



## **Administración Nacional de Puertos**

Estados financieros correspondientes al  
ejercicio finalizado el 31 de diciembre de  
2018 e informe de auditoría independiente

Administración Nacional de Puertos

# Estados financieros correspondientes al ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2018 e informe de auditoría independiente

## **Contenido**

Informe de auditoría independiente

Estado de situación financiera

Estado de resultados

Estado del resultado integral

Estado de flujos de efectivo

Estado de cambios en el patrimonio neto

Anexo - Cuadro de Propiedades, planta y equipos y depreciaciones

Notas a los estados financieros

## Informe de auditoría independiente

Señores del Directorio de la  
Administración Nacional de Puertos

### Opinión con salvedades

Hemos auditado los estados financieros de la Administración Nacional de Puertos (en adelante A.N.P., o el Ente), que incluyen el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2018 y los correspondientes estados de resultados, del resultado integral, de flujos de efectivo y de cambios en el patrimonio neto por el ejercicio terminado en esa fecha y las notas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, excepto por el posible efecto que surgiría de lo expresado en el párrafo Fundamentos para la opinión con salvedades, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de A.N.P. al 31 de diciembre de 2018, los resultados de sus operaciones, y sus flujos de efectivo por el ejercicio terminado en esa fecha de acuerdo con la Ordenanza N° 89 dictada por el Tribunal de Cuentas de la República.

### Fundamentos para la opinión con salvedades

Tal como se indica en la Nota 7 a los estados financieros, la Administración Nacional de Puertos mantiene al 31 de diciembre de 2018 una inversión en Terminal Cuenca del Plata S.A. por \$ 1.232.786.980 y ha reconocido una ganancia en el estado de resultados y resultado integral de \$ 39.565.481. A la fecha de emisión de los presentes estados financieros, A.N.P. no ha podido acceder a la información financiera auditada de Terminal Cuenca del Plata S.A. al 31 de diciembre de 2018 y por el ejercicio terminado en dicha fecha. En este sentido, no nos ha sido posible obtener suficiente y adecuada evidencia de auditoría del valor contable de la inversión y sus correspondientes resultados y en consecuencia, no hemos podido determinar si sería necesario realizar algún ajuste al valor contable de la inversión al 31 de diciembre de 2018 y al resultado reconocido en los correspondientes estados de resultados, del resultado integral, y de flujos de efectivo por el ejercicio terminado en esa fecha.

Adicionalmente, si bien Terminal Cuenca del Plata S.A. ha presentado los estados financieros auditados al 31 de diciembre de 2017, la A.N.P. ha decidido no ajustar el valor de la inversión a dicha fecha por entender que el Acuerdo de Concesión de Servicio suscrito entre las partes, no se encuentra reconocido de acuerdo a lo establecido en la Ordenanza N° 89 del Tribunal de Cuentas de la República y en las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES). En consecuencia, no hemos podido determinar el efecto de los posibles ajustes al valor contable de la inversión al 31 de diciembre de 2017 y sus correspondientes resultados.

Hemos realizado nuestra auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades bajo esas normas se describen en la sección Responsabilidades del Auditor por la Auditoría de los Estados Financieros de nuestro informe. Nosotros somos independientes del Ente de acuerdo con las disposiciones del Código de Ética para profesionales de la contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores y hemos cumplido nuestras responsabilidades de acuerdo con dichos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido brinda una base suficiente y apropiada para fundamentar nuestra opinión con salvedades.

## Otros asuntos

Los estados financieros de la Administración Nacional de Puertos por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2017 (previos a las reclasificaciones expuestas en la Nota 2.17), fueron auditados por otro profesional, quien expresó una opinión con salvedades por similares fundamentos que los expuestos por nosotros para calificar nuestra opinión, en su informe de fecha 22 de marzo de 2018.

## Otras informaciones

La Dirección es responsable por la otra información. La otra información comprende la información incluida en la "Memoria Explicativa" requerida por la Ordenanza antes referida pero no incluye los estados financieros y nuestro informe de auditoría. Nuestra opinión sobre los estados financieros no cubre la otra información y no expresamos ningún tipo de seguridad ni conclusión sobre la misma.

En relación con nuestra auditoría de los estados financieros, nuestra responsabilidad es leer la otra información identificada anteriormente y, al hacerlo, considerar si la otra información es significativamente inconsistente con los estados financieros o con nuestro conocimiento obtenido en la auditoría, o parece estar significativamente equivocada.

Si basados en el trabajo realizado, concluimos que hay un error material en dicha otra información, debemos informar sobre el mismo. Como describimos anteriormente en la sección de nuestro informe *Fundamentos para la opinión con salvedades*, no nos fue posible obtener suficiente y adecuada evidencia de auditoría del valor contable de la inversión que mantiene A.N.P en Terminal Cuenca del Plata S.A. al 31 de diciembre de 2018 y los resultados reconocidos por esta inversión debido a que a la fecha no se cuenta con información financiera de Terminal Cuenca del Plata S.A. al 31 de diciembre de 2018 y por el ejercicio terminado en esa fecha. Por consiguiente, no hemos podido concluir si la otra información es materialmente equivocada con respecto a este asunto.

## Responsabilidades de la Dirección por los Estados Financieros

La Dirección es responsable por la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con la Ordenanza N° 89 Dictada por el Tribunal de Cuentas de la República, y por el sistema de control interno que la Dirección determine necesario para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de errores significativos, ya sea debido a fraude o error.

Al preparar los estados financieros, la Dirección es responsable por evaluar la capacidad del Ente de continuar como un negocio en marcha, revelando, si es aplicable, asuntos relacionados a dicha capacidad y al uso de la base de negocio en marcha como supuesto fundamental de las políticas contables, a menos que la Dirección tenga la intención de liquidar el Ente, cesar operaciones, o no tenga otra alternativa que hacerlo.

La Dirección es responsable de supervisar el proceso de preparación y presentación razonable de los estados financieros del Ente.

## Responsabilidades del Auditor por la Auditoría de los Estados Financieros

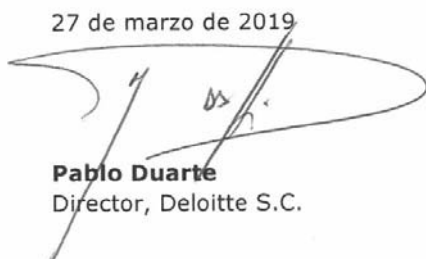
Nuestros objetivos son obtener seguridad razonable acerca de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores significativos, ya sea debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es una garantía de que una auditoría realizada de acuerdo con las NIA siempre detectará errores significativos en caso de existir. Los errores pueden provenir de fraude o error y se consideran significativos si, individualmente o en su conjunto, podría esperarse que influncien las decisiones económicas que los usuarios tomen basados en estos estados financieros.

Como parte de una auditoría de acuerdo con las NIA, nosotros aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante el proceso de auditoría. Adicionalmente:

- Identificamos y evaluamos el riesgo de que existan errores significativos en los estados financieros, ya sea debido a fraude o error; diseñamos y realizamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos; y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y apropiada para fundamentar nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error significativo proveniente de un fraude es mayor que el proveniente de un error, dado que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones intencionales, manifestaciones intencionalmente incorrectas, o anular o eludir el sistema de control interno.
- Obtenemos una comprensión del sistema de control interno relevante para la auditoría con el propósito de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la eficacia del sistema de control interno del Ente.
- Evaluamos lo adecuado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y sus revelaciones realizadas por la Dirección.
- Concluimos sobre la adecuada utilización por parte de la Dirección de la base contable de negocio en marcha y, de acuerdo con la evidencia de auditoría obtenida, si existe una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que puedan arrojar dudas significativas sobre la capacidad del Ente para continuar como un negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, en nuestro dictamen de auditoría debemos llamar la atención sobre las revelaciones relacionadas en los estados financieros o, si tales revelaciones son inadecuadas, modificar nuestra opinión. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, eventos o condiciones futuras podrían provocar que el Ente deje de ser un negocio en marcha.
- Evaluamos la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que se logre una representación razonable de los mismos.

Entre otros temas, nos comunicamos con la Dirección en relación al alcance y la oportunidad de los procedimientos de auditoría, los hallazgos significativos de auditoría identificados, incluidas las deficiencias significativas en el sistema de control interno que identificamos en el transcurso de nuestra auditoría.

27 de marzo de 2019



**Pablo Duarte**  
Director, Deloitte S.C.



Estado de situación financiera  
al 31 de diciembre de 2018

(en pesos uruguayos)

	Nota	31.12.2018	31.12.2017
<b>Activo</b>			
<b>Activo corriente</b>			
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	490.182.483	1.193.666.962
Otras inversiones	5	3.033.149.954	2.781.804.303
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	6	299.983.466	340.425.084
Activos por impuestos corrientes		52.689.966	-
Inventarios		7.145.429	8.813.110
<b>Total activo corriente</b>		<b>3.883.151.298</b>	<b>4.324.709.459</b>
<b>Activo no corriente</b>			
Propiedades, planta y equipos	Anexo	18.320.075.082	17.023.796.338
Inversiones reconocidas bajo el método de la participación	7	1.232.786.980	1.232.786.980
Otras inversiones	5	715.718	1.216.035
Inventarios		-	522.080
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	6	1.622.697.684	900.874.123
<b>Total activo no corriente</b>		<b>21.176.275.464</b>	<b>19.159.195.556</b>
<b>Total de activo</b>		<b>25.059.426.762</b>	<b>23.483.905.015</b>
<b>Pasivo y patrimonio neto</b>			
<b>Pasivo</b>			
<b>Pasivo corriente</b>			
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	8	1.351.918.465	839.187.636
Pasivos por impuestos corrientes		-	44.413.165
Préstamos y obligaciones	9	417.052.781	82.665.032
<b>Total pasivo corriente</b>		<b>1.768.971.246</b>	<b>966.265.833</b>
<b>Pasivo no corriente</b>			
Préstamos y obligaciones	9	1.394.487.479	1.322.281.191
Pasivo por impuesto diferido	17	390.044.883	685.312.336
Provisiones	10	34.664.273	79.392.056
<b>Total pasivo no corriente</b>		<b>1.819.196.635</b>	<b>2.086.985.583</b>
<b>Total pasivo</b>		<b>3.588.167.881</b>	<b>3.053.251.416</b>
<b>Patrimonio neto</b>			
Capital integrado		48.301.989	48.301.989
Otras reservas	21.2	14.589.996.232	14.589.996.232
Reservas	21.1	5.792.355.378	4.657.520.964
Resultados acumulados		1.040.605.282	1.134.834.414
<b>Total patrimonio neto</b>	2.17	<b>21.471.258.881</b>	<b>20.430.653.599</b>
<b>Total pasivo y patrimonio neto</b>		<b>25.059.426.762</b>	<b>23.483.905.015</b>
<b>Cuentas de orden</b>	23	<b>4.493.914.588</b>	<b>4.142.003.824</b>

Las notas que acompañan a los estados financieros forman parte integrante de los mismos.

El informe fechado el 27 de marzo de 2019  
se extiende en documento adjunto  
Deloitte S.C.

## Estado de resultados por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2018

(en pesos uruguayos)

	<b>Nota</b>	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2017</b>
<b>Ingresos operativos netos</b>			
Ingresos provenientes de actividades ordinarias	11	5.080.419.581	5.056.933.845
Exoneraciones de proventos	11	(28.423.306)	(18.782.852)
		<b>5.051.996.275</b>	<b>5.038.150.993</b>
Costo de los servicios prestados	12	(2.492.401.329)	(2.052.560.501)
<b>Resultado bruto</b>		<b>2.559.594.946</b>	<b>2.985.590.492</b>
<b>Gastos de administración y ventas</b>			
Retribuciones al personal y sus cargas sociales	13	(674.137.999)	(632.340.650)
Suministros y servicios		(348.472.647)	(330.583.756)
Depreciación de propiedades, planta y equipos		(118.674.478)	(117.952.013)
Consumo de materiales		(16.222.825)	(15.888.293)
Tributos y contribuciones		(304.324.064)	(268.472.806)
Deudores incobrables	6	(9.928.619)	(9.476.815)
Otros gastos		(4.153.959)	(2.771.578)
		<b>(1.475.914.591)</b>	<b>(1.377.485.911)</b>
<b>Resultado operativo</b>		<b>1.083.680.355</b>	<b>1.608.104.581</b>
<b>Resultados diversos</b>			
Otros ingresos	14	94.161.542	103.429.408
Otros egresos	15	(6.787.887)	(75.407.048)
		<b>87.373.655</b>	<b>28.022.360</b>
<b>Resultados financieros</b>			
Ingresos financieros	16	367.732.624	119.609.042
Costos financieros		(50.760.109)	(34.004.385)
		<b>316.972.515</b>	<b>85.604.657</b>
<b>Resultado antes de impuestos</b>		<b>1.488.026.525</b>	<b>1.721.731.598</b>
Impuesto a la renta	17	(107.665.183)	(269.130.584)
<b>Resultado del ejercicio</b>		<b>1.380.361.342</b>	<b>1.452.601.014</b>

Las notas que acompañan a los estados financieros forman parte integrante de los mismos.

El informe fechado el 27 de marzo de 2019  
se extiende en documento adjunto  
Deloitte S.C.

Administración Nacional de Puertos

Estado del resultado integral  
por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2018  
(en pesos uruguayos)

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
<b>Resultado del ejercicio</b>	<b>1.380.361.342</b>	<b>1.452.601.014</b>
Otros resultados integrales	-	-
<b>Resultado integral del ejercicio</b>	<b><u>1.380.361.342</u></b>	<b><u>1.452.601.014</u></b>

Las notas que acompañan a los estados financieros forman parte integrante de los mismos.

El informe fechado el 27 de marzo de 2019  
se extiende en documento adjunto  
Deloitte S.C.



## Estado de flujos de efectivo por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2018

(en pesos uruguayos)

	<u>Nota</u>	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
<b>Flujo de efectivo relacionado con actividades operativas</b>			
Resultado del ejercicio antes de impuestos		1.488.026.525	1.721.731.598
<b>Ajustes por:</b>			
Depreciaciones de propiedades, planta y equipos	Anexo	304.293.808	302.441.059
Resultado por bajas de propiedades, planta y equipos	Anexo	63.774	10.884.009
Resultado por deterioro de deudores comerciales y otras cuentas por cobrar (Desafectación) / Constitución de provisiones	6	9.928.619	9.476.815
Diferencia de cambio no realizada	10	(58.950.345)	57.478.521
Diferencia de cambio asociada a los anticipos realizados para la compra de la draga		(71.403.611)	12.889.985
Diferencia de cambio asociada a otras inversiones		(97.192.051)	(1.338.664)
Diferencia de cambio asociada a préstamos y obligaciones		(217.258.366)	(55.016.089)
Intereses ganados	16	170.362.957	(27.413.595)
Intereses perdidos	16	(25.048.311)	(35.197.892)
Resultado por inversión en asociadas	18	45.022.944	31.576.430
		(39.565.481)	(29.229.121)
<b>Resultado operativo ajustado</b>		<b>1.508.280.462</b>	<b>1.998.283.056</b>
<b>Variaciones en activos y pasivos operativos:</b>			
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar		26.766.082	518.298.891
Inventarios		2.189.761	2.298.756
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar		380.529.009	(63.051.709)
		<b>1.917.765.314</b>	<b>2.455.828.994</b>
Impuesto a la renta pagado		(546.218.610)	(431.749.846)
<b>Efectivo proveniente de actividades operativas</b>		<b>1.371.546.704</b>	<b>2.024.079.148</b>
<b>Flujo de efectivo relacionado con actividades de inversión</b>			
Adquisiciones de propiedad, planta y equipos	2.16	(1.209.507.400)	(1.719.534.816)
Anticipos para la compra de propiedad, planta y equipos	6	(610.955.974)	(880.570.053)
Cobro de dividendos por inversiones bajo el método de la participación	18.2	39.565.481	29.229.121
Aumento de otras inversiones		(2.800.032.171)	(2.039.528.655)
Disminución de otras inversiones		2.564.415.274	3.117.290.522
Intereses recibidos		19.352.484	39.411.390
<b>Efectivo aplicado a actividades de inversión</b>		<b>(1.997.162.306)</b>	<b>(1.453.702.491)</b>
<b>Flujo de efectivo relacionado con actividades de financiamiento</b>			
Reembolsos de préstamos y obligaciones		(88.553.484)	(82.775.887)
Préstamos obtenidos	9	324.060.000	-
Intereses pagados		(45.022.944)	(31.576.430)
Versión de resultados a Rentas Generales	22.e	(339.756.060)	(317.766.600)
<b>Efectivo aplicado a actividades de financiamiento</b>		<b>(149.272.488)</b>	<b>(432.118.917)</b>
<b>Variación neta de efectivo</b>		<b>(774.888.090)</b>	<b>138.257.740</b>
<b>Efectivo y equivalentes al inicio del ejercicio</b>		<b>1.193.666.962</b>	<b>1.068.299.207</b>
Efecto de las ganancias o pérdidas de cambio sobre efectivo y equivalentes de efectivo		71.403.611	(12.889.985)
<b>Efectivo y equivalentes al final del ejercicio</b>	<b>2.16</b>	<b>490.182.483</b>	<b>1.193.666.962</b>

Las notas que acompañan a los estados financieros forman parte integrante de los mismos.

El informe fechado el 27 de marzo de 2019  
se extiende en documento adjunto  
Deloitte S.C.

Estado de cambios en el patrimonio neto  
por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2018  
(en pesos uruguayos)

		<b>Capital</b>	<b>Otras reservas</b>	<b>Reservas</b>	<b>Resultados acumulados</b>	<b>Total patrimonio neto</b>
<b>Saldos al 31 de diciembre de 2016</b>	<b>2.17</b>	<b>48.301.989</b>	<b>14.589.996.232</b>	<b>3.442.531.935</b>	<b>1.214.989.029</b>	<b>19.295.819.185</b>
<b>Movimientos del ejercicio</b>						
Versión de resultados	22.e	-	-	-	(317.766.600)	(317.766.600)
Formación de reservas	21	-	-	1.214.989.029	(1.214.989.029)	-
Resultado del ejercicio		-	-	-	1.452.601.014	1.452.601.014
<b>Subtotal</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1.214.989.029</b>	<b>(80.154.615)</b>	<b>1.134.834.414</b>
<b>Saldos al 31 de diciembre de 2017</b>	<b>2.17</b>	<b>48.301.989</b>	<b>14.589.996.232</b>	<b>4.657.520.964</b>	<b>1.134.834.414</b>	<b>20.430.653.599</b>
<b>Movimientos del ejercicio</b>						
Versión de resultados	22.e	-	-	-	(339.756.060)	(339.756.060)
Formación de reservas	21	-	-	1.134.834.414	(1.134.834.414)	-
Resultado del ejercicio		-	-	-	1.380.361.342	1.380.361.342
<b>Subtotal</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1.134.834.414</b>	<b>(94.229.132)</b>	<b>1.040.605.282</b>
<b>Saldos al 31 de diciembre de 2018</b>		<b>48.301.989</b>	<b>14.589.996.232</b>	<b>5.792.355.378</b>	<b>1.040.605.282</b>	<b>21.471.258.881</b>

Las notas que acompañan a los estados financieros forman parte integrante de los mismos.

El informe fechado el 27 de marzo de 2019  
se extiende en documento adjunto  
Deloitte S.C.

Cuadro de Propiedades, planta y equipos y depreciaciones  
por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2018  
(en pesos uruguayos)

Descripción	Valores originales				Depreciación y pérdidas por deterioro				Valor neto al 31.12.18	Valor neto al 31.12.17	
	Valor al 31.12.17	Altas e incrementos del ejercicio	Bajas del ejercicio	Transferencias	Valor al 31.12.18	Valor al 31.12.17	Bajas del ejercicio	Importe			Acumulada al 31.12.18
<b>Inmuebles</b>											
<b>Terrenos</b>	<b>1.502.143.415</b>	-	-	-	<b>1.502.143.415</b>	-	-	-	-	<b>1.502.143.415</b>	<b>1.502.143.415</b>
Terrenos sin mejoras	33.745.571	-	-	-	33.745.571	-	-	-	-	33.745.571	33.745.571
Terrenos Mejorados	1.468.397.844	-	-	-	1.468.397.844	-	-	-	-	1.468.397.844	1.468.397.844
<b>Obras Infra. y edificación</b>	<b>16.003.174.378</b>	<b>4.032.079</b>	<b>(40.852.895)</b>	<b>139.066.070</b>	<b>16.105.419.632</b>	<b>2.563.890.427</b>	<b>(40.852.895)</b>	<b>267.780.234</b>	<b>2.790.817.766</b>	<b>13.314.601.866</b>	<b>13.439.283.951</b>
Edificios	2.521.692.122	1.139.164	-	18.412.959	2.541.244.245	216.415.412	-	44.569.106	260.984.518	2.280.259.727	2.305.276.710
Obras Infra. e Inst. Espec.	7.908.315.776	445.145	(40.645.748)	120.653.111	7.988.768.284	1.633.573.100	(40.645.748)	221.954.850	1.814.882.202	6.173.886.082	6.274.742.676
Obras de abrigo	5.560.828.729	-	-	-	5.560.828.729	703.112.256	-	-	703.112.256	4.857.716.473	4.857.716.473
Dragado de profundización	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Inmuebles por Destino	12.337.751	2.447.770	(207.147)	-	14.578.374	10.789.659	(207.147)	1.256.278	11.838.790	2.739.584	1.548.092
<b>Total inmuebles</b>	<b>17.505.317.793</b>	<b>4.032.079</b>	<b>(40.852.895)</b>	<b>139.066.070</b>	<b>17.607.563.047</b>	<b>2.563.890.427</b>	<b>(40.852.895)</b>	<b>267.780.234</b>	<b>2.790.817.766</b>	<b>14.816.745.281</b>	<b>14.941.427.366</b>
<b>Muebles</b>											
<b>Maquinaria y equipos</b>	<b>468.840.967</b>	<b>18.702.349</b>	<b>(14.786.013)</b>	<b>3.480.453</b>	<b>476.237.756</b>	<b>93.155.474</b>	<b>(14.783.242)</b>	<b>23.331.352</b>	<b>101.703.584</b>	<b>374.534.172</b>	<b>375.685.493</b>
Máquinas	343.166.912	11.417.360	(13.473.659)	3.480.453	344.591.066	71.403.093	(13.470.888)	17.004.578	74.936.783	269.654.283	271.763.819
Material Flotante	99.772.300	1.912.941	-	-	101.685.241	11.375.520	-	4.142.199	15.517.719	86.167.522	88.396.780
Medios Terrestres Explot.	25.901.755	5.372.048	(1.312.354)	-	29.961.449	10.376.861	(1.312.354)	2.184.575	11.249.082	18.712.367	15.524.894
<b>Mobiliario e inst. oficina</b>	<b>29.031.538</b>	<b>5.162.608</b>	<b>(2.495.561)</b>	<b>-</b>	<b>31.698.585</b>	<b>14.931.122</b>	<b>(2.451.884)</b>	<b>3.181.029</b>	<b>15.660.267</b>	<b>16.038.318</b>	<b>14.100.416</b>
Mobiliario	29.005.131	5.162.608	(2.495.561)	-	31.672.178	14.931.122	(2.451.884)	3.181.029	15.660.267	16.011.911	14.074.009
Obras de Arte	26.407	-	-	-	26.407	-	-	-	-	26.407	26.407
<b>Otro mat. Inmovilizado</b>	<b>111.164.234</b>	<b>20.349.210</b>	<b>(4.280.143)</b>	<b>-</b>	<b>127.233.301</b>	<b>56.297.220</b>	<b>(4.262.817)</b>	<b>10.001.193</b>	<b>62.035.596</b>	<b>65.197.705</b>	<b>54.867.008</b>
Aparatos e Instrumentos	106.757.023	19.419.898	(3.991.414)	-	122.185.507	54.652.864	(3.974.525)	9.357.926	60.036.265	62.149.242	52.104.154
Herramientas	693.178	12.084	(24.940)	-	680.322	39.141	(24.940)	68.451	82.652	597.670	654.037
Accesorios e Implementos	3.714.033	917.228	(263.789)	-	4.367.472	1.605.215	(263.352)	574.816	1.916.679	2.450.793	2.108.817
<b>Total muebles</b>	<b>609.036.739</b>	<b>44.214.167</b>	<b>(21.561.717)</b>	<b>3.480.453</b>	<b>635.169.642</b>	<b>164.383.816</b>	<b>(21.497.943)</b>	<b>36.513.574</b>	<b>179.399.447</b>	<b>455.770.195</b>	<b>444.652.917</b>
<b>Total</b>	<b>18.114.354.532</b>	<b>48.246.246</b>	<b>(62.414.612)</b>	<b>142.546.523</b>	<b>18.242.732.689</b>	<b>2.728.274.243</b>	<b>(62.350.838)</b>	<b>304.293.808</b>	<b>2.970.217.213</b>	<b>15.272.515.476</b>	<b>15.386.080.283</b>
Obras Infra. e Inst. Espec.	1.637.716.055	1.472.408.148	-	(142.546.523)	2.967.577.680	-	-	-	2.967.577.680	1.637.716.055	1.637.716.055
Importaciones en trámite	-	79.981.926	-	-	79.981.926	-	-	-	79.981.926	-	-
<b>Obras en curso</b>	<b>1.637.716.055</b>	<b>1.552.390.074</b>	<b>-</b>	<b>(142.546.523)</b>	<b>3.047.559.606</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>3.047.559.606</b>	<b>-</b>	<b>2.519.624.772</b>
<b>Total Propiedades, planta y equipos</b>	<b>19.752.070.587</b>	<b>1.600.636.320</b>	<b>(62.414.612)</b>	<b>-</b>	<b>21.290.292.295</b>	<b>2.728.274.243</b>	<b>(62.350.838)</b>	<b>304.293.808</b>	<b>2.970.217.213</b>	<b>18.320.075.082</b>	<b>17.023.796.338</b>

Las notas que acompañan a los estados financieros forman parte integrante de los mismos.

El informe fechado el 27 de marzo de 2019  
se extiende en documento adjunto  
Deloitte S.C.

# Administración Nacional de Puertos

## Notas a los estados financieros correspondientes al ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2018

### Nota 1 - Información básica sobre la entidad

#### 1.1 Naturaleza jurídica

La Administración Nacional de Puertos ("ANP" o "la Administración") es un servicio descentralizado del Estado de acuerdo con la armonización de los textos legales y lo dispuesto por la Constitución de la República Oriental del Uruguay. Corresponde al Ministerio de Transporte y Obras Públicas (MTO) oficiar de nexo entre ANP y el Poder Ejecutivo.

Su domicilio está radicado en Rambla 25 de agosto de 1825 N° 160 esquina Guaraní, Montevideo, Uruguay.

#### 1.2 Actividad principal

Por la Ley 5.495 del 21 de julio de 1916 se establecen sus cometidos, en especial en su artículo 9° por la redacción dada por el artículo 10° de la Ley 16.246 del 8 de abril de 1992 donde le confieren la administración, conservación y desarrollo del puerto de Montevideo y de los demás puertos de carácter comercial que el Poder Ejecutivo le encomiende (Decreto 555/992), el asesoramiento al Poder Ejecutivo en materia portuaria y la prestación de los servicios portuarios en forma directa o indirecta cuando así lo determine el Poder Ejecutivo (Decreto 57/994).

Luego de dictado el Decreto 555/992 por actas suscritas en el año 1993 se formalizó la transferencia a ANP de las funciones de administración, conservación y desarrollo de los puertos de Nueva Palmira, Fray Bentos, Colonia, y el muelle comercial de Juan Lacaze. En las mencionadas actas se delimitan las zonas de los recintos portuarios correspondientes a los citados puertos transfiriendo el MTO a ANP el uso, goce y administración de las instalaciones existentes.

Con fecha 20 de marzo de 2006 por Decreto 88/006 y con fecha 4 de abril de 2006 por Decreto 108/006 se encomendó a ANP las funciones de administración, conservación y desarrollo de los Puertos de Paysandú y Salto respectivamente, en las condiciones que se disponen en los decretos antes mencionados y para el cumplimiento de los objetivos de política portuaria nacional.

La transferencia se concretó por Resolución de Directorio N° 669/3.414 del 21 de julio de 2006, se delimitaron las zonas de los recintos portuarios correspondientes a los citados puertos y en las actas de recepción de los puertos, el MTO transfirió a ANP el uso, goce y administración de las instalaciones existentes.

Por Decreto 16/014 del 20 de enero de 2014, el MTO transfirió a ANP las funciones de administración, conservación y desarrollo del Muelle N° 3 en la Terminal Portuaria de la Paloma, Departamento de Rocha.

Por Decreto 954/008 de fecha 11 de agosto de 2008, se encomienda a ANP las funciones de administración, conservación y desarrollo del Puerto de Sayago (Padrón N° 416849).

En todos los casos ANP ejerce las funciones encomendadas, de acuerdo a lo dispuesto por la Ley 16.246 de 8 de abril de 1992 y su Decreto Reglamentario 412/992 de 1 de setiembre de 1992.

La Ley 18.530 reglamentada por el Decreto 494/009, cometen a ANP constituir una sociedad anónima con acciones nominativas cuyo objeto será la construcción, administración, conservación y explotación de una nueva terminal de contenedores en el Puerto de Montevideo. De acuerdo con lo expuesto se adquirió la sociedad denominada "Cursos de Agua S.A." con un capital total de \$ 2.400.000, la que posteriormente fue liquidada el 3 de mayo de 2017.

### **1.3 Participación en otras empresas y actividad principal**

ANP es propietaria del 20% de las acciones de Terminal Cuenca del Plata S.A. ("TCP") cuya principal actividad es la administración, construcción, conservación, mejoramiento y explotación de una terminal de contenedores en el Puerto de Montevideo (Nota 7).

### **1.4 Aprobación de los estados financieros**

Los estados financieros de ANP al 31 de diciembre de 2018 fueron aprobados por el Directorio y autorizados para su publicación el 27 de marzo de 2019.

## **Nota 2 - Bases de preparación y principales políticas contables**

Las políticas contables significativas que han sido adoptadas para la elaboración de estos estados financieros son las siguientes:

### **2.1 Bases de preparación**

Los estados financieros se han preparado de acuerdo con lo establecido en la Ordenanza N° 89 del Tribunal de Cuentas, aprobada el 29 de noviembre de 2017. Esta ordenanza establece que se deberán aplicar para la formulación y presentación de los estados financieros, de acuerdo con la unidad contable de que se trate, uno de los siguientes marcos normativos:

- a) las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB);
- b) la Norma Internacional de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitidas por el IASB vigentes en el país a la fecha de inicio de cada ejercicio; o
- c) las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público (NICSP) emitidas por la Federación Internacional de Contadores (IFAC).

En consecuencia, los presentes estados financieros han sido formulados de acuerdo con las normas contables adecuadas en Uruguay aplicables a la Sociedad que se encuentran establecidas sustancialmente en los Decretos 291/14, 372/15 y 408/16.

Los Decretos 291/14 y 372/15 establecen que los estados financieros correspondientes a períodos que comiencen a partir del 1° de enero de 2015 deben ser formulados cumpliendo la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas entidades (NIIF para PYMES) emitido por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB – International Accounting Standards Board) a la fecha de emisión del decreto y publicados en la página web de la Auditoría Interna de la Nación.

No obstante, los referidos decretos establecen las siguientes excepciones a la aplicación de las NIIF para PYMES:

- Se podrá utilizar como alternativa el método de revaluación previsto en las Normas Internacionales de Contabilidad 16 y 38 para la Propiedad, planta y equipo e intangibles respectivamente.
- El estado de cambios en el patrimonio neto será de presentación obligatoria.

- En la aplicación de la sección 25, se podrá optar por la capitalización de préstamos prevista por la Norma Internacional de Contabilidad 23 - Costos por préstamos.
- Se deberá seguir aplicando la NIC 12 para el impuesto a la renta en lugar de la Sección 29 de la NIIF de PYMES.
- En los estados financieros separados, las inversiones en subsidiarias deben ser presentadas al valor patrimonial proporcional.
- Para las inversiones en asociadas y negocios conjuntos, se puede optar entre lo previsto en la sección 9 de la NIIF para PYMES (costo o valor razonable) o el valor patrimonial proporcional, debiéndose utilizar la misma política en los estados financieros separados y consolidados.

El 26 de diciembre de 2016 el Poder Ejecutivo promulgó el Decreto 408/16 que introduce cambios en la presentación de los estados financieros. Las principales disposiciones incluidas se pueden resumir en los siguientes puntos:

- a) Los activos y pasivos corrientes y no corrientes deberán presentarse como categorías separadas en el estado de situación financiera. Los activos corrientes deberán ordenarse por orden decreciente de liquidez.
- b) La presentación del resultado integral total deberá realizarse en dos estados, un estado de resultados y un estado del resultado integral.
- c) Los gastos deberán presentarse en el estado de resultados utilizando una clasificación basada en la función de los mismos.
- d) Las partidas de otro resultado integral deberán presentarse en el estado del resultado integral netas del impuesto a la renta.
- e) Los flujos de efectivo procedentes de actividades operativas deberán presentarse en el estado de flujos de efectivo utilizando el método indirecto.

A continuación, se presentan las principales políticas contables aplicadas:

## **2.2 Permanencia de criterios contables**

Los criterios aplicados en la valuación de activos y pasivos, así como también en la determinación del resultado del ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2018, son similares con los criterios aplicados en el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2017 excepto por lo establecido en la Nota 2.17.

## **2.3 Bases de presentación**

Los presentes estados financieros se han preparado utilizando el principio de costo histórico o costo atribuido con excepción del rubro Inversiones que se valúan según se explica en la Nota 2.10 y los activos y pasivos denominados en moneda extranjera que se valúan de acuerdo a lo detallado en la Nota 2.5

## **2.4 Uso de estimaciones contables y juicios**

La preparación de los estados financieros requiere por parte de la Dirección de ANP la aplicación de estimaciones contables relevantes y la realización de juicios y supuestos en el proceso de aplicación de las políticas contables que afectan a los importes de activos y pasivos registrados y los activos y pasivos contingentes revelados a la fecha de la emisión de los presentes estados financieros, como así también los ingresos y gastos registrados en el ejercicio. Los resultados reales pueden diferir de las estimaciones realizadas.

A pesar de que las estimaciones realizadas por la Dirección de ANP se han calculado en función de la mejor información disponible al 31 de diciembre de 2018, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a su modificación en los próximos ejercicios. El efecto en los estados financieros de las modificaciones que, en su caso, se derivasen de los ajustes a efectuar durante los próximos ejercicios, es reconocido en el ejercicio en que la estimación es modificada y en los ejercicios futuros afectados, o sea se registra en forma prospectiva.

En este sentido, la información relativa a las áreas más significativas en las que la Dirección de ANP ha realizado juicios en la aplicación de políticas contables que tienen un efecto significativo sobre los estados financieros se refieren a la clasificación de los arrendamientos en operativos y/o financieros, la determinación de si la entidad tiene el control de facto sobre un arrendamiento y la determinación de si la entidad actúa como agente en la transacción en vez de como principal.

Por otra parte, la información relativa a las áreas más significativas en las que la Dirección de la ANP ha realizado estimaciones de incertidumbre que tienen un mayor efecto sobre el importe reconocido en los estados financieros son la provisión para deudores incobrables, la provisión por obsolescencia de inventarios, provisión para juicios, las depreciaciones y el cargo por impuesto a la renta, entre otras estimaciones.

## 2.5 Moneda funcional y de presentación

La moneda de presentación y la moneda funcional de los estados financieros de ANP es el Peso Uruguayo, considerando que éste refleja la sustancia económica de los eventos y circunstancias relevantes para la entidad.

### Transacciones, saldos y flujos en moneda extranjera

Las transacciones en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional mediante la aplicación de los tipos de cambio vigentes en las fechas en las que se efectúan las transacciones.

Los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera se han convertido a la moneda funcional aplicando el tipo de cambio vigente al cierre del ejercicio, mientras que los no monetarios se convierten aplicando al costo histórico en moneda extranjera, los tipos de cambio vigentes en la fecha en la que tuvo lugar la transacción.

En la presentación del estado de flujos de efectivo, los flujos procedentes de transacciones en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional aplicando los tipos de cambio vigentes en la fecha en la que éstos se produjeron.

Las diferencias que se ponen de manifiesto en la liquidación de las transacciones en moneda extranjera y en la conversión a la moneda funcional de activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera, se reconocen en resultados.

Las pérdidas o ganancias por diferencias de cambio relacionadas con activos o pasivos financieros monetarios denominados en moneda extranjera, se reconocen igualmente en resultados.

El siguiente es el detalle de las principales cotizaciones de las monedas extranjeras operadas por ANP y la unidad Indexada respecto al peso uruguayo, al cierre de los estados financieros:

	<u>31.12.18</u>	<u>31.12.17</u>
Euro	37,044	34,556
Dólar estadounidense	32,406	28,807
Unidad indexada	4,027	3,7275

El informe fechado el 27 de marzo de 2019

se extiende en documento adjunto

Deloitte S.C.

## **2.6 Instrumentos financieros**

### **Instrumentos financieros no derivados**

Los instrumentos financieros no derivados incluyen efectivo y equivalentes de efectivo, otras inversiones, deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, acreedores comerciales y otras cuentas por pagar, préstamos y obligaciones, provisiones y patrimonio.

#### **Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, otras inversiones y efectivo y equivalentes de efectivo**

Estos activos financieros son reconocidos inicialmente al precio de la transacción más, en el caso de instrumentos que no estén al valor razonable con cambios en resultados, los costos directamente atribuibles a la transacción. Posteriormente al reconocimiento inicial, estos instrumentos financieros son valorizados al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo. Las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no generan intereses.

Al final de cada ejercicio sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro de valor.

#### **Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar, préstamos y obligaciones, provisiones y patrimonio**

Los pasivos financieros son reconocidos inicialmente al precio de la transacción más, en el caso de instrumentos que no estén al valor razonable con cambios en resultados, los costos directamente atribuibles a la transacción. Posteriormente al reconocimiento inicial, estos instrumentos financieros son valorizados al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo.

Los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

Los préstamos y obligaciones son clasificados como pasivo corriente a no ser que la Administración tenga el derecho incondicional de diferir el pago del pasivo por más de 12 meses luego de la fecha cierre del ejercicio.

Los intereses perdidos son reconocidos sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en Resultados financieros en el ejercicio en que se incurren.

Los instrumentos de patrimonio emitidos por la Sociedad se registran por los valores históricos en pesos uruguayos recibidos, netos de los costos directos de emisión.

## **2.7 Inventarios**

Los inventarios están valuados al menor entre el costo y el precio de venta estimado menos los costos de venta.

A la fecha de cada estado financiero la Administración evalúa si ha habido un deterioro del valor de los inventarios. Si una partida del inventario se ha deteriorado, la Administración reduce su importe en libros a su precio de venta menos los costos de venta, reconociendo dicha pérdida por deterioro inmediatamente en resultados.



## 2.8 Propiedades, planta y equipo

### Valuación

Las propiedades, planta y equipo están presentadas a su costo o costo atribuido, menos la depreciación acumulada, y las pérdidas por deterioro cuando corresponde (Nota 2.11).

El costo de adquisición incluye todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia.

### Costos posteriores

Con posterioridad al reconocimiento inicial del activo, sólo se capitalizan aquellos costos incurridos que vayan a generar beneficios económicos futuros que se puedan calificar como probables y el importe de los mencionados costos se pueda valorar con fiabilidad. En este sentido, los costos derivados del mantenimiento diario de las propiedades, plantas y equipo se registran en resultados a medida que se incurren.

### Depreciaciones

Las depreciaciones son cargadas al estado de resultados y resultado integral utilizando porcentajes fijos sobre los valores antes referidos, calculados según la vida útil estimada para cada categoría, a partir de la fecha de su incorporación. Los terrenos y las obras en curso no son depreciados.

Las vidas útiles estimadas para cada categoría son las siguientes:

Edificios	7 a 100 años
Obras infraestructura e instalaciones especiales	10 a 75 años
Obras de abrigo	100 años
Inmuebles por destino	10 a 20 años
Máquinas	3 a 30 años
Material flotante	10 a 30 años
Medios terrestres explotación	10 a 20 años
Mobiliario	5 a 20 años
Aparatos e instrumentos, herramientas y accesorios e implementos	3 a 20 años

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la vida útil, valor residual y el método de depreciación de las propiedades, planta y equipo, se revisan de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas. Las modificaciones en los criterios inicialmente establecidos se reconocen como un cambio de estimación contable.

## 2.9 Arrendamientos

Los arrendamientos en los cuales ANP asume sustancialmente todos los riesgos y ventajas a la propiedad se clasifican como arrendamientos financieros. A partir del reconocimiento inicial, el activo arrendando se valoriza al menor entre el valor razonable y el valor presente de los pagos mínimos de arrendamiento. Después del reconocimiento inicial, el activo es contabilizado de acuerdo con la política contable aplicable a éste.

Otros arrendamientos son arrendamientos operativos. Los activos arrendados no son reconocidos en los estados financieros de la Administración. Los pagos realizados bajo arrendamientos operacionales se reconocen en resultados bajo el método lineal durante el período de arrendamiento.

## **2.10 Inversiones reconocidas bajo el método de la participación**

Las inversiones no corrientes corresponden a la participación en TCP mencionada en la Nota 1.3 y se encuentra valuada mediante el método de la participación menos las pérdidas por deterioro cuando corresponde (Nota 2.11). De acuerdo con este método la inversión se registra inicialmente a su costo, y es ajustada posteriormente en función de los cambios que experimenta, tras la adquisición, la porción de activos netos de la empresa que corresponde a ANP.

Después del reconocimiento inicial, los estados financieros incluyen la participación en los resultados y el resultado integral de la inversión hasta la fecha en que la influencia significativa cesa.

## **2.11 Deterioro de propiedades, planta y equipo e inversiones reconocidas bajo el método de la participación**

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo e inversiones reconocidas bajo el método de la participación para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro de valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

## **2.12 Provisiones**

Se reconocen provisiones por reclamaciones legales cuando ANP tiene una obligación presente, legal o implícita, como resultado de sucesos pasados; es probable que se requiera una transferencia de beneficios económicos para liquidar la obligación; y el importe se puede estimar de forma fiable.

Las provisiones se valoran por el valor actual de la cantidad que se espera sean necesarios para liquidar la obligación usando una tasa antes de impuestos que refleje las evaluaciones del mercado actual del valor temporal del dinero y los riesgos específicos de la obligación. El incremento en la provisión debido al paso del tiempo se reconoce como gasto por intereses.

## **2.13 Reconocimiento de ingresos**

Para el reconocimiento de los ingresos y la imputación de gastos se aplicó el principio de lo devengado.

Los ingresos operativos representan el importe de los servicios suministrados a terceros, ingresos por el uso de la infraestructura y el alquiler de espacios. Las ventas de servicios se reconocen en el ejercicio anual en el cual se prestan dichos servicios, en función del grado de avance del servicio prestado en proporción al servicio total comprometido. Los ingresos han sido computados en base a las tarifas de los servicios en dicho ejercicio.

Los consumos de los inventarios que integran el costo de los servicios prestados son calculados como se indica en la Nota 2.7.

La depreciación de las propiedades, planta y equipo es calculada como se indica en la Nota 2.8. Los resultados por inversiones a largo plazo son calculados de acuerdo con los criterios indicados en la Nota 2.10.

Los resultados financieros incluyen los intereses perdidos por préstamos, intereses recibidos por fondos invertidos y diferencia de cambio, según se indica en la Notas 2.5 y 2.6.

El gasto por impuesto a la renta comprende el impuesto corriente y diferido según se indica en la Nota 2.14.

## **Ingresos por intereses**

Los ingresos por intereses se reconocen usando el método de interés efectivo.

### **2.14 Impuesto a la renta**

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto corriente y el impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar se basa en la ganancia fiscal del año. La ganancia fiscal difiere de la ganancia neta del estado de resultados ya que excluye partidas de ingresos y gastos que son impositivos o deducibles en otros años, así como partidas que nunca serán impositivos o deducibles.

Los pasivos corrientes de tipo fiscal pertenecientes al Ente, son calculados utilizando la normativa y tasas impositivas que se hayan aprobado, o estén sustancialmente aprobadas, a la fecha del balance.

El impuesto diferido es el impuesto que se espera pagar o recuperar en base a las diferencias que existen entre el valor en libros de un activo o un pasivo y el valor fiscal de los mismos. El impuesto diferido se registra de acuerdo al método del pasivo en el balance. Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen normalmente por toda diferencia temporaria imponible y los activos por impuestos diferidos se reconocen siempre que sea probable que se cuente con ganancias fiscales contra las que se puedan utilizar las diferencias temporarias deducibles.

### **2.15 Beneficios a los empleados**

Las obligaciones por beneficios al personal a corto plazo son medidos en base no descontada y son reconocidos como gastos a medida que los servicios relacionados son prestados.

Se reconoce un pasivo por el monto que se espera pagar en efectivo a corto plazo en los resultados si ANP tiene una obligación presente, legal o implícita, de pagar ese importe en consecuencia de servicios prestados por los empleados en el pasado y la obligación puede ser estimada con fiabilidad.

### **2.16 Definición de fondos**

A efectos de la preparación del estado de flujos de efectivo, la Sociedad ha adoptado el concepto de fondos igual a efectivo y equivalentes al efectivo, incluyendo fondos disponibles en efectivo, depósitos a la vista en bancos, otras inversiones de gran liquidez en valores con vencimientos originales a plazos de tres meses o menos, y los sobregiros bancarios, lo cuales se muestran (en caso de existir) dentro del pasivo corriente en el estado de situación financiera.

En el ejercicio 2018 se realizaron adquisiciones de propiedades, planta y equipos por \$ 1.600.636.320. En el estado de flujos de efecto se expone una aplicación de \$ 1.209.507.400, debido a que se dedujeron las adquisiciones de propiedades, planta y equipos impagas al cierre del ejercicio y se adicionaron los pagos que estaban pendientes al cierre del ejercicio 2017.

## 2.17 Cifras comparativas

A efectos de corregir la situación identificada en la Nota 21 en relación a los saldos iniciales del ejercicio, así como para facilitar la comparabilidad con las cifras correspondientes al ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2018, la información financiera de los ejercicios finalizados el 31 de diciembre de 2017 y el 31 de diciembre de 2016 han sido modificada según se resume a continuación:

<b>Rubro</b>	<b>Cifras previamente emitidas al 31.12.17</b>	<b>Ajustes</b>	<b>Cifras modificadas al 31.12.17</b>
Reservas	7.721.870.326	(3.064.349.362)	4.657.520.964
Resultados acumulados	(1.929.514.948)	3.064.349.362	1.134.834.414

<b>Rubro</b>	<b>Cifras previamente emitidas al 31.12.16 (*)</b>	<b>Ajustes</b>	<b>Cifras modificadas al 31.12.16 (*)</b>
Reservas	6.213.738.697	(2.771.206.762)	3.442.531.935
Resultados acumulados	(1.556.217.733)	2.771.206.762	1.214.989.029

(\*) Estas cifras afectan los saldos iniciales en el estado de cambios en el patrimonio neto. Adicionalmente las cifras comparativas incluyen otros ajustes menores de exposición entre las cifras de activos, pasivos y resultados del ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2018.

## Nota 3 - Instrumentos financieros

A continuación, se presenta detalle de activos y pasivos financieros y su método de medición en los estados financieros:

<b>31 de diciembre 2018</b>	<b>Costo amortizado menos deterioro</b>	<b>Costo amortizado</b>	<b>Valor razonable</b>	<b>Total</b>
<b>Activos financieros</b>				
Efectivo y equivalentes de efectivo	-	490.182.483	-	490.182.483
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	198.887.516	14.877.949	-	213.765.465
Otras inversiones	-	3.033.865.672	-	3.033.865.672
<b>Total</b>	<b>198.887.516</b>	<b>3.538.926.104</b>	<b>-</b>	<b>3.737.813.620</b>
<b>Pasivo financieros</b>				
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	-	1.354.620.223	-	1.354.620.223
Préstamos y obligaciones	-	1.811.540.260	-	1.811.540.260
Provisiones	-	34.664.273	-	34.664.273
<b>Total</b>	<b>-</b>	<b>3.200.824.756</b>	<b>-</b>	<b>3.200.824.756</b>

31 de diciembre 2017	Costo amortizado menos deterioro	Costo amortizado	Valor razonable	Total
<b>Activos financieros</b>				
Efectivo y equivalentes de efectivo	-	1.193.666.962	-	1.193.666.962
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	190.593.950	11.213.022	-	201.806.972
Otras inversiones	-	2.783.020.338	-	2.783.020.338
<b>Total</b>	<b>190.593.950</b>	<b>3.987.900.322</b>	<b>-</b>	<b>4.178.494.272</b>
<b>Pasivos financieros</b>				
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	-	837.728.663	-	837.728.663
Préstamos y obligaciones	-	1.404.946.223	-	1.404.946.223
Provisiones	-	79.392.056	-	79.392.056
<b>Total</b>	<b>-</b>	<b>2.322.066.942</b>	<b>-</b>	<b>2.322.066.942</b>

#### Nota 4 - Efectivo y equivalentes de efectivo

El detalle del efectivo y equivalentes de efectivo es el siguiente:

	31.12.18	31.12.17
Caja y bancos	490.182.483	1.193.666.962
<b>Total</b>	<b>490.182.483</b>	<b>1.193.666.962</b>

#### Nota 5 - Otras inversiones

La composición de otras inversiones es la siguiente:

	31.12.18	31.12.17
<b>Inversiones a corto plazo mayores a 3 meses</b>		
Depósitos a plazo fijo - US\$ (Nota 5.1)	1.620.300.000	864.210.000
Depósitos a plazo fijo - € (Nota 5.1)	128.485.537	119.853.213
Depósitos a plazo fijo - UI (Nota 5.1)	1.268.505.000	1.211.437.500
Depósito en garantía (Nota 5.2)	-	576.140.000
Intereses a cobrar	15.859.417	10.163.590
	<b>3.033.149.954</b>	<b>2.781.804.303</b>
<b>Inversiones a largo plazo</b>		
Inversiones en títulos de deuda (Nota 5.3)	715.718	1.216.035
	<b>715.718</b>	<b>1.216.035</b>
<b>Total</b>	<b>3.033.865.672</b>	<b>2.783.020.338</b>

## 5.1 Depósitos a plazo fijo

Corresponde a depósitos a plazo fijo en el Banco de la República Oriental de Uruguay de acuerdo con el siguiente detalle:

### Depósitos a plazo fijo US\$:

Dic-2018				
Capital en US\$	Fecha valor	Vencimiento	Tasa	Equivalente en \$
10.000.000	14/2/2018	16/2/2019	0,76%	324.060.000
10.000.000	28/2/2018	2/3/2019	0,76%	324.060.000
10.000.000	9/4/2018	11/4/2019	0,65%	324.060.000
10.000.000	8/5/2018	10/5/2019	0,76%	324.060.000
10.000.000	6/8/2018	8/8/2019	0,76%	324.060.000
<b>50.000.000</b>				<b>1.620.300.000</b>

Dic-2017				
Capital en US\$	Fecha valor	Vencimiento	Tasa	Equivalente en \$
10.000.000	27/1/2017	12/2/2018	0,81%	288.070.000
10.000.000	3/4/2017	7/4/2018	0,81%	288.070.000
10.000.000	11/7/2017	30/7/2018	0,76%	288.070.000
<b>30.000.000</b>				<b>864.210.000</b>

### Depósitos a plazo fijo €:

Dic-2018				
Capital en €	Fecha valor	Vencimiento	Tasa	Equivalente en \$
3.468.420	30/8/2018	1/9/2019	0%	128.485.537
<b>3.468.420</b>				<b>128.485.537</b>

Dic-2017				
Capital en €	Fecha valor	Vencimiento	Tasa	Equivalente en \$
3.468.416	29/8/2017	30/8/18	0,10%	119.853.213
<b>3.468.416</b>				<b>119.853.213</b>

### Depósitos a plazo fijo Unidades Indexadas – UI:

Dic-2018				
Capital en UI	Fecha valor	Vencimiento	Tasa	Equivalente en \$
65.000.000	16/1/2018	18/1/2019	0,95%	261.755.000
50.000.000	27/2/2018	1/3/2019	0,95%	201.350.000
100.000.000	23/7/2018	30/6/2019	0,95%	402.700.000
100.000.000	28/6/2018	25/7/2019	0,85%	402.700.000
<b>315.000.000</b>				<b>1.268.505.000</b>

Dic-2017				
Capital en UI	Fecha valor	Vencimiento	Tasa	Equivalente en \$
45.000.000	27/1/2017	12/2/2018	1,00%	167.737.500
100.000.000	9/6/2017	22/6/2018	1,00%	372.750.000
100.000.000	22/7/2017	23/7/2018	0,85%	372.750.000
80.000.000	4/7/2017	27/0/2018	0,95%	298.200.000
<b>325.000.000</b>				<b>1.211.437.500</b>

## 5.2 Depósitos en garantía

El saldo al 31 de diciembre de 2017 corresponde a un depósito afectado en garantía en el Banco de la República Oriental del Uruguay por US\$ 20.000.000, equivalentes a \$ 576.140.000.

## 5.3 Inversiones en títulos de deuda

El detalle de los instrumentos de deuda es el siguiente:

	<u>31.12.18</u>	<u>31.12.17</u>
<b>Bonos del tesoro</b>		
Bonos del tesoro en US\$	524.718	1.025.035
	<b>524.718</b>	<b>1.025.035</b>
<b>Obligaciones hipotecarias reajustables</b>		
OHR serie A	11.000	11.000
OHR serie C	180.000	180.000
	<b>191.000</b>	<b>191.000</b>
<b>Total</b>	<b>715.718</b>	<b>1.216.035</b>

## Nota 6 - Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

El detalle de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar es el siguiente:

	<u>31.12.18</u>	<u>31.12.17</u>
<b>Corriente</b>		
Deudores por servicios portuarios	159.646.997	165.537.533
Deudores en gestión y mora	81.318.983	107.872.193
Créditos fiscales	67.604.053	27.303.074
Anticipos a proveedores	51.254.890	130.280.444
Documentos a cobrar	8.480.753	8.709.559
Deudores varios	13.757.924	10.595.715
	<b>382.063.600</b>	<b>450.298.518</b>
Menos: Provisión para deudores incobrables	(82.080.134)	(109.873.434)
	<b>299.983.466</b>	<b>340.425.084</b>
<b>No corriente</b>		
Anticipos a proveedores	1.590.056.742	881.908.717
Documentos a cobrar	31.520.917	18.348.099
Deudores varios	1.120.025	617.307
	<b>1.622.697.684</b>	<b>900.874.123</b>

ANP reconoció una pérdida por deterioro de \$ 9.928.619 (\$ 9.476.815 al 31 de diciembre de 2017) debido a clientes incobrables.

La siguiente es la evolución de la provisión por deudores incobrables:

	<u>Dic-18</u>
Saldo inicial	109.873.434
Uso de provisión	(37.721.919)
Constitución del ejercicio	9.928.619
<b>Saldo al cierre</b>	<b>82.080.134</b>

## Nota 7 - Inversiones reconocidas bajo el método de la participación

El siguiente es el detalle de las inversiones reconocidas bajo el método de la participación:

<u>País</u>	<u>Dic-18</u>		<u>Dic-17</u>	
	<u>%</u>	<u>\$</u>	<u>%</u>	<u>\$</u>
Terminal Cuenca del Plata S.A. Uruguay	20%	1.232.786.980	20%	1.232.786.980
		<u>1.232.786.980</u>		<u>1.232.786.980</u>

Con fecha 12 de junio de 2001 ANP suscribió un contrato por la gestión integral de la Terminal de Contenedores del Puerto de Montevideo con la empresa TCP, en el marco del Decreto 137/001 del 25 de abril de 2001.

ANP participa en el capital de TCP siendo titular de las acciones Serie "B" que representa un total del 20% del paquete accionario. El 80% restante, constituido en acciones Serie "A", fue subastado al mejor postor en la Bolsa de Valores de Montevideo el 27 de julio de 2001.

El plazo del contrato es 30 años, finalizando el 12 de junio de 2031.

El contratista se comprometió a realizar y habilitar las siguientes inversiones de desarrollo en el transcurso de la gestión de la Terminal:

- Ampliación del frente de atraque de la Terminal, a efectos de disponer de 2 puestos de atraque como mínimo. La ampliación se proyectó con un mínimo de 220 metros de longitud para atender buques de hasta 14 metros de calado.
- Incorporación de nuevas grúas pórticos, una grúa de muelle nueva, como mínimo a efectos de disponer de por lo menos 3 grúas en el frente de atraque.

Deberá construir y habilitar el segundo sitio de atraque para buques de ultramar y adquirir y habilitar la tercera grúa pórtico, antes que llegue a cumplirse una de las siguientes condiciones:

- movimiento carga/descarga en el actual muelle de ultramar de la Terminal de 150.000 contenedores por año;
- el plazo de seis años a partir del comienzo de la gestión integral.

Las obras de ampliación de muelle de escala y del área de almacenaje de contenedores que comenzaron en el año 2008, a los efectos de atender buques portacontenedores simultáneamente dando lugar al segundo muelle de atraque, fueron inauguradas en octubre del año 2009. Asimismo se incorporaron 4 grúas pórtico de última generación.

Al 31 de diciembre de 2018 la participación de la ANP en TCP es de \$ 1.232.786.980 (\$ 1.232.786.980 en el 2017). El saldo informado es el mismo que en el ejercicio anterior, ya que TCP no presentó en los plazos previstos estados financieros auditados.

Con respecto al ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2017, se destaca que TCP ha presentado los estados financieros auditados, los cuales ANP ha decidido no ajustar el valor de la inversión a dicha fecha, por entender que el acuerdo de concesión de servicios suscrito entre las partes no se encuentra contabilizado de acuerdo a lo establecido en la Ordenanza N° 89 del Tribunal de Cuentas y las NIIF para PYMES.

Con fecha 26 de junio de 2018 la Asamblea General Ordinaria de accionistas de TCP resolvió pagar dividendos en efectivo por un monto de \$ 199.262.040, correspondiendo el 20% a ANP (\$ 39.565.481), los cuales fueron reconocidos en el resultado del ejercicio (Nota 14).

Con fecha 16 de junio de 2017 la Asamblea General Ordinaria de accionistas de TCP resolvió pagar dividendos en efectivo por un monto de \$ 145.795.330, correspondiendo el 20% a ANP (\$ 29.229.121), los cuales fueron reconocidos en el resultado del ejercicio (Nota 14).



## Nota 8 - Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar

El detalle de los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar es el siguiente:

	<u>31.12.18</u>	<u>31.12.17</u>
<b>Corriente</b>		
Proveedores de plaza	678.763.232	255.597.422
Retribuciones al personal	426.749.766	394.469.368
Garantías de terceros	159.088.384	109.195.197
Acreedores por retenciones	57.507.841	57.090.087
Acreedores por cargas sociales	23.071.635	15.576.995
Anticipos de clientes	2.530.995	1.458.973
Partes relacionadas (Nota 18)	-	1.359.949
Otros	4.206.612	4.439.645
	<u><b>1.351.918.465</b></u>	<u><b>839.187.636</b></u>

## Nota 9 - Préstamos y obligaciones

El detalle de los préstamos y obligaciones es el siguiente:

	<u>Dic-2018</u>				<u>Total</u>
	<u>Menor a 1 año</u>	<u>1 año a 3 años</u>	<u>3 años a 5 años</u>	<u>Mayor a 5 años</u>	
<b>En dólares</b>					
<b>Estadounidenses</b>					
Préstamo BROU	10.000.000	-	-	-	10.000.000
Préstamo BID-2031/OC-UR	1.917.235	3.834.470	3.834.470	19.172.352	28.758.527
Préstamo BID-2247/OC-UR	952.381	1.904.762	1.904.762	12.380.952	17.142.857
	<u><b>12.869.616</b></u>	<u><b>5.739.232</b></u>	<u><b>5.739.232</b></u>	<u><b>31.553.304</b></u>	<u><b>55.901.384</b></u>
<b>Total equivalente en pesos uruguayos</b>	<u><b>417.052.776</b></u>	<u><b>185.985.552</b></u>	<u><b>185.985.552</b></u>	<u><b>1.022.516.375</b></u>	<u><b>1.811.540.255</b></u>
	<u>Dic-2017</u>				<u>Total</u>
	<u>Menor a 1 año</u>	<u>1 año a 3 años</u>	<u>3 años a 5 años</u>	<u>Mayor a 5 años</u>	
<b>En dólares</b>					
<b>estadounidenses</b>					
Préstamo BID-2031/OC-UR	1.917.235	3.834.470	3.834.470	21.089.587	30.675.762
Préstamo BID-2247/OC-UR	952.381	1.904.762	1.904.762	13.333.333	18.095.238
	<u><b>2.869.616</b></u>	<u><b>5.739.232</b></u>	<u><b>5.739.232</b></u>	<u><b>34.422.920</b></u>	<u><b>48.771.000</b></u>
<b>Total equivalente en pesos uruguayos</b>	<u><b>82.665.032</b></u>	<u><b>165.330.079</b></u>	<u><b>165.330.056</b></u>	<u><b>991.621.056</b></u>	<u><b>1.404.946.223</b></u>

Con fecha 12 de junio de 2008 por Resolución de Presidencia No. 90/09 se aprobó el pliego de condiciones para la construcción del muelle multipropósito en el Puerto de Montevideo (Muelle C); remitiéndose el mismo a la aprobación del BID. Esta obra tiene como objetivo específico incrementar la capacidad portuaria de manejar mayores volúmenes de carga y el acceso de buques de mayor porte. ANP firmó con fecha 17 de abril de 2009 el contrato de préstamo con dicho Banco, número 2031/OC-UR. De acuerdo con los términos de dicho contrato el banco financió US\$ 40.000.000. Los pagos de la amortización son en forma semestral, estando prevista su finalización en noviembre de 2033.

Con fecha 22 de noviembre de 2011, ANP firmó un crédito suplementario al anteriormente citado, número 2247/OC-UR por un monto de US\$ 20.000.000. Los pagos se realizan en forma semestral, estando prevista su finalización en noviembre de 2036.

La tasa de interés de los préstamos es la Tasa Libor a 3 meses más un margen de fondeo más un margen de préstamo del BID. Al 31 de diciembre de 2018 la tasa vigente es de 3,42% (2,33% al 31 de diciembre de 2017).

Adicionalmente, con fecha 28 de diciembre de 2018 el BROU le otorgó al Ente un préstamo de US\$ 10.000.000, equivalentes a \$ 324.060.000, con vencimiento 4 de febrero de 2019, sujeto a una tasa de interés del 2,8%.

## Nota 10 - Provisiones

El saldo de provisiones corresponde a obligaciones presentes, resultantes de sucesos pasados originados en el curso normal de los negocios, para los cuales es probable que exista una salida de recursos económicos para cancelar las mismas.

El importe es una estimación realizada con el asesoramiento jurídico de los técnicos del Área Jurídico Notarial de ANP sobre las indemnizaciones que podría corresponder pagar por los juicios pendientes.

Los saldos se presentan en el pasivo no corriente dado que la información disponible hace presuponer que estos juicios no se resolverán en forma sustancial durante el ejercicio 2019.

La siguiente es la evolución de las provisiones:

	<u>31.12.18</u>	<u>31.12.17</u>
<b>Saldo inicial</b>	79.392.056	21.913.535
Constituciones	7.111.281	59.853.181
Desafectaciones	(51.839.064)	(2.374.660)
<b>Saldo final</b>	<u><b>34.664.273</b></u>	<u><b>79.392.056</b></u>

## Nota 11 - Ingresos operativos netos

Los ingresos por naturaleza han sido los siguientes:

	<u>31.12.18</u>	<u>31.12.17</u>
<b>Ingresos por:</b>		
Uso infraestructura – mercadería	3.022.146.341	2.893.706.674
Servicios al buque	746.588.554	717.677.811
Depósito de mercaderías	353.553.839	417.581.795
Utilización de espacios	327.599.863	344.774.184
Tráfico fluvial	261.733.162	271.448.204
Suministros	184.528.827	182.903.402
Uso infraestructura - contenedores	184.268.995	228.841.775
	<u><b>5.080.419.581</b></u>	<u><b>5.056.933.845</b></u>
Exoneraciones de proventos	(28.423.306)	(18.782.852)
	<u><b>5.051.996.275</b></u>	<u><b>5.038.150.993</b></u>

## Nota 12 - Costo de los servicios prestados

Los costos de los servicios prestados por naturaleza han sido los siguientes:

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
Suministros y servicios	1.054.420.974	777.273.666
Retribuciones al personal y sus cargas sociales (Nota 13)	1.159.479.717	989.045.634
Depreciación de propiedades, planta y equipo	20.083.352	184.489.046
Consumos de materiales	185.619.056	76.495.412
Tributos y contribuciones	66.301.012	20.921.714
Otros gastos	6.497.218	4.335.029
	<u><b>2.492.401.329</b></u>	<u><b>2.052.560.501</b></u>

El informe fechado el 27 de marzo de 2019

se extiende en documento adjunto

Deloitte S.C.

## Nota 13 - Gastos del personal

### 13.1 Gastos devengados en el ejercicio

Los gastos del personal incurridos por la Entidad han sido los siguientes:

	<u>31.12.18</u>	<u>31.12.17</u>
Sueldos y jornales	1.323.895.143	1.257.813.280
Retribuciones variables	211.772.669	177.657.038
Contribuciones a la seguridad social	198.123.914	185.915.966
	<u><b>1.733.791.726</b></u>	<u><b>1.621.386.284</b></u>

Del total de gastos del personal \$ 1.057.612.953 fueron incluidos en el costo de los servicios prestados (\$ 989.045.634 al 31 de diciembre de 2017), los restantes \$ 676.178.773 fueron incluidos en gastos de administración y ventas (\$ 632.340.650 al 31 de diciembre de 2017).

### 13.2 Provisión por salario variable (prima por productividad)

El concepto de Remuneración variables se crea por Decreto 508/008 - Presupuesto Operativo de Inversiones. Al cierre de cada ejercicio se estima la cifra devengada en concepto de salario variable que será distribuido entre los funcionarios de ANP.

Con fecha 6 de noviembre de 2009 en el ámbito de una negociación colectiva ante el Ministerio de Trabajo y Seguridad Social, con participación del Poder Ejecutivo, Ministerio de Economía y Finanzas, Oficina de Planeamiento y Presupuesto, de la Oficina del Servicio Civil, y de la Mesa Sindical Coordinadora de Entes, se ha acordado que corresponde distribuir por concepto de salario variable el importe que surge del cálculo del promedio de lo abonado por productividad en los últimos cinco años ajustado por los incrementos salariales.

El Presupuesto para el ejercicio 2014, el Decreto 345/13 estableció en su artículo 8, que el Sistema de Retribución variable que percibirán los funcionarios se determina por lo establecido en el acuerdo sobre productividad firmado por mesa Coordinadora de Entes, Ministerio de Economía y Finanzas, Oficina del Servicio Civil, y oficina de Planeamiento y Presupuesto, según acta del 14 de enero de 2011.

El importe antes referido asciende a \$ 206.539.916 al 31 de diciembre de 2018 y \$ 177.657.038 al 31 de diciembre de 2017, de los cuales se pagaron \$ 150.649.687 durante el año 2018, \$ 134.931.187 durante el año 2017. El salario variable se presenta en el estado de resultados y del resultado integral las cuentas de Costo de los servicios prestados y Gastos de administración y ventas; y en el estado de situación financiera en el capítulo de Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar.

### 13.3 Provisión para retiros incentivados

Durante el año 2018 y 2017 no hubo nuevos funcionarios que se acogieran al régimen de retiro incentivado, no existiendo ningún retiro incentivado al 31 de diciembre de 2018 (un funcionario al 31 de diciembre de 2017).

## Nota 14 - Otros ingresos

El detalle de los Otros ingresos es el siguiente:

	<b><u>31.12.18</u></b>	<b><u>31.12.17</u></b>
Resultado por inversión bajo el método de la participación	39.565.481	29.229.121
Tasa de mozos de cordel (*)	30.923.601	23.167.462
Egresos de mozos de cordel (*)	(27.391.562)	(21.495.665)
Reversión de provisiones	28.487.101	-
Venta de subproductos	3.337	20.256
Otros	<u>22.573.584</u>	<u>72.508.234</u>
	<b><u>94.161.542</u></b>	<b><u>103.429.408</u></b>

(\*) De acuerdo a la Ley N° 18.057 se crea una tasa que grava el transporte marítimo y fluvial de pasajeros, por embarque o desembarque, en puertos uruguayos hacia o desde puertos argentinos. En su artículo segundo se establece que los recursos generados por esta tasa serán destinados a la autoridad portuaria que tenga asignada la administración del puerto del que se trate, quien deberá brindar por este concepto los siguientes servicios: mozos de cordel, seguridad y vigilancia.

## Nota 15 - Otros egresos

El detalle de los Otros egresos es el siguiente:

	<b><u>31.12.18</u></b>	<b><u>31.12.17</u></b>
Resultado por baja de propiedades, planta y equipo	63.774	10.884.009
Constitución de provisiones	-	57.478.521
Otros ingresos y egresos	<u>6.724.113</u>	<u>7.044.518</u>
	<b><u>6.787.887</u></b>	<b><u>75.407.048</u></b>

## Nota 16 - Resultados financieros

El detalle de los Resultados financieros es el siguiente:

	<b><u>31.12.18</u></b>	<b><u>31.12.17</u></b>
Diferencia de cambio	342.051.685	80.159.496
Intereses ganados	25.048.311	35.197.892
Otros ingresos financieros	632.628	4.251.654
<b>Ingresos financieros</b>	<b><u>367.732.624</u></b>	<b><u>119.609.042</u></b>
Intereses perdidos	(45.022.944)	(31.576.430)
Comisiones financieras	(731.115)	(899.330)
Otros gastos financieros	(5.006.050)	(1.528.625)
<b>Costos financieros</b>	<b><u>(50.760.109)</u></b>	<b><u>(34.004.385)</u></b>

## Nota 17 - Impuesto a la renta

### 17.1 Componentes del impuesto a la renta reconocido en el estado de resultados y resultado integral

	<u>31.12.18</u>	<u>31.12.17</u>
<b>Gastos por impuesto corriente</b>		
Gastos por impuesto corriente	402.932.636	482.064.400
<b>Impuesto diferido</b>		
Ingreso por origen y reversión de diferencias temporarias	<u>(295.267.453)</u>	<u>(212.933.816)</u>
<b>Total impuesto a la renta</b>	<b><u>107.665.183</u></b>	<b><u>269.130.584</u></b>

### 17.2 Conciliación del gasto por impuesto a la renta y la utilidad contable

	<u>31.12.18</u>		<u>31.12.17</u>	
	%	\$	%	\$
Resultados antes de impuestos		1.488.026.525		1.721.731.598
Impuesto a la renta según la tasa aplicable	25%	372.006.631	25%	430.432.900
<b>Ajustes</b>				
Impuestos y sanciones	5%	72.870.972	3%	53.607.364
Ajuste valuación inversiones	1%	7.505.046	0%	5.782.507
Gastos asociados a rentas no gravadas	(0%)	2.000.623	(0%)	(417.949)
Ajuste por inflación fiscal de Propiedades, planta y equipos	(20%)	(295.552.040)	(13%)	(230.683.158)
Otros ajustes	(3%)	(37.859.071)	0%	1.973.174
Gastos no deducibles	0%	4.089.439	0%	7.538.949
Rentas no gravadas	(1%)	(17.396.417)	0%	896.797
<b>Tasa y gasto por impuesto a la renta</b>	<b>7%</b>	<b><u>107.665.183</u></b>	<b>16%</b>	<b><u>269.130.584</u></b>

### 17.3 Movimiento durante el ejercicio de las diferencias temporarias

	<u>Saldos a</u>	<u>Reconocido en:</u>		<u>Saldos a</u>
	<u>Dic-17</u>	<u>Patrimonio</u>	<u>Resultados</u>	<u>Dic-18</u>
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	(12.811.432)	-	8.905.828	(3.905.604)
Inventarios	(1.063.655)	-	284.049	(779.606)
Propiedad, planta y equipo	719.162.594	-	(315.414.115)	403.748.479
Previsiones litigios	(19.876.117)	-	11.210.049	(8.666.068)
Previsiones retiros incentivados	(99.054)	-	(253.264)	(352.318)
<b>(Activo) / Pasivo neto por impuesto diferido</b>	<b><u>685.312.336</u></b>	<b>-</b>	<b><u>(295.267.453)</u></b>	<b><u>390.044.883</u></b>

	<u>Saldos a</u>	<u>Reconocido en:</u>		<u>Saldos a</u>
	<u>Dic-16</u>	<u>Patrimonio</u>	<u>Resultados</u>	<u>Dic-17</u>
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	(14.972.694)	-	2.161.262	(12.811.432)
Inventarios	(1.063.655)	-	-	(1.063.655)
Propiedad, planta y equipo	920.128.579	-	(200.965.985)	719.162.594
Previsiones litigios	(5.478.384)	-	(14.397.733)	(19.876.117)
Previsiones retiros incentivados	(367.694)	-	268.640	(99.054)
<b>(Activo) / Pasivo neto por impuesto diferido</b>	<b><u>898.246.152</u></b>	<b>-</b>	<b><u>(212.933.816)</u></b>	<b><u>685.312.336</u></b>

El informe fechado el 27 de marzo de 2019

se extiende en documento adjunto

Deloitte S.C.

## Nota 18 - Partes relacionadas

### 18.1 Saldos con partes relacionadas

Los saldos con partes relacionadas son los siguientes:

	<u>31.12.18</u>	<u>31.12.17</u>
<b>Acreeedores comerciales y otras cuentas por pagar</b>		
Terminal Cuenca del Plata S.A.	-	1.359.949

### 18.2 Transacciones con partes relacionadas

Las transacciones de ANP con partes relacionadas fueron las siguientes:

	<u>31.12.18</u>	<u>31.12.17</u>
<b>Dividendos cobrados</b>		
Terminal Cuenca del Plata S.A.	<u>39.565.481</u>	<u>29.229.121</u>
	<u><b>39.565.481</b></u>	<u><b>29.229.121</b></u>
<b>Prestación de servicios</b>		
Ingresos por concesión Terminal Cuenca del Plata S.A.	91.378.864	114.841.975
Ingresos por otros servicios Terminal Cuenca del Plata S.A.	<u>39.607.181</u>	<u>29.978.469</u>
	<u><b>130.986.045</b></u>	<u><b>144.820.444</b></u>

### 18.3 Compensaciones recibidas por el personal clave de la Dirección

Dado que ANP es una entidad pública, la remuneración de los Directores se establece según el Art. 4° de la Ley 16.462 del 11 de enero de 1994, siendo para el Presidente del Directorio el equivalente al total de la retribución de Ministro de Estado y la remuneración de los miembros del Directorio el equivalente a la remuneración de Subsecretario de Estado.

## Nota 19 - Arrendamientos

Los pagos por arrendamiento operativo no cancelables serán efectuados de la siguiente forma:

	<u>31.12.18</u>		<u>31.12.17</u>	
	<u>US\$</u>	<u>Equivalente en \$</u>	<u>US\$</u>	<u>Equivalente en \$</u>
Menos de un año	220.556	7.147.338	100.639	2.899.108
Entre un año y cinco años	569.770	18.463.967	-	-
	<u><b>790.326</b></u>	<u><b>25.611.305</b></u>	<u><b>100.639</b></u>	<u><b>2.899.108</b></u>

Con fecha 20 de junio de 2018 ANP firmó un contrato de arrendamiento de hardware por un plazo de 48 meses. El valor de la cuota mensual asciende a US\$ 15.065, más Impuesto al Valor Agregado.

A fin de ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2017 existía un saldo de US\$ 100.639, correspondientes al contrato firmado el 17 abril de 2015, el cual tenía un plazo de 36 meses.

## Nota 20 - Bienes en concesión

Se detallan a continuación los bienes que, pertenecientes al patrimonio de ANP, se encuentran en la actualidad explotados por privados, bajo las figuras de concesión y/o permiso y/o cesión de uso.

### **Depósitos Montevideo S.A.**

Tiene la concesión del Depósito Julio Herrera y Obes (3.800 m<sup>2</sup> de superficie) desde el 25 de octubre de 1999, renovó en el año 2015 finalizando el 24 de octubre de 2025, teniendo además un Área abierta de 8.880 m<sup>2</sup> en régimen de almacenaje. Los ingresos del año 2018 por estos conceptos ascendieron a US\$ 186.268, equivalentes a \$ 5.715.773 (en el año 2017 fueron de US\$ 174.004, equivalentes a \$ 4.997.901).

### **Bomport S.A.**

Tiene la concesión del Depósito Mercado de Frutos (33.320 m<sup>2</sup> de superficie) desde el 21 de abril de 1995, se aprobó en el ejercicio 2017 una modificación contractual finalizando el 20 de abril de 2040, además es concesionario del Área B de Puntas de Sayago (15.434 m<sup>2</sup> de superficie) desde agosto de 2014 finalizando el 5 de agosto de 2029. Los ingresos del año 2018 por este concepto ascendieron a US\$ 745.128, equivalentes a \$ 22.717.354 (en el año 2017 fueron de US\$ 735.557, equivalentes a \$ 21.087.372).

### **Rilcomar S.A.**

Tiene la concesión del Depósito 2 (10.500 m<sup>2</sup> de superficie) desde el 1 de abril de 2013 finalizando el 31 de marzo de 2023, además posee un Área abierta de 855 m<sup>2</sup> adyacente al depósito. Los ingresos del año 2018 por estos conceptos ascendieron a US\$ 212.682, equivalentes a \$ 6.502.260 (en el año 2017 fueron de US\$ 206.118, equivalentes a \$ 5.903.801).

### **Badiluz S.A.**

Es permisario del Depósito 24 (3.500 m<sup>2</sup> de superficie) y del Área abierta de 8.046 m<sup>2</sup> desde el 20 de octubre de 2014 con vencimiento el 19 de octubre de 2019. Los ingresos del año 2018 por estos conceptos ascendieron a US\$ 606.000, equivalentes a \$ 18.584.996 (en el año 2017 fueron de US\$ 606.000, equivalentes a \$17.346.883).

### **Vimalcor S.A.**

Tiene la concesión del Depósito 22 (3.561 m<sup>2</sup> de superficie) desde el 10 de enero de 2001, renovó en el año 2013 finalizando el 9 de enero de 2021. Los ingresos del año 2018 por estos conceptos ascendieron a US\$ 207.675, equivalentes a \$ 6.323.333 (en el año 2017 fueron de US\$ 310.072, equivalentes a \$ 8.884.771).

### **Supramar S.A.**

Es permisario del Depósito 1 (9.230 m<sup>2</sup> de superficie) desde el 23 de mayo de 2003, renovó en el 2015 finalizando el 22 de mayo de 2020, de oficinas en el Depósito 1 (515 m<sup>2</sup> de superficie) desde el 28 de julio de 2004, renovó en el 2015 finalizando el 22 de mayo de 2020. Asimismo, es concesionaria del depósito Aduana Nueva desde julio de 2009, renovó en 2011, finalizando el 13 de julio de 2029. Los ingresos del año 2018 por estos conceptos ascendieron a US\$ 583.886, equivalentes a \$ 17.832.474 (en el año 2017 fueron de US\$ 567.882, equivalentes a \$ 16.269.722).

### **Lobraus Puerto Libre S.A.**

Tiene la concesión del Proyecto Torre de Lobraus desde setiembre 2013, renovó en el año 2016 finalizando el 31 de enero de 2046, además es permisario en Puntas de Sayago del área de 4.368 m<sup>2</sup> desde el 17 de enero de 2013, renovó en el 2018 finalizando el 16 de enero de 2023. Los ingresos del año 2018 por estos conceptos ascendieron a US\$ 450.955, equivalentes a \$ 13.788.338 (en el año 2017 fueron de US\$ 426.925, equivalentes a \$ 12.226.940).

#### **Terminal Cuenca del Plata S.A. (Nota 7)**

Es concesionaria de la Terminal de Contenedores desde el 12 de junio de 2001 finalizando el 12 de junio de 2031 de acuerdo al Decreto 137/001. Los ingresos del año 2018 por estos conceptos ascendieron a US\$ 2.949.797, equivalentes a \$ 91.378.864 (en el año 2017 fueron US\$ 4.018.961, equivalentes a \$ 114.841.975).

#### **Obrinel S.A.**

Es concesionario de la Terminal Granelera desde el 18 de noviembre de 2011 finalizando el 17 de noviembre de 2031. Los ingresos del año 2018 por estos conceptos ascendieron a US\$ 1.139.175, equivalentes a \$ 34.058.872 (en el año 2017 fueron US\$ 769.370, equivalentes a \$ 22.089.823).

#### **Tamer S.A**

Tiene la concesión del depósito N° 25 del Puerto de Montevideo desde el 22 de enero de 2015 finalizando el 21 de enero del 2023. Los ingresos del año 2018 por este concepto ascienden a US\$ 302.056, equivalentes a \$ 9.229.510 (en el año 2017 fueron de US\$ 248.400, equivalentes a \$ 7.111.238).

#### **Montecon S.A.**

Es permisario del Depósito N° 20 (superficie 4.372 m<sup>2</sup>), además posee un área adyacente de 3707 m<sup>2</sup>, desde el 22 de enero de 2016 finalizando el 22 de enero de 2021 y a partir del 13 de setiembre 2018 es permisario de un área abierta de 7.900 m<sup>2</sup>. Los ingresos del año 2018 por este concepto ascienden a US\$ 1.328.988, equivalentes a \$ 42.173.071 (en el año 2017 fueron US\$ 648.472, equivalentes a \$ 18.621.281).

#### **Frio Puerto Montevideo S.A.**

Tiene la concesión del Depósito N° 11 y un área adyacente de 2695 m<sup>2</sup>, desde el 22 de diciembre del 2016 finalizando el 21 de diciembre de 2031. Los ingresos del año 2018 por este concepto ascienden a US\$ 398.417, equivalentes a \$ 12.166.778, (en el año 2017 fueron US\$ 392.470, equivalentes a \$ 11.239.719).

#### **Zeinal S.A.**

Es permisario de un área de 916 m<sup>2</sup> en Edificio Santos, desde el 20 de enero de 2017 finalizando el 19 de enero de 2018. Los ingresos del año 2018 por este concepto ascienden a US\$ 1.099, equivalentes a \$ 31.492 (en el año 2017 fueron US\$ 10.990, equivalentes a \$ 314.929).

Asimismo, por los locales existentes en la Terminal de Pasajeros del Puerto de Montevideo (Los Cipreses S.A, Buquebar S.R.L, Zeinal Hermanos S.A., Global Exchange S.A., Nedalcar S.A., Olecram S.A., Adoval S.A. y Alduc S.A.) se obtuvieron ingresos en el año 2018 por US\$ 591.298, equivalentes a \$ 18.136.654 (en el año 2017 los ingresos fueron de US\$ 580.838, equivalentes a \$ 16.640.565).

#### **Comunicenter S.R.L.**

Los ingresos del año 2018 por la Isla de Servicios ascienden a US\$ 10.702, equivalentes a \$ 330.149 (en el año 2017 fueron US\$ 2.880, equivalentes a \$ 82.432).

#### **Fedir S.A.**

Los ingresos del año 2018 por concepto de Comedor Portuario ascienden a US\$ 8.885, equivalentes a \$ 273.639 (en el año 2017 fueron US\$ 6.664, equivalentes a \$ 191.627).



### **Tsakos Industrias Navales S.A.**

Tenía la concesión del Dique Flotante desde el 24 de mayo de 1997 habiendo entregado dicha concesión con fecha 10 de marzo de 2017. Asimismo, tiene la concesión del Muelle 6 y el Espejo de Agua desde el 16 de enero de 1986, renovó en el año 2016 finalizando el 16 de enero de 2046. Los ingresos del año 2018 por estos conceptos ascendieron a US\$ 56.328, equivalentes a \$ 1.636.395 (en el año 2017 fueron de US\$ 137.621, equivalentes a \$ 3.934.103).

### **Marekler S.A.**

Tenía permiso sobre la Zona Mántaras (1.805 m<sup>2</sup> de superficie) desde el 27 de febrero de 2003, finalizado el 26 de febrero de 2017. Durante el año 2018 no se percibieron ingresos por este concepto (en el año 2017 los ingresos ascendieron a US\$ 5.761, equivalentes a \$ 164.268).

### **Lumary S.A**

Es permisaria de un espacio de 200 m<sup>2</sup> del Depósito Muelle Ultramar en Puerto Colonia, desde el 21 de setiembre de 2016, finalizado el 20 de setiembre de 2017 y además tiene la cesión de uso de tres locales en la Terminal de Pasajeros de Colonia. Durante el año 2018 no se percibieron ingresos por este concepto (en el año 2017 los ingresos ascendieron a US\$ 57.798, equivalentes a \$ 1.654.267).

### **Dervalix S.A.**

Tenía el permiso de un área de 7.900 m<sup>2</sup> en el Puerto de Montevideo, desde el 8 de setiembre de 2016 finalizado el 7 de setiembre de 2017. Durante el año 2018 no se percibieron ingresos por este concepto (en el año 2017 los ingresos ascendieron a US\$ 2.081.387, equivalentes a \$ 59.238.380).

### **En la Terminal de Pasajero del Puerto de Colonia se encuentran en contrato de cesión de uso los siguientes locales:**

#### **Cambio Navemar**

Los ingresos del año 2018 por este concepto ascienden a US\$ 8.040, equivalentes a \$ 245.514 (US\$ 8.040, equivalentes a \$ 230.120 al 31 de diciembre de 2017).

#### **Los Cipreses S.A**

Los ingresos del año 2018 por este concepto ascienden a US\$ 55.800, equivalentes a \$ 1.703.934 (US\$ 56.050, equivalentes a \$ 1.604.229 al 31 de diciembre de 2017).

#### **Belt S.A**

Los ingresos del año 2018 por este concepto ascienden a US\$ 40.200, equivalentes a \$ 1.227.567 (US\$ 40.350, equivalentes a \$ 1.154.877 al 31 de diciembre de 2017).

#### **Disnasol S.A.**

Los ingresos del año 2018 por este concepto ascienden a US\$ 47.400, equivalentes a \$ 1.447.428 (US\$ 47.550, equivalentes a \$ 1.360.953 al 31 de diciembre de 2017).

#### **Buquebar S.R.L**

Los ingresos del año 2018 por este concepto ascienden a US\$ 79.041, equivalentes a \$ 2.421.850 (US\$ 75.324, equivalentes a \$ 2.155.905 al 31 de diciembre de 2017).

### **Varlix S.A**

Los ingresos del año 2018 por este concepto ascienden a US\$ 194.616, equivalentes a \$ 6.053.185 (US\$ 138.100, equivalentes a \$ 3.952.280 al 31 de diciembre de 2017).

### **Ancasud S.A.**

Los ingresos del año 2018 por este concepto ascienden a US\$ 24.384, equivalentes a \$ 744.602 (US\$ 23.623, equivalentes a \$ 676.277 al 31 de diciembre de 2017).

### **Stagno y Osorio**

Los ingresos del año 2018 por este concepto ascienden a US\$ 15.671, equivalentes a \$ 478.753 (US\$ 15.612, equivalentes a \$ 446.843 al 31 de diciembre de 2017).

### **Blanco Guillermo**

Los ingresos del año 2018 por este concepto ascienden a US\$ 7.200, equivalentes a \$ 219.861 (US\$ 200, equivalentes a \$ 5.761 al 31 de diciembre de 2017).

### **Arrendamiento de contenedores**

Asimismo, por arrendamiento de contenedores para herramientas u oficinas se obtuvieron ingresos en el año 2018 por US\$ 702.305, equivalentes a \$ 21.829.125 y en el año 2017 US\$ 435.321, equivalentes a \$ 12.487.748 de acuerdo al siguiente detalle:

- Puerto Montevideo US\$ 674.595, equivalentes a \$ 20.971.977 (en el año 2017 fueron US\$ 414.675, equivalentes a \$ 11.896.480).
- Puerto Colonia US\$ 8.946, equivalentes a \$ 276.020 (en el año 2017 fueron US\$ 7.952, equivalentes a \$ 227.377).
- Puerto Paysandú US\$ 4.118, equivalentes a \$ 130.413 (en el año 2017 fueron US\$ 2.982, equivalentes a \$ 85.041).
- Puerto Fray Bentos US\$ 10.566, equivalentes a \$ 324.042 (en el año 2017 fueron US\$ 8.240, equivalentes a \$ 236.406).
- Puerto Sauce US\$ 1.716, equivalentes a \$ 52.833 (en el año 2017 fueron US\$ 681, equivalentes a \$ 19.720).
- Puerto La Paloma US\$ 2.364, equivalentes a \$ 73.840 (en el año 2017 fueron US\$ 791, equivalentes a \$ 22.724).

## **Nota 21 - Constitución de reservas**

### **21.1 Fondo de Mejoramiento de Servicios Portuarios y el Fondo de Reservas**

De acuerdo con lo establecido en la Ley Orgánica del 21 de julio de 1916, la Ley N° 5.495 art. 14 con las modificaciones introducidas por la Ley N° 8.395 art. 64 del 5 de enero de 1933, la utilidad del ejercicio se distribuye en un 65% para el Fondo de Mejoramiento de Servicios Portuarios y el 35% restante para el Fondo de Reservas.

El criterio establecido hasta el 31 de diciembre de 2017 implicaba la distribución del 100% de los resultados acumulados a Reservas sin considerar las transferencias a Rentas Generales, por lo que al realizar dichas transferencias generaba que los resultados acumulados de la ANP sean negativos. Por dicha razón, con fecha 19 de marzo de 2019 el Directorio de ANP resolvió comenzar a distribuir al Fondo de Mejoramiento de Servicios Portuarios y el Fondo de reservas el remanente de la utilidad del ejercicio luego de deducir las transferencias realizadas a Rentas Generales. La Resolución determinó la corrección retroactiva de dicho criterio, ajustándose los saldos iniciales de Resultados acumulados y Reservas (Nota 2.17).

El resultado del ejercicio finalizado al 31 de diciembre de 2017 fue una ganancia de \$ 1.452.601.014 por lo que en el ejercicio finalizado al 31 de diciembre de 2018 se constituyeron reservas por \$ 1.134.834.414.

El resultado del ejercicio finalizado al 31 de diciembre de 2016 fue una ganancia de \$ 1.508.131.629 por lo que en el ejercicio finalizado al 31 de diciembre de 2017 se constituyeron reservas por \$ 1.214.989.029 (considerando en forma retroactiva la resolución mencionada anteriormente).

## 21.2 Otras reservas

Las otras reservas incluyen la reexpresión del capital integrado, de las reservas y del propio rubro en moneda de cierre hasta el 31 de diciembre de 2011, fecha en que por el cambio normativo se dejó de practicar el ajuste por inflación de los estados financieros y la revaluación por tasación de la propiedades, planta y equipo practicadas con anterioridad de la adopción de la NIIF para las PYMES al amparo de la Ordenanza N°81 y posteriormente de la Ordenanza N° 89 dictadas por el Tribunal de Cuentas.

## Nota 22 - Información Complementaria Art. 2° Ley N° 17.040

### a. Número de funcionarios y variación en los últimos cinco ejercicios

	<u>N° Funcionarios</u>	<u>Variación</u>	<u>N° Becarios</u>
Diciembre 2014	982	(36)	8
Diciembre 2015	945	(37)	5
Diciembre 2016	951	6	16
Diciembre 2017	921	(30)	15
Diciembre 2018	983	62	15

**b. Ingresos desagregados por puerto y grupo de servicios**

Ingresos netos  
(En miles de Pesos Uruguayos):

	Montevideo	Colonia	Fray Bentos	Nueva Palmira	Paysandú	Salto	Sauce	La Paloma	Total 2018	Total 2017
<b>Servicios al buque</b>	<b>630.172</b>	<b>5.087</b>	<b>13.225</b>	<b>73.709</b>	<b>7.152</b>	-	<b>1.521</b>	<b>786</b>	<b>731.652</b>	<b>711.471</b>
Uso de Puerto	365.036	1.805	3.535	13.651	729	-	381	301	385.438	354.528
Uso de Muelles	241.293	3.282	9.234	48.317	6.423	-	1.140	485	310.174	304.308
Uso de Zonas de fondeo	23.843	-	456	11.741	-	-	-	-	36.040	52.635
<b>Trafico fluvial</b>	<b>82.927</b>	<b>178.807</b>	-	-	-	-	-	-	<b>261.734</b>	<b>271.448</b>
Pasajeros	62.768	118.740	-	-	-	-	-	-	181.508	185.178
Vehículos por Ferry	20.159	60.067	-	-	-	-	-	-	80.226	86.270
<b>Mercadería – uso infraestructura</b>	<b>2.833.190</b>	<b>467</b>	<b>26.458</b>	<b>141.250</b>	<b>5.164</b>	-	<b>2.472</b>	<b>37</b>	<b>3.009.038</b>	<b>2.881.547</b>
Desembarcada – Graneles	82.417	-	1.491	25.101	1.361	-	-	-	110.370	165.709
Desembarcada – Carga General	75.319	74	213	24.888	679	-	-	-	101.173	113.052
Desembarcada – Contenedores	1.970.625	66	-	2.780	-	-	-	-	1.973.471	1.849.100
Mercadería Embarcada	565.567	113	23.578	25.830	2.734	-	-	4	617.826	553.050
Trasbordo y Tránsito	73.312	190	1.176	58.956	390	-	2.472	33	136.529	146.833
Admisión Temporal	65.950	24	-	3.695	-	-	-	-	69.669	53.803
<b>Contenedores</b>	<b>182.188</b>	-	<b>121</b>	<b>210</b>	<b>1.750</b>	-	-	-	<b>184.269</b>	<b>202.494</b>
Uso de Infraestructura	182.188	-	121	-	-	-	-	-	182.309	200.840
Servicio de Depósito	-	-	-	208	63	-	-	-	271	1.097
Servicio de Movilización	-	-	-	2	1.687	-	-	-	1.689	557
<b>Mercadería depósito</b>	<b>344.327</b>	<b>669</b>	<b>3.208</b>	<b>1.197</b>	<b>2.843</b>	<b>20</b>	<b>642</b>	<b>649</b>	<b>353.555</b>	<b>417.583</b>
Depósito Cerrado	-	-	-	-	-	-	-	-	-	20
Depósito Abierto – Rambla	344.327	669	3.208	1.197	2.843	20	642	649	353.555	417.563
<b>Suministros</b>	<b>165.695</b>	<b>3.355</b>	<b>1.195</b>	<b>8.221</b>	<b>4.638</b>	<b>6</b>	<b>144</b>	<b>894</b>	<b>184.148</b>	<b>182.488</b>
Alquiler de Equipos	9.553	375	-	5.263	3.983	-	-	-	19.174	17.351
Suministro Agua y Electricidad	118.153	1.939	1.162	2.581	655	6	144	894	125.534	129.901
Otros Servicios	37.989	1.041	33	377	-	-	-	-	39.440	35.236
<b>Utilización de espacios</b>	<b>310.240</b>	<b>16.744</b>	<b>324</b>	-	<b>165</b>	-	<b>53</b>	<b>74</b>	<b>327.600</b>	<b>371.120</b>
Concesiones y Permisos	310.240	16.744	324	-	165	-	53	74	327.600	371.120
<b>Total proventos</b>	<b>4.548.739</b>	<b>205.129</b>	<b>44.531</b>	<b>224.587</b>	<b>21.712</b>	<b>26</b>	<b>4.832</b>	<b>2.440</b>	<b>5.051.996</b>	<b>5.038.151</b>

**c. Subsidios**

La ANP no recibió subsidios en los ejercicios 2018 y 2017.

**d. Impuestos pagos y montos recaudados como agente de retención:**

- Impuesto al Patrimonio: pagos por concepto de anticipos efectuados por \$ 335.910.370 (\$ 298.012.400 al 31 de diciembre de 2017).
- Impuesto a las Rentas de Actividades Económicas: pagos por conceptos de anticipos \$ 500.782.741 (\$ 496.831.602 al 31 de diciembre de 2017).
- En cumplimiento de la Ley 16.853, tasa del 1,5 0/000 sobre los ingresos brutos, pagos por \$ 776.983 (\$ 793.867 al 31 de diciembre de 2017) a favor del Tribunal de Cuentas.

- Con la promulgación del Decreto 528/003 del 23/12/2003, el Poder Ejecutivo designa a los Entes Autónomos y Servicios Descentralizados que integran el dominio industrial y comercial del Estado como agentes de retención del IVA por las adquisiciones de bienes y servicios que realicen, en el ejercicio 2018 el monto ascendió a \$ 37.767.365 (\$ 30.556.851 al 31 de diciembre de 2017).
- En cumplimiento del artículo 8° de la Ley 18.083 reglamentada por el Decreto N° 148/007, impuesto a la renta persona física el monto retenido en el año 2018 ascendió a \$ 1.094.413 (\$ 863.786 en el ejercicio 2017).
- En cumplimiento del artículo 10° de la Ley 18.083 reglamentada por el Decreto N° 149/007, impuesto a la renta de los no residentes el monto retenido en el año 2018 ascendió a \$ 1.208.608 (\$ 311.164 en el ejercicio 2017).
- El monto recaudado en el ejercicio 2018 por concepto de la Ley N° 15.097, retención a favor de A.N.S.E, ascendió a \$ 203.930.176 (\$ 187.779.371 al 31 de diciembre de 2017).

**e. Transferencias a Rentas Generales**

De acuerdo con el artículo 643 de la Ley 16.170 de fecha 28 de diciembre de 1990 los entes autónomos y servicios descentralizados de dominio comercial e industrial del Estado, así como las empresas de propiedad estatal cualquiera sea su naturaleza deben verter la totalidad de sus resultados excepto aquellas partidas necesarias para el financiamiento de proyectos de inversión propios y coberturas de riesgos, a la Tesorería General de la Nación. El citado artículo otorgó potestad al Poder Ejecutivo para reglamentar los criterios técnicos aplicables para la determinación de resultados.

En el ejercicio 2018 y el 2017 la ANP realizó transferencias de fondos mensuales a la Tesorería General de la Nación totalizando \$ 339.756.060 y 317.766.600, respectivamente.

**Nota 23 - Cuentas de orden**

Las cuentas de orden al 31 de diciembre de cada año presentan la siguiente composición:

	<u><b>31.12.18</b></u>	<u><b>31.12.17</b></u>
Garantías de terceros (1)	4.477.711.588	4.121.937.374
Líneas de crédito otorgadas	<u>16.203.000</u>	<u>14.403.500</u>
<b>Total</b>	<u><b>4.493.914.588</b></u>	<u><b>4.136.340.874</b></u>

(1) Corresponde a garantías recibidas de oferentes y/o proveedores de acuerdo con las normas legales vigentes (TOCAF).

**Nota 24 - Garantías otorgadas**

En garantía de la Línea de Crédito bancaria con el BROU vigente al 31 de diciembre de 2018, por un total de US\$ 20.000.000, se encuentra afectada la libre disponibilidad de los siguientes Plazos Fijos que integran el activo de la Entidad:

- Plazo Fijo N° 30297353 afectado por US\$ 10.000.000, equivalentes a \$ 324.060.000.
- Plazo Fijo N° 30307553 afectado por US\$ 10.000.000, equivalentes a \$ 324.060.000.

Al 31 de diciembre 2017, además de los plazos fijos mencionados anteriormente, se encontraba afectado en garantía un depósito por US\$ 20.000.000, equivalentes a \$ 576.140.000.

## Nota 25 - Hechos posteriores

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2018 y hasta la fecha de emisión de los presentes estados financieros no se han producido hechos o circunstancias que puedan afectar al Ente en forma significativa.

