MDC N° 469/2012

MEMORANDO

A : Sres. **COORDINADORES DEL COMITÉ DE EVALUCIÓN 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 : 07 - AGOSTO - 2012

Referencia : Informar

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

Me dirijo a Uds., a fin de remitir en adjunto el informe financiero correspondiente al llamado a ***LICITACIÓN POR CONCURSO DE OFERTA - P.A.C. N° 09/2012 "CONTRATACION POR SERVICIO DE FLETES"*** *de los oferentes* ***EMPRESA RAI S.A., BENKOVICS S.A. E INCOINSA,*** solicitado por el Comité de Evaluación de Ofertas según Nota CEO Nº 243/2012 de fecha 03/08/2012.

Atentamente.

Lic. María Olga Peralta Ch.
Departamento de Programación
y Evaluación de Ofertas

11:05'hs

RECIBIDO
08 AGO. 2012
Exp. No. 572

Corte Suprema De Justicia
División Control Contable

MEMORANDO N° 127 /2012

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

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

P/A

Lic. ELIZABETH BARROZO
Control Contable

FECHA : **07 DE AGOSTO DE 2012**

Se remite informe financiero solicitado según Nota del Comité de Evaluación de Ofertas CEO N° 243/2012 de fecha 03 de Agosto de 2012, correspondiente al llamado a ***LICITACION POR CONCURSO DE OFERTAS - PAC N° 09/2012 "CONTRATACION POR SERVICIO DE FLETES"*** *de los oferentes* ***EMPRESA RAI S.A., BENKOVICS S.A. E INCOINSA.***

Atentamente

RECIBIDO
07 AGO 2012
DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD
2763

María del Carmen Peralta
Dirección de Contabilidad

EMPRESA RAI S.A. SERVICIOS GENERALES

RUC.: 80054806-0

I- ANÁLISIS DE ESTADOS CONTABLES COMPARATIVOS Y PORCENTUALES

ACTIVO	2009	2010	2011
CORRIENTE	**299.468.182**	**308.385.976**	**758.967.623**
DISPONIBILIDADES	**299.415.000**	**273.320.655**	**174.544.533**
CAJA	299.415.000	273.320.655	174.544.533
CREDITOS	**53.182**	**3.347.016**	**261.264.000**
IMPUESTO AL VALOR AGREGADO	53.182	3.347.016	-
CLIENTES	-	-	261.264.000
INVENTARIO	**-**	**31.718.305**	**323.159.090**
MERCADERIAS GRAVADAS	-	31.718.305	323.159.090
TOTAL ACTIVO	**299.468.182**	**308.385.976**	**758.967.623**

PASIVO	2009	2010	2011
CORRIENTE	**0**	**891.779**	**46.277.897**
PROVISIONES	**-**	**891.779**	**46.277.897**
I.V.A. A PAGAR	-	-	11.833.563
IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	-	891.779	31.907.240
APORTES Y RETENCIONES A PAGAR	-	-	2.537.094
TOTAL PASIVO	**0**	**891.779**	**46.277.897**

PATRIMONIO NETO	**299.468.182**	**307.494.197**	**712.689.726**
CAPITAL	**300.000.000**	**300.000.000**	**300.000.000**
CAPITAL SUSCRIPTO	1.000.000.000	1.000.000.000	1.000.000.000
CAPITAL A INTEGRAR	-700.000.000	-700.000.000	-700.000.000
RESULTADOS	**-531.818**	**7.494.197**	**412.689.726**
RESULTADOS ACUMULADOS	-	-531.818	7.494.197
RESULTADO DEL EJERCICIO	-531.818	8.026.015	405.195.529
TOTAL PATRIMONIO NETO	**299.468.182**	**307.494.197**	**712.689.726**
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO NETO	**299.468.182**	**308.385.976**	**758.967.623**

Lic. Alfio Fernando Díaz Galeano
Control Contable

INDEPENDENCIA COM. E IND. S.A. (INCOINSA)

RUC.: 80045577-0

I- ANÁLISIS DE ESTADOS CONTABLES COMPARATIVOS Y PORCENTUALES

ACTIVO	2009	2.010	2.011
CORRIENTE	**2.400.000.000**	**2.336.711.004**	**2.335.481.652**
DISPONIBILIDADES	**600.000.000**	**455.173.463**	**1.166.136.204**
CAJA	600.000.000	442.673.463	1.103.143.670
BANCO CTA. CTE. EN GS.	-	12.500.000	3.461.546
BANCOS CAJA DE AHORRO EN U$D	-	0	59.530.988
CREDITOS	**1.800.000.000**	**1.818.702.409**	**931.659.951**
ALQUILERES A VENCER	-	8.750.000	4.550.000
I.V.A. CREDITO FISCAL	-	9.952.409	27.109.951
ACCIONES A EMITIR	1.800.000.000	1.800.000.000	900.000.000
INVENTARIOS	**-**	**62.835.132**	**237.685.497**
MERCADERIAS - PRODUCTOS TERMINADOS	-	62.835.132	237.685.497
ACTIVO NO CORRIENTE	**-**	**52.000.000**	**52.000.000**
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS	**-**	**52.000.000**	**52.000.000**
BIENES EN OPERACIÓN	-	52.000.000	52.000.000
TOTAL ACTIVO	**2.400.000.000**	**2.388.711.004**	**2.387.481.652**

PASIVO	2009	2.010	2.011
CORRIENTE	**-**	**8.750.000**	**6.550.000**
CUENTAS A PAGAR	**-**	**8.750.000**	**6.550.000**
ACREEDORES VARIOS	-	8.750.000	6.550.000
TOTAL PASIVO	**-**	**8.750.000**	**6.550.000**

PATRIMONIO NETO	**2.400.000.000**	**2.379.961.004**	**2.380.931.652**
CAPITAL -	**2.400.000.000**	**2.400.000.000**	**2.400.000.000**
CAPITAL REALIZADO	2.400.000.000	2.400.000.000	2.400.000.000
RESULTADOS	**-**	**-20.038.996**	**-19.068.348**
RESULTADOS ACUMULADOS	-	-20.038.996	970.648
RESULTADO DEL EJERCICIO	-	0	-20.038.996
TOTAL PATRIMONIO NETO	**2.400.000.000**	**2.379.961.004**	**2.380.931.652**
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO NETO	**2.400.000.000**	**2.388.711.004**	**2.387.481.652**

Lic. Alfio Fernando Díaz Galeano
Control Contable

AGENCIA BENKOVICS S.A.

RUC.: 80003187-3

I- ANÁLISIS DE ESTADOS CONTABLES COMPARATIVOS Y PORCENTUALES

ACTIVO	2009	2.010	2.011
CORRIENTE	**1.464.365.173**	**1.204.257.977**	**2.077.968.759**
DISPONIBILIDADES	**1.213.732.654**	**703.950.048**	**1.378.478.860**
CAJA	1.208.282.085	456.822.415	1.131.452.614
BANCOS	5.450.569	247.127.633	247.026.246
CREDITOS	**250.632.519**	**500.307.929**	**699.489.899**
CLIENTES	232.097.938	370.296.087	564.445.858
INTERESES A VENCER	18.258.821	130.011.842	114.108.750
ANTICIPOS Y RETENCIONES DE IMPUESTO A LA RENTA	275.760	0	20.935.291
ACTIVO NO CORRIENTE	**4.855.327.429**	**5.508.329.222**	**5.929.917.628**
CREDITOS	**550.000**	**550.000**	**550.000**
DEUDORES VARIOS	550.000	550.000	550.000
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS	**4.854.777.429**	**5.507.779.222**	**5.929.367.628**
BIENES EN OPERACIÓN	5.625.481.172	6.459.871.658	7.078.197.998
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA	-770.703.743	-952.092.436	-1.148.830.370
TOTAL ACTIVO	**6.319.692.602**	**6.712.587.199**	**8.007.886.387**

PASIVO	2009	2.010	2.011
CORRIENTE	**661.982.029**	**445.651.039**	**365.875.424**
CUENTAS A PAGAR	**116.670.700**	**124.137.273**	**149.222.491**
PROVEEDORES LOCALES	116.570.700	110.724.948	149.222.491
PROVEEDORES DEL EXTERIOR	-	13.412.325	0
PRESTAMOS FINANCIEROS	**292.032.047**	**289.907.882**	**98.770.991**
SOBREGIROS EN CUENTA CORRIENTE	2.159.226	-	
PORCION CIRC. PREST. LARGO PLAZO	-	27.034.190	-
PRESTAMOS BANCARIOS	289.872.821	262.873.692	98.770.991
PROVISIONES	**253.379.282**	**31.605.884**	**117.881.942**
IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	27.783.141	3.647.699	-
I.V.A. A PAGAR	5.836.635	-5.898.482	4.253.699
APORTES Y RETENCIONES A PAGAR	12.022.922	13.856.667	15.408.623
REMUNERACION PERSONAL SUPERIOR A PAGAR	207.736.584	20.000.000	0
IMPUESTOS A PAGAR			98.219.620
PASIVO NO CORRIENTE	**-**	**392.110.933**	**469.162.269**
PRESTAMOS FINANCIEROS	**-**	**392.110.933**	**469.162.269**
PRESTAMOS BANCARIOS	-	392.110.933	469.162.269
TOTAL PASIVO	**661.982.029**	**837.761.972**	**835.037.693**

PATRIMONIO NETO	**5.657.710.573**	**5.874.825.227**	**7.172.848.694**
CAPITAL	**1.200.000.000**	**1.200.000.000**	**1.500.000.000**
CAPITAL REALIZADO	1.200.000.000	1.200.000.000	1.500.000.000
RESERVAS	**2.916.172.402**	**3.265.186.822**	**3.542.755.419**
RESERVA LEGAL	348.613.330	152.539.417	190.458.094
RESERVA DE REVALÚO	2.567.559.072	2.870.884.006	3.110.533.926
RESERVA DE REGULARIZACION	-	241.763.399	241.763.399
RESULTADOS	**1.541.538.171**	**1.409.638.405**	**2.130.093.275**
RESULTADOS ACUMULADOS	742.539.542	541.538.163	1.409.638.405
RESULTADO DEL EJERCICIO	798.998.629	868.100.242	720.454.870
TOTAL PATRIMONIO NETO	**5.657.710.573**	**5.874.825.227**	**7.172.848.694**
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO NETO	**6.319.692.602**	**6.712.587.199**	**8.007.886.387**

Lic. Alfio Fernando Diaz Galeano
Control Contable

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

	RAI S.A.			AGENCIA BENKOVICS S.A.			INDEPENDENCIA COM. E IND. S.A.		
Ratio de Liquidez Corriente									
Años	**2009**	**2010**	**2011**	**2009**	**2010**	**2011**	**2009**	**2010**	**2011**
Activo Corriente (a)	299.468.182	308.385.976	758.967.623	1.464.365.173	1.204.257.977	2.077.968.759	2.400.000.000	2.336.711.004	2.335.481.652
Pasivo Corriente (b)	0	891.779	46.277.897	661.982.029	445.651.039	365.875.424	0	8.750.000	6.550.000
	0,00	345,81	16,40	2,21	2,70	5,68	0,00	267,05	356,56
	Promedio		**120,74**	**Promedio**		**3,53**	**Promedio**		**207,87**
Indice de Endeudamiento									
Años	**2009**	**2010**	**2011**	**2009**	**2010**	**2011**	**2009**	**2010**	**2011**
Pasivo Total	0	891.779	46.277.897	661.982.029	837.761.972	835.037.693	0	8.750.000	6.550.000
Activo Total	299.468.182	308.385.976	758.967.623	6.319.692.602	6.712.567.199	8.007.886.387	2.400.000.000	2.388.711.004	2.387.481.652
	0,00	0,00	0,06	0,10	0,12	0,10	0,00	0,00	0,00
	Promedio		**0,02**	**Promedio**		**0,11**	**Promedio**		**0,00**
Indice de Rentabilidad									
Años	**2009**	**2010**	**2011**	**2009**	**2010**	**2011**	**2009**	**2010**	**2011**
Utilidad después del impuesto	531.818	8.026.015	405.195.529	798.998.629	868.100.242	720.454.870	0	0	-20.038.996
Patrimonio Neto	299.468.182	307.494.197	712.689.726	5.657.710.573	5.874.825.227	7.172.848.694	2.400.000.000	2.379.961.004	2.380.931.652
	0,00	0,03	0,57	0,14	0,15	0,10	0,00	0,00	0,01
	Promedio		**0,20**	**Promedio**		**0,13**	**Promedio**		**0,00**

Resumen de Promedios de los tres últimos años	RAI S.A.	AG. BENKOVICS S.A.	INDEP. COM. E IND. S.A.	REFERENCIA
Solvencia Financiera	120,74	3,53	207,87	> o = 1
Indice de Endeudamiento	0,02	0,11	0,00	< o = 0,80
Indice de Rentabilidad	0,20	0,13	0,00	> o = 0

Lic. Alfio Fernando Díaz Galeano
Control Contable

LICITACION POR CONCURSO DE OFERTAS - P.A.C. Nº 09/2012
"CONTRATACION DE SERVICIO DE FLETES"

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:

- **EMPRESA RAI S.A.:** Los promedios resultantes en los diferentes índices analizados se encuentran dentro de los rangos referenciales.

- **BENKOVICS S.A.:** Los promedios resultantes en los diferentes índices analizados se encuentran dentro de los rangos referenciales.

- **ECOINSA:** Los promedios resultantes en los diferentes índices analizados se encuentran dentro de los rangos referenciales.

Lic. Alfio Fernando Díaz Galeano
Control Contable