LLAMADO M.O.P.C. N° 67/2022.
LICITACIÓN POR CONCURSO DE OFERTAS
PARA LOS SERVICIOS DE PROVISION DE INTERNET DE CONTINGENCIA PARA VPN E INTERNET PARA EL EDIFICIO CENTRAL. ID N° 417.266.

Asunción, 7 de noviembre de 2022

INFORME ECONÓMICO FINANCIERO

I. INTRODUCCIÓN

El presente informe de evaluación de la Capacidad Financiera es realizada en virtud a lo solicitado a través del correo electrónico ceo.mopc@gmail.com, remitido en fecha 01/11/2022 por la Coordinación de Evaluación de Ofertas donde adjunta Autorización del CEO para Brindar Asistencia Técnica de fecha 01 de noviembre del 2022; y en atención a las disposiciones establecidas en la Resolución MOPC N° 219/2021 "POR EL CUAL SE MODIFICAN LOS ARTÍCULOS 1° Y 2° DE LA RESOLUCIÓN N° 92 DE FECHA 25 DE ENERO DE 2021", que en su Artículo N° 2 establece cuanto sigue:..."*El Comité de Evaluación de Ofertas a través de la Coordinación, solicitara la asistencia técnica profesional externa que llegare a estimar conveniente. Cada análisis deberá apegarse a las normativas legales vigentes y aplicables y, a los requisitos establecidos en el Pliego de Bases y Condiciones de cada procedimiento licitatorio*" (SIC).

II. ACTA DE RECEPCION Y APERTURA DE SOBRE

De conformidad al Acta de Apertura, de fecha 27 de octubre de 2022, participan las siguientes empresas:

N°	OFERENTES	LOTE N° 1	LOTE N° 2
1.-	TECNOLOGÍA EN ELECTRÓNICA E INFORMÁTICA S.A. (T.E.I.S.A.)	Gs. 212.517.600.-	Gs. 211.365.600.-
2.-	TELEFONICA CELULAR DEL PARAGUAY S.A. (TELECEL S.A.E.)	Gs. 239.940.000.-	Gs. 174.888.000.-

III. CRITERIOS DE EVALUACIÓN Y CALIFICACIÓN

La convocante efectuará la calificación de los oferentes utilizando los requisitos establecidos en los REQUISITOS DE CALIFICACIÓN Y CRITERIOS DE EVALUACIÓN, Capacidad Financiera, Páginas N° 20 y 21 de la Adenda N° 2. Con el objetivo de calificar la situación financiera de los oferentes, 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 (2019, 2020 y 2021).
b. Endeudamiento: pasivo total / activo total; no deberá ser mayor a 0,85 (cero comas 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 (2019, 2020 y 2021).
c. Rentabilidad: Porcentaje de utilidad después de impuestos o pérdida con respecto al Capital. El promedio de los últimos 3 años (2019, 2020 y 2021). 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 (2019, 2020 y 2021).

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 N°104 Declaración Jurada del Impuesto a la Renta del Servicio de Carácter Personal (IRP) de los ejercicios fiscales requeridos de los años (2019, 2020 y 2021).

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 de los años (2019, 2020 y 2021).

Lic. Liz Paola Rolón
Analista
Dpto. Estudios Técnicos - CEO
M.O.P.C.

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

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

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

Requisitos documentales para la evaluación de la capacidad financiera:

a. Para contribuyente de IRE General; Fotocopia de Balance General, Cuadro de Resultados, Formulario N° 500 de los 3 últimos años (2019, 2020 y 2021).

b. Balance General y Cuadro de Estado de Resultados de los años 2019, 2020 y 2021 para contribuyente de IRACIS

c. Formulario N° 120 IVA General de los últimos años 2019, 2020 y 2021 para contribuyentes sólo del IVA General

d. Formulario 106 de los últimos años 2019, 2020 y 2021 para contribuyentes del IRPC

e. Formulario 104 de los últimos años 2019, 2020 y 2021 para contribuyentes de Renta Personal.

IV. EVALUACIÓN ECONÓMICA FINANCIERA.

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 2019, 2020 y 2021; solicitados en el Pliego de Bases y Condiciones, para el efecto se procedió a la verificación de las carpetas de ofertas (copias) presentadas por los oferentes y los documentos del SIPE.

a) Observación documental:

✓ **TECNOLOGÍA EN ELECTRÓNICA E INFORMÁTICA S.A. (TEISA):** no presento en su carpeta de oferta los Balances Generales correspondientes a los años 2019, 2020 y 2021. En este sentido, y conforme a lo dispuesto en el Art. 23 de la Resolución DNCP N° 1993/2018 se ha constatdo que los documentos mencionados según constancia del SIPE N° 1719777 se encuentran en estado "Activo" y/o "Histórico". Por tanto, para la evaluación de la capacidad economica financiera se han utilizados las documentaciones extraidas del SIPE.

4.2 Evaluación de la Capacidad Financiera

Con el objetivo de calificar la situación financiera actual de los oferentes, se consideraron los índices establecidos para Contribuyentes del IRACIS; debido a que los oferentes evaluados se encuentran afectado por dicha obligación fiscal según se constata en la Constancia de RUC disponible en el SIPE.

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

N° Según Acta de Apertura	EMPRESAS	CAPACIDAD FINANCIERA PARA CONTRIBUYENTE DEL IRACIS			CRITERIOS
		RATIO DE LIQUIDEZ AC/PC	ENDEUDAMIENTO PT/AT	RENTABILIDAD UD/C	
1.-	TELEFONICA CELULAR DEL PARAGUAY S.A. (TELECEL S.A.E.)	CUMPLE	NO CUMPLE	CUMPLE	NO CUMPLE
2.-	TECNOLOGIA EN ELECTRONICA E INFORMATICA S.A. (T.E.I.S.A.)	CUMPLE	CUMPLE	CUMPLE	CUMPLE

PARA CONTRIBUYENTE DEL IRACIS

a) **RATIO DE LIQUIDEZ**: Todas las empresas evaluadas en este Ítem, **CUMPLEN** con el requisito mínimo establecido en el Adenda N° 2.

b) **ENDEUDAMIENTO**: La empresa TECNOLOGIA EN ELECTRONICA E INFORMATICA S.A. (T.E.I.S.A.) en este Ítem, **CUMPLE** con el requisito mínimo establecido en el Adenda N° 2; a excepción del oferente TELEFONICA CELULAR DEL PARAGUAY S.A. (TELECEL S.A.E.) quien **"NO CUMPLE"** con la exigencia mínima establecida; debido a que el resultado obtenido es igual a 0,91 (cero con noventa y uno), monto superior al mínimo requerido que es igual o menor a 0,85.

c) **RENTABILIDAD**: Todas las empresas evaluadas en este Ítem, **CUMPLEN** con el requisito mínimo establecido en el Adenda N° 2.

Lic. Liz Paola Rolón
Analista
Dpto. Estudios Técnicos - CEO
M.O.P.C.

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

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

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 la situación Contable - Financiera de los oferentes evaluados.

Por todo lo expuesto anteriormente, se eleva el presente Informe de evaluación de la Capacidad Económica Financiera del LLAMADO M.O.P.C. LCO N° 67/2022, al Comité de Evaluación de Ofertas a fin de 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.

Lic. Liz Paola Rolón Rojas
Analista Financiero
Departamento de Estudios Técnicos

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

Lic. María Rossana Coronel Solalinde
Jefa
Departamento de Estudios Técnicos

Gabinete del Ministro
Coordinacion de Evaluacion de Ofertas
Departamento de Estudios Técnicos

LLAMADO MOPC N° 67/2022

LICITACIÓN POR CONCURSO DE OFERTAS PARA LOS SERVICIOS DE PROVISION DE INTERNET DE CONTINGENCIA PARA VPN E INTERNET PARA EL EDIFICIO CENTRAL. ID N° 417.266.

INFORME ECONÓMICO – FINANCIERO

Anexo "A"
RESUMEN DE LA CAPACIDAD FINANCIERA

Anexo "B"
ANALISIS DE LA SITUACIÓN PATRIMONIAL Y FINANCIERA

Lic. Liz Paola Rolón
Analista
Dpto. Estudios Técnicos - CEO
M.O.P.C.

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

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

ANEXO "A"
RESUMEN DE LA CAPACIDAD FINANCIERA
LLAMADO M.O.P.C. N° 67/2022

LICITACIÓN POR CONCURSO DE OFERTAS, PARA LOS SERVICIOS DE PROVISION DE INTERNET DE CONTINGENCIA PARA VPN E INTERNET PARA EL EDIFICIO CENTRAL. ID N° 417.266.

N° Según Acta de Apertura	EMPRESAS	CAPACIDAD FINANCIERA PARA CONTRIBUYENTE DEL IRACIS						CRITERIOS
		RATIO DE LIQUIDEZ AC/PC Promedio de los balances de los últimos tres años (2019, 2020,2021) ≥ 1		ENDEUDAMIENTO PT/AT Promedio de los balances de los últimos tres años (2019, 2020,2021) ≤ 0,85		RENTABILIDAD UDI/C Promedio de los balances de los últimos tres años (2019, 2020,2021) No debera ser negativo		
1.-	TELEFONICA CELULAR DEL PARAGUAY S.A. (TELECEL S.A.E.)	1	C	0,91	NC	52,20%	C	NO CUMPLE
2.-	TECNOLOGIA EN ELECTRONICA E INFORMATICA S.A. (T.E.I.S.A.)	3	C	0,32	C	17,79%	C	CUMPLE

Lic. Liz Paola Rolón
Analista
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.

(3 tres)

ANEXO "B"
ANALISIS DE LA SITUACION PATRIMONIAL Y FINANCIERA

1.- LICITACIÓN:	LLAMADO M.O.P.C. N° 67/2022

LICITACIÓN POR CONCURSO DE OFERTAS, PARA LOS SERVICIOS DE PROVISION DE INTERNET DE CONTINGENCIA PARA VPN E INTERNET PARA EL EDIFICIO CENTRAL. ID N° 417.266.

2.- EMPRESA:	TELEFONICA CELULAR DEL PARAGUAY S.A. (TELECEL S.A.E.)
3.- TIPO:	SOCIEDAD ANONIMA
4.- NACIONALIDAD:	PARAGUAYA
5.- MONEDA:	GUARANIES

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

BALANCE GENERAL	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
1 - DISPONIBILIDADES	1.205.705.369.898	1.023.932.647.017	187.141.214.761
2 - INVERSIONES TEMPORARIAS	-	-	-
3 - CREDITOS	554.796.425.550	614.588.486.303	2.461.001.009.711
4 - INVENTARIOS	31.205.861.015	39.001.494.335	45.450.984.498
5 - GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO	-	-	-
6 - OTROS ACTIVOS	48.540.516.391	45.789.889.934	70.930.409.410
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	**1.840.248.172.854**	**1.723.312.517.589**	**2.764.523.618.380**
ACTIVO NO CORRIENTE			
1 - CREDITOS A LARGO PLAZO	53.709.309.001	138.478.304.793	209.656.512.530
2 - INVENTARIOS A LARGO PLAZO	-	-	-
3 - INVERSIONES A LARGO PLAZO	-	-	-
4 - PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	2.828.302.521.803	2.711.488.338.458	1.943.355.523.488
5 - OTROS ACTIVOS A LARGO PLAZO	38.065.153	53.105.832	596.676.032
6 - CARGOS DIFERIDOS	-	-	-
7 - ACTIVOS INTANGIBLES	3.443.560.984.844	3.338.901.298.499	1.008.187.086.075
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	**6.325.610.880.801**	**6.188.921.047.582**	**3.161.795.798.125**
ACTIVO TOTAL	**8.165.859.053.655**	**7.912.233.565.171**	**5.926.319.416.505**
PASIVO Y PATRIMONIO NETO			
PASIVO CORRIENTE			
1 - ACREEDORES COMERCIALES	748.380.542.795	1.111.536.942.858	988.983.431.705
2 - DEUDAS COMERCIALES	296.236.357.324	438.680.825.719	631.295.586.658
3 - OTRAS CUENTAS POR PAGAR	260.398.884.311	286.102.737.658	190.711.581.031
4 - PROVISIONES	184.223.305.676	236.757.037.413	33.893.482.503
5 - INGRESOS DIFERIDOS	53.495.952.684	50.455.789.017	48.425.079.955
TOTAL PASIVO CORRIENTE	**1.542.735.042.790**	**2.123.533.332.665**	**1.893.309.161.852**
PASIVO NO CORRIENTE			
1 - ACREEDORES COMERCIALES A LARGO PLAZO	-	-	-
2 - DEUDAS FINANCIERAS A LARGO PLAZO	5.081.345.876.811	4.929.306.367.552	2.962.608.464.825
3 - OTRAS CUENTAS POR PAGAR	500.960.143.838	9.576.696.019	1.773.259.303
4 - PROVISIONES A LARGO PLAZO	214.841.788.435	240.159.667.250	241.529.543.607
5 - INGRESOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO	118.864.456.660	133.762.927.071	151.558.687.252
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	**5.916.012.265.744**	**5.312.805.657.892**	**3.357.469.954.987**
PASIVO TOTAL	**7.458.747.308.534**	**7.436.338.990.557**	**5.250.779.116.839**
PATRIMONIO NETO			
1 - CAPITAL	327.244.542.201	168.469.017.600	164.008.000.000
2 - RESERVAS	125.107.300.792	99.979.230.668	63.231.801.501
3 - RESULTADO ACUMULADO	105.314.551.096	237.293.627.425	237.293.469.113
4 - RESULTADO DEL EJERCICIO	149.445.351.032	(29.847.301.079)	211.007.029.052
TOTAL PATRIMONIO NETO	**707.111.745.121**	**475.894.574.614**	**675.540.299.666**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO	**8.165.859.053.655**	**7.912.233.565.171**	**5.926.319.416.505**
	-	-	-

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

CAPACIDAD FINANCIERA		CÁLCULOS FINANCIEROS						Coeficientes Promedio	INDICES
Índices Financieros	Fórmula	Año 2021		Año 2020		Año 2019			
1) RATIO DE LIQUIDEZ	Activo Corriente / Pasivo Corriente	1.840.248.172.854 / 1.542.735.042.790	1	1.723.312.517.589 / 2.123.533.332.665	1	2.764.523.618.380 / 1.893.309.161.852	1	1	Cumple
2) ENDEUDAMIENTO	Pasivo Total / Activo Total	7.458.747.308.534 / 8.165.859.053.655	0,91	7.436.338.990.557 / 7.912.233.565.171	0,94	5.250.779.116.839 / 5.926.319.416.505	0,89	0,91	No Cumple
3) RENTABILIDAD	Utilidad despues del Impuesto / Capital	149.445.351.032 / 327.244.542.201	45,67%	-29.847.301.079 / 168.469.017.600	(17,72%)	211.007.029.052 / 164.008.000.000	128,66%	52,20%	Cumple

Lic. Liz Paola Rolón
Analista
Dpto. Estudios Técnicos - CEO
M.O.P.C.

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

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

2
(dos)

ANEXO "B"
ANALISIS DE LA SITUACION PATRIMONIAL Y FINANCIERA

1.- LICITACIÓN: **LLAMADO M.O.P.C. N° 67/2022**

LICITACIÓN POR CONCURSO DE OFERTAS, PARA LOS SERVICIOS DE PROVISION DE INTERNET DE CONTINGENCIA PARA VPN E INTERNET PARA EL EDIFICIO CENTRAL. ID N° 417.266.

2.- EMPRESA: TECNOLOGIA EN ELECTRONICA E INFORMATICA S.A. (T.E.I.S.A.)

3.- TIPO: SOCIEDAD ANONÍMA

4.- NACIONALIDAD: PARAGAUYA

5.- MONEDA: GUARANÍES

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

BALANCE GENERAL	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
1.- DISPONIBILIDADES	25.538.397.432	25.906.083.403	29.928.877.452
2.- CRÉDITOS	30.688.199.450	21.721.168.350	27.006.263.550
3.- INVENTARIOS	11.416.217.050	-	12.028.142.768
4.- ANTICIPOS	-	13.026.591.699	-
5.- GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO	865.376.455	127.561.868	57.251.875
6.- OTROS ACTIVOS	-	-	-
7.- INVERSIONES	-	-	10.706.913
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	**68.508.180.387**	**60.781.405.320**	**69.031.242.558**
ACTIVO NO CORRIENTE			
1.- CRÉDITOS	381.574.669	-	101.884.237
2.- INVERSIONES	35.635.403.311	38.015.575.299	35.815.349.495
3.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	12.166.985.916	11.119.419.452	13.152.736.173
4.- ACTIVOS INTANGIBLES	2.747.429.056	3.077.547.719	1.506.752.428
5.- CARGOS DIFERIDOS	36.657.789	27.157.789	27.157.789
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	**50.968.050.741**	**52.239.700.259**	**50.603.880.122**
ACTIVO TOTAL	**119.476.231.128**	**113.021.105.579**	**119.635.122.680**
PASIVO Y PATRIMONIO NETO			
PASIVO CORRIENTE			
1.- ACREEDORES COMERCIALES	11.649.980.024	10.980.055.469	12.372.304.516
2.- OTRAS CUENTAS A PAGAR	2.091.940.170	34.434.831.401	2.821.243.650
3.- PROVISIONES	-	-	-
4.- DEUDAS FINANCIERAS	-	-	-
5.- INGRESOS DIFERIDAS	3.686.019.512	2.309.541.450	1.612.978.201
TOTAL PASIVO CORRIENTE	**17.427.939.706**	**47.724.428.320**	**16.806.526.367**
PASIVO NO CORRIENTE			
1.- ACREEDORES COMERCIALES A LARGO PLAZO	30.275.899.622	88.200.327	608.596.585
2.- PROVISIONES	-	-	-
3.- DEUDAS FINANCIERAS A L/P	-	-	-
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	**30.275.899.622**	**88.200.327**	**608.596.585**
PASIVO TOTAL	**47.703.839.328**	**47.812.628.647**	**17.415.122.952**
PATRIMONIO NETO			
1.- CAPITAL	34.950.000.000	13.000.000.000	13.000.000.000
2.- RESERVAS	26.972.886.450	48.933.395.961	75.981.236.130
3.- RESULTADO ACUMULADO	-	-	13.238.763.598
4.- RESULTADO DEL EJERCICIO	9.849.505.350	3.275.080.971	-
TOTAL PATRIMONIO NETO	**71.772.391.800**	**65.208.476.932**	**102.219.999.728**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO	**119.476.231.128**	**113.021.105.579**	**119.635.122.680**
	-	-	-

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

CAPACIDAD FINANCIERA		CÁLCULOS FINANCIEROS						Coeficientes Promedio	INDICES
Índices Financieros	Fórmula	Año 2021		Año 2020		Año 2019			
1) RATIO DE LIQUIDEZ	Activo Corriente / Pasivo Corriente	68.508.180.387 / 17.427.939.706	4	60.781.405.320 / 47.724.428.320	1	69.031.242.558 / 16.806.526.367	4	3	Cumple
2) ENDEUDAMIENTO	Pasivo Total / Activo Total	47.703.839.328 / 119.476.231.128	0,40	47.812.628.647 / 113.021.105.579	0,42	17.415.122.952 / 119.635.122.680	0,15	0,32	Cumple
3) RENTABILIDAD	Utilidad despúes del Impuesto / Capital	9.849.505.350 / 34.950.000.000	28,18%	3.275.080.971 / 13.000.000.000	25,19%	0 / 13.000.000.000	0,00%	17,79%	Cumple

Lic. Liz Paola Rolón
Analista
Dpto. Estudios Técnicos - CEO
M.O.P.C.

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

Lic. María Rossana Carmona
Jefa
Departamento de Estudios Financieros
M.O.P.C.