LLAMADO MOPC N° 13/2023
"CONTRATACIÓN POR VIA DE LA EXCEPCIÓN IMPLEMENTACIÓN DE MEJORAMIENTO Y ACTUALIZACIÓN DE SISTEMA DE COBRO DE TASAS DE TRÁNSITO"
ID N° 429.042.

Asunción, 25 de Octubre de 2023

INFORME ECONÓMICO FINANCIERO

I.- INTRODUCCIÓN

El presente informe de evaluación económico financiero es realizada en virtud a lo solicitado por la Coordinación del Comité de Evaluación de Ofertas a través del correo electrónico comitedeevaluacion@mopc.gov.py. de fecha 24 de octubre del 2023; y en atención a las disposiciones establecidas en la Resolución MOPC N° N°1497/2023 de fecha 12 de setiembre de 2023 "POR LA CUAL SE CONFORMA EL COMITÉ DE EVALUACION DE OFERTAS PARA LA CALIFICACIÓN Y EVALUACIÓN DE LAS OFERTAS PRESENTADAS EN EL MARCO DE LOS PROCEDIMIENTOS LICITATORIOS CONVOCADOS POR ESTE MINISTERIO", que en su Artículo N° 3 establece cuanto sigue:... *"Disponer que los Titulares de las Dependencias que integran del Comité de Evaluación de Ofertas, deberán comunicar a la Coordinación de Evaluación de Ofertas la designación de los asistentes técnicos profesionales quienes realizarán el estudio y análisis de las ofertas según el área de su competencia" (SIC).*

II.- ACTA DE RECEPCION Y APERTURA DE SOBRE

De conformidad al Acta de Apertura, de fecha 24 de octubre de 2023, participa la siguiente empresa: 1- MARESAGA S.R.L.

III.- CRITERIOS DE EVALUACIÓN Y CALIFICACIÓN

La convocante efectuará la calificación del oferente utilizando los requisitos establecidos en la **SECCIÓN. REQUISITOS DE PARTICIPACIÓN Y CRITERIOS DE EVALUACIÓN Ítem 7. "Capacidad Financiera"**, páginas N° 17 y 18 del Pliego de Bases y Condiciones. Con el objetivo de calificar la situación financiera del oferente, se considerarán los siguientes índices: Según el tipo de obligación tributaria:

a) **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, en promedio, en los últimos años (2020, 2021 y 2022).
   b. Endeudamiento: pasivo total / activo total
   No deberá ser mayor a 0,80 en promedio, en los últimos años (2020, 2021 y 2022).
   c. Rentabilidad: Porcentaje de utilidad después de impuestos o pérdida con respecto al Capital. El promedio en los años (2020, 2021 y 2022) no deberá ser negativo.

b) **Para contribuyentes de IRPC:**
Deberán cumplir el siguiente parámetro:
Eficiencia: (Ingreso/Egreso)
Deberá ser igual o mayor que 1, el promedio, de los ejercicios fiscales (2020, 2021 y 2022).

c) **Para contribuyentes de IRP:**
Deberán cumplir el siguiente parámetro:
Eficiencia: (Ingreso/Egreso)
Deberá ser igual o mayor que 1, el promedio, de los ejercicios fiscales (2020, 2021 y 2022).

d) **Para contribuyentes de exclusivamente IVA General:**
Deberán cumplir el siguiente parámetro:
Eficiencia: (Ingreso/Egreso)
Deberá ser igual o mayor que 1, el promedio, de los ejercicios fiscales (2020, 2021 y 2022).

Edgar Aceval
Analista Finaciero
Dpto. Estudios Técnicos - CEO
M.O.P.C.

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

Lic. María Roxana 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.

7.1 Requisitos documentales para evaluar el presente criterio:

a. Balance General y Cuadro de Estado de Resultados de los años 2020, 2021 y 2022 para contribuyente de IRACIS
b. Formulario N° 120 IVA General de los últimos años 2020, 2021 y 2022, para contribuyentes solo del IVA General
c. Formulario 106 de los últimos años 2020, 2021 y 2022, para contribuyentes del IRPC
d. Formulario 104 de los últimos años 2020, 2021 y 2022, para contribuyentes de Renta Personal

IV.- EVALUACIÓN ECONÓMICA FINANCIERA.

4.1 Base Documental para la Evaluación de la Capacidad Financiera

La evaluación de los criterios financieros fue realizada en base al promedio extraído de los Balances Generales correspondientes a los 3 (tres) últimos ejercicios fiscales cerrados (años 2020, 2021 y 2022); solicitados en el Pliego de Bases y Condiciones, para el efecto se procedió a la verificación de los documentos (copias) presentadas por el oferente.

4.2 Evaluación de la Capacidad Financiera

Con el objetivo de calificar la situación financiera actual del oferente, se consideraron los índices establecidos para Contribuyente del IRACIS; debido a que el oferente evaluado se encuentra afectado por dicha obligación fiscal según se constata en la Constancia de RUC.

Todos los criterios serán evaluados bajo el sistema "Cumple/No Cumple".

Nº	EMPRESA	MONTO TOTAL DE LA OFERTA	CAPACIDAD FINANCIERA			CRITERIOS
			CONTRIBUYENTE DEL IRACIS			
			RATIO DE LIQUIDEZ AC/PC	ENDEUDAMIENTO PT/AT	RENTABILIDAD UDI/C	
1.-	MARESAGA S.R.L.	Gs 11.000.529.200	CUMPLE	CUMPLE	CUMPLE	CUMPLE

- ✓ **RATIO DE LIQUIDEZ:** La empresa evaluada en este Ítem, **"CUMPLE"** con el requisito mínimo establecido en el Pliego de Bases y Condiciones.
- ✓ **ENDEUDAMIENTO:** La empresa evaluada en este Ítem, **"CUMPLE"** con el requisito mínimo establecido en el Pliego de Bases y Condiciones.
- ✓ **REANTABILIDAD:** La empresa evaluada en este Ítem, **"CUMPLE"** con el requisito mínimo establecido en el Pliego de Bases y Condiciones.

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 del oferente evaluado.

Edgar Aceval
Analista Financiero
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.

5
(cinco)

Por todo lo expuesto anteriormente, se eleva el presente Informe de Evaluación de la Situación Financiera del LLAMADO M.O.P.C. N° 13/2023, a fin de elevar a los Miembros del Comité de Evaluación de Ofertas y 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.

Edgar Benjamín Aceval Cabrera
Analista Financiero
Departamento de Estudios Técnicos

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

Lic. Maria Rosanna Coronel
Jefa
Departamento de Estudios Tecnicos

4 (cuatro)

Unidad Operativa de Contrataciones
Coordinacion de Evaluacion de Ofertas
Departamento de Estudios Técnicos

LLAMADO M.O.P.C. Nº 13/2023

"CONTRATACIÓN POR VIA DE LA EXCEPCIÓN IMPLEMENTACIÓN DE MEJORAMIENTO Y ACTUALIZACIÓN DE SISTEMA DE COBRO DE TASAS DE TRÁNSITO"
ID N° 429.042.

INFORME ECONÓMICO – FINANCIERO

Anexo "A"
RESUMEN DE LA CAPACIDAD FINANCIERA

Anexo "B"
ANALISIS DE LA SITUACIÓN PATRIMONIAL Y FINANCIERA

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

Edgar Aceval
Analista Financiero
Dpto. Estudios Técnicos - CEO
M.O.P.C.

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

3
(tres)

ANEXO "A"
RESUMEN DE LA CAPACIDAD FINANCIERA
LLAMADO M.O.P.C. N° 13/2023.
CONTRATACIÓN POR VIA DE LA EXCEPCIÓN, IMPLEMENTACIÓN DE MEJORAMIENTO Y ACTUALIZACIÓN DE SISTEMA DE COBRO DE TASAS DE TRANSITO- ID N° 429.042

N°	EMPRESA	MONTO OFERTA	CAPACIDAD FINANCIERA						CRITERIOS
			CONTRIBUYENTE DEL IRACIS						
			RATIO DE LIQUIDEZ AC/PC Promedio de los balances de los últimos tres años (2020,2021,2022) ≥ 1		ENDEUDAMIENTO PT/AT Promedio de los balances de los últimos tres años (2020,2021,2022) ≤ 0,80		RENTABILIDAD UDI/C Promedio de los balances de los últimos tres años (2020,2021,2022) No debera ser negativo		
1.-	MARESAGA S.R.L.	Gs 11.000.529.200	6	C	0,21	C	1824,35%	C	CUMPLE

Edgar Aceval
Analista Finaciero
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.

2
(dos)

ANÁLISIS DE LA SITUACIÓN ECONÓMICA - FINANCIERA

LLAMADO M.O.P.C. Nº 13/2023.

CONTRATACIÓN POR VIA DE LA EXCEPCIÓN, IMPLEMENTACIÓN DE MEJORAMIENTO Y ACTUALIZACIÓN DE SISTEMA DE COBRO DE TASAS DE TRANSITO- ID Nº 429.042

MARESAGA S.R.L.

Edgar Aceval
Analista Finaciero
pto. 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.

1
(curo)

ANEXO "B"
ANALISIS DE LA SITUACION PATRIMONIAL Y FINANCIERA

1.- LICITACIÓN: **LLAMADO M.O.P.C. N° 13/2023.**
CONTRATACIÓN POR VIA DE LA EXCEPCIÓN, IMPLEMENTACIÓN DE MEJORAMIENTO Y ACTUALIZACIÓN DE SISTEMA DE COBRO DE TASAS DE TRANSITO- ID Nº 429.042
2.- EMPRESA: **MARESAGA S.R.L.**
3.- TIPO: **SOCIEDAD DE RESPONSABILIDAD LIMITADA**
4.- NACIONALIDAD: **PARAGUAYA**
5.- MONEDA: **GUARANÍ**

1) FUENTE: INFORMACIÓN EXTRAIDA DEL BALANCE GENERAL

BALANCE GENERAL	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
1.- DISPONIBILIDADES	58.712.974	37.348.009	3.234.558
2 - CRÉDITOS	5.812.907.751	2.875.878.560	1.433.675.707
3 - INVENTARIOS	249.329.639	-	-
4 - ANTICIPOS	-	-	-
5 - GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO	-	3.340.684	-
6 - OTROS ACTIVOS	-	-	25.280.795
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	6.120.950.364	2.916.567.253	1.462.191.060
ACTIVO NO CORRIENTE			
1 - CRÉDITOS	-	-	-
2 - INVERSIONES	-	-	-
3 - PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	437.097.733	443.444.030	287.693.240
4 - ACTIVOS INTANGIBLES	-	-	-
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	437.097.733	443.444.030	287.693.240
ACTIVO TOTAL	6.558.048.097	3.360.011.283	1.749.884.300
PASIVO Y PATRIMONIO NETO			
PASIVO CORRIENTE			
1 - ACREEDORES COMERCIALES	2.458.753.403	-	6.644.000
2 - DEUDAS FINANCIERAS	-	70.683.600	150.747.186
3 - OTRAS CUENTAS POR PAGAR	105.018.153	181.383.006	121.687.962
4 - PROVISIONES	-	-	-
5 - INGRESOS DIFERIDAS	-	-	-
TOTAL PASIVO CORRIENTE	2.563.771.556	252.066.606	279.079.148
PASIVO NO CORRIENTE			
1 - ACREEDORES COMERCIALES A LARGO PLAZO	-	-	-
2 - PROVISIONES	-	-	-
3 - DEUDAS FINANCIERAS A L/P	-	-	-
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	-	-	-
PASIVO TOTAL	2.563.771.556	252.066.606	279.079.148
PATRIMONIO NETO			
1 - CAPITAL	1.420.000.000	1.420.000.000	20.000.000
2 - RESERVAS	60.603.177	60.603.177	30.853.177
3 - RESULTADO ACUMULADO	1.627.341.500	19.951.975	360.466.273
4 - RESULTADO DEL EJERCICIO	886.331.864	1.607.389.525	1.059.485.702
TOTAL PATRIMONIO NETO	3.994.276.541	3.107.944.677	1.470.805.152
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO	6.558.048.097	3.360.011.283	1.749.884.300
	-	-	-

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

CAPACIDAD FINANCIERA		CÁLCULOS FINANCIEROS						Coeficientes Promedio	INDICES
Índices Financieros	Fórmula	Año 2022		Año 2021		Año 2020			
1) RATIO DE LIQUIDEZ	Activo Corriente / Pasivo Corriente	6.120.950.364 / 2.563.771.556	2,39	2.916.567.253 / 252.066.606	11,57	1.462.191.060 / 279.079.148	5,24	6	Cumple
2) ENDEUDAMIENTO	Pasivo Total / Activo Total	2.563.771.556 / 6.558.048.097	0,39	252.066.606 / 3.360.011.283	0,08	279.079.148 / 1.749.884.300	0,16	0,21	Cumple
3) RENTABILIDAD	Utilidad despúes del Impuesto / Capital	886.331.864 / 1.420.000.000	62,42%	1.607.389.525 / 1.420.000.000	113,20%	1.059.485.702 / 20.000.000	5297,43%	1824,35%	Cumple

Edgar Aceval
Analista Financiero
Dpto. Estudios Técnicos - CEO
M.O.P.C.

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

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