

Sección VII

Concurso Abierto Electrónico Internacional con TLC PMX-SA-PC-PEPR-CT-B-GCMCLM-823-2022-PCON-92898-1-tableros y escalones de rejillas.

Objeto: "Suministro de tableros y escalones de rejillas electroforada".

Documento D-2

Requisitos y Criterios de Evaluación de la Capacidad Financiera

Petróleos Mexicanos con fundamento en el Artículo 134 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, los Artículos 20 numeral XI y 21 de las Disposiciones Generales de Contratación para Petróleos Mexicanos y sus Empresas Productivas Subsidiarias, y el numeral IV.12.9 de las Políticas y Lineamientos para Abastecimiento, para acreditar la capacidad financiera de cada participante, se efectuará la Evaluación de las Propuestas Financieras, para lo cual el participante deberá entregar la siguiente documentación y acreditar el cumplimiento de los requisitos y criterios establecidos a continuación.

Documento Requerido	Requisitos y Criterios de Evaluación
<p>I Informe de Auditoría y Estados Financieros Presentar la documentación requerida en alguno de los siguientes incisos, correspondiente al ejercicio fiscal 2020</p> <p>a) Informe de Auditoría emitido por Contador Público Certificado Independiente sobre los Estados Financieros Básicos del Participante, Elaborado y formulado de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría, que considere al menos los elementos mínimos requeridos por la convocante de la NIA-700 y NIA 705. Para el caso de empresas extranjeras cuyo país de origen no haya adoptado las NIA's podrán presentarlo conforme a la normatividad equivalente vigente aplicable en el país de origen, lo cual se debe señalar en el cuerpo del mismo.</p> <p>Dicho Informe deberá acompañarse de los Estados financieros básicos auditados, referidos en el párrafo anterior, los cuales deberán estar formulados conforme a las Normas de Información Financiera (NIF), emitidas por el Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera o en su caso, las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF-IFRS's) o su equivalente vigente aplicable en el país de origen integrados de la siguiente forma:</p> <ul style="list-style-type: none"> Balance General Estado de Resultado Integral Estado de Flujos de Efectivo Estado de Variaciones en el Capital Contable Notas a los estados financieros. <p>b) Dictamen de Auditoría presentado en el Sistema de Presentación del Dictamen Fiscal (SIPRED) que contenga el Documento denominado "Opinión". Acompañado de los Estados Financieros Dictaminados incorporados al (SIPRED) completos:</p> <ul style="list-style-type: none"> Estado de Situación Financiera Estado de Resultado Integral Estado de Flujos de Efectivo Estado de Cambios en el Capital Contable Notas a los estados financieros. <p>En caso de utilizar esta opción se deberá presentar los respectivos anexos que conforman el SIPRED y su acuse de aceptación por parte del Servicio de Administración Tributaria (SAT).</p>	<p>1.1 Se verificará que los documentos presentados de acuerdo con el numeral 1 cumplan con lo siguientes requisitos y criterios:</p> <p>1.1.1 Que el Informe de Auditoría y sus Estados financieros presentados conforme al numeral 1, correspondan a quien se acreditó como participante. En caso de propuesta conjunta, que corresponda a quien(es) se haya(n) comprometido en el Formato "Carta Compromiso de Aportación de Recursos Financieros" (Anexo a las Bases).</p> <p>Del Informe de Auditoría En caso de presentar conforme al numeral 1 inciso a), se verificará que el Informe de Auditoría Independiente, cumpla lo siguiente:</p> <p>1.1.2 Que haya sido elaborado y formulado de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría, o en su caso a la normatividad equivalente vigente aplicable en el país de origen conforme a lo requerido, lo cual se debe señalar en el cuerpo del mismo.</p> <p>Elementos mínimos requeridos: Destinatario, Opinión, Fundamento de la Opinión, Responsabilidad de la Dirección con relación a los Estados Financieros, Responsabilidad del Auditor en relación con la Auditoría de los Estados Financieros que incluya una referencia a las Normas Internacionales de Auditoría y a las disposiciones Legales Reglamentarias, Nombre y Firma del Auditor Independiente, Fecha del Informe.</p> <p>1.1.3 Que la opinión del auditor deberá ser no modificada (favorable) u opinión modificada con Salvedades. No será aceptable la opinión modificada con salvedades negativas (desfavorable) o modificada con abstención de opinión.</p> <p>En caso de presentar conforme al numeral 1 inciso b), se verificará que el Dictamen presentado a través del SIPRED cumpla lo siguiente:</p> <p>1.1.4 Que la "Opinión" incorporada al SIPRED, sea "Opinión Sin Salvedades", únicamente será aceptable la opinión con salvedades cuando sea "Opinión con Salvedades que no tengan implicaciones Fiscales".</p> <p>De los Estados Financieros</p> <p>1.1.5 Que Correspondan al ejercicio fiscal 2020. En caso de propuesta conjunta y/o Respaldo Financiero los Estados Financieros presentados (del participante o los integrantes de la propuesta conjunta que se obligan a aportar los Recursos Financieros o en caso de Respaldo Financiero de quien se obliga al respaldarlo) deberán corresponder al mismo ejercicio fiscal.</p> <p>1.1.6 Que correspondan a los estados financieros requeridos conforme a la normatividad del país de origen, que estén completos y auditados.</p> <p>1.1.7 Que contengan las notas a los estados financieros auditados.</p> <p>En caso de presentar conforme al numeral 1 inciso a), se</p>

Sección VII

Concurso Abierto Electrónico Internacional con TLC PMX-SA-PC-PEPR-CT-B-GCMCLM-823-2022-PCON-92898-1-tableros y escalones de rejillas.

Objeto: "Suministro de tableros y escalones de rejillas electroforjada".

Documento Requerido

Requisitos y Criterios de Evaluación

verificará además que los Estados financieros básicos presentados cumpla lo siguientes:

1.1.8 Para el caso de empresas cuya creación se realizó dentro del año vigente, correspondan al mes anterior de la presentación de los documentos.

1.1.9 Que hayan sido formulados de acuerdo con las Normas de Información Financiera (NIF), emitidas por el Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera o en su caso, las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF-IFRS's) o su equivalente vigente aplicable en el país de origen. Lo cual se debe mencionar en el cuerpo del dictamen.

En caso de presentar conforme al numeral 1 inciso b), se verificará además que los Estados Financieros Dictaminados incorporados al (SIPRED) cumpla lo siguientes:

1.1.10 Que contenga los respectivos anexos que conforman el SIPRED y su acuse de Aceptación por parte del Servicio de Administración Tributaria de los Estados Unidos Mexicanos (SAT).

1.2.- Acreditación del Z2 ALTMAN requerido.

Premisas de Evaluación para los numerales del presente apartado

La verificación para la acreditación de este apartado se efectuará únicamente si el participante cumple con cada uno de los requisitos y criterios que le son aplicables en los numerales del 1.1.1 al 1.1.10 y 3 de este documento, según el inciso utilizado para acreditar la documentación requerida en el numeral 1, en caso de que el participante NO Cumpla con alguno de los requisitos antes señalados, se considera que el participante NO cumple con los numerales de este apartado.

Derivado de lo anterior, se verificará que:

Con la información de los Estados Financieros presentados, el participante acredite el modelo económico Z2 ALTMAN (creado por Edward Altman), el cual de acuerdo con un análisis estadístico pondera cuatro razones financieras para clasificar a las empresas en solventes e insolventes (respecto a dichas razones financieras); aplicando la siguiente fórmula:

$$Z2 = (6.56 \cdot X1) + (3.26 \cdot X2) + (6.72 \cdot X3) + (1.05 \cdot X4)$$

Dónde: 6.56, 3.26, 6.72 y 1.05 son los factores de ponderación asignados a cada una de las razones financieras por el autor del modelo.

X1 = Capital Neto de Trabajo entre Activo Total.

X2 = Utilidades Retenidas entre Activo Total.

X3 = Utilidades antes de Impuestos e Intereses entre Activo Total.

X4 = Capital Contable entre Pasivo total.

Capital Neto de Trabajo: Se obtiene de la diferencia del Activo Circulante menos el Pasivo a Corto Plazo; en su caso, podrá complementarse con Carta(s) de Línea(s) de Crédito presentada(s) en formato CAPFIN-2 que cumplan con los requisitos del numeral 5.

Utilidades Retenidas: Se refiere a las utilidades o pérdidas de ejercicios anteriores acumuladas y que se muestran en el rubro del Capital Contable y en el Estado de Variaciones del Capital Contable.

De la aplicación de la fórmula, se acreditará el modelo económico Z2 ALTMAN de acuerdo con lo siguiente:

SÍ CUMPLE: Si el resultado del Z2 ALTMAN presenta valores superiores a 1.10.



Coordinación de Abastecimiento para Exploración y Producción
Gerencia de Contrataciones para Mantenimiento, Confiabilidad y Logística Marina

Sección VII

Concurso Abierto Electrónico Internacional con TLC PMX-SA-PC-PEPR-CT-B-GCMCLM-823-2022-PCON-92898-1-tableros y escalones de rejillas.

Objeto: "Suministro de tableros y escalones de rejillas electroforjada".

Documento Requerido		Requisitos y Criterios de Evaluación
		NO CUMPLE: Si el resultado del Z2 ALTMAN presenta <u>valores menores o igual a 1.10.</u>
		1.2.1 En caso de propuesta conjunta se aplicará la fórmula del modelo económico Z2 ALTMAN, con la suma de la información financiera proporcionada por los integrantes de la propuesta conjunta que de acuerdo con el Formato "Carta Compromiso de Aportación de Recursos Financieros" se obligan expresamente a aportar los recursos financieros.
		1.3.- Acreditación del Capital Neto de Trabajo requerido. Premisas de Evaluación para el presente apartado La verificación del cumplimiento de este apartado se efectuará únicamente si el participante cumple con cada uno de los requisitos y criterios que le son aplicables en los numerales del 1.1.1 al 1.1.10 y 3 de este documento, según el inciso utilizado para acreditar la documentación requerida en el numeral 1. En caso de que el participante NO cumpla con alguno de los requisitos antes señalados, se considera que el participante no cumple con los numerales de este apartado. Se verificará que cumpla el monto requerido del Capital Neto de Trabajo. El cual se obtiene de la diferencia del Activo Circulante menos el Pasivo a Corto Plazo: 1.3.1 El Capital Neto de Trabajo deberá ser igual o mayor a \$11,000,000.00 M.N. (Once millones pesos 00/100 M.N.). 1.3.2 En caso de presentar Carta(s) de Línea(s) de Crédito en formato CAPFIN-2, para complementar el Capital Neto de Trabajo deberá cumplir con los requisitos y criterios del numeral 5. 1.3.3 En caso de propuesta conjunta se calculará el Capital Neto de Trabajo con la suma de la información financiera proporcionada por los integrantes de la propuesta conjunta que de acuerdo con el Formato "Carta Compromiso de Aportación de Recursos Financieros" se obligan expresamente a aportar los recursos financieros.
		1.4.- Acreditación del Capital Contable requerido. Premisas de Evaluación para el presente apartado La verificación del cumplimiento este apartado se efectuará únicamente si el participante cumple con cada uno de los requisitos y criterios que le son aplicables en los numerales del 1.1.1 al 1.1.10 y 3 de este documento, según el inciso utilizado para acreditar la documentación requerida en el numeral 1. En caso de que el participante NO cumpla con alguno de los requisitos antes señalados, se considera que el participante no cumple con los numerales de este apartado. Se verificará que cumpla el importe requerido del Capital Contable 1.4.1 El Capital Contable deberá ser igual o mayor a \$11,000,000.00 M.N. (Once millones pesos 00/100 M.N.). 1.4.2 En el caso de propuesta conjunta, para la comprobación del monto del Capital Contable requerido se sumarán los capitales contables, de las empresas que, de acuerdo con el Formato "Carta Compromiso de Aportación de Recursos Financieros", se obliguen expresamente a aportar los recursos financieros.
2	Aportación de Recursos Financieros en Propuestas Conjuntas. En su caso presentar el formato "Carta Compromiso de Aportación de Recursos Financieros".	En caso de presentar "Carta Compromiso de Aportación de Recursos Financieros", se verificará lo siguiente: 2.1 Que contenga debidamente toda la información solicitada en dicho formato. 2.2 Que se encuentre debidamente firmada por el (los) Representante(s) Legal de la(s) empresa(s) integrante(s) de la

Sección VII

Concurso Abierto Electrónico Internacional con TLC PMX-SA-PC-PEPR-CT-B-GCMCLM-823-2022-PCON-92898-1-tableros y escalones de rejillas.

Objeto: "Suministro de tableros y escalones de rejillas electroforjada".

Documento Requerido		Requisitos y Criterios de Evaluación
3	<p>Documentación del Contador Público Certificado Independiente. En caso de presentar conforme a numeral 1 inciso a): Presentar Certificado o Constancia vigente que acredite como Auditor al Contador Público Independiente que auditó los Estados Financieros presentados por el participante, quien emitió el Informe de Auditoría Independiente, expedido por alguna asociación o colegio de contadores públicos con reconocimiento de idoneidad de la Secretaría de Educación Pública. En sustitución del Certificado, podrá entregar Constancia de Registro Vigente ante la Administración General de Auditoría Fiscal Federal (AGAFF), del Contador Público que auditó los Estados Financieros presentados por el participante. En caso de presentar conforme a numeral 1 inciso b): Presentar Constancia de Registro Vigente ante la Administración General de Auditoría Fiscal Federal (AGAFF), del Contador Público que auditó los Estados Financieros presentados por el participante. En caso de empresas extranjeras: Presentar documentación que acredite como Auditor en el país de origen al Contador Público que auditó los Estados Financieros.</p>	<p>propuesta conjunta</p> <p>De la documentación presentada del Contador Público, se verificará lo siguiente:</p> <p>3.1 Que corresponda al Contador Público Independiente que auditó los Estados Financieros presentados.</p> <p>3.2 En caso de presentar Certificado o Constancia vigente, que la asociación o colegio de contadores públicos que lo emitió se encuentre en la lista de la SEP con reconocimiento de idoneidad.</p> <p>3.3 En caso de entregar Registro de AGAFF, que se encuentre vigente a la fecha en que emitió el Informe de Auditoría; para tal efecto se consultará el Padrón de Contadores Públicos Registrados ante el Servicio de Administración Tributaria (SAT) disponible en la página electrónica de esa Dependencia: https://www.consulta.sat.gob.mx/cprsinternet/cprProcBusC.ASP.</p> <p>3.4 En caso de empresas extranjeras, que presenten la documentación que acredite al Contador Público que auditó los Estados Financieros, como Auditor en el país de origen.</p>
4	<p>Cartas de Línea de Crédito (Opcional). Formato CAPFIN-2 Carta(s) de Línea(s) de Crédito Disponible y autorizada(s) por Institución(es) Bancaria(s) o Financiera(s), acompañado de su correspondiente "Carta de Compromiso de Aplicación de Recursos Financieros de la Carta de Línea de Crédito" emitida por el participante beneficiario.</p>	<p>En caso de presentar complementariamente una o varias Cartas de Línea de Crédito Disponible, deberán cumplir con lo siguiente:</p> <p>4.1 Que el (los) Formato (s) CAPFIN-2 Carta(s) de Línea(s) de Crédito Disponible contenga debidamente toda la información solicitada en dicho formato.</p> <p>4.2 Que el (los) Formato(s) CAPFIN-2 Carta(s) de Línea(s) de Crédito Disponible esté autorizado(s) por Institución(es) Bancaria(s) o Financiera(s), que se encuentre autorizada por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público registradas en el Padrón de Entidades Supervisadas por la Comisión Nacional Bancaria y de Valores para operar en el Sistema Financiero Mexicano dentro del sector bancario o por Sociedades Financieras de Objeto Múltiple Entidades Reguladas o No Reguladas. Para tal efecto, se verificará el registro en la página de internet http://www.cnbv.gob.mx/ Para el caso de las Entidades No Reguladas, se verificarán en el Sistema de Registro de Prestadores de Servicios Financieros (SIPRES) de la Comisión Nacional para la Protección y Defensa de los Usuarios de Servicios Financieros (CONDUSEF) http://portal.condusef.gob.mx/SIPRES/jsp/pub/.</p> <p>4.3 Que el objeto del procedimiento de contratación señalado en el Formato CAPFIN-2 Carta(s) de Línea(s) de Crédito Disponible corresponda al presente procedimiento de contratación.</p> <p>4.4 Que estén firmadas por funcionario(s) de la Entidad Financiera emisora.</p> <p>4.5 Que tengan una antigüedad no mayor a un mes respecto a la fecha programada de presentación de documentos. Salvo en el caso de que la citada fecha se difiera por parte de la Convocante, se aceptarán Cartas de Línea de Crédito Disponible con antigüedad no mayor a un mes respecto a la fecha originalmente programada de presentación de documentos.</p> <p>4.6 Que cada Formato CAPFIN-2 Carta(s) de Línea(s) de Crédito Disponible, se presente acompañado de su correspondiente</p>

		Coordinación de Abastecimiento para Exploración y Producción Gerencia de Contrataciones para Mantenimiento, Confiabilidad y Logística Marina	Sección VII Concurso Abierto Electrónico Internacional con TLC PMX-SA-PC-PEPR-CT-B-GCMCLM-823-2022-PCON-92898-1-tableros y escalones de rejillas. Objeto: "Suministro de tableros y escalones de rejillas electroforjada".
Documento Requerido			Requisitos y Criterios de Evaluación
			"Carta de Compromiso de Aplicación de Recursos Financieros de la Carta de Línea de Crédito" emitida por el participante beneficiario. 4.7 Que la (s) Carta (s) de Compromiso de Aplicación de Recursos Financieros de la Carta de Línea de Crédito contenga(n) debidamente toda la información solicitada.
5	Respaldo de Capacidad Financiera (Opcional). En caso de acreditar los Requisitos y Criterios del Documento D-2, a través de matriz, entidad que lo controle o que forme parte del mismo Grupo Corporativo del participante, deberá presentar el Formato CAPFIN-1 "Carta de Respaldo de Capacidad Financiera" acompañada del poder del representante legal que la suscriba.		En caso de presentar Formato CAPFIN-1 "Carta de Respaldo de Capacidad Financiera", se verificará: 5.1 Que el Formato CAPFIN-1 "Carta de Respaldo de Capacidad Financiera" , contenga debidamente toda la información y documentación solicitada en dicho formato. 5.2 Que el Poder Legal presentado corresponda al signatario de la "Carta de Respaldo de Capacidad Financiera" .

Notas:

1. En caso de presentar información financiera en moneda distinta al peso mexicano los cálculos se realizarán tomando como referencia el tipo de cambio peso/dólar vigente publicado por el Banco de México en el Diario Oficial de la Federación de la fecha del evento de Presentación y Apertura de Propuestas. Respecto al tipo de cambio de otras divisas, se tomará como referencia el tipo de cambio vigente otras divisas/peso publicado en el portal del Banco de México (<http://www.banxico.org.mx/portal-mercado-cambiario/>) de la fecha del evento de Presentación y Apertura de Propuestas.
2. Para el caso de propuestas conjuntas, el participante deberá presentar la documentación arriba mencionada de los integrantes de la propuesta conjunta que aportarán los recursos financieros conforme a lo manifestado en el anexo DT-1 "Convenio Privado para la Prestación de los servicios". En caso de presentar documentación de más de uno de los integrantes de la propuesta conjunta, la evaluación será realizada con la suma de la información financiera proporcionada por dichas personas.
3. La omisión en la presentación de algún documento requerido en los puntos 1, 2 (aplica para propuestas conjuntas) y 3 será motivo suficiente para considerar que su propuesta **NO CUMPLE** con los requisitos solicitados para evaluar la capacidad financiera.

La documentación financiera presentada deberá cumplir con cada uno de los aspectos descritos en el presente documento D-2 Requisitos y criterios de evaluación de la capacidad financiera; la documentación que cumpla con todos los aspectos solicitados se considerará que **CUMPLE**, la documentación que no cumpla con uno o varios de los aspectos solicitados se considerará que **NO CUMPLE** y originará que dicha propuesta sea desechada.

Elaboró



Jesús Atocha Díaz Sáenz
Coordinador Especialista "D", SCM, SAM, GCMCLM,
CAEP, SA, DCAS

Revisó



Alicia Uc Padilla
Coordinador Especialista "B", SAM, GCMCLM, CAEP,
SA, DCAS

Autorizó



René Sánchez Caballero
Subgerente de Abastecimiento de Mantenimiento