7 (siete)

**LLAMADO MOPC N° 77/2023**
**"CONTRATACIÓN VIA EXCEPCIÓN MANTENIMIENTO PREVENTIDO Y CORRECTIVO DE EQUIPOS MODERNIZADOS DE LOS PUESTOS DE PEAJE"**
**ID N° 436.090.**

**Asunción, 25 de Octubre de 2023**

## 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 correo electrónico comitedeevaluacion@mopc.gov.py, de fecha 24 de octubre del 2023; y en atención a las disposiciones establecidas en la Resolución MOPC N° 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 24 de octubre de 2023, participa la siguiente empresa: 1- MARESAGA S.R.L.

### III.- CRITERIOS DE EVALUACIÓN Y CALIFICACIÓN

La convocante efectuará la calificación del oferente utilizando los requisitos establecidos en la **SECCIÓN. REQUISITOS DE PARTICIPACIÓN Y CRITERIOS DE EVALUACIÓN Ítem 7. "Capacidad Financiera"**, páginas N° 14 y 15 del Pliego de Bases y Condiciones. Con el objetivo de calificar la situación financiera del oferente, se considerarán los siguientes índices:

**Para contribuyente de IRACIS:** Deberán cumplir con los siguientes parámetros:
a. Ratio de Liquidez: activo corriente / pasivo corriente; deberá ser igual o mayor que 1 (uno), en promedio, con datos extraídos de los Balances Generales cerrados y presentados ante la autoridad tributaria correspondientes a los 3 (tres) últimos Ejercicios Fiscales (2020, 2021 y 2022).
b. Endeudamiento: pasivo total / activo total; no deberá ser mayor a 0,85 (cero con ochenta y cinco), en promedio con datos extraídos de los Balances Generales cerrados y presentados ante la autoridad tributaria correspondientes a los 3 (tres) últimos Ejercicios Fiscales (2020, 2021 y 2022).
c. Rentabilidad: Porcentaje de utilidad después de impuestos o pérdida con respecto al Capital. El promedio de los últimos 3 (tres) años (2020, 2021 y 2022) no deberá ser negativo.

**Para contribuyentes de IRPC:** Deberán cumplir el siguiente parámetro:
Eficiencia: (Ingreso/Egreso) Deberá ser igual o mayor que 1 (uno), en promedio, con datos extraídos de los Formularios 106- Declaración Jurada del "Impuesto a la Renta del Pequeño Contribuyente" (IRPC) de los ejercicios fiscales requeridos de los años (2020, 2021 y 2022).

**Para contribuyentes de IRP:** Deberán cumplir el siguiente parámetro:
Eficiencia: (Ingreso/Egreso). Deberá ser igual o mayor que 1 (uno), el promedio, con datos extraídos de los Formularios 104- Declaración Jurada del "Impuesto a la Renta del Servicio de Carácter Personal" (IRP) de los Ejercicios Fiscales requeridos de los años (2020, 2021 y 2022).

**Para contribuyentes de exclusivamente IVA General:** Deberá cumplir el siguiente parámetro:
Eficiencia: (Ingreso/Egreso). Deberá ser igual o mayor que 1 el promedio, con datos extraídos de los Formularios 120 - Declaración Jurada del "Impuesto al Valor Agregado" (IVA) - General de los ejercicios fiscales requeridos

Edgar Aceval
Analista Financiero
Dpto. Estudios Técnicos - CEO
M.O.P.C.

C.P. Jose A. Paredes
Jefe Interino Div. Estudios Especiales
CEO - DET

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

6 (seis)

de los años (2020, 2021 y 2022).

**OBSERVACIÓN:** En caso de tratarse de empresas consorciadas, cada integrante deberá cumplir el 100% de los requisitos establecidos.

7.1 Requisitos documentales para evaluar el presente criterio:

| |
|---|
| a. Certificado de Cumplimiento Tributario vigente. |
| b. Balance General y Cuadro de Estado de Resultados de los años 2020, 2021 y 2022 para contribuyente de IRACIS |
| c. Formulario N° 120 IVA General de los últimos años 2020, 2021 y 2022, para contribuyentes solo del IVA General |
| d. Formulario 106 de los últimos años 2020, 2021 y 2022, para contribuyentes del IRPC |
| e. Formulario 104 de los últimos años 2020, 2021 y 2022, para contribuyentes de Renta Personal |

## IV.- EVALUACIÓN ECONÓMICA FINANCIERA.

### 4.1 Base Documental para la Evaluación de la Capacidad Financiera

La evaluación de los criterios financieros fue realizada en base al promedio extraído de los Balances Generales correspondientes a los 3 (tres) últimos ejercicios fiscales cerrados (años 2020, 2021 y 2022); solicitados en el Pliego de Bases y Condiciones, para el efecto se procedió a la verificación de los documentos (copias) presentadas por el oferente.

### 4.2 Evaluación de la Capacidad Financiera

Con el objetivo de calificar la situación financiera actual del oferente, se consideraron los índices establecidos para Contribuyente del IRACIS; debido a que el oferente evaluado se encuentra afectado por dicha obligación fiscal según se constata en la Constancia de RUC.

Todos los criterios serán evaluados bajo el sistema "Cumple/No Cumple".

| N° | EMPRESA | MONTO TOTAL DE LA OFERTA | CAPACIDAD FINANCIERA | | | CRITERIOS |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | CONTRIBUYENTE DEL IRACIS | | | |
| | | | RATIO DE LIQUIDEZ AC/PC | ENDEUDAMIENTO PT/AT | RENTABILIDAD UDI/C | |
| 1.- | MARESAGA S.R.L. | Gs 901.067.473 | CUMPLE | CUMPLE | CUMPLE | CUMPLE |

- ✓ **RATIO DE LIQUIDEZ:** La empresa evaluada en este Ítem, **"CUMPLE"** con el requisito mínimo establecido en el Pliego de Bases y Condiciones.
- ✓ **ENDEUDAMIENTO:** La empresa evaluada en este Ítem, **"CUMPLE"** con el requisito mínimo establecido en el Pliego de Bases y Condiciones.
- ✓ **RENTABILIDAD:** La empresa evaluada en este Ítem, **"CUMPLE"** 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 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

Edgar Aceval
Analista Financiero
Dpto. Estudios Técnicos - CEO
M.O.P.C.

C.P. José A. Paredes
Jefe Interino Div. Estudios Especiales
CEO - DET

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

5
(cinco)

la situación Contable - Financiera del oferente evaluado.

Por todo lo expuesto anteriormente, se eleva el presente Informe de Evaluación de la Situación Financiera del LLAMADO M.O.P.C. Nº 77/2023, a fin de elevar a los Miembros del Comité de Evaluación de Ofertas y proseguir con los trámites pertinentes de conformidad a las disposiciones contenidas en los Artículos N° 26, 27 y 28 de la Ley N° 2051/2003 "De Contrataciones Públicas" y el Decreto Reglamentario N° 2992/2019.

**Edgar Benjamín Aceval Cabrera**
**Analista Financiero**
Departamento de Estudios Técnicos

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

**Lic. Maria Rossana Coronel**
**Jefa**
Departamento de Estudios Tecnicos

4 (cuatro)

# Unidad Operativa de Contrataciones
# Coordinacion de Evaluacion de Ofertas
# Departamento de Estudios Técnicos

# LLAMADO M.O.P.C. Nº 77/2023

## "CONTRATACIÓN VIA EXCEPCIÓN MANTENIMIENTO PREVENTIDO Y CORRECTIVO DE EQUIPOS MODERNIZADOS DE LOS PUESTOS DE PEAJE" ID N° 436.090.

## INFORME ECONÓMICO – FINANCIERO

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

## Anexo "B"
## ANALISIS DE LA SITUACIÓN PATRIMONIAL Y FINANCIERA

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

Edgar Aceval
Analista Financiero
Dpto. Estudios Técnicos - CEO
M.O.P.C.

C.P. José A. Paredes
Jefe Interino Div. Estudios Especiales
CEO - DET

3 Ctres)

**ANEXO "A"**
**RESUMEN DE LA CAPACIDAD FINANCIERA**
**LLAMADO M.O.P.C. N° 77/2023.**
CONTRATACIÓN POR VIA DE LA EXCEPCIÓN "MANTENIMIENTO PREVENTIVO Y CORRECTIVO DE EQUIPOS MODERNIZADOS DE LOS PUESTOS DE PEAJE". ID N° 436.090

| N° | EMPRESA | MONTO TOTAL DE LA OFERTA | CAPACIDAD FINANCIERA<br>CONTRIBUYENTE DEL IRACIS<br>RATIO DE LIQUIDEZ AC/PC<br>Promedio de los balances de los últimos tres años (2020,2021,2022)<br>≥ 1 | | CAPACIDAD FINANCIERA<br>CONTRIBUYENTE DEL IRACIS<br>ENDEUDAMIENTO PT/AT<br>Promedio de los balances de los últimos tres años (2020,2021,2022)<br>≤ 0,85 | | CAPACIDAD FINANCIERA<br>CONTRIBUYENTE DEL IRACIS<br>RENTABILIDAD UDI/C<br>Promedio de los balances de los últimos tres años (2020,2021,2022)<br>No debera ser negativo | | CRITERIOS |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1.- | MARESAGA S.R.L. | Gs 901.067.473 | 6 | C | 0,21 | C | 1824,35% | C | CUMPLE |

Edgar Aceval
Analista Financiero
Dpto. Estudios Técnicos - CEO
M.O.P.C.

C.P. José A. Paredes
Jefe Interino Div. Estudios Especiales
CEO - DET

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

2
(dos)

**ANÁLISIS DE LA SITUACIÓN ECONÓMICA - FINANCIERA**

**LLAMADO M.O.P.C. Nº 77/2023.**

CONTRATACIÓN POR VIA DE LA EXCEPCIÓN "MANTENIMIENTO PREVENTIVO Y CORRECTIVO DE EQUIPOS MODERNIZADOS DE LOS PUESTOS DE PEAJE". ID Nº 436.090

**MARESAGA S.R.L.**

Edgar Aceval
Analista Financiero
Dpto. Estudios Técnicos - CEO
M.O.P.C.

C.P. José A. Paredes
Jefe Interino Div. Estudios Especiales
CEO - DET

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

1
(uno)

# ANEXO "B"
## ANALISIS DE LA SITUACION PATRIMONIAL Y FINANCIERA

| | |
|---|---|
| 1.- LICITACIÓN: | LLAMADO M.O.P.C. N° 77/2023. |
| CONTRATACIÓN POR VIA DE LA EXCEPCIÓN "MANTENIMIENTO PREVENTIVO Y CORRECTIVO DE EQUIPOS MODERNIZADOS DE LOS PUESTOS DE PEAJE". ID N° 436.090 | |
| 2.- EMPRESA: | MARESAGA S.R.L. |
| 3.- TIPO: | SOCIEDAD DE RESPONSABILIDAD LIMITADA |
| 4.- NACIONALIDAD: | PARAGUAYA |
| 5.- MONEDA: | GUARANÍ |

1) FUENTE: INFORMACIÓN EXTRAIDA DEL BALANCE GENERAL

| BALANCE GENERAL | 31/12/2022 | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
|---|---|---|---|
| ACTIVO | | | |
| ACTIVO CORRIENTE | | | |
| 1.- DISPONIBILIDADES | 58.712.974 | 37.348.009 | 3.234.558 |
| 2.- CRÉDITOS | 5.812.907.751 | 2.875.878.560 | 1.433.675.707 |
| 3.- INVENTARIOS | 249.329.639 | - | - |
| 4.- ANTICIPOS | - | - | - |
| 5.- GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO | - | 3.340.684 | - |
| 6.- OTROS ACTIVOS | - | - | 25.280.795 |
| TOTAL ACTIVO CORRIENTE | 6.120.950.364 | 2.916.567.253 | 1.462.191.060 |
| ACTIVO NO CORRIENTE | | | |
| 1.- CRÉDITOS | - | - | - |
| 2.- INVERSIONES | - | - | - |
| 3.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO | 437.097.733 | 443.444.030 | 287.693.240 |
| 4.- ACTIVOS INTANGIBLES | - | - | - |
| TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE | 437.097.733 | 443.444.030 | 287.693.240 |
| ACTIVO TOTAL | 6.558.048.097 | 3.360.011.283 | 1.749.884.300 |
| PASIVO Y PATRIMONIO NETO | | | |
| PASIVO CORRIENTE | | | |
| 1.- ACREEDORES COMERCIALES | 2.458.753.403 | - | 6.644.000 |
| 2.- DEUDAS FINANCIERAS | - | 70.683.600 | 150.747.186 |
| 3.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR | 105.018.153 | 181.383.006 | 121.687.962 |
| 4.- PROVISIONES | - | - | - |
| 5.- INGRESOS DIFERIDAS | - | - | - |
| TOTAL PASIVO CORRIENTE | 2.563.771.556 | 252.066.606 | 279.079.148 |
| PASIVO NO CORRIENTE | | | |
| 1.- ACREEDORES COMERCIALES A LARGO PLAZO | - | - | - |
| 2.- PROVISIONES | - | - | - |
| 3.- DEUDAS FINANCIERAS A L/P | - | - | - |
| TOTAL PASIVO NO CORRIENTE | - | - | - |
| PASIVO TOTAL | 2.563.771.556 | 252.066.606 | 279.079.148 |
| PATRIMONIO NETO | | | |
| 1.- CAPITAL | 1.420.000.000 | 1.420.000.000 | 20.000.000 |
| 2.- RESERVAS | 60.603.177 | 60.603.177 | 30.853.177 |
| 3.- RESULTADO ACUMULADO | 1.627.341.500 | 19.951.975 | 360.466.273 |
| 4.- RESULTADO DEL EJERCICIO | 886.331.864 | 1.607.389.525 | 1.059.485.702 |
| TOTAL PATRIMONIO NETO | 3.994.276.541 | 3.107.944.677 | 1.470.805.152 |
| TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO | 6.558.048.097 | 3.360.011.283 | 1.749.884.300 |
| | - | - | - |

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

| CAPACIDAD FINANCIERA | | CÁLCULOS FINANCIEROS | | | | | | Coeficientes Promedio | INDICES |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Índices Financieros | Fórmula | Año 2022 | | Año 2021 | | Año 2020 | | | |
| 1) RATIO DE LIQUIDEZ | Activo Corriente / Pasivo Corriente | 6.120.950.364 / 2.563.771.556 | 2,39 | 2.916.567.253 / 252.066.606 | 11,57 | 1.462.191.060 / 279.079.148 | 5,24 | 6 | Cumple |
| 2) ENDEUDAMIENTO | Pasivo Total / Activo Total | 2.563.771.556 / 6.558.048.097 | 0,39 | 252.066.606 / 3.360.011.283 | 0,08 | 279.079.148 / 1.749.884.300 | 0,16 | 0,21 | Cumple |
| 3) RENTABILIDAD | Utilidad despúes del Impuesto / Capital | 886.331.864 / 1.420.000.000 | 62,42% | 1.607.389.525 / 1.420.000.000 | 113,20% | 1.059.485.702 / 20.000.000 | 5297,43% | 1824,35% | Cumple |

Edgar Aceval
Analista Finaciero
Dpto. Estudios Técnicos - CEO
M.O.P.C.

C.P. José A. Paredes
Jefe Interino Div. Estudios Especiales
CEO - DET

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