MEMORANDUM PRESU_110/2015

A: **Lic. Miguel Aponte, Jefe**
Departamento Financiero

De: **Edgar Galeano, Encargado**
División Presupuesto

Edgar Galeano
DIBEN

Objeto: **Remitir Ratios Financieros LPN N° 03/15 Adquisición de Medicamentos, Materiales y Equipos Cardiológicos, de Osteosintesis y Otros**

Fecha: 1 de Octubre de 2015

Por este medio me dirijo a Usted, en relación al Memorandum DCP N° 515, en la cual solicita realizar el análisis del balance correspondiente a los ejercicios fiscales 2012, 2013 y 2014, de la firma: JACK FACK S.R.L.

Al respecto, se adjuntan al presente el cuadro de análisis financieros, donde se puede apreciar que la empresa presenta: Ratios de Liquidez en promedio mayor que 1, Endeudamiento en promedio no mayor a 0,80 y Rentabilidad en promedio positivo.

Atentamente,

A Dirección DAF

Lic. MIGUEL APONTE
Jefe Dpto. Financiero
02/10/15

A DCP

C.P. Rossana Recalde
Dirección Administrativa Financiera
DIBEN

Abg. Nathalia Diaz Espinola
Recibido por: Dirección de Contrataciones Públ.
Fecha: 02/10/15 DIBEN
Hora: 10:45
Firma:

CAPACIDAD FINANCIERA

OFERENTE: **JACK FACK S.R.L.**

	BALANCE AÑO 2012	BALANCE AÑO 2013	BALANCE AÑO 2014
ACTIVO CORRIENTE	18.353.974.763	15.442.355.417	10.474.474.179
ACTIVO NO CORRIENTE	776.204.583	761.087.997	7.144.535.820
TOTAL ACTIVO	19.130.179.346	16.203.443.414	17.619.009.999
PASIVO CORRIENTE	7.998.570.905	3.888.047.493	1.705.250.581
PASIVO NO CORRIENTE	0	0	3.484.086.144
TOTAL DEL PASIVO	7.998.570.905	3.888.047.493	5.189.336.725
TOTAL DE PATRIMONIO NETO	11.131.608.441	12.315.395.921	12.429.673.274
TOTAL DE PASIVO Y PAT.NETO	19.130.179.346	16.203.443.414	17.619.009.999

ESTADOS DE RESULTADOS

	AÑO 2012	AÑO 2013	AÑO 2014
CAPITAL	2.140.000.000	2.274.000.000	2.274.000.000
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	951.591.145	1.020.679.808	97.363.987

	AÑO 2012	AÑO 2013	AÑO 2014	PROMEDIO
1) RATIO DE LIQUIDEZ ACTIVO CORRIENTE/PASIVO CORRIENTE VALOR ÓPTIMO: Igual o mayor que 1, en promedios, en los 3 (tres) últimos años.	2,29	3,97	6,14	4,14
2) ENDEUDAMIENTO PASIVO TOTAL/ACTIVO TOTAL VALOR ÓPTIMO: No deberá ser mayor a 0,80 en promedio, los 3 (tres) últimos años	0,42	0,24	0,29	0,32
3)RENTABILIDAD (UTILIDAD DESPUES DE IMPUESTOS / CAPITAL) VALOR ÓPTIMO: El promedio en 3 (tres) últimos años, no deberá ser negativo	0,44	0,45	0,04	0,31

OBSERVACIÓN: El análisis de los ratios fueron realizados basándose exclusivamente en los informes financieros remitidos por la empresa oferente, dando cumplimiento por lo establecido en el Pliego de Bases y Condiciones.