



CORTE SUPREMA DE JUSTICIA

DIRECCIÓN GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

DIRECCIÓN FINANCIERA

DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

DIVISIÓN ANÁLISIS CONTABLE Y PATRIMONIAL

Solicitud Informe Financiero Adicional – LMCN PAC 51/2024 “SERVICIO PROVISIÓN DE AGUA MINERAL – CONTRATO ABIERTO – PLURIANUAL – AD REFERÉNDUM – S.B.E”. ID: 443.981


CONCLUSIÓN: Teniendo en cuenta los índices de referencia, los promedios resultantes en el índice de Solvencia Financiera, índice de Endeudamiento e índice de Rentabilidad, de acuerdo a los requerimientos exigidos en los Criterios de Evaluación y Requisitos de calificación del Pliego de Bases y Condiciones, referente a la Capacidad Financiera de los oferentes el cual arroja los siguientes resultados:

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

RESULTADO DEL EJERCICIO		IMPUESTO A LA RENTA	
	AÑO 2021		AÑO 2021
Formulario 500 Casilla Nº 93	21.945.220.425	Formulario 500 Casilla Nº 120	2.632.918.546
Balance General "Resultado del Ejercicio"	21.975.265.380	Estado de Resultados "Impuesto a la Renta"	2.601.292.280
DIFERENCIA	30.044.955	DIFERENCIA	31.626.266

Se deja constancia de diferencias en el monto correspondiente a las cuentas "Resultado del Ejercicio" e "Impuesto a la Renta" del periodo 2021 en comparación con lo consignado en la Declaración Jurada del Formulario 500, en las casillas "93 y 120" respectivamente.


HECHO POR
Lic. Leticia M. Oruá R.
Técnico Contable
Div. Análisis Contable y Patrimonial


CONTROLADO POR
Esteban David Volta López
Técnico Contable
Div. Análisis Contable y Patrimonial

FECHA: 04/09/2024

Tabla de Análisis de la Capacidad Financiera de las Empresas Oferentes

PAC 51/2024

FECHA: 04/09/2024

Índice de Liquidez	SELTZ S.A.			
	Años	2020	2021	2022
Activo Corriente		41.524.021.016	49.614.767.602	51.665.891.663
Pasivo Corriente		9.039.254.570	6.870.951.356	7.958.741.838
Coficiente		4,59	7,22	6,49
Promedio			6,10	

Índice de Endeudamiento	SELTZ S.A.			
	Años	2020	2021	2022
Pasivo Total		9.039.254.570	6.870.951.356	7.958.741.838
Activo Total		101.415.929.041	108.546.842.424	113.983.652.628
Coficiente		0,09	0,06	0,07
Promedio			0,07	

Índice de Rentabilidad	SELTZ S.A.			
	Años	2020	2021	2022
Utilidad después del Impuesto		19.320.041.698	21.975.265.380	18.073.070.847
Capital		69.000.000.000	75.200.000.000	82.500.000.000
Coficiente		0,28	0,29	0,22
Promedio			0,26	

Resumen de Promedios de los tres últimos años

RATIOS	SELTZ S.A.	REFERENCIA
Ratio de Liquidez	6,10	Igual o mayor que 1
Índice de Endeudamiento	0,07	No deberá ser mayor a 0,80
Índice de Rentabilidad	0,26	No deberá ser negativo

HECHO POR

Lic. Leticia M. Oruá R.
Técnico Contable
Div. Análisis Contable y Patrimonial

CONTROLADO POR

Esteban David Volta López
Técnico Contable
Div. Análisis Contable y Patrimonial