3

***MDC N° 394/2012***

# MEMORANDO

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

C.C. : Econ. **ROSA LUCIA SANTACRUZ**, Directora
Dirección Financiera

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

Fecha : 05 - JULIO - 2012

Referencia : Informar

César Daniel Pascottini
Director de Contabilidad
Corte Suprema de Justicia

Me dirijo a Ud., a fin de remitir el informe financiero del llamado a ***CONTRATACION POR EXCEPCION - PAC Nº 22/2012 "ADQUISICION DE EQUIPOS DE REFRIGERACION PARA LOS REGISTROS PUBLICOS"*** del oferente *ENVING S.R.L.*, solicitado por el Comité de Evaluación de Ofertas, según adjunto nota CEO Nº 166/2012 de fecha 04/07/2012.

Atentamente.

Lic. María Olga Peralta
Contadora & Administradora
RUC 781123-3

RECIBIDO
05 JUL. 2012
Exp. No. 381

Corte Suprema De Justicia
División Control Contable

# MEMORANDO N° 104 /2012

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

**DE** : **LELIA CANTERO, JEFA**
DIVISIÓN CONTROL CONTABLE

LELIA F. CANTERO R.
Jefe de División Control Contable
Dpto. de Contabilidad

**FECHA** : **05 DE JULIO DE 2012**

*Se remite informe financiero solicitado según Nota del Comité de Evaluación de Ofertas CEO N° 166/2012 de fecha 04 de julio de 2012, correspondiente al llamado a* ***CONTRATACION POR EXCEPCION - PAC N° 22/2012 "ADQUISICION DE EQUIPOS DE REFRIGERACION PARA LOS REGISTROS PUBLICOS"*** *del oferente* ***ENVING S.R.L.***

*Atentamente*

RECIBIDO
05 JUL 2012
DIRECCION DE CONTABILIDAD
2523

María del Carmen Peralta
Dirección de Contabilidad

## ENVING S.R.L.
**RUC.: 80013463-0**

### I- ANÁLISIS DE ESTADOS CONTABLES COMPARATIVOS Y PORCENTUALES

| ACTIVO | 2.009 | 2.010 | 2.011 |
|---|---|---|---|
| **CORRIENTE** | | | |
| **DISPONIBILIDADES** | **224.415.435** | **562.455.365** | **541.570.613** |
| CAJA | | 17.195.117 | 17.445.149 |
| RECAUDACIONES A DEPOSITAR | | | |
| BANCOS | 224.415.435 | 545.260.248 | 524.125.464 |
| **CREDITOS** | **1.143.196.567** | **1.026.197.657** | **1.612.460.310** |
| CLIENTES | | | 985.988.968 |
| DEUDORES VARIOS | 1.003.992.275 | 942.487.048 | 592.621.866 |
| DOCUM. CUENTAS POR COBRAR A DIRECT Y FUNC. | | | |
| INTERESES A VENCER | 24.350.848 | 13.043.158 | 4.725.564 |
| SEGUROS A VENCER | 11.598.263 | 18.751.982 | 6.158.719 |
| IVA | 103.246.181 | 14.263.484 | |
| ANTICIPOS Y RETENCIONES IMPUESTO A LA RENTA | | 1.837.152 | |
| RETENCION IVA | | 35.814.833 | 22.969.193 |
| **INVENTARIOS** | **369.290.757** | **219.224.536** | **553.333.681** |
| MERCADERIAS-PROD. TERMINADOS | 369.290.757 | 219.224.536 | 553.333.681 |
| MATERIAS PRIMAS- MATERIALES | | | |
| **ANTICIPOS** | **465.543.193** | **518.861.581** | **2.151.850.776** |
| IMPORTACIONES EN CURSO | | | 72.979.081 |
| PROVEEDORES | 465.543.193 | 518.861.581 | 2.078.871.695 |
| **OTROS ACTIVOS** | **71.400.000** | - | - |
| GASTOS NO DEVENGADOS | 71.400.000 | | |
| **TOTAL ACTIVO CORRIENTE** | **2.273.845.952** | **2.326.739.139** | **4.859.215.380** |
| **ACTIVO NO CORRIENTE** | | | |
| **CREDITOS** | - | - | - |
| DEUDORES VARIOS | | | |
| **PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS** | **567.832.221** | **631.986.532** | **560.725.381** |
| BIENES EN OPERACIÓN | 913.751.495 | 1.070.852.599 | 1.116.459.983 |
| (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA | -345.919.274 | -438.866.067 | -555.734.602 |
| **TOTAL ACTIVO** | **2.841.678.173** | **2.958.725.671** | **5.419.940.761** |

| PASIVO | 2.009 | 2.010 | 2.011 |
|---|---|---|---|
| **CORRIENTE** | | | |
| **CUENTAS A PAGAR** | **116.872.883** | **251.763.294** | **363.642.050** |
| PROVEEDORES LOCALES | 102.801.009 | 147.159.369 | 127.470.551 |
| ACREEDORES VARIOS | 14.071.874 | 104.603.925 | 236.171.499 |
| **PRESTAMOS FINANCIEROS** | **217.488.397** | **298.336.828** | **342.691.457** |
| SOBREGIROS EN CTA. CTE. | | | 10.045.633 |
| DOCUMENTOS A PAGAR | 29.968.320 | 298.336.828 | 332.545.824 |
| RECAUDACIONES A DEPOSITAR | 187.520.077 | | |
| **PROVISIONES** | **30.853.196** | **10.821.642** | **61.036.470** |
| IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR | 26.183.669 | | 44.299.133 |
| APORTES Y RETENCIONES A PAGAR | 4.669.527 | 4.872.621 | 4.795.738 |
| TARJETA DE CREDITO A PAGAR | | 5.949.021 | 11.941.599 |
| **OTROS PASIVOS** | **1.217.896.227** | **829.691.839** | **2.097.404.488** |
| ANTICIPO DE CLIENTES | 1.217.896.227 | 829.691.839 | 2.097.404.486 |
| **TOTAL PASIVO CORRIENTE** | **1.583.110.703** | **1.390.613.603** | **2.864.674.463** |
| **PASIVO NO CORRIENTE** | | | |
| **PRESTAMOS FINANCIEROS** | **231.903.592** | - | - |
| PRESTAMOS EN BANCOS | 231.903.592 | | |
| **TOTAL PASIVO** | **1.815.014.295** | **1.390.613.603** | **2.864.674.463** |

| PATRIMONIO NETO | 2.009 | 2.010 | 2.011 |
|---|---|---|---|
| **CAPITAL** | **300.000.000** | **300.000.000** | **300.000.000** |
| CAPITAL SUSCRIPTO | 300.000.000 | 300.000.000 | 300.000.000 |
| **RESERVAS** | **88.112.068** | **155.402.104** | **234.375.572** |
| RESERVA LEGAL | 44.982.402 | 69.938.094 | 117.737.062 |
| RESERVA FACULTATIVA | | | |
| RESERVA DE REVALUO | 43.129.666 | 85.464.010 | 116.638.490 |
| **RESULTADOS** | **638.551.810** | **1.112.709.964** | **2.020.890.726** |
| RESULTADOS ACUMULADOS | 433.647.573 | 638.551.810 | 1.112.709.963 |
| RESULTADO DEL EJERCICIO | 204.904.237 | 474.158.154 | 908.180.763 |
| **TOTAL PATRIMONIO NETO** | **1.026.663.878** | **1.568.112.068** | **2.555.266.298** |
| **TOTAL PASIVO + PATRIMONIO NETO** | **2.841.678.173** | **2.958.725.671** | **5.419.940.761** |

Lic. ELIZABETH BARROZO
*Control Contable*

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

| | ENVING S.R.L. | | |
|---|---|---|---|
| **Indice de Solvencia** | | | |
| **Años** | **2009** | **2010** | **2011** |
| Activo Corriente (a) | 2.273.845.952 | 2.326.739.139 | 4.859.215.380 |
| Pasivo Corriente (b) | 1.583.110.703 | 1.390.613.603 | 2.864.574.463 |
| | 1,44 | 1,67 | 1,70 |
| | Promedio | | 1,60 |
| **Indice de Endeudamiento** | | | |
| **Años** | **2009** | **2010** | **2011** |
| Pasivo Total | 1.815.014.295 | 1.390.613.603 | 2.864.574.463 |
| Activo Total | 2.841.578.173 | 2.958.725.671 | 5.419.940.761 |
| | 0,64 | 0,47 | 0,53 |
| | Promedio | | 0,55 |
| **Indice de Rentabilidad** | | | |
| **Años** | **2009** | **2010** | **2011** |
| Utilidad después del Impuesto | 204.904.237 | 474.158.154 | 908.180.763 |
| Patrimonio Neto | 1.026.663.878 | 1.568.112.068 | 2.555.265.298 |
| | 0,20 | 0,30 | 0,36 |
| | Promedio | | 0,29 |

| Resumen de promedios de los tres últimos años | ENVING S.R.L. | REFERENCIA |
|---|---|---|
| Indice de Solvencia | 1,60 | > o = 1 |
| Indice de Endeudamiento | 0,55 | < o = 0,80 |
| Indice de Rentabilidad | 0,29 | > o = 0 |

Lic. ELIZABETH BARRÓZ
Contrl. Contable

**P.A.C. Nº 22/2012 " ADQUISICION DE EQUIPOS DE REFRIGERACION PARA LOS REGISTROS PUBLICOS"**

**CONCLUSION:** Teniendo en cuenta los índices e referencia, los promedios resultantes en el índice de Solvencia Financiera, índice de Endeudamiento e índice de Rentabilidad para la empresa oferente son el siguiente:

- **ENVING S.R.L.** , los promedios resultantes en los diferentes índices analizados se encuentran dentro de los rangos referenciales.

Lic. ELIZABETH BARRÓZO
*Control Contable*