

Administración Nacional de Puertos

Estados financieros correspondientes al ejercicio
finalizado el 31 de diciembre de 2020 e informe
de auditoría independiente

Administración Nacional de Puertos

Estados financieros correspondientes al ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2020 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 2020 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 2020, 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 2020 una inversión en Terminal Cuenca del Plata S.A. por \$ 1.232.786.980 (\$ 1.232.786.980 al 31 de diciembre de 2019) y ha reconocido una ganancia en el estado de resultados de \$ 58.488.194 (\$ 46.870.579 por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2019). 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 2020 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 2020 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 2019, 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, tampoco hemos podido determinar el efecto de los posibles ajustes al valor contable de la inversión al 31 de diciembre de 2019 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 del Tribunal de Cuentas de la República referida en párrafos anteriores 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 2020 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 2020 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.

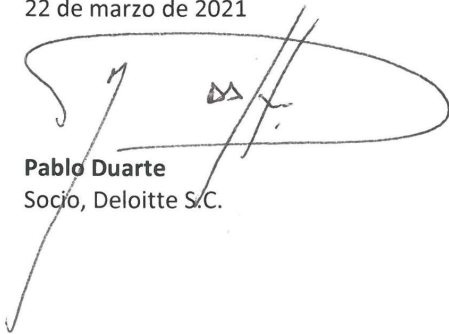
Como parte de una auditoría de acuerdo con las NIA, nosotros aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante el proceso de auditoría. Adicionalmente:

- 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.

22 de marzo de 2021



Pablo Duarte
Socio, Deloitte S.C.



Estado de situación financiera
al 31 de diciembre de 2020

(en pesos uruguayos)

	Nota	31.12.2020	31.12.2019
Activo			
Activo corriente			
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	2.645.594.462	1.922.366.189
Otras inversiones	5	425.381.224	813.009.798
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	6	534.266.262	420.748.348
Inventarios		5.940.564	6.786.181
Total activo corriente		3.611.182.512	3.162.910.516
Activo no corriente			
Propiedades, planta y equipos	Anexo	24.407.461.585	21.483.075.989
Inversiones reconocidas bajo el método de la participación	7	1.232.786.980	1.232.786.980
Otras inversiones	5	191.000	191.000
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	6	150.488.274	68.066.399
Activo por impuesto diferido	17	318.206.701	-
Total activo no corriente		26.109.134.540	22.784.120.368
Total de activo		29.720.317.052	25.947.030.884
Pasivo y patrimonio neto			
Pasivo			
Pasivo corriente			
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	8	1.405.107.619	1.514.211.804
Pasivos por impuestos corrientes		117.730.879	129.422.765
Préstamos y obligaciones	9	145.828.027	107.059.639
Total pasivo corriente		1.668.666.525	1.750.694.208
Pasivo no corriente			
Préstamos y obligaciones	9	3.695.965.989	1.498.369.585
Pasivo por impuesto diferido	17	-	97.946.711
Provisiones	10	35.005.568	49.129.518
Total pasivo no corriente		3.730.971.557	1.645.445.814
Total pasivo		5.399.638.082	3.396.140.022
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	7.912.592.641	6.832.960.660
Resultados acumulados		1.769.788.108	1.079.631.981
Total patrimonio neto	2.17	24.320.678.970	22.550.890.862
Total pasivo y patrimonio neto		29.720.317.052	25.947.030.884
Cuentas de orden	23	5.872.935.085	3.852.496.375

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

El informe fechado el 22 de marzo de 2021

se extiende en documento adjunto

Deloitte S.C.

Administración Nacional de Puertos

Estado de resultados

por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2020

(en pesos uruguayos)

	Nota	31.12.2020	31.12.2019
Ingresos operativos netos			
Ingresos provenientes de actividades ordinarias	11	6.281.344.710	5.491.045.425
Exoneraciones de proventos	11	(42.695.507)	(27.695.901)
		6.238.649.203	5.463.349.524
Costo de los servicios prestados			
	12	(2.224.246.474)	(2.294.947.731)
Resultado bruto		4.014.402.729	3.168.401.793
Gastos de administración y ventas			
Retribuciones al personal y sus cargas sociales	13	(786.591.559)	(767.310.032)
Suministros y servicios		(308.057.661)	(392.122.006)
Depreciación de propiedades, planta y equipos		(176.626.332)	(137.510.001)
Consumo de materiales		(13.756.555)	(20.702.635)
Tributos y contribuciones		(377.434.054)	(356.601.476)
Deudores incobrables	6	(18.858.089)	(14.678.986)
Otros gastos		(2.309.158)	(4.374.069)
		(1.683.633.408)	(1.693.299.205)
Resultado operativo		2.330.769.321	1.475.102.588
Resultados diversos			
Otros ingresos	14	62.048.042	51.275.550
Otros egresos	15	(7.465.192)	(23.317.658)
		54.582.850	27.957.892
Resultados financieros			
Ingresos financieros	16	81.509.242	258.853.845
Costos financieros		(86.711.368)	(93.649.895)
		(5.202.126)	165.203.950
Resultado antes de impuestos		2.380.150.045	1.668.264.430
Impuesto a la renta	17	(208.590.177)	(223.122.889)
Resultado del ejercicio		2.171.559.868	1.445.141.541

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

El informe fechado el 22 de marzo de 2021

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 2020
(en pesos uruguayos)

Resultado del ejercicio
Otros resultados integrales
Resultado integral del ejercicio

31.12.2020	31.12.2019
<u>2.171.559.868</u>	<u>1.445.141.541</u>
<u>-</u>	<u>-</u>
<u>2.171.559.868</u>	<u>1.445.141.541</u>

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

El informe fechado el 22 de marzo de 2021
se extiende en documento adjunto
Deloitte S.C.

Estado de flujos de efectivo
por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2020

(en pesos uruguayos)

	Nota	31.12.2020	31.12.2019
Flujo de efectivo relacionado con actividades operativas			
Resultado del ejercicio antes de impuestos		2.380.150.045	1.668.264.430
Ajustes por:			
Depreciaciones de propiedades, planta y equipos	Anexo	452.888.030	352.589.747
Resultado por bajas de propiedades, planta y equipos	Anexo	9.791.388	1.419.308
Resultado por deterioro de deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	6	18.858.089	14.678.986
(Desafectación) / afectación de provisiones	10	(14.123.950)	(14.465.245)
Diferencia de cambio no realizada		(187.895.061)	(187.149.182)
Diferencia de cambio asociada a los anticipos realizados para la compra de la draga		(3.332.992)	(89.744.786)
Diferencia de cambio asociada a otras inversiones		(72.895.389)	(174.033.467)
Diferencia de cambio asociada a préstamos y obligaciones		230.574.120	224.372.468
Intereses ganados	16	(14.817.290)	(18.862.904)
Intereses perdidos	16	54.353.984	58.037.502
Resultado por inversión en asociadas	18	(58.488.194)	(46.870.579)
Resultado operativo ajustado		2.795.062.780	1.788.236.278
Variaciones en activos y pasivos operativos:			
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar		(143.379.518)	(68.756.779)
Inventarios		845.617	359.248
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar		18.120.638	317.818.931
		2.670.649.517	2.037.657.678
Impuesto a la renta pagado		(699.260.925)	(440.969.261)
Efectivo proveniente de actividades operativas		1.971.388.592	1.596.688.417
Flujo de efectivo relacionado con actividades de inversión			
Adquisiciones de propiedad, planta y equipos	2.16	(3.085.954.827)	(2.298.853.421)
Anticipos para la compra de propiedad, planta y equipos	6	(68.085.368)	(24.711.290)
Cobro de dividendos por inversiones bajo el método de la participación	18.2	58.488.194	46.870.579
Aumento de otras inversiones	5	(438.881.667)	(760.880.000)
Disminución de otras inversiones	5	897.280.000	3.143.118.722
Intereses recibidos		16.942.920	31.322.523
Efectivo (aplicado a) / proveniente de actividades de inversión		(2.620.210.748)	136.867.113
Flujo de efectivo relacionado con actividades de financiamiento			
Reembolsos de préstamos y obligaciones		(122.129.428)	(430.483.504)
Préstamos obtenidos	9	2.127.920.100	-
Intereses pagados		(54.353.984)	(58.037.502)
Versión de resultados a Rentas Generales	22.e	(767.281.320)	-
Efectivo proveniente de / (aplicado a) actividades de financiamiento		1.184.155.368	(488.521.006)
Variación neta de efectivo		535.333.212	1.245.034.524
Efectivo y equivalentes al inicio del ejercicio		1.922.366.189	490.182.483
Efecto de las ganancias o pérdidas de cambio sobre efectivo y equivalentes de efectivo		187.895.061	187.149.182
Efectivo y equivalentes al final del ejercicio	2.16	2.645.594.462	1.922.366.189

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

El informe fechado el 22 de marzo de 2021

se extiende en documento adjunto

Deloitte S.C.

Estado de cambios en el patrimonio neto
por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2020

(en pesos uruguayos)

	<u>Nota</u>	<u>Capital</u>	<u>Otras reservas</u>	<u>Reservas</u>	<u>Resultados acumulados</u>	<u>Total patrimonio neto</u>
Saldos al 31 de diciembre de 2018		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
Movimientos del ejercicio						
Versión de resultados	22.e	-	-	-	(401.771.760)	(401.771.760)
Formación de reservas	21	-	-	1.079.631.981	(1.079.631.981)	-
Resultado del ejercicio		-	-	-	2.171.559.868	2.171.559.868
Subtotal		-	-	1.079.631.981	690.156.127	1.769.788.108
Saldos al 31 de diciembre de 2020		48.301.989	14.589.996.232	7.912.592.641	1.769.788.108	24.320.678.970

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

<p>El Informe fechado el 22 de marzo de 2021 se extiende en documento adjunto Deloitte S.C.</p>

Cuadro de Propiedades, planta y equipos y depreciaciones por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2020

(en pesos uruguayos)

Descripción	Valores originales				Depreciación y pérdidas por deterioro				Valor neto al 31.12.20	Valor neto al 31.12.19	
	Valor al 31.12.19	Altas e incrementos del ejercicio	Bajas del ejercicio	Transferencias	Valor al 31.12.20	Valor al 31.12.19	Bajas del ejercicio	Importe			Acumulada al 31.12.20
Inmuebles											
Terrenos	1.615.314.503	-	-	-	1.615.314.503	-	-	-	-	1.615.314.503	1.615.314.503
Terrenos sin mejoras	33.745.571	-	-	-	33.745.571	-	-	-	-	33.745.571	33.745.571
Terrenos Mejorados	1.581.568.932	-	-	-	1.581.568.932	-	-	-	-	1.581.568.932	1.581.568.932
Obras infra. y edificación	19.024.472.350	8.497.421	(42.913.572)	94.364.736	19.084.420.935	2.946.288.123	(35.330.894)	333.798.448	3.244.755.677	15.839.665.258	16.078.184.227
Edificios	2.541.850.745	-	-	5.093.971	2.546.944.716	305.977.438	-	45.058.811	351.036.249	2.195.908.467	2.235.873.307
Obras Infra. e Inst. Espec.	10.917.063.644	7.737.425	(42.685.068)	89.270.765	10.971.386.766	1.936.117.598	(35.102.390)	288.274.308	2.189.289.516	8.782.097.250	8.980.946.046
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	4.729.232	759.996	(228.504)	-	5.260.724	1.080.831	(228.504)	465.329	1.317.656	3.943.068	3.648.401
Total inmuebles	20.639.786.853	8.497.421	(42.913.572)	94.364.736	20.699.735.438	2.946.288.123	(35.330.894)	333.798.448	3.244.755.677	17.454.979.761	17.693.498.730
Muebles											
Maquinaria y equipos	2.484.992.314	24.676.233	(8.150.181)	1.285.570	2.502.803.936	157.910.509	(5.941.528)	101.274.982	253.243.963	2.249.559.973	2.327.081.805
Máquinas	394.045.679	16.983.353	(8.150.181)	1.285.570	404.164.421	88.382.355	(5.941.528)	26.457.803	108.898.630	295.265.791	305.663.324
Material Flotante	2.048.493.456	4.299.717	-	-	2.052.793.173	59.805.719	-	71.085.758	130.891.477	1.921.901.696	1.988.687.737
Medios Terrestres Explot.	42.453.179	3.393.163	-	-	45.846.342	9.722.435	-	3.731.421	13.453.856	32.392.486	32.730.744
Mobiliario e inst. oficina	34.312.402	841.774	(4.661.999)	-	30.492.177	16.727.646	(4.661.953)	3.665.621	15.731.314	14.760.863	17.584.756
Mobiliario	34.285.995	841.774	(4.661.999)	-	30.465.770	16.727.646	(4.661.953)	3.665.621	15.731.314	14.734.456	17.558.349
Obras de Arte	26.407	-	-	-	26.407	-	-	-	-	26.407	26.407
Otro mat. Inmovilizado	133.892.050	9.070.184	(4.428.974)	2.623.400	141.156.660	63.023.307	(4.428.963)	14.148.979	72.743.323	68.413.337	70.868.743
Aparatos e Instrumentos	127.956.077	8.511.050	(3.785.618)	2.623.400	135.304.909	60.598.621	(3.785.615)	13.387.346	70.200.352	65.104.557	67.357.456
Herramientas	674.851	-	(112.958)	-	561.893	97.837	(112.957)	56.776	520.237	520.237	577.014
Accesorios e Implementos	5.261.122	559.134	(530.398)	-	5.289.858	2.326.849	(530.391)	704.857	2.501.315	2.788.543	2.934.273
Total muebles	2.653.196.766	34.588.191	(17.241.154)	3.908.970	2.674.452.773	237.661.462	(15.032.444)	119.089.582	341.718.600	2.332.734.173	2.415.535.304
Total	23.292.983.619	43.085.612	(60.154.726)	98.273.706	23.374.188.211	3.183.949.585	(50.363.338)	452.888.030	3.586.474.277	19.787.713.934	20.109.034.034
Obras Infra. e Inst. Espec.	1.359.496.124	3.343.979.402	-	(98.273.706)	4.605.201.820	-	-	-	-	4.605.201.820	1.359.496.124
Importaciones en trámite	14.545.831	-	-	-	14.545.831	-	-	-	-	14.545.831	14.545.831
Obras en curso	1.374.041.955	3.343.979.402	-	(98.273.706)	4.619.747.651	-	-	-	-	4.619.747.651	1.374.041.955
Total Propiedades, planta y equipos	24.667.025.574	3.387.065.014	(60.154.726)	-	27.993.935.862	3.183.949.585	(50.363.338)	452.888.030	3.586.474.277	24.407.461.585	21.483.075.989

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

El informe fechado el 22 de marzo de 2021
se extiende en documento adjunto
Deloitte S.C.

Notas a los estados financieros correspondientes al ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2020

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 (MTOP) 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 MTOP 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 MTOP transfirió a ANP el uso, goce y administración de las instalaciones existentes.

Por Decreto 16/014 del 20 de enero de 2014, el MTOP 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 2020 fueron aprobados por el Directorio y autorizados para su publicación el 22 de marzo de 2021.

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.

El informe fechado el 22 de marzo de 2021

se extiende en documento adjunto

Deloitte S.C.

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 2020, son similares con los criterios aplicados en el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2019.

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.

El informe fechado el 22 de marzo de 2021

se extiende en documento adjunto

Deloitte S.C.

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 2020, 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:

	31.12.2020	31.12.2019
Euro	52,0443	41,829
Dólar estadounidense	42,34	37,308
Unidad indexada	4,7846	4,3653

El informe fechado el 22 de marzo de 2021

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 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 2020 se realizaron adquisiciones de propiedades, planta y equipos por \$ 3.387.065.014. En el estado de flujos de efectivo se expone una aplicación de \$ 3.085.954.827 debido a que se dedujeron las adquisiciones impagas al cierre del ejercicio o pagas anticipadamente cierre del ejercicio 2019 y se adicionaron los pagos que estaban pendientes al cierre del ejercicio 2019.

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.

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 2020	Costo amortizado menos deterioro	Costo amortizado	Valor razonable	Total
Activos financieros				
Efectivo y equivalentes de efectivo	-	2.645.594.462	-	2.645.594.462
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	388.601.791	18.215.024	-	406.816.815
Otras inversiones	-	425.572.224	-	425.572.224
Total	388.601.791	3.089.381.710	-	3.477.983.501
Pasivo financieros				
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	-	1.388.245.403	-	1.388.245.403
Préstamos y obligaciones	-	3.841.794.016	-	3.841.794.016
Provisiones	-	35.005.568	-	35.005.568
Total	-	5.265.044.987	-	5.265.044.987

El informe fechado el 22 de marzo de 2021

se extiende en documento adjunto

Deloitte S.C.

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				
Acreedores 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

Nota 4 - Efectivo y equivalentes de efectivo

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

	31.12.2020	31.12.2019
Caja y bancos	2.645.594.462	1.922.366.189
Total	2.645.594.462	1.922.366.189

Nota 5 - Otras inversiones

La composición de otras inversiones es la siguiente:

	31.12.2020	31.12.2019
Inversiones a corto plazo mayores a 3 meses		
Depósitos a plazo fijo - US\$ (Nota 5.1)	424.107.056	373.080.000
Depósitos a plazo fijo - UI (Nota 5.1)	-	436.530.000
Intereses a cobrar	1.274.168	3.399.798
	425.381.224	813.009.798
Inversiones a largo plazo		
Inversiones en títulos de deuda (Nota 5.2)	191.000	191.000
	191.000	191.000
Total	425.572.224	813.200.798

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\$:

31.12.2020				
Capital en US\$	Fecha valor	Vencimiento	Tasa	Equivalente en \$
10.016.699	15/7/2020	14/4/2021	0,65%	424.107.056
10.016.699				424.107.056

El informe fechado el 22 de marzo de 2021
se extiende en documento adjunto
Deloitte S.C.

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

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

5.2 Inversiones en títulos de deuda

El detalle de los instrumentos de deuda es el siguiente:

	31.12.2020	31.12.2019
Obligaciones hipotecarias reajustables		
OHR serie A	11.000	11.000
OHR serie C	180.000	180.000
	191.000	191.000
Total	191.000	191.000

Nota 6 - Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

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

	31.12.2020	31.12.2019
Corriente		
Deudores por servicios portuarios	235.068.982	204.820.752
Partes relacionadas (Nota 18)	80.019.001	6.645
Deudores en gestión y mora	123.373.618	108.191.256
Créditos fiscales	156.565.869	138.670.038
Anticipos a proveedores	25.242.204	40.792.607
Documentos a cobrar	19.363.623	20.730.027
Deudores varios	16.983.094	15.038.921
	656.616.391	528.250.246
Menos: Previsión para deudores incobrables	(122.350.129)	(107.501.898)
	534.266.262	420.748.348
No corriente		
Anticipos a proveedores	96.129.648	24.711.290
Documentos a cobrar	53.126.696	41.917.919
Deudores varios	1.231.930	1.437.190
	150.488.274	68.066.399

ANP reconoció una pérdida por deterioro de \$ 18.858.089 (\$ 14.678.986 al 31 de diciembre de 2019) debido a clientes incobrables.

El informe fechado el 22 de marzo de 2021

se extiende en documento adjunto

Deloitte S.C.

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

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
Saldo inicial	107.501.898	82.080.134
Uso de provisión	(17.823.787)	(881.952)
Constitución del ejercicio	18.858.089	14.678.986
Diferencia de cambio	13.813.929	11.624.730
Saldo al cierre	<u>122.350.129</u>	<u>107.501.898</u>

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>31.12.2020</u>		<u>31.12.2019</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:

- 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 2020 la participación de la ANP en TCP es de \$ 1.232.786.980 (\$ 1.232.786.980 en el 2019). 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 22 de marzo de 2021

se extiende en documento adjunto

Deloitte S.C.

Con respecto al ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2019, 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 7 de julio de 2020 la Asamblea General Ordinaria de accionistas de TCP resolvió pagar dividendos en efectivo por un monto de \$ 292.440.970, correspondiendo el 20% a ANP (\$ 58.488.194), los cuales fueron reconocidos en el resultado del ejercicio (Nota 14).

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).

Nota 8 - Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar

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

	31.12.2020	31.12.2019
Proveedores de plaza	651.773.127	366.571.485
Retribuciones al personal	523.214.026	476.425.042
Acreedores por retenciones	90.045.612	75.368.740
Garantías de terceros	56.099.832	178.347.582
Acreedores por cargas sociales	47.217.010	28.209.358
Anticipos de clientes	16.862.216	9.051.200
Versión a rentas generales (1)	-	362.497.474
Otros	19.895.796	17.740.923
	1.405.107.619	1.514.211.804

(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:

	31.12.2020				
	Menor a 1 año	1 año a 3 años	3 años a 5 años	Mayor a 5 años	Total
En dólares Estadounidenses					
Préstamo BID-2031/OC-UR	1.917.235	3.834.470	3.834.470	15.337.882	24.924.057
Préstamo BID-2247/OC-UR	952.381	1.904.762	1.904.762	10.476.190	15.238.095
Préstamo FONPLATA	574.598	3.333.333	6.666.667	40.000.000	50.574.598
Total en dólares	3.444.214	9.072.565	12.405.899	65.814.072	90.736.750
Total en pesos uruguayos	145.828.027	384.132.402	525.265.764	2.786.567.823	3.841.794.016
	31.12.2019				
	Menor a 1 año	1 año a 3 años	3 años a 5 años	Mayor a 5 años	Total
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
Total en dólares	2.869.616	5.739.232	5.739.232	28.683.688	43.031.768
Total en pesos uruguayos	107.059.639	214.119.272	214.119.272	1.070.131.041	1.605.429.224

El informe fechado el 22 de marzo de 2021

se extiende en documento adjunto

Deloitte S.C.

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 2020 la tasa vigente es de 1,12% (2,93% al 31 de diciembre de 2019).

Con fecha 14 de marzo de 2019 ANP suscribe con el Fondo Financiero Para el Desarrollo de la Cuenca del Plata (Fonplata) un contrato de financiamiento destinado a cooperar con el "Proyecto de Mejoramiento de los Accesos en la Rambla Portuaria" por un monto de U\$S 50.000.000 (equivalentes a \$ 2.117.000.000).

Con fecha 18 de junio de 2020 ANP recibe el primer desembolso por un total de U\$S 25.000.000, luego de haber deducido comisiones de compromiso por un monto de U\$S 300.000. Con fecha 8 de diciembre de 2020 ANP recibe el segundo desembolso por U\$S 24.700.000, completando los U\$S 50.000.000 establecidos en el contrato.

La diferencia entre el monto financiado y la deuda con Fonplata al 31 de diciembre de 2020 corresponde a intereses y comisiones devengadas pendientes de pago al cierre de 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:

	31.12.2020	31.12.2019
Saldo inicial	49.129.518	34.664.273
Constituciones	10.978.814	32.590.820
Desafectaciones	(25.102.764)	(18.125.575)
Saldo final	35.005.568	49.129.518

Las provisiones se clasifican de la siguiente manera:

	31.12.2020	31.12.2019
Laborales	5.983.060	7.446.516
Otros litigios	29.022.508	41.683.002
Saldo final	35.005.568	49.129.518

El informe fechado el 22 de marzo de 2021

se extiende en documento adjunto

Deloitte S.C.

Nota 11 - Ingresos operativos netos

Los ingresos por naturaleza han sido los siguientes:

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
Ingresos por:		
Uso infraestructura – mercadería	3.639.495.212	3.221.492.686
Servicios al buque	923.376.588	773.630.012
Depósito de mercaderías	339.387.883	318.869.367
Utilización de espacios	757.716.350	541.292.174
Tráfico fluvial	108.148.474	256.712.706
Suministros	237.034.517	183.602.436
Uso infraestructura - contenedores	276.185.686	195.446.044
	6.281.344.710	5.491.045.425
Exoneraciones de proventos	(42.695.507)	(27.695.901)
	6.238.649.203	5.463.349.524

Nota 12 - Costo de los servicios prestados

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

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
Retribuciones al personal y sus cargas sociales (Nota 13)	1.230.309.874	1.200.151.588
Suministros y servicios	614.343.078	756.449.634
Depreciación de propiedades, planta y equipo	276.261.698	215.079.746
Consumos de materiales	73.180.629	93.201.959
Tributos y contribuciones	26.539.436	23.223.311
Otros gastos	3.611.759	6.841.493
	2.224.246.474	2.294.947.731

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>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
Sueldos y jornales	1.575.229.184	1.500.623.110
Retribuciones variables	214.453.713	229.225.635
Contribuciones a la seguridad social	227.218.536	237.612.875
	2.016.901.433	1.967.461.620

Del total de gastos del personal \$ 1.230.309.874 fueron incluidos en el costo de los servicios prestados (\$ 1.200.151.588 al 31 de diciembre de 2019), los restantes \$ 786.591.559 fueron incluidos en gastos de administración y ventas (\$ 767.319.032 al 31 de diciembre de 2019).

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 \$ 214.453.713 al 31 de diciembre de 2020 y \$ 229.225.635 al 31 de diciembre de 2019, de los cuales se pagaron \$ 169.612.032 durante el año 2020, \$ 167.336.728 durante el año 2019. 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.

Nota 14 - Otros ingresos

El detalle de los Otros ingresos es el siguiente:

	31.12.2020	31.12.2019
Resultado por inversión bajo el método de la participación	58.488.194	46.870.579
Tasa de mozos de cordel (*)	13.592.019	32.807.214
Egresos de mozos de cordel (*)	(34.104.358)	(37.262.606)
Reversión de provisiones	13.890.652	-
Venta de subproductos	2.254	7.117
Otros	10.179.281	8.853.246
	62.048.042	51.275.550

(*) 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:

	31.12.2020	31.12.2019
Resultado por baja de propiedades, planta y equipo	2.053.969	1.419.312
Constitución de provisiones	-	13.635.345
Otros ingresos y egresos	5.411.223	8.263.001
	7.465.192	23.317.658

Nota 16 - Resultados financieros

El detalle de los Resultados financieros es el siguiente:

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
Diferencia de cambio	66.389.272	239.803.521
Intereses ganados	14.817.290	18.862.904
Otros ingresos financieros	302.680	187.420
Ingresos financieros	<u>81.509.242</u>	<u>258.853.845</u>
Intereses perdidos	(54.353.984)	(58.037.502)
Comisiones financieras	(23.964.044)	(968.097)
Otros gastos financieros	(8.393.340)	(34.644.296)
Costos financieros	<u>(86.711.368)</u>	<u>(93.649.895)</u>

Nota 17 - Impuesto a la renta

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

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
Gastos por impuesto corriente		
Gastos por impuesto corriente	624.743.589	515.221.061
Impuesto diferido		
Ingreso por origen y reversión de diferencias temporarias	(416.153.412)	(292.098.172)
Total impuesto a la renta	<u>208.590.177</u>	<u>223.122.889</u>

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

	<u>31.12.2020</u>		<u>31.12.2019</u>	
	%	\$	%	\$
Resultados antes de impuestos		2.380.150.045		1.668.264.340
Impuesto a la renta según la tasa aplicable	25%	595.037.511	25%	417.066.108
Ajustes				
Impuestos y sanciones	4%	90.413.085	5%	85.438.447
Ajuste valuación inversiones	0%	10.423.069	1%	8.944.968
Gastos asociados a rentas no gravadas	0%	2.927.612	0%	2.272.269
Ajuste por inflación fiscal de Propiedades, planta y equipos	(19%)	(462.430.599)	(18%)	(300.052.725)
Otros ajustes	(1%)	(12.845.622)	1%	10.845.114
Gastos no deducibles	0,4%	10.110.239	0,5%	7.553.676
Rentas no gravadas	(1%)	(25.045.118)	(1%)	(8.944.968)
Tasa y gasto por impuesto a la renta	9%	<u>208.590.177</u>	13%	<u>223.122.889</u>

17.3 Movimiento durante el ejercicio de las diferencias temporarias

	Saldos al	Reconocido en:		Saldos al
	31.12.2019	Patrimonio	Resultados	31.12.2020
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	3.348.076	-	(1.406.413)	1.941.663
Inventarios	779.606	-	-	779.606
Propiedad, planta y equipo	(114.508.174)	-	421.076.698	306.568.524
Previsiones litigios	12.282.380	-	(3.530.989)	8.751.391
Previsiones retiros incentivados	151.401	-	14.116	165.517
Pasivo neto por impuesto diferido	(97.946.711)	-	416.153.412	318.206.701

	Saldos a	Reconocido en:		Saldos a
	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)

Nota 18 - Partes relacionadas

18.1 Saldos con partes relacionadas

Los saldos con partes relacionadas son los siguientes:

	31.12.2020	31.12.2019
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar		
Terminal Cuenca del Plata	80.019.001	6.645

18.2 Transacciones con partes relacionadas

Las transacciones de ANP con partes relacionadas fueron las siguientes:

	31.12.2020	31.12.2019
Dividendos cobrados		
Terminal Cuenca del Plata S.A.	58.488.194	46.870.579
	58.488.194	46.870.579
Prestación de servicios		
Ingresos por concesión Terminal Cuenca del Plata S.A.	199.696.375	161.266.817
Ingresos por otros servicios Terminal Cuenca del Plata S.A.	41.601.349	37.833.106
	241.297.724	199.099.923

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:

	31.12.2020		31.12.2019	
	US\$	Equivalente en \$	US\$	Equivalente en \$
Menos de un año	220.556	9.338.341	220.556	8.228.503
Entre un año y cinco años	128.658	5.447.380	349.214	13.028.476
	349.214	14.785.721	569.770	21.256.979

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 2020 por estos conceptos ascendieron a US\$ 181.888, equivalente a \$ 7.627.333 (en el año 2019 fueron de US\$ 179.757, equivalente a \$ 6.292.927).

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 2020 por este concepto ascendieron a US\$ 735.813, equivalente a \$ 31.012.930 (en el año 2019 fueron de US\$ 743.899, equivalente a \$ 26.116.250).

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 2020 por estos conceptos ascendieron a US\$ 126.566, equivalente a \$ 5.306.169 (en el año 2019 fueron de US\$ 83.850, equivalente a \$ 3.063.559).

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 2020 por estos conceptos ascendieron a US\$ 216.324, equivalente a \$ 9.025.297 (en el año 2019 fueron de US\$ 214.740, equivalente a \$ 7.527.294).

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. En el ejercicio 2020 no se registraron ingresos asociados a esta concesión (en el año 2019 fueron de US\$ 486.483, equivalente a \$ 16.846.429).

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 2020 por estos conceptos ascendieron a US\$ 322.857, equivalente a \$ 13.437.057 (en el año 2019 fueron de US\$ 289.523, equivalente a \$ 10.190.041).

El informe fechado el 22 de marzo de 2021

se extiende en documento adjunto

Deloitte S.C.

Supramar S.A.

Es permisario del Depósito 1 (9.230 m2. de superficie) desde el 23 de mayo de 2003, renovó en el 2020 finalizando el 22 de mayo de 2024, de oficinas en el Depósito 1 (515 m2. de superficie) desde el 28 de julio de 2004, renovó en el 2020 finalizando el 22 de mayo de 2025. Asimismo, es concesionaria del depósito Aduana Nueva desde julio de 2009, renovó en 2011, finalizando el 13 de julio de 2029 y de un área de 1.967 m2 en el segundo piso de Aduana Nueva desde el 26 de julio de 2011 finalizando el 13 de julio de 2029. Los ingresos del año 2020 por estos conceptos ascendieron a US\$ 584.124, equivalente a \$ 24.329.777 (en el año 2019 fueron de US\$ 591.176, equivalente a \$ 20.694.359).

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 2020 por estos conceptos ascendieron a US\$ 457.493, equivalente a \$ 19.094.132 (en el año 2019 fueron de US\$ 454.767, equivalente a \$ 15.949.287).

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 2020 por estos conceptos ascendieron a US\$ 4.704.006, equivalente a \$ 199.696.375 (en el año 2019 fueron US\$ 4.565.662, equivalente a \$ 161.266.817).

Obrinel S.A.

Es concesionario de la Terminal Granelera desde el 18 de noviembre de 2011 finalizando el 18 de noviembre de 2051. Los ingresos del año 2020 por estos conceptos ascendieron a US\$ 795.835, equivalente a \$ 33.552.484 (en el año 2019 fueron US\$ 659.625, equivalente a \$ 22.962.083).

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 2020 por este concepto ascienden a US\$ 262.642, equivalente a \$ 10.990.086 (en el año 2019 fueron de US\$ 260.156, equivalente a \$ 9.149.945).

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. En el ejercicio 2020 no se registraron ingresos asociados a esta concesión (en el año 2019 fueron US\$ 55.848, equivalente a \$ 1.953.431).

Montecon S.A.

Tiene la concesión de un Área 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 2020 por este concepto ascienden a U\$S 5.072.543, equivalente a \$ 212.168.571 (en el año 2019 fueron U\$S 3.397.518, equivalente a \$ 119.985.264).

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 2020 por este concepto ascienden a U\$S 444.132, equivalente a \$ 18.577.533 (en el año 2019 fueron U\$S 449.810, equivalente a \$ 15.821.653).

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 2020 por este concepto ascienden a U\$S 774.776, equivalente a \$ 32.587.414. (en el año 2019 fueron U\$S 366.226, equivalente a \$ 13.617.297).

El informe fechado el 22 de marzo de 2021

se extiende en documento adjunto

Deloitte S.C.

Gas Sayago S.A

Es concesionaria de la Terminal de Almacenamiento y Regasificación de GAS natural-licuado- Álveo Río 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 2020 por este concepto ascienden a U\$S 2.118.226,97, equivalente a \$ 88.244.429. (en el 2019 fueron U\$S 918.545, equivalente a \$ 33.817.778).

Comunicenter S.R.L.

En el ejercicio 2020 no se registraron ingresos asociados a esta concesión (en el año 2019 fueron US\$ 2.880, equivalente a \$ 82.432).

Fedir S.A.

Los ingresos del año 2020 por concepto de Comedor Portuario ascienden a US\$ 6.099, equivalente a \$ 259.349 (en el año 2019 fueron US\$ 7.209, equivalente a \$ 257.672).

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. En el ejercicio 2020 no se registraron ingresos asociados a esta concesión (en el año 2019 fueron 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 9 de enero de 2024. Los ingresos del año 2020 por este concepto ascienden a U\$S 13.193, equivalente a \$ 566.369. (en el año 2019 fueron 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., Adoval S.A. y Alduc S.A.) se obtuvieron ingresos en el año 2020 por US\$ 250.481, equivalente a \$ 10.289.822 (en el año 2019 los ingresos fueron de US\$ 532.948 equivalente a \$ 18.747.279).

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 2020 por este concepto ascienden a US\$ 4.020, equivalente a \$ 161.371 (US\$ 8.040, equivalente a \$ 281.221 al 31 de diciembre de 2019).

Los Cipreses S.A

Los ingresos del año 2020 por este concepto ascienden a US\$ 26.400, equivalente a \$ 1.059.755 (US\$ 54.000, equivalente a \$ 1.888.794 al 31 de diciembre de 2019).

Belt S.A

Los ingresos del año 2020 por este concepto ascienden a US\$ 19.200, equivalente a \$ 770.729 (US\$ 38.400, equivalente a \$ 1.343.140 al 31 de diciembre de 2019).

Lumary S.A

Los ingresos del año 2020 por este concepto ascienden a US\$ 33.048, equivalente a \$ 1.340.395 (en el año 2019 fueron US\$ 55.848, equivalente a \$ 1.953.431).

Disnasol S.A.

Los ingresos del año 2020 por este concepto ascienden a US\$ 22.800, equivalente a \$ 915.242 (US\$ 45.600, equivalente a \$ 1.594.980 al 31 de diciembre de 2019).

El informe fechado el 22 de marzo de 2021

se extiende en documento adjunto

Deloitte S.C.

Buquebar S.R.L

Los ingresos del año 2020 por este concepto ascienden a US\$ 41.996, equivalente a \$ 1.686.153 (US\$ 89.648, equivalente a \$ 3.134.205 al 31 de diciembre de 2019).

Varlix S.A

Los ingresos del año 2020 por este concepto ascienden a US\$ 199.003, equivalente a \$ 7.988.413 (US\$ 398.004, equivalente a \$ 13.921.252 al 31 de diciembre de 2019).

Ancasud S.A

Los ingresos del año 2020 por este concepto ascienden a US\$ 17.731, equivalente a \$ 726.188 (US\$ 24.384, equivalente a \$ 852.894 al 31 de diciembre de 2019).

Stagno y Osorio

Los ingresos del año 2020 por este concepto ascienden a US\$ 9.229, equivalente a \$ 369.994 (US\$ 16.092, equivalente a \$ 562.859 al 31 de diciembre de 2019).

Blanco Guillermo

Los ingresos del año 2020 por este concepto ascienden a US\$ 3.600, equivalente a \$ 144.513 (US\$ 7.200, equivalente a \$ 251.840 al 31 de diciembre de 2019).

Adicionalmente se estableció una tarifa para la puesta a disposición de un espacio para el personal de la Terminal de Pasajeros de Colonia, los ingresos del año 2020 por este concepto ascienden a US\$ 6.900 equivalente a \$ 276.973 (US\$ 10.650 equivalente a \$ 376.869 al 31 de diciembre de 2019).

Arrendamiento de contenedores

Asimismo, por arrendamiento de contenedores para herramientas u oficinas se obtuvieron ingresos en el año 2020 por US\$ 797.075 equivalente a \$ 33.493.535. y en el año 2019 US\$ 690.312 equivalente a \$ 24.609.605 de acuerdo al siguiente detalle:

- Puerto Montevideo US\$ 772.920, equivalente a \$ 32.492.196 (en el año 2019 fueron US\$ 668.325, equivalente a \$ 23.832.392).
- Puerto Colonia US\$ 5.114, equivalente a \$ 205.284 (en el año 2019 fueron US\$ 10.224, equivalente a \$ 357.619).
- Puerto Paysandú US\$ 4.169, equivalente a \$ 177.144 (en el año 2019 fueron US\$ 4.899, equivalente a \$ 173.996).
- Puerto Fray Bentos US\$ 14.874, equivalente a \$ 618.911 (en el año 2019 fueron US\$ 6.435, equivalente a \$ 231.668).
- Puerto Sauce no registró ingresos por movimientos de contenedores en el ejercicio 2020 (en el año 2019 fueron US\$ 429, equivalente a \$ 13.930).
- Puerto La Paloma no registró ingresos por movimientos de contenedores en el ejercicio 2020 (en el año 2019 fueron US\$ 214, equivalente a \$ 7.033).

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 Nº 5.495 art. 14 con las modificaciones introducidas por la Ley Nº 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 informe fechado el 22 de marzo de 2021

se extiende en documento adjunto

Deloitte S.C.

El resultado del ejercicio finalizado al 31 de diciembre de 2019 fue una ganancia de \$ 1.445.141.541 por lo que en el ejercicio finalizado al 31 de diciembre de 2020 se constituyeron reservas por \$ 1.079.631.981.

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.

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 2016	951	6	16
Diciembre 2017	921	(30)	15
Diciembre 2018	983	62	15
Diciembre 2019	984	1	18
Diciembre 2020	948	(36)	-

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 2020	Totales 2019
Servicios Al Buque	763.602	2.321	13.705	110.094	6.808	1.583	1.075	899.188	757.678
Uso De Puerto	476.437	1.263	2.881	23.713	467	245	186	505.192	413.381
Uso De Muelles	252.140	1.058	10.701	71.209	4.486	1.333	889	341.816	301.607
Uso De Zonas De Fondeo	35.025	-	123	15.172	1.855	5	-	52.180	42.691
Trafico Fluvial	46.172	61.976	-	-	-	-	-	108.148	256.713
Pasajeros	34.204	37.133	-	-	-	-	-	71.337	184.633
Vehículos Por Ferry	11.968	24.843	-	-	-	-	-	36.811	72.080
Mercadería-Usos									
Infraestructura	3.417.678	790	12.684	184.868	2.762	2.219	80	3.621.081	3.209.841
Desembarcada - Graneles	119.713	1	-	9.016	868	-	-	129.598	82.559
Desembarcada - Carga General	99.284	90	5	44.693	-	-	-	144.072	119.334
Desembarcada - Contenerizada	2.393.899	524	3	259	-	325	-	2.395.010	2.125.347
Mercadería Embarcada	654.704	62	9.481	50.892	664	-	49	715.852	623.323
Transbordo Y Transito	82.034	60	3.195	78.030	1.230	1.894	31	166.474	190.763
Admisión Temporal	68.044	53	-	1.978	-	-	-	70.075	68.515
Contenedores	274.278	-	23	360	1.524	-	-	276.185	195.446
Uso De Infraestructura	274.278	-	-	-	-	-	-	274.278	194.670
Servicio De Deposito	-	-	-	360	790	-	-	1.150	457
Servicio De Movilización	-	-	23	-	734	-	-	757	318
Mercadería depósito	331.876	845	1.155	2.176	2.223	102	1.010	339.387	318.869
Deposito Cerrado	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Deposito Abierto (Rambla)	331.876	845	1.155	2.176	2.223	102	1.010	339.387	318.869
Suministros	219.108	2.486	710	10.988	2.186	32	1.434	236.944	183.510
Alquiler De Equipos	16.173	98	101	6.854	1.523	-	-	24.749	10.337
Suministro De Agua Y Electricidad	158.827	1.560	609	3.692	663	32	1.434	166.817	135.599
Otros Servicios	44.108	828	-	442	-	-	-	45.378	37.574
Utilización De Espacios	740.883	15.645	619	-	177	-	392	757.716	541.292
Concesiones Y Permisos	740.883	15.645	619	-	177	-	392	757.716	541.292
Total provendos	5.793.597	84.063	28.896	308.486	15.680	3.936	3.991	6.238.649	5.463.350

c. Subsidios

La ANP no recibió subsidios en los ejercicios 2020 y no recibió subsidios en el ejercicio 2019.

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

- Impuesto al Patrimonio: pagos por concepto de anticipos efectuados por \$ 416.840.134 (\$ 377.317.934 al 31 de diciembre de 2019).
- Impuesto a las Rentas de Actividades Económicas: pagos por conceptos de anticipos \$ 569.838.160 (\$ 440.969.261 al 31 de diciembre de 2019).
- En cumplimiento de la Ley 16.853, tasa del 1,5 0/000 sobre los ingresos brutos, pagos por \$ 690.037 (\$ 840.866 al 31 de diciembre de 2019) a favor del Tribunal de Cuentas.

El informe fechado el 22 de marzo de 2021

se extiende en documento adjunto

Deloitte S.C.

- 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 2020 el monto ascendió a \$ 109.181.725 (\$ 45.317.652 al 31 de diciembre de 2019).
- 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 2020 ascendió a \$ 863.921 (\$ 725.637 en el ejercicio 2019).
- 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 2020 ascendió a \$ 100.810 (\$ 493.878 en el ejercicio 2019).
- El monto recaudado en el ejercicio 2020 por concepto de la Ley N° 15.097, retención a favor de A.N.S.E, ascendió a \$ 236.785.126 (\$ 212.873.368 al 31 de diciembre de 2019).

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 2020 la ANP realizó transferencias de fondos mensuales a la Tesorería General de la Nación totalizando \$ 401.771.760. Además, se vertieron montos pendientes del ejercicio anterior por un total de \$ 365.509.560. El monto total vertido en el ejercicio 2020 ascendió a \$ 767.281.320

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

Nota 23 - Cuentas de orden

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

	31.12.2020	31.12.2019
Garantías de terceros (1)	5.851.765.085	3.833.842.375
Líneas de crédito otorgadas	21.170.000	18.654.000
Total Cuentas de orden	5.872.935.085	3.852.496.375

(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 2020, 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 \$ 423.400.000.

El informe fechado el 22 de marzo de 2021

se extiende en documento adjunto

Deloitte S.C.

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.

Nota 25 - Contexto económico

Durante el año 2020, se ha propagado en nuestra región el virus Coronavirus (“COVID-19”) que ha sido calificado como una pandemia por la Organización Mundial de la Salud el 11 de marzo de 2020. En tal sentido, se han tomado medidas extraordinarias a nivel regional e internacional para contener dicha pandemia lo cual ha afectado notoriamente la actividad económica regional y global. Adicionalmente, la evolución de la pandemia es altamente incierta y, en consecuencia, también lo son las medidas de contención futuras, su duración e impacto en la actividad económica futura.

En tal sentido, con la información disponible a la fecha de emisión de los presentes estados financieros, el Directorio estima que la situación descrita previamente no tendrá un impacto significativo en los estados financieros del Ente dado que, más allá de los protocolos sanitarios que fue necesario implementar para evitar el contagio del virus, la actividad que ésta desarrolla no se vio afectada significativamente.

Los valores de los activos y pasivos fueron determinados tal como lo requieren las normas contables aplicables, en base a las condiciones existentes a fecha de cierre del ejercicio. A la fecha de emisión de estos estados financieros; si bien se estima que el impacto sobre el Ente no será significativo, se deberá monitorear la duración y/o la gravedad que estos desarrollos tengan en el futuro.

Nota 26 - Hechos posteriores

En marzo 2021, el Gobierno Nacional y Katoen Natie arribaron a un acuerdo que comprende para una nueva inversión adicional en el Puerto de Montevideo. El proyecto de inversión comprende la expansión máxima del área de concesión, incluyendo la construcción de una segunda playa de contenedores de aproximadamente 22 hectáreas que se suman a las existentes y un segundo muelle de aproximadamente 700 metros, con una profundidad a 14 metros. Además, para seguir ofreciendo un servicio de alta productividad:

- Se incorporarán nuevas grúas pórticos y equipos de traslado horizontal,
- Se ampliarán y modernizarán los accesos de camiones en la Terminal,
- Se pavimentará a nuevo la playa original de contenedores,
- Se invertirá en nuevos sistemas informáticos.

Al reafirmarse este compromiso hacia el futuro, las partes acordaron la ampliación de la infraestructura de la Terminal Especializada de Contenedores del Puerto de Montevideo donde Katoen Natie, en sociedad con el Estado uruguayo, lleva adelante, una inversión aproximada de U\$S 455 millones, conjuntamente con una extensión del plazo de la concesión por 50 años.

