PODER JUDICIAL
CORTE SUPREMA DE JUSTICIA
Departamento de Contabilidad

MDC N° 581/2014

MEMORANDO

A : Lic. **ROBERTO I. TORRES CARDOZO**, Coordinador
Comité de Evaluación de Ofertas

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

De : Lic. **EDITH GRACIELA GALLARDO**, Directora
Departamento de Contabilidad

Fecha : 20 – OCTUBRE - 2014

Referencia : Informar

Me dirijo a Ud., a fin de remitir en adjunto Análisis Financiero correspondiente al llamado a **CONTRATACIÓN POR EXCEPCION – *PAC N° 51/2014 "MANTENIMIENTO PREVENTIVO Y CORRECTIVO DE ASCENSORES – MARCA ATLAS (TORRE SUR) Y ESCALERAS MECANICAS MARCA SCHINDLER – CONTRATO ABIERTO",*** solicitado por el Comité de Evaluación de Ofertas, según Nota CEO Nº 780/2014, del siguiente oferente:

- ***HOLLER INGENIERIA S.R.L.***

Atentamente.

Lic. EDITH GRACIELA GALLARDO
Directora de Contabilidad
Corte Suprema de Justicia

PODER JUDICIAL
DIRECCION DE CONTABILIDAD
Asunción - Paraguay

CORTE SUPREMA DE JUSTICIA
DIRECCIÓN GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
21 OCT. 2014
Recibido por: Andrea Ramírez Obst
Aclaración: C.S.J. - DGAF Hora: 07:25

Gabriel Gonzá...

Gabriel Gonzá...

Corte Suprema De Justicia
División Control Contable

MEMORANDO N° 167 /2014

A : **LIC. EDITH GRACIELA GALLARDO, DIRECTORA**
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

DE : **LELIA CANTERO, JEFA**
DIVISIÓN CONTROL CONTABLE

FECHA : 20 DE OCTUBRE DE 2014

Se remite Informe Financiero solicitado por el Comité de Evaluación de Ofertas, según nota CEO N° 780/2014, correspondiente al llamado a ***CONTRATACION POR EXCEPCION – PAC 51/2014 "MANTENIMIENTO PREVENTIVO Y CORRECTIVO DE ASCENSORES – MARCA ATLAS (TORRE SUR) Y ESCALERAS MECANICAS MARCA SCHINDLER – CONTRATO ABIERTO – ID: 274.943",*** *del oferente:*

- HOLLER INGENIERIA S.R.L.

Atentamente.

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

RECIBIDO
20 OCT 2014
DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD
3398

ELDA GISELLE TORREZ V.
Dirección de Contabilidad
Corte Suprema de Justicia

HOLLER INGENIERIA S.R.L.

RUC.: 80004682-0

I- ANÁLISIS DE ESTADOS CONTABLES COMPARATIVOS Y PORCENTUALES

ACTIVO	2011	2012	2013
CORRIENTE			
DISPONIBILIDADES	**714.111.886**	**1.101.748.828**	**1.581.258.621**
CAJA	85.802.794	230.616.846	147.289.909
RECAUDACIONES A DEPOSITAR	2.535.771	63.642.538	83.981.694
BANCOS	625.773.321	807.489.444	1.349.987.018
CREDITOS	**2.905.462.594**	**2.612.039.600**	**3.083.705.513**
CLIENTES	2.789.726.465	2.589.521.539	3.032.609.696
DEUDORES VARIOS	739.703	11.461.258	3.344.791
TARJETAS DE CREDITOS	114.996.426	11.056.803	47.751.026
INVENTARIOS	**1.251.070.608**	**1.162.806.237**	**224.776.740**
MERCADERIAS PRODUCTOS TERMINADOS	1.231.261.024	1.159.304.584	223.074.774
MATERIAS PRIMAS - MATERIALES	19.809.584	3.501.653	1.701.966
ANTICIPOS	**389.553.439**	**1.776.994**	**187.801.918**
IMPORTACIONES EN CURSO	3.717.500	1.776.994	109.713.320
PROVEEDORES	385.835.939		78.088.598
OTROS ACTIVOS	**29.355.319**	**10.909.325**	**33.357.016**
GASTOS NO DEVENGADOS	29.355.319	10.909.325	33.357.016
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	**5.289.553.846**	**4.889.280.984**	**5.110.899.808**
ACTIVO NO CORRIENTE			
CREDITOS	**4.039.690**	**2.141.324**	**2.223.030**
DEUDORES VARIOS	4.039.690	2.141.324	2.223.030
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	**243.441.629**	**221.150.072**	**319.479.118**
BIENES EN OPERACIÓN	462.222.463	490.004.631	639.361.499
DEPRECIACION ACUMULADA	-218.780.834	-268.854.559	-319.882.381
TOTAL ACTIVO	**5.537.035.165**	**5.112.572.380**	**5.432.601.956**

PASIVO	2011	2012	2013
CORRIENTE			
CUENTAS A PAGAR	**8.238.812**	**9.438.168**	**12.196.090**
PROVEEDORES LOCALES	8.238.812	9.438.168	12.196.090
PRESTAMOS FINANCIEROS	**4.890.000**	**-**	**-**
DOCUMENTOS A PAGAR	4.890.000		
PROVISIONES	**234.920.720**	**418.406.015**	**201.150.963**
IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	110.728.898	19.379.926	164.853.767
IVA A PAGAR	73.004.000	107.374.360	17.938.799
PARA PAGO DE PLANES DE BENEF. PARA EMPL.		261.710.506	
APORTES Y RETENCIONES A PAGAR	21.187.822	20.108.634	18.358.397
GASTOS ACUMULADOS A PAGAR	30.000.000	9.832.589	
OTROS PASIVOS	**3.026.541.896**	**2.104.096.753**	**1.212.391.672**
PRESTAMOS DE TERCEROS	2.053.611.420	1.751.562.867	188.974.596
ANTICIPO DE CLIENTES	346.623.880	61.800.000	61.812.000
DIVIDENDOS A PAGAR	626.306.596	290.733.886	961.605.076
TOTAL PASIVO CORRIENTE	**3.274.591.428**	**2.531.940.936**	**1.425.738.725**
PASIVO NO CORRIENTE			
PRESTAMOS FINANCIEROS			
PRESTAMOS EN BANCOS			
TOTAL PASIVO	**3.274.591.428**	**2.531.940.936**	**1.425.738.725**

PATRIMONIO NETO	2.011	2.012	2.013
CAPITAL	**400.000.000**	**400.000.000**	**400.000.000**
CAPITAL REALIZADO	400.000.000	400.000.000	400.000.000
RESERVAS	**868.268.863**	**878.033.635**	**887.516.616**
RESERVA LEGAL	80.000.000	80.000.000	80.000.000
RESERVAS FACULTATIVAS	428.424.882	428.424.882	428.424.882
RESERVA DE REVALUO	359.843.981	369.608.753	379.091.734
RESULTADOS	**994.174.778**	**1.302.597.809**	**2.719.346.615**
RESULTADOS ACUMULADOS			1.302.597.809
RESULTADO DEL EJERCICIO	994.174.778	1.302.597.809	1.416.748.806
TOTAL PATRIMONIO NETO	**2.262.443.641**	**2.580.631.444**	**4.006.863.231**
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO NETO	**5.537.035.069**	**5.112.572.380**	**5.432.601.956**

C.P. Elizabeth Barrozo
Control Contable

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

	HOLLER INGENIERIA S.R.L.		
Solvencia Financiera			
Años	**2011**	**2012**	**2013**
Activo Corriente (a)	5.289.553.846	4.889.280.984	5.110.899.808
Pasivo Corriente (b)	3.274.591.428	2.531.940.936	1.425.738.725
	1,62	1,93	3,58
	Promedio		**2,38**
Indice de Endeudamiento			
Años	**2011**	**2012**	**2013**
Pasivo Total	3.274.591.428	2.531.940.936	1.425.738.725
Activo Total	5.537.035.165	5.112.572.380	5.432.601.956
	0,59	0,50	0,26
	Promedio		**0,45**
Indice de Rentabilidad			
Años	**2011**	**2012**	**2013**
Utilidad después del Impuesto	994.174.778	1.302.597.809	1.416.748.806
Patrimonio Neto	2.262.443.641	2.580.631.444	4.006.863.231
	0,44	0,50	0,35
	Promedio		**0,43**

Resumen de Promedios de los tres últimos años	HOLLER INGENIERIA S.R.L.	REFERENCIA
Ratio de Liquidez	2,38	> O = 1
Indice de Endeudamiento	0,45	< O = 0,80
Indice de Rentabilidad	0,43	> O = 0

C.P. Elizabeth Barrozo
Control Contable

P.A.C. Nº 51/2014 " MANTENIMIENTO PREVENTIVO Y CORRECTIVO DE ASCENSORES – MARCA ATLAS (TORRE SUR) Y ESCALERAS MECANICAS MARCA SCHINDLER- CONTRATO ABIERTO "

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

- **HOLLER INGENIERIA S.R.L.** , los promedios resultantes en los diferentes índices analizados (Ratio de Liquidez, Ratio de Endeudamiento y Ratio de Rentabilidad) se encuentran dentro de los rangos referenciales.

C.P. Elizabeth Barrozo
Control Contable