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

DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

MDC N° 383/2013

MEMORANDO

A : Sres. **COORDINADORES DEL COMITÉ 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 : 03 - 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 Informe Financiero Complementario para el llamado a ***LICITACION POR CONCURSO DE OFERTAS – PAC Nº 45/2013 "SOFTWARE DE GESTION ELECTRONICA DE DOCUMENTOS"***, solicitado por el Comité de Evaluación de Ofertas según Nota CEO Nº 317/2013 del oferente:

- ***J. FLEISCHMAN Y CIA. S.R.L.***
- ***DIGITALIZA DE RUBEN DARIO GAMARRA OZORIO***

Atentamente.

RECIBIDO
04 JUL. 2013
Exp. No. 1000
7:30

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

Corte Suprema De Justicia
División Control Contable

MEMORANDO Nº 90, /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 : 3 DE JULIO DE 2013

Se remite Informe Financiero Complementario solicitado por el Comité de Evaluación de Ofertas, según nota CEO Nº 317/2013, correspondiente al llamado a ***LICITACION POR CONCURSO DE OFERTAS –PAC 45/2013 "SOFTWARE DE GESTION ELECTRONICA DE DOCUMENTOS"****, de los oferentes:*

- J. FLEISCHMAN Y CIA. S.R.L.
- DIGITALIZA DE RUBEN DARIO GAMARRA OZORIO

Atentamente.

RECIBIDO
03 JUL 2013
DIRECCION DE CONTABILIDAD
2109

Almada E.
Dirección de Contabilidad
Corte Suprema Justicia

J. FLEISCHMAN Y CIA. S.R.L.

RUC.: 80001490-1

I- ANÁLISIS DE ESTADOS CONTABLES COMPARATIVOS Y PORCENTUALES

ACTIVO	2010	2011	2012
CORRIENTE			
DISPONIBILIDADES	**3.599.193.966**	**3.469.944.722**	**4.431.567.283**
RECAUDACIONES A DEPOSITAR	239.344.298	333.672.501	574.395.101
BANCOS	3.359.849.668	3.136.272.221	3.857.172.182
INVERSIONES TEMPORARIAS	**2.055.485.291**	**2.055.485.291**	**2.051.819.170**
VALORES	2.055.485.291	2.055.485.291	2.051.819.170
CREDITOS	**7.474.181.012**	**9.808.702.186**	**11.974.466.520**
CLIENTES	3.578.378.632	6.311.979.806	8.033.576.257
DEUDORES VARIOS	399.080.000		445.192.883
DOCUMENTOS/ CUENTAS POR COBRAR A DIRECT. Y FUNC.	3.496.722.380	3.496.722.380	3.495.697.380
INVENTARIOS	**3.410.429.461**	**5.375.046.048**	**6.984.303.090**
MERCADERIAS PRODUCTOS TERMINADOS	3.410.429.461	5.375.046.048	6.984.303.090
ANTICIPOS	**1.773.327.321**	**148.563.396**	**1.409.905.398**
IMPOORTACIONES EN CURSO	1.601.676.036		1.409.905.398
PROVEEDORES	171.651.285	148.563.396	
OTROS ACTIVOS	**16.480.360**	**17.844.668**	**18.820.656**
GASTOS NO DEVENGADOS	16.480.360	17.844.668	18.820.656
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	**18.329.097.411**	**20.875.586.311**	**26.870.882.117**
ACTIVO NO CORRIENTE			
CREDITOS	**480.000.000**	**480.000.000**	**480.000.000**
INVERSIONES	480.000.000	480.000.000	480.000.000
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	**16.839.856.133**	**17.794.409.204**	**20.001.992.859**
BIENES EN OPERACIÓN	40.116.954.456	48.495.578.686	58.658.540.789
DEPRECIACION ACUMULADA	-23.277.098.323	-30.701.169.482	-38.656.547.930
TOTAL ACTIVO	**35.648.953.544**	**39.149.995.515**	**47.352.874.976**

PASIVO	2010	2011	2012
CORRIENTE			
CUENTAS A PAGAR	**4.010.849.413**	**5.060.952.940**	**5.500.118.588**
PROVEEDORES LOCALES	929.652.594	1.228.269.511	1.544.096.891
PROVEEDORES DEL EXTERIOR	3.081.196.819	3.832.683.429	3.956.021.697
PRESTAMOS FINANCIEROS	**12.680.155.035**	**13.444.157.359**	**18.902.103.837**
DOCUMENTOS A PAGAR	19.218.482.363	23.789.223.603	26.637.056.366
SOBREGIROS EN CTA. CTE.			
PORCION CIRCULANTE DE PRESTAMOS A CORTO PLAZO	-4.928.330.874	-8.081.881.259	-5.572.042.657
INTERESES A DEVENGAR	-1.609.996.454	-2.263.184.985	-2.162.909.872
PROVISIONES	**719.559.766**	**810.684.792**	**319.707.888**
IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	135.556.357	-58.185.399	129.680.413
IVA A PAGAR	-287.450.486	-362.999.097	-149.189.476
APORTES Y RETENCIONES A PAGAR	46.613.247	439.774.850	92.101.687
PROVISIONES FISCALES VARIAS	824.840.648	792.094.438	247.115.264
TOTAL PASIVO CORRIENTE	**17.410.564.214**	**19.315.795.091**	**24.721.930.313**
PASIVO NO CORRIENTE			
PRESTAMOS FINANCIEROS	**4.928.330.874**	**8.081.881.259**	**5.572.042.657**
PRESTAMOS EN BANCOS	4.928.330.874	8.081.881.259	5.572.042.657
TOTAL PASIVO	**22.338.895.088**	**27.397.676.350**	**30.293.972.970**

PATRIMONIO NETO	2.010	2.011	2.012
CAPITAL	**3.496.000.000**	**3.496.000.000**	**3.496.000.000**
CAPITAL SUSCRIPTO E INTEGRADO	3.496.000.000	3.496.000.000	3.496.000.000
RESERVAS	**6.202.630.585**	**7.079.725.734**	**7.845.904.115**
RESERVA LEGAL	404.341.289	404.341.289	404.341.289
RESERVA DE REVALUO	5.798.289.296	6.675.384.445	7.441.562.826
RESULTADOS	**3.611.427.871**	**1.176.593.431**	**5.716.997.891**
RESULTADOS ACUMULADOS	1.654.818.052	3.495.138.719	1.241.872.196
RESULTADO DEL EJERCICIO	1.956.609.819	-2.318.545.288	4.475.125.695
TOTAL PATRIMONIO NETO	**13.310.058.456**	**11.752.319.165**	**17.058.902.006**
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO NETO	**35.648.953.544**	**39.149.995.515**	**47.352.874.976**

C.P. Elizabeth Barrozo
Control Contable

DIGITALIZA
DE RUBEN DARIO GAMARRA OZORIO
RUC.: 1251130-7

I- ANÁLISIS DE ESTADOS CONTABLES COMPARATIVOS Y PORCENTUALES

ACTIVO	2010	2011	2012
CORRIENTE			
DISPONIBILIDADES	0	65.850.500	312.899.338
CAJA		15.850.500	
BBVA CTA. CTE.		35.000.000	204.299.779
COOPERATIVA UNIVERSITARIA LTDA.		7.000.000	100.000.000
COOPERATIVA COOPEC LTDA.		8.000.000	8.599.559
CREDITOS	0	77.470.088	57.589.055
DOCUMENTOS A COBRAR		39.753.242	23.000.873
INVENTARIOS		33.510.000	34.588.182
OTROS ACTIVOS		4.206.846	
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	0	143.320.588	370.488.393
ACTIVO NO CORRIENTE			
BIENES PERMANENTES	0	42.084.063	269.292.920
RODADOS		46.290.909	146.052.000
MUEBLES Y UTILES		10.434.000	149.293.086
DEPRECIACION ACUMULADA		-14.640.846	-26.052.166
TOTAL ACTIVO	0	185.404.651	639.781.313

PASIVO	2010	2011	2012
CORRIENTE			
DEUDAS COMERCIALES	0	83.304.201	33.904.765
OBLIGACIONES A PAGAR		53.304.201	33.904.765
PROVEEDORES		30.000.000	
TOTAL PASIVO CORRIENTE	0	83.304.201	33.904.765
PASIVO NO CORRIENTE			
PASIVO NO CORRIENTE			46.924.524
TOTAL PASIVO	0	83.304.201	80.829.289

PATRIMONIO NETO	2.010	2.011	2.012
CAPITAL	0	100.000.000	100.000.000
CAPITAL		100.000.000	100.000.000
RESERVAS	0	0	130.000.000
RESERVA DE REVALUO			130.000.000
RESULTADOS	0	2.100.450	328.952.024
RESULTADO EJERCICIO ANTERIOR			2.100.450
RESULTADO DEL EJERCICIO		2.100.450	326.851.574
TOTAL PATRIMONIO NETO	0	102.100.450	558.952.024
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO NETO	0	185.404.651	639.781.313

C.P. Elizabeth Barrozo
Control Contable

P.A.C. Nº 45/2013 " SOFTWARE DE GESTION ELECTRONICA DE DOCUMENTOS"

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:

- **J. FLEISCHMAN Y CIA. S.R.L.** , los promedios resultantes en los diferentes índices analizados (Ratio de Liquidez, Ratio de Endeudamiento y Ratio de Rentabilidad) se encuentran dentro de los rangos referenciales.

- **DIGITALIZA DE RUBEN DARIO GAMARRA OZORIO** , No se realiza el análisis financiero de la empresa debido a que la empresa no cuenta con movimiento comercial en el ejercicio 2010, requisito expresado en el Pliego de Bases y Condiciones.

C.P. Elizabeth Barrozo
Control Contable

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

	J. FLEISCHMAN Y CIA.		
Solvencia Financiera			
Años	**2010**	**2011**	**2012**
Activo Corriente (a)	18.329.097.411	20.875.586.311	26.870.882.117
Pasivo Corriente (b)	17.410.564.214	19.315.795.091	24.721.930.313
	1,05	1,08	1,09
	Promedio		**1,07**
Indice de Endeudamiento			
Años	**2010**	**2011**	**2012**
Pasivo Total	22.338.895.088	27.397.676.350	30.293.972.970
Activo Total	35.648.953.544	39.149.995.515	47.352.874.976
	0,63	0,70	0,64
	Promedio		**0,66**
Indice de Rentabilidad			
Años	**2010**	**2011**	**2012**
Utilidad después del Impuesto	1.956.609.819	-2.318.545.288	4.475.125.695
Patrimonio Neto	13.310.058.456	11.752.319.165	17.058.902.006
	0,15	-0,20	0,26
	Promedio		**0,07**

Resumen de Promedios de los tres últimos años	J. FLEISCHMAN Y CIA.	REFERENCIA
Ratio de Liquidez	1,07	> O = 1
Indice de Endeudamiento	0,66	< O = 0,80
Indice de Rentabilidad	0,07	> O = 0

C.P. Elizabeth Barrozo
Control Contable