Asunción, 09 de mayo de 2019.

INFORME PRELIMINAR DE EVALUACIÓN ECONÓMICA FINANCIERA
LLAMADO M.O.P.C. Nº 34/2019. ID Nº 359.508

I.- INTRODUCCIÓN

La presente evaluación de análisis económicos financieros es realizada en virtud a las competencias establecidas en la Resolución Ministerial Nº 1603 de fecha 1 de setiembre de 2018, que en su Art. 1 dispone lo siguiente:….."*El análisis de los criterios económicos financieros, estará a cargo de la Dirección de Planificación Económica, dependiente del Gabinete del Viceministro de Administración y Finanzas, sobre la base de las ofertas presentadas en la licitación o proceso de contratación que se trate, dicha repartición se expedirá a través de un Informe Económico Financiero cuyo carácter será preliminar*".

A continuación, conforme a lo requerido en el Memorándum CEO Nº 316/2019 de fecha 24 de abril del 2019, el cual solicita realizar el Análisis Económico Financiero de la oferta presentada; al respecto se procede a realizar la evaluación de la Capacidad Financiera de las empresas participantes en el marco del **LLAMADO M.O.P.C. Nº 34/2019,** "LICITACION PUBLILCA NACIONAL PARA LA ADQUISICION DE BATERIAS VARIAS PARA EL MOPC" ID Nº: 359.508.

El Comité de Evaluación de Ofertas, a través del Memorándum CEO Nº 360/2019 de fecha 08 de mayo de 2019, adjunta los siguientes Expedientes M.E.U. Nº 21864/2019 de la empresa **REPSUR C.I.A.G. S.R.L.;** M.E.U. N° 21.812/2019 de la empresa **FARRES S.A.C.E.I;** M.E.U. N° 21.900/2019 de la empresa **RODAR S.R.L.**; información solicitada a través del Memorándum D.E.T. Nº 119/2019 de fecha 2 de mayo de 2019.

II.- ACTA DE RECEPCION Y APERTURA DE SOBRES

De conformidad al Acta de Recepción y Apertura de Sobres, de fecha 24 de abril de 2019, participan las siguientes empresas:

Nº	OFERENTES	PRECIO TOTAL
1	REPSUR C.I.A.G. S.R.L.	4.823.000.-
2	SAN PABLO AUTOMOTORES	5.170.000.-
3	FARRES S.A.C.E.I	4.305.000.-
4	YHAGUY REPUESTOS S.A.	4.433.794.-
5	PLUSCAR S.A.	5.184.100.-
6	RODAR S.R.L.	5.709.000.-

III.- CRITERIOS DE EVALUACIÓN Y REQUISITOS DE CALIFICACIÓN.

La convocante efectuará la calificación de los oferentes utilizando los requisitos establecidos en la SECCION II CRITERIOS DE EVALUACION Y REQUISITOS DE CALIFICACION, **Punto 2)** Requisitos para Calificación Posterior (IAO 37): **Ítem (A)** Capacidad Financiera; Sub Ítem: a) Ratio de Liquidez; **b)** Endeudamiento; y **c)** Rentabilidad, del Pliego de Bases y Condiciones. Con el objeto de calificar la situación financiera actual de los oferentes, se considerará los siguientes índices para todos los ítems:

Ratio de Liquidez: activo corriente / pasivo corriente
Deberá ser igual o mayor que 1, en promedio, en los 3 últimos años, con datos extraídos de los Balances Generales correspondientes a los 3 últimos Ejercicios Fiscales (2015, 2016 y 2017)

Endeudamiento: pasivo total / activo total
No deberá ser mayor a 0,80 en promedio, en los 3 últimos años, con datos extraídos de los Balances Generales correspondientes a los 3 últimos Ejercicios Fiscales (2015, 2016 y 2017)

Rentabilidad: porcentaje de utilidad después de impuestos o pérdidas con respecto al capital.
El promedio en los últimos 3 años, no deberá ser negativo

Observación: En caso de consorcios, todos los integrantes del Consocio deberán cumplir con el 100 % de los requisitos establecidos.

IV.- EVALUACIÓN DE LAS OFERTAS PRESENTADAS.

4.1 Base Documental para la Evaluación de la Capacidad Financiera

La evaluación de los índices financieros fue realizada en base al promedio de los Balances Generales correspondientes a los 3 (tres) últimos Ejercicios Fiscales (2015, 2016 y 2017), para el efecto se procedió a la verificación de las carpetas de ofertas (Copias) presentadas por los oferentes, las cuales se hallan bajo la custodia de la Secretaria de la U.O.C.

4.2 Evaluación de la Capacidad Financiera

A fin de verificar el cumplimiento se utilizará el criterio "Cumple" o "No Cumple".

Nº	EMPRESAS	RATIO DE LIQUIDEZ Promedio de los balances de los últimos tres años (≥ 1)	ENDEUDAMIENTO Promedio de los balances de los últimos tres años (≤ 0.80)	RENTABILIDAD Promedio de los balances de los últimos tres años (no deberá ser negativo)	CRITERIOS
1.-	REPSUR C.I.A.G. S.R.L.	Cumple	Cumple	Cumple	CUMPLE
2.-	SAN PABLO AUTOMOTORES S.A.	Cumple	Cumple	Cumple	CUMPLE
3.-	FARRES S.A.C.E.I.	Cumple	Cumple	Cumple	CUMPLE
4.-	YHAGUY REPUESTOS S.A.	Cumple	Cumple	No Cumple	NO CUMPLE
5.-	PLUSCAR S.A.	Cumple	Cumple	Cumple	CUMPLE
6.-	RODAR S.R.L.	Cumple	Cumple	Cumple	CUMPLE

a) **RATIO DE LIQUIDEZ:** Todas las empresas evaluadas en este Ítem, **CUMPLEN** con el requisito mínimo establecido en el PBC.

b) **ENDEUDAMIENTO:** Todas las empresas evaluadas en este Ítem, **CUMPLEN** con el requisito mínimo establecido en el PBC.

c) **RENTABILIDAD:** Las empresas evaluadas en este Ítem **"CUMPLEN"** con el requisito mínimo establecido; a excepción del oferente **YHAGUY REPUESTOS S.A.**, quien **"NO CUMPLE"** con el criterio mínimo solicitado en el PBC.

La empresa **YHAGUY REPUESTOS S.A.**, NO CUMPLE, debido a que el promedio en su Rentabilidad arroja un resultado negativo.

Al respecto, se anexan las siguientes planillas: **Anexo "A"** referente al 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 la situación Contable - Financiera del oferente.

Por tanto, respecto al análisis realizado en el **LLAMADO M.O.P.C. Nº 34/2019**, se remite el presente Informe Preliminar de evaluación financiera, a consideración del Comité de Evaluación de Ofertas.

Lic. Oscar Villa Alta
Analista financiero
Departamento de Estudios Técnicos

Lic. María Rossana Coronel Solalinde
Jefa
Departamento de Estudios Técnicos

Econ. Diana Beatriz Vera Mercado
Directora
Dirección de Planificación Económica

Gabinete del Viceministro de Administración y Finanzas
Dirección de Planificación Económica.

LLAMADO M.O.P.C. Nº 34/2019

"LICITACION PUBLILCA NACIONAL PARA LA ADQUISICION DE BATERIAS VARIAS PARA EL MOPC"

ID 359.508

INFORME ECONÓMICO – FINANCIERO

PLIEGO DE BASES Y CONDICIONES

SECCION II
"CRITERIOS DE EVALUACIÓN Y REQUISITOS DE CALIFICACIÓN"

Punto 2) Requisitos para Calificación Posterior (IAO 37)

Ítem
a) Capacidad Financiera

Sub Ítem:
a) Ratio de Liquidez
b) Endeudamiento
c) Rentabilidad

ANEXO "A"
RESUMEN DE LA CAPACIDAD FINANCIERA
LLAMADO M.O.P.C. N° 34/2019.

LICITACIÓN PUBLICA NACIONAL "ADQUISICION DE BATERIAS VARIAS PARA EL M.O.P.C." ID 359.508.

N°	EMPRESAS	RATIO DE LIQUIDEZ Promedio de los balances de los últimos tres años (≥ 1)		ENDEUDAMIENTO Promedio de los balances de los últimos tres años (≤ 0,80)		RENTABILIDAD Promedio de los balances de los últimos tres años (no deberá ser negativo)		CRITERIOS
1.-	REPSUR C.I.A.G. S.R.L.	2	C	0,62	C	1%	C	CUMPLE
2.-	SAN PABLO AUTOMOTORES S.A.	5	C	0,19	C	14%	C	CUMPLE
3.-	FARRES S.A.C.E.I.	107	C	0,005	C	3%	C	CUMPLE
4.-	YHAGUY REPUESTOS S.A.	1	C	0,71	C	-2%	NC	NO CUMPLE
5.-	PLUSCAR S.A.	34	C	0,04	C	133%	C	CUMPLE
6.-	RODAR S.R.L.	1	C	0,55	C	3%	C	CUMPLE

Lic. Oscar Villa Alta
Analista Financiero
Dpto. Estudios Técnicos – D.P.E.
M.O.P.C.

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

ANEXO "B"
ANALISIS DE LA SITUACION PATRIMONIAL Y FINANCIERA

1.- LICITACIÓN:	LLAMADO M.O.P.C. N° 34/2019.
	LICITACIÓN PUBLICA NACIONAL "ADQUISICION DE BATERIAS VARIAS PARA EL M.O.P.C." ID 359.508.
2.- EMPRESA:	REPSUR C.I.A.G. S.R.L.
3.- TIPO:	SOCIEDAD DE RESPONSABILIDAD LIMITADA
4.- NACIONALIDAD:	PARAGUAYA
5.- MONEDA:	GUARANIES

1) FUENTE: INFORMACIÓN EXTRAIDA DE LOS DOCUMENTOS PRESENTADOS POR LOS OFERENTES

BALANCE GENERAL	31/12/2015	31/12/2016	31/12/2017
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
1.- DISPONIBILIDADES	15.734.985.100	5.576.482.878	7.186.282.853
2.- SEGUROS PAGADOS POR ADELANTADO	20.420.247	-	-
3.- CRÉDITOS	39.399.032.916	50.183.713.003	60.704.726.659
4.- MERCADERIA	16.424.050.514	15.668.494.894	22.374.539.317
5.- GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO	765.328.713	888.195.543	2.052.650.044
6.- ANTICIPO A PROVEEDORES	609.000	165.125.273	195.747.181
7.- OTROS ACTIVOS	-	-	-
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	**72.344.426.490**	**72.482.011.591**	**92.513.946.054**
ACTIVO NO CORRIENTE			
1.- AMORTIZACION ACUMULADA	-	(89.700.887)	(99.423.199)
2.- INTERESES PAGADOS POR ADELANTADO	(6.456.494.733)	-	4.379.086.826
3.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	8.256.908.486	1.634.767.464	1.793.981.532
4.- ACTIVOS INTANGIBLES	98.791.795	101.317.411	101.317.411
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	**1.899.205.548**	**1.646.383.988**	**6.174.962.570**
ACTIVO TOTAL	**74.243.632.038**	**74.128.395.579**	**98.688.908.624**
PASIVO Y PATRIMONIO NETO			
PASIVO CORRIENTE			
1.- ACREEDORES COMERCIALES	16.203.320.627	21.773.840.504	23.968.673.445
2.- PRESTAMOS FINANCIEROS	27.429.482.462	21.244.118.946	27.701.146.896
3.- PROVEEDORES DEL EXTERIOR	-	-	-
4.- OTROS ACREEDORES	111.724.008	123.386.596	-
5.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR	-	-	111.316.048
TOTAL PASIVO CORRIENTE	**43.744.527.097**	**43.141.346.046**	**51.781.136.389**
PASIVO NO CORRIENTE			
1.- PRESTAMOS FINANCIEROS L/P	-	-	15.654.790.138
2.- CUENTAS A PAGAR	-	-	-
3.- OTROS PASIVO	-	-	-
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	**-**	**-**	**15.654.790.138**
PASIVO TOTAL	**43.744.527.097**	**43.141.346.046**	**67.435.926.527**
PATRIMONIO NETO			
1.- CAPITAL	24.229.000.000	24.229.000.000	24.229.000.000
2.- RESERVAS	2.116.216.163	2.211.037.174	2.294.460.634
3.- RESULTADO ACUMULADO	3.841.468.416	4.153.888.778	4.547.012.358
4.- RESULTADO DEL EJERCICIO	312.420.362	393.123.581	182.509.105
TOTAL PATRIMONIO NETO	**30.499.104.941**	**30.987.049.533**	**31.252.982.097**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO	**74.243.632.038**	**74.128.395.579**	**98.688.908.624**
	-	-	-

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

CAPACIDAD FINANCIERA		CÁLCULOS FINANCIEROS						Coeficientes Promedio	INDICES
Índices Financieros	Fórmula	Año 2015		Año 2016		Año 2017			
1) RATIO DE LIQUIDEZ	Activo Corriente / Pasivo Corriente	72.344.426.490 / 43.744.527.097	1,65	72.482.011.591 / 43.141.346.046	1,68	92.513.946.054 / 51.781.136.389	1,79	2	Cumple
2) ENDEUDAMIENTO	Pasivo Total / Activo Total	43.744.527.097 / 74.243.632.038	0,59	43.141.346.046 / 74.128.395.579	0,58	67.435.926.527 / 98.688.908.624	0,68	0,62	Cumple
3) RENTABILIDAD	Utilidad despúes del Impuesto / Capital	312.420.362 / 24.229.000.000	1,29%	393.123.581 / 24.229.000.000	1,62%	182.509.105 / 24.229.000.000	0,75%	1%	Cumple

Lic. Oscar Villa Alta
Analista Financiero
Dpto. Estudios Técnicos - D.P.E.
M.O.P.C.

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

ANEXO "B"
ANALISIS DE LA SITUACION PATRIMONIAL Y FINANCIERA

1.- LICITACIÓN:	LLAMADO M.O.P.C. N° 34/2019. LICITACIÓN PUBLICA NACIONAL "ADQUISICION DE BATERIAS VARIAS PARA EL M.O.P.C." ID 359.508.
2.- EMPRESA:	SAN PABLO AUTOMOTORES S.A.
3.- TIPO:	SOCIEDAD ANONIMA
4.- NACIONALIDAD:	PARAGUAYA
5.- MONEDA:	GUARANIES

1) FUENTE: INFORMACIÓN EXTRAIDA DE LOS DOCUMENTOS PRESENTADOS POR LOS OFERENTES

BALANCE GENERAL	31/12/2015	31/12/2016	31/12/2017
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
1.- DISPONIBILIDADES	42.426.242	185.758.620	287.943.524
2.- INVERSIONES TEMPORARIAS	-	-	-
3.- CRÉDITOS	1.051.639.081	7.628.653.622	12.270.278.597
4.- INVENTARIOS	18.410.298.720	14.458.904.204	9.919.716.349
5.- GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO	110.010.943	144.441.011	289.142.762
6.- OTROS ACTIVOS	-	-	-
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	**19.614.374.986**	**22.417.757.457**	**22.767.081.232**
ACTIVO NO CORRIENTE			
1.- CREDITOS L/P	-	-	-
2.- INVERSIONES L/P	-	-	460.934.772
3.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	1.154.342.161	1.327.780.070	1.423.294.608
4.- CARGOS DIFERIDOS	(44.334.803)	(44.334.803)	-
5.- ACTIVOS INTANGIBLES	-	-	-
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	**1.110.007.358**	**1.283.445.267**	**1.884.229.380**
ACTIVO TOTAL	**20.724.382.344**	**23.701.202.724**	**24.651.310.612**
PASIVO Y PATRIMONIO NETO			
PASIVO CORRIENTE			
1.- ACREEDORES COMERCIALES	315.688.500	338.648.522	263.588.882
2.- DEUDAS FINANCIERAS	4.687.969.584	4.058.503.566	2.262.624.368
3.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR	6.977.010	360.286.200	727.647.441
4.- PROVISIONES	-	-	-
5.- INGRESOS DIFERIDOS	-	-	-
TOTAL PASIVO CORRIENTE	**5.010.635.094**	**4.757.438.288**	**3.253.860.691**
PASIVO NO CORRIENTE			
1.- DEUDAS FINANCIERAS L/P	-	-	-
2.- CUENTAS A PAGAR	-	-	-
3.- OTROS PASIVO	-	-	-
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	**-**	**-**	**-**
PASIVO TOTAL	**5.010.635.094**	**4.757.438.288**	**3.253.860.691**
PATRIMONIO NETO			
1.- CAPITAL	15.000.000.000	15.000.000.000	15.000.000.000
2.- RESERVAS	28.211.690	28.211.690	269.342.796
3.- RESULTADO ACUMULADO	458.154.933	685.535.560	3.162.283.852
4.- RESULTADO DEL EJERCICIO	227.380.627	3.230.017.186	2.965.823.273
TOTAL PATRIMONIO NETO	**15.713.747.250**	**18.943.764.436**	**21.397.449.921**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO	**20.724.382.344**	**23.701.202.724**	**24.651.310.612**
	-	-	-

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

CAPACIDAD FINANCIERA		CÁLCULOS FINANCIEROS						Coeficientes Promedio	INDICES
Índices Financieros	Fórmula	Año 2015		Año 2016		Año 2017			
1) RATIO DE LIQUIDEZ	Activo Corriente / Pasivo Corriente	19.614.374.986 / 5.010.635.094	3,91	22.417.757.457 / 4.757.438.288	4,71	22.767.081.232 / 3.253.860.691	7,00	5	Cumple
2) ENDEUDAMIENTO	Pasivo Total / Activo Total	5.010.635.094 / 20.724.382.344	0,24	4.757.438.288 / 23.701.202.724	0,20	3.253.860.691 / 24.651.310.612	0,13	0,19	Cumple
3) RENTABILIDAD	Utilidad despúes del Impuesto / Capital	227.380.627 / 15.000.000.000	1,52%	3.230.017.186 / 15.000.000.000	21,53%	2.965.823.273 / 15.000.000.000	19,77%	14%	Cumple

Lic. Oscar Villa Alta
Analista Financiero
Dpto. Estudios Técnicos - D.P.E.
M.O.P.C.

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

ANEXO "B"
ANALISIS DE LA SITUACION PATRIMONIAL Y FINANCIERA

1.- LICITACIÓN:	LLAMADO M.O.P.C. N° 34/2019. LICITACIÓN PUBLICA NACIONAL "ADQUISICION DE BATERIAS VARIAS PARA EL M.O.P.C." ID 359.508
2.- EMPRESA:	FARRES S.A.C.E.I.
3.- TIPO:	SOCIEDAD ANONIMA COMERCIAL E INDUSTRIAL
4.- NACIONALIDAD:	PARAGUAYA
5.- MONEDA:	GUARANIES

1) FUENTE: INFORMACIÓN EXTRAIDA DE LOS DOCUMENTOS PRESENTADOS POR LOS OFERENTES

BALANCE GENERAL	31/12/2015	31/12/2016	31/12/2017
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
1.- DISPONIBILIDADES	264.544.499	390.777.009	1.179.964.988
2.- INVERSIONES TEMPORARIAS	-	-	-
3.- CRÉDITOS	1.308.886.026	1.855.872.717	1.394.107.981
4.- INVENTARIOS	835.454.895	371.708.459	323.341.354
5.- GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO	-	-	-
6.- OTROS ACTIVOS	-	-	-
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	**2.408.885.420**	**2.618.358.185**	**2.897.414.323**
ACTIVO NO CORRIENTE			
1.- CRÉDITOS L/P	-	-	-
2.- ACTIVOS INTANGIBLES	-	-	-
3.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	537.129.559	495.670.390	481.249.755
4.-CARGOS DIFERIDOS		-	
5.- ACTIVOS INTANGIBLES	4.004.454.545	4.004.454.545	4.004.454.545
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	**4.541.584.104**	**4.500.124.935**	**4.485.704.300**
ACTIVO TOTAL	**6.950.469.524**	**7.118.483.120**	**7.383.118.623**
PASIVO Y PATRIMONIO NETO			
PASIVO CORRIENTE			
1.- ACREEDORES COMERCIALES	-	-	-
2.- DEUDAS FINANCIERAS	-	-	-
3.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR	18.084.094	18.477.109	64.463.755
4.- PROVISIONES	-	-	-
5.- INGRESOS DIFERIDOS	-	-	-
TOTAL PASIVO CORRIENTE	**18.084.094**	**18.477.109**	**64.463.755**
PASIVO NO CORRIENTE			
1.- DEUDAS FINANCIERAS A L/PLAZO	-	-	-
2.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR	-	-	-
3.- OTROS PASIVO	-	-	-
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	**-**	**-**	**-**
PASIVO TOTAL	**18.084.094**	**18.477.109**	**64.463.755**
PATRIMONIO NETO			
1.- CAPITAL	5.000.000.000	5.000.000.000	5.000.000.000
2.- RESERVAS	712.649.794	760.410.829	793.723.335
3.- RESULTADO ACUMULADO	1.088.978.005	1.219.735.636	1.339.595.182
4.- RESULTADO DEL EJERCICIO	130.757.631	119.859.546	185.336.351
TOTAL PATRIMONIO NETO	**6.932.385.430**	**7.100.006.011**	**7.318.654.868**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO	**6.950.469.524**	**7.118.483.120**	**7.383.118.623**
	-	-	-

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

CAPACIDAD FINANCIERA		CÁLCULOS FINANCIEROS								
Índices Financieros	Fórmula	Año 2015		Año 2016		Año 2017		Coeficientes Promedio	INDICES
1) RATIO DE LIQUIDEZ	Activo Corriente / Pasivo Corriente	2.408.885.420 / 18.084.094	133,20	2.618.358.185 / 18.477.109	141,71	2.897.414.323 / 64.463.755	44,95	107	Cumple
2) ENDEUDAMIENTO	Pasivo Total / Activo Total	18.084.094 / 6.950.469.524	0,003	18.477.109 / 7.118.483.120	0,003	64.463.755 / 7.383.118.623	0,01	0,005	Cumple
3) RENTABILIDAD	Utilidad despúes del Impuesto / Capital	130.757.631 / 5.000.000.000	2,62%	119.859.546 / 5.000.000.000	2,40%	185.336.351 / 5.000.000.000	3,71%	3%	Cumple

Lic. Oscar Villa Alta
Analista Financiero
Dpto. Estudios Técnicos - D.P.E.
M.O.P.C.

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

ANEXO "B"
ANALISIS DE LA SITUACION PATRIMONIAL Y FINANCIERA

1.- LICITACIÓN:	LLAMADO M.O.P.C. N° 34/2019. LICITACIÓN PUBLICA NACIONAL "ADQUISICION DE BATERIAS VARIAS PARA EL M.O.P.C." ID 359.508.
2.- EMPRESA:	YHAGUY REPUESTOS S.A.
3.- TIPO:	SOCIEDAD ANONIMA
4.- NACIONALIDAD:	PARAGUAYA
5.- MONEDA:	GUARANIES

1) FUENTE: INFORMACIÓN EXTRAIDA DE LOS DOCUMENTOS PRESENTADOS POR LOS OFERENTES

BALANCE GENERAL	31/12/2015	31/12/2016	31/12/2017
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
1.- DISPONIBILIDADES	2.161.065.030	3.000.122.004	1.425.577.985
2.- INVERSIONES TEMPORARIAS	7.378.203.164	10.901.152.618	10.901.152.618
3.- CRÉDITOS	26.985.829.532	25.107.058.013	22.756.676.518
4.- INVENTARIOS	65.208.016.367	54.131.758.698	43.675.594.398
5.- GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO	373.785.548	2.850.933.075	2.806.743.393
6.- OTROS ACTIVOS	3.326.050.757	4.635.808.001	3.015.182.016
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	**105.432.950.398**	**100.626.832.409**	**84.580.926.928**
ACTIVO NO CORRIENTE			
1.- CRÉDITOS L/P	3.347.370.648	9.867.317.427	17.567.784.272
2.- INVENTARIOS A REALIZAR A L/P	4.555.560.941	707.340.061	-
3.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	9.069.759.173	10.155.953.870	9.115.337.062
4.- ACTIVOS INTANGIBLES	14.500.000	-	-
5.- INVERSIONES A L/P	-	2.325.543.700	-
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	**16.987.190.762**	**23.056.155.058**	**26.683.121.334**
ACTIVO TOTAL	**122.420.141.160**	**123.682.987.467**	**111.264.048.262**
PASIVO Y PATRIMONIO NETO			
PASIVO CORRIENTE			
1.- ACREEDORES COMERCIALES	17.117.141.413	21.643.342.057	14.674.453.533
2.- DEUDAS FINANCIERAS	70.817.994.790	65.399.882.404	54.375.546.461
3.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR	237.567.371	2.081.263.710	5.749.637.444
4.- PROVISIONES	-	-	-
5.- INGRESOS DIFERIDOS	167.570.529	-	-
TOTAL PASIVO CORRIENTE	**88.340.274.103**	**89.124.488.171**	**74.799.637.438**
PASIVO NO CORRIENTE			
1.- DEUDAS FINANCIERAS A L/PLAZO	-	-	1.212.471.934
2.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR	-	-	-
3.- OTROS PASIVO	-	-	-
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	**-**	**-**	**1.212.471.934**
PASIVO TOTAL	**88.340.274.103**	**89.124.488.171**	**76.012.109.372**
PATRIMONIO NETO			
1.- CAPITAL	31.390.000.000	31.390.000.000	31.390.000.000
2.- RESERVAS	4.880.548.727	5.174.409.501	5.612.472.858
3.- RESULTADO ACUMULADO	-	(2.190.681.670)	(2.005.910.205)
4.- RESULTADO DEL EJERCICIO	(2.190.681.670)	184.771.465	255.376.237
TOTAL PATRIMONIO NETO	**34.079.867.057**	**34.558.499.296**	**35.251.938.890**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO	**122.420.141.160**	**123.682.987.467**	**111.264.048.262**
	-	-	-

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

CAPACIDAD FINANCIERA		CÁLCULOS FINANCIEROS						Coeficientes Promedio	INDICES
Índices Financieros	Fórmula	Año 2015		Año 2016		Año 2017			
1) RATIO DE LIQUIDEZ	Activo Corriente / Pasivo Corriente	105.432.950.398 / 88.340.274.103	1,19	100.626.832.409 / 89.124.488.171	1,13	84.580.926.928 / 74.799.637.438	1,13	1	Cumple
2) ENDEUDAMIENTO	Pasivo Total / Activo Total	88.340.274.103 / 122.420.141.160	0,72	89.124.488.171 / 123.682.987.467	0,72	76.012.109.372 / 111.264.048.262	0,68	0,71	Cumple
3) RENTABILIDAD	Utilidad despúes del Impuesto / Capital	-2.190.681.670 / 31.390.000.000	(6,98%)	184.771.465 / 31.390.000.000	0,59%	255.376.237 / 31.390.000.000	0,81%	(2%)	No Cumple

Lic. Oscar Villa Alta
Analista Financiero
Dpto. Estudios Técnicos - D.P.E.
M.O.P.C.

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

ANEXO "B"
ANALISIS DE LA SITUACION PATRIMONIAL Y FINANCIERA

1.- LICITACIÓN: **LLAMADO M.O.P.C. N° 34/2019.**
LICITACIÓN PUBLICA NACIONAL "ADQUISICION DE BATERIAS VARIAS PARA EL M.O.P.C." ID 359.508.

2.- EMPRESA: **PLUSCAR S.A.**
3.- TIPO: **SOCIEDAD ANONIMA**
4.- NACIONALIDAD: **PARAGUAYA**
5.- MONEDA: **GUARANIES**

1) FUENTE: INFORMACIÓN EXTRAIDA DE LOS DOCUMENTOS PRESENTADOS POR LOS OFERENTES

BALANCE GENERAL	31/12/2015	31/12/2016	31/12/2017
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
1.- DISPONIBILIDADES	1.492.140.125	4.200.842.305	3.494.016.322
2.- INVERSIONES TEMPORARIAS	-	-	-
3.- CRÉDITOS	18.920.087.560	19.471.635.954	24.725.222.784
4.- INVENTARIOS	94.663.586.871	103.576.234.344	114.890.863.557
5.- GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO	-	-	-
6.- IMPORTACIONES EN CURSO	13.273.662.747	24.467.929.430	25.097.040.674
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	**128.349.477.303**	**151.716.642.033**	**168.207.143.337**
ACTIVO NO CORRIENTE			
1.- CREDITOS L/P	-	-	-
2.- INVERSIONES	-	-	-
3.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	14.559.655.788	14.441.116.455	14.996.685.216
4.- CARGOS DIFERIDOS	-	-	-
5.- ACTIVOS INTANGIBLES	-	-	-
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	**14.559.655.788**	**14.441.116.455**	**14.996.685.216**
ACTIVO TOTAL	**142.909.133.091**	**166.157.758.488**	**183.203.828.553**
PASIVO Y PATRIMONIO NETO			
PASIVO CORRIENTE			
1.- ACREEDORES COMERCIALES	1.661.968.206	6.025.268.444	1.361.831.802
2.- DEUDAS FINANCIERAS	164.852.054	-	-
3.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR	172.625.602	328.543.527	10.204.139.260
4.- PROVISIONES	-	-	-
5.- INGRESOS DIFERIDOS	-	-	-
TOTAL PASIVO CORRIENTE	**1.999.445.862**	**6.353.811.971**	**11.565.971.062**
PASIVO NO CORRIENTE			
1.- DEUDAS FINANCIERAS L/P	-	-	-
2.- CUENTAS A PAGAR	-	-	-
3.- OTROS PASIVO	-	-	-
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	-	-	-
PASIVO TOTAL	**1.999.445.862**	**6.353.811.971**	**11.565.971.062**
PATRIMONIO NETO			
1.- CAPITAL	15.000.000.000	15.000.000.000	15.000.000.000
2.- RESERVAS	104.494.261.467	126.497.711.951	136.312.111.247
3.- RESULTADO ACUMULADO	-	-	-
4.- RESULTADO DEL EJERCICIO	21.415.425.762	18.306.234.566	20.325.746.244
TOTAL PATRIMONIO NETO	**140.909.687.229**	**159.803.946.517**	**171.637.857.491**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO	**142.909.133.091**	**166.157.758.488**	**183.203.828.553**
	-	-	-

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

CAPACIDAD FINANCIERA		CÁLCULOS FINANCIEROS							Coeficientes Promedio	INDICES
Índices Financieros	Fórmula	Año 2015		Año 2016		Año 2017				
1) RATIO DE LIQUIDEZ	Activo Corriente / Pasivo Corriente	128.349.477.303 / 1.999.445.862	64,19	151.716.642.033 / 6.353.811.971	23,88	168.207.143.337 / 11.565.971.062	14,54		34	Cumple
2) ENDEUDAMIENTO	Pasivo Total / Activo Total	1.999.445.862 / 142.909.133.091	0,01	6.353.811.971 / 166.157.758.488	0,04	11.565.971.062 / 183.203.828.553	0,06		0,04	Cumple
3) RENTABILIDAD	Utilidad despúes del Impuesto / Capital	21.415.425.762 / 15.000.000.000	142,77%	18.306.234.566 / 15.000.000.000	122,04%	20.325.746.244 / 15.000.000.000	135,50%		133%	Cumple

Lic. Oscar Villa Alta
Analista Financiero
Dpto. Estudios Técnicos - D.P.E.
M.O.P.C.

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

ANEXO "B"
ANALISIS DE LA SITUACION PATRIMONIAL Y FINANCIERA

1.- LICITACIÓN: **LLAMADO M.O.P.C. N° 34/2019.**
LICITACIÓN PUBLICA NACIONAL "ADQUISICION DE BATERIAS VARIAS PARA EL M.O.P.C." ID 359.508.

2.- EMPRESA: **RODAR S.R.L.**
3.- TIPO: **SOCIEDAD DE RESPONSABILIDAD LIMITADA**
4.- NACIONALIDAD: **PARAGUAYA**
5.- MONEDA: **GUARANIES**

1) FUENTE: INFORMACIÓN EXTRAIDA DE LOS DOCUMENTOS PRESENTADOS POR LOS OFERENTES

BALANCE GENERAL	31/12/2015	31/12/2016	31/12/2017
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
1.- DISPONIBILIDADES	735.452.368	459.509.055	1.149.527.931
2.- INVERSIONES TEMPORARIAS	-	-	-
3.- CRÉDITOS	5.201.965.186	10.849.016.155	14.704.732.827
4.- INVENTARIOS	6.309.368.920	8.491.604.390	7.171.230.253
5.- GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO	-	371.855.992	462.974.707
6.- ANTICIPO A PROVEEORES	5.603.577.037	-	-
7.- OTROS ACTIVOS	2.236.099	-	-
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	**17.852.599.610**	**20.171.985.592**	**23.488.465.718**
ACTIVO NO CORRIENTE			
1.- OTROS ACTIVOS L/P	84.215.010	582.842.663	619.223.615
2.- CREDITOS A L/P	626.653.829	899.296.226	1.091.287.760
3.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	9.343.550.935	10.702.203.064	11.874.397.236
4.- ACTIVOS INTANGIBLES	17.564.791	11.980.796	40.057.320
	581.960.545		
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	**10.653.945.110**	**12.196.322.749**	**13.624.965.931**
ACTIVO TOTAL	**28.506.544.720**	**32.368.308.341**	**37.113.431.649**
PASIVO Y PATRIMONIO NETO			
PASIVO CORRIENTE			
1.- CUENTAS A PAGAR	1.060.343.350	2.876.118.102	3.023.164.511
2.- DEUDAS FINANCIERAS	13.068.450.884	14.480.793.391	18.401.963.969
3.- PROVISIONES	70.615.861	-	-
4.- OTROS PASIVOS	9.717.759	178.520.604	171.324.480
5.- INGRESOS DIFERIDOS	5.088.313	60.514.913	190.171.362
TOTAL PASIVO CORRIENTE	**14.214.216.167**	**17.595.947.010**	**21.786.624.322**
PASIVO NO CORRIENTE			
1.- PRESTAMOS FINANCIEROS	357.762.354	-	-
2.- DEUDAS FINACIERAS A L/P	-	140.017.533	140.017.533
3.- INGRESOS DIFERIDOS A L/P	-	337.667.089	5.088.313
3.- OTROS PASIVOS	58.947.680	-	-
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	**416.710.034**	**477.684.622**	**145.105.846**
PASIVO TOTAL	**14.630.926.201**	**18.073.631.632**	**21.931.730.168**
PATRIMONIO NETO			
1.- CAPITAL	13.000.000.000	13.000.000.000	13.000.000.000
2.- RESERVAS	513.574.804	900.167.559	1.410.501.667
3.- RESULTADO ACUMULADO	-	-	239.811.144
4.- RESULTADO DEL EJERCICIO	362.043.714	394.509.144	531.388.670
TOTAL PATRIMONIO NETO	**13.875.618.518**	**14.294.676.703**	**15.181.701.481**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO	**28.506.544.719**	**32.368.308.335**	**37.113.431.649**
	(1)	(6)	-

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

CAPACIDAD FINANCIERA		CÁLCULOS FINANCIEROS						Coeficientes Promedio	INDICES
Índices Financieros	Fórmula	Año 2015		Año 2016		Año 2017			
1) RATIO DE LIQUIDEZ	Activo Corriente / Pasivo Corriente	17.852.599.610 / 14.214.216.167	1,26	20.171.985.592 / 17.595.947.010	1,15	23.488.465.718 / 21.786.624.322	1,08	1	Cumple
2) ENDEUDAMIENTO	Pasivo Total / Activo Total	14.630.926.201 / 28.506.544.720	0,51	18.073.631.632 / 32.368.308.341	0,56	21.931.730.168 / 37.113.431.649	0,59	0,55	Cumple
3) RENTABILIDAD	Utilidad despúes del Impuesto / Capital	362.043.714 / 13.000.000.000	2,78%	394.509.144 / 13.000.000.000	3,03%	531.388.670 / 13.000.000.000	4,09%	3%	Cumple

Lic. Oscar Villa Alta
Analista Financiero
Dpto. Estudios Técnicos - D.P.E.
M.O.P.C.

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