

Memorándum

DET N° 332/2024

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

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

FECHA: 28 de octubre de 2024

REFERENCIA: LLAMADO M.O.P.C. N° 61/2024, LICITACIÓN PÚBLICA NACIONAL PARA EL SISTEMA DE CONTROL Y MONITOREO DEL SISTEMA NACIONAL DE BILLETAJE ELECTRÓNICO - ID N° 451.831.

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° 641/2024, de fecha 16 de octubre 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, 28 de octubre de 2024

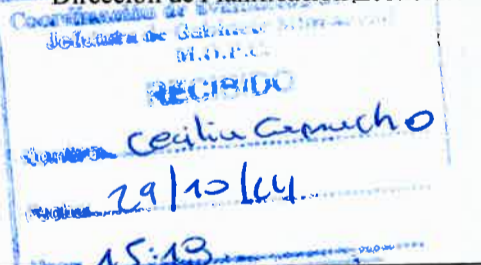
AL VICEMINISTERIO DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS: Para su consideración y posterior remisión a la Coordinación de Evaluación de Ofertas.

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

Estrella esq. Alberdi, Asunción- Paraguay
Tercer Piso- Edificio Imperial
MRCs/JAPG/AEM
estudiostecnicos@mopc.gov.py

Econ. Diana Beatriz Vera Mercado
Directora

Dirección de Planificación Económica



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



LLAMADO MOPC N° 61/2024
**LICITACIÓN PÚBLICA NACIONAL PARA EL SISTEMA DE CONTROL Y MONITOREO DEL SISTEMA
NACIONAL DE BILLETAJE ELECTRÓNICO- ID N° 451.831.**

Asunción, 28 de octubre 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° 641/2024, de fecha 18 de octubre 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 18 de octubre de 2024, participan las siguientes empresas:

| N° | OFERENTES | MONTO DE LA OFERTA |
|----|-------------------------------|--------------------|
| 1 | FREELANCERS DEL PARAGUAY S.A. | Gs. 1.699.361.152 |
| 2 | BYPAR S.A. | Gs. 1.619.000.000 |

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"; "Capacidad Financiera", Páginas N° 20 y 21 del Pliego de Bases y Condiciones. Con el objetivo de calificar la situación financiera del oferente, se considerarán los siguientes índices:

Al tipo de renta al que esté obligado el oferente

A) Para contribuyentes de IRE General (Ex IRACIS). Deberán cumplir con el siguiente parámetro:

Coeficiente de Liquidez: Activo corriente / Pasivo Corriente debe ser igual o mayor a 1,00 (uno coma cero cero), en promedio. Esta información será extraída de los Balances Generales correspondientes a los ejercicios fiscales cerrados y presentados ante la respectiva autoridad tributaria (años 2021, 2022 y 2023).

Coeficiente de Solvencia: Pasivo Total / Activo Total igual o menor a 0,80 (cero con ochenta), en promedio. Esta información será extraída de los Balances Generales correspondientes a los ejercicios fiscales cerrados y presentados ante la respectiva autoridad tributaria (años 2021, 2022 y 2023).

Rentabilidad s/ Capital: Porcentaje de utilidad después de impuestos o pérdida con respecto al Capital. El promedio en los años (2021, 2022, 2023), no deberá ser negativo.

B) Para contribuyentes de IRE SIMPLE (Ex IRPC). Deberán cumplir el siguiente parámetro:

Eficiencia: (Ingreso/Egreso).

Deberá ser igual o mayor que 1,00 (uno con cero cero); el promedio, de los ejercicios fiscales cerrados correspondiente a los años 2021, 2022, 2023.

C) Para contribuyentes de IRP. Deberán cumplir el siguiente parámetro:

Eficiencia: (Ingreso/Egreso).

Deberá ser igual o mayor que 1,00 (uno con cero cero); el promedio, de los ejercicios fiscales cerrados correspondiente a los años 2021, 2022, 2023.

D) Para contribuyentes de exclusivamente IVA General. Deberá cumplir el siguiente parámetro:

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

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

Econ. Diana Vera M
Directora
Dirección de Planificación Económica

Eficiencia: La sumatoria de los Ingresos mensuales/La sumatoria de los Egresos mensuales.
Deberá ser igual o mayor que 1,00; el promedio, de los tres ejercicios fiscales años 2021, 2022, 2023.

OBSERVACION:

*Para el caso de Oferentes en Consorcio, todos los integrantes que formen parte del mismo deberán cumplir con el 100% de los parámetros exigidos. Conforme a la obligación tributaria que le corresponda y al tipo de personería de cada miembro, los integrantes del Consorcio deberán estar al día ante la Autoridad Tributaria.

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

Requisitos documentales para la evaluación de la capacidad financiera

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

- A) Balance General y Cuadro de Estado de Resultados de los años 2021, 2022 y 2023 para contribuyente de IRE General (Ex IRACIS).
- B) Formulario N° 501 de los últimos años 2021, 2022, 2023, para contribuyentes del IRPC/IRE Simple.
- C) Formulario N° 515 de los últimos años 2021, 2022, 2023, para contribuyentes de Renta Personal
- D) Formulario N° 120 IVA General de los últimos años 2021, 2022, 2023, para contribuyentes solo del IVA General.

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 correspondientes al promedio de los años 2021, 2022 y 2023; solicitados en el Pliego de Bases y Condiciones, para el efecto se procedió a la verificación de las carpetas de ofertas (copias) presentadas por los oferentes y los documentos del SICP.

a) Solicitud de documentos de carácter Formal:

Que, a través del Memorándum DET N° 322/2024 de fecha 24/10/2024, dirigida a la Coordinación del Comité de Evaluación de ofertas se realizó la solicitud de documentos a la siguiente empresa:

FREELANCERS DEL PARAGUAY S.A.

- *Balances Generales de los ejercicios fiscales 2021, 2022 y 2023, dicho pedido se realiza debido a que no presento en su carpeta de oferta; y los documentos mencionados precedentemente no se encuentran registrados en el Sistema de Información de Contrataciones Publicas (SICP).*

Al respecto, la Coordinación de Evaluación de Ofertas a través del correo electrónico comitedeevaluacion@mopc.gov.py de fecha 25/10/2024, informa que obra en el CEO la respuesta a la Nota CEO N° 935/2024 de fecha 24/10/2024. En este sentido, tras la verificación de los documentos recibidos que obra en la Coordinación de Evaluación de Ofertas; se constata que, fueron presentadas las documentaciones solicitadas.


b) Observación Documental:

- ✓ **BYPAR S.A.**, no presento en su carpeta de oferta los Balances Generales de los ejercicios fiscales años (2021, 2022 y 2023); y conforme a lo dispuesto en el Art. 23 de la Resolución DNCP N° 1993/2018, se ha constatado que el documento mencionado según el SICP se encuentra en estado "Activo y Histórico". Por tanto, para la evaluación de la capacidad económica financiera se ha utilizado la documentación extraída del SICP.

4.2 Evaluación de la Capacidad Financiera

Con el objetivo de calificar la situación financiera actual de los oferentes, se consideraron los índices establecidos para Contribuyentes del IRE GENERAL (Ex RACIS); debido a que los oferentes evaluados se encuentran afectado por dicha obligación fiscal según se constata en la Constancia de RUC disponible en el SICP.

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


C.P. José Antonio Paredes García
Jefe Interino
Liv. Estudios Económicos - MOPC


Lic. María Rosalva González
Jefa
Departamento de Estudios Técnicos
M.O.P.C.


Econ. Diana Vera M.
Directora
Dirección de Planificación Económica

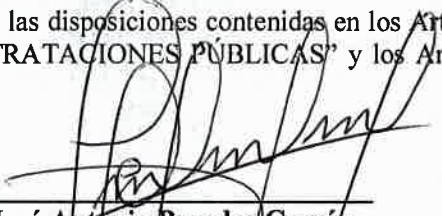


| Nº | EMPRESAS | CAPACIDAD FINANCIERA PARA CONTRIBUYENTE DEL IRACIS | | | CRITERIOS |
|-----|--------------------------------------|---|-----------------------------|----------------------------|---------------|
| | | COEFICIENTE DE LIQUIDEZ | COEFICIENTE DE SOLVENCIA | RENTABILIDAD S/ CAPITAL | |
| 1.- | FREELANCERS DEL PARAGUAY S.A. | CUMPLE | CUMPLE | CUMPLE | CUMPLE |
| 2.- | BYPAR S.A. | CUMPLE | CUMPLE | CUMPLE | CUMPLE |

- ✓ **COEFICIENTE DE LIQUIDEZ:** Todas las empresas evaluadas en este Ítem, “CUMPLEN” con el requisito mínimo establecido en el Pliego de Bases y Condiciones.
- ✓ **COEFICIENTE DE SOLVENCIA:** Todas las empresas evaluadas en este Ítem, “CUMPLEN” con el requisito mínimo establecido en el Pliego de Bases y Condiciones.
- ✓ **RENTABILIDAD S/ CAPITAL:** Todas las empresas evaluadas en este Ítem, “CUMPLEN” con el requisito mínimo establecido en el Pliego de Bases y Condiciones.

En este sentido, se anexan al Informe Económico Financiero las siguientes planillas: Anexo "A" RESUMEN DE LA CAPACIDAD 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° 61/2024, 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° 75 y 82 del Decreto Reglamentario N° 2264/2024.


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




Lic. María Rossana Coronel Solalinde
Jefa
Departamento de Estudios Técnicos




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**

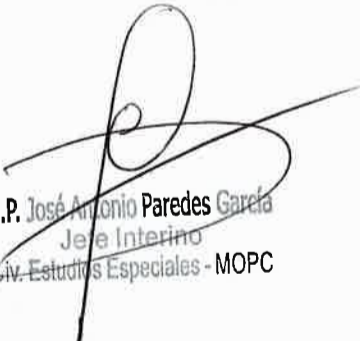
LLAMADO N° 61/2024.

**LICITACIÓN PÚBLICA NACIONAL PARA EL
SISTEMA DE CONTROL Y MONITOREO DEL
SISTEMA NACIONAL DE BILLETAJE
ELECTRÓNICO - ID N° 451.831.**

INFORME ECONÓMICO – FINANCIERO

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

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


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


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


Econ. Diana Vera M.
Directora
Dirección de Planificación Económica

ANEXO "A"
RESUMEN DE LA CAPACIDAD FINANCIERA
LLAMADO M.O.P.C. N° 61/2024

LICITACIÓN PÚBLICA NACIONAL PARA EL SISTEMA DE CONTROL Y MONITOREO DEL SISTEMA NACIONAL DE BILLETAJE ELECTRÓNICO- ID N° 451.831.

| N° | EMPRESAS | CAPACIDAD FINANCIERA PARA CONTRIBUYENTE DEL IRACIS | | | | | | CRITERIOS |
|-----|-------------------------------|---|---|--|---|---|---|-----------|
| | | COEFICIENTE DE LIQUIDEZ AC/PC Promedio de los balances de los últimos tres años (2023, 2022, 2021) $\geq 1,00$ | | COEFICIENTE DE SOLVENCIA PT/AT Promedio de los balances de los últimos tres años (2023, 2022, 2021) $\leq 0,80$ | | RENTABILIDAD S/ CAPITAL UDI/C Promedio de los balances de los últimos tres años (2023, 2022, 2021) No deberá ser negativo | | |
| 1.- | FREELANCERS DEL PARAGUAY S.A. | 20,49 | C | 0,05 | C | 139,58% | C | CUMPLE |
| 2.- | BYPAR S.A. | 2,35 | C | 0,43 | C | 34,04% | C | CUMPLE |


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


 Lic. María Rosana Coronel
 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° 61/2024

LICITACIÓN PÚBLICA NACIONAL PARA EL SISTEMA DE CONTROL Y MONITOREO DEL SISTEMA NACIONAL DE BILLETAJE ELECTRÓNICO- ID N° 451.831.

2.- EMPRESA: FREELANCERS DEL PARAGUAY 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 | 31/12/2023 | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|--|----------------------|----------------------|--------------------|
| ACTIVO | | | |
| ACTIVO CORRIENTE | | | |
| 1.- DISPONIBILIDADES | 1.061.178.659 | 783.438.749 | 381.755.962 |
| 2.- INVERSIONES TEMPORARIAS | - | - | - |
| 3.- CREDITOS | 362.517.263 | 356.780.878 | 127.368.957 |
| 4.- DEUDORES VARIOS | - | - | - |
| 5.- GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO | 300.000.000 | - | - |
| 6.- OTROS ACTIVOS | - | - | - |
| TOTAL ACTIVO CORRIENTE | 1.723.695.922 | 1.140.219.627 | 509.124.919 |
| ACTIVO NO CORRIENTE | | | |
| 1.- CREDITOS A LARGO PLAZO | - | - | - |
| 2.- INVERSIONES A LARGO PLAZO | - | - | - |
| 3.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO | 64.492.963 | 64.492.963 | 60.605.690 |
| 4.- CARGOS DIFERIDOS | - | - | - |
| ACTIVO INTANGIBLE | | | |
| MARCAS | 1.363.636 | 1.363.636 | 1.363.636 |
| TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE | 65.856.599 | 65.856.599 | 61.969.326 |
| ACTIVO TOTAL | 1.789.552.521 | 1.206.076.226 | 571.094.245 |
| PASIVO Y PATRIMONIO NETO | | | |
| PASIVO CORRIENTE | | | |
| 1.- ACREEDORES COMERCIALES | - | - | 21.561.416 |
| 2.- DEUDAS FINANCIERAS | 50.000.000 | - | - |
| 3.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR | 16.540.338 | 59.392.619 | 9.547.376 |
| 4.- PROVISIONES | - | - | - |
| 5.- DEUDAS FISCALES CORRIENTES | - | - | - |
| TOTAL PASIVO CORRIENTE | 66.540.338 | 59.392.619 | 31.108.792 |
| PASIVO NO CORRIENTE | | | |
| 1.- ACREEDORES COMERCIALES A LARGO PLAZO | - | - | - |
| 2.- DEUDAS FINANCIERAS A LARGO PLAZO | - | - | - |
| 3.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR | - | - | - |
| TOTAL PASIVO NO CORRIENTE | - | - | - |
| PASIVO TOTAL | 66.540.338 | 59.392.619 | 31.108.792 |
| PATRIMONIO NETO | | | |
| 1.- CAPITAL | 643.000.000 | 200.000.000 | 200.000.000 |
| 2.- RESERVAS | 61.376.332 | 47.559.904 | 17.224.997 |
| 3.- RESULTADO ACUMULADO | 756.123.703 | 322.760.456 | 143.285.154 |
| 4.- RESULTADO DEL EJERCICIO | 262.512.148 | 576.363.247 | 179.475.302 |
| TOTAL PATRIMONIO NETO | 1.723.012.183 | 1.146.683.607 | 539.985.453 |
| TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO | 1.789.552.521 | 1.206.076.226 | 571.094.245 |

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

| CAPACIDAD FINANCIERA | | | | | Coefficientes Promedio | INDICES |
|-----------------------------|-------------------------------|---------------|---------------|-------------|------------------------|---------|
| Índices Financieros | Fórmula | Año 2023 | Año 2022 | Año 2021 | | |
| 1) COEFICIENTE DE LIQUEDEZ | Activo Corriente | 1.723.695.922 | 1.140.219.627 | 509.124.919 | 20,49 | Cumple |
| | Pasivo Corriente | 66.540.338 | 59.392.619 | 31.108.792 | | |
| 2) COEFICIENTE DE SOLVENCIA | Pasivo Total | 66.540.338 | 59.392.619 | 31.108.792 | 0,05 | Cumple |
| | Activo Total | 1.789.552.521 | 1.206.076.226 | 571.094.245 | | |
| 3) RENTABILIDAD S/ CAPITAL | Utilidad después del Impuesto | 262.512.148 | 576.363.247 | 179.475.302 | 139,58% | Cumple |
| | Capital | 643.000.000 | 200.000.000 | 200.000.000 | | |

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

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

Econ. Diana Vexu
Directora
Dirección de Planificación

ANEXO "B"
ANALISIS DE LA SITUACION PATRIMONIAL Y FINANCIERA

1.- LICITACIÓN: Llamado M.O.P.C. N° 61/2024

LICITACIÓN PÚBLICA NACIONAL PARA EL SISTEMA DE CONTROL Y MONITOREO DEL SISTEMA NACIONAL DE BILLETAJE ELECTRÓNICO- ID N° 451.831.

2.- EMPRESA: BYPAR 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 | 31/12/2023 | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|
| ACTIVO | | | |
| ACTIVO CORRIENTE | | | |
| 1.- DISPONIBILIDADES | 33.737.520 | 540.839.944 | 93.012.292 |
| 2.- INVERSIONES TEMPORARIAS | - | - | - |
| 3.- CREDITOS | 1.093.731.318 | 696.799.920 | 923.774.692 |
| 4.- DEUDORES VARIOS | - | - | - |
| 5.- GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO | 14.364.388 | 2.136.363 | 2.212.124 |
| 6.- OTROS ACTIVOS | - | - | - |
| TOTAL ACTIVO CORRIENTE | 1.141.833.226 | 1.239.776.227 | 1.018.999.108 |
| ACTIVO NO CORRIENTE | | | |
| 1.- CREDITOS A LARGO PLAZO | - | - | - |
| 2.- INVERSIONES A LARGO PLAZO | - | - | - |
| 3.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO | 20.456.738 | 6.641.947 | 620.293 |
| 4.- CARGOS DIFERIDOS | - | - | - |
| TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE | 20.456.738 | 6.641.947 | 620.293 |
| ACTIVO TOTAL | 1.162.289.964 | 1.246.418.174 | 1.019.619.401 |
| PASIVO Y PATRIMONIO NETO | | | |
| PASIVO CORRIENTE | | | |
| 1.- ACREEDORES COMERCIALES | 38.563.997 | 58.991.645 | 263.881.754 |
| 2.- DEUDAS FINANCIERAS | 18.300.000 | 15.189.788 | 15.189.788 |
| 3.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR | 15.178.299 | 16.659.500 | 10.713.758 |
| 4.- PROVISIONES | - | - | - |
| 5.- INGRESOS DIFERIDOS | 340.619.225 | 457.404.125 | 217.898.375 |
| TOTAL PASIVO CORRIENTE | 412.661.521 | 548.245.058 | 507.681.675 |
| PASIVO NO CORRIENTE | | | |
| 1.- ACREEDORES COMERCIALES A LARGO PLAZO | - | - | - |
| 2.- DEUDAS FINANCIERAS A LARGO PLAZO | - | - | - |
| 3.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR | - | - | - |
| TOTAL PASIVO NO CORRIENTE | - | - | - |
| PASIVO TOTAL | 412.661.521 | 548.245.058 | 507.681.675 |
| PATRIMONIO NETO | | | |
| 1.- CAPITAL | 400.000.000 | 360.000.000 | 360.000.000 |
| 2.- RESERVAS | 298.173.116 | 151.937.728 | 16.842.589 |
| 3.- RESULTADO ACUMULADO | - | - | - |
| 4.- RESULTADO DEL EJERCICIO | 51.455.327 | 186.235.390 | 135.095.157 |
| TOTAL PATRIMONIO NETO | 749.628.443 | 698.173.116 | 511.937.726 |
| TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO | 1.162.289.964 | 1.246.418.174 | 1.019.619.401 |

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

| CAPACIDAD FINANCIERA | | Año 2023 | | | Año 2022 | | | Año 2021 | | | Coeficientes Promedio | INDICES |
|-----------------------------|-------------------------------|---------------|--------|---------------|----------|---------------|--------|----------|--------|--|-----------------------|---------|
| Índices Financieros | Fórmula | | | | | | | | | | | |
| 1) COEFICIENTE DE LIQUIDEZ | Activo Corriente | 1.141.833.226 | 2,77 | 1.239.776.227 | 2,26 | 1.018.999.108 | 2,01 | 2,35 | Cumple | | | |
| | Pasivo Corriente | 412.661.521 | | 548.245.058 | | 507.681.675 | | | | | | |
| 2) COEFICIENTE DE SOLVENCIA | Pasivo Total | 412.661.521 | 0,36 | 548.245.058 | 0,44 | 507.681.675 | 0,50 | 0,43 | Cumple | | | |
| | Activo Total | 1.162.289.964 | | 1.246.418.174 | | 1.019.619.401 | | | | | | |
| 3) RENTABILIDAD S/ CAPITAL | Utilidad después del Impuesto | 51.455.327 | 12,86% | 186.235.390 | 51,73% | 135.095.157 | 37,53% | 34,04% | Cumple | | | |
| | Capital | 400.000.000 | | 360.000.000 | | 360.000.000 | | | | | | |

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

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

Econ. Diana Vera M.
Directora
Dirección de Planificación Financiera