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

DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

MDC N° 522/2013

MEMORANDO

A : Sres. **COORDINADORES DEL COMITÉ DE EVALUCIÓN 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 : 09 - SETIEMBRE - 2013

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 solicitado según nota C.E.O. N° 505/2013 de la Corte Suprema de Justicia, correspondiente al llamado a ***LICITACIÓN PUBLICA NACIONAL - P.A.C. N° 18/2013 "ADQUISICIÓN DE EQUIPOS DE INFORMATICA – SUBASTA A LA BAJA ELECTRONICA – CONTRATO CERRADO"***, de los oferentes:

- ✓ WARRING DEL ESTE S.R.L.
- ✓ DATA SYSTEMS S.A.
- ✓ DATA LAB S.A.

Atentamente.

RECIBIDO
09 SET. 2013
Exp. No. 1441
12:00

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° 136 /2013

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 : 9 DE SETIEMBRE DE 2013

Se remite informe de Análisis Financiero solicitado por el Comité de Evaluación de ofertas de la Corte Suprema de Justicia, según Nota CEO Nº 505/2013, correspondiente al llamado a ***LICITACION PUBLICA NACIONAL – PAC 18/2013 "ADQUISICION DE EQUIPOS DE INFORMATICA – SUBASTA A LA BAJA ELECTRONICA – CONTRATO CERRADO"****, de los oferentes:*

- *WARRING DEL ESTE S.R.L.*
- *DATA SYSTEMS S.A.*
- *DATA LAB S.A.*

Atentamente.

RECIBIDO
09 SEP 2013
DIRECCION DE CONTABILIDAD
2875

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

WARRING DEL ESTE S.R.L.

RUC.: 80052834-4

I- ANÁLISIS DE ESTADOS CONTABLES COMPARATIVOS Y PORCENTUALES

ACTIVO	2010	2011	2012
CORRIENTE			
DISPONIBILIDADES	16.908.903.736	25.850.393.824	23.877.105.602
CAJA	16.908.903.736	25.850.393.824	23.877.105.602
CREDITOS	787.705.952	1.342.649.143	3.313.973.610
ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	326.692.804	653.620.588	96.195.128
IMPUESTO AL VALOR AGREGADO	461.013.148	689.028.555	3.217.778.482
INVENTARIOS	14.620.570.217	38.694.660.691	112.676.491.611
MERCADERIAS - PRODUCTOS TERMINADOS	14.620.570.217	38.694.660.691	112.676.491.611
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	32.317.179.905	65.887.703.658	139.867.570.823
ACTIVO NO CORRIENTE			
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS	0	0	8.507.454
MUEBLES Y UTILES			9.452.727
DEPRECIACION ACUMULADA			-945.273
TOTAL ACTIVO	32.317.179.905	65.887.703.658	139.876.078.277

PASIVO	2010	2011	2012
CORRIENTE			
DEUDAS	26.878.114.040	50.240.198.425	111.214.976.138
PROVEEDORES DEL EXTERIOR	26.878.114.040	50.240.198.425	111.214.976.138
ACREEDORES VARIOS			
PRESTAMOS FINANCIEROS			
DOCUMENTOS A PAGAR			
PROVISIONES			
IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR			
TOTAL PASIVO CORRIENTE	26.878.114.040	50.240.198.425	111.214.976.138
TOTAL PASIVO	26.878.114.040	50.240.198.425	111.214.976.138

PATRIMONIO NETO	2.010	2.011	2.012
CAPITAL	535.761.597	5.169.612.572	14.867.629.972
CAPITAL SUSCRIPTO	535.761.597	5.169.612.572	14.867.629.972
RESERVAS	269.453.293	779.875.261	1.430.898.833
RESERVA LEGAL	269.453.293	779.875.261	1.430.537.015
RESERVA DE REVALUO			361.818
RESULTADOS	4.633.850.975	9.698.017.400	12.362.573.334
RESULTADO DEL EJERCICIO	4.633.850.975	9.698.017.400	12.362.573.334
TOTAL PATRIMONIO NETO	5.439.065.865	15.647.505.233	28.661.102.139
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO NETO	32.317.179.905	65.887.703.658	139.876.078.277

C.P. Elizabeth Barrozo
Control Contable

DATA SYSTEMS S.A.
RUC.: 80013889-9

I- ANÁLISIS DE ESTADOS CONTABLES COMPARATIVOS Y PORCENTUALES

ACTIVO	2010	2011	2012
CORRIENTE			
DISPONIBILIDADES	618.651.567	6.272.854.117	858.765.863
CAJA	2.500.000	5.500.000	5.500.000
INVERSIONES A TERCEROS	18.850.863	170.191.896	54.069.503
BANCOS	597.631.889	5.164.262.221	800.196.400
CREDITOS	9.806.960.249	18.417.866.128	11.311.879.582
CLIENTES	8.669.987.800	8.165.726.589	10.702.527.035
DEUDORES VARIOS	70.853.206	15.484.302	
DOCUMENTOS DE DOMICILIO DIRECTO Y FINC.	68.971.154	50.806.001	24.265.054
IVA CREDITO FISCAL	557.385.717	1.490.489.852	1.066.321.656
ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	266.726.883	324.465.588	76.865.847
INVENTARIOS	6.486.389.525	5.759.881.664	4.785.486.036
MERCADERIAS - PRODUCTOS TERMINADOS	8.026.274.693	6.873.376.738	5.321.121.829
MENOS PREVISION POR OBSOLESCENCIA	-1.580.301.318	1.113.386.012	1.566.316.294
ANTICIPOS	170.379.332	377.438.021	867.346.380
IMPORTACIONES EN CURSO	2.146.272	12.489.754	46.322.452
PROMETDORES	163.778.583	364.948.267	974.927.848
ACTIVOS INTANGIBLES	4.588.600	4.683.637	4.683.637
MARCAS	4.588.600	4.683.637	4.683.637
OTROS ACTIVOS	2.282.294	108.678.169	6.538.697
GASTOS NO DEVENGADOS	2.282.294	108.678.169	6.538.697
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	12.568.875.779	22.686.355.158	12.586.052.671
ACTIVO NO CORRIENTE			
CREDITOS	1.649.584.446	2.967.509.985	1.918.238.029
DOCUMENTOS POR COBRAR	48.663.766	48.609.469	37.763.870
CREDITOS EN GESTION DE COBRO	614.251.517	621.238.817	621.238.817
MENOS PREVISIONES PARA INCOBRABLES	-441.294.539	408.463.828	1.329.613.260
CLIENTES	1.428.263.323	3.166.267.516	2.688.843.571
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS	4.838.845.531	5.680.562.081	6.009.806.580
BIENES EN OPERACIÓN	8.496.771.272	11.419.372.429	12.400.124.040
DEPRECIACION ACUMULADA	-4.115.426.146	-5.738.810.348	-6.390.241.456
ACTIVOS INTANGIBLES	519.760.791	287.866.370	406.845.886
LICENCIA DE MANEJO ACTIVA	385.421.201	480.436.061	528.566.988
AMORTIZACION ACUMULADA	-73.710.508	-192.569.681	-121.812.766
OTROS ACTIVOS	881.436	0	581.168
GASTOS NO DEVENGADOS	881.436		581.168
TOTAL ACTIVO	23.381.987.500	31.824.574.184	26.310.697.758

PASIVO	2010	2011	2012
CORRIENTE			
CUENTAS A PAGAR	2.737.413.745	2.984.948.109	2.228.038.012
PROVEEDORES LOCALES	308.490.311	298.231.268	215.655.437
PROVEEDORES DEL EXTERIOR	1.584.168.805	2.136.056.529	1.742.481.417
ACREEDORES VARIOS	742.223.668	549.661.339	154.900.158
PRESTAMOS FINANCIEROS	4.814.349.431	7.578.296.819	9.558.465.396
DOCUMENTOS A PAGAR	1.838.677.873	2.047.639.366	1.677.700.873
PORCION CORRIENTE DE PRESTAMOS A LARGO PLAZO	882.241.915	4.118.063.293	184.528.190
INTERESES A DEVENGAR	-19.347.639	-35.698.416	-48.140.751
DESCUENTOS DE DOCUMENTOS	108.605.485	108.562.506	108.113.297
BANCO EXTERIOR	1.912.343.946	1.600.000.000	540.000.000
INTERESES A PAGAR	108.501.899	108.244.261	97.113.799
PROVISIONES	353.861.261	463.867.929	340.120.806
RETENCIONES DE IMPUESTOS	114.175.516	89.279.387	78.897.766
APORTES Y RETENCIONES A PAGAR	76.213.372	103.401.984	53.867.411
REMUNERACIONES Y SUELDOS A PAGAR	132.661.506	223.864.113	219.469.756
OTROS PASIVOS	266.869.132	91.345.380	125.264.386
ANTICIPO DE CLIENTES	167.246.870	65.297.568	1.265.800
CREDITOS EN SUSPENSO	24.663.214	41.861.734	173.909.385
GANANCIAS DIFERIDAS	1.967.785.544	3.860.131.146	2.734.173.863
INGRESOS NO REALIZADOS	1.967.785.544	3.860.131.146	2.734.173.863
TOTAL PASIVO CORRIENTE	10.066.387.288	16.221.582.387	8.824.865.974
PASIVO NO CORRIENTE			
PRESTAMOS FINANCIEROS	2.816.580.775	2.486.993.118	2.854.243.218
PRESTAMOS EN BANCOS	293.580.647	361.831.526	326.761.686
DOCUMENTOS A PAGAR		242.452.236	
INTERESES A DEVENGAR	11.806.382	64.382.231	7.289.450
DESCUENTOS DE DOCUMENTOS	46.326.564	111.836.426	4.677.794
BONOS EMITIDOS	1.830.000.000	1.480.000.000	2.700.000.000
GANANCIAS DIFERIDAS	1.545.384.456	2.380.216.300	1.816.720.518
INGRESOS NO REALIZADOS	1.545.384.456	2.380.216.300	1.816.720.518
TOTAL PASIVO	13.367.972.207	20.287.226.268	12.374.277.678

PATRIMONIO NETO	2010	2011	2012
CAPITAL	4.342.338.635	6.387.396.669	6.389.496.009
CAPITAL REALIZADO	2.389.400.000	2.389.400.000	2.389.400.000
APORTE PARA FUTURAS INTEGRACIONES	1.502.418.635	2.777.996.661	3.986.000.000
RESERVAS	2.728.574.868	5.862.228.248	4.170.296.633
RESERVA LEGAL	356.729.237	483.090.324	426.084.841
RESERVAS - ACTUALIZADAS	151.998.250		
RESERVA DE REVALUO	2.297.564.571	3.442.043.069	3.672.011.292
PRIMA POR VENTA DE ACCIONES	18.600.000	18.600.000	18.600.000
RESULTADOS	5.394.634.413	8.297.212.467	2.278.212.947
RESULTADOS ACUMULADOS	237.162.365	237.162.365	237.162.365
RESULTADOS DEL EJERCICIO	1.057.452.848	1.470.038.042	2.038.120.582
TOTAL PATRIMONIO NETO	8.026.825.916	10.937.347.726	13.636.519.869
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO NETO	23.394.797.583	31.824.574.184	26.310.697.268

C.P. Elizabeth Barrozo
Control Contable

DATA LAB S.A.

RUC.: 80030218-4

I- ANÁLISIS DE ESTADOS CONTABLES COMPARATIVOS Y PORCENTUALES

ACTIVO	2010	2011	2012
CORRIENTE			
DISPONIBILIDADES	**1.753.525.477**	**2.947.418.713**	**426.589.433**
CAJA	35.512.130	886.104.516	282.155.448
BANCOS	1.718.013.347	2.061.314.197	144.433.985
CREDITOS	**15.713.513.961**	**15.885.906.424**	**27.173.915.165**
CLIENTES	9.796.534.780	13.055.394.477	24.598.916.870
DEUDORES VARIOS	4.841.602.057	1.612.888.127	1.396.004.126
INTERESES A VENCER	278.988.085	172.266.984	217.139.924
TARJETAS DE CREDITO	4.329.773	221.765	
RETENCIONES- ANTICIPO IMP. A LA RENTA	773.764.533	982.055.721	946.277.759
GARANTIA DE ALQUILER	18.294.733	14.901.733	15.576.486
GARANTIA DE LICITACIONES		48.177.617	
INVENTARIOS	**14.844.089.675**	**14.595.240.336**	**13.628.670.581**
MERCADERIAS - PRODUCTOS TERMINADOS	14.844.089.675	14.595.240.336	13.628.670.581
ANTICIPOS	**483.877.733**	**1.020.619.014**	**1.695.545.005**
ANTICIPOS A PROVEDORES	316.667.138	553.462.419	1.228.388.410
ANTICIPOS DIST. UTILIDADES	167.210.595	467.156.595	467.156.595
OTROS ACTIVOS	**61.573.821**	**62.643.135**	**64.389.288**
GASTOS NO DEVENGADOS	61.573.821	62.643.135	64.389.288
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	**32.856.580.667**	**34.511.827.622**	**42.989.109.472**
ACTIVO NO CORRIENTE			
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS	**3.917.277.283**	**3.685.058.460**	**3.556.995.581**
BIENES EN OPERACIÓN	5.130.144.316	5.144.812.577	5.348.972.425
DEPRECIACION ACUMULADA	-1.212.867.033	-1.459.754.117	-1.791.976.844
ACTIVO INTANGIBLE	**2.694.545**	**2.694.545**	**2.694.545**
MARCAS	2.694.545	2.694.545	2.694.545
TOTAL ACTIVO	**36.776.552.495**	**38.199.580.627**	**46.548.799.598**

PASIVO	2010	2011	2012
CORRIENTE			
CUENTAS A PAGAR	**15.922.431.839**	**13.589.594.385**	**13.536.731.896**
PROVEEDORES LOCALES	2.863.971.510	6.079.597.888	4.236.490.732
PROVEEDORES DEL EXTERIOR	7.821.469.232	4.524.447.332	3.900.540.748
PRESTAMO SOCIO GERENTE	758.668.994	416.268.000	172.868.000
IVA DEBITO FISCAL	330.817.865	426.948.819	1.450.346.289
ANTICIPO DE LICITACIONES	4.114.921.426	1.995.774.818	3.451.888.436
ANTICIPO DE CLIENTE	32.582.812	146.557.528	324.597.691
PRESTAMOS FINANCIEROS	**5.843.761.726**	**4.710.067.313**	**8.258.171.538**
DOCUMENTOS A PAGAR	5.843.761.726	4.710.067.313	8.258.171.538
PROVISIONES	**369.399.823**	**876.406.073**	**946.450.016**
RETENCIONES DE IMPUESTOS	4.776.599	55.866.946	28.696.745
APORTES Y RETENCIONES A PAGAR	56.802.345	37.878.389	50.594.972
REMUNERACIONES A PAGAR	307.820.879	782.660.738	867.158.299
TOTAL PASIVO CORRIENTE	**22.135.593.388**	**19.176.067.771**	**22.741.353.450**
TOTAL PASIVO	**22.135.593.388**	**19.176.067.771**	**22.741.353.450**

PATRIMONIO NETO	2.010	2.011	2.012
CAPITAL	**4.640.000.000**	**4.640.000.000**	**4.640.000.000**
CAPITAL REALIZADO	4.640.000.000	4.640.000.000	4.640.000.000
RESERVAS	**6.814.516.980**	**7.036.110.866**	**7.224.484.919**
RESERVA LEGAL	652.708.461	871.706.349	928.000.000
RESERVAS FACULTATIVAS	4.003.226.965	4.003.226.965	4.003.226.965
RESERVA DE REVALUO	2.097.624.377	2.100.220.375	2.232.300.777
RESERVA REGULAR LEY 125	60.957.177	60.957.177	60.957.177
RESULTADOS	**3.186.442.127**	**7.347.401.990**	**11.942.961.229**
RESULTADOS ACUMULADOS		3.186.442.127	7.347.401.990
RESULTADO DEL EJERCICIO	3.186.442.127	4.160.959.863	4.595.559.239
TOTAL PATRIMONIO NETO	**14.640.959.107**	**19.023.512.856**	**23.807.446.148**
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO NETO	**36.776.552.495**	**38.199.580.627**	**46.548.799.598**

C.P. Elizabeth Barrozo
Control Contable

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

	WARRING DEL ESTE S.R.L.			DATA SYSTEMS S.A.			DATA LAB S.A.		
Solvencia Financiera									
Años	**2010**	**2011**	**2012**	**2010**	**2011**	**2012**	**2010**	**2011**	**2012**
Activo Corriente (a)	32.317.179.905	65.887.703.658	139.867.570.823	17.050.825.770	22.666.265.150	17.905.852.621	32.856.580.667	34.511.827.622	42.989.109.472
Pasivo Corriente (b)	26.878.114.040	50.240.198.425	111.214.976.138	10.059.387.208	15.221.398.357	8.024.003.074	22.135.593.388	19.176.067.771	22.741.353.450
	1,20	1,31	1,26	1,70	1,49	2,23	1,48	1,80	1,89
	Promedio		**1,26**	**Promedio**		**1,81**	**Promedio**		**1,72**
Indice de Endeudamiento									
Años	**2010**	**2011**	**2012**	**2010**	**2011**	**2012**	**2010**	**2011**	**2012**
Pasivo Total	26.878.114.040	50.240.198.425	111.214.976.138	13.667.972.397	20.687.226.368	12.774.777.670	22.135.593.388	19.176.067.771	22.741.353.450
Activo Total	32.317.179.905	65.887.703.658	139.876.078.277	23.301.797.503	31.624.574.104	26.310.697.250	36.776.552.495	38.199.580.627	46.548.799.598
	0,83	0,76	0,80	0,59	0,65	0,49	0,60	0,50	0,49
	Promedio		**0,80**	**Promedio**		**0,58**	**Promedio**		**0,53**
Indice de Rentabilidad									
Años	**2010**	**2011**	**2012**	**2010**	**2011**	**2012**	**2010**	**2011**	**2012**
Utilidad después del Impuesto	4.633.850.975	9.698.017.400	12.362.573.334	1.057.452.048	1.470.030.042	3.039.130.582	3.186.442.127	4.160.959.863	4.595.559.239
Patrimonio Neto	5.439.065.865	15.647.505.233	28.661.102.139	9.633.825.106	10.937.347.736	13.535.919.580	14.640.959.107	19.023.512.856	23.807.446.148
	0,85	0,62	0,43	0,11	0,13	0,22	0,22	0,22	0,19
	Promedio		**0,63**	**Promedio**		**0,16**	**Promedio**		**0,21**

Resumen de Promedios de los tres últimos años	WARRING DEL ESTE S.R.L.	DATA SYSTEMS S.A.	DATA LAB S.A.	REFERENCIA
Ratio de Liquidez	1,26	1,81	1,72	> O = 1
Indice de Endeudamiento	0,80	0,58	0,53	< O = 0,80
Indice de Rentabilidad	0,63	0,16	0,21	> O = 0

C.P. Elizabeth Barrozo
Control Contable

P.A.C. Nº 18/2013 " ADQUISICION DE EQUIPOS DE INFORMATICA" – SUBASTA A LA BAJA ELECTRONICA – CONTRATO CERRADO "

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:

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

- **DATA SYSTEMS S.A.** , los promedios resultantes en los diferentes índices analizados se encuentran dentro de los rangos referenciales.

- **DATA LAB S.A.** , los promedios resultantes en los diferentes índices analizados se encuentran dentro de los rangos referenciales.

C.P. Elizabeth Barrozo
Control Contable