DCP_DL N° 42/2019

MEMORÁNDUM

A : Carmelo Ramón Torres, ***Director***
Dirección de Contrataciones Públicas

DE : Abg. Nathalia Díaz, ***Jefa Interina***
Departamento de Licitaciones - DCP

Abg. Nathalia Díaz
Jefa Interina del Dpto. de Licitaciones
DCP - DIBEN

Ref : Solicitud de elaboración de análisis de Ratios Financieros en el marco de la LPN Nº 03/2019, "CONTRATACIÓN DE SERVICIOS DE ESTUDIOS ESPECIALIZADOS - ID 359.591".

FECHA : 26 de abril de 2019

Me dirijo a usted y por su intermedio a quien corresponda, en relación a la referencia, a los efectos de solicitar el análisis de la situación financiera, de las firmas cuyos balances son remitidos juntos con el presente.

Asimismo, se requiere nos informen sobre **EL CUMPLIMIENTO O NO CUMPLIMIENTO** de los requisitos establecidos en el PBC en relación a la capacidad financiera.

Agradecemos la remisión del informe requerido en la brevedad posible, a fin de dar continuidad con el proceso de evaluación de muestras.

Adjunto:

1. MECOMPA S.A.
2. SANATORIO SAN ROQUE S.R.L.
3. IRM S.A.
4. IMAGIX S.A.
5. SANATORIO BRITANICO S.A.

Sin más que agregar, me despido muy respetuosamente.

26-04-2019

Carmelo R. Torres Marecos
Director de Contrataciones Públicas
DIBEN

C.P. Claudia Roias
DIBEN
29/04/19.

MEMORANDUM Presu_33/2019

A : *Econ. Pascual Galeano,* ***Jefe Departamento Financiero***
De : *Lic. Edgar Galeano,* ***Encargado División Presupuesto***
Objeto : ***REMITIR RATIOS FINANCIEROS ID 359591 LPN Nº 03/2019***
Fecha : ***30/04/2019***

Lic. EDGAR GALEANO
Div. Presupuesto - DIBEN

Por este medio me dirijo a Usted, en relación al MEMORANDUM de la DCP, en la cual solicita la elaboración y análisis de Ratios Financieros en el marco del llamado LPN Nº 03/2019 ID 359.591

Al respecto, se remite los ratios financieros de los siguientes oferentes:

* IMAGIX S.A.
* SANATORIO SAN ROQUE S.R.L.
* MECOMPA S.A.
* SANATORIO BRITANICO S.A.
* IRM S.A.

Atentamente.

Econ. Pascual Galeano Rodríguez
Jefe del Dpto. Financiero
DIBEN

A DCP

Lic. Gerardo Benítez Ayala
Director de Administración y Finanzas
DIBEN

Abg. Nathalia Díaz
Jefa Interina del Dpto. de Licitaciones
DCP - DIBEN
02/05/19
14:46

LPN 03/2019 – Contratacion de Servicios de Estudios Especializados - ID 359591

CAPACIDAD FINANCIERA

OFERENTE: **IMAGIX S.A.**

	BALANCE AÑO 2016	BALANCE AÑO 2017	BALANCE AÑO 2018
ACTIVO CORRIENTE	3.034.332.037	4.417.684.318	5.327.087.608
ACTIVO NO CORRIENTE	19.441.527.650	19.611.840.025	19.203.726.060
TOTAL ACTIVO	22.475.859.687	24.029.524.343	24.530.813.668
PASIVO CORRIENTE	3.059.450.730	2.970.705.956	2.865.856.948
PASIVO NO CORRIENTE	1.603.576.356	1.466.284.572	766.470.627
TOTAL DEL PASIVO	4.663.027.086	4.436.990.528	3.632.327.575
TOTAL DE PATRIMONIO NETO	17.812.832.601	19.592.533.815	20.898.486.093
TOTAL DE PASIVO Y PAT.NETO	22.475.859.687	24.029.524.343	24.530.813.668

ESTADOS DE RESULTADOS

	AÑO 2016	AÑO 2017	AÑO 2018
CAPITAL	6.792.302.680	7.748.747.269	7.748.747.269
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	2.324.585.608	2.134.608.092	1.772.737.323

	AÑO 2016	AÑO 2017	AÑO 2018	PROMEDIO	CUMPLE / NO CUMPLE
1) RATIO DE LIQUIDEZ ACTIVO CORRIENTE/PASIVO CORRIENTE VALOR ÓPTIMO: Igual o mayor que 1, en promedios, en los 2 (dos) últimos años.	0,99	1,49	1,86	1,45	CUMPLE
2) ENDEUDAMIENTO PASIVO TOTAL/ACTIVO TOTAL VALOR ÓPTIMO: No deberá ser mayor a 0,80 en promedio, los 2 (dos) últimos años.	0,21	0,18	0,15	0,18	CUMPLE
3)RENTABILIDAD (UTILIDAD DESPUES DE IMPUESTOS / CAPITAL) VALOR ÓPTIMO: El promedio en 2 (dos) últimos años, no deberá ser negativo	0,34	0,28	0,23	0,28	CUMPLE

OBSERVACIÓN:El análisis del ratio fué realizado basándose exclusivamente en el informe financiero remitido por la empresa oferente.
El

Sr. Carlos Ferreira
División de Presupuesto
DIBEN

Lic. EDGAR GALLANO
Div. Presupuesto - DIBEN

LPN 03/2019 – Contratacion de Servicios de Estudios Especializados - ID 359591

CAPACIDAD FINANCIERA

OFERENTE: **SANATORIO SAN ROQUE S.R.L.**

	BALANCE AÑO 2016	BALANCE AÑO 2017	BALANCE AÑO 2018
ACTIVO CORRIENTE	78.043.557.802	74.304.641.456	100.754.894.883
ACTIVO NO CORRIENTE	122.696.124.242	152.232.425.625	156.649.936.780
TOTAL ACTIVO	200.739.682.044	226.537.067.081	257.404.831.663
PASIVO CORRIENTE	38.834.060.689	43.120.482.881	49.550.689.400
PASIVO NO CORRIENTE	0	0	0
TOTAL DEL PASIVO	38.834.060.689	43.120.482.881	49.550.689.400
TOTAL DE PATRIMONIO NETO	161.905.621.355	183.416.584.200	207.854.142.236
TOTAL DE PASIVO Y PAT.NETO	200.739.682.044	226.537.067.081	257.404.831.636

ESTADOS DE RESULTADOS

	AÑO 2016	AÑO 2017	AÑO 2018
CAPITAL	110.000.000.000	131.054.449.640	145.161.685.961
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	38.280.817.527	31.349.414.048	35.251.541.670

	AÑO 2016	AÑO 2017	AÑO 2018	PROMEDIO	CUMPLE / NO CUMPLE
1) RATIO DE LIQUIDEZ ACTIVO CORRIENTE/PASIVO CORRIENTE VALOR ÓPTIMO: Igual o mayor que 1, en promedios, en los 2 (dos) últimos años	2,01	1,72	2,03	1,92	CUMPLE
2) ENDEUDAMIENTO PASIVO TOTAL/ACTIVO TOTAL VALOR ÓPTIMO: No deberá ser mayor a 0.80 en promedio, los 2 (dos) últimos años.	0,19	0,19	0,19	0,19	CUMPLE
3)RENTABILIDAD (UTILIDAD DESPUES DE IMPUESTOS / CAPITAL) VALOR ÓPTIMO: El promedio en 2 (dos) últimos años, no deberá ser negativo	0,35	0,24	0,24	0,28	CUMPLE

OBSERVACIÓN:El análisis del ratio fué realizado basándose exclusivamente en el informe financiero remitido por la empresa oferente.

Sr. Carlos Ferreira
División de Presupuesto
DIBEN

Lic. EDGAR GALEANO
Div. Presupuesto - DIBEN

LPN 03/2019 – Contratacion de Servicios de Estudios Especializados - ID 359591

CAPACIDAD FINANCIERA

OFERENTE: **MECOMPA S.A.**

	BALANCE AÑO 2016	BALANCE AÑO 2017	BALANCE AÑO 2018
ACTIVO CORRIENTE	36.372.604.977	48.421.533.372	49.316.497.830
ACTIVO NO CORRIENTE	37.973.176.592	35.511.960.677	59.618.504.338
TOTAL ACTIVO	74.345.781.569	83.933.494.049	108.935.002.168
PASIVO CORRIENTE	4.843.112.535	2.410.348.164	12.518.350.749
PASIVO NO CORRIENTE	0	0	0
TOTAL DEL PASIVO	4.843.112.535	2.410.348.164	12.518.350.749
TOTAL DE PATRIMONIO NETO	69.502.669.034	81.523.145.885	96.416.651.419
TOTAL DE PASIVO Y PAT.NETO	74.345.781.569	83.933.494.049	108.935.002.168

ESTADOS DE RESULTADOS

	AÑO 2016	AÑO 2017	AÑO 2018
CAPITAL	3.050.000.000	13.325.090.084	26.333.267.107
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	13.275.090.084	13.308.177.023	13.426.412.115

	AÑO 2016	AÑO 2017	AÑO 2018	PROMEDIO	CUMPLE / NO CUMPLE
1) RATIO DE LIQUIDEZ ACTIVO CORRIENTE/PASIVO CORRIENTE VALOR ÓPTIMO: Igual o mayor que 1, en promedios, en los 2 (dos) últimos años.	7,51	20,09	3,94	10,51	CUMPLE
2) ENDEUDAMIENTO PASIVO TOTAL/ACTIVO TOTAL VALOR ÓPTIMO: No deberá ser mayor a 0,80 en promedio, los 2 (dos) últimos años.	0,07	0,03	0,11	0,07	CUMPLE
3)RENTABILIDAD (UTILIDAD DESPUES DE IMPUESTOS / CAPITAL) VALOR ÓPTIMO: El promedio en 2 (dos) ultimos años, no deberá ser negativo	4,35	1,00	0,51	1,95	CUMPLE

OBSERVACIÓN: El análisis del ratio fué realizado basándose exclusivamente en el informe financiero remitido por la empresa oferente.

Sr. Carlos Ferreira
División de Presupuesto
DIBEN

Lic. EDGAR GALEANO
Div. Presupuesto - DIBEN

LPN 03/2019 – Contratacion de Servicios de Estudios Especializados - ID 359591

CAPACIDAD FINANCIERA

OFERENTE: **SANATORIO BRITANICO S.A.**

	BALANCE AÑO 2016	BALANCE AÑO 2017	BALANCE AÑO 2018
ACTIVO CORRIENTE	10.496.784.575	18.281.025.639	23.818.558.018
ACTIVO NO CORRIENTE	21.261.157.363	30.042.424.597	33.812.478.577
TOTAL ACTIVO	31.757.941.938	48.323.450.236	57.631.036.595
PASIVO CORRIENTE	5.726.547.966	20.713.434.450	17.897.409.017
PASIVO NO CORRIENTE	8.219.897.133	4.376.090.647	2.988.706.854
TOTAL DEL PASIVO	13.946.445.099	25.089.525.097	20.886.115.871
TOTAL DE PATRIMONIO NETO	31.688.655.914	23.233.925.140	36.744.920.724
TOTAL DE PASIVO Y PAT.NETO	45.635.101.013	48.323.450.237	57.631.036.595

ESTADOS DE RESULTADOS

	AÑO 2016	AÑO 2017	AÑO 2018
CAPITAL	11.000.000.000	11.000.000.000	11.000.000.000
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	812.506.189	9.378.300.564	12.281.331.387

	AÑO 2016	AÑO 2017	AÑO 2018	PROMEDIO	CUMPLE / NO CUMPLE
1) RATIO DE LIQUIDEZ ACTIVO CORRIENTE/PASIVO CORRIENTE VALOR ÓPTIMO: Igual o mayor que 1, en promedios, en los 2 (dos) últimos años.	1,83	0,88	1,33	1,35	CUMPLE
2) ENDEUDAMIENTO PASIVO TOTAL/ACTIVO TOTAL VALOR ÓPTIMO: No deberá ser mayor a 0,80 en promedio, los 2 (dos) últimos años.	0,44	0,52	0,36	0,44	CUMPLE
3)RENTABILIDAD (UTILIDAD DESPUES DE IMPUESTOS / CAPITAL) VALOR ÓPTIMO: El promedio en 2 (dos) últimos años, no deberá ser negativo	0,07	0,85	1,12	0,68	CUMPLE

OBSERVACIÓN: El análisis del ratio fué realizado basándose exclusivamente en el informe financiero remitido por la empresa oferente.
El balance correspondiente al ejercicio 2016 no cumple la ecuacion patrimonial.

Sr. Carlos Ferreira
División de Presupuesto
DIBEN

Lic. EDGAR GALEANO
Div. Presupuesto - DIBEN

LPN 03/2019 – Contratacion de Servicios de Estudios Especializados - ID 359591

CAPACIDAD FINANCIERA

OFERENTE: **IRM S.A.**

	BALANCE AÑO 2016	BALANCE AÑO 2017	BALANCE AÑO 2018
ACTIVO CORRIENTE	3.487.069.874	8.279.663.618	12.378.175.052
ACTIVO NO CORRIENTE	9.790.715.997	16.671.998.683	13.733.250.838
TOTAL ACTIVO	13.277.785.871	24.951.662.301	26.111.425.890
PASIVO CORRIENTE	2.216.985.644	6.392.373.262	4.219.644.943
PASIVO NO CORRIENTE	1.085.029.878	5.777.076.795	7.558.174.546
TOTAL DEL PASIVO	3.302.015.522	12.169.450.057	11.777.819.489
TOTAL DE PATRIMONIO NETO	9.975.770.349	10.237.209.595	13.078.972.928
TOTAL DE PASIVO Y PAT.NETO	13.277.785.871	22.406.659.652	24.856.792.417

ESTADOS DE RESULTADOS

	AÑO 2016	AÑO 2017	AÑO 2018
CAPITAL	400.000.000	5.000.000.000	12.000.000.000
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	2.061.695.960	0	0

	AÑO 2016	AÑO 2017	AÑO 2018	PROMEDIO	CUMPLE / NO CUMPLE
1) RATIO DE LIQUIDEZ ACTIVO CORRIENTE/PASIVO CORRIENTE VALOR ÓPTIMO: Igual o mayor que 1, en promedios, en los 2 (dos) últimos años.	1,57	1,30	2,93	1,93	CUMPLE
2) ENDEUDAMIENTO PASIVO TOTAL/ACTIVO TOTAL VALOR ÓPTIMO: No deberá ser mayor a 0,80 en promedio, los 2 (dos) últimos años.	0,25	0,49	0,45	0,40	CUMPLE
3)RENTABILIDAD (UTILIDAD DESPUES DE IMPUESTOS / CAPITAL) VALOR ÓPTIMO: El promedio en 2 (dos) últimos años, no deberá ser negativo	5,15	0,00	0,00	1,72	CUMPLE

OBSERVACIÓN:El análisis del ratio fué realizado basándose exclusivamente en el informe financiero remitido por la empresa oferente.
Los balances correspondientes a los ejercicios 2017 y 2018 no cumplen la ecuacion patrimonial.

Sr. Carlos Ferreira
División de Presupuesto
DIBEN

Lic. EDGAR GALEANO
Div. Presupuesto DIBEN