MDC N° 096/2013

MEMORANDO

A : Sres. **COORDINADORES DEL COMITÉ DE EVALUACION DE OFERTA** Corte Suprema de Justicia

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

De : Lic. **CESAR DANIEL PASCOTTINI M.**, Director Departamento de Contabilidad

Fecha : 13 - FEBRERO - 2013

Referencia : Informar

PODER JUDICIAL DIRECCION DE CONTABILIDAD Asunción - Paraguay

César Daniel Pascottini
Director de Contabilidad
Corte Suprema de Justicia

Me dirijo a Ud. a fin de remitir en adjunto informe financiero para el llamado a ***LICITACION PÚBLICA NACIONAL - PAC Nº 53/2012 "MANTENIMIENTO Y REPARACION DE LAS INSTALACIONES ESPECIALES DE ASUNCION, SAN LORENZO, RECOLETA Y COLONIA FALCON – CONTRATO ABIERTO – AD REFERENDUM"***, solicitado por el Comité de Evaluación de Ofertas según Nota CEO Nº 19/2013 de de los oferentes:

- ***LA ALPACA S.R.L.***
- ***ITESA***
- ***ETI***
- ***GRUPO SENSORMATIC S.A.***

Atentamente.

Lic. María Olga Peralta Ch.
Departamento de Programación
y Evaluación de Ofertas

RECIBIDO
14 FEB. 2013
Exp. No. 78
12:22

UNIDAD OPERATIVA DE CONTRATACIONES
EVALUACION DE OFERTAS
CORTE SUPREMA DE JUSTICIA

Corte Suprema De Justicia
División Control Contable

MEMORANDO N° 25 /2013

A : **LIC. CESAR DANIEL PASCOTTINI M., DIRECTOR**
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

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

Lic. ELIZABETH BARROZO
Control Contable

FECHA : 13 DE FEBRERO DE 2013

Se remite Informe Financiero solicitado por el Comité de Evaluacion de Ofertas, según nota CEO Nº 19/2013, correspondiente al llamado a ***LICITACION PUBLICA NACIONAL –PAC 53/2012 "MANTENIMIENTO Y REPARACION DE LAS INSTALACIONES ESPECIALES DE ASUNCION, SAN LORENZO, RECOLETA Y COLONIA FALCON – CONTRATO ABIERTO – AD REFERENDUM",*** *de los oferentes:*

- *LA ALPACA S.R.L.*
- *ITESA*
- *ETI*
- *GRUPO SENSORMATIC S.A.*

Atentamente.

RECIBIDO
13 FEB 2013
DIRECCION DE CONTABILIDAD
427

Victor M. Almada E.
Dirección de Contabilidad
Corte Suprema Justicia

LA ALPACA S.R.L.

RUC.: 80006418-6

I- ANÁLISIS DE ESTADOS CONTABLES COMPARATIVOS Y PORCENTUALES

ACTIVO	2009	2010	2011
CORRIENTE			
DISPONIBILIDADES	**1.818.944.325**	**2.688.622.947**	**3.913.840.497**
CAJA	1.818.944.325	2.688.622.947	3.913.840.497
CREDITOS	**1.021.070.490**	**1.573.147.325**	**841.063.865**
CLIENTES	957.773.476	1.487.529.683	746.814.162
IVA CREDITO FISCAL	42.614.820	49.519.180	68.690.348
IMPUESTOS A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	20.682.194	36.098.462	25.559.355
INVENTARIOS	**91.470.818**	**14.262.102**	**163.157.654**
MATERIAS PRIMAS - MATERIALES	91.470.818	14.262.102	163.157.654
ANTICIPOS	**19.466.828**	**27.092.297**	**30.757.777**
IMPUESTO A LA RENTA	19.466.828	27.092.297	30.757.777
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	**2.950.952.461**	**4.303.124.671**	**4.948.819.793**
ACTIVO NO CORRIENTE			
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS	**87.845.502**	**94.801.044**	**91.902.570**
BIENES EN OPERACIÓN	146.353.033	162.066.042	167.380.526
DEPRECIACION ACUMULADA	-58.507.531	-67.264.998	-75.477.956
TOTAL ACTIVO	**3.038.797.963**	**4.397.925.715**	**5.040.722.363**

PASIVO	2009	2010	2011
CORRIENTE			
DEUDAS	**1.248.615.734**	**2.008.185.634**	**2.096.727.100**
PROVEEDORES	1.190.505.594	1.949.080.994	2.036.770.670
ACREEDORES	58.110.140	59.104.640	59.956.430
PROVISIONES	**196.883.990**	**190.192.553**	**182.024.690**
IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	47.798.831	66.839.271	62.327.919
IVA A PAGAR	30.181.753		
APORTES Y RETENCIONES A PAGAR	1.077.781	1.153.225	2.146.771
GASTOS ACUMULADOS A PAGAR	117.825.625	122.200.057	117.550.000
TOTAL PASIVO CORRIENTE	**1.445.499.724**	**2.198.378.187**	**2.278.751.790**
TOTAL PASIVO	**1.445.499.724**	**2.198.378.187**	**2.278.751.790**

PATRIMONIO NETO	2.009	2.010	2.011
CAPITAL	**10.000.000**	**10.000.000**	**10.000.000**
CAPITAL SUSCRIPTO	10.000.000	10.000.000	10.000.000
RESERVAS	**100.138.040**	**106.873.125**	**111.555.791**
RESERVA LEGAL	2.000.000	2.000.000	2.000.000
RESERVA DE REVALUO	71.962.040	78.697.125	83.379.791
RESERVA DE REGULARIZACION	26.176.000	26.176.000	26.176.000
RESULTADOS	**1.483.160.199**	**2.082.674.403**	**2.640.414.782**
RESULTADOS ACUMULADOS	1.055.119.652	1.483.014.172	2.082.674.403
RESULTADO DEL EJERCICIO	428.040.547	599.660.231	557.740.379
TOTAL PATRIMONIO NETO	**1.593.298.239**	**2.199.547.528**	**2.761.970.573**
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO NETO	**3.038.797.963**	**4.397.925.715**	**5.040.722.363**

Lic. ELIZABETH BARROZO
Control Contable

INGENIERIA TECNICA ESPECIALIZADA S.A.

RUC.: 800

I- ANÁLISIS DE ESTADOS CONTABLES COMPARATIVOS Y PORCENTUALES

ACTIVO	2009	2010	2011
CORRIENTE			
DISPONIBILIDADES	**219.990.369**	**131.383.212**	**99.442.544**
CAJA	214.725.169	94.856.856	3.585.685
BANCOS	5.265.200	36.526.356	95.856.859
CREDITOS	**72.064.644**	**262.585.693**	**485.386.119**
CLIENTES	71.526.590	262.585.693	453.799.487
CREDITOS FISCALES	538.054		31.586.632
OTROS ACTIVOS	**2.625.000**	**2.100.000**	**1.225.000**
GASTOS NO DEVENGADOS	2.625.000	2.100.000	1.225.000
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	**294.680.013**	**396.068.905**	**586.053.663**
ACTIVO NO CORRIENTE			
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS	**15.256.956**	**52.965.982**	**45.700.248**
BIENES EN OPERACIÓN	15.256.956	54.783.494	57.489.798
DEPRECIACION ACUMULADA		-1.817.512	-11.789.550
TOTAL ACTIVO	**309.936.969**	**449.034.887**	**631.753.911**

PASIVO	2009	2010	2011
CORRIENTE			
PRESTAMOS FINANCIEROS	**0**	**94.923.231**	**181.500.000**
DOCUMENTOS A PAGAR		94.923.231	181.500.000
TOTAL PASIVO CORRIENTE	**0**	**94.923.231**	**181.500.000**
TOTAL PASIVO	**0**	**94.923.231**	**181.500.000**

PATRIMONIO NETO	2.009	2.010	2.011
CAPITAL	**300.000.000**	**300.000.000**	**300.000.000**
CAPITAL REALIZADO	300.000.000	300.000.000	300.000.000
RESERVAS	**496.848**	**3.752.057**	**12.130.159**
RESERVA LEGAL	496.848	2.650.505	8.322.303
RESERVA FACULTATIVA			
RESERVA DE REVALUO		1.101.552	3.807.856
RESERVA DE CAPITAL			
RESULTADOS	**9.440.121**	**50.359.599**	**138.123.752**
RESULTADOS ACUMULADOS		9.440.121	50.359.599
RESULTADO DEL EJERCICIO	9.440.121	40.919.478	87.764.153
TOTAL PATRIMONIO NETO	**309.936.969**	**354.111.656**	**450.253.911**
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO NETO	**309.936.969**	**449.034.887**	**631.753.911**

Lic. ELIZABETH BARROZO
Control Contable

ETI

DE OCTAVIO FERREIRO BARRIOS
RUC.: 2442839

I- ANÁLISIS DE ESTADOS CONTABLES COMPARATIVOS Y PORCENTUALES

ACTIVO	2009	2010	2011
CORRIENTE			
DISPONIBILIDADES	79.670.895	96.743.692	109.671.812
CAJA	79.670.895	96.743.692	109.671.812
CREDITOS	770.247	0	0
IVA	770.247		
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	80.441.142	96.743.692	109.671.812
ACTIVO NO CORRIENTE			
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS	4.695.450	4.877.786	7.363.421
BIENES EN OPERACIÓN	4.695.450	5.381.231	8.431.573
DEPRECIACION ACUMULADA		-503.446	-1.068.152
TOTAL ACTIVO	85.136.592	101.621.477	117.035.233

PASIVO	2009	2010	2011
CORRIENTE			
PROVISIONES	0	3.545.749	6.163.183
IMPUESTO A LA RENTA		1.400.014	1.395.040
IMPUESTO AL VALOR AGREGADO		2.145.735	4.768.143
TOTAL PASIVO CORRIENTE	0	3.545.749	6.163.183
TOTAL PASIVO	0	3.545.749	6.163.183

PATRIMONIO NETO	2.009	2.010	2.011
CAPITAL	99.482.094	85.136.592	97.736.717
CAPITAL INTEGRADO	99.482.094	85.136.592	97.736.717
RESERVAS	0	339.011	579.973
RESERVA DE REVALUO		339.011	579.973
RESULTADOS	-14.345.502	12.600.125	12.555.360
RESULTADO DEL EJERCICIO	-14.345.502	12.600.125	12.555.360
TOTAL PATRIMONIO NETO	85.136.592	98.075.728	110.872.050
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO NETO	85.136.592	101.621.477	117.035.233

Lic. ELIZABETH BARROZO
Control Contable

GRUPO SENSORMATIC S.A.

RUC.: 80008322-9

I- ANÁLISIS DE ESTADOS CONTABLES COMPARATIVOS Y PORCENTUALES

ACTIVO	2009	2010	2011
CORRIENTE			
DISPONIBILIDADES	**1.013.188.575**	**2.409.033.465**	**2.469.325.247**
DISPONIBILIDADES	1.013.188.575	2.409.033.465	2.469.325.247
CREDITOS	**4.529.631.929**	**4.035.106.738**	**4.228.326.151**
CLIENTES	3.006.594.804	2.433.834.874	2.518.343.961
IVA CREDITO FISCAL		84.213.532	192.854.217
ACCIONISTAS	1.500.000.000	1.500.000.000	1.500.000.000
SEGUROS A VENCER	23.037.125	17.058.332	17.127.973
INVENTARIOS	**3.221.363.292**	**3.278.157.609**	**4.207.563.182**
MERCADERIAS PRODUCTOS TERMINADOS	2.161.981.791	2.120.338.424	3.194.056.168
MERCADERIAS DE ALQUILER	1.059.381.501	1.157.819.185	1.013.507.014
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	**8.764.183.796**	**9.722.297.812**	**10.905.214.580**
ACTIVO NO CORRIENTE			
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS	**887.336.590**	**1.977.583.503**	**3.750.241.653**
BIENES EN OPERACIÓN	887.336.590	1.977.583.503	3.750.241.653
ACTIVOS INTANGIBLES	**2.000.000**	**2.000.000**	**2.000.000**
GARANTIA DE ALQUILER	2.000.000	2.000.000	2.000.000
TOTAL ACTIVO	**9.653.520.386**	**11.701.881.315**	**14.657.456.233**

PASIVO	2009	2010	2011
CORRIENTE			
CUENTAS A PAGAR	**79.701.434**	**329.311.440**	**673.842.132**
PROVEEDORES		314.659.607	659.016.484
SEGUROS A PAGAR		14.651.833	14.825.648
CUENTAS A PAGAR	57.525.044		
SEGUROS A PAGAR	22.176.390		
PROVISIONES	**86.175.496**	**143.790.370**	**81.659.936**
IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	40.980.403	113.091.947	37.831.118
IVA A PAGAR	30.042.121		
RETENCION DE IMPUESTOS	1.509.635	825.503	613.913
IPS A PAGAR	13.643.337	17.158.363	18.690.195
RETENCIONES DE IVA A PAGAR		12.714.557	24.524.710
GANANCIAS DIFERIDAS	**663.556.546**	**272.708.066**	**500.847.421**
MERCADERIAS VENDIDAS A SER ENTREGADAS	663.556.546	272.708.066	500.847.421
TOTAL PASIVO CORRIENTE	**829.433.476**	**745.809.876**	**1.256.349.489**
TOTAL PASIVO	**829.433.476**	**745.809.876**	**1.256.349.489**

PATRIMONIO NETO	2.009	2.010	2.011
CAPITAL	**7.700.000.000**	**7.700.000.000**	**7.700.000.000**
CAPITAL REALIZADO	7.700.000.000	7.700.000.000	7.700.000.000
RESERVAS	**279.407.522**	**446.623.305**	**658.311.605**
RESERVA LEGAL	257.516.221	360.925.102	478.469.681
RESERVA DE REVALUO	21.891.301	85.698.203	179.841.924
RESULTADOS	**844.679.388**	**2.809.448.134**	**5.042.795.139**
RESULTADOS ACUMULADOS		844.679.388	2.809.448.134
RESULTADO DEL EJERCICIO	844.679.388	1.964.768.746	2.233.347.005
TOTAL PATRIMONIO NETO	**8.824.086.910**	**10.956.071.439**	**13.401.106.744**
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO NETO	**9.653.520.386**	**11.701.881.315**	**14.657.456.233**

Lic. ELIZABETH BARROZO
Control Contable

Tabla de Análisis de la Capacidad Financiera y Técnica de las Empresas Oferentes

	LA ALPACA S.R.L.			ITESA			ETI			GRUPO SENSORMATIC S.A.		
Solvencia Financiera												
Años	**2009**	**2010**	**2011**	**2009**	**2010**	**2011**	**2009**	**2010**	**2011**	**2009**	**2010**	**2011**
Activo Corriente (a)	2.950.952.461	4.303.124.671	4.948.819.793	294.680.013	396.068.905	586.053.663	80.441.142	96.743.692	109.671.812	8.764.183.796	9.722.297.812	10.905.214.580
Pasivo Corriente (b)	1.445.499.724	2.198.378.187	2.278.751.790	0	94.923.231	181.500.000	0	3.545.749	6.163.183	829.433.476	745.809.876	1.256.349.489
	2,04	1,96	2,17	0,00	4,17	3,23	0,00	27,28	17,79	10,57	13,04	8,68
	Promedio		**2,06**	**Promedio**		**2,47**	**Promedio**		**15,03**	**Promedio**		**10,76**
Indice de Endeudamiento												
Años	**2009**	**2010**	**2011**	**2009**	**2010**	**2011**	**2009**	**2010**	**2011**	**2009**	**2010**	**2011**
Pasivo Total	1.445.499.724	2.198.378.187	2.278.751.790	0	94.923.231	181.500.000	0	3.545.749	6.163.183	829.433.476	745.809.876	1.256.349.489
Activo Total	3.038.797.963	4.397.925.715	5.040.722.363	309.936.969	449.034.887	631.753.911	85.136.592	101.621.477	117.035.233	9.653.520.386	11.701.881.315	14.657.456.233
	0,48	0,50	0,45	0,00	0,21	0,29	0,00	0,03	0,05	0,09	0,06	0,09
	Promedio		**0,48**	**Promedio**		**0,17**	**Promedio**		**0,03**	**Promedio**		**0,08**
Indice de Rentabilidad												
Años	**2009**	**2010**	**2011**	**2009**	**2010**	**2011**	**2009**	**2010**	**2011**	**2009**	**2010**	**2011**
Utilidad después del Impuesto	428.040.547	599.660.231	557.740.379	9.440.121	40.919.478	87.764.153	-14.345.502	12.600.125	12.555.360	844.679.388	1.964.768.746	2.233.347.005
Patrimonio Neto	1.593.298.239	2.199.547.528	2.761.970.573	309.936.969	354.111.656	450.253.911	85.136.592	98.075.728	110.872.050	8.824.086.910	10.956.071.439	13.401.106.744
	0,27	0,27	0,20	0,03	0,12	0,19	-0,17	0,13	0,11	0,10	0,18	0,17
	Promedio		**0,25**	**Promedio**		**0,11**	**Promedio**		**0,02**	**Promedio**		**0,15**

Resumen de Promedios de los tres últimos años	LA ALPACA S.R.L.	ITESA	ETI	GRUPO SENSORMATIC S.A.	REFERENCIA
Ratio de Liquidez	2,06	2,47	15,03	10,76	**> O = 1**
Indice de Endeudamiento	0,48	0,17	0,03	0,08	**< O = 0,80**
Indice de Rentabilidad	0,25	0,11	0,02	0,15	**> O = 0**

Lic. ELIZABETH BARROZO
Control Contable

P.A.C. Nº 53/2012 " MANTENIMIENTO Y REPARACION DE LAS INSTALACIONES ESPECIALES DE ASUNCION, SAN LORENZO, RECOLETA Y COLONIA FALCON – CONTRATO ABIERTO – AD REFERENDUM "

CONCLUSION: Teniendo en cuenta los índices e referencia, los promedios resultantes en el índice de Solvencia Financiera, índice de Endeudamiento e índice de Rentabilidad para la empresa oferente son el siguiente:

- **LA ALPACA S.R.L.** , los promedios resultantes en los diferentes índices analizados se encuentran dentro de los rangos referenciales.

- **INGENIERIA TECNICA ESPECIALIZADA S.A. (ITESA)** , los promedios resultantes en los diferentes índices analizados se encuentran dentro de los rangos referenciales.

- **ETI DE OCTAVIO FERREIRO BARRIOS** , los promedios resultantes en los diferentes índices analizados se encuentran dentro de los rangos referenciales.

- **GRUPO SENSORMATIC S.A.** , los promedios resultantes en los diferentes índices analizados se encuentran dentro de los rangos referenciales

Lic. ELIZABETH BARROZO
Control Contable