



Pagos por Disponibilidad

- Segundo trimestre de 2025

Con fecha 14 de julio de 2025, la sociedad Contratista presenta a la APC la liquidación del trimestre correspondiente a abril, mayo y junio de 2025; solicitando se proceda al abono del 98,9% del PPD.

Con base en el informe de Supervisión del Proyecto (Anexo I), el MTOP respondió, con fecha 28 de julio de 2025, a la liquidación presentada por la Sociedad Contratista, formulando observaciones, solicitando aclaraciones y estableciendo un factor de ajuste (FAt) del 11,23%. En consecuencia, propuso un monto de pago de U\$S 34.322.210, condicionado al cumplimiento del Hito 1, previsto en el Anexo 1 de la Tercera Modificación del Contrato.

La Sociedad Contratista objetó la revisión de la APC al considerar incorrecta la aplicación de los indicadores. Adicionalmente y en base a la cláusula 2.5.1 numeral 6, de las Bases Técnicas, la contratista presentó las facturas por el monto que no está en disputa. La factura en dólares N.º 134, por un total de U\$S 20.967.438 + IVA y la factura en pesos Nº135 por un total de \$630.051.054 + IVA.

Teniendo en cuenta que el valor máximo diario del PPD es de U\$S 424.885 y que el trimestre de referencia abarca un total de 91 días, el monto máximo del PPD para dicho período asciende a U\$S 38.664.535. Según el informe de Supervisión de fecha el 24 de julio de 2025, el total de descuentos calculados para el trimestre asciende a U\$S 4.342.324,7, aplicando un factor de descuento del 11,23%².

² En valor exacto del factor de ajuste es: 11,230769%.



A continuación, en la tabla N°12, se presentan los cálculos del segundo trimestre del 2025.

Tabla N.º 12: Cálculo del PPD – 2do trimestre de 2025 (1/5/25 al 30/6/25).

PPD (diario)	USD	424.885
Factor Z	%	61,09%
Tercera Modificación PPP. Cláusula cuatro.	%	100,00%
Cantidad de días (1/4/25 al 30/6/25)	nº	91
TC al 30/04/2018	28,61	UYU
UI al 30/04/2018	3,861	UYU
UI al 30/6/2025	6,3668	UYU
Total	USD	38.664.535,00
Descuento	USD	4.342.324,70
Total a facturar	USD	34.322.210,30
Facturación en USD	USD	20.967.438,27
Facturación en UI	UYU	630.051.054

Fuente: Elaboración propia.

Del total en pesos a pagar se abonó a la Sociedad Contratista el monto imponible y el 60% del IVA, lo que representa un total de \$713.217.793. El 40% del IVA, equivalente a \$ 55.444.493 se retuvo. El detalle de estos cálculos se presenta en la Tabla N°13: Cálculo de facturación 2do trimestre de 2025- Totales (pesos).

Tabla N.º 13: Cálculos de facturación 2do trimestre – Totales (pesos).

Concepto	Moneda	Monto
Total a facturar	UYU	630.051.054
Total IVA	UYU	138.611.232
60% IVA	UYU	83.166.739
40% IVA	UYU	55.444.493
Total + 60% IVA	UYU	713.217.793
Total + 100% IVA	UYU	768.662.286

Fuente: Elaboración propia.



La Sociedad Contratista presentó la factura N.º 134, sobre la cual se efectuó el pago en dólares, por un monto total de U\$S 20.967.435 + IVA. Se abonó a la contratista el 60% del IVA U\$S 2.767.702 y se retuvo el 40%, U\$S 1.845.135. El detalle de los cálculos se presenta en la tabla N.º 14: Cálculos de facturación 2do trimestre– Totales (dólares).

Tabla N.º 14: Cálculos de facturación 2do trimestre– Totales (dólares).

Concepto	Moneda	Monto
Total a facturar	USD	20.967.438
Total IVA	USD	4.612.836
60% IVA	USD	2.767.702
40% IVA	USD	1.845.135
Total + 60% IVA	USD	23.735.140
Total + 100% IVA	USD	25.580.275

Fuente: Elaboración propia.

Las facturas, obligaciones y lotes se presentan a continuación.



Ministerio
de Transporte
y Obras Públicas

Dirección Nacional
de Transporte Ferroviario



Grupo Via Central Sociedad Anonima
Grupo Via Central S.A.
Tel.: 29148414
Brecha 572
Montevideo
Sucursal: 0001
fcoronel@grupoviacentral.com

R.U.C.

218408100015

Tipo CFE

e-Factura

Serie	Número	Forma de Pago	Moneda
A	0000134	Crédito	USD 40.196

Periodo Facturación	Fecha de Comprobante	Fecha Vencimiento
	01-08-2025	01-08-2025

RUC COMPRADOR

212226480018

Cliente

MINISTERIO DE TRANSPORTE Y OBRAS PUBLICA

Domicilio Fiscal

Rincón 561

Localidad	Departamento	CP	Cód. País	País
Montevideo	Montevideo	0	UY	Uruguay

CONCEPTO	CANT	UNIDAD	P/UNITARIO	DESCUENTO	TOTAL
PAGO POR DISPONIBILIDAD 1/4/25-30/6/25	1,000	N/A			20.967.438,27

Subtot No Gravado	Subtot Expo. y Asim	Subtot IVA Susp.	Subtot T. Básica	Subtot T. Mínima	IVA T. Básica	IVA T. Mínima	TOTAL FACTURA
			20.967.438,27		4.612.836,42		25.580.274,69

TOTAL A PAGAR

25.580.274,69



LUCÍA ETCHEVERRY
Ministra de Transporte y Obras Públicas



Res. 01/08/2019
Puede verificar comprobante en: www.dgi.gub.uy
IVA al día
CAE nro. 90242557126 Serie A del 0000101 al 0000200
Cód. de Seg.: H/BJie

Fecha de vencimiento CAE

31-10-2026



Ministerio
de Transporte
y Obras Públicas

Dirección Nacional
de Transporte Ferroviario



Berkes

SACYR

ANGE
CONCESSIONS

Grupo Via Central Sociedad Anonima
Grupo Via Central S.A.
Tel.: 29148414
Brecha 572
Montevideo
Montevideo
Sucursal: 0001
fcoronel@grupoviacentral.com

R.U.C.				
218408100015				
Tipo CFE				
e-Factura				
Serie	Número	Forma de Pago	Moneda	
A	0000135	Crédito	UYU 1.000	
Período Facturación	Fecha de Comprobante	Fecha Vencimiento		
	01-08-2025	01-08-2025		
RUC COMPRADOR			Cliente	
212226480018			MINISTERIO DE TRANSPORTE Y OBRAS PUBLICA	
Domicilio Fiscal				
Rincón 561				
Localidad	Departamento	CP	Cód. País	País
Montevideo	Montevideo	0	UY	Uruguay

CONCEPTO				CANT	UNIDAD	P/UNITARIO	DESCUENTO	TOTAL
PAGO POR DISPONIBILIDAD 1/4/25-30/6/25				1,000	N/A			630.051.054,25
Subtot No Gravado	Subtot Expo. y Asim	Subtot IVA Susp.	Subtot T. Básica	Subtot T. Mínima	IVA T. Básica	IVA T. Mínima		TOTAL FACTURA
			630.051.054,25		138.611.231,94			768.662.286,19
CONCEPTO NO FACTURABLE								TOTAL
Redondeo								- 0,19
								TOTAL A PAGAR
								768.662.286,00

LUCIA ETCHEVERRY
Ministra de Transporte y Obras Publicas



Res. 01/08/2019
Puede verificar comprobante en: www.dgi.gub.uy
IVA al día
CAE nro. 90242557126 Serie A del 0000101 al 0000200

Cód. de Seg.: i17fXJ

Fecha de vencimiento CAE
31-10-2026