235

"Año del Bicentenario de la Proclamación de la República 1813 – 2013"

Viva Paraguay

MINISTERIO DE SALUD PÚBLICA Y BIENESTAR SOCIAL
PRESIDENCIA DE LA REPÚBLICA DEL PARAGUAY

DIRECCIÓN GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
DIRECCIÓN OPERATIVA DE CONTRATACIONES
ASESORIA TÉCNICA – D.O.C.

DICTAMEN FINANCIERO A.T. / D.O.C. Nº 92/13

A : **ABOG. CARLOS A. ESPÍNOLA MORALES,** *Jefe*
Departamento de Licitaciones

DE : ***C.P. PATRICIA A. GONZÁLEZ BURGOS, Directora***
Dirección Operativa de Contrataciones

LIC. ANICIA C. ROMERO A., Asesora Técnica
Asesoría Jurídica y Técnica de la D.O.C.

REF. : **RATIOS FINANCIEROS DE LA LICITACIÓN PÚBLICA NACIONAL Nº 06/2013 - *"AMPLIACIÓN Y REFUNCIONALIZACIÓN DEL HOSPIAL DISTRITAL DE LAMBARÉ" – AD REFERÉNDUM - DEPARTAMENTO DE LICITACIONES - ID Nº 252.845.-***

FECHA : ***Asunción***, 24 de julio del 2013

Nos dirigimos a usted y por su intermedio a donde corresponda, a los efectos de remitir el Análisis de Ratios Financieros practicado a los Balances de las empresas que presentaron carpetas de oferta; en el marco de la **LICITACIÓN PÚBLICA NACIONAL Nº 06/2013 - *"AMPLIACIÓN Y REFUNCIONALIZACIÓN DEL HOSPIAL DISTRITAL DE LAMBARÉ" – AD REFERENDUM.***

Cabe señalar que 11 (once) empresas fueron objeto de verificación y se analizaron los Balances correspondiente a los 03 (tres) últimos Ejercicios Fiscales (2010-2011-2012), como se solicita en el Pliego de Bases y Condiciones.

Hemos recibido las carpetas de oferta, **únicamente para la elaboración del informe de Ratios Financieros y no así para la verificación de los demás documentos**, a los efectos de continuar con los trámites correspondientes.

LOS OFERENTES SON:

1. **D.M.V. S.A.**
2. **LM CONSTRUCCIONES**
3. **EXCAVACIONES Y CANALES S.A.**
4. **CONSORCIO ARQ. CELSO MORENO – ING. FERNANDO MORENO**
5. **EN OBRAS DE NELSON FEDERICO SEGOVIA AZUCAS**
6. **R3 INGENIERÍA - CONSULTORÍA**
7. **AR CONSULTORES Y ASOCIADOS**
8. **EDIFICA CONSTRUCTORA S.A.**
9. **IBC INGENIERIA**

Lic. Anicia C. Romero
Asesora Técnica
D.O.C. - M.S.P. y B.S.

10. MANCUSO Y CIA S.R.L.
11. PEGASUS S.A. EMPRESAS CONSTRUCTORAS

Adjuntamos a este Dictamen, planillas originales de Ratios Financieros que constan de 06 (seis) páginas y 11 (once) carpetas conteniendo las ofertas.

Es nuestro dictamen.

Lic. Anicia C. Romero
Asesora Técnica
D.O.C. - M.S.P. y B.S.

848/13 14:39
Agripina Vera
Direccion Operativa de Contrataciones
M.S.P. y B.S.

"LICITACIÓN PÚBLICA NACIONAL Nº 06/2013"

"AMPLIACIÓN Y REFUNCIONALIZACIÓN DEL HOSPITAL DISTRITAL DE LAMBARÉ" - AD REFERÉNDUM
DEPARTAMENTO DE LICITACIONES

INDICES FINANCIEROS

RATIO DE LIQUIDEZ: deberá ser igual o mayor a 0.80, en promedio a los últimos años (2010-2011-2012).
ENDEUDAMIENTO: deberá ser igual o menor a 0,70; en promedio a los últimos años (2010-2011-2012).

EMPRESA Nº 01 D.M.V. S.A.

INDICES FINANCIEROS		AÑO 2010		AÑO 2011		AÑO 2012		PROMEDIO	CALIFICACION
		MONTO GS.	INDICE	MONTO GS.	INDICE	MONTO GS.	INDICE		
RATIO DE LIQUIDEZ	ACTIVO CORRIENTE / PASIVO CORRIENTE	13.917.245.668 / 3.746.612.771	3,71	17.464.381.243 / 7.415.631.657	2,36	19.544.177.917 / 9.876.892.582	1,98	**2,68**	CUMPLE
ENDEUDAMIENTO	PASIVO TOTAL / ACTIVO TOTAL	4.440.443.222 / 15.044.948.341	0,30	7.889.356.947 / 20.492.457.776	0,38	9.876.892.582 / 22.394.298.973	0,44	**0,37**	CUMPLE

EMPRESA Nº 02 LM CONSTRUCCIONES

INDICES FINANCIEROS		AÑO 2010		AÑO 2011		AÑO 2012		PROMEDIO	CALIFICACION
		MONTO GS.	INDICE	MONTO GS.	INDICE	MONTO GS.	INDICE		
RATIO DE LIQUIDEZ	ACTIVO CORRIENTE / PASIVO CORRIENTE	2.177.117.481 / 41.506.792	52,45	2.384.662.551 / 47.506.792	50,20	3.463.519.819 / 348.960.832	9,93	**37,52**	CUMPLE
ENDEUDAMIENTO	PASIVO TOTAL / ACTIVO TOTAL	41.506.792 / 2.778.529.662	0,01	47.506.792 / 3.255.716.477	0,01	348.960.832 / 5.545.434.411	0,06	**0,03**	CUMPLE

Lic. Anicia C. Romero
Asesora Técnica
D.O.C. - M.S.P. y B.S

"LICITACIÓN PÚBLICA NACIONAL Nº 06/2013"

"AMPLIACIÓN Y REFUNCIONALIZACIÓN DEL HOSPITAL DISTRITAL DE LAMBARÉ" - AD REFERÉNDUM
DEPARTAMENTO DE LICITACIONES

INDICES FINANCIEROS

RATIO DE LIQUIDEZ: deberá ser igual o mayor a 0.80, en promedio a los últimos años (2010-2011-2012).
ENDEUDAMIENTO: deberá ser igual o menor a 0,70; en promedio a los últimos años (2010-2011-2012).

EMPRESA Nº 03 EXCAVACIONES Y CANALES S.A.

INDICES FINANCIEROS		AÑO 2010		AÑO 2011		AÑO 2012		PROMEDIO	CALIFICACION
		MONTO GS.	INDICE	MONTO GS.	INDICE	MONTO GS.	INDICE		
RATIO DE LIQUIDEZ	ACTIVO CORRIENTE / PASIVO CORRIENTE	307.799.487 / 243.302.228	1,27	14.482.149.497 / 32.223.316	449,43	951.493.818 / 588.933.432	1,62	**150,77**	CUMPLE
ENDEUDAMIENTO	PASIVO TOTAL / ACTIVO TOTAL	243.302.228 / 406.890.396	0,60	32.223.316 / 15.290.963.134	0,00	1.189.748.702 / 3.105.863.284	0,38	**0,33**	CUMPLE

EMPRESA Nº 04 CONSORCIO ARQ. CELSO MORENO - ING. FERNANDO MORENO

INDICES FINANCIEROS		AÑO 2010		AÑO 2011		AÑO 2012		PROMEDIO	CALIFICACION
		MONTO GS.	INDICE	MONTO GS.	INDICE	MONTO GS.	INDICE		
RATIO DE LIQUIDEZ	ACTIVO CORRIENTE / PASIVO CORRIENTE	1.763.605.172 / 144.277.689	12,22	1.970.747.164 / 112.986.526	17,44	2.168.770.249 / 403.331.095	5,38	**11,68**	CUMPLE
ENDEUDAMIENTO	PASIVO TOTAL / ACTIVO TOTAL	144.277.689 / 2.605.521.157	0,06	112.986.526 / 2.815.356.430	0,04	403.331.095 / 3.452.463.127	0,12	**0,07**	CUMPLE

Lic. Anicia O. Romero
Asesora Técnica
D.O.C. - M.S.P. y B.S.

"LICITACIÓN PÚBLICA NACIONAL Nº 06/2013"

"AMPLIACIÓN Y REFUNCIONALIZACIÓN DEL HOSPITAL DISTRITAL DE LAMBARÉ" - AD REFERÉNDUM
DEPARTAMENTO DE LICITACIONES

INDICES FINANCIEROS

RATIO DE LIQUIDEZ: deberá ser igual o mayor a 0.80, en promedio a los últimos años (2010-2011-2012).
ENDEUDAMIENTO: deberá ser igual o menor a 0,70; en promedio a los últimos años (2010-2011-2012).

EMPRESA Nº 05 EN OBRAS DE NELSON FEDERICO SEGOVIA AZUCAS

INDICES FINANCIEROS		AÑO 2010		AÑO 2011		AÑO 2012		PROMEDIO	CALIFICACION
		MONTO GS.	INDICE	MONTO GS.	INDICE	MONTO GS.	INDICE		
RATIO DE LIQUIDEZ	ACTIVO CORRIENTE / PASIVO CORRIENTE	289.231.068 / 44.898.273	6,44	1.131.085.206 / 109.810.095	10,30	1.611.272.565 / 1.133.709.498	1,42	6,05	CUMPLE
ENDEUDAMIENTO	PASIVO TOTAL / ACTIVO TOTAL	44.898.273 / 408.763.470	0,11	109.810.095 / 1.227.986.359	0,09	1.133.709.498 / 2.671.162.846	0,42	0,21	CUMPLE

EMPRESA Nº 06 R3 INGENIERIA - CONSULTORIA

INDICES FINANCIEROS		AÑO 2010		AÑO 2011		AÑO 2012		PROMEDIO	CALIFICACION
		MONTO GS.	INDICE	MONTO GS.	INDICE	MONTO GS.	INDICE		
RATIO DE LIQUIDEZ	ACTIVO CORRIENTE / PASIVO CORRIENTE	751.530.295 / 0	1,00	952.082.060 / 0	1,00	27.814.974 / 5.193.584	5,36	2,45	CUMPLE
ENDEUDAMIENTO	PASIVO TOTAL / ACTIVO TOTAL	0 / 1.067.562.857	0,00	0 / 1.270.706.088	0,00	5.193.584 / 27.814.974	0,19	0,06	CUMPLE

Lic. Anicia C. Romero
Asesora Técnica
D.O.C. - M.S.P. y B.S.

"LICITACIÓN PÚBLICA NACIONAL Nº 06/2013"

"AMPLIACIÓN Y REFUNCIONALIZACIÓN DEL HOSPITAL DISTRITAL DE LAMBARÉ" - AD REFERÉNDUM
DEPARTAMENTO DE LICITACIONES

INDICES FINANCIEROS

RATIO DE LIQUIDEZ: deberá ser igual o mayor a 0.80, en promedio a los últimos años (2010-2011-2012).
ENDEUDAMIENTO: deberá ser igual o menor a 0,70; en promedio a los últimos años (2010-2011-2012).

EMPRESA Nº 07 AR CONSULTORES Y ASOCIADOS

INDICES FINANCIEROS		AÑO 2010		AÑO 2011		AÑO 2012		PROMEDIO	CALIFICACION
		MONTO GS.	INDICE	MONTO GS.	INDICE	MONTO GS.	INDICE		
RATIO DE LIQUIDEZ	ACTIVO CORRIENTE / PASIVO CORRIENTE	1.744.338.924 / 44.320.463	39,36	2.576.796.352 / 110.641.151	23,29	3.378.564.062 / 214.546.569	15,75	**26,13**	CUMPLE
ENDEUDAMIENTO	PASIVO TOTAL / ACTIVO TOTAL	44.320.463 / 2.103.964.619	0,02	110.641.151 / 2.899.792.012	0,04	214.546.569 / 3.598.658.563	0,06	**0,04**	CUMPLE

EMPRESA Nº 08 EDIFICA CONSTRUCTORA S.A.

INDICES FINANCIEROS		AÑO 2010		AÑO 2011		AÑO 2012		PROMEDIO	CALIFICACION
		MONTO GS.	INDICE	MONTO GS.	INDICE	MONTO GS.	INDICE		
RATIO DE LIQUIDEZ	ACTIVO CORRIENTE / PASIVO CORRIENTE	185.162.407 / 11.325.330	16,35	187.165.479 / 1.247.600	150,02	253.892.323 / 932.396	1,00	**55,79**	CUMPLE
ENDEUDAMIENTO	PASIVO TOTAL / ACTIVO TOTAL	11.325.330 / 248.960.559	0,05	1.247.600 / 243.895.303	0,01	932.396 / 259.399.882	0,00	**0,02**	CUMPLE

Lic. Anicia E. Romero
Asesora Técnica
D.O.C. - M.S.P. y B.S.

"LICITACIÓN PÚBLICA NACIONAL Nº 06/2013"

"AMPLIACIÓN Y REFUNCIONALIZACIÓN DEL HOSPITAL DISTRITAL DE LAMBARÉ" - AD REFERÉNDUM
DEPARTAMENTO DE LICITACIONES

INDICES FINANCIEROS

RATIO DE LIQUIDEZ: deberá ser igual o mayor a 0.80, en promedio a los últimos años (2010-2011-2012).
ENDEUDAMIENTO: deberá ser igual o menor a 0,70; en promedio a los últimos años (2010-2011-2012).

EMPRESA Nº 09 IBC INGENIERIA

INDICES FINANCIEROS		AÑO 2010		AÑO 2011		AÑO 2012		PROMEDIO	CALIFICACION
		MONTO GS.	INDICE	MONTO GS.	INDICE	MONTO GS.	INDICE		
RATIO DE LIQUIDEZ	ACTIVO CORRIENTE / PASIVO CORRIENTE	1.265.631.290 / 40.037.160	31,61	1.283.728.197 / 13.024.143	98,57	2.016.704.634 / 375.103.150	5,38	**45,18**	CUMPLE
ENDEUDAMIENTO	PASIVO TOTAL / ACTIVO TOTAL	40.037.160 / 1.368.123.448	0,03	13.024.143 / 1.313.572.539	0,01	375.103.150 / 2.199.186.457	0,17	**0,07**	CUMPLE

EMPRESA Nº 10 MANCUSO Y CIA. S.R.L.

INDICES FINANCIEROS		AÑO 2010		AÑO 2011		AÑO 2012		PROMEDIO	CALIFICACION
		MONTO GS.	INDICE	MONTO GS.	INDICE	MONTO GS.	INDICE		
RATIO DE LIQUIDEZ	ACTIVO CORRIENTE / PASIVO CORRIENTE	3.361.308.889 / 2.862.067.828	1,17	3.449.181.012 / 2.635.016.548	1,31	859.759.377 / 5.073.312	169,47	**57,32**	CUMPLE
ENDEUDAMIENTO	PASIVO TOTAL / ACTIVO TOTAL	2.862.067.828 / 3.394.280.351	0,84	2.635.016.548 / 3.475.286.879	0,76	5.073.312 / 877.990.859	0,01	**0,54**	CUMPLE

Lic. Aricia C. Romero
Asesora Técnica
D.O.C. - M.S.P. y B.S.

"LICITACIÓN PÚBLICA NACIONAL Nº 06/2013"

"AMPLIACIÓN Y REFUNCIONALIZACIÓN DEL HOSPITAL DISTRITAL DE LAMBARÉ" - AD REFERÉNDUM
DEPARTAMENTO DE LICITACIONES

INDICES FINANCIEROS

RATIO DE LIQUIDEZ: deberá ser igual o mayor a 0.80, en promedio a los últimos años (2010-2011-2012).
ENDEUDAMIENTO: deberá ser igual o menor a 0,70; en promedio a los últimos años (2010-2011-2012).

EMPRESA Nº 11 PEGASUS S.A. EMPRESAS CONSTRUCTORAS

INDICES FINANCIEROS		AÑO 2010		AÑO 2011		AÑO 2012		PROMEDIO	CALIFICACION
		MONTO GS.	INDICE	MONTO GS.	INDICE	MONTO GS.	INDICE		
RATIO DE LIQUIDEZ	ACTIVO CORRIENTE / PASIVO CORRIENTE	* / *	*	5.014.580.389 / 7.022.039	714,12	5.026.380.221 / 21.079.912	238,44	*	*
ENDEUDAMIENTO	PASIVO TOTAL / ACTIVO TOTAL	* / *	*	7.022.039 / 5.014.780.389	0,00	21.079.912 / 5.036.014.569	0,00	*	*

*****OBS: LA EMPRESA OFERENTE "PEGASUS S.A." HA INICIADO SUS ACTIVIDADES COMERCIALES EN FECHA 02/09/2011, SEGÚN CONSTANCIA SET QUE PRESENTA EN SU CARPETA DE OFERTA; MOTIVO POR EL CUAL NO PRESENTA MOVIMIENTO EN EL PERIODO FISCAL 2010. EN ESTE SENTIDO, NO HEMOS PODIDO HALLAR EL PROMEDIO Y LA CALIFICACIÓN, EN VIRTUD AL PBC - 2. CAPACIDAD FINANCIERA, EN LA CUAL SE SOLICITA DATOS EXTRAÍDOS DE LOS BALANCES GENERALES, EN LOS 3 ÚLTIMOS AÑOS (2010-2011-2012). QUEDA A CRITERIO DEL COMITÉ EVALUADOR, LA TOMA DE DECISIÓN RESPECTO AL CASO.**

Lic. Anicia G. Romero
Asesora Técnica
D.O.C. - M.S.P. y B.S.