**Asunción, 05 de diciembre de 2019.**

## INFORME DE EVALUACIÓN ECONÓMICA FINANCIERA
## LLAMADO M.O.P.C. LPN N° 146/2.019 - ID N° 369.574

## I.- INTRODUCCIÓN

La presente evaluación de análisis económicos financieros es realizada en virtud a la Resolución MOPC N° 1227 de fecha 07 de junio de 2019 y sus modificaciones, Resolución MOPC N° 1236 de fecha 10 de junio de 2019 y Resolución MOPC N° 1575 de fecha 17 de julio de 2019; artículo 1° inc. g que establece cuanto sigue: *"Las responsabilidades emergentes de la elaboración de los informes supra mencionados recaerán exclusivamente en el funcionario responsable en cuya área de experticia haya recaído el análisis de los diferentes criterios de evaluación establecidos en los pliegos de bases y condiciones. En consecuencias, el representante de la Dirección de Asuntos Jurídicos responderá por el parecer jurídico que hubiere emitido, el representante del Gabinete del Viceministro de Administración y Finanzas responderá por el informe económico financiero emitido, y el representante del sector técnico responderá por el informe técnico elaborado"* (SIC).

A continuación, la Coordinación del Comité de Evaluación de Ofertas a través del Memorándum CEO N° 1.784/2.019 de fecha 05 de diciembre de 2.019, solicita realizar el Análisis Económico Financiero de la oferta presentada; al respecto, se procede a realizar la evaluación de la Capacidad Financiera de la empresa participante en el marco del LLAMADO MOPC N° 146/2019 "LICITACIÓN PÚBLICA NACIONAL SERVICIO DE ACTUALIZACION DE SOFTWARE PARA LA DIRECCION NACIONAL DE LA PATRULLA CAMINERA. I.D. N° 369574

## II.- ACTA DE RECEPCION Y APERTURA DE SOBRE

De conformidad al Acta de Recepción de Oferta, de fecha 05 de diciembre de 2019, participa la siguiente empresa:

| N° | OFERENTE | MONTO TOTAL |
|---|---|---|
| 1 | EXCELSIS SACIG | Gs. 979.000.000 |

## III.- CRITERIOS DE EVALUACIÓN Y REQUISITOS DE CALIFICACIÓN.

La convocante efectuará la calificación del oferente utilizando los requisitos establecidos en la **SECCION II "CRITERIOS DE EVALUACIÓN Y REQUISITOS DE CALIFICACIÓN"; Punto 2) Requisitos para Calificación Posterior; Ítem (A) Capacidad financiera**, de la Adenda N° 1. Con el objetivo de calificar la situación financiera actual del Oferente, se considerarán los siguientes índices:

**a) Ejemplo para contribuyente de IRACIS.**
Deberán cumplir con el siguiente parámetro:
a. Ratio de Liquidez: activo corriente / pasivo corriente
Deberá ser igual o mayor que 1, en promedio, en los años 2016, 2017 y 2018.
b. Endeudamiento: pasivo total/ activo total
No deberá ser mayor a 0,80 en promedio, en los 2016, 2017 y 2018.
c. Rentabilidad: Porcentaje de utilidad después de impuestos o pérdida con respecto al Capital.
El promedio en los 2016, 2017 y 2018. El promedio de los últimos 3 años no deberá ser negativo.

**b) Ejemplo para contribuyentes de IRPC**
Deberán cumplir el siguiente parámetro:
Eficiencia: (Ingreso/Egreso).
Deberá ser igual o mayor que 1, el promedio, de los ejercicios fiscales requeridos 2016, 2017 y 2018.

**c) Ejemplo para contribuyentes de IRP**
Deberán cumplir el siguiente parámetro:
Eficiencia: (Ingreso/Egreso).
Deberá ser igual o mayor que 1, el promedio, de los ejercicios fiscales requeridos 2016, 2017 y 2018.

**d) Ejemplo de contribuyentes de exclusivamente IVA General**
Deberá cumplir el siguiente parámetro:

Eficiencia: (Ingreso/Egreso).
Deberá ser igual o mayor que 1, el promedio, de los ejercicios fiscales 2016, 2017 y 2018.

Los oferentes al efecto de lo anteriormente señalado, deberán presentar los documentos que se indican en el Anexo E.

## 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 a los Balances Generales correspondientes al promedio de los años 2016, 2017 y 2018; solicitados en la Adenda Nº 1, para el efecto se procedió a la verificación de la carpeta de oferta (Copia) presentada 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.

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

| Nº | EMPRESA | CAPACIDAD FINANCIERA | | | CRITERIOS |
|---|---|---|---|---|---|
| | | RATIO DE LIQUIDEZ | ENDEUDAMIENTO | RENTABILIDAD | |
| 1.- | EXCELSIS SACIG | CUMPLE | CUMPLE | CUMPLE | CUMPLE |

a) **RATIO DE LIQUIDEZ:** La empresa evaluada en este Ítem, **CUMPLE** con el requisito mínimo establecido en la Adenda Nº 1.

b) **ENDEUDAMIENTO:** La empresa evaluada en este Ítem, **CUMPLE** con el requisito mínimo establecido en la Adenda Nº 1.

c) **RENTABILIDAD:** La empresa evaluada en este Ítem, **CUMPLE** con el requisito mínimo establecido en la Adenda Nº 1.

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. LPN Nº 146/2.019, se remite el presente informe de evaluación financiera, a consideración de los Miembros del Comité de Evaluación de Ofertas.

**Sr. Francisco Centurion**
**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.*

**INFORME ECONÓMICO - FINANCIERO**

# LLAMADO MOPC Nº 146/2019

## LICITACIÓN PÚBLICA NACIONAL SERVICIO DE ACTUALIZACION DE SOFTWARE PARA LA DIRECCION NACIONAL DE LA PATRULLA CAMINERA.
## I.D. N° 369574

**ADENDA Nº 1**

**SECCION II**
**"CRITERIOS DE EVALUACIÓN Y REQUISITOS DE CALIFICACIÓN"**

**Punto 2) Requisitos para Calificación Posterior**

**Ítem**
(A) Capacidad Financiera.

**Sub Ítems para contribuyente del IRACIS:**
a) Ratio de Liquidez.
b) Endeudamiento.
c) Rentabilidad.

Oliva y Alberdi N° 411, C.P. N° 1221, Asunción
Tel/Fax: (+595.21) 414.9803/845
**MRCS/fc**

**GABINETE / VMAF**
Dirección de Planificación Económica
Departamento de Estudios Técnico
**4 (Cuatro)**

**Francisco Centurión**
**Analista Financiero**
**Departamento de Estudios Técnicos**
**M.O.P.C.**

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

**Econ. Diana Vera M.**
Directora
Dirección de Planificación Económica

**ANEXO "A"**
**RESUMEN DE LA CAPACIDAD FINANCIERA**
**LLAMADO MOPC N° 146/2019**

"LICITACIÓN PÚBLICA NACIONAL SERVICIO DE ACTUALIZACION DE SOFTWARE PARA LA DIRECCION NACIONAL DE LA PATRULLA CAMINERA. I.D. N° 369574

| N° | EMPRESA | CAPACIDAD FINANCIERA | | | | | | CRITERIOS |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | RATIO DE LIQUIDEZ AC/PC ≥ ò 1 (Promedio de los balances de los últimos tres años) 2016, 2017, 2018 | | ENDEUDAMIENTO PT/AT ≤ ò 0,80 (Promedio de los balances de los últimos tres años) 2016, 2017, 2018 | | RENTABILIDAD UDI/C No debera ser negativo (Promedio de los balances de los últimos tres años ) 2016, 2017, 2018 | | |
| 1.- | EXCELSIS SACIG | 2 | C | 0,64 | C | 80,04% | C | CUMPLE |

Francisco Centurión
Analista Financiero
Departamento de Estudios Técnicos
M.O.P.C.

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

Econ. Diana Vera M.
Directora
Dirección de Planificación Económica

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

| | |
|---|---|
| 1.- LICITACIÓN: | LLAMADO MOPC Nº 146/2019 |
| | "LICITACIÓN PÚBLICA NACIONAL SERVICIO DE ACTUALIZACION DE SOFTWARE PARA LA DIRECCION NACIONAL DE LA PATRULLA CAMINERA. I.D. N° 369574 |
| 2.- EMPRESA: | EXCELSIS SACIG |
| 3.- TIPO: | SOCIEDAD ANONIMA COMERCIAL INDUSTRIAL Y GANADERA |
| 4.- NACIONALIDAD: | PARAGUAYA |
| 5.- MONEDA: | GUARANIES |

**1) FUENTE: INFORMACIÓN EXTRAIDA DE LOS DOCUMENTOS PRESENTADOS POR EL OFERENTE**

| BALANCE GENERAL | 31/12/2018 | 31/12/2017 | 31/12/2016 |
|---|---|---|---|
| ACTIVO | | | |
| ACTIVO CORRIENTE | | | |
| 1.- DISPONIBILIDADES | 9.924.375.445 | 10.648.488.063 | 4.333.445.069 |
| 2.- INVERSIONES TEMPORARIAS | - | - | - |
| 3.- CRÉDITOS | 28.374.625.017 | 35.067.426.614 | 26.598.008.201 |
| 4.- INVENTARIOS | 992.152.828 | 871.873.693 | 746.775.592 |
| 5.- GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO | 15.427.309.476 | 13.871.920.260 | 12.404.922.712 |
| 6.- OTROS ACTIVOS | - | - | - |
| TOTAL ACTIVO CORRIENTE | **54.718.462.766** | **60.459.708.630** | **44.083.151.574** |
| ACTIVO NO CORRIENTE | | | |
| 1.- CRÉDITOS A LARGO PLAZO | 52.908.596 | 48.908.596 | 45.008.596 |
| 2.- INVERSIONES | - | - | - |
| 3.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO | 884.785.585 | 989.215.130 | 862.750.247 |
| 4.- ACTIVOS INTANGIBLES | 96.646.882 | 79.125.603 | 92.910.040 |
| TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE | **1.034.341.063** | **1.117.249.329** | **1.000.668.883** |
| ACTIVO TOTAL | **55.752.803.829** | **61.576.957.959** | **45.083.820.457** |
| PASIVO Y PATRIMONIO NETO | | | |
| PASIVO CORRIENTE | | | |
| 1.- ACREEDORES COMERCIALES | 8.810.610.347 | 16.024.499.088 | 8.037.794.334 |
| 2.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR | 7.265.836.090 | 6.741.779.139 | 5.979.820.061 |
| 3.- PROVISIONES | - | - | - |
| 4.- DEUDAS FINANCIERAS | - | - | - |
| 5.- INGRESOS DIFERIDOS | 20.131.659.307 | 17.805.960.574 | 13.935.452.018 |
| TOTAL PASIVO CORRIENTE | **36.208.105.744** | **40.572.238.801** | **27.953.066.413** |
| PASIVO NO CORRIENTE | | | |
| 1.- PRESTAMOS FINANCIEROS | - | - | - |
| 2.- PROVISIONES | - | - | - |
| 3.- OTROS PASIVO | - | - | - |
| TOTAL PASIVO NO CORRIENTE | - | - | - |
| PASIVO TOTAL | **36.208.105.744** | **40.572.238.801** | **27.953.066.413** |
| PATRIMONIO NETO | | | |
| 1.- CAPITAL | 10.000.000.000 | 8.970.000.000 | 8.970.000.000 |
| 2.- RESERVAS | 2.661.912.741 | 2.427.013.185 | 2.389.365.413 |
| 3.- RESULTADO ACUMULADO | - | - | 13.858.233 |
| 4.- RESULTADO DEL EJERCICIO | 6.882.785.344 | 9.607.705.973 | 5.757.530.398 |
| TOTAL PATRIMONIO NETO | **19.544.698.085** | **21.004.719.158** | **17.130.754.044** |
| TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO | **55.752.803.829** | **61.576.957.959** | **45.083.820.457** |
| | - | - | - |

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

| CAPACIDAD FINANCIERA | | CÁLCULOS FINANCIEROS | | | | | | Coeficientes Promedio | INDICES |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Índices Financieros | Fórmula | Año 2018 | | Año 2017 | | Año 2016 | | | |
| 1) RATIO DE LIQUIDEZ | Activo Corriente / Pasivo Corriente | 54.718.462.766 / 36.208.105.744 | 1,51 | 60.459.708.630 / 40.572.238.801 | 1,49 | 44.083.151.574 / 27.953.066.413 | 1,58 | 2 | Cumple |
| 2) ENDEUDAMIENTO | Pasivo Total / Activo Total | 36.208.105.744 / 55.752.803.829 | 0,65 | 40.572.238.801 / 61.576.957.959 | 0,66 | 27.953.066.413 / 45.083.820.457 | 0,62 | 0,64 | Cumple |
| 3) RENTABILIDAD | Utilidad despúes del Impuesto / Capital | 6.882.785.344 / 10.000.000.000 | 68,83% | 9.607.705.973 / 8.970.000.000 | 107,11% | 5.757.530.398 / 8.970.000.000 | 64,19% | 80,04% | Cumple |

Francisco Centurión
Analista Financiero
Departamento de Estudios Técnicos
M.O.P.C.

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

Econ. Diana Vera M.
Directora
Dirección de Planificación Económica