PODER JUDICIAL
CORTE SUPREMA DE JUSTICIA
Departamento de Contabilidad

MDC N° 211/2015

MEMORANDO

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

C.C. : Econ. **ROSA LUCIA SANTACRUZ**, Directora
Dirección Financiera

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

Fecha : 20 – MAYO - 2015

Referencia : Informar

Me dirijo a Ud., a fin de remitir en adjunto Análisis Financiero correspondiente a **LICITACION PÚBLICA NACIONAL - PAC N° 03/2015 "CONTRATACIÓN DE SERVICIO MEDICO Y SANATORIAL DE LA CORTE SUPREMA DE JUSTICIA" S.B.E. – AD REFEREMDUM**, del siguiente oferente:

- **ASISMED SAN ROQUE S.A.**

Atentamente.

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

PODER JUDICIAL
DIRECCION DE CONTABILIDAD
Asunción - Paraguay

RECIBIDO
21 MAYO 2015
Exp. No. 667
Alison Cabrera

Alonso y Testanova
Palacio de Justicia (4to. Piso) - Torre Sur

Tel (fax) 595 (021) 420-605
Asunción – Paraguay

MEMORANDO N° 68 /2015

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

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

C.P. Elizabeth Barrozo
Control Contable

FECHA : 20 DE MAYO DE 2015

Se remite Informe Financiero solicitado por el Comité de Evaluación de Ofertas, según nota ha llamado a ***LICITACION PUBLICA NACIONAL CEO Nº 375/2015, – PAC Nº 03/2015 – "CONTRATACION DE SERVICIO MEDICO Y SANATORIAL INTEGRAL PARA LOS FUNCIONARIOS DE LA CORTE SUPREMA DE JUSTICIA" S.B.E – Ad Referéndum – ID 282.074.-***

OFERENTE

- *ASISMED SAN ROQUE S.A*

Atentamente

RECIBIDO
20 MAY 2015
DIRECCION DE CONTABILIDAD
1345

ERICA MATTO GOMEZ
Dirección de Contabilidad
Corte Suprema de Justicia

P.A.C. Nº 03/2015 "CONTRATACION DE SERVICIO MEDICO Y SANATORIAL INTEGRAL PARA LOS FUNCIONARIOS DE LA CORTE SUPREMA DE JUSTICIA"

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

- **ASISMED SAN ROQUE S.A,** los promedios resultantes en los diferentes índices analizados se encuentran dentro de los rangos referenciales.

Lic. Héctor Duarte
Control Contable

Lic. ALMA ACOSTA
Control Contable

ASISTEMD SAN ROQUE S.A
RUC.: 80016658-2
I- ANÁLISIS DE ESTADOS CONTABLES COMPARATIVOS Y PORCENTUALES

ACTIVO	2011	2012	2013
CORRIENTE			
DISPONIBILIDADES	**7.607.121.641**	**8.823.063.341**	**12.120.892.173**
CAJA	368.180.757	522.341.707	514.772.661
RECAUDACIONES A DEPOSITAR	454.044.130	1.493.803.766	910.847.162
BANCOS	6.784.896.754	6.806.917.868	10.695.272.150
CREDITOS	**12.126.369.667**	**17.202.972.573**	**23.263.446.619**
CLIENTES	7.414.057.100	11.273.244.270	16.370.124.353
DEUDORES VARIOS	540.336.947	703.069.422	735.967.462
CUENTAS POR COBRAR A FUNCIONARIOS	104.966.972	74.225.357	43.605.756
TARJETAS DE CREDITOS	135.611.502	152.146.120	153.773.756
IVA CREDITOS FISCAL	3.868.787.177	5.000.287.404	6.959.975.290
IMP. A LA RENTA - ANTICIPO	62.609.969		
INVENTARIOS	**3.806.166.149**	**5.137.698.840**	**5.349.051.122**
MERCADERIAS	3.806.166.149	5.137.698.840	5.349.051.122
ANTICIPOS	**51.341.096**	**102.757.799**	**71.707.240**
PROVEEDORES	51.341.096	102.757.799	71.707.240
OTROS ACTIVOS	**28.124.438.815**	**32.833.022.965**	**27.510.423.278**
GASTOS NO DEVENGADOS	116.235.698	50.495.703	1.054.014.935
FONDO GARANTIA DE ALQUILERES	8.956.000	38.007.000	41.265.000
INVERSIONES EN OTRAS EMPRESAS	27.983.471.922	32.726.745.067	26.396.641.342
FONDO GARANTIA DE ANDE	15.775.195	15.775.195	18.302.001
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	**51.715.437.368**	**64.099.515.518**	**68.315.520.432**
ACTIVO NO CORRIENTE			
CREDITOS	-		
CLIENTES			
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS	**35.717.587.046**	**38.608.957.271**	**66.044.327.797**
BIENES EN OPERACIÓN	40.893.170.267	44.860.587.492	73.614.394.583
DEPRECIACION ACUMULADA	-5.175.583.221	-6.251.630.221	-7.570.066.786
OTROS ACTIVOS	**3.489.473.392**	**3.692.719.481**	**5.316.491.118**
REFORESTACION	3.457.492.209	3.692.719.481	3.936.583.118
ROPERIA	31.981.183	31.981.183	31.981.183
AMORTIZACION ACUMULADA		-31.981.183	-31.981.183
CAÑA DE AZUCAR			1.379.908.000
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	**39.207.060.438**	**42.301.676.752**	**71.360.818.915**
TOTAL ACTIVO	**90.922.497.806**	**106.401.192.270**	**139.676.339.347**

PASIVO	2011	2012	2013
CORRIENTE			
CUENTAS A PAGAR	**24.780.096.374**	**27.583.901.011**	**34.707.837.361**
PROVEEDORES LOCALES	24.704.861.899	27.383.326.695	34.645.255.088
ACREEDORES VARIOS	75.234.475	200.574.316	62.582.273
PRESTAMOS FINANCIEROS	**4.143.132.504**		
PRESTAMOS BANCARIOS	4.065.435.449		
INTERESES A PAGAR	77.697.055		
PROVISIONES	**662.143.948**	**1.768.837.875**	**1.203.598.309**
IMP. A RENTA A PAGAR		1.079.547.957	247.498.269
RETENCIONES DE IMPUESTOS	563.129.459	567.660.245	759.375.761
APORTE Y RETENCIONES A PAGAR	99.014.489	121.429.673	196.634.259
APORTE Y RETENCIONES A PAGAR			
GASTOS ACUMULADOS A PAGAR			
OTROS IMPUESTOS			
OTROS PASIVOS	**868.567**	**16.926.021**	**5.310.690.405**
ANTICIPO DE CLIENTES	868.567	15.317.863	377.243
DESCUENTO AL PERSONAL		1.608.158	
DIVIDENDOS A PAGAR			5.310.313.162
GANANCIAS DIFERIDAS			0
INGRESOS NO REALIZADOS			
TOTAL PASIVO CORRIENTE	**29.586.241.393**	**29.369.664.907**	**41.222.036.075**
PASIVO NO CORRIENTE			
PRESTAMOS FINANCIEROS			**13.473.388.840**
PRESTAMOS BANCARIOS			12.738.642.430
INTERESES A PAGAR			734.746.410
CUENTAS A PAGAR	**5.620.274.332**	**5.620.100.000**	**5.013.421.100**
INTEGRACION DE ACCIONES	5.620.274.332	5.620.100.000	
DEUDAS A PAGAR			4.610.000.000
INTERESES A PAGAR			403.421.100
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	**5.620.274.332**	**5.620.100.000**	**18.486.809.940**
TOTAL PASIVO	**35.206.515.725**	**34.989.764.907**	**59.708.846.015**
PATRIMONIO NETO			
CAPITAL	**10.000.000.000**	**10.000.000.000**	**10.000.000.000**
CAPITAL	10.000.000.000	10.000.000.000	10.000.000.000
CAPITAL A INTEGRAR			
RESERVAS	**13.169.793.771**	**15.601.114.201**	**17.174.696.529**
RESERVA LEGAL	2.000.000.000	2.000.000.000	2.000.000.000
RESERVA DE REVALUO	8.193.924.704	9.606.516.617	11.043.887.906
RESERVA DE REVALUO S/ INVERSIONES	2.975.869.067	3.994.597.584	4.130.708.623
RESERVA REGULAR LEY 125			
RESULTADOS	**32.546.188.310**	**45.810.313.162**	**52.792.896.803**
RESULTADOS ACUMULADOS	247.020.855		
RESULTADO DEL EJERCICIO	32.299.167.455	45.810.313.162	52.792.896.803
TOTAL PATRIMONIO NETO	**55.715.982.081**	**71.411.427.363**	**79.967.493.332**
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO NETO	**90.922.497.806**	**106.401.192.270**	**139.676.339.347**

HECHO POR:

Lic. ALMA ACOSTA
Control Contable

CONTROLADO POR:

Lic. Héctor Duarte
Control Contable

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

	ASISMED SAN ROQUE		
Solvencia Financiera			
Años	**2011**	**2012**	**2013**
Activo Corriente (a)	51.715.437.368	64.099.515.518	68.315.520.432
Pasivo Corriente (b)	29.586.241.393	29.369.664.907	41.222.036.075
	1,75	2,18	1,66
	Promedio		**1,86**
Indice de Endeudamiento			
Años	**2011**	**2012**	**2013**
Pasivo Total	35.206.515.725	34.989.764.907	59.708.846.015
Activo Total	90.922.497.806	106.401.192.270	139.676.339.347
	0,39	0,33	0,43
	Promedio		**0,38**
Indice de Rentabilidad			
Años	**2011**	**2012**	**2013**
Utilidad después del Impuesto	32.299.167.455	45.810.313.162	52.792.896.803
Patrimonio Neto	55.715.982.081	71.411.427.363	79.967.493.332
	0,58	0,64	0,66
	Promedio		**0,63**

Resumen de Promedios de los tres últimos años	ASISMED SAN ROQUE	REFERENCIA	
Ratio de Liquidez	**1,86**	**> O = 1**	**debe ser mayor o igual a 1**
Indice de Endeudamiento	**0,38**	**< O = 0,80**	**no debe ser menor a 0**
Indice de Rentabilidad	**0,63**	**> O = 0**	**debe ser mayor o igual a 0**

HECHO POR:

Lic. ALMA ACOSTA
Control Contable

CONTROLADO POR:

Lic. Héctor Duarte
Control Contable