



Para : **Comité de Compras SISALRIL**

De : **Bienvenido Nuñez**
Director Financiero

Fecha : 16 de noviembre del 2021

Asunto : **Evaluación de los documentos financieros requeridos en la Licitación Pública Nacional SISALRIL-CCC-CP-2021-0002**

Por este medio, remitimos el resultado de la evaluación de los documentos financieros requeridos en la Licitación Pública Nacional SISALRIL-CCC-CP-2021-0002, para la contratación de servicio de transporte para uso de esta institución.

De acuerdo a los resultados de los indicadores o razones financieras, la situación económica que presenta la empresa es la siguiente:

1. Índice de solvencia: el resultado de este indicador es 1.09 y el parámetro mínimo es 2.00, esto significa que el nivel de cuenta por pagar es muy alto, ósea, que cada peso de activo ya lo debe, por lo tanto la situación financiera o de solvencia es muy frágil.
2. Índice de liquidez corriente: el resultado es de 0.60, esto significa que por cada peso de pasivo corriente la empresa tiene sesenta centavos de activos corriente de corto plazo, en este sentido la empresa solamente puede pagar el 60% de su deuda.
3. Índice de endeudamiento: la relación pasivo total versus el patrimonio neto, resulto ser de 11.48, esto significa un endeudamiento de 500% por encima del rango establecido que no debe pasar de 0.40% por cada peso de patrimonio, en otras palabras la empresa está muy comprometida.
4. Capital de trabajo: el resultado del indicador es negativo en (4,807,701), por el nivel de pasivo corriente que tienen.

Finalmente acogiéndonos a los criterios de evaluación de la situación financiera, la empresa presenta deficiencia en los indicadores.

Pero como la empresa ofrece un servicio de transporte recomendamos que sea habilitada para la apertura de la oferta económica.

Cabe destacar la opinión de los auditores independientes Batista Cuello Asesores SRL, que los estados financieros consolidados adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de Pérez Autobús SRL al 31 de diciembre 2020.

Atentamente.

