 31.919.557.208 | 26.801.962.521 | 48.997.164.350 |
| 3.- RESULTADO ACUMULADO | - | - | - |
| 4.- RESULTADO DEL EJERCICIO | 88.415.283.706 | 41.891.256.760 | 49.691.223.254 |
| TOTAL PATRIMONIO NETO | **370.334.840.914** | **288.693.219.281** | **260.288.387.604** |
| TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO | **590.087.310.077** | **515.816.724.974** | **517.433.768.369** |
| | - | - | - |

**2) FUENTE: ANÁLISIS Y ELABORACIÓN PROPIA EN BASE AL BALANCE GENERAL**

| CAPACIDAD FINANCIERA | | CÁLCULOS FINANCIEROS | | | | | | Coeficientes Promedio | INDICES |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Índices Financieros | Fórmula | Año 2022 | | Año 2021 | | Año 2020 | | | |
| 1) RATIO DE LIQUIDEZ | Activo Corriente / Pasivo Corriente | 369.515.089.712 / 205.111.843.859 | 1,80 | 287.523.576.619 / 135.939.811.674 | 2,12 | 328.166.020.751 / 135.545.117.014 | 2,42 | 2 | Cumple |
| 2) ENDEUDAMIENTO | Pasivo Total / Activo Total | 219.752.469.163 / 590.087.310.077 | 0,37 | 227.123.505.693 / 515.816.724.974 | 0,44 | 257.145.380.765 / 517.433.768.369 | 0,50 | 0,44 | Cumple |
| 3) RENTABILIDAD | Utilidad despúes del Impuesto / Capital | 88.415.283.706 / 250.000.000.000 | 35,37% | 41.891.256.760 / 220.000.000.000 | 19,04% | 49.691.223.254 / 161.600.000.000 | 30,75% | 28,39% | Cumple |

Lic. Oscar Villalba
Analista Financiero
Dpto. Estudios Técnicos - CEO
M.O.P.C.

C.P. José A. Paredes
Jefe Interino Div. Estudios Especiales
CEO - DET

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

**ANÁLISIS DE LA SITUACIÓN ECONÓMICA - FINANCIERA**

**LLAMADO M.O.P.C. Nº 23/2023.**

LICITACIÓN PUBLICA NACIONAL POR SUBASTA A LA BAJA ELECTRONICA, PARA LA ADQUISICIÓN DE MATERIALES PARA PLANTA ASFÁLTICA Y DEPARTAMENTO DE PUENTES Y OBRAS DE ARTE- AD REFERÉNDUM A LA REEPROGRAMACIÓN PRESUPUESTARIA- ID Nº 436295.

**FERRETOTTAL de Fernando Rafael Benegas Alvarez**

Lic. Oscar Villa Alta
Analista Financiero
Dpto. Estudios Técnicos - CEO
M.O.P.C.

C.P. José A. Paredes
Jefe Interino Div. Estudios Especiales
CEO - DGE I

Lic. María Rosa [illegible]
Jefa
Departamento de Estudios Técnicos
M.O.P.C.

## ANEXO "B"
## ANALISIS DE LA SITUACION PATRIMONIAL Y FINANCIERA

**1.- LICITACIÓN:** **LLAMADO M.O.P.C. N° 23/2023.**

LICITACIÓN PUBLICA NACIONAL POR SUBASTA A LA BAJA ELECTRONICA, PARA LA ADQUISICIÓN DE MATERIALES PARA PLANTA ASFÁLTICA Y DEPARTAMENTO DE PUENTES Y OBRAS DE ARTE- AD REFERÉNDUM A LA REEPROGRAMACIÓN PRESUPUESTARIA- ID N° 436295.

**2.- EMPRESA:** **FERRETOTTAL de Fernando Rafael Benegas Alvarez**

**3.- TIPO:** **UNIPERSONAL**

**4.- NACIONALIDAD:** **PARAGUAYA**

**5.- MONEDA:** **GUARANIES**

**1) FUENTE: INFORMACIÓN EXTRAIDA DE LOS DOCUMENTOS PRESENTADOS POR EL OFERENTE**

| BALANCE GENERAL | 31/12/2022 | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
|---|---|---|---|
| ACTIVO | | | |
| ACTIVO CORRIENTE | | | |
| 1.- DISPONIBILIDADES | 1.321.039.151 | 113.881.240 | 160.000.000 |
| 2.- INVERSIONES TEMPORARIAS | - | 850.000.000 | - |
| 3.- CRÉDITOS | 4.530.882.364 | 3.309.605.710 | 180.301.737 |
| 4.- INVENTARIOS | 1.007.465.649 | 510.801.707 | 949.526.874 |
| 5.- GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO | 5.629.172 | 16.945.703 | - |
| 6.- OTROS ACTIVOS | 271.082.593 | 140.401.717 | - |
| **TOTAL ACTIVO CORRIENTE** | **7.136.098.929** | **4.941.636.077** | **1.289.828.611** |
| ACTIVO NO CORRIENTE | | | |
| 1.- CREDITOS L/P | - | - | - |
| 2.- CARGOS DIFERIDOS | (10.840.909) | - | - |
| 3.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO | 1.435.118.339 | 357.964.394 | 203.250.000 |
| 4.- ACTIVO INTANGIBLE | 43.363.636 | 18.409.091 | 6.300.000 |
| **TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE** | **1.467.641.066** | **376.373.485** | **209.550.000** |
| **ACTIVO TOTAL** | **8.603.739.995** | **5.318.009.562** | **1.499.378.611** |
| PASIVO Y PATRIMONIO NETO | | | |
| PASIVO CORRIENTE | | | |
| 1.- ACREEDORES COMERCIALES | 1.776.177.079 | 1.234.239.118 | 241.635.138 |
| 2.- DEUDAS FINANCIERAS | 555.580.617 | 740.563.043 | - |
| 3.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR | 986.106.337 | 190.061.257 | 327.462.028 |
| 4.- ACTIVOS INTANGIBLES | - | - | - |
| 5.- OTROS PASIVOS | - | - | - |
| 6.- INGRESOS DIFERIDOS | - | - | - |
| **TOTAL PASIVO CORRIENTE** | **3.317.864.033** | **2.164.863.418** | **569.097.166** |
| PASIVO NO CORRIENTE | | | |
| 1.- ACREEDORES COMERCIALES L/P | - | - | - |
| 2.- DEUDAS FINANCIERAS L/P | 2.167.051.620 | 1.357.715.200 | 153.648.734 |
| 3.- OTROS PASIVOS | - | - | - |
| **TOTAL PASIVO NO CORRIENTE** | **2.167.051.620** | **1.357.715.200** | **153.648.734** |
| **PASIVO TOTAL** | **5.484.915.653** | **3.522.578.618** | **722.745.900** |
| PATRIMONIO NETO | | | |
| 1.- CAPITAL | 1.814.458.210 | 350.000.000 | 350.000.000 |
| 2.- RESERVAS | - | - | - |
| 3.- RESULTADO ACUMULADO | - | 196.754.431 | 122.727.110 |
| 4.- RESULTADO DEL EJERCICIO | 1.304.366.132 | 1.248.676.513 | 303.905.601 |
| **TOTAL PATRIMONIO NETO** | **3.118.824.342** | **1.795.430.944** | **776.632.711** |
| **TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO** | **8.603.739.995** | **5.318.009.562** | **1.499.378.611** |
| | - | - | - |

**2) FUENTE: ANÁLISIS Y ELABORACIÓN PROPIA EN BASE AL BALANCE GENERAL**

| CAPACIDAD FINANCIERA | | CÁLCULOS FINANCIEROS | | | | | | Coeficientes Promedio | INDICES |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Índices Financieros | Fórmula | Año 2022 | | Año 2021 | | Año 2020 | | | |
| 1) RATIO DE LIQUIDEZ | Activo Corriente / Pasivo Corriente | 7.136.098.929 / 3.317.864.033 | 2,15 | 4.941.636.077 / 2.164.863.418 | 2,28 | 1.289.828.611 / 569.097.166 | 2,27 | 2 | Cumple |
| 2) ENDEUDAMIENTO | Pasivo Total / Activo Total | 5.484.915.653 / 8.603.739.995 | 0,64 | 3.522.578.618 / 5.318.009.562 | 0,66 | 722.745.900 / 1.499.378.611 | 0,48 | 0,59 | Cumple |
| 3) RENTABILIDAD | Utilidad despúes del Impuesto / Capital | 1.304.366.132 / 1.814.458.210 | 71,89% | 1.248.676.513 / 350.000.000 | 356,76% | 303.905.601 / 350.000.000 | 86,83% | 171,83% | Cumple |

Lic. Oscar Villa Alta
Analista Financiero
Dpto. Estudios Técnicos - CEO
M.O.P.C.

C.P. José A. Paredes
Jefe Interino Div. Estudios Especiales
CEO - DET

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

**ANÁLISIS DE LA SITUACIÓN ECONÓMICA - FINANCIERA**

**LLAMADO M.O.P.C. Nº 23/2023.**

LICITACIÓN PUBLICA NACIONAL POR SUBASTA A LA BAJA ELECTRONICA, PARA LA ADQUISICIÓN DE MATERIALES PARA PLANTA ASFÁLTICA Y DEPARTAMENTO DE PUENTES Y OBRAS DE ARTE- AD REFERÉNDUM A LA REEPROGRAMACIÓN PRESUPUESTARIA- ID Nº 436295.

**OSIRIS GROUP S.A.**

Lic. Oscar Villalta
Analista Financiero
Dpto. Estudios Técnicos - CEO
M.O.P.C.

C.P. José A. Paredes
Jefe Interino Div. Estudios Especiales
CEO - DET

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

## ANEXO "B"
## ANALISIS DE LA SITUACION PATRIMONIAL Y FINANCIERA

| | |
|---|---|
| 1.- LICITACIÓN: | LLAMADO M.O.P.C. N° 23/2023. |

**LICITACIÓN PUBLICA NACIONAL POR SUBASTA A LA BAJA ELECTRONICA,** PARA LA ADQUISICIÓN DE MATERIALES PARA PLANTA ASFÁLTICA Y DEPARTAMENTO DE PUENTES Y OBRAS DE ARTE- AD REFERÉNDUM A LA REEPROGRAMACIÓN PRESUPUESTARIA- ID N° 436295.

| | |
|---|---|
| 2.- EMPRESA: | OSIRIS GROUP S.A. |
| 3.- TIPO: | SOCIEDAD ANONIMA |
| 4.- NACIONALIDAD: | PARAGUAYA |
| 5.- MONEDA: | GUARANIES |

**1) FUENTE: INFORMACIÓN EXTRAIDA DEL BALANCE GENERAL**

| BALANCE GENERAL | 31/12/2022 | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
|---|---|---|---|
| ACTIVO | | | |
| ACTIVO CORRIENTE | | | |
| 1.- DISPONIBILIDADES | 4.540.563.423 | 2.894.626.618 | 2.919.681.515 |
| 2.- INVERSIONES TEMPORARIAS | - | - | - |
| 3.- CRÉDITOS | 39.771.826.314 | 35.166.691.298 | 29.308.039.619 |
| 4.- INVENTARIOS | 3.442.021.925 | 1.919.888.082 | 4.687.140.081 |
| 5.- GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO | 152.845.757 | 166.104.919 | 156.455.455 |
| 6.- OTROS ACTIVOS | - | 71.620.367 | 85.646.689 |
| TOTAL ACTIVO CORRIENTE | **47.907.257.419** | **40.218.931.284** | **37.156.963.359** |
| ACTIVO NO CORRIENTE | | | |
| 1.- CREDITOS | 988.651.064 | 1.132.924.957 | 3.024.124.219 |
| 2.- ACTIVOS INTANGIBLES | - | - | - |
| 3.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO | 11.516.251.531 | 12.819.389.901 | 10.997.741.266 |
| 4.- CARGOS DIFERIDOS | 269.368.341 | 671.316.669 | 688.935.488 |
| TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE | **12.774.270.936** | **14.623.631.527** | **14.710.800.973** |
| ACTIVO TOTAL | **60.681.528.355** | **54.842.562.811** | **51.867.764.332** |
| PASIVO Y PATRIMONIO NETO | | | |
| PASIVO CORRIENTE | | | |
| 1.- ACREEDORES COMERCIALES | 6.780.400.082 | 8.025.299.311 | 8.087.203.308 |
| 2.- ANTICIPOS | - | - | - |
| 3.- DEUDAS FINANCIERAS | 9.040.218.940 | 17.228.446.033 | 17.909.895.315 |
| 4.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR | 2.080.364.834 | 2.639.183.983 | 142.286.349 |
| 5.- PROVISIONES | - | - | - |
| TOTAL PASIVO CORRIENTE | **17.900.983.856** | **27.892.929.327** | **26.139.384.972** |
| PASIVO NO CORRIENTE | | | |
| 1.- ACREEDORES COMERCIALES L/P | 5.000.000 | 5.292.674.218 | 2.624.732.924 |
| 2.- DEUDAS FINANCIERAS L/P | 8.096.823.010 | 972.550.332 | 1.478.071.790 |
| 3.- OTROS PASIVOS | - | - | - |
| TOTAL PASIVO NO CORRIENTE | **8.101.823.010** | **6.265.224.550** | **4.102.804.714** |
| PASIVO TOTAL | **26.002.806.866** | **34.158.153.877** | **30.242.189.686** |
| PATRIMONIO NETO | | | |
| 1.- CAPITAL | 12.000.000.000 | 10.711.248.266 | 9.799.548.266 |
| 2.- RESERVAS | 10.633.914.764 | 6.847.591.289 | 2.425.403.249 |
| 3.- RESULTADO ACUMULADO | - | - | 7.376.154.018 |
| 4.- RESULTADO DEL EJERCICIO | 12.044.806.725 | 3.125.569.379 | 2.024.469.113 |
| TOTAL PATRIMONIO NETO | **34.678.721.489** | **20.684.408.934** | **21.625.574.646** |
| TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO | **60.681.528.355** | **54.842.562.811** | **51.867.764.332** |
| | - | - | - |

**2) FUENTE: ANÁLISIS Y ELABORACIÓN PROPIA EN BASE AL BALANCE GENERAL**

| CAPACIDAD FINANCIERA | | CÁLCULOS FINANCIEROS | | | | | | Coeficientes Promedio | INDICES |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Índices Financieros | Fórmula | Año 2022 | | Año 2021 | | Año 2020 | | | |
| 1) RATIO DE LIQUIDEZ | Activo Corriente / Pasivo Corriente | 47.907.257.419 / 17.900.983.856 | 2,68 | 40.218.931.284 / 27.892.929.327 | 1,44 | 37.156.963.359 / 26.139.384.972 | 1,42 | 2 | Cumple |
| 2) ENDEUDAMIENTO | Pasivo Total / Activo Total | 26.002.806.866 / 60.681.528.355 | 0,43 | 34.158.153.877 / 54.842.562.811 | 0,62 | 30.242.189.686 / 51.867.764.332 | 0,58 | 0,54 | Cumple |
| 3) RENTABILIDAD | Utilidad despúes del Impuesto / Capital | 12.044.806.725 / 12.000.000.000 | 100,37% | 3.125.569.379 / 10.711.248.266 | 29,18% | 2.024.469.113 / 9.799.548.266 | 20,66% | 50,07% | Cumple |

Lic. Oscar Villalta
Analista Financiero
Dpto. Estudios Técnicos - CEO
M.O.P.C.

C.P. José A. Paredes
Jefe Interino Div. Estudios Especiales
CEO - DET

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

**ANÁLISIS DE LA SITUACIÓN ECONÓMICA - FINANCIERA**

**LLAMADO M.O.P.C. Nº 23/2023.**

LICITACIÓN PUBLICA NACIONAL POR SUBASTA A LA BAJA ELECTRONICA, PARA LA ADQUISICIÓN DE MATERIALES PARA PLANTA ASFÁLTICA Y DEPARTAMENTO DE PUENTES Y OBRAS DE ARTE- AD REFERÉNDUM A LA REEPROGRAMACIÓN PRESUPUESTARIA- ID Nº 436295

**MATERIALES ASFALTICOS S.A.**

Lic. Oscar Villa Alta
Analista Financiero
Dpto. Estudios Técnicos - CEO
M.O.P.C.

C.P. José A. Paredes
Jefe Interino Div. Estudios Especiales
CEO - DET

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

## ANEXO "B"
## ANALISIS DE LA SITUACION PATRIMONIAL Y FINANCIERA

| | |
|---|---|
| 1.- LICITACIÓN: | LLAMADO M.O.P.C. N° 23/2023. |

**LICITACIÓN PUBLICA NACIONAL POR SUBASTA A LA BAJA ELECTRONICA,** PARA LA ADQUISICIÓN DE MATERIALES PARA PLANTA ASFÁLTICA Y DEPARTAMENTO DE PUENTES Y OBRAS DE ARTE- AD REFERÉNDUM A LA REEPROGRAMACIÓN PRESUPUESTARIA- ID Nº 436295.

| | |
|---|---|
| 2.- EMPRESA: | MATERIALES ASFALTICOS S.A. |
| 3.- TIPO: | SOCIEDAD ANONIMA |
| 4.- NACIONALIDAD: | PARAGUAYA |
| 5.- MONEDA: | GUARANI |

**1) FUENTE: INFORMACIÓN EXTRAIDA DEL BALANCE GENERAL**

| BALANCE GENERAL | 31/12/2022 | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
|---|---|---|---|
| ACTIVO | | | |
| ACTIVO CORRIENTE | | | |
| 1.- DISPONIBILIDADES | 7.243.312.015 | 4.514.488.422 | 5.740.403.211 |
| 2.- INVERSIONES TEMPORARIAS | - | - | - |
| 3.- CRÉDITOS | 14.351.581.379 | 19.734.202.510 | 9.916.440.666 |
| 4 - INVENTARIOS | 75.286.009 | 76.146.372 | 17.160.280 |
| 5.- GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO | 46.533.809 | 48.961.098 | 35.362.605 |
| 6.- OTROS ACTIVOS | - | - | - |
| TOTAL ACTIVO CORRIENTE | **21.716.713.212** | **24.373.798.402** | **15.709.366.762** |
| ACTIVO NO CORRIENTE | | | |
| 1.- CREDITOS | 585.889.944 | 409.219.736 | 425.354.923 |
| 2 - ACTIVOS INTANGIBLES | 9.545.455 | 12.727.273 | 12.727.273 |
| 3.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO | 5.562.036.047 | 4.798.333.976 | 3.685.602.290 |
| 4.- GASTOS DIFERIDOS | - | - | - |
| TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE | **6.157.471.446** | **5.220.280.985** | **4.123.684.486** |
| ACTIVO TOTAL | **27.874.184.658** | **29.594.079.387** | **19.833.051.248** |
| PASIVO Y PATRIMONIO NETO | | | |
| PASIVO CORRIENTE | | | |
| 1.- ACREEDORES COMERCIALES | 178.260.695 | 990.324.926 | 240.024.530 |
| 2.- ANTICIPOS | - | - | - |
| 3.- DEUDAS FINANCIERAS | 13.007.389.944 | 12.056.105.036 | 9.100.454.923 |
| 4.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR | - | 379.555.036 | 563.121.020 |
| 5.- PROVISIONES | 51.090.615 | - | - |
| TOTAL PASIVO CORRIENTE | **13.236.741.254** | **13.425.984.998** | **9.903.600.473** |
| PASIVO NO CORRIENTE | | | |
| 1.- ACREEDORES COMERCIALES L/P | - | - | - |
| 2.- DEUDAS FINANCIERAS L/P | 4.654.803.369 | 7.142.803.369 | 2.807.200.000 |
| 3.- OTROS PASIVOS | - | - | - |
| TOTAL PASIVO NO CORRIENTE | **4.654.803.369** | **7.142.803.369** | **2.807.200.000** |
| PASIVO TOTAL | **17.891.544.623** | **20.568.788.367** | **12.710.800.473** |
| PATRIMONIO NETO | | | |
| 1.- CAPITAL | 8.071.262.943 | 6.771.262.943 | 4.333.748.314 |
| 2.- RESERVAS | 509.664.533 | 350.987.832 | 350.987.832 |
| 3.- RESULTADO ACUMULADO | - | - | - |
| 4.- RESULTADO DEL EJERCICIO | 1.401.712.499 | 1.903.040.245 | 2.437.514.629 |
| TOTAL PATRIMONIO NETO | **9.982.640.035** | **9.025.291.020** | **7.122.250.775** |
| TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO | **27.874.184.658** | **29.594.079.387** | **19.833.051.248** |
| | - | - | - |

**2) FUENTE: ANÁLISIS Y ELABORACIÓN PROPIA EN BASE AL BALANCE GENERAL**

| CAPACIDAD FINANCIERA | | CÁLCULOS FINANCIEROS | | | | | | Coeficientes Promedio | INDICES |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Índices Financieros | Fórmula | Año 2022 | | Año 2021 | | Año 2020 | | | |
| 1) RATIO DE LIQUIDEZ | Activo Corriente / Pasivo Corriente | 21.716.713.212 / 13.236.741.254 | 1,64 | 24.373.798.402 / 13.425.984.998 | 1,82 | 15.709.366.762 / 9.903.600.473 | 1,59 | 2 | Cumple |
| 2) ENDEUDAMIENTO | Pasivo Total / Activo Total | 17.891.544.623 / 27.874.184.658 | 0,64 | 20.568.788.367 / 29.594.079.387 | 0,70 | 12.710.800.473 / 19.833.051.248 | 0,64 | 0,66 | Cumple |
| 3) RENTABILIDAD | Utilidad despúes del Impuesto / Capital | 1.401.712.499 / 8.071.262.943 | 17,37% | 1.903.040.245 / 6.771.262.943 | 28,10% | 2.437.514.629 / 4.333.748.314 | 56,24% | 33,91% | Cumple |

Lic. Oscar Villa Alta
Analista Financiero
Dpto. Estudios Técnicos - CEO
M.O.P.C.

C.P. José A. Paredes
Jefe Interino Div. Estudios Especiales
CEO - DET

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

**ANÁLISIS DE LA SITUACIÓN ECONÓMICA - FINANCIERA**

**LLAMADO M.O.P.C. Nº 23/2023.**

LICITACIÓN PUBLICA NACIONAL POR SUBASTA A LA BAJA ELECTRONICA, PARA LA ADQUISICIÓN DE MATERIALES PARA PLANTA ASFÁLTICA Y DEPARTAMENTO DE PUENTES Y OBRAS DE ARTE- AD REFERÉNDUM A LA REEPROGRAMACIÓN PRESUPUESTARIA- ID Nº 436295.

**SOMAGEC DEL PARAGAY S.A.**

Lic. Oscar Villa Alta
Analista Financiero
Dpto. Estudios Técnicos - CEO
M.O.P.C.

C.P. José A. Paredes
Jefe Interino Div. Estudios Especiales
CEO - DET

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

## ANEXO "B"
## ANALISIS DE LA SITUACION PATRIMONIAL Y FINANCIERA

| | |
|---|---|
| 1.- LICITACIÓN: | LLAMADO M.O.P.C. N° 23/2023. |

**LICITACIÓN PUBLICA NACIONAL POR SUBASTA A LA BAJA ELECTRONICA,** PARA LA ADQUISICIÓN DE MATERIALES PARA PLANTA ASFÁLTICA Y DEPARTAMENTO DE PUENTES Y OBRAS DE ARTE- AD REFERÉNDUM A LA REEPROGRAMACIÓN PRESUPUESTARIA- ID Nº 436295

| | |
|---|---|
| 2.- EMPRESA: | SOMAGEC DEL PARAGAY S.A. |
| 3.- TIPO: | SOCIEDAD ANONIMA |
| 4.- NACIONALIDAD: | PARAGUAYA |
| 5.- MONEDA: | GUARANI |

1) FUENTE: INFORMACIÓN EXTRAIDA DEL BALANCE GENERAL

| BALANCE GENERAL | 31/12/2022 | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
|---|---|---|---|
| ACTIVO | | | |
| ACTIVO CORRIENTE | | | |
| 1 - DISPONIBILIDADES | 489.685.214 | 6.437.470.552 | 1.943.936.545 |
| 2 - INVERSIONES TEMPORARIAS | 12.877.319.650 | 12.082.319.385 | 36.209.027.310 |
| 3 - CRÉDITOS | 49.289.554.637 | 50.768.771.429 | 37.825.034.411 |
| 4 - INVENTARIOS | 20.348.188.002 | 16.627.564.842 | 9.365.320.654 |
| 5 - GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO | 738.776.903 | 664.492.710 | 15.144.819 |
| 6 - OTROS ACTIVOS | 1.169.121.009 | 1.638.423.183 | 7.141.333.424 |
| TOTAL ACTIVO CORRIENTE | **84.912.645.415** | **88.219.042.101** | **92.499.797.163** |
| ACTIVO NO CORRIENTE | | | |
| 1 - CREDITOS | 11.300.647.367 | 312.878.473 | 202.694.165 |
| 2 - ACTIVOS INTANGIBLES | 398.590.874 | 5.739.202 | 5.739.202 |
| 3 - PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO | 46.451.108.167 | 47.711.784.958 | 44.206.123.903 |
| 4 - CARGOS DIFERIDOS | 287.023.828 | 1.370.657.759 | 2.456.309.448 |
| TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE | **58.437.370.236** | **49.401.060.392** | **46.870.866.718** |
| ACTIVO TOTAL | **143.350.015.651** | **137.620.102.493** | **139.370.663.881** |
| PASIVO Y PATRIMONIO NETO | | | |
| PASIVO CORRIENTE | | | |
| 1 - ACREEDORES COMERCIALES | 15.891.254.478 | 15.555.856.947 | 17.535.920.885 |
| 2 - INGRESOS DIFERIDOS | 628.612.591 | 1.551.627.731 | - |
| 3 - DEUDAS FINANCIERAS | 19.932.595.536 | 13.750.000.000 | - |
| 4 - OTRAS CUENTAS POR PAGAR | 7.583.241.173 | 7.141.798.735 | 883.242.885 |
| 5 - PROVISIONES | - | 16.117.957 | 212.374.436 |
| TOTAL PASIVO CORRIENTE | **44.035.703.778** | **38.015.401.370** | **18.631.538.206** |
| PASIVO NO CORRIENTE | | | |
| 1 - ACREEDORES COMERCIALES L/P | - | - | - |
| 2 - DEUDAS FINANCIERAS L/P | - | - | - |
| 3 - INGRESOS DIFERIDOS L/P | - | - | 1.272.576.075 |
| TOTAL PASIVO NO CORRIENTE | **-** | **-** | **1.272.576.075** |
| PASIVO TOTAL | **44.035.703.778** | **38.015.401.370** | **19.904.114.281** |
| PATRIMONIO NETO | | | |
| 1 - CAPITAL | 91.312.822.271 | 91.312.822.271 | 111.300.508.782 |
| 2 - RESERVAS | 6.611.022.946 | 6.611.022.946 | 6.611.022.946 |
| 3 - RESULTADO ACUMULADO | 968.536.019 | 986.987.800 | 986.987.800 |
| 4 - RESULTADO DEL EJERCICIO | 421.930.637 | 693.868.106 | 568.030.072 |
| TOTAL PATRIMONIO NETO | **99.314.311.873** | **99.604.701.123** | **119.466.549.600** |
| TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO | **143.350.015.651** | **137.620.102.493** | **139.370.663.881** |
| | - | - | - |

2) FUENTE: ANÁLISIS Y ELABORACIÓN PROPIA EN BASE AL BALANCE GENERAL

| CAPACIDAD FINANCIERA | | CÁLCULOS FINANCIEROS | | | | | | Coeficientes Promedio | INDICES |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Índices Financieros | Fórmula | Año 2022 | | Año 2021 | | Año 2020 | | | |
| 1) RATIO DE LIQUIDEZ | Activo Corriente / Pasivo Corriente | 84.912.645.415 / 44.035.703.778 | 1,93 | 88.219.042.101 / 38.015.401.370 | 2,32 | 92.499.797.163 / 18.631.538.206 | 4,96 | 3 | Cumple |
| 2) ENDEUDAMIENTO | Pasivo Total / Activo Total | 44.035.703.778 / 143.350.015.651 | 0,31 | 38.015.401.370 / 137.620.102.493 | 0,28 | 19.904.114.281 / 139.370.663.881 | 0,14 | 0,24 | Cumple |
| 3) RENTABILIDAD | Utilidad despúes del Impuesto / Capital | 421.930.637 / 91.312.822.271 | 0,46% | 693.868.106 / 91.312.822.271 | 0,76% | 568.030.072 / 111.300.508.782 | 0,51% | 0,58% | Cumple |

Lic. Oscar Villalta
Analista Financiero
Dpto. Estudios Técnicos - CEO
M.O.P.C.

C.P. José A. Paredes
Jefe Interino Div. Estudios Especiales
CEO - DET

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

**ANÁLISIS DE LA SITUACIÓN ECONÓMICA - FINANCIERA**

**LLAMADO M.O.P.C. Nº 23/2023.**

LICITACIÓN PUBLICA NACIONAL POR SUBASTA A LA BAJA ELECTRONICA, PARA LA ADQUISICIÓN DE MATERIALES PARA PLANTA ASFÁLTICA Y DEPARTAMENTO DE PUENTES Y OBRAS DE ARTE- AD REFERÉNDUM A LA REEPROGRAMACIÓN PRESUPUESTARIA- ID Nº 436295.

**EMPRESA CONSTRUCTORA MINERA PARAGUAYA S.A. (ECOMIPA S.A.)**

Lic. Oscar Villa Alta
Analista Financiero
Dpto. Estudios Técnicos - CEO
M.O.P.C.

C.P. José A. Paredes
Jefe Interino Div. Estudios Especiales
CEO - DET

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

# ANEXO "B"
## ANALISIS DE LA SITUACION PATRIMONIAL Y FINANCIERA

| | |
|---|---|
| 1.- LICITACIÓN: | LLAMADO M.O.P.C. N° 23/2023. |

**LICITACIÓN PUBLICA NACIONAL POR SUBASTA A LA BAJA ELECTRONICA,** PARA LA ADQUISICIÓN DE MATERIALES PARA PLANTA ASFÁLTICA Y DEPARTAMENTO DE PUENTES Y OBRAS DE ARTE- AD REFERÉNDUM A LA REEPROGRAMACIÓN PRESUPUESTARIA- ID Nº 436295.

| | |
|---|---|
| 2.- EMPRESA: | EMPRESA CONSTRUCTORA MINERA PARAGUAYA S.A. (ECOMIPA S.A.) |
| 3.- TIPO: | SOCIEDAD ANONIMA |
| 4.- NACIONALIDAD: | PARAGUAYA |
| 5.- MONEDA: | GUARANIES |

**1) FUENTE: INFORMACIÓN EXTRAIDA DEL SIPE**

| BALANCE GENERAL | 31/12/2022 | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
|---|---|---|---|
| ACTIVO | | | |
| ACTIVO CORRIENTE | | | |
| 1.- DISPONIBILIDADES | 3.865.820.060 | 26.013.515.635 | 20.869.285.446 |
| 2.- INVERSIONES TEMPORARIAS | 80.726.225.343 | 92.979.442.928 | 95.700.725.475 |
| 3.- CRÉDITOS | 184.360.218.502 | 236.971.164.456 | 210.801.060.419 |
| 4.- INVENTARIOS | 125.371.811.187 | 133.825.883.410 | 69.977.137.388 |
| 5.- GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO | 7.786.606.929 | 3.095.971.912 | 143.032.844 |
| 6.- ANTICIPOS | - | - | - |
| 7.- OTROS ACTIVOS | - | - | - |
| TOTAL ACTIVO CORRIENTE | **402.110.682.021** | **492.885.978.341** | **397.491.241.572** |
| ACTIVO NO CORRIENTE | | | |
| 1.- CREDITOS | - | - | - |
| 2.- INVERSIONES LARGO PLAZO | 38.986.351.466 | 26.551.750.698 | 8.240.115.331 |
| 3.- OTROS ACTIVOS L/P | 88.509.543 | 21.651.424 | 17.730.928 |
| 4.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO | 162.560.734.250 | 138.823.193.576 | 142.779.131.545 |
| 5 - ACTIVOS INTANGIBLES | - | - | - |
| TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE | **201.635.595.259** | **165.396.595.698** | **151.036.977.804** |
| ACTIVO TOTAL | **603.746.277.280** | **658.282.574.039** | **548.528.219.376** |
| PASIVO Y PATRIMONIO NETO | | | |
| PASIVO CORRIENTE | | | |
| 1.- CUENTAS A PAGAR | 27.499.376.417 | 18.807.497.947 | 10.679.312.527 |
| 2.- DEUDAS FINANCIERAS | 137.622.342.079 | 181.951.467.362 | 68.287.800.244 |
| 3 - PROVISIONES | - | - | - |
| 4.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR | 4.280.982.221 | 6.795.182.634 | 11.982.509.618 |
| 5.- INGRESOS DIFERIDOS | 47.577.745.573 | 76.138.607.549 | 107.364.423.457 |
| TOTAL PASIVO CORRIENTE | **216.980.446.290** | **283.692.755.492** | **198.314.045.846** |
| PASIVO NO CORRIENTE | | | |
| 1.- ACREEDORES COMERCIALES LARGO PLAZO | - | - | - |
| 2.- DEUDAS FINANCIERAS A LARGO PLAZO | - | - | - |
| 3.- OTROS PASIVOS | - | - | - |
| TOTAL PASIVO NO CORRIENTE | - | - | - |
| PASIVO TOTAL | **216.980.446.290** | **283.692.755.492** | **198.314.045.846** |
| PATRIMONIO NETO | | | |
| 1.- CAPITAL | 100.000.000.000 | 100.000.000.000 | 100.000.000.000 |
| 2.- RESERVAS | 258.136.119.724 | 240.756.868.824 | 193.812.109.357 |
| 3.- RESULTADO ACUMULADO | 1.728.249.755 | 7.000.000.000 | - |
| 4.- RESULTADO DEL EJERCICIO | 26.901.461.511 | 26.832.949.723 | 56.402.064.173 |
| TOTAL PATRIMONIO NETO | **386.765.830.990** | **374.589.818.547** | **350.214.173.530** |
| TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO | **603.746.277.280** | **658.282.574.039** | **548.528.219.376** |
| | - | - | - |

**2) FUENTE: ANÁLISIS Y ELABORACIÓN PROPIA EN BASE AL BALANCE GENERAL**

| CAPACIDAD FINANCIERA | | CÁLCULOS FINANCIEROS | | | | | | Coeficientes Promedio | INDICES |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Índices Financieros | Fórmula | Año 2022 | | Año 2021 | | Año 2020 | | | |
| 1) RATIO DE LIQUIDEZ | Activo Corriente / Pasivo Corriente | 402.110.682.021 / 216.980.446.290 | 1,85 | 492.885.978.341 / 283.692.755.492 | 1,74 | 397.491.241.572 / 198.314.045.846 | 2,00 | 2 | Cumple |
| 2) ENDEUDAMIENTO | Pasivo Total / Activo Total | 216.980.446.290 / 603.746.277.280 | 0,36 | 283.692.755.492 / 658.282.574.039 | 0,43 | 198.314.045.846 / 548.528.219.376 | 0,36 | 0,38 | Cumple |
| 3) RENTABILIDAD | Utilidad despúes del Impuesto / Capital | 26.901.461.511 / 100.000.000.000 | 26,90% | 26.832.949.723 / 100.000.000.000 | 26,83% | 56.402.064.173 / 100.000.000.000 | 56,40% | 36,71% | Cumple |

Lic. Oscar Villa Alta
Analista Financiero
Dpto. Estudios Técnicos - CEO
M.O.P.C.

C.P. José A. Paredes
Jefe Interino Div. Estudios Especiales
CEO - DET

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

**ANÁLISIS DE LA SITUACIÓN ECONÓMICA - FINANCIERA**

**LLAMADO M.O.P.C. N° 23/2023.**

LICITACIÓN PUBLICA NACIONAL POR SUBASTA A LA BAJA ELECTRONICA, PARA LA ADQUISICIÓN DE MATERIALES PARA PLANTA ASFÁLTICA Y DEPARTAMENTO DE PUENTES Y OBRAS DE ARTE- AD REFERÉNDUM A LA REEPROGRAMACIÓN PRESUPUESTARIA- ID Nº 436295.

**PUNTAL CONSTRUCCIONES de Rodrigo Luis Boveda**

Lic. Oscar Villa Alta
Analista Financiero
Dpto. Estudios Técnicos - CEO
M.O.P.C.

C.P. José A. Paredes
Jefe Interino Div. Estudios Especiales
CEO - DET

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

# ANEXO "B"
## ANALISIS DE LA SITUACION PATRIMONIAL Y FINANCIERA

| | |
|---|---|
| 1.- LICITACIÓN: | LLAMADO M.O.P.C. N° 23/2023. |

**LICITACIÓN PUBLICA NACIONAL POR SUBASTA A LA BAJA ELECTRONICA,** PARA LA ADQUISICIÓN DE MATERIALES PARA PLANTA ASFÁLTICA Y DEPARTAMENTO DE PUENTES Y OBRAS DE ARTE- AD REFERÉNDUM A LA REEPROGRAMACIÓN PRESUPUESTARIA- ID Nº 436295.

| | |
|---|---|
| 2.- EMPRESA: | PUNTAL CONSTRUCCIONES de Rodrigo Luis Boveda |
| 3.- TIPO: | UNIPERSONAL |
| 4.- NACIONALIDAD: | PARAGUAYA |
| 5.- MONEDA: | GUARANI |

1) FUENTE: INFORMACIÓN EXTRAIDA DEL BALANCE GENERAL

| BALANCE GENERAL | 31/12/2022 | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
|---|---|---|---|
| ACTIVO | | | |
| ACTIVO CORRIENTE | | | |
| 1.- DISPONIBILIDADES | 5.819.979.204 | 1.016.623.352 | 575.582.024 |
| 2.- INVERSIONES TEMPORARIAS | 3.368.955.604 | 1.697.689.552 | 450.000.000 |
| 3.- CRÉDITOS | 20.125.645.012 | 21.188.447.876 | 21.084.495.335 |
| 4.- INVENTARIOS | - | - | - |
| 5.- GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO | 680.859.723 | 356.542.757 | 225.861.588 |
| 6.- OTROS ACTIVOS | 1.675.392.239 | - | 2.107.529.470 |
| TOTAL ACTIVO CORRIENTE | **31.670.831.832** | **24.259.303.537** | **24.443.468.417** |
| ACTIVO NO CORRIENTE | | | |
| 1.- CREDITOS | - | - | - |
| 2.- INVERSIONES A L/P | 450.000.000 | 450.000.000 | - |
| 3.- OTROS ACTIVOS L/P | 268.604.854 | 106.616.194 | - |
| 4.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO | 15.095.105.335 | 15.590.832.586 | 11.755.821.811 |
| 5.- ACTIVOS INTANGIBLES | 569.018.923 | 7.854.546 | - |
| TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE | **16.382.929.112** | **16.155.303.326** | **11.755.821.811** |
| ACTIVO TOTAL | **48.053.760.944** | **40.414.606.863** | **36.199.290.228** |
| PASIVO Y PATRIMONIO NETO | | | |
| PASIVO CORRIENTE | | | |
| 1.- ACREEDORES COMERCIALES | 14.351.711.606 | 8.454.439.859 | 10.590.088.601 |
| 2.- PRESTAMOS FINANCIEROS | 4.032.653.209 | 1.859.932.083 | 2.908.661.054 |
| 3.- OTROS CUENTAS POR PAGAR | 909.850.697 | 553.019.648 | 364.853.336 |
| 4.- PROVISIONES | - | - | - |
| 5.- OTROS PASIVOS | - | - | - |
| 6.- INGRESOS DIFERIDOS | 267.851.480 | - | - |
| TOTAL PASIVO CORRIENTE | **19.562.066.992** | **10.867.391.590** | **13.863.602.991** |
| PASIVO NO CORRIENTE | | | |
| 1.- ACREEDORES COMERCIALES L/P | - | 5.982.025.665 | 3.870.000.000 |
| 2.- DEUDAS FINANCIERAS L/P | 2.226.910.248 | 1.468.421.918 | - |
| 3.- INGRESOS DIFERIDOS L/P | - | - | - |
| 4.- PROVISIONES L/P | - | - | - |
| TOTAL PASIVO NO CORRIENTE | **2.226.910.248** | **7.450.447.583** | **3.870.000.000** |
| PASIVO TOTAL | **21.788.977.240** | **18.317.839.173** | **17.733.602.991** |
| PATRIMONIO NETO | | | |
| 1.- CAPITAL | 20.871.096.239 | 16.865.015.786 | 15.273.669.779 |
| 2.- RESERVAS | 1.225.671.451 | 1.225.671.451 | 1.225.671.451 |
| 3.- RESULTADOS ACUMULADOS | - | - | - |
| 4.- RESULTADO DEL EJERCICIO | 4.168.016.014 | 4.006.080.453 | 1.966.346.007 |
| TOTAL PATRIMONIO NETO | **26.264.783.704** | **22.096.767.690** | **18.465.687.237** |
| TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO | **48.053.760.944** | **40.414.606.863** | **36.199.290.228** |
| | - | - | - |

2) FUENTE: ANÁLISIS Y ELABORACIÓN PROPIA EN BASE AL BALANCE GENERAL

| CAPACIDAD FINANCIERA | | CÁLCULOS FINANCIEROS | | | | | | Coeficientes Promedio | INDICES |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Índices Financieros | Fórmula | Año 2022 | | Año 2021 | | Año 2020 | | | |
| 1) RATIO DE LIQUIDEZ | Activo Corriente / Pasivo Corriente | 31.670.831.832 / 19.562.066.992 | 1,62 | 24.259.303.537 / 10.867.391.590 | 2,23 | 24.443.468.417 / 13.863.602.991 | 1,76 | 2 | Cumple |
| 2) ENDEUDAMIENTO | Pasivo Total / Activo Total | 21.788.977.240 / 48.053.760.944 | 0,45 | 18.317.839.173 / 40.414.606.863 | 0,45 | 17.733.602.991 / 36.199.290.228 | 0,49 | 0,47 | Cumple |
| 3) RENTABILIDAD | Utilidad despúes del Impuesto / Capital | 4.168.016.014 / 20.871.096.239 | 19,97% | 4.006.080.453 / 16.865.015.786 | 23,75% | 1.966.346.007 / 15.273.669.779 | 12,87% | 18,87% | Cumple |

Lic. Oscar Villalba
Analista Financiero
Dpto. Estudios Técnicos - CEO
M.O.P.C.

C.P. José A. Paredes
Jefe Interino Div. Estudios Especiales
CEO - DET

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

**ANÁLISIS DE LA SITUACIÓN ECONÓMICA - FINANCIERA**

**LLAMADO M.O.P.C. Nº 23/2023.**

LICITACIÓN PUBLICA NACIONAL POR SUBASTA A LA BAJA ELECTRONICA, PARA LA ADQUISICIÓN DE MATERIALES PARA PLANTA ASFÁLTICA Y DEPARTAMENTO DE PUENTES Y OBRAS DE ARTE- AD REFERÉNDUM A LA REEPROGRAMACIÓN PRESUPUESTARIA- ID Nº 436295.

| |
|---|
| **LT S.A.** |

Lic. Oscar Villa Alta
Analista Financiero
Dpto. Estudios Técnicos - CEO
M.O.P.C.

C.P. José A. Paredes
Jefe Interino Div. Estudios Especiales
CEO - DET

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

## ANEXO "B"
## ANALISIS DE LA SITUACION PATRIMONIAL Y FINANCIERA

| | |
|---|---|
| 1.- LICITACIÓN: | LLAMADO M.O.P.C. N° 23/2023. |

**LICITACIÓN PUBLICA NACIONAL POR SUBASTA A LA BAJA ELECTRONICA,** PARA LA ADQUISICIÓN DE MATERIALES PARA PLANTA ASFÁLTICA Y DEPARTAMENTO DE PUENTES Y OBRAS DE ARTE- AD REFERÉNDUM A LA REEPROGRAMACIÓN PRESUPUESTARIA- ID N° 436295.

| | |
|---|---|
| 2.- EMPRESA: | LT S.A. |
| 3.- TIPO: | SOCIEDAD ANONIMA |
| 4.- NACIONALIDAD: | PARAGUAYA |
| 5.- MONEDA: | GUARANIES |

**1) FUENTE: INFORMACIÓN EXTRAIDA DEL BALANCE GENERAL**

| BALANCE GENERAL | 31/12/2022 | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
|---|---|---|---|
| ACTIVO | | | |
| ACTIVO CORRIENTE | | | |
| 1.- DISPONIBILIDADES | 32.082.450.937 | 30.558.644.111 | 31.106.575.645 |
| 2.- INVERSIONES TEMPORARIAS | - | - | - |
| 3.- CREDITOS | 373.940.882.784 | 301.822.085.009 | 256.266.825.229 |
| 4.- INVENTARIOS | 82.674.752.033 | 89.466.270.281 | 12.885.690.672 |
| 5.- OTROS ACTIVOS | 141.044.543.919 | 65.357.226.850 | 52.040.717.941 |
| 6.- ANTICIPOS | 118.617.277.134 | 43.156.189.193 | 37.536.610.842 |
| **TOTAL ACTIVO CORRIENTE** | **748.359.906.807** | **530.360.415.444** | **389.836.420.329** |
| ACTIVO NO CORRIENTE | | | |
| 1.- CREDITOS L/P | 525.620.000.000 | 178.150.000.000 | 176.350.000.000 |
| 2.- INVERSIONES L/P | - | - | - |
| 3.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO | 941.810.091.424 | 591.165.062.522 | 486.955.558.595 |
| 4.- OTROS ACTIVOS L/P | - | - | - |
| 5.- ACTIVOS INTANGIBLES | - | - | - |
| **TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE** | **1.467.430.091.424** | **769.315.062.522** | **663.305.558.595** |
| **ACTIVO TOTAL** | **2.215.789.998.231** | **1.299.675.477.966** | **1.053.141.978.924** |
| PASIVO Y PATRIMONIO NETO | | | |
| PASIVO CORRIENTE | | | |
| 1.- CUENTAS A PAGAR | 117.633.077.057 | 66.509.850.737 | 67.955.875.737 |
| 2.- DEUDAS FINANCIERAS | 207.880.700.005 | 144.088.475.296 | 122.252.425.831 |
| 3.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR | - | - | - |
| 4.- PROVISIONES | 10.328.930.438 | 10.932.657.570 | 9.805.764.475 |
| 5.- OTROS PASIVOS | - | - | - |
| 6.- INGRESOS DIFERIDOS | | - | - |
| **TOTAL PASIVO CORRIENTE** | **335.842.707.500** | **221.530.983.603** | **200.014.066.043** |
| PASIVO NO CORRIENTE | | | |
| 1.- PRESTAMOS FINANCIEROS | 473.562.056.196 | 327.642.483.998 | 221.416.317.250 |
| 2.- CUENTAS A PAGAR | 268.164.534.026 | 148.513.333.151 | 177.847.134.056 |
| 3.- OTROS PASIVOS | - | - | - |
| 4.- INGRESOS DIFERIDOS L/P | - | - | - |
| **TOTAL PASIVO NO CORRIENTE** | **741.726.590.222** | **476.155.817.149** | **399.263.451.306** |
| **PASIVO TOTAL** | **1.077.569.297.722** | **697.686.800.752** | **599.277.517.349** |
| PATRIMONIO NETO | | | |
| 1.- CAPITAL | 1.037.990.641.071 | 500.000.000.000 | 360.000.000.000 |
| 2.- RESERVAS | 19.986.622.307 | 23.877.643.251 | 19.766.536.200 |
| 3.- RESULTADO ACUMULADO | - | - | - |
| 4.- RESULTADO DEL EJERCICIO | 80.243.437.131 | 78.111.033.963 | 74.097.925.375 |
| **TOTAL PATRIMONIO NETO** | **1.138.220.700.509** | **601.988.677.214** | **453.864.461.575** |
| **TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO** | **2.215.789.998.231** | **1.299.675.477.966** | **1.053.141.978.924** |
| | - | - | - |

**2) FUENTE: ANÁLISIS Y ELABORACIÓN PROPIA EN BASE AL BALANCE GENERAL**

| CAPACIDAD FINANCIERA | | CÁLCULOS FINANCIEROS | | | | | | Coeficientes Promedio | INDICES |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Índices Financieros | Fórmula | Año 2022 | | Año 2021 | | Año 2020 | | | |
| 1) RATIO DE LIQUIDEZ | Activo Corriente / Pasivo Corriente | 748.359.906.807 / 335.842.707.500 | 2,23 | 530.360.415.444 / 221.530.983.603 | 2,39 | 389.836.420.329 / 200.014.066.043 | 1,95 | 2 | Cumple |
| 2) ENDEUDAMIENTO | Pasivo Total / Activo Total | 1.077.569.297.722 / 2.215.789.998.23 | 0,49 | 697.686.800.752 / 1.299.675.477.966 | 0,54 | 599.277.517.349 / 1.053.141.978.924 | 0,57 | 0,53 | Cumple |
| 3) RENTABILIDAD | Utilidad despúes del Impuesto / Capital | 80.243.437.131 / 1.037.990.641.07 | 7,73% | 78.111.033.963 / 500.000.000.000 | 15,62% | 74.097.925.375 / 360.000.000.000 | 20,58% | 14,65% | Cumple |

Lic. Oscar Villa Alta
Analista Financiero
Dpto. Estudios Técnicos - CEO
M.O.P.C.

C.P. José A. Paredes
Jefe Interino Div. Estudios Especiales
CEO - DET

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

**ANÁLISIS DE LA SITUACIÓN ECONÓMICA - FINANCIERA**

**LLAMADO M.O.P.C. Nº 23/2023.**

LICITACIÓN PUBLICA NACIONAL POR SUBASTA A LA BAJA ELECTRONICA, PARA LA ADQUISICIÓN DE MATERIALES PARA PLANTA ASFÁLTICA Y DEPARTAMENTO DE PUENTES Y OBRAS DE ARTE- AD REFERÉNDUM A LA REEPROGRAMACIÓN PRESUPUESTARIA- ID Nº 436295.

**ARQ. ANA LUCI PORRO S.A.**

Lic. Oscar Villa Alta
Analista Financiero
Dpto. Estudios Técnicos - CEO
M.O.P.C.

C.P. José A. Paredes
Jefe Interino Div. Estudios Especiales
CEO - DET

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

## ANEXO "B"
## ANALISIS DE LA SITUACION PATRIMONIAL Y FINANCIERA

| | |
|---|---|
| 1.- LICITACIÓN: | LLAMADO M.O.P.C. N° 23/2023. |

**LICITACIÓN PUBLICA NACIONAL POR SUBASTA A LA BAJA ELECTRONICA,** PARA LA ADQUISICIÓN DE MATERIALES PARA PLANTA ASFÁLTICA Y DEPARTAMENTO DE PUENTES Y OBRAS DE ARTE- AD REFERÉNDUM A LA REEPROGRAMACIÓN PRESUPUESTARIA- ID N° 436295.

| | |
|---|---|
| 2.- EMPRESA: | ARQ. ANA LUCI PORRO S.A. |
| 3.- TIPO: | SOCIEDAD ANONIMA |
| 4.- NACIONALIDAD: | PARAGUAYA |
| 5.- MONEDA: | GUARANIES |

**1) FUENTE: INFORMACIÓN EXTRAIDA DEL BALANCE GENERAL**

| BALANCE GENERAL | 31/12/2022 | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
|---|---|---|---|
| ACTIVO | | | |
| ACTIVO CORRIENTE | | | |
| 1.- DISPONIBILIDADES | 77.539.062 | 273.985.752 | 205.899.388 |
| 2.- INVERSIONES TEMPORARIAS | - | - | - |
| 3.- CRÉDITOS | 380.942.143 | 93.842.999 | 595.190.300 |
| 4.- INVENTARIOS | - | - | - |
| 5.- GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO | - | - | - |
| 6.- OTROS ACTIVOS | 1.973.684.318 | 2.005.271.357 | 1.656.540.268 |
| TOTAL ACTIVO CORRIENTE | **2.432.165.523** | **2.373.100.108** | **2.457.629.956** |
| ACTIVO NO CORRIENTE | | | |
| 1.- CREDITOS L/P | - | - | - |
| 2.- INVERSIONES L/P | - | - | - |
| 3.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO | 41.689.019 | 60.087.225 | 75.625.273 |
| 4.- OTROS ACTIVOS L/P | - | - | - |
| 5.- ACTIVOS INTANGIBLES | - | - | - |
| TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE | **41.689.019** | **60.087.225** | **75.625.273** |
| ACTIVO TOTAL | **2.473.854.542** | **2.433.187.333** | **2.533.255.229** |
| PASIVO Y PATRIMONIO NETO | | | |
| PASIVO CORRIENTE | | | |
| 1.- ACREEDORES COMERCIALES | 152.920.413 | 167.950.422 | 296.024.669 |
| 2.- DEUDAS FINANCIERAS | - | - | - |
| 3.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR | 13.060.113 | 10.932.833 | 18.756.719 |
| 4.- PROVISIONES | - | - | - |
| 5.- OTROS PASIVOS | - | - | - |
| 6.- INGRESOS DIFERIDOS | - | - | - |
| TOTAL PASIVO CORRIENTE | **165.980.526** | **178.883.255** | **314.781.388** |
| PASIVO NO CORRIENTE | | | |
| 1.- ACREEDORES A PAGAR L/P | - | - | - |
| 2.- DEUDAS FINANCIERAS L/P | - | - | - |
| 3.- INGRESOS DIFERIDOS L/P | - | - | - |
| 4.- PROVISIONES L/P | - | - | - |
| TOTAL PASIVO NO CORRIENTE | - | - | - |
| PASIVO TOTAL | **165.980.526** | **178.883.255** | **314.781.388** |
| PATRIMONIO NETO | | | |
| 1.- CAPITAL | 1.200.000.000 | 1.200.000.000 | 1.200.000.000 |
| 2.- RESERVAS | 1.054.304.078 | 25.652.597 | 25.652.597 |
| 3.- RESULTADOS ACUMULADOS | - | 992.821.244 | 848.010.206 |
| 4.- RESULTADO DEL EJERCICIO | 53.569.938 | 35.830.237 | 144.811.038 |
| TOTAL PATRIMONIO NETO | **2.307.874.016** | **2.254.304.078** | **2.218.473.841** |
| TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO | **2.473.854.542** | **2.433.187.333** | **2.533.255.229** |
| | - | - | - |

**2) FUENTE: ANÁLISIS Y ELABORACIÓN PROPIA EN BASE AL BALANCE GENERAL**

| CAPACIDAD FINANCIERA | | CÁLCULOS FINANCIEROS | | | | | | Coeficientes Promedio | INDICES |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Índices Financieros | Fórmula | Año 2022 | | Año 2021 | | Año 2020 | | | |
| 1) RATIO DE LIQUIDEZ | Activo Corriente / Pasivo Corriente | 2.432.165.523 / 165.980.526 | 14,65 | 2.373.100.108 / 178.883.255 | 13,27 | 2.457.629.956 / 314.781.388 | 7,81 | 12 | Cumple |
| 2) ENDEUDAMIENTO | Pasivo Total / Activo Total | 165.980.526 / 2.473.854.542 | 0,07 | 178.883.255 / 2.433.187.333 | 0,07 | 314.781.388 / 2.533.255.229 | 0,12 | 0,09 | Cumple |
| 3) RENTABILIDAD | Utilidad despúes del Impuesto / Capital | 53.569.938 / 1.200.000.000 | 4,46% | 35.830.237 / 1.200.000.000 | 2,99% | 144.811.038 / 1.200.000.000 | 12,07% | 6,51% | Cumple |

Lic. Oscar Villa Alta
Analista Financiero
Opto. Estudios Técnicos - CEO
M.O.P.C.

C.P. José A. Paredes
Jefe Interino Dpto. Estudios Especiales
CEO - DET

Lic. María Roxsana Coronel S.
Jefa
Departamento de Estudios Técnicos