

Administración Nacional de Puertos

Estados financieros correspondientes al ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2019 e informe de auditoría independiente

Administración Nacional de Puertos

Estados financieros correspondientes al ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2019 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 2019 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 2019, 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 2019 una inversión en Terminal Cuenca del Plata S.A. por \$ 1.232.786.980 (\$ 1.232.786.980 al 31 de diciembre de 2018) y ha reconocido una ganancia en el estado de resultados y resultado integral de \$ 46.870.579 (\$ 39.565.481 por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2018). 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 2019 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 2019 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 2018, 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 2018 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.

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 2019 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 2019 y por el ejercicio terminado en esa fecha. Por consiguiente, no hemos podido concluir si la otra información se encuentra 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 influyeran las decisiones económicas que los usuarios tomen basados en estos estados financieros.

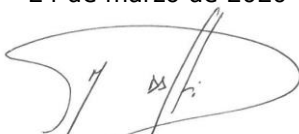
Como parte de una auditoría de acuerdo con las NIA, nosotros aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante el proceso de auditoría.

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.

24 de marzo de 2020


Pablo Duarte
Socio, Deloitte S.C.



Estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2019

(en pesos uruguayos)

	<u>Nota</u>	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
Activo			
Activo corriente			
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	1.922.366.189	490.182.483
Otras inversiones	5	813.009.798	3.033.149.954
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	6	420.748.348	299.983.466
Activos por impuestos corrientes		-	52.689.966
Inventarios		<u>6.786.181</u>	<u>7.145.429</u>
Total activo corriente		<u>3.162.910.516</u>	<u>3.883.151.298</u>
Activo no corriente			
Propiedades, planta y equipos	Anexo	21.483.075.989	18.320.075.082
Inversiones reconocidas bajo el método de la participación	7	1.232.786.980	1.232.786.980
Otras inversiones	5	191.000	715.718
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	6	<u>68.066.399</u>	<u>1.622.697.684</u>
Total activo no corriente		<u>22.784.120.368</u>	<u>21.176.275.464</u>
Total de activo		<u>25.947.030.884</u>	<u>25.059.426.762</u>
Pasivo y patrimonio neto			
Pasivo			
Pasivo corriente			
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	8	1.514.211.804	1.351.918.465
Pasivos por impuestos corrientes		129.422.765	-
Préstamos y obligaciones	9	<u>107.059.639</u>	<u>417.052.781</u>
Total pasivo corriente		<u>1.750.694.208</u>	<u>1.768.971.246</u>
Pasivo no corriente			
Préstamos y obligaciones	9	1.498.369.585	1.394.487.479
Pasivo por impuesto diferido	17	97.946.711	390.044.883
Provisiones	10	<u>49.129.518</u>	<u>34.664.273</u>
Total pasivo no corriente		<u>1.645.445.814</u>	<u>1.819.196.635</u>
Total pasivo		<u>3.396.140.022</u>	<u>3.588.167.881</u>
Patrimonio neto			
Capital integrado		48.301.989	48.301.989
Otras reservas	21.2	14.589.996.232	14.589.996.232
Reservas	21.1	6.832.960.660	5.792.355.378
Resultados acumulados		<u>1.079.631.981</u>	<u>1.040.605.282</u>
Total patrimonio neto	2.17	<u>22.550.890.862</u>	<u>21.471.258.881</u>
Total pasivo y patrimonio neto		<u>25.947.030.884</u>	<u>25.059.426.762</u>
Cuentas de orden	23	3.852.496.375	4.493.914.588

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

El informe fechado el 24 de marzo de 2020
se extiende en documento adjunto
Deloitte S.C.

Estado de resultados por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2019

(en pesos uruguayos)

	Nota	31.12.2019	31.12.2018
Ingresos operativos netos			
Ingresos provenientes de actividades ordinarias	11	5.491.045.425	5.080.419.581
Exoneraciones de proventos	11	(27.695.901)	(28.423.306)
		5.463.349.524	5.051.996.275
Costo de los servicios prestados	12	(2.294.947.731)	(2.492.401.329)
Resultado bruto		3.168.401.793	2.559.594.946
Gastos de administración y ventas			
Retribuciones al personal y sus cargas sociales	13	(767.310.032)	(674.137.999)
Suministros y servicios		(392.122.006)	(348.472.647)
Depreciación de propiedades, planta y equipos		(137.510.001)	(118.674.478)
Consumo de materiales		(20.702.635)	(16.222.825)
Tributos y contribuciones		(356.601.476)	(304.324.064)
Deudores incobrables	6	(14.678.986)	(9.928.619)
Otros gastos		(4.374.069)	(4.153.959)
		(1.693.299.205)	(1.475.914.591)
Resultado operativo		1.475.102.588	1.083.680.355
Resultados diversos			
Otros ingresos	14	51.275.550	94.161.542
Otros egresos	15	(23.317.658)	(6.787.887)
		27.957.892	87.373.655
Resultados financieros			
Ingresos financieros	16	258.853.845	367.732.624
Costos financieros		(93.649.895)	(50.760.109)
		165.203.950	316.972.515
Resultado antes de impuestos		1.668.264.430	1.488.026.525
Impuesto a la renta	17	(223.122.889)	(107.665.183)
Resultado del ejercicio		1.445.141.541	1.380.361.342

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

El informe fechado el 24 de marzo de 2020
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 2019
(en pesos uruguayos)

	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
Resultado del ejercicio	1.445.141.541	1.380.361.342
Otros resultados integrales	-	-
Resultado integral del ejercicio	<u>1.445.141.541</u>	<u>1.380.361.342</u>

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

El informe fechado el 24 de marzo de 2020
se extiende en documento adjunto
Deloitte S.C.

Estado de flujos de efectivo por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2019

(en pesos uruguayos)

	<u>Nota</u>	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
Flujo de efectivo relacionado con actividades operativas			
Resultado del ejercicio antes de impuestos		1.668.264.430	1.488.026.525
Ajustes por:			
Depreciaciones de propiedades, planta y equipos	Anexo	352.589.747	304.293.808
Resultado por bajas de propiedades, planta y equipos	Anexo	1.419.308	63.774
Resultado por deterioro de deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	6	14.678.986	9.928.619
(Desafectación) / Constitución de provisiones	10	(14.465.245)	(58.950.345)
Diferencia de cambio no realizada		(187.149.182)	(71.403.611)
Diferencia de cambio asociada a los anticipos realizados para la compra de la draga		(89.744.786)	(97.192.051)
Diferencia de cambio asociada a otras inversiones		(174.033.467)	(217.258.366)
Diferencia de cambio asociada a préstamos y obligaciones		224.372.468	170.362.957
Intereses ganados	16	(18.862.904)	(25.048.311)
Intereses perdidos	16	58.037.502	45.022.944
Resultado por inversión en asociadas	18	(46.870.579)	(39.565.481)
Resultado operativo ajustado		1.788.236.278	1.508.280.462
Variaciones en activos y pasivos operativos:			
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar		(68.756.779)	26.766.082
Inventarios		359.248	2.189.761
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar		317.818.931	380.529.009
		2.037.657.678	1.917.765.314
Impuesto a la renta pagado		(440.969.261)	(546.218.610)
Efectivo proveniente de actividades operativas		1.596.688.417	1.371.546.704
Flujo de efectivo relacionado con actividades de inversión			
Adquisiciones de propiedad, planta y equipos	2.16	(2.298.853.421)	(1.209.507.400)
Anticipos para la compra de propiedad, planta y equipos	6	(24.711.290)	(610.955.974)
Cobro de dividendos por inversiones bajo el método de la participación	18.2	46.870.579	39.565.481
Aumento de otras inversiones		(760.880.000)	(2.800.032.171)
Disminución de otras inversiones		3.143.118.722	2.564.415.274
Intereses recibidos		31.322.523	19.352.484
Efectivo proveniente de / (aplicado a) actividades de inversión		136.867.113	(1.997.162.306)
Flujo de efectivo relacionado con actividades de financiamiento			
Reembolsos de préstamos y obligaciones		(430.483.504)	(88.553.484)
Préstamos obtenidos	9	-	324.060.000
Intereses pagados		(58.037.502)	(45.022.944)
Versión de resultados a Rentas Generales	22.e	-	(339.756.060)
Efectivo aplicado a actividades de financiamiento		(488.521.006)	(149.272.488)
Variación neta de efectivo		1.245.034.524	(774.888.090)
Efectivo y equivalentes al inicio del ejercicio		490.182.483	1.193.666.962
Efecto de las ganancias o pérdidas de cambio sobre efectivo y equivalentes de efectivo		187.149.182	71.403.611
Efectivo y equivalentes al final del ejercicio	2.16	1.922.366.189	490.182.483

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

El informe fechado el 24 de marzo de 2020
se extiende en documento adjunto
Deloitte S.C.

Estado de cambios en el patrimonio neto
por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2019

(en pesos uruguayos)

		Capital	Otras reservas	Reservas	Resultados acumulados	Total patrimonio neto
Saldos al 31 de diciembre de 2017	2.17	48.301.989	14.589.996.232	4.657.520.964	1.134.834.414	20.430.653.599
Movimientos del ejercicio						
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
Subtotal		-	-	1.134.834.414	(94.229.132)	1.040.605.282
Saldos al 31 de diciembre de 2018	2.17	48.301.989	14.589.996.232	5.792.355.378	1.040.605.282	21.471.258.881
Movimientos del ejercicio						
Versión de resultados	22.e	-	-	-	(365.509.560)	(365.509.560)
Formación de reservas	21	-	-	1.040.605.282	(1.040.605.282)	-
Resultado del ejercicio		-	-	-	1.445.141.541	1.445.141.541
Subtotal		-	-	1.040.605.282	39.026.699	1.079.631.981
Saldos al 31 de diciembre de 2019		48.301.989	14.589.996.232	6.832.960.660	1.079.631.981	22.550.890.862

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

El informe fechado el 24 de marzo de 2020
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 2019
(en pesos uruguayos)

Descripción	Valores originales			Depreciación y pérdidas por deterioro				Acumulada al 31.12.19	Valor neto al 31.12.19	Valor neto al 31.12.18	
	Valor al 31.12.18	Altas e incrementos del ejercicio	Bajas del ejercicio	Transferencias	Valor al 31.12.19	Valor al 31.12.18	Bajas del ejercicio				Importe
Inmuebles											
Terrenos	1.502.143.415	-	-	113.171.088	1.615.314.503	-	-	-	-	1.615.314.503	1.502.143.415
Terrenos sin mejoras	33.745.571	-	-	-	33.745.571	-	-	-	-	33.745.571	33.745.571
Terrenos Mejorados	1.468.397.844	-	-	113.171.088	1.581.568.932	-	-	-	-	1.581.568.932	1.468.397.844
Obras infra. y edificación.	16.105.419.632	3.960.752	(116.301.676)	3.031.393.642	19.024.472.350	2.790.817.766	(116.301.673)	271.772.030	2.946.288.123	16.078.184.227	13.314.601.866
Edificios	2.541.244.245	606.500	-	-	2.541.850.745	260.984.518	-	44.992.920	305.977.438	2.235.873.307	2.280.259.727
Obras Infra. e Inst. Espec.	7.988.768.284	2.014.264	(105.112.546)	3.031.393.642	10.917.063.644	1.814.882.202	(105.112.543)	226.347.939	1.936.117.598	8.980.946.046	6.173.886.082
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	14.578.374	1.339.988	(11.189.130)	-	4.729.232	11.838.790	(11.189.130)	431.171	1.080.831	3.648.401	2.739.584
Total inmuebles	17.607.563.047	3.960.752	(116.301.676)	3.144.564.730	20.639.786.853	2.790.817.766	(116.301.673)	271.772.030	2.946.288.123	17.693.498.730	14.816.745.281
Muebles											
Maquinaria y equipos	476.237.756	1.664.002.836	(10.440.715)	355.192.437	2.484.992.314	101.703.584	(9.044.776)	65.251.701	157.910.509	2.327.081.805	374.534.172
Máquinas	344.591.066	20.558.584	(4.771.943)	33.667.972	394.045.679	74.936.783	(4.570.229)	18.015.801	88.382.355	305.663.324	269.654.283
Material Flotante	101.685.241	1.625.283.750	-	321.524.465	2.048.493.456	15.517.719	-	44.288.000	59.805.719	1.988.687.737	86.167.522
Medios Terrestres Explot.	29.961.449	18.160.502	(5.668.772)	-	42.453.179	11.249.082	(4.474.547)	2.947.900	9.722.435	32.730.744	18.712.367
Mobiliario e inst. oficina	31.698.585	5.351.098	(2.737.281)	-	34.312.402	15.660.267	(2.718.980)	3.786.359	16.727.646	17.584.756	16.038.318
Mobiliario	31.672.178	5.351.098	(2.737.281)	-	34.285.995	15.660.267	(2.718.980)	3.786.359	16.727.646	17.558.349	16.011.911
Obras de Arte	26.407	-	-	-	26.407	-	-	-	-	26.407	26.407
Otro mat. Inmovilizado	127.233.301	11.929.760	(10.797.011)	5.526.000	133.892.050	62.035.596	(10.791.946)	11.779.657	63.023.307	70.868.743	65.197.705
Aparatos e Instrumentos	122.185.507	10.725.936	(10.481.366)	5.526.000	127.956.077	60.036.265	(10.476.905)	11.039.261	60.598.621	67.357.456	62.149.242
Herramientas	680.322	45.162	(50.633)	-	674.851	82.652	(50.633)	65.818	97.837	577.014	597.670
Accesorios e Implementos	4.367.472	1.158.662	(265.012)	-	5.261.122	1.916.679	(264.408)	674.578	2.326.849	2.934.273	2.450.793
Total muebles	635.169.642	1.681.283.694	(23.975.007)	360.718.437	2.653.196.766	179.399.447	(22.555.702)	80.817.717	237.661.462	2.415.535.304	455.770.195
Total	18.242.732.689	1.685.244.446	(140.276.683)	3.505.283.167	23.292.983.619	2.970.217.213	(138.857.375)	352.589.747	3.183.949.585	20.109.034.034	15.272.515.476
Obras Infra. e Inst. Espec.	2.967.577.680	1.817.204.956	-	(3.425.286.512)	1.359.496.124	-	-	-	-	1.359.496.124	2.967.577.680
Importaciones en trámite	79.981.926	14.560.500	-	(19.996.655)	14.545.831	-	-	-	-	14.545.831	79.981.926
Obras en curso	3.047.559.606	1.831.765.516	-	(3.505.283.167)	1.374.041.955	-	-	-	-	1.374.041.955	3.047.559.606
Total Propiedades, planta y equipos	21.290.292.295	3.517.009.962	(140.276.683)	-	24.667.025.574	2.970.217.213	(138.857.375)	352.589.747	3.183.949.585	21.483.075.989	18.320.075.082

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

El informe fechado el 24 de marzo de 2020
se extiende en documento adjunto
Debitte S.C.

Notas a los estados financieros correspondientes al ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2019

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 9º por la redacción dada por el artículo 10º 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 2019 fueron aprobados por el Directorio y autorizados para su publicación el 24 de marzo de 2020.

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 informe fechado el 24 de marzo de 2020

se extiende en documento adjunto

Deloitte S.C.

- 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 2019, son similares con los criterios aplicados en el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2018.

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 2019, 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>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
Euro	41,829	37,044
Dólar estadounidense	37,308	32,406
Unidad indexada	4,3653	4,027

El informe fechado el 24 de marzo de 2020

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.

El informe fechado el 24 de marzo de 2020

se extiende en documento adjunto

Deloitte S.C.

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 imponibles o deducibles en otros años, así como partidas que nunca serán imponibles 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 2019 se realizaron adquisiciones de propiedades, planta y equipos por \$ 3.517.009.962. En el estado de flujos de efectivo se expone una aplicación de \$ 2.298.853.421 debido a que se dedujeron las adquisiciones impagas al cierre del ejercicio o pagas anticipadamente cierre del ejercicio 2018 y se adicionaron los pagos que estaban pendientes al cierre del ejercicio 2018.

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

Nota 3 - Instrumentos financieros

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

31 de diciembre 2019	Costo amortizado menos deterioro	Costo amortizado	Valor razonable	Total
Activos financieros				
Efectivo y equivalentes de efectivo	-	1.922.366.189	-	1.922.366.189
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	268.164.701	16.476.111	-	284.640.812
Otras inversiones	-	813.200.798	-	813.200.798
Total	268.164.701	2.752.043.098	-	3.020.207.799

Pasivo financieros				
Acreeedores comerciales y otras cuentas por pagar	-	1.505.160.604	-	1.505.160.604
Préstamos y obligaciones	-	1.605.429.224	-	1.605.429.224
Provisiones	-	49.129.518	-	49.129.518
Total	-	3.159.719.346	-	3.159.719.346

31 de diciembre 2018	Costo amortizado menos deterioro	Costo amortizado	Valor razonable	Total
Activos financieros				
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
Total	198.887.516	3.538.926.104	-	3.737.813.620

Pasivos financieros				
Acreeedores 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
Total	-	3.200.824.756	-	3.200.824.756

Nota 4 - Efectivo y equivalentes de efectivo

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

	31.12.2019	31.12.2018
Caja y bancos	1.922.366.189	490.182.483
Total	1.922.366.189	490.182.483

Nota 5 - Otras inversiones

La composición de otras inversiones es la siguiente:

	31.12.2019	31.12.2018
Inversiones a corto plazo mayores a 3 meses		
Depósitos a plazo fijo - US\$ (Nota 5.1)	373.080.000	1.620.300.000
Depósitos a plazo fijo - € (Nota 5.1)	-	128.485.537
Depósitos a plazo fijo - UI (Nota 5.1)	436.530.000	1.268.505.000
Intereses a cobrar	3.399.798	15.859.417
	813.009.798	3.033.149.954
Inversiones a largo plazo		
Inversiones en títulos de deuda (Nota 5.2)	191.000	715.718
	191.000	715.718
Total	813.200.798	3.033.865.672

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\$:

31.12.2019				
Capital en US\$	Fecha valor	Vencimiento	Tasa	Equivalente en \$
10.000.000	11/4/2019	12/4/2020	0,65%	373.080.000
10.000.000				373.080.000
31.12.2018				
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
50.000.000				1.620.300.000

Depósitos a plazo fijo €:

31.12.2018				
Capital en €	Fecha valor	Vencimiento	Tasa	Equivalente en \$
3.468.420	30/8/18	1/9/2019	0%	128.485.537
3.468.420				128.485.537

Depósitos a plazo fijo Unidades Indexadas - UI:

31.12.2019				
Capital en UI	Fecha valor	Vencimiento	Tasa	Equivalente en \$
100.000.000	30/6/2019	1/7/2020	0,75%	436.530.000
100.000.000				436.530.000

El informe fechado el 24 de marzo de 2020

se extiende en documento adjunto

Deloitte S.C.

31.12.2018				
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
315.000.000				1.268.505.000

5.2 Inversiones en títulos de deuda

El detalle de los instrumentos de deuda es el siguiente:

	31.12.2019	31.12.2018
Bonos del tesoro		
Bonos del tesoro en US\$	-	524.718
	-	524.718
Obligaciones hipotecarias reajustables		
OHR serie A	11.000	11.000
OHR serie C	180.000	180.000
	191.000	191.000
Total	191.000	715.718

Nota 6 - Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

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

	31.12.2019	31.12.2018
Corriente		
Deudores por servicios portuarios	204.820.752	159.646.997
Partes relacionadas (Nota 18)	6.645	-
Deudores en gestión y mora	108.191.256	81.318.983
Créditos fiscales	138.670.038	67.604.053
Anticipos a proveedores	40.792.607	51.254.890
Documentos a cobrar	20.730.027	8.480.753
Deudores varios	15.038.921	13.757.924
	528.250.246	382.063.600
Menos: Previsión para deudores incobrables	(107.501.898)	(82.080.134)
	420.748.348	299.983.466
No corriente		
Anticipos a proveedores	24.711.290	1.590.056.742
Documentos a cobrar	41.917.919	31.520.917
Deudores varios	1.437.190	1.120.025
	68.066.399	1.622.697.684

ANP reconoció una pérdida por deterioro de \$ 14.678.986 (\$ 9.928.619 al 31 de diciembre de 2018) debido a clientes incobrables.

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

	31.12.2019
Saldo inicial	82.080.134
Uso de previsión	(881.952)
Constitución del ejercicio	14.678.986
Diferencia de cambio	11.624.730
Saldo al cierre	107.501.898

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:

	31.12.2019		31.12.2018		
	País	%	\$	%	\$
Terminal Cuenca del Plata S.A.	Uruguay	20%	1.232.786.980	20%	1.232.786.980
			1.232.786.980		1.232.786.980

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:

- a) 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.
- b) 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 2019 la participación de la ANP en TCP es de \$ 1.232.786.980 (\$ 1.232.786.980 en el 2018). El saldo informado es el mismo que en el ejercicio anterior, ya que TCP no presentó en los plazos previstos estados financieros auditados.

El informe fechado el 24 de marzo de 2020

se extiende en documento adjunto

Deloitte S.C.

Con respecto al ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2018, 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 23 de mayo de 2019 la Asamblea General Ordinaria de accionistas de TCP resolvió pagar dividendos en efectivo por un monto de \$ 234.758.820, correspondiendo el 20% a ANP (\$ 46.870.579), los cuales fueron reconocidos en el resultado del ejercicio (Nota 14).

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).

Nota 8 - Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar

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

	31.12.2019	31.12.2018
Proveedores de plaza	366.571.485	678.763.232
Retribuciones al personal	476.425.042	426.749.766
Garantías de terceros	178.347.582	159.088.384
Acreedores por retenciones	75.368.740	57.507.841
Acreedores por cargas sociales	28.209.358	23.071.635
Anticipos de clientes	9.051.200	2.530.995
Versión a rentas generales (1)	362.497.474	-
Otros	17.740.923	4.206.612
	1.514.211.804	1.351.918.465

(1) Corresponde al pasivo por la versión a Tesorería General de la Nación de los resultados de ANP según lo establecido en el artículo 643 de la Ley 16.170 del 28 de diciembre de 1990 y Decretos 161/91 y Decreto 436/002 a realizarse durante el 2019, la cual se encontraba pendiente al cierre del ejercicio. Dicho importe fue vertido en 2020 (ver Nota 25).

Nota 9 - Préstamos y obligaciones

El detalle de los préstamos y obligaciones es el siguiente:

	31.12.2019				Total
	Menor a 1 año	1 año a 3 años	3 años a 5 años	Mayor a 5 años	
En dólares					
Estadounidenses					
Préstamo BID-2031/OC-UR	1.917.235	3.834.470	3.834.470	17.255.117	26.841.292
Préstamo BID-2247/OC-UR	952.381	1.904.762	1.904.762	11.428.571	16.190.476
	2.869.616	5.739.232	5.739.232	28.683.688	43.031.768
Total equivalente en pesos uruguayos	107.059.639	214.119.272	214.119.272	1.070.131.041	1.605.429.224

	31.12.2018				Total
	Menor a 1 año	1 año a 3 años	3 años a 5 años	Mayor a 5 años	
En dólares estadounidenses					
Préstamo BROU	10.000.000	-	-	-	10.000.000
Préstamos BID-2031/OC-UR	1.917.235	3.834.470	3.834.470	19.172.352	28.758.527
Préstamos BID-2247/OC-UR	952.381	1.904.762	1.904.762	12.380.952	17.142.857
	12.869.616	5.739.232	5.739.232	31.553.304	55.901.384
Total equivalente en pesos uruguayos	417.052.776	185.985.552	185.985.552	1.022.516.375	1.811.540.255

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 2019 la tasa vigente es de 2,93% (3,42% al 31 de diciembre de 2018).

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% el cual fue cancelado en el presente ejercicio.

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 2020. La siguiente es la evolución de las provisiones:

	31.12.2019	31.12.2018
Saldo inicial	34.664.273	79.392.056
Constituciones	32.590.820	7.111.281
Desafectaciones	(18.125.575)	(51.839.064)
Saldo final	49.129.518	34.664.273

El informe fechado el 24 de marzo de 2020

se extiende en documento adjunto

Deloitte S.C.

Nota 11 - Ingresos operativos netos

Los ingresos por naturaleza han sido los siguientes:

	31.12.2019	31.12.2018
Ingresos por:		
Uso infraestructura – mercadería	3.221.492.686	3.022.146.341
Servicios al buque	773.630.012	746.588.554
Depósito de mercaderías	318.869.367	353.553.839
Utilización de espacios	541.292.174	327.599.863
Tráfico fluvial	256.712.706	261.733.162
Suministros	183.602.436	184.528.827
Uso infraestructura - contenedores	195.446.044	184.268.995
	5.491.045.425	5.080.419.581
Exoneraciones de proventos	(27.695.901)	(28.423.306)
	5.463.349.524	5.051.996.275

Nota 12 - Costo de los servicios prestados

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

	31.12.2019	31.12.2018
Retribuciones al personal y sus cargas sociales (Nota 13)	1.200.151.588	1.054.420.974
Suministros y servicios	756.449.634	1.159.479.717
Depreciación de propiedades, planta y equipo	215.079.746	185.619.056
Consumos de materiales	93.201.959	66.301.012
Tributos y contribuciones	23.223.311	20.083.352
Otros gastos	6.841.493	6.497.218
	2.294.947.731	2.492.401.329

Nota 13 - Gastos del personal

13.1 Gastos devengados en el ejercicio

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

	31.12.2019	31.12.2018
Sueldos y jornales	1.500.623.110	1.323.895.143
Retribuciones variables	229.225.635	206.539.916
Contribuciones a la seguridad social	237.612.875	198.123.914
	1.967.461.620	1.728.558.973

Del total de gastos del personal \$ 1.200.151.588 fueron incluidos en el costo de los servicios prestados (\$ 1.054.420.974 al 31 de diciembre de 2018), los restantes \$ 767.319.032 fueron incluidos en gastos de administración y ventas (\$ 674.137.999 al 31 de diciembre de 2018).

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 \$ 229.225.635 al 31 de diciembre de 2019 y \$ 206.539.916 al 31 de diciembre de 2018, de los cuales se pagaron \$ 167.336.728 durante el año 2019, \$ 150.649.687 durante el año 2018. 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 2019 y 2018 no hubo nuevos funcionarios que se acogieran al régimen de retiro incentivado, no existiendo ningún retiro incentivado al 31 de diciembre de 2019 (ningún funcionario al 31 de diciembre de 2018).

Nota 14 - Otros ingresos

El detalle de los Otros ingresos es el siguiente:

	31.12.2019	31.12.2018
Resultado por inversión bajo el método de la participación	46.870.579	39.565.481
Tasa de mozos de cordel (*)	32.807.214	30.923.601
Egresos de mozos de cordel (*)	(37.262.606)	(27.391.562)
Reversión de provisiones	-	28.487.101
Venta de subproductos	7.117	3.337
Otros	8.853.246	22.573.584
	51.275.550	94.161.542

(*) 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:

	31.12.2019	31.12.2018
Resultado por baja de propiedades, planta y equipo	1.419.312	63.774
Constitución de provisiones	13.635.345	-
Otros ingresos y egresos	8.263.001	6.724.113
	23.317.658	6.787.887

El informe fechado el 24 de marzo de 2020

se extiende en documento adjunto

Deloitte S.C.

Nota 16 - Resultados financieros

El detalle de los Resultados financieros es el siguiente:

	31.12.2019	31.12.2018
Diferencia de cambio	239.803.521	342.051.685
Intereses ganados	18.862.904	25.048.311
Otros ingresos financieros	187.420	632.628
Ingresos financieros	258.853.845	367.732.624
Intereses perdidos	(58.037.502)	(45.022.944)
Comisiones financieras	(968.097)	(731.115)
Otros gastos financieros	(34.644.296)	(5.006.050)
Costos financieros	(93.649.895)	(50.760.109)

Nota 17 - Impuesto a la renta

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

	31.12.2019	31.12.2018
Gastos por impuesto corriente		
Gastos por impuesto corriente	515.221.061	402.932.636
Impuesto diferido		
Ingreso por origen y reversión de diferencias temporarias	(292.098.172)	(295.267.453)
Total impuesto a la renta	223.122.889	107.665.183

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

	31.12.2019		31.12.2018	
	%	\$	%	\$
Resultados antes de impuestos		1.668.264.340		1.488.026.525
Impuesto a la renta según la tasa aplicable	25%	417.066.108	25%	372.006.631
Ajustes				
Impuestos y sanciones	5%	85.438.447	5%	72.870.972
Ajuste valuación inversiones	1%	8.944.968	1%	7.505.046
Gastos asociados a rentas no gravadas	0%	2.272.269	(0%)	2.000.623
Ajuste por inflación fiscal de Propiedades, planta y equipos	(18%)	(300.052.725)	(20%)	(295.552.040)
Otros ajustes	1%	10.845.114	(3%)	(37.859.071)
Gastos no deducibles	0,5%	7.553.676	0%	4.089.439
Rentas no gravadas	(1%)	(8.944.968)	(1%)	(17.396.417)
Tasa y gasto por impuesto a la renta	13%	223.122.889	7%	107.665.183

17.3 Movimiento durante el ejercicio de las diferencias temporarias

	Saldos al	Reconocido en:		Saldos al
	31.12.2018	Patrimonio	Resultados	31.12.2019
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	(3.905.604)	-	557.528	(3.348.076)
Inventarios	(779.606)	-	-	(779.606)
Propiedad, planta y equipo	403.748.479	-	(289.240.305)	114.508.174
Previsiones litigios	(8.666.068)	-	(3.616.312)	(12.282.380)
Previsiones retiros incentivados	(352.318)	-	200.917	(151.401)
Pasivo neto por impuesto diferido	390.044.883	-	(292.098.172)	97.946.711

	Saldos a	Reconocido en:		Saldos a
	31.12.2017	Patrimonio	Resultados	31.12.2018
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)
Pasivo neto por impuesto diferido	685.312.336	-	(295.267.453)	390.044.883

Nota 18 - Partes relacionadas

18.1 Saldos con partes relacionadas

Los saldos con partes relacionadas son los siguientes:

	31.12.2019	31.12.2018
Acreeedores comerciales y otras cuentas por pagar		
Terminal Cuenca del Plata	6.645	-

18.2 Transacciones con partes relacionadas

Las transacciones de ANP con partes relacionadas fueron las siguientes:

	31.12.2019	31.12.2018
Dividendos cobrados		
Terminal Cuenca del Plata S.A.	46.870.579	39.565.481
	46.870.579	39.565.481
Prestación de servicios		
Ingresos por concesión Terminal Cuenca del Plata S.A.	161.266.817	91.378.864
Ingresos por otros servicios Terminal Cuenca del Plata S.A.	37.833.106	39.607.181
	199.099.923	130.986.045

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:

	31.12.2019		31.12.2018	
	US\$	Equivalente en \$	US\$	Equivalente en \$
Menos de un año	220.556	8.228.503	220.556	7.147.338
Entre un año y cinco años	349.214	13.028.476	569.770	18.463.967
	569.770	21.256.979	790.326	25.611.305

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.

Nota 20 - Bienes en concesión

Se detallan a continuación los bienes que, pertenecientes al patrimonio de la 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 m2. de superficie) desde el 25 de octubre de 1999, renovó en el año 2015 finalizando el 24 de octubre de 2025. Los ingresos del año 2019 por estos conceptos ascendieron a US\$ 179.757, equivalente a \$ 6.292.927 (en el año 2018 fueron de US\$ 186.268, equivalente a \$ 5.715.773).

Bomport S.A.

Tiene la concesión del Depósito Mercado de Frutos (33.320 m2. 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 m2 de superficie) desde agosto de 2014 finalizando el 5 de agosto de 2029. Los ingresos del año 2019 por este concepto ascendieron a US\$ 743.899, equivalente a \$ 26.116.250 (en el año 2018 fueron de US\$ 745.128, equivalente a \$ 22.717.354).

Tsakos Industrias Navales S.A.

Se le ha concedido la cesión de uso del Dique Flotante 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 2019 por estos conceptos ascendieron a US\$ 83.849,77 equivalente a \$ 3.063.559 (en el año 2018 fueron de US\$ 56.328 equivalente a \$ 1.636.395).

Rilcomar S.A.

Tiene la concesión del Depósito 2 (10.500 m2 de superficie) desde el 1 de abril de 2013 finalizando el 31 de marzo de 2023, además posee un Área abierta de 855 m2 adyacente al depósito. Los ingresos del año 2019 por estos conceptos ascendieron a US\$ 214.740, equivalente a \$ 7.527.294 (en el año 2018 fueron de US\$ 212.682, equivalente a \$ 6.502.260).

Badiluz S.A.

Es permisario del Depósito 24 (3.500 m2 de superficie) y del Área abierta de 8.046 m2 desde el 20 de octubre de 2014 y finalizó el 19 de octubre de 2019, paso, por un plazo de 90 días, a régimen de almacenaje. Los ingresos del año 2019 por estos conceptos ascendieron a US\$ 486.483, equivalente a \$ 16.846.429 (en el año 2018 fueron de US\$ 606.000, equivalente a \$18.584.996).

El informe fechado el 24 de marzo de 2020

se extiende en documento adjunto

Deloitte S.C.

Vimalcor S.A.

Tiene la concesión del Depósito 22 (3.561 m2 de superficie) desde el 10 de enero de 2001, renovó en el año 2013 finalizando el 9 de enero de 2021, además es permisario de dos áreas linderas que totalizan 1.176 m2 de superficie desde el 10 de enero de 2006, renovó en el año 2019, finalizando el 9 de enero de 2021. Por último, es permisario del área de 1.135 m2 de superficie desde el 28 de setiembre de 2012, renovó en abril 2019 finalizando el 9 de enero de 2021. Los ingresos del año 2019 por estos conceptos ascendieron a US\$ 289.523, equivalente a \$ 10.190.041 (en el año 2018 fueron de US\$ 207.675, equivalente a \$ 6.323.333).

Supramar S.A.

Es permisario del Depósito 1 (9.230 m2. 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 m2. 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 2019 por estos conceptos ascendieron a US\$ 591.176, equivalente a \$ 20.694.359 (en el año 2018 fueron de US\$ 583.886, equivalente a \$ 17.832.474).

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 m2 desde el 17 de enero de 2013, renovó en el 2018 finalizando el 16 de enero de 2023. Los ingresos del año 2019 por estos conceptos ascendieron a US\$ 454.767, equivalente a \$ 15.949.287 (en el año 2018 fueron de US\$ 450.955, equivalente a \$ 13.788.338).

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 2019 por estos conceptos ascendieron a US\$ 4.565.662, equivalente a \$ 161.266.817 (en el año 2018 fueron US\$ 2.949.797 equivalente a \$ 91.378.864).

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 2019 por estos conceptos ascendieron a US\$ 659.625, equivalente a \$ 22.962.083 (en el año 2018 fueron US\$ 1.139.175, equivalente a \$ 34.054.872).

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 2019 por este concepto ascienden a US\$ 260.156, equivalente a \$ 9.149.945 (en el año 2018 fueron de US\$ 302.056, equivalente a \$ 9.229.510).

Lumary S.A

Es permisaria de un espacio de 200 m2 del Depósito Muelle Ultramar en Puerto Colonia, desde el 21 de setiembre de 2016, renovó en el año 2017 finalizando el 20 de setiembre de 2019. Tiene además la cesión de uso de tres locales en la Terminal de Pasajeros de Colonia. Los ingresos del año 2019 por este concepto ascienden a US\$ 55.848, equivalente a \$ 1.953.431 (en el año 2018 fueron US\$ 57.648, equivalente a \$ 1.760.367.)

Montecon S.A.

Tiene la concesión de un Area abierta de 8.840m2 desde el 6 de setiembre de 2019, finalizando el 5 de setiembre de 2029, además es permisario del Depósito N° 20 (superficie 4.372 m2), además posee un área adyacente de 3707 m2, desde el 22 de enero de 2016 finalizando el 22 de enero de 2021 y a partir del 13 de setiembre de 2018 hasta setiembre de 2023 es también permisario de un área abierta de 7.900m2. Los ingresos del año 2019 por este concepto ascienden a US\$ 3.397.518, equivalente a \$ 119.985.264 (en el año 2018 fueron US\$ 1.328.988, equivalente a \$ 42.173.071).

El informe fechado el 24 de marzo de 2020

se extiende en documento adjunto

Deloitte S.C.

Frio Puerto Montevideo S.A.

Tiene la concesión del Depósito N° 11 y un área adyacente de 2695 m2, desde el 22 de diciembre del 2016 finalizando el 21 de diciembre de 2031. Los ingresos del año 2019 por este concepto ascienden a U\$S 449.810, equivalente a \$ 15.821.653 (en el año 2018 fueron US\$ 398.417, equivalente a \$ 12.166.778).

Tebetur S.A.

Tiene la Concesión de la Construcción y Explotación de una Terminal Especializada en el acopio y embarque de Celulosa en el Puerto de Montevideo, desde el 25 de julio de 2019 y finaliza el 24 de julio de 2069. Los ingresos del año 2019 por este concepto ascienden a U\$S 366.226, equivalente a \$ 13.617.297.

Gas Sayago S.A

Es concesionaria de la Terminal de Almacenamiento y Regasificación de GAS natural-licuado- Álveo Rio de la Plata en Puntas de Sayago desde el 3 de enero de 2014 finalizando el 2 de enero de 2044.

Orbiplus S.A.

Es permisaria de un Área aproximada de 8900 m2 en el Puerto de Montevideo desde el 2 de agosto de 2019 finalizando el 1 de agosto de 2024. Los ingresos del año 2019 por este concepto ascienden a U\$S 918.545, equivalente a \$ 33.817.778.

Comunicenter S.R.L.

Los ingresos del año 2019 por la Isla de Servicios ascienden a US\$ 2.880 equivalente a \$ 82.432 (en el año 2018 fueron US\$ 10.702 equivalente a \$ 330.149).

Fedir S.A.

Los ingresos del año 2019 por concepto de Comedor Portuario ascienden a US\$ 7.209, equivalente a \$ 257.672 (en el año 2018 fueron US\$ 8.885, equivalente a \$ 273.639).

Lifisol S.A

Es permisaria de un área de 400 m2 en el Puerto de La Paloma desde el 16 de julio de 2019 finalizando el 15 de julio de 2020. Los ingresos del año 2019 por este concepto ascienden a U\$S 3.960, equivalente a \$ 147.691.

Ramón F. Fernandez Soca

Es permisario de un área de 2500 m2 en el puerto de La Paloma desde el 10 de enero de 2019 finalizando el 15 de julio de 2020. Los ingresos del año 2019 por este concepto ascienden a U\$S 3.978, equivalente a \$ 149.056.

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 2019 por US\$ 532.948 equivalente a \$ 18.747.279 (en el año 2018 los ingresos fueron de U\$S 591.298 equivalente a \$ 18.136.654)

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 2019 por este concepto ascienden a US\$ 8.040, equivalente a \$ 281.221 (US\$ 8.040, equivalente a \$ 245.514 al 31 de diciembre de 2018).

Los Cipreses S.A

Los ingresos del año 2019 por este concepto ascienden a US\$ 54.000, equivalente a \$ 1.888.794 (US\$ 55.800, equivalente a \$ 1.703.934 al 31 de diciembre de 2018).

Belt S.A

Los ingresos del año 2019 por este concepto ascienden a US\$ 38.400, equivalente a \$ 1.343.140 (US\$ 40.200, equivalente a \$ 1.227.567 al 31 de diciembre de 2018).

El informe fechado el 24 de marzo de 2020

se extiende en documento adjunto

Deloitte S.C.

Disnasol S.A.

Los ingresos del año 2019 por este concepto ascienden a US\$ 45.600, equivalente a \$ 1.594.980 (US\$ 47.400, equivalente a \$ 1.447.428 al 31 de diciembre de 2018).

Buquebar S.R.L

Los ingresos del año 2019 por este concepto ascienden a US\$ 89.648, equivalente a \$ 3.134.205 (US\$ 79.041, equivalente a \$ 2.421.850 al 31 de diciembre de 2018).

Varlix S.A

Los ingresos del año 2019 por este concepto ascienden a US\$ 398.004, equivalente a \$ 13.921.252 (US\$ 194.616, equivalente a \$ 6.053.185 al 31 de diciembre de 2018).

Ancasud S.A

Los ingresos del año 2019 por este concepto ascienden a US\$ 24.384, equivalente a \$ 852.894 (US\$ 24.384, equivalente a \$ 744.602 al 31 de diciembre de 2018).

Stagno y Osorio

Los ingresos del año 2019 por este concepto ascienden a US\$ 16.092, equivalente a \$ 562.859 (US\$ 15.671, equivalente a \$ 478.753 al 31 de diciembre de 2018).

Blanco Guillermo

Los ingresos del año 2019 por este concepto ascienden a US\$ 7.200, equivalente a \$ 251.840 (US\$ 7.200, equivalente a \$ 219.861 al 31 de diciembre de 2018).

Adicionalmente se estableció una tarifa para la puesta a disposición de un espacio para el personal de las áreas de apoyo de la Terminal de Pasajeros de Colonia, los ingresos del año 2019 por este concepto ascienden a US\$ 10.650 equivalente a \$ 376.869 (US\$ 11.470 equivalente a \$ 348.150 al 31 de diciembre de 2018).

Arrendamiento de contenedores

Asimismo, por arrendamiento de contenedores para herramientas u oficinas se obtuvieron ingresos en el año 2019 por US\$ 690.312 equivalente a \$ 24.609.605 y en el año 2018 US\$ 702.305 equivalente a \$ 21.829.125 de acuerdo al siguiente detalle:

- Puerto Montevideo US\$ 668.325, equivalente a \$ 23.832.392 (en el año 2018 fueron US\$ 674.595, equivalente a \$ 20.971.977).
- Puerto Colonia US\$ 10.224, equivalente a \$ 357.619 (en el año 2018 fueron US\$ 8.946, equivalente a \$ 276.020).
- Puerto Paysandú US\$ 4.899, equivalente a \$ 173.996 (en el año 2018 fueron US\$ 4.118, equivalente a \$ 130.413).
- Puerto Fray Bentos US\$ 6.435, equivalente a \$ 231.668 (en el año 2018 fueron US\$ 10.566, equivalente a \$ 324.042).
- Puerto Sauce US\$ 429, equivalente a \$ 13.930 (en el año 2018 fueron US\$ 1.716, equivalente a \$ 52.833).
- Puerto La Paloma US\$ 214, equivalente a \$ 7.033 (en el año 2018 fueron US\$ 2.364, equivalente a \$ 73.840).

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 resultado del ejercicio finalizado al 31 de diciembre de 2018 fue una ganancia de \$ 1.380.361.342 por lo que en el ejercicio finalizado al 31 de diciembre de 2019 se constituyeron reservas por \$ 1.040.605.282.

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.

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 las 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

	N° Funcionarios	Variación	N° Becarios
Diciembre 2015	945	(37)	5
Diciembre 2016	951	6	16
Diciembre 2017	921	(30)	15
Diciembre 2018	983	62	15
Diciembre 2019	984	1	18

El informe fechado el 24 de marzo de 2020

se extiende en documento adjunto

Deloitte S.C.

b. Ingresos desagregados por puerto y grupo de servicios

Ingresos netos

(En miles de Pesos Uruguayos):

	Montevideo	Colonia	Fray Bentos	Nueva Palmira	Paysandú	Sauce	La Paloma	Totales 2019	Totales 2018
Servicios Al Buque	643.109	3.271	9.582	92.973	5.533	1.549	1.661	757.678	731.652
Uso De Puerto	388.193	1.487	2.762	20.495	-	201	243	413.381	385.438
Uso De Muelles	225.126	1.783	6.820	61.639	3.472	1.347	1.419	301.607	310.174
Uso De Zonas De Fondeo	29.790	-	-	10.840	2.061	-	-	42.691	36.040
Trafico Fluvial	95.111	161.601	-	-	-	-	-	256.713	261.734
Pasajeros	72.893	111.741	-	-	-	-	-	184.633	181.508
Vehículos Por Ferry	22.219	49.861	-	-	-	-	-	72.080	80.226
Mercadería-Uso Infraestructura	3.006.757	715	17.944	174.499	7.492	2.387	46	3.209.841	3.009.038
Desembarcada - Graneles	71.552	-	880	8.189	1.938	-	-	82.559	110.370
Desembarcada - Carga General	81.273	85	203	36.982	791	-	-	119.334	101.173
Desembarcada - Contenerizada	2.125.021	249	38	29	-	10	-	2.125.347	1.973.471
Mercadería Embarcada	589.235	187	16.746	14.068	3.061	15	10	623.323	617.826
Transbordo Y Transito	74.368	128	77	112.091	1.702	2.361	36	190.763	136.529
Admisión Temporaria	65.309	66	-	3.141	-	-	-	68.515	69.669
Contenedores	194.617	-	53	247	528	-	-	195.446	184.269
Uso De Infraestructura	194.617	-	53	-	-	-	-	194.670	182.309
Servicio De Deposito	-	-	-	245	213	-	-	457	271
Servicio De Movilización	-	-	-	2	316	-	-	318	1.689
Mercadería depósito	310.349	817	391	3.734	2.852	86	641	318.869	353.555
Deposito Cerrado	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Deposito Abierto (Rambla)	310.349	817	391	3.734	2.852	86	641	318.869	353.555
Suministros	164.649	3.215	709	11.205	2.709	164	859	183.510	184.148
Alquiler De Equipos	420	286	201	7.488	1.941	-	-	10.337	19.174
Suministro De Agua Y Electricidad	128.345	1.814	508	3.140	767	164	859	135.599	125.534
Otros Servicios	35.884	1.114	-	576	-	-	-	37.574	39.440
Utilización De Espacios	514.053	26.519	232	-	174	10	304	541.292	327.600
Concesiones Y Permisos	514.053	26.519	232	-	174	10	304	541.292	327.600
Total provendos	4.928.646	196.139	28.910	282.658	19.288	4.196	3.512	5.463.350	5.051.996

c. Subsidios

La ANP no recibió subsidios en los ejercicios 2019 y 2018.

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

- Impuesto al Patrimonio: pagos por concepto de anticipos efectuados por \$ 377.317.934 (\$ 335.910.370 al 31 de diciembre de 2018).
- Impuesto a las Rentas de Actividades Económicas: pagos por conceptos de anticipos \$ 440.969.261 (\$ 500.782.741 al 31 de diciembre de 2018).

El informe fechado el 24 de marzo de 2020

se extiende en documento adjunto

Deloitte S.C.

- En cumplimiento de la Ley 16.853, tasa del 1,5 0/000 sobre los ingresos brutos, pagos por \$ 840.866 (\$ 776.983 al 31 de diciembre de 2018) 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 2019 el monto ascendió a \$ 45.317.652 (\$ 37.767.365 al 31 de diciembre de 2018).
- En cumplimiento del artículo 8º de la Ley 18.083 reglamentada por el Decreto N° 148/007, impuesto a la renta persona física el monto retenido en el año 2019 ascendió a \$ 725.637 (\$ 1.094.413 en el ejercicio 2018).
- En cumplimiento del artículo 10º 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 2019 ascendió a \$ 493.878 (\$ 1.208.608 en el ejercicio 2018).
- El monto recaudado en el ejercicio 2019 por concepto de la Ley N° 15.097, retención a favor de A.N.S.E, ascendió a \$ 212.873.368 (\$ 203.930.176 al 31 de diciembre de 2018).

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.

El monto a verter en el ejercicio 2019 a la Tesorería General de la Nación asciende a \$ 365.509.560.

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

Nota 23 - Cuentas de orden

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

	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
Garantías de terceros (1)	3.833.842.375	4.477.711.588
Líneas de crédito otorgadas	18.654.000	16.203.000
Total Cuentas de orden	<u>3.852.496.375</u>	<u>4.493.914.588</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 2019, por un total de U\$S 10.000.000, se encuentra afectada la libre disponibilidad del siguiente Plazo Fijo que integra el activo de la Entidad:

- Plazo Fijo N° 30307553 afectado por US\$ 10.000.000, equivalentes a \$ 373.080.000.

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.

Nota 25 - Hechos posteriores

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2019 se realizó el pago por la versión de resultados a la Tesorería General de la Nación por el monto mencionado en Nota 22e.

En diciembre de 2019, se informó sobre la aparición de una nueva cepa de coronavirus en Wuhan, China (COVID-19). Con posterioridad al 31 de diciembre de 2019, dicho virus se ha propagado en nuestra región, afectando notoriamente la actividad sanitaria y económica del país, y comenzaron a tomarse medidas extraordinarias a nivel nacional. Estos sucesos podrían afectar directa o indirectamente la situación económica financiera de la Administración Nacional de Puertos (ANP) y eventualmente podrían reducir el volumen de negocios dada la disminución del nivel de actividad de la economía en general. A la fecha de emisión de estos estados financieros no es posible estimar de manera confiable el impacto que la duración y/o la gravedad de estos hechos tendrán sobre la situación financiera y los resultados y la condición de la ANP en períodos futuros.

