266

MDC N° 267/2017

MEMORANDO

A : Lic. **RUBEN AYALA**, 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 : 07 – JULIO - 2017

Referencia : Informar

Me dirijo a Ud., a fin de remitir en adjunto Análisis Financiero correspondiente al llamado ***CONTRATACIÓN DIRECTA - PAC N° 03/2017 "CONTRATACIÓN DE SERVICIO DE TELEVISIÓN POR CABLE – PLURIANUAL"***, solicitado por el Comité de Evaluación de Ofertas según nota CEO Nº 255/2017, de los siguientes oferentes:

- ***TELECEL S.A.***

Se deja sin efecto el informe anexado al MDC N° 265/2017 de fecha 06/07/2017.

Atentamente.

PODER JUDICIAL
DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD
Asunción Paraguay

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

CORTE SUPREMA DE JUSTICIA
COMITÉ DE EVALUACIÓN DE OFERTAS
MESA DE ENTRADA
07 JUL. 2017
Firma: Hora: 11.41
Aclaración: Sandra Torres.

265

CORTE SUPREMA DE JUSTICIA

Compromiso con la gente

Departamento de Contabilidad
DIVISION CONTROL CONTABLE

MEMORANDO N° 91 /2017

A : **LIC. EDITH GRACIELA GALLARDO, DIRECTORA**

DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

DE : **LELIA CANTERO, JEFA** P/A.

DIVISIÓN CONTROL CONTABLE

C.P. Elizabeth Barrozo
Control Contable

FECHA : **07 DE JULIO DE 2017**

Se remite Informe Financiero solicitado por el Comité de Evaluación de Ofertas de las Contrataciones Públicas según nota CEO Nº 255/2017, correspondiente al llamado a ***CONTRATACION DIRECTA – PAC 3/2017 " CONTRATACIÓN DE SERVICIO DE TELEVISÓN POR CABLE - PLURIANUAL"***

OFERENTE:

- TELECEL S.A.

Se deja sin efecto el informe anexado al MEMO N° 88 de la División Control Contable.

ATENTAMENTE.

CORTE SUPREMA DE JUSTICIA
DIRECCION DE CONTABILIDAD
07 JUL. 2017
Recibido por ..... a.a
MARIO ELIAS LOPEZ
Aclaración
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD 10:30
CORTE SUPREMA DE JUSTICIA

P.A.C. Nº 03/2017 "CONTRATACIÓN DE SERVICIO DE TELEVISIÓN POR CABLE - PLURIANUAL"

CONCLUSION: Teniendo en cuenta los índices y referencia, los promedios resultantes en el índice de Solvencia Financiera, índice de Endeudamiento e índice de Rentabilidad para las empresas oferentes son los siguientes:

- **TELECEL S.A.** , los promedios resultantes en los diferentes índices analizados (Ratio de Liquidez, Ratio de Endeudamiento y Ratio de Rentabilidad) se encuentran dentro de los rangos referenciales.

NOTA: SE DEJA CONSTANCIA DE QUE EL ANÁLISIS FUE REALIZADO EN BASE A LA TRANSCRIPCION DEL BALANCE PARA EL INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES CUYA COPIA SE ADJUNTA AL INFORME.

HECHO POR:

C.P. Elizabeth Barrozo
Control Contable

CONTROLADO POR:

Lic. Héctor Duarte
Control Contable

Tabla de Análisis de la Capacidad Financiera de la Empresa Oferente

	TELECEL S.A.
Solvencia Financiera	
Años	**2015**
Activo Corriente (a)	1.509.933.456
Pasivo Corriente (b)	919.382.845
	1,64
Indice de Endeudamiento	
Años	**2015**
Pasivo Total	3.300.877.301
Activo Total	3.998.487.955
	0,83
Indice de Rentabilidad	
Años	**2015**
Utilidad después del Impuesto	186.215.566
Capital	274.008.000
	0,68

Resumen de Promedios del 2015	TELECEL S.A.	REFERENCIA
Ratio de Liquidez	1,64	Igual o mayor que 1
Indice de Endeudamiento	0,83	No debera ser mayor a 0,90
Indice de Rentabilidad	0,68	No debera ser negativo

HECHO POR:

C.P. Elizabeth Barrozo
Control Contable

CONTROLADO POR:

Lic. Victor Duarte
Control Contable

EY
Building a better working world

Ernst & Young Paraguay - Auditores y Asesores de Negocios
Mcal. López 3794 esq. Cruz del Chaco,
Edificio Citicenter - 6° Piso
Asunción, Paraguay

Tel. (+ 95-21) 664-308
Fax: (+ 95-21) 608-985
ey.com

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

ES COPIA FIEL DEL ORIGINAL
NO SE JUZGA EL CONTENIDO
DEL DOCUMENTO.

A los señores Presidente y Directores de
Telefónica Celular del Paraguay S.A.
Asunción, Paraguay

ESTUDIO JURIDICO
POLGAR & ASOCIADOS
ALBERTO POLGAR
ESCRIBANO PUBLICO
ALFREDO R. MORENO 509
TELEFAX: 497.409
Asunción - Paraguay

1. Hemos auditado los estados contables que se acompañan de Telefónica Celular del Paraguay S.A. que comprenden el balance general al 31 de diciembre de 2015 y 2014, y los estados de resultados, de evolución del patrimonio neto y de flujos de efectivo por los ejercicios finalizados en dichas fechas, así como un resumen de políticas contables importantes y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la administración por los estados contables

2. La administración de Telefónica Celular del Paraguay S.A. es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados contables de acuerdo con normas contables vigentes en la República del Paraguay. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados contables que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debidas a fraude o error, seleccionando y aplicando políticas contables apropiadas, y haciendo estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

Responsabilidad del auditor

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados contables con base en nuestras auditorías. Efectuamos nuestras auditorías de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos así como que planeemos y desempeñemos la auditoría para obtener seguridad razonable sobre si los estados contables están libres de representación errónea de importancia relativa.

4. Una auditoría implica desempeñar procedimientos para obtener evidencias de auditoría sobre los montos y revelaciones en los estados contables. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de representación errónea de importancia relativa de los estados contables, ya sea debida a fraude o a error. Al hacer esas evaluaciones del riesgo, el auditor considera el control interno vigente relevante a la preparación y presentación razonable de los estados contables de la entidad, para diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el fin de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye evaluar lo apropiado de las políticas contables usadas y lo razonable de las estimaciones contables hechas por la administración, así como evaluar la presentación general de los estados financieros.

5. Creemos que la evidencia que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

Opinión

6. En nuestra opinión, los estados contables mencionados en el párrafo 1 presentan razonablemente, respecto de todo lo importante, la situación patrimonial y financiera de Telefónica Celular del Paraguay S.A. al 31 de diciembre de 2015 y 2014, y los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por los ejercicios terminados en esas fechas, de acuerdo con normas contables vigentes en la República del Paraguay.

261

ES COPIA FIEL DEL ORIGINAL
NO SE JUZGA EL CONTENIDO
DEL DOCUMENTO.

Informe sobre otros requisitos legales y reguladores.

7. En cumplimiento a lo establecido en las disposiciones legales vigentes, y en el marco de nuestro examen de auditoría de los estados financieros de **Telefónica Celular del Paraguay S.A.** al 31 de diciembre de 2014, tal como se expone en los párrafos 1 al 5 informamos cuanto sigue:

   a) **Telefónica Celular del Paraguay S.A.** cuenta con un sistema de información contable computarizado para el registro de sus operaciones, el cual ha sido base para la emisión de sus estados contables al 31 de diciembre de 2015. A la fecha de este informe, la Compañía se encuentra realizando las acciones pertinentes para la transcripción de los libros diario y mayor, a fin de actualizarlos según lo requerido por la Ley 1034/83 y la Resolución 412/04.

   b) A la fecha del presente informe, y considerando los límites de materialidad establecidos, **Telefónica Celular del Paraguay S.A.** ha cumplido con los pagos y/o ha provisionado sus obligaciones impositivas relacionadas con el año finalizado el 31 de diciembre de 2015.

   c) Se ha dado cumplimiento a lo establecido en las Resoluciones Generales vigentes, emitidas por la Subsecretaría de Estado de Tributación, que reglamentan el artículo 33 de la Ley 2421/04, no habiendo otros aspectos significativos impositivos que mencionar.

Asunción, Paraguay
14 de marzo de 2016

Pablo J. Di Iorio
Socio
Registro de Auditores Externos SET Nº 027/15

260

tigo

ES COPIA FIEL DEL ORIGINAL
NO SE JUZGA EL CONTENIDO
DEL DOCUMENTO

CELIA M. BOGADO ZARATE
ESCRIBANA PUBLICA
REG. Nº 758
FULGENCIO R. MORENO 509
Asunción - Paraguay

TELEFÓNICA CELULAR DEL PARAGUAY
SOCIEDAD ANÓNIMA

BALANCE GENERAL
(Cifras expresadas en miles de Guaraníes)

	Notas	31/12/2015	31/12/2014
ACTIVO			
Activo corriente			
Caja y Bancos	3	197.799.432	341.955.784
Cuentas por cobrar	4	354.114.446	244.137.092
Inventarios	5	62.763.158	87.728.844
Otros activos - Compañías vinculadas	6	523.380.036	207.951.280
Otros activos a corto plazo	7	371.876.384	330.068.554
Total del activo corriente		**1.509.933.456**	**1.211.841.554**
Activo no corriente			
Bienes de uso- Neto (Anexo A)		1.796.327.879	1.634.070.363
Intangibles (Anexo B)		634.450.636	550.305.803
Inversiones permanentes	8	23.069.616	23.069.616
Otros activos a largo plazo	7	34.706.368	25.399.376
Total del activo no corriente		**2.488.554.499**	**2.232.845.158**
Total del activo		**3.998.487.955**	**3.444.686.712**
PASIVO			
Pasivo corriente			
Deudas comerciales	9	578.920.587	422.120.418
Deudas financieras	10	99.321.044	94.872.416
Deudas sociales y fiscales	11	48.877.821	14.256.903
Anticipos de clientes	13	87.687.088	68.647.174
Deudas comerciales – Compañías vinculadas	6	68.989.745	104.515.340
Depósitos en garantía	14	35.586.560	36.085.106
Total del pasivo corriente		**919.382.845**	**740.497.357**
Pasivo no corriente			
Deudas Financieras largo plazo	10	2.303.132.141	1.481.167.214
Otros pasivos a largo plazo	12	78.362.315	65.179.519
Total del pasivo no corriente		**2.381.494.456**	**1.546.346.733**
Total del pasivo		**3.300.877.301**	**2.286.844.090**
PATRIMONIO			
Capital integrado		274.008.000	93.000.000
Reserva legal		50.000.000	50.000.000
Reserva de revalúo		187.387.088	467.838.427
Resultados acumulados		-	45.369.607
Resultados del ejercicio		186.215.566	501.634.588
Total patrimonio		**697.610.654**	**1.157.842.622**
Total del pasivo y patrimonio		**3.998.487.955**	**3.444.686.712**

Las notas 1 a la 19 y anexos que se acompañan son partes integrantes de estos estados financieros.

Telefónica Celular del Paraguay S.A. Zavalas Cué y Artillería. Fernando de la Mora. Zona Sur
Departamento Central – Paraguay
Teléfono: (595 21) 618 9000 (R.A.). www.tigo.com.py

ES COPIA FIEL DEL ORIGINAL
NO SE JUZGA EL CONTENIDO
DEL DOCUMENTO.

tigo

TELEFÓNICA CELULAR DEL PARAGUAY
SOCIEDAD ANÓNIMA

ESTADO DE RESULTADOS
(Cifras expresadas en miles de Guaraníes)

	Notas	Por los ejercicios finalizados al 31/12/2015	31/12/2014
Servicios y ventas			
Ingresos por servicios	16	2.672.567.954	2.816.305.519
Ingresos por ventas		415.971.610	364.595.564
		3.088.539.564	3.180.901.083
Costos			
Por servicios	16	(262.066.283)	(358.550.963)
Por ventas		(488.168.284)	(463.142.151)
		(750.234.567)	(821.693.114)
Utilidad bruta		**2.338.304.997**	**2.359.207.969**
Egresos operativos			
Gastos de ventas		(448.693.579)	(444.286.120)
Gastos administrativos		(1.126.826.924)	(1.190.436.047)
		(1.575.520.503)	(1.634.722.167)
Utilidad operativa		**762.784.494**	**724.485.802**
Resultados financieros			
Intereses cobrados		7.763.869	6.947.405
Intereses pagados		(137.155.471)	(105.162.046)
Resultado neto por diferencia de cambio		(433.440.746)	(33.401.143)
		(562.832.348)	(131.615.784)
Otros Ingresos (Egresos) no operativo – Neto		35.887.950	4.181.809
Utilidad antes de Impuesto a la renta		**235.840.096**	**597.051.827**
Impuesto a la renta	15	(49.624.530)	(95.417.239)
Utilidad del ejercicio		**186.215.566**	**501.634.588**

Las notas 1 al 19 y anexos que se acompañan son partes integrantes de estos estados financieros.

Telefónica Celular del Paraguay S.A. Zavalas Cué y Artillería. Fernando de la Mora. Zona Sur
Departamento Central – Paraguay
Teléfono: (595 21) 618 9000 (R.A.). www.tigo.com.py