MDC N° 697/2013

MEMORANDO

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

C.C. : Econ. **RAUL RIQUELME**, Encargado de Despacho
Dirección Financiera.

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

Fecha : 20 - NOVIEMBRE - 2013

Referencia : Informar

Lic. César Daniel Pascottini M.
Director de Contabilidad
Corte Suprema de Justicia

Me dirijo a Ud., a fin de remitir en adjunto Análisis Financiero correspondiente a la ***LICITACION CONTRATACION DIRECTA – PAC Nº 87/2013 "SERVICIO DE PROVISION DE CAFE"***, solicitado por el Comité de Evaluación de Ofertas según Nota CEO Nº 790/2013, correspondiente al oferente:

- ***DA VINCI S.A.***

Atentamente.

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

RECIBIDO
20 NOV. 2013
Exp. No. 1962
11:00'3

UNIDAD OPERATIVA DE CONTRATACIONES
EVALUACION DE OFERTAS
CORTE SUPREMA DE JUSTICIA

Corte Suprema De Justicia
División Control Contable

MEMORANDO N° 203 /2013

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

DE : LELIA CANTERO, JEFA DIVISIÓN CONTROL CONTABLE

LELIA F. CANTERO R.
Jefe de División Control Contable
Dpto. de Contabilidad

FECHA : 20 DE NOVIEMBRE DE 2013

Se remite informe de Análisis Financiero solicitado por el Comité de Evaluación de ofertas de la Corte Suprema de Justicia, según Nota CEO Nº 790/2013, correspondiente al llamado a ***LICITACION CONTRATACION DIRECTA – PAC 87/2013 "SERVICIO DE PROVISION DE CAFE",*** *del oferente:*

- DA VINCI S.A.

Atentamente.

RECIBIDO
20 NOV 2013
DIRECCION DE CONTABILIDAD
3888

ELIDA GISSELLE TORREZ V.
Dirección de Contabilidad
Corte Suprema de Justicia

DA VINCI S.A.
RUC.: 80025715-4

I- ANÁLISIS DE ESTADOS CONTABLES COMPARATIVOS Y PORCENTUALES

ACTIVO	2010	2011	2012
CORRIENTE			
DISPONIBILIDADES	178.178.641	347.366.175	222.800.745
CAJA	78.161.382	200.146.153	59.988.253
INCAUDACIONES A DEPOSITAR	47.520.946	18.164.153	20.467.500
BANCO	16.397.589	129.300.362	102.364.992
OTROS VALORES	36.066.724	6.555.507	
CREDITOS	498.825.081	386.264.953	395.081.746
CLIENTES	445.457.341	268.601.416	233.326.267
MENOS PROVISION PARA INCOBRABLES	3.627.216	26.821.659	24.514.710
DEUDORES VARIOS	1.996.678	6.503.266	120.263.520
INTERESES A VENCER	7.027.503	116.471.000	126.117.673
ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	38.169.536		26.212.473
RETENCION IMPUESTO A LA RENTA	966.646		2.526.261
INVENTARIOS	408.239.001	303.260.490	1.562.566.130
MERCADERIAS - PRODUCTOS TERMINADOS	408.239.001	303.260.490	1.562.566.130
ANTICIPOS	428.373.832	479.668.779	60.841.566
IMPORTACIONES EN CURSO	364.123.032	474.054.679	60.841.566
PROVEEDORES	66.250.000		
ANTICIPO A PROVEEDORES		4.005.100	
OTROS ACTIVOS	181.767.400	38.458.758	27.064.361
GASTOS NO DEVENGADOS	181.767.400	38.458.758	27.064.361
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	1.686.583.173	1.563.360.155	2.888.364.538
ACTIVO NO CORRIENTE			
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	1.837.366.214	2.779.943.686	3.062.398.364
BIENES EN OPERACIÓN	2.848.344.160	4.161.398.095	4.893.009.712
DEPRECIACION ACUMULADA	1.010.977.946	1.381.454.410	1.831.611.348
ACTIVOS INTANGIBLES	3.165.000	17.134.500	29.192.280
GASTOS DE DESARROLLO	3.165.000	23.901.000	60.392.680
AMORTIZACION ACUMULADA GASTOS DE DESAR.		6.766.500	31.100.400
TOTAL ACTIVO	3.527.114.387	4.360.428.260	5.950.845.182

PASIVO	2010	2011	2012
CORRIENTE			
CUENTAS A PAGAR	363.448.748	264.902.323	967.148.996
PROVEEDORES LOCALES	151.507.202	139.225.281	411.526.361
PROVEEDORES DEL EXTERIOR	105.217.122		
INTERESES A PAGAR		116.471.000	125.117.673
ACREEDORES VARIOS	106.626.334	9.107.112	430.487.702
PRESTAMOS FINANCIEROS	1.357.118.218	748.817.763	615.843.018
CHEQUES DIFERIDOS		36.541.068	128.713.196
PORCION CIRCULANTE DE PRESTAMOS A CORTO PLAZO	1.357.118.218	712.306.660	487.127.822
PROVISIONES	26.228.127	26.136.757	93.686.262
IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	39.740.767	13.521.453	
IVA A PAGAR	13.086.240	1.231.207	
APORTES Y RETENCIONES A PAGAR	9.141.100	11.327.987	21.580.002
GASTOS ACUMULADOS	8.000.000		
OBLIGACIONES A PAGAR			42.017.200
OTROS PASIVOS	16.005.304	200.000.000	224.326.481
PRESTAMOS DE TERCEROS	9.117.000	200.000.000	222.312.050
ANTICIPO DE CLIENTES	6.978.279		2.014.431
TOTAL PASIVO CORRIENTE	1.896.874.387	1.238.850.843	1.908.914.757
PASIVO NO CORRIENTE			
CUENTAS A PAGAR	122.646.134	517.888.111	1.122.161.987
PROVISION GASTOS VARIOS		12.388.111	62.185.987
PROVEEDORES LOCALES	122.646.134		
PORCION CIRCULANTE DE PRESTAMOS A LARGO PLAZO		505.500.000	1.060.076.000
TOTAL PASIVO	1.929.520.531	1.757.748.954	3.023.076.744

PATRIMONIO NETO	2.010	2.011	2.012
CAPITAL	500.000.000	500.000.000	2.000.000.000
CAPITAL REALIZADO	500.000.000	500.000.000	2.000.000.000
RESERVAS	584.845.427	1.077.518.006	711.426.209
RESERVA LEGAL	40.611.073	51.515.576	63.275.404
RESERVA DE REVALUO	326.156.364	510.826.430	588.150.735
RESERVA POR AUMENTO DE CAPITAL	218.075.000	515.375.000	60.000.000
RESULTADOS	512.748.429	1.825.169.340	225.442.229
RESULTADOS ACUMULADOS	243.429.063	566.663.258	60.535.300
RESULTADO DEL EJERCICIO	269.268.466	458.499.067	164.906.929
TOTAL PATRIMONIO NETO	1.597.593.856	2.602.679.346	2.936.868.438
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO NETO	3.527.114.387	4.360.428.260	5.959.945.182

C.P. Elizabeth Barrozo
Control Contable

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

	DA VINCI S.A.		
Solvencia Financiera			
Años	2010	2011	2012
Activo Corriente (a)	1.888.593.173	1.593.350.155	2.868.354.538
Pasivo Corriente (b)	1.806.874.397	1.239.850.843	1.900.914.757
	0,93	1,28	1,51
	Promedio		1,23
Indice de Endeudamiento			
Años	2010	2011	2012
Pasivo Total	1.929.520.531	1.757.746.954	3.023.076.744
Activo Total	3.527.114.387	4.360.426.260	5.959.945.182
	0,55	0,40	0,51
	Promedio		0,49
Indice de Rentabilidad			
Años	2010	2011	2012
Utilidad después del Impuesto	269.288.488	458.499.062	184.905.929
Patrimonio Neto	1.597.593.856	2.602.679.306	2.936.868.438
	0,17	0,18	0,06
	Promedio		0,14

Resumen de Promedios de los tres últimos años	CELSA CENTRO EDUCATIVO LOS LAURELES	REFERENCIA
Ratio de Liquidez	1,23	> O = 1
Indice de Endeudamiento	0,49	< O = 0,60
Indice de Rentabilidad	0,14	> O = 0

C.P. Elizabeth Barrozo
Control Contable

P.A.C. Nº 87/2013 " SERVICIO DE PROVISION DE CAFE"

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

- **DA VINCI S.A.** , los promedios resultantes en los diferentes indices analizados se encuentran dentro de los rangos referenciales.

C.P. Elizabeth Barrozo
Control Contable