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

# DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

***MDC N° 206/2013***

# 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 : 09 - ABRIL - 2013

Referencia : Informar

Me dirijo a Ud. a fin de remitir en adjunto Informe Financiero para el llamado a ***LICITACION PÚBLICA NACIONAL - PAC Nº 02/2013 "PROVISION DE ALIMENTOS – AD REFERENDUM"***, solicitado por el Comité de Evaluación de Ofertas según Nota CEO Nº 57/2013 de los oferentes:

- ***ALIMENTOS Y SERVICIOS S.R.L.***
- ***ORGANIZACIÓN INTEGRAL S.R.L.***
- ***LA CASA DE LA NONNA***

Atentamente.

RECIBIDO
10 ABR. 2013
Exp. No. 505
9:20

María José Franco
U.O.C.
Corte Suprema de Justicia

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

Corte Suprema De Justicia
División Control Contable

# MEMORANDO N° 45 /2013

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

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

P/P
C.P. Elizabeth Barrozo
Control Contable

**FECHA** : **9 DE ABRIL DE 2013**

*Se remite Informe Financiero solicitado por el Comité de Evaluación de Ofertas, según nota CEO N° 57/2013, correspondiente al llamado a* ***LICITACION PUBLICA NACIONAL –PAC 02/2013 "PROVISION DE ALIMENTOS-AD REFERENDUM",*** *de los oferentes:*

- *ALIMENTOS Y SERVICIOS S.R.L.*
- *ORGANIZACIÓN INTEGRAL S.R.L.*
- *LA CASA DE LA NONNA.*

*Atentamente.*

RECIBIDO
09 ABR 2013
DIRECCION DE CONTABILIDAD
1037

Victor M. Almada E.
Dirección de Contabilidad
Corte Suprema Justicia

ORGANIZACIÓN INTEGRAL S.R.L.

RUC.: 80006037-7

## I- ANÁLISIS DE ESTADOS CONTABLES COMPARATIVOS Y PORCENTUALES

| ACTIVO | 2009 | 2010 | 2011 |
|---|---|---|---|
| CORRIENTE | 715.569.666 | 1.012.522.991 | 1.725.233.026 |
| DISPONIBILIDADES | 9.694.603 | 758.778.966 | 1.468.134.224 |
| CAJA | 9.694.603 | 758.778.966 | 1.468.134.224 |
| BANCO | | | |
| CREDITOS | 705.975.063 | 253.744.025 | 257.098.802 |
| CLIENTES | 661.790.800 | 164.596.731 | 146.772.383 |
| IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - CREDITO FISCAL | 24.175.263 | 384.904 | 72.944.362 |
| ANTICIPO RENTA | | 17.542.569 | - |
| RETENCION IMPUESTO A LA RENTA | | | 21.964.982 |
| RETENCION LEY 2051 | | 81.224.821 | 15.397.075 |
| ACTIVO NO CORRIENTE | 129.734.389 | 125.283.580 | 108.203.215 |
| PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS | 129.734.389 | 125.283.580 | 108.203.215 |
| BIENES EN OPERACIÓN | 129.734.389 | 125.283.580 | 108.203.215 |
| TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE | 129.734.389 | 125.283.580 | 108.203.215 |
| TOTAL ACTIVO | 845.404.056 | 1.137.806.571 | 1.833.436.241 |

| PASIVO | 2009 | 2010 | 2011 |
|---|---|---|---|
| CORRIENTE | 247.928.405 | 261.214.695 | 129.079.735 |
| CUENTAS A PAGAR | 112.693.221 | 132.826.894 | 0 |
| PROVEEDORES LOCALES | 0 | 129.922.894 | 0 |
| ACREEDORES VARIOS | 112.693.221 | 2.904.000 | |
| PROVISIONES | 9.536.242 | 2.690.859 | 3.382.793 |
| IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR | 5.227.119 | - | |
| APORTES Y RETENCIONES A PAGAR | 4.311.123 | 2.690.859 | 3.382.793 |
| OTROS PASIVOS | 125.696.942 | 125.696.942 | 125.696.942 |
| DIVIDENDOS A PAGAR | 125.696.942 | 125.696.942 | 125.696.942 |
| TOTAL PASIVO | 247.928.405 | 261.214.695 | 129.079.735 |

| PATRIMONIO NETO | 2.009 | 2.010 | 2.011 |
|---|---|---|---|
| CAPITAL | 3.000.000 | 3.000.000 | 3.000.000 |
| CAPITAL REALIZADO | 3.000.000 | 3.000.000 | 3.000.000 |
| RESERVAS | 20.927.460 | 30.803.561 | 36.592.517 |
| RESERVA LEGAL | 600.000 | 600.000 | 600.000 |
| RESERVA DE REVALUO | 20.327.460 | 30.003.561 | 35.992.517 |
| RESULTADOS | 573.548.190 | 842.988.315 | 1.664.763.989 |
| RESULTADOS ACUMULADOS | 228.251.883 | 573.548.190 | 842.988.315 |
| RESULTADO DEL EJERCICIO | 345.296.307 | 269.440.125 | 821.775.674 |
| TOTAL PATRIMONIO NETO | 597.475.650 | 876.591.876 | 1.704.356.506 |
| TOTAL PASIVO + PATRIMONIO NETO | 845.404.056 | 1.137.806.571 | 1.833.436.241 |

C.P. Elizabeth Barrozo
Control Contable

# ALIMENTOS Y SERVICIOS S.R.L.

RUC.: 80056102-3

## I- ANÁLISIS DE ESTADOS CONTABLES COMPARATIVOS Y PORCENTUALES

| ACTIVO | 2009 | 2010 | 2011 |
|---|---|---|---|
| CORRIENTE | 1.844.463.044 | 1.335.039.944 | 3.438.770.262 |
| DISPONIBILIDADES | 65.775.946 | 66.566.680 | 120.463.566 |
| CAJA | 1.000.000 | 3.000.000 | 30.397.077 |
| R/ CAUDACIONES A DEPOSITAR | 64.775.946 | 57.868.680 | 90.166.489 |
| CREDITOS | 1.419.687.555 | 978.372.950 | 2.077.102.366 |
| CLIENTES | 1.265.074.421 | 979.179.021 | 2.043.364.745 |
| I.V.A. CREDITO FISCAL | 75.999.209 | | |
| RETENCION DE I.V.A. | 13.331.933 | 2.119.852 | 16.982.476 |
| TARJETAS DE CREDITOS | | 3.644.930 | |
| RETENCION RENTA | 65.488.992 | 2.429.137 | 16.755.144 |
| INVENTARIOS | 314.310.104 | 161.256.124 | 1.002.258.197 |
| MERCADERIAS PRODUCTOS TERMINADOS | 314.310.104 | 100.703.144 | 101.251.034 |
| MATERIAS PRIMAS | | 60.552.980 | 801.007.163 |
| OTROS ACTIVOS | 54.489.439 | 134.542.270 | 238.026.134 |
| GASTOS NO DEVENGADOS | 54.489.439 | 56.698.600 | 42.486.137 |
| SEGUROS A VENCER | | 39.467.067 | 60.641.272 |
| INTERESES A DEVENGAR | | 38.177.203 | 135.799.725 |
| ACTIVO NO CORRIENTE | 525.809.057 | 2.226.856.702 | 2.635.585.194 |
| PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS | 525.809.057 | 2.226.856.702 | 2.635.585.194 |
| BIENES EN OPERACION | 1.146.133.177 | 3.069.063.036 | 3.850.107.694 |
| DEPRECIACION ACUMULADA | 620.324.120 | 782.206.334 | 1.214.522.500 |
| TOTAL ACTIVO | 2.370.272.101 | 3.561.896.646 | 6.074.385.456 |

| PASIVO | 2009 | 2010 | 2011 |
|---|---|---|---|
| CORRIENTE | 610.122.795 | 856.635.945 | 1.807.488.006 |
| CUENTAS A PAGAR | 363.368.701 | 257.297.195 | 980.328.017 |
| PROVEEDORES LOCALES | 363.368.701 | 250.480.195 | 831.072.185 |
| ACREEDORES VARIOS | | 6.817.000 | 169.256.852 |
| PRESTAMOS FINANCIEROS | 0 | 549.883.705 | 894.965.775 |
| PRESTAMOS BANCARIOS | | | 894.965.775 |
| DOCUMENTOS A PAGAR | | 549.883.705 | |
| PROVISIONES | 161.794.432 | 49.455.045 | 22.193.306 |
| IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR | 51.907.852 | - | |
| I.V.A. A PAGAR | 100.842.709 | - | 10.810.498 |
| APORTES Y RETENCIONES A PAGAR | 8.963.871 | 49.455.045 | 11.382.808 |
| OTROS PASIVOS | 85.049.662 | 0 | 0 |
| PRESTAMOS FINANCIEROS | 85.049.662 | - | |
| PASIVO NO CORRIENTE | 105.000.000 | 550.000.000 | 1.205.451.294 |
| PRESTAMOS FINANCIEROS | 105.000.000 | 0 | 655.451.294 |
| ACREEDORES VARIOS | 105.000.000 | | |
| PRESTAMOR EN BANCOS | | | 655.451.294 |
| OTROS PASIVOS | 0 | 550.000.000 | 550.000.000 |
| ANTICIPO PARA AUMENTO DE CAPITAL | - | 550.000.000 | 550.000.000 |
| TOTAL PASIVO | 715.122.795 | 1.406.635.945 | 3.112.939.300 |

| PATRIMONIO NETO | 2.009 | 2.010 | 2.011 |
|---|---|---|---|
| CAPITAL | 500.000.000 | 500.000.000 | 500.000.000 |
| CAPITAL REALIZADO | 500.000.000 | 500.000.000 | 500.000.000 |
| RESERVAS | 287.915.041 | 325.986.753 | 364.296.786 |
| RESERVA LEGAL | 57.138.162 | 57.138.162 | 95.496.968 |
| RESERVA DE REVALUO | 230.776.879 | 268.848.591 | 267.797.831 |
| RESULTADOS | 867.234.265 | 1.329.273.948 | 2.077.129.265 |
| RESULTADOS ACUMULADOS | 479.158.845 | 867.234.265 | 1.329.273.948 |
| RESULTADO DEL EJERCICIO | 388.075.420 | 462.039.683 | 747.855.317 |
| TOTAL PATRIMONIO NETO | 1.655.149.306 | 2.155.260.701 | 2.961.426.064 |
| TOTAL PASIVO + PATRIMONIO NETO | 2.370.272.101 | 3.561.896.646 | 6.074.366.456 |

C.P. Elizabeth Barrozo
Control Contable

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

| Solvencia Financiera | ORGANIZACIÓN INTEGRAL S.R.L. | | | ALIMENTOS Y SERVICIOS S.R.L. | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Años | 2009 | 2010 | 2011 | 2009 | 2010 | 2011 |
| Activo Corriente (a) | 715.869.866 | 1.012.522.991 | 1.725.233.025 | 1.844.483.044 | 1.335.039.944 | 3.439.770.292 |
| Pasivo Corriente (b) | 247.928.405 | 261.214.695 | 129.079.735 | 810.122.795 | 856.835.945 | 1.907.485.098 |
| | 2,89 | 3,88 | 13,37 | 3,02 | 1,56 | 1,80 |
| | Promedio | | 6,71 | Promedio | | 2,13 |
| **Indice de Endeudamiento** | | | | | | |
| Años | 2009 | 2010 | 2011 | 2009 | 2010 | 2011 |
| Pasivo Total | 247.928.405 | 261.214.695 | 129.079.735 | 715.122.795 | 1.406.635.945 | 3.112.939.392 |
| Activo Total | 845.404.056 | 1.137.806.571 | 1.833.435.241 | 2.370.272.101 | 3.561.896.646 | 6.074.365.456 |
| | 0,29 | 0,23 | 0,07 | 0,30 | 0,39 | 0,51 |
| | Promedio | | 0,20 | Promedio | | 0,40 |
| **Indice de Rentabilidad** | | | | | | |
| Años | 2009 | 2010 | 2011 | 2009 | 2010 | 2011 |
| Utilidad despues de Impuesto | 345.266.307 | 269.440.125 | 821.775.674 | 388.075.420 | 462.039.683 | 747.655.317 |
| Patrimonio Neto | 597.475.650 | 876.591.876 | 1.704.356.506 | 1.555.149.306 | 2.155.260.701 | 2.961.426.064 |
| | 0,58 | 0,31 | 0,48 | 0,23 | 0,21 | 0,25 |
| | Promedio | | 0,48 | Promedio | | 0,23 |

| Resumen de Promedios de los tres últimos años | ORGANIZACIÓN INTEGRAL | ALIMENTOS Y SERVICIOS S.R.L. | REFERENCIA |
|---|---|---|---|
| Ratio de Liquidez | 6,71 | 2,13 | > O = 1 |
| Indice de Endeudamiento | 0,20 | 0,40 | < O = 0,80 |
| Indice de Rentabilidad | 0,48 | 0,23 | > O = 0 |

C.P. Elizabeth Barrozo
Control Contable

**P.A.C. Nº 02/2013 " PROVISION DE ALIMENTOS - AD REFERENDUM"**

**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:

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

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

- **LA CASA DE LA NONNA** , No pudo realizarse el Análisis Financiero debido a que la empresa no presento los Balances respectivos y los mismos no figuran en el SIPE.

C.P. Elizabeth Barrozo
Control Contable