

DET N° 334/2024

Memorándum

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

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

FECHA: 28 de octubre de 2024

REFERENCIA: LLAMADO M.O.P.C. N° 91/2024, LICITACION PUBLICA NACIOMNAL
“ADQUISICIÓN DE BOBINAS DE PAPEL PARA LOS PUESTOS DE PEAJE”.
ID N° 454.397.

OBJETO: INFORME ECONOMICO FINANCIERO



Se pone, a su consideración el Informe de la Evaluación Económica Financiera del oferente evaluado en el marco del llamado de referencia; el cual se solicitó por medio del Memorándum CEO N° 634/2024, de fecha 17 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.


Econ. Miguel Noguera
Analista Financiero
Dirección de Planificación Económica


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


Econ. Diana Beatriz Vera Mercado
Directora

Dirección de Planificación Económica
Coordinación de Evaluación de Ofertas
Jefatura de Gabinete Ministerial
M.O.P.C.
RECIBIDO
Nombre: Cecilia Sanchez
Fecha: 29/10/24
15:16

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

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



LLAMADO M.O.P.C. N° 91/2024
LICITACION PUBLICA NACIONAL "PARA LA ADQUISICIÓN DE BOBINAS DE PAPEL
PARA LOS PUESTOS DE PEAJE".
ID N° 454.397

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 Memorándum CEO N° 634/2024, de fecha 17 de octubre de 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 17 de octubre de 2024, participan las siguientes empresas:

N°	OFERENTES	MONTO DE LA OFERTA
1	OLIVA INSUMOS Y SERVICIOS DE ROBERTO LOPEZ MONTIEL	Gs.1.459.000
2	UNIFLEX S.A	Gs.2.410.000
3	LUGAL SOCIEDAD ANONIMA	Gs.2.414.000

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"; Punto "Capacidad Financiera", Páginas N° 19 y 20 del Pliego de Bases y Condiciones. Con el objetivo de calificar la situación financiera del oferente, se considerarán los siguientes índices:

Para contribuyentes de IRE General (Ex IRACIS).

Deberán cumplir con el siguiente parámetro:

Coefficiente 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)

Coefficiente 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 (años 2021, 2022 y 2023) no deberá ser negativo.

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 (años 2021, 2022 y 2023)

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 (años 2021, 2022 y 2023)

Estrella esq. Alberdi, Asunción- Paraguay

Tercer Piso- Edificio Imperial

MRCS/JAPG/MMNF

Lic. María Rossana Corral

Departamento de Estudios Técnicos

Vice Ministerio de Administración de Finanzas

Dirección de Planificación Económica

Departamento de Estudios Técnicos

Econ. Diana Vera M.
Directora
Dirección de Planificación Económica



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 (años 2021, 2022 y 2023)

Para contribuyentes de exclusivamente IVA General

Deberá cumplir el siguiente parámetro:

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.

OBSERVACIÓN:

* 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 2020, 2021, 2022. para contribuyente de IRE General (Ex IRACIS).**
- A) Formulario N° 501 de los últimos años (años 2021, 2022 y 2023) para contribuyentes del IRPC/IRE Simple.
- B) Formulario N° 515 de los últimos años (años 2021, 2022 y 2023) para contribuyentes de Renta Personal
- C) 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° 315/2024 de fecha 21/10/2024, dirigida a la Coordinación del Comité de Evaluación de ofertas se realizó la solicitud de documentos a las siguientes empresas:

1) OLIVA INSUMOS Y SERVICIOS de Roberto López Montiel

Balance General presentado ante la respectiva autoridad tributaria de los años (2021, 2022, 2023) en archivo digital (PDF) LEGIBLE.

Al respecto, el Comité de Evaluación de Oferta mediante el correo electrónico comiteeevaluación@mopc.gov.py, de fecha 23/10/2024, informa que fue remitida la Nota CEO N° 911/2024 de fecha 22/10/2024; tras la revisión de las documentaciones presentadas por la empresa OLIVA INSUMOS Y SERVICIOS DE ROBERTO LOPEZ MONTIEL, se constató que la empresa presentó incompleto el Balance General correspondiente al año 2023.

En consideración a lo precedentemente expuesto, se informa que a través del Memorándum DET N° 324/2024 de fecha 24/10/2024 se procedió a la “**REITERACIÓN**” de la documentación que no fue remitida por la empresa. En este sentido, la Coordinación de Evaluación de Ofertas por medio del correo electrónico comiteeevaluación@mopc.gov.py de fecha 28/10/2024, informa que fue recepcionado la respuesta a la Nota CEO N° 939/2024 de fecha 24/10/2024; así mismo, tras la revisión de las documentaciones presentadas se constata que todos los documentos fueron enviados.

2) LUGAL SOCIEDAD ANONIMA

Balance General presentado ante la respectiva autoridad tributaria de los años (2021, 2022, 2023) en archivo digital (PDF) LEGIBLE.

Econ. Miguel Noguera
Analista Financiero
Dirección de Planificación Económica

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

Lic. María Rocío Coronel S. Econ. Diana Vera M.
Jefa
Departamento de Estudios Técnicos Dirección de Planificación Económica

Estrella esq. Alberdi, Asunción- Paraguay
Tercer Piso- Edificio Imperial
MRCS/JAPG/MMNF

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



Al respecto, el Comité de Evaluación de Oferta mediante el correo electrónico comitedeevaluación@mopc.gov.py, de fecha 23/10/2024, informa que no hemos recibido respuesta a la Nota CEO 912 de fecha 22/10/2024.

En consideración a lo precedentemente expuesto, se informa que a través del Memorándum DET N° 324/2024 de fecha 24/10/2024 se procedió a la “REITERACIÓN” de la documentación que no fue remitida por la empresa. En este sentido, la Coordinación de Evaluación de Ofertas por medio del correo electrónico comitedeevaluacion@mopc.gov.py de fecha 28/10/2024, informa que no fue recepcionada la respuesta a la Nota CEO N° 940/2024 de fecha 24/10/2024. Motivo por el cual, ante falta de presentación de los documentos solicitados, no se ha realizado la evaluación de la Capacidad Financiera del oferente.

b) Observación Documental:

UNIFLEX S.A., no presento en su carpeta de ofertas los Balances Generales de los ejercicios fiscales año (2021, 2022, 2023); en este sentido, 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 "Histórico". Por tanto, para la evaluación de la capacidad económica financiera se ha utilizado la documentación extraída del SICP correspondiente a los años (2021, 2022,2023).

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; 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".

N°	EMPRESAS	CAPACIDAD FINANCIERA			CRITERIOS
		COEFICIENTE DE LIQUIDEZ	COEFICIENTE DE SOLVENCIA	RENTABILIDAD S/ CAPITAL	
1.-	UNIFLEX S.A	CUMPLE	CUMPLE	CUMPLE	CUMPLE
2.-	OLIVA INSUMOS Y SERVICIOS DE ROBERTO LOPEZ MONTIEL	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 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.

Econ. Miguel Noguera
Analista Financiero
Dirección de Planificación Económica

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

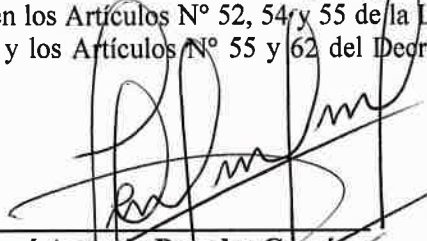
Lic. María Rossana Coronel S
Jefa
Departamento de Estudios Técnicos
MOPC

Econ. Diana Vera M
Directora
Dirección de Planificación Económica



Por todo lo expuesto anteriormente, se eleva el presente Informe de evaluación de la Capacidad Económica Financiera del LLAMADO MOPC LPN N° 91/2024, 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.


Econ. Miguel Maria Noguera Ferreira
Analista Financiero
Departamento de Estudios Técnicos


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**

INFORME ECONÓMICO - FINANCIERO

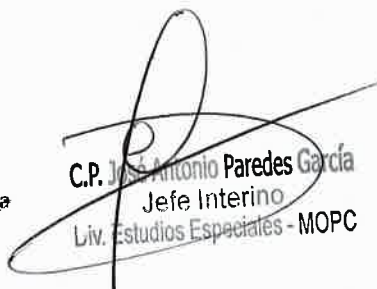
LLAMADO MOPC N° 91/2024

**LICITACION PUBLICA NACIONAL
“ADQUISICIÓN DE BOBINAS DE PAPEL PARA LOS
PUESTOS DE PEAJE”.
ID N° 454.397**

**Anexo "A"
RESUMEN DE LA CAPACIDAD FINANCIERA**

**Anexo "B"
ANÁLISIS DE LA SITUACIÓN PATRIMONIAL Y
FINANCIERA**


Econ. Miguel Noguera
Analista Financiero
Dirección de Planificación Económica


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


Lic. María Rosalva Coronel
Jefa
Departamento de Estudios Técnicos


Econ. Diana Vera M.
Directora
Dirección de Planificación Económica

ANEXO "A"
RESUMEN DE LA CAPACIDAD FINANCIERA
LLAMADO M.O.P.C. N° 91/2024.

LICITACION PUBLICA NACIONAL "ADQUISICIÓN DE BOBÍNAS DE PAPEL PARA LOS PUESTOS DE PEAJE". ID N° 454.397

Nº	EMPRESAS	CAPACIDAD FINANCIERA						CRITERIOS
		Para contribuyentes IRE General (Ex IRACIS)						
		COEFICIENTE DE LIQUIDEZ AC/PC Promedio de los balances de los últimos tres años (2021, 2022, 2023) = $\delta \geq 1,00$		COEFICIENTE DE SOLVENCIA PT/AT Promedio de los balances de los últimos tres años (2021, 2022, 2023) = $\delta \geq 1,00$		RENTABILIDAD S/ CAPITAL UDI/C Promedio de los balances de los últimos tres años (2021, 2022, 2023) No debera ser negativo		
1.-	UNIFLEX S.A	13,21	C	0,07	C	33,06%	C	CUMPLE
2.-	OLIVA INSUMOS Y SERVICIOS DE ROBERTO LOPEZ MONTIEL	∞	C	0,00	C	116,19%	C	CUMPLE


Econ. Miguel Noguera
Analista Financiero
Dirección de Planificación Económica


C.P. Jose Antonio Paredes Garcia
Jefe Interino
Div. Estudios Especiales - MOPC


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


Econ. Diana Vera M.
Directora
Sección de Planificación Económica

ANEXO "B"
ANALISIS DE LA SITUACION PATRIMONIAL Y FINANCIERA

1.- LICITACIÓN:	LLAMADO M.O.P.C. N° 91/2024.
LICITACION PUBLICA NACIONAL "ADQUISICIÓN DE BOBINAS DE PAPEL PARA LOS PUESTOS DE PEAJE". ID N° 454.397	
2.- EMPRESA:	UNIFLEX S.A
3.- TIPO:	SOCIEDAD ANONIMA
4.- NACIONALIDAD:	PARAGUAYA
5.- MONEDA:	GUARANIES

1) FUENTE: INFORMACIÓN EXTRAIDA DEL BALANCE GENERAL

BALANCE GENERAL	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
1.- DISPONIBILIDADES	4.178.825.153	2.265.492.212	2.115.009.028
2.- INVERSIONES TEMPORARIAS	1.000.000.000	-	-
3.- CRÉDITOS	2.351.229.108	2.010.072.833	1.319.961.597
4.- INVENTARIOS	3.042.341.877	3.970.736.244	3.584.556.378
5.- GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO	23.478.369	8.495.906	27.592.085
6.- OTROS ACTIVOS	-	-	-
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	10.593.874.307	8.254.797.195	7.047.119.088
ACTIVO NO CORRIENTE			
1.- CREDITOS	-	-	-
2.- ACTIVOS INTANGIBLES	-	-	-
3.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	1.321.494.328	1.382.752.224	1.589.535.737
4.- GASTOS DIFERIDOS	-	-	-
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	1.321.494.328	1.382.752.224	-
ACTIVO TOTAL	11.915.368.635	9.637.549.419	8.636.654.825
PASIVO Y PATRIMONIO NETO			
PASIVO CORRIENTE			
1.- ACREEDORES COMERCIALES	675.322.624	190.976.185	366.495.392
2.- ANTICIPOS	-	-	5.830.276
3.- DEUDAS FINANCIERAS	5.144.936	10.964.761	137.296.986
4.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR	246.929.703	269.597.667	-
5.- PROVISIONES	-	-	-
6.- INGRESOS DIFERIDOS	88.472.900	25.858.762	49.661.219
TOTAL PASIVO CORRIENTE	1.015.870.163	497.397.375	559.303.873
PASIVO NO CORRIENTE			
1.- ACREEDORES COMERCIALES L/P	-	-	-
2.- DEUDAS FINANCIERAS L/P	-	-	-
3.- OTROS PASIVOS	-	-	-
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	-	-	-
PASIVO TOTAL	1.015.870.163	497.397.375	559.303.873
PATRIMONIO NETO			
1.- CAPITAL	5.000.000.000	5.000.000.000	5.000.000.000
2.- RESERVAS	4.140.152.044	2.036.087.022	1.981.283.657
3.- RESULTADO ACUMULADO	-	-	-
4.- RESULTADO DEL EJERCICIO	1.759.346.428	2.104.065.022	1.096.067.295
TOTAL PATRIMONIO NETO	10.899.498.472	9.140.152.044	8.077.350.952
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO	11.915.368.635	9.637.549.419	8.636.654.825

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

CAPACIDAD FINANCIERA			CÁLCULOS FINANCIEROS						Coeficientes Promedio	INDICES
Índices Financieros	Fórmula	Año 2023		Año 2022		Año 2021				
1) COEFICIENTE DE LIQUIDEZ	Activo Corriente	10.593.874.307	10,43	8.254.797.195	16,60	7.047.119.088	12,60	13,21	Cumple	
	Pasivo Corriente	1.015.870.163		497.397.375		559.303.873				
2) COEFICIENTE DE SOLVENCIA	Pasivo Total	1.015.870.163	0,09	497.397.375	0,05	559.303.873	0,06	0,07	Cumple	
	Activo Total	11.915.368.635		9.637.549.419		8.636.654.825				
3) RENTABILIDAD	Utilidad después del Impuesto	1.759.346.428	35,19%	2.104.065.022	42,08%	1.096.067.295	21,92%	33,06%	Cumple	
	Capital	5.000.000.000		5.000.000.000		5.000.000.000				


Econ. Miguel Noguera
Analista Financiero
Dirección de Planificación Económica


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


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


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° 91/2024.
LICITACION PUBLICA NACIONAL "ADQUISICIÓN DE BOBINAS DE PAPEL PARA LOS PUESTOS DE PEAJE". ID N° 454.397	
2.- EMPRESA:	OLIVA INSUMOS Y SERVICIOS DE ROBERTO LOPEZ MONTIEL
3.- TIPO:	UNIPERSONAL
4.- NACIONALIDAD:	PARAGUAYA
5.- MONEDA:	GUARANIES

1) FUENTE: INFORMACIÓN EXTRAIDA DEL BALANCE GENERAL

BALANCE GENERAL	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
1.- DISPONIBILIDADES	54.580.029	24.158.854	42.546.572
2.- INVERSIONES TEMPORARIAS	-	-	-
3.- CRÉDITOS	-	-	-
4.- INVENTARIOS	50.186.289	122.222.412	128.080.224
5.- GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO	-	-	-
6.- OTROS ACTIVOS	-	-	-
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	104.746.318	146.381.066	170.626.796
ACTIVO NO CORRIENTE			
1.- CREDITOS	-	-	-
2.- ACTIVOS INTANGIBLES	-	-	-
3.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	57.645.990	52.149.408	43.736.862
4.- GASTOS DIFERIDOS	-	-	-
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	57.645.990	52.149.408	43.736.862
ACTIVO TOTAL	162.392.308	198.530.474	214.363.658
PASIVO Y PATRIMONIO NETO			
PASIVO CORRIENTE			
1.- ACREEDORES COMERCIALES	-	-	-
2.- ANTICIPOS	-	-	-
3.- DEUDAS FINANCIERAS	-	-	-
4.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR	-	-	-
5.- PROVISIONES	-	-	-
6.- INGRESOS DIFERIDOS	-	-	-
TOTAL PASIVO CORRIENTE	-	-	-
PASIVO NO CORRIENTE			
1.- ACREEDORES COMERCIALES L/P	-	-	-
2.- DEUDAS FINANCIERAS L/P	-	-	-
3.- OTROS PASIVOS	-	-	-
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	-	-	-
PASIVO TOTAL	-	-	-
PATRIMONIO NETO			
1.- CAPITAL	50.000.000	50.000.000	50.000.000
2.- RESERVAS	2.221.363	4.203.709	4.218.784
3.- RESULTADO ACUMULADO	80.215.645	64.111.120	96.033.754
4.- RESULTADO DEL EJERCICIO	29.955.300	80.215.645	64.111.120
TOTAL PATRIMONIO NETO	162.392.308	198.530.474	214.363.658
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO	162.392.308	198.530.474	214.363.658

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

CAPACIDAD FINANCIERA			CÁLCULOS FINANCIEROS						Coeficientes Promedio	INDICES
Índices Financieros	Fórmula	Año 2023		Año 2022		Año 2021				
1) COEFICIENTE DE LIQUIDEZ	Activo Corriente	104.746.318	∞	146.381.066	∞	170.626.796	∞	∞	Cumple	
	Pasivo Corriente	0		0		0				
2) COEFICIENTE DE SOLVENCIA	Pasivo Total	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0,00	Cumple	
	Activo Total	162.392.308		198.530.474		214.363.658				
3) RENTABILIDAD	Utilidad después del Impuesto	29.955.300	59,91%	80.215.645	160,43%	64.111.120	128,22%	116,19%	Cumple	
	Capital	50.000.000		50.000.000		50.000.000				


Econ. Miguel Noguera
Analista Financiero
Dirección de Planificación Económica


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


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


Econ. Diana Vera
Directora
Dirección de Planificación Económica