Poder Judicial
Corte Suprema de Justicia
Direc. Gral. de Administración y Finanzas
Departamento de Contabilidad

DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

MDC N° 413/2013

MEMORANDO

A : Sres. **COORDINADORES DEL COMITE DE EVALUACION DE OFERTA** Corte Suprema de Justicia

C.C. : Econ. **RAUL RIQUELME**, Encargado de Despacho Dirección Financiera.

De : Lic. **CESAR DANIEL PASCOTTINI M.**, Director Departamento de Contabilidad

Fecha : 17 - JULIO - 2013

Referencia : Informar

PODER JUDICIAL DIRECCION DE CONTABILIDAD Asunción - Paraguay

Lic. César Daniel Pascottini M.
Director de Contabilidad
Corte Suprema de Justicia

Me dirijo a Ud. a fin de remitir en adjunto Análisis Financiero correspondiente a la **LICITACION PUBLICA NACIONAL – *PAC Nº 23/2013 "CONTRATACION DE SERVICIO DE INTERNET Y VPN"***, solicitado por el Comité de Evaluación de Ofertas según Nota CEO Nº 362/2013 de los oferentes:

- ***TECNOLOGIA EN ELECTRONICA E INFORMATICA S.A.***
- ***TELEFONICA CELULAR DEL PARAGUAY***

Atentamente.

RECIBIDO 17 JUL 2013 Exp. No. 1204 12:35

María Mercedes Díaz León C.
Poder Judicial

Alonso y Testanova
Cuarto Piso - Torre Sur
Teléfono: 595 21 420 - 605

Corte Suprema De Justicia
División Control Contable

MEMORANDO N° 100 /2013

A : **LIC. CESAR DANIEL PASCOTTINI M., DIRECTOR**
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

DE : **LELIA CANTERO, JEFA** Lic. Leticia M. Orué Rodríguez
Control Contable
DIVISIÓN CONTROL CONTABLE

FECHA : 18 DE JULIO DE 2013

Se remite informe sobre el Análisis Financiero elaborado y remitido al Departamento de Programación y Evaluación de Ofertas, según Nota CEO N° 362/2013, correspondiente a la ***LICITACION PUBLICA NACIONAL – PAC N° 23/2013 "CONTRATACION DE SERVICIO DE INTERNET Y VPN"****, de los oferentes:*

- *TECNOLOGIA EN ELECTRONICA E INFORMATICA S.A.*
- *TELEFONICA CELULAR DEL PARAGUAY S.A.*

Atentamente

RECIBIDO
17 JUL 2013
DIRECCION DE CONTABILIDAD
2279

Víctor M. Almada G.
Dirección de Contabilidad
Corte Suprema Justicia

TELEFONICA CELULAR DEL PARAGUAY S.A. (TELECEL S.A.)

RUC.: 80056102-3

I- ANÁLISIS DE ESTADOS CONTABLES COMPARATIVOS Y PORCENTUALES

ACTIVO	2010	2011	2012
CORRIENTE	1.076.920.403	1.233.084.842.269	1.782.823.613.104
DISPONIBILIDADES	801.393.512	812.013.650.460	1.058.653.827.088
CREDITOS		316.968.327.253	401.470.686.379
CUENTAS POR COBRAR	103.167.218	-	-
INVENTARIOS	38.067.041	36.253.065.675	46.147.610.224
OTROS ACTIVOS - COMPAÑIAS VINCULADAS	15.582.967	-	-
OTROS ACTIVOS A CORTO PLAZO	118.419.675	-	-
ANTICIPOS	-	47.548.442.943	21.675.640.846
OTROS ACTIVOS	-	19.002.448.008	232.675.879.767
ACTIVO NO CORRIENTE	1.272.768.574	1.351.290.578.436	2.150.705.273.547
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	0	1.545.065.791	129.376.447.773
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS	-	1.310.066.207.362	1.451.023.587.584
ACTIVOS INTANGIBLES	-	38.779.346.293	570.252.238.190
BIENES DE USO - NETO (ANEXO A)	1.241.212.505	-	-
INTANGIBLES (ANEXO B)	22.551.938	-	-
INVERSIONES PERMANENTES (ANEXO C)	10.000	-	-
OTROS ACTIVOS A LARGO PLAZO	8.484.131	-	-
TOTAL ACTIVO	2.349.688.977	2.584.375.420.735	3.913.529.386.651

PASIVO	2010	2011	2012
CORRIENTE	422.185.821	522.727.785.830	746.327.303.888
CUENTAS A PAGAR	0	353.371.019.457	554.404.031.375
DEUDAS BANCARIAS Y FINANCIERAS	0	51.464.172.156	59.062.574.642
PROVISIONES	-	55.675.521.437	38.413.427.640
OTROS PASIVOS	0	62.273.772.780	64.447.270.232
DEUDAS COMERCIALES	242.659.403	0	0
DEUDAS FINANCIERAS	43.320.492	0	0
DEUDAS SOCIALES Y FISCALES	34.545.904	0	0
ANTICIPO DE CLIENTES	60.115.266	0	0
DEUDAS COMERCIALES - CIAS. VINCULADAS	36.544.788	0	0
PASIVO NO CORRIENTE	514.175.548	467.730.897.160	1.601.317.937.600
DEUDAS BANCARIAS Y FINANCIERAS	448.166.097	380.650.000.000	1.516.182.162.401
OTROS PASIVOS NO CORRIENTES	34.408.320	87.100.897.160	85.135.775.199
DEPOSITOS EN GARANTIA	31.604.141	-	-
TOTAL PASIVO	936.361.369	990.458.682.990	2.347.645.241.488

PATRIMONIO NETO	2.010	2.011	2.012
CAPITAL	9.260.000	250.000.000.000	90.000.000.000
RESERVAS	502.522.463	317.976.348.220	414.950.152.625
RESULTADOS	901.555.155	1.026.092.838.218	1.057.923.992.537
RESULTADOS ACUMULADOS	0	0	0
RESULTADO DEL EJERCICIO	901.555.155	1.026.092.838.218	1.057.923.992.537
TOTAL PATRIMONIO NETO	1.413.327.608	1.594.069.186.438	1.566.874.144.162
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO NETO	2.349.688.977	2.584.527.869.418	3.913.529.386.650
DIFERENCIA	0	-152.448.683	1

Obs.: Existe una diferencia de 152.448.683 Gs. entre el Total Activo y Total Pasivo del Ejercicio 2011 y de 1 guaraní en el 2012.

Lic. Alfio Díaz

TECNOLOGIA EN ELECTRONICA E INFORMATICA S.A.

RUC.: 80013979-8

I- ANÁLISIS DE ESTADOS CONTABLES COMPARATIVOS Y PORCENTUALES

ACTIVO	2010	2011	2012
CORRIENTE	10.717.234.604	17.470.224.398	20.769.340.638
DISPONIBILIDADES	2.857.022.451	3.331.323.933	6.401.223.686
CAJA	52.584.181	25.168.821	225.931.500
VALORES AL COBRO	73.331.400	272.754.011	150.677.856
BANCOS	2.731.106.870	3.034.842.098	5.024.614.322
OTROS VALORES		6.558.203	-
CREDITOS	4.212.602.767	9.147.915.068	9.094.865.028
CLIENTES	3.736.856.007	9.067.751.807	8.601.324.104
DEBITOS A RENDIR	-	11.167.589	86.909.751
DOCUMENTOS A COBRAR	9.531.714	-	-
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA	422.530.442	-	319.510.889
I.V.A.	44.584.604	68.295.663	86.970.774
INVENTARIOS	3.195.472.422	4.303.896.433	5.914.004.588
MERCADERIAS - PRODUCTOS TERMINADOS	3.195.472.422	4.303.896.433	5.914.004.588
ANTICIPOS	284.010.220	635.178.608	181.978.697
IMPORTACIONES EN CURSO	205.023.200	450.247.412	63.022.357
PROVEEDORES	78.987.020	184.931.196	118.956.340
OTROS ACTIVOS	168.226.744	51.910.356	177.268.637
GASTOS PRESTAMOS A VENCER	65.312.701	-	-
GASTOS A VENCER	18.775.544	11.067.441	152.929.778
OBRAS EN CURSO		-	-
SEGUROS A VENCER	29.333.931	35.736.515	20.292.459
MAQUINAS Y EQUIPOS EN PRESTAMO	54.804.468	4.046.400	4.046.400
ACTIVO NO CORRIENTE	13.152.708.718	13.198.203.028	15.131.505.996
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS	12.532.166.012	12.593.100.871	14.340.931.780
BIENES EN OPERACIÓN	23.203.507.412	26.576.815.031	32.185.977.296
DEPRECIACION ACUMULADA	-10.671.339.400	-13.983.714.160	-17.845.045.516
OTROS CREDITOS	123.537.516	108.188.067	293.671.126
GASTOS PRESTAMOS A VENCER	0	0	184.076.570
CTA. DE ALQUILER SOSTENES	10.787.789	10.787.789	10.787.789
DEPOSITOS EN GARANTIA	17.628.966	25.896.623	35.495.623
GASTOS DE REORGANIZACION	14.558.320	11.143.744	7.429.168
LICENCIA CONATEL	80.362.561	60.271.911	56.851.979
INVERSIONES TEMPORARIAS	496.903.090	496.903.090	496.903.090
PARTICIPACION EN OTRAS EMPRESAS	496.903.090	496.903.090	496.903.090
TOTAL ACTIVO	23.869.943.322	30.668.427.426	35.900.846.634

PASIVO	2010	2011	2012
CORRIENTE	7.484.096.581	9.421.768.152	14.059.318.167
CUENTAS A PAGAR	4.217.374.933	6.102.907.601	5.627.936.544
PROVEEDORES LOCALES	377.509.726	869.853.877	604.516.332
PROVEEDORES DEL EXTERIOR	863.362.960	3.257.914.211	2.245.947.256
ACREEDORES VARIOS	346.210.062	461.377.907	511.992.236
CUENTAS A PAGAR	70.012.757	13.035.139	202.306.120
ANTICIPO DE CLIENTES	2.536.640.860	1.425.026.761	2.040.007.444
BANCOS TARJETAS	21.368.578	25.720.656	23.178.056
PRESTAMOS FINANCIEROS	794.112.864	0	0
PRESTAMOS EN BANCOS	794.112.864	0	0
PROVISIONES	165.848.698	309.586.673	906.613.040
IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	0	0	0
I.V.A. A PAGAR	11.779.320	12.587.125	14.589.912
RETENCIONES DE IMPUESTOS	11.127.446	0	0
DGCION. GRAL. DE GRANDES CONTRIBUYENTES	0	185.631.531	245.996.799
APORTES Y RETENCIONES A PAGAR	68.946.809	105.088.792	148.196.020
SUELDOS A PAGAR	0	1.221.011	477.444.258
TELMEX ARGENTINA	54.804.468	4.046.400	4.046.400
REMUNERACION P. SUPERIOR A PAGAR	19.190.655	0	0
AGUINALDOS A PAGAR	0	111.814	20.330.651
OTROS PASIVOS	2.305.762.286	3.009.273.878	5.261.901.212
DIVIDENDOS A PAGAR	2.305.762.286	3.009.273.878	5.261.901.212
GANANCIAS DIFERIDAS	0	0	2.250.857.381

Lic. Alfio Díaz

INGRESOS NO REALIZADOS	0	0	2.260.857.391
NO CORRIENTE	0	0	1.360.942.016
PRESTAMOS FINANCIEROS	0	0	1.360.942.016
PRESTAMOS EN BANCOS	0	0	1.360.942.016
TOTAL PASIVO	7.484.098.581	9.421.768.152	15.420.260.285

PATRIMONIO NETO	2.010	2.011	2.012
CAPITAL	5.200.000.000	7.000.000.000	8.000.000.000
CAPITAL REALIZADO	6.200.000.000	7.000.000.000	8.000.000.000
DIVIDENDOS A CAPITALIZAR	-		-
RESERVAS	7.867.392.886	8.705.181.232	9.527.426.035
RESERVA LEGAL	848.472.814	974.895.214	1.251.968.116
RESERVA DE REVALUO	3.303.195.860	3.934.468.818	4.478.638.719
RESERVA PARA INVERSION	3.000.000.000	3.000.000.000	3.000.000.000
RESERVAS ESPECIALES	269.906.015	500.000.000	500.000.000
PREVISION PARA CREDITOS INCOBRABLES	295.817.200	295.817.200	295.817.200
RESULTADOS	2.528.452.055	5.541.478.042	2.963.161.384
RESULTADOS ACUMULADOS	0	0	0
RESULTADO DEL EJERCICIO	2.528.452.055	5.541.478.042	2.963.161.384
TOTAL PATRIMONIO NETO	15.385.844.741	21.246.659.274	20.450.586.429
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO NETO	23.869.943.322	30.668.427.426	35.900.846.634

Lic. Alfio Díaz

Tabla de Análisis de la Capacidad Financiera y Técnica de las Empresas Oferentes

	TECNOLOGIA EN ELECTRONICA E INFORMATICA S.A.			TELECEL S.A.		
Solvencia Financiera						
Años	2010	2011	2012	2010	2011	2012
Activo Corriente (a)	10.717.234.504	17.470.224.398	20.769.340.636	1.078.920.403	1.233.084.642.299	1.762.823.613.104
Pasivo Corriente (b)	7.484.098.581	9.421.798.152	14.059.318.187	422.185.821	522.727.785.830	748.327.303.888
	1,43	1,85	1,48	2,55	2,36	2,36
	Promedio		1,59	Promedio		2,42
Indice de Endeudamiento						
Años	2010	2011	2012	2010	2011	2012
Pasivo Total	7.484.098.581	9.421.798.152	15.420.260.205	936.361.399	990.458.882.980	2.347.645.241.488
Activo Total	23.869.943.322	30.668.427.426	35.900.846.634	2.349.688.977	2.584.375.420.735	3.813.529.386.651
	0,31	0,31	0,43	0,40	0,38	0,60
	Promedio		0,35	Promedio		0,46
Indice de Rentabilidad						
Años	2010	2011	2012	2010	2011	2012
Utilidad después del Impuesto	2.528.452.055	5.541.476.042	2.853.161.394	901.555.155	1.026.092.838.218	1.057.923.992.537
Patrimonio Neto	16.385.844.741	21.246.659.274	20.480.586.429	1.413.327.608	1.594.069.186.438	1.565.884.145.162
	0,15	0,26	0,14	0,64	0,64	0,68
	Promedio		0,19	Promedio		0,65

Resumen de Promedios de los tres últimos años	TEC. EN ELECT. E INF.	TELECEL S.A.	REFERENCIA
Ratio de Liquidez	1,59	2,42	> O = 1
Indice de Endeudamiento	0,35	0,46	< O = 0,80
Indice de Rentabilidad	0,19	0,65	> O = 0

Lic. Alfio Díaz

LICITACION PUBLICA NACIONAL – PAC Nº 23/2013
"CONTRATACION DE SERVICIO DE INTERNET Y VPN"

CONCLUSION: Teniendo en cuenta los indices de referencia, los promedios resultantes en el Indice de Solvencia Financiera, Indice de Endeudamiento e Indice de Rentabilidad para la empresa oferente es la siguiente:

- **TECNOLOGIA EN ELECTRONICA E INFORMATICA S.A.:** Los promedios resultantes en los diferentes indices analizados se encuentran dentro de los rangos referenciales.

- **TELEFONICA CELULAR DE PARAGUAY S.A. (TELECEL S.A.):** Los promedios resultantes en los diferentes indices analizados se encuentran dentro de los rangos referenciales.

Obs.: Existe una diferencia de 152.448.683 Gs. entre el Total Activo y Total Pasivo del Ejercicio 2011 y de 1 guaraní en el 2012.

Lic. Alfio Díaz