ANEXO IV

“Capacidad Financiera”

DIBEN
DIRECCIÓN DE BENEFICENCIA Y AYUDA SOCIAL

GOBIERNO NACIONAL

Paraguay de la gente

DCP N° 407/2019

MEMORÁNDUM

A: Carmelo Ramón Torres, ***Director***

Dirección de Contrataciones Públicas

DE : Abg. Nathalia Díaz, ***Jefa Interina***

Departamento de Licitaciones – DCP

Abg. Nathalia Díaz
Jefa Interina del Dpto. de Licitaciones
DCP - DIBEN

FECHA : 03 De Diciembre de 2019

Ref: **Solicitud de elaboración de análisis de Ratios Financieros en el marco de la LCO N° 06/2019 "Adquisición de Equipos Informáticos y Otros" - ID:. 371.456.-**

Me dirijo a usted y por su intermedio a quien corresponda, en relación a la referencia, a los efectos de solicitar el análisis de la situación financiera, de las firmas cuyos balances son remitidos juntos con el presente.

Asimismo, se requiere nos informen sobre EL CUMPLIMIENTO O NO CUMPLIMIENTO de los requisitos establecidos en el PBC en relación a la capacidad financiera.

Agradecemos la remisión del informe requerido en la brevedad posible, a fin de dar continuidad con el proceso de evaluación de muestras.

Adjunto:

1. **PARANA COMERCIAL de Guillermina Rodriguez**
2. **CENTER SHOP de Angel Lesme Peña**
3. **BIOS INFORMATICA de Elises Gomez**
4. **INFOSYSTEMS de Sergio A. Gonzalez Soto.**
5. **PARA SOFT S.R.L.**
6. **DATA SYSTEMS SAECA**
7. **ITCS S.A.**
8. **MASTER SOFT PARAGUAY S.R.L.**

Carmelo R. Torres Marecos
Director de Contrataciones Públicas
DIBEN

Sin más que agregar, me despido muy respetuosamente.

MEMORANDUM Presu_85

A : *Econ. Pascual Galeano,* ***Jefe Departamento Financiero***
De : *Lic. Edgar Galeano,* ***Encargado División Presupuesto***
Objeto : ***REMITIR RATIOS FINANCIEROS LCO N° 06/2019***
Fecha : ***27/11/2019***

Lic. EDGAR GALEANO
Div. Presupuesto - DIBEN

Por este medio me dirijo a Usted, en relación al MEMORANDUM DCP N° 407/2019, en la cual solicita la elaboración de ratios financieros en el maro LCO N° 06/2019

Al respecto, se remite ratios financieros de las firmas:

*H & B TRADING S.A.
*DATA SYSTEMS
*GONZALEZ SOTO SERGIO ADRIAN
*CENTER SHOP
*MASTER SOFT PARAGUAY S.R.L.
*GUILLERMINA RODRIGUEZ DE LOPEZ
*ITCS S.A.

Atentamente,

Econ. Pascual Galeano Rodríguez
Jefe del Dpto. Financiero
DIBEN

Lic. Gerardo Benítez Ayala
Director de Administración y Finanzas
DIBEN

LCO N° 06/2019 "ADQUISICION DE EQUIPOS INFORMATICOS Y OTROS"

CAPACIDAD FINANCIERA

OFERENTE: **H&B TRADING S.A.**

	BALANCE AÑO 2017	BALANCE AÑO 2018
ACTIVO CORRIENTE	894.311.711	744.892.239
ACTIVO NO CORRIENTE	3.819.567	66.545.139
TOTAL ACTIVO	898.131.278	811.437.378
PASIVO CORRIENTE	219.832.349	6.628.946
PASIVO NO CORRIENTE	0	0
TOTAL DEL PASIVO	219.832.349	6.628.946
TOTAL DE PATRIMONIO NETO	678.298.929	804.808.432
TOTAL DE PASIVO Y PAT.NETO	898.131.278	811.437.378

	AÑO 2017	AÑO 2018
CAPITAL	100.000.000	100.000.000
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	162.110.540	126.417.623

	AÑO 2017	AÑO 2018	PROMEDIO	CUMPLE / NO CUMPLE
1) RATIO DE LIQUIDEZ ACTIVO CORRIENTE/PASIVO CORRIENTE VALOR ÓPTIMO: Igual o mayor que 1, en promedios, en los 2 (dos) últimos años	4,07	112,37	58,22	CUMPLE
2) ENDEUDAMIENTO PASIVO TOTAL/ACTIVO TOTAL VALOR ÓPTIMO: No deberá ser mayor a 0,80 en promedio, los 2 (dos) últimos años.	0,24	0,01	0,13	CUMPLE
3)RENTABILIDAD (UTILIDAD DESPUES DE IMPUESTOS / CAPITAL) VALOR ÓPTIMO: El promedio en 2 (dos) últimos años, no deberá ser negativo.	1,62	1,26	1,44	CUMPLE

OBSERVACIÓN:El análisis del ratio fué realizado basándose exclusivamente en el informe financiero remitido por la empresa oferente.

Sr. Carlos Ferreira
División de Presupuesto
DIBEN

Div. Presupuesto - DIBEN

LCO N° 06/2019 "ADQUISICION DE EQUIPOS INFORMATICOS Y OTROS"

CAPACIDAD FINANCIERA

OFERENTE: **DATA SYSTEMS**

	BALANCE AÑO 2017	BALANCE AÑO 2018
ACTIVO CORRIENTE	39.980.961.476	48.208.144.423
ACTIVO NO CORRIENTE	13.796.782.565	14.867.052.913
TOTAL ACTIVO	53.777.744.041	63.075.197.336
PASIVO CORRIENTE	19.218.502.803	25.033.819.961
PASIVO NO CORRIENTE	6.941.255.472	5.515.738.799
TOTAL DEL PASIVO	26.159.758.275	30.549.558.760
TOTAL DE PATRIMONIO NETO	27.617.985.766	32.525.638.576
TOTAL DE PASIVO Y PAT.NETO	53.777.744.041	63.075.197.336

	AÑO 2017	AÑO 2018
CAPITAL	15.550.024.000	18.550.024.000
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	5.127.967.067	6.385.490.656

	AÑO 2017	AÑO 2018	PROMEDIO	CUMPLE / NO CUMPLE
1) RATIO DE LIQUIDEZ ACTIVO CORRIENTE/PASIVO CORRIENTE VALOR ÓPTIMO: Igual o mayor que 1, en promedios, en los 2 (dos) últimos años.	2,08	1,93	2,00	CUMPLE
2) ENDEUDAMIENTO PASIVO TOTAL/ACTIVO TOTAL VALOR ÓPTIMO: No deberá ser mayor a 0,80 en promedio, los 2 (dos) últimos años.	0,49	0,48	0,49	CUMPLE
3)RENTABILIDAD (UTILIDAD DESPUES DE IMPUESTOS / CAPITAL) VALOR ÓPTIMO: El promedio en 2 (dos) últimos años, no deberá ser negativo.	0,33	0,34	0,34	CUMPLE

OBSERVACIÓN:El análisis del ratio fué realizado basándose exclusivamente en el informe financiero remitido por la empresa oferente.

Dr. Carlos Ferreira
División de Presupuesto
DIBEN

Lic. EDGAR GALEANO
Div. Presupuesto - DIBEN

LCO N° 06/2019 "ADQUISICION DE EQUIPOS INFORMATICOS Y OTROS"

CAPACIDAD FINANCIERA

OFERENTE: **GONZALEZ SOTO SERGIO ADRIAN**

	BALANCE AÑO 2017	BALANCE AÑO 2018
ACTIVO CORRIENTE	2.784.008.231	3.022.723.740
ACTIVO NO CORRIENTE	208.381.482	236.232.979
TOTAL ACTIVO	2.992.389.713	3.258.956.719
PASIVO CORRIENTE	140.974.465	1.077.407
PASIVO NO CORRIENTE	0	0
TOTAL DEL PASIVO	140.974.465	1.077.407
TOTAL DE PATRIMONIO NETO	2.992.389.713	3.258.956.719
TOTAL DE PASIVO Y PAT.NETO	3.133.364.178	3.260.034.126

	AÑO 2017	AÑO 2018
CAPITAL	130.000.000	130.000.000
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	589.028.500	405.007.783

	AÑO 2017	AÑO 2018	PROMEDIO	CUMPLE / NO CUMPLE
1) RATIO DE LIQUIDEZ ACTIVO CORRIENTE/PASIVO CORRIENTE VALOR ÓPTIMO: Igual o mayor que 1, en promedios, en los 2 (dos) últimos años.	19,75	2805,55	1412,65	CUMPLE
2) ENDEUDAMIENTO PASIVO TOTAL/ACTIVO TOTAL VALOR ÓPTIMO: No deberá ser mayor a 0,80 en promedio, los 2 (dos) últimos años.	0,05	0,00	0,02	CUMPLE
3)RENTABILIDAD (UTILIDAD DESPUES DE IMPUESTOS / CAPITAL) VALOR ÓPTIMO: El promecio en 2 (dos) últimos años, no deberá ser negativo.	4,53	3,12	3,82	CUMPLE

OBSERVACIÓN:El balance presentado correspondiente a los Ejercicios 2017 y 2018 no cumplen la ecuacion patrimonial.

Sr. Carlos Ferreira
División de Presupuesto
DIBEN

Lic. EDGAR GALEANO
Div. Presupuesto - DIBEN

LCO N° 06/2019 "ADQUISICION DE EQUIPOS INFORMATICOS Y OTROS"

CAPACIDAD FINANCIERA

OFERENTE: **CENTER SHOP**

	BALANCE AÑO 2017	BALANCE AÑO 2018
ACTIVO CORRIENTE	308.510.254	412.634.273
ACTIVO NO CORRIENTE	90.000.000	86.716.800
TOTAL ACTIVO	398.510.254	499.351.073
PASIVO CORRIENTE	110.130.946	200.806.297
PASIVO NO CORRIENTE	0	0
TOTAL DEL PASIVO	110.130.946	200.806.297
TOTAL DE PATRIMONIO NETO	287.200.797	291.288.108
TOTAL DE PASIVO Y PAT.NETO	397.331.743	492.094.405

	AÑO 2017	AÑO 2018
CAPITAL	287.200.797	288.379.308
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	1.178.511	7.256.668

	AÑO 2017	AÑO 2018	PROMEDIO	CUMPLE / NO CUMPLE
1) RATIO DE LIQUIDEZ ACTIVO CORRIENTE/PASIVO CORRIENTE VALOR ÓPTIMO: Igual o mayor que 1, en promedios, en los 2 (dos) últimos años.	2,80	2,05	2,43	CUMPLE
2) ENDEUDAMIENTO PASIVO TOTAL/ACTIVO TOTAL VALOR ÓPTIMO: No deberá ser mayor a 0,80 en promedio, los 2 (dos) últimos años.	0,28	0,40	0,34	CUMPLE
3)RENTABILIDAD (UTILIDAD DESPUES DE IMPUESTOS / CAPITAL) VALOR ÓPTIMO: El promedio en 2 (dos) últimos años, no deberá ser negativo.	0,00	0,03	0,01	CUMPLE

OBSERVACIÓN:El balance presentado correspondiente a los Ejercicios 2017 y 2018 no cumplen la ecuacion patrimonial.

Ferreira
Presupuesto
DIBEN

Lic. EDGAR GALEANO
Div. Presupuesto - DIBEN

LCO N° 06/2019 "ADQUISICION DE EQUIPOS INFORMATICOS Y OTROS"

CAPACIDAD FINANCIERA

OFERENTE: **MASTER SOFT PARAGUAY S.R.L.**

	BALANCE AÑO 2017	BALANCE AÑO 2018
ACTIVO CORRIENTE	7.318.895.753	10.022.019.179
ACTIVO NO CORRIENTE	727.601.258	727.601.258
TOTAL ACTIVO	8.046.497.011	10.749.620.437
PASIVO CORRIENTE	1.865.741.481	3.797.977.694
PASIVO NO CORRIENTE	0	12.212.000
TOTAL DEL PASIVO	1.865.741.481	3.810.189.694
TOTAL DE PATRIMONIO NETO	6.180.755.530	6.939.430.743
TOTAL DE PASIVO Y PAT.NETO	8.046.497.011	10.749.620.437

	AÑO 2017	AÑO 2018
CAPITAL	1.300.000.000	1.300.000.000
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	392.402.762	1.174.150.333

	AÑO 2017	AÑO 2018	PROMEDIO	CUMPLE / NO CUMPLE
1) RATIO DE LIQUIDEZ ACTIVO CORRIENTE/PASIVO CORRIENTE VALOR ÓPTIMO: Igual o mayor que 1, en promedios, en los 2 (dos) últimos años.	3,92	2,64	3,28	CUMPLE
2) ENDEUDAMIENTO PASIVO TOTAL/ACTIVO TOTAL VALOR ÓPTIMO: No deberá ser mayor a 0,80 en promedio, los 2 (dos) últimos años.	0,23	0,35	0,29	CUMPLE
3)RENTABILIDAD (UTILIDAD DESPUES DE IMPUESTOS / CAPITAL) VALOR ÓPTIMO: El promedio en 2 (dos) últimos años, no deberá ser negativo.	0,30	0,90	0,60	CUMPLE

OBSERVACIÓN:El análisis del ratio fué realizado basándose exclusivamente en el informe financiero remitido por la empresa oferente.

Sr. Carlos Ferreira
División de Presupuesto
DIBEN

Lic. EDGAR GALEANO
Div. Presupuesto - DIBEN

LCO N° 06/2019 "ADQUISICION DE EQUIPOS INFORMATICOS Y OTROS"

CAPACIDAD FINANCIERA

OFERENTE: **GUILLERMINA RODRIGUEZ DE LOPEZ**

	BALANCE AÑO 2017	BALANCE AÑO 2018
ACTIVO CORRIENTE	509.803.468	562.077.076
ACTIVO NO CORRIENTE	0	26.514.351
TOTAL ACTIVO	509.803.468	588.591.427
PASIVO CORRIENTE	6.812.891	8.560.085
PASIVO NO CORRIENTE	0	0
TOTAL DEL PASIVO	6.812.891	8.560.085
TOTAL DE PATRIMONIO NETO	502.990.577	502.990.577
TOTAL DE PASIVO Y PAT.NETO	509.803.468	511.550.662

	AÑO 2017	AÑO 2018
CAPITAL	322.244.434	441.674.564
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	61.316.013	77.040.765

	AÑO 2017	AÑO 2018	PROMEDIO	CUMPLE / NO CUMPLE
1) RATIO DE LIQUIDEZ ACTIVO CORRIENTE/PASIVO CORRIENTE VALOR ÓPTIMO: Igual o mayor que 1, en promedios, en los 2 (dos) últimos años.	74,83	65,66	70,25	CUMPLE
2) ENDEUDAMIENTO PASIVO TOTAL/ACTIVO TOTAL VALOR ÓPTIMO: No deberá ser mayor a 0,80 en promedio, los 2 (dos) últimos años.	0,01	0,01	0,01	CUMPLE
3)RENTABILIDAD (UTILIDAD DESPUES DE IMPUESTOS / CAPITAL) VALOR ÓPTIMO: El promedio en 2 (dos) últimos años, no deberá ser negativo.	0,19	0,17	0,18	CUMPLE

OBSERVACIÓN:El balance presentado correspondiente al Ejercicio 2018 no cumple la ecuacion patrimonial.

Carlos Ferreira
Presupuesto
DIBEN

Lic. EDGAR GALEANO
Div. Presupuesto - DIBEN

LCO N° 06/2019 "ADQUISICION DE EQUIPOS INFORMATICOS Y OTROS"

CAPACIDAD FINANCIERA

OFERENTE: **ITCS S.A.**

	BALANCE AÑO 2017	BALANCE AÑO 2018
ACTIVO CORRIENTE	2.149.215.313	3.361.987.298
ACTIVO NO CORRIENTE	851.788.351	946.812.847
TOTAL ACTIVO	3.001.003.664	4.308.800.145
PASIVO CORRIENTE	1.523.911.853	2.473.299.125
PASIVO NO CORRIENTE	0	0
TOTAL DEL PASIVO	1.523.911.853	2.473.299.125
TOTAL DE PATRIMONIO NETO	1.477.091.811	1.835.501.020
TOTAL DE PASIVO Y PAT.NETO	3.001.003.664	4.308.800.145

	AÑO 2017	AÑO 2018
CAPITAL	1.000.000.000	1.000.000.000
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	318.997.517	644.916.844

	AÑO 2017	AÑO 2018	PROMEDIO	CUMPLE / NO CUMPLE
1) RATIO DE LIQUIDEZ ACTIVO CORRIENTE/PASIVO CORRIENTE VALOR ÓPTIMO: Igual o mayor que 1, en promedios, en los 2 (dos) últimos años.	1,41	1,36	1,38	CUMPLE
2) ENDEUDAMIENTO PASIVO TOTAL/ACTIVO TOTAL VALOR ÓPTIMO: No deberá ser mayor a 0,80 en promedio, los 2 (dos) últimos años.	0,51	0,57	0,54	CUMPLE
3)RENTABILIDAD (UTILIDAD DESPUES DE IMPUESTOS / CAPITAL) VALOR ÓPTIMO: El promedio en 2 (dos) últimos años, no deberá ser negativo.	0,32	0,64	0,48	CUMPLE

OBSERVACIÓN:El análisis del ratio fué realizado basándose exclusivamente en el informe financiero remitido por la empresa oferente.

Sr. Carlos Ferreira
División de Presupuesto
DIBEN

Lic. EDGAR GALEANO
Div. Presupuesto - DIBEN

LCO N° 06/2019 "ADQUISICION DE EQUIPOS INFORMATICOS Y OTROS"

CAPACIDAD FINANCIERA

OFERENTE: **PARA SOFT S.R.L.**

	BALANCE AÑO 2017	BALANCE AÑO 2018
ACTIVO CORRIENTE	20.085.276.350	16.158.568.508
ACTIVO NO CORRIENTE	11.913.893.707	9.934.840.094
TOTAL ACTIVO	31.999.170.057	26.093.408.602
PASIVO CORRIENTE	13.477.111.284	7.319.060.671
PASIVO NO CORRIENTE	0	0
TOTAL DEL PASIVO	13.477.111.284	7.319.060.671
TOTAL DE PATRIMONIO NETO	17.802.058.753	18.798.348.031
TOTAL DE PASIVO Y PAT.NETO	31.279.170.037	26.117.408.702

	AÑO 2017	AÑO 2018
CAPITAL	1.300.768.000	1.300.768.000
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	1.261.485.652	1.622.124.868

	AÑO 2017	AÑO 2018	PROMEDIO	CUMPLE / NO CUMPLE
1) RATIO DE LIQUIDEZ ACTIVO CORRIENTE/PASIVO CORRIENTE VALOR ÓPTIMO: Igual o mayor que 1, en promedios, en los 2 (dos) últimos años.	1,49	2,21	1,85	CUMPLE
2) ENDEUDAMIENTO PASIVO TOTAL/ACTIVO TOTAL VALOR ÓPTIMO: No deberá ser mayor a 0,80 en promedio, los 2 (dos) últimos años.	0,42	0,28	0,35	CUMPLE
3)RENTABILIDAD (UTILIDAD DESPUES DE IMPUESTOS / CAPITAL) VALOR ÓPTIMO: El promedio en 2 (dos) últimos años, no deberá ser negativo.	0,97	1,25	1,11	CUMPLE

OBSERVACIÓN:Los balances presentados correspondiente a los Ejercicios 2017 y 2018 no cumplen la ecuacion patrimonial.

Lic. EDGAR GALEANO
Div. Presupuesto - DIBEN

LCO N° 06/2019 "ADQUISICION DE EQUIPOS INFORMATICOS Y OTROS"

CAPACIDAD FINANCIERA

OFERENTE: **GOMEZ ROMERO ELISEO HILARIO**

	BALANCE AÑO 2017	BALANCE AÑO 2018
ACTIVO CORRIENTE	2.492.801.815	3.338.013.619
ACTIVO NO CORRIENTE	333.115.165	281.947.536
TOTAL ACTIVO	2.825.916.980	3.619.961.155
PASIVO CORRIENTE	561.136.727	852.535.691
PASIVO NO CORRIENTE	0	123.333.334
TOTAL DEL PASIVO	561.136.727	975.869.025
TOTAL DE PATRIMONIO NETO	2.264.780.253	2.644.092.130
TOTAL DE PASIVO Y PAT.NETO	2.825.916.980	3.619.961.155

	AÑO 2017	AÑO 2018
CAPITAL	100.000.000	100.000.000
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	283.944.367	368.652.193

	AÑO 2017	AÑO 2018	PROMEDIO	CUMPLE / NO CUMPLE
1) RATIO DE LIQUIDEZ ACTIVO CORRIENTE/PASIVO CORRIENTE VALOR ÓPTIMO: Igual o mayor que 1, en promedios, en los 2 (dos) últimos años.	4,44	3,92	4,18	CUMPLE
2) ENDEUDAMIENTO PASIVO TOTAL/ACTIVO TOTAL VALOR ÓPTIMO: No deberá ser mayor a 0,80 en promedio, los 2 (dos) últimos años.	0,20	0,27	0,23	CUMPLE
3)RENTABILIDAD (UTILIDAD DESPUES DE IMPUESTOS / CAPITAL) VALOR ÓPTIMO: El promedio en 2 (dos) últimos años, no deberá ser negativo.	2,84	3,69	3,26	CUMPLE

OBSERVACIÓN:El análisis del ratio fué realizado basándose exclusivamente en el informe financiero remitido por la empresa oferente.

Lic. EDGAR GALEANO
Div. Presupuesto - DIBEN