

DET N° 151/2024

Memorándum

PARA: Econ. Diana Beatriz Vera Mercado, Directora
DIRECCIÓN DE PLANIFICACIÓN ECONÓMICA

DE: Lic. María Rossana Coronel Solalinde, Jefa
DEPARTAMENTO DE ESTUDIOS TÉCNICOS

FECHA: 24 de julio de 2024

REFERENCIA: LLAMADO M.O.P.C. N° 46/2024, LICITACIÓN PÚBLICA NACIONAL, DE EMPRESAS CONSTRUCTORAS PARA LA REHABILITACIÓN Y MANTENIMIENTO DE LA AVENIDA MARISCAL FRANCISCO SOLANO LÓPEZ TRAMO: AVDA. MADAME ELISA LYNCH (D066) – CRUCE YVERA (SAN LORENZO) LONGITUD: 6,3KM- ID N° 449.143.

OBJETO: INFORME ECONOMICO FINANCIERO

Se pone, a su consideración el Informe de la Evaluación Económica Financiera de los oferentes evaluados en el marco del llamado de referencia; el cual se solicitó por medio del Memorándum CEO N° 321/2024, de fecha 2 de julio del 2024; y en atención a 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).

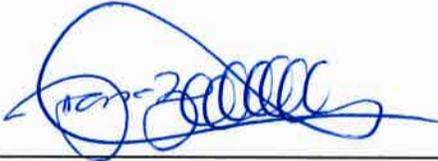
Finalmente, se remite en sobre cerrado 2 (dos) ejemplares del Informe Económico Financiero y las Planillas de cálculo respectivas (originales), a fin de elevar a los Miembros del Comité de Evaluación de Ofertas.

Atentamente,

Asunción, 24 de julio de 2024

AL VICEMINISTERIO DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS: Para su consideración y posterior remisión a la Coordinación de Evaluación de Ofertas.


C.P. José Antonio Paredes García
Jefe Interino
Div. Estudios Especiales - MOPC


Econ. Diana Beatriz Vera Mercado
Directora
Dirección de Planificación Económica

Estrella esq. Alberdi, Asunción- Paraguay
Tercer Piso- Edificio Imperial
MRCS/JAPG/EBAC
estudios tecnicos@mopc.gov.py

Vice Ministerio de Administración de Finanzas
Dirección de Planificación Económica
Departamento de Estudios Técnicos



LLAMADO MOPC N° 46/2024

LICITACIÓN PÚBLICA NACIONAL, DE EMPRESAS CONSTRUCTORAS PARA LA REHABILITACIÓN Y MANTENIMIENTO DE LA AVENIDA MARISCAL FRANCISCO SOLANO LÓPEZ TRAMO: AVDA. MADAME ELISA LYNCH (D066) – CRUCE YVERA (SAN LORENZO) LONGITUD: 6,3KM- ID N° 449.143

Asunción, 24 de julio de 2024.

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 Memorandum CEO N° 321/2024, de fecha 2 de julio del 2024; 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 2 de julio de 2024, participan las siguientes empresas y/o consorcios de empresas:

N°	OFERENTES	MONTO TOTAL DE LA OFERTA
1	CONSTRUPAR S.A.	Gs 56.548.926.494
2	TECNOEDIL S.A CONSTRUCTORA	Gs 54.087.089.570
3	LT S.A.	Gs 54.949.972.124
4	CONSORCIO AVENIDA EDIVISA TECO S.R.L.	Gs 52.076.203.237
5	CONSORCIO YVERA COVIPA CHAVES CONSTRUCCIONES	Gs 54.979.324.086
6	VIAL SUR S.A.	Gs 53.749.831.152
7	CONSTRUCTORA FELDMANN S.A.	Gs 53.206.465.573
8	CONSTRUCTORA ISACIO VALLEJOS S.A.	Gs 56.920.847.840
9	CONCRET MIX S.A.	Gs 57.572.421.146
10	SOTEC S.A.	Gs 55.895.236.182

III. CRITERIOS DE EVALUACIÓN Y CALIFICACIÓN

Para el efecto la convocante efectuará la calificación de los oferentes utilizando los requisitos establecidos en los “REQUISITOS DE PARTICIPACIÓN Y CRITERIOS DE EVALUACIÓN”; Punto “Capacidad Financiera”; Páginas 18 al 23 del Pliego de Bases y Condiciones. Con el objetivo de calificar la situación financiera del oferente, se considerarán los siguientes índices:

Edgar Aceval
Analista Financiero
Dpto. Estudios Técnicos -
MOPC

C.P. José Antonio Paredes García
Jefe Interino

Lic. María Rosalva Coronel S.
Jefa
Departamento de Estudios Técnicos
MOPC

Estrella esq. Alberdi, Asunción- Paraguay
Tercer Piso- Edificio Imperial
MRCS/JAP/EBAC
estudios tecnicos@mopc.gov.py

Div. Estudios Especiales - MOPC

Vice Ministerio de Administración de Finanzas
Dirección de Planificación Económica
Departamento de Estudios Técnicos



Coefficiente de Liquidez: Activo corriente / Pasivo Corriente $\geq 1,20$ (igual o mayor a uno con veinte), en promedio. Esta información será extraída de los Balances Generales correspondientes a los últimos 3 (tres) ejercicios fiscales cerrados y presentados ante la respectiva autoridad tributaria (Años 2020, 2021 y 2022) (*).

Oferente Individual: Debe cumplir con el requisito.

Consortios

Todas las Partes Combinadas: N/A.

Cada Socio: Debe cumplir con el requisito.

Socio Líder: N/A.

Coefficiente de solvencia: Pasivo Total / Activo Total $\leq 0,85$ (igual o menor a cero con ochenta y cinco), en promedio. Esta información será extraída de los Balances Generales correspondientes a los últimos 3 (tres) ejercicios fiscales cerrados y presentados ante la respectiva autoridad tributaria (Años 2020, 2021 y 2022) (*).

Oferente Individual: Debe cumplir con el requisito.

Consortios

Todas las Partes Combinadas: N/A.

Cada Socio: Debe cumplir con el requisito.

Socio Líder: N/A.

OBSERVACION:

*Para todos los casos, a partir del segundo decimal se aplicará en los coeficientes de liquidez y solvencia el redondeo por exceso.

Recursos Financieros:

Deberá demostrar que dispone de acceso a recursos financieros, el mismo deberá estar compuesto por el Capital Operativo pudiendo ser complementado por una Carta de Crédito emitida por una entidad Bancaria y/o Financiera debidamente reconocida y supervisada.

El mínimo de recursos financieros será igual o superior al: 20% (veinte por ciento) del monto de la oferta de precio presentada por el oferente.

El Capital Operativo será calculado como el monto obtenido de la diferencia entre el Activo Corriente menos el Pasivo Corriente, extraídos del último Balance General (incluyendo los balances correspondientes a los contratos en los cuales ha participado en calidad de Contratista principal, integrante de un Consorcio o Subcontratista, afectado por su participación en dicho contrato), correspondiente al último ejercicio fiscal cerrado y presentado ante la respectiva autoridad tributaria (Año 2022). (*)

El capital operativo podrá ser complementado con una Carta de Crédito emitida por una entidad bancaria y/o financiera debidamente reconocida y supervisada por el Banco Central del Paraguay, en la misma se debe indicar claramente que el oferente tiene Aprobada una línea de crédito para ser utilizada; con la siguiente descripción:

- (a)- Entidad u organismo que otorga el financiamiento,
- (b)- Monto Total y Moneda de la Línea de Crédito Aprobada, en caso que resulte ser adjudicada en el presente llamado,
- (c)- La carta de la entidad bancaria y/o financiera debe estar dirigida al Ministerio de Obras Públicas y Comunicaciones (MOPC),
- (d)- Identificar el llamado para el cual emiten la línea de crédito,
- (e)- Fecha de Emisión de la Línea de Crédito.

Observación sobre Línea de Crédito:

- La Línea de Crédito Aprobada debe estar vigente durante el proceso de evaluación y adjudicación.

Edgar Aceval
Analista Financiero

C.P. José Antonio Paredes García
Jefe Interino
Div. Estudios Especiales - MOPC

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

Econ. Diana Vera M.
Directora
Dirección de Planificación Económica



- No serán consideradas aquellas líneas de créditos con fechas posteriores a la fecha de apertura.
- No serán consideradas aquellas Líneas de Crédito Aprobadas que estén sujetas a condicionamientos para su aprobación.
- No serán tenidas en cuenta cartas de crédito emitidas por entidades que no estén debidamente reconocida y supervisada por el Banco Central del Paraguay, para lo que deberán indicar el link a fin de realizar la verificación.
- No serán consideradas aquellas cartas de créditos que no cumplan con las descripciones indicadas en los incisos (a), (b), (c), (d) y (e).

En caso de Consorcios, a los efectos de la calificación se sumarán los Recursos Financieros de cada integrante.

Oferente Individual: Debe cumplir con el requisito.

Consorcios

Todas las Partes Combinadas: Debe cumplir con el requisito.

Cada Socio: Debe cumplir por lo menos con el 25% (veinticinco por ciento) del requisito mínimo.

Socio Líder: Debe cumplir por lo menos con el 40% (cuarenta por ciento) del requisito mínimo.

Volumen Anual de Negocios:

Haber generado, durante los mejores cinco (5) años de los últimos diez (10) años (2013-2022), en promedio un volumen anual de facturación igual o superior al 50% del monto de la oferta presentada por el oferente

El promedio del volumen anual de negocios se define como el total de los ingresos operativos en construcción, en el sector público y en el sector privado, los mismos podrán estar identificados y verificables en los Estados de Resultados, Notas a los Estados Financieros o Libro Mayor de las cuentas de los Ingresos Operativos en Construcción. Los Ingresos Operativos en construcción podrán corresponder a los trabajos realizados en su calidad de Contratista Principal, Sub Contratista o Integrante de un Consorcio, los mismos serán promediados y dividido el número de (5) años.

En caso de consorcios, a los efectos de la calificación, se sumarán los promedios del Volumen Anual de Negocios obtenidos por cada integrante.

Oferente Individual: Debe cumplir con el requisito.

Consorcios

Todas las Partes Combinadas: Debe cumplir con el requisito.

Cada Socio: Debe cumplir por lo menos con el 25% de los requisitos mínimos requeridos.

Socio Líder: Debe cumplir por lo menos con el 40% de los requisitos mínimos requeridos.

Requisitos documentales para la evaluación de la capacidad financiera

Para evaluar el presente criterio, el oferente deberá presentar las siguientes documentaciones:

- Autorización para pedir referencias a las instituciones bancarias de las que el oferente es cliente.
- Indicar y adjuntar copias de documentos que comprueben el acceso del oferente a recursos financieros para cumplir los requisitos de calificación, bastando para el efecto Cartas Compromiso de un Banco de plaza de otorgar una línea de crédito aprobada al oferente.
- Presentar los estados financieros (balances generales, estados de resultados y notas a los estados contables) de los años 2020, 2021, 2022 ante la autoridad tributaria correspondiente. Dichas documentaciones deberán estar debidamente firmadas por el Representante Legal y el Profesional Contable y, aquellas documentaciones que tengan rectificaciones realizadas antes de la fecha de apertura deberán adjuntar las documentaciones rectificadas.
- Presentar únicamente los Estados Financieros Individuales o Consolidados; no se podrán adjuntar ambos documentos, debiendo ir acompañado de la certificación por parte del Profesional Contable en la que manifiesta que las cifras corresponden a los Estados Financieros Individuales o Consolidados, dicha certificación deberá ser en carácter de declaración jurada.
- Los oferentes que se presenten por medio de una sucursal Paraguaya, deberá presentar los Estados Financieros (Balances Generales, Estados de Resultados y Notas a los Estados Contables) presentados ante la Sub Secretaría de Tributación del Paraguay; no se aceptarán Estados Financieros de Casas Matrices.

Edgar Aceval
Analista Financiero

C.P. José Antonio Paredes García
Jefe Interino
Div. Estudios Especiales - MOPC

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

Econ. Diana Vera M.
Directora
Dirección de Planificación Económica

Estrella esq. Alberdi, Asunción- Paraguay
Tercer Piso- Edificio Imperial
MRCS/JAP/EBAC
estudios tecnicos@mopc.gov.py

Vice Ministerio de Administración de Finanzas
Dirección de Planificación Económica
Departamento de Estudios Técnicos



h. El tipo de cambio a ser utilizado es el de referencia emitido por el Departamento de Operaciones del Mercado Abierto, División Operaciones del Banco Central del Paraguay (www.bcp.gov.py) a la fecha de cierre de los respectivos ejercicios fiscales.

IV. **EVALUACIÓN ECONÓMICA FINANCIERA.**

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 de los últimos 3 (tres) Ejercicios Fiscales Cerrados (años 2020, 2021 y 2022); Carta de Crédito con Línea de Crédito Otorgadas por entidad Bancaria y/o Financiera; Estados de Resultados; y Libro Mayor de las cuentas de los Ingresos Operativos en Construcción, correspondientes a los 5 mejores años de los últimos diez (10) años (2013-2022), conforme a lo solicitado en el PBC. Para el efecto, se procedió a la verificación documental de las carpetas de ofertas (copias) presentadas por los oferentes, las cuales se encuentran bajo la custodia de la Coordinación del Comité de Evaluación de Ofertas.

a) **Solicitud de documentos de carácter Formal:**

Que, a través del Memorándum DET N° 131/2024 de fecha 15/07/2024, dirigida a la Coordinación del Comité de Evaluación de ofertas se realizó la solicitud de documentos a las siguientes empresas:

1) **CONSORCIO AVENIDA**

EMPRESA DE CONSTRUCCIONES EDIVI S.A.

Nota de los Estados Contable (Individual) correspondiente a los años (2020, 2021, 2022) considerando que no se presento en la carpeta de oferta.

TECO S.R.L.

Libro Mayor de las Cuentas de Ingresos Operativos en Construcción en el Sector Público y Sector Privado (Individual), correspondiente al año (2022). Además, deberá adjuntar libro mayor de las cuentas de devoluciones y/o descuentos concedidos y/o deducciones.

Al respecto, el Comité de Evaluación de Oferta mediante el correo electrónico comitedeevaluación@mopc.gov.py, de fecha 18/07/2024, informa que fue recepcionado la respuesta a la Nota CEO N° 424/2024 de fecha 16/07/2024, con todos los documentos solicitados a las empresas integrantes del consorcio.

2) **CONSTRUCTORA FELDMANN S.A.**

Libro Mayor de las Cuentas de Ingresos Operativos en Construcción en el Sector Público y Sector Privado (Individual), correspondiente al año (2022). Además, deberá adjuntar libro mayor de las cuentas de devoluciones y/o descuentos concedidos y/o deducciones.

Al respecto, el Comité de Evaluación de Oferta mediante el correo electrónico comitedeevaluación@mopc.gov.py, de fecha 18/07/2024, informa que fue recepcionado la respuesta a la Nota CEO N° 425/2024 de fecha 16/07/2024, con el documento solicitado a la empresa.

3) **TECNOEDIL S.A. CONSTRUCTORA**

Nota a los Estados Contables (Individual), presentado ante la respectiva autoridad tributaria correspondiente a los años (2018, 2019).

Libro Mayor de las Cuentas de Ingresos Operativos en Construcción en el Sector Público y Sector Privado (Individual), correspondiente a los años (2018, 2019, 2020, 2021 y 2022). Además, deberá adjuntar libro mayor de las cuentas de devoluciones y/o descuentos concedidos y/o deducciones.

Al respecto, el Comité de Evaluación de Oferta mediante el correo electrónico comitedeevaluación@mopc.gov.py, de fecha 18/07/2024, informa que fue recepcionado la respuesta a la Nota CEO N° 427/2024 de fecha 16/07/2024, con todos los documentos solicitados a la empresa.

4) **VIAL SUR S.A.**

Documento de Declaración Jurada por parte del profesional contable, indicando si los Estados Financieros presentados en la Carpeta de Ofertas corresponden a los Estados Financieros Individuales; dicho pedido se debe a que no presento el mencionado documento en su carpeta de oferta.

Edgar Aceval
Analista Financiero
Dpto. Estudios Técnicos -
M.O.P.C.

C.P. José Antonio Paredes García
Jefe Interino
Unidad de Estudios Especiales - MOPC

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

Econ. Diana Vera M.
Directora
Coordinación de Planificación Económica



Nota a los Estados Contables (Individual), presentado ante la respectiva autoridad tributaria correspondiente a los años (2018, 2019, 2020, 2021 y 2022).

Libro Mayor de las Cuentas de Ingresos Operativos en Construcción en el Sector Público y Sector Privado (Individual), correspondiente a los años (2018, 2019, 2020, 2021 y 2022). Además, deberá adjuntar libro mayor de las cuentas de devoluciones y/o descuentos concedidos y/o deducciones.

Al respecto, el Comité de Evaluación de Oferta mediante el correo electrónico comitedeevaluación@mopc.gov.py, de fecha 18/07/2024, informa que fue recepcionado la respuesta a la Nota CEO N° 426/2024 de fecha 16/07/2024, que tras la revisión de las documentaciones remitidas se constató que no fueron adjuntadas las Notas a los Estados Contables (Individual), correspondientes a los años 2018, 2019, 2020, 2021 y 2022.

En consideración a lo precedentemente expuesto, se informa que a través del Memorándum DET N° 138/2024 de fecha 19/07/2024 se procedió a la "REITERACIÓN" de las documentaciones que no fueron remitidas y que fueran requeridas a través de la Nota CEO N° 426/2024 de fecha 16/07/2024. En este sentido, la Coordinación de Evaluación de Ofertas por medio del correo electrónico comitedeevaluacion@mopc.gov.py de fecha 23/07/2024, informa que fue recepcionado la respuesta a la Nota CEO N° 444/2024 de fecha 22/07/2024, con los documentos remitidos por el mencionado oferente, que tras la verificación de las documentaciones requeridas se constata que la empresa VIAL SUR S.A. ha remitido los documentos solicitados.

b) Observación Documental:

TECNOEDIL S.A. CONSTRUCTORA ha presentado en el folio 344 de su carpeta de oferta, 1 (una) nota bancaria expedida por BANCO GNB PARAGUAY S.A. que textualmente dice: *"Adicionalmente, nuestro Banco está dispuesto a analizar un eventual apoyo financiero de hasta la suma de USD 10.000.000 (Dólares Americanos Diez Millones) a favor del indicado Cliente, en el caso que al mismo le fuere adjudicado el Concurso de Ofertas/Licitación de referencia. El otorgamiento de dichas facilidades crediticias estará sujeto y condicionado al análisis previo del cumplimiento de las políticas internas de crédito, a las disponibilidades del Banco y a las garantías que nuestro Cliente finalmente pueda ofrecer en tal instancia para el cumplimiento de sus eventuales obligaciones."* (SIC). Por tal informamos que, la referida nota bancaria no ha sido complementada al criterio de Recursos Financieros; debido a que la misma se encuentra condicionada y no reúne todos los requisitos solicitados conforme los establece el Pliego de Bases y Condiciones, DONDE DICE: *Observación sobre Línea de Crédito: "No serán consideradas aquellas Líneas de Crédito Aprobadas que estén sujetas a condicionamientos para su aprobación"* (SIC).

4.2 Evaluación de la Capacidad Financiera

A continuación, se procedió a la evaluación de las 5 (cinco) mejores ofertas presentadas por las empresas, las cuales fueron analizadas en detalle para el cumplimiento de los requisitos de calificación.

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

N° según acta de apertura	EMPRESAS Y/O CONSORCIO DE EMPRESAS	MONTO TOTAL DE LA OFERTA	CAPACIDAD FINANCIERA				CALIFICACION
			COEFICIENTE DE LIQUIDEZ	COEFICIENTE DE SOLVENCIA	RECURSOS FINANCIEROS	VOLUMEN ANUAL DE NEGOCIOS	
4.-	CONSORCIO AVENIDA EMPRESA DE CONSTRUCCIONES EDIVI S.A. (Lider) TECO S.R.L.	Gs 52.076.203.237	Cumple Cumple	Cumple Cumple	Cumple Cumple 40% Cumple 25% (*)	Cumple Cumple 40% Cumple 25%	Cumple
7.-	CONSTRUCTORA FELDMANN S.A.	Gs 53.206.465.573	Cumple	Cumple	Cumple	Cumple	Cumple
6.-	VIALSUR S.A.	Gs 53.749.831.152	Cumple	Cumple	Cumple	Cumple	Cumple
2.-	TECNOEDIL S.A. CONSTRUCTORA	Gs 54.087.089.570	Cumple	Cumple	Cumple (**)	Cumple	Cumple
3.-	LT S.A.	Gs 54.949.972.124	Cumple	Cumple	Cumple	Cumple	Cumple

Edgar Aceval
Analista Financiero
Dpto. Estudios Técnicos -

C.P. José Roberto Paredes García
Jefe Interino
Div. Estudios Especiales - MOPC

Lic. María Rossana Coronel S.
Jefa
Departamento de Estudios Técnicos - MOPC

Econ. Diana Vera M.
Directora
Comisión de Planificación Económica



(*) Indica Carta de Crédito "Aprobada", (VER ANEXO B)

(**) Indica Carta de Crédito "Condicionada", (VER ANEXO B)

()ⁿ El Superíndice indica la cantidad de Carta de Crédito presentada por los oferentes

- ✓ **COEFICIENTE DE LIQUIDEZ:** Las empresas y/o consorcio de empresas evaluadas en este Ítem, "CUMPLEN" con el requisito mínimo establecido el Pliego de Bases y Condiciones.
- ✓ **COEFICIENTE DE SOLVENCIA:** Las empresas y/o consorcio de empresas evaluadas en este Ítem, "CUMPLEN" con el requisito mínimo establecido el Pliego de Bases y Condiciones.
- ✓ **RECURSOS FINANCIEROS:** Las empresas y/o consorcio de empresas evaluadas en este Ítem, "CUMPLEN" con el requisito mínimo establecido el Pliego de Bases y Condiciones.
- ✓ **VOLUMEN ANUAL DE NEGOCIOS:** Las empresas y/o consorcio de empresas evaluadas en este Ítem, "CUMPLEN" con el requisito mínimo establecido el Pliego de Bases y Condiciones.

En este sentido, se anexan al Informe de Económico Financiero las siguientes planillas: Anexo "A" RESUMEN DE LA CAPACIDAD ECONOMICA Y 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 MOPC LPN N° 46/2024, al Comité de Evaluación de Ofertas a fin de proseguir con los trámites pertinentes de conformidad a las disposiciones contenidas en los Artículos N° 52, 54 y 55 de la Ley N° 7021/2022 "SUMINISTRO Y CONTRATACIONES PÚBLICAS" y los Artículos N° 55 y 62 del Decreto Reglamentario N° 9823/2023.

Edgar Benjamín Aceval Cabrera
Analista Financiero
Departamento de Estudios Técnicos

Lic. María Rossana Coronel Solalinde
Departamento de Estudios Técnicos



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

Econ. Diana Beatriz Vera Mercado
Directora
Dirección de Planificación Económica



**Gabinete del Viceministerio de Administración y Finanzas
Dirección de Planificación Económicas
Departamento de Estudios Técnicos**

LLAMADO N° 46/2024.

**LICITACIÓN PÚBLICA NACIONAL, DE EMPRESAS
CONSTRUCTORAS PARA LA REHABILITACIÓN Y
MANTENIMIENTO DE LA AVENIDA MARISCAL
FRANCISCO SOLANO LÓPEZ TRAMO: AVDA.
MADAME ELISA LYNCH (D066) – CRUCE YVERA
(SAN LORENZO) LONGITUD: 6,3KM- ID N° 449.143**

INFORME ECONÓMICO – FINANCIERO

**Anexo "A"
RESUMEN DE LA CAPACIDAD ECONOMICA Y
FINANCIERA.**

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


Edgardo Aceval
Analista Financiero
Dpto. Estudios Técnicos -
M.O.P.C.


C.P. José Antonio Paredes García
Jefe Interino
Div. Estudios Especiales - MOPC


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


Econ. Diana Vera M.
Directora
Dirección de Planificación Económica

ANEXO "A"
RESUMEN "CAPACIDAD ECONÓMICA Y FINANCIERA"
LLAMADO M.O.P.C. N° 46/2024

LICITACIÓN PÚBLICA NACIONAL, DE EMPRESAS CONSTRUCTORAS PARA LA REHABILITACIÓN Y MANTENIMIENTO DE LA AVENIDA MARISCAL FRANCISCO SOLANO LÓPEZ TRAMO: AVDA. MADAME ELISA LYNCH (D066) – CRUCE YVERA (SAN LORENZO) LONGITUD: 6,3KM- ID N° 449.143.

N° según acta de apertura	EMPRESAS Y/O CONSORCIO DE EMPRESAS	MONTO TOTAL DE LA OFERTA	CAPACIDAD FINANCIERA				VOLUMEN ANUAL DE NEGOCIOS	CALIFICACION
			COEFICIENTE DE LIQUIDEZ	COEFICIENTE DE SOLVENCIA	RECURSOS FINANCIEROS	VOLUMEN ANUAL DE NEGOCIOS		
4-	CONSORCIO AVENIDA EMPRESA DE CONSTRUCCIONES EDIVI S.A. (Lider) TECO S.R.L.	Gs 52.076.203.237	AC / PC (≥ 1,20) Balance General correspondiente a los ejercicios fiscales cerrados (2020, 2021, 2022)	PT / AT (≤ 0,85) Balance General correspondiente a los ejercicios fiscales cerrados (2020, 2021, 2022)	Informaciones Obtenidas en base al último ejercicio fiscal cerrado de las empresas y/o consorcios de empresas. Expresado en Garantías	Requisito de Cumplimiento El mínimo de recursos financieros será igual o superior al: 20% (veinte por ciento) del monto de la oferta presentada por el oferente. Requisitos de Cumplimiento: Ofertante Individual: DCR Consorcio: Todas las Partes Combinadas: DCR Cada Socio: Debe cumplir por lo menos con el 25% del requisito mínimo. Socio Líder: Debe cumplir por lo menos con el 40% del requisito mínimo	Requisito de Cumplimiento • Haber generado, durante los mejores cinco (5) años de los últimos diez (10) años (2013-2022), en promedio un volumen anual de facturación igual o superior a 50% del monto de la oferta presentada por el oferente Informaciones Obtenidas en base al promedio de las documentaciones de las empresas y/o consorcios de empresas. Requisitos de Cumplimiento: Ofertante Individual: DCR Consorcio: Todas las Partes Combinadas: DCR Cada Socio: Debe cumplir por lo menos con el 25% de los requisitos mínimos requeridos. Socio Líder: Debe cumplir por lo menos con el 40% de los requisitos mínimos requeridos.	Cumple
7-	CONSTRUCTORA FELDMANN S.A.	Gs 53.206.465.573	1,74 1,52	0,56 0,39	Gs 58.904.833.882 Gs 18.525.968.677 Gs 77.430.802.559	Gs 10.415.240.647	Gs 87.556.477.420 Gs 25.506.692.749 Gs 113.063.170.170	C C C
6-	VIALSUR S.A.	Gs 53.749.831.152	3,29	0,54	Gs 29.962.700.072	Gs 10.641.293.115	Gs 34.344.282.130	C C
2-	TECNOEDIL S.A. CONSTRUCTORA	Gs 54.087.089.570	1,88	0,57	Gs 19.800.083.452	Gs 10.749.966.230	Gs 27.820.400.562	C C
3-	LT S.A.	Gs 54.949.972.124	2,18	0,37	Gs 309.124.039.055	Gs 10.817.417.914	Gs 236.616.129.349	C C
			2,20	0,52	Gs 412.517.199.307	Gs 10.989.994.425	Gs 318.199.557.868	C C

OBSERVACIÓN: (*) Indica las Notas Bancarias con "LÍNEA DE CRÉDITO APROBADA", que fueron complementadas al Capital Operativo (VER ANEXO B)
 (**) Indica las Notas Bancarias con Línea de Crédito "Condicionados", que no fueron complementadas al Capital Operativo.
 0° El Superíndice indica la cantidad de Carta de Crédito presentada por los oferentes

Edgar Aceval
 Analista Financiero
 Dpto. Estudios Técnicos - M.O.P.C.

C.P. José Antonio Pareles García
 Jefe Interino
 Div. Estudios Especiales - MOPC

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

Econ. Diana Vera M.
 Directora
 Club de Planificación Económica

ANÁLISIS DE LA SITUACIÓN ECONÓMICA - FINANCIERA

LLAMADO M.O.P.C. N° 46/2024

LICITACIÓN PÚBLICA NACIONAL, DE EMPRESAS CONSTRUCTORAS PARA LA REHABILITACIÓN Y MANTENIMIENTO DE LA AVENIDA MARISCAL FRANCISCO SOLANO LÓPEZ TRAMO: AVDA. MADAME ELISA LYNCH (D066) – CRUCE YVERA (SAN LORENZO) LONGITUD: 6,3KM- ID N° 449.143.

CONSORCIO AVENIDA**Empresas Consorciadas****% de participación**

- * EMPRESA DE CONSTRUCCIONES EDIVI S.A. (Lider)
- * TECO S.R.L.

50%

50%


Edgar Aceval
 Analista Financiero
 Dpto. Estudios Técnicos -
 M.O.P.C.


 C.P. José Antonio Paredes García
 Jefe Interino
 Div. Estudios Especiales - MOPC


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


 Econ. Diana Vera M.
 Directora
 Comisión de Planificación Económica

ANEXO "B"
ANÁLISIS DE LA SITUACION PATRIMONIAL Y FINANCIERA

1.- LICITACIÓN: **LLAMADO M.O.P.C. N° 46/2024**

LICITACIÓN PÚBLICA NACIONAL, DE EMPRESAS CONSTRUCTORAS PARA LA REHABILITACIÓN Y MANTENIMIENTO DE LA AVENIDA MARISCAL FRANCISCO SOLANO LÓPEZ TRAMO: AVDA. MADAME ELISA LYNCH (D066) – CRUCE YVERA (SAN LORENZO) LONGITUD: 6,3KM- ID N° 449.143.

2.- EMPRESA: **EMPRESA DE CONSTRUCCIONES EDIVI S.A. (Lider)**
3.- TIPO: **SOCIEDAD ANONIMA**
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	1.373.198.940	12.793.310.532	8.422.601.486
2.- INVERSIONES TEMPORARIAS	-	-	-
3.- CRÉDITOS	121.412.470.965	104.390.400.606	76.004.291.715
4.- INVENTARIOS	5.891.455.653	3.826.479.008	-
5.- GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO	3.178.982.574	2.819.982.536	1.819.091.783
6.- OTROS ACTIVOS	-	-	-
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	131.856.108.132	123.830.172.682	86.245.984.984
ACTIVO NO CORRIENTE			
1.- CREDITOS L/P	30.168.634.360	30.168.634.360	23.573.208.901
2.- INVERSIONES	-	-	-
3.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	33.968.017.979	29.475.430.490	31.239.169.285
4.- CARGOS DIFERIDOS	10.742.292.797	1.031.955.814	7.095.542.433
5.- ACTIVO INTANGIBLE	5.300.097.501	5.300.097.501	5.003.972.500
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	80.179.042.637	65.976.118.165	66.911.893.119
ACTIVO TOTAL	212.035.150.769	189.806.290.847	153.157.878.103
PASIVO Y PATRIMONIO NETO			
PASIVO CORRIENTE			
1.- ACREEDORES COMERCIALES	23.316.375.437	10.161.538.319	8.859.224.235
2.- DEUDAS FINANCIERAS	43.277.255.570	46.713.214.260	47.350.019.454
3.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR	2.173.141.400	2.233.086.083	1.703.911.892
4.- PROVISIONES	4.437.249	9.290.887	1.849.450
5.- OTROS PASIVOS	-	-	-
6.- INGRESOS DIFERIDOS	4.180.064.594	4.586.813.760	1.951.814.828
TOTAL PASIVO CORRIENTE	72.951.274.250	63.703.943.309	59.866.819.859
PASIVO NO CORRIENTE			
1.- ACREEDORES COMERCIALES	-	-	-
2.- DEUDAS FINANCIERAS L/P	33.242.327.803	30.710.728.808	6.818.022.607
3.- PROVISIONES L/P	-	-	-
4.- INGRESOS DIFERIDOS	19.528.883.076	12.780.408.866	10.763.966.456
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	52.771.210.879	43.491.137.674	17.581.989.063
PASIVO TOTAL	125.722.485.129	107.195.080.983	77.448.808.922
PATRIMONIO NETO			
1.- CAPITAL	50.000.000.000	50.000.000.000	50.000.000.000
2.- RESERVAS	34.090.322.479	25.709.069.181	21.248.749.418
3.- RESULTADOS ACUMULADOS	-	-	-
4.- RESULTADO DEL EJERCICIO	2.222.343.161	6.902.140.683	4.460.319.763
TOTAL PATRIMONIO NETO	86.312.665.640	82.611.209.864	75.709.069.181
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO	212.035.150.769	189.806.290.847	153.157.878.103

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

CRITERIOS DE EVALUACIÓN	Índice	Fórmula	CAPACIDAD FINANCIERA			Promedio de los 3 (tres) últimos años	Coeficiente Promedio	Ponderación
			Año 2022	Año 2021	Año 2020			
1) COEFICIENTE DE LIQUIDEZ		Activo Corriente	131.856.108.132	123.830.172.682	86.245.984.984	113.977.421.933	1,74	Cumple
		Pasivo Corriente	72.951.274.250	63.703.943.309	59.866.819.859			
2) COEFICIENTE DE SOLVENCIA		Total Pasivo	125.722.485.129	107.195.080.983	77.448.808.922	103.455.458.345	0,56	Cumple
		Total Activo	212.035.150.769	189.806.290.847	153.157.878.103			
3) RECURSOS FINANCIEROS								
* Capital Operativo Individual, año 2022 (AC-PC)			Gs 58.904.833.882					
* Capital Operativo Consorciado, año 2022 (AC-PC)			Gs 0					
* Disponibilidad según Certificado Bancario			Gs 0					
TOTAL RECURSOS FINANCIEROS			Gs 58.904.833.882					

OBSERVACIÓN:

DECLARACION JURADA ESTADOS FINANCIEROS: Situada en el Folio N° 162 manifiesta cuanto sigue:

"La que suscribe, Lic. Melisa Amada Espinola, con RUC N° 3557886 DV 6 PROFESIONAL CONTABLE de la EMPRESA DE CONSTRUCCIONES EDIVI S.A. con R.U.C N° 80002899 DV 6 declaro Bajo fe de juramento que las cifras declaradas en la carpeta de oferta corresponden a los Estados Financieros Individuales de la empresa. Reconozco y Aceptamos que los montos declarados en los formularios de Capacidad Financiera y Experiencia general en Obras corresponden a los Estados Financieros Individuales, siendo de mi exclusiva responsabilidad la veracidad e integridad de la información" (SIC).

3) FUENTE: ELABORACIÓN PROPIA EN BASE A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AÑOS	Monto y Moneda		Tipo de Cambio	Equivalentes en Guaranies
	INDIVIDUAL	CONSORCIADO		
2.018	Gs 96.387.156.924	Gs 0	-	Gs 96.387.156.924
2.019	Gs 75.431.413.552	Gs 0	-	Gs 75.431.413.552
2.020	Gs 90.517.744.025	Gs 0	-	Gs 90.517.744.025
2.021	Gs 105.235.641.787	Gs 0	-	Gs 105.235.641.787
2.022	Gs 70.210.430.814	Gs 0	-	Gs 70.210.430.814
TOTAL				Gs 437.782.387.102
Promedio de Volumen Anual de Negocios				Gs 87.556.477.420

Edgar Aceval
Analista Financiero
Dpto. Estudios Técnicos - M.O.P.C.

C.P. José Antonio Paredes García
Jefe Interino
Div. Estudios Especiales - MOPC

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

Econ. Diana Vera M.
Directora
Dirección de Planificación Económica

ANEXO "B"

ANALISIS DE LA SITUACION PATRIMONIAL Y FINANCIERA

1.- LICITACIÓN:	LLAMADO M.O.P.C. N° 46/2024
2.- EMPRESA:	TECO S.R.L.
3.- TIPO:	SOCIEDAD DE RESPONSABILIDAD LIMITADA
4.- NACIONALIDAD:	PARAGUAYA
5.- MONEDA:	GUARANI

LLAMADO M.O.P.C. N° 46/2024
LICITACIÓN PÚBLICA NACIONAL, DE EMPRESAS CONSTRUCTORAS PARA LA REHABILITACIÓN Y MANTENIMIENTO DE LA AVENIDA MARISCAL FRANCISCO SOLANO LÓPEZ TRAMO: AVDA. MADAME ELISA LYNCH (D066) – CRUCE YVERA (SAN LORENZO) LONGITUD: 6,3KM- ID N° 449.143.

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	2.443.144.673	1.768.207.202	2.100.632.548
2.- INVERSIONES TEMPORARIAS	-	-	-
3.- CRÉDITOS	25.449.118.751	22.635.230.215	23.466.982.668
4.- INVENTARIOS	1.220.298.569	-	-
5.- GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO	816.004.955	134.891.276	73.214.519
6.- OTROS ACTIVOS	-	456.328.671	407.631.646
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	29.928.566.948	24.994.657.364	26.068.461.381
ACTIVO NO CORRIENTE			
1.- CREDITOS L/P	9.655.979.011	10.538.054.144	-
2.- INVERSIONES L/P	-	-	-
3.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	12.694.828.864	11.003.869.162	12.766.704.709
4.- OTROS ACTIVOS L/P	-	-	47.833.809
5.- CARGOS DIFERIDOS	-	1.757.575	1.757.575
6.- ACTIVOS INTANGIBLES	-	280.175.514	280.175.514
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	22.350.807.895	21.823.856.395	13.096.471.607
ACTIVO TOTAL	52.279.374.843	46.818.513.759	39.164.932.988
PASIVO Y PATRIMONIO NETO			
PASIVO CORRIENTE			
1.- ACREEDORES COMERCIALES	7.009.115.205	5.352.433.194	10.652.402.884
2.- DEUDAS FINANCIERAS	6.548.998.419	8.391.543.410	4.231.042.301
3.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR	1.844.484.647	1.892.248.845	2.117.497.619
4.- PROVISIONES	-	-	-
5.- OTROS PASIVOS	-	-	-
6.- INGRESOS DIFERIDOS	-	1.102.683.119	2.283.494.450
TOTAL PASIVO CORRIENTE	17.402.598.271	16.738.908.568	19.284.437.254
PASIVO NO CORRIENTE			
1.- ACREEDORES A PAGAR L/P	-	-	-
2.- DEUDAS FINANCIERAS L/P	-	-	435.057.139
3.- INGRESOS DIFERIDOS L/P	-	-	-
4.- PROVISIONES L/P	-	-	-
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	-	-	435.057.139
PASIVO TOTAL	17.402.598.271	16.738.908.568	19.719.494.393
PATRIMONIO NETO			
1.- CAPITAL	6.860.000.000	6.860.000.000	6.860.000.000
2.- RESERVAS	1.884.640.330	1.702.556.259	1.170.847.929
3.- RESULTADOS ACUMULADOS	21.517.049.032	11.414.590.666	7.897.491.735
4.- RESULTADO DEL EJERCICIO	4.615.087.210	10.102.458.266	3.717.098.931
TOTAL PATRIMONIO NETO	34.876.776.572	30.079.605.191	19.445.438.595
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO	52.279.374.843	46.818.513.759	39.164.932.988

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

CRITERIOS DE EVALUACIÓN		CAPACIDAD FINANCIERA			Promedio de los 3 (tres) últimos años	Coeficiente Promedio	Ponderación	
Índice	Fórmula	Año 2022	Año 2021	Año 2020				
1)	COEFICIENTE DE LIQUIDEZ	$\frac{\text{Activo Corriente}}{\text{Pasivo Corriente}}$	29.928.566.948 / 17.402.598.271	24.994.657.364 / 16.738.908.568	26.068.461.381 / 19.284.437.254	26.997.228.564 / 17.808.648.031	1,52	Cumple
2)	COEFICIENTE DE SOLVENCIA	$\frac{\text{Total Pasivo}}{\text{Total Activo}}$	17.402.598.271 / 52.279.374.843	16.738.908.568 / 46.818.513.759	19.719.494.393 / 39.164.932.988	17.953.667.077 / 46.087.607.197	0,39	Cumple
4)	RECURSOS FINANCIEROS (AÑO 2022)							
	* Recursos Financieros Individual (AC - PC)		Gs 12.525.968.677					
	* Recursos Financieros en Consorcio		Gs 0					
	* Disponible según Carta de Crédito		Gs 6.000.000.000					
	Financiera Paraguayo-Japonesa - Monto Aprobado Gs. 6.000.000.000.-		Gs 6.000.000.000					
	TOTAL RECURSOS FINANCIEROS		Gs 18.525.968.677					

OBSERVACIÓN:

CERTIFICADO BANCARIO: En el folio 165 presenta 1 (un) Certificado de Línea de Crédito, que textualmente expresa:

1.- FINANCIERA PARAGUAYO-JAPONESA S.A.E.C.A. en su nota de fecha 26 de junio de 2024, menciona cuanto sigue: "Por este medio certificamos que TECO S.R.L. con RUC N° 8005572-3, posee a su favor una línea de crédito vigente para atender los requisitos en materia de flujo de fondos que demande el llamado de la LICITACIÓN PÚBLICA NACIONAL LLAMDO MOPC N° 46/2024 - LICITACIÓN PÚBLICA NACIONAL DE EMPRESAS CONSTRUCTORAS PARA LA REHABILITACIÓN Y MANTENIMIENTO DE LA AVDA. MARISCAL FRANCISCO SOLANO LÓPEZ TRAMO: AVDA. MADAME LYNCH (D066) - CRUCE YVERA (SAN LORENZO) LONGITUD: 6,3 KM - ID N° 449.143.- El monto de la línea de crédito a favor de TECO S.R.L. es hasta la suma de Guaraníes Seis Mil Millones (G. 6.000.000.000.-). Ninguno de los artículos listados como Activos del Oferente en la Oferta han sido prendados para asegurar la línea de crédito amba mencionada." SIC

DECLARACION JURADA ESTADOS FINANCIEROS: Situada en el Folio N° 168 manifiesta cuanto sigue:

"El que suscribe Lic. Guillermo Urbe con Cédula de Identidad N° 595.526, Contador Público de la Empresa TECO S.R.L., Declaro Bajo Fe de Juramento que la información declarada en el Formulario: FORMULARIO Facturación Promedio de Construcción Anual, de los 5 mejores años de los últimos 10 años, FORMULARIO, DETALLE DEL VOLUMEN ANUAL DE NEGOCIOS DEL AÑO, 2018, 2019, 2020, 2021, 2022, como así también LOS INDICES FINANCIEROS de los 3 últimos años, 2020, 2021, 2022, FORMULARIO - SITUACIÓN FINANCIERA, FORMULARIO, Declaración de Recursos Financieros, que corresponden a los Estados Financieros Individuales de la Empresa TECO S.R.L." (SIC)

3) FUENTE: ELABORACIÓN PROPIA EN BASE A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AÑOS	Monto y Moneda		Tipo de Cambio	Equivalentes en Guaraníes
	INDIVIDUAL	CONSORCIADO		
2.018	Gs 12.712.831.854	Gs 0	-	Gs 12.712.831.854
2.019	Gs 33.364.434.181	Gs 0	-	Gs 33.364.434.181
2.020	Gs 36.821.142.301	Gs 0	-	Gs 36.821.142.301
2.021	Gs 33.118.163.012	Gs 0	-	Gs 33.118.163.012
2.022	Gs 11.516.892.399	Gs 0	-	Gs 11.516.892.399
	TOTAL			Gs 127.533.463.747
	Promedio de Volumen Anual de Negocios			Gs 25.506.692.749

Lic. María Rossana Coronel S.
 Jefa
 Econ. Diana Vera M.
 Directora
 Departamento de Estudios Técnicos
 Dirección de Planificación Económica
 M.O.P.C.

Edgardo Aceval
 Analista Financiero
 Dpto. Estudios Técnicos -
 M.O.P.C.

Jorge Antonio Paredes García
 Jefe Interno
 Div. Estudios Especiales - MOPC

ANÁLISIS DE LA SITUACIÓN ECONÓMICA - FINANCIERA

LLAMADO M.O.P.C. N° 46/2024

LICITACIÓN PÚBLICA NACIONAL, DE EMPRESAS CONSTRUCTORAS PARA LA REHABILITACIÓN Y MANTENIMIENTO DE LA AVENIDA MARISCAL FRANCISCO SOLANO LÓPEZ TRAMO: AVDA. MADAME ELISA LYNCH (D066) – CRUCE YVERA (SAN LORENZO) LONGITUD: 6,3KM- ID N° 449.143.

CONSTRUCTORA FELDMANN S.A.



Edgardo Aceval
Analista Financiero
Dpto. Estudios Técnicos -
M.O.P.C.



C.P. José Antonio Paredes García
Jefe Interino
Div. Estudios Especiales - MOPC



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



Econ. Diana Vera M.
Directora
D. de Econ. de Planificación Económica

ANEXO "B"
ANALISIS DE LA SITUACION PATRIMONIAL Y FINANCIERA

1.- LICITACIÓN:	LLAMADO M.O.P.C. N° 46/2024
LICITACIÓN PÚBLICA NACIONAL, DE EMPRESAS CONSTRUCTORAS PARA LA REHABILITACIÓN Y MANTENIMIENTO DE LA AVENIDA MARISCAL FRANCISCO SOLANO LÓPEZ TRAMO: AVDA. MADAME ELISA LYNCH (D066) – CRUCE YVERA (SAN LORENZO) LONGITUD: 6,3KM- ID N° 449.143.	
2.- EMPRESA:	CONSTRUCTORA FELDMANN S.A.
3.- TIPO:	SOCIEDAD ANONIMA
4.- NACIONALIDAD:	PARAGUAYA
5.- MONEDA:	GUARANI

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	2.747.890.315	6.869.801.511	5.741.796.794
2.- INVERSIONES TEMPORARIAS	2.000.000.000	-	-
3.- CRÉDITOS	30.523.494.636	29.075.704.956	28.224.782.171
4.- INVENTARIOS	2.678.806.315	3.945.962.849	2.758.740.883
5.- GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO	2.232.248.214	938.489.847	1.402.981.252
6.- OTROS ACTIVOS	-	-	-
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	40.182.439.480	40.829.959.163	38.128.301.100
ACTIVO NO CORRIENTE			
1.- CREDITOS	-	150.404.847	145.465.796
2.- INVERSIONES L/P	-	18.813.752.080	-
3.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	23.962.870.044	-	15.540.619.311
4.- CARGOS DIFERIDOS	-	-	-
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	23.962.870.044	18.964.156.927	15.686.085.107
ACTIVO TOTAL	64.145.309.524	59.794.116.090	53.814.386.207
PASIVO Y PATRIMONIO NETO			
PASIVO CORRIENTE			
1.- ACREEDORES COMERCIALES	6.206.168.384	8.393.621.747	7.431.228.639
2.- DEUDAS FINANCIERAS	3.630.692.859	1.394.137.269	8.630.323.753
3.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR	64.026.074	94.468.251	84.165.031
4.- PROVISIONES	-	-	-
5.- OTROS PASIVOS	-	-	-
6.- INGRESOS DIFERIDOS	318.852.091	-	-
TOTAL PASIVO CORRIENTE	10.219.739.408	9.882.227.267	16.145.717.423
PASIVO NO CORRIENTE			
1.- ACREEDORES A PAGAR L/P	-	-	-
2.- DEUDAS FINANCIERAS L/P	6.927.609.447	3.972.075.653	3.148.465.839
3.- PROVISIONES PARA OBLIGACIONES A LARGO PLAZO	-	111.689.928	-
4.- INGRESOS DIFERIDOS L/P	18.639.199.266	18.227.246.429	8.738.879.756
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	25.566.808.713	22.311.012.010	11.885.345.595
PASIVO TOTAL	35.786.548.121	32.193.239.277	28.031.063.018
PATRIMONIO NETO			
1.- CAPITAL	20.950.000.000	20.950.000.000	18.750.000.000
2.- RESERVAS	6.688.771.043	4.924.200.870	4.772.870.370
3.- RESULTADOS ACUMULADOS	-	-	-
4.- RESULTADO DEL EJERCICIO	719.990.360	1.726.675.943	2.260.452.819
TOTAL PATRIMONIO NETO	28.358.761.403	27.600.876.813	25.783.323.189
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO	64.145.309.524	59.794.116.090	53.814.386.207

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

CRITERIOS DE EVALUACIÓN		CAPACIDAD FINANCIERA			Promedio de los 3 (tres) últimos años	Coeficiente Promedio	Ponderación	
Índice	Fórmula	Año 2022	Año 2021	Año 2020				
1)	COEFICIENTE DE LIQUIDEZ	Activo Corriente	40.182.439.480	40.829.959.163	38.128.301.100	39.713.566.581	3,29	Cumple
		Pasivo Corriente	10.219.739.408	9.882.227.267	16.145.717.423			
2)	COEFICIENTE DE SOLVENCIA	Total Pasivo	35.786.548.121	32.193.239.277	28.031.063.018	32.003.616.805	0,54	Cumple
		Total Activo	64.145.309.524	59.794.116.090	53.814.386.207			
3)	RECURSOS FINANCIEROS (AÑO 2022)							
	* Recursos Financieros Individual (AC - PC)		Gs 29.962.700.072					
	* Recursos Financieros en Consorcio (AC - PC)		Gs 0					
	* Disponible según Carta de Crédito		Gs 0					
	TOTAL RECURSOS FINANCIEROS		Gs 29.962.700.072					

OBSERVACIÓN:

DECLARACION JURADA ESTADOS FINANCIEROS: Situada en el Folio N° 107 manifiesta cuanto sigue:

"En relación a la presentación de ofertas de nuestra empresa en el llamado de la referencia, los que suscriben Nicasia Flecha Torres con RUC N° 1342036-4 y registro matrícula N° CO-695, de profesión contadora Pública, en carácter de profesional contable de la empresa, y el Ing. Alejandro Feldmann, en carácter de representante legal de la firma CONSTRUCTORA FELDMANN S.A., se declara bajo fe de juramento lo siguiente: **Las cifras declaradas en la carpeta de oferta corresponden a los Estados Financieros Individuales de la empresa.** Esta certificación la presentamos en carácter de declaración jurada" (SIC)

3) FUENTE: ELABORACIÓN PROPIA EN BASE A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AÑOS	Monto y Moneda		Tipo de Cambio	Equivalentes en Guaraníes
	INDIVIDUAL	CONSORCIADO		
2.018	Gs 19.691.315.267	Gs 0	-	Gs 19.691.315.267
2.019	Gs 44.542.426.651	Gs 0	-	Gs 44.542.426.651
2.020	Gs 54.156.192.461	Gs 0	-	Gs 54.156.192.461
2.021	Gs 29.905.174.418	Gs 0	-	Gs 29.905.174.418
2.022	Gs 24.426.301.851	Gs 0	-	Gs 24.426.301.851
	TOTAL			Gs 171.721.410.648
	Promedio de Volumen Anual de Negocios			Gs 34.344.282.130

Edgar Aceval
Analista Financiero
Dpto. Estudios Técnicos -
M.O.P.C.

C.P. José Antonio Paredes García
Jefe Interno
Div. Estudios Especiales - MOPC

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

Leon. Diana Vera M.
Directora
Dirección de Planificación Económica

ANÁLISIS DE LA SITUACIÓN ECONÓMICA - FINANCIERA

LLAMADO M.O.P.C. N° 46/2024

LICITACIÓN PÚBLICA NACIONAL, DE EMPRESAS CONSTRUCTORAS PARA LA REHABILITACIÓN Y MANTENIMIENTO DE LA AVENIDA MARISCAL FRANCISCO SOLANO LÓPEZ TRAMO: AVDA. MADAME ELISA LYNCH (D066) – CRUCE YVERA (SAN LORENZO) LONGITUD: 6,3KM- ID N° 449.143.

VIALSUR S.A.


Edgar Aceval
Analista Financiero
Dpto. Estudios Técnicos -
M.O.P.C.


C.P. José Antonio Paredes García
Jefe Interino
Div. Estudios Especiales - MOPC


Lic. María Romana Giraldo
Departamento de Estudios Técnicos
M.O.P.C.


Econ. Diana Vera M.
Directora
Escuela de Planeación Económica

ANEXO "B"
ANÁLISIS DE LA SITUACIÓN PATRIMONIAL Y FINANCIERA

1.- LICITACIÓN: **LLAMADO M.O.P.C. N° 46/2024**

LICITACIÓN PÚBLICA NACIONAL, DE EMPRESAS CONSTRUCTORAS PARA LA REHABILITACIÓN Y MANTENIMIENTO DE LA AVENIDA MARISCAL FRANCISCO SOLANO LÓPEZ TRAMO: AVDA. MADAME ELISA LYNCH (D066) – CRUCE YVERA (SAN LORENZO) LONGITUD: 6,3KM- ID N° 449.143.

2.- EMPRESA: **VIALSUR S.A.**
3.- TIPO: **SOCIEDAD ANONIMA**
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	1.042.322.027	1.131.249.664	780.788.397
2.-	INVERSIONES TEMPORARIAS	590.000.000	-	-
3.-	CREDITOS	36.689.814.530	31.884.411.257	33.913.181.191
4.-	INVENTARIOS	3.047.562.614	3.403.674.962	3.961.537.285
5.-	GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO	1.517.186.695	2.168.124.550	1.962.206.087
6.-	OTROS ACTIVOS	-	-	-
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE	42.886.885.866	38.587.460.433	40.617.712.960
ACTIVO NO CORRIENTE				
1.-	CREDITOS L/P	-	-	-
2.-	INVERSIONES	-	-	-
3.-	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	11.099.708.648	13.740.535.072	15.913.237.734
4.-	OTROS ACTIVOS L/P	924.736.361	1.035.029.471	1.726.271.094
5.-	ACTIVOS INTANGIBLES	116.545.027	15.534.485	15.534.485
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	12.140.990.036	14.791.099.028	17.655.043.313
	ACTIVO TOTAL	55.027.875.902	53.378.559.461	58.272.756.273
PASIVO Y PATRIMONIO NETO				
PASIVO CORRIENTE				
1.-	ACREEDORES COMERCIALES	10.414.678.260	4.080.629.358	7.078.514.854
2.-	DEUDAS FINANCIERAS	11.729.968.825	13.586.861.387	12.632.882.042
3.-	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	942.155.329	700.000.000	1.196.576.119
4.-	PROVISIONES	-	-	-
5.-	OTROS PASIVOS	-	-	-
6.-	INGRESOS DIFERIDOS	-	1.240.909.091	1.240.909.091
	TOTAL PASIVO CORRIENTE	23.086.802.414	19.608.399.836	22.148.882.106
PASIVO NO CORRIENTE				
1.-	ACREEDORES COMERCIALES	-	-	-
2.-	DEUDAS FINANCIERAS L/P	5.303.569.433	7.779.052.422	10.348.694.931
3.-	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	2.360.401.057	2.360.401.057	2.360.401.057
4.-	INGRESOS DIFERIDOS	-	-	-
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	7.663.970.490	10.139.453.479	12.709.095.988
	PASIVO TOTAL	30.750.772.904	29.747.853.315	34.857.978.094
PATRIMONIO NETO				
1.-	CAPITAL	6.000.000.000	6.000.000.000	6.000.000.000
2.-	RESERVAS	17.695.946.266	17.330.574.579	4.363.488.436
3.-	RESULTADOS ACUMULADOS	-	-	12.190.053.992
4.-	RESULTADO DEL EJERCICIO	581.156.732	300.131.567	861.235.753
	TOTAL PATRIMONIO NETO	24.277.102.998	23.630.706.146	23.414.778.181
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO	55.027.875.902	53.378.559.461	58.272.756.275

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

CRITERIOS DE EVALUACIÓN		CAPACIDAD FINANCIERA			Promedio de los 3 (tres) últimos años	Coeficiente Promedio	Ponderación	
Índice	Fórmula	CALCULOS FINANCIEROS						
		Año 2022	Año 2021	Año 2020				
1)	COEFICIENTE DE LIQUIDEZ	$\frac{\text{Activo Corriente}}{\text{Pasivo Corriente}}$	42.886.885.866	38.587.460.433	40.617.712.960	40.697.353.086	1,88	Cumple
			23.086.802.414	19.608.399.836	22.148.882.106	21.614.694.785		
2)	COEFICIENTE DE SOLVENCIA	$\frac{\text{Total Pasivo}}{\text{Total Activo}}$	30.750.772.904	29.747.853.315	34.857.978.094	31.785.534.771	0,57	Cumple
			55.027.875.902	53.378.559.461	58.272.756.273	55.559.730.545		
3)	RECURSOS FINANCIEROS							
	* Capital Operativo Individual, año 2022 (AC-PC)	Gs 19.800.083.452						
	* Capital Operativo Consorciado, año 2022 (AC-PC)	Gs 0						
	* Disponibilidad según Certificado Bancario	Gs 0						
	TOTAL RECURSOS FINANCIEROS	Gs 19.800.083.452						

DECLARACION JURADA ESTADOS FINANCIEROS: Nota CEO N° 426/2024

"Por la presente, Yo, Lic Gustavo Javier Maidana Esteche, con C.I. N° 5.523.149, Certifico y Declaro Bajo Fe de Juramento, que las cifras, documentaciones e informaciones declaradas en los Formularios correspondientes a los Estados Financieros de los ejercicios fiscales 2018, 2019, 2020, 2021 y 2022 de la firma VIAL SUR S.A., con RUC 80026602-1 corresponden a Estados Financieros Individuales, ya que la empresa no es subsidiaria o filial de ninguna sociedad extranjera, ni posee sucursales o agencias fuera de la República del Paraguay." (SIC)

3) FUENTE: ELABORACIÓN PROPIA EN BASE A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AÑOS	Monto y Moneda		Tipo de Cambio	Equivalentes en Guaranies
	INDIVIDUAL	CONSORCIADO		
2.018	Gs 41.066.154.840	Gs 0	-	Gs 41.066.154.840
2.019	Gs 30.478.846.027	Gs 0	-	Gs 30.478.846.027
2.020	Gs 28.220.411.884	Gs 0	-	Gs 28.220.411.884
2.021	Gs 17.998.011.893	Gs 0	-	Gs 17.998.011.893
2.022	Gs 21.338.578.167	Gs 0	-	Gs 21.338.578.167
	TOTAL			Gs 139.102.002.811
	Promedio de Volumen Anual de Negocios			Gs 27.820.400.562

Edgardo Aceval
Analista Financiero
Dpto. Estudios Técnicos - M.O.P.C.

C.P. José Antonio Paredes García
Jefe Interino
Div. Estudios Especiales - MOPC

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

Econ. Diana Vera M.
Directora
Dirección de Planificación Económica

ANÁLISIS DE LA SITUACIÓN ECONÓMICA - FINANCIERA

LLAMADO M.O.P.C. N° 46/2024

LICITACIÓN PÚBLICA NACIONAL, DE EMPRESAS CONSTRUCTORAS PARA LA REHABILITACIÓN Y MANTENIMIENTO DE LA AVENIDA MARISCAL FRANCISCO SOLANO LÓPEZ TRAMO: AVDA. MADAME ELISA LYNCH (D066) – CRUCE YVERA (SAN LORENZO) LONGITUD: 6,3KM- ID N° 449.143.

TECNOEDIL S.A. CONSTRUCTORA


Edgá Aceval
Analista Financiero
Dpto. Estudios Técnicos -
M.O.P.C.


C.P. José Antonio Paredes García
Jefe Interino
Div. Estudios Especiales - MOPC


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


Econ. Diana Vera M.
Directora
División de Planificación Económica

ANEXO "B"
ANÁLISIS DE LA SITUACIÓN PATRIMONIAL Y FINANCIERA

1.- LICITACIÓN: Llamado M.O.P.C. N° 46/2024

LICITACIÓN PÚBLICA NACIONAL, DE EMPRESAS CONSTRUCTORAS PARA LA REHABILITACIÓN Y MANTENIMIENTO DE LA AVENIDA MARISCAL FRANCISCO SOLANO LÓPEZ TRAMO: AVDA. MADAME ELISA LYNCH (D066) – CRUCE YVERA (SAN LORENZO) LONGITUD: 6,3KM- ID N° 449.143.

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

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

BALANCE GENERAL	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
1.- DISPONIBILIDADES	17.087.581.739	4.218.792.888	13.597.779.556
2.- INVERSIONES TEMPORARIAS	-	-	-
3.- CRÉDITOS	480.413.492.715	373.888.110.979	357.216.616.554
4.- INVENTARIOS	28.218.249.748	50.714.914.823	22.756.384.256
5.- GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO	32.740.809.932	23.065.176.501	20.122.015.128
6.- OTROS ACTIVOS	-	-	-
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	558.460.134.134	451.886.995.191	413.692.795.494
ACTIVO NO CORRIENTE			
1.- CRÉDITOS	678.544.028	678.844.028	589.319.464
2.- INVERSIONES L/P	70.198.167.841	59.435.651.273	57.825.128.081
3.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	194.145.633.381	190.392.859.833	192.407.099.919
4.- CARGOS DIFERIOS	5.822.287.832	2.257.846.212	2.653.871.505
5.- OTROS ACTIVOS	-	-	-
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	270.844.632.882	252.765.001.346	253.475.418.959
ACTIVO TOTAL	829.304.767.016	704.651.996.537	667.168.214.463
PASIVO Y PATRIMONIO NETO			
PASIVO CORRIENTE			
1.- ACREEDORES COMERCIALES	103.189.732.502	74.260.120.871	37.406.233.301
2.- PRESTAMOS FINANCIEROS	86.066.768.188	26.843.646.696	43.976.278.362
3.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR	14.617.587.051	10.101.007.249	13.087.698.418
4.- PROVISIONES	-	-	-
5.- OTROS PASIVOS	-	-	-
6.- INGRESOS DIFERIDOS	45.462.007.338	87.099.169.102	110.823.897.120
TOTAL PASIVO CORRIENTE	249.336.095.079	198.303.943.918	205.294.107.201
PASIVO NO CORRIENTE			
1.- ACREEDORES COMERCIALES L/P	346.500.000	346.500.000	346.500.000
2.- DEUDAS FINANCIERAS L/P	44.680.536.680	19.880.879.804	25.971.957.132
3.- OTROS PASIVOS	-	-	14.986.218.108
4.- INGRESOS DIFERIDOS	21.536.266.617	38.028.846.424	-
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	66.563.303.297	58.256.226.228	41.304.675.240
PASIVO TOTAL	315.899.398.376	256.560.170.146	246.598.782.441
PATRIMONIO NETO			
1.- CAPITAL	210.000.000.000	210.000.000.000	210.000.000.000
2.- RESERVAS	213.754.524.764	191.440.956.812	156.821.513.243
3.- RESULTADO ACUMULADO	87.901.079.541	1.749.764.335	-
4.- RESULTADO DEL EJERCICIO	-	-	51.998.154.444
5.- UTILIDADES NO ASIGNADAS	1.749.764.335	44.901.105.244	1.749.764.335
TOTAL PATRIMONIO NETO	513.405.368.640	448.091.826.391	420.569.432.022
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO	829.304.767.016	704.651.996.537	667.168.214.463

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

CRITERIOS DE EVALUACIÓN	Índice	Fórmula	CALCULOS FINANCIEROS			Promedio de los 3 (tres) últimos años	Coeficiente Promedio	Ponderación
			Año 2022	Año 2021	Año 2020			
1) COEFICIENTE DE LIQUIDEZ		Activo Corriente	558.460.134.134	451.886.995.191	413.692.795.494	474.679.974.940	2,18	Cumple
		Pasivo Corriente	249.336.095.079	198.303.943.918	205.294.107.201			
2) COEFICIENTE DE SOLVENCIA		Total Pasivo	315.899.398.376	256.560.170.146	246.598.782.441	273.019.450.321	0,37	Cumple
		Total Activo	829.304.767.016	704.651.996.537	667.168.214.463			
3) RECURSOS FINANCIEROS								
* Capital Operativo Individual, año 2022 (AC-PC)			Gs 309.124.039.055					
* Capital Operativo Consorciado, año 2022 (AC-PC)			Gs 0					
* Disponibilidad según Certificado Bancario			Gs 0					
TOTAL RECURSOS FINANCIEROS			Gs 309.124.039.055					

OBSERVACIÓN:

CERTIFICADO BANCARIO: En el folio 344 presenta 1 (un) Certificado de Línea de Crédito, que textualmente expresa:

1.- BANCO GNB PARAGUAY S.A.E.C.A., en su nota de fecha 4 de junio de 2024, menciona cuanto sigue: "...Adicionalmente, nuestro Banco está dispuesto a analizar un eventual apoyo financiero de hasta la suma de USD 10.000.000 (Dólares Americanos Diez Millones) a favor del indicado Cliente, en el caso que al mismo le fuere adjudicado el Concurso de Ofertas/Licitación de referencia. El otorgamiento de dichas facilidades crediticias estará sujeto y condicionado al análisis previo del cumplimiento de las políticas internas de crédito, a las disponibilidades del Banco y a las garantías que nuestro Cliente finalmente pueda ofrecer en tal instancia para el cumplimiento de sus eventuales obligaciones." (SIC).

DECLARACION JURADA ESTADOS FINANCIEROS: Situada en el Folio N° 199 manifiesta cuanto sigue:

"Por la presente, Yo LIC. RAUL NUNES, en mi carácter de Profesional Contable de la empresa TECNOEDIL S.A. CONSTRUCTORA, declaro bajo Fe de Juramento que las cifras presentadas en el Formularios de Situación Financiera corresponden en su totalidad a los Estados Financieros Individuales de la firma TECNOEDIL S.A. CONSTRUCTORA" (SIC)

3) FUENTE: ELABORACIÓN PROPIA EN BASE A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AÑOS	Monto y Moneda		Tipo de Cambio	Equivalentes en Guaranies
	INDIVIDUAL	CONSORCIADO		
2.018	Gs 368.016.503.707	Gs 0	-	Gs 368.016.503.707
2.019	Gs 249.876.215.364	Gs 0	-	Gs 249.876.215.364
2.020	Gs 158.760.397.521	Gs 0	-	Gs 158.760.397.521
2.021	Gs 242.328.607.025	Gs 0	-	Gs 242.328.607.025
2.022	Gs 164.098.923.128	Gs 0	-	Gs 164.098.923.128
TOTAL				Gs 1.183.080.646.745
Promedio de Volumen Anual de Negocios				Gs 236.616.129.349

Edgar Aceval
Analista Financiero
Dpto. Estudios Técnicos - M.O.P.C.

C.P. José Antonio Paredes García
Céfer Interino
Div. Estudios Especiales - MOPC

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

Econ. Diana Vera M.
Directora
D. de Planificación Económica

ANÁLISIS DE LA SITUACIÓN ECONÓMICA - FINANCIERA

LLAMADO M.O.P.C. N° 46/2024

LICITACIÓN PÚBLICA NACIONAL, DE EMPRESAS CONSTRUCTORAS PARA LA REHABILITACIÓN Y MANTENIMIENTO DE LA AVENIDA MARISCAL FRANCISCO SOLANO LÓPEZ TRAMO: AVDA. MADAME ELISA LYNCH (D066) – CRUCE YVERA (SAN LORENZO) LONGITUD: 6,3KM- ID N° 449.143.

LT.S.A.


Edgardo Aceval
Analista Financiero
Dpto. Estudios Técnicos -
M.O.P.C.


C.P. José Antonio Paredes García
Jefe Interino
Div. Estudios Especiales - MOPC


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


Econ. Diana Vera M.
Directora
Dirección de Planificación Económica

ANEXO "B"
ANALISIS DE LA SITUACION PATRIMONIAL Y FINANCIERA

1.- LICITACIÓN: **LLAMADO M.O.P.C. N° 46/2024**

LICITACIÓN PÚBLICA NACIONAL, DE EMPRESAS CONSTRUCTORAS PARA LA REHABILITACIÓN Y MANTENIMIENTO DE LA AVENIDA MARISCAL FRANCISCO SOLANO LÓPEZ TRAMO: AVDA. MADAME ELISA LYNCH (D066) – CRUCE YVERA (SAN LORENZO) LONGITUD: 6,3KM- ID N° 449.143.

2.- EMPRESA: **LT S.A.**
3.- TIPO: **SOCIEDAD ANONIMA**
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	32.082.450.937	30.558.644.111	31.106.575.645
2.-	INVERSIONES TEMPORARIAS	-	-	-
3.-	CRÉDITOS	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.-	GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO	-	-	-
6.-	ANTICIPOS	118.617.277.134	43.156.189.193	37.536.610.842
7.-	OTROS ACTIVOS	141.044.543.919	65.357.226.850	52.040.717.941
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE	748.359.906.807	530.360.415.444	389.836.420.329
ACTIVO NO CORRIENTE				
1.-	CREDITOS	-	-	-
2.-	INVERSIONES LARGO PLAZO	525.620.000.000	178.150.000.000	176.350.000.000
3.-	OTROS ACTIVOS L/P	-	-	-
4.-	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	941.810.091.424	591.165.062.522	486.955.558.595
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.-	ACREEDORES COMERCIALES	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.-	INGRESOS DIFERIDOS	-	-	-
	TOTAL PASIVO CORRIENTE	335.842.707.500	221.530.983.603	200.014.066.043
PASIVO NO CORRIENTE				
1.-	ACREEDORES COMERCIALES LARGO PLAZO	268.164.534.026	148.513.333.151	177.847.134.056
2.-	DEUDAS FINANCIERAS A LARGO PLAZO	473.562.056.196	327.642.483.998	221.416.317.250
3.-	OTROS PASIVOS	-	-	-
	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

CRITERIOS DE EVALUACIÓN		CAPACIDAD FINANCIERA					Promedio de los 3 (tres) últimos años	Coeficiente Promedio	Ponderacion
		CALCULOS FINANCIEROS			Año 2020	Año 2021			
Índice	Fórmula	Año 2022	Año 2021	Año 2020					
1)	COEFICIENTE DE LIQUIDEZ	Activo Corriente	748.359.906.807	530.360.415.444	389.836.420.329	556.185.580.860	2,20	Cumple	
		Pasivo Corriente	335.842.707.500	221.530.983.603	200.014.066.043	252.462.585.715			
2)	COEFICIENTE DE SOLVENCIA	Total Pasivo	1.077.569.297.722	697.686.800.752	599.277.517.349	791.511.205.274	0,52	Cumple	
		Total Activo	2.215.789.998.231	1.299.675.477.966	1.053.141.978.924	1.512.869.151.707			
3)	RECURSOS FINANCIEROS								
	* Capital Operativo Individual, año 2022 (AC-PC)	G\$ 412.517.199.307							
	* Capital Operativo Consorciado, año 2022 (AC-PC)	G\$ 0							
	* Disponibilidad según Certificado Bancario	G\$ 0							
	TOTAL RECURSOS FINANCIEROS	G\$ 412.517.199.307							

OBSERVACIÓN:

DECLARACION JURADA ESTADOS FINANCIEROS: Situada en el Folio N° 306 manifiesta cuanto sigue:

"El que suscribe, AMADO GREGORIO TORRES MILTOS, con Cédula de Identidad N° 2.116.367, con RUC N° 2.116.367-7, en carácter de Contador de la empresa LT S.A., con RUC 80015499-1, formula la presente DECLARACIÓN BAJO FE DE JURAMENTO: - Que los ESTADOS FINANCIEROS presentados en la Carpeta de Oferta corresponden a ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUAL Y UNICO de la Empresa LT S.A.; por consiguiente CERTIFICO que las cifras declaradas en la Carpeta de Oferta corresponden a los Estados Financieros Individuales presentados" (SIC).

3) FUENTE: ELABORACIÓN PROPIA EN BASE A LOS ESTADOS FINANCIEROS

VOLUMEN ANUAL DE NEGOCIOS				
AÑOS	Monto y Moneda		Tipo de Cambio	Equivalentes en Guaranies
	INDIVIDUAL	CONSORCIADO		
2.018	G\$ 136.030.440.694	G\$ 0	-	G\$ 136.030.440.694
2.019	G\$ 225.094.446.480	G\$ 0	-	G\$ 225.094.446.480
2.020	G\$ 385.276.457.151	G\$ 0	-	G\$ 385.276.457.151
2.021	G\$ 425.169.634.640	G\$ 0	-	G\$ 425.169.634.640
2.022	G\$ 419.426.810.374	G\$ 0	-	G\$ 419.426.810.374
	TOTAL			G\$ 1.590.997.789.339
	Promedio de Volumen Anual de Negocios			G\$ 318.199.557.868

Edgar Aceval
Analista Financiero
Dpto. Estudios Técnicos - M.O.P.C.

C.P. José Antonio Paredes García
Jefe Interino
Div. Estudios Especiales - MOPC

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

Econ. Diana Vera M.
Directora
Colección de Planificación Económica