

RENDICIÓN DE CUENTAS Y BALANCE DE EJECUCIÓN PRESUPUESTAL



**Personas públicas no estatales y
organismos privados que perciben
fondos públicos**

Anexo - Parte C

EJERCICIO 2018

Ley Nro. 16.134- Artículo 100

"Las personas de derecho público no estatal presentarán ante el Ministerio que corresponda, antes del 30 de abril de cada ejercicio, un presupuesto de funcionamiento e inversiones para el ejercicio siguiente y un Balance de Ejecución por el ejercicio anterior, acompañado por un informe de auditoría contable y de gestión realizado por profesionales independientes. El poder ejecutivo, previa verificación, los incluirá a título informativo en la Rendición de Cuentas y Balance de Ejecución Presupuestal correspondiente al Ejercicio respectivo. A efectos de la uniformización de la información, el Poder Ejecutivo determinará la forma de presentación de los documentos referidos".

Ley Nro. 16.134- Artículo 101

"Las entidades privadas que perciban fondos públicos deberán presentar ante la Contaduría General de la Nación, en la forma que ésta determine, antes del 30 de abril de cada año, un Balance de Ejecución del ejercicio anterior. El Poder Ejecutivo lo incluirá, a título informativo en la Rendición de Cuentas y Balance de Ejecución Presupuestal correspondiente a ese ejercicio".

Ley Nro. 16.170- Artículo 720

Sustitúyase el Artículo 100 de la Ley Nro. 16.134 de 24 de setiembre de 1990, por el siguiente:

Artículo 100: "Las personas de derecho público no estatal presentarán ante el Ministerio que corresponda, antes del 30 de abril de cada ejercicio, un presupuesto de funcionamiento e inversiones para el ejercicio siguiente y un Balance de Ejecución por el ejercicio anterior, acompañado de los informes técnicos correspondientes. El Poder Ejecutivo los incluirá, a título informativo, en la Rendición de Cuentas y Balance de Ejecución Presupuestal correspondiente al ejercicio respectivo. A efectos de la uniformización de la información, el Poder Ejecutivo determinará la forma de presentación de los referidos documentos."

Ley Nro. 16.736- Artículo 199

“Las personas públicas no estatales y los organismos privados que manejan fondos públicos o administran bienes del Estado, presentarán sus Estados Contables, con dictamen de auditoría externa ante el Poder Ejecutivo y el Tribunal de Cuentas, de acuerdo a lo dispuesto por el artículo 138 del TOCAF y el Artículo 100 de la Ley Nro. 16.134 de 24 de setiembre de 1990. Presentarán una copia de dichos estados contables, dentro de los noventa días del cierre del ejercicio, ante la Auditoría Interna de la Nación. Esta Auditoría efectuará los controles sobre dichos estados en forma selectiva, de acuerdo a las conclusiones que se obtengan de la información proporcionada. Anualmente publicarán estados que reflejen su situación financiera, los cuales deberán estar visados por el Tribunal de Cuentas. Con respecto a las Cajas Paraestatales de Seguridad Social, se mantendrá exclusivamente el régimen dispuesto por sus respectivas leyes orgánicas o, en su caso, por el artículo 100 de la Ley Nro. 16.134 de 24 de setiembre de 1990, en la redacción dada por el Artículo 720 de la Ley Nro. 16.170 de 28 de diciembre de 1990, así como los regímenes de contralor vigentes a la fecha de sanción de esta ley en lo que se refiere a sus Estados Contables”.

Ley Nro. 18.046- Artículo 146

Sustitúyase el inciso 1º del Artículo 199 de la Ley Nro. 16.736 de 5 de enero de 1996 en la redacción dada por el Artículo 417 de la Ley Nro. 17.930 de 19 de diciembre de 2005, por el siguiente:

“**Artículo 199-** Las personas públicas no estatales y los organismos privados que manejan fondos públicos o administran bienes del Estado, presentarán sus Estados Contables, con dictamen de auditoría externa, ante el Poder Ejecutivo y el Tribunal de Cuentas, de acuerdo a lo dispuesto por el Artículo 589 de la Ley Nro. 15.903 de 10 de noviembre de 1987 con las modificaciones introducidas por el Art. 482 de la Ley Nro. 17.296 de 21 de febrero de 2001 y por el Artículo 100 de la Ley Nro. 16.134 de 24 de setiembre de 1990 en la redacción dada por el Artículo 720 de la Ley Nro. 16.170 de 28 de diciembre de 1990. Autorízase al Poder Ejecutivo a exonerar del dictamen de auditoría externa citado precedentemente”.

Ordenanza N° 81 Tribunal de Cuentas (aprobada en sesión extraordinaria de 17/12/2002)

Dentro del Capítulo Ámbito de Aplicación:

“Se define como Unidades Contables del sector público, obligadas a elaborar Estados Contables y presentarlos ante el Tribunal de Cuentas, a todas las organizaciones estatales con competencia para asumir derechos y contraer obligaciones, y con medios para cumplir sus objetivos...”

“A los efectos de esta Ordenanza, se consideran Unidades Contables a los Organismos, Servicios o Entidades no estatales que perciban fondos públicos o administren bienes del Estado, incluidos en el Artículo 589 de la Ley Nro. 15.903 de 10/11/1987 (Artículo 138 del TOCAF) y Organismos privados definidos en el Artículo 199 de la Ley Nro. 16.736 de 5 de enero de 1996, (Artículo 160 del TOCAF)...”

Dentro del Capítulo de Presentación de Estados Contables establece:

“Los Estados Contables (o financieros) deberán ser formulados en moneda nacional expresados en moneda de poder adquisitivo de cierre de ejercicio, aplicando a tales efectos la metodología establecida en la Norma Internacional de Contabilidad N°29. El índice de ajuste a utilizar será el Índice de Precios al Consumo elaborado por el Instituto Nacional de Estadísticas. Los ajustes practicados para la reexpresión de las partidas incluidas en los Estados Contables (o financieros), deberán necesariamente registrarse en la contabilidad. El Tribunal de Cuentas podrá autorizar, en forma excepcional, la presentación de Estados Contables (o financieros) a valores históricos. También podrá autorizar el uso de otros índices de ajuste representativos de la variación del poder adquisitivo de la moneda. En todos los casos deberá existir una solicitud formal de la unidad contable basada en razones fundadas” **(Texto dado por Resolución aprobada en Sesión de fecha 1/04/2009)**

ANEXO PARTE C

INSTITUCIONES QUE ENVIARON INFORMACIÓN:

- FUNDACIÓN A GANAR
- FUNDACIÓN ALVAREZ CALDEYRO BARCIA
- FUNDACIÓN BRAILLE DEL URUGUAY
- FUNDACIÓN CHAMANAGA
- FUNDACIÓN DE APOYO PROMOCIÓN PERROS DE ASISTENCIA
- FUNDACIÓN GENESIS
- FUNDACIÓN IMPULSO
- FUNDACIÓN INSTITUTO PSICOPEDAGÓGICO DEL URUGUAY
- FUNDACIÓN LICEO JUBILAR JUAN PABOLO II
- FUNDACIÓN PORSALEU
- FUNDACIÓN SALIR ADELANTE
- FUNDACIÓN VOZ DE LA MUJER
- FUNDACIÓN WINNERS
- FUNDACIÓN YBYRAY
- HOGAR DE ANCIANOS DE MARISCALA
- IMPO
- INSTITUTO DE PROMOCIÓN DE LA INVERSIÓN, LAS EXPORTACIONES DE BIENES Y SERVICIOS E IMAGEN PAÍS-URUGUAY XXI
- INSTITUTO DE PROMOCIÓN ECONÓMICO-SOCIAL DEL URUGUAY
- INSTITUTO DE REGULACIÓN Y CONTROL DEL CANNABIS
- INSTITUTO NACIONAL DE CALIDAD
- INSTITUTO NACIONAL DE CARNES
- INSTITUTO NACIONAL DE EMPLEO Y FORMACIÓN PROFESIONAL
- INSTITUTO NACIONAL DE EVALUACIÓN EDUCATIVA
- INSTITUTO NACIONAL DE INVESTIGACIÓN AGROPECUARIA
- INSTITUTO NACIONAL DEL COOPERATIVISMO

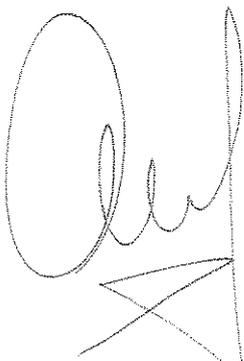
Montevideo, 14 de mayo de 2019.-

Sra. Contadora General de la Nación

Cra. Laura Tabárez

En cumplimiento de lo solicitado por nota de 22/02/19, Fundación A Ganar cumple en presentar el Balance 2018 de la Institución.

Atentamente,



Alejandro Rico Andrade
DIRECTOR
Fundación A Ganar

FUNDACION A GANAR

Fecha :

Hora :

Estado de Situación al : 31/12/2018

(Moneda : \$)

RUBRO	DENOMINACION	SALDO
1	ACTIVO	33,736,681.63
11	ACTIVO CORRIENTE	31,972,922.47
111	DISPONIBILIDADES	11,296,325.47
11101	CAJAS	50,994.08
111011	CAJAS MONTEVIDEO	50,994.08
1110111	Caja m/n Fundacion a Ganar	17,883.00
1110112	Caja m/n Impulsar	33,111.08
11102	BANCOS	11,245,331.39
111021	BANCOS MONTEVIDEO	6,507,836.50
11102101	ITAU U\$S CTA CTE 8721807	312,375.04
11102102	ITAU U\$S CTA CTE 9058807	3,535,626.82
11102103	ITAU U\$S CTA CTE 9744803	1,068,424.85
11102104	ITAU U\$S C/A 8325137	64,314.89
11102106	ITAU \$ CTA CTE 5607004	340,353.98
11102107	ITAU \$ CTA CTE 8796004	731,075.11
11102108	ITAU \$ CTA CTE 6268000	347,472.06
11102109	ITAU \$ C/A 9100214	108,193.75
111022	BANCOS MALDONADO	4,737,494.89
11102201	ITAU \$ CTA CTE 1213585	1,480,359.65
11102202	ITAU \$ CTA CTE 1213577	3,257,135.24
112	INVERSIONES TEMPORARIAS	4,241,737.00
11201	INVERSIONES TEMPORARIAS	4,241,737.00
1120101	Depositos plazo fijo m/n	4,241,737.00
114	OTROS CREDITOS	16,434,860.00
11404	POR COBRAR	16,434,860.00
1140401	IMPULSAR por cobrar	4,411,698.00
1140402	ECO PLAZA por cobrar	480,836.00
1140403	GOL por cobrar	539,530.00
1140404	PROGRAMAS MALDONADO por cobrar	10,113,125.00
1140407	UNION EUROPEA por cobrar	509,386.00
1140408	OTROS por cobrar	380,285.00
12	ACTIVO NO CORRIENTE	1,763,759.16
121	CREDITOS DIVERSOS	353,355.28
12101	Deposito en ANTEL	3,355.28
12102	Plazo fijo ITAU	300,000.00
12103	Seguro Licitacion	50,000.00
124	BIENES DE USO	1,410,403.88
12401	VALORES ORIGINALES	3,504,321.88
12401001	Muebles y Utiles	633,998.18
12401002	Maquinaria y Equipo	382,418.79
12401003	Vehiculos	2,487,904.91

FUNDACION A GANAR

Fecha :

Hora :

Estado de Situación al : 31/12/2018

(Moneda : \$)

RUBRO	DENOMINACION	SALDO
12402	AMORT.ACUMULADA	-2,093,918.00
12402001	Amort.Acum. de Muebles y Utiles	-328,677.20
12402002	Amort.Acum. de Maquinaria y Equipo	-263,500.80
12402003	Amort.Acum. de Vehiculos	-1,501,740.00
2	PASIVO	14,680,908.00
21	PASIVO CORRIENTE	14,680,908.00
213	DEUDAS DIVERSAS	14,680,908.00
21303	DEUDAS FISCALES	4,463,663.00
2130301	Acreedores por Cargas Sociales	4,013,471.00
2130302	Acreedores Seg Acc de T	450,192.00
21305	REMUNERACIONES A PAGAR	10,217,245.00
2130501	Sueldos a pagar	10,217,245.00
3	PATRIMONIO	19,055,771.45
31	CAPITAL	20,703,634.02
31101	Capital de Apertura	239,100.00
31102	Aportes del BID	20,464,534.02
32	AJUSTES AL PATRIMONIO	515,995.00
32101	Revaluaciones Fiscales	515,995.00
34	RESULTADOS ACUMULADOS	-93,129,584.38
34101	Resultados Ejercicios Anteriores	-98,568,390.99
34102	Resultados del Ejercicio	5,438,806.61
35	APORTES - CONTRIBUCIONES - INTEGRACIONES	90,965,726.81
35101	Aporte, Contribucion U\$S	11,430,622.33
35102	Aporte. Contribucion \$	76,843,510.69
35103	Aporte. Contribucion Euros	2,691,593.79

FUNDACION A GANAR

Fecha :

Hora :

Estado de Resultados \$

(período: 01/01/2018-31/12/2018) Saldo Anteriores en Cero

RUBRO	DENOMINACION	SALDO
4	GANANCIAS	219,018,443.30
41	INGRESOS DE PROGRAMAS	218,348,283.21
411	PROGRAMAS MONTEVIDEO	42,306,958.21
411001	IMPULSAR	27,228,398.00
411002	A GANAR	2,350,587.61
411003	OTROS	4,303,744.00
411004	GOL	5,725,091.60
411005	ECO PLAZAS	2,699,137.00
412	PROGRAMAS MALDONADO	176,041,325.00
412001	IDM	176,041,325.00
43	INGRESOS FINANCIEROS	670,160.09
43101	Intereses Ganados	241,737.00
43102	Diferencia de Cambio Ganadas	428,423.09
5	GASTOS	213,579,636.69
52	GASTOS DE ADMINISTRACION	4,790,860.27
521	GASTOS ADM. MONTEVIDEO	3,815,236.08
52101	Sueldos y Jornales Mdeo	1,035,671.74
52105	Cargas sociales Mdeo	259,795.00
52106	Servicios Contratados	130,321.00
52108	Luz	32,444.76
52109	Agua	4,369.72
52110	Telefonos y Comunicaciones	69,826.68
52111	Reparacion y Mantenimiento	302,336.00
52112	Locomocion, Parking y Combustible	125,470.00
52115	Impuestos municipales	8,676.18
52116	Gastos de Vehiculos	140,650.00
52117	Honorarios profesionales	966,162.00
52118	Papeleria	109,615.00
52120	Amortizaciones	599,223.00
52121	Servicios contratados	30,675.00
522	GASTOS ADM. MALDONADO	975,624.19
52201	Sueldos y Jornales Maldonado	375,983.00
52205	Cargas Sociales Maldonado	90,236.00
52208	Luz	44,532.91
52209	Agua	19,353.61
52210	Telefonos y Comunicaciones	55,200.64
52217	Honorarios profesionales	116,895.00
52223	Papería Maldonado	273,423.03
53	GASTOS DE PROGRAMA	208,769,340.99
5301	A GANAR	1,743,392.67
530101	Servicios de Capacitacion	1,043,900.00

FUNDACION A GANAR

Fecha :

Hora :

Estado de Resultados \$

(período: 01/01/2018-31/12/2018) Saldos Anteriores en Cero

RUBRO	DENOMINACION	SALDO
530103	Movilidad A Ganar	23,984.73
530104	Materiales A Ganar	675,507.94
5302	IMPULSAR	18,476,036.07
530201	Sueldos Impulsar	13,348,478.55
530202	Cargas Sociales Impulsar	3,462,300.00
530203	Movilidad Impulsar	108,741.00
530204	Materiales Impulsar	1,154,051.52
530205	Seguros impulsar	402,465.00
5303	ECO PLAZAS	1,435,350.72
530301	Sueldos Eco Plazas	928,540.00
530302	Cargas Sociales Eco Plazas	214,070.00
530303	Movilidad Eco Plazas	211,754.00
530304	Materiales Eco Plazas	55,231.72
530305	Seguros Eco Plazas	25,755.00
5304	GOL EQUIPAMIENTO	4,660,955.84
530401	Sueldos Gol Equipamiento	3,227,584.00
530402	Cargas Sociales Gol Equipamiento	686,006.00
530403	Movilidad Gol Equipamiento	88,388.00
530404	Materiales Gol Equipamiento	573,267.84
530405	Seguros Gol Equipamiento	85,710.00
5306	LOS CRIOLLOS	232,598.84
530601	Materiales - Traslados Los Criollos	232,598.84
5307	PROGRAMA MALDONADO	181,225,373.91
530701	Sueldos Programa Maldonado	137,476,082.95
530702	Cargas Sociales Programa Maldonado	34,110,679.00
530704	Materiales Programa Maldonado	5,682,662.11
530705	Seguros Programa Maldonado	3,405,082.00
530706	Programa Capuera	550,867.85
5308	OTROS PROGRAMAS	995,632.94
530801	Sueldos Otros Programas	613,037.94
530802	Cargas Sociales Otros Programas	117,772.00
530803	Materiales Otros Programas	249,141.00
530805	Seguros Otros Programas	15,682.00
54	GASTOS FINANCIEROS	19,435.43
54102	Gastos bancarios	17,971.43
54103	Diferencia de Cambio Perdidas	1,464.00
RESULTADO :		5,438,806.61

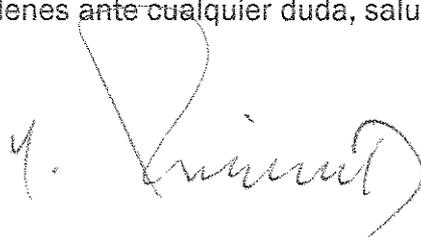
Montevideo, 26 de abril de 2019.-

Contaduría General de la Nación
División Contabilidad
Departamento de Estados Contables
Presente.-

La FUNDACION ALVAREZ CALDEYRO BARCIA, inscrita en la DGI con el número de RUT 21 477377 0014 y en BPS con el registro 3.780.402, y de acuerdo a lo establecido en los Arts. 100 y 101 de la Ley N° 16.134 adjunta:

- Balance por el Ejercicio 2018 e Informe de Compilación.
- Presupuesto de Funcionamiento e Inversiones por el Ejercicio 2019.

Quedando a sus órdenes ante cualquier duda, saluda atentamente;



José Luis Inciarte Vázquez
Presidente

FUNDACION ALVAREZ CALDEYRO BARCIA
 BV. General Artigas N.º 1550 – Montevideo
 RUT: 21 477377 0014

TEL.: 2708 1334
 facb@facb.org.uy

ESTADO DE SITUACIÓN PATRIMONIAL

ACTIVO

Activo Corriente

Disponibilidades		3702325
Caja Chica M/N	15691	
Santander Cta. Cte. M/N	242970	
Santander Cta. Cte. M/E	1797456	
República Cta. Cte. M/N	337903	
República Cta. Cte. M/E	1308305	
Inversiones Temporarias		0
Créditos por Ventas		0
Otros Créditos		548634
Bienes de Cambio		0
Total Activo Corriente		4250958

Activo No Corriente

Créditos Largo Plazo		0
Inversiones Largo Plazo		0
Bienes de Uso		1359058
Valores Originales	1496862	
Amort. Acumuladas	-137804	
Intangibles		0
Total Activo No Corriente		1359058

TOTAL ACTIVO

5610017

PASIVO

Pasivo Corriente

Deudas Comerciales		286786
Deudas M/N	29300	
Deudas M/E	110699	
Cheques a Pagar	146787	
Deudas Financieras		0
Deudas Diversas		77057
BPS a Pagar	17258	
Sueldos a Pagar	58723	
Otras Deudas	1076	
Previsiones		0
Total Pasivo Corriente		363843

Balance 2018 - F.A.C.B.

Pasivo No Corriente

Deudas Comerciales	0
Deudas Financieras	0
Deudas Diversas	0
Previsiones No Corrientes	0
Total Pasivo No Corriente	0

TOTAL PASIVO	363843
---------------------	---------------

PATRIMONIO

Capital	0
Ajustes al Patrimonio	0
Reservas	0
Resultados Acumulados	5246174
Ejercicios Anteriores	3190214
Resultados del ejercicio	2055959
Otros	0
TOTAL PATRIMONIO	5246174


 EDUARDO PÉREZ FERREIRA
 CONTADOR PÚBLICO
 C.P. 92 648

ESTADO DE RESULTADOS

INGRESOS		
Ingresos Operativos		6690301
Empresas	1894550	
Particulares	1696046	
Antel (0900/SMS)	741110	
Financieras	302220	
Depositos MEF	1697833	
Otros Ingresos	358543	
Ingresos Financieros		0
Ingresos Varios		0
Total Ingresos		6690301

GASTOS/EGRESOS		
Gastos Operativos		4577728
Administración		2084821
Sueldos y Jornales	680999	
Cargas Sociales	11335	
Honorarios Profesionales	353810	
Seguros	8069	
Antel	42066	
Papelería	7625	
Trasporte y Boletos	13480	
Gastos Computación	11316	
Mantenimiento de Local	10497	
Otros Gastos	892883	
Amortización	52742	
Banco de Leche		0
Mantenimiento de Local	0	
Mantenimiento de Equipos	0	
Instrumentos	0	
Otros Gastos	0	
Hogar de Madres		62993
Mantenimiento de Local	0	
Otros Gastos	62993	
Administración de Fondos		494258
Otros Gastos INAC/GLOSS	494258	
Fort. De la Perinatología		1434572
Gasto en Equipamiento	1434572	
Programa SUP		501084
Eventos y Otros Gastos	501084	
Gastos Diversos		0
Gastos Financieros		56613
Diferencia de Cambio	56613	
Total Gastos/Egresos		4634342
RESULTADO DEL EJERCICIO		2055959



INFORME DE COMPILACIÓN

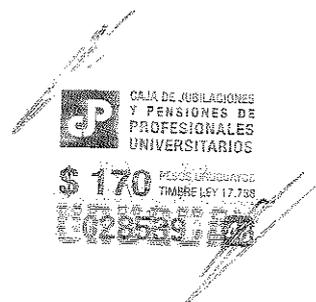
Montevideo, 26 de abril de 2019.-

He compilado el Estado de Situación Patrimonial de la FUNDACION ALVAREZ CALDEYRO BARCIA al 31 de diciembre de 2018 y el Estado de Resultados por el ejercicio finalizado en esa fecha, sus Anexos y Notas correspondientes, que se acompañan, cumpliendo con el Decreto 103/91 - Estados Contables Uniformes.

Una compilación se limita a presentar en la forma de Estados Contables información que representa las afirmaciones de LA DIRECCION DE LA EMPRESA. No hemos realizado una auditoria o una revisión limitada, por lo que no expresamos una opinión sobre la información contenida en dichos estados contables.

En los estados contables compilados no se ha considerado el efecto de la inflación sobre los mismos.

Declaramos que nuestra relación con la empresa es la de Contador Público independiente.




EDUARDO PÉREZ FERREIRA
CONTADOR PÚBLICO
C.P. 92 646

DENOMINACION:

1) PRESUPUESTO PARA EL EJERCICIO 2019

Período Presupuestal: 01/01/19 - 31/12/19

PRESUPUESTO DE FUNCIONAMIENTO

GRUPOS	FINANCIACION						Donaciones	Otras	TOTAL
	1,1	1,2	1,6	2,1	3,1				
0						1.200.000		1.200.000	
1						350.000		350.000	
2						2.500.000		2.500.000	
3								0	
4								0	
5								0	
6								0	
7								0	
8								0	
9								0	
TOTAL	0	0	0	0	0	4.050.000	0	4.050.000	

PRESUPUESTO DE INVERSIONES

PROYECTO	FINANCIACION						Donaciones	Otras	TOTAL
	1,1	1,2	1,6	2,1	3,1				
Fort. Perinatología						3620000			
Unidad de Cuidados Criticos						2928000			
Hogar de Madres						150000			
Otros Proyectos						630000			
TOTAL	0	0	0	2,1	3,1	7328000	0	4050000	

2) EJECUCIÓN PRESUPUESTAL DEL EJERCICIO 2018

Periodo Presupuestal: 01/01/18 - 31/12/18

EJECUCION - FUNCIONAMIENTO

GRUPOS	FINANCIACION						Donaciones	Otras	TOTAL
	1,1	1,2	1,6	2,1	3,1				
0						1.540.402		1.540.402	
1						265.401		265.401	
2						1.393.967		1.393.967	
3								0	
4								0	
5								0	
6								0	
7								0	
8								0	
9								0	
TOTAL	0	0	0	0	0	3.199.770	0	3.199.770	

EJECUCION - INVERSIONES

PROYECTO	FINANCIACION						Donaciones	Otras	TOTAL
	1,1	1,2	1,6	2,1	3,1				
Fort. Perinatología						1434572			
TOTAL	0	0	0	0	0	1.434.572	0	0	

DATOS DE LA INSTITUCIÓN

Denominación:	Fundación Braille del Uruguay	Teléfonos:	29001448
Domicilio:	German Barbato 1466	E-mail:	contable@fbu.edu.uy
Localidad:	Montevideo	RUT:	214089720019

Estado de Situación Patrimonial

ACTIVO

Activo Corriente

Disponibilidades	-53.166
Inversiones Temporarias	
Créditos Corto Plazo	
Otros créditos	
Bienes de Cambio	36.804
Total Activo Corriente	-16.362

Activo No Corriente

Créditos a Largo Plazo	
Inversiones a Largo Plazo	
Bienes de Uso	13.781.628
Intangibles	
Total Activo No Corriente	13.781.628

TOTAL ACTIVO

13.765.266

PATRIMONIO

Capital	2.784.692
Ajustes al Patrimonio	10.107.296
Reservas	
Res. acumulados ej. ant.	733.416
Result. Ejercicio	-156.984
Otros	
TOTAL PATRIMONIO	13.448.419

Estado de Resultados

Ingresos

Ingresos Operativos	4.586.031
Ingresos Financieros	7.508
Ingresos Varios	
Total Ingresos	4.593.539

Gastos

Gastos Operativos	-4.707.429
Gastos Financieros	-43.094
Gastos Varios	
Total de Gastos	-4.750.523

RESULTADO NETO

-156.984

PASIVO

Pasivo Corriente

Deudas Comerciales	
Deudas Financieras	
Deudas Diversas	316.847
Provisiones	
Total Pasivo Corriente	316.847

Pasivo No Corriente

Deudas Comerciales	
Deudas Financieras	
Deudas Diversas	
Total Pasivo No Corriente	

TOTAL PASIVO

316.847

[Firma]
 Cra. LUCIA TRIAY
 C.I.F. 60685
 Fundación Braille del Uruguay

DATOS DE LA INSTITUCIÓN

Denominación:	Fundación CHAMANAGA	Teléfonos	29004360
Domicilio	Canelones 1198	E-mail	ocacion@fundacionchamanga.org.uy
Localidad	Montevideo	RUT	215743730012.

Estado de Situación Patrimonial

ACTIVO

Activo Corriente	
Disponibilidades	6.725.604
Inversiones Temporarias	1.491.360
Créditos Corto Plazo	22.805
Otros créditos	
Bienes de Cambio	
Total Activo Corriente	8.239.769

Activo No Corriente

Créditos a Largo Plazo	
Inversiones a Largo Plazo	
Bienes de Uso	2.706.482
Intangibles	
Total Activo No Corriente	2.706.482

TOTAL ACTIVO

10.946.251

PATRIMONIO

Capital	230.000
Ajustes al Patrimonio	
Reservas	
Res. acumulados ej. ant.	8.979.249
Result. Ejercicio	1.577.125
Otros	
TOTAL PATRIMONIO	10.786.374

Estado de Resultados

Ingresos

Ingresos Operativos	4.547.148
Ingresos Financieros	1.089.441
Ingresos Varios	
Total Ingresos	5.636.589

Gastos

Gastos Operativos	3.774.614
Gastos Financieros	284.849
Gastos Varios	
Total de Gastos	4.059.464

RESULTADO NETO

1.577.126

PASIVO

Pasivo Corriente

Deudas Comerciales	
Deudas Financieras	
Deudas Diversas	159.876
Previsiones	
Total Pasivo Corriente	159.876

Pasivo No Corriente

Deudas Comerciales	
Deudas Financieras	
Deudas Diversas	
Total Pasivo No Corriente	

TOTAL PASIVO

159.876

Silvia Cuneo Díaz
 SILVIA CUNEO DIAZ
 CONTADOR(A) PÚBLICA
 C.J.P. 60207



Fundación Chamánaga
 para Jóvenes Vocacionales

Angela Barthelemy
 Angélica Barthelemy
 Gerente Ejecutiva

Alberto G. López

CONTADOR PUBLICO

C.P. 68.689

INFORME DE RENDICION DE CUENTAS

Montevideo, 31 de Octubre de 2018.-

Ministerio de Desarrollo Social

He realizado una revisión de la Rendición de Cuentas correspondiente a los fondos recibidos del MIDES y aplicados por la Fundación de Apoyo Promoción Perros de Asistencia, en el periodo 29.10.2017 al 02.07.18 de acuerdo al Pronunciamiento Nro. 20 del Colegio de Contadores, Economistas y Administradores del Uruguay.

El Saldo al 29.10.2017 asciende a la suma de \$ 0,00

Con fecha 15.02.2018 se recibió la partida de \$ 345.000,00.

El monto ejecutado durante el periodo antes indicado fue de \$ 353.326,83

El saldo al 02.07.18 asciende a la suma de \$ -8.326,83

Dicha Rendición de Cuentas constituye una afirmación de la Dirección de la entidad sobre la totalidad de los fondos a rendir cuentas, según el Convenio de referencia en ese periodo y de todas las aplicaciones efectuadas.

La revisión fue realizada siguiendo las Normas Internacionales aplicables a los trabajos para atestiguar y los Pronunciamientos del Colegio de Contadores, Economistas y Administradores del Uruguay y no constituye un examen de Auditoría, de acuerdo a Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas para emitir un Dictamen. Dicha revisión también cumple con las disposiciones de la Ordenanza N° 77 del Tribunal de Cuentas de la República y normas establecidas por la Contaduría General de la Nación.

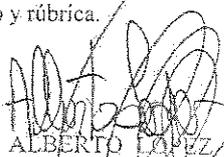
Esta revisión incluyó el cotejo de la documentación original de ingresos y egresos de fondos. De acuerdo con la revisión y procedimientos aplicados, no tengo evidencia de que se deban realizar modificaciones significativas al informe referido, para que el mismo refleje adecuadamente los fondos recibidos y aplicados según el Convenio referido.

Se adjunta Anexo 1, que indica los ingresos y egresos realizados en el periodo considerado.

Los egresos están respaldados por los comprobantes que se mencionan en el anexo.

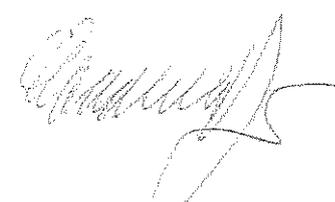
Dejo constancia que mi relación con la Fundación de Apoyo Promoción Perros Asistencia es de actuar de asesor contable externo y no tengo ninguna relación de dependencia con la Fundación ni con sus integrantes.

Antecede a este informe una hoja con mi sello y rúbrica.


ALBERTO LÓPEZ
CONTADOR PÚBLICO
C.P. 68689

RIVERA Man. 7 Sol. 32 Solymar Tel / Fax : 2695 90 85

Por FUNDAPPAS


Alberto A. Calcaño

Rendición de cuenta : FUNDACIÓN DE APOYO PROMOCIÓN PERROS ASISTENCIA

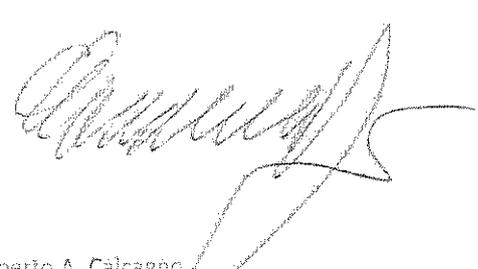
PERIODO : 29/10/2017 al 02/07/2018

Fecha	Concepto - Honorarios	Ingresos	Egresos	Saldo
29/10/2017	SALDO INICIAL			0,00
15/02/2018	Ingreso	345000,00		345000,00
19/02/2018	Talabartería La Cuadra S.R.L. (Fact. A04952 Rec. 01903)		366,00	344634,00
23/02/2018	ANTEL C4405187		114,00	344520,00
10/03/2018	SUELDOS Febrero/18		75055,00	269465,00
23/03/2018	ANTEL C4621624		4376,00	265089,00
23/03/2018	ANTEL C4621625		400,00	264689,00
23/03/2018	ANTEL C4621623		84,00	264605,00
23/03/2018	BSE e-Fact. A4009638		4077,00	260528,00
29/03/2018	Intercar S.A. E-fact. A0100074		300,00	260228,00
02/04/2018	SIRTE S.A. E-factura B6130807		861,00	259367,00
05/04/2018	Dr. Nicolas Girreta Cdo. A4613		600,00	258767,00
05/04/2018	Facultad de Veterinaria Rec. Nro. 15197		1490,00	257277,00
07/04/2018	SUELDOS Marzo/18		60486,00	196791,00
10/04/2018	Intercar S.A. E-fact. A0101434		1000,00	195791,00
12/04/2018	Intercar S.A. E-fact. A0101807		1000,00	194791,00
14/04/2018	ANTEL C4837939		282,75	194508,25
14/04/2018	UTE F4279464		6990,62	187517,63
14/04/2018	BSE e-Fact. A4045735		2778,00	184739,63
16/04/2018	Facultad de Veterinaria Rec. Nro. 15559		954,00	183785,63
20/04/2018	SIRTE S.A. E-factura B5562906		1148,00	182637,63
24/04/2018	ANTEL C4837966		4337,00	178299,63
24/04/2018	ANTEL C4837967		344,00	177955,63
24/04/2018	ANTEL C4837968		97,00	177858,63
25/04/2018	Landenez S.A. e-factura A-6207	*	7320,00	170538,63
25/04/2018	Dr. Nicolas Girreta Cdo. A4718		1200,00	169338,63
26/04/2018	Intercar S.A. E-fact. A0103795		1629,90	167708,73
02/05/2018	Talabartería La Cuadra S.R.L. (Rec. 01927)		1098,00	166610,73
02/05/2018	Francisco Beisso EFACTURA A352737		1048,00	165562,73
07/05/2018	BSE e-Fact. A4103122		4542,00	161020,73
09/05/2018	Drogueria Paysandu S.A. E-fact. A127370 Rec. 135425		1132,00	159888,73
14/05/2018	Facultad de Veterinaria Rec. Nro. 15561		1073,00	158815,73
15/05/2018	ANTEL B9681592		4252,00	154563,73
17/05/2018	Sinervia Uruguay S.A. Rec.20809 (U\$S 30.739)		926,17	153637,56
17/05/2018	SUELDOS Abril/18		54375,00	99262,56
18/05/2018	Dra. Ma. Carolina Silveira Cazalez Cdo. A000313		1000,00	98262,56
18/05/2018	La Hacienda Ltda. e-factura A25171		667,00	97595,56
18/05/2018	Intercar S.A. E-fact. A0303162		1672,00	95923,56
22/05/2018	BSE e-Fact. A4166853		2778,00	93145,56
22/05/2018	BSE e-Fact. A4231132		2228,00	90917,56
23/05/2018	ANTEL C5285465		108,00	90809,56
23/05/2018	ANTEL C5285462		4306,00	86503,56
25/05/2018	SIRTE S.A. E-factura B9221613		1148,00	85355,56
26/05/2018	La Hacienda Ltda. e-factura A25095		2498,00	82857,56
30/05/2018	Pascual Hernandez Leonardo Cdo. A000704		1800,00	81057,56
31/05/2018	Dr. Nicolas Girreta Cdo. A4834		600,00	80457,56
02/06/2018	Drogueria Paysandu S.A. e-factura A130407 Rec. 135537		1132,00	79325,56
04/06/2018	UTE		7037,00	72288,56
12/06/2018	ANTEL B9891045		151,00	72137,56
12/06/2018	UTE F7039697		11030,49	61107,07
19/06/2018	SUELDOS Abril/18		43098,00	17997,07
22/06/2018	Drogueria Paysandu S.A. e-Factura A133209 Rec. 135106		1263,00	16734,07
25/06/2018	Intercar S.A. e-Factura 0306265		600,00	16134,07
29/06/2018	BSE e-Fact. A4271512		2778,00	13356,07
02/07/2018	SUELDOS Mayo/18		21763,00	-8326,93
	SALDO FINAL AL 02/07/2018 :			-8326,93

Siguel Infante de Peris S.A. Limitada


ALBERTO LODEZ
 CONTADOR PUBLICO
 C.P. 66689

Por FUNDAPPAS:


 Alberto A. Calcagno

Montevideo, 07 de febrero 2019

Quiénes suscriben, Gonzalo Fou de León (Presidente), María Federica Márquez Álvarez de Tojedo (Secretaria), Señor Valentín López Sobrero (Tesorero), Gonzalo de Ocampo Varzini (Vocal), de la Fundación Génesis Uruguay, con facultades suficientes y bajo la responsabilidad que determinan los Arts. 132, 133 y 159 del TOCAF y la Ordenanza N° 77 del Tribunal de Cuentas de la República, en relación a la utilización de los fondos recibidos y su estado demostrativo correspondientes al año 2017 **CERTIFICAN:**

1) Que la Rendición de Cuentas adjunta incluye todos los fondos recibidos por el período anual del año 2018 y reflejan bien y fielmente la utilización de los mismos.-

2) Que los fondos fueron utilizados para el fin dispuesto en nuestros Estatutos Art. 2º Objeto.- La Fundación tendrá como finalidad: a) el contribuir a la investigación del desarrollo de afecciones oncológicas en general y en especial las afecciones oncológicas hereditarias de la población uruguaya e implícitamente a propender a disminuir la morbimortalidad de la enfermedad por su diagnóstico temprano, pudiendo sugerir respecto a la profilaxis, tratamiento y seguimiento de la población de riesgo;

b) cooperar con el suministro de bienes y servicios, en especial con recursos humanos, técnicos, financieros y económicos de cualquier índole, propios de la Fundación o provenientes de terceros, en forma tal de facilitar la actuación, en especial al grupo técnico: Grupo Colaborativo Uruguayo: Investigación de Afecciones Oncológicas Hereditarias.

Y de acuerdo con los procedimientos administrativos y financieros establecidos en el Convenio.

3) Que existe documentación de la operación realizada, la que se encuentra archivada de forma que permita su revisión o consulta en cualquier momento y sobre la cual se realizaron los registros correspondientes siguiendo criterios uniformes.-

4) Que no existan saldos de disponibilidades, de los fondos recibidos por el periodo anual del año 2018, periodo informado.-



Gonzalo Padi de León

Presidente



María Federica Márquez Álvarez de Toledo

Secretaria



Valentín López Sobrero

Tesorero



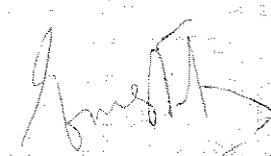
Gonzalo de Ocampo Vanzini

Vocal

14 de Febrero 2018
Recibido por su
cuenta


FUNDACIÓN GENESIS URUGUAY

Conceptos	Fecha	Ingresos	Egresos	Saldos
INGRESOS				
Ingresos	29/05/2018	319.528		
sub Total		319.528		
EGRESOS				
Comisión bancaria Santander	31/05/2018		522	
Fedex 071509	18/06/2018		7.315	
Invitae Corporation 670176519	22/06/2018		55.615	
gastos corresponsal 670176519	22/06/2018		1.279	
Comisión bancaria Santander 670176519	22/06/2018		953	
despachante de Aduanas 57071510	29/06/2018		7.448	
Comisión bancaria Santander	29/06/2018		525	
Fedex Exp 57071511	16/07/2018		18.957	
Comisión bancaria Santander	31/07/2018		530	
Invitae Corporation 670179757	13/08/2018		40.037	
gastos corresponsal 670179757	13/08/2018		1.281	
Comisión bancaria Santander 670179757	13/08/2018		961	
Fedex Express 57071512	16/08/2018		13.863	
gastos corresponsal	31/08/2018		534	
Fedex Express 57071513	17/09/2018		18.788	
Comisión bancaria Santander	28/09/2018		537	
Invitae Corporation 670183013	09/10/2018		24.922	
gastos corresponsal 670183013	09/10/2018		1.329	
Comisión bancaria Santander 670183013	09/10/2018		997	
Fedex Express 57071514	18/10/2018		15.725	
Colibri Marketing 57071515	19/10/2018		2.440	
Comisión bancaria Santander	06/11/2018		541	
Invitae Corporation 670185363	16/11/2018		49.350	
gastos corresponsal 670185363	16/11/2018		1.317	
Comisión bancaria Santander 670185363	16/11/2018		987	
Fedex Express 57071516	22/11/2018		15.807	
Comisión bancaria Santander	30/11/2018		542	
Invitae Corporation 670186812	07/12/2018		56.927	
gastos corresponsal 670186812	07/12/2018		1.302	
Comisión bancaria Santander 670186812	07/12/2018		976	
sub Total			342.307	-22.779


 ERNESTO PRIOLA
 CONTADOR PÚBLICO
 C.J.P.P.U. N° 53.335



CCEAU

Colegio de Contadores, Economistas
y Administradores del Uruguay

Ernesto Fridman Pardo
Contador Público
Nro. Afiliado a la CJPPU: 53835
Miembro del CCEAU

Vigencia PAC: Diciembre 2017

INFORME DE RENDICIÓN DE CUENTAS

Sr. Director del
Programa

He realizado una Revisión de la Rendición de Cuentas correspondiente a los fondos recibidos del Ministerio de Salud Pública y aplicados por Fundación Genesis Uruguay en el periodo comprendido entre el 29 de mayo de 2018 y el 7 de diciembre de 2018 de acuerdo al Pronunciamiento N° XX del Colegio de Contadores, Economistas y Administradores del Uruguay.

Dicha Rendición de Cuentas constituye una afirmación de la Dirección de la entidad sobre la totalidad de los fondos a rendir cuentas, según el Convenio de referencia en ese periodo y de todas las aplicaciones efectuadas.

La revisión fue realizada siguiendo las Normas Internacionales aplicables a los trabajos para atestiguar y los Pronunciamentos del Colegio de Contadores, Economistas y Administradores del Uruguay y no constituye un examen de Auditoría, de acuerdo a Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas para emitir un Dictamen. Dicha revisión también cumple con las disposiciones de la Ordenanza N° 77 del Tribunal de Cuentas de la República y normas establecidas por la Contaduría General de la Nación.

Esta revisión incluyó el cotejo de una muestra representativa de la documentación original de ingresos y egresos de fondos. De acuerdo con la revisión y procedimientos aplicados, no tengo evidencia de que se deban realizar modificaciones significativas al informe referido, para que el mismo refleje adecuadamente los fondos recibidos y aplicados según el Convenio.

Mi relación con la Entidad es de Profesional Independiente.

Montevideo, 15 de enero de 2019.

Ernesto Fridman Pardo
Contador Público
C.J.P. 53.835

ERNESTO FRIDMAN
CONTADOR PÚBLICO
C.J.P.P.U. N° 53.835

1. a febrero de 2019
Recibido por su entidad

DATOS DE LA INSTITUCIÓN

Denominación:	Fundación Génesis Uruguay	Teléfonos	099624785
Domicilio	Cufré 1835	E-mail	gonzalopou@netgate.com.uy
Localidad	Montevideo	RUT	216324090012

Estado de Situación Patrimonial

ACTIVO

Activo Corriente

Disponibilidades	457.563
Inversiones Temporarias	
Creditos Corto Plazo	
Otros creditos	
Bienes de Cambio	
Total Activo Corriente	457.563

Activo No Corriente

Creditos a Largo Plazo	
Inversiones a Largo Plazo	
Bienes de Uso	
Intangibles	
Total Activo No Corriente	

TOTAL ACTIVO

--

PATRIMONIO

Capital	
Ajustes al Patrimonio	
Reservas	
Res. acumulados ej. ant.	
Result. Ejercicio	
Otros	
TOTAL PATRIMONIO	

Estado de Resultados

Ingresos

Ingresos Operativos	682.865
Ingresos Financieros	
Ingresos Varios	
Total Ingresos	682.865

Gastos

Gastos Operativos	- 463.492
Gastos Financieros	
Gastos Varios	- 2.545
Total de Gastos	- 466.037

RESULTADO NETO

216.828

PASIVO

Pasivo Corriente

Deudas Comerciales	
Deudas Financieras	
Deudas Diversas	
Provisiones	
Total Pasivo Corriente	

Pasivo No Corriente

Deudas Comerciales	
Deudas Financieras	
Deudas Diversas	
Total Pasivo No Corriente	

TOTAL PASIVO

--

FUNDACION GENESIS URUGUAY

[Handwritten Signature]

Gonzalo Poemeleon
C.I.N. 1949898-0

Gabard y Asociados

Contadores Públicos Desde 1994

Montevideo, 17 de Mayo del 2019.

Sres. de la Fundación
Instituto Psico Pedagógico Uruguayo
Presente.

He realizado una revisión limitada del Estado de Situación Patrimonial al 31/12/2018 y del Estado de Resultados por el período del 01/01/2018 al 31/12/2018 de vuestra Fundación.

La revisión fue realizada siguiendo las normas establecidas en el Pronunciamiento N° 5 del Colegio de Contadores, Economistas y Administradores del Uruguay y de acuerdo a lo dispuesto por la Ordenanza N° 77 del Tribunal de Cuentas de la República y normas establecidas por la Contaduría General de la Nación y no constituye, por tanto, un examen de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas.

De conformidad con el examen practicado, no tengo evidencias que se deba realizar ninguna modificación significativa para que los estados referidos estén emitidos conforme a las normas y prácticas contables y financieras adecuadas, ni de ningún otro hecho que afecte sustancialmente los estados de referencia.

Dejo constancia que los estados emitidos constituyen una afirmación de la Fundación Instituto Psico Pedagógico Uruguayo y de su presidente, la Sra. Olga Schainer de Rubio, sobre el manejo y aplicación de los fondos, según declaración que he recibido e incluyen todos sus fondos y aplicaciones del período considerado.

He realizado la revisión en mi carácter de profesional independiente de la Fundación Instituto Psico Pedagógico Uruguayo.



Martín R. Gabard
Contador Público - CPU 60.334

Cr. Martín Gabard
C.A.P.U. N° 60334

Denominación de la Entidad:

FUNDACIÓN INSTITUTO PSICOPEDAGOGICO URUGUAYO

ESTADO DE SITUACION PATRIMONIAL

al 31 de DICIEMBRE de 2018

EN PESOS URUGUAYOS

31/12/2018

31/12/2017

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE

DISPONIBILIDADES

Caja Moneda Nacional

Banco Moneda Nacional

Banco Moneda Extranjera

INVERSIONES TEMPORARIAS

CREDITOS POR VENTAS

Deudores por Ventas

OTROS CREDITOS

Aporte Proyecto UE a Imputar

BIENES DE CAMBIO

Libros Editados

TOTAL ACTIVO CORRIENTE

ACTIVO NO CORRIENTE

BIENES DE USO

Valores Originales y Revaluados

Amortiz. Ac. Bs. de uso

TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE

TOTAL ACTIVO

PASIVO

PASIVO CORRIENTE

DEUDAS COMERCIALES

Acreedores Comerciales

FINANCIERAS

Préstamos con Destino Específico

Aporte Proyecto UE a Imputar

DIVERSAS

Sueldos a Pagar

BPS

Provisión

TOTAL PASIVO CORRIENTE

PASIVO NO CORRIENTE

FINANCIERAS

Préstamos Largo Plazo

TOTAL PASIVO NO CORRIENTE

TOTAL PASIVO

	31/12/2018	31/12/2017
ACTIVO		
ACTIVO CORRIENTE		
DISPONIBILIDADES	<u>2.445.953</u>	<u>1.465.104</u>
Caja Moneda Nacional	1.000	1.000
Banco Moneda Nacional	420.768	870.371
Banco Moneda Extranjera	2.024.185	593.734
INVERSIONES TEMPORARIAS	<u>0</u>	<u>0</u>
CREDITOS POR VENTAS	<u>0</u>	<u>0</u>
Deudores por Ventas	0	0
OTROS CREDITOS	<u>0</u>	<u>0</u>
Aporte Proyecto UE a Imputar	0	0
BIENES DE CAMBIO	<u>0</u>	<u>0</u>
Libros Editados	0	0
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	<u>2.445.953</u>	<u>1.465.104</u>
ACTIVO NO CORRIENTE		
BIENES DE USO	<u>1.146.427</u>	<u>1.276.444</u>
Valores Originales y Revaluados	4.418.786	4.418.786
Amortiz. Ac. Bs. de uso	(3.272.359)	(3.142.342)
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	<u>1.146.427</u>	<u>1.276.444</u>
TOTAL ACTIVO	<u>3.592.380</u>	<u>2.741.548</u>
PASIVO		
PASIVO CORRIENTE		
DEUDAS COMERCIALES	<u>0</u>	<u>0</u>
Acreedores Comerciales	0	0
FINANCIERAS	<u>0</u>	<u>0</u>
Préstamos con Destino Específico	0	0
Aporte Proyecto UE a Imputar	0	0
DIVERSAS	<u>164.290</u>	<u>139.812</u>
Sueldos a Pagar	0	0
BPS	164.290	139.812
Provisión	0	0
TOTAL PASIVO CORRIENTE	<u>164.290</u>	<u>139.812</u>
PASIVO NO CORRIENTE		
FINANCIERAS	<u>0</u>	<u>0</u>
Préstamos Largo Plazo	0	0
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	<u>0</u>	<u>0</u>
TOTAL PASIVO	<u>164.290</u>	<u>139.812</u>

Denominación de la Entidad:

FUNDACIÓN INSTITUTO PSICOPEDAGOGICO URUGUAYO

ESTADO DE SITUACION PATRIMONIAL

al 31 de DICIEMBRE de 2018

EN PESOS URUGUAYOS

31/12/2018

31/12/2017

PATRIMONIO

CAPITAL

Dotación Fundadores

3.526.052

3.526.052

3.526.052

3.526.052

AJUSTES AL PATRIMONIO

RESERVAS

RESULTADOS

Resultados de Ejercicios Anteriores

Resultado del Ejercicio

(97.962)

(924.317)

(924.317)

(1.917.139)

826.354

992.822

TOTAL DEL PATRIMONIO

3.428.090

2.601.736

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO

3.592.380

2.741.548

ESTADO DE RESULTADOS

al 31 de DICIEMBRE de 2016

EN PESOS URUGUAYOS

	31/12/2018	31/12/2017
RECURSOS OPERATIVOS	<u>11.980.586</u>	<u>11.555.523</u>
Donaciones Recibidas Uruguay	0	0
Donaciones Recibidas Exterior	0	0
Ingresos BPS	3.603.197	4.170.634
Ingresos Clínica	882.588	1.183.049
Ingresos MEF/MIDES	1.535.000	1.535.000
Ingresos IMM	0	0
Ingresos INAU	5.426.467	4.666.840
Ingresos CINDE	533.334	0
RESULTADO BRUTO	<u>0</u>	<u>0</u>
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	<u>11.154.232</u>	<u>10.562.701</u>
Sueldos y Jornales	5.816.825	4.964.351
Cargas Sociales	706.125	1.478.524
Honorarios Profesionales	3.557.741	3.181.133
Gastos de Papelería	27.199	25.008
Reparaciones y Mantenimiento	350.713	270.975
Consumo de Combustible	72.936	67.061
Ute, Ose, Antel	57.442	52.816
Impuestos, Tasas y Contribuciones	50.822	43.964
Insumos para Cursos	29.906	22.900
Seguros	47.692	43.851
Gastos Generales	306.814	282.102
Amortizaciones de Bienes de Uso	130.017	130.017
RESULTADOS DIVERSOS	<u>0</u>	<u>0</u>
Provisión		
RESULTADOS FINANCIEROS	<u>0</u>	<u>0</u>
Resultados Financieros	0	0
IMPUESTO A LAS RENTAS		
RESULTADO NETO	<u>826.354</u>	<u>992.822</u>

Denominación de la Entidad:

FUNDACIÓN INSTITUTO PSICOPEDAGOGICO URUGUAYO

RUC 21 628177 0017

FECHA BALANCE:

31/12/2018

ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO

	CAPITAL	APORTES Y COMPROM. A CAPITAL.	AJUSTES AL PATRIMONIO	RESERVAS	RESULTAD. ACUMULAD.	PATRIMONIO TOTAL
1.- SALDOS INICIALES						
Aportes de Propietarios						3.526.052
Dotación de Fundadores	3.526.052					0
Acciones a distribuir						0
Acciones Suscriptas						0
Aportes de Capital en Trámite						0
Compromisos de Suscripción						0
Primas de Emisión						0
Ganancias Retenidas						0
Reserva Legal				0		0
Reservas a Capitalizar						0
Reservas Afectadas						0
Reservas Libres				0		0
Resultados no Asignados					-924.317	-924.317
Reexpresiones Contables						0
Sub-total	3.526.052	0	0	0	-924.317	2.601.736
2.- MODIFICACIONES AL SALDO INICIAL						0
3.- SALDOS INICIALES MODIFICADOS (1+2)	3.526.052	0	0	0	-924.317	2.601.736
4.- AUMENTOS DEL APORTE PROPIETARIOS						0
Dotación de Fundadores						0
Compromisos de Suscripción						0
Deudores por suscripción						0
Capitalizaciones						0
Primas de Emisión						0
5.- DISTRIBUCION DE UTILIDADES						0
Dividendos						0
Acciones						0
Aportes de Capital en Trámite						0
Efectivo						0
Reserva Legal						0
Otras Reservas						0
Otros conceptos						0
6.- DISTRIBUCIÓN DE UTILID. ANTICIPADAS						0
7.- REEXPRESIONES CONTABLES				0		0
8.- RESULTADOS DEL EJERCICIO					826.354	826.354
9.-						0
Sub-total (Suma 4 a 8)	0	0	0	0	826.354	826.354
10.- SALDOS FINALES						0
Aportes de Propietarios						0
Dotación de Fundadores	3.526.052					3.526.052
Acciones a distribuir						0
Acciones Suscriptas						0
Aportes de Capital en Trámite						0
Compromisos de Suscripción						0
Primas de Emisión						0
Ganancias Retenidas						0
Reserva Legal				0		0
Reservas a Capitalizar						0
Reservas Afectadas						0
Reservas Libres				0		0
Resultados no Asignados					-97.962	-97.962
Reexpresiones Contables				0		0
TOTAL	3.526.052	0	0	0	-97.962	3.428.090
						0

DENOMINACION DE LA ENTIDAD:	FUNDACIÓN INSTITUTO PSICOPEDAGOGICO URUGUAYO
-----------------------------	--

RUC	21 628177 0017	FECHA BALANCE:	31/12/2018
-----	----------------	----------------	------------

ESTADO DE ORIGEN Y APLICACIÓN DE FONDOS

A) DEFINICION DE FONDOS = DISPONIBILIDADES		
DISPONIBILIDADES AL INICIO DEL PERIODO		1.465.104
ORIGEN DE FONDOS		
RESULTADO DEL EJERCICIO (4.9)		826.354
Mas :	Partidas que no representan egresos de fondos	
	o Amortizaciones	130.017
	o Creación de provisiones no corrientes	
	o Otras	
	o Pérdidas por venta de Bienes de uso	
Menos:	Partidas que no representan ingresos de fondos	
	o Utilización de provisiones no corrientes	
	o Otras	
	o Ganancias por venta de Bienes de uso	
Ingresos por venta de Bienes de uso		
Aumentos de Pasivos		24.478
Aportes de Capital		0
Disminución de otros Activos no corrientes		
Otros		
TOTAL DE ORIGEN		980.849
APLICACIÓN DE FONDOS		
Dividendos en efectivo		0
Aumento de Bienes de uso.		0
Aumento de otros Activos		
Reducción de Pasivos		0
Otros		
TOTAL DE APLICACIÓN		0
AUMENTO / DISMINUCION DE FONDOS		980.849
DISPONIBILIDADES AL FINAL DEL PERIODO		2.445.954

FUNDACIÓN INSTITUTO PSICOPEDAGÓGICO URUGUAYO

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

NOTA 1 - INFORMACIÓN BÁSICA SOBRE LA ENTIDAD.

1.1. Naturaleza Jurídica e inicio de actividades.

La FUNDACIÓN INSTITUTO PSICOPEDAGÓGICO URUGUAYO es una asociación civil bajo la modalidad de fundación, habiéndose constituido el 10 de agosto de 1983.

1.2. Objeto Social.

El objeto de la Fundación es: 1) la enseñanza necesaria o conveniente para posibilitar el aprendizaje de la socialización a niños y adolescentes con perturbaciones emocionales severas a través de una asistencia integral individual y grupal; 2) la orientación y asesoramiento a padres, familiares y otras personas significativas para los niños y adolescentes antes referidos como una tarea de apoyo a la antes indicada; 3) la promoción de la comprensión de esta problemática por parte de la sociedad con la finalidad de que estos niños y adolescentes puedan convertirse en miembros útiles para su integración social, cultural y económica; 4) el otorgamiento de becas para que niños y adolescentes cuyos responsables carezcan de los recursos necesarios para solventar su tratamiento a los efectos antes indicados puedan de todos modos recibirlos gratuitamente de acuerdo a las reglamentaciones dictada por la Fundación.

1.3. Situación Actual.

La Fundación está exonerada de tributos.

NOTA 2 - PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES APLICADAS.

2.1. Bases para la preparación de los Estados Contables.

Los Estados Contables se han preparado de acuerdo con normas contables adecuadas y se presentan conforme con las disposiciones sobre estados contables uniformes establecidas para las sociedades comerciales según los decretos 291/014 y 408/016.

2.2. Criterio General de Valuación.

Los activos, pasivos, ingresos y gastos se presentan sobre la base de costos históricos salvo en los rubros expuestos en las notas 3.1 y 3.4.

2.3. Concepto de Capital.

La entidad adoptó el concepto de Capital Financiero.

2.4. Cambios en los niveles de precios.

Además de lo expuesto en las notas 3.1 y 3.4, se ha realizado el cálculo de los efectos de los cambios de precios siendo de muy escasa significación, no reflejándose en el Estado de Resultados como consecuencia de ello.

NOTA 3 - CRITERIOS ESPECIFICOS DE VALUACION.

A continuación se detallan los criterios de valuación aplicados para los principales rubros.

3.1. Cuentas en moneda extranjera.

Las cuentas en moneda extranjera se han convertido a Pesos Uruguayos utilizando el tipo de cambio interbancario billete comprador vigente al cierre del ejercicio (US\$ 1 = \$ 32,406).

3.2. Disponibilidades.

Caja y Bancos se presentan por su valor nominal.

3.3. Créditos.

Los créditos se presentan por su valor nominal.

3.4. Bienes de Uso.

Los bienes de uso figuran presentados a sus valores de adquisición histórica.

No se está efectuando depreciación de los mismos, siendo que consiste fundamentalmente en el mejoramiento continuo del inmueble.

3.5. Pasivo.

Los pasivos se encuentran valuados a su valor nominal.

3.6. Determinación del resultado.

Los ingresos se han presentado por el valor de cobro nominal histórico de cada uno.

De la misma forma, los egresos fueron valuados al valor histórico.

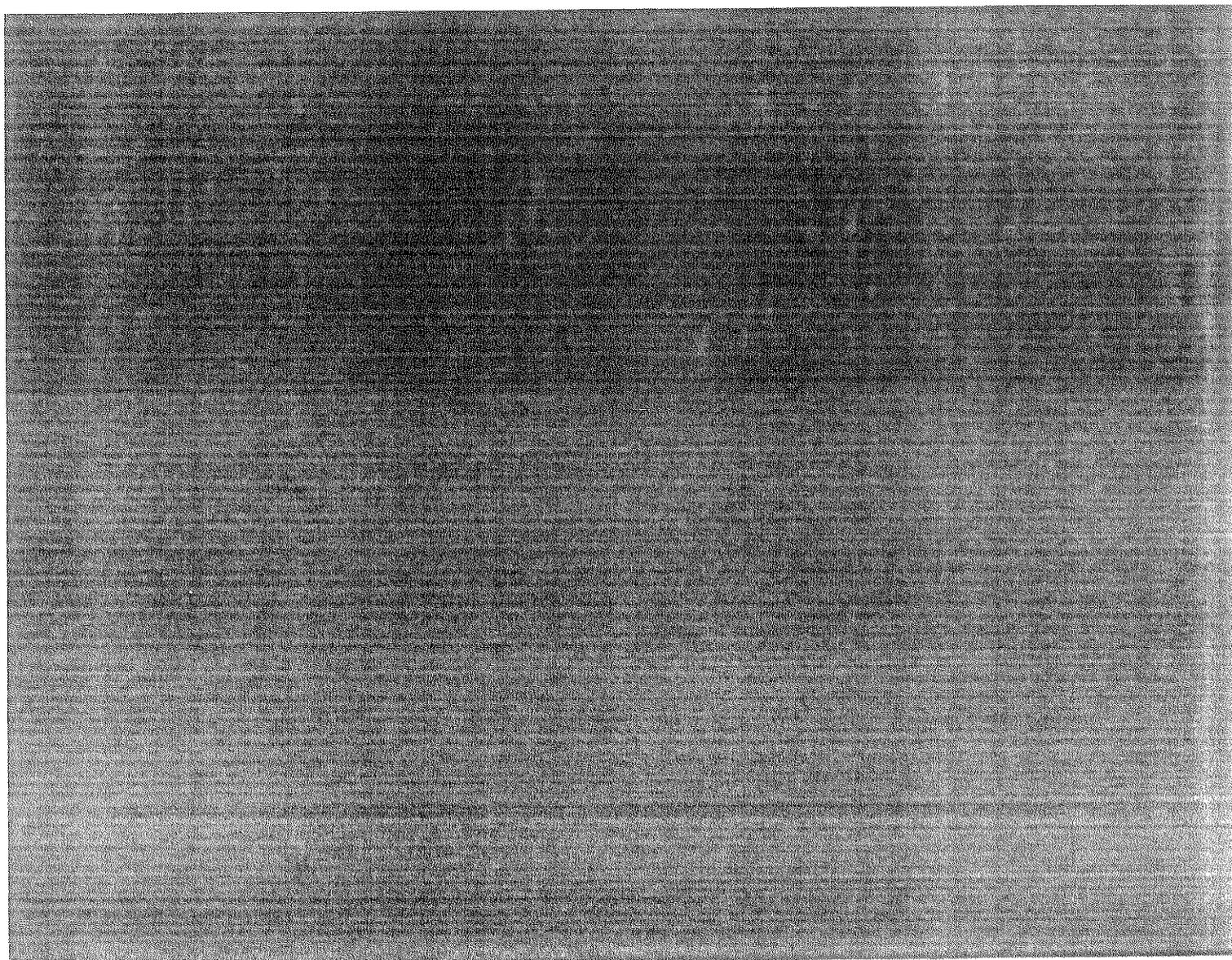
La entidad aplicó el principio de lo devengado para el reconocimiento de los ingresos y la imputación de costos y gastos.

NOTA 4 - HECHOS POSTERIORES

No existen hechos posteriores de mi conocimiento que alteren la lectura de los presentes estados contables.

Fundación Liceo Jubilar Juan Pablo II

Estados Financieros
31 de diciembre de 2018



Contenido

	Pág
Informe de Revisión	2
Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2018	3
Estado de Resultados por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2018	4
Estado de Resultados Integral por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2018	5
Estado de Cambios en el Patrimonio por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2018	6
Estado de Flujos de Efectivo por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2018	7
Notas a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2018	8

Informe de Revisión

A los miembros del Consejo de Administración de la
Fundación Liceo Jubilar Juan Pablo II

Introducción

Hemos realizado una revisión de los estados financieros de la Fundación Liceo Jubilar Juan Pablo II que comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2018 y los correspondientes Estado de Resultados, Estado de Resultados Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujos de Efectivo por el ejercicio finalizado en esa fecha, y las notas explicativas adjuntas. La Dirección de la Fundación es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con las Normas Contables Adecuadas en el Uruguay. Nuestra responsabilidad es emitir un informe sobre los estados financieros basados en nuestra revisión.

Alcance de la revisión

El examen fue realizado de acuerdo con las Normas Internacionales sobre Trabajos de Revisión 2400 – Trabajos para revisar estados contables y no constituye un examen de acuerdo con las normas de auditoría generalmente aceptadas. En consecuencia, no emitimos opinión sobre los estados financieros de la Fundación antes mencionados.

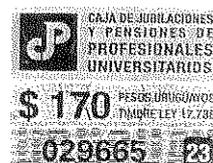
Conclusión

En base a la revisión que hemos efectuado de los estados financieros antes mencionados, nada ha llegado a nuestra atención que nos haga creer que los referidos estados financieros no presentan razonablemente, respecto a todos sus aspectos significativos, la situación financiera de Fundación Liceo Jubilar Juan Pablo II al 31 de diciembre de 2018, el resultado integral de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y los flujos de efectivo correspondientes al ejercicio finalizado en esa fecha, de acuerdo con Normas Contables Adecuadas en el Uruguay.

Montevideo, Uruguay
25 de abril de 2019



Rafael Sánchez
Socio, Grant Thornton S.C.
Contador Público



Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2018

(cifras expresadas en pesos uruguayos)

	Notas	31 de diciembre de 2018	31 de diciembre de 2017
Activo			
Activo corriente			
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	14.066.349	14.017.937
Otras cuentas por cobrar	5	4.158.287	360.057
Total de activo corriente		18.224.636	14.377.994
Activo no corriente			
Otros activos financieros	6	12.203.380	11.588.776
Propiedades, planta y equipo	7	17.934.530	18.232.949
Total de activo no corriente		30.137.910	29.821.725
Total de activo		48.362.546	44.199.719
Pasivo			
Pasivo corriente			
Otras cuentas por pagar	8	5.151.647	4.308.065
Total de pasivo corriente		5.151.647	4.308.065
Total de pasivo		5.151.647	4.308.065
Patrimonio			
Aportes de propietarios			
Resultados acumulados		39.891.654	48.592.637
Resultado del ejercicio		3.319.245	(8.700.983)
Total de patrimonio		43.210.899	39.891.654
Total de pasivo y patrimonio		48.362.546	44.199.719

Las notas 1 a 15 que se acompañan forman parte integral de los estados financieros.

Estado de Resultados por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2018

(cifras expresadas en pesos uruguayos)

	Notas	31 de diciembre de 2018	31 de diciembre de 2017
Ingresos operativos	1,5		
Donaciones recibidas		38.272.429	25.496.906
Donaciones en especie		3.256.834	1.291.875
Otros ingresos		413.026	1.101.415
		<u>41.942.289</u>	<u>27.890.196</u>
Gastos de funcionamiento	10	(40.105.943)	(36.387.796)
Resultados diversos	11		75.397
Resultados financieros	12	1.482.899	(278.780)
Resultado del ejercicio		<u>3.319.245</u>	<u>(8.700.983)</u>

Las notas 1 a 15 que se acompañan forman parte integral de los estados financieros.

Estado de Resultados Integral por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2018

(cifras expresadas en pesos uruguayos)

Notas	31 de diciembre de 2018	31 de diciembre de 2017
Resultado del ejercicio	3.319.245	(8.700.983)
Otro resultado integral del ejercicio		
Resultado integral del ejercicio	3.319.245	(8.700.983)

Las notas 1 a 15 que se acompañan forman parte integral de los estados financieros.

Estado de Cambios en el Patrimonio por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2018

(cifras expresadas en pesos uruguayos)

	Aportes de capital	Resultados acumulados	Total
Saldos al 31 de diciembre de 2016	=	48.592.637	48.592.637
Resultado del ejercicio	=	(8.700.983)	(8.700.983)
Resultado integral del ejercicio	-	(8.700.983)	(8.700.983)
Saldos al 31 de diciembre de 2017	-	39.891.654	39.891.654
Resultado del ejercicio	-	3.319.245	3.319.245
Resultado integral del ejercicio	-	3.319.245	3.319.245
Saldos al 31 de diciembre de 2018	-	43.210.899	43.210.899

Las notas 1 a 15 que se acompañan forman parte integral de los estados financieros.

Estado de Flujos de Efectivo por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2018

(cifras expresadas en pesos uruguayos)

Notas	31 de diciembre de 2018	31 de diciembre de 2017
Actividades de operación		
	3.319.245	(8.700.983)
Resultado del ejercicio	532.213	438.568
Partidas que no representan movimientos de fondos	13	
Cambios en activos y pasivos operativos	14	2.144.273
Flujo neto de efectivo por actividades de operación	896.810	(6.118.142)
Actividades de inversión		
	(233.794)	(696.507)
Adquisición de propiedades, planta y equipo	7	210.057
Ingreso por venta de propiedades, planta y equipo		(11.588.776)
Variación neta de activos financieros	(614.604)	(12.075.216)
Flujo neto de efectivo por actividades de inversión	(848.398)	(12.075.216)
Variación del flujo de efectivo	48.412	(18.193.358)
Efectivo al inicio del ejercicio	14.017.937	32.211.295
Efectivo al final del ejercicio	14.066.349	14.017.937

Las notas 1 a 15 que se acompañan forman parte integral de los estados financieros.

Notas a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2018

Nota 1 - Información básica sobre la Fundación

1.1 Naturaleza jurídica y visión

Fundación Liceo Jubilar Juan Pablo II es una fundación sin fines de lucro que fue constituida en Montevideo en el año 2002.

La visión de la Fundación es buscar el compromiso y la realización plena de todos sus actores, brinda a los adolescentes y jóvenes, herramientas y oportunidades, para descubrirse como agentes multiplicadores de cambio de su entorno y de su propia historia.

1.2 Misión

La Fundación es una casa de educación integral que educa con un estilo propio y una convicción extrema, da oportunidades y herramientas para una vida plena, desafía los determinismos y exige la excelencia de cada persona para que los adolescentes y familias de la Cuenca Casavalle, los educadores y toda la familia del Liceo Jubilar, se descubran como agentes multiplicadores de cambio en su propia historia y en su entorno. En este sentido la Fundación busca consolidar un modelo de liceo para zonas carenciadas que se pueda replicar.

El referido modelo, se basa en los siguientes pilares:

- Desarrollo del máximo de potencialidad de cada alumno con el máximo de exigencia.
- Aumento del tiempo dedicado a la escolaridad (carga horaria diaria de 8 a 18 hs, sábado de 8 a 13 hs., 220 días de clase al año). Se aplica un currículo obligatorio expandido y talleres obligatorios y opcionales.
- Liceo relativamente pequeño; no más de dos grupos por generación, 34 alumnos por cada grupo.
- Vínculo personalizado de los docentes con cada alumno. Profesionales estables, preferentemente con dedicación horaria extensa, comprometidos con los alumnos y la institución.
- Apoyo extra para estudiantes con dificultades de aprendizaje.
- Políticas de co-responsabilidad de las familias en la educación de sus hijos, manteniendo diálogo permanente con la institución, colaborando directamente en tareas de apoyo.

Se aspira lograr una deserción menor al 1% y un nivel de repetición menor al 8%, además de promover valores y exigencia académica con resultados que se vayan acercando a los de las mejores instituciones del país. Al mismo tiempo se procurará la integración de los padres al proyecto y se buscará que al egresar, los jóvenes continúen su proceso formativo y/o trabajo formal.

1.3 Acciones y proyectos

El lunes 18 de febrero del 2019 comenzaron las clases correspondientes al año lectivo 2019 con los 68 jóvenes de la nueva generación de 1er grado del ciclo básico y el lunes 25 de febrero del 2019 comenzaron las clases de 2do y 3er grado, con 68 y 57 alumnos respectivamente.

1.4 Consejo de Administración

El Consejo de Administración, está integrado por los siguientes miembros:

Presidente Daniel Sturla
Vicepresidente Magela Damiani
Jorge Bergalli

1.5 Financiamiento

La Fundación gestionó y logró la aprobación del Ministerio de Economía y Finanzas (MEF) de su proyecto "Financiación gastos de funcionamiento, mantenimiento y equipamiento" según resolución 3477/2016 lo que posibilita que las empresas que realicen donaciones puedan acceder a importantes beneficios tributarios, de acuerdo a lo establecido por los artículos 78 y 79 del Título 4 del Texto Ordenado 1996 con la redacción dada por los artículos 269 y 270 de la Ley de Presupuesto 18.834.

Durante el año 2018 se recibieron donaciones amparadas a los beneficios tributarios de los artículos 78 y 79 del Título 4 por la suma de \$ 18.891.347 (\$ 12.003.922 en el año 2017).

Adicionalmente se recibieron otras donaciones no amparadas en los beneficios fiscales por la suma de \$ 23.050.942 (\$ 15.886.274 en el año 2017).

Nota 2 - Declaración de cumplimiento con Normas Contables Adecuadas

2.1 Bases de preparación de los estados financieros

Los presentes estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Contables Adecuadas en el Uruguay (NCA) establecidas en los Decretos 155/016, 372/15, 291/14 y 408/16.

El Decreto 155/016 establece que para los ejercicios iniciados a partir del 1° de enero de 2016, se aprueban como normas contables de aplicación obligatoria a las fundaciones, los cuerpos normativos aplicables a las sociedades comerciales establecidos en los decretos 124/11 y 291/14.

El Decreto 291/14 con las modificaciones dadas por el Decreto 372/15, establecen que los estados financieros correspondientes a ejercicios iniciados a partir del 1° de enero de 2015, deben ser obligatoriamente formulados cumpliendo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Mediana Entidades (NIIF para PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad a la fecha de publicación del decreto, traducida al idioma español y publicada en la página web de la Auditoría Interna de la Nación. Sin perjuicio de su obligatoriedad general, este decreto establece algunos tratamientos alternativos permitidos.

El Decreto 408/16 establece los siguientes requerimientos en materia de presentación de los estados financieros:

- los activos y pasivos, corrientes y no corrientes, deberán presentarse como categorías separadas dentro del Estado de Situación Financiera. Los activos corrientes deberán ordenarse por orden decreciente de liquidez.
- los gastos reconocidos en resultados deberán presentarse utilizando una clasificación basada en la función de los mismos dentro de la entidad.
- las partidas de otro resultado integral deberán presentarse netas del impuesto a la renta.
- los flujos de efectivo procedentes de actividades operativas deberán presentarse en el Estado de Flujos de Efectivo utilizando el método indirecto.
- la presentación del resultado del período y otro resultado integral deberá realizarse en dos estados separados.

2.2: Moneda funcional y moneda de presentación

Los estados financieros de la Fundación se preparan y presentan en pesos uruguayos, que es a su vez la moneda funcional y la moneda de presentación de los estados financieros de la Fundación.

Los registros contables de la Sociedad son mantenidos simultáneamente en pesos uruguayos, moneda de curso legal en el Uruguay, y en dólares estadounidenses.

2.4 Fecha de aprobación de los estados financieros

Los presentes estados financieros han sido aprobados para su emisión por la Fundación con fecha 25 de abril de 2019.

Nota 3 – Resumen de políticas contables

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los presentes estados financieros se resumen seguidamente. Las mismas han sido aplicadas, salvo cuando se indica lo contrario, en forma consistente con relación al ejercicio anterior.

3.1 Saldos en moneda extranjera

Las transacciones en moneda extranjera son convertidas a la cotización vigente a la fecha de la transacción. Los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera son convertidos a la moneda funcional de la Sociedad a la cotización vigente a la fecha de los estados financieros. Las diferencias de cambio resultantes figuran presentadas en los resultados.

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

	31 de diciembre de 2018		31 de diciembre de 2017	
	Promedio	Cierre	Promedio	Cierre
Dólar estadounidense	30,607	32,406	29,074	28,807

3.2 Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo comprenden el efectivo en caja y bancos junto con cualquier otra inversión a corto plazo y de gran liquidez que se mantenga para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión u otros. Por tanto, una inversión cumplirá las condiciones de equivalente al efectivo sólo cuando tenga vencimiento próximo, por ejemplo de tres meses o menos desde la fecha de origen.

3.3 Otras cuentas por cobrar

Las otras cuentas por cobrar son reconocidos inicialmente a su valor razonable y posteriormente se miden a su costo amortizado aplicando el método del interés efectivo, menos una previsión por deterioro, si correspondiera. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de las otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

3.4 Instrumentos financieros

Activos financieros

Otras cuentas por cobrar y efectivo y equivalentes de efectivo

Se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente se miden a su costo amortizado aplicando el método del interés efectivo, menos una previsión por deterioro, si correspondiera.

Cuando existe evidencia objetiva de que el valor en libros de las cuentas por cobrar es superior a su importe recuperable, se reconoce una pérdida por deterioro en los resultados.

Otros activos financieros.

Corresponden a las inversiones adquiridas para su venta en el corto plazo (dentro de los doce meses posteriores al cierre) o a los activos financieros designados por la Dirección de la Sociedad desde el reconocimiento inicial para ser incluidos en esta categoría. Se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente, los activos financieros que cotizan en bolsa o para los que el valor razonable se pueda medir de forma fiable, se miden a valor razonable con cambios en el resultado del período. Otros activos financieros se miden al costo menos una previsión por deterioro, si correspondiera.

Pasivos financieros

Los pasivos financieros son reconocidos inicialmente a su valor razonable y son medidos con posterioridad al costo amortizado aplicando el método del interés efectivo, con excepción de los pasivos financieros mantenidos para negociación o designados a valor razonable con cambios en resultados, que son llevados posteriormente a valor razonable con las ganancias o pérdidas reconocidas el resultado del período.

3.5 Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo figuran presentadas a su costo de adquisición menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor. La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. Los años de vida útil estimada de otras partidas de propiedades, planta y equipo son:

Mejoras en inmuebles	50 años
Muebles y útiles	10 años
Vehículos	10 años
Equipos de computación	3 años
Maquinaria y herramientas	5 años

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

3.6 Deterioro del valor de los activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan los activos para determinar si existen indicios de que tales activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del 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.

Si una pérdida por deterioro del valor se revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

3.7 Previsiones

Las provisiones por deudas por reclamos legales u otras acciones de terceros son reconocidas cuando la Fundación tiene una obligación legal o presunta emergente de hechos pasados, resulta probable que deban aplicarse recursos para liquidar la obligación y el importe de la obligación pueda estimarse en forma confiable.

3.8 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir.

Los ingresos operativos representan el importe de las donaciones recibidas por la Fundación y son reconocidas en el Estado de Resultados cuando dichas donaciones son transferidas por el Ministerio de Economía y Finanzas a la cuenta de la Fundación.

3.9 Gastos operativos

La Fundación aplicó el criterio de lo devengado para el reconocimiento de los costos y gastos.

3.10 Costos de financiamiento

Los costos de financiamiento directamente atribuibles a la adquisición, construcción o producción de un activo que califique se capitalizan durante el periodo de tiempo que es necesario para completar y preparar el activo para su uso pretendido o venta. Otros costos de préstamo se cargan a resultados en el periodo en el cual se incurren y se incluyen dentro de los resultados financieros.

Los costos de financiamiento son reconocidos como gasto en el periodo en el cual se incurren.

3.11 Beneficios al personal

Las obligaciones generadas por los beneficios al personal, de carácter legal o voluntario, se reconocen en cuentas de pasivo con cargo a pérdidas en el ejercicio en que se devengan.

3.12 Uso de estimaciones contables

La preparación de los estados financieros a una fecha determinada requiere que la Dirección de la Fundación realice estimaciones y evaluaciones que afectan el monto de los activos y pasivos registrados y los activos y pasivos contingentes revelados a la fecha de emisión de los presentes estados financieros, como así también los ingresos y egresos registrados en el periodo.

Por su naturaleza, dichas estimaciones están sujetas a una incertidumbre de medición, por lo que los resultados reales futuros pueden diferir de los determinados a la fecha de preparación de los presentes estados financieros.

Las estimaciones y supuestos más importantes que ha utilizado la Dirección en los presentes estados financieros se detallan a continuación:

Depreciación de las propiedades, planta y equipo

La Dirección de la Fundación realiza juicios significativos para determinar la vida útil y el método de depreciación de las propiedades, planta y equipo, con el objetivo de reflejar en sus estados financieros el desgaste que se da en los respectivos bienes por el transcurso del tiempo y su uso.

Estimación del valor razonable de activos y pasivos financieros

Se entiende que el valor nominal de los activos y pasivos financieros constituyen aproximaciones a sus respectivos valores razonables.

Nota 4 – Efectivo y equivalentes de efectivo

	31 de diciembre de 2018	31 de diciembre de 2017
	\$	\$
Corriente		
Caja y bancos	14.066.349	14.017.937
Total	14.066.349	14.017.937

Nota 5 – Otras cuentas por cobrar

	31 de diciembre de 2018	31 de diciembre de 2017
	\$	\$
Corriente		
Crédito con Arzobispo	121.287	197.504
Donaciones a cobrar	4.037.000	-
Créditos diversos		162.553
Total	4.158.287	360.057

Nota 6 – Otros activos financieros

	31 de diciembre de 2018	31 de diciembre de 2017
	\$	\$
No corriente		
Otros activos financieros	12.203.380	11.588.776
Total	12.203.380	11.588.776

Nota 7 – Propiedades, planta y equipo

7.1 Evolución

	Mejoras en inmuebles	Muebles y útiles	Vehículos	Equipos de computación	Maquinaria y herramientas	Total al 31.12.2018	Total al 31.12.2017
	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$
Valores brutos							
Saldos iniciales	18.120.079	1.040.630	493.529	88.763	74.455	19.817.456	19.472.262
Aumentos	187.704	46.090	-	-	-	233.794	696.507
Disminuciones	-	-	-	-	-	-	(351.313)
Saldos finales	18.307.783	1.086.720	493.529	88.763	74.455	20.051.250	19.817.456
Depreciaciones							
Saldos iniciales	1.125.062	311.851	4.113	88.763	54.718	1.584.507	1.287.185
Aumentos	362.402	105.982	49.353	-	14.476	532.213	513.965
Disminuciones	-	-	-	-	-	-	(216.643)
Saldos finales	1.487.464	417.833	53.466	88.763	69.194	2.116.720	1.584.507
Valores netos							
Saldos iniciales	16.995.017	728.779	489.416	-	19.737	18.232.949	18.185.077
Saldos finales	16.820.319	668.887	440.063	-	5.261	17.934.530	18.232.949

7.2 Depreciaciones

El total de depreciaciones del ejercicio se incluye como gastos de funcionamiento.

Nota 8 – Otras cuentas por pagar

	31 de diciembre de 2018	31 de diciembre de 2017
	\$	\$
Corriente		
Proveedores plaza	38.090	86.829
Remuneraciones y cargas sociales a pagar	5.112.963	4.218.206
Otras deudas	594	3.030
Total	5.151.647	4.308.065

Nota 9 – Instrumentos financieros

	31 de diciembre de 2018	31 de diciembre de 2017
	\$	\$
Activos financieros		
<i>Valuados al valor razonable con cambios en resultados</i>		
Otros activos financieros	12.203.380	11.588.776
Total	12.203.380	11.588.776
<i>Valuados al costo amortizado menos deterioro</i>		
Electivo y equivalente de efectivo	14.066.349	14.017.937
Otras cuentas por cobrar	4.158.287	360.057
Total	18.224.636	14.377.994
Pasivos financieros		
<i>Valuados al costo amortizado</i>		
Otras cuentas por pagar	5.151.647	4.308.065
Total	5.151.647	4.308.065

Nota 10 – Gastos de funcionamiento

	31 de diciembre de 2018	31 de diciembre de 2017
	\$	\$
Remuneraciones al personal y cargas sociales	(28.778.600)	(28.147.109)
Depreciaciones (Nota 7)	(532.213)	(513.965)
Seguros	(347.509)	(309.695)
Papelería	(260.139)	(306.143)
UTE y OSE	(636.378)	(553.980)
Publicidad	(6.976)	(300.737)
Transporte	(27.370)	(11.417)
Reparación y mantenimiento	(395.560)	(384.689)
Alimentación	(2.800.898)	(1.584.441)
Becas a ex-alumnos	(3.840.518)	(2.292.714)
Uniformes	(309.563)	(740.443)
Mejora educativa	(350.220)	(59.280)
Proyecto Belén	-	(72.381)
Otros gastos de funcionamiento	(1.819.999)	(1.130.802)
Total	(40.105.943)	(36.387.796)

Nota 11 – Resultados diversos

	31 de diciembre de 2018	31 de diciembre de 2017
	\$	\$
Resultado por venta de propiedades, planta y equipo		75.397
Total		75.397

Nota 12 – Resultados financieros

	31 de diciembre de 2018	31 de diciembre de 2017
	\$	\$
Intereses ganados y otros ingresos financieros	(308.667)	345.694
Diferencia de cambio	1.970.348	(570.568)
Otros egresos financieros	(178.782)	(63.906)
Total	1.482.899	(278.780)

Nota 13 – Partidas que no representan movimientos de fondos

	31 de diciembre de 2018	31 de diciembre de 2017
	\$	\$
Depreciaciones (Nota 7)	532.213	513.965
Resultado por venta de propiedades, planta y equipo (Nota 11)		(75.397)
Total	532.213	438.568

Nota 14 – Cambios en activos y pasivos operativos

	31 de diciembre de 2018	31 de diciembre de 2017
	\$	\$
Otra cuentas por cobrar	(3.798.230)	1.299.796
Otras cuentas por pagar	843.582	844.477
Total	(2.954.648)	2.144.273

Nota 15 – Hechos posteriores

No existen hechos posteriores al 31 de diciembre de 2018 que afecten significativamente los estados financieros adjuntos.

RENDICIÓN DE CUENTAS - DONACIONES

DONACIONES RECIBIDAS

FECHA	DONANTE	MONTO
15/05/2018	Riocenter S.A.	60,000.00
15/05/2018	SIAM S.A.	120,000.00
15/05/2018	COMPAÑÍA ORIENTAL DE TRANSPORTE SA (cot)	1,056,000.00
15/05/2018	Automotriz Franco-Uruguay S.A.	20,000.00
15/05/2018	LATIN ADVISORS URUGUAY SA	60,000.00
15/05/2018	Candysur S. A.	425,000.00
15/05/2018	Victor Paullier & Cia. Sociedad de Bolsa S.A.	36,600.00
28/05/2018	URUFARMA S.A.	165,000.00
06/06/2018	Luz de Loma S.A	2,000,000.00
20/06/2018	Carrau y Cia S.A.	300,000.00
21/06/2018	Indutop SA	100,000.00
25/06/2018	Calculo SA	275,000.00
25/06/2018	SAMMEL S.A.	200,000.00
27/06/2018	Citibank N.A. Sucursal Uruguay	785,000.00
28/06/2018	Tyrus S.A.	110,000.00
02/07/2018	Pablo Campiglia Curcho	134,717.00
03/07/2018	OCA S.A.	790,000.00
09/07/2018	ALUMINIOS DEL URUGUAY S.A.	300,000.00
09/07/2018	Swiss Medical Uruguay S.A.	60,000.00
17/07/2018	Mendiburu, Gili y Otros	178,000.00
17/07/2018	Cerisola, Mayer y Otros	178,000.00
17/07/2018	BANCO ITAU URUGUAY S.A.	400,000.00
08/08/2018	BECA INVESTMENT ADVISORS S.A.	70,000.00
14/08/2018	Supermercados Disco del Uruguay S.A	70,000.00
14/08/2018	EPICENTRO S.A.	300,000.00
14/08/2018	SUMMUM MEDICINA PRIVADA S.A.	540,000.00
23/08/2018	Chic Parisien S.A.	70,000.00
27/08/2018	Sebastián Pérez Protto y Pablo Martínez (Elesé)	55,000.00
30/08/2018	ONTILCOR S.A.	70,000.00
04/09/2018	Gaston Bengochea y Cia Corredor de Bolsa SA	70,000.00
13/09/2018	Harrison S.A.	70,000.00
13/09/2018	República Afap S.A	280,000.00
14/09/2018	BARRACA DEAMBROSI SA	150,000.00
26/09/2018	VICTOR PAULLIER & CIA SBSA	70,000.00
28/09/2018	JELSI S.A.	70,000.00
05/10/2018	JAUME Y SERE LTDA	70,000.00
05/10/2018	MONTECON S.A.	300,000.00
08/10/2018	RISELCO S.A.	130,000.00
09/10/2018	PEDRO MACCIO Y CIA. S.A.	120,000.00
10/10/2018	La Republicana S.A.	350,000.00
18/10/2018	AguadaPark S.A.	164,800.00
18/10/2018	GOLUC SA	70,000.00
18/10/2018	LORES S.A.	53,558.00
19/10/2018	PAMER S.A.	675,000.00
22/10/2018	PRECODATA S.A.	670,000.00
22/10/2018	ALGORTA S.A.	280,000.00
07/11/2018	GALES SERVICIOS FINANCIEROS S.A.	263,325.00
14/12/2018	GXC S.A.	720,000.00
14/12/2018	Mega s.a.	550,000.00
14/12/2018	FUNDACIÓN BEISSO FLEURQUIN	600,000.00
17/12/2018	WALTER BRANAA	670,000.00
17/12/2018	Ing. E. Campiglia Construcciones SA	100,000.00
17/12/2018	BGL ASESORES LEGALES Y FISCALES SRL	55,000.00
17/12/2018	Alian SA	1,217,000.00
17/12/2018	Anibal de Souza Fernandez	55,000.00
17/12/2018	PERFICE S.A.	534,347.00
17/12/2018	NOLIRAL S.A.	55,000.00
18/12/2018	Compañía Cibeles S.A.	1,500,000.00
20/12/2018	Deremate.com de Uruguay SRL (Mercado Libre)	50,000.00
	Total Donaciones MEF	18,891,347.00

LICEO JUBILAR "JUAN PABLO II"

Presupuesto de funcionamiento e inversiones - período 01/01/2019 al 31/12/2019

		Donaciones
Grupo	Concepto	Monto \$
0	Retribuciones de servicios personales y cargas sociales	35,440,000
1	Bienes de consumo	2,400,000
2	Servicios no personales	7,200,000
Total		45,040,000



Fundación Porsaleu

Informe sobre Compilación de Estados Financieros al 31 de octubre de 2018

Privado y Confidencial
Mayo, 2019



INFORME DE COMPILACIÓN

Montevideo, 16 de mayo de 2019

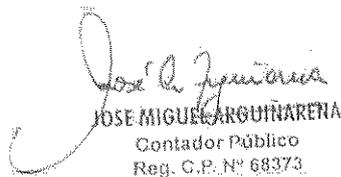
A los Sres. Directivos de
Fundación Porsaleu

He efectuado una compilación del estado de situación financiera de Fundación Porsaleu al 31 de octubre de 2018, y del correspondiente estado de resultados por el ejercicio de doce meses finalizado en dicha fecha, y de sus notas que contienen un resumen de las políticas contables significativas aplicadas y otras notas explicativas a los estados financieros, presentados en pesos uruguayos y dólares estadounidenses, de acuerdo con la Norma Internacional de Servicios Relacionados 4410 - Trabajos para compilar información financiera, según lo establecido por el Pronunciamiento N° 18 emitido por el Colegio de Contadores, Economistas y Administradores del Uruguay.

La referida compilación se limitó a presentar bajo la forma de estados financieros las afirmaciones de la Dirección sobre la situación patrimonial y financiera y los resultados de Fundación Porsaleu. Destacamos que no hemos practicado un examen de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas o una revisión limitada de dichos estados financieros, por lo cual no expresamos una opinión u otro tipo de conclusión sobre los mismos.

Dejamos constancia que nuestra única vinculación con Fundación Porsaleu deriva de nuestra actuación como contadores públicos independientes.

El presente informe se expide a los efectos de su presentación ante la Contaduría General de la Nación.


JOSE MIGUEL ARGÜINARENA
Contador Público
Reg. C.P. N° 68373



PORSALEU

FUNDACIÓN POR LA SALUD DEL PACIENTE LEUCÉMICO

Estados financieros correspondientes al
ejercicio finalizado el 31 de octubre
de 2018 (no auditado).

PORSALEU

FUNDACIÓN POR LA SALUD DEL PACIENTE LEUCÉMICO

Estados financieros correspondientes al ejercicio finalizado el 31 de octubre de 2018

Contenido

Estado de situación financiera

Estado de resultados

Estado de resultados integrales

Notas a los estados financieros

FORSALEU
FUNDACIÓN POR LA SALUD DEL PACIENTE LEUCEMICO

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

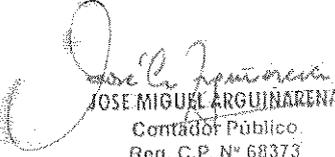
31 DE OCTUBRE DE 2018

(Cifras expresadas en pesos uruguayos y dólares americanos)

	Nota	31.10.2018		31.10.2017	
		\$	US\$	\$	US\$
ACTIVO					
Activo corriente					
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	865.347	26.362	2.641.426	90.534
Inversiones Temporarias	4	5.725.974	174.428	3.889.056	133.256
Otros créditos	5	134.568	4.099	-	-
Total activo corriente		6.725.889	204.889	6.530.482	223.790
Activo no corriente					
Propiedades, planta y equipo	Anexo A	15.183.580	462.533	15.164.883	519.772
Valores originales		(1.953.585)	(59.511)	(1.663.214)	(57.005)
Depreciación acumulada		-	-	-	-
Total activo no corriente		13.229.995	403.022	13.501.669	462.767
Total activo		19.955.884	607.911	20.032.151	686.557
PASIVO					
Pasivo Corriente					
Otras cuentas por pagar	6	136.828	4.167	180.317	6.181
Total Pasivo		136.828	4.167	180.317	6.181
PATRIMONIO					
Resultados acumulados					
De ejercicios anteriores		19.851.838	589.598	18.582.580	523.995
Reexp. resultados de ej. anteriores		-	(364.859)	-	(287.080)
Del ejercicio		(32.782)	(1.496)	1.269.258	45.604
Reexp. resultados del ejercicio		-	500	-	(2.103)
Total Patrimonio		19.819.056	603.744	19.851.838	680.416
Total pasivo y patrimonio		19.955.884	607.911	20.032.151	686.597

Las notas 1 a 10 que se acompañan forman parte integral de estos estados financieros.

Firmado con fines de identificación
con el informe de fecha **16 MAYO 2019**


JOSE MIGUEL ARGUINARENA
Contador Público.
Reg. C.P. N° 68373

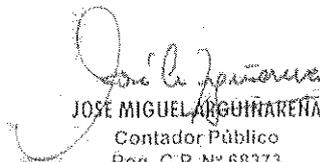
PORSALEU
FUNDACIÓN POR LA SALUD DEL PACIENTE LEUCEMICO

ESTADO DE RESULTADOS
Par el ejercicio finalizado el 31 de Octubre de 2018
(Cifras expresadas en pesos uruguayos y dólares americanos)

	Nota	31.10.2018		31.10.2017	
		\$	US\$	\$	US\$
Ingresos por donaciones y eventos de beneficencia	7	2.376.588	77.374	3.840.873	134.520
Otros ingresos	8	-	-	49.685	1.712
Gastos de administración	9	(2.910.253)	(86.195)	(2.947.669)	(102.025)
Resultado operativa		(533.665)	(10.822)	942.669	34.207
Resultados financieros	10	500.873	17.326	(326.589)	(11.397)
Resultado neto del ejercicio		(32.792)	(1.496)	1.289.258	45.604

Las notas 1 a 10 que se acompañan forman parte integral de estos estados financieros.

Firmado con fines de identificación
del representante legal el día 16 MAYO 2019


JOSE MIGUEL ARGÜIARENA
Contador Público
Reg. C.P. N° 68373

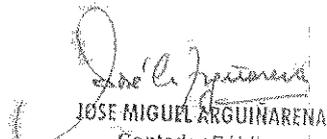
TORSALRU
FUNDACIÓN POR LA SALUD DEL PACIENTE LEUCEMICO

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
 Por el ejercicio finalizado el 31 de Octubre de 2018
 (Cifras expresadas en pesos uruguayos y dólares americanos)

	31.10.2018		31.10.2017	
	\$	US\$	\$	US\$
Resultado neto del ejercicio	BR (32.782)	(1.488)	1.269.258	45.604
Otros resultados integrales		(75.176)		(28.972)
Resultado por cotización				
Resultado del ejercicio	(32.782)	(76.672)	1.269.258	24.632

Las notas 1 a 10 que se acompañan forman parte integral de estos estados financieros.

Firmado con fines de identificación
 con el informe de fecha 16 MAYO 2019


JOSE MIGUEL ARGUINARENA
 Contador Público.
 Reg. C.P. N° 68373

PORSALEU

FUNDACIÓN POR LA SALUD DEL PACIENTE LEUCEMICO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE OCTUBRE DE 2018

NOTA 1 - NATURALEZA JURIDICA Y CONTEXTO OPERACIONAL

La Fundación por la Salud del Paciente Leucémico (PORSALEU) es una fundación sin fines de lucro con sede en la calle Buenos Aires 454, que presta apoyo y ayuda a los pacientes con leucemia, linfomas y enfermedades graves de la sangre, así como también a sus familiares.

La fundación fue aprobada por el Ministerio de Educación y Cultura el 14 de diciembre de 2001 y obtuvo su personería jurídica el 12 de marzo de 2002.

NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los presentes estados financieros se resumen seguidamente.

2.1. Bases contables

Los presentes estados financieros han sido preparados de acuerdo con las normas contables aplicables a emisores de estados financieros de menor importancia relativa, establecidas en el Decreto 291/14 de fecha 14 de octubre de 2014, en el Decreto 372/15 de fecha 30 de diciembre de 2015 y las disposiciones en materia de presentación contenidas en el Decreto 408/16. Las disposiciones contenidas en los Decretos 291/14 y 372/15 hacen obligatoria, con algunos tratamientos contables alternativos requeridos y otros optativos, la aplicación, como mínimo, de algunas de las secciones de la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB - International Accounting Standards Board) a octubre de 2014, traducida a idioma español y publicada en la página web de la Auditoría Interna de la Nación, las cuales se detallan en el Artículo N° 3 del Decreto 291/14.

Estos estados financieros comprenden el estado de situación financiera, el estado de resultado, el estado de resultados / el estado de resultados integrales y las notas a los mismos.

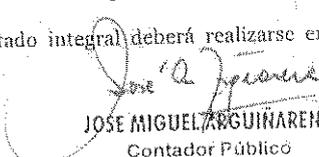
En la preparación de los presentes estados financieros se ha seguido la convención contable del costo histórico modificado en aquellos casos establecidos en la propia norma adecuada en Uruguay.

Cambios en las políticas contables

Con fecha 26 de diciembre de 2016 el Poder Ejecutivo promulgó el Decreto 408/16 que establece los siguientes requerimientos en materia de presentación de los estados financieros:

- Los activos y pasivos, corrientes y no corrientes, deberán presentarse como categorías separadas dentro del Estado de Situación Financiera. Los activos corrientes deberán ordenarse por orden decreciente de liquidez.
- Los gastos reconocidos en resultados deberán presentarse utilizando una clasificación basada en la función de los mismos dentro de la entidad.
- Las partidas de otro resultado integral deberán presentarse netas de impuesto a las rentas
- Los flujos de efectivo procedentes de actividades operativas deberán presentarse en el Estado de Flujos de Efectivo utilizando el método indirecto.
- La presentación del resultado del período y otro resultado integral deberá realizarse en dos estados separados.

Firmado con fines de identificación
con la fotografía de fecha: 16 MAYO 2019


JOSE MIGUEL ARGUINARENA
Contador Público
Reg. C.P. N° 68373

Los requerimientos contenidos en la referida norma ya venían siendo sustancialmente aplicados por la Fundación en el marco de los Decretos 103/91 y 37/10 hasta ahora vigentes.

2.2 Moneda funcional y moneda de presentación de los estados financieros

Los estados financieros de la Fundación se preparan y se presentan en pesos uruguayos, que es a su vez la moneda funcional y de presentación de los estados financieros de la Fundación.

Los registros contables de la Fundación son mantenidos simultáneamente en pesos uruguayos, moneda de curso legal en el Uruguay, y en dólares estadounidenses.

A efectos de presentar en dólares estadounidenses los saldos determinados en la moneda funcional de la entidad, se realizó la conversión a dicha moneda, siguiendo los siguientes criterios:

- los rubros de activo y pasivo se convierten al tipo de cambio de cierre de cada periodo (US\$ 1= \$ 32,827 al 31/10/2018 y US\$ 1= \$ 29,176 al 31/10/2017).
- las cuentas de resultados se convierten al tipo de cambio vigente al momento de cada operación.
- las cuentas del patrimonio, se convierten al tipo de cambio de cierre del ejercicio. La diferencia resultante de la conversión se expone en el patrimonio en el rubro "Reexpresiones contables".

2.3 Saldos en moneda extranjera

Los activos y pasivos en moneda extranjera (monedas diferentes a la moneda funcional) son valuados a los tipos de cambio de cierre del ejercicio. Las diferencias de cambio son imputadas a resultados. Al 31 de octubre de 2018 el tipo de cambio fue de \$ 32,827 = 1 US\$ y \$ 29,176 = 1 US\$ al 31 de octubre de 2017.

2.4 Reconocimiento de ingresos y costos

Los ingresos de la Fundación provienen de las donaciones realizadas por instituciones privadas, así como del público en general. La Fundación realiza también eventos de beneficencia de los cuales obtiene ingresos adicionales.

La Sociedad aplicó el principio de lo devengado a los efectos del reconocimiento de los ingresos e imputación de los egresos o costos incurridos.

En el caso de las donaciones recibidas en especie, las mismas se han reconocido considerando el valor de mercado vigente al momento de la donación de los bienes recibidos.

2.5 Uso de estimaciones contables

La preparación de estados financieros de conformidad con Normas Contables Adecuadas en Uruguay requiere que la Dirección de la Sociedad realice estimaciones y evaluaciones que afectan el monto de los activos y pasivos registrados y los activos y pasivos contingentes revelados a la fecha de emisión de los presentes estados financieros, como así también los ingresos y egresos registrados en el ejercicio. Los resultados reales futuros pueden diferir de las estimaciones y evaluaciones realizadas a la fecha de preparación de los presentes estados financieros.

2.6 Propiedades, Planta y Equipo

Las propiedades, planta y equipo fueron valuadas a su valor de adquisición salvo para el terreno recibido en modo donación que fue contabilizado a su valor de mercado al momento de la donación según se detalla en nota 2.4

NOTA 3 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

3.1. Composición:

	31.10.2018		31.10.2017	
	\$	US\$	\$	US\$
Cta. Cte. - BROU \$U	189.541	5.774	135.291	4.637
Cta. Cte. - BROU US\$	151.547	4.617	1.122.544	38.475
Cta. Cte. - Scotiabank \$U	73.492	2.239	19.568	639
Cta. Cte. - Scotiabank US\$	450.767	13.732	1.366.027	46.786
	<u>865.347</u>	<u>-26.362</u>	<u>2.641.428</u>	<u>90.534</u>

NOTA 4 - INVERSIONES TEMPORARIAS

4.1. Composición:

	31.10.2018		31.10.2017	
	\$	US\$	\$	US\$
Inversiones US\$ - Bonos	4.071.267	124.022	3.851.711	132.016
Fondos en poder de Montaldo US\$	1.641.350	50.000		
Intereses a cobrar US\$	13.337	406	37.347	1.280
	<u>5.725.974</u>	<u>174.428</u>	<u>3.889.058</u>	<u>133.296</u>

4.2. Valuación de las inversiones

Las inversiones detalladas en el punto 4.1 corresponden a Bonos y se encuentran valuadas a valor de mercado al 31 de octubre de 2018 considerando las cotizaciones proporcionadas por el corredor de bolsa. Los intereses a cobrar detallados en el punto 4.1 corresponden a intereses corridos devengados al 31 de octubre de 2018 por las inversiones antes mencionadas.

NOTA 5 - OTROS CRÉDITOS

5.1. Composición:

	31.10.2018		31.10.2017	
	\$	US\$	\$	US\$
Seguros pag. por adelant. US\$	134.568	4.099		
	<u>134.568</u>	<u>4.099</u>		

NOTA 6 - OTRAS CUENTAS POR PAGAR

6.1. Composición:

	31.10.2018		31.10.2017	
	\$	US\$	\$	US\$
Provisiones	73.839	2.249	80.372	2.755
Sueldos a pagar	50.617	1.541	72.484	2.484
BPS a pagar	12.372	377	27.481	942
	<u>136.828</u>	<u>4.167</u>	<u>180.317</u>	<u>6.181</u>

NOTA 7 - INGRESOS POR DONACIONES Y EVENTOS DE BENEFICENCIA

7.1. Composición:

	31.10.2018		31.10.2017	
	\$	US\$	\$	US\$
Donaciones en efectivo	2.376.598	77.374	3.840.873	134.520
	<u>2.376.598</u>	<u>77.374</u>	<u>3.840.873</u>	<u>134.520</u>

NOTA 8 - OTROS INGRESOS

8.1. Composición:

	31.10.2018		31.10.2017	
	\$	US\$	\$	US\$
Ingresos y reintegros	-	-	49.665	1.712
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>49.665</u>	<u>1.712</u>

NOTA 9 - GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

9.1. Composición:

	31.10.2018		31.10.2017	
	\$	US\$	\$	US\$
Remuneraciones al personal	(891.872)	(29.570)	(862.552)	(30.047)
Proyecto Janssen	(757.750)	(26.134)	-	-
Amortización	(290.370)	(8.851)	(287.097)	(9.854)
Energía Eléctrica	(215.453)	(7.100)	(215.836)	(7.553)
Cargas Sociales	(111.096)	(3.735)	(120.038)	(4.185)
Impuestos - I.M.M.	(79.495)	(2.487)	(13.374)	(468)
Gastos generales	(78.822)	(2.614)	(55.918)	(1.955)
Seguros contratados	(77.889)	(2.456)	(68.636)	(2.409)
Apoyo Hematología	(77.720)	(2.363)	(187.518)	(6.500)
Gastos de comunicación	(74.141)	(2.493)	(37.319)	(1.305)
Consumo agua	(67.787)	(2.234)	(49.647)	(1.735)
Gastos Alimentación	(64.166)	(2.095)	(31.519)	(1.119)
Mantenimiento Residencia	(54.771)	(1.772)	(211.044)	(7.324)
Limpieza	(26.298)	(891)	(16.271)	(565)
Servicios de seguridad	(24.616)	(823)	(22.072)	(772)
Gastos de papelería	(14.473)	(485)	(36.375)	(1.266)
Multas	(2.632)	(85)	(6.798)	(239)
Gastos de Laboratorio	-	-	(662.401)	(22.521)
Viáticos	-	-	(580)	(21)
Capacitaciones	-	-	(62.172)	(2.187)
	<u>(2.910.253)</u>	<u>(96.196)</u>	<u>(2.947.869)</u>	<u>(102.025)</u>

NOTA 10 - RESULTADOS FINANCIEROS

10.1. Composición:

	31.10.2018		31.10.2017	
	\$	US\$	\$	US\$
Diferencia de cambio	663.475	21.979	193.248	6.748
Intereses ganados	137.880	4.615	88.288	3.067
Resultado por inversión	(262.240)	(7.994)	89.669	3.107
Gastos bancarios	(38.252)	(1.274)	(45.144)	(1.573)
Descuentos obtenidos	-	-	528	18
	<u>500.873</u>	<u>17.326</u>	<u>326.589</u>	<u>11.367</u>

FUNDACIÓN POR LA SALUD DEL PACIENTE LEUCEMICO

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Por el ejercicio finalizado el 31 de Octubre de 2018
(Cifras expresadas en pesos uruguayos)

Rubro	Valores de origen \$			Amortizaciones \$			Valores netos \$	
	Valores al inicio	Bajas	Altas	Valores al final	Depreciación acumulada al inicio	Depreciación del ejercicio	Depreciación acumulada al final	31/10/2018
Terrenos	975.000	-	-	975.000	-	-	-	975.000
Mejoras	14.176.478	-	-	14.176.478	1.653.922	263.530	1.917.452	12.239.026
Equipos de Computación	3.405	-	-	3.405	2.459	946	3.405	-
Muebles y Útiles	10.000	-	18.697	28.697	6.833	5.895	12.728	15.969
TOTAL	15.164.883	-	18.697	45.183.580	1.663.214	290.371	1.953.585	13.229.995

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Por el ejercicio finalizado al 31 de Octubre de 2017
(Cifras expresadas en pesos uruguayos)

Rubro	Valores de origen \$			Amortizaciones \$			Valores netos \$	
	Valores al inicio	Bajas	Altas	Valores al final	Depreciación acumulada al inicio	Depreciación del ejercicio	Depreciación acumulada al final	31/10/2017
Terrenos	975.000	-	-	975.000	-	-	-	975.000
Mejoras	14.176.478	-	-	14.176.478	1.370.392	283.530	1.653.922	12.522.556
Equipos de Computación	3.405	-	-	3.405	1.324	1.135	2.459	946
Muebles y Útiles	10.000	-	-	10.000	3.500	3.333	6.833	3.167
TOTAL	15.164.883	-	-	45.183.580	1.375.216	287.998	1.953.214	13.501.669

Las notas 1 a 10 que se acompañan forman parte integral de estos estados financieros.



B'NAI B'RITH
URUGUAY



PROGRAMA "2018 PROGRAMA SALIR ADELANTE"
DETALLE DE DONACIONES ESPECIALES
RECIBIDAS EN EL PERÍODO COMPRENDIDO ENTRE EL
1º DE ENERO DE 2018 Y EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

Fecha	Donante	\$
07/08/2018	Renmax Corredor de Bolsa S.A.	155.000
10/08/2018	Banco Itaú Uruguay S.A.	1.000.000
16/08/2018	Marciry S.A.	300.410
16/08/2018	WTC Free Zone S.A.	300.410
28/08/2018	Hiperviajes S.A.	431.460
27/09/2018	BIT Sistemas S.R.L.	30.000
09/10/2018	Alfa Ascensores S.A.	60.900
26/11/2018	Frymon S.A.	66.000
26/11/2018	Factoril S.A.	200.000
26/11/2018	Acimp S.R.L.	45.000
26/11/2018	Estudio Kaplan	15.000
10/12/2018	Pereda Rossini Abogados	66.000
10/12/2018	Cantamar S.A.	66.000
(*) 10/12/2018	Proutometal S.A.	96.714
(*) 20/12/2018	Enly S.A.	305.680
(*) 20/12/2018	Chic Parisien S.A.	193.600
(*) 20/12/2018	Unicom - Nifelco S.A.	325.000
TOTAL INGRESOS DONACIONES ESPECIALES AÑO 2018:		3.657.174

	\$	\$	Referencia
Disponibilidades			
Saldo inicial al 1º de enero de 2018	3.434.350		(a)
Saldo final al 31 de diciembre de 2018	3.959.481		(b) (*)
Variación del período		525.131	(c) = (b) - (a)
Ingresos donaciones especiales año 2018 (Anexo)			
Donaciones especiales "2018 Programa Salir Adelante"	3.657.174		
TOTAL INGRESOS DONACIONES ESPECIALES		3.657.174	(d)
Otros ingresos			
Reaching U	422.498		
Donaciones particulares y filiales	947.150		
Diferencia de cambio	290.028		
TOTAL OTROS INGRESOS		1.659.676	(e)
TOTAL INGRESOS AÑO 2018		5.316.850	(f) = (d) + (e)
Gastos año 2018			
Honorarios profesionales	(257.664)		
Sueldos y beneficios sociales	(3.087.447)		
Profesores particulares	(18.289)		
Seguro Accidente de Trabajo	(27.499)		
Gastos administrativos	(551.520)		
Útiles y papelería	(38.275)		
Paseos fin de año	(24.538)		
Energía eléctrica	(27.039)		
Bóletos	(26.738)		
Canastas	(319.354)		
Gastos bancarios	(11.102)		
Viáticos	(5.417)		
Actividades curriculares	(80.641)		
Gastos de desarrollo	(57.727)		
Gastos de imprenta	(31.917)		
Gastos de mantenimiento de oficina	(158.072)		
Gastos de limpieza	(15.873)		
Gastos de seguridad	(3.125)		
Cadetería	(14.000)		
Actividad de cierre	(22.936)		
Otros	(12.546)		
TOTAL GASTOS		(4.791.719)	(g)
Total ingresos donaciones especiales año 2018 menos gastos año 2018		(1.134.545)	(h) = (d) - (g)

(*) El saldo incluye \$ 920.994 correspondiente a las donaciones con esa referencia en el Anexo cuyo depósito en cuentas del MEF se llevó a cabo el día 20/12/2018; el depósito fue acreditado en cuenta bancaria de la Fundación Salir Adelante el día 08/01/2019.



BNAIBRITH
URUGUAY

Ministerio de Economía y Finanzas.
Dirección General de Secretaría.
División Contabilidad y Finanzas.

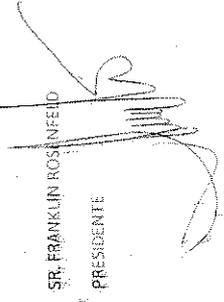


Montevideo, 28 de marzo de 2019.

Quien suscribe, Franklin Rosenfeld en calidad Presidente de Fundación Salir Adelante con facultades suficientes, en relación a los fondos recibidos al amparo de los artículos 269, 270, 271 de la Ley N° 18.834, en el período comprendido entre 6 de junio de 2018 al 31 de diciembre de 2018 declara:

- 1) Que el estado de rendición adjunto incluye todos los Fondos recibidos por la suma de \$ 3.657.174 en el período de referencia, refleja fielmente la utilización de los mismos y ha sido emitido en base a Normas Contables Adecuadas.
- 2) Que los fondos fueron utilizados para el fin dispuesto y de acuerdo a los procedimientos financieros establecidos legalmente.
- 3) Que existe documentación de todas las operaciones realizadas, y la misma se encuentra archivada de forma que permita su revisión o consulta en cualquier momento y sobre la cual se realizaron los registros correspondientes siguiendo criterios uniformes.

SR. FRANKLIN ROSENFEID
PRESIDENTE



DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

Hemos examinado los estados financieros de la Fundación Winners, que se adjuntan y comprenden el Estado de Situación Patrimonial al 31 de diciembre de 2018, el Estado de Resultados, de Evolución del Patrimonio por ejercicio terminado en esa fecha, el Cuadro de Bienes de Uso e Intangibles y Amortizaciones y las Notas que los acompañan.

Responsabilidad de la Dirección por los estados financieros

La Dirección de la Fundación Winners es responsable por la preparación y la razonable presentación de los estados financieros de acuerdo con normas contables adecuadas en el Uruguay. Dicha responsabilidad incluye diseñar, implementar y mantener un sistema de control interno adecuado para la preparación y presentación razonable de estados financieros que estén libres de errores significativos, seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas, y realizar estimaciones contables razonables en las circunstancias.

Responsabilidad del Auditor

La responsabilidad del auditor es expresar una opinión sobre dichos estados financieros basada en la auditoría realizada. Esta fue practicada de acuerdo con normas de auditoría emitidas por la Federación Internacional de Contadores (IFAC).

Estas normas requieren que se cumpla con requisitos éticos, se planifique y se realice la auditoría para obtener seguridad razonable acerca de si los estados financieros están libres de errores significativos.

Una auditoría implica realizar procedimientos para obtener evidencia acerca de los montos y revelaciones contables. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio profesional del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de existencia de errores significativos en los estados financieros, ya sea debido a fraude o error. Al efectuar la evaluación de riesgos, el auditor considera los aspectos de control interno de la entidad relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión acerca de la eficacia del control interno de la entidad. Una auditoría también implica

evaluar lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la Dirección, así como evaluar la presentación general de los estados financieros.

Se considera que la evidencia de auditoría obtenida brinda una base suficiente y apropiada para sustentar la opinión.

Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros mencionados, presentan razonablemente, en todos sus aspectos importantes, la situación patrimonial al 31 de diciembre de 2018, los resultados de sus operaciones, la evolución del patrimonio del periodo comprendido entre el 1 de enero de 2018 y el 31 de diciembre de 2018, de acuerdo con normas contables adecuadas en el Uruguay.

Montevideo, 29 de abril de 2019.


Cra Paola Gianelli
CP 90.536



ESTADOS CONTABLES DE FUNDACION WINNERS

PERIODO 01/01/18 al 31/12/18

- INFORME DE COMPILACION
- ESTADO DE SITUACION PATRIMONIAL
- ESTADO DE RESULTADOS
- ESTADO DE EVOLUCION PATRIMONIAL
- NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

Montevideo, 2 de abril de 2019.

INFORME DE COMPILACION

Señores de Fundación Winners:

He compilado el Estado de Situación Patrimonial adjunto de la Fundación Winners correspondiente al periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018 y el correspondiente Estado de resultados por el ejercicio terminado a esa fecha, lo que constituyen afirmaciones de los directivos de la cooperativa, aplicando las normas contables adecuadas en Uruguay en materia de exposición, especialmente las contenidas en el decreto 103/91. La compilación fue realizada de acuerdo con la norma internacional de servicios relacionados n°4410 según lo establecido en el pronunciamiento n°18 del Colegio de Contadores, Economistas y Administradores del Uruguay.

Los referidos estados contables no contemplan en forma integral las variaciones del poder adquisitivo de la moneda.

No he auditado los estados contables adjuntos y en consecuencia, no expreso opinión sobre ellos.

Mi relación con la fundación es de asesor contable externo.



Viviana Torres Negreira
Contadora Pública

42

FUNDACION WINNERS
PERIODO 01/01/18 AL 31/12/18

ESTADO DE RESULTADOS

INGRESOS

Aportes de Organismos Publicos	1.214.692
Aportes de Empresas Privada	407.729
Aportes particulares	461.166
Diferencia de cambio ganadas	9.636
TOTAL INGRESOS	2.093.223

EGRESOS

Gastos de proyectos	340.712
Combustible y gastos de vehiculo	77.093
Donacion y apoyo a deportistas	16.600
Sueldos y jornales	1.027.986
Cargas Sociales	188.704
Gastos de mantenimiento sede	195.856
UTE	15.827
OSE	1.986
Antel	15.865
Papelaria	15.400
Gastos generales	2.110
Multas y recargos	5.973
Seguros	14.749
Pagina web	638
Honorarios profesionales	67.100
Auditoria	8.906
Amortizacio acumulada	22.769
Comisiones bancarias	5.043
TOTAL EGRESOS	2.023.317

RESULTADO DE EJERCICIO	69.906
-------------------------------	---------------


Viviana Torres Negreir
Contadora Pública
C.P. N° 143472
Cel.: 099 71 56 86

FUNDACION WINNERS
PERIODO 01/01/18 AL 31/12/18

ESTADO DE SITUACIÓN PATRIMONIAL

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE

Caja moneda nacional	37.808
Banco Santander CA 1279904 U\$S	51.486
Banco Santander CA 1279904 \$U	10.962
Brou CA 190-0011780 \$U	368.069
Brou CA 190-0630022 U\$S	35.278
Cheques a cobrar	20.000
Adelanto de sueldo	45.958

ACTIVO NO CORRIENTE

Bienes de uso	317.180
Amortización acumulada de bienes de uso	-306.313

TOTAL ACTIVO **580.428**

PASIVO

Sueldos y jornales a pagar	56.917
Acreedores por cargas sociales	41.248
Otras deudas	2.175

PATRIMONIO

Capital	10.000
Ajustes al patrimonio	3.272
Resultado de ejercicios anteriores	396.910

TOTAL PASIVO + PATRIMONIO **510.522**


Viviana Torres Negreira
Contadora Pública
C.P. Nº 143472
Cel.: 099 71 56 86

FUNDACION WINNERS
 CUADRO DE BIENES DE USO, ENTANGIBLES E INVERSIONES EN INMUEBLES - AMORTIZACIONES - EJERCICIO 2018

RUBROS	VALORES DE ORIGEN Y REVALUACIONES					AMORTIZACIONES					Valores Netos (6-12=13)	
	Valores al Inicio del Ejercicio (1)	Aumentos (2)	Disminuciones (3)	Revaluaciones (4)	Valores al Cierre del Ejercicio (1+2-3+4+5=6)	Acumulados al Inicio del Ejercicio (7)	Revaluaciones (8)	Bajas del Ejercicio (10)	Del Ejercicio Tasa (11)	Importe (12)		ACUMULADAS Al Cierre del Ejercicio (7-8+9+10+11-12)
1.- BIENES DE USO												
Inmuebles (Mejoras)												
Bienes Agrotiles	3.370				3.370	1.665			20	674	2.359	1.011
Muebles y Utiles												
Equipos de Transporte	40.702				40.702	30.541			20	8.140	38.581	2.021
Máquinas y Equipos	103.535				103.535	103.535			10	-	103.535	-
Equipos de Filmación												
Bienes Arrendados												
Instalaciones	21.911				21.911	21.911			10	-	21.911	-
Equipos Computación	126.593				126.593	116.852			20	9.741	126.593	-
Equipos de radio	21.069				21.069	9.020			20	4.214	13.234	7.835
Sub total:	317.180				317.180	283.544				22.769	306.313	10.867
2.- INTANGIBLES												
Patentes, Marcas y Licencias												
Plusvalía Comprada												
Otros												
Sub total:												
3.- INVERSIONES EN INMUEBLES DEL PAIS												
Tierras												
Mejoras												
Sub total:												
4.- INVERSIONES EN INMUEBLES DEL EXTERIOR												
Tierras												
Mejoras												
Sub total:												
TOTAL:	317.180				317.180	283.544				22.769	306.313	10.867
TOTAL:	317.180				317.180	283.544				22.769	306.313	10.867

Vulpes
 Mariana Torres Negreña
 Contadora Pública
 C.P. N° 143472
 Cel.: 099 71 56 80

FUNDACION WINNERS
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
 Ejercicio cerrado el 31/12/18

	CAPITAL	APORTES Y COMPROM. A CAPITAL	AJUSTES AL PATRIMONIO	RESERVAS	RESULTAD. ACUMULAD.	SUB TOTAL	INTERES MINORITARIO	PATRIMONIO TOTAL
SALDOS INICIALES								
Aportes de Propietarios								
Acciones en Circulación/ Cuotas Sociales	10.000					10.000		10.000
Acciones a distribuir								
Acciones Suscritas								
Aportes de Capital en Trámite								
Compromisos de Suscripción								
Deudores por Suscripción	(.....)	(.....)						
Primas de Emisión								
<u>Ganancias Retenidas</u>								
Reserva Legal								
Reservas a Capitalizar								
Reservas Afectadas								
Reservas Libres								
Resultados no Asignados					404.767	404.767		404.767
Reexpresiones Contables								
Sub-total	10.000		3.272		404.767	418.039		418.039
MODIFICACIONES AL SALDO INICIAL								
SALDOS INICIALES MODIFIC. (1+2)	10.000		3.272		(7.857)	(7.857)		(7.857)
AUMENTOS DEL APORTE PROPIETAR.								
Aportes Suscritas (1)								
Compromisos de Suscripción								
Deudores por suscripción (1)	(.....)	(.....)						
Capitalizaciones			(.....)					
Primas de Emisión								
DISTRIBUCION DE UTILIDADES								
Dividendos								
Acciones					(.....)			
Aportes de Capital en Trámite (1)					(.....)			
Efectivo					(.....)			
Reserva Legal					(.....)			
Otras Reservas					(.....)			
Deudas y otros conceptos					(.....)			
DISTRIBUCIÓN DE UTILID. ANTICIP.								
REEXPRESIONES CONTABLES								
PARTIDAS DIRECTAS AL PATRIMONIO								
RESULTADOS DEL EJERCICIO (1)					69.906	69.906		69.906
Sub-total (Suma 4 a 9)					69.906	69.906		69.906
SALDOS FINALES								
Aportes de Propietarios								
Acciones en Circulación/ Cuotas Sociales	10.000					10.000		10.000
Acciones a distribuir								
Acciones Suscritas								
Aportes de Capital en Trámite								
Compromisos de Suscripción								
Deudores por Suscripción	(.....)	(.....)						
Primas de Emisión								
<u>Ganancias Retenidas</u>								
Reserva Legal								
Reservas a Capitalizar								
Reservas Afectadas								
Reservas Libres								
Resultados no Asignados					466.816	466.816		466.816
Reexpresiones Contables								
TOTAL	10.000		3.272		488.816	480.088		480.088

Viviana
 Viviana Torres Negreira
 Contadora Pública
 C.P. N° 143472
 Cel.: 099 71 56 86

47

FUNDACION WINNERS
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES
PERIODO 01/01/18 AL 31/12/18

NOTA 1- INFORMACION BASICA SOBRE LA EMPRESA

La Fundación Winners se fundó el 26 de agosto de 1997, adquiriendo personería jurídica el 2 de octubre de 1998.

Se trata de una entidad benéfica sin fines de lucro, que tendrá como objetivo la promoción y difusión del deporte en general, apoyo directo e indirecto a instituciones deportivas, convencionales o discapacitadas, apoyo al surgimiento de deportistas en barrios marginales y carenciados.

NOTA 2- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Los activos, pasivos, ingresos y gastos se registraron sobre la base de costo histórico, salvo las cuentas en moneda extranjera que se valoraron a tipo de cambio de cierre de ejercicio (TC 31/12/2018 – 1 U\$S = \$ 32,406)

No se hicieron ajustes para reflejar los efectos de la inflación. Las cuentas de resultados se acumulan a sus valores históricos y no se determinó el efecto que sobre los resultados produce la tenencia de activos y pasivos en periodos inflacionarios. Por lo antes expuesto los rubros de estado de situación patrimonial y estado de resultados, no se encuentran expresados en moneda de poder adquisitivo a fecha de cierre de ejercicio.

El capital, se compone del capital inicial aportado, según estatuto.

NOTA 3- INFORMACION REFERENTE A ACTIVOS Y PASIVOS

Los bienes de uso y sus amortizaciones acumuladas se expresan a valores históricos, no se realizó revaluación de los mismos.

El adelanto de sueldo, corresponde al giro para el pago de sueldos que se realizó los últimos días de diciembre.

Chequès a cobrar, corresponde a un cheque depositado, que ingreso en la cuenta los primeros días del mes de enero 2019.

NOTA 4- DETERMINACION DEL RESULTADO DEL EJERCICIO

Las amortizaciones se presentan a costo histórico, considerando la pérdida de valor de los bienes de uso, se ha modificado el porcentaje de amortización entendiendo que los bienes se han desvalorizado por los cambios tecnológicos.

Los resultados por la tenencia de cuentas y caja en moneda extranjera, se generan por la variación del valor de la moneda, entre el momento de la transacción y la fecha del cierre del ejercicio. Por tanto todas las cuentas en moneda extranjera están cotizadas al tipo de cambio de cierre de ejercicio.


Viviana Torres Negreira
Contadora Pública
C.R. Nº 143472
Cel.: 099 71 56 86

DATOS DE LA INSTITUCION

Denominación: FUNDACION WINNERS
 Domicilio: Yaguron 1518
 Localidad: MONTEVIDEO

Telefono : 2 902 90 09
 E-mail: secretaria@fundacionwinners.c
 RUT: 21 487 868 0015

Estado de situación patrimonial

ACTIVO

Activo corriente	
Disponibilidades	503.603
Inversiones temporarias	
Creditos a corto plazo	
Otros creditos	65.958
Bienes de cambio	
Total activo corriente	569.561

Activo no corriente

Credito a largo plazo	
Inversiones a largo plazo	
Bienes de uso	10.867
Intangibles	
Total activo no corriente	10.867

TOTAL ACTIVO

580.428

PASIVO

Pasivo corriente	
Deudas comerciales	
Deudas Financieras	
Deudas diversas	100.340
Previsiones	
Total pasivo corriente	100.340

Pasivo no corriente

Deudas comerciales	
Deudas financieras	
Deudas diversas	
Total pasivo no corriente	0

TOTAL PASIVO

100.340

PATRIMONIO

Capital	10.000
Ajuste al patrimonio	3.272
Reservas	
Res. Ejercicio anteriores	396.910
Resultado del ejercicio	69.906
Otros	

TOTAL DEL PATRIMONIO

480.088

Estado de resultados

Ingresos

Ingresos opertivos	2.083.587
Ingresos financieros	9.636
Ingresos varios	
Total ingresos	2.093.223

Gastos

Gastos opertivos	2.018.274
Gastos financieros	5.043
Gastos varios	
Total de gastos	2.023.317

RESULTADO NETO

69.906

NOMBRE O RAZÓN SOCIAL:
FECHA DE ESTADOS FINANCIEROS:

FUNDACION WINNERS
31/12/2018

	31/12/2018		31/12/2017	
	US\$	\$	US\$	\$
ACTIVO				
ACTIVO CORRIENTE				
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO				
Caja		37.808		9.000
BROU		403.347		479.445
Otros Bancos		62.448		
.....				
Total Efectivo y Equivalentes al Efectivo	-	503.603	-	488.445
INVERSIONES TEMPORARIAS				
Depósitos Bancarios		20.000		
Valores Públicos				
.....				
<i>Menos:</i>				
Previsión para desvalorizaciones				
.....				
Total Inv Temporarias	-	20.000	-	-
DEUDORES COMERCIALES				
Deudores Simples Plaza				
Deudores por Exportaciones				
Documentos a Cobrar				
.....				
.....				
<i>Menos:</i>				
Prevision para Deudores Incobrables				
.....				
Total Deudores Comerciales	-	-	-	-
OTRAS CUENTAS POR COBRAR				
Empresas Controlantes/Controladas				
Depositos en Garantia				
Pagos adelantados		45.958		
Saldos Deudores Directores o Socios				
Impuestos Adelantados				
Otros Créditos				
<i>Menos:</i>				
Prevision para Deudores Incobrables				
.....				
Total Cuentas por Cobrar	-	45.958	-	-
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	-	569.561	-	488.445

Viviana
Viviana Torres Negreira
Contadora Pública
C.R. Nº 143472
Cel.: 099 71 88 90

NOMBRE O RAZÓN SOCIAL:

FUNDACION WINNERS

FECHA DE ESTADOS FINANCIEROS:

31/12/2018

	31/12/2018		31/12/2017	
	US\$	\$	US\$	\$
ACTIVO NO CORRIENTE				
DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR				
Empresas Controlantes/Controladas				
Saldos Deudores Directores o Socios				
Activo por Impuestos Diferidos				
.....				
Total Otras Cuentas por Cobrar	-	-	-	-
INVERSIONES A LARGO PLAZO				
Depositos Bancarios				
Inmuebles no afectados al giro				
Valores orig. y revaluados s/anexo				
<i>Menos: Amort. Acum.</i>				
Inversiones en asociadas				
Inv. en entidades controladas de forma conjunta				
Titulos y Acciones				
<i>Menos:</i>				
Prevision para Desvalorizaciones				
Intereses percibidos por adelantado				
Total Inversiones Largo Plazo	-	-	-	-
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS (Ver anexo)				
Valores originales y revaluados		317.180		317.180
<i>Menos:</i>				
Amortizaciones Acumuladas		-306.313		-283.544
Total Propiedades, Planta y Equipos	-	10.867	-	33.636
INTANGIBLES (Ver anexo)				
Patentes, marcas y licencias				
Gastos de investigacion				
.....				
<i>Menos:</i>				
Amortizaciones Acumuladas				
Total Intangibles	-	-	-	-
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	-	10.867	-	33.636
TOTAL ACTIVO	-	580.428	-	522.081


Viviana Torres Negrelis
 Contadora Pública
 C.P. Nº 143472
 Cel.: 099 71 56 88

NOMBRE O RAZÓN SOCIAL:
FECHA DE ESTADOS FINANCIEROS:

FUNDACION WINNERS
31/12/2018

	31/12/2018		31/12/2017	
	US\$	\$	US\$	\$
PASIVO				
PASIVO CORRIENTE				
ACREEDORES COMERCIALES				
Proveedores por Importaciones				
<i>Menos:</i>				
Deuds. Contratos de Cambio Import.				
Proveedores de Plaza				6.832
Documentos a Pagar		-		
<i>Menos:</i>				
Intereses a vencer				
.....				
Total Acreedores Comerciales		-		6.832
PASIVOS FINANCIEROS				
BROU				
Otros Bancos				
Otras Obligaciones Financieras				
Intereses a Pagar BROU				
Intereses a Pagar Otros Bancos				
Documentos a pagar				
<i>Menos:</i>				
Intereses a Vencer				
BROU				
Otros Bancos				
Total Pasivos Financieros		-		-
OTRAS CUENTAS POR PAGAR				
Documentos a Pagar				
Dividendos a Pagar				
Cobros anticipados				
Empresas Controlantes/Controladas				
Sueldos y Jornales a pagar		56.917		
Acreedores por Cargas Sociales		41.248		
Acreedores Fiscales				
Saldos Acreedores Directores o Socios				
Otras deudas		2.175		97.210
Total Otras Cuentas por Pagar		-		97.210
PREVISIONES				
Indemnización por despido				
Responsabilidad frente a terceros				
Licencias y aguinaldos				
Total Previsiones		-		-
TOTAL PASIVO CORRIENTE		-		104.042

V. Torres
 Viviana Torres Negroiro
 Contadora Pública
 C.P. Nº 143472
 Cel.: 099 7 444444

NOMBRE O RAZÓN SOCIAL:

FUNDACION WINNERS

FECHA DE ESTADOS FINANCIEROS:

31/12/2018

	31/12/2018		31/12/2017	
	US\$	\$	US\$	\$
PASIVO NO CORRIENTE				
ACREEDORES COMERCIALES				
Proveedores por Importaciones				
Menos:				
Deuds. Contratos de Cambio Import.				
Proveedores de Plaza				
Documentos a Pagar				
Menos:				
Intereses a vencer				
Total Acreedores Comerciales	-	-	-	-
PASIVOS FINANCIEROS				
BROU				
Otros Bancos				
Otras Obligaciones Financieras				
Intereses a Pagar BROU				
Intereses a Pagar Otros Bancos				
Documentos a pagar				
Menos:				
Intereses a Vencer				
BROU				
Otros Bancos				
Total Pasivos Financieros	-	-	-	-
OTRAS CUENTAS POR PAGAR				
Documentos a Pagar				
Dividendos a Pagar				
Cobros anticipados				
Empresas Controlantes/Controladas				
Sueldos y Jornales a pagar				
Acreedores por Cargas Sociales				
Acreedores Fiscales				
Saldos Acreedores Directores o Socios				
Otras deudas				
Pasivos por Impuestos Diferidos				
Total Otras Cuentas por Pagar	-	-	-	-
PREVISIONES				
Indemnización por despido				
Responsabilidad frente a terceros				
Total Previsiones	-	-	-	-
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	-	-	-	-
TOTAL PASIVO	-	100.340	-	104.042


 Viviana Torres N...
 Contadora Púb...
 C.P. Nº 143472
 Cel.: 099 71 56 86

NOMBRE O RAZÓN SOCIAL:
FECHA DE ESTADOS FINANCIEROS:

FUNDACION WINNERS
31/12/2018

	31/12/2018		31/12/2017	
	US\$	\$	US\$	\$
PATRIMONIO				
APORTE DE PROPIETARIOS				
Capital				
Capital Integrado		10.000		10.000
Capital Suscripto				
Deudores por Suscripción				
.....				
Aportes a capitalizar				
Adelantos Irrevocables				
AJUSTES AL PATRIMONIO				
Revaluaciones Fiscales		3.272		3.272
Revaluaciones Voluntarias				
.....				
GANANCIAS RETENIDAS				
Reservas				
Legales				
Voluntarias libres				
.....				
Resultados Acumulados				
Resultados ejercicios anteriores		396.910		483.883
Resultados del ejercicio		69.906		-79.116
Menos:				
Dist. Anticipada / Dividendos				
TOTAL PATRIMONIO	-	480.088	-	418.039
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	-	580.428	-	522.081

Viviana
Viviana Torres Negreira
Contadora Pública
C.P. Nº 143472
Cel. 99 71 56 86

NOMBRE O RAZÓN SOCIAL:
FECHA DE ESTADOS FINANCIEROS:

FUNDACION WINNERS
31/12/2018

	31/12/2018		31/12/2017	
	US\$	\$	US\$	\$
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL				
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS				
Aportes de colaboradores y convenios		2.083.587		1.676.669
Total Ingresos de Actividades Ordinarias	-	2.083.587	-	1.676.669
COSTO DE VENTAS				
Costo de ventas				
Costo de ventas				
GANANCIA BRUTA	-	2.083.587	-	1.676.669
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS				
Gastos de Administración y Ventas		1.995.505		1.750.236
Amortizaciones		22.769		
Impuesto al patrimonio				
Incobrables				
Total Gastos de administración y ventas	-	2.018.274	-	1.750.236
OTROS INGRESOS/GASTOS (apertura en Notas)				
Otros gastos (con signo negativo)				
Otros ingresos (con signo positivo)				
Total Otros Ingresos/Gastos	-	-	-	-
RESULTADO OPERATIVO	-	65.313	-	-73.567
RESULTADOS FINANCIEROS				
Intereses Perdidos				
Intereses Ganados				944
Gastos Financieros		-5.043		-6.493
Otros Ingresos Financieros				
Diferencia de cambio perdidas				
Diferencia de cambio ganadas		9.636		
Resultado Desvalorización Monetaria				
Total Resultados Financieros	-	4.593	-	-5.549
GANANCIA ANTES DE IMPUESTOS	-	69.906	-	-79.116
Impuesto a la renta				
RESULTADO	-	69.906	-	-79.116
RESULTADO INTEGRAL TOTAL	-	69.906	-	-79.116

Viviana
Viviana Torres Negreiros
Contadora Pública
C.P. Nº 143472
Cel. 7099 7156 26

FUNDACION WINNERS
CUADRO DE BIENES DE USO, INTANGIBLES E INVERSIONES EN INMUEBLES - AMORTIZACIONES - EJERCICIO 2018

RUBROS	VALORES DE ORIGEN Y REVALUACIONES					AMORTIZACIONES					Valores Netos (9 -12=13)	
	Valores al Inicio del Ejercicio (1)	Aumentos (2)	Disminuciones (3)	Revaluaciones (4)	Valores al Cierre Del Ejercicio (1+2-3+4+5=6)	Acumulados al Inicio del Ejercicio (7)	Revaluaciones (8)	Del ejercicio		Al Cierre del Ejercicio (7-8+9+10+11=12)		
								Yasa	Importe (11)			
1.- BIENES DE USO												
Inmuebles (Tierras)												
Inmuebles (Mejoras)												
Bienes Agotables	3.370				3.370	1.695		20	674	2.359		1.011
Muebles y Utiles												
Equipos de Transporte	40.702				40.702	30.541		20	8.140	38.681		2.021
Equipos de Filmación	103.535				103.535	103.535		10	-	103.535		-
Servovientes												
Bienes Arrendados	21.911				21.911	21.911		10	-	21.911		-
Instalaciones	126.593				126.593	116.852		20	9.741	126.593		-
Equipos de radio	21.069				21.069	9.020		20	4.214	13.234		7.835
Otros												
Sub total:	317.180				317.180	283.544			22.769	306.313		10.867
2.- INTANGIBLES												
Patentes, Marcas y Licencias												
Plusvalía Comprada												
Otros												
Sub total:												
3.- INVERSIONES EN INMUEBLES DEL PAIS												
Tierras												
Mejoras												
Sub total:												
4.- INVERSIONES EN INMUEBLES DEL EXTERIOR												
Tierras												
Mejoras												
Sub total:												
TOTAL:	317.180				317.180	283.544			22.769	306.313		10.867

Viviana
Viviana Torres Negreira
 Contadora Pública
 C.P. Nº 143472
 Cel.: 099 71 56 86

FUNDACION WINNERS
 ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
 Ejercicio cerrado el 31/12/18

	CAPITAL	APORTES Y COMPROMISOS A CAPITALIZAR	AJUSTES AL PATRIMONIO	RESERVAS	RESULTAD. ACUMULADO	PATRIMONIO TOTAL
SALDOS INICIALES						
Aportes de Propietarios						
Acciones en Circulación/ Cuotas Sociales	10.000					10.000
Acciones a distribuir						
Acciones Suscriptas						
Aportes de Capital en Trámite						
Compromisos de Suscripción						
Deudores por Suscripción						
Primas de Emisión						
Ganacias Retenidas						
Reserva Legal						
Reservas a Capitalizar						
Reservas Afectadas						
Reservas Libres						
Resultados no Asignados					404.767	404.767
Reexpresiones Contables			3.272			3.272
Sub-total	10.000	-	3.272		404.767	418.039
MODIFICACIONES AL SALDO INICIAL					-7.857	-7.857
SALDOS INICIALES MODIFIC. (1+2)	10.000	-	3.272		396.910	410.182
AUMENTOS DEL APORTE PROPIETAR.						
Acciones Suscriptas (1)						
Compromisos de Suscripción						
Deudores por suscripción (1)						
Capitalizaciones						
Primas de Emisión						
DISTRIBUCION DE UTILIDADES						
Dividendos						
Acciones						
Aportes de Capital en Trámite (1)						
Efectivo						
Reserva Legal						
Otras Reservas						
Dietas y otros conceptos						
DISTRIBUCIÓN DE UTILID. ANTICIP.						
REEXPRESIONES CONTABLES						
PARTIDAS DIRECTAS AL PATRIMONIO						
RESULTADOS DEL EJERCICIO (1)					69.906	69.906
.....						
Sub-total (Suma 4 a 9)					69.906	69.906
SALDOS FINALES						
Aportes de Propietarios						
Acciones en Circulación/ Cuotas Sociales	10.000					10.000
Acciones a distribuir						
Acciones Suscriptas						
Aportes de Capital en Trámite						
Compromisos de Suscripción						
Deudores por Suscripción						
Primas de Emisión						
Ganacias Retenidas						
Reserva Legal						
Reservas a Capitalizar						
Reservas Afectadas						
Reservas Libres						
Resultados no Asignados					466.816	466.816
Reexpresiones Contables			3.272			3.272
TOTAL	10.000	-	3.272	-	466.816	480.088

V. Torres
 Viviana Torres Negreiros
 Contadora Pública
 C.P. Nº 143472
 Cel.: 099 74 36 81

Montevideo, 16 de enero de 2019

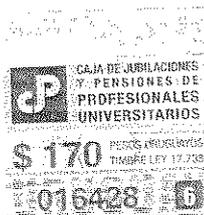
Cr. Pablo Velazco
Dpto. EECC – División Contabilidad
Contaduría General de la Nación
Presente

De acuerdo a vuestra solicitud de información acerca de Ingresos – Egresos de Fundación Ybyray, tenemos a bien proporcionar por el cierre de ejercicio 31.10.2018, el anexo por ustedes provisto, ya que la misma no cuenta con contabilidad suficiente.

Dejamos constancia que nuestra única vinculación con “Fundación Ybyray.” deriva de nuestra actuación como contadores públicos independientes

Sin otro particular,
Saluda atentamente,

Cra. Magdalena Pimentel



DATOS DE LA INSTITUCIÓN

Denominación:	FUNDACION YBYRAY	Teléfonos	2481.17.69
Domicilio	THIEBEAUT 1816	E-mail	ccordinacion@fundacionybyray.com.uy
Localidad	MONTEVIDEO	RUT	21 485956 0018

Estado de Situación Patrimonial

ACTIVO

Activo Corriente	
Disponibilidades	285,633
Inversiones Temporarias	
Créditos Corto Plazo	
Otros créditos	42,000
Bienes de Cambio	
Total Activo Corriente	327,633

Activo No Corriente

Créditos a Largo Plazo	
Inversiones a Largo Plazo	
Bienes de Uso	283,288
Intangibles	- 283,288
Total Activo No Corriente	-

TOTAL ACTIVO 327,633

PASIVO

Pasivo Corriente	
Deudas Comerciales	
Deudas Financieras	
Deudas Diversas	237,170
Previsiones	
Total Pasivo Corriente	237,170

Pasivo No Corriente

Deudas Comerciales	
Deudas Financieras	
Deudas Diversas	
Total Pasivo No Corriente	

TOTAL PASIVO 237,170

PATRIMONIO

Capital	411,886
Ajustes al Patrimonio	
Reservas	
Res. acumulados ej. ant.	5,177
Result. Ejercicio	177,572
Otros	
TOTAL PATRIMONIO	594,635

Estado de Resultados

Ingresos

Ingresos Operativos	2,544,566
Ingresos Financieros	16,281
Ingresos Varios	
Total Ingresos	2,560,847

Gastos

Gastos Operativos	2,284,820
Gastos Financieros	10,615
Gastos Varios	87,840
Total de Gastos	2,383,275

RESULTADO NETO

177,572



**MAGDALENA PIMENTEL
CONTADOR PÚBLICO**

Notas a los Estados Contables al 31 de octubre de 2018

Nota 1 - Información básica sobre la Institución

1.1 Naturaleza jurídica

Fundación Ybyray es una organización civil sin fines de lucro, constituida en Montevideo por escritura pública del día diez de agosto de 2001. Sus estatutos fueron aprobados el veintisiete de mayo de 2002 por el Ministerio de Educación y Cultura, reconociéndole su calidad de persona jurídica.

Los fines de la Fundación son satisfacer las necesidades tanto físicas como intelectuales de los niños y jóvenes con parálisis cerebral y lesiones neurológicas con consecuencias similares, atendiendo a la diversidad de grados de afectación de cada uno de los usuarios.

Nota 2 - Principales políticas y prácticas contables aplicadas

2.1 Bases de preparación de los estados contables

Las políticas contables de la Institución utilizadas para la preparación de los estados contables están de acuerdo con las normas contables adecuadas en el Uruguay y están presentados de acuerdo con la exposición requerida por los Decretos N° 103/991 y 37/010.

Los estados contables se han preparado sobre la base de costos históricos.

2.2 Moneda extranjera

Las transacciones en moneda extranjera son convertidas a la cotización vigente a la fecha de la transacción. Los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera son convertidos a pesos uruguayos a la cotización vigente a la fecha de los estados contables.

Las diferencias de cambio resultantes figuran presentadas en el Estado de Resultados.

2.3 Disponibilidades

Las disponibilidades se presentan por su valor nominal, el que no difiere de su valor razonable.

2.4 Determinación del resultado

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

Nota 3 - Disponibilidades

Caja y bancos se presentan a valores de cierre de ejercicio. La composición de los saldos es la siguiente:

Caja moneda nacional	310
Banco Itaú mon. nal. cta 3287100	136.091
Banco Itaú mon. ext. cta 3661809 USD 4.549,05	<u>149.232</u>
Total	285.633

Nota 4 – Otros créditos

En este rubro se registra un depósito en garantía hecho por el alquiler del local por \$ 42.000.

Nota 5 – Bienes de Uso

Los bienes de Uso de la Institución se presentan a valores históricos. Los muebles y útiles se amortizan al 10% y las mejoras en inmuebles arrendados de acuerdo al plazo pendiente del contrato del alquiler. Los mismos se encuentran 100% amortizados.

Nota 6 – Provisiones salariales

Este rubro está compuesto por las provisiones para aguinaldos por \$ 70.915.

Nota 7 - Patrimonio

El concepto de capital utilizado para determinar el resultado es el de capital financiero.

Nota - 8 Hechos posteriores

A la presentación de los Estados Contables no ha ocurrido ningún hecho significativo.

MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL

INCISO 21 - SUBSIDIOS Y SUBENCIONES

RENDICION DE GASTOS ANUAL

Nombre de la Organización: HOGAR DE ANCIANOS DE MARISCALA
 Año a Rendir: AÑO 2018
 Responsable Administrativo: Cra. Marcia Fernandez - 0597553379

FECHA	RUBRO	NRO DOC	PROVEEDOR	CONCEPTO	IMPORTE	SALDO
1/1/2018				SALDO INICIAL		50,00
				TRANSFERENCIA DEL MES ENERO 2018	\$250.000,00	\$250.000,00
1/1/2018	ALMACEN	592	KARINA BARRIOS	ALIMENTOS	\$6.920,00	
1/1/2018	ALMACEN	594	KARINA BARRIOS	ALIMENTOS	\$925,00	
10/1/2018	SUELDOS		JOSE PRESA	SUELDO	\$12.893,00	
31/1/2018	SUELDOS		JOSE PRESA	SUELDO	\$20.075,00	
12/2/2018	FARMACIA	2785	AMELIA DE LOS SANTOS	MEDICAMENTOS	\$199,00	
12/2/2018	FARMACIA	2785	AMELIA DE LOS SANTOS	MEDICAMENTOS	\$745,00	
15/3/2018	BPS	137961	BPS	APORTES FEBRERO	\$25.313,00	
31/3/2018	SUELDOS		DOMINGA MEDINA	SUELDO	\$13.384,00	
3/4/2018	GTOS VARIOS	539875	SANTA ANA S.A.	ALIMENTOS-LIMPIEZA	\$3.739,00	
30/4/2018	SUELDOS		GLORIA CABALLERO	SUELDOS	\$12.426,00	
7/5/2018	BSE	4109258	BSE	SEGUROS ACCIDENTES	\$3.522,00	
12/5/2018	ALMACEN	844	KARINA BARRIOS	ALIMENTOS	\$2.880,00	
15/5/2018	ALMACEN	845	KARINA BARRIOS	ALIMENTOS	\$2.567,00	
31/5/2018	SUELDOS		DOMINGA MEDINA	SUELDOS	\$13.384,00	
12/6/2018	GTOS VARIOS	572516	SANTA ANA S.A.	ALIMENTOS - LIMPIEZA	\$6.725,00	
TOTAL DE GASTOS ENERO - JUNIO					\$125.637,00	\$124.363,00
10/7/2018	SUELDOS		GLORIA CABALLERO	SUELDOS	\$14.353,00	
5/8/2018	BSE	4467637	BSE	SEG ACCIDENTES	\$4.821,00	
13/8/2018	BPS	212908	BPS	APORTES JULIO	\$23.297,00	
17/8/2018	BPS	661266	BPS	APORTES AGOSTO	\$25.488,00	
18/9/2018	ALIMENTACION	616638	DIST SANTA ANA S.A.	ALIMENTACION	\$3.327,00	
27/9/2018	BARRACA	3478	LEONARDO LAMAS SRL	MANTENIMIENTO	\$1.604,00	
27/9/2018	BARRACA	3476	LEONARDO LAMAS SRL	MANTENIMIENTO	\$2.905,00	
30/9/2018	SUELDOS		GLADYS INZAURRALDE	SUELDOS	\$17.159,00	
18/10/2018	ANTEL	9040198	ANTEL	COMUNICACIONES	\$458,00	
31/10/2018	SUELDOS		WASHINGTON MUÑOZ	SUELDOS	\$12.938,00	
31/10/2018	SUELDOS		JOSE PRESA	SUELDOS	\$20.075,00	
TOTAL DE GASTOS NOVIEMBRE - DICIEMBRE					\$126.425,00	-\$2.062,00

CRA. MARCIA FERNANDEZ - NRO CPPJU 82477



CRA. MARCIA FERNANDEZ
 Contadora Pública
 CIPAFI N° 1000

**ESTADO
PRESUPUESTAL
Ejercicio 2018**



**PREVENTIVO
Ejercicio 2019**

ESTADO PRESUPUESTAL

Ejercicio
2018

**CONTABILIDAD PRESUPUESTAL
ESTADO DE LA EJECUCION PRESUPUESTAL
DEL 01/01/18 AL 31/12/18
(Expresado en Pesos Uruguayos)**

INGRESOS

TOTAL INGRESOS 286.740.088

EGRESOS

Servicios Personales	113.899.781
Bienes de Consumo	2.895.072
Servicios no Personales	160.282.777
Gastos no clasificados	6.576.780
Sub total	<u>283.654.410</u>

Gastos de Inversión	1.467.570
Sub total	<u>1.467.570</u>

TOTAL DE EGRESOS (285.121.980)

RESULTADO DEL EJERCICIO

1.618.108


Cr. Mauricio Gargano
Dir. Area Administración


Cr. Héctor Tacón
Gerente General

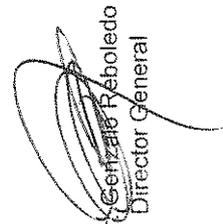

Sr. Gonzalo Reboledo
Director General

BALANCE PRESUPUESTAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018.-
(Expresado en Pesos Uruguayos)

OBJETO DEL GASTO	PREVENTIVO	DEPOSITO	IMPORTE APG	COMPROMETIDO
0 Servicio Personales	121.986.114	113.309.634	113.899.781	113.899.781
1 Bienes de Consumo	4.642.436	4.312.234	2.895.072	2.895.072
2 Servicios no Personales	160.522.355	149.104.916	160.282.777	160.282.777
7 Gastos no clasificados	13.295.787	12.350.100	6.576.780	6.576.780
Sub total	300.446.692	279.076.884	283.654.410	283.654.410
706 Inversiones	8.250.000	7.663.204	1.467.570	1.467.570
Sub total	8.250.000	7.663.204	1.467.570	1.467.570
TOTAL GENERAL	308.696.692	286.740.088	285.121.980	285.121.980


Cr. Mauricio Gargano
Dir. Area Administración


Cr. Héctor Tacón
Gerente General


Sr. Gerardo Reboledo
Director General



Dirección Nacional de Impresiones
y Publicaciones Oficiales

PREVENTIVO IM.P.O.

2019

**Recibo en Mesa de Entrada
del
Tribunal de Cuentas
N° 5753**

Montevideo, 17 de diciembre de 2018.-

Cra. Susana Díaz

Presidente del Tribunal de Cuentas de la República

Presente

Cumplo en dirigirme a usted con el fin de solicitarle tenga a bien presentar ante ese alto cuerpo el proyecto de presupuesto para el ejercicio 2019 en cumplimiento de lo previsto en el Art. 138 literal "C" del TOCAF.

La Dirección Nacional de Impresiones y Publicaciones Oficiales, IMPO, está organizada como Persona Jurídica de Derecho Público No Estatal, de acuerdo con lo dispuesto en el Art. 341 de la Ley 16736 de 5 de enero de 1996, el que constituye su Ley Orgánica. Desde su creación financia sus actividades exclusivamente con recursos propios.

El proyecto, que se incorpora en Anexo adjunto, se ha elaborado sobre la base de datos de los registros contables de la ejecución presupuestal del ejercicio 2018.

En dicho Anexo, se exponen las bases de cálculo utilizadas para proyectar los ingresos y los egresos -que integran los gastos de funcionamiento y las inversiones- las cuales se resumen en:

Recaudación:

Para proyectar la recaudación del próximo ejercicio, se determinó el ingreso promedio semestral por concepto de ventas contado y cobranza, según valores del año 2018, con datos anualizados del período enero – noviembre. A dichos valores se le ha descontado una cifra de \$20.000.000 tomando en cuenta que por disposición legal han sido declaradas gratuitas, a partir del 1 de enero de 2019, las publicaciones en el Diario Oficial de gran parte de los documentos provenientes de la Administración Central, lo que implicará una merma de recaudación estimada en esa cifra. Sobre esa base se consideraron incrementos en el nivel de las tarifas de las publicaciones en el Diario Oficial con vigencia 1/1/19 y 1/7/19 de 10% y 9,59% respectivamente, porcentajes que, en cada caso, representan el 50% de la variación estimada de IPC del semestre anterior más el 50% del incremento salarial del personal de IMPO en igual período y que además incluyen un 5,5% adicional para compensar en parte los \$20.000.000 de ingresos que dejarán de percibirse.

Para los otros productos y servicios que la empresa comercializa se previeron aumentos de precios de 10% con vigencia 1/1/19 y 1/7/19. Asimismo, por el desarrollo de nuevas acciones comerciales se estima se producirá un aumento de ingresos por la venta de estos otros productos del 10% en el primer semestre y del 10% en el segundo semestre del año.

La recaudación anual así presupuestada es de \$327.415.567 (Pesos uruguayos trescientos veintisiete millones cuatrocientos quince mil quinientos sesenta y siete).

Gastos de funcionamiento:

- 1) *La asignación del Grupo 0, retribuciones personales, beneficios sociales y aportes legales, se proyectó con base en la plantilla de empleados a diciembre de 2018 considerando, para el ejercicio 2019, ajustes por inflación esperada y productividad y egresos adicionales vinculados con la eventual aplicación de un sistema de coparticipación en los ingresos de determinados rubros de ventas (entre los que no se incluyen las publicaciones en el Diario Oficial), que estará condicionado al cumplimiento de ciertos objetivos. El monto proyectado asciende a la suma de \$133.990.216 (Pesos uruguayos ciento treinta y tres millones novecientos noventa mil doscientos dieciséis).*
- 2) *La asignación destinada al gasto del Grupo 1, materiales, artículos de consumo y suministros, de acuerdo con el clasificador del gasto que rige para la Administración Central, se proyectó contemplando la incidencia de insumos en dólares y en moneda nacional, sobre el gasto de 2018. El monto resultante se actualizó al inicio de cada semestre conforme a la variación prevista del IPC para el semestre anterior (3,69% y 3,69%)*
La asignación así determinada, se eleva a \$2.988.831 (Pesos uruguayos dos millones novecientos ochenta y ocho mil ochocientos treinta y uno).
- 3) *El crédito destinado al Grupo 2, servicios no personales y suministros, según la clasificación presupuestaria vigente, se proyectó aplicando idéntico criterio que el aplicado para el del Grupo 1, agregando un 5% por contrataciones de servicios de impresión. La asignación proyectada asciende a \$174.434.123 (Pesos uruguayos ciento setenta y cuatro millones cuatrocientos treinta y cuatro mil ciento veintitrés).*
- 4) *En el Grupo 7 se consideró una proyección de gastos de U\$S 220.000 (Dólares USA doscientos veinte mil) para el financiamiento de las acciones tendientes a dar cumplimiento a los cometidos de IM.P.O. de difundir normativa y de promover actividades*

58

declaradas de interés público por la Presidencia de la República y aquellas educativas y culturales que determine el Ministerio de Educación y Cultura. La asignación presupuestada asciende a \$7.480.000 (Pesos uruguayos siete millones cuatrocientos ochenta mil) tomando en cuenta una estimación del valor del tipo de cambio promedio de \$34 por cada dólar.

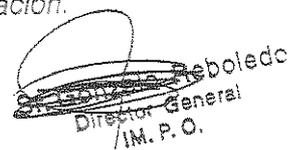
Plan de Inversiones:

Se definen los siguientes proyectos de inversión:

- ✓ Renovación de equipamiento tecnológico: U\$S 150.000 (Dólares USA ciento cincuenta mil) que equivalen a \$5.100.000 (Pesos uruguayos cinco millones cien mil).
- ✓ Refacciones y equipamiento mobiliario del edificio de sede central: U\$S 100.000 (Dólares USA cien mil) que equivalen a \$3.400.000 (Pesos uruguayos tres millones cuatrocientos mil).

En resumen, del preventivo elaborado surge una estimación de ingresos por un total de \$327.415.567 (Pesos uruguayos trescientos veintisiete millones cuatrocientos quince mil quinientos sesenta y siete), monto que cubre los gastos de funcionamiento, proyectados en \$318.915.567 (Pesos uruguayos trescientos dieciocho millones novecientos quince mil quinientos sesenta y siete) -cifra que incluye un ajuste de \$22.397 (Pesos uruguayos veintidós mil trescientos noventa y siete)- y los proyectos de inversión, previstos en \$8.500.000 (Pesos uruguayos ocho millones quinientos mil).

Aprovecho para saludarle con mi más alta consideración.


Roberto Reboledo
Director General
I.M. P. O.

PREVENTIVO 2019

Bases de cálculo

SUPUESTOS

1) **Ingresos:** Por disposición legal, se ha declarado gratuita la publicación en el Diario Oficial de la mayor parte de los documentos provenientes de la Administración Central a partir del 1/1/19. Esto marca un escenario de merma segura de ingresos de aproximadamente \$20.000.000 con relación a los del ejercicio 2017. Considerando esta situación, se determinó el ingreso semestral promedio en función de la recaudación anualizada del período enero-noviembre del año 2018 a la que se le dedujo dicho monto. Se proyecta un ajuste de tarifas para las publicaciones del Diario Oficial (que hoy representan alrededor del 55% de los ingresos de IMPO) con vigencia 1/1/2019 de un 10%, conformado por un 4,5% -equivalente a la suma del 50% del porcentaje de variación del IPC del semestre anterior (7/18 - 12/18) (que a la fecha se estima en un 3,69%), más el 50% del incremento salarial de los trabajadores de IMPO en igual período (que fue un 5,42%) - más un 5,5% adicional para compensar parte de los ingresos resignados. Se proyecta asimismo un ajuste de estas tarifas con vigencia 1/7/19 de un 9,59% conformado por un 4,09% -equivalente al 50% del porcentaje de variación del IPC del semestre anterior (1/19 - 6/19) (que se estima será un 3,69%), más el 50% del porcentaje de incremento salarial de los trabajadores de IMPO en igual período que será de un 4,48% según Convenio vigente- más un 5,5% adicional para seguir compensando parte de la baja de ingresos que se producirá. Para los otros productos y servicios que IMPO comercializa (que hoy representan aproximadamente el 35% de su estructura de facturación) se proyectan incrementos de precios del 10% con vigencia 1/1/19 y del 10% con vigencia 1/7/19. Paralelamente, de acuerdo con estimaciones realizadas, para estos otros servicios se presupuesta un incremento de la recaudación de un 10% en el primer semestre y un 10% en el segundo por el desarrollo de nuevas acciones comerciales.

		PROYECCIÓN 2019		TOTAL
		1er semestre	2do semestre	
Recaudación enero-noviembre año 2018	264.897.724			
Recaudación semestre Promedio	134.489.668	153.116.486	174.299.080	327.415.567

2) **Gastos Grupo 0:** A partir de valores de diciembre de 2018, para el ejercicio 2019 se consideran ajustes con vigencia al 1/1/19 y 1/7/19 de 3,69% y de 4,48% respectivamente. Los referidos incrementos incluyen la inflación esperada y en el segundo caso, además, un porcentaje por concepto de productividad generada del 1% según lo establece el Convenio suscrito entre la Dirección y los trabajadores de IMPO. En el caso del sueldo de Dtor. Gral. se considera un único ajuste anual del 8% con vigencia 1/1/19. Estando en proceso de diseño un sistema de coparticipación del personal de la empresa (condicionado al cumplimiento de objetivos) en la recaudación de aquellos productos y servicios que no incluyen las publicaciones en el Diario Oficial (35% de la recaudación aproximadamente), se proyecta un aumento del Rubro 0 para el segundo semestre del ejercicio 2018, de un monto global de \$7.000.000

		PROYECCIÓN 2019		TOTAL
		1er semestre	2do semestre	
Retribuciones personales, beneficios sociales y aportes.		62.128.976	71.861.240	133.990.216

3) **Gastos Grupo 1:** La incidencia de insumos en dólares es prácticamente inexistente por lo que los gastos del año 2018 (proyectados a partir de la imputación al mes de noviembre anualizada) se ajustan a inicio de cada semestre según variación del IPC del semestre anterior (3,69% y 3,69%)

	Imputación 2018	PROYECCIÓN 2019		TOTAL
		1er semestre	2do semestre	
Materiales y suministros.	2.830.249	1.467.343	1.521.488	2.988.831

4) **Gastos Grupo 2:** idem Grupo 1, agregando un incremento de 5% por contratación de nuevos servicios de impresión

	Imputación 2018	PROYECCIÓN 2019		TOTAL
		1er semestre	2do semestre	
Servicios no personales.	157.313.343	85.637.058	88.797.085	174.434.123

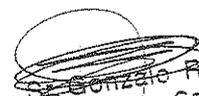
5) **Otros Gastos Grupo 7:** Se considera una proyección de gastos de US\$220.000 (1/c estimado \$34 por cada dólar) para el financiamiento de las acciones necesarias para el cumplimiento de los cometidos de IM.P.O. de difundir normativa y de promover, producir y difundir actividades declaradas de interés público por la Presidencia de la República y aquellas educativas y culturales que determine el Ministerio de Educación y Cultura.

	US\$ 220.000 T/C 34	PROYECCIÓN 2019		TOTAL
		1er semestre	2do semestre	
Otros gastos		3.740.000	3.740.000	7.480.000

6) **Inversiones:** Se ha considerado gastos de renovación de equipamiento y readecuaciones y refacciones edificios

	PROYECCIÓN 2019		TOTAL
	1er semestre	2do semestre	
Proyectos varios	4.250.000	4.250.000	8.500.000

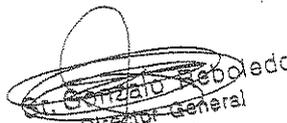
TOTAL INGRESOS ESTIMADOS	327.415.567
GASTOS	318.893.170
INVERSIONES	8.500.000
AJUSTE	22.397
TOTAL EGRESOS ESTIMADOS	327.415.567


Sr. Gonzalo Reboledo
 Director General
 IM. P. O.

COPIA

RESUMEN			
*INGRESOS Funcionamiento			
INGRESOS OPERATIVOS	\$	327.415.567	
TOTAL DE INGRESOS			\$ 327.415.567
*GASTOS Funcionamiento			
Grupo 0	\$	133.990.216	
Grupo 1	\$	2.988.831	
Grupo 2	\$	174.434.123	
Grupo 7	\$	7.480.000	
Ajuste	\$	22.397	
TOTAL DE GASTOS			\$ 318.915.567
*INVERSIONES			
PROYECTOS:			
Equipamiento tecnológico (US\$ 150.000)	\$	5.100.000	
Refacciones y equipamiento mobiliario edificio sede central (US\$ 100.000)	\$	3.400.000	
TOTAL DE INVERSIONES			\$ 8.500.000
TOTAL DE EGRESOS			\$ 327.415.567
Tipo de cambio promedio estimado ej.2019 = \$34 por dólar			

TRIBUNAL DE CUENTAS
 Recibido
 18 DIC. 2018



 Director General
 IM. P. O.


 Mariángeles Prado
 Administrativa

IMPO

Centro de
Información
Oficial

Nº 120

Remite a: TRIBUNAL DE CUENTAS DE LA REPUBLICA - Ab. Ricardo de S. Susana Díaz

Dirección: JUAN CARLOS GÓMEZ 1324

*PRELIMINARIO AÑO 2019 -

- Nota al TRIBUNAL DE CUENTAS (4 carillas) -

- Planilla "BASES DE CÁLCULO (A carilla) -

- Planilla "RESUMEN" - (1 carilla) -

TRIBUNAL DE CUENTAS
Recibido

18 DIC. 2018

5753

Firma
Mariángeles Prado
Administrativo

Recibido por

DIA	MES	AÑO
18	12	2018

Montevideo,

Tel: 2908 5042 - 2908 5180 - Fax: 2900 3371 - 18 de julio 1373 - CP 11.200
Montevideo - República Oriental del Uruguay - impo@impo.com.uy

www.impo.com.uy

Montevideo, 29 de marzo de 2019

Contaduría General de la Nación

Contador General de la Nación

Cra. Laura Tabárez

Presente

Adjunto a la presente remitimos a usted los Estados Contables del Ejercicio 2018 de la Dirección Nacional de Impresiones y Publicaciones Oficiales, según artículo 199 de la Ley N° 16.736 de 05/01/96, y Carpeta que contiene Balance de Ejecución Presupuestal y Preventivo 2018.

Saludamos muy atentamente.



Sr. Gonzalo Reboledo
Director General
IM. P.O.

**DIRECCIÓN NACIONAL DE IMPRESIONES Y
PUBLICACIONES OFICIALES**

(IMPO)

ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

CONJUNTAMENTE CON EL INFORME DE AUDITORÍA INDEPENDIENTE

DIRECCIÓN NACIONAL DE IMPRESIONES Y PUBLICACIONES OFICIALES (IMPO)

ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

CONTENIDO

Informe de auditoría independiente

Estado de situación financiera

Estado de resultados

Estado del resultado integral

Estado de cambios en el patrimonio

Estado de flujo de efectivo

Cuadro de Propiedad, planta y equipo, intangibles y propiedades de inversión

Notas a los estados financieros

Anexo Fondos públicos recibidos

Abreviaturas

\$ - Pesos uruguayos
US\$ - Dólares estadounidenses

INFORME DE AUDITORIA INDEPENDIENTE

Al Sr. Director de la
DIRECCIÓN NACIONAL DE IMPRESIONES Y PUBLICACIONES OFICIALES (IMPO)

Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de DIRECCION NACIONAL DE IMPRESIONES Y PUBLICACIONES OFICIALES (en adelante IMPO), que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2018, los correspondientes estados de resultados, del resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el ejercicio finalizado en dicha fecha y las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan fielmente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de la Sociedad al 31 de diciembre de 2018, el resultado integral de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y los flujos de efectivo por el ejercicio finalizado en dicha fecha, de acuerdo con Normas Contables Adecuadas en Uruguay.

Fundamento de la opinión

Nuestra auditoría fue conducida de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría emitidas por la Federación Internacional de Contadores (IFAC). Nuestras responsabilidades, de acuerdo con dichas normas, se describen en la sección Responsabilidad del auditor de este informe. Somos independientes de la Sociedad 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 proporciona una base suficiente y adecuada para fundamentar nuestra opinión.

Otros asuntos

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2017 que se presentan a efectos comparativos fueron auditados por otro auditor, habiéndose emitido un dictamen sin salvedades con fecha 16 de marzo de 2018.

Otras informaciones

La DIRECCION NACIONAL DE IMPRESIONES Y PUBLICACIONES OFICIALES es responsable por las Otras informaciones, que incluyen el Anexo de Fondos Públicos Recibidos al 31 de diciembre de 2018.

Nuestra opinión sobre los estados financieros no incluye las otras informaciones y no expresamos ningún tipo de seguridad o conclusión sobre las mismas.



En relación a nuestra auditoría de estados financieros, nuestra responsabilidad es leer la otra información, y al hacerlo, considerar si dicha información es significativamente inconsistente con los estados financieros o con el conocimiento que obtuvimos en el curso de nuestra auditoría; o aparece significativamente errónea de alguna otra manera.

Si, basados en el trabajo que realizamos, concluimos que existe una inconsistencia material en las otras informaciones, tenemos la obligación de informarlo. En este sentido, no tenemos nada que informar.

Responsabilidades de la Dirección por los estados financieros

La Dirección de IMPO es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Contables Adecuadas en Uruguay, y del sistema de control interno que la Dirección considere necesario para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de errores significativos, debido a fraude o error.

Como parte del proceso de preparación de los estados financieros, la Dirección es responsable de evaluar la capacidad del organismo para continuar como un negocio en marcha y de efectuar, cuando corresponda, las revelaciones relacionadas a dicha capacidad y la utilización de las bases contables de negocio en marcha, salvo cuando la Dirección tenga la intención de liquidar la Sociedad, de discontinuar sus operaciones, o no tenga una alternativa realista para no hacerlo.

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

Responsabilidad del auditor por la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros en su conjunto están libres de errores significativos, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contenga nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte una incorrección significativa cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran significativas si, individualmente o en su conjunto, puede esperarse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda su ejecución. Adicionalmente:

- Identificamos y evaluamos el riesgo de que existan errores significativos en los estados financieros, debido a fraude o error; diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error significativo en los estados financieros debido a fraude es más elevado que el proveniente de un error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones intencionales, manifestaciones intencionalmente incorrectas, o el apartamiento del control interno del organismo.
- Obtenemos una comprensión del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno del organismo.
- Evaluamos la adecuación de las políticas contables aplicadas, la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada 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 concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que puedan generar dudas significativas sobre la capacidad del organismo para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, debemos hacer énfasis en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, debemos expresar una opinión de auditoría modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que el organismo deje de ser un negocio en marcha.
- Evaluamos la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros y de sus notas explicativas, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logre la presentación fiel.

Comunicamos a la Dirección de IMPO acerca de, entre otros asuntos, el alcance y la oportunidad de los procedimientos de la auditoría planificados, los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa en el sistema de control interno identificada en el transcurso de nuestra auditoría.

Montevideo,
22 de marzo de 2019

CPA FERRERE


FELIPE QUIRO
Socio
Contador Público
C.J.P.P.U. 81.166

TINTE DE CAJA DE
JUBILACIONES Y PENSIONES
PROFESIONALES
ESTADISTARIOS EN
EL ORIGINAL

DIRECCION NACIONAL DE IMPRESIONES Y PUBLICACIONES OFICIALES

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

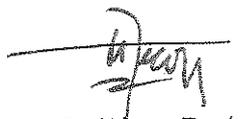
(cifras expresadas en pesos uruguayos ajustados)

	Nota	2018	2017
ACTIVO			
Activo corriente			
Efectivo y equivalentes al efectivo	6	73.209.702	78.812.687
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	7	69.664.725	32.733.150
Otros activos no financieros	8	167.361	702
Inventarios	9	2.896.557	7.601.160
Total Activo Corriente		145.938.345	119.147.699
Activo No Corriente			
Inventarios	9	209.631	738.418
Propiedades de inversión	12	65.853.650	65.853.650
Propiedades, planta y equipo	11	101.708.161	104.476.518
Activos intangibles	11	309.957	518.676
Total Activo No Corriente		168.081.399	171.587.262
TOTAL ACTIVO		314.019.744	290.734.961
PASIVO			
Pasivo Corriente			
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	13	38.471.348	44.434.012
Otros pasivos no financieros	14	1.382.581	4.182.225
Provisiones	15	1.222.394	1.860.498
Total Pasivo Corriente		41.076.323	50.476.735
TOTAL PASIVO		41.076.323	50.476.735
PATRIMONIO			
Capital integrado		87.875.424	87.875.424
Ajustes al patrimonio		66.044.558	66.044.558
Resultados acumulados		119.023.439	86.338.244
TOTAL PATRIMONIO		272.943.421	240.258.226
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		314.019.744	290.734.961

Las notas 1 a 24 son parte integrante de los estados financieros.



Cr. Mauricio Gargano
Dir. Área Administración



Cr. Héctor Tacón
Gerente General



Sr. Gonzalo Reboledo
Director General

CPA
FERRERE
Inicialado para identificación

DIRECCION NACIONAL DE IMPRESIONES Y PUBLICACIONES OFICIALES

ESTADO DE RESULTADOS
POR EL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

(cifras expresadas en pesos uruguayos ajustados)

	Nota	2018	2017
Ingresos netos de actividades ordinarias	16	291.475.192	242.443.704
Costo de ventas y servicios prestados	17	(95.492.560)	(78.494.527)
Resultado bruto		<u>195.982.632</u>	<u>163.949.177</u>
Gastos de administración y ventas	18	(160.047.515)	(157.292.084)
Resultados diversos	19	501.480	73.121
Resultados financieros	20	(3.751.402)	(3.958.598)
Resultado antes de impuestos		<u>32.685.195</u>	<u>2.771.616</u>
Impuesto a la renta		-	-
RESULTADO DEL EJERCICIO		<u>32.685.195</u>	<u>2.771.616</u>

Las notas 1 a 24 son parte integrante de los estados financieros.


Cr. Mauricio Gargano
Dir. Área Administración

Cr. Héctor Tacón
Gerente General

Sr. Gonzalo Reboledo
Director General

CPA
FERRERE
Iniciado para identificación

DIRECCION NACIONAL DE IMPRESIONES Y PUBLICACIONES OFICIALES

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL
POR EL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

(cifras expresadas en pesos uruguayos ajustados)

	Nota	2018	2017
RESULTADO DEL EJERCICIO		<u>32.685.195</u>	<u>2.771.616</u>
Otro resultado integral			
Otros resultados integrales, netos de impuesto a la renta		<u>-</u>	<u>-</u>
TOTAL RESULTADO INTEGRAL		<u>32.685.195</u>	<u>2.771.616</u>

Las notas 1 a 24 son parte integrante de los estados financieros.


Cr. Mauricio Gargano
Dir. Área Administración

Cr. Héctor Tacón
Gerente General

Sr. Gonzalo Reboledo
Director General

DIRECCION NACIONAL DE IMPRESIONES Y PUBLICACIONES OFICIALES

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

(cifras expresadas en pesos uruguayos ajustados)

	CAPITAL INTEGRADO	AJUSTES AL PATRIMONIO	RESULTADOS ACUMULADOS	PATRIMONIO TOTAL
SALDOS AL 1° DE ENERO DE 2017	81.396.280	61.175.026	77.405.176	219.976.482
Reexpresion saldos iniciales	6.479.144	4.869.532	6.161.452	17.510.128
SALDOS AL 1° DE ENERO DE 2017 REEXPRESADOS	87.875.424	66.044.558	83.566.628	237.486.610
Otro resultado integral			2.771.616	2.771.616
Resultado del ejercicio			2.771.616	2.771.616
TOTAL CAMBIOS EN EL PATRIMONIO	-	-	2.771.616	2.771.616
SALDOS FINALES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017	87.875.424	66.044.558	86.338.244	240.258.226
Otro resultado integral			32.685.195	32.685.195
Resultado del ejercicio			32.685.195	32.685.195
TOTAL CAMBIOS EN EL PATRIMONIO	-	-	32.685.195	32.685.195
SALDOS FINALES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018	87.875.424	66.044.558	119.023.439	272.943.421

Las notas 1 a 24 son parte integrante de los estados financieros.


Cr. Mauricio Gargano
Dir. Área Administración

Cr. Héctor Tacón
Gerente General

Sr. Fernando Reboleiro
Director General

CPA
FERRERE
Iniciado para identificación

DIRECCION NACIONAL DE IMPRESIONES Y PUBLICACIONES OFICIALES

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

(cifras expresadas en pesos uruguayos ajustados)

	2018	2017
1. FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Resultado del ejercicio	32.685.195	2.771.616
Más / (Menos) partidas que no representan movimientos de fondos		
Créditos incobrables	3.102.481	363.876
RDM y diferencia de cambio real de disponible	4.205.247	4.568.138
Depreciación de propiedades, planta y equipo e intangibles	3.943.644	4.164.414
Reversion provision litigio	(621.802)	
Resultado por venta de propiedad, planta y equipos	(6.031)	4.734
Cambios en activos y pasivos		
Cambios en deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	(40.034.056)	21.622.836
Cambios en otros activos no financieros	(166.659)	(702)
Cambios en inventarios	5.233.390	(1.398.243)
Cambios en acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	(5.962.664)	(9.542.324)
Cambios en otros pasivos no financieros	(2.799.644)	4.182.225
Cambios en provisiones	(16.302)	(4.378.079)
Efectivo neto utilizado en actividades de operación	<u>(437.201)</u>	<u>22.358.491</u>
2. FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Pagos por adquisición de propiedades, planta y equipo	(888.898)	(1.906.723)
Pagos por adquisición de intangibles	(77.671)	(122.639)
Cobros por venta de propiedades, planta y equipo, e intangibles	6.031	6.049
Efectivo neto provenientes de actividades de inversión	<u>(960.538)</u>	<u>(2.023.313)</u>
4. AUMENTO/DISMINUCIÓN NETO EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	<u>(1.397.739)</u>	<u>20.335.179</u>
5. SALDO INICIAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO (Nota 3.4)	<u>78.812.687</u>	<u>63.045.647</u>
Fondos asociados al mantenimiento de efectivo	(4.205.247)	(4.568.138)
6. SALDO FINAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO (Nota 3.4)	<u>73.209.701</u>	<u>78.812.687</u>

Las notas 1 a 24 son parte integrante de los estados financieros.



Cr. Mauricio Gargano
Dir. Área Administración



Cr. Héctor Tacón
Gerente General



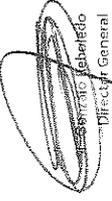
Sr. Genaro Rebolledo
Director General

DIRECCION NACIONAL DE IMPRESIONES Y PUBLICACIONES OFICIALES
 CUADRO DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO, INTANGIBLES Y PROPIEDADES DE INVERSION
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
 (cifras expresadas en pesos uruguayos ajustados)

RUBROS	VALORES DE ORIGEN Y REVALUACIONES				AMORTIZACIONES DEL EJERCICIO			VALORES NETOS AL 31/12/2018	
	VALORES AL INICIO DEL EJERCICIO	AUMENTOS	DISMINUCIONES	VALORES AL CIERRE DEL EJERCICIO	AMORTIZACION ACUMULADA AL INICIO DEL EJERCICIO	BAJAS	DEL EJERCICIO		
							TASA		IMPORTE
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO									
Inmuebles Tierra	22.011.457	-	-	22.011.457	3.195.191	-	-	22.011.457	
Inmuebles Mejoras	78.779.120	-	-	78.779.119	428.010	-	1.587.585	73.986.333	
Vehiculos	1.582.783	-	-	1.582.783	838.827	-	158.278	996.495	
Sist.de Computacion	840.298	-	-	840.298	21.426.683	-	1.471	1.471	
Muebles y Utiles	24.373.069	283.846	45.774	24.611.141	17.297.374	45.774	646.559	2.583.673	
Eq. de Computacion	18.520.619	505.389	310.134	18.715.844	1.877.017	310.134	475.540	1.223.245	
Eq. Acondicionadores	2.826.586	99.683	-	2.926.269	377.710	-	231.436	817.836	
Fotocopiladoras	377.710	-	-	377.710	2.922.677	-	44.277	59.303	
Herramientas y Eq.	3.012.685	-	-	3.026.257	2.510.487	-	502.098	502.098	
Pantalla Leds Exterior	2.133.262	-	-	2.133.262	2.133.262	-	-	2.133.262	
Display Led	-	-	-	-	-	-	-	-	
TOTAL PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	157.483.756	888.898	355.908	158.016.745	53.007.230	355.908	3.687.264	104.476.518	
INTANGIBLES									
Sistemas de Computacion	10.315.172	77.671	-	10.392.843	9.937.265	-	226.593	228.985	
Sistemas de Computacion	179.409	-	-	179.409	38.640	-	59.797	90.972	
TOTAL INTANGIBLES	10.494.581	77.671	-	10.572.252	9.975.905	-	286.390	309.957	
PROPIEDADES DE INVERSION									
Inversiones Imm. Tierra	12.007.031	-	-	12.007.031	-	-	-	12.007.031	
Inversiones Imm. Mejoras	53.846.619	-	-	53.846.619	-	-	-	53.846.619	
TOTAL PROPIEDADES DE INVERSION	65.853.650	-	-	65.853.650	-	-	-	65.853.650	
TOTALES GENERALES 2017	233.831.987	988.569	355.908	234.442.647	62.983.143	355.908	3.943.644	170.848.844	
TOTALES GENERALES 2018	231.846.039	2.029.362	43.416	233.831.985	58.851.359	32.633	4.164.414	170.848.844	


 Cr. Mauricio Gargano
 Dir. Area Administracion


 Cr. Héctor Tacón
 Gerente General


 Cr. Héctor Tacón
 Gerente General

CPA
FERRERE
 Inicialado para identificación

DIRECCION NACIONAL DE IMPRESIONES Y PUBLICACIONES OFICIALES
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(cifras expresadas en pesos uruguayos ajustados)

NOTA 1 - INFORMACIÓN BÁSICA SOBRE LA EMPRESA

1.1 Actividad

El 5 de enero de 1996 se promulgó la Ley de Presupuesto Nacional N° 16.736 que, según lo establecido en su artículo 341, transforma a la Dirección Nacional de Impresiones y Publicaciones Oficiales (IMPO) en una persona jurídica de derecho público no estatal constituyendo, el citado artículo, su carta orgánica.

Los cometidos del nuevo Instituto, comprenden la edición y publicación del Diario Oficial, del Registro Nacional de Leyes y Decretos y la de cualquier recopilación de normas jurídicas; la administración, la actualización y desarrollo del Banco Electrónico de Datos jurídicos normativos; así como la tarea de apoyar la difusión y el conocimiento de la normativa a través de medios documentales y electrónicos.

La norma mencionada también establece las funciones de Dirección y Administración, y dispone que sean ejercidas por un Director General, designado por el Poder Ejecutivo.

Desde el punto de vista administrativo y correspondiendo a una voluntad de desarrollo y avance, la Dirección puede diseñar y organizar la empresa, de acuerdo con la jerarquía de las funciones que se realizan, mediante el dictado de reglamentos y resoluciones necesarios para la determinación de los sistemas administrativos, contables y de contralor.

Con fecha 28 de noviembre de 2007 se publicó la Ley N° 18.196, que en su artículo único sustituye el literal D) del artículo 2° contenido en el artículo 341 de la Ley N° 16.736, agregando a los cometidos de IMPO la promoción, producción y difusión de las actividades de interés público determinadas por la Presidencia de la República y aquellas educativas y culturales que determine el Ministerio de Educación y Cultura.

En el ejercicio 2013, con fecha 11 de noviembre se publicó en Diario Oficial (N° 28.840) la ley número 19.149 (Ley de Rendición de Cuentas y Balance de Ejecución Presupuestal correspondiente al ejercicio 2012), conteniendo en el artículo 238 nuevos cometidos que se agregan a la Dirección Nacional de Impresiones y Publicaciones Oficiales, los literales son los siguientes :

"F) Desarrollar, actualizar y administrar la sistematización electrónica de la normativa interna de los organismos públicos, conforme a los convenios que se suscriban entre dichos organismos y esta Dirección.

G) Implantar y desarrollar la plataforma informática del sistema normativo convergente de las bases de datos que administre.

H) Crear y desarrollar el Observatorio Nacional para la Prevención y Detección de Inconsistencias Referenciales del Derecho Positivo (ONP). Para el cumplimiento de los cometidos asignados en los literales F) y G) se faculta a la Dirección Nacional de Impresiones y Publicaciones Oficiales a suscribir convenios con los organismos públicos a efectos de acordar las condiciones de implementación".

Al 31 de diciembre de 2018 IMPO cuenta con 77 funcionarios (78 al 31 de diciembre de 2017)

1.2 Aprobación de los estados financieros

Los presentes estados han sido aprobados para su emisión por la Dirección General de IMPO mediante resolución de fecha 22 de marzo de 2019.

NOTA 2 - BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

2.1 Bases contables

Los presentes Estados Financieros fueron elaborados siguiendo las normas y criterios establecidos para las unidades contables del sector público por la Ordenanza N°89 del Tribunal de Cuentas de la República. La Ordenanza N° 89 establece que las normas contables que deben aplicarse para la formulación y presentación de los estados financieros, de acuerdo con la unidad contable de que se trate, son las siguientes:

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

Las Normas Internacionales de Contabilidad utilizadas por el organismo para la preparación de los presentes estados financieros son las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante "NIIF") adoptadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board – IASB), traducidas al idioma español, y las interpretaciones elaboradas por el Comité de Interpretaciones de las Normas Internacionales de Información Financiera o el anterior Comité de Interpretaciones.

Nuevas normas y/o normas revisadas emitidas por el IASB que entraron en vigencia durante el presente ejercicio:

- NIIF 9 – Instrumentos financieros – Obligatoria para ejercicios anuales que se inicien a partir del 1° de enero de 2018. Introdujo cambios en la clasificación y valoración de activos financieros.
- NIIF 15 – Ingresos provenientes de contratos con clientes – Obligatoria para los ejercicios anuales que se inicien a partir del 1° de enero de 2018. Referida a ingresos provenientes de contratos con clientes
- Mejoras Anuales a las Normas NIIF Ciclo 2014-2016 para los períodos anuales que comiencen a partir del 1 de enero de 2018 (modificaciones a NIIF 1, NIIF 12 y NIC 28).
- CINIIF 22 Transacciones en Moneda Extranjera y Contraprestaciones Anticipadas para los períodos anuales que comiencen a partir del 1 de enero de 2018
- Modificaciones a la NIC 40 – Transferencias de Propiedades de Inversión para los períodos anuales que comiencen a partir del 1 de enero de 2018.
- Modificaciones a la NIIF 2 - Clasificación y medición de transacciones de pagos basados en acciones, para los ejercicios anuales que se inicien a partir del 1° de enero de 2018.

Estas modificaciones no tuvieron impacto en los estados financieros de IMPO.

Normas e interpretaciones nuevas y/o revisadas emitidas por el IASB pero no vigentes a la fecha

Las siguientes son las normas e interpretaciones ya emitidas, que aún no están vigentes a la fecha de emisión de los estados financieros de IMPO. IMPO adoptará las mismas, si corresponde, cuando entren en vigencia.

- NIIF 16 Arrendamientos - para los ejercicios anuales que comiencen a partir del 1 de enero de 2019.
- NIIF 17 – Contratos de seguros – para los períodos anuales que comienzan a partir del 1 de enero de 2021.
- Modificaciones a la NIC 19 – Beneficios a los empleados - para los períodos anuales que comiencen a partir del 1 de enero de 2019.
- Modificaciones a las NIC 1 y NIC 8 - Definición de Material o con Importancia Relativa – para los períodos anuales que comiencen a partir del 1 de enero de 2020.
- Modificaciones a la NIIF 3 – Combinaciones de negocios – para los períodos anuales que comiencen a partir del 1 de enero de 2020.
- Modificaciones a las Referencias al Marco Conceptual en las Normas NIIF – para los períodos anuales que comiencen a partir del 1 de enero de 2020.

La Gerencia no espera que la aplicación de estas modificaciones genere un impacto significativo en los estados financieros.

2.2 Ajuste por inflación

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con la metodología de ajuste por inflación establecida NIC 29, a efectos de que los mismos queden expresados a moneda de poder adquisitivo del 31 de diciembre de 2018. A tales efectos, se aplicó el Índice de Precios al Consumo (IPC) desde el 1° de enero de 2018 hasta el 31 de diciembre de 2018, para medir la variación en el poder adquisitivo de la moneda.

De acuerdo con la citada metodología:

- Los rubros no monetarios se presentan reexpresados de acuerdo con la evolución del IPC desde el mes de incorporación hasta el cierre de ejercicio.
- Las cuentas del patrimonio se presentan, en todos los casos, expresadas en moneda de cierre del ejercicio.
- Los rubros del Estado de Resultado Integral se presentan reexpresados, de acuerdo con los siguientes criterios:
 - Las cuentas del Estado del Resultado Integral que se asocian con rubros del activo o pasivo, se presentan de acuerdo a la valuación utilizada para los mismos en el Estado de Situación Financiera.
 - Las restantes cuentas, se presentan en base a las cifras históricas mensuales del ejercicio, actualizadas por la evolución del IPC desde el fin del mes de origen hasta el cierre del ejercicio.

La variación del Índice de Precios al Consumo fue del 7,96% por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2018 y del 6,55% por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2017.

Las cifras de los estados de situación financiera, estado de resultados, resultado integral, flujos de efectivo y cambios en el patrimonio correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2017, que se presentan con propósitos comparativos, han sido reexpresadas a moneda del 31 de diciembre de 2018.

2.3 Permanencia de criterios contables

Las políticas y criterios contables aplicados en la valuación de activos y pasivos, así como también en el reconocimiento de los ingresos y egresos del ejercicio finalizados el 31 de diciembre de 2018, son similares con los criterios aplicados en el ejercicio anterior.

NOTA 3 - PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES APLICADAS

3.1 Moneda extranjera

Las transacciones en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional mediante la aplicación de las cotizaciones de las respectivas monedas vigentes en las fechas en las que se efectúan las transacciones.

Los activos y pasivos en moneda extranjera (monedas diferentes a la moneda funcional) han sido valuados a la cotización de las respectivas monedas al cierre de cada ejercicio (US\$ 1 = 32,406 al 31 de diciembre de 2018 y US\$ 1 = 28,807 al 31 de diciembre de 2017). Las diferencias de cambio fueron imputadas al resultado del ejercicio, dentro del capítulo Resultados Financieros.

Los saldos de activos y pasivos denominados en moneda extranjera al cierre de cada ejercicio se exponen en la Nota 4.

3.2 Uso de estimaciones

La preparación de los estados financieros a una fecha determinada requiere que la Dirección de el organismo realice estimaciones, evaluaciones y supuestos en el proceso de aplicación de las políticas y normas contables que afectan el monto de los importes reportados de activos y pasivos, la revelación de activos y pasivos contingentes, así como las ganancias y pérdidas del período o ejercicio.

Si bien las estimaciones realizadas por la Dirección de el organismo se han determinado a partir de la mejor información disponible a la fecha de emisión de los presentes estados financieros, es posible que hechos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a su modificación en los próximos ejercicios. El efecto en los estados financieros que, eventualmente, se derivasen de los ajustes a efectuar en 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.

Las áreas más significativas en las que la Dirección de el organismo ha realizado estimaciones y supuestos en la aplicación de políticas contables y que tienen un mayor efecto sobre los montos reconocidos en los estados financieros están constituidas por las provisiones para deudores incobrables y las depreciaciones de propiedades, planta y equipo, entre otras.

3.3 Concepto de capital utilizado

El concepto de capital utilizado por el organismo para la determinación de los resultados es el de capital financiero.

3.4 Estado de flujos de efectivo

Para la preparación del estado de flujos de efectivo se utilizó el concepto de fondos igual a efectivo y equivalentes al efectivo (inversiones con vencimiento menor a tres meses desde la fecha de adquisición y los sobregiros bancarios).

3.5 Criterio general de valuación

Los activos y pasivos están valuados a sus correspondientes valores de adquisición y expresados en moneda de poder adquisitivo de fecha de cierre de ejercicio según lo establecido en la Nota 2.2, excepto por las Propiedades de Inversión que se encuentran valuadas a su valor razonable.

3.6 Criterios específicos de valuación

Los principales criterios de valuación utilizados para la preparación de los estados financieros fueron los siguientes:

a) Instrumentos financieros

Incluyen los saldos de efectivo, depósitos a la vista y a plazo fijo, cuentas comerciales por cobrar, otros cuentas por cobrar, bonos e instrumentos de deuda similares, acreedores comerciales y otras cuentas por pagar y pasivos financieras.

Los instrumentos financieros son reconocidos inicialmente al precio de transacción más los costos atribuibles a su adquisición, excepto que el acuerdo constituya una transacción de financiación, donde el organismo reconoce el activo o pasivo financiero al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar. También se exceptúa de la medición inicial los activos y pasivos financieros que se miden a valor razonable con cambios en resultados.

Posteriormente al reconocimiento inicial, los instrumentos financieros se valúan según como se describe seguidamente:

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan bajo condiciones de crédito normales a corto plazo. Las cuentas comerciales por cobrar relacionadas con dichas ventas se miden al importe no descontado de efectivo que se espera cobrar menos cualquier deterioro del valor. Para las ventas realizadas bajo condiciones que trascienden las condiciones normales de crédito, las cuentas por cobrar se miden inicialmente al valor presente de los cobros futuros descontados a una tasa de interés de mercado y, luego, se miden al costo amortizado empleando el método del interés efectivo.

Préstamos por cobrar

El organismo otorga préstamos ocasionalmente a sus asociadas o empleados. Los préstamos por cobrar se miden al costo amortizado empleando el método del interés efectivo menos cualquier deterioro del valor. El ingreso por intereses se incluye en otros ingresos.

Deterioro del valor de activos financieros

Al final de cada cierre de ejercicio sobre el que se informa, se revisan los importes en libros de los activos financieros que no se miden al valor razonable para determinar si se encuentra alguna evidencia objetiva del deterioro del valor. Si la hay, se reconoce una pérdida por deterioro de inmediato en los resultados y el importe en libros de las cuentas del activo financiero se reduce en consecuencia.

Acreeedores comerciales y otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones que han surgido tras la adquisición de bienes o la contratación de servicios bajo condiciones normales de crédito a corto plazo. Las cuentas comerciales por pagar se miden al importe no descontado de efectivo que debe pagarse. El organismo compra ciertos bienes a proveedores en el extranjero, los importes denominados en moneda extranjera se convierten de acuerdo a la metodología establecida en la Nota 3.1.

b) Inventarios

Los inventarios se valúan al menor de su costo histórico de producción o adquisición, ajustado por inflación, o a su precio de venta estimado menos los costos de terminación y venta.

c) Propiedades, planta y equipo

Los inmuebles se encuentran valuados de acuerdo a su valor de tasación al 31 de diciembre de 2015, realizada por un perito independiente, reexpresados monetariamente por la variación del IPC entre dicha fecha y el 31 de diciembre de 2018, menos las correspondientes depreciaciones acumuladas a la fecha.

El resto de las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo de adquisición reexpresado monetariamente al 31 de diciembre de 2018, menos las correspondientes depreciaciones acumuladas.

Los costos posteriores incurridos para reemplazar un elemento de propiedades, planta y equipo, se activarán si se espera que el componente reemplazado vaya a proporcionar beneficios futuros adicionales al organismo y pueda ser medido de manera confiable. Las altas son registradas a su precio de compra expresado en moneda de cierre.

Las amortizaciones son calculadas linealmente sobre los valores reexpresados a partir del mes siguiente al de su incorporación, aplicando porcentajes determinados en base a la vida útil estimada de los bienes y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

Los años de vida útil estimada de propiedades, planta y equipo son:

Cuenta principal	Años
Inmueble- Mejoras P.417152	55
Inmueble- Mejoras P.417151-1	30
Muebles y útiles	10
Vehículos	10
Equipos de computación	5
Herramientas y equipos	10
Fotocopiadoras, equipos de aire	5
Pantalla LED exterior	5

La vida útil de las mejoras en inmuebles fueron establecidas por las tasaciones independientes realizadas.

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

d) Activos intangibles

Los activos intangibles distintos de la plusvalía, se miden al costo de adquisición reexpresado monetariamente al 31 de diciembre de 2018, menos las correspondientes depreciaciones acumuladas.

La amortización se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal.

La vida útil estimada de los activos intangibles es de:

Cuenta principal	Años
Sistemas de computación	5

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la amortización de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

e) Propiedades de inversión

Las propiedades de inversión se miden a su valor razonable, de acuerdo a su valor de tasación al 31 de diciembre de 2015, realizada por un perito independiente, reexpresados monetariamente por la variación del IPC entre dicha fecha y el 31 de diciembre de 2018, reconociendo en resultados los cambios en su valor razonable.

f) Deterioro del valor de los activos no financieros

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, plantas y equipo, propiedades de inversión y activos intangibles para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del 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.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida del inventario se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos de terminación y venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor revierte posteriormente, el importe en libros del activo se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

g) Beneficios al personal

Las obligaciones generadas por los beneficios al personal, de carácter legal o voluntario, se reconocen en cuentas de pasivo con cargo a pérdidas en el ejercicio en que se devengan. El organismo no otorga a su personal beneficios por retiro jubilatorio.

h) Provisiones y contingencias

De corresponder, las provisiones constituidas que no se relacionan con activos específicos, fueron creadas para reflejar los riesgos relativos al proceso industrial y/o a la actividad comercial del organismo. Se reconoce una provisión cuando el organismo tiene una obligación presente surgida de un suceso pasado; es probable que el organismo deba cancelar la obligación y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación. Una provisión se mide como la mejor estimación del importe requerido para cancelar la obligación, en la fecha sobre la que se informa. La mejor estimación es el importe que una Sociedad pagaría racionalmente para liquidar la obligación al final del periodo sobre el que se informa o para transferirla a un tercero en esa fecha. Ésta se determina teniendo en cuenta todos los riesgos e incertidumbres relacionados con la obligación y se descuenta para reflejar el valor temporal del dinero utilizando una tasa de descuento.

Los pasivos contingentes no se reconocen en los estados financieros, siendo los mismos revelados en notas salvo que la probabilidad de que el organismo tenga que desprenderse de recursos para cancelar la eventual obligación sea remota.

3.7 Presentación de cuentas del patrimonio

Las cuentas de patrimonio se presentan reexpresadas a moneda del 31 de diciembre de 2018.

3.8 Determinación del resultado del ejercicio

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

Los ingresos de actividades ordinarias que representan el importe de los bienes y servicios vendidos, son reconocidos en el Estado de Resultados cuando los riesgos y beneficios significativos asociados a la propiedad de los mismos han sido transferidos al comprador.

Los ingresos operativos, los gastos de administración y ventas y otras cuentas de resultados se expresan en base a las cifras históricas ajustadas por inflación según el criterio establecido en la Nota 2.2.

La depreciación de las propiedades, planta y equipos y la amortización de los intangibles se determina de acuerdo a lo mencionado en la Nota 3.6 d) y 3.6 e) respectivamente.

CPA
 FERRERE
 Inicialado para identificación

NOTA 4 - POSICIÓN EN MONEDA EXTRANJERA

El organismo incurre en el riesgo de tipo de cambio en sus ventas, compras y gastos que están denominados en una moneda distinta de su moneda funcional, el peso uruguayo. La principal moneda que origina este riesgo es el dólar estadounidense. La Gerencia monitorea este riesgo de forma de mantener la exposición al mismo en niveles aceptables.

A continuación, se detalla la exposición al riesgo de tipo de cambio:

	2018		2017	
	Monto en US\$	Monto equivalente en \$U	Monto en US\$	Monto equivalente en \$U
ACTIVO				
Activo Corriente				
Efectivo y equivalentes de efectivo	516.207	16.728.199	451.930	14.055.049
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	250	8.102	250	7.775
Total Activo Corriente	516.457	16.736.301	452.180	14.062.824
TOTAL ACTIVO	516.457	16.736.301	452.180	14.062.824
PASIVO				
Pasivo Corriente				
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	6.624	214.663	10.673	331.951
Total Pasivo Corriente	6.624	214.663	10.673	331.951
TOTAL PASIVO	6.624	214.663	10.673	331.951
POSICION NETA ACTIVA	509.833	16.521.638	441.507	13.730.873

NOTA 5 – INSTRUMENTOS FINANCIEROS

A continuación, se presentan los instrumentos financieros por categoría:

	A valor razonable con cambios en resultados	Medidos a costo amortizado	Total
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018			
ACTIVOS			
Efectivo y equivalentes al efectivo		73.209.702	73.209.702
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar		69.664.725	69.664.725
	-	142.874.427	142.874.427
PASIVOS			
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar		38.471.348	38.471.348
Provisiones		1.222.394	1.222.394
	-	39.693.742	39.693.742

NOTA 6 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

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

	2018	2017
Caja	73.858	148.962
Banco	73.135.844	78.663.725
	73.209.702	78.812.687

CPA

FERRERE

inicialado para identificación

NOTA 7 - DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

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

	2018	2017
Deudores Comerciales		
Corrientes		
Deudores por avisos	13.884.334	14.002.459
Deudores por suscripciones	3.624.399	3.952.803
Deudores por documentos	15.268.572	9.895.903
Deudores por servicios diversos (*)	49.312.256	14.370.796
Deudores otros productos	128.982	138.773
Documentos a cobrar	918.015	1.802.060
Provisión para incobrables	(13.874.344)	(11.629.303)
	<u>69.262.214</u>	<u>32.533.491</u>
Otras cuentas por cobrar		
Corrientes		
Diversos	402.511	199.659
	<u>402.511</u>	<u>199.659</u>
Total deudores comerciales y otras cuentas por cobrar Corrientes	<u>69.664.725</u>	<u>32.733.150</u>

(*) Incluye principalmente créditos relacionados a convenios firmados con CEIP, MEC, MIDES y Presidencia de la República.

La evolución de la provisión para incobrables fue la siguiente:

	2018	2017
Saldo al inicio	<u>11.629.303</u>	<u>12.003.312</u>
Constitución neta del ejercicio	3.102.481	363.876
Ajuste por inflación	(857.440)	(737.885)
Saldo al cierre	<u>13.874.344</u>	<u>11.629.303</u>

NOTA 8 - OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS

El detalle de otros activos no financieros es el siguiente:

	2018	2017
Corrientes		
Créditos fiscales	167.361	702
	<u>167.361</u>	<u>702</u>

NOTA 9 - INVENTARIOS

El detalle de los inventarios es el siguiente:

	2018	2017
Corrientes		
Productos terminados	1.515.751	6.117.988
Registro de leyes	-	247.509
Separatas	1.090.607	984.034
Productos de consumo	264.478	233.926
Otros	25.721	17.703
	<u>2.896.557</u>	<u>7.601.160</u>
No Corrientes		
Registro de leyes	794.787	527.572
Separatas	209.631	210.846
Provision obsolescencia	(794.787)	-
	<u>209.631</u>	<u>738.418</u>

En el presente ejercicio se creó una Provisión por obsolescencia de inventarios, originada por la baja rotación del producto Registro de leyes.

La discriminación de stocks no corrientes se realizó en base a la evolución de las ventas de los últimos ejercicios.

NOTA 10 - OTROS ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017 IMPO mantenía un depósito a plazo fijo. Corresponde al saldo por un depósito a plazo fijo el ex Banco de Montevideo, por US\$ 765.955 equivalente a \$ 24.921.525 al 31 de diciembre de 2018 (\$ 23.821.217 al 31 de diciembre de 2017). Dicho saldo ha sido provisionado en su totalidad.

NOTA 11 - PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO E INTANGIBLES**11.1 Valores de origen y sus depreciaciones**

El detalle de las propiedades, planta y equipos e intangibles se muestra en el Cuadro de Propiedades de Inversión, Intangibles y Propiedades de Inversión.

11.2 Garantías

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, existe una hipoteca recíproca derivada del régimen de propiedad horizontal con referencia a las 21 unidades que forman parte del edificio ubicado en Peatonal Germán Barbato No. 1371.

11.3 Revaluación técnica

El importe en libros del inmueble Padrón 417152 y 417151/1 (Sede Central de IMPO) surge por el valor de tasación al 31 de diciembre de 2015, determinado por un perito tasador independiente, reexpresado por la variación del IPC entre dicha fecha y el 31 de diciembre de 2018.

NOTA 12 - PROPIEDADES DE INVERSIÓN

Los saldos correspondientes a las Propiedades de inversión son expuestos en el Cuadro de Propiedades de Inversión, Intangibles y Propiedades de Inversión y corresponden a los siguientes bienes inmuebles:

- Inmueble Padrón 5922: En el mes de octubre de 2005, se entregó en comodato por un plazo de dos años con posibilidad de prórroga por periodos de igual duración, el inmueble sito en la calle Florida 1178, que fuera anteriormente sede de la Institución, al Ministerio de Desarrollo Social. Este contrato implicó también la transferencia de las obligaciones de tasas y tributos correspondientes a dicho Inmueble, así como mantenerlos en buen estado de conservación.
- Inmueble Padrón 417152: Corresponde al inmueble de la calle Germán Barbato 1371, conformado por 21 unidades de las cuales solamente una es utilizada como oficinas de IMPO (y se encuentra reflejada en Propiedades planta y equipo) y 4 se encuentran actualmente arrendadas.

En el mes de agosto de 2012, se firmó un contrato de comodato por un plazo de cinco años renovable automáticamente, de las unidades de propiedad horizontal 101, 102, 109, 110, 202, 303, 403, 503, y 601 pertenecientes al inmueble sito en la calle Germán Barbato 1371 con el Ministerio de Educación u Cultura. También se transfirieron las obligaciones de tasas y tributos correspondientes a dicho Inmueble y el mantenimiento de los mismos. Algunas unidades no fueron utilizadas por lo que fueron devueltas. El 29 de abril del 2016 fue firmada la recisión del comodato por las unidades 101, 102, 303, 403 y 601, se mantienen en poder del Ministerio de Educación y Cultura las unidades 109, 110, 202 y 503.

En el mes de abril de 2018 fue dada en comodato la unidad 403 de dicho inmueble, a la Organización de Estados Americanos para el programa "Yoga y valores en las cárceles" por el plazo máximo de marzo 2020.

NOTA 13 - ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

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

	2018	2017
Acreedores Comerciales		
Corrientes		
Acreedores comerciales	12.245.208	19.288.650
	<u>12.245.208</u>	<u>19.288.650</u>
Otras cuentas por pagar		
Corrientes		
Remuneraciones a pagar	3.551.405	4.137.958
Acreedores por cargas sociales	5.973.854	5.902.703
Retenciones de haberes	712.911	772.295
Provisiones salariales	12.249.104	11.513.769
Acreedores fiscales	3.161.388	2.818.637
Acreedores por garantías	577.478	-
	<u>26.226.140</u>	<u>25.145.362</u>
Total Acreedores Comerciales y otras cuentas por pagar Corrientes	<u>38.471.348</u>	<u>44.434.012</u>

NOTA 14 - OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS

El detalle de otros pasivos no financieros es el siguiente:

	2018	2017
Corrientes		
Acuerdo Presidencia (*)	865.090	4.182.225
Otros adelantos de clientes	517.491	-
	<u>1.382.581</u>	<u>4.182.225</u>

(*) Corresponden a saldos adelantados por Presidencia, en el marco del acuerdo firmado, y que al 31 de diciembre de 2018 se encuentran pendientes de utilización.

NOTA 15 - PROVISIONES

El detalle de provisiones es el siguiente:

	2018	2017
Corrientes		
Provisión por litigio	-	809.700
Provisiones por gastos	1.222.394	1.050.798
	<u>1.222.394</u>	<u>1.860.498</u>

La evolución de la provisión por litigio durante el ejercicio es la siguientes:

	2018
Saldos al inicio	809.700
Importes revertidos	(621.802)
Utilización neta del ejercicio	(187.898)
Saldos al cierre	<u>-</u>

Al 31 de diciembre de 2017 existían reclamaciones de horas extras, incidencias, descansos intermedios, nocturnidad, feriados no laborales y multas, por parte de un trabajador de IMPO que actuaba como sereno. Dichas reclamaciones se resolvieron en su totalidad en el presente ejercicio, no existiendo juicios o situaciones litigiosas en las que IMPO sea demandado que deban ser provisionados.

CPA
FERRERE
iniciado para identificación

NOTA 16 INGRESOS NETOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

El detalle de los ingresos netos originados en actividades ordinarias es el siguiente:

	2018	2017
Avisos	136.384.584	130.312.252
Documentos	27.538.290	22.931.924
Libros y separatas	1.196.333	1.078.276
Ejemplares	53.382	61.181
Registros de leyes	34.032	27.333
Suscripciones	-	(23.129)
Otros servicios	126.268.571	88.055.867
	<u>291.475.192</u>	<u>242.443.704</u>

Los principales ingresos por Ventas-Otros Servicios se relacionan a convenios firmados con CEIP, MEC, MIDES y Presidencia de la República.

NOTA 17 - COSTO DE VENTAS Y SERVICIOS PRESTADOS

El detalle del costo de los bienes vendidos y servicios prestados es el siguiente:

	2018	2017
Ejemplares, suscripciones y avisos	(8.820.552)	(9.683.199)
Registro de leyes	(33.121)	(23.708)
Libros y separatas	(761.372)	(759.617)
Otros servicios	(85.877.515)	(68.028.003)
	<u>(95.492.560)</u>	<u>(78.494.527)</u>

Dentro del costo de producción al 31 de diciembre de 2018 se incluyen \$8.787.593 correspondientes a retribuciones y cargas sociales del Sector de Edición (función que realiza el Organismo).

NOTA 18 - GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS

El detalle de los gastos de administración y ventas es el siguiente:

	2018	2017
Retribuciones y cargas sociales	(108.071.546)	(107.867.297)
Gastos de funcionamiento	(11.690.140)	(12.416.175)
Comisiones agentes, cobranzas	(9.635.093)	(9.679.442)
Honorarios profesionales	(6.326.551)	(6.046.867)
Mantenimiento cómputos	(9.626.396)	(8.603.440)
Mantenimiento local	(1.774.815)	(519.186)
Impuestos	(4.940.414)	(4.988.415)
Divulgación normativa	(150.971)	(1.188.449)
Desvalorización mercadería	(785.464)	(1.454.523)
Deudores incobrables	(3.102.481)	(363.876)
Depreciaciones y amortizaciones	(3.943.644)	(4.164.414)
	<u>(160.047.515)</u>	<u>(157.292.084)</u>

CPA

FERRERÉ

Iniciado para idenucaión

NOTA 19 - RESULTADOS DIVERSOS

El detalle de los resultados diversos es el siguiente:

	2018	2017
Otros ingresos	271.678	240.905
Reversion provision litigios (Nota 15)	621.802	-
Resultado por venta bienes de uso	6.031	(4.734)
Donaciones	(398.031)	(149.473)
Apoyo a la difusión	-	(13.577)
	<u>501.480</u>	<u>73.121</u>

Dentro del rubro Otros ingresos se incluye principalmente los ingresos por alquiler de cuatro unidades del inmueble sito en la calle German Barbato 1371

Las donaciones realizadas durante el presente ejercicio fueron a El Abrojo, Festival Minas y Abril, Liceo Cerro Chato, AUCE, CES y aportes a distintas organizaciones sociales y públicas.

NOTA 20 - RESULTADOS FINANCIEROS

El detalle de los resultados financieros es el siguiente:

	2018	2017
Costos financieros		
RDM y diferencia de cambio	(3.751.402)	(3.958.598)
	<u>(3.751.402)</u>	<u>(3.958.598)</u>
Total resultados financieros	<u>(3.751.402)</u>	<u>(3.958.598)</u>

NOTA 21 – CONTINGENCIAS**21.1 Nulidad de contratos, restituciones y daños y perjuicios**

El 9 de febrero del 2005 IMPO presentó demanda judicial y medidas cautelares contra: Riokar S.A., J.C. Cruz, L.C. Curutchet, C.W. Sanchez y S.B. López. El monto de la reclamación asciende a U\$S 858.575, en carácter de restitución, daños y perjuicios con más sus intereses, tributos, costas y costos. Asimismo se reclama la nulidad absoluta de los contratos oportunamente suscritos entre IMPO y Riokar S.A por la impresión, diagramación y armado del Diario Oficial de fechas 01/2/1999 y 25/01/2000. Tanto la codemandada Riokar S.A. como el codemandado J.C. Cruz Guarisco han plantearon reconveniones por U\$S 875.575 y U\$S 100.000 respectivamente que según informes legales son infundadas y por lo tanto no tendrían probabilidades de tener una resolución contraria a los intereses de IMPO. El expediente se tramita ante el Juzgado Letrado de Primera Instancia en lo Civil de 3er Turno, donde se individualiza con la Ficha N° 2-1434/2005. Con fecha 17/3/2016 el Juzgado designo como perito al Dr C.L.Lapuente. El 3/3/2017 se presenta escrito para que se dé por terminada la prueba y se convoque a las partes para los alegatos. En audiencia realizada el 5/12/17 se ratifica la realización del peritaje, con plazo de 90 días y plazo de 60 días a los demandados para efectuar el depósito. De acuerdo a lo informado el 7/1/19, se ha completado la prueba y se convocó audiencia de alegatos para el 8/02/19, completándose el peritaje. La audiencia del 8/02/19 no concluyó con la presentación de alegatos como estaba previsto, estando a la espera de la respuesta de oficios remitidos.

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017 existen \$751.858 correspondientes a facturas de Riokar del último mes de operación, cuyo saldo quedó pendiente de pago.

Los montos que surgen de dicha reclamación no han sido registrados en los presentes estados financieros.

21.2 Garantías por licitaciones

Al 31 de diciembre de 2018, existen Pólizas en BSE a favor de IMPO por \$ 6.666.342 en garantía de mantenimiento de oferta y cumplimiento de contratos (\$3.496.288 al 31 de diciembre de 2017).

NOTA 22 – FONDOS PÚBLICOS

Desde la creación de la Dirección Nacional de Impresiones y Publicaciones Oficiales en 1996, la institución no ha recibido fondos públicos como aporte para su gestión, ni subsidios por parte del Estado uruguayo, tal como se expone en el anexo de "Fondos Públicos Recibidos" indicado por la Ordenanza 89.

NOTA 23 – POLÍTICA DE GESTION DE RIESGOS

La gerencia identifica los riesgos que afectan la institución derivados de la tenencia de instrumentos financieros, así como los efectos que estos riesgos tienen en sus estados financieros.

Los principales riesgos que afectan la operativa son los siguientes:

- Riesgo de Mercado. El organismo mantiene posiciones expuestas a la fluctuación del tipo de cambio (en dólares estadounidenses). Dicha posición al cierre del ejercicio se presenta en la Nota N° 13.
- Riesgo de Crédito. El organismo mantiene sus disponibilidades en bancos de plaza, no difiriendo su valor justo de los valores contables. Las cuentas a cobrar se encuentran diversificadas en instituciones públicas y particulares, según el tipo de operativa, y se previsionan con políticas uniformes, cuya adecuación se monitorea periódicamente.
- Riesgo de Liquidez. El organismo maneja presupuestos de forma de administrar este riesgo.

NOTA 24 - HECHOS POSTERIORES

A la fecha de emisión de los presentes estados financieros, y con posterioridad a la fecha de cierre de ejercicio, no han ocurrido hechos que puedan afectar al organismo en forma significativa.


Cr. Mauricio Gargano
Dir. Area Administración

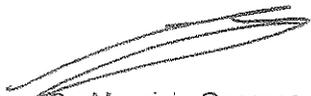

Cr. Héctor Tacón
Gerente General


Sr. Gonzalo Reboledo
Director General

ANEXO FONDOS PÚBLICOS RECIBIDOS

EJERCICIO 2018

Desde la creación de la Dirección Nacional de Impresiones y Publicaciones, la Institución no ha recibido fondos públicos ni subsidios por parte del Estado Uruguayo.



Cr. Mauricio Gargano
Dir. Área Administración



Cr. Héctor Tacón
Gerente General



Sr. Gonzalo Reboledo
Director General

CPA
FERRERE
Inicialado para identificación



Uruguay XXI
PROMOCIÓN DE INVERSIONES
Y EXPORTACIONES

Montevideo, 11 de abril de 2019.

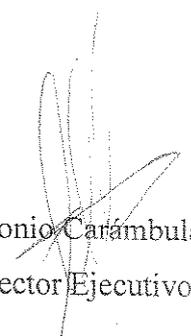
Sr. Ministro
Cr. Danilo Astori
Ministerio de Economía y Finanzas
Presente

Atención: División Contabilidad de la C.G.N.
Departamento de Estados Contables

De mi mayor consideración:

De acuerdo a lo establecido por los artículos 100 y 101 de la Ley N° 16.134, en la redacción dada por el artículo 146 de la Ley N° 18.046 y la Ordenanza N° 81 del Tribunal de Cuentas de la República, se eleva a usted los Estados Financieros del Instituto de Promoción de la Inversión, las Exportaciones de Bienes y Servicios e Imagen País correspondientes al ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2018, con dictamen de auditoría externa.

Sin otro particular saluda a Ud. muy atentamente,


Dr. Antonio Carámbula
Director Ejecutivo



Crowe

INSTITUTO DE PROMOCIÓN DE LA INVERSIÓN, LAS
EXPORTACIONES DE BIENES Y SERVICIOS E IMAGEN PAÍS –
URUGUAY XXI

ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
E INFORME DE AUDITORÍA

Ref: 136/44/03-19

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Señores miembros del Consejo de Dirección del
Instituto de promoción de la inversión, las exportaciones de bienes y servicios e imagen país – Uruguay XXI

Presente

Opinión

Hemos auditado el Estado de Situación Financiera del Instituto de promoción de la inversión, las exportaciones de bienes y servicios e imagen país – Uruguay XXI (en adelante “el Instituto”) al 31 de diciembre de 2018, el Estado de Resultados, el Estado de Otros Resultados Integrales, el Estado de Flujos de Efectivo, y el Estado de Cambios en el Patrimonio por el ejercicio anual finalizado en dicha fecha, sus notas explicativas de la 1 a la 15 que incluyen un resumen de las políticas contables.

En nuestra opinión, los referidos estados financieros, leídos junto con sus notas explicativas, presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación patrimonial y financiera del Instituto al 31 de diciembre de 2018, los resultados de sus operaciones y los flujos de efectivo por el ejercicio finalizado en esa fecha, de acuerdo con la Ordenanza N°89 del Tribunal de Cuentas de la República Oriental del Uruguay y con las Normas Contables Adecuadas en Uruguay.

Fundamento de la Opinión

Condujimos nuestra auditoría de acuerdo con normas internacionales de auditoría emitidas por la Federación Internacional de Contadores (IFAC). Nuestra responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe a continuación en la sección “Responsabilidades del Auditor en Relación con la Auditoría de los Estados Financieros” de nuestro informe. Somos independientes de la entidad en conformidad con los requisitos éticos establecidos por el Consejo de Normas Internacionales de Ética (IESBA) y hemos cumplido con las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido brinda una base suficiente y apropiada para sustentar nuestro informe de auditoría.

Responsabilidad de la Dirección por los Estados Financieros

La Dirección del Instituto es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros adjuntos de acuerdo a la Ordenanza N°89 del Tribunal de Cuentas de la República Oriental del Uruguay y con las Normas Contables Adecuadas en Uruguay. Dicha responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener un sistema de control interno

adecuado para que la preparación y presentación razonable de los estados financieros estén libres de errores significativos, ya sea debido a fraude o error, seleccionando y aplicando políticas contables apropiadas, y haciendo estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de la valoración de la capacidad de la entidad de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con empresa en funcionamiento y utilizando dicho principio contable, excepto si la dirección tiene intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Los encargados del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la misma.

Responsabilidad del Auditor en Relación con la Auditoría de los Estados Financieros.

Nuestra responsabilidad es obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto se encuentran libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir el Informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una incorrección material cuando exista. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. Asimismo:

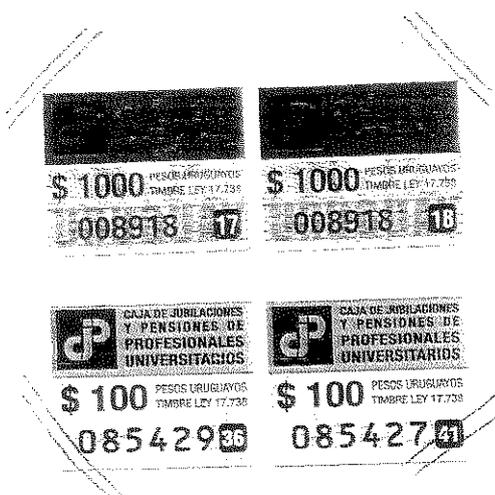
- Identificamos y evaluamos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionalmente erróneas o la elusión del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.



- Evaluamos la adecuación de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la administración.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la administración del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que puedan generar dudas significativas sobre la capacidad de la entidad para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe. Sin embargo, hechos o condiciones futuras pueden ser causa de que la sociedad deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación global, la estructura y contenido de los estados financieros, incluida la información revelada en las notas explicativas, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de modo que logren una presentación fiel.

Nos comunicamos con los responsables del gobierno de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría que planificamos y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Montevideo, 8 de marzo de 2019.



CROWE

Alexandra Moyal
Contadora Pública
N° 47.358

INSTITUTO DE PROMOCIÓN DE LA INVERSIÓN, LAS EXPORTACIONES DE BIENES Y
SERVICIOS E IMAGEN PAÍS - URUGUAY XXI

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31.12.2018

(Cifras expresadas en pesos uruguayos)

	Notas	31/12/2018	31/12/2017
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalente de efectivo	(2.9 a)(3.1)	67.188.630	50.197.462
Otras cuentas por cobrar	(2.9 a)(3.2)	6.040.814	5.130.123
Total de activo corriente		73.229.444	55.327.585
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedades, planta y equipo	(2.9 b)(3.3)	9.379.992	7.741.142
Activos intangibles	(2.9 b)(3.3)	1.683.562	1.181.354
Total de activo no corriente		11.063.554	8.922.496
TOTAL ACTIVO		84.292.998	64.250.081
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	(2.9 a)(3.4)	15.171.206	10.133.185
Provisiones con los empleados	(3.5)	7.545.017	6.814.747
Otras provisiones	(3.6)	738.548	57.614
Total de pasivo corriente		23.454.771	17.005.546
TOTAL PASIVO		23.454.771	17.005.546
PATRIMONIO			
Capital integrado		69.700.536	69.700.536
Ajustes al patrimonio		42.258.005	42.258.005
Resultado de ejercicio anteriores		(64.714.006)	(71.905.256)
Resultado del ejercicio		13.593.692	7.191.250
Otros resultados integrales		-	-
TOTAL PATRIMONIO		60.838.227	47.244.535
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		84.292.998	64.250.081
CUENTAS DE ORDEN Y CONTINGENCIA	(13)	24.940.699	36.362.863

Las notas de 1 a 14 que acompañan estos estados financieros son parte integral de los mismos.

Inicialado a efectos de su identificación con nuestro informe de Auditoría de fecha 8/3/2019

CROWE

INSTITUTO DE PROMOCIÓN DE LA INVERSIÓN, LAS EXPORTACIONES DE BIENES Y
SERVICIOS E IMAGEN PAÍS - URUGUAY XXI

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES AL 31.12.2018

(Cifras expresadas en pesos uruguayos)

	Notas	31/12/2018	31/12/2017
Ingresos de actividades operativas		194.019.956	192.817.156
Ingresos Estatales	(5)	175.512.968	169.861.541
Ingresos VUCE	(7)	11.461.294	9.759.227
Ingresos de Terceros	(10.1)	2.153.756	7.772.286
Ingresos Servicios Globales		2.417.496	3.146.096
Ingresos BPR	(8)	2.474.442	2.278.006
Gastos Operativos		(89.387.888)	(100.439.629)
Promoción de inversiones		(8.504.839)	(4.689.309)
Promoción de exportaciones		(13.165.681)	(10.305.306)
Imagen y comunicación institucional		(8.703.273)	(8.071.099)
Inteligencia competitiva		(4.922.983)	(4.456.137)
Marca País		(8.478.539)	(9.021.883)
Institucional		(3.193.794)	(4.227.803)
Proyecto SIICEX y SNC		-	(9.593.221)
Transforma Uruguay		(9.500.000)	(4.950.000)
Participación en Exposiciones Universales	(9)	(147.331)	(117.276)
Programa Servicios Globales de Exportación	(6)	(9.592.471)	(12.712.344)
Eventos Internacionales	(10)	(21.517.741)	(30.816.550)
Proyecto BPR		(1.661.236)	(1.478.701)
Gastos de administración		(95.424.500)	(85.124.284)
Retribuciones y cargas sociales		(75.542.604)	(68.482.170)
Servicios de terceros		(1.331.891)	(1.089.332)
Amortizaciones		(2.399.206)	(1.972.333)
Arrendamientos		(4.223.769)	(3.092.351)
Reparaciones y mantenimiento		(3.920.135)	(3.827.950)
Comunicaciones		(759.672)	(742.054)
Seguros		(1.312.629)	(988.707)
Otros gastos		(5.934.594)	(4.929.387)
RESULTADO OPERATIVO		9.207.568	7.253.243
Resultado derivado de la posición monetaria		-	-
Ingresos financieros		6.678.196	657.591
Gastos financieros		(2.292.072)	(719.584)
Resultados por inversiones en otras empresas		-	-
RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS		13.593.692	7.191.250
Impuesto a la renta		-	-
RESULTADO DEL EJERCICIO		13.593.692	7.191.250

Las notas de 1 a 14 que acompañan estos estados financieros son parte integral de los mismos.

Iniciado a efectos de su identificación con nuestro Informe de Auditoría de fecha 8/3/2019

CROWE

INSTITUTO DE PROMOCIÓN DE LA INVERSIÓN, LAS EXPORTACIONES DE BIENES Y
SERVICIOS E IMAGEN PAÍS - URUGUAY XXI

OTROS RESULTADOS INTEGRALES AL 31.12.2018

(Cifras expresadas en pesos uruguayos)

	Notas	31/12/2018	31/12/2017
RESULTADO DEL EJERCICIO		<u>13.593.692</u>	<u>7.191.250</u>
Componentes de otro resultado integral neto de impuestos			
Resultado por conversión			
Revaluaciones de bienes de uso			
Activos financieros disponibles para venta			
Resultado actuarial por beneficio a empleados			
TOTAL OTRO RESULTADO INTEGRAL		<u>-</u>	<u>-</u>
RESULTADO INTEGRAL TOTAL		<u>13.593.692</u>	<u>7.191.250</u>

Las notas de 1 a 14 que acompañan estos estados financieros son parte integral de los mismos.

Inicialado a efectos de su identificación con nuestro informe de Auditoría de fecha 8/3/2019

CROWE

INSTITUTO DE PROMOCIÓN DE LA INVERSIÓN, LAS EXPORTACIONES DE BIENES Y SERVICIOS E IMAGEN PAÍS - URUGUAY S.A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO AL 31.12.2017

(Cifras expresadas en pesos uruguayos)

Periodo Anterior: 01.01.2017 - 31.12.2017	Aportes Estatales	Ajustes al Patrimonio	Resultados Acumulados	Patrimonio Total
Patrimonio al comienzo del ejercicio	69.700.536	42.258.005	(71.905.256)	40.053.285
Cambios en el patrimonio inicial				
Cambio en políticas contables	-	-	-	-
Corrección de errores	-	-	-	-
Saldo patrimonio inicial modificado por cambios y errores	69.700.536	42.258.005	(71.905.256)	40.053.285
Resultado Integral. Resumen				
Resultado del ejercicio	-	-	7.191.250	7.191.250
Otro resultado integral	-	-	-	-
Resultado integral total	-	-	7.191.250	7.191.250
Aportes de capital	-	-	-	-
Incrementos (Disminuciones) de reservas de utilidades	-	-	-	-
Dividendos reconocidos como distribuciones a propietarios	-	-	-	-
Incrementos por otras aportaciones	-	-	-	-
Disminuciones por otras distribuciones	-	-	-	-
Ajuste por inflación	-	-	-	-
Total de incrementos (disminuciones) de patrimonio	-	-	-	-
Patrimonio al final del periodo (Saldos al 31.12.2017)	69.700.536	42.258.005	(64.714.006)	47.244.535

Las notas de 1 a 14 que acompañan estos estados financieros son parte integral de los mismos.

Iniciado a efectos de su identificación con nuestro informe de Auditoría de fecha 8/1/2019

C/ROWE

INSTITUTO DE PROMOCIÓN DE LA INVERSIÓN, LAS EXPORTACIONES DE BIENES Y
SERVICIOS E IMAGEN PAÍS - (IRUGUAY XXI)

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO AL 31.12.2018
(Cifras expresadas en pesos uruguayos)

	Aportes Estatales	Ajustes al Patrimonio	Resultados Acumulados	Patrimonio Total
Periodo Actual 01.01.2018 - 31.12.2018				
Patrimonio al comienzo del ejercicio	69.700.536	42.258.005	(64.714.006)	47.244.535
Cambios en el patrimonio inicial				
Cambio en políticas contables				
Corrección de errores				
Saldo patrimonio inicial modificado por cambios y errores	69.700.536	42.258.005	(64.714.006)	47.244.535
Resultado Integral. Resumen				
Resultado del ejercicio			13.593.692	13.593.692
Otro resultado integral				
Resultado integral total	-	-	13.593.692	13.593.692
Aportes de capital				
Incrementos (Disminuciones) de reservas de utilidades				
Dividendos reconocidos como distribuciones a propietarios				
Incrementos por otras aportaciones				
Disminuciones por otras distribuciones				
Ajuste por inflación				
Total de incrementos (disminuciones) de patrimonio	-	-	-	-
Patrimonio al final del periodo (Saldo al 31.12.2018)	69.700.536	42.258.005	(51.120.314)	60.838.227

Las notas de 1 a 14 que acompañan estos estados financieros son parte integral de los mismos.

Inicialado a efectos de su identificación con nuestro informe de Auditoría de fecha 8/3/2019

CROWE

INSTITUTO DE PROMOCIÓN DE LA INVERSIÓN, LAS EXPORTACIONES DE BIENES Y
SERVICIOS E IMAGEN PAÍS - URUGUAY XXI

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO AL 31.12.2018
(Cifras expresadas en pesos uruguayos)

	31/12/2018	31/12/2017
Resultado del ejercicio	<u>13.593.692</u>	<u>7.191.250</u>
Flujos de efectivo procedente de actividades de operación		
Ajustes al resultado del ejercicio		
Amortizaciones de activos intangibles y Prop. Planta y equipo Anexo	2.399.206	1.972.333
Desafectación de propiedad planta y equipo	36.949	-
Ajuste resultados acumulados	-	-
Ajustes por variaciones de activos y pasivos		
Disminuciones (incrementos) en otras cuentas por cobrar	(910.691)	(567.577)
Incrementos (disminuciones) en cuentas por pagar de origen comercial y otras cuentas	5.038.019	1.679.396
Incrementos (disminuciones) en Provisiones	1.411.204	(5.606.113)
Flujos de efectivo netos procedentes de actividades de operación	<u>21.568.379</u>	<u>4.669.290</u>
Flujos de efectivo netos totales procedentes de actividades de operación	<u>21.568.379</u>	<u>4.669.290</u>
Flujos de efectivo procedentes de actividades de inversión		
Adquisiciones de Propiedad, Planta y Equipo	(3.549.785)	(2.064.989)
Adquisiciones de Activos Intangibles	(1.027.427)	(392.748)
Flujos de efectivo netos totales procedentes de actividades de inversión	<u>(4.577.212)</u>	<u>(2.457.737)</u>
Incremento (disminuciones) netos de efectivo y equivalente de efectivo	<u>16.991.167</u>	<u>2.211.553</u>
Efectivo y equivalente de efectivo al inicio del periodo	50.197.462	47.985.909
Efectivo y equivalente de efectivo al final del periodo	<u>67.188.630</u>	<u>50.197.462</u>

Las notas de 1 a 14 que acompañan estos estados financieros son parte integral de los mismos.

Inicialado a efectos de su identificación con nuestro informe de Auditoría de fecha 8/3/2019

CROWE

INSTITUTO DE PROMOCIÓN DE LA INVERSIÓN, LAS EXPORTACIONES DE BIENES Y SERVICIOS E IMAGEN PAÍS

URUGUAY XXI

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

NOTA 1 - INFORMACIÓN BÁSICA SOBRE EL INSTITUTO

1.1 Naturaleza Jurídica

El Instituto de Promoción de la Inversión, las Exportaciones de Bienes y Servicios e Imagen País (en adelante "el Instituto") fue creado con carácter de persona jurídica de Derecho Público no estatal por la Ley N° 16.736 del 5 de enero de 1996 reglamentada por el Decreto N° 214/996 del 12 de junio de 1996. En lo no previsto por su ley de creación, su régimen de funcionamiento será el de la actividad privada inclusive en cuanto a su contabilidad, control general, régimen de su personal y contratos que celebre. Según lo dispuesto en el artículo 2° de la Ley N° 19.472 de 23 de diciembre de 2016, el Instituto integra el Sistema Nacional de Transformación Productiva y Competitividad (en adelante "SNTPC"), y según el artículo 13 se cambia la denominación del Instituto incorporándose "Imagen País".

1.2 Actividad

Los cometidos asignados al Instituto por el artículo 204 de la Ley N° 16.736, en su redacción dada por el artículo 14 de la Ley N° 19.472, son los siguientes:

- Realizar acciones promocionales tendientes a lograr el crecimiento de las inversiones extranjeras, así como de las exportaciones de bienes y servicios, y su diversificación en términos de mercados y productos.
- Promover y coadyuvar a la difusión de la imagen del país en el exterior como forma de agregar valor en la promoción de las inversiones y las exportaciones de bienes y servicios.
- Gestionar la marca país en lo que respecta al posicionamiento internacional, las inversiones y las exportaciones de bienes y servicios, en los términos que establezca el Poder Ejecutivo en acuerdo con el Gabinete Ministerial de Transformación Productiva y Competitividad.
- Desarrollar y prestar servicios de información a inversores potenciales y a los exportadores de bienes y servicios, con especial énfasis en las micro, pequeñas y medianas empresas.
- Preparar y ejecutar planes, programas y acciones promocionales, tanto a nivel interno como externo, a través de representaciones permanentes, itinerantes u otras.
- Coordinar las acciones promocionales de exportaciones de bienes y servicios e inversiones que se cumplan en el exterior mediante el esfuerzo conjunto de agentes públicos y privados, contando al efecto con la colaboración y apoyo de las representaciones diplomáticas y consulares de la República.
- Asesorar al sector público en todo lo concerniente a aspectos de promoción de exportaciones de bienes y servicios, y recopilar y sistematizar la información sobre las actividades de promoción de exportaciones en las que intervienen otros organismos públicos, que deberán informar al Instituto al respecto.
- Implementar la Ventanilla Única de Comercio Exterior (VUCE). El Instituto de Promoción de la



INSTITUTO DE PROMOCIÓN DE LA INVERSIÓN, LAS EXPORTACIONES DE BIENES Y SERVICIOS E IMAGEN PAÍS

URUGUAY XXI

Inversión y las Exportaciones de Bienes y Servicios e Imagen País proveerá los medios humanos y materiales para el funcionamiento de la VUCE.

- Coordinar con la Agencia Nacional de Desarrollo las acciones vinculadas a la promoción de inversiones mencionadas en los literales precedentes.
- Realizar toda otra actividad conducente al logro de sus objetivos.

1.3 Fuentes de ingresos

Serán recursos para financiar las actividades del Instituto los siguientes:

- El aporte de los particulares a través del financiamiento total o parcial de programas específicos.
- El aporte periódico que realicen las empresas privadas, mediante cuotas por servicios regulares o circunstanciales, cuyas categorías y cuantía determinará el Consejo de Dirección.
- El aporte del Estado a través de las partidas que se aprueben en el Presupuesto Nacional en base a la programación que el Instituto presente al Poder Ejecutivo.
- El producido de los servicios que preste.
- Las herencias, legados y donaciones que acepte.
- Los fondos provenientes de la cooperación, cualquiera sea su origen.
- Todo otro recurso que le sea atribuido.

1.4 Régimen fiscal

El Art. 211 de la Ley 16.736 establece que el Instituto estará exonerado de todo tipo de tributos nacionales, excepto las contribuciones de seguridad social.

1.5 Aprobación de los Estados Financieros

Los presentes Estados Financieros serán aprobados por el Consejo de Dirección, lo cual será realizado dentro de los plazos legales establecidos.

NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

2.1 Bases de preparación de los Estados Financieros

Los presentes Estados Financieros fueron elaborados siguiendo las normas y criterios establecidos para las unidades contables del sector público por la Ordenanza No. 89 del Tribunal de Cuentas de la República. La Ordenanza N° 89 establece que las normas contables que deben aplicarse para la formulación y presentación de los Estados Financieros serán las siguientes:

- las establecidas por dicha Ordenanza y las que se dicten en el futuro por el Tribunal de Cuentas de la República,
- Las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).



INSTITUTO DE PROMOCIÓN DE LA INVERSIÓN, LAS EXPORTACIONES DE BIENES Y SERVICIOS E IMAGEN PAÍS

URUGUAY XXI

Hasta el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2016 los Estados Financieros fueron elaborados siguiendo las normas y criterios establecidos para las unidades contables del sector público por la Ordenanza No. 81 del Tribunal de Cuentas de la República, que incluía el decreto 103/91 el cual fue sustituido el 26 de diciembre de 2016 por el decreto 408/2016 con el fin de actualizar la presentación de los Estados Financieros.

Hasta el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2011 los Estados Financieros que surgen de los libros del Instituto, han sido preparados sobre la base de costos históricos, incluyendo los ajustes correspondientes a fin de computar las variaciones en el poder adquisitivo de la moneda, según lo establece la Norma Internacional de Contabilidad N° 29.

Con fecha 14 de noviembre de 2012 el Tribunal de Cuentas resolvió derogar los artículos números 9 y 14 de la Ordenanza Nro. 81, que requerían la reexpresión de los Estados Financieros por las referidas variaciones en el poder adquisitivo de la moneda.

Las cifras reexpresadas al 31 de diciembre de 2011 fueron consideradas como base para los valores en libros de las partidas en los Estados Financieros subsiguientes.

Excepto por lo expuesto, los Estados Financieros que surgen de los libros del Instituto, han sido preparados sobre la base de costos históricos, siendo los activos, pasivos, ingresos y egresos valuados a los importes nominales de las transacciones que les han dado origen, salvo por las cuentas de activos y pasivos en moneda extranjera, que son valuadas a tipo de cambio de cierre de cada ejercicio.

2.2 Permanencia de criterios contables

Las políticas y criterios contables aplicados en la valuación de activos y pasivos, así como también en el reconocimiento de los ingresos y egresos del ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2018, son similares con los criterios aplicados en el ejercicio anterior.

2.3 Moneda extranjera

Las transacciones en moneda extranjera se convierten a la moneda nacional mediante la aplicación de las cotizaciones de las respectivas monedas vigentes en las fechas en las que se efectúan las transacciones.

Los activos y pasivos denominados en moneda extranjera han sido valuados a la cotización de las respectivas monedas al cierre del ejercicio:

Moneda	31.12.2018	31.12.2017
Dólares estadounidenses	32,406	28,807

Las diferencias de cambio fueron imputadas al resultado del ejercicio, dentro de Ingresos y Gastos Financieros.

Los saldos de activos y pasivos denominados en moneda extranjera al cierre de cada ejercicio se exponen en la Nota 4.



INSTITUTO DE PROMOCIÓN DE LA INVERSIÓN, LAS EXPORTACIONES DE BIENES Y SERVICIOS E IMAGEN PAÍS

URUGUAY XXI

2.4 Uso de estimaciones

La preparación de los Estados Financieros a una fecha determinada requiere que la Dirección y Gerencia del Instituto realicen estimaciones y evaluaciones que afectan el monto de los importes reportados de activos y pasivos, la revelación de activos y pasivos contingentes, así como las ganancias y pérdidas del ejercicio. Los resultados reales que ocurran en el futuro pueden diferir de las estimaciones y evaluaciones realizadas por la Dirección y Gerencia.

2.5 Deterioro en el valor de los activos

Los activos del Instituto fueron sometidos a pruebas de deterioro de su valor. En el caso de activos no amortizables las pruebas se realizan anualmente, y en el caso de activos sujetos a amortización, los mismos se someten a prueba cada vez que ocurran hechos o cambios que indiquen que su valor en libros pueda no ser recuperable.

El valor recuperable es el mayor entre su valor razonable menos los costos para la realización de la venta y su valor de uso. A fin de evaluar el deterioro, los activos se consideran a nivel de cada una de las unidades generadoras de efectivo a la cual pertenecen.

En caso que el valor registrado en libros sea mayor que su importe recuperable, se reduce el valor registrado a su importe recuperable, reconociéndose una pérdida por deterioro, a no ser que el activo haya sido revaluado en ejercicios anteriores, en cuyo caso la reducción del valor en libros del activo es tratada como una disminución de la revaluación previamente reconocida en el patrimonio neto.

2.6 Concepto de capital utilizado

El concepto de capital utilizado por el Instituto para la determinación de los resultados es el de capital financiero.

El resultado se ha determinado sobre la variación que ha tenido el patrimonio neto durante el ejercicio, considerado exclusivamente como inversión en dinero.

2.7 Estado de Flujo de Fondos

Para la preparación del Estado de Flujo Fondos se utilizó el concepto de fondos igual a efectivo y equivalente de efectivo.

2.8 Criterio general de valuación

Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base de costos históricos.

2.9 Criterios específicos de valuación

Los principales criterios de valuación utilizados para la preparación de los Estados Financieros fueron los siguientes:



INSTITUTO DE PROMOCIÓN DE LA INVERSIÓN, LAS EXPORTACIONES DE BIENES Y SERVICIOS E IMAGEN PAÍS

URUGUAY XXI

a) Instrumentos financieros

El Instituto clasifica sus instrumentos financieros en las siguientes categorías: Efectivo y equivalente de efectivo, Otras cuentas por Cobrar, Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar.

i. Efectivo y equivalente de efectivo

Se considera efectivo y equivalente de efectivo a los fondos disponibles en caja así como los saldos en cuenta corriente mantenidos en instituciones financieras. Los mismos se presentan a su valor nominal, considerando la Nota 2.3 cuando corresponda.

ii. Otras cuentas por cobrar

Las Otras cuentas por cobrar son reconocidas inicialmente a su valor razonable y posteriormente se miden a su costo amortizado aplicando el método del interés efectivo, cuando su efecto es material, menos una provisión por deterioro, si corresponde, considerando lo señalado en la Nota 2.3. Se contabiliza una provisión por deterioro en el valor de los créditos cuando existe evidencia objetiva que el Instituto no podrá cobrar todas las sumas adeudadas de acuerdo a los términos originalmente acordados para las cuentas por cobrar. El importe de la provisión es la diferencia entre el valor de libros del activo y el valor presente de los flujos futuros de caja estimados, descontados a la tasa de interés efectiva. El cargo por la provisión, en caso de existir, se reconoce en el Estado del Resultado.

iii. Acreedores comerciales y Otras cuentas por pagar

Los pasivos están presentados a su costo amortizado considerando la Nota 2.3 cuando corresponda.

Las provisiones por deudas, reclamos legales u otras acciones de terceros, son reconocidas cuando el Instituto tiene una obligación legal o presunta, emergente de hechos pasados, es probable que deban aplicarse recursos para liquidar la obligación y el monto de la obligación haya sido estimado en forma confiable. Las provisiones son revisadas y ajustadas periódicamente para reflejar la mejor estimación posible.

Las obligaciones generadas por los beneficios al personal, de carácter legal o voluntario, se reconocen en cuentas de pasivo con cargo a pérdidas en el ejercicio en que se devengan. El Instituto no otorga a su personal beneficios por antigüedad y/o retiro jubilatorio.

b) Propiedad, planta, equipo y activos intangibles

Los bienes de Propiedad, Planta y Equipos adquiridos con anterioridad al 31 de diciembre de 2011 figuran a valores de costos de adquisición y fueron reexpresados a dicha fecha de acuerdo con la variación del IPC. Los bienes adquiridos con posterioridad a dicha fecha figuran a valores de costo de adquisición.

A los valores brutos de los bienes de Propiedad, Planta y Equipo se deducen las correspondientes

INSTITUTO DE PROMOCIÓN DE LA INVERSIÓN, LAS EXPORTACIONES DE BIENES Y SERVICIOS E IMAGEN PAÍS

URUGUAY XXI

depreciaciones acumuladas, calculadas linealmente sobre los valores referidos en el párrafo anterior a partir del año siguiente al de su incorporación, aplicando porcentajes determinados en base a la vida útil estimada de los bienes.

Los gastos posteriores incurridos para reemplazar un componente de un bien de Propiedad, Planta y Equipo son únicamente activados cuando éstos incrementan su vida útil o capacidad productiva y el costo puede ser medido de manera confiable. El resto de los gastos son imputados a resultados del ejercicio.

Las vidas útiles estimadas de los bienes de Propiedad, Planta, Equipo y activos intangibles son las siguientes:

Detalle	Años
Muebles y útiles	10
Equipos de computación y oficina	5
Instalaciones	5
Software	3

El Instituto revisa la vida útil y el método de amortización de los bienes de Propiedad, Planta y Equipo al cierre de cada ejercicio. Las modificaciones en los criterios inicialmente establecidos se reconocen como un cambio de estimación.

c) Determinación del patrimonio y del resultado del ejercicio

El patrimonio al inicio del ejercicio se encuentra reexpresado en moneda del 31 de diciembre de 2011. La reexpresión de los Aportes estatales y Ajustes al Patrimonio se computaron hasta dicha fecha en el rubro Ajustes al Patrimonio, exponiéndose los Aportes estatales por sus valores nominales. La reexpresión de los Resultados Acumulados hasta el 31 de diciembre de 2011 se imputó a la propia cuenta.

El resultado del ejercicio se obtuvo por diferencia entre los patrimonios al inicio y al cierre, considerando las variaciones producidas en el patrimonio, que no provienen del resultado del ejercicio.

Para el reconocimiento de los ingresos y la imputación de costos y gastos se aplicó el principio de lo devengado, excepto lo comentado en el párrafo siguiente.

Los ingresos estatales del Ejercicio son reconocidos en el Estado de Resultados cuando son percibidos según lo establece el Numeral 1.5 de la Ordenanza N° 89.

Los ingresos operativos que representan el importe de los servicios prestados, son reconocidos en el Estado de Resultados cuando los riesgos y beneficios significativos asociados a la propiedad de los mismos han sido transferidos a la contraparte.

La amortización de los bienes de Propiedad, Planta, Equipos y Activos Intangibles se determina de

INSTITUTO DE PROMOCIÓN DE LA INVERSIÓN, LAS EXPORTACIONES
DE BIENES Y SERVICIOS E IMAGEN PAÍS

URUGUAY XXI

acuerdo a lo mencionado en la Nota 2.9 b).

NOTA 3 - APERTURA DE LAS PARTIDAS DEL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

3.1. Efectivo y equivalente de efectivo

Se compone del siguiente detalle:

Detalle	31.12.2018	31.12.2017
	\$	\$
Caja	36.272	15.434
Bancos (*)	67.152.358	50.182.028
Total	67.188.630	50.197.462

(*) Dentro de los saldos bancarios se incluyen:

- (a) Fondos destinados a financiar gastos de exposiciones internacionales reguladas por el B.I.E. (Bureau International de Expositions), por un monto de US\$ 376.528, equivalente a \$ 12.201.780 (US\$ 381.008, equivalentes a \$ 10.975.702 al 31 de diciembre 2017).
- (b) Fondos destinados a financiar el aporte local del Préstamo BID 2590/OC-UR por un monto de US\$ 291.095, equivalentes a \$ 9.433.225 (US\$ 137.789, equivalentes a \$ 3.969.303 al 31 de diciembre de 2017).
- (c) Fondos destinados a financiar la Promoción de Bienes Públicos Regionales (BPR), por un monto de US\$ 51.590, equivalentes a \$ 1.671.824 (US\$ 38.256, equivalentes a \$ 1.102.045 al 31 de diciembre de 2017).

3.2. Otras cuentas por cobrar

Se compone del siguiente detalle:

Detalle	31.12.2018	31.12.2017
	\$	\$
Depósitos en garantía (Ver Nota 12)	2.334.069	2.117.994
Adelantos a proveedores	2.224.344	1.902.531
Créditos diversos	1.482.401	1.109.598
Total	6.040.814	5.130.123

INSTITUTO DE PROMOCIÓN DE LA INVERSIÓN, LAS EXPORTACIONES DE BIENES Y SERVICIOS E IMAGEN
PAÍS

URUGUAY XXI

3.3. Propiedad, Planta, Equipo y activos intangibles

Los saldos y movimientos de estos rubros se componen del siguiente detalle:

Rubros	Valores brutos			Amortizaciones			Valores Netos al 31/12/2018		
	Valores al Inicio	Aumentos	Disminuciones	Valores al Cierre	Acumuladas al Inicio	Depreciación Anual		Disminuciones	Acumuladas al Cierre
Propiedad Planta y Equipo									
Muebles útiles	3.942.235	190.614	-	4.132.849	2.438.591	264.254	-	2.702.845	1.430.005
Máq.y equipos	6.712.048	1.766.688	(1.019.902)	7.458.834	3.726.581	742.757	(982.955)	3.486.383	3.972.451
Instalaciones	5.900.546	1.592.483	-	7.493.029	2.648.516	866.975	-	3.515.491	3.977.537
Total	16.554.829	3.549.785	(1.019.902)	19.084.712	8.813.688	1.873.986	(982.955)	9.704.719	9.379.992
Activos Intangibles									
Intangibles	19.742	-	-	19.742	19.742	-	-	19.742	-
Software	9.285.602	1.027.428	-	10.313.030	8.104.248	535.220	-	8.629.468	1.683.562
Total	9.305.344	1.027.428	-	10.332.772	8.123.990	525.220	-	8.649.210	1.683.562
Total general al 31/12/2018	25.860.173	4.577.213	(1.019.902)	29.417.484	16.937.678	2.399.206	(982.955)	18.353.929	11.063.554
Total General al 31/12/2017	23.402.436	2.457.737	-	25.860.173	14.965.344	1.972.333	-	16.937.677	8.922.496



Inicialado a los efectos
de su identificación.

INSTITUTO DE PROMOCIÓN DE LA INVERSIÓN, LAS EXPORTACIONES
DE BIENES Y SERVICIOS E IMAGEN PAÍS

URUGUAY XXI

3.4. Acreedores comerciales y Otras cuentas por pagar

Se compone del siguiente detalle:

Detalle	31.12.2018 \$	31.12.2017 \$
Acreedores Comerciales	11.593.280	6.852.860
Otras Cuentas por Pagar	3.577.926	3.280.325
Sub-Total	15.171.206	10.133.185

3.4.1. Acreedores comerciales:

Se compone del siguiente detalle:

Detalle	31.12.2018 \$	31.12.2017 \$
Proveedores comerciales MN	2.686.308	3.180.999
Proveedores comerciales ME	7.069.455	3.657.513
Proveedores del exterior ME	1.589.096	8.016
Partidas a reintegrar	248.421	6.332
Sub-Total	11.593.280	6.852.860

3.4.2. Otras cuentas por pagar

Se compone del siguiente detalle:

Detalle	31.12.2018 \$	31.12.2017 \$
Remuneraciones a pagar	33.924	34.916
Acreedores por cargas sociales	2.268.469	2.031.975
Acreedores fiscales	1.275.533	1.213.434
Total	3.577.926	3.280.325

3.5. Provisiones con los Empleados

En el rubro de provisiones con los empleados se exponen aquellas provisiones vinculados a los beneficios sociales.



INSTITUTO DE PROMOCIÓN DE LA INVERSIÓN, LAS EXPORTACIONES
DE BIENES Y SERVICIOS E IMAGEN PAÍS

URUGUAY XXI

Se compone del siguiente detalle:

Detalle	31.12.2018	31.12.2017
	\$	\$
Provisión por Aguinaldo	483.877	425.225
Provisión por Salario Vacacional	2.944.968	2.664.541
Provisión por Licencia	4.116.172	3.724.981
Total	7.545.017	6.814.747

3.6. Otras Provisiones

En 2018 \$ 692.920 corresponde a la provisión por el 40% según contrato con INE celebrado el 21 de diciembre de 2018, el importe restante por \$ 45.628 corresponde a la provisión por subsidios a empresas que participaron en visitas comerciales organizadas por el Instituto, destinados a financiar parte de los costos de traslado aéreo. En 2017 el saldo corresponde a la provisión por subsidios a empresas que participaron en visitas comerciales organizadas por el Instituto, destinados a financiar parte de los costos de traslado aéreo.

NOTA 4 - ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS FINANCIEROS

Las actividades del Instituto están alcanzadas por los riesgos financieros inherentes a su actividad. Los riesgos financieros a los que se encuentra expuesto el Instituto son: riesgo de crédito, riesgo de liquidez y riesgo de mercado que incluye los riesgos de variaciones del tipo de cambio, de variaciones de precios y de cambios en la tasa de interés.

La administración del riesgo es ejecutada por la Dirección bajo políticas aprobadas por el Consejo de Dirección. El Consejo de Dirección es quien establece y supervisa las políticas del Instituto con el objeto de identificar y analizar los riesgos a los que se enfrenta, fijar límites y controles adecuados, y para monitorear la exposición a cada riesgo y el cumplimiento de los límites.

Riesgo de Crédito

Es el riesgo de pérdida financiera que enfrenta el Instituto si un cliente o contraparte de un instrumento financiero no cumple total o parcialmente con sus obligaciones contractuales. Este riesgo se relaciona principalmente con las cuentas por cobrar a terceros. El riesgo crediticio de los saldos bancarios es limitado debido a que las contrapartes son bancos de primera línea.

La exposición del Instituto al riesgo de crédito se encuentra acotada debido a que la mayor parte de sus créditos son con el Estado y de que los únicos ingresos provenientes de terceros corresponden a participaciones en actividades que se cobran generalmente por adelantado. La exposición máxima al riesgo de crédito por parte del Instituto está dada por el valor en libros de sus activos financieros.

Riesgo de Liquidez

Es el riesgo de que el Instituto encuentre dificultades en cumplir sus obligaciones asociadas con pasivos a medida que vencen las mismas.

INSTITUTO DE PROMOCIÓN DE LA INVERSIÓN, LAS EXPORTACIONES DE BIENES Y SERVICIOS E IMAGEN PAÍS

URUGUAY XXI

La Dirección maneja el riesgo de liquidez mediante el mantenimiento de niveles adecuados de efectivo, y el monitoreo permanente de las reservas de fondos en relación a los flujos de caja esperados, que le permite cumplir con los vencimientos de sus pasivos.

Se elabora el "Plan Operativo Anual", en forma conjunta con cada una de las Gerencias, el cual es aprobado por el Consejo de Dirección en el que se establecen las actividades a realizar en el ejercicio por cada una de las Gerencias: Promoción de Inversiones, Promoción de Exportaciones, Imagen y Comunicación, de Inteligencia Competitiva, Marca País y actividades institucionales, así como los gastos de funcionamiento a ser financiados con el aporte estatal anual que se determina en la Ley de presupuesto y refuerzo de rubro solicitado anualmente. Este "Plan Operativo Anual" es revisado en forma periódica a efectos de ajustar en caso de desfasajes.

Riesgo de mercado

Es el riesgo de que variaciones en los precios de mercado (tipo de cambio, tasa de interés, precios de mercado) afecten los resultados del Instituto.

Riesgo de tipo de cambio

El Instituto incurre en el riesgo de tipo de cambio en algunas de sus compras, gastos y así como también activos y pasivos que están denominados en una moneda distinta de su moneda funcional, el peso uruguayo. La principal moneda que origina este riesgo es el dólar estadounidense. La Dirección monitorea este riesgo de forma de mantener la exposición al mismo en niveles aceptables.

A continuación se detalla la exposición al riesgo de tipo de cambio:

	31.12.2018		31.12.2017	
	US\$	Equiv. en \$	US\$	Equiv. en \$
Efectivo y Equivalente de Efectivo	1.157.593	37.512.943	1.149.879	33.124.554
Otras cuentas por cobrar	143.664	4.655.587	146.613	4.223.478
Posición activa	1.301.257	42.168.530	1.296.492	37.348.032
	31.12.2018		31.12.2017	
	US\$	Equiv. en \$	US\$	Equiv. en \$
Acreedores Comerciales	267.124	8.658.551	127.310	3.669.552
Otras cuentas por pagar	4.741	153.644	2.000	57.614
Posición pasiva	271.865	8.812.195	129.310	3.727.166
Posición neta	1.029.392	33.356.335	1.167.182	33.620.866

INSTITUTO DE PROMOCIÓN DE LA INVERSIÓN, LAS EXPORTACIONES
DE BIENES Y SERVICIOS E IMAGEN PAÍS

URUGUAY XXI

Riesgo de tasa interés

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, el Instituto no mantiene activos financieros relevantes, ni pasivos financieros que devenguen intereses por lo que la exposición al riesgo de tasa de interés resulta acotada.

Riesgo de precio de mercado

El Instituto por su actividad no se encuentra expuesto al Riesgo de precio de mercado.

NOTA 5 - INGRESOS POR APORTES ESTATALES

5.1 Al 31 de diciembre de 2018 los ingresos por aportes estatales se componen de:

Detalle	\$	
Partida según Ley de Presupuesto	119.370.000	(1)
Refuerzo presupuesto operativo	56.142.968	(2)
Total ingresos estatales	175.512.968	

(1) Corresponde a la partida asignada al Instituto para el año 2018 por la Ley de Presupuesto N° 19.355 del 19 de diciembre de 2015, siendo un monto anual de \$ 119.370.000 para el ejercicio 2016 al 2020 inclusive. Al 31 de diciembre de 2018 no había saldos pendientes de cobro por ese concepto. El monto anual tiene como fin financiar:

- a) por la suma de \$ 97.926.000 el presupuesto del Instituto.
- b) por la suma de \$ 11.680.000 el aporte local del año 2018 que debe realizar el Instituto al Programa Servicios Globales de Exportación que es co-financiado en conjunto con el BID (Banco Interamericano de Desarrollo).
- c) Por la suma de \$ 9.764.000 destinado al Proyecto Transforma Uruguay. (Nota 13.5)

(2) Corresponde a cuatro partidas adicionales aprobadas según resolución del Ministerio de Economía y Finanzas. La primera es del 19 de mayo de 2017 por el cual se refuerza en el inciso 21 "Subsidio y Subvenciones" por la suma de \$ 11.751.665 en carácter permanente, la segunda del 25 de mayo de 2018 por el cual se refuerza en el inciso 21 "Subsidios y Subvenciones" por la suma de \$ 13.758.785 en carácter permanente, la tercera del 25 de mayo de 2018 por el cual se refuerza en el inciso 21 "Subsidios y Subvenciones" por la suma de \$ 26.401.215; y la última del 6 de noviembre de 2018 por el cual se refuerza en el inciso 21 "Subsidio y Subvenciones" por la suma de \$ 4.231.303.



Iniciado a los efectos
de su identificación.

**INSTITUTO DE PROMOCIÓN DE LA INVERSIÓN, LAS EXPORTACIONES
DE BIENES Y SERVICIOS E IMAGEN PAÍS**

URUGUAY XXI

5.2 Al 31 de diciembre de 2017 los ingresos por aportes estatales se componen de:

Detalle	\$	
Partida según Ley de Presupuesto	119.370.000	(1)
Refuerzo presupuesto operativo	50.491.541	(2)
Total ingresos estatales	169.861.541	

(1) Corresponde a la partida asignada al Instituto para el año 2017 por la Ley de Presupuesto N° 19.355 del 19 de diciembre de 2015, siendo un monto anual de \$ 119.370.000 para el ejercicio 2016 al 2020 inclusive. Al 31 de diciembre de 2017 no había saldos pendientes de cobro por ese concepto.

(2) Corresponde a tres partidas adicionales aprobadas según resolución del Ministerio de Economía y Finanzas. La primera es del 19 de mayo de 2017 por el cual se refuerza en el inciso 21 "Subsidio y Subvenciones" por la suma de \$ 11.751.665 en carácter permanente, la segunda del 23 de mayo de 2017 por el cual se refuerza en el inciso 21 "Subsidios y Subvenciones" por la suma de \$ 30.248.335; y la última del 8 de noviembre de 2017 por el cual se refuerza en el inciso 21 "Subsidio y Subvenciones" por la suma de \$ 8.491.541.

Los aportes estatales se contabilizan como ingresos operativos del ejercicio de acuerdo al criterio de lo percibido, exponiéndolos en el Estado de Resultados en forma separada de los restantes ingresos, según el Numeral 1.5 de la Ordenanza 89 del Tribunal de Cuentas de la República.

Durante los ejercicios 2003 al 2007 inclusive, los aportes estatales fueron reconocidos en el Patrimonio como aportes según interpretación dada al Numeral 24 de la Ordenanza 81 por parte del Tribunal de Cuentas de la República.

NOTA 6 - PROGRAMA SERVICIOS GLOBALES DE EXPORTACIÓN (SGE)

Con fecha 24 de enero de 2012, la República Oriental del Uruguay ("ROU") y el Banco interamericano de Desarrollo ("BID"), celebraron el contrato de préstamo N° 2590/ÓC UR, por el cual el BID otorgó a la ROU la suma de US\$ 10.000.000 destinados a financiar el Programa de Apoyo a los Servicios Globales de Exportación, por el cual se llevarán a cabo acciones de promoción de inversiones y exportaciones, generación de capacidades laborales y apoyo a sectores claves para el crecimiento de la industria entre otros. En el contrato del préstamo las partes convinieron que el organismo ejecutor responsable de la ejecución del Programa y de la utilización de los recursos del financiamiento será el Instituto de Promoción de la Inversión, las Exportaciones de Bienes y Servicios e Imagen País- Uruguay XXI.

El plazo original para realizar los desembolsos de los recursos del financiamiento era de 4 años contados a partir de la fecha de firma del contrato de préstamo. Con fecha 5 de noviembre de 2015 se autorizó por parte del BID una prórroga de 24 meses, finalizando el plazo de desembolsos del programa el 24 de enero de 2018. El 04 de mayo de 2017 se autorizó por parte del BID una prórroga de un año, hasta el 24 de enero de 2019. Con fecha 11 de diciembre de 2018 el BID aprobó una prórroga de plazos, por medio de la cual se extiende la fecha del último desembolso para el 31 de mayo de 2019.

INSTITUTO DE PROMOCIÓN DE LA INVERSIÓN, LAS EXPORTACIONES DE BIENES Y SERVICIOS E IMAGEN PAÍS

URUGUAY XXI

A partir de la experiencia exitosa obtenida del Programa y en virtud de su próxima terminación, Uruguay XXI está adoptando las medidas necesarias para promover la continuidad de las actividades realizadas en dicho marco. A tales efectos, se ha comenzado a incluir las mismas en el plan estratégico de Uruguay XXI, dentro del Departamento de Promoción de Inversiones, y se ha creado un área de Aftercare para el apoyo a la mejora del entorno de negocios.

Con fecha 24 de enero de 2012 se firmó entre el Ministerio de Economía y Finanzas ("MEF") en representación de la ROU y el Instituto de Promoción de la Inversión, las Exportaciones de Bienes y Servicios e Imagen País- Uruguay XXI un convenio por el cual este último asume la calidad de Organismo Ejecutor del Programa y por ende todas las responsabilidades y obligaciones que dicho contrato le asigna.

El MEF transferirá a Uruguay XXI en un período de cuatro años la suma de US\$ 10.000.000, suma que corresponde al financiamiento otorgado por el BID según contrato de préstamo. A su vez el Instituto aportará en el transcurso del mismo período los recursos locales correspondientes para la completa e ininterrumpida ejecución del Proyecto, estimados en el equivalente de US\$ 3.000.000.

Los fondos transferidos por el MEF correspondientes al financiamiento otorgado por el BID se contabilizan en cuentas de orden (ver Nota 13.2).

Los fondos transferidos por el MEF como refuerzos de presupuesto para financiar el aporte local del Instituto al Programa se contabilizan como Ingresos por aportes estatales (ver Nota 5).

Al 31 de diciembre de 2018, el Instituto había asumido gastos correspondientes al aporte local del Programa por un monto de \$ 9.592.471 (\$12.712.344 al 31 de diciembre de 2017). Los mismos se exponen dentro de Gastos Operativos del Estado de Resultados.

NOTA 7 - VUCE

Según el artículo 378 de la Ley 19.149 de 11 de noviembre de 2013 se creó la Ventanilla Única de Comercio Exterior (VUCE) que funciona con autonomía técnica en el Instituto. Su objeto es unificar en un solo punto de entrada, a través de medios electrónicos, los permisos, certificados, licencias y demás autorizaciones, documentos e informaciones, que se exigen ante y por los organismos públicos para cumplir con los trámites de importación, exportación y tránsito de mercaderías.

A partir del 1º de febrero de 2016 se incorporaron a la planilla de trabajo del Instituto, formando parte del presupuesto de funcionamiento, los consultores contratados en forma independiente por Uruguay XXI para desempeñar funciones en VUCE. Anteriormente los honorarios eran financiados en el marco del Programa Servicios Globales de Exportaciones (Préstamo BID N° 2590/OC-UR), actualmente el Programa financia únicamente los gastos de infraestructura y tecnología de la VUCE.

A su vez, según el artículo 380 de la citada Ley, la VUCE podrá incluir en sus procesos el cobro, como agente de percepción, de tributos exigidos para la importación, exportación y tránsito por parte de otros organismos y los volcará a estos según corresponda. Podrá, asimismo, establecer



INSTITUTO DE PROMOCIÓN DE LA INVERSIÓN, LAS EXPORTACIONES DE BIENES Y SERVICIOS E IMAGEN PAÍS

URUGUAY XXI

precios que deban abonar los usuarios por los servicios de la VUCE, los que serán recursos del Instituto. A partir de julio del 2016 la VUCE comenzó a cobrar los servicios prestados.

NOTA 8 - INGRESOS POR PROMOCIÓN DE BIENES PÚBLICOS REGIONALES (BPR)

Con fecha 3 de febrero de 2017, el Banco Interamericano de Desarrollo ("BID") y el Instituto de Promoción de Inversiones, Exportaciones de Bienes y Servicios e Imagen País– Uruguay XXI", celebraron el convenio para facilitar la Promoción de Bienes Públicos Regionales (BPR) y financiar la selección y adquisición de bienes y servicios por un monto de hasta USD 500.000, así como la selección y contratación de los consultores necesarios para la realización de un proyecto de cooperación técnica, para desarrollar una estrategia regional consensuada para posicionar a América Latina y el Caribe como región atractiva para atraer inversiones, promover exportaciones innovadoras, y medir su impacto.

El plazo para realizar los desembolsos de los recursos de la contribución es de 36 meses contados a partir de la fecha de firma del convenio.

NOTA 9 - PARTICIPACIÓN EN EXPOSICIONES UNIVERSALES

En relación a los gastos del 2017 y 2018, corresponden a gastos por gestiones preparatorias por la Expo Dubai 2020.

NOTA 10 - GASTOS EN EVENTOS INTERNACIONALES

En este rubro se reconocen los gastos por ciertos eventos Internacionales, en el ejercicio 2018 se compone del siguiente detalle:

Detalle	31.12.2018	31.12.2017
	\$	\$
30 años de relaciones diplomáticas China-Uruguay	14.221.547	0
Mundial Rusia 2018	7.296.194	0
China-LAC 2017	0	29.218.070
Foro Unión Europea	0	1.598.480
Total	21.517.741	30.816.550

10.1 China-LAC 2017

China-LAC es la cumbre empresarial más importante entre China y los países de América Latina y el Caribe. Es un evento anual organizado por el Consejo Chino Para el Fomento del Comercio Internacional (CCPIT), el Banco Interamericano de Desarrollo (BID) y por el país anfitrión.



INSTITUTO DE PROMOCIÓN DE LA INVERSIÓN, LAS EXPORTACIONES DE BIENES Y SERVICIOS E IMAGEN PAÍS

URUGUAY XXI

En el año 2017, Uruguay fue huésped y organizador, a través de Uruguay XXI, de la 11ª edición de la Cumbre en Punta del Este del 30 de noviembre al 2 de diciembre. La misma se desarrolló en las instalaciones del Centro de Convenciones de Punta del Este.

China-LAC 2017 promueve la convergencia de negocios en áreas estratégicas tanto para América Latina y Uruguay, como para China. En esta oportunidad reunió a más de 2.300 empresarios, destacadas autoridades gubernamentales, expertos de China y América Latina y representantes de organismos multilaterales e internacionales de financiamiento.

La cumbre es un mecanismo de promoción y una plataforma que busca una mayor cooperación económica, enfocada en impulsar el comercio y la inversión. El programa contempló sesiones plenarias en torno a las relaciones comerciales entre China y América Latina y los desafíos de las infraestructuras en la nueva economía global. También se realizaron sesiones paralelas sobre los temas clave de China-LAC 2017: agronegocios y seguridad alimentaria; servicios globales; oportunidades de cooperación en infraestructura, transporte y energía; e-commerce y ciudades sustentables. Se abordaron los principales desafíos de cada sector, cómo potenciar el relacionamiento en cada área y dónde están las principales oportunidades.

Se organizaron, además, rondas de negocios y reuniones personalizadas con líderes de cada industria y autoridades. También se incluyó la posibilidad que se visiten y conozcan en funcionamiento algunos de los enclaves que definen a Uruguay como puerta de acceso a las oportunidades en América Latina.

La organización del evento China Lac 2017 generó en 2017 ingresos por un importe de \$ 5.316.452 por concepto de patrocinios y venta de espacio para Stands, que están expuestos en Ingresos de Terceros en el Estado de Resultados.

10.2 Foro Unión Europea

Corresponde a un evento realizado el 21 y 22 de junio del 2017 en el Hotel Radisson y que reunió a empresas referentes de Europa y la región, interesadas en las oportunidades de comercio e inversión que brinda Uruguay como puerta de entrada privilegiada a los mercados latinoamericanos. La actividad fue organizada por la Delegación de la Unión Europea y el Instituto Uruguay XXI.

El Foro estuvo dirigido a empresas y líderes empresariales europeos interesados en desarrollar nuevos negocios en un país que es la puerta de entrada a los mercados latinoamericanos. Las empresas que participaron tuvieron la oportunidad de conocer contrapartes locales y autoridades nacionales, escuchar las experiencias corporativas de los referentes de inversiones y mantener reuniones personalizadas con potenciales socios de negocios en Uruguay.

Durante el Foro se priorizó sectores de inversión, como el de infraestructura y energía, logística y distribución, servicios globales de exportación y agronegocios.



INSTITUTO DE PROMOCIÓN DE LA INVERSIÓN, LAS EXPORTACIONES DE BIENES Y SERVICIOS E IMAGEN PAÍS

URUGUAY XXI

Los principales temas tratados fueron la importancia de las relaciones entre América Latina y la Unión Europea, las oportunidades y clima de inversión en Latinoamérica y específicamente en el Mercosur, y las herramientas y programas de la Unión Europea para fomentar la inversión.

10.3 30 años de relaciones diplomáticas China – Uruguay

Las relaciones bilaterales entre Uruguay y China han sido crecientes en la última década, transformándose China en los últimos años en el principal socio comercial de Uruguay tanto en término de exportaciones como importaciones.

Durante 2017 se destaca la 11ª Cumbre empresarial China LAC 2017, que se realizó en el Centro de Convenciones de Punta del Este del 30 de noviembre al 2 de diciembre, reunió a alrededor de 2.400 empresarios extranjeros y nacionales, organismos de comercio, autoridades y medios de comunicación de China, América Latina y el Caribe. La onceava edición de Punta del Este es la que ha alcanzado mayor convocatoria desde la creación de este espacio de comercio y cooperación que se realiza cada año alternadamente, en China y en Latinoamérica. Es importante destacar que más de 600 participantes arribaron desde la República Popular China, 836 lo hicieron de países de Latinoamérica y el Caribe y 760 fueron los empresarios de Uruguay que participaron. También durante 2017 diversos intendentes realizaron misiones a China con muy buenos resultados.

A lo largo del 2018, Uruguay y China celebraron los 30 años de relaciones diplomáticas. Para ello se desplegó un intenso y fructífero plan de promoción país, acompañados de otros organismos e instituciones con el propósito de cumplir con los siguientes objetivos:

- Realizar eventos de primer nivel, que logren impactar a la audiencia y que promocionen tanto las inversiones, como las exportaciones y marca país.
- Hacerle llegar nuestra propuesta de valor a los principales “multiplicadores” de cada ciudad, cuando hablamos de “multiplicadores” nos referimos a los encargados de asesorar a empresas chinas para que inviertan en el exterior.
- Consolidar la marca Uruguay en China.
- Dar a conocer en ese país la complementariedad entre Uruguay y China, la cual presenta perspectivas muy prometedoras para impulsar nuevos motores del vínculo bilateral, como un mayor comercio de servicios, la promoción de más proyectos conjuntos en investigación científica-agropecuaria, en captar más inversiones en los sectores de infraestructura, servicios e industria del Uruguay, así como mayores intercambios comerciales y viajes de turistas, estudiantes y empresarios de ambos países, entre otros.

INSTITUTO DE PROMOCIÓN DE LA INVERSIÓN, LAS EXPORTACIONES DE BIENES Y SERVICIOS E IMAGEN PAÍS

URUGUAY XXI

10.4 Mundial Rusia 2018

En el mundo globalizado en que vivimos, los países, ciudades y regiones compiten para lograr atraer la atención de turistas, inversores, estudiantes, emprendedores, eventos deportivos y culturales. Aquellos países que logran imponer una marca país fuerte y positiva tendrán una clara ventaja competitiva.

Una marca es mucho más que un logo, es una herramienta para comunicar lo que nos hace únicos y singulares, y transformarlo en una ventaja competitiva. Una marca país nos ayuda a construir y comunicar una identidad clara en un mundo globalizado, tanto para expandir los negocios actuales como para atraer nuevos proyectos. La promoción de productos y servicios de nuestro país le dan al mismo tiempo solidez a la identidad de la marca país.

Por tales motivos, Uruguay XXI como gestor de la marca país, realizó varias acciones de promoción país en la ciudad de Moscú en el marco del mundial de Rusia 2018. Dichas actividades fueron organizadas junto al Ministerio de Relaciones Exteriores a través de la Embajada de Uruguay en Rusia, la Secretaría de Deportes y el Ministerio de Turismo, INAVI y empresas privadas; todos socios en la promoción del país en el exterior.

NOTA 11 - PERSONAL CLAVE DE LA DIRECCIÓN Y NÚMERO DE FUNCIONARIOS

El personal clave del Instituto al cierre de cada ejercicio es el siguiente:

Dr. Antonio Carámbula	Director Ejecutivo
Cr. Alvaro Inchauspe	Gerente General
Cr. Pablo Quagliotti	Gerente Administrativo Financiero
Ec. Álvaro Brunini	Gerente de Promoción de Inversiones
Sr. Pablo Pereira	Gerente de Promoción de Exportaciones
Sra. Irene Sinigaglia	Gerente de Imagen y Comunicación
Lic. Larissa Perdomo	Gerente de Marca País
Ec. Mariana Ferreira	Gerente de Inteligencia Competitiva
Ing. Lorena Veiga	Gerente de Ventanilla Única de Comercio Exterior (VUCE)

Al 31 de diciembre de 2018 integraban la nómina de personal de Uruguay XXI (sin considerar VUCE) 56 colaboradores, de los cuales 12 son con contrato a término (52 colaboradores al 31 de diciembre de 2017 de los cuales 9 eran con contrato a término).

A partir del 1° de febrero de 2016 se incorporaron a la planilla de trabajo del Instituto los consultores contratados en forma independiente por Uruguay XXI para desempeñar funciones en VUCE dentro del marco del Programa Servicios Globales de Exportaciones (Préstamo BID N° 2590/OC-UR). Al 31 de diciembre de 2018 integraban la nómina de personal dependiente de VUCE 16 colaboradores, de los cuales 2 son con contrato a término (al 31 de diciembre de 2017 la nómina contaba con 13 colaboradores, de los cuales ninguno era con contrato a término).

INSTITUTO DE PROMOCIÓN DE LA INVERSIÓN, LAS EXPORTACIONES DE BIENES Y SERVICIOS E IMAGEN PAÍS

URUGUAY XXI

NOTA 12 - GARANTÍAS OTORGADAS

Al 31 de diciembre de 2018 el Instituto mantiene un depósito constituido en el Banco Santander por US\$ 60.037 y \$ 388.496, equivalentes a un total de \$ 2.334.069 prendado en garantía a favor de este último por el uso de las tarjetas de crédito corporativas.

NOTA 13 - CUENTAS DE ORDEN

13.1- Convenio de Cooperación “Un Paseo por los Sentidos”

Con fecha 27 de noviembre de 2010 se firmó un Convenio de cooperación entre el Instituto Nacional de Carnes (INAC), Instituto Nacional de Vitivinicultura (INAVI), el Ministerio de Turismo (MINTUR) y el Instituto de Promoción de la Inversión, las Exportaciones de Bienes y Servicios e Imagen País-Uruguay XXI (el Instituto), por el cual las partes elaborarán y ejecutarán de común acuerdo programas y proyectos de cooperación vinculados con la promoción de productos uruguayos realizando aportes determinados por contrato para crear un Fondo de cooperación con vigencia hasta el 31 de diciembre de 2011. Con fecha 31 de enero de 2012, se firmó entre las partes la renovación del contrato hasta el 31 de diciembre de 2012, con la posibilidad de renovación automática anual si todas las partes realizan su aporte correspondiente al año siguiente dentro de los 60 días de finalizada la vigencia del contrato.

Con fecha 14 de marzo de 2014 las partes firmaron un nuevo Convenio de Cooperación con la intención de continuar las actividades de promoción, con vigencia hasta el 31 de diciembre de 2014.

En el convenio cada una de las partes se compromete a aportar los siguientes montos:

- El Instituto, INAC y el MINTUR se comprometen a aportar US\$ 30.000 cada uno.
- INAVI se obliga a aportar US\$ 10.000.

Con fecha 2 de setiembre de 2014 se firma una adenda al Convenio de Cooperación, donde se incorpora la participación del INALE (Instituto Nacional de la Leche) y se obliga a aportar US\$ 5.000.

El 25 de mayo de 2015 nuevamente las partes firmaron la renovación del acuerdo realizando los aportes correspondientes, con vigencia hasta el 28 de febrero de 2016.

El 29 de febrero de 2016 fue renovado el convenio entre las partes antes mencionadas, sin realizar el aporte al Fondo, previéndose una renovación automática anual.

Las partes convienen en que el Fondo de Cooperación será administrado por el Instituto, el cual oportunamente rendirá cuentas a efectos de cumplir con los procedimientos contables correspondientes a cada organismo.

Al 31 de diciembre de 2018, el saldo de los fondos administrados por el Instituto asciende a US\$ 609,29 equivalentes a \$ 19.744,65 (\$ 358.086,47 y US\$ 44.904,23 equivalentes a \$ 1.293.556 al 31 de diciembre de 2017).



INSTITUTO DE PROMOCIÓN DE LA INVERSIÓN, LAS EXPORTACIONES DE BIENES Y SERVICIOS E IMAGEN PAÍS

URUGUAY XXI

13.2 Programa de Apoyo a los Servicios Globales de Exportación

Con fecha 24 de enero de 2012, la República Oriental del Uruguay ("ROU") y el Banco Interamericano de Desarrollo ("BID"), celebraron el contrato de préstamo N° 2590/ÓC UR, por el cual el BID otorgó a la ROU la suma de US\$ 10.000.000 destinados a financiar el Programa de Apoyo a los Servicios Globales de Exportación, por el cual se llevarán a cabo acciones de promoción de inversiones y exportaciones, generación de capacidades laborales y apoyo a sectores claves para el crecimiento de la industria entre otros. En el contrato del préstamo las partes convinieron que el organismo ejecutor responsable de la ejecución del Programa y de la utilización de los recursos del financiamiento será el Instituto de Promoción de la Inversión, las Exportaciones de Bienes y Servicios e Imagen País- Uruguay XXI.

El plazo para realizar los desembolsos de los recursos del financiamiento será de 4 años contados a partir de la fecha de firma del contrato de préstamo. Con fecha 5 de noviembre de 2015 se autorizó por parte del BID una prórroga de 24 meses, finalizando el plazo de desembolsos del programa el 24 de enero de 2018. El 4 de mayo de 2017 se autorizó por parte del BID una prórroga de un año, hasta el 24 de enero de 2019. Con fecha 11 de diciembre de 2018 el BID aprobó una prórroga de plazos, por medio de la cual se extiende la fecha del último desembolso para el 31 de mayo de 2019.

A partir de la experiencia exitosa obtenida del Programa y en virtud de su próxima terminación, Uruguay XXI está adoptando las medidas necesarias para promover la continuidad de las actividades realizadas en dicho marco. A tales efectos, se ha comenzado a incluir las mismas en el plan estratégico de Uruguay XXI, dentro del Departamento de Promoción de Inversiones, y se ha creado un área de Aftercare para el apoyo a la mejora del entorno de negocios.

Con fecha 24 de enero de 2012 se firmó entre el Ministerio de Economía y Finanzas ("MEF") en representación de la ROU y el Instituto de Promoción de la Inversión, las Exportaciones de Bienes y Servicios e Imagen País- Uruguay XXI un convenio por el cual este último asume la calidad de Organismo Ejecutor del Programa y por ende todas las responsabilidades y obligaciones que dicho contrato le asigna.

El MEF transferirá a Uruguay XXI en un período de cuatro años la suma de US\$ 10.000.000, suma que corresponde al financiamiento otorgado por el BID según contrato de préstamo. A su vez el Instituto aportará en el transcurso del mismo período los recursos locales correspondientes para la completa e ininterrumpida ejecución del Proyecto, estimados en el equivalente de US\$ 3.000.000.

Al 31 de diciembre de 2018, el saldo de los fondos administrados por el Instituto correspondientes al financiamiento del BID asciende a \$ 45.564 y US\$ 113.499 equivalentes a \$ 3.678.038 (\$ 93.741 y US\$ 640.373 equivalentes a \$ 18.447.226 al 31 de diciembre de 2017).



INSTITUTO DE PROMOCIÓN DE LA INVERSIÓN, LAS EXPORTACIONES DE BIENES Y SERVICIOS E IMAGEN PAÍS

URUGUAY XXI

13.3 Convenio para la administración y coordinación de la Comisión Interministerial de Apoyo al Tango y el Candombe (CIATyC)

Con fecha 14 de febrero de 2014 se firmó un Convenio entre el Ministerio de Relaciones Exteriores (M.RR.EE), el Ministerio de Educación y Cultura (MEC), el Ministro de Turismo (MINTUR) y el Instituto de Promoción de la Inversión, las Exportaciones de Bienes y Servicios e Imagen País-Uruguay XXI, con el objetivo de promover el tango a nivel nacional e internacional como parte de la identidad cultural del Uruguay.

A efectos de la realización de los programas y proyectos establecidos dentro del CIAT, las siguientes partes se comprometen a aportar los siguientes montos:

M.RR.EE, M.E.C, y MINTUR aportaron US\$ 15.000 cada uno para financiar gastos de 2018, renovando automáticamente el convenio hasta el 13 de febrero de 2019.

Las partes acuerdan que el Fondo será administrado por el Instituto por cuenta y orden de los Ministerios y rendirá cuentas a efectos de cumplir con los procedimientos presupuestales establecidos.

Conforme surge del artículo 1 del Decreto 257/012 de fecha 10 de agosto de 2012, en la redacción dada por el Decreto 191/018 de fecha 25 de junio de 2018, se incorporó el Candombe a los objetivos y cometidos asignados a la Comisión, precisando que la misma se denominará Comisión Interministerial de Apoyo al Tango y el Candombe (CIATyC). Con fecha 18 de diciembre de 2018 se firmó una Adenda al Convenio de 14 de febrero de 2014, entre el Ministerio de Relaciones Exteriores (M.RR.EE), el Ministerio de Educación y Cultura (MEC), el Ministro de Turismo (MINTUR) y el Instituto de Promoción de la Inversión, las Exportaciones de Bienes y Servicios e Imagen País-Uruguay XXI, con el fin de atender los nuevos objetivos y cometidos, los Ministerios que integran la CIATyC incrementarán su aporte en US\$ 5.000 en forma puntual para el año 2018.

Al 31 de diciembre de 2018, el saldo de los fondos administrados por el Instituto asciende a \$ 504.920 (\$ 4.279 al 31 de diciembre de 2017).

13.4 Convenio con la Dirección Nacional de Recursos Acuáticos (DINARA)

Con fecha 14 de agosto de 2014, la DINARA y el Instituto de Promoción de la Inversión, las Exportaciones de Bienes y Servicios e Imagen País- Uruguay XXI, celebran un convenio con el objetivo de promocionar y difundir los productos pesqueros y acuícolas uruguayos en ferias y eventos nacionales e internacionales. Especialmente, se acuerda trabajar en conjunto con el fin de apoyar a las empresas uruguayas exportadoras pesqueras en la “China Fisheries & Seafood Expo 2014” que se realizó en noviembre de 2014 en Qindao, China.

Con fecha 25 de junio de 2015 se firmó un nuevo convenio con el fin de apoyar a las empresas uruguayas en la “Seafood Expo Global & Seafood Processing Global” de 2016.

Con fecha 23 de agosto de 2016 se firmó convenio con el fin de apoyar a las empresas uruguayas en la



INSTITUTO DE PROMOCIÓN DE LA INVERSIÓN, LAS EXPORTACIONES DE BIENES Y SERVICIOS E IMAGEN PAÍS

URUGUAY XXI

“Seafood Expo Global & Seafood Processing Global” de 2017.

Considerando el remanente de los fondos de años anteriores, el 26 de julio de 2017 se aprobó que el mismo sea utilizado para la “Seafood Expo Global & Seafood Processing Global”, expo a realizarse el mes de abril de 2018 en Bruselas, Bélgica.

Con fecha 31 de octubre de 2018 se firmó convenio con el fin de apoyar a las empresas uruguayas en la “Seafood Expo Global & Seafood Processing Global” a realizarse en los días 7, 8 y 9 de mayo de 2019 en Bruselas, Bélgica.

La DINARA se compromete aportar \$ 600.000 y el Instituto a administrar por cuenta y orden de ésta, el dinero integrante de los fondos, destinados a cubrir los gastos de armado de stand y folletería.

Al 31 de diciembre de 2018, el saldo de los fondos administrados por el Instituto asciende a US\$ 12.758, equivalente a \$ 413.435 (US\$ 16.729,83, equivalente a \$ 481.936 al 31 de diciembre de 2017).

13.5 Convenio con la Oficina de Planeamiento y Presupuesto (Convenio Transforma Uruguay)

Con fecha 07 de Julio de 2017, la Oficina de Planeamiento y Presupuesto de la Presidencia de la República (OPP) y el Instituto de Promoción de la Inversión, las Exportaciones de Bienes y Servicios e Imagen País- Uruguay XXI, celebran un convenio con el objetivo de establecer un marco de cooperación entre la OPP y Uruguay XXI para llevar adelante actividades relativas a la implementación del SNTPC y su secretaría.

Con fecha 27 de abril de 2018, la Oficina de Planeamiento y Presupuesto de la Presidencia de la República (OPP) y el Instituto de Promoción de la Inversión, las Exportaciones de Bienes y Servicios e Imagen País- Uruguay XXI, acordaron extender el plazo del convenio por el término de 12 meses a partir del 7 de julio de 2018 y comprometiéndose a realizar nuevos aportes.

La OPP se compromete aportar la suma \$ 11.000.000 para este convenio, y Uruguay XXI se compromete a realizar el aporte de \$ 9.500.000 y administrar el Fondo.

Al 31 de diciembre de 2018, el saldo de los fondos administrados por el Instituto asciende a \$ 9.733.535 (\$ 9.910.539 al 31 de diciembre de 2017).

13.6 Convenio con ANDE, MIEM, INEFOP y ANII (Proexport+)

Con fecha 1 de Setiembre de 2017, la Agencia Nacional de Desarrollo (ANDE), el Ministerio de Industria Energía y Minería (MIEM), el Instituto Nacional de Empleo y Formación Profesional (INEFOP), la Agencia Nacional de Investigación e Innovación (ANII) y el Instituto de Promoción de la Inversión, las Exportaciones de Bienes y Servicios e Imagen País- Uruguay XXI, celebran un convenio con el objetivo de coordinar entre las instituciones firmantes la implementación de un programa de



INSTITUTO DE PROMOCIÓN DE LA INVERSIÓN, LAS EXPORTACIONES DE BIENES Y SERVICIOS E IMAGEN PAÍS

URUGUAY XXI

internacionalización de empresas, Proexport+, para dinamizar la economía uruguaya contribuyendo a la mejora de la competitividad de las micro, pequeñas y medianas empresas (Mipymes), facilitando su inserción internacional mediante la incorporación de capacidades y la promoción de acciones en los mercados externos.

El plazo de dicho convenio será de un año, sin perjuicio de lo anterior se mantendrá vigente mientras subsistan obligaciones pendientes de cumplimiento y/o ejecución.

La ANDE se compromete a aportar hasta USD 600.000 para el programa que los transferirá para su administración a Uruguay XXI, INEFOP a destinar hasta USD 400.000 por año, el MIEM y ANII se comprometen a participar en el proceso de evaluación y aprobación de las actividades y beneficiarios. El Instituto se compromete a gestionar y administrar bajo su responsabilidad el Programa. Lo que implica entre otras tareas: dar difusión al mismo, recepcionar las propuestas, realizar la evaluación primaria de las mismas y su seguimiento, Realizar el diagnóstico de todas las empresas interesadas, participar en el proceso de aprobación y evaluación de las actividades y beneficiarios, Oficiar de intermediario entre la empresa beneficiaria e INEFOP en todos los temas de gestión para la ejecución de los fondos destinados por INEFOP y administrar el fondo constituido por el aporte realizado por la ANDE.

Con fecha 15 de noviembre de 2018, la Agencia Nacional de Desarrollo (ANDE), el Ministerio de Industria Energía y Minería (MIEM), el Instituto Nacional de Empleo y Formación Profesional (INEFOP), la Agencia Nacional de Investigación e Innovación (ANII) y el Instituto de Promoción de la Inversión, las Exportaciones de Bienes y Servicios e Imagen País- Uruguay XXI, celebran un convenio con el objeto de coordinar entre las instituciones firmantes la implementación de una nueva edición del programa de internacionalización de empresas, Proexport+ 2018/2019, para dinamizar la economía uruguaya contribuyendo a la mejora de la competitividad de las micro, pequeñas y medianas empresas (Mipymes), facilitando su inserción internacional mediante la incorporación de capacidades y la promoción de acciones en los mercados externos.

El plazo de dicho convenio será hasta el 31 de diciembre de 2019, sin perjuicio de lo anterior se mantendrá vigente mientras subsistan obligaciones pendientes de cumplimiento y/o ejecución.

La ANDE se compromete a aportar hasta USD 1.200.000 para el programa, INEFOP a destinar hasta USD 400.000, ambos fondos serán transferidos para su administración a Uruguay XXI. El MIEM y ANII se comprometen a participar en el proceso de evaluación y aprobación de las actividades y beneficiarios. El Instituto se compromete a gestionar y administrar bajo su responsabilidad el Programa. Lo que implica entre otras tareas: dar difusión al mismo, recepcionar las propuestas, realizar la evaluación primaria de las mismas y su seguimiento, realizar el diagnóstico de todas las empresas interesadas, participar en el proceso de aprobación y evaluación de las actividades y beneficiarios y administrar el fondo constituido por el aporte realizado por la ANDE e INEFOP.

Con fecha 27 de diciembre de 2018, el Ministerio de Industria Energía y Minería (MIEM) y el Instituto de Promoción de la Inversión, las Exportaciones de Bienes y Servicios e Imagen País- Uruguay XXI, celebran un convenio con el objeto de trabajar en forma mancomunada para fortalecer las actividades



INSTITUTO DE PROMOCIÓN DE LA INVERSIÓN, LAS EXPORTACIONES DE BIENES Y SERVICIOS E IMAGEN PAÍS

URUGUAY XXI

de promoción de mipymes en el exterior. El MIEM a través de su Dirección Nacional de Artesanías, Pequeñas y Medianas Empresas (DINAPYME), se compromete a transferir a Uruguay XXI la suma de \$ 3.000.000 con cargo al Programa Proexport + 2018/2019.

Al 31 de diciembre de 2018, el saldo de los fondos administrados por el Instituto asciende a USD 163.440 equivalentes a \$ 5.296.437 (USD 199.985, equivalentes a \$ 5.760.968 al 31 de diciembre de 2017).

13.7 Convenio con la Dirección Nacional de Cultura, a través de su Departamento de Industrias Creativas (DICREA)

Con fecha 30 de enero de 2014, la Unidad Ejecutora 003, Dirección Nacional de Cultura, del Inciso, Ministerio de Educación y Cultura, a través de su Departamento de Industrias Creativas (DICREA) y el Instituto de Promoción de la Inversión, las Exportaciones de Bienes y Servicios e Imagen País- Uruguay XXI, celebran un Convenio Marco con el objeto de sentar las bases para la ejecución de Planes y Proyectos de trabajo y la generación de capacidades laborales conjuntas, para la promoción e internacionalización de las diferentes industrias culturales.

Con fecha 20 de noviembre de 2017, la Unidad Ejecutora 003, Dirección Nacional de Cultura, del Inciso, Ministerio de Educación y Cultura, a través de su Departamento de Industrias Creativas (DICREA) y el Instituto de Promoción de la Inversión, las Exportaciones de Bienes y Servicios e Imagen País- Uruguay XXI, celebraron un convenio con el objetivo de trabajar para la participación en la Feria Internacional del Libro en Guadalajara, México entre los días 25 y 27 de noviembre del 2017.

Con fecha 7 de setiembre de 2018, la Unidad Ejecutora 003, Dirección Nacional de Cultura, del Inciso, Ministerio de Educación y Cultura, a través de su Departamento de Industrias Creativas (DICREA) y el Instituto de Promoción de la Inversión, las Exportaciones de Bienes y Servicios e Imagen País- Uruguay XXI, celebran un convenio con el objetivo de facilitar la internacionalización de la producción cultural del Uruguay mediante la promoción del acceso de artistas, productores, clusters sectoriales y otros agentes culturales a ferias, bienales, mercados y otros eventos de fomento y comercialización del sector.

El plazo de dicho convenio será hasta el 31 de diciembre de 2018. La DNC se compromete a realizar un aporte de \$ 2.700.000, y el Instituto a administrar el Fondo, y dar cumplimiento a las instrucciones del contrato.

Al 31 de diciembre de 2018, el saldo de los fondos administrados por el Instituto asciende a U\$S 33.215, equivalentes a \$ 1.076.367 (\$ 12.534 al 31 de diciembre de 2017).

13.8 Convenio con el Ministerio de Economía y Finanzas. (Foro OCDE)

Con fecha 4 de abril de 2018, el Ministerio de Economía y Finanzas y el Instituto de Promoción de la Inversión, Exportaciones de Bienes y Servicios e Imagen País, celebran un convenio. Uruguay fue

INSTITUTO DE PROMOCIÓN DE LA INVERSIÓN, LAS EXPORTACIONES DE BIENES Y SERVICIOS E IMAGEN PAÍS

URUGUAY XXI

designado por la OCDE como sede de la edición anual del Foro Global sobre Transparencia e Intercambio de Información con Fines Fiscales, realizada durante el mes de noviembre de 2018. El objetivo del convenio efectuado entre las partes es el acuerdo de trabajar conjuntamente para asegurar la realización adecuada del Foro Global.

Uruguay XXI se compromete a contratar un Coordinador del Proyecto, contratar una empresa organizadora profesional de congresos, efectuar las demás contrataciones que el evento requiera, realizar en coordinación con el MEF todas las acciones y acuerdos que sean necesarios para la adecuada realización del mencionado Foro Global.

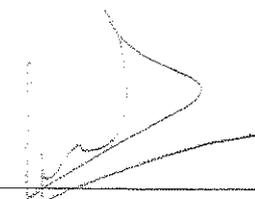
Asimismo, las obligaciones del MEF son asegurar los recursos necesarios que permitan a Uruguay XXI dar cumplimiento a las obligaciones asumidas en el convenio, participar en las instancias de evaluación de postulantes y de selección de los llamados para la contratación del Coordinador de Proyecto y de la empresa organizadora profesional de congreso y realizar en coordinación con Uruguay XXI todas las acciones y acuerdos con organismos públicos y privados, que sean necesarios para la adecuada realización del mencionado Foro.

El presupuesto que se corresponde con dichas tareas será formulado por el Coordinador designado, bajo la supervisión de Uruguay XXI y deberá contar con la aprobación del Ministerio. El convenio se mantendrá vigente hasta que culmine el Foro Global.

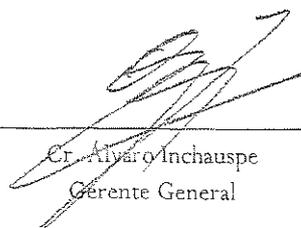
Al 31 de diciembre de 2018, el saldo de los fondos administrados por el Instituto asciende a \$ 1.691.200 y US\$ 76.574, equivalentes a \$ 2.481.459.

NOTA 14 – HECHOS POSTERIORES

No existen hechos posteriores significativos acontecidos luego del cierre del ejercicio.



Cr. Pablo Quagliotti
Gerente de Administración y
Finanzas



Cr. Aiyaro Inchauspe
Gerente General



Dr. Antonio Carámbula
Director Ejecutivo



Inicialado a los efectos
de su identificación.

	31 de diciembre de 2018		31 de diciembre de 2017	
	USD	\$	USD	\$
ACTIVO				
Disponibilidades	54.514	1.766.572	24.078	693.601
Total posición activa	54.514	1.766.572	24.078	693.601
PASIVOS				
Deudas comerciales	(7.132)	(231.084)	(27.009)	(778.029)
Deudas diversas	(154.751)	(5.014.848)	(154.751)	(4.457.912)
Total posición pasiva	(161.883)	(5.245.932)	(181.760)	(5.235.941)
Posición Neta Pasiva	(107.369)	(3.479.360)	(157.682)	(4.542.340)

	31 de diciembre de 2018		31 de diciembre de 2017	
	Euros	\$	Euros	\$
PASIVOS				
Deudas comerciales	(275.000)	(10.187.210)	-	-
Total posición pasiva	(275.000)	(10.187.210)	-	-
Posición Neta Pasiva	(275.000)	(10.187.210)	-	-

Tasa de interés

El instituto no se encuentra expuesto al riesgo de tasa de interés dado que no ha contratado por cuenta propia instrumentos sujetos a dicho riesgo.

16.3 Riesgo de liquidez

El riesgo de liquidez implica contar con el suficiente efectivo y disponibilidad de financiamiento con los cuales pueda cumplir con sus compromisos financieros.

El instituto tiene como política mantener un nivel suficiente de fondos disponibles para hacer frente a sus necesidades operativas.

16.4 Riesgo operativo

Se refiere al riesgo que la entidad se vea obligada a suspender sus actividades en forma total o parcial o no pueda realizar su operativa en condiciones normales.

La entidad tiene planes que cubren los riesgos a que están expuestos los diferentes activos necesarios para el desarrollo de su actividad.

Nota 17 - Autoridades de IRCCA

La organización del Instituto, a nivel nacional y regional, se desarrollará a través de una estructura compuesta por: la Junta Directiva, la Dirección Ejecutiva y el Consejo Asesor Honorario.

INICIALIZADO CON PROPOSITO
DE IDENTIFICACION
Cr. ROBERTO CALVO

LIC. DIEGO OLIVERA
PRESIDENTE JUNTA DIRECTIVA
IRCCA

La Junta Directiva se compone de ocho integrantes nombrados por el Presidente de la República con miembros de la Secretaría Nacional de Drogas, Ministerio de Salud Pública, Ministerio de Desarrollo Social y Ministerio de Ganadería, Agricultura y Pesca.

Nombre	Representa	Actuación
Diego Olivera	Secretaría Nacional de las Drogas	Titular (Presidente)
Cesar Piña	Secretaría Nacional de las Drogas	Suplente
Alberto Castelar Rodríguez	Ministerio de Ganadería, Agricultura y Pesca	Titular
Soledad Amuedo	Ministerio de Ganadería, Agricultura y Pesca	Suplente
Marianela Bertoni	Ministerio de Desarrollo Social	Titular
Alice Macarena Duarte	Ministerio de Desarrollo Social	Suplente
Alicia Plá	Ministerio de Salud Pública	Titular
Ariel Montalban	Ministerio de Salud Pública	Suplente

La Dirección Ejecutiva será ejercida por un Director Ejecutivo que será designado por la mayoría de la Junta Directiva, con el voto conforme del Presidente del IRCCA.

El Consejo Asesor Honorario es el órgano de consulta del IRCCA conforme lo dispuesto por el artículo 31 de la Ley No. 19.172, integrado por 9 miembros, representantes de cada uno de los siguientes organismos del Estado: Ministerio de Educación y Cultura; Ministerio del Interior; Ministerio de Economía y Finanzas; Ministerio de Industria, Energía y Minería; un representante de la Universidad de la República; un representante del Congreso de Intendentes y un representante de los Clubes de Membresía.

Nota 18 - Partes relacionadas

18.1 Personal clave

Saldos con personal clave

No existen saldos con directores y personal clave de la gerencia por parte del IRCCA al 31 de diciembre de 2018 y al 31 de diciembre de 2017.

Compensación recibida por el personal clave

La Institución solo provee beneficios a corto plazo a los directores y gerentes. Las compensaciones del personal clave de la gerencia abonadas por el IRCCA están compuestas por:

	Por ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2018	Por ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2017
Remuneraciones	2.127.985	1.671.715
	2.127.985	1.671.715

Otras transacciones con personal clave

No existen otras transacciones con directores y personal clave de la gerencia por parte del IRCCA al 31 de diciembre de 2018 y al 31 de diciembre de 2017.

INICIALIZADO CON PROPOSITO
DE IDENTIFICACION
Cf. ROBERTO CALVO

LIC. DIEGO OLIVERA
PRESIDENTE JUNTA DIRECTIVA
IRCCA

Nota 19 – Contingencias

De acuerdo a lo establecido en la Nota 6.2, con fecha 21 de junio de 2018 se firmó un nuevo contrato de licencia de uso de las variedades vegetales inéditas entre el IRCCA y Positronics Seeds S.L. El precio total a pagar por la licencia asciende a una cantidad fija de Euros 300.000 y una cantidad variable de Euros 150.000 supeditada al volumen de ventas de cannabis psicoactivo en Farmacias y/o centros de expendio habilitados por el IRCCA según el siguiente detalle:

- Euros 40.000 si se alcanza una venta de tres toneladas entre el 21 de junio de 2018 y el 20 de junio de 2019.
- Euros 50.000 si se alcanza una venta de cuatro toneladas y media entre el 21 de junio de 2019 y el 20 de junio de 2020.
- Euros 60.000 si se alcanza una venta de seis toneladas entre el 21 de junio de 2020 y el 21 de junio de 2021.

Según estimaciones realizadas por el IRCCA no se alcanzarán los niveles de ventas establecidos en el contrato, por lo que el IRCCA reconoció en sus Estados Financieros solo el precio fijo de Euros 300.000 equivalentes a \$11.042.970 (Nota 6.2). No se han constituido otras provisiones por contingencias que pudieran existir relacionadas con aspectos derivados de la gestión por considerarlas de posibilidad de ocurrencia remota.

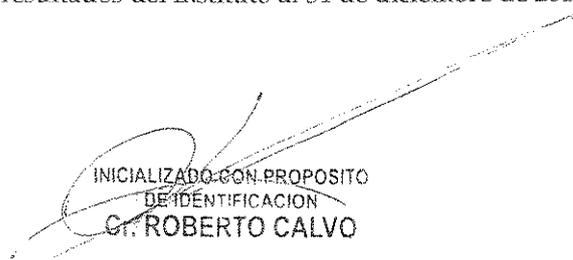
Nota 20 – Hechos Posteriores

Según resolución del IRCCA 10/2019 del 06 de marzo de 2019 se resuelve devolver la garantía de mantenimiento de oferta (Nota 8.1) a determinados postulantes y ejecutar la garantía constituida del restante, dicha resolución implicaría devolver USD 24.900 equivalentes a \$806.929 y ejecutar garantías por USD29.850 equivalentes a \$967.319, el resto del saldo (USD100.000 equivalentes a \$3.240.600) corresponde a las dos empresas con licencia para producir, se mantendrá retenido.

Según resolución del IRCCA 184/2018 del 19 de diciembre de 2018 se resuelve aprobar las negociaciones llevadas a cabo con la Administración Nacional de Correos (ANC) tendientes a la cancelación de la deuda que el instituto mantiene con la ANC (Nota 7), logrando una disminución de la deuda de aproximadamente \$2.000.000 y a la fijación de las nuevas tarifas (aproximadamente 30% menores a las vigentes) por los servicios prestados de acuerdo a la propuesta comercial recibida por IRCCA. A la fecha de emisión de los presentes estados financieros aún no se ha firmado contrato entre las partes.

Con fecha 30 de enero de 2019 el Laboratorio Tecnológico del Uruguay y el IRCCA celebran un convenio que tiene por objeto la colaboración entre las partes para el desarrollo de un proceso tecnológico que permita la disminución de la carga microbiana de una especialidad vegetal de producción nacional y matriz novedosa. El IRCCA se compromete a: a) informar al LATU respecto de las dosis de irradiación máximas y mínimas a aplicar a la materia prima a tratar; b) abonar la suma de \$ 3.214.249, (\$2.946.191 al 31 de diciembre de 2018 (Nota 7)), pagaderos de la siguiente manera: el 80% al 05/04/2019 y el 20% restante a los 30 días de la finalización de los servicios. En dicha oportunidad también se abonarán los servicios brindados a partir del 30/01/2019. A la fecha de emisión de los presentes estados financieros el convenio ha sido firmado (25 de marzo de 2019).

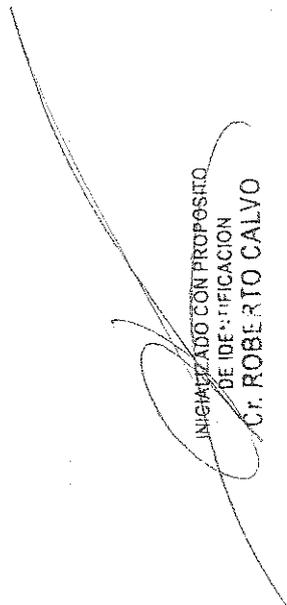
No se verificaron otros hechos posteriores que afecten la estructura patrimonial y los resultados del instituto al 31 de diciembre de 2018.


INICIALIZADO CON PROPOSITO
DE IDENTIFICACION
Sr. ROBERTO CALVO


LIC. DIEGO OLIVERA
PRESIDENTE JUNTA DIRECTIVA
IRCCA

Cuadro de Propiedades, planta y equipo e Intangibles correspondiente al ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2018
(en Pesos Uruguayos)

Rubros	VALORES DE ORIGEN				AMORTIZACIONES				Valores al cierre (6)=(4)+(5)	Valores Netos (7)=(3)-(6)
	Valores al inicio (1)	Aumentos (2)	Valores al cierre (3)=(1)+(2)	Valores al inicio (4)	Del ejercicio		Valores al cierre (6)=(4)+(5)			
					Tasa %	Importe (5)				
Propiedades, planta y equipo										
Muebles y útiles	32.221	84.494	116.715	5.167	20%	6.444	11.611	105.104		
Equipos computación	4.781.763	55.022	4.836.785	928.267	20%	956.353	1.884.620	2.952.165		
Mejoras en inmuebles en comodato	5.070.922	-	5.070.922	1.302.828	10% y 20%	651.414	1.954.242	3.116.680		
Vehículo	685.440	256.140	941.580	342.720	50%	342.720	685.440	256.140		
Subtotal	10.570.346	395.656	10.966.002	2.578.982		1.956.931	4.535.913	6.430.089		
Intangibles										
Software	26.233.999	751.284	26.985.283	2.633.044	20%	5.459.894	8.092.938	18.892.345		
Patentes	-	11.042.970	11.042.970	-	20%	1.104.297	1.104.297	9.938.673		
Subtotal	26.233.999	11.794.254	38.028.253	2.633.044		6.564.191	9.197.235	28.831.018		
TOTAL	31.480.882	12.189.910	48.994.255	5.212.026		8.521.122	13.733.148	35.261.107		


 INICIALIZADO CON PROPOSITO
 DE IDENTIFICACION
 Sr. ROBERTO CALVO


 Lic. DIEGO OLIVERA
 PRESIDENTE JUNTA DIRECTIVA
 IRCCA

Fondos públicos recibidos y gastos atendidos con ellos correspondientes al ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2018

Fondos públicos recibidos

Fondos públicos al inicio del ejercicio	0
Ingresos Ley N° 19.355	15.000.000
Ingreso Convenio Presidencia-JND/IRCCA	6.000.000
Total de fondos recibidos en 2018	<u>21.000.000</u>
Total de fondos	<u>21.000.000</u>

Gastos atendidos

Honorarios profesionales	605.423
Retribuciones y cargas sociales	2.540.589
Energía eléctrica y comunicaciones	194.847
Locomoción, viajes, gastos de representación	294.662
Viáticos	96.906
Papelería y útiles de escritorio	50.470
Reparación y mantenimiento	408.366
Publicidad y comunicación institucional	460.092
Gastos asociados a la producción y dispensación	309.512
Análisis laboratorios	71.574
Comisiones registro Administración Nacional de Correos	1.500.000
Gastos diversos	169.713
Software	472.146
Gastos bancarios	13.689
Pagos a licenciatarios (productores)	13.812.011
Total de gastos atendidos	<u>21.000.000</u>

INICIALIZADO CON PROPOSITO
DE IDENTIFICACION
C/ ROBERTO CALVO

LIC. DIEGO OLIVERA
PRESIDENTE JUNTA DIRECTIVA
IRCCA

IPRU

Instituto de Promoción Económico - Social
del Uruguay

ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2018
EXPRESADOS EN PESOS URUGUAYOS

CONTENIDO

- * Dictamen de Auditoría
- * Estado de Situación Financiera
- * Estado de Resultados
- * Estado de Resultados Integral
- * Anexos Financieros
- * Notas a los Estados Financieros

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Sres. Consejo Directivo
Instituto de Promoción
Social del Uruguay (I.P.R.U.)

1. Hemos auditado los estados financieros del Instituto de Promoción Económico – Social del Uruguay, IPRU, los que comprenden el estado de situación financiera al 30 de junio de 2018, los correspondientes estados de resultados integral, de cambios en el patrimonio y flujos de efectivo por el ejercicio anual finalizado en esa fecha, y sus notas que contienen un resumen de las políticas contables significativas aplicadas y otra información complementaria.

2. Responsabilidad de la Dirección sobre los estados financieros

La Dirección de la empresa es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con las normas contables adecuadas en Uruguay. Dicha responsabilidad incluye el diseño, implementación y mantenimiento de un sistema de control interno adecuado para la preparación y presentación razonable de estados financieros que estén libres de errores significativos, originados en fraudes o errores; la selección y aplicación de políticas contables apropiadas; y efectuar estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

3. Responsabilidad del auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros mencionados en el párrafo primero, basada en nuestra auditoría. Hemos conducido nuestra auditoría de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas en el Uruguay. Estas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos y que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros están libres de errores significativos.

Una auditoría implica realizar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre las cifras y las revelaciones expuestas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de que existan errores significativos en los estados financieros, originados en fraudes o errores. Al efectuar dichas evaluaciones de

E- mail: auditoria@evgasociados.com.uy - Avd. 18 de Julio 1559 Esc. 102 - Tels: 2400 9503 - 2408 2048 - 2409 4319 -
Montevideo

riesgos, el auditor considera el control interno existente en la sociedad, en lo que sea relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, con la finalidad de diseñar procedimientos de auditoria que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la eficacia del sistema de control interno de la entidad. Una auditoria también incluye evaluar el grado de adecuación de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables efectuadas por la Dirección, así como evaluar la presentación de los estados financieros en su conjunto.

Consideramos que la evidencia de auditoria que hemos obtenido es suficiente y apropiada para sustentar nuestra opinión de auditoria.

4. Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros mencionados, presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera del Instituto de Promoción Económico – Social del Uruguay, y los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y flujos de efectivo por el ejercicio finalizado en esa fecha, de acuerdo con las normas contables adecuadas en Uruguay.

Montevideo, 23 de noviembre de 2018.



\$ 1000
008748



\$ 1000
008748

ALEJANDRA PÉREZ CANO
CONTADORA PÚBLICA
C.P.J.U. 73775

Estado de Situación Financiera al 30 de junio de 2018

(Cifras expresadas en pesos uruguayos)

Activo	Notas	30-06-18	30-06-17
Activo Corriente			
<u>Disponibilidades</u>			
Caja	4	53.365	42.407
Bancos	4	13.509.908	12.879.113
		13.563.273	12.921.520
<u>Inversiones temporarias</u>			
Títulos y Valores Públicos		1.000.000	1.000.000
		1.000.000	1.000.000
Préstamos a cobrar	6.1	50.473.041	47.078.392
Intereses a vencer	6.1	(7.317.935)	(7.342.856)
Provisión para incobrables	6.1.1	(3.262.663)	(2.373.439)
Cheques diferidos a cobrar		5.199.834	3.840.261
Otros créditos	7	13.251.594	11.927.446
		58.343.871	53.129.804
Total Activo Corriente		72.907.144	67.051.324
Activo no Corriente			
<u>Créditos a largo plazo</u>			
Préstamos a cobrar lp.	6.2	19.491.295	21.345.821
Intereses a vencer lp.	6.2	(2.528.514)	(2.769.380)
		16.962.781	18.576.441
<u>Inversiones a largo plazo</u>			
Participación en otras empresas	5	0	40.036
		0	40.036
<u>Bienes de Uso</u>			
Inmuebles	8	15.816.509	13.677.600
Muebles y Útiles		1.224.690	1.138.898
Máquinas y Equipos		3.073.916	2.997.521
Material Rodante		448.400	448.400
Instalaciones		1.071.917	1.071.917
Intangibles		1.406.569	1.366.969
Amortización Acumulada		(6.787.126)	(6.077.249)
		16.254.874	14.624.054
Total Activo no Corriente		33.217.655	33.240.531
Total Activo		106.124.800	100.291.856
Cuentas de orden activas			
Cheques pendientes de cobro		601.298	601.298
Cuentas por cobrar convenios		38.941.068	33.711.788
		39.542.366	34.313.086
Total Cuentas de Orden Activas		39.542.366	34.313.086

El Anexo y las Notas 1 a 17 que se adjuntan forman parte integral de los estados financieros.

IDENTIFICACION DE DOCUMENTOS
La inicialización del presente documento
tiene como único objeto su identificación
C. Y. G. ASOCIADOS

Documento N° 4 de un total de 20
Montevideo, 23 de junio de 2018

Estado de Situación Financiera al 30 de junio de 2018

(Cifras expresadas en pesos uruguayos)

	Notas	30-06-18	30-06-17
Pasivo			
Pasivo Corriente			
<u>Deudas Financieras</u>			
Documentos a pagar	9.1	8.117.795	20.374.302
Intereses perdidos a vencer	9.1	-1.376.230	(448.545)
Intereses a pagar	9.1	1.449.928	4.430.646
		8.191.493	24.356.403
<u>Deudas Diversas</u>			
Cuentas por pagar	10	0	26.104
Sueldos a Pagar		2.649.362	2.598.658
Cargas Sociales		1.407.215	1.289.720
Provisiones Laborales		1.598.326	1.647.152
Otras deudas		1.119.190	1.598.037
Fondos de Terceros	10	14.485.000	13.303.973
		21.259.093	20.463.644
Total Pasivo Corriente		29.450.586	44.820.047
Pasivo no Corriente			
<u>Deudas Financieras</u>			
Documento a pagar lp	9.2	27.643.779	9.147.048
Intereses perdidos a vencer lp	9.2	(2.174.912)	(89.265)
Intereses a pagar lp	9.2	2.174.912	89.265
		27.643.779	9.147.048
Total Pasivo No Corriente		27.643.779	9.147.048
Total Pasivo		57.094.365	53.967.095
11			
Ajustes al patrimonio		17.814.654	16.417.097
Res. Mant. Valor del Fondo		2.847.051	2.847.051
Resultados Acumulados		27.060.613	24.622.552
Resultado del Ejercicio		-1.308.117	2.438.061
Total Patrimonio		49.030.435	46.324.761
Total Pasivo y Patrimonio		106.124.800	100.291.856
13			
Cuentas de orden pasivas			
Cheques pendientes		601.298	601.298
Convenios a cumplir		38.941.068	33.711.788
		39.542.366	34.313.086
Total Cuentas de Orden Pasivas		39.542.366	34.313.086

El Anexo y las Notas 1 a 17 que se adjuntan forman parte integral de los estados financieros.

IDENTIFICACION DE DOCUMENTOS
La inicialización del presente documento
tiene como único objeto su identificación
C. y G. ASOCIADOS

Documento N° _____ de un total de _____
Montevideo, _____ de _____ de 2018

Estado de Resultados Integral por el ejercicio anual finalizado el 30 de junio de 2018

(Cifras expresadas en pesos uruguayos)

Notas	30-06-18	30-06-17
Ingresos Operativos		
Donaciones	71.490	55.380
Servicio Educativo	59.525.157	50.678.273
Otros ingresos	265.929	341.906
Proventos percibidos	9.272.911	8.112.371
Intereses cobrados	14.270.526	14.627.702
Ingresos Operativos Nétos	83.406.013	73.815.632
Gastos de Administración y Ventas		
Remuneraciones	(55.887.848)	(47.119.816)
Gastos local y oficina	(2.499.383)	(2.036.989)
Servicios contratados	(3.287.868)	(3.291.180)
Materiales Convenios	(1.641.450)	(1.505.565)
ABITAB	(35.070)	(136.684)
Locomoción	(1.621.909)	(1.347.890)
Otros Gastos	(3.822.325)	(3.043.204)
Intereses perdidos	(1.313.098)	(1.949.207)
Proventos	(9.170.335)	(8.045.010)
Amortización Bienes de Uso	(681.355)	(659.305)
Deudores Incobrables	(2.475.316)	(2.185.858)
Total de Gastos de Administración y Ventas	(82.435.959)	(71.320.709)
Resultado Operativo	970.054	2.494.923
Ingresos Financieros		
Intereses Bancarios	79.636	2.713
Diferencia de cambio ganada	2.092.856	1.339.812
Otros Ingresos	776	2.271
Total de Ingresos Financieros	2.173.268	1.344.796
Egresos Financieros		
Diferencia de cambio perdida	(1.833.068)	(1.399.479)
Otros egresos	(2.137)	(2.178)
Total de Egresos Financieros	(1.835.205)	(1.401.657)
Resultados Financieros	338.063	(56.861)
Resultados Diversos		
Gastos varios	-	-
Total de Resultados Diversos	-	-
Resultado Neto	1.308.117	2.438.061
Otros Resultados Integrales (ORI)		
Revaluación de Bs de uso	-	-
Resultado INTEGRAL del ejercicio	1.308.117	2.438.061

El Anexo y las Notas 1 a 17 que se adjuntan forman parte integral de los estados financieros.

IDENTIFICACION DE DOCUMENTOS

La inicialización del presente documento
tiene como único objeto la identificación
C. y G. ASOCIADOS

Documento N° 3 de un total de 40
Montevideo, 22 de Junio de 2018

Estado de Cambios en el Patrimonio por el ejercicio anual finalizado el 30 de junio de 2018

(Cifras expresadas en pesos uruguayos)

	Capital Social	Ap. y compr. a capitalizar	Ajustes al Patrimonio	Reservas	Resultados Acumulados	Total del Patrimonio
1. SALDOS INICIALES						
Acciones en circulación						
Adel. Irrevocable a cta. Int. capital						
Ajustes al Patrimonio			16.417.097			16.417.097
Reserva Voluntaria				2.847.052		2.847.052
Result. no asignados					27.060.612	27.060.612
SUBTOTAL	-	-	16.417.097	2.847.052	27.060.612	46.324.761
2. MODIFICACIONES AL SALDO INICIAL						
3. SALDOS INICIALES MODIFICADOS						
<u>Distribución de Utilidades</u>						
Capitalizaciones						
Adelantos Irrevocables						
Aportes de Capital en Trámite						
Ajustes al Patrimonio			1.397.557			1.397.557
Resultados Acumulados						
Reserva Voluntaria						
Reserva Fiscal						
Dividendos en Efectivo						
Resultado del Ejercicio					1.308.117	1.308.117
SUBTOTAL	-	-	1.397.557		1.308.117	2.705.674
4. SALDOS FINALES						
Acciones en circulación						
Adel. Irrevocable a cta. Int. capital						
Ajustes al Patrimonio			17.814.654			17.814.654
Reservas Legales y Fiscales				2.847.052		2.847.052
Result. no asignados					28.368.729	28.368.729
TOTAL	-	-	17.814.654	2.847.052	28.368.729	49.030.435

Estado de Cambios en el Patrimonio por el ejercicio anual finalizado el 30 de junio de 2017

(Cifras expresadas en pesos uruguayos)

	Capital Social	Ap. y compr. a capitalizar	Ajustes al Patrimonio	Reservas	Resultados Acumulados	Total del Patrimonio
1. SALDOS INICIALES						
Acciones en circulación						
Adel. Irrevocable a cta. Int. capital						
Ajustes al Patrimonio			17.435.657			17.435.657
Reserva Voluntaria				2.847.052		2.847.052
Result. no asignados					24.622.551	24.622.551
SUBTOTAL	-	-	17.435.657	2.847.052	24.622.551	44.905.260
2. MODIFICACIONES AL SALDO INICIAL						
3. SALDOS INICIALES MODIFICADOS						
<u>Distribución de Utilidades</u>						
Capitalizaciones						
Adelantos Irrevocables						
Aportes de Capital en Trámite						
Ajustes al Patrimonio			(1.018.560)			(1.018.560)
Resultados Acumulados						
Reserva Voluntaria						
Reserva Fiscal						
Dividendos en Efectivo						
Resultado del Ejercicio					2.438.061	2.438.061
SUBTOTAL	-	-	(1.018.560)		2.438.061	1.419.501
4. SALDOS FINALES						
Acciones en circulación						
Adel. Irrevocable a cta. Int. capital						
Ajustes al Patrimonio			16.417.097			16.417.097
Reservas Legales y Fiscales				2.847.052		2.847.052
Result. no asignados					27.060.612	27.060.612
TOTAL	-	-	16.417.097	2.847.052	27.060.612	46.324.761

IDENTIFICACION DE DOCUMENTOS
La inicialización del presente documento
tiene como único objeto la identificación
C. y G. ASOCIADOS

Documento N° 9 de un total de 20
Montevideo, Uruguay, de 2018

Estado de Flujo de Efectivo correspondiente al ejercicio anual finalizado el 30 de junio de 2018

(Cifras expresadas en pesos uruguayos)

	30-06-18	30-06-17
Flujo de efectivo proveniente de operaciones		
Resultado del Ejercicio	1.308.117	2.438.061
Ajustes al resultado del ejercicio :		
Amortizaciones	681.355	659.305
Resultado por venta de bien de uso	-	-
<i>Cambios en Activos y Pasivos de Corto Plazo</i>		
Créditos	(2.276.261)	572.883
Otros créditos	(1.324.148)	(3.413.630)
Deudas Financieras	(16.164.910)	1.054.588
Deudas Diversas	795.449	3.148.530
	(16.980.398)	4.459.737
Flujo de efectivo proveniente de inversiones		
Ingreso por venta de Bien de Uso	-	-
Compra de Bienes de Uso	(914.617)	(265.593)
Inversiones Cp y LP	40.036	(979.582)
	(874.581)	(1.245.175)
Flujo de efectivo proveniente de financiamiento		
Deudas financieras largo plazo	18.496.731	(1.068.485)
Deudas diversas largo plazo	-	-
	18.496.731	(1.068.485)
Flujo Neto de Efectivo	641.753	2.146.078
Saldo Inicial de Efectivo	12.921.520	10.775.443
Saldo Final de Efectivo	13.563.273	12.921.520

El Anexo y las Notas 1 a 17 que se adjuntan forman parte integral de los estados financieros.

IDENTIFICACION DE DOCUMENTOS
La inicialización del presente documento
tiene como único objeto la identificación
C. y G. ASOCIADOS

Documento Nº 5 de un total de 10
Montevideo, 23 de Abril de 2018

**CUADRO DE BIENES DE USO
AMORTIZACIONES Y DIFERENCIA I/C
T/C
Ejercicio finalizado el 30 de JUNIO de 2018**

	Saldo Inicio	Ajuste I/C	Aumentos	Venta	Dism. Desuso	VA Cierre ejer	Ac. al finicio	Ajustes	Rev.Am. Ac	Amort.	Bajas	Ac. al cierre	Saldo Final 2018
Material Rodante	448.400	-	-	-	-	448.400	448.400	-	-	-	-	448.400	-
TOTAL MATERIAL RODANTE	448.400	-	-	-	-	448.400	448.400	-	-	-	-	448.400	-
Muebles y Utiles	1.138.837	-	85.793	-	-	1.224.630	837.112	-	85.840	-	-	922.952	301.738
TOTAL M Y UTILES	1.138.837	-	85.793	-	-	1.224.630	837.112	-	85.840	-	-	922.952	301.738
Maquinaria y Equipos	2.987.521	-	76.395	-	-	3.073.916	2.642.728	-	162.451	-	-	2.805.189	268.727
TOTAL MAQ. Y EQUIPOS	2.987.521	-	76.395	-	-	3.073.916	2.642.728	-	162.451	-	-	2.805.189	268.727
Instalaciones	1.071.917	-	-	-	-	1.071.917	643.150	-	53.596	-	-	698.746	375.170
TOTAL INSTALACIONES	1.071.917	-	-	-	-	1.071.917	643.150	-	53.596	-	-	698.746	375.170
Inmuebles (US\$ 480000)	13.677.600	1.428.080	712.829	-	-	15.816.509	273.552	28.522	302.074	-	-	604.148	15.212.361
TOTAL INMUEBLES	13.677.600	1.428.080	712.829	-	-	15.816.509	273.552	28.522	302.074	-	-	604.148	15.212.361
Inintangibles	1.366.969	-	39.600	-	-	1.406.569	1.232.307	-	77.384	-	-	1.309.691	96.878
TOTAL INTANGIBLES	1.366.969	-	39.600	-	-	1.406.569	1.232.307	-	77.384	-	-	1.309.691	96.878
TOTAL	20.701.304	1.428.080	914.617	-	-	23.042.001	6.977.249	-	681.355	-	-	6.787.126	16.254.875

IDENTIFICACION DE DOCUMENTOS
 La inicialización del presente documento
 tiene como fin el registro de la identificación
 de los SOCIADOS

Documento N° 6 de un total de 6
 Montevideo, 23 de enero de 2018

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

BALANCE AL 30 DE JUNIO DE 2018

NOTA 1 – INFORMACIÓN BÁSICA DE LA EMPRESA

1.1. Naturaleza Jurídica de la empresa

IPRU es una entidad civil sin fines de lucro fundada el 30 de abril de 1965, cuyos estatutos fueron aprobados por el Consejo Nacional de Gobierno el 9 de agosto de 1966.

1.2. Actividad Principal

El objetivo básico de la institución es la promoción moral y material de la sociedad nacional.

Para el logro de dicho objetivo, el Instituto desarrolla diferentes actividades, por ejemplo:

- Servicios educativos no formales a niños, niñas, adolescentes y jóvenes en riesgo social.
- Asistencia técnica agroecológica.
- Asistencia crediticia para vivienda popular y microempresa.
- Capacitación en contabilidad, gestión y desarrollo de microempresas.

Los beneficiarios de estas actividades son fundamentalmente personas cuyos ingresos están por debajo de la línea de pobreza, ubicadas en diferentes lugares del país.

NOTA 2 – PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

2.1. Bases para la preparación de los Estados Financieros.

2.1.1. Aplicación de Normativa vigente para la preparación de estados contables

El Decreto 291/014 del 14 de octubre de 2014 aprueba como norma contable adecuada de aplicación obligatoria a ejercicios que comiencen a partir del 1º de enero de 2015, la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para Pymes) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB – International Accounting Standards Board), traducidas al idioma español y publicada en la página web de la Auditoría interna de la Nación. En el art. 2, del mencionado decreto, se establece que se entiende por emisores de estados contables de menor importancia relativa, las cuales deberán aplicar algunas Secciones de la NIIF para Pymes así como soluciones particulares establecidas en el mismo decreto. Se entiende que Ipru cumple con requisitos exigidos en dicho decreto.

IDENTIFICACION DE DOCUMENTOS

La inicialización del presente documento
tiene como único objeto su identificación
C. y G. ASOCIADOS

Documento N° 7 de un total de 20
Montevideo, 23 de mayo de 2018

El Decreto 372/015 establece que en el primer ejercicio en que corresponda la presentación de estados financieros de acuerdo con el Decreto 291/014, los mismos podrán confeccionarse, a efectos de la presentación de la información comparativa, conforme a lo exigido por la Sección 35- Transición a la Niif para Pymes, o a la solución simplificada establecida en el art. 6.

Asimismo, han sido elaborados de acuerdo al Decreto 408/16.

2.1.2 Transición a NIIF para Pymes.

A los efectos de la transición a la NIIF para Pymes, Ipru optó por la solución simplificada prevista en el Decreto 372/015. Si bien los cambios en las normas contables modificaron diversos criterios de presentación y revelación en los estados financieros al 30 de junio de 2016, no hubo cambios en la valuación de activos, pasivos y patrimonio.

2.1.3. Método aplicado para corregir el efecto que produce la inflación en los estados contables

Aplicando para Ipru la versión simplificada de las Normas para Pymes de menor importancia relativa no corresponde aplicar la Sección 31 Hiperinflación, por lo que los estados financieros han sido preparados a valores históricos.

2.2 Criterios de valuación

2.2.1. Transacciones en moneda distinta de la moneda funcional

Los saldos de activos y pasivos definidos en moneda distinta de la moneda funcional son convertidos a pesos uruguayos al tipo de cambio interbancario comprador billete de fecha de cierre de ejercicio económico. Los resultados en moneda distinta de la funcional se convierten a la cotización vigente al día anterior a la fecha de la transacción.

El siguiente es el detalle de las principales cotizaciones de las monedas distintas de la moneda funcional operadas por IPRU respecto al peso uruguayo al cierre de los estados contables:

	jun-18	jun-17
Dólares americanos	31,466	28,4950
UI	3,8919	3,6340
Euro	36,713	32,5182

IDENTIFICACION DE DOCUMENTOS
La inicialización del presente documento
tiene como único objeto la identificación
C. y G. ASOCIADOS

Documento N° 8 de un total de 20
Montevideo, 23 de mayo de 2016

2.2.2. Valuación de activos y pasivos

Los activos y pasivos han sido valuados sobre la base del costo que inicialmente se desembolsó para su adquisición, ajustados en los casos que correspondiere, según lo expresado en 2.2.1 y 2.2.3.

2.2.3. Bienes de uso

En todos los casos los Bienes de Uso se amortizan en forma lineal a partir del año siguiente al de incorporación. La Institución estima que no existe ningún indicio de deterioro del valor de estos activos.

2.2.4. Determinación del resultado integral del ejercicio

Se considera resultado del ejercicio el incremento que muestra el patrimonio al fin del ejercicio con respecto al importe que debía mantenerse, representado por la diferencia en dinero de activos y pasivos al comienzo del ejercicio.

Los ingresos y egresos incluidos en el estado de resultados se corresponden con el importe que originalmente se desembolsó, cobró o comprometió por los bienes o servicios adquiridos o vendidos, ajustados según se expresa en 2.2.1.

2.2.5. Definición de Capital

El concepto de capital utilizado por la empresa para la determinación de los resultados es el de capital financiero.

2.2.6. Estado de Flujos de Efectivo

El estado de flujos de efectivo muestra los cambios en el efectivo y equivalentes al efectivo de acuerdo a la Sección 7 de NIIF para Pymes.

NOTA 3 – POSICIÓN EN MONEDA EXTRANJERA

La posición en moneda extranjera es la siguiente:

	jun-18	jun-17
	US\$	US\$
Activo		
Bancos	120,684	122,689
Cheques diferidos a cobrar	28,054	20,784
Préstamos a Cobrar	51,939	61,834
Asistencia técnica	17,479	0
Otros	1,575	0

IDENTIFICACION DE DOCUMENTOS

La inicialización del presente documento tiene como único objeto su identificación C. y G. ASOCIADOS

Documento N° 8 de un total de 20
Montevideo, 23 de AGOSTO de 2018

Pasivo		
Fondos de Terceros	126,978	132,260
Posición final	92,753	73,048

	jun-18	jun-17
	€	€
Activo		
Bancos	0	0
Pasivo		
Fondos de Terceros	10,488	10,488
Posición final	10,488	10,488

NOTA 4 - DISPONIBILIDADES

El detalle de disponibilidades es el siguiente expresado en pesos uruguayos:

	jun-18	jun-17
	\$	\$
Disponibilidades		
Caja	53,365	42,407
Bancos		
Bancos en moneda nacional	9,712,452	9,383,079
Bancos en moneda extranjera	3,797,456	3,496,034
Total	13,563,273	12,921,520

IDENTIFICACION DE DOCUMENTOS
 La inicialización del presente documento
 tiene como único objeto su identificación
 C. y G. ASOCIADOS

Documento N° 10 de un total de 20
 Montevideo, 23 de NOVIEMBRE de 2018

	jun-18	jun-17
	\$	\$
Inversiones Temporarias		
Letras de Reg. Monetaria \$ vto 30/07/2018	1,000,000	1,000,000
	<u>1,000,000</u>	<u>1,000,000</u>

NOTA 5 - INVERSIONES

Inversiones Largo Plazo

Se componen de la siguiente manera

Inversiones de largo plazo	jun-18	jun-17
	\$	\$
SAINDESUR	0	40,036

NOTA 6 - PRÉSTAMOS A COBRAR

6.1 Préstamos corrientes

La composición del rubro es la siguiente:

Préstamos a Cobrar Corrientes	jun-18	jun-17
	\$	\$
Préstamos	50,473,041	47,078,392
Intereses a Vencer	-7,317,935	-7,342,856
Sub-total	43,155,106	39,735,536
Previsión para incobrables	-3,562,663	-2,373,439
Total	<u>60,583,656</u>	<u>37,362,097</u>

IDENTIFICACION DE DOCUMENTOS
 La inicialización del presente documento
 tiene como único objeto su identificación
 C. y E. ASOCIADOS

Documento N° 21 de un total de 22
 Montevideo, 23 de Mayo de 2018

6.1.1 Previsión para deudores incobrables

El saldo final corresponde a la posibilidad de incobrabilidad de los deudores según la antigüedad de sus saldos impagos.

El análisis se efectuó de acuerdo al estudio de cada deudor y a incumplimientos históricos de los últimos años.

6.2 Préstamos no corrientes

La composición del rubro es la siguiente:

Préstamos a Cobrar No Corrientes	jun-18	jun-17
	\$	\$
Préstamos	19,491,295	21,345,821
Intereses a Vencer	-2,528,514	-2,769,380
Total	16,962,781	18,576,441

NOTA 7 – OTROS CRÉDITOS

La composición del rubro es la siguiente:

Otros créditos	jun-18	jun-17
	\$	\$
Asistencia Técnica a recibir	12,358,417	10,887,282
Dinero a rendir cuentas (Dar)	10,200	24,000
Depósitos pendientes Abitab	187,322	167,414
Ctas por cobrar funcionarios	161	0
Ctas por cobrar convenios	625,630	805,033
Ctas por cobrar diversas	10,986	837
Cuota social adelantada	49,030	44,880
Adelanto de sueldos	9,319	0
	13,625,849	11,927,446

IDENTIFICACION DE DOCUMENTOS

La inicialización del presente documento
tiene como único objeto la identificación
C. y G. ASOCIADOS

Documento N° 12 de un total de 20
Montevideo, 23 de mayo de 2018

El saldo de Asistencia Técnica a Recibir al 30 de junio de cada año se compone de la siguiente forma:

Asist. técnica a recibir	30/06/2018	30/06/2017
	\$	\$
PP3005 INAU TAMBO	384,787	357,100
PP3037 INAU-CASA JOVEN	527,280	486,578
PP3042 INAU SALTO	462,979	427,239
PP3058 CAIF SALTO	470,374	434,063
PP3160 INAU MARACAÑA	339,968	304,141
PP3165 MVOTMA- PMB- PLAI- PRESTAMO BID 3097/OC-UR (CONV.COTRAVI)	1,198,502	1,339,503
PP3173 MIDES - REPÚBLICA MICROFINANZAS S.A (Zona 17 - CANELONES)	0	264,720
PP3174 MIDES - REPÚBLICA MICROFINANZAS S.A (Zona 2 - ARTIGAS, SALTO)	0	1,385,174
PP3177 MIDES - REPÚBLICA MICROFINANZAS S.A (Zona 1 - ARTIGAS CAPITAL)	0	634,255
PP3178 Banco Central	60,778	
PP3196 MIDES - SOCAT (Ref.116013 Bajo Valencia / Casabó / Puntas de Sayago)	0	59,646
PP3197 MIDES - SOCAT (Ref.116014 Cerro Norte / Tobogán)	0	31,890
PP3200 MIDES - REPÚBLICA MICROFINANZAS S.A (Zona 17 - CANELONES - La Paz, Las Piedras)	1,031,217	1,427,294
PP3201 MIDES - REPÚBLICA MICROFINANZAS S.A (Zona 18 - CANELONES - Ruta 7, 8 y 11)	1,102,201	1,444,733
PP3202 MIDES - REPÚBLICA MICROFINANZAS S.A (Zona 1 - ARTIGAS - Artigas Ciudad)	1,172,145	229,187
PP3203 MIDES - REPÚBLICA MICROFINANZAS S.A (Zona 2 - ARTIGAS - Bella Unión Y SALTO)	3,673,967	820,899
PP3204 SEURECA / CSI INGENIEROS S.A. (Proyecto Ciudad del Plata) USD	235,995	213,713
PP3208 ANIL - Proyecto Finanzas Inclusivas (N° ININ-2-2016-1-128467)	397,677	297,960
PP3210 INAU - Centro Juvenil Barrio Don Atilio, SALTO	617,429	356,033
PP3212 MIDES- Prórroga Uruguay Trabaja (SALTO 2017)	0	335,054
PP3214 INT. DE MONTEVIDEO- Parlamento Paritario de niños/as y adolescentes- JUNTATE 2017	0	38,100
PP3215 ANDE OPP-IM-FACULTAD ING	119,996	0
PP3218 INEFOP Juan Lacaze	20,102	0
PP3220 ANONG - PLAN	266,021	0
PP3221 MIEM - Dir. Nal. de Telecom y Serv comun audiovisual	100,000	0
PP3222 ANDE PAQUETE DE FOMENTO DE MICRO FINANZAS (PFM)	26,622	0
PP3224 INACOOOP (Convenio INACOOOP - IPRU - COOP.COOPTICA)	14,690	0
PP3226 INEFOP - Convenio INJU (Talleres de desarrollo de ideas emp.en PAYSANDÚ)	38,050	0
PP3227 INEFOP - Convenio INJU (Talleres de desarrollo de ideas emp.en ARTIGAS)	29,246	0
PP3228 INEFOP - Convenio INJU (Talleres de desarrollo de ideas emp.en SALTO N°12170)	20,405	0
PP3234 CND - MIDES INMUJERES	47,986	0
Total	12,358,417	10,887,282

IDENTIFICACION DE DOCUMENTOS

La iniciación del presente documento tiene como único objeto la identificación C. y G. ASOCIADOS

Documento N° 13 de un total de 100
Montevideo, 23 de junio de 2018

NOTA 8 – BIENES DE USO

Las amortizaciones fueron calculadas sobre los valores expresados al cierre del ejercicio, aplicando porcentajes de depreciación constantes a lo largo de su vida útil. Los montos resultantes no exceden los valores que se espera recuperar como consecuencia de su uso.

	jun-18	jun-17
	\$	\$
Valores Netos	16,254,875	14,624,054
Amortización anual	681,355	659,305

Las amortizaciones se calcularon linealmente con las siguientes tasas a partir del año siguiente a su incorporación:

Rubros	%
Inmuebles (Mejoras)	2
Vehículos	10
Muebles y Útiles de Oficina	20
Máquinas y Equipos	33
Intangibles	33
Instalaciones	5

La gerencia estima que el valor neto contable de los bienes no supera su valor de utilización y que no ha ocurrido ninguna pérdida por deterioro de los bienes de uso.

Todas las incorporaciones se consideran adquiridas en el mes que fueron realizadas.

IDENTIFICACION DE DOCUMENTOS

La inicialización del presente documento
tiene como único objeto la identificación
C. y G. ASOCIADOS

Documento No. 19 de un total de 20
Montevideo, 23 de noviembre de 2018

NOTA 9 - DEUDAS FINANCIERAS

9.1 Deudas financieras corrientes

El rubro se compone de la siguiente manera:

Deudas Financieras Corto Plazo	jun-18	jun-17
	\$	\$
ANDE (CND)	7,232,730	5,502,454
CREDIMAT (*)	885,065	14,371,848
BROU	0	500,000
Intereses a Pagar	1,449,928	4,430,646
Intereses a Vencer	-1,376,230	-448,545
Total	-8,191,493	24,356,403

9.2 Deudas financieras no corrientes

La composición del rubro es la siguiente:

Deudas Financieras Largo Plazo	jun-18	jun-17
	\$	\$
CREDIMAT (*)	23,748,820	5,833,660
ANDE (CND)	3,894,959	3,313,388
Intereses a Pagar	2,174,912	89,265
Intereses a Vencer	-2,174,912	-89,265
Total	27,643,779	9,147,048

IDENTIFICACION DE DOCUMENTOS

La inicialización del presente documento
tiene como único objeto la identificación
C y G. ASOCIADOS

Documento N° 75 de un total de 22
Montevideo, 23 de Noviembre de 2016

Antecedentes:

(*) Corresponde a un convenio firmado con el Ministerio de Vivienda Ordenamiento Territorial y Medio Ambiente (MVOTMA) con vencimiento en octubre 2007.

El saldo del pasivo CREDIMAT al 30/6/12 refería al capital del último vale entregado al MVOTMA, con capitalización de los intereses devengados a la fecha del último canje.

Por otra parte IPRU debió pagar trimestralmente a CREDIMAT una tasa de hasta el 2% TEA, para cobertura de costos operativos del programa. Desde octubre 2007 existe cesación de pagos tanto de capital como de intereses, procurando desde entonces negociar una refinanciación de dicha deuda.

El 22 de mayo del 2013 se firmó un nuevo convenio que tuvo por objeto acordar los términos de refinanciación de la deuda que mantenía IPRU con el MVOTMA.

El acuerdo que se alcanzó con la firma de este convenio, parte de que la deuda mantenida con el MVOTMA ascendía a \$ 23.201.493 al 31 de octubre 2007 acordando las partes lo siguiente:

- El ministerio absorbe el 50% de los créditos considerados incobrables actualizados, monto que asciende a \$ 3.882.662, también reorienta parte de los pagos que IPRU pagó al Ministerio por conceptos de costos operativos considerándolos como amortización de deuda al MVOTMA, monto que asciende a \$ 1.377.675.
- Acuerda IPRU devolver \$ 6.000.000 en 120 cuotas mensuales y consecutivas de 26.755 UI.
- IPRU mantendrá un fondo rotatorio de \$ 11.941.156 para la ejecución del programa.

Nuevo Convenio:

IPRU continuó realizando los pagos correspondientes al convenio de firma 22/05/2013 hasta el mes de Mayo 2016 inclusive, a partir de la cual discontinuó la amortización de la deuda en Unidades Indexadas, iniciándose un proceso de renegociación de condiciones.

A partir de ello acuerda la suscripción de un nuevo convenio para la continuidad de IPRU como Ejecutor del Programa "Tu casa como la Soñaste" (ex CREDIMAT) estableciendo nuevas condiciones.

El acuerdo que se alcanza con la firma de este nuevo convenio parte de que la deuda mantenida por IPRU con el MVOTMA al 30 de Noviembre de 2017 asciende a una deuda de \$ 16.356.778, más una deuda de U.I. 2.274.175, acordando las partes lo siguiente:

- IPRU devolverá U.I. 2.274.175 en 120 cuotas iguales, mensuales y consecutivas de UI 18.951.
- Al momento de la firma del convenio IPRU realizará una entrega de \$ 500.000.
- IPRU mantendrá un Fondo Rotatorio de \$ 15.856.778 para la ejecución del Programa, según las actuales condiciones.
- Al vencimiento del Vale del Fondo Rotatorio IPRU realizará la entrega de \$ 500.000, más intereses desde la firma del Vale TEA= 6%
- Adicionalmente 1,5 puntos de los intereses por concepto de "Costos Operativos" serán considerados como amortización de deuda de la devolución establecida en Unidades Indexadas.

IDENTIFICACION DE DOCUMENTOS
La inicialización del presente documento
tiene como único objeto su identificación
C. S. G. ASOCIADOS

Documento N° 16 de un total de 20
Montevideo, 23 de octubre de 2018

La deuda con ANDE (CND) en pesos se compone de la siguiente manera:

	Deuda de CP	Deuda de LP
Vales en pesos	3,406,252	870,197
Vales en UI	3,826,478	3,024,762
Total	7,232,730	3,894,959

NOTA 10 - DEUDAS DIVERSAS

Las mismas se componen de la siguiente manera:

Deudas Diversas	jun-18	jun-17
	\$	\$
Sueldos a pagar	2,649,362	2,598,658
Acreedores por Leyes Sociales	1,407,215	1,289,720
Provisiones para beneficios sociales	1,598,326	1,647,152
Pagos pendientes	114,583	124,973
Pendiente de ejecución	1,004,607	1,499,168
Fondos de Terceros	14,485,000	13,303,973
Total	21,259,093	20,463,644

Fondos de Terceros:

Se registran las partidas de terceros que por distintos conceptos son recibidos por IPRU para su administración.

Fondos de Terceros está compuesto por: Fondo 3ros instituciones, Fondos 3ros Efectivo y Carteras, Fondo 3ros Funcionarios, Fondos 3ros SP y Fondo 3ros Faop y Faob.

IDENTIFICACION DE DOCUMENTOS
La inicialización del presente documento
tiene como único objeto su identificación
C. F. G. ASOCIADOS

Documento N° 17 de un total de 22
Montevideo, 23 de Septiembre de 2016

	jun-18	jun-17
	\$	\$
Fondos de Terceros		
Fondo 3os Funcionarios	347,059	256,855
Fondo 3os Instituciones	1,116,088	821,183
Fondo 3os SP \$	37,252	19,471
Fondo 3os FAOP	733,322	483,965
Fondo 3os FAOB	2,102,397	1,720,368
Fondo 3os CARTERA	6,129,872	6,157,508
Fondo 3os EFECTIVO	4,019,010	3,844,623
Total	14,485,000	13,303,973

NOTA 11 – PATRIMONIO

Los rubros patrimoniales se detallan a continuación:

Patrimonio	jun-18	jun-17
	\$	\$
Ingresos Acumulados	27,060,613	24,622,552
Revaluación Activo Fijo (*)	17,814,654	16,417,097
Res. Mantenimiento Valor del Fondo	2,847,051	2,847,051
Resultado del Ejercicio	1,308,117	2,438,061
Total	49,030,435	46,324,761

(*) Corresponde al ajuste de la tasación del activo fijo-Inmueble

NOTA 12 – PROVENTOS

Durante el ejercicio cerrado el 30 de junio de 2018, se registraron los Proventos generados por los intereses efectivamente cobrados de los documentos a cobrar, los que se destinan a cubrir los gastos de funcionamiento de la Institución.

La diferencia entre ambos rubros corresponde a Proventos percibidos por la administración de fondos de terceros.

IDENTIFICACION DE DOCUMENTOS
La inicialización del presente documento
tiene como único objeto la identificación
C. S. ASOCIADOS

Documento N° 16 de un total de 20
Montevideo, 23 de junio de 2018

NOTA 13 – CUENTAS DE ORDEN

Cheques pendientes de cobro

Corresponde a los cheques de terceros que se encuentran pendiente de cobro al cierre del ejercicio

Cuentas por cobrar Convenios

Corresponde a las cuentas por cobrar que IPRU va a recibir en los siguientes doce meses o hasta el vencimiento de los convenios firmados.

NOTA 14 – POLÍTICA DE ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

La administración identifica los riesgos que afectan el negocio, así como los efectos que estos riesgos tienen en los estados contables de la institución.

Riesgos de mercado

La empresa puede encontrarse expuesta a los siguientes factores de riesgo: Tipo de cambio, Tasa de interés e Inflación. Respecto al riesgo de tipo de cambio los saldos más significativos de activos y pasivos están contraídos en moneda nacional, por lo que la exposición al riesgo es mínima. En lo que refiere al riesgo de tasa de interés, la institución mantiene obligaciones con terceros ajustados por inflación y tiene activos en moneda nacional y moneda extranjera por lo tanto se está expuesto al riesgo de variaciones en tasas de interés e inflación.

Riesgo de crédito

El 29.51% de los ingresos de la Institución corresponden a su actividad crediticia por lo cual se encuentra expuesta a un riesgo de recupero de su cartera considerando además que los participantes de los proyectos crediticios son micro empresarios y/o informales. La Institución efectúa una adecuada provisión de incobrabilidad (Nota 6.1.1)

Riesgo de Liquidez

El riesgo de liquidez implica contar con el suficiente efectivo y disponibilidad de financiamiento con los cuales puede cumplir con sus compromisos financieros, la Institución se encuentra en una sólida posición financiera frente a sus pasivos corrientes.

Riesgo Operativo

Se refiere al riesgo que la Institución se vea obligada a suspender sus actividades en forma total o parcial o no pueda realizar su operativa en condiciones normales. Este riesgo no se visualiza en el corto y mediano plazo.

IDENTIFICACION DE DOCUMENTOS

La inicialización del presente documento
tiene como único objeto la identificación
D. G. ASOCIADOS

Documento N° 18 de un total de 20
Montevideo, 23 de Agosto de 2018

NOTA 15 - TRIBUTOS

La Institución se encuentra exonerada de todo tributo nacional por resolución 132/2006 del MEF, la cual se refiere a lo establecido por los artículos 1, 2, 3, 4 y 5 del título 3 del Texto Ordenado de 1996. Con fecha 09 de setiembre de 2008 se aprobó la resolución 4281/08 del MEF, que ratifica la exoneración de impuestos nacionales al amparo de lo dispuesto por el artículo 69 de la Constitución de la República.

NOTA 16 - SITUACIÓN ECONÓMICO-FINANCIERA

La institución ha aumentado su patrimonio en un 5.84%, y ha logrado un resultado operativo del orden del 1.16% sobre los ingresos.

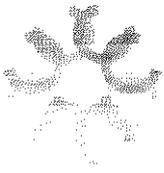
NOTA 17 - HECHOS POSTERIORES

A juicio de la Dirección no existen hechos posteriores al 30 de junio de 2018 que justifiquen ser revelados por nota.

IDENTIFICACION DE DOCUMENTOS

La inicialización del presente documento
tiene como objeto la identificación
ASOCIADOS

Documento N° 20 de un total de 20
Montevideo, 23 de noviembre de 2018



Montevideo, 27 de marzo de 2019

MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS
CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN
Cra. Laura Tabárez

Por la presente, remitimos los Estados Financieros auditados correspondientes al ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2018 del Instituto de Regulación y Control del Cannabis (IRCCA), de acuerdo a lo establecido por la Ordenanza N° 89 emitida por el Tribunal de Cuentas de la República.

Junto a dichos documentos se remite el Balance de Ejecución Presupuestal correspondiente al ejercicio mencionado.

Sin más que agregar, saluda atentamente


Lic. Diego Olivera
Presidente de la Junta Directiva
Instituto de Regulación y Control del Cannabis

INSTITUTO DE REGULACIÓN Y
CONTROL DEL CANNABIS (IRCCA)
Informe dirigido a la Junta Directiva referente
a la Auditoría de los Estados Financieros
correspondientes al ejercicio anual finalizado
el 31 de diciembre de 2018

Contenido

Informe de los Auditores Independientes	3
Estado de Situación Patrimonial al 31 de diciembre de 2018	5
Estado de Resultados correspondiente al ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2018	6
Estado de Resultados Integral correspondiente al ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2018	7
Estado de Evolución del Patrimonio correspondiente al ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2018	8
Estado de Flujo de Efectivo correspondiente al ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2018	10
Notas a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2018	11
Anexo I - Cuadro de Propiedades, planta y equipo e Intangibles correspondiente al ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2018	32
Anexo II - Fondos públicos recibidos y gastos atendidos con ellos correspondientes al ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2018	33

Informe de los Auditores Independientes

Señores de la
Junta Directiva del
Instituto de Regulación y Control del Cannabis

Objeto

Hemos auditado los Estados Financieros del Instituto de Regulación y Control del Cannabis, en pesos uruguayos que comprenden el Estado de Situación Patrimonial al 31 de diciembre de 2018, los correspondientes Estado de Resultados, de Resultado Integral, de Evolución del Patrimonio y de Flujo de Efectivo del ejercicio anual terminado en esa fecha y sus respectivas notas explicativas.

En nuestra opinión, los Estados Financieros antes mencionados, presentan razonablemente, respecto de todo lo importante, la situación patrimonial del Instituto de Regulación y Control del Cannabis al 31 de diciembre de 2018, los resultados de sus operaciones, la evolución del patrimonio y el flujo de efectivo por el ejercicio anual terminado en esa fecha de acuerdo a los criterios de formulación y presentación establecidos para la administración pública en la Ordenanza N° 89 emitida por el Tribunal de Cuentas de la República.

Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA) emitidas por la Federación Internacional de Contadores (IFAC). Nuestras responsabilidades bajo esas normas se describen más a fondo en la sección *Responsabilidades del auditor por la auditoría de los estados financieros* de nuestro informe. Somos independientes de la entidad de conformidad con los requerimientos éticos que son relevantes para nuestra auditoría de estados financieros en Uruguay, y hemos cumplido con nuestras otras responsabilidades éticas de conformidad con éstos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Responsabilidades de la dirección y de los encargados del gobierno de la entidad sobre los estados financieros

La administración del Instituto de Regulación y Control del Cannabis es responsable de la preparación y presentación razonable de estos Estados Financieros de acuerdo a los criterios de formulación y presentación establecidos para la administración pública en la Ordenanza N° 89 emitida por el Tribunal de Cuentas de la República. En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de valorar la capacidad de la entidad para continuar como entidad en funcionamiento, revelando, en su caso, las cuestiones relativas a la entidad en funcionamiento y utilizando las bases contables de la entidad en funcionamiento a menos que la administración tenga la intención de liquidar la entidad o cesar operaciones, o no tiene otra alternativa más realista de hacerlo. Los encargados del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la entidad.

Responsabilidades del auditor sobre la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros en su conjunto se encuentran libres de incorrecciones materiales, ya sean derivadas de fraude o error,

ESTUDIO KAPLAN

CONSULTORES TRIBUTARIOS, AUDITORES

y para emitir el informe del auditor que incluye nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de aseguramiento, pero no es una garantía de que una auditoría llevada a cabo de conformidad con las NIA siempre detectará una incorrección material cuando ésta exista. Las incorrecciones pueden surgir de fraude o error y son consideradas materiales si, individualmente o en su conjunto, se puede esperar que razonablemente afecten las decisiones económicas que tomen los usuarios sobre las bases de estos estados financieros.

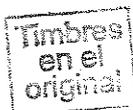
Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, el auditor ejerce el juicio profesional y mantiene el escepticismo profesional a lo largo de la auditoría. Nosotros también:

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrecciones materiales de los estados financieros, ya sean por fraude o error, diseñamos y realizamos los procedimientos de auditoría que respondieron a esos riesgos; y obtuvimos evidencia de auditoría suficiente y apropiada para proporcionar los fundamentos para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material resultante de fraude es mayor que de aquella resultante de un error, ya que el fraude involucra colusión, falsificación, omisiones intencionales, distorsión, o anulación del control interno.
- Obtuvimos un conocimiento del control interno importante para la auditoría, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.
- Evaluamos lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y de las revelaciones relacionadas, realizadas por la dirección.
- Concluimos sobre lo apropiado del uso de la dirección de las bases contables de la entidad en funcionamiento y, con base a la evidencia obtenida, si existe una incertidumbre material relativa a eventos o condiciones que puedan originar una duda significativa sobre la capacidad de la entidad de continuar como entidad en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se nos pide el llamar la atención en nuestro informe del auditor sobre la información a revelar respectiva en los estados financieros o, si dicha información a revelar es insuficiente, para modificar nuestra opinión. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe del auditor. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden causar que la entidad deje de ser una entidad en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación en general, estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de forma que logran una presentación razonable.

Nos comunicamos con los encargados del gobierno en relación con, entre otras cuestiones, el alcance previsto y el momento de realización de la auditoría y los resultados de auditoría importantes, incluidas posibles deficiencias significativas en el control interno que identificamos durante nuestra auditoría.

Montevideo, 27 de Marzo de 2019

Cra. Victoria Buzetta
CJPPU 66795



Estado de Situación Patrimonial al 31 de diciembre de 2018

(en Pesos Uruguayos)

	Notas	Saldos al 31 de diciembre de 2018	Saldos al 31 de diciembre de 2017
ACTIVO	2 y 3		
Activo Corriente			
Disponibilidades		30.550.101	12.732.862
Créditos por ventas	4	8.816.511	4.146.383
Otros créditos	5	3.494.313	263.403
Total Activo Corriente		42.860.925	17.142.648
Activo No Corriente			
Propiedades, planta y equipo (Anexo I)	6	6.430.089	7.991.364
Intangibles (Anexo I)	6	28.831.018	23.600.955
Total Activo No Corriente		35.261.107	31.592.319
TOTAL ACTIVO		78.122.032	48.734.967
PASIVO	2 y 3		
Pasivo Corriente			
Deudas comerciales	7	23.928.023	11.829.628
Deudas diversas	8	12.245.143	6.396.835
Total Pasivo Corriente		36.173.166	18.226.463
Pasivo No Corriente			
Deudas comerciales de largo plazo	7	5.556.660	-
Total Pasivo No Corriente		5.556.660	-
TOTAL PASIVO		41.729.826	18.226.463
PATRIMONIO	9		
Resultados Acumulados		36.392.206	30.508.504
TOTAL PATRIMONIO		36.392.206	30.508.504
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		78.122.032	48.734.967

INICIALIZADO CON PROPOSITO
DE IDENTIFICACION
C.R. ROBERTO CALVO

Lic. DIEGO OLIVERA
PRESIDENTE JUNTA DIRECTIVA
IROCA

Las notas 1 a 20 y anexos que acompañan forman parte integral de los Estados Financieros.

Estado de Resultados correspondiente al ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2018

(en Pesos Uruguayos)

	Notas	Por el ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2018	Por el ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2017
(Notas 3.8 y 7)			
Ingresos Ley N°19.355	10	15.000.000	15.000.000
Ingresos por convenios	10	6.000.000	9.500.000
Ingresos operativos	11	17.254.512	5.052.867
Otros ingresos	12	256.140	-
Gastos operativos	13	<u>(32.176.558)</u>	<u>(27.887.464)</u>
Resultado operativo		6.334.094	1.665.403
Resultados financieros	14	<u>(450.392)</u>	<u>(75.830)</u>
RESULTADO NETO		<u>5.883.702</u>	<u>1.589.573</u>


 INICIALIZADO CON PROPOSITO
 DE IDENTIFICACION
 C/ ROBERTO CALVO

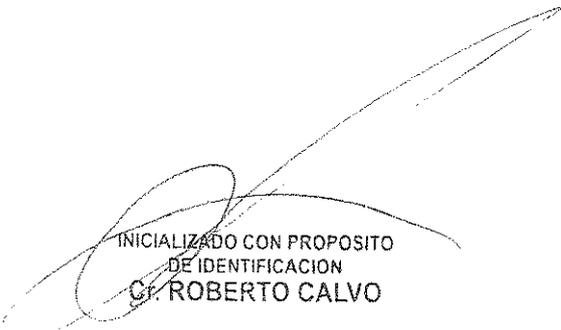

Lic. DIEGO OLIVERA
 PRESIDENTE JUNTA DIRECTIVA
 IRCCA

Las notas 1 a 20 y anexos que acompañan forman parte integral de los Estados Financieros.

Estado de Resultados Integral correspondiente al ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2018

(en Pesos Uruguayos)

	Por el ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2018	Por el ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2017
(Notas 3.8 y 7)		
RESULTADO NETO	<u>5.883.702</u>	<u>1.589.573</u>
OTROS RESULTADOS INTEGRALES	<u>-</u>	<u>-</u>
RESULTADO DEL EJERCICIO INTEGRAL	<u>5.883.702</u>	<u>1.589.573</u>


INICIALIZADO CON PROPOSITO
DE IDENTIFICACION
C/ ROBERTO CALVO

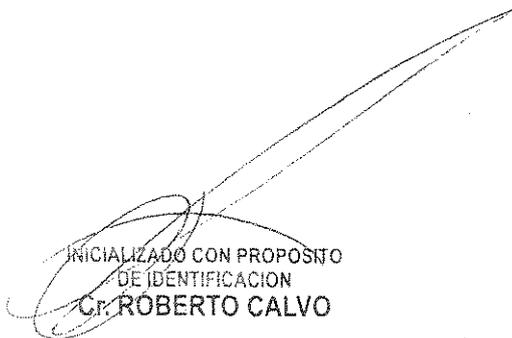

LIC. DIEGO OUVERA
PRESIDENTE JUNTA DIRECTIVA
IRCCA

Las notas 1 a 20 y anexos que acompañan forman parte integral de los Estados Financieros.

Estado de Evolución del Patrimonio correspondiente al ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2018

(en Pesos Uruguayos)

	Capital	Resultados Acumulados	Patrimonio Total
1. SALDOS INICIALES			
Resultados retenidos			
Resultados no asignados		30.508.504	30.508.504
Saldos al 01.01.2018	-	30.508.504	30.508.504
2. MOVIMIENTOS DEL EJERCICIO			
Resultados del ejercicio integral		5.883.702	5.883.702
Sub Total	-	5.883.702	5.883.702
3. SALDOS FINALES			
Resultados retenidos			
Resultados no asignados		36.392.206	36.392.206
Saldos al 31.12.2018	-	36.392.206	36.392.206


 INICIALIZADO CON PROPOSITO
 DE IDENTIFICACION
CP. ROBERTO CALVO

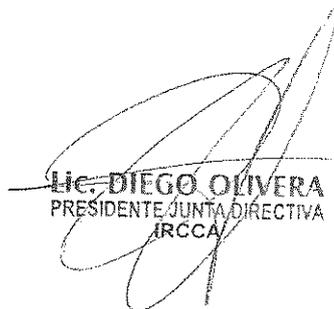

LIC. DIEGO OLIVERA
 PRESIDENTE JUNTA DIRECTIVA
 IRCCA

Las notas 1 a 20 y anexos que acompañan forman parte integral de los Estados Financieros.

Estado de Evolución del Patrimonio correspondiente al ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2018 (en Pesos Uruguayos)

	Capital	Resultados Acumulados	Patrimonio Total
1. SALDOS INICIALES			
Resultados retenidos			
Resultados no asignados		28.918.931	28.918.931
Saldos al 01.01.2017	-	28.918.931	28.918.931
2. MOVIMIENTOS DEL EJERCICIO			
Resultados del ejercicio integral		1.589.573	1.589.573
Sub Total	-	1.589.573	1.589.573
3. SALDOS FINALES			
Resultados retenidos			
Resultados no asignados		30.508.504	30.508.504
Saldos al 31.12.2017	-	30.508.504	30.508.504

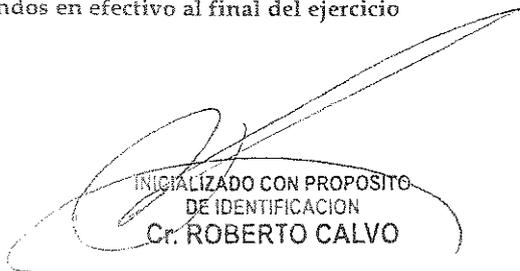

 INICIALIZADO CON PROPOSITO
 DE IDENTIFICACION
C/ ROBERTO CALVO


Lic. DIEGO OLIVERA
 PRESIDENTE JUNTA DIRECTIVA
 IRCCA

Las notas 1 a 20 y anexos que acompañan forman parte integral de los Estados Financieros.

Estado de Flujo de Efectivo correspondiente al ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2018 (en Pesos Uruguayos)

	Por el ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2018	Por el ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2017
1. Flujo proveniente de actividades operativas		
Resultado del ejercicio	5.883.702	1.589.573
<i>Partidas que no representan movimientos de fondos</i>		
Donaciones en especie	(256.140)	-
Previsión incobrables	139.672	-
Amortizaciones	8.521.122	4.555.774
<i>Cambios activos y pasivos operativos</i>		
Créditos por ventas	(1.509.366)	(3.966.959)
Otros créditos	(3.230.910)	(149.727)
Deudas comerciales	7.655.850	8.056.237
Deudas diversas	2.547.874	1.435.352
Fondos provenientes de operaciones	19.751.804	11.520.250
2. Flujo proveniente actividades de inversión		
Altas de elementos de propiedades, planta y equipo e intangibles	(1.934.565)	(2.245.616)
Fondos provenientes de inversiones	(1.934.565)	(2.245.616)
3. Flujo proveniente de actividades de financiamiento	-	-
Fondos provenientes de financiamiento	-	-
4. Aumento / disminuciones del flujo neto de efectivo	17.817.239	9.274.634
5. Fondos en efectivo al inicio del ejercicio	12.732.862	3.458.228
6. Fondos en efectivo al final del ejercicio	30.550.101	12.732.862


 INICIALIZADO CON PROPOSITO
 DE IDENTIFICACION
 Cr. ROBERTO CALVO


 LIC. DIEGO OLIVERA
 PRESIDENTE JUNTA DIRECTIVA
 IRCCA

Las notas 1 a 20 y anexos que acompañan forman parte integral de los Estados Financieros.

Notas a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2018

Nota 1 - Información básica sobre la entidad

1.1 Naturaleza jurídica

El Instituto de Regulación y Control del Cannabis (IRCCA) es una persona jurídica de derecho público no estatal creada por la ley N°19.172 de 20 de diciembre de 2013.

1.2 Actividad principal

Los cometidos de Instituto según lo establece el Art 27 de la Ley N° 19.172 son:

- a) El control y fiscalización de la plantación, cultivo, cosecha, producción, acopio, distribución y expedición de cannabis, conforme con lo dispuesto en la ley y en la legislación vigente, sin perjuicio de las competencias atribuidas a otros órganos y entes públicos.
- b) Asesorar al Poder Ejecutivo:
 - i) En la formulación y aplicación de las políticas públicas dirigidas a regular y controlar la distribución, comercialización, expendio, ofrecimiento y consumo de cannabis.
 - ii) En el desarrollo de estrategias dirigidas al retraso de la edad de inicio del consumo, al aumento de la percepción del riesgo del consumo abusivo y a la disminución de los consumos problemáticos.
 - iii) En la coordinación de los ofrecimientos de cooperación técnica realizados al país en esta materia.
 - iv) En el aporte de evidencia científica, mediante la investigación y evaluación de la estrategia para la orientación de las políticas públicas de cannabis.

Las atribuciones del Instituto según lo establece el Art 28 de la Ley N° 19.172 son:

- a) Otorgar las licencias para producir, elaborar, acopiar, distribuir y expender cannabis psicoactivo, así como sus prórrogas, modificaciones, suspensiones y supresiones, conforme con lo dispuesto en la presente ley y en la reglamentación respectiva.
- b) Crear un registro de usuarios, protegiendo su identidad, manteniendo el anonimato y privacidad conforme con las disposiciones legales vigentes y a la reglamentación respectiva. La información relativa a la identidad de los titulares de los actos de registro tendrá carácter de dato sensible de conformidad con lo dispuesto por el artículo 18 de la Ley N° 18.331, del 11 de agosto de 2008.
- c) Registrar las declaraciones de autocultivo de cannabis psicoactivo, conforme con las disposiciones legales vigentes, la presente ley y la reglamentación respectiva.

INICIALIZADO CON PROPOSITO
DE IDENTIFICACION
Ct. ROBERTO CALVO

Lic. DIEGO OLIVERA
PRESIDENTE JUNTA DIRECTIVA
IRCCA

- d) Autorizar los clubes de membresía cannábicos conforme con las disposiciones legales vigentes y la reglamentación respectiva.
- e) Dirigirse directamente a los organismos públicos para recabar y recibir la información necesaria para el cumplimiento de los cometidos asignados.
- f) Celebrar convenios con instituciones públicas o privadas a efectos del cumplimiento de sus cometidos, en especial con aquellas que ya tienen asignada competencia en la materia.
- g) Fiscalizar el cumplimiento de las disposiciones vigentes a su cargo.
- h) Dictar los actos administrativos necesarios para el cumplimiento de sus cometidos.
- i) Determinar y aplicar las sanciones pertinentes por infracciones a las normas regulatorias establecidas en esta ley y su reglamentación.
- j) Ejecutar las sanciones que imponga, a cuyos efectos los testimonios de sus resoluciones firmes constituirán título ejecutivo. Son resoluciones firmes las consentidas expresa o tácitamente por el sancionado y las que denieguen el recurso de reposición previsto en la ley.

Nota 2 - Principales políticas y prácticas contables aplicadas

2.1 Bases de preparación de los Estados Financieros

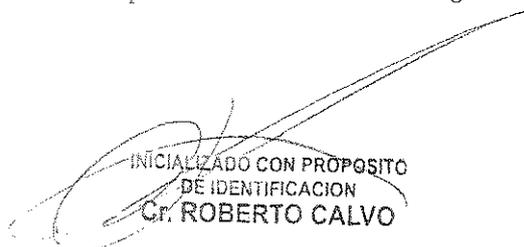
Los Estados Financieros se han preparado de acuerdo a los criterios de formulación y presentación establecidos para la administración pública en la Ordenanza N° 89 emitida por el Tribunal de Cuentas de la República.

La Ordenanza N° 89 del 29 de Noviembre de 2017, deroga la Ordenanza N° 81 para los ejercicios cerrados a partir del 31 de diciembre de 2017 y establece que las normas contables que deberán aplicarse para la formulación y presentación de los estados financieros serán, de acuerdo con la unidad contable de que se trate, las siguientes:

- Las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).
- La Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), vigentes en el país a la fecha de inicio de cada Ejercicio.
- Las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público (NICSP) emitidas por la Federación Internacional de Contadores (IFAC), vigentes al inicio de cada Ejercicio.

En aquellas situaciones no contempladas en las normas referidas precedentemente, se tendrá como referencia por su orden, a los siguientes:

- a. Los pronunciamientos del Colegio de Contadores, Economistas y Administradores del


INICIALIZADO CON PROPOSITO
DE IDENTIFICACION
Cf. ROBERTO CALVO


Lic. DIEGO OLIVERA
PRESIDENTE JUNTA DIRECTIVA
IRCCA

Uruguay, emitidos con el asesoramiento de sus comisiones especializadas y aprobadas por el Consejo Directivo.

b. La doctrina más recibida, especialmente cuando se ha desarrollado a través de textos y tratados reconocidos y coincidentes sobre los puntos en cuestión.

c. Las Resoluciones de las Conferencias Interamericanas de Contabilidad y los pronunciamientos de la Asociación Interamericana de Contabilidad;

d. Las Resoluciones de las Jornadas de Ciencias Económicas del Cono Sur y su antecesora, las Jornadas Rioplatenses de Ciencias Económicas;

e. Los pronunciamientos de Organismos Profesionales de otros países.

En el caso de existir diversos criterios dentro de un mismo grupo de los mencionados precedentemente, aplicables con el mismo fin, será necesario seleccionar y utilizar aquéllos que sean de uso más generalizado en nuestro medio y mejor se adecuen a las circunstancias particulares del caso considerado.

El Instituto de Regulación y Control del Cannabis presenta sus Estados Financieros de acuerdo la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), vigentes en el país.

El Decreto 291/014 hace obligatorias como normas contables adecuadas en Uruguay para los ejercicios comenzados a partir del 1° de enero de 2015, la NIIF para PYMES emitida por IASB, publicada a la fecha del referido decreto (Octubre 2014), traducida al español y publicada por la AIN.

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación y presentación de los Estados Financieros se resumen seguidamente. Las mismas han sido aplicadas en forma consistente con relación al ejercicio anterior.

Algunas cifras correspondientes al ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2017 fueron reclasificadas en los presentes Estados Financieros con el fin de hacerlas comparables con las del ejercicio actual.

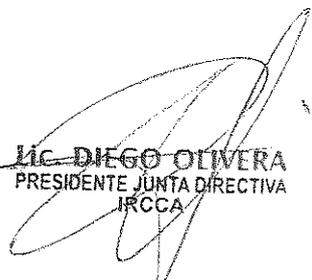
2.2 Fecha de aprobación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2018 han sido aprobados por la Junta Directiva del IRCCA el 27 de marzo de 2019.

2.3 Criterio general de valuación

Los activos, pasivos y patrimonio con excepción del resultado del ejercicio, están valuados a sus respectivos costos de adquisición en pesos uruguayos, o al valor neto de realización si este es menor.


INICIALIZADO CON PROPOSITO
DE IDENTIFICACION
Cf. ROBERTO CALVO


Lic. DIEGO OLIVERA
PRESIDENTE JUNTA DIRECTIVA
IRCCA

2.4 Concepto de capital

La entidad adoptó el concepto de capital financiero.

2.5 Definición de fondos

Para la preparación del Estado de Flujo de Efectivo se definió como fondos a las disponibilidades.

2.6 Deterioro

Los valores contables de los activos, son revisados a la fecha de cada Estado Financiero para determinar si existe un indicativo de deterioro. Si algún indicativo de deterioro existiera, el monto recuperable del activo es estimado como el mayor entre el precio neto de venta o el valor de uso, reconociéndose una pérdida por deterioro en el Estado de Resultados cuando el valor contable del activo o su unidad generadora de efectivo excede su monto recuperable.

Una pérdida por deterioro es revertida, hasta el monto que no exceda el valor contable que hubiera correspondido si no se hubiera reconocido el deterioro, cuando posteriormente se produce un aumento en la estimación del monto recuperable.

2.7 Instrumentos financieros

Los instrumentos financieros en que participa la entidad son: caja y bancos, créditos y cuentas a pagar a corto plazo.

Los saldos del instituto presentados en caja y bancos, créditos y cuentas a pagar a corto plazo al 31 de diciembre de 2018 y al 31 de diciembre de 2017 no difieren significativamente de sus valores razonables de mercado.

La administración del instituto ha definido que los principales riesgos que se derivan de los mencionados instrumentos financieros son el riesgo de mantener activos y pasivos en moneda extranjera y el riesgo de liquidez, por lo que ha elaborado políticas de administración de los riesgos que se basan en el monitoreo periódico de los mismos por la Dirección y Gerencia de la entidad, como se establece en la Nota 16.

Nota 3 - Criterios específicos de valuación

3.1 Cuentas en moneda extranjera

Las operaciones en moneda extranjera se contabilizan por su equivalente en moneda nacional de acuerdo con los tipos de cambio vigentes en el mercado a la fecha de concreción de cada transacción.

Los saldos de activos y pasivos en moneda extranjera se han convertido a Pesos Uruguayos al tipo de cambio billete interbancario comprador vigente al 31 de diciembre del 2018 y 31 de diciembre de 2017 respectivamente (USD 1 = \$ 32,406 y USD 1 = \$ 28,807; Euros 1= \$37,0444 y Euros 1=34,5556).

INICIALIZADO CON PROPOSITO
DE IDENTIFICACION
CE ROBERTO CALVO

LIC. DIEGO OLIVERA
PRESIDENTE JUNTA DIRECTIVA
IBCCA

Las diferencias de cambio resultantes se incluyen en el saldo de la cuenta "Diferencia de Cambio" del Estado de Resultados.

3.2 Disponibilidades y créditos

Las disponibilidades y créditos se exponen por su valor nominal, valuados según lo establecido en la nota 3.1 cuando corresponde.

3.3 Propiedades, planta y equipo e intangibles

Las propiedades, planta y equipo e intangibles adquiridos por el Instituto figuran a su valor de costo de adquisición menos la amortización acumulada y las pérdidas por deterioro cuando corresponda según lo establecido en la nota 2.6.

Las amortizaciones de las propiedades planta y equipo son calculadas por el método lineal a partir del año siguiente de su incorporación, aplicando porcentajes fijos sobre dicho valores, estimados según la vida útil esperada para cada categoría.

Las amortizaciones de los intangibles son calculadas por el método lineal a partir del mes siguiente de su incorporación, aplicando porcentajes fijos sobre dicho valores, estimados según la vida útil esperada para cada categoría.

3.4 Pasivo y provisiones

Las obligaciones y provisiones de la entidad se expresan por su valor nominal. En cuanto corresponde se aplica lo establecido en la nota 3.1.

3.5 Retribuciones al personal

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

3.6 Determinación del resultado integral

El resultado del ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2018 se obtuvo por diferencia entre los patrimonios al inicio y al cierre, sin considerar las variaciones en el patrimonio que no provienen del resultado del ejercicio.

La entidad aplicó el principio de lo devengado para el reconocimiento de los ingresos y la imputación de los costos y gastos.

3.7 Subvenciones del Gobierno

Una subvención del gobierno, es una ayuda del gobierno en forma de transferencia de recursos a una entidad en contrapartida del cumplimiento futuro y pasado de ciertas condiciones relacionadas a sus actividades y operación.

Las subvenciones del gobierno se miden al valor razonable del activo recibido o por recibir. Una subvención sin condiciones de rendimientos futuros específicas se reconoce en ingresos cuando se reciban los importes obtenidos por la subvención.

INICIALIZADO CON PROPOSITO
DE IDENTIFICACION
Cf. ROBERTO CALVO

Lic. DIEGO OLIVERA
PRESIDENTE JUNTA DIRECTIVA
IRCOA

Nota 4 - Créditos por ventas

El detalle de los créditos por ventas es el siguiente:

	Saldos al 31 de diciembre de 2018	Saldos al 31 de diciembre de 2017
Deudores por licencias	8.763.011	4.146.383
Deudores por multas	53.500	-
	<u>8.816.511</u>	<u>4.146.383</u>

4.1 Deudores por licencias

El saldo del rubro al 31 de diciembre de 2018, corresponde a créditos por concepto de licencias otorgadas a Plomfin S.A., Dormul S.A., Burey S.A. y Medic Plast S.A (al 31 de diciembre de 2017 se mantenían créditos por concepto de licencias otorgadas con Medic Plast S.A.), 10% del total de las ventas por parte de las dos empresas con licencia para producir, elaborar, acopiar y distribuir cannabis psicoactivo a farmacias (International Cannabis Corp. y Faises S.A.) y 13% del valor de venta del cannabis psicoactivo comercializado por las farmacias, así como la cobranza por cuenta y orden del cannabis psicoactivo vendido por las empresas licenciatarias a las farmacias.

La composición del saldo es la siguiente:

	Saldos al 31 de diciembre de 2018	Saldos al 31 de diciembre de 2017
	\$	\$
Plomfin S.A.	1.610.080	-
Dormul S.A.	1.600.893	-
Burey S.A.	201.305	-
Medic Plast S.A.	201.050	186.050
International Cannabis Corp. (Corp.)	526.057	187.640
Faises S.A.	363.125	482.807
Vimeral S.A. (Farmacia Cáceres)	420.419	487.935
Chavert Riveros Alicia Graciela (Farmacia La Cabina)	420.336	510.452
Scaffo Srl (Farmacia Tapie)	420.336	495.744
Rodríguez Lopez, Carlos Alberto (Farmacia Las Toscas)	420.308	469.059
Pedemonte Callorda María Pia (Farmacia Nueva Brun)	387.424	132.744
Zeballos Sociedad Comercial (Farmacia Gortari)	335.570	153.309
Urucap Limitada (Farmacia Lilen)	320.418	-
Farmacia Camaño Srl	239.047	183.793
Andrea Yanet Morosini (Farmacia Obelisco)	233.149	-
Albisu Galvalisi Horacio (Farmacia Albisu Termal)	218.645	202.934
Carlos Fabián Cordero (Farmacia Rumbo al 3000)	186.865	-
Farmacia Silleda Srl	169.282	328.876
Lartigue Limitada (Farmacia Antártida)	154.631	166.083
Olaso Iribarren Miguel Andrés (Farmacia Termal Guaviyú)	132.885	35.940
Kelsey María Irache (Farmacia SAGA)	104.392	-
Díaz Malisia Delfina (Farmacia Bengochea)	66.994	123.017
María del Rosario Menéndez (Farmacia Constitución Sur)	29.800	-
	<u>8.763.011</u>	<u>4.146.383</u>

INICIALIZADO CON PROPOSITO
DE IDENTIFICACION
Ct. ROBERTO CALVO

Lic. DIEGO OLIVERA
PRESIDENTE JUNTA DIRECTIVA
IRCCA

Todos los deudores por licencias cumplen con sus obligaciones, por lo que no se ha reconocido al 31 de diciembre 2018 provisión por incobrabilidad.

4.2 Deudores por multas

El saldo del rubro al 31 de diciembre de 2018, corresponde a créditos por concepto de multas por incumplimientos de los clubes cannábicos.

La composición del saldo es la siguiente:

	Saldos al 31 de diciembre de 2018	Saldos al 31 de diciembre de 2017
	\$	\$
Asociación Civil "Club Cannábico Green Valley"	37.535	-
Asociación Civil "Brisas del Mar"	102.137	-
Asociación Civil Club Cannábico the King of Nepal	53.500	-
Provisión incobrables	(139.672)	-
	<u>53.500</u>	<u>-</u>

No existe certeza de cobrabilidad de todos los créditos por concepto de multas, por lo que se ha reconocido al 31 de diciembre 2018 una provisión por incobrabilidad.

Nota 5 - Otros créditos

El detalle de los otros créditos es el siguiente:

	Saldos al 31 de diciembre de 2018	Saldos al 31 de diciembre de 2017
Gastos a recuperar	1.697.969	-
Adelanto a proveedores	1.703.286	173.690
Depósitos en garantía	89.713	89.713
Adelantos al personal	3.345	-
	<u>3.494.313</u>	<u>263.403</u>

5.1 Gastos a recuperar

El saldo del rubro al 31 de diciembre de 2018, corresponde a gastos por concepto de aplicación de rayos gamma al producto para su dispensación, facturados al IRCCA a cuenta y orden de las dos empresas con licencia para producir.

La composición del saldo es la siguiente:

	Saldos al 31 de diciembre de 2018	Saldos al 31 de diciembre de 2017
	\$	\$
International Cannabis Corp.	1.173.010	-
Faises S.A.	524.959	-
	<u>1.697.969</u>	<u>-</u>

INICIALIZADO CON PROPOSITO
DE IDENTIFICACION
Ct. ROBERTO CALVO

LIC. DIEGO OLIVERIA
PRESIDENTE JUNTA DIRECTIVA
IRCCA

5.2 Adelanto a proveedores

El saldo del rubro al 31 de diciembre de 2018, corresponde a pagos por adelantado realizados a UTE por \$1.451.017 correspondiente a la obra a realizar para modificar la instalación eléctrica del predio de producción de Libertad, al BSE por \$21.604 por concepto de seguro vehicular, a Bull Uruguay S.A. por USD 7.157 equivalentes a \$205.185 por concepto de soporte de anual de tres módulos de seguridad de hardware, a DUCSA por \$10.519 por concepto de combustibles y anticipos a rendir por \$14.961.

El saldo del rubro al 31 de diciembre de 2017, corresponde a pagos por adelantado realizados al BSE por \$17.911 por concepto de seguro vehicular, a Bull Uruguay S.A. por USD 4.390 equivalentes a \$126.460 por concepto de soporte de anual de tres módulos de seguridad de hardware, a International Cannabis Corp. por USD 287 equivalentes a \$8.265 por concepto de producción, elaboración, distribución y expendición de cannabis psicoactivo y anticipos a rendir por gastos de viajes por \$21.054

5.3 Depósitos en garantía

El saldo del rubro depósitos en garantía al 31 de diciembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017 corresponde a un depósito realizado en garantía en ANTEL, para la utilización de líneas de telefonía celular por \$14.713 y un depósito en el BROU en garantía de la línea de crédito de la tarjeta de crédito corporativa del IRCCA por \$75.000.

Nota 6 - Propiedades, planta y equipo e Intangibles

6.1 Composición

El detalle de los elementos de propiedades, planta y equipo e intangibles se muestra en el Anexo I.

6.2 Bienes recibidos en comodato

El 14 de agosto de 2014 el Ministerio del Interior dio en comodato al IRCCA por un plazo de 30 años, 98 hectáreas del inmueble padrón N°102, ubicado en la sexta Sección Catastral del Departamento de San José, Libertad, zona rural, sito en Ruta N°1 Costa de Mauricio, el cual consta de una superficie total de 333 hectáreas.

El IRCCA destina el referido inmueble a los fines establecidos por la Ley N° 19.172, en lo respectivo a plantación, cultivo y cosecha de cannabis.

Los activos recibidos en comodato no se incluyen en el estado de situación patrimonial, debido a que el Instituto no posee el control de dichos bienes debiendo restituirlos al Ministerio del Interior al final del plazo del comodato.

Las mejoras realizadas en este padrón se activan y se amortizan en la vida útil estimada del activo o en el plazo del comodato, el menor.

6.3 Bienes recibidos

Según resolución con fecha 05 de junio de 2017 se designa como depositario con derecho de uso del vehículo Volkswagen Gol SBI 1269 al Ps. Augusto Vitale en representación del

INICIALIZADO CON PROPOSITO
DE IDENTIFICACION
C. ROBERTO CALVO

LIC. DIEGO OLIVERA
PRESIDENTE JUNTA DIRECTIVA
IRCCA

IRCCA. Al 31 de diciembre de 2017, dicho vehículo no fue reconocido en los Estados Financieros del IRCCA dado la imposibilidad de registrar el vehículo a nombre del instituto. Con fecha 30 de abril de 2018 se dispuso al entrega en carácter de depositario del vehículo al IRCCA en cumplimiento de la resolución de Juez Letrado número 215/2018 del 02 de marzo de 2018, por lo que el vehículo fue reconocido en los Estados Financieros del IRCCA al 31 de diciembre de 2018. Este vehículo fue valuado en USD 9.000 equivalentes a \$256.140.

Con fecha 19 de diciembre de 2018 la Junta Nacional de Drogas resuelve adjudicar al IRCCA un vehículo Hyundai Tucson ix35 del año 2012 con un valor estimado de USD 19.500 el cual aún no ha sido recibido por el IRCCA por lo que dicho vehículo aún no fue reconocido en los Estados Financieros del IRCCA.

Durante el ejercicio anual finalizado al 31 de diciembre de 2016 se recibieron en forma de donación por parte del Plan Nacional de Integración Socio Habitacional Juntos creado por la Ley N°18.829, cuatro contenedores oficinas para su instalación en el inmueble otorgado en comodato por el Ministerio del Interior, valuados cada uno de ellos en \$150.000.

Al 31 de diciembre de 2016 la gerencia de la entidad había realizado estimaciones internas que le permiten afirmar que los valores en libros de los cuatro contenedores excedían los valores recuperables, por lo anterior, se han reconocido en el ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2016 pérdidas por deterioro del valor de los activos por \$ 600.000.

Asimismo según resolución del Juez de Crimen Organizado de 2do Turno se designa al IRCCA como depositario del vehículo Toyota Matrícula FXY 518 el cuál fue recibido por IRCCA el 27 de diciembre de 2016 quedando pendiente la adjudicación definitiva. Este vehículo fue valuado en USD 24.000 equivalentes a \$685.440.

6.4 Intangibles

Software

El instituto se encuentra abocado al desarrollo de un sistema informático que permita la cobertura de todo el ciclo de producción de cannabis, así como su traslado, expedición, desarrollo del registro de actores involucrados y cualquier otro extremo establecido por la Ley N°19.172.

El desarrollo de este software comenzó el 15 de agosto de 2014 y a partir del mes de julio de 2017 comenzó su utilización, comenzando a amortizarse a partir de dicho mes en un plazo de 5 años. Al 31 de diciembre de 2018 continúan desarrollándose nuevas aplicaciones y modificaciones sobre el software.

Para el desarrollo de este software específico, con fecha 09 de junio de 2014 el Instituto publicó un llamado, que fue adjudicado el 14 de julio de 2014 según Resolución 11/2014 de la Junta Directiva de IRCCA a la empresa ICORP S.A, celebrándose contrato entre las partes el 15 de agosto de 2014 por un plazo de 12 meses.

Con fecha 13 de octubre de 2015 se renovó el contrato de servicio por el período comprendido entre el 01 de agosto de 2015 y el 31 de julio de 2016 de acuerdo a lo previsto en la cláusula segunda del contrato firmado el 15 de agosto de 2014. Con fecha 04 de octubre de 2016 se resolvió la contratación de servicios adicionales por el período comprendido entre el 01 de agosto de 2016 y el 31 de enero de 2017.

INICIALIZADO CON PROPOSITO
DE IDENTIFICACION
CI. ROBERTO CALVO

Lic. DIEGO OLIVERA
PRESIDENTE JUNTA DIRECTIVA
IRCCA

El 21 de julio de 2017 se renovó el contrato de servicio por el período entre el 01 de febrero de 2017 y el 31 de enero de 2018 contemplando horas de desarrollo como soporte al software, el 27 de octubre de 2017 se realizó una adenda sobre éste último contrato asignando las horas correspondientes a enero 2018 al mes de julio 2017, modificando la cláusula decimocuarta del contrato, modificando el plazo de vigencia del mismo hasta el 31 de diciembre de 2017.

Adicionalmente se llevaron a cabo dos órdenes de trabajo adicionales, la primera de ellas por un total de 226 horas y la segunda por un total de 586 horas. Con fecha 06 de marzo de 2018 se renovó el contrato con el Proveedor para el mantenimiento, soporte y desarrollo de nuevas funcionalidades de sistema de registro, trazabilidad y expendio de cannabis por el periodo 01 de enero 2018 al 31 de diciembre de 2018.

Patentes

Con fecha 30 de marzo de 2015 se celebró un contrato por un plazo de tres años entre el IRCCA y Positronics Seeds S.L. y CBD Crew S.L. por la licencia de uso de las variedades vegetales de cannabis utilizadas por IRCCA.

Tras las prórrogas pactadas entre las partes dicho contrato se extinguió porque expiró su periodo de vigencia. Con fecha 21 de junio de 2018 se firmó un nuevo contrato de licencia de uso de las variedades vegetales inéditas entre el IRCCA y Positronics Seeds S.L. (Positronics Seeds S.L. con fecha 19 de junio de 2018 se subrogó en todos los derechos y obligaciones que pudieran y/o correspondieran a CBD Crew S.L. en relación con el contrato del 30 de marzo de 2015).

En virtud del nuevo contrato Positronics Seeds S.L. licencia al IRCCA, quien acepta, los derechos de uso de las variedades vegetales. El IRCCA dispondrá durante los cinco primeros años de vigencia de este contrato, con carácter exclusivo en cualquier territorio y/o jurisdicción del uso libre e irrestricto de las variedades vegetales siempre y cuando lo sea para dar cumplimiento al proyecto de producción de cannabis psicoactivo bajo control del Estado. La licencia de uso en exclusiva abarca desde la firma hasta el 20 de junio de 2023 inclusive.

Pasado el plazo de cinco años desde la firma del contrato, el IRCCA dispondrá del uso libre, gratuito, exclusivo y a perpetuidad para todo el territorio de la República Oriental del Uruguay. El precio total a pagar por la licencia asciende a Euros 300.000 equivalentes a \$11.042.970, sin perjuicio de lo establecido en la Nota 19.

6.5 Determinación de los valores recuperables

Al 31 de diciembre de 2018 la gerencia de la entidad había realizado estimaciones internas que le permiten afirmar que los valores recuperables de sus elementos de propiedades, planta y equipo e intangibles exceden los valores en libros.

Nota 7 – Deudas comerciales

La composición del capítulo es la siguiente:


INICIALIZADO CON PROPOSITO
DE IDENTIFICACION
Cf. ROBERTO CALVO


LIC. DIEGO OLIVERA
PRESIDENTE JUNTA DIRECTIVA
IRCCA

	Saldos al 31 de diciembre de 2018			Saldos al 31 de diciembre de 2017		
	Euros	USD	Equivalente \$	Euros	USD	Equivalente \$
Corriente						
Positronics Seeds S.L.	125.000	-	4.630.550	-	-	-
Administración Nacional de Correos	-	-	6.586.471	-	-	3.987.758
International Cannabis Corp.	-	-	5.260.570	-	-	1.876.403
International Cannabis Corp. USD	-	1.317	42.665	-	3.333	96.009
Icorp S.A.	-	5.733	185.768	-	18.240	525.428
Faises S.A.	-	-	3.630.956	-	-	4.828.071
Faises S.A. USD	-	82	2.651	-	5.436	156.592
LATU	-	-	2.946.191	-	-	-
Otros	-	-	642.201	-	-	359.367
			<u>23.928.023</u>			<u>11.829.628</u>
No corriente						
Positronics Seeds S.L.	150.000	-	5.556.660	-	-	-
			<u>5.556.660</u>			<u>-</u>

Nota 8 – Deudas Diversas

La composición del capítulo es la siguiente:

	Saldos al 31 de diciembre de 2018	Saldos al 31 de diciembre de 2017
Remuneraciones y cargas sociales a pagar	1.311.167	621.173
Licencias cobradas por adelantado	2.430.845	1.131.011
Ingresos facturados no devengados	3.479.858	179.424
Acreedores fiscales	3.500	7.315
Retenciones por garantía	5.014.848	4.457.912
Anticipos de clientes	4.925	-
	<u>12.245.143</u>	<u>6.396.835</u>

8.1 Licencias cobradas por adelantado

La composición del saldo es la siguiente:

	Saldos al 31 de diciembre de 2018	Saldos al 31 de diciembre de 2017
	\$	\$
Fotmer Corporation S.A.	1.216.432	1.131.011
Dormul S.A.	116.656	-
Martín Di Cianna	1.097.757	-
	<u>2.430.845</u>	<u>1.131.011</u>

INICIALIZADO CON PROPOSITO
DE IDENTIFICACION
Cf. ROBERTO CALVO

Lic. DIEGO OLIVERA
PRESIDENTE JUNTA DIRECTIVA
IRCCA

El saldo del rubro al 31 de diciembre de 2018 corresponde al cobro por adelantado de la licencia otorgada a Fotmer Corporation S.A. para las actividades de sembrado, cultivo, cosecha, secado y acopio de sumidades floridas de la planta cannabis sativa L. así como las actividades conexas necesarias para la ejecución del proyecto autorizado, por un plazo tres años a partir del 05 de octubre de 2017 por costo anual de UI 400.000, al cobro por adelantado de la licencia otorgada a Dormul S.A. para la investigación para la obtención de una variedad de cáñamo local, por un plazo de dos años a partir del 21 de marzo de 2018, por un costo de UI 50.000 y al cobro por adelantado de la licencia otorgada a Diego Martín Di Cianna para la industrialización y comercialización de yerba mate con agregado de cannabis de uso no psicoactivo, por un plazo de dos años a partir del 11 de setiembre de 2018 por un costo anual de UI 400.000

El saldo del rubro al 31 de diciembre de 2017 corresponde al cobro por adelantado de la licencia otorgada a Fotmer Corporation S.A. para las actividades de sembrado, cultivo, cosecha, secado y acopio de sumidades floridas de la planta cannabis sativa L. así como las actividades conexas necesarias para la ejecución del proyecto autorizado, por un plazo tres años a partir del 05 de octubre de 2017 por costo anual de UI 400.000.

8.2 Ingresos por licencias facturados no devengados

La composición del saldo es la siguiente:

	Saldos al 31 de diciembre de 2018	Saldos al 31 de diciembre de 2017
Plomfin S.A.	1.592.435	-
Dormul S.A.	1.494.435	-
Burey S.A.	199.650	-
Medic Plast S.A.	193.338	179.424
	<u>3.479.858</u>	<u>179.424</u>

El saldo del rubro al 31 de diciembre de 2018 corresponde al ingreso facturado y no devengado de la licencia otorgada a Plomfin S.A. para la elaboración de hasta 600kg de extracto de crudo de cannabis (THC menor 1%) por año, a partir de materia prima de cannabis no psicoactivo, por un plazo de tres años a partir del 28 de diciembre de 2018 por un costo anual de UI 400.000, al ingreso facturado y no devengado de la licencia otorgada a Dormul S.A. para el cultivo, cosecha, multiplicación de material vegetal, secado y acopio de material vegetal de la planta de cannabis sativa L, así como todas las actividades conexas necesarias para la ejecución del proyecto autorizado, por un plazo de dos años a partir del 07 de diciembre de 2018 por un costo anual de UI 400.000, al ingreso facturado y no devengado de la licencia otorgada a Burey S.A. para el desarrollo de un proceso de obtención de extractos de cannabis pharma-grade para uso medicinal por un plazo de dos años a partir del 29 de diciembre de 2018 por un costo anual de UI 50.000, y al ingreso facturado y no devengado por la renovación de la licencia otorgada a Medic Plast S.A. del 18 de diciembre de 2017, por un plazo de un año adicional por un costo de UI 50.000.

El saldo del rubro al 31 de diciembre de 2017 corresponde al ingreso facturado y no devengado de la licencia otorgada a Medic Plast S.A. para la importación de hasta ciento sesenta kilogramos en el período 2017-2018 de materia prima "extracto de Cannabis Sativa L 5% CBD con THC menor a 0,2%, así como la formulación e industrialización de una especialidad farmacéutica con Cannabidiol al 2% así como todas las actividades conexas

INICIALIZADO CON PROPOSITO
DE IDENTIFICACION
Sr. ROBERTO CALVO

HC. DIEGO OLIVERA
PRESIDENTE JUNTA DIRECTIVA
IRCCA

necesarias para la ejecución del proyecto autorizado, por un plazo de un año a partir del 18 de diciembre de 2017 por costo anual de UI 50.000.

8.3 Acreedores fiscales

El saldo de la cuenta acreedores fiscales al 31 de diciembre de 2018 y al 31 de diciembre de 2017 corresponde a resguardos por retenciones realizadas a proveedores.

8.4 Retención en garantía

Al 31 de diciembre de 2018 y al 31 de diciembre de 2017 existen depósitos en garantía pendientes de devolver por IRCCA acorde a los Llamados a interesados 01/2014 y 02/2014, donde se establecía que quienes presentaran ofertas debían acreditar haber constituido previamente una garantía por mantenimiento de oferta por valor de USD 5.000.

El saldo de los depósitos en garantía por dicho concepto es de USD 54.751 equivalentes a 1.774.248 al 31 de diciembre de 2018 y USD 54.751 equivalentes a \$1.577.212 al 31 de diciembre de 2017.

Asimismo, se mantienen en garantía de fiel cumplimiento USD100.000 equivalentes a \$3.240.600 al 31 de diciembre de 2018 y USD100.000 equivalentes a \$2.880.700 al 31 de diciembre de 2017 de quienes resultaron adjudicatarios de los Llamados 01/2014 y 02/2014.

Los fondos en contrapartida de dichas garantías no se encuentran separados del resto de las disponibilidades del IRCCA, se encuentran junto a los demás fondos en las cuentas bancarias que son utilizadas para la operativa diaria del Instituto. Los mismos componen el saldo de disponibilidades expuesto en el Estados de Situación Patrimonial.

Nota 9 - Patrimonio

La evolución de los rubros del patrimonio durante el ejercicio se expone en el Estado de Evolución del Patrimonio.

La entidad no tiene aportes de capital, su patrimonio se compone únicamente de resultados acumulados.

Nota 10 - Fondos Recibidos

Las subvenciones recibidas del Gobierno, se reconocen utilizando el método de la renta definido en la sección 24 de la NIIF para PYMES como ingresos operativos, sobre el criterio percibido definido en la Ordenanza N°89 del Tribunal de Cuentas de la República.

Según lo establecido en la Ordenanza N°89 del Tribunal de Cuentas de la República, los recursos que reciban las Unidades Contables, tanto de Rentas Generales como de cualquier Organismo Público, deberán ser tratados contablemente como aumentos del patrimonio en el momento en que se haga efectiva la transferencia.

No obstante, lo señalado en el párrafo anterior no será de aplicación en el caso de las entidades comprendidas en el Artículo 159 del TOCAF ni de los Organismos que no generen recursos propios. En estos casos dichos recursos deben exponerse en el Estado de

INICIALIZADO CON PROPOSITO
DE IDENTIFICACION
Cf. ROBERTO CALVO

LIC. DIEGO OLIVERA
PRESIDENTE JUNTA DIRECTIVA
IRCCA

Resultados en forma separada de los restantes ingresos, identificando la norma que les da origen.

Los fondos recibidos por el ejercicio anual finalizado al 31 de diciembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017 se exponen en el estado de resultados dado que el IRCCA es una entidad comprendida en el Artículo 159 del TOCAF y los mismos se componen según el siguiente detalle:

	Por el ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2018	Por el ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2017
Ingresos Ley N° 19.355	15.000.000	15.000.000
Ingresos convenio campaña publicitaria	-	9.500.000
Ingresos convenio Junta Nacional de Drogas	6.000.000	-
	<u>21.000.000</u>	<u>24.500.000</u>

10.1 Ingresos Ley N° 19.355

De acuerdo a la Ley de Presupuesto Quinquenal 2015-2019 N° 19.355 en su artículo 669 el Instituto de Regulación y Control del Cannabis recibirá una partida anual de \$15.000.000 que se atenderá con cargo al Inciso 21 "Subsidios y Subvenciones".

10.2 Ingresos por convenios

Con fecha 13 de diciembre de 2017 se celebró un convenio entre la Presidencia de la República-Junta Nacional de Drogas y el IRCCA con el objeto del fortalecimiento de las capacidades del IRCCA para el cumplimiento de los cometidos y atribuciones asignados por la Ley 19.172 y sus decretos reglamentarios. La Junta Nacional de Drogas se comprometió a transferir al IRCCA hasta la suma de \$6.000.000, dicha partida fue transferida al IRCCA el 01 de febrero de 2018.

Con fecha 31 de diciembre de 2016 se celebró un convenio entre la Presidencia de la República-Junta Nacional de Drogas, el Ministerio de Salud Pública y el IRCCA con el objeto de la colaboración entre las partes para la realización de una campaña de comunicación pública orientada a informar a la población sobre la implementación de la regulación del mercado de cannabis, los riesgos asociados al consumo de esta sustancia y los demás aspectos relacionados.

La Junta Nacional de Drogas se comprometió a transferir al IRCCA hasta la suma de \$4.000.000 y el Ministerio de Salud Pública hasta la suma de 2.000.000. Durante el ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2017 se recibieron \$6.000.000 por dicho concepto. El 05 de octubre de 2017 se celebró un nuevo convenio entre la Presidencia de la República-Junta Nacional de Drogas y el IRCCA con el mismo objeto, donde la Junta Nacional de Drogas se compromete a transferir al IRCCA hasta la suma de \$3.500.000, dicha partida fue transferida al IRCCA el 19 de octubre de 2017.

Nota 11 - Ingresos Operativos

Los ingresos operativos por el ejercicio anual finalizado al 31 de diciembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017 se componen según el siguiente detalle:


INICIALIZADO CON PROPOSITO
DE IDENTIFICACION
Sr. ROBERTO CALVO


LIC. DIEGO OLIVERA
PRESIDENTE JUNTA DIRECTIVA
IRCCA

	Por el ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2018	Por el ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2017
Ingresos por licencias	16.960.523	4.818.187
Ingresos por registro de operadores Cannabis	79.417	234.680
Multas	214.572	-
	<u>17.254.512</u>	<u>5.052.867</u>

11.1 Ingresos por licencias

Según los contratos para producción, distribución de cannabis psicoactivo de uso no médico para su dispensación en farmacias, celebrados en el ejercicio anual finalizado al 31 de diciembre de 2016, la licencias otorgadas a los adjudicatarios de los llamados 01/2014 y 02/2014 tendrá un costo fijo de USD 20.000 anuales, y un costo variable del 10% de las ventas del productor a farmacias.

Asimismo según los contratos firmados con las farmacias dispensadoras, las mismas tendrán un costo variable del 13% de las ventas al público.

El saldo de la cuenta al 31 de diciembre 2018 se compone del ingreso por licencias de USD 40.000 equivalentes a \$1.143.800 correspondiente al costo fijo de las licencias de los dos adjudicatarios del llamado 02/2014, \$4.661.330 correspondiente al costo variable del 10% de las ventas del productor a las farmacias, \$8.763.514 por concepto del costo variable del 13% de las ventas de las farmacias al público. Adicionalmente se incluyen \$2.391.879 correspondiente al devengamiento de las licencias otorgadas a Fotmer Corporation S.A, Medic Plast S.A., Burey S.A., Diego Di Cianna, Dormul S.A. y Plomfin S.A.

El saldo de la cuenta al 31 de diciembre 2017 se compone del ingreso por licencias de USD 40.000 equivalentes a \$1.152.320 correspondiente al costo fijo de las licencias de los dos adjudicatarios de los llamados 01/2014 y 02/2014, \$1.171.186 correspondiente al costo variable del 10% de las ventas del productor a las farmacias, \$2.134.105 por concepto del costo variable del 13% de las ventas de las farmacias al público. Adicionalmente se incluyen \$360.576 correspondiente al devengamiento de las licencias otorgada a Fotmer Corporation S.A y Medic Plast S.A para la producción de cannabis no psicoactivo.

11.2 Ingresos por registro de operadores Cannabis

Dentro del "Procedimiento de Evaluación de Proyectos de Cannabis", aprobado por la Junta Directiva de IRCCA de conformidad con el Art. 1° y 2° del Decreto 46/015 que establece que el IRCCA autorizará las actividades de plantación, cultivo, cosecha, acopio y comercialización de Cannabis (psicoactivo y no psicoactivo) para ser destinado en forma exclusiva a la investigación científica o elaboración de especialidades vegetales o especialidades farmacéuticas para uso medicinal.

Las personas físicas o jurídicas que quieran operar en las diversas actividades vinculadas a la investigación científica, producción, industrialización de cáñamo, elaboración de especialidades vegetales o farmacéuticas de uso medicinal, así como, importación/exportación de cáñamo y derivados, deberán previamente registrarse en el

INICIALIZADO CON PROPOSITO
DE IDENTIFICACION
Cr. ROBERTO CALVO

Lic. DIEGO OLIVERA
PRESIDENTE JUNTA DIRECTIVA
IRCCA

Registro de Operadores de Cannabis (ROC) del Instituto de Regulación y Control del Cannabis.

La inscripción en el ROC es preceptiva a la autorización de proyectos ante el Ministerio de Ganadería Agricultura y Pesca (MGAP) y/o Ministerio de Salud Pública (MSP) según corresponda. El IRCCA emitirá una Constancia de Inscripción para su única presentación ante las mencionadas autoridades competentes.

La inscripción tiene un costo para cada operador de UI 1.283. Durante el ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2018 se realizaron 34 inscripciones, reintegrándose a posteriori 18 inscripciones de acuerdo a la Resolución del IRCCA número 49/2018 del 05 de setiembre de 2018, la cual eliminó el ROC a partir de dicha fecha y puso en disposición, por plazo de 30 días corridos, la devolución de monto abonado por concepto de ROC para aquellos inscriptos que hubiesen terminado el trámite o iniciado el mismo en los 180 días corridos anteriores.

Durante el ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2018 se obtuvieron ingresos por ROC de UI 20.528 equivalentes a \$79.417.

Durante el ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2017 se realizaron 50 inscripciones y se obtuvieron ingresos por ROC de UI 64.150 equivalentes a \$234.680

11.3 Multas

El saldo de la cuenta al 31 de diciembre de 2018 corresponde a multas por incumplimientos de los clubes cannábicos.

Durante el ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2017 no hubo multas.

Nota 12 - Otros Ingresos

12.1 Donaciones en especie

Durante el ejercicio anual finalizado al 31 de diciembre de 2018 se dispuso al entrega en carácter de depositario del vehículo Volkswagen Gol SBI 1269 al IRCCA en cumplimiento de la resolución de Juez Letrado número 215/2018 del 02 de marzo de 2018, por lo que el vehículo fue reconocido en los Estados Financieros del IRCCA al 31 de diciembre de 2018. Este vehículo fue valuado en USD 9.000 equivalentes a \$256.140.

Durante el ejercicio anual finalizado al 31 de diciembre de 2017 no se reconocieron donaciones en especie.


INICIALIZADO CON PROPOSITO
DE IDENTIFICACION
Ct. ROBERTO CALVO


Lic. DIEGO OLIVERA
PRESIDENTE JUNTA DIRECTIVA
IRCCA

Nota 13 - Gastos Operativos

La composición del capítulo es la siguiente:

	Por el ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2018	Por el ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2017
Honorarios profesionales	(1.305.578)	(1.548.949)
Retribuciones y cargas sociales	(6.528.749)	(2.967.847)
Amortizaciones	(8.521.122)	(4.555.774)
Publicidad	(2.841.207)	(8.821.456)
Energía eléctrica	(571.341)	(841.504)
Comunicaciones	(166.099)	(126.798)
Locomoción, viajes, gastos representación	(783.790)	(400.724)
Viáticos	(255.415)	(247.086)
Papelería y útiles de escritorio	(119.274)	(74.764)
Reparación y mantenimiento	(779.469)	(1.302.886)
Soporte software	(3.549.324)	(1.699.837)
Comisiones registro Agencia Nacional de Correos	(4.093.712)	(4.099.063)
Gastos asociados a la producción	(1.758.964)	(521.170)
Registro INASE	(51.457)	(134.923)
Análisis laboratorios	(204.223)	(235.002)
Multas y recargos	(9.356)	(12.113)
Previsión por incobrables	(139.672)	0
Gastos diversos	(497.806)	(297.568)
	<u>(32.176.558)</u>	<u>(27.887.464)</u>

13.1 Comisiones registro Administración Nacional de Correos

El saldo de la cuenta corresponde a los servicios prestados por la Administración Nacional de Correos en materia de registros de cultivadores domésticos, miembros de clubes de membresía y adquirentes en farmacias.

13.2 Registro INASE

El saldo de la cuenta corresponde al registro anual de las especies vegetales de cannabis en el Instituto Nacional de Semillas.

Nota 14 - Resultados financieros

El saldo del rubro durante el ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017 se compone según el siguiente detalle:

	Por el ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2018	Por el ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2017
Diferencia de cambio	(364.269)	(23.273)
Gastos bancarios	(86.123)	(52.557)
	<u>(450.392)</u>	<u>(75.830)</u>

INICIALIZADO CON PROPOSITO
DE IDENTIFICACION
Cf. ROBERTO CALVO

Lic. DIEGO OLIVERA
PRESIDENTE JUNTA DIRECTIVA
IRCCA

Nota 15 - Régimen fiscal

Según lo dispuesto en el artículo 37 de la Ley N°19.172, el Instituto de Regulación y Control del Cannabis está exonerado de todo tipo de tributos, excepto las contribuciones de seguridad social.

En lo no previsto especialmente por la presente ley, su régimen de funcionamiento será el de la actividad privada, especialmente en cuanto a su contabilidad, estatuto de su personal y contratos que celebre.

El Instituto está sujeto al régimen general de cargas sociales para sus empleados. Los cargos asumidos por este concepto se incluyen en el resultado integral del ejercicio.

Los empleados del IRCCA cuentan con todos los beneficios establecidos por las disposiciones legales vigentes en Uruguay.

Estas disposiciones establecen obligaciones para la institución de contribuir mensualmente a la seguridad social con destino básicamente a la cobertura de jubilaciones.

Nota 16 - Administración de riesgos

Factores de riesgo financiero

La administración identifica los riesgos que afectan el negocio, así como los efectos que estos riesgos tienen en los Estados Financieros del instituto.

Las actividades del instituto están alcanzadas por riesgos financieros entre los que se destacan, el riesgo de crédito, el riesgo de mercado (riesgo de tipo de cambio, el riesgo de tasa de interés), el riesgo de liquidez y el riesgo operativo.

16.1 Riesgo de crédito

El instituto mantiene sus disponibilidades en bancos de plaza, no difiriendo su valor justo de los valores contables.

Asimismo tiene un estricto control de sus créditos basados en políticas y procedimientos relacionados. La gerencia no prevé cambios significativos en la evolución de sus créditos.

16.2 Riesgo de Mercado

Riesgo de moneda

Los saldos integrantes de la posición en moneda distinta a la funcional al tipo de cambio vigente al 31 de diciembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017 respectivamente, son los siguientes:


INICIALIZADO CON PROPOSITO
DE IDENTIFICACION
Cf. ROBERTO CALVO


Lic. DIEGO OLIVERA
PRESIDENTE JUNTA DIRECTIVA
IRCCA

INSTITUTO DE REGULACIÓN Y CONTROL DEL CANNABIS (IRCCA)

Informe dirigido a la Junta Directiva referente a la compilación de los Estados Financieros correspondientes al ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2018.

Contenido

Informe de Compilación	3
Estado de Situación Patrimonial al 31 de diciembre de 2018	4
Estado de Resultados correspondiente al ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2018	5
Estado de Resultados Integral correspondiente al ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2018	6
Estado de Evolución del Patrimonio correspondiente al ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2018	7
Estado de Flujo de Efectivo correspondiente al ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2018	9
Notas a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2018	10
Anexo I - Cuadro de Propiedades, planta y equipo e Intangibles correspondiente al ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2018	31
Anexo II - Fondos públicos recibidos y gastos atendidos con ellos correspondientes al ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2018	32

Montevideo, 27 de marzo de 2019

Informe de Compilación

Sobre la base de la información proporcionada por la Administración y, de acuerdo a la Norma Internacional de Servicios Relacionados N° 4410 según lo establecido por el Pronunciamiento N° 18 emitido por el Colegio de Contadores Economistas y Administradores del Uruguay, he compilado el Estado de Situación Patrimonial del Instituto de Regulación y Control del Cannabis al 31 de diciembre de 2018, los correspondientes estados de resultados, evolución del patrimonio, flujo de efectivo por el ejercicio finalizado a esa fecha, conjuntamente con sus notas explicativas y anexos.

La Administración del Instituto de Regulación y Control del Cannabis es responsable por la presentación de estos Estados Financieros, de acuerdo con las normas contables adecuadas en Uruguay.

No he auditado ni revisado estos Estados Contables y consecuentemente no expreso ninguna opinión o conclusión sobre los mismos.

Dejo constancia que mi relación con el Instituto de Regulación y Control del Cannabis es de profesional dependiente, con pase en comisión según Resolución de Presidencia de la República de fecha 20 de octubre de 2016.

Ci. ROBERTO CALVO
COORDINADOR DEL AREA RECURSOS
IRCCA



Estado de Situación Patrimonial al 31 de diciembre de 2018

(en Pesos Uruguayos)

	Notas	Saldos al 31 de diciembre de 2018	Saldos al 31 de diciembre de 2017
ACTIVO	2 y 3		
Activo Corriente			
Disponibilidades		30.550.101	12.732.862
Créditos por ventas	4	8.816.511	4.146.383
Otros créditos	5	3.494.313	263.403
Total Activo Corriente		42.860.925	17.142.648
Activo No Corriente			
Propiedades, planta y equipo (Anexo I)	6	6.430.089	7.991.364
Intangibles (Anexo I)	6	28.831.018	23.600.955
Total Activo No Corriente		35.261.107	31.592.319
TOTAL ACTIVO		78.122.032	48.734.967
PASIVO	2 y 3		
Pasivo Corriente			
Deudas comerciales	7	23.928.023	11.829.628
Deudas diversas	8	12.245.143	6.396.835
Total Pasivo Corriente		36.173.166	18.226.463
Pasivo No Corriente			
Deudas comerciales de largo plazo	7	5.556.660	-
Total Pasivo No Corriente		5.556.660	-
TOTAL PASIVO		41.729.826	18.226.463
PATRIMONIO	9		
Resultados Acumulados		36.392.206	30.508.504
TOTAL PATRIMONIO		36.392.206	30.508.504
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		78.122.032	48.734.967

INICIALIZADO CON PROPOSITO
DE IDENTIFICACION
Cr. ROBERTO CALVO

Lic. DIEGO OLIVERA
PRESIDENTE JUNTA DIRECTIVA
IROCCA

Las notas 1 a 20 y anexos que acompañan forman parte integral de los Estados Financieros.

Estado de Resultados correspondiente al ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2018

(en Pesos Uruguayos)

	Notas	Por el ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2018	Por el ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2017
<i>(Notas 3.8 y 7)</i>			
Ingresos Ley N°19.355	10	15.000.000	15.000.000
Ingresos por convenios	10	6.000.000	9.500.000
Ingresos operativos	11	17.254.512	5.052.867
Otros ingresos	12	256.140	-
Gastos operativos	13	<u>(32.176.558)</u>	<u>(27.887.464)</u>
Resultado operativo		6.334.094	1.665.403
Resultados financieros	14	<u>(450.392)</u>	<u>(75.830)</u>
RESULTADO NETO		<u>5.883.702</u>	<u>1.589.573</u>

INICIALIZADO CON PROPOSITO
DE IDENTIFICACION
Ct. ROBERTO CALVO

LIC. DIEGO OLIVERA
PRESIDENTE JUNTA DIRECTIVA
IRCCA

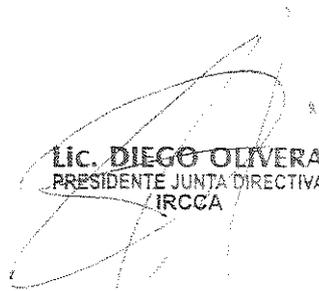
Las notas 1 a 20 y anexos que acompañan forman parte integral de los Estados Financieros.

Estado de Resultados Integral correspondiente al ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2018

(en Pesos Uruguayos)

	Por el ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2018	Por el ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2017
(Notas 3.8 y 7)		
RESULTADO NETO	5.883.702	1.589.573
OTROS RESULTADOS INTEGRALES	-	-
RESULTADO DEL EJERCICIO INTEGRAL	5.883.702	1.589.573

INICIALIZADO CON PROPOSITO
DE IDENTIFICACION
Cr. ROBERTO CALVO


Lic. DIEGO OLIVERA
PRESIDENTE JUNTA DIRECTIVA
IRCCA

Las notas 1 a 20 y anexos que acompañan forman parte integral de los Estados Financieros.

Estado de Evolución del Patrimonio correspondiente al ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2018

(en Pesos Uruguayos)

	Capital	Resultados Acumulados	Patrimonio Total
1. SALDOS INICIALES			
Resultados retenidos			
Resultados no asignados		30.508.504	30.508.504
Saldos al 01.01.2018	-	30.508.504	30.508.504
2. MOVIMIENTOS DEL EJERCICIO			
Resultados del ejercicio integral		5.883.702	5.883.702
Sub Total	-	5.883.702	5.883.702
3. SALDOS FINALES			
Resultados retenidos			
Resultados no asignados		36.392.206	36.392.206
Saldos al 31.12.2018	-	36.392.206	36.392.206

INICIALIZADO CON PROPOSITO
DE IDENTIFICACION
Ct. ROBERTO CALVO

ELIC. DIEGO OLIVERA
PRESIDENTE JUNTA DIRECTIVA
IRCCA

Las notas 1 a 20 y anexos que acompañan forman parte integral de los Estados Financieros.

Estado de Evolución del Patrimonio correspondiente al ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2018

(en Pesos Uruguayos)

	Capital	Resultados Acumulados	Patrimonio Total
1. SALDOS INICIALES			
Resultados retenidos			
Resultados no asignados		28.918.931	28.918.931
Saldos al 01.01.2017	-	28.918.931	28.918.931
2. MOVIMIENTOS DEL EJERCICIO			
Resultados del ejercicio integral		1.589.573	1.589.573
Sub Total	-	1.589.573	1.589.573
3. SALDOS FINALES			
Resultados retenidos			
Resultados no asignados		30.508.504	30.508.504
Saldos al 31.12.2017	-	30.508.504	30.508.504

INICIALIZADO CON PROPOSITO
DE IDENTIFICACION
Cf. ROBERTO CALVO

Lic. DIEGO OLIVERA
PRESIDENTE JUNTA DIRECTIVA
IRCCA

Las notas 1 a 20 y anexos que acompañan forman parte integral de los Estados Financieros.

Estado de Flujo de Efectivo correspondiente al ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2018

(en Pesos Uruguayos)

	Por el ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2018	Por el ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2017
1. Flujo proveniente de actividades operativas		
Resultado del ejercicio	5.883.702	1.589.573
<i>Partidas que no representan movimientos de fondos</i>		
Donaciones en especie	(256.140)	-
Previsión incobrables	139.672	-
Amortizaciones	8.521.122	4.555.774
<i>Cambios activos y pasivos operativos</i>		
Créditos por ventas	(1.509.366)	(3.966.959)
Otros créditos	(3.230.910)	(149.727)
Deudas comerciales	7.655.850	8.056.237
Deudas diversas	2.547.874	1.435.352
Fondos provenientes de operaciones	19.751.804	11.520.250
2. Flujo proveniente actividades de inversión		
Altas de elementos de propiedades, planta y equipo e intangibles	(1.934.565)	(2.245.616)
Fondos provenientes de inversiones	(1.934.566)	(2.245.616)
3. Flujo proveniente de actividades de financiamiento	-	-
Fondos provenientes de financiamiento	-	-
4. Aumento / disminuciones del flujo neto de efectivo	17.817.239	9.274.634
5. Fondos en efectivo al inicio del ejercicio	12.732.862	3.458.228
6. Fondos en efectivo al final del ejercicio	30.550.101	12.732.862

INICIALIZADO CON PROPOSITO
DE IDENTIFICACION
Dr. ROBERTO CALVO

Lic. DIEGO OLIVERA
PRESIDENTE JUNTA DIRECTIVA
IRCCA

Las notas 1 a 20 y anexos que acompañan forman parte integral de los Estados Financieros.

Notas a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2018

Nota 1 - Información básica sobre la entidad

1.1 Naturaleza jurídica

El Instituto de Regulación y Control del Cannabis (IRCCA) es una persona jurídica de derecho público no estatal creada por la ley N°19.172 de 20 de diciembre de 2013.

1.2 Actividad principal

Los cometidos de Instituto según lo establece el Art 27 de la Ley N° 19.172 son:

- a) El control y fiscalización de la plantación, cultivo, cosecha, producción, acopio, distribución y expedición de cannabis, conforme con lo dispuesto en la ley y en la legislación vigente, sin perjuicio de las competencias atribuidas a otros órganos y entes públicos.
- b) Asesorar al Poder Ejecutivo:
 - i) En la formulación y aplicación de las políticas públicas dirigidas a regular y controlar la distribución, comercialización, expendio, ofrecimiento y consumo de cannabis.
 - ii) En el desarrollo de estrategias dirigidas al retraso de la edad de inicio del consumo, al aumento de la percepción del riesgo del consumo abusivo y a la disminución de los consumos problemáticos.
 - iii) En la coordinación de los ofrecimientos de cooperación técnica realizados al país en esta materia.
 - iv) En el aporte de evidencia científica, mediante la investigación y evaluación de la estrategia para la orientación de las políticas públicas de cannabis.

Las atribuciones del Instituto según lo establece el Art 28 de la Ley N° 19.172 son:

- a) Otorgar las licencias para producir, elaborar, acopiar, distribuir y expender cannabis psicoactivo, así como sus prórrogas, modificaciones, suspensiones y supresiones, conforme con lo dispuesto en la presente ley y en la reglamentación respectiva.
- b) Crear un registro de usuarios, protegiendo su identidad, manteniendo el anonimato y privacidad conforme con las disposiciones legales vigentes y a la reglamentación respectiva. La información relativa a la identidad de los titulares de los actos de registro tendrá carácter de dato sensible de conformidad con lo dispuesto por el artículo 18 de la Ley N° 18.331, del 11 de agosto de 2008.
- c) Registrar las declaraciones de autocultivo de cannabis psicoactivo, conforme con las disposiciones legales vigentes, la presente ley y la reglamentación respectiva.

INICIALIZADO CON PROPOSITO
DE IDENTIFICACION
Ct. ROBERTO CALVO

Lic. DIEGO OLIVERA
PRESIDENTE JUNTA DIRECTIVA
IRCCA

- d) Autorizar los clubes de membresía cannábicos conforme con las disposiciones legales vigentes y la reglamentación respectiva.
- e) Dirigirse directamente a los organismos públicos para recabar y recibir la información necesaria para el cumplimiento de los cometidos asignados.
- f) Celebrar convenios con instituciones públicas o privadas a efectos del cumplimiento de sus cometidos, en especial con aquellas que ya tienen asignada competencia en la materia.
- g) Fiscalizar el cumplimiento de las disposiciones vigentes a su cargo.
- h) Dictar los actos administrativos necesarios para el cumplimiento de sus cometidos.
- i) Determinar y aplicar las sanciones pertinentes por infracciones a las normas regulatorias establecidas en esta ley y su reglamentación.
- j) Ejecutar las sanciones que imponga, a cuyos efectos los testimonios de sus resoluciones firmes constituirán título ejecutivo. Son resoluciones firmes las consentidas expresa o tácitamente por el sancionado y las que denieguen el recurso de reposición previsto en la ley.

Nota 2 - Principales políticas y prácticas contables aplicadas

2.1 Bases de preparación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros se han preparado de acuerdo a los criterios de formulación y presentación establecidos para la administración pública en la Ordenanza N° 89 emitida por el Tribunal de Cuentas de la República.

La Ordenanza N° 89 del 29 de Noviembre de 2017, deroga la Ordenanza N° 81 para los ejercicios cerrados a partir del 31 de diciembre de 2017 y establece que las normas contables que deberán aplicarse para la formulación y presentación de los estados financieros serán, de acuerdo con la unidad contable de que se trate, las siguientes:

- Las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

- La Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), vigentes en el país a la fecha de inicio de cada Ejercicio.

- Las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público (NICSP) emitidas por la Federación Internacional de Contadores (IFAC), vigentes al inicio de cada Ejercicio.

En aquellas situaciones no contempladas en las normas referidas precedentemente, se tendrá como referencia por su orden, a los siguientes:

a. Los pronunciamientos del Colegio de Contadores, Economistas y Administradores del

INICIALIZADO CON PROPOSITO
DE IDENTIFICACION
C. ROBERTO CALVO

LIC. DIEGO OLIVERA
PRESIDENTE JUNTA DIRECTIVA
TRCCA

Uruguay, emitidos con el asesoramiento de sus comisiones especializadas y aprobadas por el Consejo Directivo.

b. La doctrina más recibida, especialmente cuando se ha desarrollado a través de textos y tratados reconocidos y coincidentes sobre los puntos en cuestión.

c. Las Resoluciones de las Conferencias Interamericanas de Contabilidad y los pronunciamientos de la Asociación Interamericana de Contabilidad;

d. Las Resoluciones de las Jornadas de Ciencias Económicas del Cono Sur y su antecesora, las Jornadas Rioplatenses de Ciencias Económicas;

e. Los pronunciamientos de Organismos Profesionales de otros países.

En el caso de existir diversos criterios dentro de un mismo grupo de los mencionados precedentemente, aplicables con el mismo fin, será necesario seleccionar y utilizar aquéllos que sean de uso más generalizado en nuestro medio y mejor se adecuen a las circunstancias particulares del caso considerado.

El Instituto de Regulación y Control del Cannabis presenta sus Estados Financieros de acuerdo la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), vigentes en el país.

El Decreto 291/014 hace obligatorias como normas contables adecuadas en Uruguay para los ejercicios comenzados a partir del 1° de enero de 2015, la NIIF para PYMES emitida por IASB, publicada a la fecha del referido decreto (Octubre 2014), traducida al español y publicada por la AIN.

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación y presentación de los Estados Financieros se resumen seguidamente. Las mismas han sido aplicadas en forma consistente con relación al ejercicio anterior.

Algunas cifras correspondientes al ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2017 fueron reclasificadas en los presentes Estados Financieros con el fin de hacerlas comparables con las del ejercicio actual.

2.2 Fecha de aprobación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2018 han sido aprobados por la Junta Directiva del IRCCA el 27 de marzo de 2019.

2.3 Criterio general de valuación

Los activos, pasivos y patrimonio con excepción del resultado del ejercicio, están valuados a sus respectivos costos de adquisición en pesos uruguayos, o al valor neto de realización si este es menor.

INICIALIZADO CON PROPOSITO
DE IDENTIFICACION
C/R ROBERTO CALVO

LIC. DIEGO OLIVERA
PRESIDENTE JUNTA DIRECTIVA
IRCCA

2.4 Concepto de capital

La entidad adoptó el concepto de capital financiero.

2.5 Definición de fondos

Para la preparación del Estado de Flujo de Efectivo se definió como fondos a las disponibilidades.

2.6 Deterioro

Los valores contables de los activos, son revisados a la fecha de cada Estado Financiero para determinar si existe un indicativo de deterioro. Si algún indicativo de deterioro existiera, el monto recuperable del activo es estimado como el mayor entre el precio neto de venta o el valor de uso, reconociéndose una pérdida por deterioro en el Estado de Resultados cuando el valor contable del activo o su unidad generadora de efectivo excede su monto recuperable.

Una pérdida por deterioro es revertida, hasta el monto que no exceda el valor contable que hubiera correspondido si no se hubiera reconocido el deterioro, cuando posteriormente se produce un aumento en la estimación del monto recuperable.

2.7 Instrumentos financieros

Los instrumentos financieros en que participa la entidad son: caja y bancos, créditos y cuentas a pagar a corto plazo.

Los saldos del instituto presentados en caja y bancos, créditos y cuentas a pagar a corto plazo al 31 de diciembre de 2018 y al 31 de diciembre de 2017 no difieren significativamente de sus valores razonables de mercado.

La administración del instituto ha definido que los principales riesgos que se derivan de los mencionados instrumentos financieros son el riesgo de mantener activos y pasivos en moneda extranjera y el riesgo de liquidez, por lo que ha elaborado políticas de administración de los riesgos que se basan en el monitoreo periódico de los mismos por la Dirección y Gerencia de la entidad, como se establece en la Nota 16.

Nota 3 - Criterios específicos de valuación

3.1 Cuentas en moneda extranjera

Las operaciones en moneda extranjera se contabilizan por su equivalente en moneda nacional de acuerdo con los tipos de cambio vigentes en el mercado a la fecha de concreción de cada transacción.

Los saldos de activos y pasivos en moneda extranjera se han convertido a Pesos Uruguayos al tipo de cambio billete interbancario comprador vigente al 31 de diciembre del 2018 y 31 de diciembre de 2017 respectivamente (USD 1 = \$ 32,406 y USD 1 = \$ 28,807; Euros 1= \$37,0444 y Euros 1=34,5556).

INICIALIZADO CON PROPOSITO
DE IDENTIFICACION
C/ ROBERTO CALVO

LIC. DIEGO OLIVERA
PRESIDENTE JUNTA DIRECTIVA
IRCCA

Las diferencias de cambio resultantes se incluyen en el saldo de la cuenta "Diferencia de Cambio" del Estado de Resultados.

3.2 Disponibilidades y créditos

Las disponibilidades y créditos se exponen por su valor nominal, valuados según lo establecido en la nota 3.1 cuando corresponde.

3.3 Propiedades, planta y equipo e intangibles

Las propiedades, planta y equipo e intangibles adquiridos por el Instituto figuran a su valor de costo de adquisición menos la amortización acumulada y las pérdidas por deterioro cuando corresponda según lo establecido en la nota 2.6.

Las amortizaciones de las propiedades planta y equipo son calculadas por el método lineal a partir del año siguiente de su incorporación, aplicando porcentajes fijos sobre dicho valores, estimados según la vida útil esperada para cada categoría.

Las amortizaciones de los intangibles son calculadas por el método lineal a partir del mes siguiente de su incorporación, aplicando porcentajes fijos sobre dicho valores, estimados según la vida útil esperada para cada categoría.

3.4 Pasivo y provisiones

Las obligaciones y provisiones de la entidad se expresan por su valor nominal. En cuanto corresponde se aplica lo establecido en la nota 3.1.

3.5 Retribuciones al personal

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

3.6 Determinación del resultado integral

El resultado del ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2018 se obtuvo por diferencia entre los patrimonios al inicio y al cierre, sin considerar las variaciones en el patrimonio que no provienen del resultado del ejercicio.

La entidad aplicó el principio de lo devengado para el reconocimiento de los ingresos y la imputación de los costos y gastos.

3.7 Subvenciones del Gobierno

Una subvención del gobierno, es una ayuda del gobierno en forma de transferencia de recursos a una entidad en contrapartida del cumplimiento futuro y pasado de ciertas condiciones relacionadas a sus actividades y operación.

Las subvenciones del gobierno se miden al valor razonable del activo recibido o por recibir. Una subvención sin condiciones de rendimientos futuros específicas se reconoce en ingresos cuando se reciban los importes obtenidos por la subvención.

INICIALIZADO CON PROPOSITO
DE IDENTIFICACION
Sr. ROBERTO CALVO

Lic. DIEGO OLIVERA
PRESIDENTE JUNTA DIRECTIVA
IRECA

Nota 4 - Créditos por ventas

El detalle de los créditos por ventas es el siguiente:

	Saldos al 31 de diciembre de 2018	Saldos al 31 de diciembre de 2017
Deudores por licencias	8.763.011	4.146.383
Deudores por multas	53.500	-
	<u>8.816.511</u>	<u>4.146.383</u>

4.1 Deudores por licencias

El saldo del rubro al 31 de diciembre de 2018, corresponde a créditos por concepto de licencias otorgadas a Plomfin S.A., Dormul S.A., Burey S.A. y Medic Plast S.A (al 31 de diciembre de 2017 se mantenían créditos por concepto de licencias otorgadas con Medic Plast S.A.), 10% del total de las ventas por parte de las dos empresas con licencia para producir, elaborar, acopiar y distribuir cannabis psicoactivo a farmacias (International Cannabis Corp. y Faises S.A.) y 13% del valor de venta del cannabis psicoactivo comercializado por las farmacias, así como la cobranza por cuenta y orden del cannabis psicoactivo vendido por las empresas licenciatarias a las farmacias.

La composición del saldo es la siguiente:

	Saldos al 31 de diciembre de 2018	Saldos al 31 de diciembre de 2017
	\$	\$
Plomfin S.A.	1.610.080	-
Dormul S.A.	1.600.893	-
Burey S.A.	201.305	-
Medic Plast S.A.	201.050	186.050
International Cannabis Corp. (Corp.)	526.057	187.640
Faises S.A.	363.125	482.807
Vimeral S.A. (Farmacia Cáceres)	420.419	487.935
Chavert Riveros Alicia Graciela (Farmacia La Cabina)	420.336	510.452
Scaffo Srl (Farmacia Tapie)	420.336	495.744
Rodriguez Lopez, Carlos Alberto (Farmacia Las Toscas)	420.308	469.059
Pedemonte Callorda María Pía (Farmacia Nueva Brun)	387.424	132.744
Zeballos Sociedad Comercial (Farmacia Gortari)	335.570	153.309
Urucap Limitada (Farmacia Lilen)	320.418	-
Farmacia Camaño Srl	239.047	183.793
Andrea Yanet Morosini (Farmacia Obelisco)	233.149	-
Albisu Galvalisi Horacio (Farmacia Albisu Termal)	218.645	202.934
Carlos Fabián Cordero (Farmacia Rumbo al 3000)	186.865	-
Farmacia Silleda Srl	169.282	328.876
Lartigue Limitada (Farmacia Antártida)	154.631	166.083
Olaso Iribarren Miguel Andrés (Farmacia Termal Guaviyú)	132.885	35.940
Kelsey María Irache (Farmacia SAGA)	104.392	-
Díaz Malisia Delfina (Farmacia Bengochea)	66.994	123.017
María del Rosario Menéndez (Farmacia Constitución Sur)	29.800	-
	<u>8.763.011</u>	<u>4.146.383</u>

INICIALIZADO CON PROPOSITO
DE IDENTIFICACION
Ct. ROBERTO CALVO

Lic. DIEGO OLIVERA
PRESIDENTE JUNTA DIRECTIVA
VIRCCA

Todos los deudores por licencias cumplen con sus obligaciones, por lo que no se ha reconocido al 31 de diciembre 2018 provisión por incobrabilidad.

4.2 Deudores por multas

El saldo del rubro al 31 de diciembre de 2018, corresponde a créditos por concepto de multas por incumplimientos de los clubes cannábicos.

La composición del saldo es la siguiente:

	Saldos al 31 de diciembre de 2018	Saldos al 31 de diciembre de 2017
	\$	\$
Asociación Civil "Club Cannábico Green Valley"	37.535	-
Asociación Civil "Brisas del Mar"	102.137	-
Asociación Civil Club Cannábico the King of Nepal	53.500	-
Provisión incobrables	(139.672)	-
	<u>53.500</u>	<u>-</u>

No existe certeza de cobrabilidad de todos los créditos por concepto de multas, por lo que se ha reconocido al 31 de diciembre 2018 una provisión por incobrabilidad.

Nota 5 - Otros créditos

El detalle de los otros créditos es el siguiente:

	Saldos al 31 de diciembre de 2018	Saldos al 31 de diciembre de 2017
Gastos a recuperar	1.697.969	-
Adelanto a proveedores	1.703.286	173.690
Depósitos en garantía	89.713	89.713
Adelantos al personal	3.345	-
	<u>3.494.313</u>	<u>263.403</u>

5.1 Gastos a recuperar

El saldo del rubro al 31 de diciembre de 2018, corresponde a gastos por concepto de aplicación de rayos gamma al producto para su dispensación, facturados al IRCCA a cuenta y orden de las dos empresas con licencia para producir.

La composición del saldo es la siguiente:

	Saldos al 31 de diciembre de 2018	Saldos al 31 de diciembre de 2017
	\$	\$
International Cannabis Corp.	1.173.010	-
Faises S.A.	524.959	-
	<u>1.697.969</u>	<u>-</u>

INICIALIZADO CON PROPOSITO
DE IDENTIFICACION
C. ROBERTO CALVO

LIC. DIEGO OLIVERA
PRESIDENTE JUNTA DIRECTIVA
IRCCA

5.2 Adelanto a proveedores

El saldo del rubro al 31 de diciembre de 2018, corresponde a pagos por adelantado realizados a UTE por \$1.451.017 correspondiente a la obra a realizar para modificar la instalación eléctrica del predio de producción de Libertad, al BSE por \$21.604 por concepto de seguro vehicular, a Bull Uruguay S.A. por USD 7.157 equivalentes a \$205.185 por concepto de soporte de anual de tres módulos de seguridad de hardware, a DUCSA por \$10.519 por concepto de combustibles y anticipos a rendir por \$14.961.

El saldo del rubro al 31 de diciembre de 2017, corresponde a pagos por adelantado realizados al BSE por \$17.911 por concepto de seguro vehicular, a Bull Uruguay S.A. por USD 4.390 equivalentes a \$126.460 por concepto de soporte de anual de tres módulos de seguridad de hardware, a International Cannabis Corp. por USD 287 equivalentes a \$8.265 por concepto de producción, elaboración, distribución y expendición de cannabis psicoactivo y anticipos a rendir por gastos de viajes por \$21.054

5.3 Depósitos en garantía

El saldo del rubro depósitos en garantía al 31 de diciembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017 corresponde a un depósito realizado en garantía en ANTEL, para la utilización de líneas de telefonía celular por \$14.713 y un depósito en el BROU en garantía de la línea de crédito de la tarjeta de crédito corporativa del IRCCA por \$75.000.

Nota 6 - Propiedades, planta y equipo e Intangibles

6.1 Composición

El detalle de los elementos de propiedades, planta y equipo e intangibles se muestra en el Anexo I.

6.2 Bienes recibidos en comodato

El 14 de agosto de 2014 el Ministerio del Interior dio en comodato al IRCCA por un plazo de 30 años, 98 hectáreas del inmueble padrón N°102, ubicado en la sexta Sección Catastral del Departamento de San José, Libertad, zona rural, sito en Ruta N°1 Costa de Mauricio, el cual consta de una superficie total de 333 hectáreas.

El IRCCA destina el referido inmueble a los fines establecidos por la Ley N° 19.172, en lo respectivo a plantación, cultivo y cosecha de cannabis.

Los activos recibidos en comodato no se incluyen en el estado de situación patrimonial, debido a que el Instituto no posee el control de dichos bienes debiendo restituirlos al Ministerio del Interior al final del plazo del comodato.

Las mejoras realizadas en este padrón se activan y se amortizan en la vida útil estimada del activo o en el plazo del comodato, el menor.

6.3 Bienes recibidos

Según resolución con fecha 05 de junio de 2017 se designa como depositario con derecho de uso del vehículo Volkswagen Gol SBI 1269 al Ps. Augusto Vitale en representación del

INICIALIZADO CON PROPOSITO
DE IDENTIFICACION
Sr. ROBERTO CALVO

Lic. DIEGO OLIVERA
PRESIDENTE JUNTA DIRECTIVA
IRCCA

IRCCA. Al 31 de diciembre de 2017, dicho vehículo no fue reconocido en los Estados Financieros del IRCCA dado la imposibilidad de registrar el vehículo a nombre del instituto. Con fecha 30 de abril de 2018 se dispuso al entrega en carácter de depositario del vehículo al IRCCA en cumplimiento de la resolución de Juez Letrado número 215/2018 del 02 de marzo de 2018, por lo que el vehículo fue reconocido en los Estados Financieros del IRCCA al 31 de diciembre de 2018. Este vehículo fue valuado en USD 9.000 equivalentes a \$256.140.

Con fecha 19 de diciembre de 2018 la Junta Nacional de Drogas resuelve adjudicar al IRCCA un vehículo Hyundai Tucson ix35 del año 2012 con un valor estimado de USD 19.500 el cual aún no ha sido recibido por el IRCCA por lo que dicho vehículo aún no fue reconocido en los Estados Financieros del IRCCA.

Durante el ejercicio anual finalizado al 31 de diciembre de 2016 se recibieron en forma de donación por parte del Plan Nacional de Integración Socio Habitacional Juntos creado por la Ley N°18.829, cuatro contenedores oficinas para su instalación en el inmueble otorgado en comodato por el Ministerio del Interior, valuados cada uno de ellos en \$150.000.

Al 31 de diciembre de 2016 la gerencia de la entidad había realizado estimaciones internas que le permiten afirmar que los valores en libros de los cuatro contenedores excedían los valores recuperables, por lo anterior, se han reconocido en el ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2016 pérdidas por deterioro del valor de los activos por \$ 600.000.

Asimismo según resolución del Juez de Crimen Organizado de 2do Turno se designa al IRCCA como depositario del vehículo Toyota Matrícula FXY 518 el cual fue recibido por IRCCA el 27 de diciembre de 2016 quedando pendiente la adjudicación definitiva. Este vehículo fue valuado en USD 24.000 equivalentes a \$685.440.

6.4 Intangibles

Software

El instituto se encuentra abocado al desarrollo de un sistema informático que permita la cobertura de todo el ciclo de producción de cannabis, así como su traslado, expedición, desarrollo del registro de actores involucrados y cualquier otro extremo establecido por la Ley N°19.172.

El desarrollo de este software comenzó el 15 de agosto de 2014 y a partir del mes de julio de 2017 comenzó su utilización, comenzando a amortizarse a partir de dicho mes en un plazo de 5 años. Al 31 de diciembre de 2018 continúan desarrollándose nuevas aplicaciones y modificaciones sobre el software.

Para el desarrollo de este software específico, con fecha 09 de junio de 2014 el Instituto publicó un llamado, que fue adjudicado el 14 de julio de 2014 según Resolución 11/2014 de la Junta Directiva de IRCCA a la empresa ICORP S.A, celebrándose contrato entre las partes el 15 de agosto de 2014 por un plazo de 12 meses.

Con fecha 13 de octubre de 2015 se renovó el contrato de servicio por el período comprendido entre el 01 de agosto de 2015 y el 31 de julio de 2016 de acuerdo a lo previsto en la cláusula segunda del contrato firmado el 15 de agosto de 2014. Con fecha 04 de octubre de 2016 se resolvió la contratación de servicios adicionales por el período comprendido entre el 01 de agosto de 2016 y el 31 de enero de 2017.

INICIALIZADO CON PROPOSITO
DE IDENTIFICACION
Cf. ROBERTO CALVO

LIC. DIEGO OLIVERA
PRESIDENTE JUNTA DIRECTIVA
IRCCA

El 21 de julio de 2017 se renovó el contrato de servicio por el período entre el 01 de febrero de 2017 y el 31 de enero de 2018 contemplando horas de desarrollo como soporte al software, el 27 de octubre de 2017 se realizó una adenda sobre éste último contrato asignando las horas correspondientes a enero 2018 al mes de julio 2017, modificando la cláusula decimocuarta del contrato, modificando el plazo de vigencia del mismo hasta el 31 de diciembre de 2017.

Adicionalmente se llevaron a cabo dos órdenes de trabajo adicionales, la primera de ellas por un total de 226 horas y la segunda por un total de 586 horas. Con fecha 06 de marzo de 2018 se renovó el contrato con el Proveedor para el mantenimiento, soporte y desarrollo de nuevas funcionalidades de sistema de registro, trazabilidad y expendio de cannabis por el periodo 01 de enero 2018 al 31 de diciembre de 2018.

Patentes

Con fecha 30 de marzo de 2015 se celebró un contrato por un plazo de tres años entre el IRCCA y Positronics Seeds S.L. y CBD Crew S.L. por la licencia de uso de las variedades vegetales de cannabis utilizadas por IRCCA.

Tras las prórrogas pactadas entre las partes dicho contrato se extinguió porque expiró su periodo de vigencia. Con fecha 21 de junio de 2018 se firmó un nuevo contrato de licencia de uso de las variedades vegetales inéditas entre el IRCCA y Positronics Seeds S.L. (Positronics Seeds S.L. con fecha 19 de junio de 2018 se subrogó en todos los derechos y obligaciones que pudieran y/o correspondieran a CBD Crew S.L. en relación con el contrato del 30 de marzo de 2015).

En virtud del nuevo contrato Positronics Seeds S.L. licencia al IRCCA, quien acepta, los derechos de uso de las variedades vegetales. El IRCCA dispondrá durante los cinco primeros años de vigencia de este contrato, con carácter exclusivo en cualquier territorio y/o jurisdicción del uso libre e irrestricto de las variedades vegetales siempre y cuando lo sea para dar cumplimiento al proyecto de producción de cannabis psicoactivo bajo control del Estado. La licencia de uso en exclusiva abarca desde la firma hasta el 20 de junio de 2023 inclusive.

Pasado el plazo de cinco años desde la firma del contrato, el IRCCA dispondrá del uso libre, gratuito, exclusivo y a perpetuidad para todo el territorio de la República Oriental del Uruguay. El precio total a pagar por la licencia asciende a Euros 300.000 equivalentes a \$11.042.970, sin perjuicio de lo establecido en la Nota 19.

6.5 Determinación de los valores recuperables

Al 31 de diciembre de 2018 la gerencia de la entidad había realizado estimaciones internas que le permiten afirmar que los valores recuperables de sus elementos de propiedades, planta y equipo e intangibles exceden los valores en libros.

Nota 7 - Deudas comerciales

La composición del capítulo es la siguiente:

INICIALIZADO CON PROPOSITO
DE IDENTIFICACION
Cr. ROBERTO CALVO

LIC. DIEGO OLIVERA
PRESIDENTE JUNTA DIRECTIVA
IRCCA

	Saldos al 31 de diciembre de 2018			Saldos al 31 de diciembre de 2017		
	Euros	USD	Equivalente \$	Euros	USD	Equivalente \$
Corriente						
Positronics Seeds S.L.	125.000	-	4.630.550	-	-	-
Administración Nacional de Correos	-	-	6.586.471	-	-	3.987.758
International Cannabis Corp.	-	-	5.260.570	-	-	1.876.403
International Cannabis Corp. USD	-	1.317	42.665	-	3.333	96.009
Icorp S.A.	-	5.733	185.768	-	18.240	525.428
Faises S.A.	-	-	3.630.956	-	-	4.828.071
Faises S.A. USD	-	82	2.651	-	5.436	156.592
LATU	-	-	2.946.191	-	-	-
Otros	-	-	642.201	-	-	359.367
			<u>23.928.023</u>			<u>11.829.628</u>
No corriente						
Positronics Seeds S.L.	150.000	-	5.556.660	-	-	-
			<u>5.556.660</u>			<u>-</u>

Nota 8 - Deudas Diversas

La composición del capítulo es la siguiente:

	Saldos al 31 de diciembre de 2018	Saldos al 31 de diciembre de 2017
Remuneraciones y cargas sociales a pagar	1.311.167	621.173
Licencias cobradas por adelantado	2.430.845	1.131.011
Ingresos facturados no devengados	3.479.858	179.424
Acreedores fiscales	3.500	7.315
Retenciones por garantía	5.014.848	4.457.912
Anticipos de clientes	4.925	-
	<u>12.245.143</u>	<u>6.396.835</u>

8.1 Licencias cobradas por adelantado

La composición del saldo es la siguiente:

	Saldos al 31 de diciembre de 2018	Saldos al 31 de diciembre de 2017
	\$	\$
Fotmer Corporation S.A.	1.216.432	1.131.011
Dormul S.A.	116.656	-
Martín Di Cianna	1.097.757	-
	<u>2.430.845</u>	<u>1.131.011</u>

INICIALIZADO CON PROPOSITO
DE IDENTIFICACION
Cf. ROBERTO CALVO

LIC. DIEGO OLIVERA
PRESIDENTE JUNTA DIRECTIVA
IRCCA

El saldo del rubro al 31 de diciembre de 2018 corresponde al cobro por adelantado de la licencia otorgada a Fotmer Corporation S.A. para las actividades de sembrado, cultivo, cosecha, secado y acopio de sumidades floridas de la planta cannabis sativa L. así como las actividades conexas necesarias para la ejecución del proyecto autorizado, por un plazo tres años a partir del 05 de octubre de 2017 por costo anual de UI 400.000, al cobro por adelantado de la licencia otorgada a Dormul S.A. para la investigación para la obtención de una variedad de cáñamo local, por un plazo de dos años a partir del 21 de marzo de 2018, por un costo de UI 50.000 y al cobro por adelantado de la licencia otorgada a Diego Martín Di Cianna para la industrialización y comercialización de yerba mate con agregado de cannabis de uso no psicoactivo, por un plazo de dos años a partir del 11 de setiembre de 2018 por un costo anual de UI 400.000

El saldo del rubro al 31 de diciembre de 2017 corresponde al cobro por adelantado de la licencia otorgada a Fotmer Corporation S.A. para las actividades de sembrado, cultivo, cosecha, secado y acopio de sumidades floridas de la planta cannabis sativa L. así como las actividades conexas necesarias para la ejecución del proyecto autorizado, por un plazo tres años a partir del 05 de octubre de 2017 por costo anual de UI 400.000.

8.2 Ingresos por licencias facturados no devengados

La composición del saldo es la siguiente:

	Saldos al 31 de diciembre de 2018	Saldos al 31 de diciembre de 2017
Plomfin S.A.	1.592.435	-
Dormul S.A.	1.494.435	-
Burey S.A.	199.650	-
Medic Plast S.A.	193.338	179.424
	<u>3.479.858</u>	<u>179.424</u>

El saldo del rubro al 31 de diciembre de 2018 corresponde al ingreso facturado y no devengado de la licencia otorgada a Plomfin S.A. para la elaboración de hasta 600kg de extracto de crudo de cannabis (THC menor 1%) por año, a partir de materia prima de cannabis no psicoactivo, por un plazo de tres años a partir del 28 de diciembre de 2018 por un costo anual de UI 400.000, al ingreso facturado y no devengado de la licencia otorgada a Dormul S.A. para el cultivo, cosecha, multiplicación de material vegetal, secado y acopio de material vegetal de la planta de cannabis sativa L, así como todas las actividades conexas necesarias para la ejecución del proyecto autorizado, por un plazo de dos años a partir del 07 de diciembre de 2018 por un costo anual de UI 400.000, al ingreso facturado y no devengado de la licencia otorgada a Burey S.A. para el desarrollo de un proceso de obtención de extractos de cannabis pharma-grade para uso medicinal por un plazo de dos años a partir del 29 de diciembre de 2018 por un costo anual de UI 50.000, y al ingreso facturado y no devengado por la renovación de la licencia otorgada a Medic Plast S.A. del 18 de diciembre de 2017, por un plazo de un año adicional por un costo de UI 50.000.

El saldo del rubro al 31 de diciembre de 2017 corresponde al ingreso facturado y no devengado de la licencia otorgada a Medic Plast S.A. para la importación de hasta ciento sesenta kilogramos en el período 2017-2018 de materia prima "extracto de Cannabis Sativa L 5% CBD con THC menor a 0,2%, así como la formulación e industrialización de una especialidad farmacéutica con Cannabidiol al 2% así como todas las actividades conexas

INICIALIZADO CON PROPOSITO
DE IDENTIFICACION
Cf. ROBERTO CALVO

Lic. DIEGO OLIVERA
PRESIDENTE JUNTA DIRECTIVA
IRCCA

necesarias para la ejecución del proyecto autorizado, por un plazo de un año a partir del 18 de diciembre de 2017 por costo anual de UI 50.000.

8.3 Acreeedores fiscales

El saldo de la cuenta acreedores fiscales al 31 de diciembre de 2018 y al 31 de diciembre de 2017 corresponde a resguardos por retenciones realizadas a proveedores.

8.4 Retención en garantía

Al 31 de diciembre de 2018 y al 31 de diciembre de 2017 existen depósitos en garantía pendientes de devolver por IRCCA acorde a los Llamados a interesados 01/2014 y 02/2014, donde se establecía que quienes presentaran ofertas debían acreditar haber constituido previamente una garantía por mantenimiento de oferta por valor de USD 5.000.

El saldo de los depósitos en garantía por dicho concepto es de USD 54.751 equivalentes a 1.774.248 al 31 de diciembre de 2018 y USD 54.751 equivalentes a \$1.577.212 al 31 de diciembre de 2017.

Asimismo, se mantienen en garantía de fiel cumplimiento USD100.000 equivalentes a \$3.240.600 al 31 de diciembre de 2018 y USD100.000 equivalentes a \$2.880.700 al 31 de diciembre de 2017 de quienes resultaron adjudicatarios de los Llamados 01/2014 y 02/2014.

Los fondos en contrapartida de dichas garantías no se encuentran separados del resto de las disponibilidades del IRCCA, se encuentran junto a los demás fondos en las cuentas bancarias que son utilizadas para la operativa diaria del Instituto. Los mismos componen el saldo de disponibilidades expuesto en el Estados de Situación Patrimonial.

Nota 9 - Patrimonio

La evolución de los rubros del patrimonio durante el ejercicio se expone en el Estado de Evolución del Patrimonio.

La entidad no tiene aportes de capital, su patrimonio se compone únicamente de resultados acumulados.

Nota 10 - Fondos Recibidos

Las subvenciones recibidas del Gobierno, se reconocen utilizando el método de la renta definido en la sección 24 de la NIIF para PYMES como ingresos operativos, sobre el criterio percibido definido en la Ordenanza N°89 del Tribunal de Cuentas de la República.

Según lo establecido en la Ordenanza N°89 del Tribunal de Cuentas de la República, los recursos que reciban las Unidades Contables, tanto de Rentas Generales como de cualquier Organismo Público, deberán ser tratados contablemente como aumentos del patrimonio en el momento en que se haga efectiva la transferencia.

No obstante, lo señalado en el párrafo anterior no será de aplicación en el caso de las entidades comprendidas en el Artículo 159 del TOCAF ni de los Organismos que no generen recursos propios. En estos casos dichos recursos deben exponerse en el Estado de

INICIALIZADO CON PROPOSITO
DE IDENTIFICACION
C. ROBERTO CALVO

Lic. DIEGO OLIVERA
PRESIDENTE JUNTA DIRECTIVA
IRCCA

Resultados en forma separada de los restantes ingresos, identificando la norma que les da origen.

Los fondos recibidos por el ejercicio anual finalizado al 31 de diciembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017 se exponen en el estado de resultados dado que el IRCCA es una entidad comprendida en el Artículo 159 del TOCAF y los mismos se componen según el siguiente detalle:

	Por el ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2018	Por el ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2017
Ingresos Ley N° 19.355	15.000.000	15.000.000
Ingresos convenio campaña publicitaria	-	9.500.000
Ingresos convenio Junta Nacional de Drogas	6.000.000	-
	<u>21.000.000</u>	<u>24.500.000</u>

10.1 Ingresos Ley N° 19.355

De acuerdo a la Ley de Presupuesto Quinquenal 2015-2019 N° 19.355 en su artículo 669 el Instituto de Regulación y Control del Cannabis recibirá una partida anual de \$15.000.000 que se atenderá con cargo al Inciso 21 "Subsidios y Subvenciones".

10.2 Ingresos por convenios

Con fecha 13 de diciembre de 2017 se celebró un convenio entre la Presidencia de la República-Junta Nacional de Drogas y el IRCCA con el objeto del fortalecimiento de las capacidades del IRCCA para el cumplimiento de los cometidos y atribuciones asignados por la Ley 19.172 y sus decretos reglamentarios. La Junta Nacional de Drogas se comprometió a transferir al IRCCA hasta la suma de \$6.000.000, dicha partida fue transferida al IRCCA el 01 de febrero de 2018.

Con fecha 31 de diciembre de 2016 se celebró un convenio entre la Presidencia de la República-Junta Nacional de Drogas, el Ministerio de Salud Pública y el IRCCA con el objeto de la colaboración entre las partes para la realización de una campaña de comunicación pública orientada a informar a la población sobre la implementación de la regulación del mercado de cannabis, los riesgos asociados al consumo de esta sustancia y los demás aspectos relacionados.

La Junta Nacional de Drogas se comprometió a transferir al IRCCA hasta la suma de \$4.000.000 y el Ministerio de Salud Pública hasta la suma de 2.000.000. Durante el ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2017 se recibieron \$6.000.000 por dicho concepto. El 05 de octubre de 2017 se celebró un nuevo convenio entre la Presidencia de la República-Junta Nacional de Drogas y el IRCCA con el mismo objeto, donde la Junta Nacional de Drogas se compromete a transferir al IRCCA hasta la suma de \$3.500.000, dicha partida fue transferida al IRCCA el 19 de octubre de 2017.

Nota 11 - Ingresos Operativos

Los ingresos operativos por el ejercicio anual finalizado al 31 de diciembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017 se componen según el siguiente detalle:

INICIALIZADO CON PROPOSITO
DE IDENTIFICACION
C.R. ROBERTO CALVO

LIC. DIEGO OLIVERA
PRESIDENTE JUNTA DIRECTIVA
IRCCA

	Por el ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2018	Por el ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2017
Ingresos por licencias	16.960.523	4.818.187
Ingresos por registro de operadores Cannabis	79.417	234.680
Multas	214.572	-
	<u>17.254.512</u>	<u>5.052.867</u>

11.1 Ingresos por licencias

Según los contratos para producción, distribución de cannabis psicoactivo de uso no médico para su dispensación en farmacias, celebrados en el ejercicio anual finalizado al 31 de diciembre de 2016, la licencias otorgadas a los adjudicatarios de los llamados 01/2014 y 02/2014 tendrá un costo fijo de USD 20.000 anuales, y un costo variable del 10% de las ventas del productor a farmacias.

Asimismo según los contratos firmados con las farmacias dispensadoras, las mismas tendrán un costo variable del 13% de las ventas al público.

El saldo de la cuenta al 31 de diciembre 2018 se compone del ingreso por licencias de USD 40.000 equivalentes a \$1.143.800 correspondiente al costo fijo de las licencias de los dos adjudicatarios del llamado 02/2014, \$4.661.330 correspondiente al costo variable del 10% de las ventas del productor a las farmacias, \$8.763.514 por concepto del costo variable del 13% de las ventas de las farmacias al público. Adicionalmente se incluyen \$2.391.879 correspondiente al devengamiento de las licencias otorgadas a Fotmer Corporation S.A, Medic Plast S.A., Burey S.A., Diego Di Cianna, Dormul S.A. y Plomfin S.A.

El saldo de la cuenta al 31 de diciembre 2017 se compone del ingreso por licencias de USD 40.000 equivalentes a \$1.152.320 correspondiente al costo fijo de las licencias de los dos adjudicatarios de los llamados 01/2014 y 02/2014, \$1.171.186 correspondiente al costo variable del 10% de las ventas del productor a las farmacias, \$2.134.105 por concepto del costo variable del 13% de las ventas de las farmacias al público. Adicionalmente se incluyen \$360.576 correspondiente al devengamiento de las licencias otorgada a Fotmer Corporation S.A y Medic Plast S.A para la producción de cannabis no psicoactivo.

11.2 Ingresos por registro de operadores Cannabis

Dentro del "Procedimiento de Evaluación de Proyectos de Cannabis", aprobado por la Junta Directiva de IRCCA de conformidad con el Art. 1° y 2° del Decreto 46/015 que establece que el IRCCA autorizará las actividades de plantación, cultivo, cosecha, acopio y comercialización de Cannabis (psicoactivo y no psicoactivo) para ser destinado en forma exclusiva a la investigación científica o elaboración de especialidades vegetales o especialidades farmacéuticas para uso medicinal.

Las personas físicas o jurídicas que quieran operar en las diversas actividades vinculadas a la investigación científica, producción, industrialización de cáñamo, elaboración de especialidades vegetales o farmacéuticas de uso medicinal, así como, importación/exportación de cáñamo y derivados, deberán previamente registrarse en el

INICIALIZADO CON PROPOSITO
DE IDENTIFICACION
Cf. ROBERTO CALVO

Lic. DIEGO OLIVERA
PRESIDENTE JUNTA DIRECTIVA
IRCCA

Registro de Operadores de Cannabis (ROC) del Instituto de Regulación y Control del Cannabis.

La inscripción en el ROC es preceptiva a la autorización de proyectos ante el Ministerio de Ganadería Agricultura y Pesca (MGAP) y/o Ministerio de Salud Pública (MSP) según corresponda. El IRCCA emitirá una Constancia de Inscripción para su única presentación ante las mencionadas autoridades competentes.

La inscripción tiene un costo para cada operador de UI 1.283. Durante el ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2018 se realizaron 34 inscripciones, reintegrándose a posteriori 18 inscripciones de acuerdo a la Resolución del IRCCA número 49/2018 del 05 de setiembre de 2018, la cual eliminó el ROC a partir de dicha fecha y puso en disposición, por plazo de 30 días corridos, la devolución de monto abonado por concepto de ROC para aquellos inscriptos que hubiesen terminado el trámite o iniciado el mismo en los 180 días corridos anteriores.

Durante el ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2018 se obtuvieron ingresos por ROC de UI 20.528 equivalentes a \$79.417.

Durante el ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2017 se realizaron 50 inscripciones y se obtuvieron ingresos por ROC de UI 64.150 equivalentes a \$234.680

11.3 Multas

El saldo de la cuenta al 31 de diciembre de 2018 corresponde a multas por incumplimientos de los clubes cannábicos.

Durante el ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2017 no hubo multas.

Nota 12 - Otros Ingresos

12.1 Donaciones en especie

Durante el ejercicio anual finalizado al 31 de diciembre de 2018 se dispuso al entrega en carácter de depositario del vehículo Volkswagen Gol SBI 1269 al IRCCA en cumplimiento de la resolución de Juez Letrado número 215/2018 del 02 de marzo de 2018, por lo que el vehículo fue reconocido en los Estados Financieros del IRCCA al 31 de diciembre de 2018. Este vehículo fue valuado en USD 9.000 equivalentes a \$256.140.

Durante el ejercicio anual finalizado al 31 de diciembre de 2017 no se reconocieron donaciones en especie.

INICIALIZADO CON PROPOSITO
DE IDENTIFICACION
Cr. ROBERTO CALVO

Lic. DIEGO OLIVERA
PRESIDENTE JUNTA DIRECTIVA
IRCCA

Nota 13 – Gastos Operativos

La composición del capítulo es la siguiente:

	Por el ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2018	Por el ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2017
Honorarios profesionales	(1.305.578)	(1.548.949)
Retribuciones y cargas sociales	(6.528.749)	(2.967.847)
Amortizaciones	(8.521.122)	(4.555.774)
Publicidad	(2.841.207)	(8.821.456)
Energía eléctrica	(571.341)	(841.504)
Comunicaciones	(166.099)	(126.798)
Locomoción, viajes, gastos representación	(783.790)	(400.724)
Viáticos	(255.415)	(247.086)
Papelera y útiles de escritorio	(119.274)	(74.764)
Reparación y mantenimiento	(779.469)	(1.302.886)
Soporte software	(3.549.324)	(1.699.837)
Comisiones registro Agencia Nacional de Correos	(4.093.712)	(4.099.063)
Gastos asociados a la producción	(1.758.964)	(521.170)
Registro INASE	(51.457)	(134.923)
Análisis laboratorios	(204.223)	(235.002)
Multas y recargos	(9.356)	(12.113)
Previsión por incobrables	(139.672)	0
Gastos diversos	(497.806)	(297.568)
	<u>(32.176.558)</u>	<u>(27.887.464)</u>

13.1 Comisiones registro Administración Nacional de Correos

El saldo de la cuenta corresponde a los servicios prestados por la Administración Nacional de Correos en materia de registros de cultivadores domésticos, miembros de clubes de membresía y adquirientes en farmacias.

13.2 Registro INASE

El saldo de la cuenta corresponde al registro anual de las especies vegetales de cannabis en el Instituto Nacional de Semillas.

Nota 14 – Resultados financieros

El saldo del rubro durante el ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017 se compone según el siguiente detalle:

	Por el ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2018	Por el ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2017
Diferencia de cambio	(364.269)	(23.273)
Gastos bancarios	(86.123)	(52.557)
	<u>(450.392)</u>	<u>(75.830)</u>

INICIALIZADO CON PROPOSITO
DE IDENTIFICACION
Dr. ROBERTO CALVO

LIC. DIEGO OLIVERA
PRESIDENTE JUNTA DIRECTIVA
IRCCA

Nota 15 - Régimen fiscal

Según lo dispuesto en el artículo 37 de la Ley N°19.172, el Instituto de Regulación y Control del Cannabis está exonerado de todo tipo de tributos, excepto las contribuciones de seguridad social.

En lo no previsto especialmente por la presente ley, su régimen de funcionamiento será el de la actividad privada, especialmente en cuanto a su contabilidad, estatuto de su personal y contratos que celebre.

El Instituto está sujeto al régimen general de cargas sociales para sus empleados. Los cargos asumidos por este concepto se incluyen en el resultado integral del ejercicio.

Los empleados del IRCCA cuentan con todos los beneficios establecidos por las disposiciones legales vigentes en Uruguay.

Estas disposiciones establecen obligaciones para la institución de contribuir mensualmente a la seguridad social con destino básicamente a la cobertura de jubilaciones.

Nota 16 - Administración de riesgos

Factores de riesgo financiero

La administración identifica los riesgos que afectan el negocio, así como los efectos que estos riesgos tienen en los Estados Financieros del instituto.

Las actividades del instituto están alcanzadas por riesgos financieros entre los que se destacan, el riesgo de crédito, el riesgo de mercado (riesgo de tipo de cambio, el riesgo de tasa de interés), el riesgo de liquidez y el riesgo operativo.

16.1 Riesgo de crédito

El instituto mantiene sus disponibilidades en bancos de plaza, no difiriendo su valor justo de los valores contables.

Asimismo tiene un estricto control de sus créditos basados en políticas y procedimientos relacionados. La gerencia no prevé cambios significativos en la evolución de sus créditos.

16.2 Riesgo de Mercado

Riesgo de moneda

Los saldos integrantes de la posición en moneda distinta a la funcional al tipo de cambio vigente al 31 de diciembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017 respectivamente, son los siguientes:

INICIALIZADO CON PROPOSITO
DE IDENTIFICACION
Cf. ROBERTO CALVO

LIC. DIEGO OLIVERA
PRESIDENTE JUNTA DIRECTIVA
IRCCA

	31 de diciembre de 2018		31 de diciembre de 2017	
	USD	\$	USD	\$
ACTIVO				
Disponibilidades	54.514	1.766.572	24.078	693.601
Total posición activa	54.514	1.766.572	24.078	693.601
PASIVOS				
Deudas comerciales	(7.132)	(231.084)	(27.009)	(778.029)
Deudas diversas	(154.751)	(5.014.848)	(154.751)	(4.457.912)
Total posición pasiva	(161.883)	(5.245.932)	(181.760)	(5.235.941)
Posición Neta Pasiva	(107.369)	(3.479.360)	(157.682)	(4.542.340)

	31 de diciembre de 2018		31 de diciembre de 2017	
	Euros	\$	Euros	\$
PASIVOS				
Deudas comerciales	(275.000)	(10.187.210)	-	-
Total posición pasiva	(275.000)	(10.187.210)	-	-
Posición Neta Pasiva	(275.000)	(10.187.210)	-	-

Tasa de interés

El instituto no se encuentra expuesto al riesgo de tasa de interés dado que no ha contratado por cuenta propia instrumentos sujetos a dicho riesgo.

16.3 Riesgo de liquidez

El riesgo de liquidez implica contar con el suficiente efectivo y disponibilidad de financiamiento con los cuales pueda cumplir con sus compromisos financieros.

El instituto tiene como política mantener un nivel suficiente de fondos disponibles para hacer frente a sus necesidades operativas.

16.4 Riesgo operativo

Se refiere al riesgo que la entidad se vea obligada a suspender sus actividades en forma total o parcial o no pueda realizar su operativa en condiciones normales.

La entidad tiene planes que cubren los riesgos a que están expuestos los diferentes activos necesarios para el desarrollo de su actividad.

Nota 17 – Autoridades de IRCCA

La organización del Instituto, a nivel nacional y regional, se desarrollará a través de una estructura compuesta por: la Junta Directiva, la Dirección Ejecutiva y el Consejo Asesor Honorario.

INICIALIZADO CON PROPOSITO
DE IDENTIFICACION
Sr. ROBERTO CALVO

[Signature]
Lic. DIEGO OLIVERA
PRESIDENTE JUNTA DIRECTIVA
IRCCA

La Junta Directiva se compone de ocho integrantes nombrados por el Presidente de la República con miembros de la Secretaría Nacional de Drogas, Ministerio de Salud Pública, Ministerio de Desarrollo Social y Ministerio de Ganadería, Agricultura y Pesca.

Nombre	Representa	Actuación
Diego Olivera	Secretaría Nacional de las Drogas	Titular (Presidente)
Cesar Piña	Secretaría Nacional de las Drogas	Suplente
Alberto Castelar Rodríguez	Ministerio de Ganadería, Agricultura y Pesca	Titular
Soledad Amuedo	Ministerio de Ganadería, Agricultura y Pesca	Suplente
Marianela Bertoni	Ministerio de Desarrollo Social	Titular
Alice Macarena Duarte	Ministerio de Desarrollo Social	Suplente
Alicia Plá	Ministerio de Salud Pública	Titular
Ariel Montalban	Ministerio de Salud Pública	Suplente

La Dirección Ejecutiva será ejercida por un Director Ejecutivo que será designado por la mayoría de la Junta Directiva, con el voto conforme del Presidente del IRCCA.

El Consejo Asesor Honorario es el órgano de consulta del IRCCA conforme lo dispuesto por el artículo 31 de la Ley No. 19.172, integrado por 9 miembros, representantes de cada uno de los siguientes organismos del Estado: Ministerio de Educación y Cultura; Ministerio del Interior; Ministerio de Economía y Finanzas; Ministerio de Industria, Energía y Minería; un representante de la Universidad de la República; un representante del Congreso de Intendentes y un representante de los Clubes de Membresía.

Nota 18 - Partes relacionadas

18.1 Personal clave

Saldos con personal clave

No existen saldos con directores y personal clave de la gerencia por parte del IRCCA al 31 de diciembre de 2018 y al 31 de diciembre de 2017.

Compensación recibida por el personal clave

La Institución solo provee beneficios a corto plazo a los directores y gerentes. Las compensaciones del personal clave de la gerencia abonadas por el IRCCA están compuestas por:

	Por ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2018	Por ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2017
Remuneraciones	2.127.985	1.671.715
	2.127.985	1.671.715

Otras transacciones con personal clave

No existen otras transacciones con directores y personal clave de la gerencia por parte del IRCCA al 31 de diciembre de 2018 y al 31 de diciembre de 2017.

INICIALIZADO CON PROPOSITO
DE IDENTIFICACION
Sr. ROBERTO CALVO

LIC. DIEGO OLIVERA
PRESIDENTE JUNTA DIRECTIVA
IRCCA

Nota 19 - Contingencias

De acuerdo a lo establecido en la Nota 6.2, con fecha 21 de junio de 2018 se firmó un nuevo contrato de licencia de uso de las variedades vegetales inéditas entre el IRCCA y Positronics Seeds S.L. El precio total a pagar por la licencia asciende a una cantidad fija de Euros 300.000 y una cantidad variable de Euros 150.000 supeditada al volumen de ventas de cannabis psicoactivo en Farmacias y/o centros de expendio habilitados por el IRCCA según el siguiente detalle:

- Euros 40.000 si se alcanza una venta de tres toneladas entre el 21 de junio de 2018 y el 20 de junio de 2019.
- Euros 50.000 si se alcanza una venta de cuatro toneladas y media entre el 21 de junio de 2019 y el 20 de junio de 2020.
- Euros 60.000 si se alcanza una venta de seis toneladas entre el 21 de junio de 2020 y el 21 de junio de 2021.

Según estimaciones realizadas por el IRCCA no se alcanzarán los niveles de ventas establecidos en el contrato, por lo que el IRCCA reconoció en sus Estados Financieros solo el precio fijo de Euros 300.000 equivalentes a \$11.042.970 (Nota 6.2). No se han constituido otras provisiones por contingencias que pudieran existir relacionadas con aspectos derivados de la gestión por considerarlas de posibilidad de ocurrencia remota.

Nota 20 - Hechos Posteriores

Según resolución del IRCCA 10/2019 del 06 de marzo de 2019 se resuelve devolver la garantía de mantenimiento de oferta (Nota 8.1) a determinados postulantes y ejecutar la garantía constituida del restante, dicha resolución implicaría devolver USD 24.900 equivalentes a \$806.929 y ejecutar garantías por USD29.850 equivalentes a \$967.319, el resto del saldo (USD100.000 equivalentes a \$3.240.600) corresponde a las dos empresas con licencia para producir, se mantendrá retenido.

Según resolución del IRCCA 184/2018 del 19 de diciembre de 2018 se resuelve aprobar las negociaciones llevadas a cabo con la Administración Nacional de Correos (ANC) tendientes a la cancelación de la deuda que el instituto mantiene con la ANC (Nota 7), logrando una disminución de la deuda de aproximadamente \$2.000.000 y a la fijación de las nuevas tarifas (aproximadamente 30% menores a las vigentes) por los servicios prestados de acuerdo a la propuesta comercial recibida por IRCCA. A la fecha de emisión de los presentes estados financieros aún no se ha firmado contrato entre las partes.

Con fecha 30 de enero de 2019 el Laboratorio Tecnológico del Uruguay y el IRCCA celebran un convenio que tiene por objeto la colaboración entre las partes para el desarrollo de un proceso tecnológico que permita la disminución de la carga microbiana de una especialidad vegetal de producción nacional y matriz novedosa. El IRCCA se compromete a: a) informar al LATU respecto de las dosis de irradiación máximas y mínimas a aplicar a la materia prima a tratar; b) abonar la suma de \$ 3.214.249, (\$2.946.191 al 31 de diciembre de 2018 (Nota 7)), pagaderos de la siguiente manera: el 80% al 05/04/2019 y el 20% restante a los 30 días de la finalización de los servicios. En dicha oportunidad también se abonarán los servicios brindados a partir del 30/01/2019. A la fecha de emisión de los presentes estados financieros el convenio ha sido firmado (25 de marzo de 2019).

No se verificaron otros hechos posteriores que afecten la estructura patrimonial y los resultados del instituto al 31 de diciembre de 2018.

INICIALIZADO CON PROPOSITO
DE IDENTIFICACION
Ct. ROBERTO CALVO


LIC. DIEGO OLIVERA
PRESIDENTE JUNTA DIRECTIVA
IRCCA

Cuadro de Propiedades, planta y equipo e Intangibles correspondiente al ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2018
(en Pesos Uruguayos)

Rubros	VALORES DE ORIGEN				AMORTIZACIONES				Valores Netos (7)=(9)-(6)
	Valores al inicio (1)	Aumentos (2)	Valores al cierre (3)=(1)+(2)	Valores al inicio (4)	Del ejercicio		Valores al cierre (6)=(4)+(5)		
					Tasa %	Importe (5)			
Propiedades, planta y equipo									
Muebles y útiles	32.221	84.494	116.715	5.167	20%	6.444	11.611	105.104	
Equipos computación	4.781.763	55.022	4.836.785	928.267	20%	956.353	1.884.620	2.952.165	
Mejoras en inmuebles en comodato	5.070.922	-	5.070.922	1.302.828	10% y 20%	651.414	1.954.242	3.116.680	
Vehículo	685.440	256.140	941.580	342.720	50%	342.720	685.440	256.140	
Subtotal	10.570.346	395.656	10.966.002	2.578.982		1.956.931	4.535.913	6.430.089	
Intangibles									
Software	26.233.999	751.284	26.985.283	2.633.044	20%	5.459.894	8.092.938	18.892.345	
Patentes	-	11.042.970	11.042.970	-	20%	1.104.297	1.104.297	9.938.673	
Subtotal	26.233.999	11.794.254	38.028.253	2.633.044		6.564.191	9.197.235	28.831.018	
TOTAL	31.480.882	12.189.910	48.994.255	5.212.026		8.521.122	13.733.148	35.261.107	

INICIALIZADO CON PROPOSITO
DE IDENTIFICACION
Cf. ROBERTO CALVO

LIC. DIEGO OLIVERA
PRESIDENTE JUNTA DIRECTIVA
IRCCA

Fondos públicos recibidos y gastos atendidos con ellos correspondientes al ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2018

Fondos públicos recibidos

Fondos públicos al inicio del ejercicio	0
Ingresos Ley N° 19.355	15.000.000
Ingreso Convenio Presidencia-JND/IRCCA	6.000.000
Total de fondos recibidos en 2018	<u>21.000.000</u>
Total de fondos	<u>21.000.000</u>

Gastos atendidos

Honorarios profesionales	605.423
Retribuciones y cargas sociales	2.540.589
Energía eléctrica y comunicaciones	194.847
Locomoción, viajes, gastos de representación	294.662
Viáticos	96.906
Papelería y útiles de escritorio	50.470
Reparación y mantenimiento	408.366
Publicidad y comunicación institucional	460.092
Gastos asociados a la producción y dispensación	309.512
Análisis laboratorios	71.574
Comisiones registro Administración Nacional de Correos	1.500.000
Gastos diversos	169.713
Software	472.146
Gastos bancarios	13.689
Pagos a licenciarios (productores)	13.812.011
Total de gastos atendidos	<u>21.000.000</u>

INICIALIZADO CON PROPOSITO
DE IDENTIFICACION
Cf. ROBERTO CALVO

LIC. DIEGO OLIVERA
PRESIDENTE JUNTA DIRECTIVA
IRCCA

Balanza de ejecución presupuestal Ejercicio 2018 en pesos uruguayos

Ingresos	
Ingresos Ley Nº 19.355	15.000.000
Ingreso Convenio Presidencia-JND/IRCCA	6.000.000
Ingresos netos de fondos por licencias a productores	5.443.888
Ingresos netos de fondos por licencias a farmacias	9.121.206
Ingresos netos de fondos por licencias a proyectos	3.559.802
Otros ingresos de fondos	105.741
Total de ingresos	59.230.637

Egresos de funcionamiento	
Honorarios profesionales	1.241.078
Retribuciones y cargas sociales	6.082.174
Energía eléctrica y comunicaciones	795.477
Locomoción, viajes, gastos de representación	520.983
Viáticos	255.415
Papejería y útiles de escritorio	114.188
Reparación y mantenimiento	887.306
Publicidad y comunicación institucional	2.759.716
Software de software	3.776.947
Gastos asociados a la producción y dispensación	595.048
Análisis laboratorios	214.510
Comisiones registro Administración Nacional de Correos	1.500.000
Gastos de Registro INASE	51.457
Multas y recargos	9.356
Gastos diversos	163.348
Representaciones y atenciones	262.808
Adelantos y anticipos	1.484.799
Gastos financieros	86.123
Total de egresos de funcionamiento	20.790.732

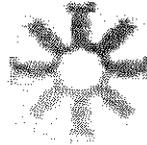
Egresos por inversiones	
Software	939.289
Equipos de computación	55.022
Muebles y útiles	84.494
Patentes	855.760
Total de egresos por inversiones	1.934.565

Total de egresos	22.725.297
-------------------------	-------------------

Superávit 2018	36.505.340
-----------------------	-------------------

INICIALIZADO CON PROPÓSITO
DE IDENTIFICACIÓN
Dr. ROBERTO CALVO

LIC. DIEGO OLIVERA
PRESIDENTE JUNTA DIRECTIVA
IRCCA



Periodo Presupuestal: 01/01/18 - 31/12/18

EJECUCION - FUNCIONAMIENTO

GRUPOS	FINANCIACIÓN				TOTAL
	1.1	1.2 Donaciones	Otras		
0	6.092.174	0			6.092.174
1	1.504.714	0			1.504.714
2	12.930.966	262.878			13.193.844
3					0
4					0
5					0
6					0
7					0
8					0
9					0
TOTAL	20.527.854	262.878	0	0	20.790.732

EJECUCION - INVERSIONES

PROYECTO	FINANCIACIÓN				TOTAL
	1.1	1.2 Donaciones	Otras		
Muebles útiles e instalaciones	0	84.494			84.494
Equipos informáticos y licencias	472.146	522.165			994.311
Otras	0	855.760			855.760
TOTAL	472.146	1.462.419	0	0	1.934.565

INICIALIZADO CON PROPOSITO
 DE IDENTIFICACION
 C. ROBERTO CALVO

LIC. DIEGO OLIVERA
 PRESIDENTE JUNTA DIRECTIVA
 IRCCA



Montevideo, 27 de marzo de 2019

R/JD/13/2019

VISTO: Las actuaciones tendientes a la aprobación de los estados financieros y el balance de ejecución correspondientes al año 2018.

RESULTANDO Y CONSIDERANDO:

I) Con fecha 31 de diciembre del 2018 finalizó el ejercicio económico correspondiente al año 2018, debiendo remitirse los estados financieros y el balance de ejecución presupuestal del Instituto de Regulación y Control del Cannabis (IRCCA) al Poder Ejecutivo, Tribunal de Cuentas de la República, Auditoría Interna de la Nación y Contaduría General de la Nación.

II) Los estados financieros, el balance de ejecución presupuestal y el informe de la auditoría externa correspondiente al año 2018 fueron presentados a la Junta Directiva, para su consideración.

III) El contralor administrativo del IRCCA es ejercido por el Poder Ejecutivo, a través del Ministerio de Salud Pública y la Auditoría Interna de la Nación es la encargada de ejercer la fiscalización de la gestión financiera del IRCCA.

ATENCIÓN: A lo expuesto y a lo establecido por los artículos 29, 33 y 34 de la Ley Nº19.172 y los artículos 91 y 92 del Decreto Nº120/14, artículo 199 de la Ley Nº16.736, en la redacción dada por el artículo 17 de la Ley Nº19.535 y a la Ordenanza Nº 89 del Tribunal de Cuentas.

LA JUNTA DIRECTIVA DEL IRCCA

RESUELVE:

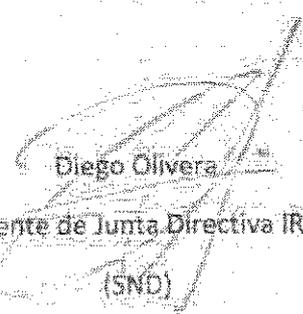
- 1) Aprobar los estados financieros correspondientes al ejercicio 2018 con un resultado del ejercicio integral por un total de \$ 5.883.702 (pesos uruguayos cinco millones ochocientos ochenta y tres mil setecientos dos).



IRCCA

Instituto de Regulación
y Control del Cannabis

- 2) Aprobar el balance de ejecución presupuestal del ejercicio 2018 con un superávit de \$16.505.340 (pesos uruguayos dieciséis millones quinientos cinco mil trescientos cuarenta).
- 3) Elevar al Poder Ejecutivo, a través del Ministerio de Salud Pública y al Tribunal de Cuentas de la República, los estados financieros, el balance de ejecución presupuestal y el informe de la auditoría externa correspondiente al año 2018.
- 4) Remitir a la Auditoría Interna de la Nación, a la Contaduría General de la Nación, a la División Financiero Contable de Presidencia de la República y a Prosecretaría de Presidencia de la República, copia de los estados contables, del balance de ejecución presupuestal y del informe de auditoría externa.
- 5) Notifíquese a la Dirección Ejecutiva y al Área de Recursos para su cumplimiento.

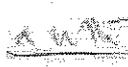

Diego Olivera

Presidente de Junta Directiva IRCCA

(SND)


Ariel Montalban

Ministerio de Salud Pública


Alice Macarena Duarte

Ministerio de Desarrollo Social


Soledad Amuedo

Ministerio de Ganadería, Agricultura y Pesca

Montevideo, 28 de febrero de 2019

Nota 05/19

Contaduría General de la Nación
Cra. Laura Tábarez
División Contabilidad. Departamento de Estados Contables.
Presente

Ref.: Estados contables 2018 auditados

De nuestra mayor consideración:

De acuerdo a las normas legales en vigencia, nos es grato adjuntarles los estados contables con Dictamen de Auditoría externa del ejercicio 2018 de acuerdo al artículo 138 del TOCAF y en cumplimiento del Art. 100 y 101 de la Ley N° 16.134 de 24 de setiembre de 1990 y el Art. 146 de la Ley N° 18.046 de 24 de octubre de 2006 y la Ordenanza 81 del Tribunal de Cuentas de 17 de diciembre de 2002.

Quedo a sus órdenes para proveer todo lo necesario para el cumplimiento de lo solicitado y aprovecho la ocasión para saludar muy atentamente,



Ing. Quím. Gonzalo Blasina
Director Ejecutivo

DATOS DE LA INSTITUCIÓN

Denominación:	INACAL	Teléfonos	29037030
Domicilio	Mercedes 1041 piso 1	E-mail	sys@inacal.com.uy
Localidad	MONTEVIDEO	RUT	21 5306210011

Estado de Situación Patrimonial

ACTIVO

Activo Corriente

Disponibilidades	2.753.521
Inversiones Temporarias	4.281.605
Créditos Corto Plazo	-
Otros créditos	-
Bienes de Cambio	-
Total Activo Corriente	7.035.126

Activo No Corriente

Créditos a Largo Plazo	-
Inversiones a Largo Plazo	-
Bienes de Uso	-
Intangibles	-
Total Activo No Corriente	-

TOTAL ACTIVO 7.035.126

PASIVO

Pasivo Corriente

Deudas Comerciales	-
Deudas Financieras	-
Deudas Diversas	845.555
Previsiones	-
Total Pasivo Corriente	845.555

Pasivo No Corriente

Deudas Comerciales	-
Deudas Financieras	-
Deudas Diversas	-
Total Pasivo No Corriente	-

TOTAL PASIVO 845.555

PATRIMONIO

Capital	-
Ajustes al Patrimonio	-
Reservas	7.739.552
Res. acumulados ej. ant.	- 1.842.393
Result. Ejercicio	292.412
Otros	-
TOTAL PATRIMONIO	6.189.571

Estado de Resultados

Ingresos

Ingresos Operativos	5.316.663
Ingresos Financieros	439.855
Ingresos Varios	315.726
Total Ingresos	6.072.244

Gastos

Gastos Operativos	- 5.567.830
Gastos Financieros	- 6.058
Gastos Varios	- 205.944
Total de Gastos	- 5.779.832

RESULTADO NETO 292.412

INSTITUTO NACIONAL DE CALIDAD (I.NA.CAL.)

Estados Financieros al 31 de diciembre de 2018 con Informe de Auditoría Independiente.

DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

Al Consejo Asesor Honorario
Instituto Nacional de Calidad (INACAL):

Opinión

- 1) Hemos auditado los Estados Financieros del Instituto Nacional de Calidad (INACAL), que comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2018 y los Estados de Resultados, del Resultado Integral, de Cambios en el Patrimonio y de Flujo de Efectivo por el ejercicio comprendido entre el 01 de enero de 2018 al 31 de diciembre de 2018, conjuntamente con las Notas explicativas.
- 2) En nuestra opinión, los Estados Financieros adjuntos presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de INACAL al 31 de diciembre de 2018 y los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el período comprendido entre el 01 de enero de 2018 al 31 de diciembre de 2018 de conformidad con la Ordenanza N° 89 emitida por el Tribunal de Cuentas de la República Oriental del Uruguay.

Fundamento de la opinión

- 3) Hemos conducido nuestro trabajo de auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen en la sección: Responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de los Estados Financieros
- 4) Somos independientes de la Entidad de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de los Estados Financieros en Uruguay y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos.
- 5) Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para sustentar nuestra opinión.

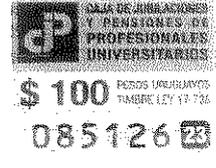
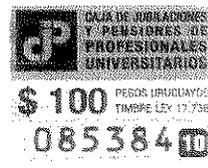
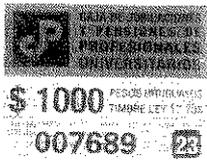
Misiones 1372 Of. 402
C.P. 11.000
Montevideo - Uruguay

Tel. +598 2915 5807
Fax +598 2915 7823
Email info@uhygubba.uy
Web www.uhygubba.uy

- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoria con el fin de diseñar procedimientos de auditoria que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.
 - Evaluamos la adecuación de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Dirección.
 - Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la Dirección, del principio contable de la entidad en marcha y, basándonos en la evidencia de auditoria obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la entidad para continuar en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoria sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoria obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoria. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la entidad deje de ser un negocio en marcha.
 - Evaluamos la presentación general, la estructura y el contenido de los Estados Financieros y sus notas explicativas, y si los Estados Financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logre una presentación fiel.
- 10) Comunicamos a la Dirección de INACAL acerca de, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoria planificada y los hallazgos significativos de la auditoria, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoria.

Montevideo, 15 de febrero de 2019


 Cr. Hugo Gubba
 C.J.P.P.U. 42.437

Instituto Nacional de Calidad (I.NA.CAL.)

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2018

(cifras expresadas en pesos uruguayos)

	<u>Notas</u>	31.12.2018	31.12.2017
ACTIVO			
Activo corriente			
Efectivo	4.1	2.753.521	2.756.423
Otros activos financieros	4.2	4.281.605	3.829.148
Deudores comerciales		0	54.287
Total activo corriente		7.035.126	6.639.858
Activo no corriente			
Propiedades, planta y equipo	3.3 y 4.3	0	60.424
Activos intangibles	3.3 y 4.3	0	0
Total activo no corriente		0	60.424
TOTAL ACTIVO		7.035.126	6.700.282
PASIVO			
Pasivo corriente			
Acreedores comerciales		0	32.330
Otras cuentas por pagar	4.4	845.555	770.793
Total pasivo corriente		845.555	803.123
TOTAL PASIVO		845.555	803.123
PATRIMONIO			
Reservas	4.5	7.739.552	7.739.552
Resultados acumulados			
Resultados de ejercicios anteriores		(1.842.393)	(3.008.047)
Resultado del ejercicio		292.412	1.165.654
		(1.549.981)	(1.842.393)
TOTAL PATRIMONIO		6.189.571	5.897.159
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		7.035.126	6.700.282

Incorporado para nuestro Informe de
Auditoría de fecha 18/02/2019
Hoja 1 de 17

UHY Cúcuta
R. O. S. S. S. S.

Instituto Nacional de Calidad (I.NA.CAL.)

Estado de Resultados por el ejercicio comprendido entre el 1º de enero de 2018 al 31 de diciembre de 2018

(cifras expresadas en pesos uruguayos)

	<u>Notas</u>	01.01.2018 al 31.12.2018	01.01.2017 al 31.12.2017
INGRESOS OPERATIVOS			
Ap.Min. De Industria, Energía y Minería	4.6	5.316.663	7.249.475
INGRESOS OPERATIVOS NETOS		5.316.663	7.249.475
Gastos de administración y ventas	4.7	(5.567.830)	(5.986.165)
Resultados diversos			
Resultado Premio y Semana de Calidad	4.8	(205.944)	(159.386)
Otros resultados	4.8	315.726	438.465
		109.782	279.079
Resultados financieros			
RDM y Resultado de Tenencia		0	(235.115)
Diferencia de Cambio		439.855	(65.247)
Otros Resultados financieros		(6.058)	(76.373)
		433.797	(376.735)
RESULTADO DEL PERÍODO		292.412	1.165.654

Instituto Nacional de Calidad (I.NA.CAL.)

Estado del Resultado Integral por el ejercicio comprendido entre el

1º de enero de 2018 al 31 de diciembre de 2018

(cifras expresadas en pesos uruguayos)

	01.01.2018 al 31.12.2018	01.01.2017 al 31.12.2017
RESULTADO DEL PERÍODO	<u>292.412</u>	<u>1.165.654</u>
Resultado integral		
Otro resultado integral	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
RESULTADO INTEGRAL TOTAL	<u>292.412</u>	<u>1.165.654</u>

Incidido para nuestro Informe de
Auditoría de fecha 15/02/2019
Hoja 3 de 17

UHY **Cubbe**
Auditoría y Asesoría



Instituto Nacional de Calidad (I.NA.CAL.)

Estado de Cambios en el Patrimonio

por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2018

(cifras expresadas en pesos uruguayos)

	Reservas	Resultados acumulados	Total
Saldos iniciales al 01.01.2017	7.739.552	(3.008.047)	4.731.505
Movimientos del ejercicio 2017			
Aportes de propietarios			
Aportes de capital			0
Distribución de utilidades			
Reserva legal			0
Resultados del ejercicio		1.165.654	1.165.654
Total de movimientos del ejercicio 2017	0	1.165.654	1.165.654
Saldos finales al 31.12.2017	7.739.552	(1.842.393)	5.897.159
Saldos iniciales al 01.01.2018	7.739.552	(1.842.393)	5.897.159
Movimientos del ejercicio 2018			
Aportes de propietarios			
Aportes de capital			0
Distribución de utilidades			
Reserva legal		0	0
Resultados del ejercicio		292.412	292.412
Total de movimientos del ejercicio 2018	0	292.412	292.412
Saldos finales al 31.12.2018	7.739.552	(1.549.981)	6.189.571

Instituto Nacional de Calidad (I.NA.CAL.)

Estado de Flujo de Efectivo por el ejercicio comprendido entre el 1º de enero de 2018 al 31 de diciembre de 2018 (cifras expresadas en pesos uruguayos)

	01.01.2018 al 31.12.2018	01.01.2017 al 31.12.2017
FLUJO DE EFECTIVO PROVENIENTE DE OPERACIONES		
Resultado neto del ejercicio	292.412	1.165.654
Ajustes:		
Amortizaciones de Propiedades, planta y equipo	60.424	128.477
Amortizaciones de Activos intangibles	0	2.679
Cambios en activos y pasivos relacionados con las operaciones		
(Aumento) / Disminución en Deudores comerciales	54.287	(52.178)
Aumento / (Disminución) en Acreedores comerciales	(32.330)	32.330
Aumento / (Disminución) en Otras cuentas por pagar	74.762	147.525
Efectivo proveniente de Operaciones	449.555	1.424.487
FLUJO DE EFECTIVO PROVENIENTE DE INVERSIÓN		
Efectivo aplicado a Inversiones	0	0
FLUJO DE EFECTIVO PROVENIENTE DE FINANCIAMIENTO		
Efectivo aplicado a Financiamiento	0	0
AUMENTO/(DISMINUCIÓN) DEL EFECTIVO	449.555	1.424.487
EFFECTIVO AL INICIO	6.585.571	5.161.084
EFFECTIVO AL CIERRE	7.035.126	6.585.571

INSTITUTO NACIONAL DE CALIDAD (I.NA.CAL).

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

NOTA 1 – INFORMACIÓN BÁSICA DE LA EMPRESA

1.1 Naturaleza jurídica

El Instituto Nacional de Calidad (INACAL), es una persona jurídica de derecho público no estatal, creado por el Artículo 175 de la Ley N°17.930, de fecha 19 de Diciembre de 2005.

El Instituto Nacional de Calidad se comunica con el Poder Ejecutivo a través del Ministerio de Industria, Energía y Minería.

En el Artículo 179 de la referida normativa, se establece el Consejo Asesor Honorario con el cometido de evaluar, coordinar y auditar los planes, objetivos y logros de INACAL.

El Decreto Reglamentario N° 17/008, de 16 de enero de 2008, se dispone que el Consejo Asesor Honorario del Instituto se integrará con nueve miembros designados por el Ministerio de Industria, Energía y Minería, representantes de las áreas de actividad a las que refiere el Instituto, cuatro de los cuales deberán ser representantes del sector privado.

Por Resolución Ministerial N° 910/16 de 23/12/16, de 24/03/17 de 02/08/17 y Resolución Ministerial N° 710/18 de 02/01/19, se designaron los integrantes del Consejo Asesor Honorario del Instituto Nacional de Calidad con vigencia de tres años según se expone a continuación.

TITULARES					
	APELLIDO	NOMBRE	T/U	Organización	SECTOR
1	DE GIUDA	MARIELA	ING. QUÍM.	LATU	PÚBLICO
2	CARRASCO	GABRIELA	Cra.	MEF- Dirección General Comercio	PÚBLICO
3	RODRIGUEZ	MARÍA INÉS	Cra.	DNI - MIEM	PÚBLICO
4	BONILLA	WASHINGTON	SR.	MEC	PÚBLICO
5	INCHAUSPE	ÁLVARO	CR.	URUGUAY XXI	PÚBLICO
6	MACCIO	SANTIAGO	LIC.	CNCS	PRIVADO
7	SOMMA	LILIANE	ING. QUÍM.	OUA	PRIVADO
8	BENIA	PABLO	ING.	UNIT	PRIVADO
9	KUNIN	TEODORO	CR.	CIU	PRIVADO

Iniciado para nuestro Informe de Auditoría de fecha 15/02/19

Hoja 6 de 17

UTU

ALTERNOS					
	APELLIDO	NOMBRE	T/U	Organización	SECTOR
1	DI MAIO	MAURICIO	ARQ.	MGAP	PUBLICO
2	ARANCIO	ROSANA	Lic.	Miem	PUBLICO
3	SOSA	RODOLFO	Prof.	MEC	
4	RODRÍGUEZ	NORMA	DRA.	MSP	PÚBLICO
5	FERNÁNDEZ	ANA LAURA	EC.	CNCS	PRIVADO
6	MEDERO	ALEJANDRA	TÉCNICA EN CALIDAD	UNIÓN DE EXPORTADORES	PRIVADO
8	AISHENBERG	TERESA	SRA.	UNIÓN DE EXPORTADORES	PRIVADO
8	DURANTE	JULIO	SR.	ANMYPE	PRIVADO
9	GÓMEZ	FERNANDO	ING.	UNIT	PRIVADO
10	JURBURG	DANIEL	ING.	CONSEJO DE RECTORES DE UNIVERSIDADES PRIVADAS	PRIVADO
11	DÍAZ	ÁNGEL EDUARDO	Sr.	CÁMARA MERCANTIL	PRIVADO
12	GONZÁLEZ	GONZALO	CR.	CÁMARA MERCANTIL	PRIVADO

Asimismo la Ley de creación establece que el Instituto será dirigido y administrado por un Director Ejecutivo designado por el Poder Ejecutivo y seleccionado por concurso público, entre personas de notoria idoneidad en materia de calidad y excelencia. Dentro de las atribuciones del Director Ejecutivo se encuentran, entre otras, la de representar al Instituto frente a terceros y someter a la aprobación del Consejo Asesor Honorario el Proyecto de Presupuesto y Plan de Actividades de INACAL, así como su Memoria y Balance Anual.

1.2 Actividad principal

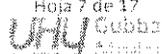
La finalidad del INACAL es orientar y coordinar las acciones de un Sistema Nacional de Calidad, fue creado para facilitar la implementación de modelos de Gestión de Calidad y de Mejora Continua a todos los núcleos productivos del país.

Además, busca facilitar la implementación de programas educativos que contribuyan a incorporar la cultura de la calidad en todos los sectores de la sociedad y reconocer ante la sociedad a quienes contribuyen al logro de estos objetivos.

1.3 Fecha de cierre y aprobación de Estados Financieros

La fecha de cierre de los Estados Financieros es el 31 de diciembre de cada año. Los presentes Estados Financieros serán puestos a consideración y por parte del Consejo Asesor Honorario convocado para el día 27 de febrero 2019.

Iniciado para nuestro informe de Auditoría de fecha 15/02/19

Hoja 7 de 17




1.4 Régimen fiscal

El Artículo N° 828 de la Ley 18.719 establece que el Instituto estará exonerado de todo tipo de tributos nacionales, excepto las contribuciones especiales de seguridad social.

NOTA 2 – PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación y presentación de los Estados Financieros se resumen seguidamente. Las mismas han sido aplicadas en forma consistente con relación al ejercicio anterior.

2.1 Bases para la presentación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con la Ordenanza N° 89 del Tribunal de Cuentas de la República Oriental del Uruguay (TCR), la misma establece las normas y criterios contables que deben aplicar las Unidades Contables detalladas en la misma, dentro de las cuales se encuentra el Instituto.

Esta Ordenanza dispone que se utilicen de acuerdo a la unidad contable que corresponda las siguientes:

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

Asimismo, determina la normativa a utilizar en situaciones no contempladas por las normas anteriores.

Con respecto a los recursos recibidos de organismos públicos, por ser una Entidad comprendida en el Art159 del TOCAF, a Ordenanza establece que los mismos deben exponerse en el Estado de Resultados en forma separada de los restantes ingresos.

En el caso del Instituto corresponde utilizar la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Esto no ha modificado significativamente las políticas contables utilizadas hasta el momento.

Iniciado para nuestro informe de
Auditoría de fecha 15/02/19

Hoja 8 de 17
UHU
CIRIBO

2.2 Criterios generales de valuación

Los presentes Estados Financieros se han preparado utilizando el principio de costo histórico, con excepción de los rubros valuados al valor razonable según se explica en las siguientes notas.

La Dirección del Instituto ha decidido dejar de aplicar el ajuste integral por inflación tal como lo venía realizando, debido a que la aplicación del mismo no es obligatoria por normativa.

Las cifras comparativas se presentan en moneda de cierre del 31 de diciembre 2017 y las mismas fueron tomadas como base para los importes en libros en los presentes Estados Financieros.

2.3 Uso de estimaciones contables

La preparación de los Estados Financieros de conformidad con Normas Contables Adecuadas en Uruguay requiere que la Gerencia haga estimaciones y suposiciones que afectan los montos informados de activos, pasivos, ingresos y gastos a la fecha de emisión de los Estados Financieros. Los resultados reales podrían diferir respecto de estas estimaciones.

A pesar de que las estimaciones realizadas por parte del Instituto se han calculado en función de la mejor información disponible al 31 de diciembre de 2018, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a su modificación en los próximos ejercicios. El efecto en los Estados Financieros de las modificaciones que, en su caso, se derivasen de los ajustes a efectuar durante los próximos ejercicios, es reconocido en el ejercicio en que la estimación es modificada y en los ejercicios futuros afectados.

2.4 Concepto de capital

La definición de capital utilizada es la de capital financiero. No se ha hecho ninguna provisión especial para considerar la probable cobertura que podría haber sido necesario a efectos de mantener la capacidad operativa de los activos.

2.5 Moneda funcional y moneda de presentación

Los Estados Financieros del Instituto se preparan y se presentan en pesos uruguayos, que es a su vez la moneda funcional y la moneda de presentación de los Estados Financieros del Instituto.

2.6 Determinación del beneficio

Los aportes realizados por el Estado Uruguayo han sido computados como ingresos, tal como lo señala la Resolución adoptada por el Tribunal de Cuentas en sesión de fecha 2 de setiembre de 2009 (Carpeta N° 214006) interpretando el artículo N° 24 de la Ordenanza N° 81 del Tribunal de Cuentas de la Republica.

Inicialado para nuestro informe de
Auditoría de fecha 15/02/19

Hoja 9 de 17
UTU
Uruguay



Los ingresos no operativos han sido computados en base al precio de venta de los servicios efectivamente prestados y se presentan netos de los gastos incurridos para prestarlos.

Los gastos de administración y ventas y los resultados financieros susceptibles de ser imputados al ejercicio han sido computados.

La amortización de propiedades, planta y equipo es calculada según los criterios indicados en la Nota 3.3.

2.7 Definición de fondos

El Estado de Flujo de Efectivo es elaborado en base a la definición de fondos igual Efectivo más Otros activos financieros.

NOTA 3 - CRITERIOS ESPECÍFICOS DE VALUACIÓN

3.1 Saldos y transacciones en moneda extranjera

Las operaciones en moneda extranjera se contabilizaron por su equivalente en moneda nacional, en función de los tipos de cambio vigentes en el mercado el día anterior al de la fecha de concreción de las transacciones.

Los activos y pasivos denominados en moneda extranjera han sido valuados al tipo de cambio interbancario comprador vigente a la fecha de los Estados Financieros.

El cuadro siguiente muestra la cotización de dólar estadounidense al cierre del periodo contable correspondiente:

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
<u>Cierre</u>		
Dólares estadounidenses	32,406	28,807

Las diferencias de cambio resultantes figuran presentadas en el Estado de Resultados.

3.2 Instrumentos Financieros

Inacal clasifica sus instrumentos financieros en las siguientes categorías: efectivo, otros activos financieros, acreedores comerciales y otras cuentas por pagar.

Los mismos son reconocidos inicialmente al valor razonable más los costos directamente atribuibles a la transacción.

Inicalado para nuestro Informe de
Auditoría de fecha 15/02/19

Hoja 10 de 17
UHY
Cubbe
Auditors

Posteriormente al reconocimiento inicial, el efectivo y otros activos financieros son valorizados al costo amortizado menos cualquier pérdida por deterioro de valor considerando la Nota 3.1 cuando corresponda. Los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar están valuadas al costo amortizado considerando la Nota 3.1 cuando corresponda.

3.3 Propiedades, Planta y Equipo, y Activos Intangibles.

Las propiedades, Planta y Equipo, y Activos Intangibles están presentados a su costo reexpresado hasta el 31 de diciembre de 2017 (último ejercicio en que se ajusta por inflación) y en el presente ejercicio están presentados a dicho costo menos la amortización acumulada y las pérdidas por deterioro, cuando corresponde.

El costo de las mejoras que extienden la vida útil o aumentan su capacidad productiva es imputado a las cuentas de activo. Los gastos de mantenimiento son cargados a los resultados.

La depreciación de propiedades, planta y equipo revaluados se expone en el Estado de Resultados.

La ganancia o pérdida proveniente del traspaso, venta o retiro de un elemento de propiedades planta y equipo, es determinado como la diferencia entre el ingreso por ventas y el monto en libros del activo, y es reconocido como resultado diverso.

La amortización de las propiedades, planta y equipo se determina mediante la aplicación de las vidas útiles esperadas detalladas a continuación:

- Muebles y Útiles - 10 años
- Equipo - 3 años
- Licencias -3 años

El valor residual de los activos y las vidas útiles se revisan, si fuera necesario, en cada cierre de ejercicio. Su valor residual actual no es significativo.

NOTA 4 - COMPOSICIÓN DE LOS PRINCIPALES RUBROS DEL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA, ESTADO DE RESULTADOS Y DEL ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

4.1 Efectivo

El saldo se compone según el siguiente detalle:

Detalle	31.12.2018	31.12.2017
	\$	\$
Caja	6.463	12.160
Bancos	2.747.058	2.744.263
Total	2.753.521	2.756.423

4.2 Otros Activos Financieros

El saldo se compone según el siguiente detalle:

Detalle	31.12.2018	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2017
	US\$	\$	US\$	\$
Depósitos plazo fijo \$		377.363		361.649
Depósitos plazo fijo US\$	120.479	3.904.242	120.370	3.467.499
Total		4.281.605		3.829.148

Los saldos se componen por Depósitos Plazo fijo vencimiento 30 días.

4.3 Propiedades, Planta y Equipo, y Activos Intangibles

Los saldos y movimientos de estos rubros se exponen en el Anexo a estas Notas - *Cuadro de Propiedades, planta y equipo, Activos Intangibles y Amortizaciones*

Iniciado para nuestro informe de Auditoría de fecha 15/02/19

Hoja 12 de 17
 UHY
 Cuentas y Finanzas



4.4 Otras cuentas por pagar

El saldo se compone según el siguiente detalle:

Detalle	31.12.2018	31.12.2017
	\$	\$
Acreeedores por cargas sociales	161.431	148.861
Sueldos y jornales a pagar	260.174	233.510
Provisiones Salariales	423.950	374.527
Otras deudas	0	13.895
Total	845.555	770.793

4.5 Presentación de cuentas del patrimonio

Las reservas expresan lo recibido del Comité Nacional de Calidad por el valor de su constitución original.

4.6 Ingresos operativos

Los ingresos operativos se componen de los aportes del Estado efectivamente percibidos en el ejercicio 2018, realizados por el Ministerio de Industria, Energía y Minería (MIEM).

Incluido para nuestro Informe de
Auditoría de fecha 15/02/19

Hoja 13 de 17
UHY Cuba
S.A.



En tal sentido para el ejercicio 2018 le correspondieron un total de \$ 5.316.663. Para el ejercicio 2017 le correspondieron un total de \$ 7.138.510 (a valores del 31.12.2017).

El saldo se compone según el siguiente detalle en valores históricos:

	31.12.2018		31.12.2017
Detalle	\$	Detalle	\$
17/04/2018	483.333	17/03/2017	483.333
17/04/2018	483.333	17/03/2017	483.333
25/05/2018	483.333	22/03/2017 (*)	662.074
25/05/2018	483.333	27/04/2017	483.333
25/05/2018	483.333	29/06/2017	483.333
20/08/2018	483.333	29/06/2017	483.333
20/08/2018	483.333	29/06/2017	483.333
25/09/2018	483.333	18/08/2017	483.333
23/10/2018	483.333	18/08/2017	483.333
23/10/2018	483.333	29/09/2017 (*)	676.436
22/11/2018	483.333	31/10/2017	483.333
		24/11/2017	483.333
		27/11/2017	483.333
		27/12/2017	483.337
Total	5.316.663	Total	7.138.510

(*) Aportes complementarios MIEM según contrato Fondo Industrial.

Inicialado para nuestro Informe de
Auditoría de fecha 15/02/19

Hoja 14 de 17
UHY Club de Fútbol

4.7 Gastos de administración y ventas

Se compone según el siguiente detalle:

Detalle	01.01.2018 al	01.01.2017 al
	31.12.2018	31.12.2017
	\$	\$
Retribuciones personales	(4.657.175)	(3.973.699)
Mantenimiento	(14.024)	(3.798)
Honorarios profesionales	(209.859)	(407.894)
Depreciaciones y amortizaciones	(60.424)	(131.156)
Comunicaciones	(179.842)	(154.744)
Software/ Eq.Informáticos (*)	(18.804)	(905.397)
Servicios externos	(10.205)	(150.040)
Papelería	(16.923)	(2.462)
Cursos, Congresos, Membrecías	(204.774)	(140.364)
Otros gastos	(195.800)	(116.611)
Total	(5.567.830)	(5.986.165)

(*) El Saldo al 31.12.2017 se compone de soporte y mantenimiento de Equipos.

4.8 Resultados Diversos

El Instituto ha realizado eventos en los cuales ha apoyado su actividad y su misión de promover la implementación de modelos de Gestión de Calidad y de Mejora Continua.

En determinados eventos a los concurrentes se les cobra por su asistencia, pero el Instituto no persigue un fin de lucro con esta actividad.

En esta cuenta se expone el resultado neto de dichos eventos que al 31 de diciembre de 2018 se compone de los siguientes conceptos con cifras expresadas en moneda del 31 de diciembre 2018:

Detalle	01.01.2018 al	01.01.2017 al
	31.12.2018	31.12.2017
	\$	\$
Premio y Semana de Calidad	(205.944)	(159.386)
Ingresos por Capacitación	320.818	434.125
Otros resultados	(5.092)	4.340
Total	109.782	279.079

Inicialado para nuestro Informe de
Auditoría de fecha 15/02/19

Hoja 15 de 17
UHY Gubbs
Auditoría

NOTA 5 - ADMINISTRACION DE RIESGOS

Las actividades del Instituto lo exponen a una variedad de riesgos financieros.

La administración del riesgo es ejecutada por la Dirección. El Directorio formula las políticas generales para administración del riesgo, así como políticas para áreas específicas tales como riesgo de crédito, riesgo cambiario, riesgo de liquidez, riesgo operativo y riesgo de tasa de interés.

5.1 Riesgo de crédito

El Directorio realiza un seguimiento pormenorizado del comportamiento de los clientes del Instituto a los efectos de controlar este riesgo, el que nunca es alto.

5.2 Riesgo cambiario

El Instituto incurre en riesgos de moneda extranjera en operaciones denominadas en dólares estadounidenses. Este riesgo es monitoreado por la Dirección de forma de mantener la exposición al mismo en niveles aceptables para el Instituto. La posición en moneda extranjera del Instituto está dada por Depósitos Plazo fijo vencimiento 30 días en dólares estadounidenses tal como se expone en la Nota 4.2.

5.3 Riesgo de liquidez

El Instituto tiene como política mantener un nivel suficiente de fondos disponibles e inversiones negociables. El Instituto se encuentra en una sólida posición financiera frente a sus pasivos.

5.4 Riesgo Operativo

Las actividades del Instituto dependen fundamentalmente del aporte que le realice el Ministerio de Industria, Energía y Minería. Si éste aporte cesa el Instituto no tiene capacidad de generar ingresos que sostengan su capacidad operativa. Por ley este riesgo está controlado.

5.5 Riesgo de tasa de interés

El Instituto no mantiene activos y/o pasivos sujetos a tasas de interés significativas, por lo que este riesgo no es relevante.

Iniciado para nuestro informe de
Auditoría de fecha 15/02/19

Hoja 16 de 17
UHY



Instituto Nacional de Calidad (I.NA.CAL.)

Anexo a las Notas - Cuadro de Propiedades, planta y equipo por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2018

(cifras expresadas en pesos uruguayos)

Rubros	Valores brutos			Amortizaciones			Valores netos al 31.12.2018	
	Valores al inicio	Aumentos	Disminuciones	Valores al cierre	Acumuladas al inicio	Disminuciones anuales		Acumuladas al cierre
Propiedades, planta y equipo								
Muebles y útiles	905.045	0	0	905.045	872.868	0	32.177	905.045
Equipos	706.064	0	0	706.064	677.817	0	28.247	706.064
Total propiedades, planta y equipo	1.611.109	0	0	1.611.109	1.550.685	0	60.424	1.611.109
Intangibles								
Licencias	345.142	0	0	345.142	345.142	0	0	345.142
Total activos intangibles	345.142	0	0	345.142	345.142	0	0	345.142
Total general al 31.12.2018	1.956.251	0	0	1.956.251	1.895.827	0	60.424	1.956.251
Bienes de uso al 31.12.2017	1.656.209	0	(45.100)	1.611.109	1.467.308	(45.100)	128.477	1.550.685
Intangibles al 31.12.2017	345.142	0	0	345.142	342.463	0	2.679	345.142
Total general al 31.12.2017	2.001.351	0	(45.100)	1.956.251	1.809.771	(45.100)	131.156	1.895.827
								60.424

Empleado para nuestro Informe de Auditoría de fecha 12 de 2019

Hoja 11 de 17

UHU Garbais

INAC/GAF/29/172/2019

Montevideo, 30 de Abril de 2019

Señora
Contadora General de la Nación
Cra. Laura Tabárez
Presente.-

De nuestra consideración:

En respuesta a vuestra nota enviada en el correo electrónico de fecha 22 de marzo de 2019, referente a lo establecido por los artículos 100 y 101 de la Ley 16.134 de 24 de setiembre de 1990, en la redacción dada por el artículo 146 de la Ley 18.046 de 24 de octubre de 2006, y la Ordenanza N° 89 del Tribunal de Cuentas de 12 de diciembre de 2017, remitimos a Ud. los siguientes documentos:

- Estados Contables del Ejercicio 01 de Enero de 2018 al 30 de Junio de 2018 aprobados por la Junta del Instituto y el correspondiente Dictamen de Auditoría Externa.

Sin otro particular, saludamos a Ud. muy atentamente.

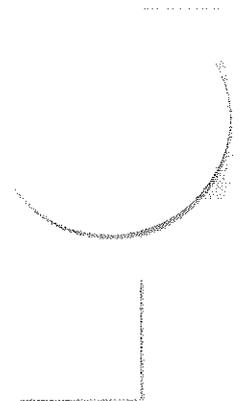


Cra. Lic. MARIELA MÓNICA GOGGIA CASTRO
CONTADORA GENERAL - GERENTA
GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
INSTITUTO NACIONAL DE CARNES (INAC)

INSTITUTO NACIONAL DE CARNES

BALANCE EJERCICIO 1ENE2018 AL 30JUN2018

Setiembre de 2018



NOTA DE ELEVACIÓN A LA PRESIDENCIA DEL INAC

Y

COMENTARIOS A LOS ESTADOS CONTABLES

INSTITUTO NACIONAL DE CARNES
GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

INAC/GAF/5/544/2018

Montevideo, 10 de setiembre de 2018

Señor Presidente del
Instituto Nacional de Carnes
Ing. Federico Stanham
Presente

Elevamos a Usted los Estados Contables del Instituto correspondientes al Ejercicio 1º de enero de 2018 al 30 de junio de 2018.

En efecto, la Resolución de la Junta del Instituto Nacional de Carnes #18/006 de fecha 22 de enero de 2018, fija la fecha de cierre de los Estados Contables el 30 de junio de cada año, con efectividad a partir del 30 de junio de 2018. En consecuencia, los presentes Estados Contables refieren a un período de 6 meses.

Se incluye los Comentarios, los Estados Contables y sus Notas y el Proyecto de afectación del Resultado, así como los anexos pertinentes.

Los Estados Contables del Ejercicio 1º de enero de 2018 al 30 de junio de 2018 han sido ajustados por exposición a las variaciones monetarias. Dicho ajuste ha sido además, contabilizado.

Se destaca que el Resultado Global del Ejercicio 1º de enero de 2018 al 30 de junio de 2018 alcanzó a \$ 50.641.537,87 (utilidades) que expresado en dólares a la cotización del dólar interbancario de cierre de Ejercicio equivale a USD 1.609.405 (utilidades).

Corresponde puntualizar que no existen al día de la fecha hechos posteriores a la fecha de finalización del Ejercicio y previos a la emisión de los Estados Contables, que por sus características deban ser considerados, a efectos de la aplicación de la Norma Internacional de Contabilidad Nº 10.

Se adjunta en el Capítulo 1 el Dictamen de Auditoría Externa que expresa que los Estados Financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos de importancia, la situación patrimonial del Instituto Nacional de Carnes al 30 de junio de 2018 y los resultados y movimientos de fondos cerrados al 30 de junio de 2018, de acuerdo con las Normas Contables adecuadas en el Uruguay, y a los criterios de formulación y presentación de los mismos establecidos para la Administración Pública en la Ordenanza Nº 89 emitida por el Tribunal de Cuentas de la República.

De acuerdo a lo expuesto, corresponde someter los Estados Contables del Instituto correspondientes al Ejercicio 1º de enero de 2018 al 30 de junio de 2018, a la consideración y resolución de la Presidencia y de la Junta.

Saludamos a usted muy atentamente


Lic. MARIELA MONICA FOGGIA CASTRO
CONTADOR GENERAL - GERENTE
GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
INSTITUTO NACIONAL DE CARNES (INAC)


Cra. CLAUDIA M. FABANI HERNÁNDEZ
GERENTE
GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
INSTITUTO NACIONAL DE CARNES (INAC)

COMENTARIOS A LOS ESTADOS CONTABLES POR EL EJERCICIO

1º ENERO 2018 AL 30 DE JUNIO 2018

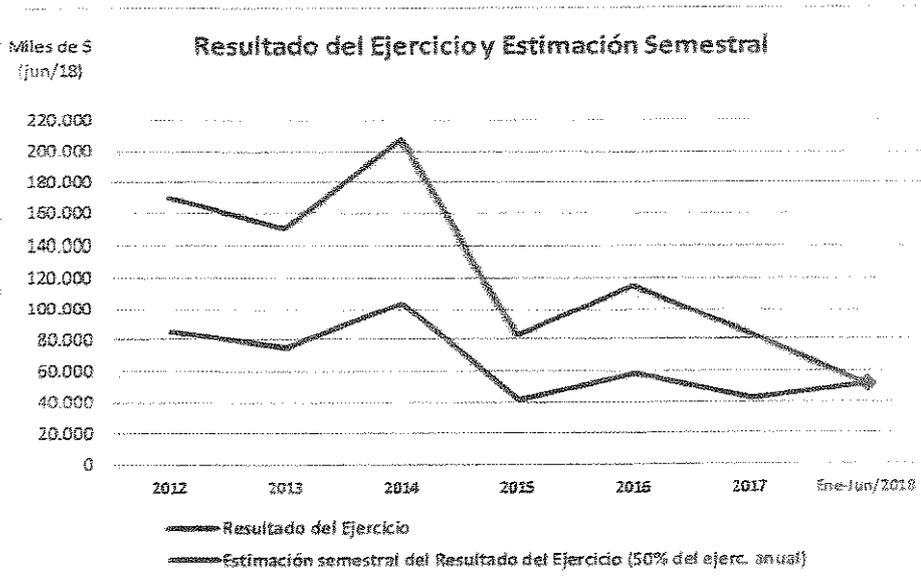
CAMBIO DE FECHA DE CIERRE DE LOS ESTADOS CONTABLES DEL INAC

El análisis de los Estados Contables del ejercicio 1º de Enero 2018 al 30 de Junio de 2018 debe realizarse teniendo en cuenta que el mismo presenta la particularidad de ser el primero en el que se hace efectivo el cierre de los Estados Contables el 30 de junio, por lo que su duración no es anual sino semestral. Si bien tanto los ingresos como los egresos no tuvieron una distribución perfectamente uniforme en el año 2017, consideramos que la distorsión provocada por comparar el primer semestre del 2018 con la mitad del 2017 no es material.

RESULTADO GLOBAL DEL EJERCICIO

- El Resultado del ejercicio 1º de Enero 2018 al 30 de Junio de 2018 ascendió a \$ 50.641.538 (utilidades), que convertido al tipo de cambio de cierre (\$ 31,466) equivale a USD 1.609.405. El mismo es un 21% superior a la mitad del resultado alcanzado en el ejercicio 2017, que correspondió a \$ 41.707.906 en moneda de poder de compra del 30/06/2018.

Representación Gráfica de la evolución de los Resultados de los ejercicios 2012 --Ene-Jun 2018
En pesos uruguayos, en moneda homogénea de poder de compra del 30 de junio de 2018



Handwritten signatures and initials.

INSTITUTO NACIONAL DE CARNES
GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

Comentarios a los Estados Contables de INAC por el ejercicio 1º de Enero 2018 al 30 de Junio de 2018

	Resultado del Ejercicio		Estimación semestral del Resultado del Ejercicio (50% del ejerc. anual)	
	Miles \$ (jun/18)	Miles de USD	Miles \$ (jun/18)	Miles de USD
2012	169.163	5.562	84.582	2.781
2013	149.342	4.825	74.671	2.413
2014	207.677	6.387	103.839	3.194
2015	82.415	2.257	41.208	1.129
2016	115.435	3.488	57.718	1.744
2017	83.415	2.736	41.708	1.368
Ene-Jun/2018	50.642	1.609	50.642	1.609

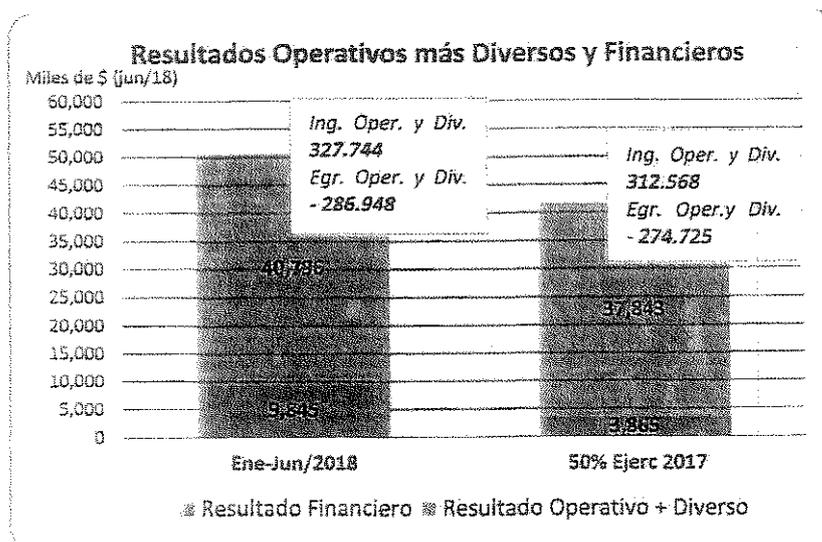
➤ El Resultado del ejercicio 1º de Enero 2018 al 30 de Junio de 2018 se compone de :

- **Resultados Operativos y Diversos \$40.796.280** (utilidades) equivalente a **USD 1.296.520**. El mismo es un **8% superior** a la mitad del alcanzado en el ejercicio anterior (\$37.842.968 en moneda de cierre del 30/06/2018).

En relación a este aumento de los Resultados Operativos y Diversos (\$ 2.953.312) se destaca:

- ✓ Aumento de los ingresos operativos y diversos de \$ 15.175.968 a valores del 30/06/2018.
 - ✓ Aumento de los egresos operativos y diversos de \$ 12.222.656 a valores del 30/06/2018.
- **Resultado Financiero \$ 9.845.258** (utilidades) que equivale a **USD 312.886**. Esto significa un incremento de \$ 5.980.320 respecto a la mitad de los del ejercicio anterior (\$ 3.864.938 en moneda de cierre del 30/06/2018).

Representación Gráfica de los Resultados Operativos más Diversos y Financieros- Ejercicios Ene-Jun/2018 y 2017
En pesos uruguayos, en moneda homogénea de poder de compra del 30 de Junio de 2018



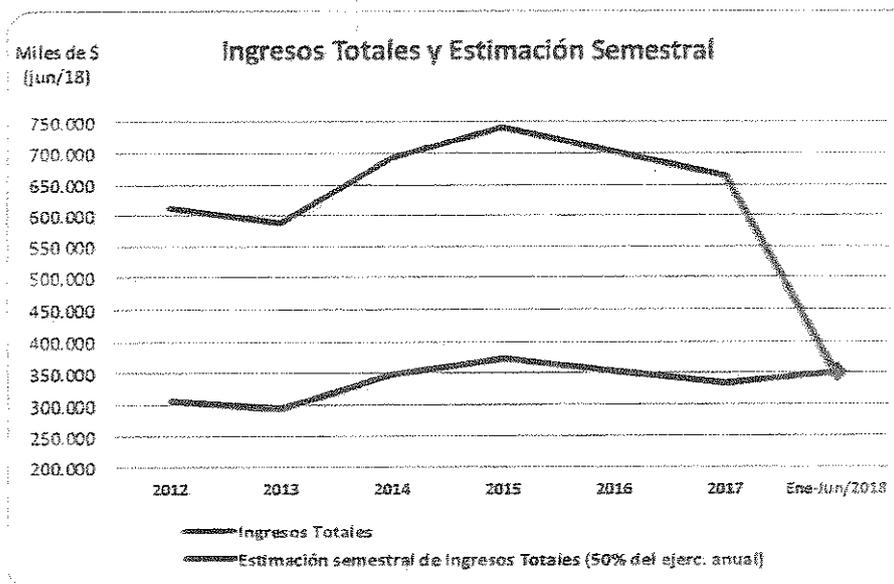
(Firma manuscrita)

INGRESOS Y EGRESOS

INGRESOS TOTALES INGRESOS OPERATIVOS MÁS DIVERSOS Y FINANCIEROS

- El total de los Ingresos del ejercicio 1º de Enero 2018 al 30 de Junio de 2018 ascendió a \$ 348.688.677 equivalente a USD 11.081.443, los que representan un aumento del 5% respecto a la mitad de los ingresos totales obtenidos en el ejercicio 2017, que se situaron en \$ 331.443.102 medidos en moneda de poder de compra del 30/06/2018.

Representación Gráfica de la evolución de los Ingresos Totales de los ejercicios 2012 – Ene. - Jun. 2018
En pesos uruguayos, en moneda homogénea de poder de compra del 30 de Junio de 2018



	Ingresos Totales		Estimación semestral de Ingresos Totales (50% del ejerc. anual)	
	Miles \$ (jun/18)	Miles de USD	Miles \$ (jun/18)	Miles de USD
2012	612.311	20.131	306.156	10.066
2013	585.848	18.930	292.924	9.465
2014	691.273	21.259	345.637	10.630
2015	740.764	20.286	370.382	10.143
2016	701.858	21.209	350.929	10.605
2017	662.886	21.739	331.443	10.870
Ene-Jun/2018	348.689	11.081	348.689	11.081

INSTITUTO NACIONAL DE CARNES
GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

Comentarios a los Estados Contables de INAC por el ejercicio 1º de Enero 2018 al 30 de Junio de 2018

➤ Los Ingresos totales del ejercicio 1º de Enero 2018 al 30 de Junio de 2018 se componen de :

- **Ingresos Operativos y Diversos \$ 327.744.358** equivalentes a USD 10.415.825 que representan el 94 % del total de los ingresos.
Se registró un aumento de \$ 15.175.968 en relación a la mitad de los obtenidos en el ejercicio anterior, \$ 312.568.390 medidos en moneda del 30/06/2018, lo que porcentualmente representa un incremento de un 5%. Dicho aumento neto corresponde principalmente a:
 - ✓ Aumento de los Ingresos por la Prestación Pecuniaria 0.6% en el entorno de Miles de \$ 12.465.
 - ✓ Aumento de los Ingresos por Multas por Infracciones en el entorno de los Miles de \$ 2.340.
 - ✓ Aumento de Ingresos por venta de Bienes de Uso en aproximadamente Miles de \$ 1.330 producto de la renovación de la flota de vehículos.
 - ✓ Disminución de los Ingresos por Venta de Guías en aproximadamente Miles de \$ 604.
 - ✓ Disminución de los Ingresos por Servicios Prestados en el entorno de Miles de \$ 289.

- **Ingresos Financieros \$ 20.944.319** equivalentes a USD 665.617 que representan el 6% del total de los ingresos.
Se registró un aumento de \$ 2.069.607 en relación a la mitad de los obtenidos en el ejercicio anterior, medidos en moneda del 30/06/2018.

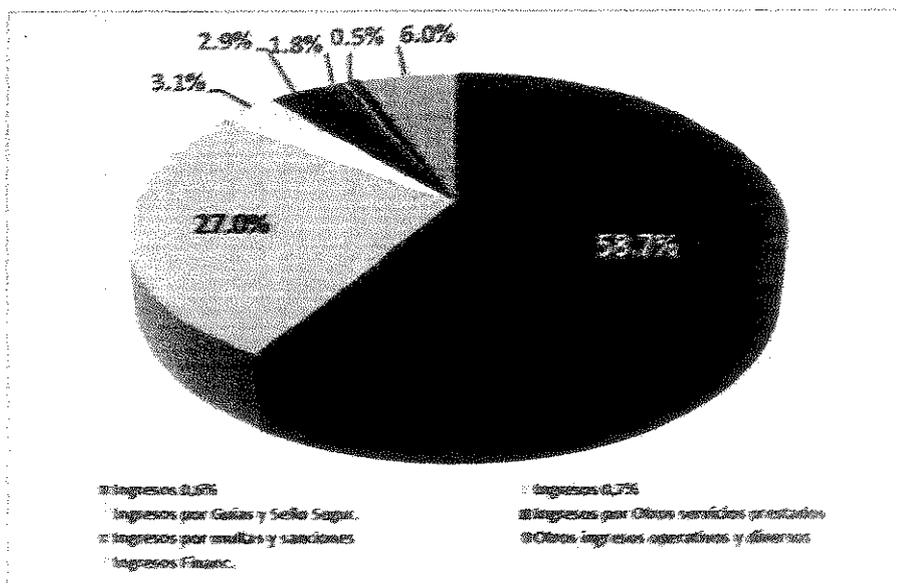
INSTITUTO NACIONAL DE CARNES
GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

Informe por el Poder Ejecutivo, Comisaría de INPC por el ejercicio 1º de Enero 2018 al 30 de Junio de 2018

La composición de los Ingresos Operativos más Diversos y Financieros del ejercicio 1º de Enero 2018 al 30 de Junio de 2018 en sus principales conceptos es la siguiente:

CONCEPTO	\$	%
INGRESOS OPERATIVOS	326,035,031	93.5%
Ingresos por contribuciones	298,564,138	85.7%
Ingresos Prestac.Pecuniar.0,6%	204,514,792	58.7%
Ingresos Prestac.Pecuniar.0,7%	94,049,346	27.0%
Ingresos por Guías y Sello Segur.	10,749,913	3.1%
Ingresos por Otros servicios prestados	10,141,145	2.9%
Ingresos por multas y sanciones	6,429,927	1.8%
Otros ingresos operativos	149,908	0.0%
INGRESOS DIVERSOS	1,709,327	0.5%
Ingresos-Venta Bienes de Uso	1,709,327	0.5%
INGRESOS FINANCIEROS	20,944,319	6.0%
Ingresos por colocaciones	12,454,443	3.6%
Ingresos por financiación y otros	3,798,118	1.1%
Ing.Fin.Net.p/expos.Variac.Mon	4,691,758	1.3%
TOTAL	348,688,677	100.0%

Representación Gráfica de la composición de los Ingresos Totales- Ejercicio Ene. – Jun. 2018
En porcentaje sobre el total de ingresos

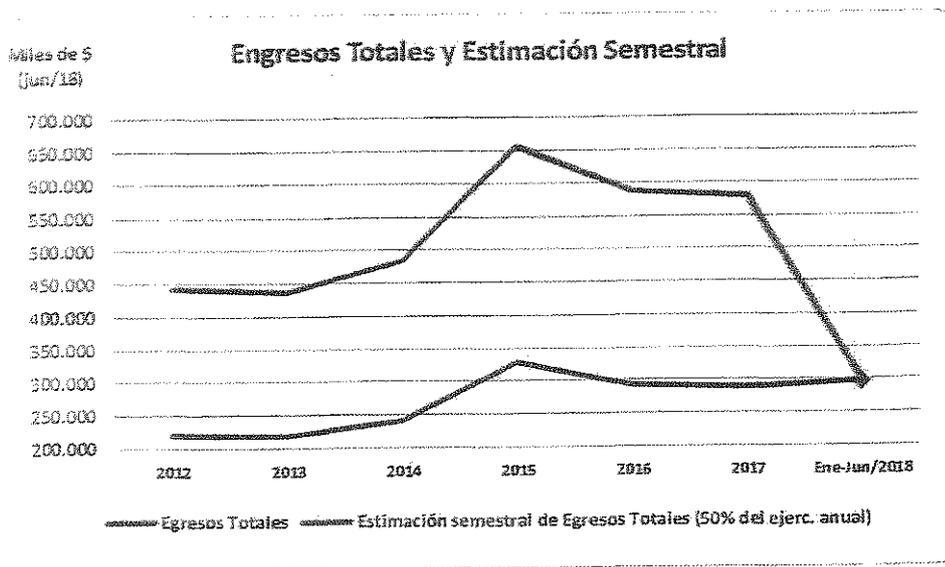


[Handwritten signature]

EGRESOS TOTALES
EGRESOS OPERATIVOS MÁS DIVERSOS Y FINANCIEROS

- El total de los Egresos del ejercicio 1º de Enero 2018 al 30 de Junio de 2018 ascendió a \$ 298.047.139 equivalente a USD 9.472.038, lo que representa un aumento de 3% respecto a la mitad de los egresos totales del ejercicio 2017, que se situaron en \$ 289.735.196 medidos en moneda de poder de compra del 30/06/2018.

Representación Gráfica de la evolución de los Egresos Totales de los ejercicios 2012 – Ene. – Jun. 2018
En pesos uruguayos, en moneda homogénea de poder de compra del 30 de Junio de 2018



	Egresos Totales		Estimación semestral de Egresos Totales (50% del ejerc. anual)	
	Miles \$ (jun/18)	Miles de USD	Miles \$ (jun/18)	Miles de USD
2012	443.148	14.569	221.574	7.285
2013	436.506	14.105	218.253	7.053
2014	483.596	14.872	241.798	7.436
2015	658.349	18.029	329.175	9.015
2016	586.424	17.721	293.212	8.861
2017	579.471	19.003	289.736	9.502
Ene-Jun/2018	298.047	9.472	298.047	9.472

Handwritten signature and initials.

Comentarios a los Estados Contables de INAC por el ejercicio 1º de Enero 2018 al 30 de Junio de 2018

Los Egresos totales del ejercicio 1º de Enero 2018 al 30 de Junio de 2018 se componen de:

- **Egresos Operativos y Diversos por \$ 286.948.078**, equivalentes a USD 9.119.306 que representan el 96% del total de los egresos.
Se registró un **aumento de \$ 12.222.656** en relación a la mitad de los registrados en la mitad del ejercicio anterior, \$ 274.725.422 medidos en moneda del 30/06/2018 lo que porcentualmente es un 4%. Entre los conceptos que explican este incremento se encuentran:

- ✓ Aumento del capítulo "5105 – Honorarios Profesionales" de Miles de \$ 7.508 de los cuales, Miles de \$ 4.061 corresponden a Política Nacional de Carnes – Consultoría ProAnd y servicios relacionado y Miles de \$ 3.114 al Programa Focus.
- ✓ Aumento del capítulo "5161 Provisiones" en Miles de \$ 6.922 debido mayoritariamente al incremento de la cuenta "516102 Formación de la Provisión para litigios" (ver Nota 3.9).
- ✓ Aumento del capítulo "51110 – Difusión y Publicidad" en Miles de \$ 5.915. Se explica principalmente por un incremento en la cuenta "511004 – Difusión-Prensa digital" de Miles de \$ 4.096 vinculado al programa Focus y un incremento neto en las cuentas "511001 – Prensa gráfica", "511002 – Prensa radial" y "511003 – Prensa Televisiva" de Miles de \$ 1.530.
- ✓ Aumento del capítulo "5119 – Otros Servicios" de Miles de \$ 4.416 donde el incremento neto de las cuentas "511909 -Otros servicios" y "511910- Análisis de laboratorio e insumos asociados" (relacionada mayoritariamente al monitoreo de inocuidad) asciende a Miles de \$ 4.326, el de la cuenta "511904 – Convenios Institucionales" de Miles de \$ 2.979 y el de la cuenta "511905 – Participación en evento de tercero (no carne)" de Miles de \$ 2.422. Estos incrementos se mitigan por las disminuciones en las cuentas "511906 – Montaje y desmontaje de instalaciones", "511907- Servicios accesorios para Ferias y Eventos" y "511908- Servicios de catering para Ferias y eventos" por un total de Miles de \$ 4.196.
- ✓ Aumento en Miles de \$ 1.111 en los capítulos "5101, 5102, 5103 y 5104 – Remuneraciones Ordinarias y Extraordinarias al Personal, Beneficios y Cargas Sociales" con excepción de la cuenta "510202 – Rem. Extraord. – Incentivo Retiro voluntario"
- ✓ Disminución de los capítulos "5108 – Arrendamientos", "5109 – Servicios de transporte, correo, alojamiento y alimentación" y "5121 - Consumibles" por un total de Miles de \$ 5.021.
- ✓ Disminución de la cuenta "510202 – Rem. Extraord. – Incentivo Retiro voluntario" en Miles de \$ 4.474.
- ✓ Disminución del capítulo "5107 – Mantenimiento, Reparaciones, Limpieza y Vigilancia" de Miles de \$ 4.038 de los cuales Miles de \$ 2.204 se deben a disminución de gastos en reformas edilicias y Miles de \$ 1.447 a disminución de mantenimiento de sistemas y equipos informáticos.

- **Egresos Financieros \$ 11.099.061** equivalentes a **USD 352.732** que representan el 4% del total de los egresos.

Clasificación de los Egresos

Desde el ejercicio 2014 los egresos operativos se presentan en una doble clasificación:

1. **Según la naturaleza del gasto.** Los principales capítulos son Remuneraciones, Cargas sociales, Beneficios al Personal, Honorarios Profesionales, Servicios Básicos, Mantenimiento, Arrendamientos, Otros Servicios, Consumos, Impuestos, Amortizaciones y Formación de Provisiones.
2. **Según el objetivo del gasto.** Se han determinado seis grandes funciones que atraviesan toda la organización: Promoción (Marketing), Calidad, Contralor, Información, Conocimiento y Apoyo al Sistema Electrónico de Información de la Industria Cárnica.

EGRESOS SEGUN LA NATURALEZA DEL GASTO

En lo que respecta a la clasificación según la naturaleza del gasto, se detalla la composición de los Egresos Operativos, Diversos y Financieros del ejercicio 1º de Enero 2018 al 30 de Junio de 2018 en sus principales conceptos así como las relaciones porcentuales de los mismos con respecto al total de egresos y al total de ingresos:

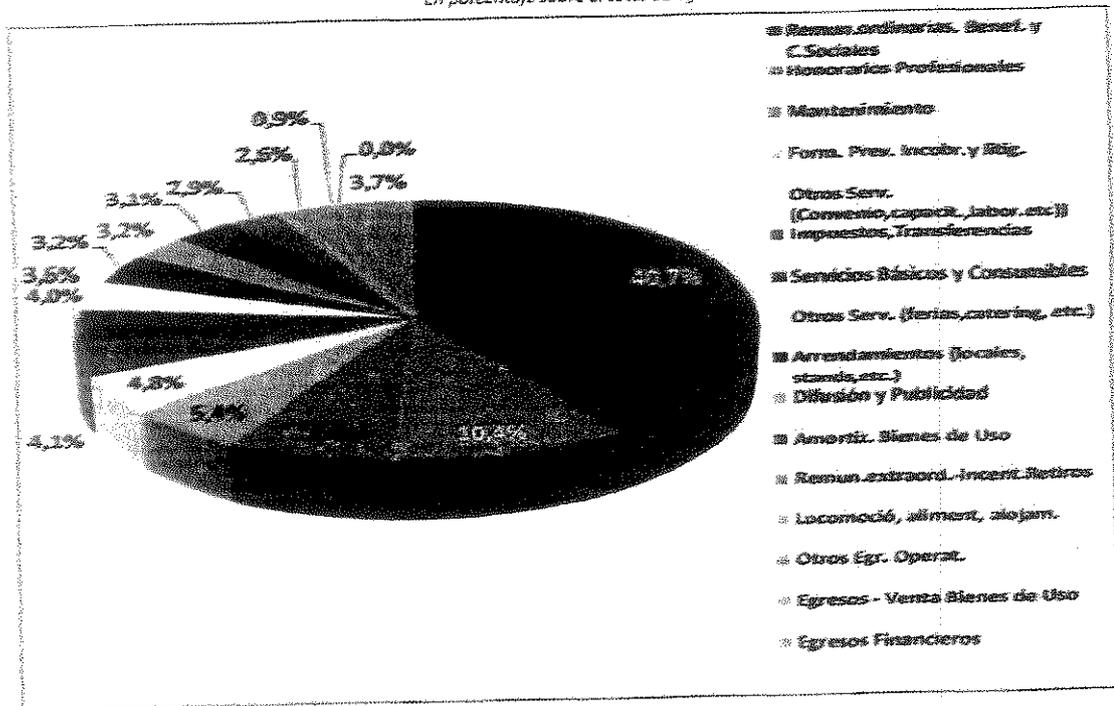
INSTITUTO NACIONAL DE CARNES
GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

Comentarios a los Estados Contables de INAC por el ejercicio 1º de Enero 2018 al 30 de Junio de 2018

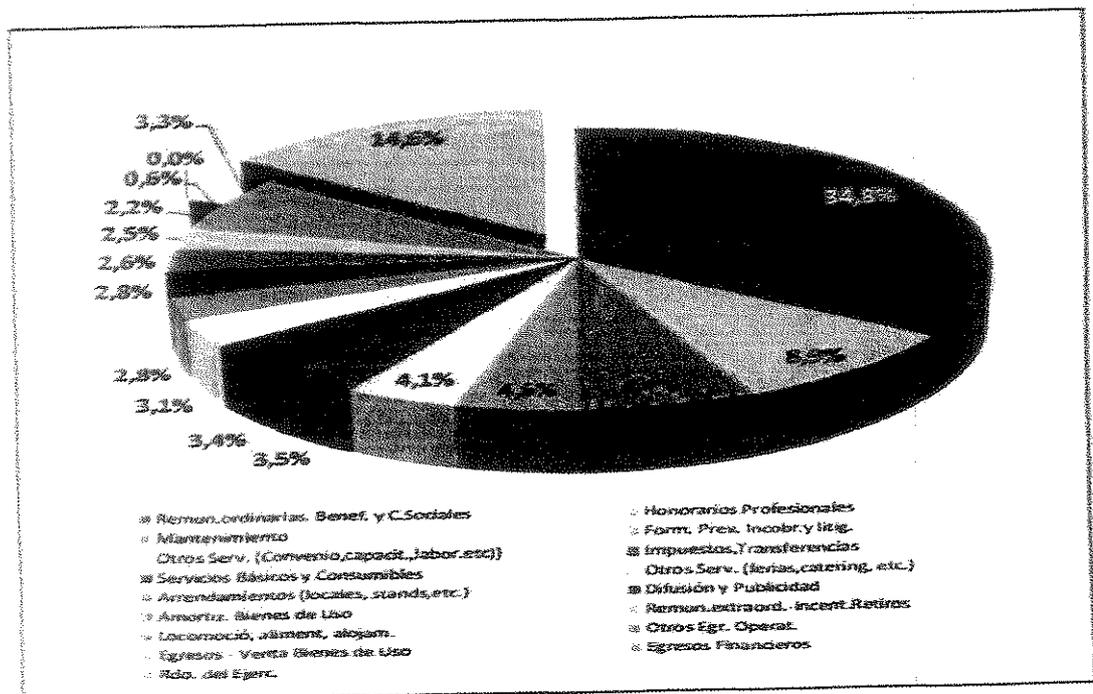
CONCEPTO	\$	% S/TOTAL EGRESOS	% S/TOTAL INGRESOS
EGRESOS OPERATIVOS	286.934.005,00	96,3%	82,3%
<u>Remun. ordinarias, Benef. y C.Sociales</u>	121.306.821,00	40,7%	34,8%
Remuneraciones al personal	109.368.981,00	36,7%	31,4%
Beneficios al personal	800.194,00	0,3%	0,2%
Cargas Sociales	11.137.646,00	3,7%	3,2%
<u>Remuneraciones extraordinarias</u>	8.652.783,00	2,9%	2,4%
Incent. Retiro Volunt.	8.652.783,00	2,8%	2,5%
<u>Honorarios Profesionales</u>	30.908.132,00	10,4%	8,9%
<u>Servicios Básicos (Energ., Agua, Comunic.)</u>	3.511.569,00	1,2%	1,0%
<u>Mantenimiento</u>	21.962.735,00	7,4%	5,3%
Hardware y software	10.434.846,00	3,5%	3,0%
Edificios	3.097.232,00	1,0%	0,9%
Vigilancia	4.161.189,00	1,4%	1,2%
Servicio Limpieza	2.530.598,00	0,9%	0,7%
Vehículos	1.081.562,00	0,4%	0,3%
Vehículos y otras	657.308,00	0,2%	0,2%
<u>Arrendamientos</u>	9.631.230,00	3,2%	2,9%
Edificios y espacios(stands)	9.457.022,00	3,2%	2,7%
Vehículos y otras	174.208,00	0,1%	0,1%
<u>Locomoción, Aliment. Y Alojamiento</u>	7.636.771,00	2,6%	2,2%
Locomoción exterior	3.526.599,00	1,2%	1,0%
Alojamiento y alimentación	2.365.474,00	0,8%	0,7%
Otros locomoc., fletes, correo	1.744.698,00	0,6%	0,5%
<u>Difusión y Publicidad</u>	9.596.044,00	3,2%	2,8%
<u>Suscripciones y Membresías</u>	1.250.550,00	0,4%	0,4%
<u>Seguros</u>	1.001.494,00	0,3%	0,3%
<u>Otros Servicios</u>	25.198.662,00	8,5%	7,2%
Montaje y desmontaje de stands	6.334.814,00	2,1%	1,8%
Catering para ferias y eventos	531.851,00	0,2%	0,2%
Servicios accesorios Ferias y eventos	1.014.321,00	0,3%	0,3%
Participación en eventos de 3ros.	2.949.056,00	1,0%	0,9%
Capacitación al personal	1.548.311,00	0,5%	0,4%
Convenios institucionales	5.266.789,00	1,8%	1,5%
Análisis de laboratorio e insumos asoci	4.960.310,00	1,7%	1,4%
Otros servicios	2.593.210,00	0,9%	0,7%
<u>Consumibles</u>	8.418.201,00	2,8%	2,4%
Guías de movimientos de carnes	1.705.328,00	0,6%	0,5%
Papelera y art. de computación	2.643.219,00	0,9%	0,8%
Carne para eventos e investigaciones	1.003.458,00	0,3%	0,3%
Combustible y lubricantes	1.024.880,00	0,3%	0,3%
Cafetería, útiles de cocina y sanidad	1.065.432,00	0,4%	0,3%
Otros consumibles	975.884,00	0,3%	0,3%
<u>Gastos de representación</u>	41.667,00	0,0%	0,0%
<u>Impuestos, Tasas y Transferencias</u>	12.223.300,00	4,1%	3,5%
Tímbrs CPPU	7.753.633,00	2,6%	2,2%
Guías de carne-40% MGAP	3.205.190,00	1,1%	0,9%
Otros impuestos	1.264.477,00	0,4%	0,4%
<u>Provisión deudores Incobrables y litigios</u>	16.122.103,00	5,4%	4,6%
<u>Amortizaciones Bienes de Uso</u>	9.102.511,00	3,1%	2,6%
<u>Gastos Varios</u>	369.432,00	0,1%	0,1%
EGRESOS DIVERSOS	14.073,00	0,0%	0,0%
Egresos - Venta Bienes de Uso	14.073,00	0,0%	0,0%
EGRESOS FINANCIEROS	11.099.061,00	3,7%	3,2%
Gastos Bancarios	361.468,00	0,1%	0,1%
Diferencia de Cambio	10.737.593,00	3,6%	3,1%
TOTAL	298.047.139,00	100,0%	85,5%

Complemento a los Estados Contables de INAC por el ejercicio 1º de Enero 2018 al 30 de Junio de 2018

Representación Gráfica de la composición de los Egresos Totales- Ejercicio Ene.-Jun. 2018
En porcentaje sobre el total de egresos



Representación Gráfica de la composición de los Egresos Totales y Rdo. del Ejercicio- Ejercicio Ene.- Jun. 2018
En porcentaje sobre el total de ingresos



[Handwritten signature]

EGRESOS SEGÚN EL OBJETIVO DEL GASTO

En lo que respecta a la clasificación según el objetivo del gasto, el sistema contable se ajustó a lo dispuesto por la Resolución de INAC #15/114, que actualizó la estructura y organización interna. De acuerdo a la misma, existen 3 áreas: Área de Negocios, Área de Dirección y Área de Operaciones.

El Área de Negocios ejecuta las funciones directamente relacionadas con los cometidos del Instituto, a saber:

Calidad: asegurar la calidad comercial de los productos cárnicos de Uruguay, generar estructuras y procedimientos que aseguren los atributos de calidad demandados por los mercados y validar, desarrollar y contribuir a la mejora de los procesos de infraestructura industrial.

Contralor: contribuir al aseguramiento de los procesos de inocuidad de los productos cárnicos en la cadena comercial del mercado doméstico, vigilar el cumplimiento de la normativa que alcanza a la cadena comercial de carnes del mercado doméstico y coordinar acciones y colaborar con los organismos de Uruguay que posean competencias de inocuidad y contralor comercial.

Información: capturar, sistematizar y hacer disponible datos del sector cárnico de Uruguay para la toma de decisiones del sector público y privado, monitorear la situación económico-financiera de las empresas frigoríficas del complejo cárnico y desarrollar y gestionar los sistemas de gestión comercial de la cadena cárnica.

Marketing: posicionar la marca de las carnes de Uruguay, difundir las características del complejo cárnico y los atributos de las carnes del Uruguay, gestionar la imagen corporativa del Instituto y gestionar los medios de comunicación.

Conocimiento: generar conocimiento para apoyar las funciones del Área de Negocios, gestionar el conocimiento existente para apoyar las funciones del Área de Negocios, identificar, promover y gestionar oportunidades de desarrollo del complejo cárnico.

Asimismo, vinculado a todas estas áreas, se informa separadamente:

Apoyo al Sistema Electrónico de Información de la Industria Cárnica, que incluye gastos de gestión y desarrollo de proyectos en el marco de este sistema que el Instituto asume a su cargo. Los gastos con cargo a la Tasa de Control Electrónico de Faena de Bovinos no forman parte de los Egresos Operativos del Instituto y se exponen separadamente en el capítulo Cuentas de Orden.

El área de **Dirección** integra las funciones de gestión interna y relacionamiento con el entorno del Instituto y el área de **Operaciones** integra las funciones directamente relacionadas con la plataforma de procesos y recursos necesarios para el accionar del área de negocios.

En el siguiente cuadro se expone la distribución de egresos operativos entre las seis funciones básicas antes detalladas más Dirección, Operaciones y Genéricos, expresados en moneda homogénea de junio de 2018 y su equivalente en dólares USD al tipo de cambio de cierre.

Asimismo tomando como criterio de distribución de los gastos asociados a Dirección, Operaciones y Genéricos la participación de las seis funciones básicas en el total de los egresos operativos de las mismas, se obtiene una estimación de gastos de las seis funciones básicas, expresada en moneda homogénea de junio de 2018 y su equivalente en dólares al tipo de cambio de cierre.

INSTITUTO NACIONAL DE CARNES
GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

Comentando a los Estados Contables de INAC por el ejercicio 1º de Enero 2018 al 30 de junio de 2018

Egresos Operativos por funciones - Ejercicio 1º de Enero y el 30 de Jun de 2018

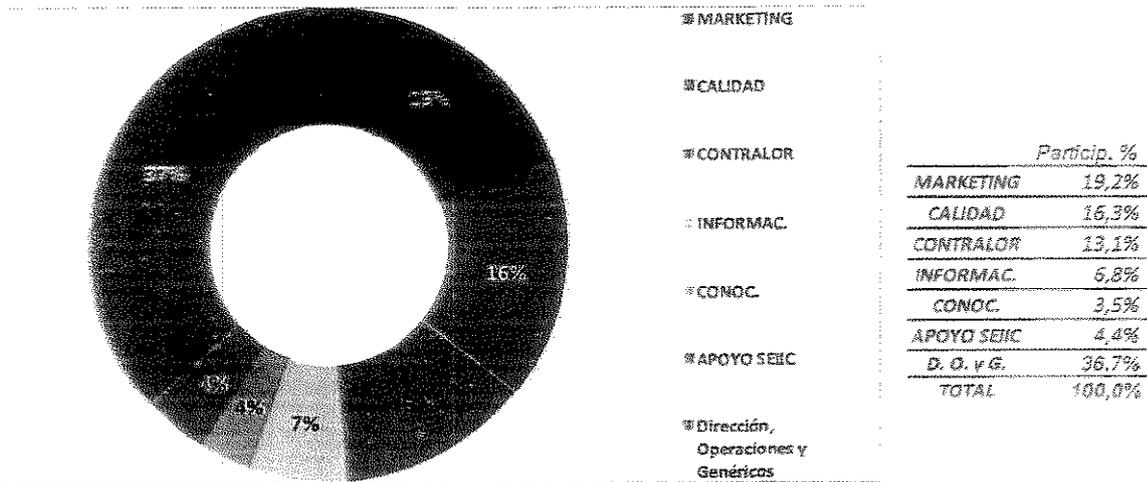
Importes en Pesos y Totales equivalentes en USD

Cifras en pesos

CONCEPTO	MARKETING	CALIDAD	CONTRALOR	INFORMAC.	CONGOC.	APOYO SÉC	Dirección,		TOTAL
							Operaciones y	Genéricos	
REMUNERACIONES ORDINARIAS AL PERSONAL	8.418.151	26.186.802	14.638.831	11.260.708	5.237.635	6.090.029	37.536.827		109.368.982
REMUNERACIONES EXTRAORDINARIAS AL PERSONAL	201.418	199.049	5.734.660	1.426.466		950.977	140.213		8.652.783
BENEFICIOS AL PERSONAL	5.312	26.471	27.093	17.077	7.105	10.330	706.806		800.194
CARGAS SOCIALES	735.067	2.737.489	1.505.855	1.156.826	532.503	607.076	3.862.830		11.137.646
HONORARIOS PROFESIONALES	9.449.671	4.087.803	1.780.090	2.307.524	2.486.929	732.675	10.063.440		30.908.132
SERVICIOS BÁSICOS	22.677	207.248	27.523	48.389	314.272	163.224	2.728.286		3.511.569
MANTENIMIENTO, REPARAC., LIMPIEZA Y VIGILANCIA	89.670	368.483	283.144	2.064.291	47.692	426.367	18.683.087		21.962.735
ARRENDAMIENTOS	8.680.989	93.744	79.022	3.266	67.500		706.709		9.631.230
SERVICIOS DE TRANSP., CORREO, ALOJAM. Y ALIMENT.	3.480.771	1.744.106	538.741	238.640	200.834	212.958	1.220.721		7.636.771
DIFUSIÓN Y PUBLICIDAD	8.913.010		93.269	527.601			62.163		9.596.044
SUSCRIPCIONES, PUBLICACIONES Y MIEMBRESÍAS	741.070	26.487		34.906			448.087		1.250.550
SEGUROS	5.958	122.893	97.330	3.483	10.996	47.965	712.869		1.001.494
OTROS SERVICIOS	12.485.210	68.206	7.713.706		441.878	1.743.379	2.746.283		25.198.662
CONSUMIBLES	1.584.380	1.599.906	1.182.315	318.873	97.271	147.357	3.488.100		8.418.201
GASTOS DE REPRESENTACIÓN	737	31			639		40.260		41.667
IMPUESTOS, TASAS Y TRANSFERENCIAS	7.153	7.892.572	3.424.657	7.561		88.308	863.049		12.223.300
AMORTIZACIÓN BIENES DE USO	148.802	1.559.061	494.271	91.079	757.627	1.308.433	4.743.237		9.102.511
GASTOS VARIOS	2.758	3.694	9.281	19.643	95	582	333.379		369.431
PROVISIONES							16.122.103		16.122.103
TOTALS	54.972.804	46.864.044	37.629.787	19.526.333	10.202.926	12.529.661	105.208.450		286.934.005
Total Equivalente USD	1.747.054	1.489.355	1.195.887	620.553	324.252	398.197	3.343.560		9.118.859
Participación % sobre Total	19,2%	16,3%	13,1%	6,8%	3,5%	4,4%	36,7%		100,0%
PARTICIPACIÓN EN COSTO DE DIRECCIÓN, OPERACIÓN Y GENÉRICOS	31.826.033	27.131.536	21.785.442	11.304.603	5.906.897	7.253.939	-105.208.450		0
TOTAL S	86.798.837	73.995.580	59.415.229	30.830.936	15.109.823	19.783.600	0		286.934.005
Total Equivalente USD	2.758.496	2.351.604	1.888.236	979.817	511.976	628.729			9.118.859
Participación % sobre Total	30,3%	25,8%	20,7%	10,7%	5,6%	6,9%			100%

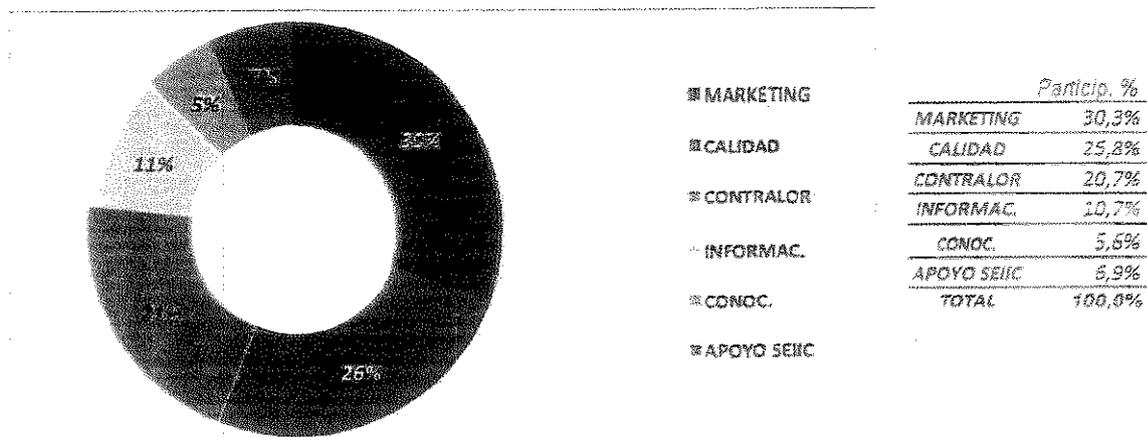
Comentarios a los Estados Contables de INAC por el ejercicio 1º de Enero 2018 al 30 de Junio de 2018

Representación Gráfica de la composición de los Egresos Operativos por funciones- Ejercicio Ene. - Jun. 2018



Distribuidos los gastos asociados a Dirección y Operaciones, la participación de las seis funciones básicas en el total de los egresos operativos es la siguiente:

Representación Gráfica de la composición de los Egresos Operativos por principales funciones- Ejercicio Ene. - Jun. 2018

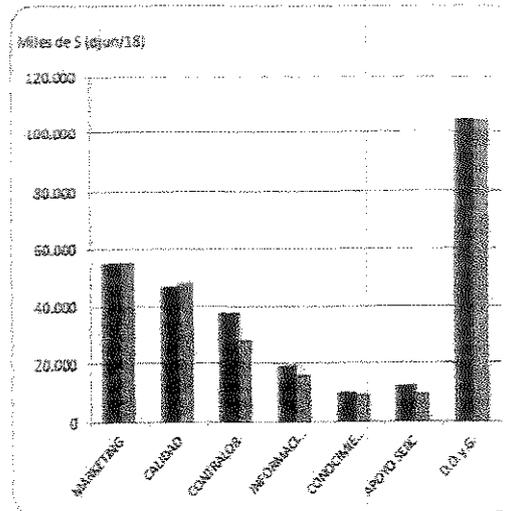


[Handwritten signature]

**ANÁLISIS COMPARATIVO DE LOS EGRESOS OPERATIVOS POR FUNCIONES
EJERCICIO ENE. - JUN. 2018 – EJERCICIO 2017**

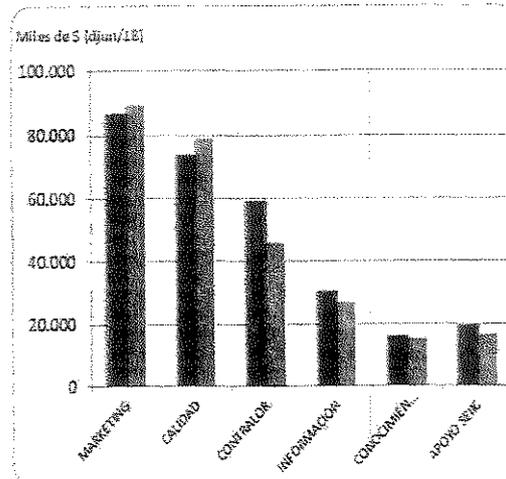
**DISTRIBUCIÓN DE EGRESOS OPERATIVOS
ENTRE TODAS LAS FUNCIONES**

FUNCIONES	EN \$ 30/06/2018		%	
	ENE-JUN 2018	50% 2017	ENE-JUN 2018	50% 2017
MARKETING	54.971.804	55.373.760	19,1%	20,2%
CALIDAD	46.864.044	48.744.327	16,3%	17,7%
CONTRALOR	37.629.787	28.475.251	13,1%	10,4%
INFORMACIÓN	19.526.333	16.782.398	6,8%	6,1%
CONOCIMIENTO	10.202.926	9.664.675	3,6%	3,5%
APOYO SEIC	12.529.661	10.408.605	4,4%	3,8%
D.O.y G.	105.208.450	105.199.082	36,7%	38,3%
TOTAL	286.934.005	274.648.098	100,0%	100,0%



**DISTRIBUCIÓN DE EGRESOS OPERATIVOS
ENTRE PRINCIPALES FUNCIONES**

FUNCIONES	ENE-JUN 2018		%	
	ENE-JUN 2018	50% 2017	ENE-JUN 2018	50% 2017
MARKETING	86.798.837	89.751.469	30,3%	32,7%
CALIDAD	73.995.580	79.006.283	25,8%	28,8%
CONTRALOR	58.415.229	46.153.549	20,7%	16,8%
INFORMACIÓN	30.830.936	27.201.418	10,7%	9,9%
CONOCIMIENTO	16.109.823	15.664.797	5,6%	5,7%
APOYO SEIC	19.783.600	16.870.582	6,9%	6,1%
DIRECC. Y OPERAC.			0,0%	0,0%
TOTAL	286.934.005	274.648.098	100,0%	100,0%



[Handwritten signature]

INSTITUTO NACIONAL DE CARNES
GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

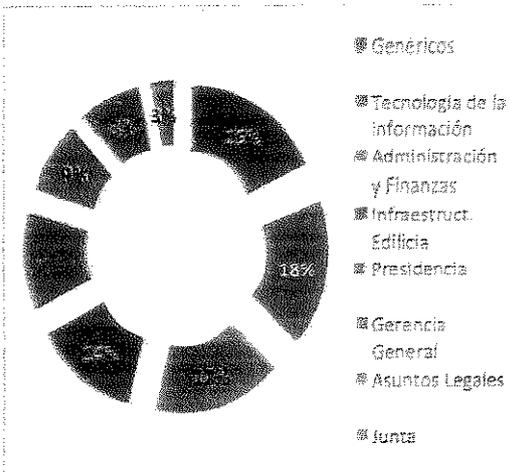
Comentarios a los Estados Contables de INAC por el ejercicio 1º de Enero 2018 al 30 de Junio de 2018

Desagregación de los Egresos Operativos de Dirección, Operaciones y Genéricos - Ejercicio 1º de Enero y el 30 de Jun de 2018
Importes en Pesos y Totales Equivalentes en USD

Cifras en pesos

CONCEPTO	Genéricos	Tecnología de la Información	Administración y Finanzas	Infraestruct. Edificia	Presidencia	Gerencia General	Asuntos Legales	Junta	TOTAL
REMUNERACIONES ORDINARIAS AL PERSONAL	1.076.306	5.777.602	12.175.196		4.017.087	4.930.981	6.364.022	2.695.632	37.536.827
REMUNERACIONES EXTRAORDINARIAS AL PERSONAL	0		140.213						140.213
BENEFICIOS AL PERSONAL	40.000		18.051		2.016	628.133	15.150	3.457	796.806
CARGAS SOCIALES	112.024	577.539	1.213.782		416.432	483.330	710.064	349.660	3.862.830
HONORARIOS PROFESIONALES	1	2.340.070	1.284.267	423.312	4.848.432	686.588	480.769		10.063.440
SERVICIOS BÁSICOS	935.171	549.916	34.764	928.315	162.183	106.197	11.740		2.718.286
MANTENIMIENTO, REPARAC., LIMPIEZA Y VIGILANCIA	114.198	7.401.848	517.213	10.031.670	147.805	464.696	5.658		13.683.087
ARRENDAMIENTOS	86.592	85.607	25.897	281.001	96.916	51.651	2.236	75.809	706.709
SERVICIOS DE TRANSP., CORREO, ALQJAM. Y ALIMENT.	60.846	14.880	104.217		869.369	36.507	1.336	133.566	1.220.721
DIFUSIÓN Y PUBLICIDAD	1		18.505		13.645	30.012			62.163
SUSCRIPCIONES, PUBLICACIONES Y MEMBRESÍAS	60.670	8.666	18.484		100.589	987	258.692		448.087
SERVICIOS	280.945		53.078	230.751	129.751	18.344			712.869
OTROS SERVICIOS	225.427		235.147		326.862	1.443.677	15.170		2.746.283
CONSUMIBLES	394.637	268.314	1.995.630	649	240.057	301.528	287.098	187	3.488.100
GASTOS DE REPRESENTACIÓN	10.869	307			23.408	5.677			40.260
IMPUESTOS, TASAS Y TRANSFERENCIAS	701		51.387	583.700	141.267	46.790	37.204		863.049
AMORTIZACIONES BIENES DE USO	2.156	1.972.546	264.594	1.936.703	435.463	70.820	48.890	12.064	4.743.237
GASTOS VARIOS	108.817	226	688	28.650	186.525	628	7.842	4	333.379
PROVISIONES	16.122.103								16.122.103
TOTAL \$	19.631.462	18.997.520	18.151.114	14.444.751	12.657.808	9.308.545	8.745.871	3.271.379	105.208.450
Total Equivalente USD	623.894	603.748	576.848	459.059	402.269	295.829	277.947	103.966	3.343.560
Participación % sobre Total	18,7%	18,1%	17,3%	13,7%	12,0%	8,8%	8,3%	3,1%	100,0%

Dirección, Operaciones y Genéricos	\$	Equiv. USD	%
Genéricos	19.631.462	623.895	19%
Tecnología de la información	18.997.520	603.748	18%
Administración y Finanzas	18.151.114	576.848	17%
Infraestruct. Edificia	14.444.751	459.059	14%
Presidencia	12.657.808	402.269	12%
Gerencia General	9.308.545	295.829	9%
Asuntos Legales	8.745.871	277.947	8%
Junta	3.271.379	103.966	3%
Total general	105.208.450	3.343.560	100%



ESTADO DEMOSTRATIVO DE RESULTADOS INTERVALES

PERIODO: 2012 a Ene. - Junio 2018

SESIÓN ESPACIOS COMPAÑES - En pesos argentinos a valores de cierre de cada ejercicio

	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2017	2018
RESULTADOS OPERATIVOS (*)	97.932.763	71.024.326	122.394.344	8.681.477	176.418.934	71.521.024	217	71.521.024	217
INGRESOS OPERATIVOS	370.076.740	373.928.088	404.517.056	546.304.619	589.028.916	970.944.965	970.944.965	970.944.965	970.944.965
EGRESOS OPERATIVOS	-272.773.984	-301.852.272	-302.173.274	-539.022.142	-416.609.983	-819.023.941	-819.023.941	-819.023.941	-819.023.941
RESULTADOS FINANCIEROS	10.028.724	31.688.044	33.788.822	61.860.754	-4.071.242	7.302.262	7.302.262	7.302.262	7.302.262
INGRESOS FINANCIEROS	19.506.840	32.020.947	33.940.022	62.228.881	40.188.468	35.601.022	35.601.022	35.601.022	35.601.022
EGRESOS FINANCIEROS	-9.508.026	-311.303	-246.100	-248.027	-44.220.740	-24.300.760	-24.300.760	-24.300.760	-24.300.760
RESULTADO DEL EJERCICIO	87.924.558	72.988.457	155.688.240	67.982.211	172.347.692	78.220.262	78.220.262	78.220.262	78.220.262

EN US\$

RESULTADOS OPERATIVOS (*)	5.016.274	3.376.451	5.020.481	188.042	1.026.922	2.482.026	2.482.026	2.482.026	2.482.026
RESULTADOS FINANCIEROS	515.652	1.479.134	1.355.240	2.028.944	-1.241.761	283.420	283.420	283.420	283.420
RESULTADOS DEL EJERCICIO	5.531.926	4.855.584	6.375.721	2.256.988	1.485.221	2.765.446	2.765.446	2.765.446	2.765.446

Tipo de cambio Intermercado de cierre	19,421	21,424	24,222	29,948	29,342	29,827	29,827	29,827	29,827
Variación del dólar Intermercado	▼ -2,526	▲ 37,458	▲ 13,759	▲ 22,896	▼ 2,024	▼ 1,824	▼ 1,824	▼ 1,824	▼ 1,824

RESULTADOS OPERATIVOS (*) (PROVISIONAL EN US\$)	430.523	278.871	418.374	15.671	32.272	20.928	20.928	20.928	20.928
--	---------	---------	---------	--------	--------	--------	--------	--------	--------

PERIODO: RESULTADOS OPERATIVOS 2012 - JUNIO 2018 - EN US\$ 385.947

(*) INCLUIR DIVISOR

NOTA: LOS ESPACIOS COMPAÑES INCLUIR AL ESTADOS POR INFORMACIÓN VALORES DE US\$ RESPECTIVAMENTE

Reporte de Ejecución de Presupuesto Mensual - 2018

ESTADO DEMOSTRATIVO DE RESULTADOS INTEGRALES

PERIODO 2012 a 2018 - Año 2018

En Pesos Uruguayos, en moneda fuertemente de poder de compra del 30 de junio de 2018

	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
RESULTADOS OPERATIVOS (*)	151.480.574	103.555.432	161.250.710	6.826.446	124.027.046	75.685.926	41.743.267
INGRESOS OPERATIVOS	501.101.746	533.622.174	646.518.199	684.913.032	686.652.177	625.130.780	377.744.258
EGRESOS OPERATIVOS	-427.621.232	-430.066.742	-485.267.487	-678.086.586	-562.625.132	-549.443.854	-335.981.000
RESULTADOS FINANCIEROS	15.682.732	45.776.121	44.425.846	75.548.578	-4.591.973	7.720.876	9.845.238
INGRESOS FINANCIEROS	31.207.622	46.225.811	44.754.351	75.851.032	46.333.243	37.749.424	20.044.310
EGRESOS FINANCIEROS	-15.524.890	-4.449.690	-328.525	-312.514	-51.665.216	-30.019.548	-11.199.071
RESULTADO OPERACIONAL	181.538.516	149.341.553	207.675.531	82.415.034	119.435.073	83.415.852	31.649.535
RESULTADOS OPERATIVOS (*)	12.780.016	8.680.453	11.674.225	572.204	81.022.254	6.337.161	6.720.380
(PROVISIONES) AL INICIO de poder de compra del 30/06/2018							
PROVISIONES AL FINAL DE PERIODO DE CUENTA DEL 30/06/2018							

(*) INCLUIRE INGRESOS

Resultado Operativo de las Actividades Corrientes (N° 104) del Anexo 2018-2018

Resultado Operativo de las Actividades Corrientes (N° 104) del Anexo 2018-2018

Resultado Operativo de las Actividades Corrientes (N° 104) del Anexo 2018-2018

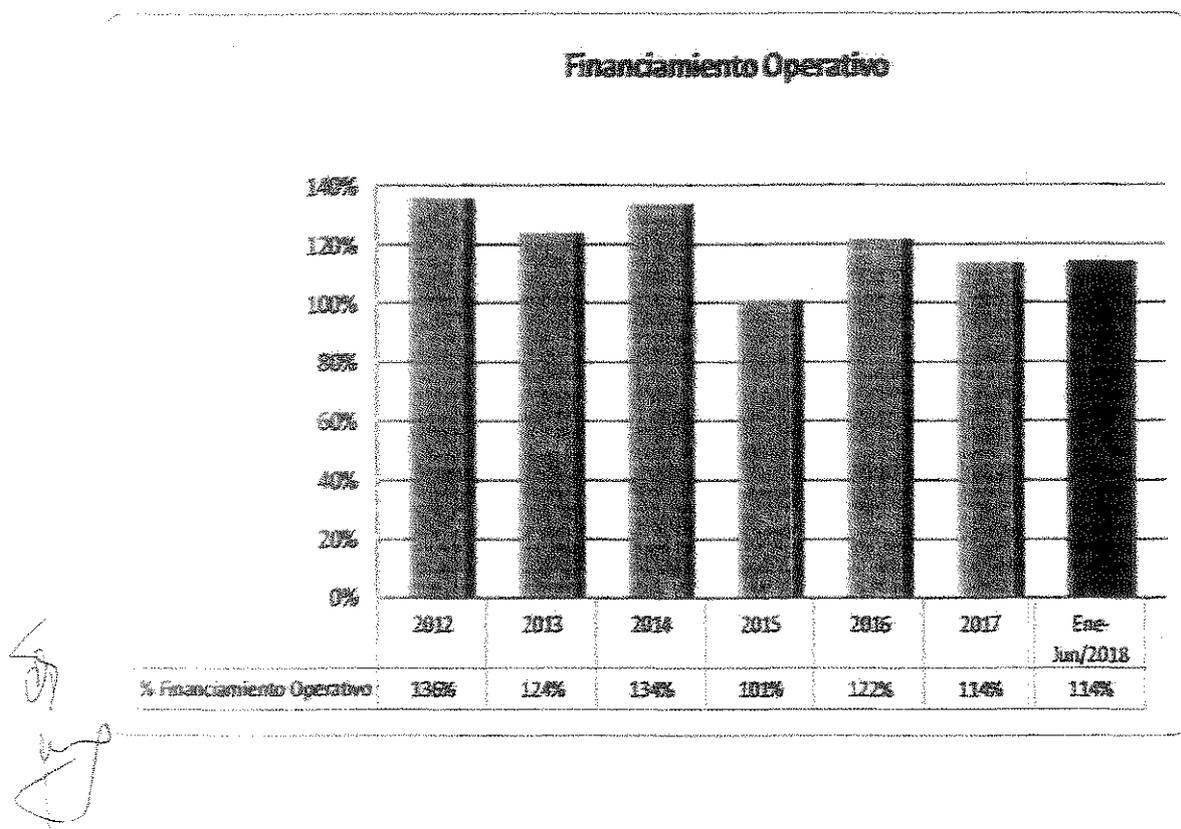
(*) INCLUIRE INGRESOS

[Handwritten signature]

FINANCIAMIENTO OPERATIVO
Relación Ingresos Operativos/Egresos Operativos

El porcentaje de **Financiamiento Operativo** (ingresos operativos sobre egresos operativos, incluyendo diversos) se situó en este ejercicio en **114%**. Este porcentaje de financiamiento operativo se sitúa en el mismo guarismo que el alcanzado en el ejercicio anterior y ubicándose 8 puntos porcentuales por debajo del promedio de los 6 ejercicios anteriores. Sin considerar el ejercicio 2015, año afectado por normas que determinaron transferencia a Rentas Generales, junto con el ejercicio 2017 son los menor porcentaje obtenido en el período de análisis.

Representación Gráfica del Financiamiento Operativo- Ejercicios 2012–Ene. – Jun. 2018
En porcentajes (ingresos operativos sobre egresos operativos)



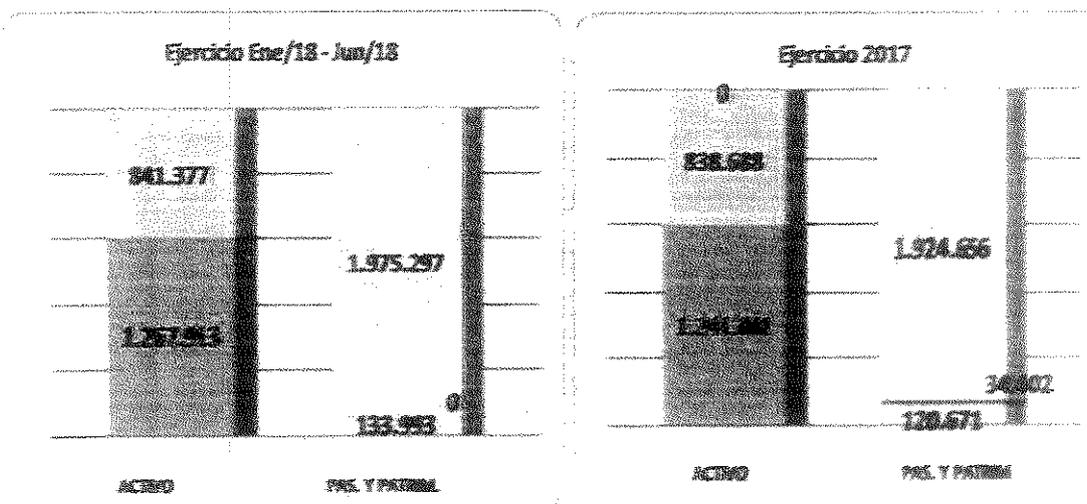
ESTADO DE SITUACIÓN PATRIMONIAL

La estructura patrimonial del Instituto al 30 de junio de 2018 y su comparativo con la del 31 de diciembre de 2017 es la siguiente:

	Miles \$ (jun/18)		Variac. % Jun/2018- Dic/2017
	AL 30/06/2018	AL 31/12/2017	
Act. Cte.	1.267.913	1.241.041	2%
Act. No Cte.	841.377	838.688	0%
TOTAL ACTIVO	2.109.290	2.079.729	1%

Pasivo Cte.	133.993	120.671	11%
Pasivo No Cte.	0	34.402	-100%
TOTAL PASIVO	133.993	155.073	-14%
PATRIMONIO	1.975.297	1.924.656	3%
TOTAL PAS. Y PATRIM.	2.109.290	2.079.729	1%

Representación Gráfica de la estructura patrimonial- Ejercicios Ene. – Jun. 2018 y 2017
En pesos uruguayos, en moneda homogénea de poder de compra del 30 Junio de 2018



Se observa un incremento del patrimonio neto de Miles de \$ 50.641 que corresponde al resultado del ejercicio 1º de enero de 2018 al 30 de junio de 2018.

ACTIVO

➤ El total del Activo al cierre del ejercicio asciende a \$ 2.109.290.205 equivalente a USD 67.033.948. Se observa una variación de \$ 29.560.713 respecto al cierre al 31/12/2017 que se situaba en \$ 2.079.729.492 medidos en moneda de poder de compra del 30/06/2018, lo cual representa un incremento del 1%.

➤ Las principales variaciones correspondieron a:

✓ El capítulo *Inversiones Temporarias* que presentó un incremento de Miles de \$ 99.158. Dentro de este capítulo se observa:

- Aumento neto de las inversiones en unidades indexadas (UI) de aproximadamente Miles de UI 35.000 equivalente a Miles de \$ 118.379 por la renovación de todos los plazos fijos existentes al cierre del ejercicio anterior conjuntamente con un incremento genuino de los mismos.
- Disminución neta de los plazos fijos de aproximadamente Miles USD 900, producto de la renovación de 2 colocaciones y la constitución de una por menor valor.
- La estructura de colocaciones al cierre de junio de 2018 es 61% colocado a corto plazo – 39% colocado a largo plazo. Al cierre del ejercicio anterior esta estructura era de 59% colocado a corto plazo – 41% colocado a largo plazo. Corresponde informar que la mayoría de las colocaciones es a 2 años de plazo.

La composición de las inversiones por moneda o unidades de valor es la siguiente:

COMPOSICIÓN DE LAS INVERSIONES TEMPORARIAS POR MONEDA O UNIDAD DE VALOR AL 30 DE JUNIO DE 2018 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2017

En Miles de pesos uruguayos, en moneda homogénea de poder de compra del 30 de Junio de 2018

	AL 30/06/2018			AL 31/12/2017		
	Moneda Original	Miles \$ (jun/18)	%	Moneda Original	Miles \$ (jun/18)	%
INVERSIONES EN USD	8.255	259.747	15%	9.148	278.968	17%
INVERSIONES EN UI	370.476	1.441.854	85%	335.420	1.323.475	83%
		1.701.601	100%		1.602.443	100%
Variac. Jun/2018-Dic/2017		99.158	6%			

Considerando que los egresos operativos más diversos promedios mensuales del ejercicio cerrado al 30 de junio 2018 ascendieron a \$ 47.824.680, el total de inversiones temporarias equivaldría aproximadamente a 36 meses de funcionamiento del Instituto.

✓ El capítulo *Disponibilidades*, segunda variación en magnitud dentro del activo presentó una disminución de Miles de \$ 67.620.

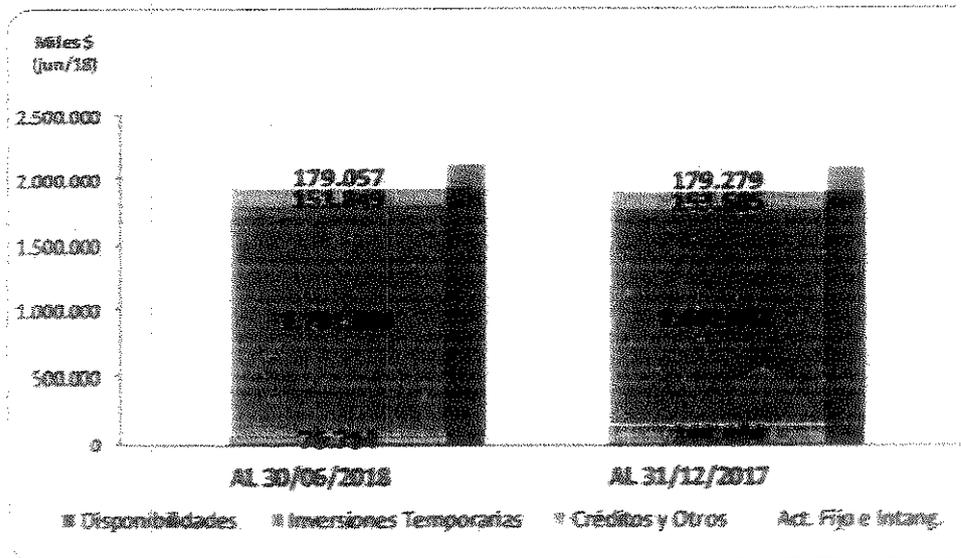
INSTITUTO NACIONAL DE CARNES
GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

Compartir los resultados con el personal del INAC por el ejercicio 1º de Enero 2018 a 31 de Diciembre 2017

La composición del Activo Total al cierre del 30/06/2018 y 31/12/2017 es la siguiente:

	Miles \$ (jun/18)		
	AL 30/06/2018	AL 31/12/2017	Variac. Jun/2018- Dic/2017
Disponibilidades	76.784	144.404	-67.620
Inversiones Temporarias	1.701.600	1.602.442	99.158
Créditos y Otros	151.849	153.605	-1.756
Act. Fijo e Intang.	179.057	179.279	-222
TOTAL	2.109.290	2.079.730	29.560

Representación Gráfica de la estructura del Activo Total- Ejercicios Ene. – Jun. 2018 y 2017
En pesos uruguayos, en moneda homogénea de poder de compra del 30 Junio de 2018



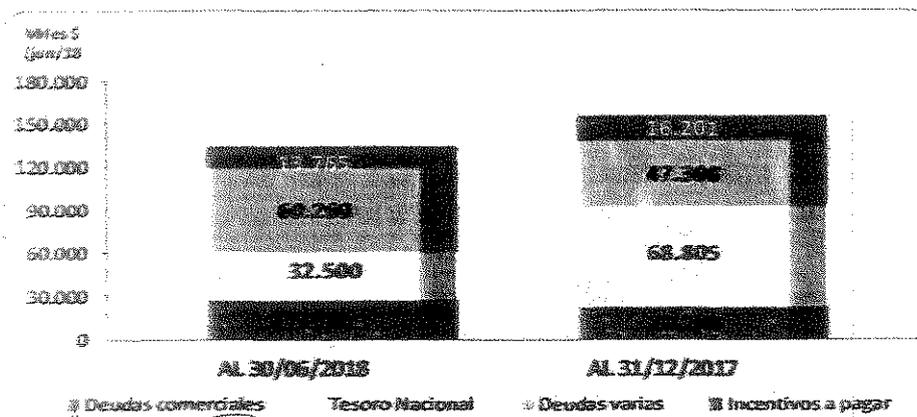
PASIVO

- El total del Pasivo al cierre del ejercicio asciende a \$ 133.992.714, equivalente a USD 4.258.333. Se observa una variación de \$ 21.080.825 respecto al cierre del ejercicio anterior que se situaba en \$ 155.073.539 medidos en moneda de poder de compra del 30/06/2018, lo que representa una disminución del 14%.
- Las principales variaciones correspondieron a:
 - ✓ Disminución del pasivo con el Tesoro Nacional por un total de Miles de \$ 36.305, reexpresado a moneda del 30/06/2018, de acuerdo a lo dispuesto por la Ley 19.355 de 19 de diciembre de 2015 – Presupuesto Nacional 2015 – 2019. (Ver Nota 3.8)
 - ✓ Disminución del pasivo correspondiente a los beneficios estimados a pagar para retiros incentivados por un total de Miles de \$ 21.081 en moneda del 30/06/2018 (Ver Nota 3.7).
 - ✓ Aumento por un total de Miles \$ 12.952 en moneda del 30/06/2018, en los capítulos “Deudas Comerciales” y “Deudas Diversas”, excluyendo las cuentas detalladas en los puntos anteriores.

La composición del Pasivo Total al cierre del 30/06/2018 y 31/12/2017 es la siguiente:

	Miles \$ (jun/18)		
	AL 30/06/2018	AL 31/12/2017	Variac. Jun/2018- Dic/2017
Deudas comerciales	27.468	22.760	4.708,00
Tesoro Nacional	32.500	68.805	-36.305,00
Deudas varias	60.260	47.308	12.952,00
Incentivos a pagar	13.765	16.201	-2.436,00
TOTAL	133.993	155.074	-21.081,00

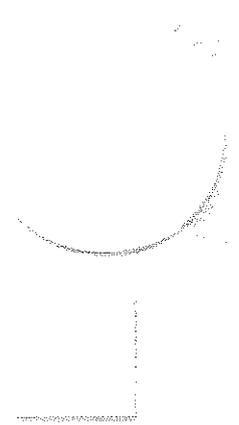
Representación Gráfica de la estructura del Pasivo Total- Ejercicios Ene. – Jun. 2018 y 2017
En pesos uruguayos, en moneda homogénea de poder de compra del 30 Junio de 2018:



[Signature]
Dra. MARIELA MÓNICA JOGGIA CASTRO
COORDINADORA GENERAL GERENTE
GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
INSTITUTO NACIONAL DE CARNES (INAC)

[Signature]
Dra. CLAUDIA M. FERRANDEZ
GERENTE
GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
INSTITUTO NACIONAL DE CARNES (INAC)

ESTADOS CONTABLES EJERCICIO 1ENE2018 AL 30JUN2018



Estados Contables al 30 de Junio de 2018

CONTENIDO

Capítulo 1- Dictamen de Auditoría Externa

- Dictamen de Auditoría Externa a los Estados Contables al 30/06/2018

Capítulo 2- Estados Contables, Notas explicativas y Cuadro de Activo Fijo

Estados Contables Resumidos y Estados Contables según Decreto Nº 408/16

- Estado de Situación Financiera al 30/06/2018 - Resumido 5
- Estado de Resultados Integrales 01/01/2018 al 30/06/2018 – Resumido 11
- Estados Contables al 30/06/2018 según Decreto Nº 408/16 15

Estados Contables Analíticos

- Estado de Situación Financiera al 30/06/2018 – Analítico 19
- Estado de Resultados Integrales 01/01/2018 al 30/06/2018 – Analítico 31

Estado de Evolución cambios en el Patrimonio Neto y Estado de Flujos de Efectivo

- Estado de cambios en el Patrimonio Neto – Período 01/01/2018 al 30/06/2018 39
- Estado de cambios en el Patrimonio Neto – Período 01/01/2017 al 31/12/2017.
Presentado a efectos comparativos, expresado en pesos uruguayos,
en moneda homogénea de poder de compra del 30/06/2018 40
- Estado de Flujos de Efectivo – Períodos 01/01/2018 al 30/06/2018 y 01/01/2017 al 31/12/2017. 41

Notas a los Estados Contables

- Notas explicativas a los Estados Contables al 30/06/2018 45

Cuadro de Activo Fijo

- Cuadro de Activo Fijo y Amortizaciones- Ejercicio finalizado al 30/06/2018 63

Capítulo 3- Anexos a los Estados Contables

- Anexo Nº 1 – Arqueos de fondos (efectivo y valores) 71
- Anexo Nº 2 – Conciliaciones Bancarias 85
- Anexo Nº 3 – Detalle de Inversiones Temporarias 89
- Anexo Nº 4 – Composición de los saldos de rubros 95

Capítulo 4- Sistema de control electrónico de faena de bovinos

- Flujo de fondos por el período 01/01/2018 al 30/06/2018 159

Capítulo 5- Proyecto de afectación del Resultado del Ejercicio 2018

- Proyecto de afectación del Resultado del Ejercicio 2018 163

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Señor Presidente del
Instituto Nacional de Carnes –INAC–
Ing. Agr. Federico Stanham

Presente

Opinión

Hemos auditado el Estado de Situación Financiera del Instituto Nacional de Carnes –INAC– al 30 de junio de 2018 y los correspondientes Estados de Resultados Integrales, Cuadro de Bienes de Uso, Estado de Flujo de Efectivo y Estado de Cambio en el Patrimonio Neto, presentados todos en forma comparativa con el ejercicio finalizado al 31 de diciembre de 2017, y sus correspondientes notas explicativas en pesos uruguayos reexpresados. Los Estados Financieros que hemos auditado son los que se adjuntan en este informe.

INAC decidió cambiar la fecha de cierre del ejercicio pasando del 31 de diciembre al 30 de junio para adaptar la presentación de los estados contables al ciclo productivo del Instituto. Por lo tanto para el cierre al 30 de junio de 2018 presentará estados financieros por un ejercicio irregular que abarca los resultados por un período de 6 meses, incluyendo en las notas, la explicación de esta situación.

En nuestra opinión los Estados Financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos de importancia, la situación patrimonial del Instituto Nacional de Carnes al 30 de junio de 2018 y los resultados y movimientos de fondos cerrados al 30 de junio de 2018, de acuerdo con las Normas Contables adecuadas en el Uruguay, y a los criterios de formulación y presentación de los mismos establecidos para la Administración Pública en la Ordenanza N° 89 emitida por el Tribunal de Cuentas de la República.

Base de la opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades bajo estas normas se describen con más detalle en la sección de responsabilidades del auditor para la auditoría de los Estados Financieros de nuestro informe. Somos independientes de la



Entidad de acuerdo con las disposiciones del Código de Ética para Contadores públicos emitidos por el Consejo de Normas Internacionales de Ética (IESBA), y hemos cumplido con nuestras otras responsabilidades éticas en conformidad con estos requisitos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente para proporcionar una base razonable para nuestra opinión.

Otra información incluida en el documento que contienen los estados financieros auditados

La Dirección del INAC es responsable de la otra información. La otra información comprende la memoria anual y toda otra información referente a la gestión de INAC en el período. Nuestra opinión sobre los estados financieros no cubre la otra información y no podemos expresar cualquier forma de opinión al respecto. En relación con nuestra auditoría de los estados financieros, es nuestra responsabilidad leer la otra información y, al hacerlo, considerar si esta es materialmente consistente con los estados financieros o con nuestros conocimientos obtenidos en la auditoría, o de lo contrario si parece estar materialmente distorsionada. Si, sobre la base del trabajo que hemos realizado, podemos concluir que existe una inexactitud importante de esta otra información, estamos obligados a notificar este hecho. No tenemos nada que informar a este respecto.

Responsabilidad de la Dirección por los Estados Financieros

La Dirección del INAC es responsable por la preparación y presentación razonable de estos Estados Financieros de acuerdo con la Ordenanza N° 89 emitida por el Tribunal de Cuentas de la República. Dicha responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener un sistema de control interno apropiado para que los estados contables no incluyan distorsiones significativas originadas en fraudes o errores, mediante la selección y aplicación de las políticas contables apropiadas y realizar estimaciones contables que sean razonables a las circunstancias.

Responsabilidad del auditor

Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los Estados Financieros mencionados en el primer párrafo, que esté basada en el trabajo de auditoría efectuado.

Nuestra auditoría ha sido realizada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría emitidas por la Federación Internacional de Contadores (IFAC por sus siglas en inglés).

Estas normas requieren que la planificación y la ejecución de nuestro trabajo de



auditoría sean apropiadas para obtener una razonable seguridad con respecto a la eventual existencia de errores significativos en los Estados Financieros. Una auditoría incluye el examen, en base a pruebas selectivas de las evidencias que respaldan las cifras y el resto de la información contenida en los Estados Financieros y en sus notas explicativas.

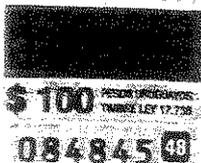
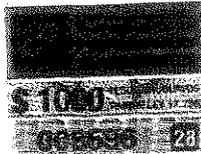
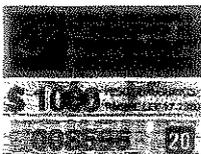
Una auditoría incluye realizar evaluaciones de riesgo, el auditor considera el control interno existente en el Instituto, en lo que sea relevante para la preparación y presentación razonable de los Estados Financieros, con la finalidad de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar opinión sobre la eficiencia del sistema de control interno del Instituto.

Una auditoría incluye además la elaboración de conclusiones con respecto a la adecuación de las normas contables utilizadas y de las estimaciones importantes realizadas por la Dirección, así como una evaluación de la forma de su presentación, en conjunto, de los Estados Financieros y sus notas explicativas. Entendemos que la auditoría realizada constituye un fundamento razonable de nuestra opinión.

Montevideo, 10 de setiembre de 2018



Cra. Laura Moscone
CP 58785
Socio PKF Uruguay



CAPÍTULO 2

*ESTADOS CONTABLES, NOTAS EXPLICATIVAS,
CUADRO DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO Y
CUADRO DE INTANGIBLES*

ESTADOS CONTABLES RESUMIDOS

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Ejercicio finalizado el 30 de Junio de 2018 - Período de 6 meses

(Presentado a efectos comparativos con el finalizado el 31 de Diciembre de 2017)

(Expresado en pesos uruguayos, en moneda homogénea de poder de compra del 30 de Junio de 2018)

	AL 30/06/2018	AL 31/12/2017
1 ACTIVO		
11 ACTIVO CORRIENTE		
111 DISPONIBLE (Nota 3.1)		
1111 CAJA M/N	267.914,00	254.793,00
1112 CAJA M/E	631.131,46	554.915,00
1113 BANCOS CTA.CTE. M/N	18.864.550,57	38.546.329,00
1114 BANCOS CTA.CTE. M/E	4.090.883,01	2.971.722,00
1115 CAJAS DE AHORRO M/N	24.045.374,15	54.515.672,00
1116 CAJAS DE AHORRO M/E	28.884.483,90	47.560.775,00
TOTAL DISPONIBLE	76.784.337,19	144.404.206,00
112 INVERSIONES TEMPORARIAS (Nota 3.2)		
1122 DEPÓSITOS PLAZO FIJO UI	782.220.547,90	566.616.655,00
1123 DEPÓSITOS PLAZO FIJO M/E	259.746.559,13	278.966.854,00
TOTAL INVERSIONES TEMPORARIAS CORRIENTES	1.041.967.107,03	945.583.509,00
113 CRÉDITOS POR OPERACIONES (Notas 3.3 y 3.4)		
1131 DOCUMENTOS A COBRAR	2.552.143,00	1.848.793,00
1132 DEUDORES POR CONTRIBUCIONES	51.482.487,67	57.689.957,00
1133 DEUDORES P/SERVICIOS PRESTADOS	3.629.405,85	4.166.926,00
1134 DEUDORES POR EXPORTACION	2.967.417,09	737.560,00
1135 DEUDORES POR INFRACCIONES	147.189.124,75	146.379.114,00
1136 DEUDORES VARIOS P/OPERACIONES	47.579.223,91	53.256.053,00
1137 PREVISION DEUDORES INCOBRABLES (Nota 3.4)	-128.220.953,00	-128.360.217,00
TOTAL CRÉDITOS POR OPERACIONES	127.178.849,27	135.718.186,00
114 OTROS CREDITOS (Nota 3.5)		
1141 ANTICIPOS AL PERSONAL	2.398.072,51	1.435.533,00
1142 PAGOS ADELANTADOS	16.150.761,69	11.872.790,00
TOTAL OTROS CRÉDITOS	18.548.834,20	13.308.323,00
115 BIENES DE CAMBIO		
1151 MERCADERIAS	1.541.300,93	2.027.069,00
TOTAL BIENES DE CAMBIO	1.541.300,93	2.027.069,00
116 BIENES DE USO PARA LA VENTA		
1161 BIENES DE USO DISPONIBLES PARA LA VENTA	1.893.065,38	0,00
TOTAL BIENES DE USO PARA LA VENTA	1.893.065,38	0,00
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	1.267.913.494,00	1.241.041.293,00


Cra. Dra. DANIELA MÓNICA GOGGIA CASTRO
CONTADOR GENERAL GERENTE
GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
INSTITUTO NACIONAL DE CARNES (INAC)


Cra. CLAUDIA M. FABANI HERNÁNDEZ
GERENTE
GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
INSTITUTO NACIONAL DE CARNES (INAC)

Firmado a los efectos de
identificación con nuestro
informe de fecha 10 / 6 / 18
por PKF: 

INSTITUTO NACIONAL DE CARNES
GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

// Estado de Situación Financiera al 30/06/2018 (cont.)

	AL 30/06/2018	AL 31/12/2017
12 ACTIVO NO CORRIENTE		
121 INVERSIONES TEMPORARIAS NO CORRIENTES (Nota 3.2)		
1211 DEPOSITOS PLAZO FIJO NO CORR. - UI	659.633.149,09	656.858.360,41
TOTAL INVERSIONES TEMPORARIAS NO CORRIENTES	659.633.149,09	656.858.360,41
122 CREDITOS POR OPERACIONES NO CORRIENTES (Notas 3.3 y 3.4)		
1222 DEUDORES POR INFRACCIONES	2.686.637,28	2.551.254,00
TOTAL CRÉDITOS POR OPERACIONES NO CORRIENTES	2.686.637,28	2.551.254,00
123 BIENES DE USO (Nota 2.3)		
1231 INMUEBLES-TERRENOS	29.781.105,24	29.781.105,24
1232 INMUEBLES-MEJORAS	102.986.586,97	102.986.586,97
1233 MUEBLES Y EQUIPOS INFORMÁTICOS	65.524.317,62	64.626.832,17
1234 EQUIPOS	7.757.093,38	2.953.592,38
1235 VEHICULOS	25.256.337,10	31.066.891,06
1236 AMORT.ACUM. INMUEBLES-MEJORAS	-5.149.330,29	-3.432.887,29
1237 AMORT.ACUM. MUEBLES Y EQUIPOS INFORMÁTICOS	-45.567.576,47	-44.561.812,68
1239 AMORTIZAC.ACUMUL. VEHICULOS	-3.846.222,71	-7.538.202,60
TOTAL BIENES DE USO	176.742.310,84	175.882.105,25
124 INTANGIBLES (Nota 2.3)		
1241 LICENCIAS	8.239.600,04	13.879.574,01
1242 AMORTIZAC.ACUMUL. LICENCIAS	-5.924.986,16	-10.483.094,57
TOTAL INTANGIBLES	2.314.613,88	3.396.479,34
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	841.376.711,09	838.688.199,00
TOTAL ACTIVO	2.109.290.205,09	2.079.729.492,00
2 PASIVO		
21 PASIVO CORRIENTE		
211 DEUDAS COMERCIALES (Nota 3.6)		
2111 PROVEEDORES	27.468.230,71	22.759.893,00
TOTAL DEUDAS COMERCIALES	27.468.230,71	22.759.893,00
213 DEUDAS DIVERSAS		
2131 REMUNERACIONES A PAGAR	41.368.757,45	35.225.595,00
2132 ACREEDORES POR CARGAS SOCIALES	6.478.842,11	8.054.379,00
2133 OTRAS DEUDAS DIVERSAS (Notas 3.8 y 3.9)	55.612.590,38	51.632.074,00
2134 ANTICIPOS DE DEUDORES	3.064.293,57	2.998.902,00
TOTAL DEUDAS DIVERSAS	106.524.483,51	97.910.950,00
TOTAL PASIVO CORRIENTE	133.992.714,22	120.670.843,00
22 PASIVO NO CORRIENTE		
223 DEUDAS DIVERSAS		
2232 OTRAS DEUDAS DIVERSAS NO CORRIENTES	0,00	34.402.696,00
TOTAL DEUDAS DIVERSAS	0,00	34.402.696,00
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	0,00	34.402.696,00
TOTAL PASIVO	133.992.714,22	155.073.539,00

[Firma]
Dña. ROSA MARÍA CASTRO
GERENTE
GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
INSTITUTO NACIONAL DE CARNES (INAC)

[Firma]
Dña. CLAUDIA M. FABIANI HERNÁNDEZ
GERENTE
GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
INSTITUTO NACIONAL DE CARNES (INAC)

Firmado a los efectos de su
identificación con nuestro
informe de fecha 10/6/18
por PKF: *[Firma]*

INSTITUTO NACIONAL DE CARNES
GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

// Estado de Situación Financiera al 30/06/2018 (cont.)

	AL 30/06/2018	AL 31/12/2017
3 PATRIMONIO		
31 AJUSTES AL PATRIMONIO		
3102 Revaluaciones Técnicas	97.115.070,00	97.115.070,00
TOTAL AJUSTES AL PATRIMONIO	97.115.070,00	97.115.070,00
32 RESERVAS		
3201 Reserva Fluctuacion de Recursos	1.308.224.098,00	1.299.654.513,00
3202 Reserva p/Adquis.y Repos.A.Fijo	62.524.963,00	62.115.390,00
3204 Reserva para promocion e investigacion	261.929.320,26	170.817.324,00
3205 Dif.p/reexpresion R.Fluct.Rec.	76.589.309,00	85.158.894,00
3206 Dif.p/reexpre.R.Adq.y Rep.A.Fijo	3.660.492,00	4.070.064,00
3208 Dif.p/reexpre.Reserva para promocion e investig.	15.334.517,74	11.192.678,00
3209 Reserva para Apoyo al SEIIC	93.787.445,00	93.173.086,00
3210 Dif.p/reexpre.Reserva Apoyo SEIIC	5.490.738,00	6.105.097,00
TOTAL RESERVAS	1.827.540.883,00	1.732.287.046,00
33 RESULTADOS ACUMULADOS		
3301 Resultados Ejerc. Anteriores	0,00	11.838.025,00
TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	0,00	11.838.025,00
34 RESULTADOS DEL EJERCICIO	50.641.537,87	83.415.812,00
TOTAL PATRIMONIO	1.975.297.490,87	1.924.655.953,00
TOTAL PASIVO MÁS PATRIMONIO	2.109.290.205,09	2.079.729.492,00



Cra. Lic. MARIELA MÓNICA GOGGIA CASTRO
CONTADOR(A) GENERAL - GERENTE
GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
INSTITUTO NACIONAL DE CARNES (INAC)



Cra. CLAUDIA M. FABANI HERNÁNDEZ
GERENTE
GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
INSTITUTO NACIONAL DE CARNES (INAC)

Firmado a los efectos de su
identificación con nuestro
informe de fecha 10 / 6 / 18
por PKF: 

// Estado de Situación Financiera al 30/06/2018 (cont.)

CUENTAS DE ORDEN

	AL 30/06/2018	AL 31/12/2017
6 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS (Nota 3.10)		
61 CUENTAS DE ORDEN - BIENES Y DERECHOS SEIC		
611 DISPONIBLE		
6116 CAJAS DE AHORRO M/E	3.076.168,08	7.234.762,00
TOTAL DISPONIBLE	3.076.168,08	7.234.762,00
613 CREDITOS POR OPERACIONES		
6132 DEUDORES TASA DE CONTROL DE FAENA	7.105.873,93	7.915.775,00
TOTAL CREDITOS POR OPERACIONES	7.105.873,93	7.915.775,00
614 OTROS CREDITOS		
6142 PAGOS ADELANTADOS	1.241.945,40	343.136,00
TOTAL OTROS CRÉDITOS	1.241.945,40	343.136,00
617 ACTIVO FIJO		
6171 MUEBLES	5.430.051,11	5.262.227,00
6172 EQUIPOS INSTALADOS	361.803.669,88	347.461.286,00
TOTAL ACTIVO FIJO	367.233.720,99	352.723.513,00
TOTAL CUENTAS DE ORDEN - BIENES Y DERECHOS SEIC	378.657.708,40	368.217.186,00
62 CUENTAS DE ORDEN - EGRESOS OPERATIVOS SEIC		
6205 HONORARIOS PROFESIONALES	4.332.664,30	178.570,00
6206 SERVICIOS BÁSICOS	2.741.411,38	5.692.121,00
6207 MANTENIMIENTO, REPARACIÓN, LIMPIEZA Y VIGILANCIA	24.365.682,62	42.941.008,00
6208 ARRENDAMIENTOS	1.727.315,37	2.043.999,00
6209 SERVICIOS DE TRANSPORTE, CORREO Y ENCOMIENDAS	88.752,37	23.166,00
6212 SEGUROS	1.416.953,97	1.362.083,00
6221 CONSUMIBLES	815.651,58	270.670,00
6241 EQUIPOS FUERA DE SERVICIO	6.550.724,67	6.348.264,00
6251 GASTOS VARIOS	1,57	5,00
TOTAL CUENTAS DE ORDEN - EGRESOS OPERATIVOS SEIC	42.039.157,83	58.859.886,00
64 CUENTAS DE ORDEN - EGRESOS FINANCIEROS SEIC		
6402 EGRESOS FINANCIEROS	163.814.952,20	184.330,00
TOTAL CUENTAS DE ORDEN - EGRESOS FINANCIEROS SEIC	163.814.952,20	184.330,00
69 CUENTAS DE ORDEN - EGRESOS ACUMULADOS SEIC		
6901 EGRESOS ACUMULADOS	682.674.124,99	608.878.698,00
TOTAL CUENTAS DE ORDEN - EGRESOS ACUMULADOS SEIC	682.674.124,99	608.878.698,00
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	1.267.185.943,42	1.036.140.100,00


M. MONICA GONGORA CASTRO
 GERENTE GENERAL - GERENCIA
 DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
 INSTITUTO NACIONAL DE CARNES (INAC)


CRB. CLAUDIA M. FABIANI HERNÁNDEZ
 GERENTE
 GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
 INSTITUTO NACIONAL DE CARNES (INAC)

Firmado a los efectos de su
 identificación con nuestro
 informe de fecha 10/ 2 / 18
 por PKF: 

INSTITUTO NACIONAL DE CARNES
GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

// Estado de Situación Financiera al 30/06/2018 (cont.)

	AL 30/06/2018	AL 31/12/2017
7 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS (Nota 3.10)		
71 CUENTAS DE ORDEN - OBLIGACIONES SEIIC		
711 DEUDAS COMERCIALES		
7111 PROVEEDORES	58.139.952,35	60.650.020,00
TOTAL DEUDAS COMERCIALES	58.139.952,35	60.650.020,00
713 DEUDAS DIVERSAS		
7133 DEUDAS DIVERSAS	597,85	0,00
TOTAL DEUDAS DIVERSAS	597,85	0,00
TOTAL CUENTAS DE ORDEN - OBLIGACIONES SEIIC	58.140.550,20	60.650.020,00
72 CUENTAS DE ORDEN - INGRESOS OPERATIVOS SEIIC		
7201 INGRESOS POR TASAS Y CONTRIBUCIONES	37.924.144,77	71.893.741,00
7251 INGRESOS VARIOS	81,18	8,00
TOTAL CUENTAS DE ORDEN - INGRESOS OPERATIVOS SEIIC	37.924.225,95	71.893.749,00
74 CUENTAS DE ORDEN - INGRESOS FINANCIEROS SEIIC		
7405 INGRESOS FINANCIEROS	238.707.029,52	0,00
TOTAL CUENTAS DE ORDEN - INGRESOS FINANCIEROS SEIIC	238.707.029,52	0,00
79 CUENTAS DE ORDEN - INGRESOS ACUMULADOS SEIIC		
7901 INGRESOS ACUMULADOS	932.414.137,72	903.596.331,00
TOTAL CUENTAS DE ORDEN - INGRESOS ACUMULADOS SEIIC	932.414.137,72	903.596.331,00
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	1.267.185.943,39	1.036.140.100,00



Cra. Lic. MARIELA MÓNICA GOGGIA CASTRO
CONTADOR GENERAL - GERENTA
GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
INSTITUTO NACIONAL DE CARNES (INAC)



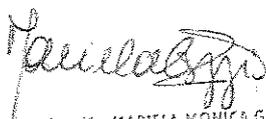
Cra. CLAUDIA M. FABANI HERNÁNDEZ
GERENTA
GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
INSTITUTO NACIONAL DE CARNES (INAC)

Firmado a los efectos de su
identificación con nuestro
informe de fecha 10/06/18
por PKF: 

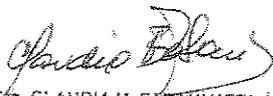
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

Por el período 1º de Enero al 30 de Junio de 2018 - Período de 6 meses
(Presentado a efectos comparativos con el correspondiente al período 1º de Enero al 31 de Diciembre de 2017)
(Expresado en pesos uruguayos, en moneda homogénea de poder de compra del 30 de Junio de 2018)

	01-Ene-18 al 30-Jun-18	01-Ene-17 al 31-Dic-17
4 INGRESOS		
41 INGRESOS OPERATIVOS		
4101 INGRESOS POR CONTRIBUCIONES	298.564.138,00	572.365.616,00
4102 INGRESOS P/SERVICIOS PRESTADOS	10.141.145,00	20.860.768,00
4103 INGRESOS P/GUIAS DE MOVIMIENTO DE CARNES	10.749.913,00	22.707.242,00
4104 INGRESOS POR MULTAS POR INFRACCIONES	6.429.927,00	8.180.779,00
4105 OTROS INGRESOS OPERATIVOS (Nota 3.9)	149.907,87	264.342,00
TOTAL INGRESOS OPERATIVOS	326.035.030,87	624.378.747,00
42 INGRESOS DIVERSOS		
4201 INGRESOS DIVERSOS VARIOS	1.709.327,00	758.033,00
TOTAL INGRESOS DIVERSOS	1.709.327,00	758.033,00
43 INGRESOS FINANCIEROS		
4301 INGRESOS POR COLOCACIONES	12.454.443,00	23.599.148,00
4302 INGRESOS POR MULTAS Y RECARGOS POR MORA	3.601.499,00	3.945.329,00
4303 INGRESOS POR FINANCIACION	196.619,00	968.118,00
4304 OTROS INGRESOS FINANCIEROS	0,00	191.348,00
4306 ING.FIN.P/EXPOS.A VARIAC.MONET	4.691.758,00	9.045.481,00
TOTAL INGRESOS FINANCIEROS	20.944.319,00	37.749.424,00
TOTAL INGRESOS	348.688.676,87	662.886.204,00



Cra. Lic. MARIELA MONICA GOGGIA CASTRO
CONTADORA GENERAL - GERENTA
GERENCIA DE ADMINISTRACION Y FINANZAS
INSTITUTO NACIONAL DE CARNES (INAC)



Cra. CLAUDIA M. FABIANI HERNANDEZ
GERENTA
GERENCIA DE ADMINISTRACION Y FINANZAS
INSTITUTO NACIONAL DE CARNES (INAC)

Firmado a los efectos de su
identificación con nuestro
informe de fecha 10/6/18
por PKF: *ko*

INSTITUTO NACIONAL DE CARNES
GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

// Estado de Resultados Integrales periodo 1º de Enero al 30 de Junio de 2018 (cont.)

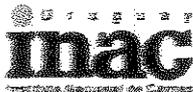
	01-Ene-18 al 30-Jun-18	01-Ene-17 al 31-Dic-17
5 EGRESOS		
51 EGRESOS OPERATIVOS		
5101 REMUNERACIONES ORDINARIAS AL PERSONAL	-109.368.981,00	-214.407.089,00
5102 REMUNERACIONES EXTRAORDINARIAS AL PERSONAL	-8.652.783,00	-26.252.655,00
5103 BENEFICIOS AL PERSONAL	-800.194,00	-1.628.800,00
5104 CARGAS SOCIALES	-11.137.646,00	-24.355.097,00
5105 HONORARIOS PROFESIONALES	-30.908.132,00	-46.801.063,00
5106 SERVICIOS BÁSICOS	-3.511.569,00	-7.086.008,00
5107 MANTENIMIENTO, REPARACIÓN, LIMPIEZA Y VIGILANCIA	-21.962.735,00	-52.001.407,00
5108 ARRENDAMIENTOS	-9.631.230,00	-23.988.218,00
5109 SERVICIOS DE TRANSPORTE, CORREO, ALOJAM. Y ALIMENT	-7.636.771,00	-17.859.668,00
5110 DIFUSIÓN Y PUBLICIDAD	-9.596.044,00	-7.361.839,00
5111 SUSCRIPCIONES, PUBLICACIONES Y MEMBRESÍAS	-1.250.550,00	-2.926.472,00
5112 SEGUROS	-1.001.494,00	-1.828.961,00
5119 OTROS SERVICIOS	-25.198.662,00	-41.564.714,00
5121 CONSUMIBLES	-8.418.201,00	-19.565.726,00
5125 GASTOS DE REPRESENTACIÓN	-41.667,00	-767.017,00
5131 IMPUESTOS, TASAS Y TRANSFERENCIAS	-12.223.300,00	-23.278.613,00
5141 AMORTIZACIONES BIENES DE USO	-9.102.511,00	-18.518.779,00
5151 GASTOS VARIOS	-369.432,00	-703.978,00
5161 PROVISIONES	-16.122.103,00	-18.400.094,00
TOTAL EGRESOS OPERATIVOS	-286.934.005,00	-549.296.198,00
52 EGRESOS DIVERSOS		
5201 EGRESOS VARIOS	-14.073,00	-154.646,00
TOTAL EGRESOS DIVERSOS	-14.073,00	-154.646,00
53 EGRESOS FINANCIEROS		
5301 COMISIONES Y GASTOS BANCARIOS	-361.468,00	-504.022,00
5302 DIFERENCIA DE CAMBIO	-10.737.593,00	-29.515.526,00
TOTAL EGRESOS FINANCIEROS	-11.099.061,00	-30.019.548,00
TOTAL EGRESOS	-298.047.139,00	-579.470.392,00
RESUMEN		
INGRESOS	348.688.676,87	662.886.204,00
EGRESOS	-298.047.139,00	-579.470.392,00
RESULTADO NETO	50.641.537,87	83.415.812,00


CIB. LIC. MARIELA MONICA COGGIA CASTRO
CONTADORA GENERAL GERENTA
GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
INSTITUTO NACIONAL DE CARNES (INAC)


Cra. CLAUDIA M. FABANI HERNÁNDEZ
GERENTA
GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
INSTITUTO NACIONAL DE CARNES (INAC)

Firmado a los efectos de su
identificación con nuestro
informe de fecha 10/9/18
por PKF: 

ESTADOS CONTABLES
DE ACUERDO A DECRETO N° 408/16



ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Ejercicio finalizado el 30 de Junio de 2018 - 6 meses

(Presentado a efectos comparativos con el finalizado el 31 de Diciembre de 2017)

(Expresado en pesos uruguayos, en moneda homogénea de poder de compra del 30 de Junio de 2018)

	AL 30/06/2018	AL 31/12/2017
ACTIVO		
<i>Activo Corriente</i>		
Disponibilidades	76.784.337,19	144.404.306,00
Inversiones Temporarias	1.041.967.107,03	945.583.509,00
Créditos por Operaciones	127.178.849,27	135.718.186,00
Otros Créditos	18.548.824,20	13.308.323,00
Bienes de Cambio	1.541.500,93	2.027.059,00
Bienes de Uso Disponibles para la venta	1.893.065,38	0,00
Total Activo Corriente	1.267.913.494,00	1.241.941.293,00
<i>Activo No Corriente</i>		
Bienes de Uso	176.742.310,84	175.882.105,25
Intangibles	2.314.613,88	3.396.479,34
Créditos por Operaciones	2.686.637,28	2.551.254,00
Inversiones Temporarias	659.633.149,09	656.858.360,41
Total Activo No Corriente	841.376.711,09	838.688.199,00
Total Activo	2.109.290.205,09	2.079.729.492,00
PASIVO		
<i>Pasivo Corriente</i>		
Deudas Comerciales	27.468.230,71	22.759.893,00
Deudas Diversas	106.524.483,51	97.910.950,00
Total Pasivo Corriente	133.992.714,22	120.670.843,00
<i>Pasivo No Corriente</i>		
Deudas Diversas	0,00	34.402.696,00
Total Pasivo No Corriente	0,00	34.402.696,00
Total Pasivo	133.992.714,22	155.073.539,00
PATRIMONIO		
Ajustes al Patrimonio	97.115.070,00	97.115.070,00
Reservas	1.827.540.883,00	1.732.287.046,00
Resultados Acumulados	0,00	11.838.025,00
Resultados del Ejercicio	50.641.537,87	83.415.812,00
Total Patrimonio	1.975.297.490,87	1.924.655.953,00
Total del Pasivo y Patrimonio	2.109.290.205,09	2.079.729.492,00
CUENTAS DE ORDEN		
Cuentas de Orden Deudoras	1.267.185.943,42	1.036.140.100,00
Cuentas de Orden Acreedoras	1.267.185.943,39	1.036.140.100,00

Firmado a los efectos de su
 identificación con nuestro
 informe de fecha 10/12/18
 por PKF:

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

Por el período 1º de Enero al 30 de Junio de 2018

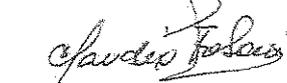
(Presentado a efectos comparativos con el finalizado el 31 de Diciembre de 2017)

[Expresado en pesos uruguayos, en moneda homogénea de poder de compra del 30 de Junio de 2018]

	01-Ene-18 al 30-Jun-18	01-Ene-17 al 31-Dic-17
INGRESOS OPERATIVOS LOCALES	326.035.030,87	624.378.747,00
COSTO DE LOS BIENES VENDIDOS O SERVICIOS PRESTADOS		
Costo de los servicios de Calidad	-46.864.043,95	-97.488.656,00
Costo de los servicios de Promoción (Marketing)	-54.972.803,71	-110.747.520,00
Costo de los bienes y servicios de Contralor	-37.629.786,75	-56.950.501,00
Costo de los servicios de Información	-19.526.333,34	-33.564.796,00
Costo de los servicios de Apoyo al SEIIC	-12.529.660,56	-20.817.210,00
Costo de los servicios de Conocimiento	-10.202.926,43	-19.329.350,00
Total costo de los Bienes Vendidos y Servicios Prestados	-181.725.554,74	-338.898.033,00
RESULTADO BRUTO	144.309.476,13	285.480.714,00
Gastos de Administración y Servicios Internos		
Remuneraciones, Beneficios al Personal y Cargas sociales	-42.246.675,49	-90.787.888,00
Honorarios Profesionales	-10.063.439,62	-12.945.356,00
Servicios Básicos	-2.728.286,03	-5.497.909,00
Otros bienes y servicios	-28.108.281,08	-69.415.913,00
Impuestos, tasas y transferencias	-863.048,97	-1.177.120,00
Amortizaciones de activo fijo	-4.743.236,58	-11.487.344,00
Otros egresos	-16.455.482,49	-19.086.635,00
Total Gastos de Administración y Servicios Internos	-105.208.450,26	-210.398.165,00
RESULTADO OPERATIVO	39.101.025,87	75.082.549,00
RESULTADOS DIVERSOS		
Otros Ingresos diversos	1.709.327,00	758.033,00
Otros Egresos diversos	-14.073,00	-154.646,00
Total Resultados Diversos	1.695.254,00	603.387,00
RESULTADOS FINANCIEROS		
Ingresos Financieros	20.944.319,00	37.749.424,00
Egresos Financieros	-11.099.061,00	-30.019.548,00
Total Resultados Financieros	9.845.258,00	7.729.876,00
RESULTADO DEL EJERCICIO	50.641.537,87	83.415.812,00
OTROS RESULTADOS INTEGRALES		
Resultado por Conversión	0,00	0,00
Otros resultados integrales	0,00	0,00
Total Otros Resultados Integrales	0,00	0,00
RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO	50.641.537,87	83.415.812,00


Cra. Lic. Mariela Goggia Casup
CONTADORA GENERAL - GERENTA

GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN Y FINAN


Cra. Claudia M. Fabani Hernández
GERENTA

GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

Ing. Agr. Federico Stanham Piñeyro
PRESIDENTE

Firmado a los efectos de su
identificación con nuestro
informe de fecha 10/ 9 / 18
por PKF: 

ESTADOS CONTABLES ANALÍTICOS

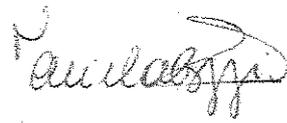
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Ejercicio finalizado el 30 de Junio de 2018 - Período de 6 meses

(Presentado a efectos comparativos con el finalizado el 31 de Diciembre de 2017)

(Expresado en pesos uruguayos, en moneda homogénea de poder de compra del 30 de Junio de 2018)

	AL 30/06/2018	AL 31/12/2017	
1	ACTIVO		
11	ACTIVO CORRIENTE		
111	DISPONIBLE (Nota 3.1)		
1111	CAJA M/N		
111101	Caja General No.1	180.350,00	222.639,00
111102	Fondo Fijo	100.000,00	105.854,00
111104	Fondo Fijo-Reposiciones Pendientes	-12.436,00	-73.700,00
		267.914,00	254.793,00
1112	CAJA M/E		
111201	Caja M/E- Dolares Americanos	246.945,17	309.204,00
111202	Caja M/E- Euros	360.351,24	227.358,00
111204	Caja M/E- Rublos (Rusia)	7.094,20	5.377,00
111205	Caja M/E- Yuan China	1.051,33	1.037,00
111206	Caja M/E-Libras	12.035,58	11.939,00
111207	Caja M/E- Yenes	3.653,94	0,00
		631.131,46	554.915,00
1113	BANCOS CTA.CTE. M/N		
111301	Banco Cuenta corriente - M/N	18.621.967,58	35.210.078,00
111302	Banco - Cheques INAC - M/N	143.215,00	12.269,00
111303	Banco - Transferencias emitidas - M/N	99.368,09	3.323.982,00
		18.864.550,67	38.546.329,00
1114	BANCOS CTA.CTE. M/E		
111401	Banco - Cuenta Corriente - USD	3.981.350,18	2.575.172,00
111410	Banco - Cheques INAC - USD	63.466,61	24.821,00
111411	Banco - Transferencias emitidas - USD	46.066,22	371.729,00
		4.090.883,01	2.971.722,00
1115	CAJAS DE AHORRO M/N		
111501	Banco Caja de ahorro - M/N	24.045.374,15	54.515.672,00
		24.045.374,15	54.515.672,00
1116	CAJAS DE AHORRO M/E		
111601	Banco - Caja de ahorro - USD	11.470.983,79	18.944.066,00
111602	Banco - Caja de ahorro - Euros	16.952.881,39	11.663.354,00
111603	Banco - Caja de ahorro - Euros Tr	460.618,72	16.953.355,00
		28.884.483,90	47.560.775,00
	TOTAL DISPONIBLE	76.784.337,19	144.404.206,00
112	INVERSIONES TEMPORARIAS (Nota 3.2)		
1122	DEPÓSITOS PLAZO FIJO UI		
112201	Depósitos Plazo Fijo - UI	761.019.711,74	651.455.984,00
112202	Depósitos Plazo Fijo-Intereses a Cobrar - UI	28.876.038,26	22.813.339,00
112203	Depósitos Plazo Fijo - Int.a Venc.-UI	-7.675.262,10	-7.652.668,00
		782.220.547,90	666.616.655,00
1123	DEPOSITOS PLAZO FIJO M/E		
112301	Depositos Plazo Fijo - USD	258.601.630,96	277.994.382,00
112303	Depositos Plazo Fijo -Inter.a Cobrar - USD	1.976.182,80	2.158.062,00
112305	Depositos Plazo Fijo-Inter.a Vencer - USD	-831.254,63	-1.185.590,00
		259.746.559,13	278.966.854,00
	TOTAL INVERSIONES TEMPORARIAS CORRIENTES	1.041.967.107,03	945.583.509,00


Cra. Lic. MARIELA MÓNICA GOGGIA CASTRO
CONTADOR GENERAL - GERENTA
GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
INSTITUTO NACIONAL DE CARNES (INAC)


Cra. CLAUDIA M. FABANI HERNÁNDEZ
GERENTA
GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
INSTITUTO NACIONAL DE CARNES (INAC)

Firmado a los efectos de su
identificación con nuestro
informe de fecha 10/6/18
por PKF: 

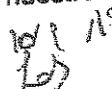
INSTITUTO NACIONAL DE CARNES
GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

// Estado de Situación Financiera al 30/06/2018 (cont.)

	AL 30/06/2018	AL 31/12/2017
113 CRÉDITOS POR OPERACIONES (Notas 3.3 y 3.4)		
1131 DOCUMENTOS A COBRAR		
113101 Documentos a Cobrar - M/N	2.518.521,00	1.813.203,00
113102 Documentos a Cobrar-Gestión Jurídica - M/N	33.622,00	35.590,00
	<u>2.552.143,00</u>	<u>1.848.793,00</u>
1132 DEUDORES POR CONTRIBUCIONES		
113201 Deud.p/Aport.-Prest.Pec. 0,6%	30.783.739,00	32.931.621,00
113202 Deud.p/Aport.-Prest.Pec. 0,7%	18.410.551,00	21.473.730,00
113203 Deud.p/Aport.-Facilidades y Convenios - M/N	1.505.497,78	2.452.937,00
113204 Deud.p/Aport. en Gestion Jurídica - M/N	782.699,89	831.669,00
	<u>51.482.487,67</u>	<u>57.689.957,00</u>
1133 DEUDORES P/SERVICIOS PRESTADOS		
113301 Deud.Analisis de Agua - UR	263.930,00	266.173,00
113302 Deud.Habilitaciones - UR	1.325.405,23	1.662.955,00
113303 Deud.Reintegros Varios - USD	3.425,07	3.319,00
113304 Deud.Analisis Agua - G.Juridica - UR	265.548,30	313.458,00
113305 Deud.Habilitaciones -G.Juridica - UR	1.771.097,25	1.789.691,00
113306 Deud.Certificaciones Cont.Calidad UR	0,00	131.330,00
	<u>3.629.405,85</u>	<u>4.166.926,00</u>
1134 DEUDORES POR EXPORTACION		
113401 Deud.Present.Solic.Emb.F/Plazo - UR	507.594,01	731.766,00
113403 Deud.Conv.INAC-SENASICA -G.Juridica - USD	2.459.823,08	5.794,00
	<u>2.967.417,09</u>	<u>737.560,00</u>
1135 DEUDORES POR INFRACCIONES		
113501 Deud.p/Infracciones - UR	7.413.500,34	4.052.618,00
113502 Deud.p/Infracc-GestJurid.-UR	132.718.594,46	134.754.713,00
113504 Deud.p/Infracciones - G.Jur. - MN	1.949.538,73	2.063.673,00
113505 Deud.p/Infracciones-Facilidades - UR	5.107.491,22	5.508.110,00
	<u>147.189.124,75</u>	<u>146.379.114,00</u>
1136 DEUDORES VARIOS P/OPERACIONES		
113601 Deud.Vs- Varios Deudores - M/N	92.700,00	153.606,00
113602 Deud.Vs- Vs.Deudores M/E - USD	2.158.567,60	1.372.207,00
113603 Deud.Vs- Vs.Deudores M/E - Euros	245.940,13	186.829,00
113604 Deud.Vs- Control Elect. Faenas - USD	44.824.600,18	50.668.619,00
113607 Deud.Vs- PEIC - M/N	102.000,00	119.933,00
113609 Deud.Vs-Deudores Gestion Juridica-MN	155.416,00	164.515,00
113611 Deud.Vs- Depositos Judic. Cautelar M/N	0,00	590.344,00
	<u>47.579.223,91</u>	<u>53.256.053,00</u>
1137 PREVISION DEUDORES INCOBRABLES (Nota 3.4)		
113701 Prevision Incobrables Varios	-128.220.953,00	-128.360.217,00
	<u>-128.220.953,00</u>	<u>-128.360.217,00</u>
TOTAL CRÉDITOS POR OPERACIONES	127.178.849,27	135.718.186,00


Cra. Lic. MARIELA MÓNICA GOGGIA CASTRO
CONTADOR GENERAL - GERENTE
GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
INSTITUTO NACIONAL DE CARNES (INAC)


Cra. CLAUDIA M. FABANI HERNÁNDEZ
GERENTE
GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
INSTITUTO NACIONAL DE CARNES (INAC)

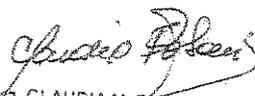
Firmado a los efectos de su
identificación con nuestro
informe de fecha 10/1/18
por PKF: 

INSTITUTO NACIONAL DE CARNES
GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

// Estado de Situación Financiera al 30/06/2018 (cont.)

	AL 30/06/2018	AL 31/12/2017
114 OTROS CRÉDITOS (Nota 3.5)		
1141 ANTICIPOS AL PERSONAL		
114101 Ant.Person/Adelantos s/Sueldos	53.993,00	21.359,00
114104 Ant.Person/Partida p/Alimentacion	1.283.920,00	1.281.114,00
114105 Ant.Person/Deud.Vs.Funcionarios - M/N	88.395,00	21.571,00
114106 Ant.Person/Deud.Vs.Funcionario -USD	59.281,95	4.155,00
114108 Adelanto para Viatico Interior a rendir -M/N	131.007,00	62.693,00
114109 Adelanto para Viatico Exterior a rendir - USD	509.119,25	6.855,00
114111 Adel-Viatico al Interior rendido - M/N	90.024,00	37.786,00
114112 Adel-Viatico al Exterior rendido - M/N	180.770,33	0,00
114114 Ant.Personal/Deud.Vs.Funcionarios - Yuanes	1.561,98	0,00
	2.398.072,51	1.435.533,00
1142 PAGOS ADELANTADOS		
114201 Pagos Adel-Anticip.a Proveedor - M/N	4.825.800,58	8.018.448,00
114202 Pagos Adel-Anticip.Proveed. - USD	11.324.961,11	3.854.347,00
	16.150.761,69	11.872.790,00
TOTAL OTROS CRÉDITOS	18.548.834,20	13.308.323,00
115 BIENES DE CAMBIO		
1151 MERCADERIAS		
115102 Mercaderías - Guías de movimiento	1.541.300,93	2.027.069,00
	1.541.300,93	2.027.069,00
TOTAL BIENES DE CAMBIO	1.541.300,93	2.027.069,00
116 BIENES DE USO PARA LA VENTA		
1161 BIENES DE USO DISPONIBLES PARA LA VENTA		
116101 Bienes de uso disponibles para la venta	1.893.065,38	0,00
TOTAL BIENES DE USO PARA LA VENTA	1.893.065,38	0,00
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	1.267.913.494,00	1.241.041.293,00


Cra. Lic. MARIELA MÓNICA GOGGIA CASTRO
CONTADOR(A) GENERAL - GERENTA
GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
INSTITUTO NACIONAL DE CARNES (INAC)


Cra. CLAUDIA M. PABANI HERNÁNDEZ
GERENTA
GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
INSTITUTO NACIONAL DE CARNES (INAC)

Firmado a los efectos de su
identificación con nuestro
informe de fecha 10/6/18
por PKF: 

INSTITUTO NACIONAL DE CARNES
GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

././ Estado de Situación Financiera al 30/06/2018 (cont.)

	AL 30/06/2018	AL 31/12/2017	
12	ACTIVO NO CORRIENTE		
121	INVERSIONES TEMPORARIAS NO CORRIENTES (Nota 3.2)		
1211	DEPOSITOS PLAZO FIJO NO CORR. - UI		
121101	Dep.Plazo Fijo No Corr - UI	654.300.775,56	650.767.102,41
121102	Dep.P.Fijo-Ints.a Cobrar no corrientes - UI	21.241.947,78	24.286.366,00
121103	Dep.P.Fijo-Ints.a Vencer no corrientes - UI	-15.909.574,25	-18.195.108,00
	659.633.149,09	656.858.360,41	
	TOTAL INVERSIONES TEMPORARIAS NO CORRIENTES	659.633.149,09	656.858.360,41
122	CREDITOS POR OPERACIONES NO CORRIENTES		
	<i>(Notas 3.3 y 3.4)</i>		
1222	DEUDORES POR INFRACCIONES		
122201	Deud.p/Inf-Facilid. No Corr.- UR	2.255.617,31	2.095.000,00
122401	Deu.p/Aport.- Facilidades y Convenios-No Corriente - M/N	431.019,97	456.254,00
	2.686.637,28	2.551.254,00	
	TOTAL CRÉDITOS POR OPERACIONES NO CORRIENTES	2.686.637,28	2.551.254,00
123	BIENES DE USO (Nota 2.3)		
1231	INMUEBLES-TERRENOS		
123101	Inmueb.Terreno	29.781.105,24	29.781.105,24
	29.781.105,24	29.781.105,24	
1232	INMUEBLES-MEJORAS		
123201	Inmueb.Mejoras	102.986.586,97	102.986.586,97
	102.986.586,97	102.986.586,97	
1233	MUEBLES Y EQUIPOS INFORMÁTICOS		
123301	Muebles	30.548.526,63	30.853.595,14
123302	Equipos Informáticos	34.975.790,99	33.773.237,03
	65.524.317,62	64.626.832,17	
1234	EQUIPOS		
123401	Equipamiento en plantas frigorificas	2.953.592,38	2.953.592,38
123491	Obras en curso Equipamiento en plantas frigorificas	4.803.501,00	0,00
	7.757.093,38	2.953.592,38	
1235	VEHICULOS		
123501	Vehículos	13.418.847,79	18.379.021,14
123551	Matadero Móvil	11.837.489,31	9.956.245,06
123591	Obras en curso	0,00	2.731.624,86
	25.256.337,10	31.066.891,06	
1236	AMORT.ACUM. INMUEBLES-MEJORAS		
123601	Amort.Acumulada Inmuebles	-5.149.330,29	-3.432.887,29
	-5.149.330,29	-3.432.887,29	
1237	AMORT.ACUM. MUEBLES Y EQUIPOS INFORMÁTICOS		
123701	Amort.Acum. Muebles	-16.129.055,09	-16.049.795,94
123702	Amort.Acum.-Equipos Informáticos	-28.700.123,62	-28.265.883,98
123704	Amort.Acum.-Equip.en Plantas Frigorificas	-738.397,76	-246.132,76
	-45.567.576,47	-44.561.812,68	
1239	AMORTIZAC.ACUMUL. VEHICULOS		
123901	Amort.Acum. Vehículos	-2.020.910,54	-6.708.515,43
123951	Amort. Acum. Matadero Móvil	-1.825.312,17	-829.687,17
	-3.846.222,71	-7.538.202,60	
	TOTAL BIENES DE USO	176.742.310,84	175.882.105,25


Cra. Dra. CLAUDIA M. FABANI HERNÁNDEZ
CONTADORA GENERAL - GERENTA
GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
INSTITUTO NACIONAL DE CARNES (INAC)


Cra. CLAUDIA M. FABANI HERNÁNDEZ
GERENTA
GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
INSTITUTO NACIONAL DE CARNES (INAC)

Firmado a los efectos de su
identificación con nuestro
informe de fecha 10/6/18
por PKF: 

INSTITUTO NACIONAL DE CARNES
GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

// Estado de Situación Financiera al 30/06/2018 (cont.)

124	INTANGIBLES (Nota 2.3)		
1241	LICENCIAS		
124101	Licencias Software	8.239.600,04	13.879.574,01
		<u>8.239.600,04</u>	<u>13.879.574,01</u>
1242	AMORTIZAC.ACUMUL. LICENCIAS		
124201	Amort.Acum. Licencias-Software	-5.924.986,16	-10.483.094,67
		<u>-5.924.986,16</u>	<u>-10.483.094,67</u>
	TOTAL INTANGIBLES	2.314.613,88	3.396.479,34
		<hr/>	<hr/>
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	841.376.711,09	838.688.199,00
		<hr/>	<hr/>
	TOTAL ACTIVO	2.109.290.205,09	2.079.729.492,00


 Cra. Lic. MAFELA MÓNICA GOGGIA CASTRO
 CONTADOR GENERAL GERENTE
 GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
 INSTITUTO NACIONAL DE CARNES (INAC)


 Cra. CLAUDIA M. FABANI HERNÁNDEZ
 GERENTE
 GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
 INSTITUTO NACIONAL DE CARNES (INAC)

Firmado a los efectos de su
 identificación con nuestro
 informe de fecha 10/12/18
 por PKF: 

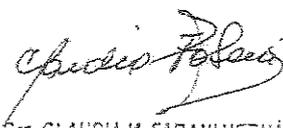
INSTITUTO NACIONAL DE CARNES
GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

// Estado de Situación Financiera al 30/06/2018 (cont.)

	AL 30/06/2018	AL 31/12/2017
2 PASIVO		
21 PASIVO CORRIENTE		
211 DEUDAS COMERCIALES (Nota 3.6)		
2111 PROVEEDORES		
211101 Acreedores Varios - M/N	13.435.695,83	7.501.251,00
211102 Acreedores Varios - USD	9.265.262,18	9.532.152,00
211103 Acreedores Varios - Euros	671.847,08	2.913.243,00
211104 Provision Acreedores Varios - M/N	3.066.893,33	2.575.975,00
211105 Provision Acreedores Varios - USD	1.028.532,29	226.962,00
211109 Acreedores con Retención MN	80.305,18	50.655,00
211110 Resguardos en Cartera - Acreedores	-80.305,18	-50.655,00
211113 Acreedores Varios - Yuan Renmimbi	0,00	10.310,00
	27.468.230,71	22.759.893,00
TOTAL DEUDAS COMERCIALES	27.468.230,71	22.759.893,00
213 DEUDAS DIVERSAS		
2131 REMUNERACIONES A PAGAR		
213101 Remuneraciones a Pagar	121.330,00	138.075,00
213104 Provisiones por S.A.C.	957.074,26	1.821.922,00
213105 Provisiones por M.G.L.	7.783.242,29	10.847.348,00
213106 Provisiones por Subs.Fallecim.	960.325,00	974.205,00
213107 Beneficios de retiro (Nota 3.7)	13.764.632,00	16.200.885,00
213108 Provision partida Agosto Res 05/95	10.719.001,52	5.243.160,00
213109 Provision complemento voluntario Aguinaldo	7.053.152,38	0,00
	41.368.757,45	35.225.595,00
2132 ACREEDORES POR CARGAS SOCIALES		
213201 S.P.S.	6.109.109,00	7.602.059,00
213202 B.S.E. Accid.del Trabajo	369.733,11	452.320,00
	6.478.842,11	8.054.379,00
2133 OTRAS DEUDAS DIVERSAS		
213301 Retenciones Juridicas	31.756,52	43.553,00
213302 Retenciones A.N.D.A.	294.322,00	277.963,00
213304 Retenciones Caja Jub.Prof.Univ	85.604,00	81.488,00
213305 Retenciones B.R.O.U.	152.606,00	132.981,00
213306 Retenciones AFINAC	21.493,00	25.968,00
213308 Retenciones Contad.Gral.Nacion	64.570,00	63.925,00
213310 Retenciones BHU	218.181,00	232.411,00
213312 Retenciones ANV	10.938,00	11.132,00
213321 Acreedores Varios Funcionarios - M/N	37.199,00	8.333,00
213322 Acreedores Varios Funcionarios - USD	3.135,27	3.720,00
213342 Garantias Recibidas - USD	0,00	613.505,00
213350 CIP-Timbres Profes. en D.Juradas	55.250,00	53.351,00
213351 DGI-Retenc.IRPF Dependientes	1.811.139,00	4.487.507,00
213352 DGI-Retenc.IRPF Acreedores	104.830,05	132.299,00
213353 Provision por Litigios (Nota 3.9)	10.742.064,00	3.860.215,00
213354 Tesoro Nacional (Nota 3.8)	32.500.000,00	34.402.696,00
213355 Min.Gan.Agric.y Pesca - 40%Guías	8.848.720,00	6.028.961,00
213356 Otros Deudas Diversas - M/N	0,00	490.883,00
213357 Bancos - Partidas a Identificar	258.811,34	295.940,00
213358 Bco.-Partidas a Identif.U\$S	218.796,31	212.949,00
213359 Bco.-Partidas a Identif.Euros	153.174,89	172.294,00
	55.612.590,38	51.632.074,00



MARCELA SOGGIA CASTRO
CONTADOR GENERAL - GERENTE
GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
INSTITUTO NACIONAL DE CARNES (INAC)



Cra. CLAUDIA M. FASANI HERNÁNDEZ
GERENTE
GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
INSTITUTO NACIONAL DE CARNES (INAC)

Firmado a los efectos de su
identificación con nuestro
informe de fecha 10/2/18
por PKF: 

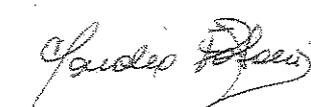
INSTITUTO NACIONAL DE CARNES
GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

// Estado de Situación Financiera al 30/06/2018 (cont.)

	AL 30/06/2018	AL 31/12/2017
2134 ANTICIPOS DE DEUDORES		
213401 Anticipo de deudores M/N	1.566.894,00	919,00
213403 Anticipos de deudores Euros	71.270,12	43.494,00
213404 Anticipo de deudores UR	72.415,45	71.420,00
213411 Anticipo de deudores 0.6% M/N	1.353.714,00	2.883.069,00
	<u>3.064.293,57</u>	<u>2.998.902,00</u>
TOTAL DEUDAS DIVERSAS	106.524.483,51	97.910.950,00
TOTAL PASIVO CORRIENTE	133.992.714,22	120.670.843,00
22 PASIVO NO CORRIENTE		
223 DEUDAS DIVERSAS		
2232 OTRAS DEUDAS DIVERSAS NO CORRIENTES		
223201 Tesoro Nacional	0,00	34.402.696,00
	<u>0,00</u>	<u>34.402.696,00</u>
TOTAL DEUDAS DIVERSAS	0,00	34.402.696,00
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	0,00	34.402.696,00
TOTAL PASIVO	133.992.714,22	155.073.539,00
3 PATRIMONIO		
31 AJUSTES AL PATRIMONIO		
3102 Revaluaciones Técnicas	97.115.070,00	97.115.070,00
TOTAL AJUSTES AL PATRIMONIO	97.115.070,00	97.115.070,00
32 RESERVAS		
3201 Reserva Fluctuacion de Recursos	1.308.224.098,00	1.299.654.513,00
3202 Reserva p/Adquis.y Repos.A.Fijo	62.524.963,00	62.115.390,00
3204 Reserva para promocion e investigacion	261.929.320,26	170.817.324,00
3205 Dif.p/reexpresion R.Fluct.Rec.	76.589.309,00	85.158.894,00
3206 Dif.p/reexpre.R.Adq.y Rep.A.Fijo	3.660.492,00	4.070.064,00
3208 Dif.p/reexpre.Reserva para promocion e investig.	15.334.517,74	11.192.678,00
3209 Reserva para Apoyo al SEIIC	93.787.445,00	93.173.086,00
3210 Dif.p/reexpre.Reserva Apoyo SEIIC	5.490.738,00	6.105.097,00
TOTAL RESERVAS	1.827.540.883,00	1.732.287.046,00
33 RESULTADOS ACUMULADOS		
3301 Resultados Ejerc. Anteriores	0,00	11.838.025,00
TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	0,00	11.838.025,00
34 RESULTADOS DEL EJERCICIO	50.641.537,87	83.415.812,00
TOTAL PATRIMONIO	1.975.297.490,87	1.924.655.953,00
TOTAL PASIVO MÁS PATRIMONIO	2.109.290.205,09	2.079.729.492,00



CHEL. LIC. MARIELA MONICA GORGIA CASTRO
CONTADORA GENERAL - GERENTE
GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
INSTITUTO NACIONAL DE CARNES (INAC)



Cta. CLAUDIA M. FABIANI HERNÁNDEZ
GERENTE
GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
INSTITUTO NACIONAL DE CARNES (INAC)

Firmado a los efectos de su
identificación con nuestro
informe de fecha 10/8/18
por PKF: *ksj*

// Estado de Situación Financiera al 30/06/2018 (cont.)

CUENTAS DE ORDEN

	AL 30/06/2018	AL 31/12/2017
6 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS (Nota 3.10)		
61 CUENTAS DE ORDEN - BIENES Y DERECHOS SEIC		
611 DISPONIBLE		
6116 CAJAS DE AHORRO M/E		
611601 SEIC - Caja de ahorro - USD	3.076.168,08	7.234.762,00
	3.076.168,08	7.234.762,00
TOTAL DISPONIBLE	3.076.168,08	7.234.762,00
613 CREDITOS POR OPERACIONES		
6132 DEUDORES TASA DE CONTROL DE FAENA		
613201 SEIC - Deudores Dec.364/03 - USD	7.105.873,93	7.915.775,00
	7.105.873,93	7.915.775,00
TOTAL CREDITOS POR OPERACIONES	7.105.873,93	7.915.775,00
614 OTROS CREDITOS		
6142 PAGOS ADELANTADOS		
614201 SEIC - Pagos Adel-Anticip.a Proveedor - M/N	0,00	343.136,00
614202 SEIC - Pagos Adel-Anticip.a Proveedor - USD	1.241.945,40	0,00
	1.241.945,40	343.136,00
TOTAL OTROS CRÉDITOS	1.241.945,40	343.136,00
617 ACTIVO FIJO		
6171 MUEBLES		
617101 SEIC - Muebles	5.430.051,11	5.262.227,00
	5.430.051,11	5.262.227,00
6172 EQUIPOS INSTALADOS		
617201 SEIC - Equipos Software	144.218.165,63	139.760.863,00
617202 SEIC - Equipos Hardware y Varios (no SW)	217.585.504,25	207.700.423,00
	361.803.669,88	347.461.286,00
TOTAL ACTIVO FIJO	367.233.720,99	352.723.513,00
TOTAL CUENTAS DE ORDEN - BIENES Y DERECHOS SEIC	378.657.708,40	368.217.186,00


Cra. Lic. MARIELA MÓNICA GOGGIA CASTRO
CONTADORA GENERAL - GERENTA
GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
INSTITUTO NACIONAL DE CARNES (INAC)


Cra. CLAUDIA M. FABANI HERNÁNDEZ
GERENTA
GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
INSTITUTO NACIONAL DE CARNES (INAC)

Firmado a los efectos de su
identificación con nuestro
informe de fecha 10/06/18
por PKF: 

INSTITUTO NACIONAL DE CARNES
GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

// Estado de Situación Financiera al 30/06/2018 (cont.)

	AL 30/06/2018	AL 31/12/2017
62 CUENTAS DE ORDEN - EGRESOS OPERATIVOS SEIIC		
6205 HONORARIOS PROFESIONALES		
620503 SEIIC - Honorarios Profesionales - Otros	4.332.664,30	178.570,00
	<u>4.332.664,30</u>	<u>178.570,00</u>
6206 SERVICIOS BÁSICOS		
620603 SEIIC - Servicios Básicos -Comunicaciones Telefónicas	2.741.411,38	5.592.121,00
	<u>2.741.411,38</u>	<u>5.592.121,00</u>
6207 MANTENIMIENTO, REPARACIÓN, LIMPIEZA Y VIGILANCIA		
620705 SEIIC - Mantenim. y reparac. de muebles, máquinas y útiles de oficina	723.964,69	477.578,00
620706 SEIIC - Mantenim. Sistemas y Equipos informáticos	2.448.803,68	824.045,00
620751 SEIIC - Mantenim. en plantas frigoríficas	21.192.914,25	41.539.295,00
	<u>24.365.682,62</u>	<u>42.841.008,00</u>
6208 ARRENDAMIENTOS		
620801 SEIIC - Arrendamiento de edificios, locales y otros espacios (stands)	376.036,95	598.318,00
620803 SEIIC - Arrendamientos de Equipos Informaticos	1.102.789,53	768.380,00
620804 SEIIC - Otros arrendamientos	248.488,89	677.301,00
	<u>1.727.315,37</u>	<u>2.043.999,00</u>
6209 SERVICIOS DE TRANSPORTE, CORREO Y ENCOMIENDAS		
620904 SEIIC - Fletes	88.752,37	23.166,00
	<u>88.752,37</u>	<u>23.166,00</u>

// Estado de Situación Financiera al 30/06/2018 (cont.)

	AL 30/06/2018	AL 31/12/2017
6212 SEGUROS		
621251 SEIIC - Seguros - Equipamiento en plantas frigoríficas	1.416.953,97	1.362.083,00
	<u>1.416.953,97</u>	<u>1.362.083,00</u>
6221 CONSUMIBLES		
622104 SEIIC - Papelería, impresos y Útiles de oficina	155.369,04	270.670,00
622105 SEIIC - Artículos de computación	660.282,54	0,00
	<u>815.651,58</u>	<u>270.670,00</u>
6241 EQUIPOS FUERA DE SERVICIO		
624101 SEIIC - Fuera de servicio-Muebles	156.802,94	151.957,00
624103 SEIIC - Fuera de servicio-Equipos Hardware y Varios (no SW)	6.393.921,73	6.196.307,00
	<u>6.550.724,67</u>	<u>6.348.264,00</u>
6251 GASTOS VARIOS		
625103 SEIIC - Gtos.Vs- Otros Gastos Varios	1,57	5,00
	<u>1,57</u>	<u>5,00</u>
TOTAL CUENTAS DE ORDEN - EGRESOS OPERATIVOS SEIIC	42.039.157,83	58.859.886,00


Cra. Lic. MARIELA MÓNICA GOGGIA CASTRO
CONTADORA GENERAL - GERENTA
GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
INSTITUTO NACIONAL DE CARNES (INAC)


Cra. CLAUDIA M. FABIANI HERNÁNDEZ
GERENTA
GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
INSTITUTO NACIONAL DE CARNES (INAC)

Firmado a los efectos de su
identificación con nuestro
informe de fecha 10/R/18
por PKF: 

INSTITUTO NACIONAL DE CARNES
GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

// Estado de Situación Financiera al 30/06/2018 (cont.)

	AL 30/06/2018	AL 31/12/2017
64 CUENTAS DE ORDEN - EGRESOS FINANCIEROS SEIC		
6402 EGRESOS FINANCIEROS		
640201 SEIC - Diferencia de Cambio	163.812.560,47	178.386,00
640251 SEIC - Comisiones Gastos Bancarios	2.391,73	5.944,00
	<u>163.814.952,20</u>	<u>184.330,00</u>
TOTAL CUENTAS DE ORDEN - EGRESOS FINANCIEROS SEIC	163.814.952,20	184.330,00
69 CUENTAS DE ORDEN - EGRESOS ACUMULADOS SEIC		
6901 EGRESOS ACUMULADOS		
690101 SEIC-Otros Egresos Acumulados	682.674.124,99	608.878.698,00
	<u>682.674.124,99</u>	<u>608.878.698,00</u>
TOTAL CUENTAS DE ORDEN - EGRESOS ACUMULADOS SEIC	682.674.124,99	608.878.698,00
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	1.267.185.943,42	1.036.140.100,00


Cra. M^{ca}. MARCELA MÓNICA GOGGIA CASTRO
CONTADORA GENERAL - GERENTA
GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
INSTITUTO NACIONAL DE CARNES (INAC)


Cra. CLAUDIA M. FABIANI HERNÁNDEZ
GERENTA
GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
INSTITUTO NACIONAL DE CARNES (INAC)

Firmado a los efectos de su
identificación con nuestro
informe de fecha 10/2/18
por PKF: 

// Estado de Situación Financiera al 30/06/2018 (cont.)

	AL 30/06/2018	AL 31/12/2017
7 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS (Nota 3.10)		
71 CUENTAS DE ORDEN - OBLIGACIONES SEIIC		
711 DEUDAS COMERCIALES		
7111 PROVEEDORES		
711101 SEIIC - Acreedores Varios - M/N	9.302.378,97	9.524.835,00
711102 SEIIC - Acreedores Varios - USD	47.747.083,28	50.851.467,00
711104 SEIIC - Provision Acreedores Varios - M/N	14.076,00	50.506,00
711105 SEIIC - Provision Acreedores Varios - USD	1.076.414,10	223.212,00
TOTAL DEUDAS COMERCIALES	58.139.952,35	60.650.020,00
713 DEUDAS DIVERSAS		
713358 SEIIC - Bco.USD partidas a Identificar	534,92	0,00
713402 SEIIC - Anticipo de deudores USD	62,93	0,00
TOTAL DEUDAS DIVERSAS	597,85	0,00
TOTAL CUENTAS DE ORDEN - OBLIGACIONES SEIIC	58.140.550,20	60.650.020,00
72 CUENTAS DE ORDEN - INGRESOS OPERATIVOS SEIIC		
7201 INGRESOS POR TASAS Y CONTRIBUCIONES		
720101 SEIIC - Ingresos Tasa de control de Faena	37.924.144,77	71.893.741,00
	37.924.144,77	71.893.741,00
7251 INGRESOS VARIOS		
725101 SEIIC - Ingresos Varios	81,18	8,00
	81,18	8,00
TOTAL CUENTAS DE ORDEN - INGRESOS OPERATIVOS SEIIC	37.924.225,95	71.893.749,00
74 CUENTAS DE ORDEN - INGRESOS FINANCIEROS SEIIC		
7405 INGRESOS FINANCIEROS		
740501 SEIIC - Inq.Financ-Diferenc.de Cambio	238.707.029,52	0,00
	238.707.029,52	0,00
TOTAL CUENTAS DE ORDEN - INGRESOS FINANCIEROS SEIIC	238.707.029,52	0,00
79 CUENTAS DE ORDEN - INGRESOS ACUMULADOS SEIIC		
7901 INGRESOS ACUMULADOS		
790101 SEIIC-Otros Ingresos Acumulados	932.414.137,72	903.596.331,00
	932.414.137,72	903.596.331,00
TOTAL CUENTAS DE ORDEN - INGRESOS ACUMULADOS SEIIC	932.414.137,72	903.596.331,00
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	1.267.185.943,39	1.036.140.100,00


 Mariela Mónica Coggia Casiro
 CONTADOR GENERAL GERENTE
 GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
 INSTITUTO NACIONAL DE CARNES (INAC)


 Dra. CLAUDIA FABIANI HERNÁNDEZ
 GERENTE
 GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
 INSTITUTO NACIONAL DE CARNES (INAC)

Firmado a los efectos de su
 identificación con nuestro
 informe de fecha 10/1/18
 por PKF: 

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

Por el período 1º de Enero al 30 de Junio de 2018 - Período de 6 meses

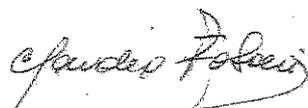
(Presentado a efectos comparativos con el correspondiente al período 1º de Enero al 31 de Diciembre de 2017)

(Expresado en pesos uruguayos, en moneda homogénea de poder de compra del 30 de Junio de 2018)

	01-Ene-18 al 30-Jun-18	01-Ene-17 al 31-Dic-17
4 INGRESOS		
41 INGRESOS OPERATIVOS		
4101 INGRESOS POR CONTRIBUCIONES		
410101 Ingresos Prestac.Pecuniar.0,6%	204.514.792,00	384.099.150,00
410102 Ingresos Prestac.Pecuniar.0,7%	94.049.346,00	188.266.466,00
	298.564.138,00	572.365.616,00
4102 INGRESOS P/SERVICIOS PRESTADOS		
410201 Ingresos-Habilitac.Carnicerías	3.175.688,00	7.214.391,00
410202 Ingresos-Habilitac.Vehículos	2.960.623,00	5.399.063,00
410203 Ingresos-Inspecciones Carnicer	173.603,00	354.416,00
410204 Ingresos-Inspecciones Vehículo	776.985,00	1.518.298,00
410207 Ingresos-Cert.C.Calid. F/Plazo	2.593.660,00	3.558.823,00
410209 Ingresos-Matriculas Espec.In.C	446.982,00	1.494.138,00
410210 Ingresos - Franquicias	0,00	66.467,00
410211 Ingresos- CERTICARNES	0,00	1.206.976,00
410213 Ingresos-Venta Publicaciones	13.604,00	48.196,00
	10.141.145,00	20.860.768,00
4103 INGRESOS P/GUIAS DE MOVIMIENTO DE CARNES		
410301 Ingresos-Venta de Guías	8.020.474,00	16.683.079,00
410302 Ingresos-Sello Seguridad Guías	2.729.439,00	6.024.163,00
	10.749.913,00	22.707.242,00
4104 INGRESOS POR MULTAS POR INFRACCIONES		
410401 Ingresos-Multas por infracciones	6.429.927,00	8.180.779,00
	6.429.927,00	8.180.779,00
4105 OTROS INGRESOS OPERATIVOS		
410501 Ingresos-Liq.Gtos.Judiciales	143.704,00	178.350,00
410503 Ingresos-Vs.Ingresos Operativos	6.203,87	85.992,00
	149.907,87	264.342,00
TOTAL INGRESOS OPERATIVOS	326.035.030,87	624.378.747,00



Cra. M. MARIELA MÓNICA GOGGIA CASTRO
CONTADORA GENERAL - GERENTA
GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
INSTITUTO NACIONAL DE CARNES (INAC)



Cra. CLAUDIA M. FABIANI HERNÁNDEZ
GERENTA
GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
INSTITUTO NACIONAL DE CARNES (INAC)

Firmado a los efectos de su
identificación con nuestro
informe de fecha 10/6/18
por PKF: 

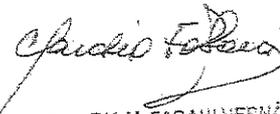
INSTITUTO NACIONAL DE CARNES
GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

././ Estado de Resultados Integrales periodo 1^{er} de Enero al 30 de Junio de 2018 (cont.)

		01-Ene-18 al 30-Jun-18	01-Ene-17 al 31-Dic-17
42	INGRESOS DIVERSOS		
4201	INGRESOS DIVERSOS VARIOS		
420102	Ingresos-Venta Bienes de Uso	1.709.327,00	758.033,00
		<u>1.709.327,00</u>	<u>758.033,00</u>
	TOTAL INGRESOS DIVERSOS	1.709.327,00	758.033,00
43	INGRESOS FINANCIEROS		
4301	INGRESOS POR COLOCACIONES		
430101	Ing.Financ-Intereses Ganados	12.454.443,00	23.599.148,00
		<u>12.454.443,00</u>	<u>23.599.148,00</u>
4302	INGRESOS POR MULTAS Y RECARGOS POR MORA		
430201	Ing.Financ-Multas y Recargos p/Mora 0,6%	817.040,00	954.506,00
430202	Ing.Financ-Multas y Recargos p/Mora 0,7%	1.335.452,00	1.612.904,00
430203	Ing. Financ-Recargos por Mora deudores por infracciones	1.099.238,00	1.008.522,00
430204	Ingresos-Multas Recargo 50%	349.769,00	369.397,00
		<u>3.601.499,00</u>	<u>3.945.329,00</u>
4303	INGRESOS POR FINANCIACION		
430301	Ing.Financ-Int.p/Financiación	196.619,00	968.118,00
		<u>196.619,00</u>	<u>968.118,00</u>
4304	OTROS INGRESOS FINANCIEROS		
430401	Ing.Financ-Descuentos Obtenid.	0,00	191.348,00
		<u>0,00</u>	<u>191.348,00</u>
4306	ING.FIN.P/EXPOS.A VARIAC.MONET		
430601	Ing.Fin.Net.p/expos.Variac.Mon	4.691.758,00	9.045.481,00
		<u>4.691.758,00</u>	<u>9.045.481,00</u>
	TOTAL INGRESOS FINANCIEROS	20.944.319,00	37.749.424,00
	TOTAL INGRESOS	348.688.676,87	662.886.204,00



Cra. Lic. MARIELA MÓNICA GOGGIA CASTRO
CONTADOR GENERAL - DELENTE
GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
INSTITUTO NACIONAL DE CARNES (INAC)



Cra. CLAUDIA M. FABANI HERNÁNDEZ
GERENTE
GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
INSTITUTO NACIONAL DE CARNES (INAC)

Firmado a los efectos de su
identificación con nuestro
informe de fecha 10/6/18
por PKF: 

INSTITUTO NACIONAL DE CARNES
GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

// Estado de Resultados Integrales período 1º de Enero al 30 de Junio de 2018 (cont.)

	01-Ene-18 al 30-Jun-18	01-Ene-17 al 31-Dic-17
5 EGRESOS		
51 EGRESOS OPERATIVOS		
5101 REMUNERACIONES ORDINARIAS AL PERSONAL		
510101 Rem.Personal-Sueldos y Jornales	-54.611.571,00	-110.745.638,00
510102 Rem.Personal-Compensacion Fija	-3.608.861,00	-7.259.033,00
510103 Rem.Personal-Prima p/Antigued.	-3.085.502,00	-6.336.132,00
510104 Rem.Personal-Quebrantos Caja	-156.310,00	-317.239,00
510105 Rem.Personal-Prima p/Alimentacion	-7.381.060,00	-15.046.340,00
510106 Rem.Personal-Partida Salud	-2.672.925,00	-5.973.934,00
510107 Rem.Personal-Asig.Miemb.Junta	-1.789.823,00	-3.854.398,00
510108 Rem.Personal-Compensacion 2%	-516.826,00	-1.140.957,00
510109 Rem.Personal-Compens.Especial	-243.677,00	-460.056,00
510111 Rem.Personal-Viaticos Interior	-827.251,00	-1.682.027,00
510112 Rem.Personal-Viaticos Exterior	-1.317.031,00	-4.859.842,00
510113 Rem.Personal-Sdo.Anual Complem	-6.599.949,00	-14.347.293,00
510114 Rem.Personal-Complemento voluntario Aguinaldo	-7.053.152,00	-6.320.952,00
510115 Rem.Personal-Mejor Goce Licenc	-6.879.094,00	-13.183.791,00
510116 Rem.Personal-Resolucion 05/095	-5.866.304,00	-12.408.746,00
510117 Rem.Personal-Licencias	-5.948.314,00	-9.055.017,00
510118 Rem.Personal-Licencia no Gozad	-811.331,00	-1.412.928,00
	-109.368.981,00	-214.407.089,00
5102 REMUNERACIONES EXTRAORDINARIAS AL PERSONAL		
510201 Rem.Extraord-Gratific.Especial	0,00	-2.143.553,00
510202 Rem.Extraord-Incentivo Retiro voluntario (Nota 3.7)	-8.652.783,00	-24.109.102,00
	-8.652.783,00	-26.252.655,00
5103 BENEFICIOS AL PERSONAL		
510301 Benef.Pers.-Subsidio p/Fallecimiento	-40.000,00	-1.025.510,00
510302 Benef.Pers.-Otros Benef.al Personal	-760.194,00	-603.290,00
	-800.194,00	-1.628.800,00
5104 CARGAS SOCIALES		
510401 Cargas Soc-B.P.S. Montepios	-6.431.491,00	-13.608.911,00
510402 Cargas Soc-BPS FONASA Apte.Pat.	-3.746.840,00	-8.402.457,00
510403 Cargas Soc-B.S.E.Accid.Trabajo	-959.315,00	-2.343.729,00
	-11.137.646,00	-24.355.097,00
5105 HONORARIOS PROFESIONALES		
510501 Honorarios Profesionales - Veterinarios Certificadores	-1.892.373,00	-3.080.338,00
510502 Honorarios Profesionales - Inspectores Merc.Mexicano	-2.134.652,00	-4.441.456,00
510503 Honorarios Profesionales - Otros	-26.881.107,00	-39.279.269,00
	-30.908.132,00	-46.801.063,00
5106 SERVICIOS BÁSICOS		
510601 Servicios Básicos-Energía Electrica	-745.239,00	-1.513.749,00
510602 Servicios Básicos -Agua	-80.607,00	-164.080,00
510603 Servicios Básicos -Comunicaciones Telefónicas y datos	-2.685.723,00	-5.408.179,00
	-3.511.569,00	-7.086.008,00



Cra. Dc. MARIELA MÓNICA GOGGIA CASTRO
CONTADOR GENERAL - GERENTA
GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
INSTITUTO NACIONAL DE CARNES (INAC)



Cra. CLAUDIA M. LABANI HERNÁNDEZ
GERENTA
GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
INSTITUTO NACIONAL DE CARNES (INAC)

Firmado a los efectos de su
identificación con nuestro
informe de fecha 10/6/18
por PKF: 

INSTITUTO NACIONAL DE CARNES
GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

// Estado de Resultados Integrales período 1º de Enero al 30 de Junio de 2018 (cont.)

	01-Ene-18 al 30-Jun-18	01-Ene-17 al 31-Dic-17
5107 MANTENIMIENTO, REPARACIÓN, LIMPIEZA Y VIGILANCIA		
510701 Vigilancia y seguridad	-4.161.189,00	-8.565.105,00
510702 Limpieza, fumigación	-2.530.598,00	-4.843.974,00
510703 Mantenim. y reparac. edificios, locales y otros espacios	-3.097.232,00	-10.603.331,00
510704 Mantenim. y reparac. de vehículos	-1.081.562,00	-1.869.993,00
510705 Mantenim. y reparac. muebles, máquinas y útiles oficina	-657.308,00	-1.086.575,00
510706 Mantenim. Sistemas y Equipos Informáticos	-10.434.846,00	-25.032.429,00
	-21.962.735,00	-52.001.407,00
5108 ARRENDAMIENTOS		
510801 Arrendamiento edificios, locales y otros espacios (stands)	-9.457.022,00	-20.278.937,00
510802 Arrendamiento de medios de transporte	-33.545,00	-3.476.542,00
510803 Arrendamiento de fotocopiadoras y faxes	-140.663,00	-154.169,00
510804 Otros arrendamientos	0,00	-78.570,00
	-9.631.230,00	-23.988.218,00
5109 SERVICIOS DE TRANSPORTE, CORREO, ALOJAM. Y ALIMENT.		
510901 Locomoción Montevideo	-1.364.911,00	-168.238,00
510902 Locomoción Interior	-177.337,00	-382.206,00
510903 Locomoción Exterior	-3.526.599,00	-9.423.743,00
510904 Fletes	-56.753,00	-1.443.792,00
510905 Correos y Encomiendas	-145.697,00	-247.557,00
510906 Alojamiento	-2.086.288,00	-4.755.122,00
510907 Alimentación	-279.186,00	-1.439.010,00
	-7.636.771,00	-17.859.668,00
5110 DIFUSIÓN Y PUBLICIDAD		
511001 Difusión-Prensa Gráfica	-2.309.768,00	-3.480.466,00
511002 Difusión-Prensa Radial	-2.045.268,00	-1.949.132,00
511003 Difusión-Prensa Televisiva	0,00	-219.561,00
511004 Difusión-Prensa Digital	-4.207.767,00	-267.689,00
511005 Difusión- Vía Pública	0,00	-279.938,00
511006 Difusión- Trabajos técnicos	-226.829,00	-340.142,00
511007 Difusión - Presentaciones orales	-46.055,00	0,00
511008 Difusión - Vídeos, Imágenes y Audio	-760.357,00	-824.911,00
	-9.596.044,00	-7.361.839,00
5111 SUSCRIPCIONES, PUBLICACIONES Y MEMBRESÍAS		
511101 Suscripciones y Publicaciones comprados en plaza	-564.517,00	-729.832,00
511102 Suscripciones y Publicaciones comprados en el exterior	-32.122,00	-74.278,00
511103 Membresías	-653.911,00	-2.122.362,00
	-1.250.550,00	-2.926.472,00


Cra. Lic. MARILIA MÓNICA GOGGIA CASTRO
CONTADORA GENERAL - GERENTA
GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
INSTITUTO NACIONAL DE CARNES (INAC)


Cra. CLAUDIA M. FABIANI HERNÁNDEZ
GERENTA
GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
INSTITUTO NACIONAL DE CARNES (INAC)

Firmado a los efectos de su
identificación con nuestro
informe de fecha 10/6/18
por PKF: 

INSTITUTO NACIONAL DE CARNES
GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

// Estado de Resultados Integrales período 1º de Enero al 30 de Junio de 2018 (cont.)

	01-Ene-18 al 30-Jun-18	01-Ene-17 al 31-Dic-17
5112 SEGUROS		
511201 Seguros-Edificio y contenido	-156.899,00	-387.545,00
511202 Seguros-Equipos Computacion	-280.944,00	-261.174,00
511203 Seguros-Vehiculos	-370.857,00	-893.096,00
511204 Seguros-Viajeros	-83.517,00	-95.084,00
511205 Seguros-Varios	-97.986,00	-176.284,00
511206 Seguros-Equipamiento en Plantas Frigorificas	-11.291,00	-15.778,00
	-1.001.494,00	-1.828.961,00
5119 OTROS SERVICIOS		
511901 Capacitación al Personal	-1.548.311,00	-4.345.142,00
511902 Gastos de misiones extranjeras	-3.041,00	-987.482,00
511904 Convenios Institucionales	-5.266.789,00	-4.574.587,00
511905 Participación en evento de terceros (no carne)	-2.949.056,00	-1.054.770,00
511906 Montaje y desmontaje de instalaciones	-6.334.814,00	-14.399.921,00
511907 Servicios accesorios para Ferias y Eventos	-1.014.321,00	-4.072.735,00
511908 Servicios catering para Ferias y eventos	-531.851,00	-5.181.699,00
511909 Otros Servicios	-2.590.169,00	-6.448.378,00
511910 Análisis de laboratorio e insumos asociados	-4.960.310,00	0,00
	-25.198.662,00	-41.564.714,00
5121 CONSUMIBLES		
512101 Guías mov carnes	-1.705.328,00	-3.723.747,00
512102 Carnes para eventos e investigación	-1.003.458,00	-1.640.538,00
512103 Combustibles y lubricantes	-1.024.880,00	-2.332.279,00
512104 Papeleria, Impresos y Útiles de oficina	-1.589.876,00	-2.183.346,00
512105 Artículos de computación	-1.053.343,00	-2.224.515,00
512106 Útiles de sanidad y limpieza	-215.540,00	-461.894,00
512107 Cafetería, útiles de cocina y comedor	-849.892,00	-2.913.654,00
512108 Otros consumibles no especificados	-888.343,00	-1.272.605,00
512109 Indumentaria de trabajo	-87.541,00	-2.813.148,00
	-8.418.201,00	-19.565.726,00
5125 GASTOS DE REPRESENTACIÓN		
512501 Gtos.Represent-Asasajos	-5.677,00	-372.188,00
512502 Gtos.Represent-Atenciones	-35.990,00	-394.829,00
	-41.667,00	-767.017,00
5131 IMPUESTOS, TASAS Y TRANSFERENCIAS		
513101 Impuestos-Impuest.Municipales	-92.719,00	-349.861,00
513102 Impuestos-Contrib.Inmobiliaria	-490.981,00	-529.703,00
513103 Impuestos-Patente de Rodados	-665.850,00	-682.266,00
513104 Impuestos-Timbres Caja de Jubilaciones y pensiones de Pi	-7.753.633,00	-14.985.559,00
513105 Guías mov carnes - 40% MGAP	-3.205.190,00	-6.673.232,00
513107 Otras tasas e Impuestos	-14.927,00	-57.992,00
	-12.223.300,00	-23.278.613,00


Cra. Gc. MARIELA MÓNICA GOGGIA CASTRO
CONTADORA GENERAL - GERENTA
GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
INSTITUTO NACIONAL DE CARNES (INAC)


Cra. CLAUDIA FABANI HERNÁNDEZ
GERENTA
GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
INSTITUTO NACIONAL DE CARNES (INAC)

Firmado a los efectos de su
identificación con nuestro
informe de fecha Dic 11/18
por PKF: 

INSTITUTO NACIONAL DE CARNES
GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

././ Estado de Resultados Integrales período 1º de Enero al 30 de Junio de 2018 (cont.)

	01-Ene-18 al 30-Jun-18	01-Ene-17 al 31-Dic-17
5141 AMORTIZACIONES BIENES DE USO		
514101 Amortización Inmuebles	-1.716.443,00	-3.432.888,00
514102 Amortización Muebles	-1.049.697,00	-2.208.786,00
514103 Amortización Equipos Informáticos	-1.921.773,00	-3.552.640,00
514104 Amortización Vehículos	-1.588.978,00	-3.655.480,00
514105 Amortización Licenc. software	-1.337.730,00	-4.593.165,00
514106 Amortización Equipamiento en planta frigorífica	-492.265,00	-246.133,00
514107 Amortización Matadero Móvil	-995.625,00	-829.687,00
	-9.102.511,00	-18.518.779,00
5151 GASTOS VARIOS		
515102 Gtos. Vs - Donaciones y colaboraciones - Otros	-181.740,00	-647.054,00
515103 Gtos.Vs- Multas	-122.367,00	-18.654,00
515104 Gtos.Vs- Otros Gastos Varios	-65.325,00	-38.270,00
	-369.432,00	-703.978,00
5161 PROVISIONES		
516101 Formación de Provision para deudores incobrables (Nota 3.4)	-7.534.708,00	-14.855.924,00
516102 Formación de Provision para litigios (Nota 3.9)	-8.587.395,00	-3.544.170,00
	-16.122.103,00	-18.400.094,00
TOTAL EGRESOS OPERATIVOS	-286.934.005,00	-549.296.198,00
52 EGRESOS DIVERSOS		
5201 EGRESOS VARIOS		
520102 Egresos - Venta Bienes de Uso	-14.073,00	-154.646,00
	-14.073,00	-154.646,00
TOTAL EGRESOS DIVERSOS	-14.073,00	-154.646,00
53 EGRESOS FINANCIEROS		
5301 COMISIONES Y GASTOS BANCARIOS		
530101 Comisiones Gastos Bancarios	-361.468,00	-504.022,00
	-361.468,00	-504.022,00
5302 DIFERENCIA DE CAMBIO		
530201 Diferencia de Cambio	-10.737.593,00	-29.515.526,00
	-10.737.593,00	-29.515.526,00
TOTAL EGRESOS FINANCIEROS	-11.099.061,00	-30.019.548,00
TOTAL EGRESOS	-298.047.139,00	-579.470.392,00

RESUMEN

INGRESOS	348.688.676,87	662.886.204,00
EGRESOS	-298.047.139,00	-579.470.392,00

RESULTADO NETO	50.641.537,87	83.415.812,00
-----------------------	----------------------	----------------------


Cie. Lic. MARIANA MONTENEGRO CASTRO
CONTADOR GENERAL DEERENYA
GERENCIA DE ADMN. OPERACION Y FINANZAS
INSTITUTO NACIONAL DE CARNES (INAC)


Cie. CLAUDIA M. FABIANI-HERNÁNDEZ
DEERENYA
GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
INSTITUTO NACIONAL DE CARNES (INAC)

Firmado a los efectos de su
identificación con nuestro
informe de fecha 10/6/18
por PKF:  36

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO
Y
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

Período 01/01/2018 al 30/06/2018

(Expresado en pesos uruguayos, en moneda homogénea de poder de compra del 30 de Junio de 2018)

	AJUSTES AL PATRIMONIO	RESERVAS	RESULTADOS ACUMULADOS	PATRIMONIO TOTAL
1. Saldos iniciales				
Ajustes al Patrimonio	97.115.070			97.115.070
Reservas		1.732.287.046		1.732.287.046
Resultados Acumulados			11.838.025	11.838.025
Resultado del Ejercicio 2017			83.415.812	83.415.812
SUBTOTAL	97.115.070	1.732.287.046	95.253.837	1.924.655.953
2. Ajustes a los saldos iniciales				
3. Afectación del resultado				
Reservas		95.253.837		95.253.837
Resultado del Ejercicio 2016			-83.415.812	-83.415.812
Ajustes al Patrimonio				
Resultados Acumulados			-11.838.025	-11.838.025
4. Revaluaciones técnicas				
				0
5. Resultado del Ejercicio Ene-Jun/2018				
			50.641.538	50.641.538
SUBTOTAL	97.115.070	1.827.540.883	50.641.538	1.975.297.491
6. Saldos finales				
Ajte. al Pat.-Revaluaciones técnicas	97.115.070			97.115.070
Reserva Fluctuación de Recursos		1.308.224.098		1.308.224.098
Reserva Reposición Activo Fijo		62.524.963		62.524.963
Reserva p/Promoción e Investigación		261.929.320		261.929.320
Reserva para Apoyo al SEIIC		93.787.445		93.787.445
Dif.p/reexpresión RFluct.Rec		76.589.309		76.589.309
Dif.p/reexpresión RRep.A.Fijo		3.660.492		3.660.492
Dif.p/reexp.Res.Prom.e Invest.		15.334.518		15.334.518
Dif.p/reexpre.Reserva Apoyo SEIIC		5.490.738		5.490.738
Resultados Acumulados			0	0
Resultado del Ejercicio Ene-Jun/2018			50.641.538	50.641.538
TOTAL	97.115.070	1.827.540.883	50.641.538	1.975.297.491

Cra. LR. MARIELA MÓNICA GOGGIA CASTRO
CONTADORA GENERAL - GERENTA
GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
INSTITUTO NACIONAL DE CARNES (INAC)

Cra. CLAUDIA M. FABANI HERNÁNDEZ
GERENTA
GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
INSTITUTO NACIONAL DE CARNES (INAC)

Firmado a los efectos de su
identificación con nuestro
informe de fecha 10/6/18
por PKF:

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

Período 01/01/2017 al 31/12/2017

(Expresado en pesos uruguayos, en moneda homogénea de poder de compra del 30 de Junio de 2018)

	AJUSTES AL PATRIMONIO	RESERVAS	RESULTADOS ACUMULADOS	PATRIMONIO TOTAL
1. Saldos iniciales				
Ajustes al Patrimonio	97.115.070			97.115.070
Reservas		1.628.690.002		1.628.690.002
Resultados Acumulados			0	0
Resultado del Ejercicio 2016			115.435.069	115.435.069
SUBTOTAL	97.115.070	1.628.690.002	115.435.069	1.841.240.141
2. Ajustes a los saldos iniciales				
3. Afectación del resultado				
Reservas		103.597.045		103.597.044
Resultado del Ejercicio 2016			-115.435.069	-115.435.070
Ajustes al Patrimonio			0	0
Resultados Acumulados			11.838.025	11.838.025
4. Revaluaciones técnicas				
	0	0	0	0
5. Resultado del ejercicio 2017				
	0	0	83.415.812	83.415.812
SUBTOTAL	97.115.070	1.732.287.046	95.253.837	1.924.655.953
6. Saldos finales				
Ajte.al Pat.-Revaluaciones técnicas	97.115.070			97.115.070
Reserva Fluctuación de Recursos		1.299.654.513		1.299.654.513
Reserva Reposición Activo Fijo		62.115.390		62.115.390
Reserva Retrib.Extraord.p/Objetivos		0		0
Reserva p/Promoción e Investigación		170.817.324		170.817.324
Reserva para Apoyo al SEIIC		93.173.086		93.173.086
Dif.p/reexpresión RFluct.Rec		85.158.894		85.158.894
Dif.p/reexpresión RRep.A.Fijo		4.070.064		4.070.064
Dif.p/reexpresión R.Ret.Ext.p/Obj.		0		0
Dif.p/reexp.Res.Prom.e Invest.		11.192.678		11.192.678
Dif.p/reexpre.Reserva Apoyo SEIIC		6.105.097		6.105.097
Resultados Acumulados			11.838.025	11.838.025
Resultado del Ejercicio 2017			83.415.812	83.415.812
TOTAL	97.115.070	1.732.287.046	95.253.837	1.924.655.953

Cra. Lic. MARIELA MÓNICA GOGGIA CASTRO
CONTADOR GENERAL - GERENTA
GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
INSTITUTO NACIONAL DE CARNES (INAC)

Cra. CLAUDIA M. FABANI HERNÁNDEZ
GERENTA
GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
INSTITUTO NACIONAL DE CARNES (INAC)

Firmado a los efectos de su
identificación con nuestro
informe de fecha 10/12/18
por PKF:

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Por los ejercicios comprendidos entre el 1º de Enero y el 30 de Junio de 2018 y
1º de Enero y el 31 de Diciembre de 2017

Cifras expresadas en pesos uruguayos, en moneda homogénea de poder de compra del 30 de Junio de 2018

	01-Ene-18 al 30-Jun-18	01-Ene-17 al 31-Dic-17
Modelo de fondos como Disponibilidades		
1. Flujo de efectivo relacionado con actividades operativas		
Resultado del ejercicio	50.641.538	83.415.812
Ajustes:		
Amortizaciones de Activo Fijo del ejercicio	9.102.511	18.518.779
Formación de Provisión para Incobrables	7.534.708	14.855.924
Ingresos por Venta de Bienes de Uso	(1.709.327)	(758.033)
Egresos por Venta de Bienes de Uso	14.073	154.646
Resultados por Baja de Bienes de Uso	48.035	19.553
Diferencia de Cambio generada por Inversiones Temporarias	(4.404.664)	15.874.547
Diferencia de Cambio generada por Créditos por Operaciones	338.847	2.326.361
Diferencia de Cambio generada por Otros Créditos	(713.714)	922.899
Diferencia de Cambio generada por Créditos por Operaciones No Corr	15.429.275	(14.487)
Diferencia de Cambio generada por Inversiones Temporarias No Corriente	17.592	10.453.226
Diferencia de Cambio generada por Créditos por Deudas Comerciales	422.360	(581.993)
Diferencia de Cambio generada por Créditos por Deudas Diversas	(21.430)	(9.806)
Subtotal	76.699.804	145.177.428
Variación de Créditos por Operaciones - Corr.	665.782	12.809.579
Variación de Otros Créditos	(4.526.797)	3.104.670
Variación Bienes de Cambio	(1.407.297)	653.050
Variación de Créditos por Operaciones- No Corr.	(15.564.658)	(558.450)
Variación de Deudas Comerciales	4.285.978	3.314.291
Variación de Deudas Diversas	8.634.964	5.700.989
Variación de Deudas Diversas - No Corr.	(34.402.696)	(39.216.837)
Flujo de efectivo proveniente de actividades operativas	34.385.080	130.984.720
2. Flujo de efectivo relacionado con inversiones		
Baja de Activo Fijo	9.026.260	2.443.016
Variación de Inversiones Temporarias	(91.978.934)	(75.969.733)
Compra de Bienes de Uso e Intangibles	(16.259.894)	(19.437.393)
Variación de Inversiones Temporarias No Corrientes	(2.792.381)	(10.152.383)
Flujo de efectivo aplicado a inversiones	(102.004.949)	(103.116.499)
3. Flujo de efectivo relacionado con actividades de financiamiento		
Flujo de efectivo aplicado a actividades de financiamiento	-	-
4. Flujo neto de Disponibilidades	(67.519.869)	27.868.222
5. Saldo inicial de Disponibilidades	144.404.206	116.535.984
6. Saldo final de Disponibilidades	76.784.337	144.404.206



Cra. Lic. MARIELA MÓNICA GOGGIA CASTRO
CONTADOR GENERAL GERENTE
GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
INSTITUTO NACIONAL DE CARNES (INAC)



Cra. CLAUDIA M. FABIANI HERNÁNDEZ
GERENTE
GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
INSTITUTO NACIONAL DE CARNES (INAC)

Firmado a los efectos de su
identificación con nuestro
informe de fecha 10/6/18
por PKF:  41

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

**NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES
EJERCICIO 1 ene 2018 – 30 jun 2018**

Nota 1. INFORMACIÓN BÁSICA

1.1 Naturaleza jurídica

El Instituto Nacional de Carnes de acuerdo a lo establecido en el Decreto –Ley Nº 15.605 del 27 de julio de 1984 es una entidad pública no estatal, dotada de personería jurídica.

1.2 Fines

Proponer, asesorar, y ejecutar la Política Nacional de Carnes, cuya determinación corresponde al Poder Ejecutivo. -

1.3 Objetivo

Promover, regular, coordinar y vigilar las actividades de producción, transformación, comercialización, almacenamiento y transporte de carne bovina, ovina, equina, porcina, caprina, de ave, de conejo, y animales de caza menor, sus menudencias, subproductos y productos cárnicos.

Nota 2. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los presentes estados contables se resumen seguidamente. Las mismas han sido aplicadas en forma consistente con relación al ejercicio anterior.

2.1 Cambio de fecha de cierre de los Estados Contables.

De acuerdo a lo establecido por la Resolución de la Junta del Instituto Nacional de Carnes #18/006 de fecha 22 de enero de 2018, se fija la fecha de cierre de los Estados Contables el 30 de junio de cada año, con efectividad a partir del 30 de junio de 2018. En consecuencia, los presentes Estados Contables refieren al período de 6 meses entre el 1º de enero de 2018 y el 30 de junio de 2018.

2.2 Bases de preparación de los estados contables

Salvo lo expresado en la nota anterior respecto al cambio de fecha de cierre, los Estados Contables del ejercicio 1º de enero de 2018 a 30 de junio de 2018 han sido preparados de acuerdo a Normas Contables adecuadas, en forma consistente con el ejercicio anterior.

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo a Normas Contables Adecuadas en Uruguay y a las disposiciones incluidas en la Ordenanza Nº 89 del Tribunal de Cuentas de la República Oriental del Uruguay, aprobada el 12 de diciembre de 2017.

Las Normas Contables adecuadas aplicables son las establecidas en los Decretos 291/14, 372/15 y 408/16. Asimismo, por estar INAC comprendido dentro de los organismos que presentan sus Estados contables al Tribunal de Cuentas de la República, le es aplicable la Ordenanza Nº 86 emitida por dicho organismo.

Firmado a los efectos de su
identificación con nuestro
informe de fecha 10/6/18
por PKF: 

En los mencionados Decretos se establece que los Estados Financieros 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 Boards) a la fecha de emisión del Decreto y publicados en la página web de la Auditoría Interna de la Nación. No obstante, los referidos decretos establecen las siguientes excepciones a la aplicación de las NIIF para PYMES:

- Podrán utilizar como alternativa para la valuación de Propiedad, Planta y Equipo e Intangible y previstos por la Norma Internacional de Contabilidad 16 y 38.
- El Estado de cambios en el Patrimonio será de presentación obligatoria.
- Se podrá optar por la capitalización de los costos por préstamos prevista por la NIC 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 para PYMES.
- En los estados financieros separados las inversiones en subsidiarias deberán ser presentadas al valor patrimonial proporcional.
- Para las inversiones en asociadas y negocios conjuntos, se pueden 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.

Si bien la reexpresión de los estados financieros a moneda de cierre no es preceptiva, la Dirección del Instituto entiende que la falta de consideración de los efectos de la inflación, en el caso del Instituto, tendría como consecuencia una determinación no homogénea de los resultados de este ejercicio con respecto a los anteriores. En consecuencia, los Estados Contables se presentan corregidos para reflejar en forma integral los efectos de las variaciones en el poder adquisitivo de la moneda nacional sobre la situación patrimonial y financiera y sobre los resultados de la misma, manteniendo en forma consistente el criterio adoptado desde el ejercicio 2003.

Para realizar el ajuste a poder adquisitivo de la moneda mencionado se ha utilizado el Índice de Precios del Consumo, nivel general (I.P.C) elaborado por el Instituto Nacional de Estadística.

La ganancia neta por exposición a la inflación derivada de la corrección monetaria integral de los estados contables fue imputada a los resultados del ejercicio y se expone en el rubro "Ingresos Financieros Netos por Exposición a las Variaciones Monetarias", cuyo saldo asciende a \$ 4.691.758.

2.3 Moneda extranjera y otras unidades de valor

Los activos y pasivos en moneda extranjera, en UR y en UI están valuados al tipo de cambio, valor de la UR o valor de la UI de cierre de ejercicio según se detallan a continuación:

	30-jun-18	31-dic-17	Variación 30-jun-18 / 31-dic-17
DÓLAR USA-Interbancario billete	31,466	28,807	5,23%
EURO	36,713	34,607	6,09%
YUAN RENMIMBI	4,752	4,427	7,34%
RUBLO	0,501	0,5	0,20%
LIBRAS ESTERLINAS	41,502	38,89	6,72%
YEN	0,284	0,255	11,37%
UNIDAD INDEXADA	3,8919	3,7275	4,41%
UNIDAD REAJUSTABLE	1.071,71	1.021,04	4,96%

	30-jun-18	31-dic-17	Variación 30-jun-18 / 31-dic-17
IPC	182,98	172,86	5,85%

Firmado a los efectos de su
identificación con nuestro
informe de fecha 10/8/18
por PKF: *Lej*

2.4 Bienes de uso e intangibles

Los bienes inmuebles propiedad del Instituto se exponen a los valores surgidos de la tasación realizada al cierre del ejercicio 2016 reexpresados en moneda de cierre de acuerdo con la variación del IPC.

Los bienes muebles, los equipos informáticos, los equipos en plantas frigoríficas, los vehículos y los bienes intangibles se exponen a sus valores de adquisición, netos de amortizaciones, reexpresados en moneda de cierre de acuerdo con la variación del IPC.

Las amortizaciones de los bienes de uso e intangibles se calculan a partir del mes siguiente al de su incorporación usando porcentajes fijos sobre los valores reexpresados, según la vida útil esperada para cada categoría (ver *Cuadro de Activo Fijo*).

2.5 Concepto de capital utilizado

Para la determinación de los resultados el Instituto adoptó el criterio de capital financiero.

2.6 Definición de fondos – Estado de Flujos de Efectivo

En el Ejercicio 1º de enero de 2018 a 30 de junio de 2018 se mantuvo la definición de fondos igual a Disponibilidades, en forma consistente con los ejercicios anteriores.

2.7 Estimaciones contables

La preparación de estados contables a una fecha determinada requiere que la Dirección del Instituto realice estimaciones y evaluaciones que afectan el monto de los activos y pasivos registrados como así también los ingresos y egresos registrados en el ejercicio.

Se han realizado estimaciones para calcular por ejemplo la provisión para deudores incobrables, la provisión para litigios, la provisión para beneficio por fallecimiento y las depreciaciones.

Los resultados reales futuros pueden diferir de las estimaciones y evaluaciones realizadas a la fecha de preparación de los presentes estados contables.

2.8 Reconocimiento de ingresos y egresos

Se aplicó el principio de lo devengado a los efectos del reconocimiento de los ingresos e imputación de los egresos incurridos.

Firmado a los efectos de su
identificación con nuestro
informe de fecha 10/10/18
por PKF: 

Nota 3. INFORMACIÓN REFERENTE A LOS ESTADOS CONTABLES

3.1 Disponibilidades

Se detalla la composición de las Disponibilidades en pesos uruguayos a valores de moneda de cierre del ejercicio al 30 de junio de 2018 así como el saldo de cada uno de los rubros en la moneda o unidad de valor de origen de la transacción.

	AL 30/06/2016		AL 31/12/2017		
	MON. EXTRANJ.	\$ en valores de moneda del 30/06/2016	MON. EXTRANJ.	\$ en valores de moneda del 30/06/2016	
111 DISPONIBLE (Nota 3.1)					
1111 CAJA MIN - Anexo N° 1 (Arqueos)					
111101 Caja General No.1		180.350,00		222.634,00	
111102 Fondo Fijo		100.000,00		105.854,00	
111104 Fondo Fijo-Reposiciones Pendientes		-12.436,00		-73.700,00	
		<u>267.914,00</u>		<u>254.793,00</u>	
1112 CAJA M/E - Anexo N° 1 (Arqueos)					
111201 Caja M/E- Dolares Americanos	USD	7.848,00	246.945,17	USD 10.140,00	309.204,00
111202 Caja M/E- Euros	€	9.815,37	360.351,24	€ 6.208,37	227.358,00
111204 Caja M/E- Rublos (Rusia)	R	14.180,08	7.094,20	R 10.180,08	5.377,00
111205 Caja M/E- Yuan China	Y	221,24	1.051,33	Y 221,24	1.037,00
111206 Caja M/E-Libras	£	290,00	12.035,58	£ 290,00	11.539,00
111207 Caja M/E - Yenes	¥	12.866,00	3.853,94	¥ 0,00	0,00
		<u>631.131,46</u>		<u>554.915,00</u>	
1113 BANCOS CTACTE. MIN - Anexo N° 2 (Conciliaciones Bancarias)					
111301 Banco Cuenta corriente - MN		18.621.967,58		35.210.073,00	
111302 Banco - Cheques INAC - MN		143.215,00		12.269,00	
111303 Banco - Transferencias emitidas - MN		<u>99.358,09</u>		<u>3.323.982,00</u>	
		<u>18.864.550,67</u>		<u>38.546.329,00</u>	
1114 BANCOS CTACTE. M/E - Anexo N° 2 (Conciliaciones Bancarias)					
111401 Banco - Cuenta Corriente - USD	USD	126.528,64	3.981.350,18	USD 84.449,91	2.575.172,00
111410 Banco - Cheques INAC - USD	USD	2.016,89	63.466,61	USD 813,98	24.821,00
111411 Banco - Transferencias emitidas - USD	USD	<u>1.464,00</u>	<u>46.065,22</u>	USD 12.190,43	<u>371.729,00</u>
		<u>4.090.883,01</u>		<u>2.971.722,00</u>	
1115 CAJAS DE AHORROS MIN - Anexo N° 2 (Conciliaciones Bancarias)					
111501 Banco Caja de ahorro - MN		<u>24.045.374,15</u>		<u>54.515.672,00</u>	
		<u>24.045.374,15</u>		<u>54.515.672,00</u>	
1116 CAJAS DE AHORROS M/E - Anexo N° 2 (Conciliaciones Bancarias)					
111601 Banco - Caja de ahorro - USD	USD	364.551,70	11.470.983,79	USD 621.249,53	18.944.068,00
111602 Banco - Caja de ahorro - Euros	€	461.768,37	16.952.881,39	€ 318.383,37	11.863.354,00
111603 Banco - Caja de ahorro - Euros Tr	€	<u>12.546,49</u>	<u>460.616,72</u>	€ 462.788,52	<u>16.953.355,00</u>
		<u>28.884.483,90</u>		<u>47.560.775,00</u>	
TOTAL DISPONIBLE		<u>76.784.337,19</u>		<u>144.404.206,00</u>	

Firmado a los efectos de su
identificación con nuestro
informe de fecha 10 de 1/18
por PKF:

3.2 Inversiones Temporarias

Se detalla la composición de las Inversiones Temporarias corrientes y no corrientes en pesos uruguayos a valores de moneda de cierre del 30 de junio de 2018, así como el saldo de cada uno de los rubros en la moneda y/o unidad de valor de origen de la transacción.

		AL 30/06/2018		AL 31/12/2017			
		MON. EXTRANJ.	\$ en valores de moneda del 30/06/2018	MON. EXTRANJ.	\$ en valores de moneda del 30/06/2018		
112	INVERSIONES TEMPORARIAS (Nota 3.2) Anexo N° 3						
1122	DEPÓSITOS PLAZO FIJO UI						
112201	Depósitos Plazo Fijo - UI	UI	195.539.379,67	761.019.711,74	UI	165.104.271,97	651.455.984,00
112202	Depósitos Plazo Fijo-Intereses a Cobrar - UI	UI	7.419.522,15	28.876.038,26	UI	5.781.787,08	22.813.339,00
112203	Depósitos Plazo Fijo - Int.a Venc.-UI	UI	-1.972.096,43	-7.675.202,10	UI	-1.939.483,56	-7.952.668,00
			<u>782.220.547,90</u>			<u>666.616.655,00</u>	
1123	DEPOSITOS PLAZO FIJO M/E						
112301	Depositos Plazo Fijo - USD	USD	8.218.446,29	258.601.630,96	USD	9.116.515,44	277.994.382,00
112303	Depositos Plazo Fijo -Inter.a Cobrar - USD	USD	62.803,75	1.976.182,80	USD	70.771,25	2.158.062,00
112305	Depositos Plazo Fijo-Inter.a Vencer - USD	USD	-26.417,55	-831.254,63	USD	-38.880,11	-1.185.590,00
			<u>259.746.559,13</u>			<u>278.966.854,00</u>	
	TOTAL INVERSIONES TEMPORARIAS CORRIENTES		<u>1.041.967.107,03</u>			<u>945.583.509,00</u>	
121	INVERSIONES TEMPORARIAS NO CORRIENTES (Nota 3.2) Anexo N° 3						
1211	DEPOSITOS PLAZO FIJO NO CORR. - UI						
121101	Dep. Plazo Fijo No Corr. - UI	UI	168.118.599,03	654.300.775,56	UI	164.929.682,68	650.767.102,41
121102	Dep.P.Fijo-Ints.a Cobrar no corrientes - UI	UI	5.457.989,10	21.241.947,78	UI	6.155.108,22	24.286.366,00
121103	Dep.P.Fijo-Ints.a Vencer no corrientes - UI	UI	-4.087.866,20	-15.909.574,25	UI	-4.611.347,61	-18.195.108,00
			<u>659.633.149,09</u>			<u>656.858.360,41</u>	
	TOTAL INVERSIONES TEMPORARIAS NO CORRIENTES		<u>659.633.149,09</u>			<u>656.858.360,41</u>	
	TOTAL INVERSIONES TEMPORARIAS		<u>1.701.600.256,12</u>			<u>1.602.441.869,41</u>	

Firmado a los efectos de su
identificación con nuestro
informe de fecha 10/1/18
por PKF: 

INSTITUTO NACIONAL DE CARNES
GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

3.3 Créditos por operaciones

Se detalla los Créditos operacionales corrientes y no corrientes en pesos uruguayos a valores de moneda de cierre del 30 de junio de 2018, así como el saldo de cada uno de los rubros en la moneda y/o unidad de valor de origen de la transacción.

	AL 30/06/2018		AL 30/06/2017			
	MON. EXTRANJ.	en valores de moneda del 30/06/2018	MON. EXTRANJ.	en valores de moneda del 30/06/2017		
113 CRÉDITOS POR OPERACIONES (Notas 3.3 y 3.4)						
1131 DOCUMENTOS A COBRAR						
113101 Documentos a Cobrar - MN		2.516.521,00		1.812.203,00		
113102 Documentos a Cobrar-Gestión Jurídica - MN		33.622,00		25.590,00		
		<u>2.552.143,00</u>		<u>1.848.793,00</u>		
1132 DEUDORES POR CONTRIBUCIONES						
113201 Deud.p/Aport.-Prest.Pec. 0,8%		30.783.739,00		32.831.621,00		
113202 Deud.p/Aport.-Prest.Pec. 0,7%		18.410.551,00		21.473.138,00		
113203 Deud.p/Aport.-Facilidades y Convenios - MN		1.505.487,78		2.452.937,00		
113204 Deud.p/Aport. en Gestión Jurídica - MN		782.699,89		851.869,00		
		<u>51.482.467,67</u>		<u>57.609.555,00</u>		
1133 DEUDORES P/SERVICIOS PRESTADOS						
113301 Deud.Análisis de Agua - UR	UR	246,27	263.930,00	UR	246,27	266.173,00
113302 Deud.Habitaciones - UR	UR	1.236,72	1.325.405,23	UR	1.538,81	1.562.965,00
113303 Deud.Reintegros Vanos - USD	USD	108,85	3.425,07	USD	108,85	3.319,00
113304 Deud.Análisis Agua - G.Jurídica - UR	UR	247,78	265.546,30	UR	290,02	313.468,00
113305 Deud.Habitaciones - G.Jurídica - UR	UR	1.652,69	1.771.097,25	UR	1.655,87	1.789.891,00
113306 Deud.Certificaciones Cont. Calidad UR	UR	0,00	0,00	UR	121,51	131.330,00
			<u>3.629.495,85</u>			<u>4.166.926,00</u>
1134 DEUDORES POR EXPORTACION						
113401 Deud.Present.Solic.Emb.F/Plazo - UR	UR	473,63	607.694,01	UR	677,05	731.765,00
113403 Deud.Conv.INAC-SENASICA - G.Jurídica - USD	USD	78.174,00	2.459.823,08	USD	190,00	5.794,00
			<u>2.967.417,09</u>			<u>737.560,00</u>
1135 DEUDORES POR INFRACCIONES						
113501 Deud.p/Infracciones - UR	UR	6.917,45	7.413.500,34	UR	3.748,59	4.052.618,00
113502 Deud.p/Infraccio-Gest.Jurid.-UR	UR	123.838,16	132.718.594,46	UR	124.678,05	134.764.713,00
113504 Deud.p/Infracciones - G.Jur. - MN			1.949.538,73			2.063.673,00
113505 Deud.p/Infracciones-Facilidades - UR	UR	4.765,74	5.107.491,22	UR	5.098,25	5.508.110,00
			<u>147.189.124,75</u>			<u>146.379.114,00</u>
1136 DEUDORES VARIOS P/OPERACIONES						
113601 Deud.Vs- Varios Deudores - MN			92.700,00			163.605,00
113602 Deud.Vs- Vs.Deudores ME - USD	USD	88.600,00	2.158.567,60	USD	45.000,00	1.372.207,00
113603 Deud.Vs- Vs.Deudores ME - Euros	€	6.699,00	245.940,13	€	5.100,00	186.629,00
113604 Deud.Vs- Control Elect. Faenas - USD	USD	1.424.540,78	44.824.600,18	USD	1.661.620,80	50.888.819,00
113607 Deud.Vs- PEIC - MN			102.500,00			119.933,00
113609 Deud.Vs-Deudores Gestión Jurídica-MN			155.416,00			184.515,00
113611 Deud.Vs- Depositos Judic. Caustrar MN			0,00			580.344,00
			<u>47.579.223,91</u>			<u>53.256.050,00</u>
1137 PREVISION DEUDORES INCOBRABLES (Nota 3.4)						
113701 Prevision Incobrables Varios	S	-128.220.953,00	-128.220.953,00	S	-121.261.051,00	-128.360.217,00
			<u>-128.220.953,00</u>			<u>-128.360.217,00</u>
TOTAL CREDITOS POR OPERACIONES CORRIENTES			<u>127.176.849,27</u>			<u>135.718.186,00</u>
122 CRÉDITOS POR OPERACIONES NO CORRIENTES (Notas 3.3 y 3.4)						
1222 DEUDORES POR INFRACCIONES						
122201 Deud.p/Inf.Facilid. No Corr - UR	UR	2.104,69	2.255.617,31	UR	1.938,36	2.095.000,00
122401 Deud.p/Aport.-Facilidades y Convenios-No Corriente - MN			431.019,97			456.254,00
			<u>2.685.637,28</u>			<u>2.551.254,00</u>
TOTAL CRÉDITOS POR OPERACIONES NO CORRIENTES			<u>2.685.637,28</u>			<u>2.551.254,00</u>
TOTAL CRÉDITOS POR OPERACIONES			<u>129.865.486,55</u>			<u>138.269.440,00</u>

Firmado a los efectos de su
identificación con nuestro
informe de fecha 10/6/18
por PKF: 

3.4 Previsión para Deudores Incobrables

Los deudores han sido llevados al importe que se estima cobrar mediante la formación de la "Previsión para Incobrables Varios", la que se deduce de las cifras que el Instituto tiene derecho a cobrar.

Dicha previsión ha sido calculada mediante una estimación realista del riesgo de incobrabilidad, habiéndose estudiado los respectivos inventarios, la antigüedad de los saldos y los hechos acaecidos con posterioridad al cierre.

RUBRO	DESCRIPCIÓN	SALDO		PREVISIÓN TOTALES
		AL 30-jun-18	%	PARA RUBRO 113701 AL 30-jun-18
113101	Documentos a Cobrar M/N	2.518.521,00	25%	627.892,00
113102	Documentos a Cobrar-Gestión Jurídica- M/N	33.622,00	77%	25.889,00
113202	Deud.p/Aport.-Prest.Pec. 0,7% (\$)	18.410.551,00	1%	184.106,00
113203	Deud.p/Aport.-Facilidades y Convenios - M/N (\$)	1.505.497,76	14%	210.770,00
113204	Deud.p/Aport. en Gestión Jurídica - M/N	782.699,89	90%	704.430,00
113301	Deud.Análisis de Agua - UR	263.930,00	100%	263.930,00
113302	Deud.Habilitaciones - UR	1.325.405,23	7%	92.778,00
113303	Deud.Reintegros Varios - USD	3.425,07	100%	3.425,00
113304	Deud.Análisis Agua - Gestión Jurídica - UR	265.548,30	100%	265.548,00
113305	Deud.Habilitaciones -Gestión Jurídica- UR	1.771.097,25	78%	1.381.456,00
113403	Deud. Varios -Gestión Jurídica - USD	2.459.823,08	70%	1.722.474,00
113501	Deud.p/Infracciones - UR	7.413.500,34	13%	963.755,00
113502	Deud.p/Infracc-Gestión Jurídica-UR	132.718.594,46	89%	118.119.549,00
113504	Deud.p/Infracciones - Gestión Jurídica - MN	1.949.538,73	90%	1.754.585,00
113505	Deud.p/Infracciones-Facilidades - UR	5.107.491,22	30%	1.532.247,00
113609	Deud.Vs-Deudores Gestion Jurídica-MN	155.416,00	70%	108.791,00
122201	Deud.p/Inf-Facilid. No Corr.- UR	2.255.617,31	5%	112.781,00
122401	Deu.p/Aport.-Facilidades y Convenios-No Corriente - M/N (\$)	431.019,97	34%	146.547,00
Saldo rubro 113701 al 30-jun-2018				128.220.953,00

Dentro de los saldos de los deudores para los que se considera que existe riesgo de incobrabilidad, más del 95% se encuentra en proceso de gestión judicial. Para los mismos, las acciones que realiza el Instituto incluyen la traba de embargo. Los embargos tienen una duración de cinco años y se reinscriben por lo menos en dos oportunidades, por lo que los porcentajes de incobrabilidad estimados en función de la antigüedad de las deudas son los siguientes:

- Mayores a 15 años: 100%
- Entre 10 y 15 años : 90%
- Entre 5 y 10 años : 80%
- Menos de 5 años : 70%

Firmado a los efectos de su
identificación con nuestro
informe de fecha 10/6/18
por PKF: *(Handwritten mark)*

3.5 Otros Créditos

Se detalla los Otros Créditos corrientes y no corrientes en pesos uruguayos a valores de moneda de cierre del 30 de junio de 2018, así como el saldo de cada uno de los rubros en la moneda y/o unidad de valor de origen de la transacción.

	AL 30/06/2018		AL 31/12/2017	
	MON. EXTRANJ.	\$ en valores de moneda del 30/06/2018	MON. EXTRANJ.	\$ en valores de moneda del 30/06/2018
114 OTROS CRÉDITOS CORRIENTES (Nota 3.5)				
1141 ANTICIPOS AL PERSONAL				
114101 Ant.Person/Adelantos s/Sueldos		53.993,00		21.389,00
114104 Ant.Person/Partida pl/Alimentación		1.253.920,00		1.261.114,00
114105 Ant.Person/Deud.Vs.Funcionarios - MN		48.395,00		21.571,01
114106 Ant.Person/Deud.Vs.Funcionario - USD	USD	1.894,00	USD	136,25
114108 Adelanto para Viaje Interior a rendir -MN		131.007,00		62.893,00
114109 Adelanto para Viaje Exterior a rendir - USD	USD	16.179,98	USD	224,80
114111 Adel.Viaje al Interior rendido - MN		90.024,00		37.780,00
114112 Adel.Viaje al Exterior rendido - MN		180.770,33		0,00
114114 Ant.Person/Deud.Vs.Funcionarios - Yuanes	Y	328,70	Y	0,00
		<u>2.398.072,91</u>		<u>1.435.533,06</u>
1142 PAGOS ADELANTADOS				
114201 Pagos Adel-Anticipo a Proveedor - MN		4.825.800,58		8.018.448,00
114202 Pagos Adel-Anticip.Proveed. - USD	USD	359.911,05	USD	126.398,84
		<u>16.150.761,69</u>		<u>11.872.790,00</u>
TOTAL OTROS CRÉDITOS CORRIENTES		<u>18.548.834,20</u>		<u>13.308.323,06</u>
TOTAL OTROS CRÉDITOS		<u>18.548.834,20</u>		<u>13.308.323,06</u>

Acuerdo de Cooperación entre MGAP e INAC - Período 2016 a 2020

En el marco de la política general definida para el Sector de la cadena cárnica el 03.03.2016 se celebró un acuerdo de cooperación entre el MGAP e INAC en el que ambas partes convienen coordinar acciones para el fortalecimiento y apoyo de las políticas de inocuidad alimentaria, sistema de control zoonosario y fitosanitarios y Sistema Nacional de Información Ganadera. A tales efectos el INAC se comprometió a integrar un Fondo complementario de hasta \$ 85.000.000 para acciones a realizarse en el periodo 01.01.2016 al 28.02.2020.

En relación a la administración de los fondos INAC podrá realizar convenios con la Corporación Nacional para el Desarrollo u otra entidad calificada.

En mayo de 2018 se firmó una adenda al acuerdo original según la cual las partes acuerdan prorrogar el Convenio hasta el 31 de marzo de 2021, a los solos efectos de la Rendición de partidas que se transferirán en enero de 2020 para ese año.

Firmado a los efectos de su
identificación con nuestro
informe de fecha 10/ 9 / 18
por PKF:

Convenio de Cooperación entre INAC y la CND

Con fecha 03.03.2016 se celebró un Convenio de cooperación entre el INAC y la CND para la Administración Financiera por parte de la CND de los recursos de apoyo económico del INAC al MGAP para los fines establecidos en el acuerdo firmado entre las partes.

La CND administra los fondos según las directivas e instrucciones precisas recibidas del INAC.

Este convenio estará vigente hasta el 28.02.2020.

En mayo de 2018 se firmó una adenda al convenio original según la cual las partes acuerdan prorrogar el mismo mientras dure la vigencia del Acuerdo de Cooperación entre el MGAP e INAC.

EJECUCIÓN CONVENIO CND - INAC AL 30.06.2018

IMPORTES EN M/N		IMPORTES EN USD	
Fondos administrados		Fondos administrados	
Fondos disponibles al 31/12/2017	6.501.978,57	Fondos disponibles al 31/12/2017	13.258,04
Aporte INAC ene-jun 2018	6.413.829,00	Transferencia de cta \$ (\$ 2.787.800)	90.000,00
Transferencia a cta USD (USD 90.000)	-2.787.800,00		
Intereses ganados por LRM ene-jun 2018	95.622,89		
Total Fondos administrados	10.223.630,46	Total Fondos administrados	103.258,04
Fondos aplicados		Fondos aplicados	
Pagos realizados	6.223.549,06	Pagos realizados	87.269,71
Gastos bancarios	13.043,38	Gastos bancarios	331,00
Total Fondos aplicados	6.236.592,44	Total Fondos aplicados	87.600,71
Saldo disponible	3.987.038,02	Saldo disponible	15.657,33

Composición del saldo

Saldo en BROU Cta. Cte. M/N	2.141.489,37
Gastos aún no pagados por CND	-246.020,30
LRM	2.091.568,95
Saldo disponible	3.987.038,02

Composición del saldo

Saldo en BROU Cta. Cte. USD	16.468,85
Gastos aún no pagados por CND	-811,52
Saldo disponible	15.657,33

Se estima que, de renovarse los actuales contratos de consultoría hasta el final del período de vigencia del acuerdo, 28.02.2020, el importe comprometido alcanzaría alrededor del 57% del Fondo complementario fijado en el convenio MGAP-INAC.

Firmado a los efectos de su
identificación con nuestro
informe de fecha 10/12/18
por PKF: *Rob*

3.6 Deudas comerciales

Se detallan las Deudas Comerciales que en su totalidad son corrientes, en pesos uruguayos a valores de moneda de cierre del 30 de junio de 2018 así como el saldo de cada uno de los rubros en la moneda de origen de la transacción.

	AL 30/06/2018		AL 31/12/2017	
	MON. EXTRANJ.	\$ en valores de moneda del 30/06/2018	MON. EXTRANJ.	\$ en valores de moneda del 30/06/2018
211 DEUDAS COMERCIALES (Nota 3.6)				
2111 PROVEEDORES				
211101 Acreedores Varios - MN		13.435.695,83		7.501.251,00
211102 Acreedores Varios - USD	USD	294.453,13	USD	312.596,29
211103 Acreedores Varios - Euros	€	18.300,00	€	79.525,00
211104 Provision Acreedores Varios - MN		3.066.893,33		2.575.975,00
211105 Provision Acreedores Varios - USD	USD	32.687,10	USD	7.442,97
211109 Acreedores con Retención MN		80.305,18		50.655,00
211110 Resguardos en Cartera - Acreedores		-80.305,18		-50.655,00
211113 Acreedores Varios - Yuan Renmimbi	Y	0,00	Y	2.200,00
		<u>27.468.230,71</u>		<u>22.759.893,00</u>
TOTAL DEUDAS COMERCIALES		27.468.230,71		22.759.893,00

3.7 Beneficio para retiro voluntario (Deudas Diversas – Egresos Operativos)

El Instituto ha dispuesto un régimen de Beneficio para Retiro Voluntario que con algunas variantes está vigente desde 2009.

Al 30 de junio de 2018 han solicitado este beneficio un total de 56 funcionarios, de los cuales 2 fueron registrados en el presente ejercicio 2018.

Egresos operativos – Remuneraciones extraordinarias

En el rubro "510202- Rem. Extraord.-Incentivo Retiro voluntario" se expone el total del egreso devengado en el ejercicio finalizado al 30 de junio de 2018, que reexpresado a moneda de cierre asciende a \$ 8.652.783. Este monto corresponde a las renunciaciones aceptadas en el periodo, así como al reajuste de saldos impagos de acuerdo a la reglamentación antes citada.

Pasivo Corriente – Deudas Diversas: Remuneraciones a Pagar

En el rubro "213107- Beneficios de retiro" se incluye el pasivo estimado a abonar hasta el 30 de junio de 2019, que asciende a \$ 13.764.632.

Firmado a los efectos de su
identificación con nuestro
informe de fecha 10/6/18
por PKF:

3.8 Fondos a transferir a Rentas Generales (Deudas Diversas-Egresos Operativos)

Lev 19.355 de 19 de diciembre de 2015 – Presupuesto Nacional 2015 – 2019

Se transcribe el artículo 328 de la norma citada:

"El Instituto Nacional de Carnes transferirá anualmente a Rentas Generales a efectos de apoyar el funcionamiento del Sistema Nacional de Información Ganadera, trazabilidad del ganado bovino, inocuidad alimentaria y sistema de control zoonosario y fitosanitario, las siguientes partidas anuales en pesos uruguayos:

2016	2017	2018	2019
40.000.000	40.000.000	32.500.000	32.500.000

Egresos operativos – Gastos Varios

El total de las transferencias antes mencionadas se expuso en los Estados Contables del ejercicio 2015 en la cuenta "513121 –Transferencias a Rentas Generales". En este ejercicio se efectuó la transferencia dispuesta de \$ 32.500.000, amortizando de esa forma el Pasivo y no se dispusieron nuevas transferencias a Rentas Generales.

Pasivo Corriente – Deudas Diversas: Otras Deudas Diversas

En la cuenta "213354 – Tesoro Nacional" se expone el pasivo a abonar en el ejercicio 2019, que asciende a \$ 32.500.000.

3.9 Provisión por Litigios (Otras Deudas Diversas – Otros Egresos Operativos)

Dicha provisión refiere a la suma de las estimaciones de los montos a pagar por acciones presentadas ante el Poder Judicial. Incluye el reclamo de rubros salariales presentado por parte un trabajador y el reclamo de contribuciones presentado por dos empresas contribuyentes.

Pasivo Corriente – Deudas Diversas: Otras Deudas Diversas

En la cuenta "213353- Provisión por Litigios" se expone el pasivo estimado, que asciende a \$ 10.742.064.

Egresos Varios – Formación de Provisión para litigios

El cargo a resultados según las estimaciones realizadas en el presente ejercicio asciende a \$ 8.587.395 y se expone en la cuenta "516102 – Otros Egresos Operativos Formación de Provisión para Litigios".

Firmado a los efectos de su
identificación con nuestro
informe de fecha 10 / 12 / 12
por PKF:

3.10 Cuentas de Orden

Decreto 364/003 – Tasa de Control / Implementación del Sistema Electrónico de Información de la Industria Cárnica (SEIIC).

De acuerdo con lo establecido por el art. 3° del Decreto 364/003 de fecha 29 de agosto de 2003 se fijó una Tasa de Control de USD 1 (un dólar USA) que grava la faena de cada res bovina.

Asimismo, y según el art. 4° del mencionado decreto, el producido de dicha tasa será percibido y depositado por las empresas titulares de los establecimientos de faena de bovinos en una cuenta especial en USD, que con el nombre Instituto Nacional de Carnes / Tasa Control de Faenas (INAC/TCF) se abrió en el Banco de la República Oriental del Uruguay.

Considerando que el decreto 364/003 determina específicamente el destino de los fondos recaudados, la operativa del manejo de los mismos se registra en Cuentas de Orden.

A continuación, se detallan los valores equivalentes en dólares de los saldos de las cuentas al cierre del presente ejercicio y su comparativo con el ejercicio anterior.



Firmado a los efectos de su
identificación con nuestro
informe de fecha 10/ 9 / 18
por PKF: 

INSTITUTO NACIONAL DE CARNES
GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

		AL 30/06/2018	AL 31/12/2017
		MON. EXTRANJ.	MON. EXTRANJ.
		USD	USD
6	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		
61	CUENTAS DE ORDEN - BIENES Y DERECHOS SEIC		
611	DISPONIBLE		
6116	CAJAS DE AHORRO M/E		
611601	SEIC - Caja de ahorro - USD	97.761,65	237.255,96
		97.761,65	237.255,96
	TOTAL DISPONIBLE	97.761,65	237.255,96
613	CREDITOS POR OPERACIONES		
6132	DEUDORES TASA DE CONTROL DE FAENA		
613201	SEIC - Deudores Dec. 364/03 - USD	225.827,05	259.589,00
		225.827,05	259.589,00
	TOTAL CREDITOS POR OPERACIONES	225.827,05	259.589,00
614	OTROS CREDITOS		
6142	PAGOS ADELANTADOS		
614201	SEIC - Pagos Adel-Anticip.a Proveedor - MN	0,00	11.252,78
614202	SEIC - Pagos Adel-Anticip.a Proveedor - USD	39.469,44	0,00
		39.469,44	11.252,78
	TOTAL OTROS CRÉDITOS	39.469,44	11.252,78
617	ACTIVO FIJO		
6171	MUEBLES		
617101	SEIC - Muebles	172.568,84	172.568,84
		172.568,84	172.568,84
6172	EQUIPOS INSTALADOS		
617201	SEIC - Equipos Software	4.563.301,52	4.563.301,52
617202	SEIC - Equipos Hardware y Varios (no SW)	6.914.940,07	6.811.303,51
		11.498.241,59	11.394.605,03
	TOTAL ACTIVO FIJO	11.670.810,43	11.567.173,87
	TOTAL CUENTAS DE ORDEN - BIENES Y DERECHOS SEIC	12.033.868,57	12.075.271,61

Firmado a los efectos de su
identificación con nuestro
informe de fecha 10/12/18
por PKF: 

INSTITUTO NACIONAL DE CARNES
GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

		AL 30/09/2010	AL 31/12/2010
		MON. EXTRANJ. USD	MON. EXTRANJ. USD
62	CUENTAS DE ORDEN - EGRESOS OPERATIVOS SEIC		
6205	HONORARIOS PROFESIONALES		
620503	SEIC - Honorarios Profesionales - Otros	137.693,52	5.856,00
		137.693,52	5.856,00
6206	SERVICIOS BÁSICOS		
620603	SEIC - Servicios Básicos - Comunicaciones Telefónicas	87.122,97	186.666,76
		87.122,97	186.666,76
6207	MANTENIMIENTO, REPARACIÓN, LIMPIEZA Y VIGILANCIA		
620705	SEIC - Mantenim. y reparac. de muebles, máquinas y útiles de oficina	23.007,84	15.664,94
620706	SEIC - Mantenim. Sistemas y Equipos informáticos	77.823,80	27.023,64
620751	SEIC - Mantenim. en plantas frigoríficas	673.517,90	1.365.513,85
		774.349,54	1.408.202,44
6208	ARRENDAMIENTOS		
620801	SEIC - Arrendamiento de edificios, locales y otros espacios (stands)	11.950,58	19.621,18
620803	SEIC - Arrendamientos de Equipos Informáticos	35.047,02	25.198,16
620804	SEIC - Otros arrendamientos	7.887,00	22.211,32
		54.884,60	67.030,66
6209	SERVICIOS DE TRANSPORTE, CORREO Y ENCOMIENDAS		
620904	SEIC - Fletes	2.820,58	759,71
		2.820,58	759,71
6212	SEGUROS		
621251	SEIC - Seguros - Equipamiento en plantas frigoríficas	45.031,27	44.667,98
		45.031,27	44.667,98
6221	CONSUMIBLES		
622104	SEIC - Papelería, Impresos y Útiles de oficina	4.937,68	8.876,31
622105	SEIC - Artículos de computación	20.984,00	0,00
		25.921,68	8.876,31
6241	EQUIPOS FUERA DE SERVICIO		
624101	SEIC - Fuera de servicio-Muebles	4.963,25	4.963,25
624103	SEIC - Fuera de servicio-Equipos Hardware y Varios (no SW)	203.200,97	203.200,97
		208.164,22	208.164,22
6251	GASTOS VARIOS		
625103	SEIC - Glos.Vs- Otros Gestos Varios	0,05	0,18
		0,05	0,18
	TOTAL CUENTAS DE ORDEN - EGRESOS OPERATIVOS SEIC	1.336.018,49	1.930.244,26

107

Firmado a los efectos de su
identificación con nuestro
informe de fecha 10/1/10
por PKF:

INSTITUTO NACIONAL DE CARNES
GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

		AL 30/06/2018	AL 31/12/2017
		MON. EXTRANJ. USD	MON. EXTRANJ. USD
64	CUENTAS DE ORDEN - EGRESOS FINANCIEROS SEIC		
6402	EGRESOS FINANCIEROS		
64025	SEIC - Comisiones Gastos Bancarios	76,01	194,93
		76,01	194,93
6403	EGRESOS FINANC. AJUSTE POR TRADUCCIÓN		
64032	Ajuste por Traducción USD - SEIC	0,00	5.858,75
		0,00	5.858,75
	TOTAL CUENTAS DE ORDEN - EGRESOS FINANCIEROS SEIC	76,01	6.054,68
69	CUENTAS DE ORDEN - EGRESOS ACUMULADOS SEIC		
6901	EGRESOS ACUMULADOS		
690101	SEIC-Otros Egresos Acumulados	21.695.611,93	19.967.497,21
		21.695.611,93	19.967.497,21
	TOTAL CUENTAS DE ORDEN - EGRESOS ACUMULADOS SEIC	21.695.611,93	19.967.497,21
	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	35.065.575,00	33.979.067,76

		AL 30/06/2018	AL 31/12/2017
		MON. EXTRANJ. USD	MON. EXTRANJ. USD
7	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		
71	CUENTAS DE ORDEN - OBLIGACIONES SEIC		
711	DEUDAS COMERCIALES		
7111	PROVEEDORES		
711101	SEIC - Acreedores Varios - MN	295.632,70	312.366,08
711102	SEIC - Acreedores Varios - USD	1.517.418,27	1.667.617,10
711104	SEIC - Provision Acreedores Varios - MN	447,34	1.658,29
711105	SEIC - Provision Acreedores Varios - USD	34.208,80	7.320,00
	TOTAL DEUDAS COMERCIALES	1.847.726,11	1.988.959,47
713	DEUDAS DIVERSAS		
713358	SEIC - Bco.USD partidas a identificar	17,00	0,00
713402	SEIC - Anticipo de deudores USD	2,00	0,00
		19,00	0,00
	TOTAL DEUDAS DIVERSAS	19,00	0,00
	TOTAL CUENTAS DE ORDEN - OBLIGACIONES SEIC	1.847.726,11	1.988.959,47

Firmado a los efectos de su
identificación con nuestro
informe de fecha 10/12/18
por PKF: 

INSTITUTO NACIONAL DE CARNES
GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

		AL 30/06/2018	AL 31/12/2017
		MON. EXTRANJ. USD	MON. EXTRANJ. USD
72	CUENTAS DE ORDEN - INGRESOS OPERATIVOS SEIC		
7201	INGRESOS POR TASAS Y CONTRIBUCIONES		
720101	SEIC - Ingresos Tasa de control de Faena	1.205.242,00	2.357.675,00
		1.205.242,00	2.357.675,00
7251	INGRESOS VARIOS		
725101	SEIC - Ingresos Varios	2,58	0,26
		2,58	0,26
	TOTAL CUENTAS DE ORDEN - INGRESOS OPERATIVOS SEIC	1.205.244,58	2.357.675,26
74	CUENTAS DE ORDEN - INGRESOS FINANCIEROS SEIC		
7406	INGRESOS FINANC. AJUSTE POR TRADUCCIÓN		
740602	Ajuste por Traducción Ing. USD SEIC	22.496,02	0,00
		22.496,02	0,00
	TOTAL CUENTAS DE ORDEN - INGRESOS FINANCIEROS SEIC	22.496,02	0,00
79	CUENTAS DE ORDEN - INGRESOS ACUMULADOS SEIC		
7901	INGRESOS ACUMULADOS		
790101	SEIC-Difrs Ingresos Acumulados	31.990.108,29	29.632.433,03
		31.990.108,29	29.632.433,03
	TOTAL CUENTAS DE ORDEN - INGRESOS ACUMULADOS SEIC	31.990.108,29	29.632.433,03
	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	35.065.575,00	33.979.067,76

Nota 4. ADMINISTRACION DE RIESGOS

Las políticas de administración de riesgos son establecidas con el objetivo de identificar y analizar los riesgos enfrentados por el INAC, fijar límites y controles de riesgos adecuados y para monitorear los riesgos y el cumplimiento de los límites. Se revisan periódicamente las políticas y los sistemas de administración de riesgos a fin de que reflejen los cambios en las condiciones del mercado y en las actividades. La Dirección es responsable por establecer y supervisar la estructura de la administración de riesgos del INAC. La gerencia es responsable por el desarrollo y monitoreo de la administración de riesgo de INAC.

En particular INAC está expuesto a los riesgos de valor razonable, capital, liquidez y moneda.

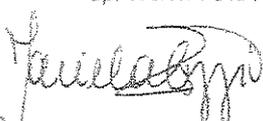
- Riesgo de valor razonable: los valores contables de activos no difieren significativamente de sus valores razonables.
- Riesgo de capital: el objetivo es administrar el capital para continuar como "organización en marcha".
- Riesgo de liquidez: se considera que se encuentra minimizado pues se cuenta con niveles razonables de liquidez.
- Riesgo de moneda: el Instituto se encuentra expuesto al riesgo de las variaciones de las monedas extranjeras y unidades de valor (dólar estadounidense, euro, unidad reajutable y unidad indexada).

Nota 5. APROBACION DE BALANCES

Los presentes Estados Financieros se elevan para la aprobación de la Junta de INAC con fecha 10 de setiembre de 2018.

Nota 6. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE

No existen al 5 de setiembre de 2018, hechos posteriores a la fecha de finalización del Ejercicio y previos a la emisión de los Estados Contables, que por sus características deban ser considerados, a efectos de la aplicación de la Norma Internacional de Contabilidad N°10.

60

Cra. DR. MARILEIA RÍOCHA GODOIA CASTRO
CONTADOR(A) GENERAL - GERENTE
GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
INSTITUTO NACIONAL DE CARNES (INAC)


Cra. CLAUDIA M. FABIAN HERNÁNDEZ
GERENTE
GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
INSTITUTO NACIONAL DE CARNES (INAC)

Firmado a los efectos de su
identificación con nuestro
Informe de fecha 10/9/18
por PKF: 

CUADRO DE ACTIVO FIJO

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO
 EJERCICIO SEVERO - JUNIO 2018

Expresado en pesos argentinos, sin moneda homogénea de poder de compra del 30 de Junio de 2018

		VALORES DEL ACTIVO				AMORTIZACIONES				VALOR NETO
MONEDA	ALGO DEL COMPLEJO CONTABLE	VALORES ADQUIRIDOS 31.12.17	AMORTIZACIONES	VALORES QUISQUEROS 30.06.18	AVANCEZ AGORA AL 31.12.17	RESERVA/CONTR	IMPORTE	TASA	ACUMULADO DEL EJERCICIO ANTES DE INGRESAR	
INSTRUMENTOS FINANCIEROS										
2016	Banco 545 - 001	5.419.491,10		5.419.491,10			30	1,67%		5.419.491,10
2016	Banco 545 - 401	1.376.424,36		1.376.424,36			30	1,67%		1.376.424,36
2016	Banco 545 - 107	1.376.424,36		1.376.424,36			30	1,67%		1.376.424,36
2016	Banco 545 - 203	2.419.573,56		2.419.573,56			30	1,67%		2.419.573,56
2016	Banco 545 - 303	2.559.626,28		2.559.626,28			30	1,67%		2.559.626,28
2016	Banco 545 - 403	2.531.856,41		2.531.856,41			30	1,67%		2.531.856,41
2016	Banco 541 - 201	1.808.260,16		1.808.260,16			30	1,67%		1.808.260,16
2016	Banco 541 - 202	653.051,98		653.051,98			30	1,67%		653.051,98
2016	Banco 541 - 301	1.336.497,31		1.336.497,31			30	1,67%		1.336.497,31
2016	Banco 541 - 301	869.664,08		869.664,08			30	1,67%		869.664,08
2016	Banco 541 - 502	179.590,89		179.590,89			30	1,67%		179.590,89
2016	Banco 541 - 502	4.275.580,41		4.275.580,41			30	1,67%		4.275.580,41
2016	Banco 547 - COCHERAS	3.036.261,75		3.036.261,75			30	1,67%		3.036.261,75
2016	Banco 549 - 101	1.529.248,84		1.529.248,84			30	1,67%		1.529.248,84
		28.781.485,24		28.781.485,24						28.781.485,24
INSTRUMENTOS FINANCIEROS										
2016	Banco 545 - 001	15.484.563,30		15.484.563,30	376.493,56		30	1,67%	774.787,12	14.709.776,18
2016	Banco 545 - 101	1.896.671,68		1.896.671,68	429.556,32		30	1,67%	859.112,64	1.037.559,04
2016	Banco 545 - 102	3.898.674,68		3.898.674,68	1.28.556,32		30	1,67%	64.278,16	3.834.396,52
2016	Banco 545 - 201	8.741.032,05		8.741.032,05	291.434,23		30	1,67%	145.717,11	8.595.314,94
2016	Banco 545 - 301	9.266.433,25		9.266.433,25	308.847,29		30	1,67%	154.423,64	9.111.999,61
2016	Banco 545 - 301	3.482.934,00		3.482.934,00	386.093,25		30	1,67%	193.046,62	3.289.887,38
2016	Banco 541 - 201	8.124.561,74		8.124.561,74	270.822,26		30	1,67%	135.411,13	7.989.140,61
2016	Banco 541 - 202	2.656.230,87		2.656.230,87	88.640,90		30	1,67%	44.320,45	2.611.910,42
2016	Banco 541 - 301	5.614.975,46		5.614.975,46	187.165,88		30	1,67%	93.582,94	5.521.392,52
2016	Banco 541 - 401	1.776.410,71		1.776.410,71	125.479,39		30	1,67%	62.739,69	1.713.671,02
2016	Banco 541 - 502	1.606.982,85		1.606.982,85	53.565,58		30	1,67%	26.782,79	1.580.199,06
2016	Banco 547 - COCHERAS	17.192.321,63		17.192.321,63	570.877,92		30	1,67%	285.438,96	16.911.882,67
2016	Banco 549 - 001	7.928.292,61		7.928.292,61	265.943,42		30	1,67%	132.971,71	7.792.310,90
2016	Banco 549 - 101	5.687.128,68		5.687.128,68	188.923,67		30	1,67%	94.461,83	5.592.666,85
		182.866.586,97		182.286.586,27	8.432.887,29				1.716.493,89	175.149.292,38
		132.767.692,21		132.767.692,21	2.432.887,29				1.716.493,89	131.054.198,32

Fabiola...
C/O. MARIELA BENIGNA GARCIA CASTRO
GERENCIA GENERAL - GERENCIA
GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
INSTITUTO NACIONAL DE CARRILES (INAC)

Claudia M. Fabian Hernandez
C/O. CLAUDIA M. FABIAN HERNANDEZ
GERENCIA
GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
INSTITUTO NACIONAL DE CARRILES (INAC)

Firmado a los efectos de su
identificación con nuestro
informe de fecha 10/06/18
por PKF: *...*

INSTITUTO NACIONAL DE CARBONES
GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

CÓDIGO	AÑO DE COMPRA O RESUMEN	VALORES DEL ACTIVO				AMORTIZACIONES				VALOR NETO
		VALORES ADJUSTADOS AL 31/12/17	AUMENTOS	DEPRECIACIONES	VALORES DEDUCTIVOS 70.00%	AMORTIZ. ACUM. AL 31/12/17	TASA	AMORTIZ. DEL PERÍODO	AMORTIZ. ACUM. AL 30/06/18	
INSTALACIONES EN PLANTA										
0001	2017	2.953.592,38	2.953.592,38	0	2.953.592,38	7,05%	206.132,76	492.265,00	7.08.592,38	2.215.340,62
OTRAS EN CURSO										
0002	2018	4.893.501,00	4.893.501,00	0	4.893.501,00	16,67%	246.132,76	492.265,00	7.08.592,38	4.093.501,00
VEHICULOS										
0003	2015	6.697.870,25	6.697.870,25	0	6.697.870,25	10,00%	536.647,65	67.081,66	6.934.518,91	6.297.837,26
0004	2015	16.834.602,80	16.834.602,80	0	16.834.602,80	10,00%	6.142.241,17	1.005.848,03	17.839.450,93	15.833.602,80
0005	2017	2.377.608,09	2.377.608,09	0	2.377.608,09	10,00%	30.676,61	237.761,13	2.615.369,22	2.177.846,88
0006	2018	8.647.416,39	8.647.416,39	0	8.647.416,39	10,00%	6.708.815,43	1.488.978,00	10.136.394,39	8.647.416,39
MANTENIMIENTO										
0007	2017	9.986.245,06	9.986.245,06	0	9.986.245,06	10,00%	829.887,17	99.675,00	10.816.132,17	9.986.245,06
0008	2018	1.081.200,25	1.081.200,25	0	1.081.200,25	10,00%	89.607,17	895.625,00	1.976.827,42	1.081.200,25
OTRAS EN CURSO										
0009	2015	1.822.117,11	1.822.117,11	0	1.822.117,11	10,00%	182.211,71	182.211,71	2.004.328,82	1.822.117,11
0010	2016	61.330,37	61.330,37	0	61.330,37	10,00%	6.133,04	6.133,04	67.463,41	61.330,37
0011	2017	848.151,36	848.151,36	0	848.151,36	10,00%	84.815,14	84.815,14	932.966,50	848.151,36
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO										
		231.419.007,82	18.745.633,38	18.865.220,89	231.398.440,31	55,532,002,57	8.736.584,30	7.764.781,00	249.134.221,37	176.742.210,84

INTANGIBLES

EJERCICIO ENERO - JUNIO 2018

Extravado en pesos uruguayos, en moneda homogénea de poder de compra del 90 de Junio de 2018

CÓDIGO	AÑO DE COMPRA O RESUMEN	VALORES DEL ACTIVO				AMORTIZACIONES				VALOR NETO
		VALORES ADJUSTADOS AL 31/12/17	AUMENTOS	DEPRECIACIONES	VALORES DEDUCTIVOS 30.00%	AMORTIZ. ACUM. AL 31/12/17	TASA	AMORTIZ. DEL PERÍODO	AMORTIZ. ACUM. AL 30/06/18	
BIENES INMUEBLES										
0001	2015	5.899.838,51	5.899.838,51	0	5.899.838,51	1,00%	58.998,38	58.998,38	5.958.836,89	5.899.838,51
0002	2015	5.841.487,24	5.841.487,24	0	5.841.487,24	1,00%	58.414,87	58.414,87	5.900.002,11	5.841.487,24
0003	2016	7.214.279,16	7.214.279,16	0	7.214.279,16	1,00%	72.142,79	72.142,79	7.286.421,95	7.214.279,16
0004	2017	638.909,07	638.909,07	0	638.909,07	1,00%	63.890,91	63.890,91	702.800,00	638.909,07
TOTAL BIENES INMUEBLES										
		13.879.574,01	13.879.574,01	0	13.879.574,01	1,00%	1.483.199,67	1.483.199,67	15.362.773,68	13.879.574,01
TOTAL INTANGIBLES										
		13.879.574,01	13.879.574,01	0	13.879.574,01	1,00%	1.483.199,67	1.483.199,67	16.846.547,35	13.879.574,01

Lucía Rodríguez
 C/O. LIC. ARIELLA ROCHA LOGGIA CAMERO
 GERENCIA GENERAL GERENCIA
 GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
 INSTITUTO NACIONAL DE CARBONES (INAC)

Claudio Rojas
 C/O. CLAUDIA M. PARANI HERNANDEZ
 GERENCIA
 GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
 INSTITUTO NACIONAL DE CARBONES (INAC)

Entregado a los efectos de su
 homologación con nuestro
 informe de fecha 10/1/18
 por PKF: *AS*

CAPÍTULO 3

ANEXOS A LOS ESTADOS CONTABLES

ANEXO N° 1

ARQUEOS DE FONDOS – EFECTIVO Y VALORES

INSTITUTO NACIONAL DE CARNES
GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

ACTA DE ARQUEO DE FONDOS
CAJA MONEDA NACIONAL - RUBRO 111101

En Montevideo, al 29 de JUNIO de 2018 siendo las 17:00 horas, comparecen la Sra. CECILIA SILVEIRA y el Sr. JORGE SOSA por Tesorería, y la Sra. VALENTINA FRUGONI y el Sr. PABLO GOLFARINI por Contaduría para efectuar arqueo de CAJA MONEDA NACIONAL.

Saldo de Caja Sujeto a Arqueo: \$ 188.350,00

Fondos Arqueados:

1- EFECTIVO

BILLETES			MONEDAS			TOTALES	
VALOR	CANTIDAD	IMPORTE	VALOR	CANTIDAD	IMPORTE	BILLETES	MONEDAS
2000	17	34.000,00	50		-	177.930,00	2.420,00
1000	88	88.000,00	10	50	500,00		
500	80	40.000,00	5	283	1.415,00		
200	2,00	400,00	2	102	204,00		
100	127	12.700,00	1	301	301,00		
50	7	350,00					
20	124	2.480,00					
		-					
TOTAL 1		177.930,00	TOTAL 2		2.420,00		
						\$ 180.350,00	

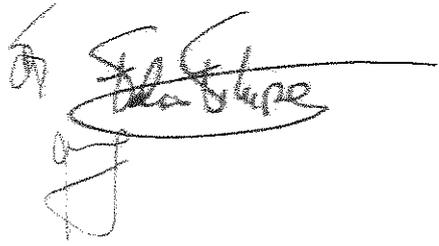
TOTAL FONDOS ARQUEADOS DE CAJA: 188.350,00

De conformidad se firma la presente acta de arqueo:

FIRMA  FIRMA  FIRMA  FIRMA 

DECLARACIÓN: V. Frugoni DECLARACIÓN: P. Golfarini DECLARACIÓN: C. Silveira DECLARACIÓN: J. Sosa

Por CONTADURIA Por CONTADURIA Por TESORERIA Por TESORERIA



INSTITUTO NACIONAL DE CARNES
GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

ACTA DE ARQUEO DE FONDOS
CAJA MIE - USD - RUBRO 111281

En Montevideo, al 29/JUN/2018 siendo las 17:00 horas, comparecen la Sra. CECILIA SILVEIRA y el Sr. JORGE SOSA por Tesorería, y la Sra. VALENTINA FRUGONI y el Sr. PABLO GOLFARINI por Contaduría para efectuar arqueo de CAJA MIE USD.

Saldo de Caja MIE Sujeto a Arqueo: USD 7.848,00

Fondos Arqueados:

1- EFECTIVO

BILLETES			MONEDAS			TOTALES	
VALOR	CANTIDAD	IMPORTE	VALOR	CANTIDAD	IMPORTE	BILLETES	7.848,00
100	61	6.100,00				MONEDAS	0,00
50	24	1.200,00					
20	5	100,00					
10	39	390,00					
5	3	15,00					
2		-					
1	43	43,00					
TOTAL		7.848,00	TOTAL				7.848,00

2- CHEQUES AL COBRO EN CAJA

Banco	Librador	Cheque N°	Fecha	Importe	
					0,00

3- RETIROS PENDIENTES

					0,00
--	--	--	--	--	------

4- SOLICITUDES EN REPOSICIÓN

					0,00
--	--	--	--	--	------

TOTAL FONDOS ARQUEADOS: USD 7.848,00

De conformidad se firma la presente acta de arqueo:

FIRMA:  FIRMA:  FIRMA:  FIRMA: 
 ACLARACIÓN: V. Frugoni ACLARACIÓN: P. Golfarini ACLARACIÓN: C. Silveira ACLARACIÓN: J. Sosa
 Por CONTADURIA Por CONTADURIA Por TESORERIA Por TESORERIA

INSTITUTO NACIONAL DE CARNES
GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

ACTA DE ARQUEO DE FONDOS
CAJA IWE - EUROS - RUBRO 111202

En Montevideo, el 29 JUNIO 2018 siendo las 17:00 horas, comparecen la Sra. CECILIA SILVEIRA y el Sr. JORGE SOSA por Tesorería, y la Sra. VALENTINA FRUGONI y el Sr. PABLO GOLFARINI por Contaduría para efectuar arqueo de CAJA IWE EUROS.

Saldo de Caja IWE Sujeto a Arqueo:

EUROS 9.815,37

Fondos Arqueados:

1- EFECTIVO

BILLETES			MONEDAS			TOTALES	
VALOR	CANTIDAD	IMPORTE	VALOR	CANTIDAD	IMPORTE	BILLETES	
500	7	3.500,00	2	2	4	9.810,00	
200	2	400,00	1		0	MONEDAS	5,37
100	9	900,00	0,5	1	0,5		
50	80	4.150,00	0,2	2	0,40		
20	25	500,00	0,1	2	0,20		
10	28	280,00	0,05	4	0,20		
5	20	100,00	0,02	2	0,04		
			0,01	3	0,03		
TOTAL		9.810,00	TOTAL		5,37		9.815,37

2- CHEQUES AL COBRO EN CAJA

Banco	Librador	Cheque N°	Fecha	Importe

0,00

3- RETIROS PENDIENTES

--	--	--	--	--

0,00

4- SOLICITUDES EN REPOSICIÓN

--	--	--	--	--

0,00

TOTAL FONDOS ARQUEADOS:

EUROS 9.815,37

De conformidad, se firma la presente acta de arqueo.

FIRMA: 
 ACLARACIÓN: V. Frugoni
 Por CONTADURIA

FIRMA: 
 ACLARACIÓN: P. Golfarini
 Por CONTADURIA

FIRMA: 
 ACLARACIÓN: C. Silveira
 Por TESORERIA

FIRMA: 
 ACLARACIÓN: J. Sosa
 Por TESORERIA

INSTITUTO NACIONAL DE CARNES
GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

ACTA DE ARQUEO DE FONDOS
CAJA M/E - RUBLOS (RUSIA) RUBRO 111204

En Montevideo, al 29 JUN 2016 siendo las 17:00 horas, comparecen la Sra. CECILIA SILVEIRA y el Sr. JORGE SOSA por Tesorería, y la Sra. VALENTINA FRUGONI y el Sr. PABLO GOLFAINI por Contaduría para efectuar arqueo de CAJA M/E RUBLOS (RUSIA).

Saldo de Caja M/E Sujeto a Arqueo: RUBLOS 14.160,06

Fondos Arqueados:

1- EFECTIVO

BILLETES			MONEDAS			TOTALES	
VALOR	CANTIDAD	IMPORTE	VALOR	CANTIDAD	IMPORTE	BILLETES	
5000	1	5.000,00	10		0		14.150,00
1000	7	7.000,00	5	2	10	MONEDAS	10,06
500	1	500,00	2		0		
200		-	1		0		
100	16	1.600,00	0,05	1	0,05		
50	1	50,00	0,02		0		
20		-	0,01	2	0,03		
TOTAL		14.150,00	TOTAL		10,09		14.160,06

2- CHEQUES AL COBRO EN CAJA

Banco	Librador	Cheque N°	Fecha	Importe

0

3- RETIROS PENDIENTES

--	--	--	--	--

0

4- SOLICITUDES EN REPOSICIÓN

--	--	--	--	--

0

TOTAL FONDOS ARQUEADOS: RUBLOS 14.160,06

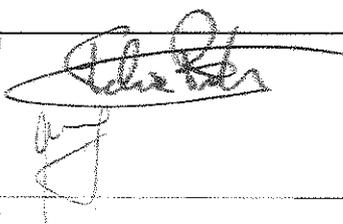
De conformidad se firma la presente acta de arqueo

FIRMA: 
ACLARACIÓN: P. Golfaini
Por CONTADURIA

FIRMA: 
ACLARACIÓN: C. Silveira
Por TESORERIA

FIRMA: 
ACLARACIÓN: J. Sosa
Por TESORERIA

FIRMA: 
ACLARACIÓN: V. Frugoni
Por TESORERIA



INSTITUTO NACIONAL DE CARNES
GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

ACTA DE ARQUEO DE FONDOS
CAJA MIE - YUANIRMB (CHINA) - RUBRO 111205

En Montevideo, a 28 JUN 2018 siendo las 17:00 horas, comparecen la Sra. CECILIA SILVEIRA y el Sr. JORGE SOSA por Tesorería, y la Sra. VALENTINA FRUGONI y el Sr. PABLO GOLFININI por Contaduría para efectuar arqueo de CAJA MIE YUANIRMB (China).

Saldo de Caja MIE Sujeto a Arqueo:

YUANES 221,24

Fondos Arqueados:

1- EFECTIVO

BILLETES			MONEDAS			TOTALES	
VALOR	CANTIDAD	IMPORTE	VALOR	CANTIDAD	IMPORTE	BILLETES	197,00
500		-	10		0	MONEDAS	24,24
200		-	5		0		
100	1	100,00	2		0		
50	1	50,00	1	21	21		
20	1	20,00	0,5	4	2		
10		-	0,1	12	1,2		
5	5	25,00	0,02		0		
1	2	2,00	0,01	4	0,04		
TOTAL		197,00	TOTAL		24,24		221,24

2- CHEQUES AL COBRO EN CAJA

Banco	Librador	Cheque N°	Fecha	Importe

0

3- RETROS PENDIENTES

--	--	--	--	--

0

4- SOLICITUDES EN REPOSICIÓN

--	--	--	--	--

0

TOTAL FONDOS ARQUEADOS:

YUANES 221,24

De conformidad se firma la presente acta de arqueo:

FIRMA

ACLARACION: V.Frugoni
Por CONTADURIA

FIRMA

ACLARACION: P.Golfinini
Por CONTADURIA

FIRMA

ACLARACION: C.Silveira
Por TESORERIA

FIRMA

ACLARACION: J.Sosa
Por TESORERIA

INSTITUTO NACIONAL DE CARNES
GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

ACTA DE ARQUEO DE FONDOS
CAJA M/E - LIBRAS - RUBRO 111206

En Montevideo, al 29 JUN 2018 siendo las 17:00 horas, comparecen la Sra. CECILIA SILVEIRA y el Sr. JORGE SOSA por Tesorería, y la Sra. VALENTINA FRUGONI y el Sr. PABLO GOLFARINI por Contaduría para efectuar arqueo de CAJA M/E LIBRAS.

Saldo de Caja M/E Sujeto a Arqueo: LIBRAS 290,00

Fondos Arqueados:

1- EFECTIVO

BILLETES			MONEDAS			TOTALES	
VALOR	CANTIDAD	IMPORTE	VALOR	CANTIDAD	IMPORTE	BILLETES	MONEDAS
500		-	10		-	290,00	-
200		-	5		-		
100		-	2		-		
50		-	1		-		
20	13	260,00	0,5		-		
10	2	20,00	0,05		-		
5	2	10,00	0,02		-		
1		-	0,01		-		
TOTAL		290,00	TOTAL		0		290,00

2- CHEQUES AL COBRO EN CAJA

Banco	Librador	Cheque N°	Fecha	Importe

3- RETIROS PENDIENTES

--	--	--	--	--

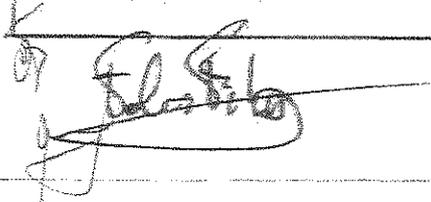
4- SOLICITUDES EN REPOSICIÓN

--	--	--	--	--

TOTAL FONDOS ARQUEADOS: LIBRAS 290,00

De conformidad se firma la presente acta de arqueo:

FIRMA:  FIRMA:  FIRMA:  FIRMA: 
 ACLARACIÓN: P. Frugoni ACLARACIÓN: P. Golfarini ACLARACIÓN: C. Silveira ACLARACIÓN: J. Sosa
 Por CONTADURIA Por CONTADURIA Por TESORERIA Por TESORERIA



INSTITUTO NACIONAL DE CARNES
GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

ACTA DE ARQUEO DE FONDOS
CAJA MIE - YEN - RUBRO 111207

En Montevideo, al 20 JUN 2018 siendo las 17:00 horas, comparecen la Sra. CECILIA SILVEIRA y el Sr. JORGE SOSA por Tesorería, y la Sra. VALENTINA FRUGONI y el Sr. PABLO GOLFARINI por Contaduría para efectuar arqueo de CAJA MIE YENIS (Japan).

Saldo de Caja MIE Sujeto a Arqueo:

≡ 12.866,00

Fondos Arqueados:

1- EFECTIVO

BILLETES			MONEDAS			TOTALES	
VALOR	CANTIDAD	IMPORTE	VALOR	CANTIDAD	IMPORTE	BILLETES	10.000,00
1000	10	10.000,00	500	4	2000	MONEDAS	2.866,00
500	-	-	100	8	800		
200	-	-	50	3	150		
100	-	-	10	10	100		
50	-	-	5	2	10		
20	-	-	1	6	6		
10	-	-					
5	-	-					
TOTAL		10.000,00	TOTAL		2866		12.866,00

2- CHEQUES AL COBRO EN CAJA

Banco	Librador	Cheque N°	Fecha	Importe

0

3- RETIROS PENDIENTES

--	--	--	--	--

0

4- SOLICITUDES EN REPOSICIÓN

--	--	--	--	--

0

TOTAL FONDOS ARQUEADOS:

≡ 12.866,00

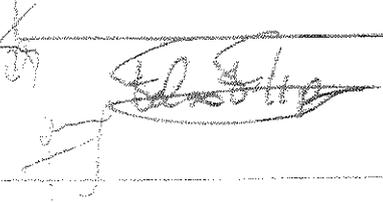
De conformidad, se firma la presente acta de arqueo

FIRMA: 
 ACLARACIÓN: V. Frugoni
 Por CONTADURIA

FIRMA: 
 ACLARACIÓN: P. Golfarini
 Por CONTADURIA

FIRMA: 
 ACLARACIÓN: C. Silveira
 Por TESORERIA

FIRMA: 
 ACLARACIÓN: J. Sosa
 Por TESORERIA



ACTA DE ARQUEO DE FONDOS
 DOCUMENTOS A COBRAR MAN - RUBRO 113161

En Montevideo, el 20/06/2018 siendo las 17:30 horas, comparecen la Srta. CECILIA SALMERIA y el Sr. JORGE TORRA por Hacienda, y la Srta. VALENTINA FRISONI y el Sr. PABLO GELFANDI por Contabilidad para efectuar chequeo de DOCUMENTOS A COBRAR - MAN.

Detalle de Documentos a Cobrar - MAN Sujeto a Arqueo:

2.518.921,00

Documentos a Cobrar - MAN Arqueados:

Emisor	Nº FONDO	Suma	Categoría	Emisión	Vto.	Importe
KARELOY SA	10885	4	85520	15/06/2018	21/06/2018	87.491,00
EDEL SA	10177	47	48204	28/06/2018	28/06/2018	2.140,00
FABRIFICIO CARRASCO S.A.	10218	7	91700	28/06/2018	28/06/2018	42.000,00
MALBOL SA	10434	47	85200	28/06/2018	28/06/2018	20.000,00
SOMCAR S.A.	10325	7	95200	28/06/2018	28/06/2018	2.140,00
CALPRYCA SA	12897	47	28274	05/06/2018	30/06/2018	20.731,00
CALTES SA	10776	44	38871	28/06/2018	30/06/2018	12.204,00
CATTINELLI HIJOS SA	10304	58	91800	04/06/2018	30/06/2018	48.900,00
CLAUDIO CRUZ, ALFREDO MARCELO	12736	43	73000	05/06/2018	30/06/2018	13.519,00
CAJUNDO DANIEL FRANCO	10580	45	72200	28/06/2018	28/06/2018	15.779,00
LOBO LTDA	10423	34	38804	24/06/2018	30/06/2018	5.800,00
PEÑA ROSARNA, NELSON A.	15041	47	30500	28/06/2018	28/06/2018	13.050,00
KARELOY SA	10885	4	85520	15/06/2018	21/06/2018	87.491,00
MALBOL SA	17226	47	30100	28/06/2018	28/06/2018	21.297,00
ADRIAN SA	10742	57	18100	09/06/2018	09/07/2018	424.000,00
PEÑA ROSARNA, NELSON A.	15041	47	30100	28/06/2018	28/06/2018	13.200,00
SORTIEL SOCIEDAD ANONIMA	20192	31	92047	11/06/2018	11/07/2018	4.826,00
CALPRYCA SA	12897	47	28200	01/06/2018	12/07/2018	176.502,00
KARELOY SA	10885	34	85504	15/06/2018	15/07/2018	182.904,00
SANTA MARTINA S.R.L.	20127	32	48204	28/06/2018	21/07/2018	11.801,00
MARCOETTI GRAMOTECN Nucleo	17186	55	72120	24/06/2018	24/07/2018	12.806,00
KARELOY SA	10885	4	85500	15/06/2018	20/07/2018	87.491,00
CALTES SA	10776	44	38870	28/06/2018	30/07/2018	11.720,00
CATTINELLI HIJOS SA	10304	58	91800	04/06/2018	30/07/2018	48.706,00
CLAUDIO CRUZ, ALFREDO MARCELO	12736	43	73000	05/06/2018	30/07/2018	13.519,00
FAOIRL S.A.	10596	59	35557	05/06/2018	31/07/2018	4.800,00
SORTIEL SOCIEDAD ANONIMA	20192	31	92046	11/06/2018	11/08/2018	4.826,00
CALPRYCA SA	12897	47	28200	01/06/2018	12/08/2018	202.000,00
KARELOY SA	10885	34	85500	15/06/2018	15/08/2018	184.336,00
MALBOL S.A.	17226	47	30100	28/06/2018	28/08/2018	21.297,00
PEÑA ROSARNA, NELSON A.	15041	47	30100	28/06/2018	28/08/2018	17.946,00
SANTA MARTINA S.R.L.	20127	32	48200	28/06/2018	21/08/2018	11.801,00
KARELOY SA	10885	4	85500	15/06/2018	20/08/2018	87.491,00
CALTES SA	10776	44	38870	28/06/2018	30/08/2018	11.720,00
CLAUDIO CRUZ, ALFREDO MARCELO	12736	43	73000	05/06/2018	30/08/2018	13.519,00
FAOIRL S.A.	10596	59	35556	05/06/2018	21/08/2018	4.800,00
MALBOL S.A.	17226	47	30100	28/06/2018	05/09/2018	20.004,00
PEÑA ROSARNA, NELSON A.	15041	47	30100	28/06/2018	05/09/2018	20.000,00
SORTIEL SOCIEDAD ANONIMA	20192	31	92047	11/06/2018	11/09/2018	4.826,00
CALPRYCA SA	12897	47	28200	01/06/2018	12/09/2018	176.798,00
KARELOY SA	10885	4	85500	15/06/2018	15/09/2018	182.876,00
SCOTIABANK	320	47	30100	28/06/2018	20/09/2018	20.491,00
SANTA MARTINA S.R.L.	20127	32	48204	28/06/2018	21/09/2018	11.801,00
KARELOY SA	10885	4	85500	15/06/2018	20/09/2018	87.491,00
CALTES SA	10776	44	38870	28/06/2018	30/09/2018	11.720,00
CLAUDIO CRUZ, ALFREDO MARCELO	12736	43	73000	05/06/2018	30/09/2018	13.519,00
FAOIRL S.A.	10596	59	35556	05/06/2018	30/09/2018	4.800,00
MALBOL S.A.	17226	47	30100	28/06/2018	05/10/2018	20.000,00
SORTIEL SOCIEDAD ANONIMA	20192	31	92046	11/06/2018	11/10/2018	4.826,00
SANTA MARTINA S.R.L.	20127	32	48200	28/06/2018	21/10/2018	11.801,00
KARELOY SA	10885	4	85511	15/06/2018	20/10/2018	87.491,00
CALTES SA	10776	44	38871	28/06/2018	30/10/2018	11.720,00
CLAUDIO CRUZ, ALFREDO MARCELO	12736	43	73000	05/06/2018	30/10/2018	13.519,00
FAOIRL S.A.	10596	59	35556	05/06/2018	31/10/2018	4.800,00
SANTA MARTINA S.R.L.	20127	32	48207	28/06/2018	21/11/2018	11.801,00
CLAUDIO CRUZ, ALFREDO MARCELO	12736	43	73000	05/06/2018	30/11/2018	13.519,00

Total \$ 2.518.921,00

De conformidad, se firmó la presente en Montevideo:

Srta.  Srta.  Srta.  Srta. 
 Por CONTABILIDAD Por CONTABILIDAD Por TESORERIA Por TESORERIA

ANEXO N° 2
CONCILIACIONES BANCARIAS

BANCOS

Se detalla las correspondientes conciliaciones entre los saldos contables de las cuentas bancarias y los Estados de Cuenta Bancarios

Cta. 111301 Banco de la República O. del Uruguay C.Cte. 152/29409

Saldo contable al 30/06/18		\$	4,989,012.40
Dep. N° 855603	No acred.p/banco	\$	-105,197.00
Sdo. s/estado de cta. BROU al 30/06/18		\$	4,883,815.40

Cta. 111301 Banco de la República O. del Uruguay C.Cte. 152/29417

Saldo contable al 30/16/18		\$	4,883,415.65
Dep. N° 610167	No acred.p/banco	\$	-4,983.00
Dep. N° 943867	No acred.p/banco	\$	-10,000.00
Dep. N° 241440	No acred.p/banco	\$	-15,550.00
Dep. N° 610166	No acred.p/banco	\$	-17,702.00
Sdo. s/estado de cta. BROU al 30/06/18		\$	4,835,180.65

Cta. 111301 Banco de la República O. del Uruguay C.Cte. 152/29425

Saldo contable al 30/06/18		\$	8,749,539.53
Cheque N° 869972	Cheque no deb.p/Bco.	\$	735.00
Cheque N° 869977	Transf. no deb.p/banco	\$	143,215.00
Sdo. s/estado de cta. BROU al 30/06/18		\$	8,893,489.53

**Cta. 111401 Banco de la República O. del Uruguay, Cta. Cte. M/E
Dólares USA Billetes N° 152/31651**

Saldo contable al 30/06/18				\$	
A la cotización de \$ 31,466	USD	126,528.64		\$	3,981,350.18
Cheque N° 31240	No deb.p/banco		469.99		
Cheque N° 31239	No deb.p/banco		5,302.97		
Cheque N° 31242	No deb.p/banco		3,321.99		
Cheque N° 31243	No deb.p/banco		1,547.00		
Sdo.s/estado cta. BROU al 30/06/2018	U\$S		137,170.59		

INSTITUTO NACIONAL DE CARNES
GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

Cta. 111501 Banco de la República O. del Uruguay C.Ahorros M/N

Nº 151/333730

Saldo contable al 30/06/18, coincidente
con el estado de cuenta bancario \$ 24,045,374.15

Cta. 111601 Banco de la República O. del Uruguay C.Ahorros M/E
Dólares USA Billetes Nº 151/162780

Saldo contable al 30/06/18 USD 364.551,70 coincidente
con el estado bancario. A la cotización de \$ 31,466 \$ 11,470,983.79

Cta. 111602 Banco de la República O. del Uruguay C.Aho. M/E
Euros Nº 151/934908

Saldo contable al 30/06/18 Eu. 461.768,37 coincidente
con el estado bancario. A la cotización de \$ 36,713 \$ 16,952,881.39

Cta. 111603 Banco de la República O. del Uruguay C.Aho. M/E
Euros Trans. Nº 151/1249699

Saldo contable al 30/06/18 Eu. 12.546,49 coincidente
con el estado bancario. A la cotización de \$ 36,713 \$ 460,618.72

Cta. 611601 Banco de la República O. del Uruguay C.Aho. M/E
Dólares USA Billetes Nº 151/1146713

Saldo contable al 30/06/18 USD 97.761,65 coincidente
con el estado bancario. A la cotización de \$ 31,466 \$ 3,076,168.08

ANEXO N° 3
DETALLE DE INVERSIONES TEMPORARIAS

INVERSIONES TEMPORARIAS: DETALLE AL 30-06-18

RUBRO 1122H - DEPÓSITOS PLAZO FIJO UI - B.R.O.U.

DOCUMENTO	FECHA DE CONSTITUCIÓN	PLAZO (DÍAS)	%	FECHA VENCIMIENTO	COLOCACIÓN		INTERESES A COBRAR		INTERESES DEVENGADOS AL 30.06.18 EN UI	INTERESES A VENCER AL 30.06.18 EN UI		TOTAL A COBRAR EN UI		COTIZACIÓN		TOTAL EN \$	
					EN UI	EN UI	EN UI	EN UI		EN UI	EN UI	EN UI	EN UI	EN UI	EN UI	EN UI	EN UI
30122225	04-jul-16	747	1,50	21-jul-18	6.224.582,95	192.696,41	187.091,79	5.494,62	6.411.469,38	3.8919	30.06,18	24.974.901,43					
30125423	15-jul-16	739	1,50	24-jul-18	3.198.779,38	97.693,15	94.667,36	3.229,79	3.298.672,53	3.8919	30.06,18	12.830.319,92					
30046609	19-jul-16	738	1,50	27-jul-18	4.940.739,97	147.939,02	142.447,77	5.491,25	4.998.678,69	3.8919	30.06,18	19.415.438,59					
30191965	20-jul-16	736	1,50	26-jul-18	5.000.500,05	152.401,10	148.939,05	5.482,08	5.152.901,15	3.8919	30.06,18	20.054.575,99					
30270115	26-jul-16	736	1,50	01-ago-18	3.191.319,81	97.262,40	92.972,60	4.289,40	3.288.582,01	3.8919	30.06,18	12.788.832,32					
30125425	01-ago-16	747	1,50	18-sep-18	6.193.228,73	191.616,32	178.867,39	12.748,93	6.384.845,05	3.8919	30.06,18	24.849.178,45					
30192637	03-ago-16	742	1,50	15-ago-18	6.979.341,15	214.471,01	209.985,39	13.485,62	7.193.812,16	3.8919	30.06,18	27.997.597,55					
30192626	24-ago-16	744	1,50	07-sep-18	6.174.364,04	190.253,78	172.365,35	17.989,41	6.364.617,80	3.8919	30.06,18	24.770.456,02					
30276405	02-sep-16	738	1,50	18-sep-18	3.818.788,65	118.706,93	105.165,61	11.541,32	3.935.495,58	3.8919	30.06,18	15.316.555,25					
30131438	19-sep-16	740	2,00	29-sep-18	6.158.119,00	252.183,01	229.822,60	31.580,41	6.408.302,01	3.8919	30.06,18	24.940.470,68					
30054430	26-sep-16	736	2,00	04-oct-18	5.253.605,88	214.618,53	186.212,08	28.406,45	5.468.224,41	3.8919	30.06,18	21.281.762,58					
30283149	27-oct-16	737	2,00	03-nov-18	3.798.104,55	154.862,82	127.946,21	26.916,61	3.950.967,37	3.8919	30.06,18	15.376.769,91					
30284927	19-nov-16	739	2,00	19-nov-18	5.454.644,63	223.139,33	179.565,55	43.573,78	5.677.783,96	3.8919	30.06,18	22.047.822,53					
30196758	21-nov-16	740	2,00	01-dic-18	6.034.317,44	247.201,85	194.936,02	52.265,63	6.281.719,09	3.8919	30.06,18	24.447.822,53					
30287691	06-dic-16	744	2,00	20-dic-18	6.177.822,96	279.182,18	213.255,89	85.926,48	7.097.005,14	3.8919	30.06,18	27.465.168,30					
30289969	16-dic-16	736	2,00	22-dic-18	19.965.773,00	619.380,20	617.028,01	186.352,19	20.778.150,20	3.8919	30.06,18	80.870.366,34					
30288864	14-dic-16	741	2,00	25-dic-18	5.986.112,22	245.556,83	185.666,19	89.890,64	6.231.699,05	3.8919	30.06,18	24.253.032,78					
30289574	21-dic-16	737	2,00	28-dic-18	5.942.002,42	226.087,31	169.722,20	66.385,11	5.768.095,73	3.8919	30.06,18	22.448.851,77					
30289573	21-dic-16	738	2,00	29-dic-18	5.437.146,58	222.118,48	166.510,84	65.935,64	5.669.283,06	3.8919	30.06,18	22.025.295,90					
30282146	09-ene-17	740	2,00	20-ene-19	5.962.607,58	207.387,74	149.665,01	57.722,73	6.269.985,32	3.8919	30.06,18	20.610.284,79					
30292148	09-ene-17	741	2,00	20-ene-19	5.606.562,62	230.063,29	165.797,39	64.245,90	5.836.955,91	3.8919	30.06,18	22.718.846,71					
30087186	13-feb-17	743	2,00	26-feb-19	5.619.895,12	230.799,44	154.914,67	75.893,77	5.841.683,58	3.8919	30.06,18	22.735.248,25					
30212269	20-mar-17	739	2,00	29-mar-19	4.964.914,60	203.105,39	127.400,75	75.704,64	5.168.019,99	3.8919	30.06,18	20.113.417,60					
30070994	31-mar-17	747	2,00	13-abr-19	5.584.252,41	230.964,78	141.118,31	89.846,47	5.815.217,19	3.8919	30.06,18	22.632.243,78					
30070994	31-mar-17	748	1,65	19-abr-19	6.000.000,00	154.918,30	93.844,18	61.072,12	6.184.918,30	3.8919	30.06,18	23.954.318,75					
30214675	20-abr-17	741	2,00	01-may-19	4.817.387,88	201.716,59	117.705,72	84.010,87	5.139.104,47	3.8919	30.06,18	19.823.062,68					
30075536	29-abr-17	743	2,00	03-may-19	3.423.680,46	149.829,85	81.951,39	88.878,46	3.584.510,31	3.8919	30.06,18	13.872.717,88					
30191785	8-may-17	740	2,00	18-may-19	9.655.119,14	395.518,18	221.461,20	174.096,98	10.060.637,32	3.8919	30.06,18	38.116.075,30					
30076571	12-may-17	743	2,00	25-may-19	5.019.576,35	208.475,51	118.026,74	52.226,081,26	5.226.081,26	3.8919	30.06,18	20.339.271,23					
30076594	8-may-17	748	2,00	26-may-19	6.409.962,91	266.478,34	147.026,44	118.431,87	6.825.441,25	3.8919	30.06,18	25.980.149,66					
30081073	30-may-17	742	1,90	11-jun-19	6.308.574,67	246.059,16	130.147,48	115.919,68	6.584.637,83	3.8919	30.06,18	25.809.894,97					
30219229	6-jun-17	741	1,90	17-jun-19	5.193.593,42	202.569,07	105.236,07	97.063,00	5.396.092,49	3.8919	30.06,18	21.061.652,26					
30194656	14-jun-17	742	1,50	28-jun-19	5.156.168,69	224.512,07	114.208,64	110.303,43	5.380.890,67	3.8919	30.06,18	23.276.211,10					
SUMAS:					196.539.370,67	7.419.522,16	5.487.425,72	1.972.096,43	202.939.901,82	3.8919	30.06,18	789.896.749,99					

INVERSIONES TEMPORARIAS: DETALLE AL 30-06-18

RUBRO 112301 - DEPÓSITOS PLAZO FIJO M/E USD - B.R.O.U.

DOCUMENTO	FECHA DE CONSTITUCIÓN	PLAZO		FECHA VENCIMIENTO	COLOCACIÓN EN USD	INTERESES A COBRAR EN USD	INTERESES DEVENGADOS AL 30.06.18 EN USD	INTERESES A VENCER AL 30.06.18 EN USD	TOTAL A COBRAR EN USD	COTIZACIÓN USD AL 30.06.18	TOTAL EN USD	TOTAL				
		(DÍAS)	%									EN \$				
15132274	3-jul-17	367,00	0,76	05-jul-18	450.831,81	3.445,17	3.398,05	47,12	454.276,98	31,466	14.294.279,45					
30329932	7-sep-17	367,00	0,76	09-sep-18	562.751,88	4.300,44	3.465,92	834,52	567.052,32	31,466	17.842.868,30					
30054423	18-sep-17	367,00	0,76	20-sep-18	539.944,56	4.126,15	3.201,50	924,65	544.070,71	31,466	17.119.728,96					
30015319	28-sep-17	367,00	0,76	30-sep-18	551.409,27	4.213,76	3.154,44	1.059,32	555.623,03	31,466	17.483.234,26					
15130687	13-oct-17	367,00	0,76	15-oct-18	613.769,73	4.690,31	3.319,14	1.371,17	618.460,04	31,466	19.460.463,62					
30284052	6-nov-17	367,00	0,76	08-nov-18	611.824,03	4.675,44	3.002,46	1.672,98	616.499,47	31,466	19.398.772,32					
30286920	4-dic-17	367,00	0,76	06-dic-18	1.017.642,72	7.776,62	4.400,19	3.376,43	1.025.419,34	31,466	32.265.844,95					
30287692	8-dic-17	367,00	0,76	10-dic-18	692.616,22	5.292,84	2.937,09	2.355,75	697.909,06	31,466	21.960.406,48					
30064517	26-dic-17	367,00	0,76	28-dic-18	537.508,12	4.107,53	2.077,84	2.029,69	541.615,65	31,466	17.042.476,04					
15131155	2-ene-18	367,00	0,76	04-ene-19	613.901,66	4.691,92	2.283,67	2.407,55	618.592,98	31,466	19.464.646,71					
30293921	22-ene-18	367,00	0,76	24-ene-19	1.117.962,53	8.543,25	3.693,32	4.849,93	1.126.505,78	31,466	35.446.630,87					
15131567	8-mar-18	367,00	0,76	10-mar-19	608.283,76	4.648,38	1.440,13	3.208,25	612.932,14	31,466	19.286.522,72					
30387742	28-jun-18	367,00	0,76	30-jun-19	300.000,00	2.292,54	12,45	2.280,09	302.292,54	31,466	9.511.937,06					
SUMAS:											8.218.446,29	62.803,75	36.386,20	26.417,55	8.281.250,04	260.577.813,76

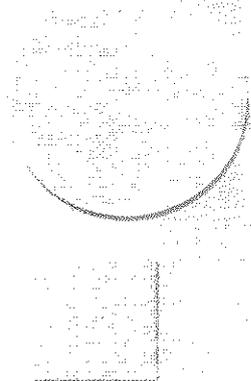
INVERSIONES TEMPORARIAS: DETALLE AL 30-06-18

RUBRO 121101 - DEP. PLAZO FIJO NO CORR. - UI

DOCUMENTO	FECHA DE CONSTITUCIÓN	PLAZO (DÍAS)	%	FECHA VENCIMIENTO	COLOCACIÓN EN UI	INTERESES A COBRAR EN UI	INTERESES DEVENGADOS AL 30.06.18 EN UI	INTERESES A VENCER NO CORRIENTE EN UI	TOTAL A COBRAR EN UI	COTIZACIÓN UI AL 30.06.18	TOTAL EN \$
30317474	27-jun-17	735	1,85	02-jul-19	6.436.041,83	242.012,99	120.054,48	121.958,51	6.678.054,82	3.8919	25.990.321,55
30156717	7-jul-17	742	1,85	19-jul-19	5.738.990,70	217.895,73	104.116,81	113.778,92	5.956.886,43	3.8919	23.183.606,30
30083184	3-jul-17	747	1,85	20-jul-19	5.380.442,09	205.685,05	98.712,60	106.972,45	5.586.127,14	3.8919	21.740.648,22
30089368	24-jul-17	737	1,85	31-jul-19	3.200.231,69	120.671,12	55.277,98	65.393,14	3.320.902,81	3.8919	12.924.621,65
30328202	29-ago-17	736	1,85	04-sep-19	13.701.257,78	515.919,22	211.486,66	304.432,56	14.217.177,00	3.8919	55.331.831,17
30091943	28-ago-17	740	1,85	07-sep-19	3.240.090,78	122.680,70	50.177,87	72.502,83	3.362.771,48	3.8919	13.087.570,32
30089363	28-ago-17	747	1,85	14-sep-19	3.911.051,51	149.512,77	60.568,75	88.944,02	4.060.564,28	3.8919	15.803.310,12
30230203	12-sep-17	740	1,75	22-sep-19	6.349.206,35	227.291,77	88.428,42	138.863,35	6.576.498,12	3.8919	25.595.073,03
30163292	18-sep-17	740	1,75	28-sep-19	5.670.434,36	202.992,78	77.335,44	125.657,34	5.873.427,14	3.8919	22.858.791,09
30092152	18-sep-17	748	1,75	06-oct-19	5.780.603,85	209.213,84	78.837,97	130.375,87	5.989.817,69	3.8919	23.311.771,47
30097461	17-oct-17	742	1,50	29-oct-19	3.789.434,04	116.447,06	39.778,21	76.668,85	3.905.881,10	3.8919	15.201.298,65
30095583	17-oct-17	748	1,50	04-nov-19	6.189.760,36	191.769,31	64.974,76	126.794,55	6.381.529,67	3.8919	24.836.275,32
30242220	28-dic-17	746	1,50	03-ene-20	3.202.980,65	98.964,41	25.447,02	73.517,39	3.301.945,06	3.8919	12.850.839,98
30350130	28-dic-17	737	1,50	04-ene-20	6.709.067,98	204.755,43	50.544,30	154.211,13	6.913.823,41	3.8919	26.907.909,33
30101732	18-dic-17	747	1,50	04-ene-20	6.116.207,95	189.233,33	48.592,01	140.641,32	6.305.441,28	3.8919	24.540.146,92
30105089	10-ene-18	742	1,45	22-ene-20	6.061.655,70	180.015,89	41.020,23	138.995,66	6.241.671,59	3.8919	24.291.961,66
30248014	26-ene-18	742	1,45	07-feb-20	7.015.820,68	208.352,19	43.021,32	165.330,87	7.224.172,87	3.8919	28.115.758,39
30251472	19-feb-18	736	1,45	27-feb-20	7.015.820,68	207.212,57	36.342,73	170.869,84	7.223.033,25	3.8919	28.111.323,11
30251853	19-feb-18	738	1,45	27-feb-20	4.999.500,05	147.660,45	25.897,97	121.762,48	5.147.160,50	3.8919	20.032.233,95
30118747	11-may-18	737	1,45	04-jun-20	14.060.000,00	414.691,81	27.754,22	386.937,59	14.474.691,81	3.8919	56.334.053,06
30039942	28-may-18	738	1,45	04-jun-20	13.000.000,00	383.955,57	16.931,11	367.024,46	13.383.985,57	3.8919	52.089.016,68
30387258	26-jun-18	737	1,45	02-jul-20	30.550.000,00	901.055,11	4.820,04	896.235,07	31.451.055,11	3.8919	122.404.361,38
SUMAS:						168.118.599,03	1.370.120,90	4.087.868,20	173.576.588,13		675.542.723,34

Handwritten signature/initials

ANEXO N° 4
COMPOSICIÓN DE LOS SALDOS DE RUBROS



COMPOSICIÓN DEL SALDO DEL RUBRO - AL 30-JUN-2018

RUBRO 113101 - Documentos a Cobrar - M/N (\$)		
Código	NOMBRE	Saldo \$
028	SCOTIABANK	30.431,00
10018	FRIGORIFICO CARRASCO S.A.	42.000,00
10301	CATTIVELLI HNOS SA -019	92.371,00
10717	EREL S.A. -220	2.143,00
10742	ARDISTAR SA 1027	424.565,00
10776	CALTES SA	56.734,00
10866	KARELOY SA	896.989,00
10925	SOMICAR SA	2.143,00
12697	CALPRYCA SA	543.966,00
12736	CLAVIJO CRUZ, ALFREDO MARCELO	82.712,00
14153	LOSLO LTDA	6.645,00
15041	PEÑA ROBAINA, NELSON A. 7108	67.253,00
16434	WILISOL SA	20.000,00
16590	FADORIL S.A.	18.449,00
17160	MARCHETTI GRANOTECH Natalia	12.906,00
17226	NALISOL S.A.	123.590,00
20127	SANTA MARTINA S.R.L	59.505,00
20160	FAJARDO DANIEL FRANCO	16.779,00
20192	SORTIEL SOCIEDAD ANONIMA	19.340,00
TOTAL DEL RUBRO 113101		2.518.521,00

RUBRO 113102 - Documentos a Cobrar-Gestión Jurídica - M/N (\$)		
Código	NOMBRE	Saldo \$
17099	FRIGOMARQ SRL	23.576,00
17476	NELVANIR SA	10.046,00
TOTAL DEL RUBRO 113102		33.622,00

RUBRO 113201 - Deud.p/Aport.-Prest.Pec. 0,6% (\$)		
Código	NOMBRE	Saldo \$
10018	FRIGORIFICO CARRASCO S.A.	2.058.784,00
10019	FRIGORIFICO CANELONES S.A. 0011	1.730.699,00
10038	FRIGORIFICO CLAY SA	250.836,00
10039	NIREA S.A. (Frig. SAN JACINTO)	1.609.381,00
10040	FRIGORIFICO LAS PIEDRAS S.A. 0014	1.921.946,00
10137	ESTABLECIM. COLONIA SA. 0012	798.846,00
10198	ERSINAL S.A.-MAT. SOLIS 1022	688.277,00
10250	HENIL SA	82.863,00
10252	SUC. CARLOS SCHNECK SA.	197.991,00
10291	UREXPORT SA	12.546,00
10613	FRIGORIFICO CASABLANCA SA-033	529.351,00
10674	FRIGORIFICO TACUAREMBO S.A.	2.658.386,00
10717	EREL S.A. -220	31.339,00
10761	BREEDERS & PACKERS URUGUAY S.A.	1.996.316,00
10762	CARDAMA LTDA	107.440,00
10764	CHIADEL SA FRIGORIFICO LAS MORAS	1.193.107,00
10776	CALTES SA	49.516,00
10784	CLEDINOR S.A. - Fco. LA CABALLADA	1.195.321,00
10797	DESPRO SA	20.350,00

[Handwritten signature]

COMPOSICIÓN DEL SALDO DEL RUBRO - AL 30-JUN-2018

RUBRO 113201 - Deud.p/Aport.-Prest.Pec. 0,6% (\$)		
Código	NOMBRE	Saldo \$
10806	FRIGOCERRO S.A. (FRIG.DURAZNO) 0039	335.366,00
10823	GRINSOL	30.486,00
10851	INALER S.A. 0297	1.067.845,00
10859	ONTILCOR S.A.	1.051.390,00
10863	OFERAN SA FRIGORIFICO LA TRINIDAD-051	43.762,00
10884	LORSINAL S.A.	490.937,00
10889	PROBIOMONT S.A.-	20.825,00
10896	PULSA S.A.-Frig.PUL 0057	290.199,00
10902	RONDATEL SA (MATADERO ROSARIO)	386.965,00
10908	SAREL SA	126.952,00
10925	SOMICAR SA	89.215,00
10933	YARUS S.A.	123.612,00
11860	AGROINDUSTRIAL DEL ESTE SA -259	42.619,00
14066	JORMAR LTDA	5.336,00
15639	SIRSI SA.-Frig.SARUBBI 0043	441.443,00
16554	COPAYAN SA - FRIGORIFICO ROCHA	274.002,00
16871	GRANJA TRES ARROYOS URUGUAY S.A.	55.455,00
16919	BERDICK SA	53.309,00
17161	BILACOR S.A.	480.841,00
17374	BAMIDAL S.A.	42.050,00
17919	SIDERCOL S.A.	26.089,00
17980	GLADENUR S.A.	4.025.517,00
18003	PORTIMOR SA	1.768.478,00
18024	ESCRITORIO DUTRA S.R.L.	4.473,00
18053	VELTOMAR S.A.	4.030,00
18149	OLKANY S.A.	2.351.167,00
18626	TRIAMEL S.A.	18.081,00
TOTAL DEL RUBRO 113201		30.783.739,00

RUBRO 113202 - Deud.p/Aport.-Prest.Pec. 0,7% (\$)		
Código	NOMBRE	Saldo \$
10014	FRIGORIFICO CUAREIM LTDA 1020	162.665,00
10017	INTEND.MUNICIPAL DE ARTIGAS	33.732,00
10018	FRIGORIFICO CARRASCO S.A.	653.014,00
10019	FRIGORIFICO CANELONES S.A. 0011	477.915,00
10039	NIREA S.A. (Frig. SAN JACINTO)	627.218,00
10040	FRIGORIFICO LAS PIEDRAS S.A. 0014	972.760,00
10137	ESTABLECIM. COLONIA SA. 0012	749.334,00
10149	PUERTO DEL SAUCE SRL. 5114	76.799,00
10198	ERSINAL S.A.-MAT. SOLIS 1022	345.680,00
10250	HENIL SA	20.436,00
10252	SUC. CARLOS SCHNECK SA.	406.869,00
10279	ESTABLECIMIENTOS JUAN SARUBBI S.A.	628.054,00
10289	OTTONELLO HNOS SA. -015	285.076,00
10299	FRIGORIFICO CENTENARIO SA 301	5.074,00
10301	CATTIVELLI HNOS SA -019	170,00
10303	KALI S.A. -315	1.366.970,00
10582	CENIT LTDA 3298	8.010,00
10613	FRIGORIFICO CASABLANCA SA-033	375.097,00

(Handwritten signature)

COMPOSICIÓN DEL SALDO DEL RUBRO - AL 30-JUN-2018

RUBRO 113202 - Deud.p/Aport.-Prest.Pec. 0,7% (\$) (Continuación)		
Código	NOMBRE	Saldo \$
10647	BORDENAVE, ALEJO EDUARDO	170,00
10660	CRAVEA DE PUENTES, MYRIAM ZULMA	140.691,00
10674	FRIGORIFICO TACUAREMBO S.A.	362.836,00
10675	LUCHASOL S.A. 1019	118.631,00
10735	ANTIC SA -333	47.528,00
10742	ARDISTAR SA 1027	564.783,00
10743	AVICOLA FRONTINI S.A. 7143	647.021,00
10761	BREEDERS & PACKERS URUGUAY S.A.	484.230,00
10764	CHIADEL SA FRIGORIFICO LAS MORAS	363.095,00
10776	CALTES SA	8.024,00
10784	CLEDINOR S.A. - Fco. LA CABALLADA	230.696,00
10785	CLADEMAR SA - FRIGORIFICO FLORIDA - 0058	41.824,00
10806	FRIGOCERRO S.A. (FRIG.DURAZNO) 0039	148.383,00
10851	INALER S.A. 0297	78.469,00
10855	MATADERO NUEVA PALMIRA SRL - 5109	47.034,00
10859	ONTILCOR S.A.	479.189,00
10863	OFERAN SA FRIGORIFICO LA TRINIDAD-051	163.194,00
10866	KARELOY SA	233.053,00
10871	GRANJA LA FAMILIA LTDA. -321	170,00
10884	LORSINAL S.A.	156.610,00
10887	FRIGORIFICO PICORELL SA 310	32.167,00
10896	PULSA S.A. -Frig.PUL 0057	803,00
10902	RONDATEL SA (MATADERO ROSARIO)	952,00
10925	SOMICAR SA	175.142,00
10931	TILVENOR S.A.	67.150,00
11162	JEFATURA DE POLICIA DE FLORIDA	1.384,00
12031	ACERBIS GALVAN, Omar Antonio	966,00
12125	ABASTO DE CARNES SATURNO SRL	170,00
12486	BERRUITI Y ARGENTI SA 2603	130.769,00
12697	CALPRYCA SA	270.592,00
13095	DINARDI ALAMENDY, RUBEN 5015	2.348,00
13178	DALIA LTDA	32.614,00
13947	HERNANDEZ MENDEZ, EDGARDO EBER	332.942,00
13985	GORNET S.A	104.275,00
14058	JUNTA LOCAL DE SANTA CLARA DE OLIMAR	12.844,00
14124	LA AMISTAD LTDA 2115	2.039,00
14209	LA TABLADA SRL 2456	18.142,00
14354	Matadero Carmelo LINERIM SA	44.110,00
14392	MACRO MERCADO MAYORISTA SA 3426	3.755,00
14401	MAUFE SRL 2163	304.226,00
14432	MATADERO MERCEDES LTDA 5117	72.138,00
14540	MATADERO LOS OLIVOS S. C. 1016	106.372,00
14726	FRIGORIFICO MARTINEZ SRL (EX. MARTINEZ FELU)	90.514,00
14759	MIRASCO URUGUAY SA	170,00
15357	RODALES OBISPO, GUSTAVO G.	508,00
15412	RUMADAR S.R.L.	19.660,00
15562	SANTA CLARA SRL 2254	288.358,00
15633	SIMPLIFY S.A.	404.804,00
15639	SIRSIL SA - Frig.SARUBBI 0043	385.929,00

COMPOSICIÓN DEL SALDO DEL RUBRO - AL 30-JUN-2018

RUBRO 113202 - Deud.p/Aport.-Prest.Pec. 0,7% (\$) (Continuación)		
Código	NOMBRE	Saldo \$
16085	VILLA FRANQUEZ,GUSTAVO Y JORGE	708,00
16434	WILISOL SA	174.650,00
16520	JORGE HNOS SRL	143.209,00
16554	COPAYAN SA - FRIGORIFICO ROCHA	596.364,00
16623	DANACAR SA	490,00
16871	GRANJA TRES ARROYOS URUGUAY S.A.	470.309,00
16985	TILEO SA	398.824,00
17161	BILACOR S.A.	355.534,00
17374	BAMIDAL S.A.	10.746,00
17375	MIRNABEL SA	400.167,00
17650	BORDENAVE RODRIGUEZ Hebert	31.636,00
17742	ALVAREZ COSTA,DARIO GREGORIO	6.752,00
17873	RODRIGUEZ SUAREZ Walter Martin	320,00
17919	SIDERCOL S.A.	249.314,00
17984	BARBOZA COSTA , YENI ROBERTO	340,00
17998	ANTUNEZ ZABALLA María Adela	1.439,00
18011	SILVA Fredy	559,00
18179	DELGON S.A.	178.069,00
18357	DRENEX SA	98.594,00
18359	ERESUR SA	111.073,00
18363	REQUINOD SA	139.735,00
18364	EL VASQUITO LTDA	38.607,00
18365	GRANJA AVICOLA DEL CAMPO SRL	89.942,00
18366	CRAMON SA	10.648,00
18372	ARROYAL SA	420.043,00
18497	PIXAL S.A.	58.882,00
18498	AGROINDUSTRIAS GSM	579,00
18501	LEGASTAR SA	170,00
18527	CARDOZO GALLO Sandra Juanita	941,00
18536	ROIBAL BARBOZA ROSARY GRACIEL	1.800,00
18605	BADEMAR SA	1.534,00
19103	BARBOZA YAQUE, FRANCISCO ISMAEL	2.226,00
TOTAL DEL RUBRO 113202		18.410.551,00

RUBRO 113203 - Deud.p/Aport. - Facilidades y Convenios - M/N (\$)		
Código	NOMBRE	Saldo \$
10776	CALTES SA	50.402,52
10866	KARELOY SA	387.556,08
10925	SOMICAR SA	176.473,38
12697	CALPRYCA SA	123.913,58
16520	JORGE HNOS SRL	553.999,05
16623	DANACAR SA	117.430,28
17650	BORDENAVE RODRIGUEZ Hebert	95.722,89
TOTAL DEL RUBRO 113203		1.505.497,78

COMPOSICIÓN DEL SALDO DEL RUBRO - AL 30-JUN-2018

RUBRO 113204 - Deud.p/Aport. - Gestión Jurídica - M/N (\$)			
Código	NOMBRE		Saldo \$
10245	CRISTIANI HNOS SA	210	79.841,51
10633	CUNA PEREIRA,	Oribe	46.993,51
10865	KELVI S.A.	-032	62.229,90
11879	ALLES SALABERRY E HIJO	LTDA	6.260,44
12867	CAMILEN SA		80.812,95
15082	PERICAR S.A.	5137	465.964,97
16405	SARINKA SA		21.146,61
17085	DANTYZUL S.A.		69.450,00
TOTAL DEL RUBRO 113204			782.699,89

RUBRO 113301 - Deud.Analisis de Agua - UR (UR)				
Código	NOMBRE		Saldo \$	Saldo UR
10426	TERLES SA.	-324	20.576,83	19,20
10718	MARTINEZ, ENRIQUE LEONEL	323	12.346,10	11,52
10738	ABREU SRL	-355	20.576,83	19,20
10826	GRANJA MORO S.A.	7009	72.565,48	67,71
10856	NILUS S.A.	433	86.422,69	80,64
10861	ONIN Ltda.-	416	8.230,73	7,68
10920	GIANRI LTDA. (AV.ALELUYA)	3815	34.980,61	32,64
14999	PEYRONEL BONJOUR, Edgar Denis	2415	8.230,73	7,68
TOTAL DEL RUBRO 113301			263.930,00	246,27

RUBRO 113302 - Deud.Habilitaciones - UR (UR)				
Código	NOMBRE		Saldo \$	Saldo UR
11281	PAISITO LTDA.		50.584,71	47,20
11285	LOFER LTDA		24.863,68	23,20
11753	RODRIGUEZ MANZI Daniel Juvenal		24.434,99	22,80
12843	CONTAT LIMITADA		4.929,86	4,60
12846	COOPERATIVA DE LAS FUERZAS ARMADAS		25.721,04	24,00
13203	DEMAR LTDA		4.715,52	4,40
13337	EHEVARRIA MARTINEZ Luis Alberto		18.433,42	17,20
14153	LOSLO LTDA		6.644,60	6,20
14248	LA GUARDIA S.R.L.		54.871,56	51,20
14266	LA QUERENCIA SRL		14.789,60	13,80
14696	NOCETTI KEIRAN, OSCAR		2.357,76	2,20
14709	NICO SRL		57.443,66	53,60
14768	MARTINEZ VIERA María Esperanza		19.290,78	18,00
15146	PERMAR SRL		6.858,94	6,40
15410	RONYLEND S.A.		76.305,77	71,20
15801	SUAREZ ALMADA Julio Ernesto		3.643,81	3,40
16633	TORENA SOSA, SAUL FRANCISCO		4.929,86	4,60
16653	LA AVENIDA SRI		10.363,44	9,67
16736	JAMI S.R.L.		1.929,07	1,80
16776	MARTELL y AZCARRAGA		7.287,63	6,80
16820	DI SISTO MASTRANTUONO Angelo		31.508,26	29,40
16853	ROSAS DUARTE Enrique		19.719,47	18,40
16899	LEIS S.R.L.		48.869,98	45,60

COMPOSICIÓN DEL SALDO DEL RUBRO - AL 30-JUN-2018

RUBRO 113302 - Deud.Habilitaciones - UR (UR)			
Código	NOMBRE	Saldo \$	Saldo UR
17002	PACHEZAR S.R.L.	36.009,46	33,60
17008	FERNANDEZ JOSE Y FORTES ROGELIO	20.576,83	19,20
17384	MALY GILSOV Silvia	27.435,77	25,60
17632	DENIS MORENO,DANIEL BAYRON	13.289,20	12,40
17739	FUSATTI RODRIGUEZ Alvaro David	12.571,15	11,73
17752	CARSANI S.R.L.	12.881,96	12,02
17775	PEREZ SOTELO,EZEQUIEL	7.287,63	6,80
17915	SUPERMERCADO DE CARNES LA ABUNDANCIA S	72.340,42	67,50
18326	GABRIELA MARIA HEGUY BARRIOS	29.150,52	27,20
18928	LISCANO DOS SANTOS ERIC Y LISCANO DOS SAN	9.870,45	9,21
19976	LLANO GUERRERO, WILMAN VICTORINO	21.948,62	20,48
20187	FORNOS SIENRA GERMAN RAUL Y FORNOS SIEN	21.026,95	19,62
20195	FLORES ROCHA, Guillermo Marcelo	26.353,35	24,58
20197	CALDERON MANZZI, Oscar Javier	17.147,36	16,00
20199	SOSA MARTINEZ, Maria Antonia	2.357,76	2,20
20200	AGUIAR CANTO, Daniel Alejandro	19.397,96	18,10
20212	NOVO Graciela Lourdes Y DE CRECENZIO PASTO	40.296,30	37,60
20243	PILECOR S.A.	3.000,78	2,80
20244	RUIZ DANGLADA LILIANA RITA Y BERNARDEZ CA	30.436,57	28,40
20245	LOPEZ MACIEL, Jose Luis	13.289,20	12,40
20250	SUÁREZ, Jorge Andres	21.219,86	19,80
20256	DE MARTINI S.R.L.	23.148,94	21,60
20261	FERRE FIRPO JULIO CESAR Y TORTEROLO MENA	86.808,51	81,00
20262	DESAFIO M Y M S.R.L.	18.862,10	17,60
20281	MARIA ALEJANDRA BALUZA	88.737,59	82,80
20296	GUILLEN GARCIA, Andres Sebastian	47.155,24	44,00
20298	BUENA CARNE S.R.L.	9.431,05	8,80
20305	VARELA NÚÑEZ RAUL LEONEL	43.725,77	40,80
20313	MACHADO BATISTA, Mariana Noelia	29.150,52	27,20
TOTAL DEL RUBRO 113302		1.325.405,23	1.236,72

RUBRO 113303 - Deud.Reintegros Varios - USD (USD)			
Código	NOMBRE	Saldo \$	Saldo USD
10826	GRANJA MORO S.A. 7009	3.425,07	108,85
TOTAL DEL RUBRO 113303		3.425,07	108,85

RUBRO 113304 - Deud.Análisis Agua - Gestión Jurídica - UR (UR)			
Código	NOMBRE	Saldo \$	Saldo UR
10046	LUGANO, OROSMAN 330	8.230,73	7,68
10246	CRISTIANI HNOS SA 210	63.788,18	59,52
10792	DOMINCOR SA -045	20.576,83	19,20
10861	ONIN Ltda.- 416	53.499,76	49,92
10865	KELVI S.A. -032	119.452,80	111,46
TOTAL DEL RUBRO 113304		265.548,30	247,78

Handwritten marks and signatures, including a large stylized signature.

COMPOSICIÓN DEL SALDO DEL RUBRO - AL 30-JUN-2018

RUBRO 113305 - Deud. Habilitaciones -Gestión Jurídica - UR (UR)			
Código	NOMBRE	Saldo \$	Saldo UR
11273	GARCIA RODRIGUEZ, José César	51.013,40	47,60
11292	BUA MARTINEZ, JOSE	32.579,98	30,40
11299	MAVIR S.R.L.	60.015,76	56,00
11493	EIMA LTDA.	39.867,61	37,20
11564	LEYSUR SA	102.884,16	96,00
11590	WIMA S.R.L.	45.869,19	42,80
12137	ARCE VILLANUEVA, Enrique	9.645,39	9,00
12156	ARAUJO SILVA, Omar Marcelo	35.152,09	32,80
12408	BILAT VIDEA, CESAR DANIEL	51.442,08	48,00
12925	CHAPPE BELLOZO, Daniel Kennedy	27.435,78	25,60
12970	CARTAGENA LAVIE, Luis Arnalfo	32.151,30	30,00
13218	DOSELE LTDA.-	40.510,64	37,80
13557	FRADELCO S.A.	36.009,46	33,60
13896	VIERA RIAL, Sebastián Federico	28.293,14	26,40
13904	VIERA BERGARA Julio César	56.586,29	52,80
13936	HAGOBIAN, MIRTHA 7039	34.294,72	32,00
13980	HERNANDEZ GONZALEZ, Víctor Omar	55.728,92	52,00
14064	JUAREZ FONOLLOSA, Leonardo M.	21.991,49	20,52
14326	LOPEZ ARRIETA, Mario Rodrigo	14.789,60	13,80
15206	PORTO, Peta Leticia	7.073,29	6,60
15624	SALADA S.R.L.	43.811,50	40,88
16246	TORTEROLO BONILLA, Gabriela Lourdes	46.297,87	43,20
16357	ACOSTA DELGADO, Oscar Eduardo	38.581,56	36,00
16397	TEPIMAR SA	14.146,57	13,20
16674	VALVERDE GONZALEZ, Gabriela María	47.583,92	44,40
16708	PADILLA MONTIEL, Aníbal Omar	18.862,10	17,60
16749	MALLADA PEREZ Raúl Alejandro	13.021,28	12,15
16817	PATIÑO RUBANO, MAURICIO RAMON	27.650,12	25,80
16912	FUENTES PEREZ, CARLOS ENRIQUE	34.294,72	32,00
17053	YOLENCOR SA	49.727,34	46,40
17314	SEVERO QUIROGA, JORGE SANTIAGO	21.219,86	19,80
17469	FERJANCIC DIAZ, VICTOR NICOLAS	36.009,46	33,60
17519	RODRIGUEZ GARCIA Jesús Alcides	5.144,21	4,80
17820	RONDAN BAT Betiana Alejandra	25.078,01	23,40
17958	VERA REYES Nancy Raquel	25.721,04	24,00
17964	ALVAREZ ALVAREZ Eduardo Javier	21.434,20	20,00
17965	PORTELA ROJO Adrián Martín	107.171,00	100,00
17982	ASBORNO ALCIDES G. y VAZQUEZ DUARTE M.	22.398,74	20,90
18071	CARNICERIAS VAFER ASOC.DE URUGUAY S.A.	13.696,45	12,78
18314	FASCIOLO ESTEFAN Eduardo Gabriel	70.304,18	65,60
18477	MENDEZ RUIZ, LEONARDO RAUL	34.080,38	31,80
18561	LARRACHEA GONZALEZ, MARTIN DAMIAN	16.289,99	15,20
18708	CAROLINA ROSADILLA SANTOS	10.931,44	10,20
18824	GONZALEZ ACUÑA, Hector Fabian	28.936,17	27,00
18856	ARTIGAS ECHAUDE, Jose Leonardo	27.907,33	26,04

Handwritten signatures and initials are present on the left side of the page, including a large signature that appears to be 'F' and some smaller initials.

COMPOSICIÓN DEL SALDO DEL RUBRO - AL 30-JUN-2018

RUBRO 113305 - Deud.Habilitaciones -Gestión Jurídica - UR (UR) (Continuación)			
Código	NOMBRE	Saldo \$	Saldo UR
19929	CABRERA PRIETO, Catherine Lucia	36.652,48	34,20
20143	BARRETO DELGADO, Leonardo Andres	31.722,62	29,60
20155	BARNADA AGUILAR, Martin Alejandro	20.491,10	19,12
20208	CARDOZO BENCH Pablo Andres y RODRIGUEZ G	28.293,14	26,40
61924	Hoche Funes, Oscar Dario	70.304,18	65,60
TOTAL DEL RUBRO 113305		1.771.097,25	1.652,59

RUBRO 113401 - Deud.Present.Solic.Emb.F/Piazo - UR (UR)			
Código	NOMBRE	Saldo \$	Saldo UR
10018	FRIGORIFICO CARRASCO S.A.	12.860,52	12,00
10019	FRIGORIFICO CANELONES S.A. 0011	36.438,14	34,00
10038	FRIGORIFICO CLAY SA	53.585,50	50,00
10039	NIREA S.A. (Frig. SAN JACINTO)	171.473,60	160,00
10040	FRIGORIFICO LAS PIEDRAS S.A. 0014	32.151,30	30,00
10137	ESTABLECIM. COLONIA SA. 0012	4.286,84	4,00
10198	ERSINAL S.A. -MAT. SOLIS 1022	25.721,04	24,00
10674	FRIGORIFICO TACUAREMBO S.A.	8.573,68	8,00
10761	BREEDERS & PACKERS URUGUAY S/A.	6.430,26	6,00
10764	CHIADEL SA FRIGORIFICO LAS MORAS	34.294,72	32,00
10776	CALTES SA	23.577,62	22,00
10784	CLEDINOR S.A. - Fco. LA CABALLADA	8.573,68	8,00
10806	FRIGOCERRO S.A. (FRIG.DURAZNO) 0039	60.015,76	56,00
10859	ONTILCOR S.A.	675,18	0,63
10896	PULSA S.A.-Frig.PUL 0057	6.430,26	6,00
10908	SAREL SA	2.143,42	2,00
11860	AGROINDUSTRIAL DEL ESTE SA -259	2.143,42	2,00
15639	SIRSIL SA. - Frig.SARUBBI 0043	2.143,42	2,00
16886	LINASUL SA	9.645,39	9,00
17161	BILACOR S.A.	2.143,42	2,00
17919	SIDERCOL S.A.	4.286,84	4,00
TOTAL DEL RUBRO 113401		507.594,01	473,63

RUBRO 113403 - Deud Varios - Gestión Jurídica - USD			
Código	NOMBRE	Saldo \$	Saldo USD
13652	GORISUR SA 0278	5.978,54	190,00
61625	GAMEPLAY S.A.	2.453.844,54	77.984,00
TOTAL DEL RUBRO 113403		2.459.823,08	78.174,00

RUBRO 113501 - Deud.p/Infracciones - UR (UR)			
Código	NOMBRE	Saldo \$	Saldo UR
10058	DIONISIO AZOR	48.226,95	45,00
10743	AVICOLA FRONTINI S.A. 7143	17.147,36	16,00
10800	VARELA RABUÑAL, Manuel Y OTROS	28.936,17	27,00
10896	PULSA S.A.-Frig.PUL 0057	176.832,15	165,00
11497	GRAN VIA LTDA.	28.936,17	27,00
11513	NUEVO AMANECEER SRL	48.226,95	45,00
11816	TECHERA, HEBER	48.226,95	45,00
12560	CORDONE FERREIRA José Maria	53.585,50	50,00

Handwritten signatures and initials.

COMPOSICIÓN DEL SALDO DEL RUBRO - AL 30-JUN-2018

RUBRO 113501 - Deud.p/Infracciones - UR (UR) (Continuación)			
Código	NOMBRE	Saldo \$	Saldo UR
12736	CLAVIJO CRUZ, ALFREDO MARCELO	34.294,72	32,00
12775	CROSSA MAGUNA, Bertys	55.728,92	52,00
12818	CARBALLAL CASTELLA , ANTONIO	38.581,56	36,00
13405	FERNANDEZ ALONZO, JOSE ALBERTO	72.876,28	68,00
13714	GIL SOSA, JAIME UBALDO	42.664,78	39,81
13849	GARCIA RAMIREZ, Edinson Bladimir	24.649,33	23,00
13940	HARGUINDEGUY REYES, ENRIQUE	57.872,34	54,00
13947	HERNANDEZ MENDEZ, EDGARDO EBER	392.245,86	366,00
14039	JORJUAN SRL	12.121,04	11,31
14067	JIMI LTDA.	43.222,06	40,33
14300	LOPEZ CASTELLINI, Marcelo Juan	48.226,95	45,00
15041	PEÑA ROBAINA, NELSON A. 7108	17.147,36	16,00
15628	SCHIAVO MORENO, VICTOR ARIEL	24.649,33	23,00
15639	SIRSIL SA.- Frig.SARUBBI 0043	160.756,50	150,00
15852	SOSA VIERA Néliida Josefa	43.222,06	40,33
15956	TA TA S.A.- Supermercados	285.074,86	266,00
16186	SEVRINI URRUTI, ALBERTO	48.226,95	45,00
16210	CANTON S.R.L.	24.649,33	23,00
16337	TORRES, Juan Jacinto	38.581,56	36,00
16520	JORGE HNOS SRL	182.190,70	170,00
16706	SILVEIRA SOSA Héctor Omar	75.019,70	70,00
16941	TILMURSOL S.A.	94.310,48	88,00
17202	FERNANDEZ DE GODOY Gina Margo	5.133,49	4,79
17226	NALISOL S.A.	92.167,06	86,00
17312	DON NITO S.R.L.	48.226,95	45,00
17357	QUINTANA GIOVANINI Hugo Maximiliano	24.649,33	23,00
17380	VERDES CUMBRES S.A.	38.581,56	36,00
17387	DISTRICARNES S.R.L.	19.515,84	18,21
17420	ROMERO & BONILLA ASOCIADOS SRL	24.649,33	23,00
17430	SUCOL Ltda.	24.649,33	23,00
17444	LECUNA DUARTE Adriana Lorena	24.649,33	23,00
17594	BRUSCHI CABRERA Hugo Denis	55.728,92	52,00
17671	ALTIBEL S.A.	55.728,92	52,00
17676	CABANA ALONZO Mariela Yissel	57.872,34	54,00
17683	GILARDONI VIERA Danny	14.982,51	13,98
17751	ROMERO CORREA Julio Héctor	28.936,17	27,00
17755	SANTOS CURBELO Ignacio Raúl	48.226,95	45,00
17757	SALDIVIA MOSQUEIRA Carla Nataly	48.226,95	45,00
17831	ANTUNEZ LEITES Victor Hugo	75.437,67	70,39
17987	MARVIC SRL	3.675,97	3,43
18032	PEREZ LABORDA María Victoria	67.764,22	63,23
18037	PLAVAN SHTAMER Natalia y Andrés S.DE HE	20.566,11	19,19
18118	FERREIRA LOPEZ PINTOS Rodrigo	102.691,25	95,82
18178	DELTA S.A. (EL NOVILLO ALEGRE)	31.079,59	29,00
18245	GUTIERREZ Jesús Adrián	38.581,56	36,00
18336	DIRTEL S.A.	43.940,11	41,00
18383	PEREIRA OLIVERA Ruben	55.728,92	52,00
18451	HAUBMAN BARCELO Gonzalo Fabricio	48.226,95	45,00
18512	NOYA SARAVIA Héctor Javier	123.246,65	115,00

COMPOSICIÓN DEL SALDO DEL RUBRO - AL 30-JUN-2018

RUBRO 113501 - Deud.p/Infracciones - UR (UR) (Continuación)				
Código	NOMBRE	Saldo \$	Saldo UR	
18533	GONZALEZ CORREA, Christian Arceli	24.377,82	22,70	
18684	URUMEX CARNICERIA SRL	24.649,33	23,00	
18696	SILVA BARBOZA Didier Basilio	55.728,92	52,00	
18774	FREITAS SUAREZ Juan Carlos	55.728,92	52,00	
18817	BRITOS ARAUJO CARLA MARCELA	75.019,70	70,00	
18821	DA ROSA MONTES María Eloisa	43.586,45	40,67	
18842	ALVEZ SILVEIRA Junior	37.927,82	35,39	
18865	TECHERA ROSA Jacquelin	14.639,56	13,66	
18877	BERTA GALLETO, Jorge Horacio	24.649,33	23,00	
18879	LOPEZ OJEDA Pablo Waldemar	28.721,83	26,80	
18890	COLLINS TORRES Jaime Eduardo	31.679,75	29,56	
19002	PEREZ MARTINEZ Ma.Del Rosario	38.686,73	36,10	
19019	MANUPE S.A.	8.520,09	7,95	
19102	CASCO GHELFI, PABLO	13.782,19	12,86	
19859	GONZALEZ RODRIGUEZ, Favio Sebastian	24.649,33	23,00	
19874	COITINHO MORENO Andrea Rosana	48.205,52	44,98	
19882	MUNIZ RODRIGUEZ Monica	55.728,92	52,00	
19890	JUAREZ ESTEVEZ Katherine	28.936,17	27,00	
19902	CORREA POLVORINI, VICTOR FABIAN	8.241,45	7,69	
19907	SILVERA SOSA MARIA MARIANA	46.790,86	43,66	
19918	BENTANCURT MARIA FERNANDA	48.494,88	45,25	
19920	SANDRO ROCHA MARTINEZ	252.923,56	236,00	
19921	PALIQUE S.R.L.	24.649,33	23,00	
19941	DAFIMAN S.A.	38.581,56	36,00	
19943	TONJTUM S.R.L.	24.649,33	23,00	
19975	TROCHE OLIVERA OSVALDO MIGUEL	38.581,56	36,00	
19976	LLANO GUERRERO, WILMAN VICTORINO	24.649,33	23,00	
19977	ARIAS SOLARI, Alejandra Karina	45.847,75	42,78	
19988	ALMEDA Y HERNANDEZ SOC. DE HECHO	38.581,56	36,00	
20014	GARCIA DAMASCO, SILVIA GRACIELA	38.581,56	36,00	
20021	KARNE'S S.R.L.	33.223,01	31,00	
20035	ODERA VEGA GERARDO Y FERNANDA	48.226,95	45,00	
20057	ETICOR SOCIEDAD ANONIMA	17.147,36	16,00	
20104	CLAVERI MONTOUTO RICHARD EDUARDO	34.701,97	32,38	
20109	VAZQUEZ LORENZO MAURICIO FERNANDO	103.955,87	97,00	
20119	MARTINEZ OLIVERA, ANNY FLORENCIA	23.781,24	22,19	
20172	OBRADEL SA.	28.936,17	27,00	
20202	PEREZ SELLANES, CLAUDIO ENZO	5.240,66	4,89	
20224	REYES RODRIGUEZ, RUBEN EDUARDO	26.428,37	24,66	
20225	MARRERO ALVAREZ, WASHINGTON FABIAN	28.936,17	27,00	
20229	UNZURRUNZAGA BLANCO, LUCIANA	86.808,51	81,00	
20230	DE LOS SANTOS PERNISOLA, JOSE EDUARDO	48.226,95	45,00	
20246	REGUEIRA MIRANDA NESTOR DARWIN	38.581,56	36,00	
20247	CABRERA UBALDE ANGEL OSVALDO	28.711,11	26,79	
20248	HESTSTEIN MOLINA JAVIER NICOLAS	49.298,66	46,00	
20249	VILLARINO CANO NOEMI ARGELIA	24.649,33	23,00	
20252	FERREIRA PEREIRA CARLOS NICOLAS	38.581,56	36,00	
20266	BARZOLA FURTADO CESAR AGAPITO	28.936,17	27,00	
20267	NEGRIN DUARTE RAMIRO IMANOL	28.936,17	27,00	

9
ay
FJ

COMPOSICIÓN DEL SALDO DEL RUBRO - AL 30-JUN-2018

RUBRO 113501 - Deud.p/Infracciones - UR (UR) (Continuación)			
Código	NOMBRE	Saldo \$	Saldo UR
20268	DOMINGUEZ JORGE MATHEU JEREMÍAS	38.581,56	36,00
20269	RIVERO IBAÑEZ JORGE WALTER	36.577,46	34,13
20270	CARDOZO SILVA MANUEL EMILIANO	38.581,56	36,00
20271	ECHEVERRY IMPERIAL CRISTIAN SEBASTIAN	28.936,17	27,00
20272	NOVA GRETLER DARIO ANDRES	245.421,59	229,00
20274	DORIOS SANCHEZ MARCELO MARIO	28.936,17	27,00
20276	BRAGA LUASES EUSEBIO NACIMIENTO	28.936,17	27,00
20277	FIAMENE BOERR DAMIAN	28.936,17	27,00
20278	HERNANDEZ SOSA HECTOR EDUARDO	38.581,56	36,00
20279	RODRIGUEZ HERMIN ALBARO DANIEL	38.581,56	36,00
20280	RODRIGUEZ SILVEIRA NATALIA CAROLINA	38.581,56	36,00
20282	MONZON ARISMENDI FACUNDO	40.231,99	37,54
20286	MENDEZ GOMEZ JOSE GABRIEL	24.649,33	23,00
20287	DIAZ LOPEZ LUIS FERNANDO	48.226,95	45,00
20308	BLANQUEO S.A.	37.509,85	35,00
20309	FERNANDEZ FIGUEROA MARIA JULIA	38.581,56	36,00
20322	BIQUE DUTRA THIAGO LEONARDO	37.509,85	35,00
20323	SACIAS RODRIGUEZ MILTON	38.581,56	36,00
20324	FERNANDEZ PIMENTEL JOSE OSCAR	48.226,95	45,00
20325	DE LEON DUARTE JOSE LUIS	48.226,95	45,00
20326	FERRAO DA ROSA ROBERTO CARLOS	48.226,95	45,00
20328	MONTERO PEDREIRA OLGA YOLANDA	38.581,56	36,00
20329	ANDINA MARTIARENA JOSE ABELARDO	48.226,95	45,00
20330	DEL FARQUE S.R.L.	38.581,56	36,00
20331	SANTANA HORNOS MARIS AGUSTINA	37.509,85	35,00
20332	SILVA PERUCHENA JENNIFER	72.876,28	68,00
20333	PIRIZ NAVARRO MAURI	38.581,56	36,00
20334	MORA ORTIZ ALEX JAIME	24.649,33	23,00
20335	LEON TORRES GUSTAVO EMILIANO	24.649,33	23,00
20337	MOLINA ALEXANDER	48.226,95	45,00
20338	SOSA BORCHE MAURO PAOLO Y GARCIA BAILOM	48.226,95	45,00
20339	ZUNINI GALVAN JENNIFER VERONICA	33.223,01	31,00
20340	GERCAR CARNES S.R.L	48.226,95	45,00
20341	CASAL BARCIA BEATRIZ	33.223,01	31,00
20342	LIMA PAIS ANGEL MARIA	48.226,95	45,00
20343	CEDRES FERNANDEZ DIANA	24.649,33	23,00
20344	SASSANO SASSANO LIMA ALBA	48.226,95	45,00
20345	AIRONTRY S.A.	38.581,56	36,00
20346	MONTERO MARCELO	38.581,56	36,00
20347	FONTES PEREYRA VICTOR ANDRES	38.581,56	36,00
20353	LADABIL S.A.	33.223,01	31,00
20354	MARTINS GONZALO	48.226,95	45,00
20358	DE MELLO DE MELLO, ERY ARNOLDO	48.226,95	45,00
20387	ACOSTA DA SILVA BRAHIAN ISMAEL	33.223,01	31,00
TOTAL DEL RUBRO 113501		7.413.500,34	6.917,45

[Handwritten signature]

COMPOSICIÓN DEL SALDO DEL RUBRO - AL 30-JUN-2018

RUBRO 113502 - Deud.p/Infracc-Gestión Jurídica UR (UR)			
Código	NOMBRE	Saldo \$	Saldo UR
10011	BUENO BUSTAMANTE, JORGE 1011	216.485,42	202,00
10027	TRIPUR LTDA.	64.302,60	60,00
10057	ENTEREZA S.A. -332	27.864,46	26,00
10097	CARNICERIA TABAREZ LTDA	42.868,40	40,00
10107	MALVAREZ Y TELIZ LTDA.	48.226,95	45,00
10142	BEVEGNI RAGGIO, ISIDRO M. 5051	72.876,28	68,00
10173	OLIVEIRA ARBIZA, OSCAR LUIS	144.680,85	135,00
10196	CIFUENTES CIFUENTES, NELSON	102.884,16	96,00
10197	WALTERS S.R.L. -309	90.023,64	84,00
10280	MAGRIKS ARISTIDES	16.075,65	15,00
10296	CARLOS R. CRISTIANI HNOS SA	102.884,16	96,00
10298	PARODI HNOS SA -306	55.728,92	52,00
10425	TERLES SA. -324	76.091,41	71,00
10561	BIASI SA	62.159,18	58,00
10599	MONTESOL LTDA 3240	17.147,36	16,00
10633	CUÑA PEREIRA, Oribe	91.095,35	85,00
10718	MARTINEZ, ENRIQUE LEONEL 323	77.163,12	72,00
10738	ABREU SRL -355	36.030,89	33,62
10741	AVEMAX LTDA 7041	516.564,22	482,00
10758	BITESUR SA -439	122.410,72	114,22
10792	DOMINCOR SA -045	6.269.503,50	5.850,00
10826	GRANJA MORO S.A. 7009	144.680,85	135,00
10856	NILUS S.A. 433	64.302,60	60,00
10857	NOLYSER SA	33.223,01	31,00
10861	ONIN Ltda.- 416	107.171,00	100,00
10865	KELVI S.A. -032	846.550,90	790,00
10920	GIANRI LTDA. (AV.ALELUYA) 3815	49.298,66	46,00
10926	SAPULCA SA	457.620,17	427,00
10930	TECLPLAN SA - Frigorífico Santos Lugares	98.597,32	92,00
10935	RELTER S.A. 2220	80.378,25	75,00
10937	TRINDADE DIAZ, JORGE	229.249,49	213,91
10950	DE LOS SANTOS, HERICO	150.039,40	140,00
10957	VICORFE LTDA.	83.593,38	78,00
10974	PUERTO REAL SA	48.226,95	45,00
10980	FUENTES PREGO, José Carlos	26.792,75	25,00
11015	DAMIAN, Julio César	26.792,75	25,00
11027	SAN MIGUEL SRL	91.095,35	85,00
11040	BATALLA LOPEZ, Ulpiano E.	42.868,40	40,00
11060	DUTRA QUINTELA, PABLO GASTON	64.302,60	60,00
11061	DUTRA QUINTELA, Gustavo	53.585,50	50,00
11062	QUINTA VERA, JULIO CESAR	133.963,75	125,00
11064	BORBA BORBA, DALMIRO	170.401,89	159,00
11067	PIRIZ Gustavo Fernando	155.976,67	145,54
11076	GONZALEZ OLPA, EDGARDO	139.322,30	130,00
11093	CABRERA BRUN, BLANCA INES	133.963,75	125,00

Handwritten signature or initials.

COMPOSICIÓN DEL SALDO DEL RUBRO - AL 30-JUN-2018

RUBRO 113502 - Deud.p/Infrac-Gestión Jurídica UR (UR) (Continuación)			
Código	NOMBRE	Saldo \$	Saldo UR
11104	SUPER UNO LTDA.	23.577,62	22,00
11114	CARFRUT SRL	119.056,26	111,09
11119	CARDOZO, ALDIRIO SATURNINO	26.792,75	25,00
11124	AREOSA GENTILE, RAUL	155.397,95	145,00
11142	DOMINGUEZ MONTIEL, NESTOR 2342	53.585,50	50,00
11145	ESPERBEN AGUILAR, JUAN LUIS	162.899,92	152,00
11149	CRISTECH BERRO, RUBENS ALBERTO	350.449,17	327,00
11155	GOLDARAZ PISANO, Félix	199.338,06	186,00
11157	CARNICERIA FLORIDA SRL	139.322,30	130,00
11163	MANZU.LINO, Julio	26.792,75	25,00
11168	HERNANDEZ TAMIEL, JUAN CARLOS	42.868,40	40,00
11170	TABAREZ VAZQUEZ Francisoc Javier	537.998,42	502,00
11172	SOSA, ALCIDES NOEMI	225.059,10	210,00
11173	FERNANDEZ SILVERA, ENRIQUE	107.171,00	100,00
11180	CASTRO, JOSE LUIS	13.396,38	12,50
11185	LESCANO ARRIOLA, OSCAR H.	53.585,50	50,00
11187	EL TERNERO BLANCO SRL- 2234	273.286,05	255,00
11192	MARTINEZ TORRES Juan José	86.808,51	81,00
11198	BERNASCHIN TABELIRA, RAMON CARL	436.829,00	407,60
11266	CORAL LTDA	32.151,30	30,00
11273	GARCIA RODRIGUEZ, José César	25.721,04	24,00
11275	MERBA LTDA	14.168,01	13,22
11295	MAVIR S.R.L.	32.151,30	30,00
11353	PISA LIMITADA	37.509,85	35,00
11373	MARSAL LTDA.	26.792,75	25,00
11390	GARIMON LTDA.	58.944,05	55,00
11400	JUGARA LTDA	24.649,33	23,00
11426	MAVI LTDA. (CARNICERIA)	21.434,20	20,00
11427	DEL CERRO SOC en COMANDITA	26.792,75	25,00
11439	NUÑEZ BAEZ Robert Manuel,	75.019,70	70,00
11484	URUVEN SRL	16.075,65	15,00
11489	BENITEZ GUNTIN, MANUEL E.	96.453,90	90,00
11498	KEKARNE LTDA.	45.011,82	42,00
11505	CHADAR LTDA	24.649,33	23,00
11509	ROVEDA Y BARBAZAN HNOS.	107.171,00	100,00
11512	RESTON SRL	28.936,17	27,00
11524	JOTAEME LTDA	80.378,25	75,00
11527	MONTE REGAS S.R.L.	24.649,33	23,00
11559	SAN CONO LTDA.	32.151,30	30,00
11628	BRAGA FRONDOY, Américo René	116.816,39	109,00
11630	DALOIA MACAGNO, Sergio Humberto	49.652,32	46,33
11631	ALMADA ANTUNEZ, Juan Francisco	82.092,99	76,60
11633	CARBAJAL TABAREZ Eduardo Ismael	745.234,98	695,37
11635	WIDMANN ERMANDY, MANUEL A.	77.163,12	72,00
11639	NESTOR ALBERTI LTDA.	60.798,11	56,73
11652	DA COSTA FALCONE, Sergio	227.566,90	212,34
11668	DRUAL S.A.	64.302,60	60,00
11680	MANZOR ACOSTA, Miguel Ange!	48.226,95	45,00
11686	ELHOM RIVERO, NADIME	112.529,55	105,00

COMPOSICIÓN DEL SALDO DEL RUBRO - AL 30-JUN-2018

RUBRO	113502 - Deud.p/Infracc-Gestión Jurídica UR (UR) (Continuación)		
Código	NOMBRE	Saldo \$	Saldo UR
11695	CARDOZO VIDAL, RIVERA ESTEBAN	58.944,05	55,00
11699	QUINTANA CORREA, NESTOR W.	21.434,20	20,00
11700	FERNANDEZ SUAREZ, NEVER MABEL	42.868,40	40,00
11702	MURGAN LOSSA, Guilt	48.226,95	45,00
11708	MELO ALVEZ Wilson Mario	62.159,18	58,00
11710	LAGRECA DANGAIZ, Anibal Agustín	42.868,40	40,00
11724	ROSAS, SANTOS	314.011,03	293,00
11726	ILHARREGUI, Irene	54.657,21	51,00
11729	POZZI RIVAS, Juan José	168.579,98	157,30
11739	CARABALLO, ARTIGAS R.	26.792,75	25,00
11741	MENENDEZ, CARLOS MARIA 2411	42.868,40	40,00
11755	GOLLY CASAL, Fernando Ariel	2.348.652,46	2.191,50
11774	GOLLY CASAL, Samuel Yamandú	192.907,80	180,00
11778	SANCHEZ OLIVERA, LUIS EDUARDO	366.985,66	342,43
11782	RODRIGUEZ Y BALBUENA-SOC.DE HE	87.880,22	82,00
11786	BIDONDO VALLEJO, DARSY	21.434,20	20,00
11787	DARMAN SRL	80.378,25	75,00
11788	FARIAS MORAN, SALVADOR LEY	139.322,30	130,00
11789	ALVEZ DE ALMEIDA, Luis Rubi	230.331,91	214,92
11790	DE ARMAS BARCELONA, Julio César	21.434,20	20,00
11796	MENESES SILVA, HEBER	201.181,40	187,72
11797	WILKINS FERREIRA, MARIA DE L.	64.302,60	60,00
11803	BELOQUI RIVERO, WILTON ROSARIO	53.585,50	50,00
11804	AZAMBUYA BERMUDEZ, José María	85.736,80	80,00
11806	BARRETO, LUIS ALBERTO (Tbó)	286.682,42	267,50
11808	RODRIGUEZ, PETRONA	42.868,40	40,00
11809	SUAREZ TAÑO, LUIS RAMON	188.620,96	176,00
11810	SUCESORES DE JULIO C. PACHECO	91.095,35	85,00
11811	AMARO DE AVILA, JUAN ABRAHAN	456.773,52	426,21
11816	TECHERA, HEBER	622.663,51	581,00
11825	FERNANDEZ PEREIRA, OMAR	117.888,10	110,00
11830	CARLOS SILVERA, Walter Angel	42.868,40	40,00
11856	ALETA SRL	107.171,00	100,00
11873	AGUILERA ALVAREZ, Ernesto	21.434,20	20,00
11874	ALMEIDA, GREGORIO	91.095,35	85,00
11875	ARICA LTDA	32.151,30	30,00
11881	ADANNE BRUZZONE, Pedro	26.792,75	25,00
11890	ALBERU LTDA	133.963,75	125,00
11905	ALVAREZ RODRIGUEZ, Fredy V.	133.963,75	125,00
11907	AVENIDA SRL	21.434,20	20,00
11914	ARTIA, FERNANDO	32.151,30	30,00
11919	AMANECEER SRL	159.684,79	149,00
11920	ALVEZ HIDALGO, AMERICO C.	42.868,40	40,00
11922	ANZOLABEHERE, EDUARDO MARIA	42.868,40	40,00
11928	AVILA BARBOZA, Teresa Araceli	32.151,30	30,00
11929	AVILA BARBOZA, Winston Ariel	46.083,53	43,00
11933	ANDRADE, Antonio	93.238,77	87,00
11937	ABASTO DEL ESTE SRL	132.581,24	123,71
11940	ARAUJO MACHADO, CARLOS	26.792,75	25,00

[Handwritten signature]

COMPOSICIÓN DEL SALDO DEL RUBRO - AL 30-JUN-2018

RUBRO 113502 - Deud.p/Infracc-Gestión Jurídica UR (UR) (Continuación)			
Código	NOMBRE	Saldo \$	Saldo UR
11949	AGUILAR MORENO, Carlos Eduardo	60.015,76	56,00
11962	ACUÑA SOSA, Fernando Cecio	26.792,75	25,00
11978	ALVAREZ PEREIRA, Teresa	32.151,30	30,00
11984	ACOSTA DA SILVA, Efraín Wilfredo	166.115,05	155,00
11995	ALSINA BENTANCOR, HERMAN	16.075,65	15,00
12000	ALAGGIA SILVA, JOSE PEDRO	106.099,29	99,00
12015	ARISMENDI GIANI, Mariángeles 4032	48.226,95	45,00
12019	ALVEZ GONZALEZ, Edison	168.258,47	157,00
12024	ARRUA RODRIGUEZ, FRANCISCO	21.434,20	20,00
12025	ARAUJO RODRIGUEZ, DARDO A.	35.366,43	33,00
12029	ALFARO GOMEZ, EDUARDO CESAR	20.362,49	19,00
12036	AVILA MOREIRA, Álvaro José	34.294,72	32,00
12038	AMARAL BARGO, ALEJANDRA INES	73.947,99	69,00
12042	ALVAREZ, PAOLA LETICIA	34.294,72	32,00
12046	ABATTE RODRIGUEZ, Peter Geralt	34.294,72	32,00
12047	ARAGNOUET POSSE, PABLO EMILIO	27.864,46	26,00
12050	ALMACENES MAYORIST DEL SUR SRL	21.434,20	20,00
12052	ABIDEN SA	81.449,96	76,00
12053	ACOSTA PORTO, Fernando David	21.434,20	20,00
12056	ARREGIN ALVES, ANDREA FABIANA	14.457,37	13,49
12058	ALVES GOMEZ, Walker Edinson	449.046,49	419,00
12059	ALPUIN Y TRAMUTOLO (SOC DE H)	27.864,46	26,00
12064	ANTUNEZ GUTIERREZ, OLIMAR NELS	139.322,30	130,00
12069	ALVEZ COUTO, Marcelo	240.148,78	224,08
12071	ANZOR SA	88.951,93	83,00
12079	ANTUNEZ ZABALLA, WALTER NABOND	161.871,08	151,04
12082	AYUSTO DE LEON, Emilio Ariel	30.104,33	28,09
12084	ABREU NUÑEZ, Jorge Raymundo	414.280,22	386,56
12094	ALMEIDA JUNGUITU, Milton Ruben	28.936,17	27,00
12096	ARTESPAÑA SA	33.223,01	31,00
12097	ARRIETA LTDA	24.649,33	23,00
12101	ANGIO DA ROSA, OSCAR VALENTIN	28.936,17	27,00
12104	ARBIZA SIMON, HUMBERTO	28.936,17	27,00
12113	A M SRL	24.649,33	23,00
12114	ALVEZ GONZALEZ, EFRAIN	28.936,17	27,00
12115	ALVAREZ NUÑEZ, María Celia	48.226,95	45,00
12116	AGUILAR FRAIGOLA, Gustavo Miguel	48.226,95	45,00
12120	ALFONZO DI PAULO, PABLO MARTIN	48.226,95	45,00
12121	ALIANZA LTDA	49.298,66	46,00
12122	ALZAMENDI MACIEL, Richard Eduardo	62.159,18	58,00
12123	AGOSTO LUJAN, Alejandro Alfredo	58.944,05	55,00
12124	ARBALLO ITURRIAGA, HECTOR HUMB	22.505,91	21,00
12128	AGUILAR REINOSO, Gregorio Patricio	28.936,17	27,00
12132	ALIMEN SRL	1.522.460,51	1.420,59
12133	ALVEZ CORRALES, Igor Renato	571.221,43	533,00
12145	ACOSTA, Fabián Gustavo	48.226,95	45,00
12162	BENTANCOR, RICARDO OSORIO	16.075,65	15,00
12185	BUENO DE SOSA, EDISON 398	527.281,32	492,00
12202	BATALLA FONSECA, Washington G.	86.808,51	81,00

[Handwritten signatures and initials]

COMPOSICIÓN DEL SALDO DEL RUBRO - AL 30-JUN-2018

RUBRO 113502 - Deud.p/Infrac-Gestión Jurídica UR (UR) (Continuación)			
Código	NOMBRE	Saldo \$	Saldo UR
12207	BONFRISCO CORVO, Fernando Giovanni	146.202,68	136,42
12210	BARRETO TORRES, EDUARDO	69.661,15	65,00
12212	BONILLA DE LEON, LIBORIO CESAR	172.545,31	161,00
12215	BARRETO, MARIA ESTER	21.434,20	20,00
12223	BERRUTTI, MARIA MAGDALENA	96.453,90	90,00
12225	BIGNOLI DE GOLLY, LIDIA M.	22.505,91	21,00
12230	BARBOZA PUERTO, LEANDRO ALBERT	202.553,19	189,00
12250	BARREDA, DOMINGO	32.151,30	30,00
12256	BRANDA URES, LUIS MARIA	21.434,20	20,00
12261	BARRIOS FERNANDEZ, ROBERT	69.661,15	65,00
12267	BRAGA PERAZA, Américo René	28.936,17	27,00
12271	BRAVO RODRIGUEZ, JORGE E.	69.661,15	65,00
12274	BURGAINS BICUDO, VICENTE	32.151,30	30,00
12275	BERSIL SRL 2398	21.434,20	20,00
12286	BARRIOS SANTOS, PABLO RICARDO	21.434,20	20,00
12288	BARBOZA PUERTO, JULIO MARCELO	21.434,20	20,00
12291	BESIL, CARLOS EDUARDO	120.031,52	112,00
12292	MESIAS, OSVALDO BRUNO	16.075,65	15,00
12293	BICA, WASHINGTON	130.748,62	122,00
12297	BERRUTTI, PLINIO RAFAEL	326.871,55	305,00
12299	BLANCO, JUAN CARLOS	21.434,20	20,00
12303	BRUNO, VICTOR HUGO	26.792,75	25,00
12307	BERGARA, MARCELO	38.581,56	36,00
12311	BERRONDO RODRIGUEZ, LUIS MARIA	21.434,20	20,00
12312	BERGARA, FRANCISCO EDUARDO	34.294,72	32,00
12316	BAISON NUÑEZ, Edison Tomás	21.434,20	20,00
12317	BALBI PEREZ, Héctor Schubert 7035	69.661,15	65,00
12322	BLENAR SA 7120	279.716,31	261,00
12329	BORJAS BORGES, MATEO	32.151,30	30,00
12338	BUGAJCZYK, ENZO 428	128.187,23	119,61
12362	BERNASCONI CUADRO, HUGO	26.792,75	25,00
12366	BRITOS ARAUJO, Gustavo A. 2533	215.413,71	201,00
12367	BRAGUNDEN VILLALBA, WASHINGTON	132.892,04	124,00
12371	BELTRAMELLI DIAZ, JOSE R.	125.390,07	117,00
12372	BEVEGNI BORRE, MARCELINO	20.362,49	19,00
12373	BARRIOS DELGADO, PEDRO DANIEL	167.186,76	156,00
12375	BONE DADALT José Luis	82.521,67	77,00
12377	BICHINQUE SOSA, ALFREDO	19.451,54	18,15
12379	BITANCURT GARCIA, Miguel Angel	41.796,69	39,00
12380	BENITEZ GONZALEZ, CECILIA L.	34.294,72	32,00
12381	BICHINQUE RISSOTTO, PABLO RAUL	34.294,72	32,00
12387	BASSADONE AREVALO, Julio Daniel	27.864,46	26,00
12388	BASSADONE AREVALO, Moisés	20.362,49	19,00
12389	BARRETO SILVERA, Heber	141.465,72	132,00
12393	BLANCO CHAVEZ, Ramón Nilio	21.434,20	20,00
12397	BONILLA CALABUY, Ruben	34.294,72	32,00
12403	BERMUDEZ IZQUIERDO, ALCIDES B.	20.362,49	19,00
12404	BANCHERO BONE, VICTOR FRANCISCO	267.927,50	250,00
12406	BARRETO BASTO, CARLOS DANIEL	10.717,10	10,00

[Handwritten signature]

COMPOSICIÓN DEL SALDO DEL RUBRO - AL 30-JUN-2018

RUBRO 113502 - Deud.p/Infrac-Gestión Jurídica UR (UR) (Continuación)			
Código	NOMBRE	Saldo \$	Saldo UR
12407	BATISTA BERMUDEZ, Oscar Edgard	152.182,82	142,00
12409	BALLESTRINO DONINELLI, DANIEL	62.159,18	58,00
12414	BUENO, Gustavo	48.226,95	45,00
12415	BORRONE FRASCHERI, JULIO CESAR	159.684,79	149,00
12416	BRUN, WILFREDO	48.226,95	45,00
12420	BAEZ, Lorenzo Sebastián	50.370,37	47,00
12422	BENAVIDEZ, JUAN IGNACIO	28.936,17	27,00
12429	BARBOZA MACHADO, WASHINGTON	57.872,34	54,00
12431	BRUDI SA	49.298,66	46,00
12433	BEUX NATER, DIEGO GUILLERMO	94.578,41	88,25
12437	BRITOS MACHÍN, Juan Ignacio	28.936,17	27,00
12440	BARTABURU REHERMAN, Gonzalo	58.944,05	55,00
12447	BORDON COLLAZO, LUIS GONZALO	57.872,34	54,00
12448	BENTANCUR FERNANDEZ, VALERIO	58.944,05	55,00
12450	BECERRA SANCHEZ, JORGE EDUARDO	33.223,01	31,00
12451	BRUN ARAUJO, JORGE EDUARDO	33.223,01	31,00
12455	BARRETO SILVERA, JEREMIAS	157.541,37	147,00
12456	BADACOR SA	57.872,34	54,00
12460	BEROIS MARTINEZ, JOSE ERNESTO	28.936,17	27,00
12463	BENGUA DEL PINO, LUIS EDUARDO	28.936,17	27,00
12464	BONINA BRITOS, RUFINO ARIEL	28.936,17	27,00
12466	BARRETO, JULIO C.	28.936,17	27,00
12467	BAUTISTA, Henri	48.226,95	45,00
12471	BACIGALUPE GUIDO, Juan José	58.944,05	55,00
12497	BORBONET, WASHINGTON JOSE	50.370,37	47,00
12503	CHALELA STUGELMAYER, SILVIO A.	58.944,05	55,00
12506	CALDAS ORTIZ, DIEGO	96.453,90	90,00
12546	CAVANI SILVEIRA, ROSARIO	117.888,10	110,00
12552	CANOBRA SILVERA, Holver Efraín	107.171,00	100,00
12554	CORREA ESPIGA Luis Miguel	80.378,25	75,00
12568	CUADRO CURTTO, Pedro Paulo	55.728,92	52,00
12578	CONDE CAMPOS, Otalis	26.792,75	25,00
12595	CRUZ GUTIERREZ, J. Carlos 2373	214.342,00	200,00
12602	CORSINI CLAVIJO, WILLIAMS A.	32.151,30	30,00
12604	CIRENE LTDA	16.075,65	15,00
12609	CARCOP SA	75.019,70	70,00
12613	CASTRO CARDOZO, NARINEL	26.792,75	25,00
12615	CERDIVAC LTDA 3595	55.728,92	52,00
12619	CASTILLO, Graciela	83.593,38	78,00
12625	CARBALLO, ELBIO	21.434,20	20,00
12635	CLENTOL SA	32.151,30	30,00
12639	CARRO CHEVALIER, Mario D.	42.868,40	40,00
12641	CAÑARTE DE LEON, MARISA E.	21.434,20	20,00
12643	SUPERMERCADO DE CARNES-CLAUPA	190.764,38	178,00
12653	CIDADE CIARSOLO, Mario	168.258,47	157,00
12655	CORDERO FRANCISCO ESTEBAN	32.955,08	30,75
12658	CORREA, CARLOS ENRIQUE	25.474,55	23,77
12663	CARBALLO, MARIA ADELAIDA	21.434,20	20,00
12664	COITIÑO ODSE, DANIEL	26.792,75	25,00

[Handwritten signature]

COMPOSICIÓN DEL SALDO DEL RUBRO - AL 30-JUN-2018

RUBRO 113502 - Deud.p/Infracc-Gestión Jurídica UR (UR) (Continuación)				
Código	NOMBRE	Saldo \$	Saldo UR	
12670	CANTERO ANDREOLI, ELENA MAGALI	21.434,20	20,00	
12678	CARBONE TEXEIRA, ANA MARIA	26.792,75	25,00	
12680	CALSI SRL	26.792,75	25,00	
12682	JUVENCOR S.A. 049	158.613,08	148,00	
12687	CACERES NUÑEZ, ROBERT A.	69.661,15	65,00	
12691	CENTRAL DE CARNES SRL	26.792,75	25,00	
12692	CREOL SA 2440	37.509,85	35,00	
12693	CORREA DA SILVA, MARY ISABEL	26.792,75	25,00	
12695	CAPELLI REBUFO José Carlos	18.444,13	17,21	
12696	CAPELLI REBUFO, LUIS EMILIO	21.434,20	20,00	
12698	CASTRILLON MACKFORD, SANDRA BE	240.063,04	224,00	
12703	CASTRO PEREIRA, CARLOS NOEL	53.585,50	50,00	
12704	CABRERA CASULLO, Dimar Diego	58.043,81	54,16	
12707	CUELLO FERREIRA, Silvia	96.839,72	90,36	
12714	CUADRA CEDRES, LUIS HUMBERTO	85.736,80	80,00	
12717	CABRERA Y BIANCHI (SOC de HECHO)	32.151,30	30,00	
12719	COLLAZO DIANO, Abner Luis 2417	413.680,06	386,00	
12722	CONOSAN LTDA	50.370,37	47,00	
12728	CIGANDA SOCA, RAUL OMAR MARIA	21.434,20	20,00	
12730	CIDADE CIARSONO, WALDEMAR	21.434,20	20,00	
12742	CABRERA, Julio César 0425	97.525,61	91,00	
12746	CUNHA FONSECA, GONZALO JULIO	26.792,75	25,00	
12747	CUNHA FONSECA, JOSE MAURO	26.792,75	25,00	
12754	CUADRADO PEREIRA, NERY G.	23.320,41	21,76	
12758	CANALE WILSON, Jorge Rodolfo	71.804,57	67,00	
12762	CERROS BLANCOS SRL	32.151,30	30,00	
12763	CARDOZO PEREIRA, ARTIGAS	35.366,43	33,00	
12766	CARNES SRL	26.792,75	25,00	
12768	CARDOZO, WASHINGTON	26.792,75	25,00	
12772	CERRUDO DE TARRECH, SONIA	34.316,15	32,02	
12775	CROSSA MAGUNA, Bertys	96.453,90	90,00	
12776	CURVA SRL	34.294,72	32,00	
12782	CABRERA VIERA, DANIEL GUSTAVO	27.864,46	26,00	
12783	CASTILLO BENTANCOR, EUSEBIO F.	64.034,67	59,75	
12784	CABRERA LOPEZ, ALBERICO ETELIO	21.434,20	20,00	
12786	CHICKEN RICH SRL	27.864,46	26,00	
12787	CARVALLO ELIAS, SERGIO RENEE	27.864,46	26,00	
12789	CORREA NUÑEZ, Nelson Daois	34.294,72	32,00	
12795	COLLINS FRANCA, Leonardo Segundo	21.434,20	20,00	
12805	CASTRO, RUBEN DARIO	36.974,00	34,50	
12809	CABRERA COLLAZO, Luis	21.434,20	20,00	
12811	CAPIDEL SA 7203	265.784,08	248,00	
12812	CAVEMAR SA	11.467,30	10,70	
12822	C Y C LTDA 3666	41.796,69	39,00	
12829	CAPDEVIELLE CRUZ Mauricio Leonardo	202.338,85	188,80	
12832	CABALLERO PEREZ, Mario Alfredo	28.936,17	27,00	
12834	CLAUMIN SRL	48.226,95	45,00	
12837	CIFUENTE, NELSON Y NAVARRO, CA	48.226,95	45,00	
12849	CANDAMIL GONZALEZ, Stella Maris	33.223,01	31,00	

COMPOSICIÓN DEL SALDO DEL RUBRO - AL 30-JUN-2018

RUBRO 113502 - Deud.p/Infracc-Gestión Jurídica UR (UR) (Continuación)			
Código	NOMBRE	Saldo \$	Saldo UR
12856	CHAGAS CAMARGO, MARIELA	202.553,19	189,00
12858	CHOCHO BALDI, Daniel Raúl	203.624,90	190,00
12859	CABRERA MARCHETTI, MARIO CESAR	50.370,37	47,00
12860	CABRERA, Gilberto Eufonio	28.936,17	27,00
12862	CEDROTEX SA	130.748,62	122,00
12864	COUTIÑO GEYMONAT, MARIO DANIEL	38.581,56	36,00
12866	CERDEÑA Y CIA SRL	62.159,18	58,00
12867	CAMILEN SA	201.481,48	188,00
12868	CAMACHO LARGUERO, ENRIQUE CARL	83.593,38	78,00
12871	CAGNONE CARBON, Myrna Isabel	34.294,72	32,00
12873	CUÑA, Julio	48.226,95	45,00
12886	CARABALLO, José María	38.581,56	36,00
12887	CORBO PEREIRA, Nelson Delmiro	72.876,28	68,00
12889	CURBELO ALEGRETTE, ANGEL CONO JOSE	665.531,91	621,00
12890	CHINEPPE PROFUMO, Gerardo Gabriel	28.936,17	27,00
12901	CANMAR LTDA	33.223,01	31,00
12903	CHOCHO BASTARRICA, Demar Pablo	33.223,01	31,00
12904	CHOCHO DURAND, Pablo Daniel	28.936,17	27,00
12906	CESAR UMPIERREZ, JUAN CARLOS	334.373,52	312,00
12910	CLAVIJO DUCHE, SILVIO GERARDO	28.936,17	27,00
12915	CLAVIJO FUENTES, JOSE PEDRO	138.250,59	129,00
12919	CAMBRUM MARTINEZ, ENRIQUE L.	58.944,05	55,00
12921	CAMILETTI MONTAÑA, Pedro	38.581,56	36,00
12922	CAMPOT PARRA, Juan Gabriel	205.768,32	192,00
12924	CAMEJO FAGUNDEZ, MIRIAM TERESA	28.936,17	27,00
12937	CAFUR SA -434	263.319,15	245,70
12974	DA ROSA CENTURION Carlos Rubi	28.936,17	27,00
12978	DISSIMOZ, JOSE LUIS	32.151,30	30,00
12990	DAVIDOVICH, Miguel Mendel	198.266,35	185,00
12997	DISTRIBUIDORA AGROINDUSTRIAL DEL NORTE	214.342,00	200,00
13002	DOLLANARTE y VIDAL (Soc de Hecho)	26.792,75	25,00
13014	DE OLIVEIRA MADEIRA Miriam Teresita	24.113,48	22,50
13024	DE HORTA VIGNOLI, HUGO VICENTE	42.868,40	40,00
13038	DA SILVA ROSA, WALMIR	42.868,40	40,00
13042	DA CUÑA, José Daniel	21.434,20	20,00
13043	DENIS, Claudio Darío	42.868,40	40,00
13046	DA SILVA PEDROSO, Eliburgo	124.318,36	116,00
13057	DON EVARISTO SRL	42.868,40	40,00
13058	SUSANA DA SILVA LDA, VER 413265	713.930,33	666,16
13060	DE ARMAS MUÑOZ, Julio César	32.151,30	30,00
13063	DINIZ OLIVERA, DARDO DANIEL	69.661,15	65,00
13066	DURE SOTELO, ROQUE DANIEL	16.075,65	15,00
13074	DA SILVA, Mauricio	86.808,51	81,00
13081	DISTRIBUIDORA DOS M SRL	53.585,50	50,00
13083	DE LOS SANTOS, ELIDA MARIA	21.434,20	20,00
13084	DE ARMAS NALERIO, Juan	17.908,27	16,71
13085	DELGADO SCAIA, Walter Francisco	42.868,40	40,00
13090	DE LOS SANTOS PEREIRA, WILSON	96.293,14	89,85
13091	DATTOLE RODRIGUEZ, Miguel Angel	93.238,77	87,00

[Handwritten signature]

COMPOSICIÓN DEL SALDO DEL RUBRO - AL 30-JUN-2018

RUBRO	113502 - Deud.p/Infrac-Gestión Jurídica UR (UR) (Continuación)		
Código	NOMBRE	Saldo \$	Saldo UR
13095	DINARDI ALAMENDY, RUBEN 5015	75.159,02	70,13
13096	DIAZ SOZZO, Xavier Antonio 4021	32.151,30	30,00
13099	DIAZ, CARLOS IVAN	10.717,10	10,00
13109	DISTRIBUIDORA AURORA LTDA 7019	84.665,09	79,00
13110	DOS SANTOS OLIVERA, Edison	87.880,22	82,00
13121	DELEON MUNCHS, María del Carmen	96.453,90	90,00
13126	DIAZ CARRERAS, José Gervasio VER: 415587	41.796,69	39,00
13135	DELGADO ROSAS, Víctor Hugo	26.792,75	25,00
13136	DUNAS SRL	26.792,75	25,00
13144	DIAZ GONZALEZ, Ana	34.294,72	32,00
13151	DE LEON SELLANES, NAIR ARNOLDO	64.034,67	59,75
13152	DE LEON SELLANES, ENRIQUE F.	64.034,67	59,75
13155	DANITEX SA	42.868,40	40,00
13156	DE LA VEGA MORENO, Osvaldo J.	27.864,46	26,00
13169	DO CANTO DO PRADO, Pablo Danilo	36.974,00	34,50
13171	DUFRECHOU SOSA, Jesús María	34.294,72	32,00
13172	DASA LTDA - DISTRIBUIDORA DE CHACINADOS	9.881,17	9,22
13173	DE MELLO DE MELLO, Dari	34.294,72	32,00
13177	DUTRUEL BUSTO, RICARDO WASHING	20.362,49	19,00
13182	DE SOUZA LEMOS, Heber	41.796,69	39,00
13184	DA CRUZ, Luis	34.294,72	32,00
13189	DIMERCAR S.A.	150.039,40	140,00
13200	DA SILVA TRINIDAD, LUIS CARLOS	178.300,39	166,37
13202	DATTOLE BASSO, Pablo	645.169,42	602,00
13209	DE NEGRIS RODAO, HUGO COSME	31.840,50	29,71
13212	DE LEON CASANOVA, JUAN MIGUEL	28.936,17	27,00
13213	DIAZ BRONEE, Walter Enrique	28.936,17	27,00
13217	DUARTE SIMA, Nora Silvana	28.936,17	27,00
13218	DOSELE LTDA -	24.649,33	23,00
13221	DE LEON Claudia	17.147,36	16,00
13234	DUNGEY OLIVERA, JORGE ALFREDO	48.226,95	45,00
13237	DA SILVA DA SILVA, HECTOR FLOR	28.936,17	27,00
13238	DA SILVA ALVEZ, HECTOR FABIAN	28.936,17	27,00
13239	DAKNEY SA 7235	51.442,08	48,00
13246	DOMINGUEZ MISA, Guillermo	24.649,33	23,00
13249	DAVO SRL	92.167,06	86,00
13251	DON BRUNO SRL	24.649,33	23,00
13252	ELIAS, RUBEN EUFEMIO	42.868,40	40,00
13264	EDIFAMA LTDA. 2144	84.665,09	79,00
13280	ELORGA DE CRESENZIO, JOSE MART	78.749,25	73,48
13283	EL GANCHO S.R.L.	53.585,50	50,00
13288	ESCOBAR MORALES, VICTORIA	48.226,95	45,00
13291	EL CANO S.R.L.	32.151,30	30,00
13300	ESCRIBANO CASCO, WALTER ORIOL	26.792,75	25,00
13314	EMASOL S.A. 7161	190.764,38	178,00
13320	ERCALEN S.A.	71.804,57	67,00
13326	EGUREN CROSA, GERARDO CESAR	109.314,42	102,00
13336	ESCALANTE, ALI ANGELO	48.226,95	45,00
13338	EUXIMAX SRL	63.230,89	59,00

COMPOSICIÓN DEL SALDO DEL RUBRO - AL 30-JUN-2018

RUBRO 113502 - Deud.p/Infrac-Gestión Jurídica UR (UR) (Continuación)			
Código	NOMBRE	Saldo \$	Saldo UR
13345	EVIDENCIAS S.A.	17.147,36	16,00
13351	EFELTY SA.	57.872,34	54,00
13365	FERREIRO IRIARTE, Jesús Romeo	284.003,15	265,00
13367	FONSECA MACHADO, PABLO ANTONIO	80.378,25	75,00
13379	FAJARDO CABRERA, Oscar Omar	409.393,22	382,00
13391	FORISCHE BAEZ, RICARDO	170.401,89	159,00
13392	FASCIOLO Eduardo César	48.226,95	45,00
13394	FLORI CAR S.R.L.	16.075,65	15,00
13396	FIGUERON GARCIA, EDURADO RAMON	26.792,75	25,00
13410	FRASCHERI IGLESIAS, ROBERTO RE	51.442,08	48,00
13411	FRIDALCOR SA 285	115.744,68	108,00
13412	FERREIRA PINTOS, JUAN ALBERTO	583.010,24	544,00
13420	FEJO ARAUJO, JUAN CARLOS	26.792,75	25,00
13421	FLEITAS, RAMON	26.792,75	25,00
13422	FALERO FLEITAS, LUIS	21.434,20	20,00
13432	FRANCO FURTADO, HEBERT ANGEL	55.728,92	52,00
13434	FRANCA MENDEZ, JOSE RICHARD	439.401,10	410,00
13436	FALERO FAGUAGA, JUPITER DANIEL	48.226,95	45,00
13453	FAGUAGA SUAREZ, HUGO E. 2374	320.977,15	299,50
13459	FENOGLIO ARRIVILLAGA, ARIEL	16.075,65	15,00
13460	FONTANA FERRO, JOSE A. 5127	34.776,99	32,45
13464	FERRAZ, NIBIA SUSANA	26.792,75	25,00
13465	FERNANDEZ RODRIGUEZ, JULIO E.	160.756,50	150,00
13471	FELLER IBÁÑEZ, RUBEN ISMAEL	21.434,20	20,00
13476	FERNANDEZ RIBERO, YACI J. 2378	26.792,75	25,00
13480	FONTOURA ALVEZ, LUIS A. 2384	32.151,30	30,00
13486	FRIGOL SA 2478	346.162,33	323,00
13491	FABEIRO, RAMON SERGIO	32.151,30	30,00
13497	FERRARI TABAREZ, EINE O.	11.370,84	10,61
13501	FALLETI, CEFERINO FABIAN	26.792,75	25,00
13510	FERNANDEZ, OSCAR	34.294,72	32,00
13514	FRANCA BANCHERO, OSCAR WILBER	76.091,41	71,00
13520	FLORES GELVEZ, OSVALDO RAMIRO	64.302,60	60,00
13526	FATIGATTI YCARDI, WILMAN ANDRE	21.434,20	20,00
13527	FRANQUEZ SANTOS, Carlos Edgar	55.728,92	52,00
13531	FONTES SOSA, PEDRO JULIAN	20.362,49	19,00
13533	FERRARI COLLAZO, JOSE LUIS	363.309,69	339,00
13534	FONTES FIYOL, JULIO CESAR	266.855,79	249,00
13539	FLORES PORCAL, Alberto Ricardo	55.728,92	52,00
13541	FERNANDEZ GARCIA, JORGE GASTON	72.876,28	68,00
13543	FURTADO PIRIZ, RICHARD WILMAR	38.581,56	36,00
13544	FERNANDEZ ALVAREZ, JULIO	48.226,95	45,00
13552	FIGUEIRA VIDAL, MARIO JAVIER	33.223,01	31,00
13553	FLATEC S.A.	33.223,01	31,00
13556	FERNANDEZ MARICHAL, SERBIO R.	24.649,33	23,00
13557	FRADELCO S.A.	34.294,72	32,00
13561	FRONTAN SILVA, Walter Felibert	28.936,17	27,00
13562	FERREIRA CUEVAS, RUBEN JESUS	28.936,17	27,00
13563	FERREIRA CUEVAS, HARILDO DAMIA	28.936,17	27,00

69



COMPOSICIÓN DEL SALDO DEL RUBRO - AL 30-JUN-2018

RUBRO 113502 - Deud.p/Infrac-Gestión Jurídica UR (UR) (Continuación)			
Código	NOMBRE	Saldo \$	Saldo UR
13567	FIANZA PEÑA, OSCAR FERMIN	38.581,56	36,00
13570	FARIDEL S.A.	20.362,49	19,00
13574	FERNANDEZ CARDOZO, MIGUEL ANGE	127.533,49	119,00
13575	FERREIRA DUARTE, ADAN NARCISO	28.936,17	27,00
13579	FERNANDEZ RAMOS, PEDRO ROMAN	28.936,17	27,00
13594	FERRARI HERNANDEZ Fernando Gabriel	223.987,39	209,00
13601	GONZALEZ, EDGARDO MATIAS	123.246,65	115,00
13618	GAMA SRL	65.438,61	61,06
13644	GARCIA MACHADO, CARLOS	28.936,17	27,00
13652	GORISUR SA 0278	16.075,65	15,00
13663	GUTIERREZ CARTALLA, Oscar Eduardo	55.728,92	52,00
13666	GAMMENTHALER, Robinson Airton	16.075,65	15,00
13668	GARCIA CRUZ, Roque Fernando	212.198,58	198,00
13669	GONZALEZ VIERA, MILTON W.	21.434,20	20,00
13673	GUEDES GONZALEZ, EDISON VANIR	80.378,25	75,00
13676	GARCIA, RICHARD	26.792,75	25,00
13679	GORGA ALEGRE, MARIA NORMA	183.262,41	171,00
13683	GODOY NOYA Angel Eduardo	376.823,95	351,61
13685	GOMEZ LOPEZ, Gerardo Gustavo	21.434,20	20,00
13689	GOMEZ OLIVERA, Silvio C. 3975	28.700,39	26,78
13691	GONZALEZ RAMIREZ, DANIEL J.	53.585,50	50,00
13694	GOLDRIT SRL	21.434,20	20,00
13696	GONDOKA LTDA. 3660	17.147,36	16,00
13703	GIRALDI VIERA, OSCAR	42.868,40	40,00
13705	GUIJAR LTDA.	16.075,65	15,00
13711	GUILLOT MENSIONE Camilo Leonei 3367	25.988,97	24,25
13715	GONZALEZ y BIDEGAIN SOC.de HECHO	94.310,48	88,00
13718	GARRACINI GALLINAL, JUAN ANTON	45.011,82	42,00
13720	GUTIERREZ LAVIE Edgardo	32.151,30	30,00
13723	GARDVIC S.R.L. 7114	24.649,33	23,00
13730	GOLLY CASAL, Ismael Ceferino	188.620,96	176,00
13731	GUTIERREZ ARELLANO, GUSTAVO M.	26.792,75	25,00
13743	GRUPO DE PROD.CERDOS B. UNION	64.302,60	60,00
13746	GODOY, JOSE EDUARDO	123.246,65	115,00
13747	GONZALEZ ZABALO, FEDERICO JUSTO	21.434,20	20,00
13750	GOROSTIAGA POTENZE, HUGO RAUL	32.151,30	30,00
13751	GAMOLUAN SRL	16.075,65	15,00
13753	GARCIA, OSCAR ALBERTO	58.944,05	55,00
13757	GUILLEN GONZALEZ, Fernando	73.947,99	69,00
13759	GIRANEL S.A. 4082	82.521,67	77,00
13762	GARCAR SRL	114.672,97	107,00
13773	GUANA LTDA.	10.717,10	10,00
13776	GIMENEZ GOMEZ Washington	217.557,13	203,00
13777	GARCIA, HECTOR DANIEL	21.434,20	20,00
13779	GARCIA, GERMAN FREDY	32.151,30	30,00

Handwritten signature and initials

COMPOSICIÓN DEL SALDO DEL RUBRO - AL 30-JUN-2018

113502 - Deud.p/Infracc-Gestión Jurídica UR (UR) (Continuación)			
Código	NOMBRE	Saldo \$	Saldo UR
13786	GOMEZ, José Luis	28.936,17	27,00
13790	GRAC DAN S.A.	21.434,20	20,00
13792	GOMEZ MONTELONGO, Heber José	62.159,18	58,00
13796	GONZALEZ FREITAS, Angel Fernando	202.553,19	189,00
13797	GODOY NOYA, RUBEN MARIO 2502	200.409,77	187,00
13800	GARCIA BENKENDORF, Marcos Noel	11.960,28	11,16
13802	GONZALEZ GUELVENZU, WILMAN N.	54.657,21	51,00
13806	GRINSPAN, SAMUEL	27.864,46	26,00
13808	GENES TRONCOSO, EMILIO RAMON	138.518,52	129,25
13810	GOFALER S.A.	159.684,79	149,00
13814	GONZALEZ VIERA, JULIO NESTOR	38.581,56	36,00
13821	GARCIA, PABLO	28.936,17	27,00
13824	GARCIA, LEONARDO	38.581,56	36,00
13826	GOMEZ GONZALEZ, Efraín Fernando	43.404,26	40,50
13831	GILES RODRIGUEZ, GUSTAVO MARCE	28.936,17	27,00
13834	GUTIERREZ DEBRA, WILSON JORGE	28.936,17	27,00
13835	GOULARTE DO SANTOS, SILVIA	8.048,54	7,51
13840	GONZALEZ ROMAY, LUIS ALBERTO	251.315,99	234,50
13851	GONZALEZ CASAL, Camilo	53.585,50	50,00
13853	GOLDARAZ BRITO, Maria Sofia	33.223,01	31,00
13859	GONZALEZ QUINTANA, Julio Rober	48.226,95	45,00
13862	GAGARIN VILLAMA, YURI	24.649,33	23,00
13865	GUILLINEA ATAIDES, JOSE DANIEL	86.808,51	81,00
13871	GAMBA FERNANDEZ, Mario Norberto	458.691,88	428,00
13882	VEMYLUR S.A.	41.796,69	39,00
13884	VETRI S.A.	62.159,18	58,00
13887	VOLPI MALVASIO, LUIS CESAR	13.985,82	13,05
13888	VOLPI RODRIGUEZ, CESAR OVIDIO	20.362,49	19,00
13889	VIEGA SOLSONA, CARLOS GUILLERM	20.362,49	19,00
13893	VERDUN S.R.L.	82.918,20	77,37
13894	VALIENTE BENITEZ, MARTIN EDUAR	17.147,36	16,00
13896	VIERA RIAL, Sebastián Federico	78.234,83	73,00
13900	VIERA SARLI, Juan Ramón	121.103,23	113,00
13905	VEZOLI ERRICALDE, LUIS ARTIGAS	219.700,55	205,00
13906	VERA MEDINA, RAUL OSVALDO	28.936,17	27,00
13907	VELINER S.A.	168.258,47	157,00
13910	VALDEZ MARMION, CESAR HORACIO	73.947,99	69,00
13915	VALENZUELA CABRERA, DANILO CLA	28.936,17	27,00
13920	VERAJOR SRL	33.223,01	31,00
13936	HAGOBIAN, MIRTHA 7039	23.256,11	21,70
13939	HARGUINDEGUY REYES, JOSE PEDRO	21.434,20	20,00
13940	HARGUINDEGUY REYES, ENRIQUE	353.139,16	329,51
13946	HORIZONTE SRL	48.226,95	45,00
13964	HORNOS FERREIRA, Robert G	41.893,14	39,09
13966	HELGUERA SOSA, JULIO CESAR	27.864,46	26,00
13967	HERNANDEZ QUINTANA, Vicente Man	21.434,20	20,00
13970	HARTWICH LEOPOLDT, ADOLFO LEO	101.812,45	95,00
13973	HERNANDEZ MENDIZABAL, ROBERTO	38.581,56	36,00
13983	HERNANDEZ CARBALLO, RUBEN DARI	28.936,17	27,00

09
[Handwritten signature]

COMPOSICIÓN DEL SALDO DEL RUBRO - AL 30-JUN-2018

RUBRO 113502 - Deud.p/Infrac-Gestión Jurídica UR (UR) (Continuación)			
Código	NOMBRE	Saldo \$	Saldo UR
13992	GOPA S.R.L. -SUPER TODO PRECIO	20.362,49	19,00
13995	IRURETA SUAREZ, JULIO CESAR	202.553,19	189,00
13999	IZAGUIRRE RODRIGUEZ, JUAN JOSE	21.434,20	20,00
14005	IBARGUREN, Alejandro Waldemar	26.792,75	25,00
14018	IRIZAGA VAUCHER, PEDRO MANUEL	112.529,55	105,00
14019	IZAGUIRRE REAL Stella Maris	45.011,82	42,00
14026	IGLESIA CORREA, Julio Albérico	20.362,49	19,00
14033	ITURRIOZ AROSTEGUI, OSCAR F.	96.453,90	90,00
14042	JADISOL S.A. 3853	96.453,90	90,00
14044	JUANJESUS SA	153.254,53	143,00
14052	JUMCAR SRL	42.868,40	40,00
14061	JOTA JOYAS SRL	27.864,46	26,00
14062	JUAREZ SANCHEZ, Jorge	49.298,66	46,00
14071	JACQUEZ SORIA, PEDRO MILTON	28.936,17	27,00
14073	J D H LTDA	33.223,01	31,00
14079	KEWA LTDA.	21.434,20	20,00
14082	KURDUN Y ALVEZ S. DE H.	14.339,48	13,38
14084	KARAKEUSSEYAN LOPEZ, ARIS	26.792,75	25,00
14087	KAMAMWELL S.R.L	97.525,61	93,00
14096	LORENZO CACERES, WILDER	61.087,47	57,00
14098	LARROCA OLIVERA, Humberto Adolfo	28.936,17	27,00
14099	LARROSA OLIVERI, Winston B.	187.549,25	175,00
14109	LA NUEVA SRL	58.944,05	55,00
14113	LIMA, ANGEL MARIA	507.990,54	474,00
14116	LARROCA, Carlos Eduardo	69.661,15	65,00
14118	LUMA S.R.L	42.868,40	40,00
14119	LOPEZ, NESTOR FABIAN	64.302,60	60,00
14127	LUCAR SRL	64.302,60	60,00
14133	LOTITO, ROBINSON (PADRE)	32.151,30	30,00
14145	LAS TORDILLAS LTDA.	16.075,65	15,00
14148	LUJAN CENTENA, GERARDO	32.151,30	30,00
14172	LA TRANQUERA S.R.L.	332.230,10	310,00
14175	LUNA QUINTANA, SELVA GRISELDA	192.907,80	180,00
14176	LOPEZ PEREIRA, Carlos Daniel	21.434,20	20,00
14177	LUVIZIO Y PINTO (SOC DE HECHO)	26.792,75	25,00
14178	LAS BARRANCA S.R.L. 2315	32.151,30	30,00
14185	LUVIZIO, Vicente José	26.792,75	25,00
14186	LARREA, Arturo	69.661,15	65,00
14187	LARREA HOLZMANN, Facundo	21.434,20	20,00
14188	LOPEZ COLMAN, Walter Hugo	253.459,42	236,50
14192	LOPEZ LATTUADA, Juan José	26.792,75	25,00
14202	LOTITO DA SILVA, Olimar	26.792,75	25,00
14208	LA VIANDE LTDA.	64.302,60	60,00
14211	LLANES, Maximiliano A. 2448	172.416,70	160,88
14213	LOMAZZI, Alberto Ruben	32.151,30	30,00
14215	LORENZO GONZALEZ, WILSON	21.434,20	20,00
14228	LAS ACACIAS SRL	32.151,30	30,00
14229	LOPEZ SOSA COSTA, JOSE FRANCIS	35.055,63	32,71
14236	LAXALDE BLANCO, Enrique 2133	82.521,67	77,00

COMPOSICIÓN DEL SALDO DEL RUBRO - AL 30-JUN-2018

RUBRO	113502 - Deud.p/Infrac-Gestión Jurídica UR (UR) (Continuación)		
Código	NOMBRE	Saldo \$	Saldo UR
14237	LANDARIN MIÑO, PABLO ERIBERTO	26.792,75	25,00
14239	LAUDICIO TORENA, FELIPE	58.944,05	55,00
14242	LEROMAR S.A. 4102	53.585,50	50,00
14245	LOMBARDO PERTUSATTI, Eduardo José	114.672,97	107,00
14247	LATORRE, OSCAR OMAR	94.310,48	88,00
14262	LOTITO OTERO Marcio Alejandro	181.118,99	169,00
14265	LLAGUEIRO, MARTIN	26.792,75	25,00
14267	LIENDO DORNELL, ROBERTO	39.653,27	37,00
14273	LIMA, MARIO	34.294,72	32,00
14275	LOPEZ MONTEIRO, Julio César	27.864,46	26,00
14276	LUCERO GUTIERREZ, JOSE ANDRES	34.294,72	32,00
14280	LONGO, Mirta	34.294,72	32,00
14281	LARROSA, José	21.434,20	20,00
14282	LARROSA LOPEZ, Hugo Rene	13.085,58	12,21
14284	LIENDO SOSA, ROBERTO FABIAN	34.294,72	32,00
14291	LABIRIX S.A. 2553	41.796,69	39,00
14300	LOPEZ CASTELLINI, Marcelo Juan	48.226,95	45,00
14302	LAGAXIO CHIAPPA, Oscar María	57.872,34	54,00
14303	LAUDICIO DE LEON Roque Pablo	155.397,95	145,00
14304	LUCAS ZULUAGA, JOSE PEDRO	48.226,95	45,00
14305	LIMA GADEA, JULIO ARIEL	38.581,56	36,00
14308	LOPEZ TRINIDAD, ELVIS	28.936,17	27,00
14309	LOPEZ RIOS, Carlos Pilar	38.581,56	36,00
14313	LAS ESTRELLITAS SRL	48.226,95	45,00
14314	LAXALDE, María Cristina	24.649,33	23,00
14321	LAGUARDA CERDEÑA, Julio Nelson	28.936,17	27,00
14332	LEITES, MARIO EDGARDO	12.046,02	11,24
14335	LLANES CORREA, Néstor Hugo	367.371,47	342,79
14337	LECUNA VILLEGAS, JOSE LUIS	28.936,17	27,00
14338	LAFONT, Carlos Darwin	28.936,17	27,00
14345	LECOCQ LTDA	24.649,33	23,00
14347	LOPEZ ROMERO, Oscar Eduardo	28.936,17	27,00
14349	LUZ MODERNELL, Luis Edgardo	350.931,44	327,45
14353	LA TERNERA SRL	24.649,33	23,00
14373	MANCUELLO DENIS, Dardo	379.385,34	354,00
14374	MARTINEZ, BASILICIO FAUSTO	16.075,65	15,00
14376	MACHADO BRUM, RICHARD WILMAN	148.967,69	139,00
14382	MACHADO BARRETO, Miguel Angel	37.509,85	35,00
14394	MARTINEZ DIAZ, Ruben Darío	291.505,12	272,00
14416	CABALLERO, ELBIO MARCONI 2403	509.951,77	475,83
14433	MOREIRA, RICARDO-PEÑA, RAUL	21.434,20	20,00
14447	MANGGIAROTTI FUENTES, Albérico	26.792,75	25,00
14448	MILAGROS LTDA	24.649,33	23,00
14456	MERCADO DE CARNES SARANDI SRL	42.868,40	40,00
14457	MAGUNA LOPEZ VICTOR	26.792,75	25,00
14471	MORENCIO SANCHEZ, MILTON	26.792,75	25,00
14473	MARTINEZ DUARTE, Walter R.	26.792,75	25,00
14477	MARTINEZ MELGAR, JOSE LUIS	76.091,41	71,00
14486	MACHADO LOTITO, VICTOR HUGO	551.930,65	515,00

[Handwritten signature]

COMPOSICIÓN DEL SALDO DEL RUBRO - AL 30-JUN-2018

RUBRO 113502 - Deud.p/Infracc-Gestión Jurídica UR (UR) (Continuación)				
Código	NOMBRE	Saldo \$	Saldo UR	
14490	MARTINEZ RODRIGUEZ, Luis R.	62.448,54	58,27	
14491	M G SRL	42.868,40	40,00	
14496	MUNHOZ,SILO ELCI	26.792,75	25,00	
14498	MENES PAREDES, ADEMIR	32.151,30	30,00	
14504	MARTINEZ, JULIO CESAR	16.075,65	15,00	
14506	MELLO LIMA, NESTOR 2408	208.983,45	195,00	
14509	MELO BORDENAVE, MAURO JAVIER	21.434,20	20,00	
14511	MIGNONE ERGUIZ, LUIS ALBERTO	42.868,40	40,00	
14519	MERCADO DE CARNES FALUCHO SRL	48.226,95	45,00	
14523	MARTINEZ MIRABALLES, RAMON	38.581,56	36,00	
14525	MARQUEZ, ELBER	26.792,75	25,00	
14537	MACHADO,RUBEN ARIEL	21.434,20	20,00	
14547	MEDINA FERREIRA, Gustavo	21.434,20	20,00	
14548	MENESES SOTTO, ARIEL	18.754,92	17,50	
14552	MONTES DE OCA PINAZO, ROQUE FE	172.545,31	161,00	
14562	MARTINEZ CHA, EDGARDO MARIA	48.226,95	45,00	
14565	MARTINEZ GUTIERREZ, RUBEN D.	29.889,99	27,89	
14567	MARQUEZ ALVAREZ, JULIO JAVIER	162.899,92	152,00	
14570	MARCELINO, Maria Celeste	26.792,75	25,00	
14580	MARTINEZ MIÑON, ROBERTO ALEX	58.944,05	55,00	
14593	MIRANDA GARCIA, Eduardo Enrique	156.469,66	146,00	
14596	MARTINEZ CASTILLO, ANDREA R.	8.037,83	7,50	
14606	MARTINEZ TORTEROLO, José 2430	204.696,61	191,00	
14616	MENDEZ VEIGA, OSCAR A. 7158	37.509,85	35,00	
14626	MORALES TRUCIDO, LUIS ALBERTO	16.440,03	15,34	
14631	MODAR SRL	87.880,22	82,00	
14634	MONTES DE OCA, Juan Ppil	28.936,17	27,00	
14635	MORENO, CARLOS ANDRES	28.936,17	27,00	
14636	MARQUEZ ANTUNEZ, INAJA	38.581,56	36,00	
14643	MIRANDA CACARO, Huber Alejandro	24.649,33	23,00	
14645	NAVARRO, Eduardo Nelson	108.242,71	101,00	
14654	ÑANDU SOCIEDAD EN COMANDITA	53.585,50	50,00	
14656	NUÑEZ TECHERA, MARIA	25.753,19	24,03	
14658	NUÑEZ FRANCO, LUIS EDUARDO	32.151,30	30,00	
14662	NAUMOV, Diana	21.434,20	20,00	
14670	NITOX S.A. 7098	32.151,30	30,00	
14678	NUÑEZ RUSSI, SILVANA GISSEL	99.669,03	93,00	
14686	NAUAR, Amir Eduardo	26.792,75	25,00	
14691	NIEVES YAKES, ANGELA PAULA	265.784,08	248,00	
14694	NELSON BOSCH LTDA. 3762	34.294,72	32,00	
14698	NOTEBEL SA	954.893,61	891,00	
14700	NINI MAR, LILIAN YANET	41.796,69	39,00	
14709	NADIPLEY S.A.	150.039,40	140,00	
14711	NALOSUR S.A.	20.362,49	19,00	
14714	NUÑEZ ALVAREZ, MIGUEL ANGEL	41.936,01	39,13	
14716	NUÑEZ COSTELA, LUIS MARIA	28.936,17	27,00	
14718	MAGALLANES SILVEIRA, LEONARDO	50.370,37	47,00	
14720	MERCADITO NUEVA ESPERANZA SRL	24.649,33	23,00	
14721	MELYSER S.A.	48.226,95	45,00	

COMPOSICIÓN DEL SALDO DEL RUBRO - AL 30-JUN-2018

RUBRO 113502 - Deud.p/Infrac-Gestión Jurídica UR (UR) (Continuación)			
Código	NOMBRE	Saldo \$	Saldo UR
14725	MARTINEZ DIAZ, Soledad Elena	21.434,20	20,00
14731	MARCHETTI MEYER, Mario Heriberto	74.290,94	69,32
14735	MILANS SOSA, Juan Duilio	49.298,66	46,00
14739	MENNA BARRETO, CLAUDIOMIRO GOR	95.382,19	89,00
14746	MACHIARENA ARTIGAS, WILTER	34.294,72	32,00
14748	MARTINEZ BELLA, Luis	34.294,72	32,00
14750	MAISSONAVE CURBELO, MARCELO	21.434,20	20,00
14756	MALAROV URIVSKY, Omar Rafael	268.591,96	250,62
14763	MOREIRA BINAGUI, YOLANDA MARY	87.001,42	81,18
14766	MEDEROS, Edith	48.226,95	45,00
14769	MENDIZABAL, ALEJANDRO	48.226,95	45,00
14770	MARRERO de ALVEZ, MATILDE	10.524,19	9,82
14777	MARTINEZ FAJO Gonzalo	24.649,33	23,00
14786	MIRANDA MARIN, Washington Darío	28.936,17	27,00
14788	MOLINA, MARCELO ALEJANDRO	28.936,17	27,00
14794	MORAES SILVEIRA, Ernesto	28.936,17	27,00
14795	MACHADO PAIVA, GUSMAN ARIEL	28.936,17	27,00
14797	MACEIRAS, Washington Feliciano	48.226,95	45,00
14801	MANGGIAROTTI DIAZ, Sergio Darío	409.393,22	382,00
14802	MONTES DE OCA, ALEJANDRO	38.581,56	36,00
14806	MATTOS LARRIERA, JOSE EDGARDO	28.936,17	27,00
14808	MARTINEZ ALBERNAZ, SALVADOR	137.178,88	128,00
14809	MENDEZ SUAREZ, Gilberto César	28.936,17	27,00
14821	MESONES GADEA, URUGUAY	28.936,17	27,00
14825	MACHADO BRUN, RUBEN DARIO	28.936,17	27,00
14839	ORTELLADO MONTAÑA, CARLOS LEON	80.378,25	75,00
14849	OLASCOAGA OLASCOAGA, GONZALO R	236.847,91	221,00
14862	ODELLA FACHINI, JORGE S. 2339	61.087,47	57,00
14872	OLIVEIRA CORONEL, GIORDANO R.	335.445,23	313,00
14878	OSUNA MACHADO José Pedro	204.696,61	191,00
14891	OLMOS RODRIGUEZ, BERNARDO	20.362,49	19,00
14895	JOSE LUIS OLAVE E HIJOS SRL	83.593,38	78,00
14896	ORTIZ RODRIGUEZ Sergio Daniel	529.424,74	494,00
14907	ORIHUELA LEGGIRE, RICHARD RAMO	106.099,29	99,00
14938	PLA ALVAREZ, RAUL	32.151,30	30,00
14939	PRATES MACHADO, Eladio	94.310,48	88,00
14952	PACHECO MILA, JULIO CESAR	391.174,15	365,00
14962	PAOLINI SILVA, Ramón Roberto	42.868,40	40,00
14969	PRESA TELIZ, ANDRES FELIX	37.509,85	35,00
14983	PAGES BALDI, MARISA LILIAN	42.868,40	40,00
14987	PINTOS GOMEZ, Gustavo	32.151,30	30,00
14989	PERERA BENTANCUR, Nelly Lilián	55.728,92	52,00
14999	PEYRONEL BONJOUR, Edgar Denis 2415	28.936,17	27,00
15000	PEISINO RIMOLDI, JUAN PEDRO	14.318,05	13,36
15001	PORLEY PEREZ, Hugo María	58.944,05	55,00
15005	PINTOS VILLASANTE, ADRIANA	42.868,40	40,00
15008	PEREYRA, CARLOS JULIO	26.792,75	25,00
15011	PEREYRA CABRERA, EMILIO RUBEN	26.792,75	25,00
15015	PONS DE BARDECIO, Carmen Susana	16.075,65	15,00

Handwritten initials and a signature.

COMPOSICIÓN DEL SALDO DEL RUBRO - AL 30-JUN-2018

RUBRO 113502 - Deud.p/Infracc-Gestión Jurídica UR (UR) (Continuación)			
Código	NOMBRE	Saldo \$	Saldo UR
15016	PINEIRO, ADOLFO	58.944,05	55,00
15018	PIRIZ BUDES, URUGUAY 2188	359.719,46	335,65
15020	PERSAN Ltda. 2292	21.434,20	20,00
15028	PUJADAS GOYCOECHEA, MARIA 7059	25.892,51	24,16
15029	PINTOS, HEBER-BOTELLO, RUBEN	26.792,75	25,00
15031	PACHECO MILA, ANTONIO	26.792,75	25,00
15040	PEREZ FERNANDEZ, JAVIER E.	169.330,18	158,00
15064	PEREZ SUAREZ, Daniel	24.649,33	23,00
15065	PORLEY BARIDON, Gerardo	21.434,20	20,00
15067	PEREIRA, Cicerón Alejandro	40.724,98	38,00
15071	PINTOS, ARTIGAS DOMINGO 5042	23.577,62	22,00
15078	PONTE SANCHEZ, Luis	21.434,20	20,00
15082	PERICAR S.A. 5137	2.904.334,10	2.710,00
15085	PRADO Y PIVETTA (SOC DE HECHO)	32.151,30	30,00
15091	PEREZ TASSANO, Nelson	72.876,28	68,00
15093	PEREIRA LOPEZ, MAXIMO R.	41.796,69	39,00
15095	PINTOS DIAZ, Carlos Daniel	154.326,24	144,00
15097	PASSOS VARALLO, RAUL	42.868,40	40,00
15099	PALACIO FRANCA, JORGE	32.151,30	30,00
15100	PEREIRA NEVES, EMA	26.792,75	25,00
15109	PEREYRA GONZALEZ Robert Alejandro	86.808,51	81,00
15114	PEREIRA ECHEBENGUA, LUIS ENRIQU	65.374,31	61,00
15115	PORTO LEDESMA, José Raúl	27.864,46	26,00
15116	PORTO LEDESMA, Juan José	27.864,46	26,00
15117	PORTO MIRANDA, Juan Raúl	27.864,46	26,00
15118	PEREZ ALEGRETTE, SERGIO JOSE	198.266,35	185,00
15120	PINTOS DIAZ, Alvaro Rodrigo	41.796,69	39,00
15122	PINTOS GADEA, Wilson Miguel	54.657,21	51,00
15123	PINTOS, Waldemar Nelson	20.362,49	19,00
15126	PITA SOUTO, Fernando	27.864,46	26,00
15127	PEREYRA ALVANO, Walter	27.864,46	26,00
15128	PEREGALLI JUAN PABLO	64.302,60	60,00
15130	PEREIRA MARTINEZ, Diolofé	21.434,20	20,00
15133	PEREIRA MEDEROS, ARY CESAR	103.955,87	97,00
15134	PINTO DAVILA, Jhon Luján	27.864,46	26,00
15142	PERALTA BENTOS, Martín Amado	28.936,17	27,00
15148	PEREYRA ORTIZ, JAVIER WILSON	38.581,56	36,00
15152	PANZI, José Luis	33.223,01	31,00
15156	PINATO Y PINATO (SOC DE HECHO)	103.955,87	97,00
15160	PIOLI, ALEJANDRO	24.649,33	23,00
15161	PAIVA, LUZBEL EUSEBIO	200.409,77	187,00
15162	PAIS ALVAREZ, Jorge Eduardo	115.744,68	108,00
15169	PACILIO HEREDIA, MAURICIO	48.226,95	45,00
15172	PROFUMO VALDEZ, JUAN GERMAN	28.936,17	27,00
15177	PENTHA S.A.	45.011,82	42,00
15178	PINI SOSA, Sandra Elena	81.449,96	76,00
15180	PUERTO SOFIA S.A.	38.581,56	36,00
15181	PETRULLO, JULIO CESAR	28.936,17	27,00
15186	PERDOMO TEXEIRA Nelson Daniel	189.692,67	177,00

COMPOSICIÓN DEL SALDO DEL RUBRO - AL 30-JUN-2018

RUBRO 113502 - Deud.p/Infracc-Gestión Jurídica UR (UR) (Continuación)			
Código	NOMBRE	Saldo \$	Saldo UR
15188	PEÑA SARANTES, FREDDY GUSTAVO	218.628,84	204,00
15191	PINTO ZANNELLI, Favio Raphael	24.649,33	23,00
15194	POLT LTDA	38.581,56	36,00
15195	PERERA CABRERA, Ruben Darío	87.880,22	82,00
15199	PUERTO, RICARDO	25.721,04	24,00
15209	QUINTERO SA 7268	170.401,89	159,00
15210	QUEBRACHO CARNES S.R.L.	300.078,80	280,00
15212	QUEVEDO, SERGIO D.	21.434,20	20,00
15219	QUINTANA SOCA Hugo Lucero	63.230,89	59,00
15221	QUINTANA FAJARDO, HUGO EDUARDO	48.226,95	45,00
15226	QUINTANA GUERRA, OMAR MARIA	86.808,51	81,00
15227	QUINTANA SOCA, EDUARDO	48.226,95	45,00
15228	QUINTAS, MARIA CECILIA	48.226,95	45,00
15230	RODRIGUEZ AMARO, VICTOR	918.455,47	857,00
15232	RAMIREZ RODRIGUEZ, JUAN	16.075,65	15,00
15246	RODRIGUEZ GONZALEZ, LUIS E.	42.868,40	40,00
15261	ROMER S.R.L. 3765	64.302,60	60,00
15267	ROCHA PEREYRA, ADELAIDA MERCED	96.453,90	90,00
15273	RODRIGUEZ PORTO, LUCIO	16.075,65	15,00
15295	RIVERO, REDIN	21.434,20	20,00
15298	RODRIGUEZ LAMAITA, LUIS ALBERTO	32.151,30	30,00
15320	RUIZ KUNZE FERNANDO CESAR	42.868,40	40,00
15321	ROSSELLO ROMERO, LORENZO ALBERTO	159.684,79	149,00
15323	RETAMAR SRL	58.944,05	55,00
15324	RODRIGUEZ MOREIRA, NESTOR J.	26.792,75	25,00
15328	ROMERO GALLARDO, MARCELO Y OTRS	107.171,00	100,00
15335	RIOS, ANTONIO Y ALEJANDRO	32.151,30	30,00
15342	ROCHA INVERNIZZI, MIGUEL ANDRE	45.011,82	42,00
15346	RECALDE, JORGE	26.792,75	25,00
15348	ROSA AMARANTE, DELCI DARIO	21.434,20	20,00
15350	ROCHA ACOSTA, LEONIDAS D. 2438	133.963,75	125,00
15352	RODRIGUEZ SOSA, ARCEO ARECO	26.792,75	25,00
15361	ROSA GONZALEZ, SERGIO ANIBAL	793.065,40	740,00
15366	UBILLA, ALDO	26.792,75	25,00
15367	REDELSUR S.A. 427	37.509,85	35,00
15390	RODRIGUEZ RODRIGUEZ, PABLO MARC	37.509,85	35,00
15391	RODALES RAMIREZ, WASHINGTON ED	274.357,76	256,00
15394	RINCON DEL REY LTDA	32.151,30	30,00
15395	RODRIGUEZ GONZALEZ, JORGE A.	100.740,74	94,00
15399	RODALES RAMIREZ Juan Carlos	34.294,72	32,00
15401	ROLDAN GARAY, ANDRES DARIO	69.661,15	65,00
15403	RODRIGUEZ BUENO, JORGE MARIO	37.509,85	35,00
15408	RODRIGUEZ Y PEREIRA S. DE H.	32.151,30	30,00
15414	RODRIGUEZ AVELINO Roberto Jesús	213.270,29	199,00
15417	ROMERO FERNANDEZ, RINA PERLA	105.917,10	98,83
15420	RUIZ DIAZ, FRANCISCO ESTEBAN	21.434,20	20,00
15423	ROSA, DANIEL	73.947,99	69,00
15428	RODRIGUEZ MELIAN, María Rosa	27.864,46	26,00
15430	RAGAZZO, José Enrique	41.796,69	39,00

COMPOSICIÓN DEL SALDO DEL RUBRO - AL 30-JUN-2018

RUBRO 113502 - Deud.p/Infrac-Gestión Jurídica UR (UR) (Continuación)			
Código	NOMBRE	Saldo \$	Saldo UR
15432	RODALES RAMIREZ, Hugo Darío	282.931,44	264,00
15437	ROMERO, OSCAR ANTONIO	61.087,47	57,00
15440	RUBEN PEREZ MARRERO LTDA	41.796,59	39,00
15442	RIVERO MARQUEZ, NELSON	8.948,78	8,35
15444	RODALES FRANCA, JOSE EDUARDO	132.892,04	124,00
15446	ROMAN, Eduardo Jesús	27.864,46	26,00
15448	REYES SARAVIA, JULIO DANIEL	248.636,72	232,00
15449	RAMIREZ CUELLO, CARLOS ESTEBAN	10.717,10	10,00
15456	ROSANO ROJAS, JUAN ANTONIO	58.944,05	55,00
15460	REYES SEGUEZZA, CESAR MARCELO	112.529,55	105,00
15467	RUIZ JARA, SUSANA	103.955,87	97,00
15469	RAMOS CACCIA, JUAN JOSE	43.404,26	40,50
15475	RODRIGUEZ PEREIRA, Néstor	103.955,87	97,00
15477	ROMERO BIGUERI, OLGA ESTHER	48.237,67	45,01
15479	RODRIGUEZ CARDOZO, EDUARDO	48.226,95	45,00
15483	RODRIGUEZ, WALTER	48.226,95	45,00
15485	RASQUIN BACCARINI, MARIO EDU	50.370,37	47,00
15488	RODRIGUEZ BAPTISTA, JUAN DANIE	28.936,17	27,00
15490	RODRIGUEZ TEJERA, VICTOR JAHIR	38.581,56	36,00
15491	RECONDO HORNOZ, Denis Fabricio	28.936,17	27,00
15494	RODRIGUEZ BAEZ, FELICIANO	48.226,95	45,00
15497	RAMIREZ, HUGO	48.226,95	45,00
15501	ROSSI RODRIGUEZ, MIGUEL 419071	28.936,17	27,00
15505	ROCHA PEREIRA, GUSTAVO JAVIER	48.226,95	45,00
15510	ROSANO BENAVIDES, JULIO CESAR	28.936,17	27,00
15520	RIOS DOS SANTOS, Gualberto Sebastián	58.944,05	55,00
15521	RODRIGUEZ BATISTA, HUGO ROBERT	11.135,07	10,39
15525	WILKINS FERREIRA, Edgardo	26.792,75	25,00
15526	SU CARNE LTDA	101.812,45	95,00
15531	SUAREZ TAÑO, LIONEL	300.078,80	280,00
15534	SUAREZ SANGUINETTI, JOSE MARIA	30.950,98	28,88
15559	SUAREZ ORTIZ, GUSTAVO-FCO.	120.031,52	112,00
15561	SCHOL RODRIGUEZ, JESUS	69.661,15	65,00
15570	SILVA, LUIS EDUARDO	53.585,50	50,00
15576	SAULLE ACUÑA, ANA ELIZABETH	37.509,85	35,00
15580	SILGORIA, GLADYS NAIR	123.246,65	115,00
15583	SALVATIERRA, SILVIA CRISTINA	21.434,20	20,00
15587	SORIA SORIA, Julio	111.457,84	104,00
15591	SEGOVIA MIERES, JACINTO-ROBERT	329.014,97	307,00
15594	SPRING S.R.L.	48.226,95	45,00
15605	SOBOREDO, RUBEN	133.963,75	125,00
15607	STAR RIVERA S.R.L.	26.792,75	25,00
15613	SOSA GONZALEZ, Rodolfo W.	69.661,15	65,00
15617	SILVERA ABRAHAM, Ariel	50.263,20	46,90
15618	SURCO S.A.	19.290,78	18,00
15619	SCARRONE EMED, PABLO ANDRES	26.792,75	25,00
15621	SIGALES DE LOS SANTOS, RUBENS	13.353,51	12,46
15625	SOSA NUÑEZ, José Carlos	18.733,49	17,48
15640	SOSA, JORGE OSVALDO	222.915,68	208,00

COMPOSICIÓN DEL SALDO DEL RUBRO - AL 30-JUN-2018

113502 - Deud.p/Infrac-Gestión Jurídica UR (UR) (Continuación)			
Código	NOMBRE	Saldo \$	Saldo UR
15644	SANCHEZ CARRERAS, CEIBAL	139.322,30	130,00
15645	SAN CONO S.R.L. 2401	21.434,20	20,00
15663	SOCIOS LTDA.	16.075,65	15,00
15673	SANTELLAN SATURA, JOSE DANIEL	53.585,50	50,00
15675	SANCHEZ, RUBEN MARIA	203.624,90	190,00
15686	SIERRA PUGLIA, SERGIO NOLASCO	21.434,20	20,00
15687	SIRDELCO S.A. 422	214.342,00	200,00
15696	SOSA MENENDEZ, Oscar Jorge	32.151,30	30,00
15717	STELLIARDI SOSA, MARCOS G.	123.246,65	115,00
15718	SOLAHEGUI, LUIS CARLOS	32.151,30	30,00
15727	SESTAO MENDEZ, JOSE CESAR	43.704,33	40,78
15737	SCARANO, DANIEL	32.151,30	30,00
15740	SUARES DE OLIVEIRA, Olimpico	152.182,82	142,00
15743	SANCHEZ, SILVIO IDELMAR	38.581,56	36,00
15745	SUAREZ FERREIRA, RAMON A.	26.792,75	25,00
15749	SANCHEZ MORENO, MIGUEL ANGEL	27.864,46	26,00
15756	SILVERA NOGUEIRA, Jorge	94.310,48	88,00
15758	SILVA GOLLY, ENZO GABRIEL	21.434,20	20,00
15762	SANTUCHO VALLIERO, Milton Darío	20.362,49	19,00
15766	SILVEIRA SOUZA, Zilda Yrene	34.294,72	32,00
15767	SELGAS CHELERI, DANIEL	34.294,72	32,00
15770	SILVA, JULIO CESAR	27.864,46	26,00
15772	SOSA CAÑETE, URBANO EDISON	34.294,72	32,00
15777	SILVEIRA ALVEZ, Mara	76.091,41	71,00
15780	SERRON SIERRA, Miguel Angel	27.864,46	26,00
15782	SAAVEDRA, Fredy	21.434,20	20,00
15783	SIEBEL VIERA, Jorge	21.434,20	20,00
15787	SILVEIRA BOTTINO, Rodolfo Ariel	81.449,96	76,00
15797	SOSA CAPOTE, NELSON HEBER	73.947,99	69,00
15798	SUAREZ, GABRIEL ELDER	27.864,46	26,00
15804	SALDIVIA SUAREZ, ALCIDES	31.283,21	29,19
15811	SIMONETTA, Buenaventura Luján	172.545,31	161,00
15815	SARMIENTO FERNANDEZ, Analía Valeria	28.936,17	27,00
15817	SEBJANICH LUTHAR, DANIEL	24.649,33	23,00
15819	SANCHEZ IRUSTA, FERMIN NARCISO	48.226,95	45,00
15820	SUC. DE ROBERTO RAUL MARTINEZ	55.728,92	52,00
15821	SOMAR GALLEGO, Miguel Angel	88.951,93	83,00
15823	SILVA MENOSSE, RUBEN FABIAN	123.246,65	115,00
15827	SALVAGNO RODRIGUEZ, JORGE DANIEL	28.936,17	27,00
15828	SALVAGNO RODRIGUEZ, ROQUE ISMAEL	28.936,17	27,00
15830	SEGOVIA SILVEIRA, PEDRO HEBERT	28.936,17	27,00
15832	SALVATORE S.R.L.	24.649,33	23,00
15835	SILVA ROCHA, LEONARDO	28.936,17	27,00
15836	SEQUEIRA CACERES, OMAR ALEJANDRO	28.936,17	27,00
15840	SILVERA CARDOSO, Oscar Eduardo	188.738,85	176,11
15841	FRANCO SILVERA, ADAN	126.461,78	118,00
15842	SANGUINETTI SAVIOTTI, LUIS A.	28.936,17	27,00
15844	SEGOVIA MORALES, JUAN MARIA	28.936,17	27,00
15845	SAN ROQUE LTDA.	41.796,69	39,00

✓
97
J

COMPOSICIÓN DEL SALDO DEL RUBRO - AL 30-JUN-2018

RUBRO 113502 - Deud.p/Infrac-Gestión Jurídica UR (UR) (Continuación)			
Código	NOMBRE	Saldo \$	Saldo UR
15848	SEGUI DIAZ, DANIEL	48.226,95	45,00
15850	SILVA ALVEZ, MARIANO	172.545,31	161,00
15853	SANDILUR S.A.	62.159,18	58,00
15856	SEVERO VAZQUEZ, JOSE GERVASIO	28.936,17	27,00
15857	SOSA Carlos Eduardo	168.258,47	157,00
15860	SCLAVO JAURECHE, NICOLAS	78.234,83	73,00
15862	SARANTES SUAREZ, Gustavo Daniel	28.936,17	27,00
15871	SOSA CAFRE, WALTER	48.226,95	45,00
15872	SOSA GRANDA, Sergio Sebastián	48.226,95	45,00
15887	TORME ROVIRA, LIRIO NIRIS	85.736,80	80,00
15899	TAÑO BERMUDEZ, WILLIAM GUSTAVO	176.832,15	165,00
15904	TECHERA ALMEIDA, MARIA C.	26.792,75	25,00
15905	TAÑO, MARIA ELENA	127.340,58	118,82
15906	TAMBASCO FUENTES, CONRADO	26.792,75	25,00
15913	TECHERA, RAMON	37.509,85	35,00
15915	TESTA HNOS. LTDA. 7100	64.302,60	60,00
15916	TABEIRA GOMEZ Héctor Gabino	200.409,77	187,00
15923	TOMELO CARRICA, DANIEL	21.434,20	20,00
15935	TORENA MARTINEZ, ERNESTO	145.752,56	136,00
15938	TOMAS, MARIA DEL ROSARIO	21.434,20	20,00
15948	TREGARTHE MAIDANA, JULIO GESA*	75.019,70	70,00
15950	TRINIDAD, EDGARDO ERNESTO	26.792,75	25,00
15958	TOLEDO, RUBEN WALDEMAR	151.111,11	141,00
15962	TABAREZ DAVILA, ADRIANA MARIA	14.382,35	13,42
15963	TABAREZ LALINDE, MIGUEL ANGEL	27.864,46	26,00
15964	TRUJILLO CLAVIJO, AMILCAR	82.521,67	77,00
15966	TAÑO MONTES, ALEJANDRO	21.434,20	20,00
15968	TEJERA GONZALEZ, Luis Roberto	73.947,99	69,00
15970	TEJERA ORREGO, José Enrique	55.728,92	52,00
15972	TOVAGLIARI ALFARO, Luis Aroldo	71.804,57	67,00
15976	TAJES Y COLLAZO S.de H.	21.434,20	20,00
15977	TECHERA DE LOS SANTOS, EDUARDO	20.362,49	19,00
15981	TOME ROMERO, LUIS ALBERTO	10.717,10	10,00
15982	TODO CARNE SRL	86.808,51	81,00
15987	TECHERA, FERNANDO	48.226,95	45,00
15988	TAMBASCO SANQUINETT, PATRICIA	92.777,93	86,57
15997	TEROX S.A.	111.457,84	104,00
15998	TEJEIRA SILVA, Diego Javier	38.581,56	36,00
15999	TORRES, JUAN CARLOS	28.936,17	27,00
16006	TORBES FARIAS, ALAIN CRISTIAN	49.298,66	46,00
16028	UMPIERREZ DA SILVA, MARCELA	20.373,21	19,01
16032	URAN ROJAS, Enrique	48.226,95	45,00
16038	VIDAL SANTURIO, ALBERTO	58.944,05	55,00
16060	VARELA, Gabriel	37.509,85	35,00
16061	VERA SICILIA, WALTER WILFREDO	41.796,69	39,00
16070	VILLARRUEL CAMISA, JOSE MARIA	26.792,75	25,00
16071	VIERA TORRES, Gerardo Gualberto	135.785,66	126,70
16080	VIASSEL S.A. 3911	85.736,80	80,00
16081	VALDEZ ARNIZ, HORACIO DANIEL	32.151,30	30,00

[Handwritten signature]

COMPOSICIÓN DEL SALDO DEL RUBRO - AL 30-JUN-2018

RUBRO 113502 - Deud.p/Infracc-Gestión Jurídica UR (UR) (Continuación)			
Código	NOMBRE	Saldo \$	Saldo UR
16089	VIERA GONZALEZ, Horacio	23.556,19	21,98
16093	VIÑOLES RIVERA, VICTOR HUGO	32.151,30	30,00
16096	VENTURA VIANA, LEON PEDRO	32.151,30	30,00
16099	VIDAL, FABRICIO JAVIER	48.226,95	45,00
16120	SAINZ VALDEZ, MARCELO DANIEL	49.941,69	46,60
16122	VALENTIN Y LEIVA S.de H	19.130,02	17,85
16125	VIERA LEON, Jorge Hugo	16.075,65	15,00
16132	WASEM VELAZQUEZ, ILDEMAR	8.841,61	8,25
16141	YIRSOL S.A.	107.171,00	100,00
16144	YERSEL S.A.	34.294,72	32,00
16149	ZURBRIG MAGALLANES, César Daniel	24.649,33	23,00
16152	ZEBALLOS FERNANDEZ, NELSON DARI	21.434,20	20,00
16156	ZENY S.A.	9.473,92	8,84
16159	ZADCOVICH TORREN, NELSON	139.322,30	130,00
16167	ZERPA CORDERO, WASHINGTON RICA	58.944,05	55,00
16176	GOMEZ, MILTON ALBERTO	24.649,33	23,00
16182	RODRIGUEZ BONILLA Walter David	152.182,82	142,00
16185	GARCIA GALVAN, Myrna Yanet	75.019,70	70,00
16192	MILANS ANTOGNAZZA, ADRIAN NICO	142.537,43	133,00
16193	ALTERRA SA	25.924,66	24,19
16198	JAUREGUI SUAREZ, MARIA VIRGINI	88.169,58	82,27
16200	DURAN CABRERA, CARLOS ARIEL	49.298,66	46,00
16203	JUAN JOSE POSADA COMPAÑIA LTDA	75.019,70	70,00
16206	CUNIETTI CHARLO, FRANCISCO R.	28.936,17	27,00
16207	NINMILA LTDA.	41.796,69	39,00
16217	BERRUTTI BADAN, BRUNO ERICO	127.694,25	119,15
16219	MERCADO REAL S.R.L.	50.370,37	47,00
16220	NUÑEZ DO SANTOS, RAUL	48.226,95	45,00
16221	DA SILVA FERREIRA, WALTER	24.649,33	23,00
16231	MARQUEZ CABRERA, WALTER FERNAN	222.508,43	207,62
16235	TRANSCARNES S.R.L.	17.147,36	16,00
16237	MUSSINI, MIRIAM	23.620,49	22,04
16239	GARCIA CUENCA, Heber	52.353,03	48,85
16240	MABERLY SA	65.374,31	61,00
16249	GIORDANO RODRIGUEZ, DIANA ANDR	48.226,95	45,00
16251	PÉREZ SOSA, Rogelio Walter	91.095,35	85,00
16258	TORRES FLORES, Julio César	28.936,17	27,00
16263	VELAZCO GOMEZ, DIEGO DAVID	48.226,95	45,00
16264	ROCHA UMPIERREZ, HEBER LENY	142.108,75	132,60
16267	NARANJA BURGOS, GUSTAVO ENRIQU	17.147,36	16,00
16270	ITUROMA SRL (SUPER MILANO)	48.226,95	45,00
16273	CORREA LOPEZ, LUIS MARIA	28.936,17	27,00
16276	LOPEZ MAIDANA, Ernesto	28.936,17	27,00
16277	ALANES AGUIRRE, WALTER RAUL	75.019,70	70,00
16283	ACOSTA ROSSANO, Emilio Walter	28.936,17	27,00
16285	ROMERO CAPO, ROBERTO	33.223,01	31,00
16291	LOPEZ GIANECHINI, Luis Alberto	28.936,17	27,00
16292	FERNANDEZ CURBELO, CARIL LUIS	57.872,34	54,00
16293	ANTUNEZ LEBERRIE, JUAN ANGEL	28.936,17	27,00

Handwritten signature or initials.

COMPOSICIÓN DEL SALDO DEL RUBRO - AL 30-JUN-2018

RUBRO 113502 - Deud.p/Infrac-Gestión Jurídica UR (UR) (Continuación)			
Código	NOMBRE	Saldo \$	Saldo UR
16299	PINO MORALES, Jorge Adrián	163.971,63	153,00
16309	OLIVERA RODRIGUEZ, Heber Edo.	98.597,32	92,00
16313	MACIEL, ENIO CARLOS	48.226,95	45,00
16316	CABRAL OLIVERA, ALEJANDRO AROL	28.936,17	27,00
16317	ANTENUCCI QUINTANA, ALBERTO RA	58.944,05	55,00
16319	CUFRE ARENAS, GUSTAVO	28.936,17	27,00
16338	CORREA OCAMPO, NICOLAS ALFONSO	6.398,11	5,97
16340	EL CEBOLLA S.R.L.	38.581,56	36,00
16343	LARRONDA ALVEZ, Luis Guillermo	38.581,56	36,00
16347	CRISLY LTDA	71.804,57	67,00
16361	FERRO BALADO, Bernardo	109.314,42	102,00
16378	ARMAND UGON VIGIELM, DANIEL	28.936,17	27,00
16379	ROCHON MESQUIDA, ANIBAL JOSE	230.417,65	215,00
16380	FERNANDEZ RODRIGUEZ, HECTOR T.	28.936,17	27,00
16388	CADENIL SA	49.298,66	46,00
16391	TOLEDO ALONSO, HEBERT	110.386,13	103,00
16392	MARTINEZ MEDINA, JOSE MARIA	177.860,99	165,96
16398	PEREZ, Tomás Salvador	106.099,29	99,00
16399	BARRENECHEA SOSA, MAURICIO	31.551,14	29,44
16405	SARINKA SA	299.007,09	279,00
16407	SORIA, JUSE DULCIRIO	28.936,17	27,00
16408	CALACHA GARCIA, JORGE ARTEMIO	81.449,96	76,00
16409	VAZQUEZ, VILNEY BERNIZ	42.375,41	39,54
16410	BELLO MACHIN, ANDREA	41.721,67	38,93
16415	PANEFIR SA	33.223,01	31,00
16424	ROSSELLO MACHADO, ALEJANDRO GA	17.147,36	16,00
16427	RODRIGUEZ Sandra Jannet	152.182,82	142,00
16428	PATRITTI BURIANO, JORGE EDUARD	33.223,01	31,00
16429	PEREZ PEREZ, Gustavo Olivo	33.223,01	31,00
16430	FRIGOCARNE S.R.L.	38.581,56	36,00
16432	LEMA DELMONTE GUILLERMO AGUSTN y LEMA	28.936,17	27,00
16435	PAZ, Juan José	48.226,95	45,00
16436	TITO EIRIN, LIDIA ELSA	25.731,76	24,01
16437	DELCOMAN SA	320.441,29	299,00
16439	BRAZEIRO CABALLERO, JORGE DARW	46.051,38	42,97
16442	BARRETO TEJERA, ALEJANDRO	103.955,87	97,00
16443	IGLESIAS CORTAZZO, Fernando	24.649,33	23,00
16449	FERNANDEZ DA COL, WASHINGTON ARIEL	35.387,86	33,02
16450	GRANJA DEL SUR S.A.	33.223,01	31,00
16455	FERNANDEZ MENESES, Enrique	24.649,33	23,00
16456	DAMAKASE SOC DE CAPITAL E IND	63.230,89	59,00
16461	CABRERA GUTIERREZ, Castillo Julio César	28.936,17	27,00
16462	PIRIZ LOPERENA, Nicolás	14.350,20	13,39
16468	GARCIA PERALTA, Fernando Alberto	308.652,48	288,00
16469	LABADIE BALCON, Juan Eduardo	48.226,95	45,00
16472	MORALES DEL RIO, Alejandro Fructuoso	48.226,95	45,00
16474	GARCIA ACUÑA, Adriana Jacqueline	136.835,93	127,68
16478	DASEL LTDA	50.370,37	47,00
16486	DA COSTA GARCIA, Nelson	192.907,80	180,00

COMPOSICIÓN DEL SALDO DEL RUBRO - AL 30-JUN-2018

RUBRO 113502 - Deud.p/Infrac-Gestión Jurídica UR (UR) (Continuación)			
Código	NOMBRE	Saldo \$	Saldo UR
16488	LONGIL S.A.	132.892,04	124,00
16491	ESTANCIA LA LOLITA S.R.L.	10.470,61	9,77
16492	NUÑEZ SUAREZ, Gimena	39.149,57	36,53
16505	CAMACHO Diego Ariel	55.728,92	52,00
16508	SUAREZ VILLARINO, Germán	48.226,95	45,00
16510	DUARTE MEDINA, Robert	48.226,95	45,00
16536	BAEZ VICENTE, Laudelino	58.944,05	55,00
16542	RODRIGUEZ HUERTA, Ernesto	49.298,66	46,00
16551	AVERPLAN SA	46.083,53	43,00
16555	AMANDOLA, José Teodoro	28.936,17	27,00
16565	ARBIZA ROCHA, Juan Diego	142.537,43	133,00
16571	ZUCOTTI MEDINA, Juan Esteban	28.936,17	27,00
16573	PENACI SRL	488.699,76	456,00
16575	MARTINEZ PERRONE, José Antonio	36.566,75	34,12
16600	SILVA BARBOZA, Ariel Darío	39.567,53	36,92
16602	BRITOS ROMERO, Juan José	76.091,41	71,00
16606	BARRIOS CAMPELO, Sergio Florentino	178.975,57	167,00
16607	PEREZ PEREIRA, Natalí Rita	14.575,26	13,60
16608	LEMA MOSCA, Sebastián	45.011,82	42,00
16615	PEREYRA MARTINEZ, Julio Ariel	28.936,17	27,00
16616	PASCAL DIAZ NESTOR ALVARO	50.370,37	47,00
16619	DIAZ LEIVA Pablo Alejandro	20.276,75	18,92
16630	HERRERA POMBO, Hilario Valentin	28.936,17	27,00
16634	HERRERA CONTRERAS, Edgardo Luis	50.370,37	47,00
16644	PEREIRA VILLANUEVA, Ariel 1.401.121-9	22.130,81	20,65
16649	PALIMAN SA	33.223,01	31,00
16654	CONNIE SA	884.267,92	825,10
16660	BABILONE SA AVICOLA MELILLA	87.880,22	82,00
16661	ALSU SRL CARNICERIA DON ALBERTO	55.728,92	52,00
16662	FERREIRA PIÑEIRO, Sergio	48.226,95	45,00
16667	DEL CASTILLO ITURBURU, Alicia Lilián	35.998,74	33,59
16669	LOPEZ CARDOZO, Albérico	103.955,87	97,00
16672	MALYNE SA	125.390,07	117,00
16682	NUÑEZ SUÁREZ, Fabio	286.146,57	267,00
16686	MOLINA TABAREZ, Milton	38.581,56	36,00
16688	RIAL REY, Mauricio Gonzalo	28.936,17	27,00
16689	QUINTEROS ALBORNOZ, Luis Alberto	63.230,89	59,00
16691	FIGUEROA FERREIRA, Leandro	28.936,17	27,00
16700	SENA COLMAN y BARBOZA PEREZ (SOC DE HECH	48.226,95	45,00
16704	SUAREZ LEMOS Mario Alexis	28.936,17	27,00
16705	MIGUEL ELIAS José Eduardo	49.298,66	46,00
16706	SILVEIRA SOSA Héctor Omar	379.385,34	354,00
16713	ANDRADE OCAMPOS, Gabriela Justina	48.226,95	45,00
16714	ILUSOL SA	55.728,92	52,00
16717	ETCHEVERRITO SANCHEZ, Shellia Patricia	42.182,51	39,36
16719	MELGAR ALVAREZ, Walter	83.593,38	78,00
16725	LA NUEVA REVANCHA S.R.L.	103.955,87	97,00
16726	MALDONADO FERREIRA Adriana Mariela	130.748,62	122,00
16743	CACERES MOREIRA, Mirta	29.375,57	27,41

Handwritten signature or initials.

COMPOSICIÓN DEL SALDO DEL RUBRO - AL 30-JUN-2018

RUBRO 113502 - Deud.p/Infracr-Gestión Jurídica UR (UR) (Continuación)			
Código	NOMBRE	Saldo \$	Saldo UR
16747	GARCIA CARBAJAL, Luis Mauricio	160.756,50	150,00
16750	MORALES RODRIGUEZ, Sergio Omar	20.126,71	18,78
16751	UMPIERREZ TORRES, Cathy	28.936,17	27,00
16760	SOUZA DA ROSA, Atanacido	45.011,82	42,00
16771	SOSA GULARTE Juan Santos	31.840,50	29,71
16780	FABICAR SA	238.969,90	222,98
16781	SISMONDI MARTINEZ Marcelo Dardo	67.817,81	63,28
16782	BORIO y FARABELLI (SOC DE HECHO)	155.097,87	144,72
16790	CAYETANO NELSON LEONARDO	28.936,17	27,00
16791	LAGRERA PINTOS, SAUL ROGELIO	155.397,95	145,00
16802	TRAVERSA CABEZA, Analía Mabel	38.581,56	36,00
16804	LOPEZ BENITEZ, Robert Enrique	28.936,17	27,00
16805	MOREIRA TOLEDO, Mirta Roxana	38.581,56	36,00
16807	DO CANTO AMARAL, Dario Ney	185.405,83	173,00
16808	RAPIDITO SRL	126.461,78	118,00
16809	ESPINOZA ALONZO, Schubert Julio	38.581,56	36,00
16810	FUMERO BARROS, Mariela Beatriz	22.956,03	21,42
16812	LUGAMA SRL	33.223,01	31,00
16822	BRITOS ARAUJO Claudio Federico	160.756,50	150,00
16824	GONZALEZ GARCIA, Hugo Manuel	75.234,04	70,20
16830	CAMACHO POZZI, Sergio Miguel	256.138,69	239,00
16832	RODRIGUEZ, Javier Hernán	185.116,47	172,73
16836	LAGUNA BOTTINO, Diego	43.940,11	41,00
16839	EPINOR SA	88.951,93	83,00
16840	SESTAO BINAGUI, Viviana Paola	72.876,28	68,00
16841	SILVA DE ABREU, Carlos Alberto	64.302,60	60,00
16846	PUJADAS GOICOCHEA, Guillermo Miguel	132.892,04	124,00
16855	LIDERNOVA LTDA	57.872,34	54,00
16865	MILLAN CURBELO Maria Alejandra	103.955,87	97,00
16868	HIGGIE Y TERZAGUI (SOC DE HECHO)	203.624,90	190,00
16896	VEIGA DECUADRO, Juan Carlos	47.155,24	44,00
16903	RODRIGUEZ PEREIRA, María Laura	24.649,33	23,00
16907	FONTANS ALVAREZ, Carlos	97.129,08	90,63
16909	GARCIA, Ernesto Fabián	162.899,92	152,00
16911	KARNIFRUT SRL	33.223,01	31,00
16917	THOME TORN Rodolfo	67.517,73	63,00
16923	GUANCO ESCAROS, Norberto	48.226,95	45,00
16925	CORUJO MELOGNO, Pablo Daniel	87.880,22	82,00
16928	GONZALEZ OLIVERA José Ignacio	58.944,05	55,00
16930	CORDERO PEREYRA Raúl Casiano	28.936,17	27,00
16931	TOCCOLI Juan Carlos	28.936,17	27,00
16934	AVILA BARBOZA Juan Daniel	227.202,52	212,00
16936	FATIGATTI, Carlos	38.581,56	36,00
16937	CASTRILLON VALDOMIR Federico Gastón	68.589,44	64,00
16948	GONZALEZ, GIOVANNA	48.226,95	45,00
16950	DUARTE OBISPO, FREDY	48.226,95	45,00
16954	NUÑEZ RUSSI-STELLARDI(VER-409544/413272)	63.230,89	59,00
16967	RODRIGUEZ CARDOZO, Sonia Susana	125.390,07	117,00

[Handwritten signature]

COMPOSICIÓN DEL SALDO DEL RUBRO - AL 30-JUN-2018

RUBRO 113502 - Deud.p/Infrac-Gestión Jurídica UR (UR) (Continuación)			
Código	NOMBRE	Saldo \$	Saldo UR
16968	J P LTDA.	27.060,68	25,25
16969	ARBIZA, Mauricio José	38.581,56	36,00
16970	ILLADA TARDAGUILLA, Luis Mario	46.083,53	43,00
16971	RODRIGUEZ SILVEIRA, JOSE ALCIDES	38.581,56	36,00
16973	SOSA CAMANDULLI Y CENTENO ALVEZ -S.HECHO	57.872,34	54,00
16982	FUMERO DE LEON Javier Alejandro	28.936,17	27,00
16983	CARDOZO ALVAREZ José Luis	28.936,17	27,00
16984	GONZALEZ FIGUEIRAS, PABLO SEBASTIAN	64.302,60	60,00
16987	SAAVEDRA VAZQUEZ, JUAN CARLOS	38.581,56	36,00
16990	LOPEZ ZARAGOZA, Sandro	103.955,87	97,00
16993	RODRIGUEZ CABRERA, SANTIAGO MIGUEL	56.489,83	52,71
16994	VILLALBA GARCIA, LUIS ANIBAL	108.532,07	101,27
16996	DOROSKEVIC URIBARRI, MIGUEL	33.362,33	31,13
16999	GARITEX S.A.	51.442,08	48,00
17004	LARRITEX S.A.	53.585,50	50,00
17005	DA SILVA LEITE, Elis Regina	38.581,56	36,00
17018	CARRASCO RUBILES Wilfer Javier	152.182,82	142,00
17021	GOMEZ CORLETTI, Milton Alberto	24.649,33	23,00
17022	BUENO SARAVIA, RAUL ALFREDO	48.226,95	45,00
17048	LEGELEN DINARDI, JORGE ALBERTO	28.936,17	27,00
17050	DRIMELY SA	28.936,17	27,00
17057	FURTADO FURTADO, ALVARO GABRIEL	45.451,22	42,41
17058	GARCIA RODRIGUEZ, GUSTAVO ENRIQUE	48.226,95	45,00
17061	BUSTO MARTINEZ Ruben Gabriel	199.552,40	186,20
17064	DUARTE OBISPO Aparicio Alejandro	178.975,57	167,00
17068	DENES HERNANDEZ Julio Gerardo	28.936,17	27,00
17070	SERRON GIMENEZ José Luis	58.944,05	55,00
17072	MAGUA ROA Dogomar Emil	186.477,54	174,00
17074	MAWAD DIAZ, Edgar Paul	28.936,17	27,00
17075	DUARTE DENIS César Rafael	28.936,17	27,00
17078	SILVA PEREZ Walter Ariel	28.936,17	27,00
17096	PEREYRA RODRIGUEZ Ana Laura	92.167,06	86,00
17119	IGLESIAS KRIZANOSKY Susana Gisella	33.223,01	31,00
17127	FLEITAS GUTIERREZ Oscar Omar	79.306,54	74,00
17130	ALVEZ Ariel y SUAREZ Carmelo SOC.HECHO	48.226,95	45,00
17132	REGGI QUEVEDO Ricardo	38.581,56	36,00
17140	COTTO PIÑEIRO Jorge Eduardo	28.936,17	27,00
17141	ATENCIO PERG Juan Antonio	28.936,17	27,00
17155	MORENO FERNANDEZ Cristhian Raúl	38.581,56	36,00
17165	GODOY GANDOLFO, Nelson José	28.936,17	27,00
17166	MIER SANCEDO Oscar Luis	145.752,56	136,00
17175	PUIG Tamara Carolina	96.453,90	90,00
17177	DIAZ CISNEROS Mauricio	79.306,54	74,00
17182	ATAHIDES WUINSCH Gustavo Sebastián	250.780,14	234,00
17185	BORDON RECOBA Luis Eduardo	87.880,22	82,00
17189	BARBOZA ESPINO Marcelo	48.226,95	45,00
17190	MATHO GOMEZ Eduardo Luis	17.147,36	16,00
17191	FERNANDEZ COLO Sarita	48.226,95	45,00
17192	CIGANDA CASTELL Sergio Raúl	97.525,61	91,00

COMPOSICIÓN DEL SALDO DEL RUBRO - AL 30-JUN-2018

RUBRO 113502 - Deud.p/Infrac-Gestión Jurídica UR (UR) (Continuación)			
Código	NOMBRE	Saldo \$	Saldo UR
17195	PEREZ MURAD Gonzalo Miguel	48.226,95	45,00
17203	RECAYTE RODRIGUEZ Mónica Andrea	16.879,43	15,75
17206	GONZALEZ MARTINEZ Andrés Raúl	143.609,14	134,00
17207	MENDOZA BRITOS Juan Carlos	28.936,17	27,00
17213	MORALES CACERES Hugo Eduardo	38.581,56	36,00
17229	ABIB QUIRO SALDAÑA Miguel Eduardo	186.477,54	174,00
17247	HERNANDEZ PEREZ, RUBEN	48.226,95	45,00
17248	DEVIDA CARRASCO, MARIA LETICIA	55.728,92	52,00
17252	PEREYRA RODRIGUEZ Y VIERA RIAL SOC.HECHO	92.167,06	86,00
17254	RODRIGUEZ NIEVAS, GABRIEL HORACIO	48.226,95	45,00
17255	DEL SUR S.R.L	24.649,33	23,00
17267	CHACHARO BISCURRIA, LUIS JORGE	22.505,91	21,00
17268	NUÑEZ MARIN, JORGE SANDALIO	28.936,17	27,00
17272	RECOBA UDRIBIN Gabriel Freddy	28.936,17	27,00
17280	LARROSA BRACESCO, ESTEBAN DARIO	35.259,26	32,90
17281	LEITES ZAPATA, JOSE ANDRES	28.936,17	27,00
17285	IGLESIAS AYRES , MARIO CAYETANO	28.936,17	27,00
17286	GUERRERO , LEONARDO FABIAN	48.226,95	45,00
17287	RAMIREZ LUZARDO, ENRIQUE RELDIS	48.226,95	45,00
17288	GUILLOT, JOSÉ	48.226,95	45,00
17296	SIERRA DEL GAVILAN SA	69.661,15	65,00
17308	GONZALEZ LUZ , FROILAN	60.015,76	56,00
17313	GONZALEZ TARRAGONA Adrian Alejandro	57.872,34	54,00
17315	PERDOMO Américo	46.083,53	43,00
17322	GONZALEZ GONZALEZ, ESTHER MARIBEL	48.226,95	45,00
17324	ROSANO ROJAS, DENIS FABIAN	28.936,17	27,00
17328	RICHE LTDA.	56.800,63	53,00
17335	VESPA ROSSO Eduardo Javier	48.226,95	45,00
17348	FRANCHINI TEALDI Mario Ismael	10.063,36	9,39
17349	VALLE WENDLER Omar Asdrúbal	28.936,17	27,00
17350	FALCON MEDINA Alvarito Andrés	25.324,51	23,63
17352	D y PI LTDA.	62.159,18	58,00
17362	VIGO COLI Fredy Saúl	28.936,17	27,00
17363	RIERA ALVEZ Jorge Daniel	28.936,17	27,00
17364	CASELLA CARRIZO Alfredo Daniel	28.936,17	27,00
17366	COOLDAY S.A.	87.880,22	82,00
17368	LOPEZ ELUSTONDO Ruben Waldemar	139.322,30	130,00
17372	PEREYRA GONZALEZ Lourdes Ximena	24.649,33	23,00
17388	BRUM SILVA Dione!	118.959,81	111,00
17389	LABAT RODRIGUEZ Oimos José	28.936,17	27,00
17390	GODOY BARNECH Raúl Alcides	28.936,17	27,00
17391	WILKINSON ALDERETE Benito Antonio	28.936,17	27,00
17392	CARLI PAREDES Aníbal Alberto	28.936,17	27,00
17395	PORCILE TORRES Héctor Carlos	77.163,12	72,00
17401	MACHADO Enrique Luciano	28.936,17	27,00
17403	CENTURION CENTURION Pablo Ernesto	17.758,23	16,57
17405	BORREA José Iván	28.936,17	27,00
17406	FREDO QJEDA Luis Alberto	28.936,17	27,00
17407	CACERES PUERTO Ruben Omar	28.936,17	27,00

COMPOSICIÓN DEL SALDO DEL RUBRO - AL 30-JUN-2018

RUBRO	113502 - Deud.p/Infrac-Gestión Jurídica UR (UR) (Continuación)		
Código	NOMBRE	Saldo \$	Saldo UR
17409	NUÑEZ BORGES Nury Ester	186.981,24	174,47
17411	TORRES DEL PRETE Julio César	76.091,41	71,00
17415	FERNANDEZ BERMUDEZ Alejandro Luis	24.649,33	23,00
17426	DISTRIBUIDORA HPP Ltda.	50.370,37	47,00
17431	MONTAÑO FERREIRA Carlos Fernando	76.348,62	71,24
17434	GONZALEZ GONZALEZ Oscar	93.238,77	87,00
17436	PASEO DEL REY S.A.	76.091,41	71,00
17453	DABEWOR S.A.	24.649,33	23,00
17458	FORBAS S.A.	81.449,96	76,00
17481	COSTA MURIA Shubert Santos	36.909,69	34,44
17487	PINTO FAGUNDEZ Elbio	37.445,55	34,94
17491	DOLCI RODRIGUEZ Sandy Lorena	184.334,12	172,00
17492	FORESCAR S.A.	48.226,95	45,00
17493	PORTELA RODRIGUEZ Paulo	48.226,95	45,00
17498	NUÑEZ BELLES Leonel Cleber	80.635,46	75,24
17506	PORTELA MARTIRENA Martín	24.649,33	23,00
17512	NUÑEZ LECUNA Ariel	107.171,00	100,00
17515	ALONSO CORNELIUS Raúl Antonio	48.226,95	45,00
17520	GONZALEZ AREVALO José	48.226,95	45,00
17521	CABALLERO FERNANDEZ Ramiro	17.147,36	16,00
17524	SARTHOU Fernando Alberto	93.238,77	87,00
17531	PEREYRA RODRIGUEZ Milton César	28.936,17	27,00
17545	LUCENEC S.A.	17.147,36	16,00
17561	SANCHEZ PEREZ, HECTOR RAUL	28.936,17	27,00
17565	RODRIGUEZ, JULIO CESAR	48.226,95	45,00
17568	MACHADO VIERA, CARLOS	33.223,01	31,00
17571	CARUSO CLEMENTE, LEONARDO	48.355,56	45,12
17574	NAYA DIAZ, JAVIER	33.223,01	31,00
17582	VELAZQUEZ RIVERO Martín	34.541,21	32,23
17586	FERNANDEZ Serrana Magdalena	17.147,36	16,00
17589	MAIDANA LIZASO Micaela	24.649,33	23,00
17593	CHIRIGLIANO QUINTANA Cecilia	24.649,33	23,00
17594	BRUSCHI CABRERA Hugo Denis	96.453,90	90,00
17600	SELLANES Y MUNHOZ SOCIEDAD DE HECHO	48.226,95	45,00
17601	MADRUGA SOSA Washington Javier	28.003,78	26,13
17602	BECERRA Diego Gerardo	22.441,61	20,94
17605	BARRIOS BASIGNANI Diego Roberto	148.774,78	138,82
17608	MOREIRA Alberto	28.936,17	27,00
17610	QUIROGA Carlos Marcelo	38.581,56	36,00
17611	CASTILLOS, Sonia Verónica	127.533,49	119,00
17622	CARDOZO CABALLERO Carolina	48.226,95	45,00
17627	RAMOS FERNANDEZ Marcio Fabián	67.517,79	63,00
17636	GUTIERREZ BARBOSA Odaciano	46.083,53	43,00
17642	BARRETO ALVAREZ Milton César	38.581,56	36,00
17661	SILVA NUÑEZ Fátima Beatriz	75.405,52	70,36
17662	CUÑA GONZALEZ Edgard	22.280,85	20,79
17663	VIERA GOMEZ FERREIRA Anaurelino Ricardo	48.226,95	45,00
17665	FARINHA CHIRRIFF Silvia	24.649,33	23,00
17668	MARTINEZ GARCIA Milton David	48.226,95	45,00

COMPOSICIÓN DEL SALDO DEL RUBRO - AL 30-JUN-2018

113502 - Deud.p/Infrac-Gestión Jurídica UR (UR) (Continuación)			
Código	NOMBRE	Saldo \$	Saldo UR
17669	QUIREZ VELOZO Carlos Martín	34.294,72	32,00
17674	REYES Sebastián	38.581,56	36,00
17692	MELO MARQUEZ Y MARQUEZ PINTOS (SOC. HEC	24.649,33	23,00
17699	BECERRA IRIGOIN Diego Gerardo	181.118,99	169,00
17729	CARNICERIA FERROVIARIO S.R.L.	136.653,74	127,51
17732	DELLEPIANE BRITOS Neal Darío	96.453,90	90,00
17734	CIDADE CIARSOLO Analia	48.226,95	45,00
17735	VASCONSELLOS RODRIGUEZ Oscar Gumersindo	103.955,87	97,00
17737	KLIMENKO KAGELMACHER Walter Alexander	62.159,18	58,00
17755	SANTOS CURBELO Ignacio Raúl	48.226,95	45,00
17763	LAQUIS SILVA Blanca Esther	124.318,36	116,00
17765	IZQUIERDO NALERIO Carlos Darío	24.649,33	23,00
17766	MOROSINI SANTANA Ana María	38.581,56	36,00
17780	ONILES SRL	45.997,79	42,92
17781	FERREIRA Robert Mariano	115.744,68	108,00
17786	RUVAMASO S.R.L.	80.378,25	75,00
17788	ROMERO PINTO, CRISTIAN MARTIN	47.294,56	44,13
17791	TECHERA GULARTE, WALTER HORACIO	43.779,35	40,85
17798	SOMMA SCAFFO Angel Alfredo	48.226,95	45,00
17806	BERMUDEZ BOGA Jenny Jacqueline	17.147,36	16,00
17807	CURBELO FLORES Juan Carlos	28.936,17	27,00
17808	DERIGO RECOBA Jorge Einstein	84.665,09	79,00
17818	BRATKEVICH ,FERNANDO MAURICIO	58.118,83	54,23
17819	FERREIRA ,GISELL	29.868,56	27,87
17837	DO CANTO NUÑEZ Fredy Gonzalo	38.581,56	36,00
17839	HERNANDEZ FUSATTI Martin Cristian	28.936,17	27,00
17840	RIVAS MARTINEZ Julio César	28.936,17	27,00
17842	DE LOS SANTOS María Luisa	72.876,28	68,00
17844	DE ARMAS FERNANDEZ Gerardo Sebastián	28.057,37	26,18
17845	ARROVAL S.R.L.	18.487,00	17,25
17846	MONTERO MANSILLA Luciano	79.735,22	74,40
17847	GIMENEZ RODRIGUEZ Juan Ramón	38.581,56	36,00
17850	MENDEZ SILVEIRA Belquer Fabricio	93.667,45	87,40
17851	PIRIZ Leticia	41.593,07	38,81
17852	MEDEROS Raúl Víctor	48.226,95	45,00
17860	LEDESMA MONTERO inocencio	25.110,17	23,43
17863	GIMENEZ MENDEZ José	28.936,17	27,00
17864	CACHEIRO Magdalena	28.936,17	27,00
17866	ALVEZ ALVEZ Hugo Daniel	28.936,17	27,00
17868	GARCIA LARROSA Jorge	97.525,61	91,00
17871	BARES LEGUINA Margot María	48.226,95	45,00
17875	FRONDOY AYALA Jorge Andrés	25.581,72	23,87
17877	FURTADO SILVEIRA Daniel Aiberto	8.798,74	8,21
17878	COLLARES MARQUEZ Luis Horacio	28.936,17	27,00
17892	CASTILLO BENITEZ Juan Pablo	38.581,56	36,00
17894	MOREIRA GUANCO Walter Adán	135.035,46	126,00
17897	COUTO GONZALEZ Carlos Eduardo	38.581,56	36,00
17899	OLIVERA CARDOZO Jorge	110.836,25	103,42
17900	ALVAREZ QUINTANA Luis Eduardo	69.661,15	65,00

[Handwritten signature]

COMPOSICIÓN DEL SALDO DEL RUBRO - AL 30-JUN-2018

RUBRO 113502 - Deud.p/Infracc-Gestión Jurídica UR (UR) (Continuación)			
Código	NOMBRE	Saldo \$	Saldo UR
17907	TECHERA DE BRUM Washington Javier	28.936,17	27,00
17908	TECHERA BALDUVINO Washington Ariel	28.936,17	27,00
17910	RODRIGUEZ Julio Edgardo	14.243,03	13,29
17911	LARROSA DAVILA Robert Edgardo	17.147,36	16,00
17928	YAHN PRIETO María de los Angeles	48.226,95	45,00
17930	MARTINEZ PEREZ Evaristo Wilman	48.226,95	45,00
17935	OCAMPOS GOPAR Marcelo Adrián	38.581,56	36,00
17939	SORRONDEGUI MARTINO Patricia	18.551,30	17,31
17944	CORREA NUÑEZ Juan Carlos	49.748,78	46,42
17949	PEREIRA DUARTE Jorge Ricardo	10.127,66	9,45
17951	FACCINI SENA Víctor Hugo	28.936,17	27,00
17954	BURLON PEREIRA William Fabián	86.808,51	81,00
17955	MARTINS DA ROSA Ruben Gerardo	38.581,56	36,00
17966	ANGELILLO VIDAL Leonardo David	17.147,36	16,00
17968	NOE SAIAS Y ASOCIADOS S.A.	79.874,55	74,53
17974	SILVA GUTIERREZ Jesús Daniel	38.581,56	36,00
17975	CUÑA SILVA José Daniel	45.869,19	42,80
17977	FERNANDEZ BALBIS Néstor Michael	28.936,17	27,00
17978	DUARTE ACOSTA Jorge Gabriel	28.936,17	27,00
17981	GONZALEZ ASSANELLI Federico	28.936,17	27,00
17986	LEMOS DUARTE , GELEN	86.808,51	81,00
17994	BOCUER SRL	48.226,95	45,00
18004	SUAREZ PINTOS Yonny	48.226,95	45,00
18005	DOS SANTOS DE LOS SANTOS Daniel	180.636,72	168,55
18016	VARELA SILVEIRA Héctor Fabio	41.207,25	38,45
18036	CHAPE DENIS Gustavo	17.147,36	16,00
18055	ARAUJO Y ARAUJO (SOC DE HECHO)	24.649,33	23,00
18058	GONZALEZ SCARON Alfonso	122.174,94	114,00
18067	BATISTA BERTOLETTI Alejandra	48.226,95	45,00
18068	BUENAHORA CARRO Eduardo	48.226,95	45,00
18071	CARNICERIAS VAFER ASOC.DE URUGUAY S.A.	48.226,95	45,00
18079	NUÑEZ PINO PABLO ALBERTO	48.226,95	45,00
18080	HARREGUY VELEZ ROMULO PALARIO	28.936,17	27,00
18082	VERNAZ S.R.L.	22.120,09	20,64
18090	SOCA LARROSA Oscar Martín	38.581,56	36,00
18093	RASERO IRIGOYEN Héctor Ricardo	28.936,17	27,00
18094	SUNA GARCIA Jorge Roberto	41.796,69	39,00
18097	VAZQUEZ FERNANDEZ Juan Carlos	48.226,95	45,00
18101	FREITAS MORALES Silvio Adán	101.308,75	94,53
18105	CEJAS CASAVIEJA José Luis	24.649,33	23,00
18111	IRULEGUY CAMARES Aldemar Alfredo	24.649,33	23,00
18123	VELAZQUEZ Noel	48.226,95	45,00
18130	SICILIAS S.R.L.	48.226,95	45,00
18137	DOS SANTOS DOS SANTOS Derly	14.028,68	13,09
18139	SEGOVIA CUELLO Hugo	28.936,17	27,00
18140	PRESA Juan Ruben	22.891,73	21,36
18151	LEMES GONZALEZ Carlos Adán	28.936,17	27,00
18152	PEREIRA GONZALEZ Aramis	28.936,17	27,00
18153	GODOY MAIDANA Jorge Javier	106.099,29	99,00

Handwritten signature and initials.

COMPOSICIÓN DEL SALDO DEL RUBRO - AL 30-JUN-2018

RUBRO	113502 - Deud.p/Infrac-Gestión Jurídica UR (UR) (Continuación)		
Código	NOMBRE	Saldo \$	Saldo UR
18155	CALLERO Mary	31.529,71	29,42
18158	MENDEZ DE MACEDO DO REIS Marcos Fabián	38.581,56	36,00
18218	RETAMAR STASIUK, Jorge Washington	121.103,23	113,00
18333	ARNABAL LECHINI Jose Enrique	24.649,33	23,00
18338	VIERA CASTRO Carlos Ariel	48.226,95	45,00
18344	CORREA PRESENTADO Ana Karina	31.615,44	29,50
18347	LOPEZ VAZQUEZ Silvia Maria	15.432,62	14,40
18348	DISTRICALOP S.R.L.	29.922,14	27,92
18352	LAUREIRO DA SILVA Ana Laura	28.936,17	27,00
18353	FIORI CORNEJO Julio Cesar	28.936,17	27,00
18354	SEGUI SOTO Manuel Fernando	38.581,56	36,00
18355	SEGUI DIAZ Luis Arley	38.581,56	36,00
18356	CESAR RODRIGUEZ Jesus Alfredo	170.401,89	159,00
18378	LLADO SILVA Jonathan Christian	28.936,17	27,00
18379	PACIO AGUILERA Winder	28.936,17	27,00
18380	PACIO VALIENTE Sergio Daniel	28.936,17	27,00
18383	PEREIRA OLIVERA Ruben	145.752,56	136,00
18430	ALVEZ DA COSTA SCASSO María Gloria	30.007,88	28,00
18432	BASSANI TESTORE Washington Dardo	206.840,03	193,00
18435	SOSA NUÑEZ J.y SARTORIO NUÑEZ L. SOC.HEC.	471,55	0,44
18437	TEODORO MACIERA Ronald Elvis	103.955,87	97,00
18446	TRINDADE DIAZ Nelson Nery	58.944,05	55,00
18448	DOS SANTOS William	38.581,56	36,00
18451	HAUBMAN BARCELO Gonzalo Fabricio	58.944,05	55,00
18456	LOS COMENSALES DEL OESTE (EN FORMACION)	33.223,01	31,00
18470	PINTOS SOSA María Verónica	48.226,95	45,00
18471	RODRIGUEZ SOSA Alejandro	55.728,92	52,00
18473	FERNANDEZ BRITO Sandra Rosana	20.116,00	18,77
18476	MOLINELLI O.y VILLARUEL J.-SOCIEDAD DE HEC	48.226,95	45,00
18478	OROÑO PEREZ M.y DE LEON SOSA V.SOCIEDAD	48.226,95	45,00
18485	LAZO PEDROSO Antonio Rafael	97.525,61	91,00
18486	EL PLANCHON SRL	16.965,17	15,83
18495	MATOS Román Eulacio	369.664,93	344,93
18499	BIDEGAIN SUAREZ María Florencia	44.443,81	41,47
18500	AFFONSO Washington	48.226,95	45,00
18502	MARICHAL IPARRAGUIRRE Lorena Paola	58.944,05	55,00
18515	PASTORINO Wuerte Isidro	28.936,17	27,00
18529	CRUZ VARELA José Luis	28.936,17	27,00
18539	ALDERETE ROSA Nardo Wilmar	38.581,56	36,00
18560	GARCIA RODRIGUEZ CARLOS ALFONSO	97.525,61	91,00
18578	MARMO ALEMAN JOSE MATIAS	70.732,86	66,00
18587	CAMACHO RODRIGUEZ GERMAN ALEXIS	72.876,28	68,00
18592	MORALES SPINELLI FREDY DANIEL	185.405,83	173,00
18610	ARIAS LEAL Richard Enrique	58.944,05	55,00
18613	RODRIGUEZ SOSA Néstor Diego	19.783,77	18,46
18614	ESCOBAR FONTES Juan Diego	26.985,66	25,18
18633	MATHIEU SILVA Santiago Adrián	38.581,56	36,00
18635	VIDIELA SABARROZ Waldemar Victorino	28.936,17	27,00
18636	LOPEZ CINCUNEGUI Pablo Hortencio	28.936,17	27,00

COMPOSICIÓN DEL SALDO DEL RUBRO - AL 30-JUN-2018

RUBRO 113502 - Deud.p/Infrac-Gestión Jurídica UR (UR) (Continuación)			
Código	NOMBRE	Saldo \$	Saldo UR
18639	FERRARI ALMADA Alvaro Marcelo	11.327,97	10,57
18641	MIRABALLE PRAIZ Felipe	38.581,56	36,00
18642	FERNANDEZ TARRECHE Alejandro Fabián	39.653,27	37,00
18644	ARISTIMUNIO SILVA Dionisio	58.944,05	55,00
18645	RAMOS CORREA Luis Eduardo	107.171,00	100,00
18646	GULARTE José Martín	28.325,30	26,43
18648	MATTIAUDA MUZZIO Pablo Marcelo	127.533,49	119,00
18689	MANNISE OLIVERI Oscar Edgardo	58.944,05	55,00
18692	MESA PEREZ Alvaro Fabián	38.645,86	36,06
18693	MILLAN MONTES Marcos Amalfi	48.226,95	45,00
18696	SILVA BARBOZA Didier Basilio	48.226,95	45,00
18698	SILVEIRA DAVILA Walter Hugo	38.581,56	36,00
18711	ZEBALLOS PINTOS Laidamia Elina	37.156,19	34,67
18713	SOSA MARTINEZ Nelson Osvaldo	24.242,08	22,62
18724	FUERZA NATURAL S.A.	24.649,33	23,00
18744	ACOSTA GONZALEZ Washington	265.784,08	248,00
18757	PINHEIRO MARTINEZ José Luis	81.449,96	76,00
18763	CUELLO PEREIRA ANA MARIA	48.226,95	45,00
18766	BELTRAME TERRON María Alba	50.370,37	47,00
18768	MACIEL CASTRILLON José Carlos	20.780,46	19,39
18774	FREITAS SUAREZ Juan Carlos	39.696,14	37,04
18802	SORIA SARAVIA GERMAN	58.944,05	55,00
18810	PAZ MORIN Pedro Santiago	48.226,95	45,00
18815	VIERA LEITE CARLOS FABIAN	24.649,33	23,00
18817	BRITOS ARAUJO CARLA MARCELA	103.955,87	97,00
18820	CONTRERA OTERO Mauro Gastón	48.226,95	45,00
18825	GARATEGUY VIÑOLES Carlos Gabriel	79.306,54	74,00
18829	BACQUE SILGORIA María Julia	40.103,39	37,42
18832	DE LOS SANTOS BALBUENA JUAN CARLOS	24.649,33	23,00
18834	COSENTINO FREIRE SANTIAGO GASTON	33.223,01	31,00
18840	CHIARLE MORALES Nestor Rafael	48.226,95	45,00
18853	ROSANO MORALES Fernando Sebastián	75.019,70	70,00
18860	CABRERA Daniel Norberto	24.649,33	23,00
18861	GONZALEZ DUARTE Ruben	48.226,95	45,00
18869	RODRIGUEZ PIÑA Anibal Leonardo	40.724,98	38,00
18884	MACHADO OJEDA Leizer Noel	17.940,43	16,74
18885	FATTIGATTI ICARDI William Andrés	38.581,56	36,00
18886	DENIS REGGIO Ruben Dario	57.872,34	54,00
18887	MAZZUCHELLI OTHEGUI María Virginia	57.872,34	54,00
18994	LUIS ALBERTO RELIAN CANAVERIS	24.649,33	23,00
19015	GEDEL S.R.L.	48.226,95	45,00
19017	CALERO GONZALEZ Sergio Gustavo	22.709,53	21,19
19018	TEIXEIRA ALVES Wagner	48.226,95	45,00
19873	VIÑOLY LEITES Graciela	24.649,33	23,00
19878	CALLERO HAYRABEDIAN Leticia Noemí	24.649,33	23,00
19879	TEJERA VILIZZIO Ariel Gustavo	48.226,95	45,00
19883	GUTIERRES LOPEZ Adrian	79.306,54	74,00
19901	VARELA ALVAREZ, ROBERTO ANIBAL	79.306,54	74,00
19912	MEDINA DELGADO JOSE PABLO	48.226,95	45,00

5
FJ

COMPOSICIÓN DEL SALDO DEL RUBRO - AL 30-JUN-2018

RUBRO 113502 - Deud.p/Infracc-Gestión Jurídica UR (UR) (Continuación)			
Código	NOMBRE	Saldo \$	Saldo UR
19930	MUNIZ MARILEI	48.226,95	45,00
19936	TISCORNIA LANCIERI WALTER RAUL Y MONTALE	50.370,37	47,00
20101	BARRIOS SCHIAVO ANIBAL EDUARDO	48.226,95	45,00
20113	ARAUJO CACERES, RUBEN EDUARDO	48.226,95	45,00
20118	FERNANDEZ, MARIA JOSE	48.226,95	45,00
20138	BRAVO, JOAQUIN	38.581,56	36,00
20145	LOPEZ ELUSTONDO, FEDERICO ANDRES	38.581,56	36,00
TOTAL DEL RUBRO 113502		132.718.594,46	123.836,16

RUBRO 113504 - Deud.p/Infracciones - Gestión Jurídica - MN (\$)			
Código	NOMBRE	Saldo \$	
10633	CUÑA PEREIRA, Oribe	67.651,33	
15082	PERICAR S.A. 5137	1.881.887,40	
TOTAL DEL RUBRO 113504		1.949.538,73	

RUBRO 113505 - Deud.p/Infracciones-Facilidades - UR (UR)			
Código	NOMBRE	Saldo \$	Saldo UR
10855	MATADERO NUEVA PALMIRA SRL - 5109	105.231,20	98,19
11005	QUARTINO CAMEJO, ENRIQUE ANTONIO	25.774,63	24,05
11345	LA PLAZA SRL	21.112,69	19,70
11645	AVILA BARBOZA, Dora Margarita	104.202,36	97,23
11950	ALVEZ, ROBERTO	180.776,04	168,68
12007	ALBERNAZ OLIVERA Milton César	45.301,18	42,27
12651	CALAGUY GARCIA Alejandro Raúl	91.352,56	85,24
12697	CALPRYCA SA	95.467,93	89,08
12917	CARATTE GARCIA, MARIA ELEONORA	56.114,74	52,36
12965	CABALLERO MAGNONI Estela Mary	21.209,14	19,79
13823	GULARTE SEVERO Ana María	13.782,19	12,86
13886	VELLOZO, LUIS ANTONIO	49.277,23	45,98
14261	LABUS TELESKA (SOC DE HECHO)	63.541,69	59,29
14292	LOTITO RAMOS, Robinson Gustavo	18.154,77	16,94
14604	MARICHAL AVALO, Ofelia Nahir	44.250,91	41,29
14779	MACHADO FERREIRA, Ricardo Román	12.485,42	11,65
15131	PAEZ Y RISSO (S. de H.) 3422	9.270,29	8,55
15378	RODRIGUEZ CAETANO, MANUEL N.	54.978,72	51,30
15419	RAMIREZ CASTILLO, JOSE ANGEL	218.736,01	204,10
15472	RUIZ, MARCELO	47.069,50	43,92
15551	SUAREZ, HAILE SELASSIE	24.638,61	22,99
15735	SILVESTRE LTDA	26.256,90	24,50
15801	SUAREZ ALMADA Julio Ernesto	20.641,13	19,26
15934	TABAREZ DELGADO, GREGORIO R.	25.721,04	24,00
16337	TORRES, Juan Jacinto	16.579,35	15,47
16520	JORGE HNOS SRL	139.858,16	130,50
16554	COPAYAN SA - FRIGORIFICO ROCHA	4.629,79	4,32
16623	DANACAR SA	20.544,68	19,17
16668	GAONA BENEDETTO, Sergio Andrés	840.960,12	784,69
16683	BARRIOS SANTOS Sandalio Alberico	29.847,12	27,85

COMPOSICIÓN DEL SALDO DEL RUBRO - AL 30-JUN-2018

RUBRO	113505 - Deud.p/Infracciones-Facilidades - UR (UR) (Continuación)		
Código	NOMBRE	Saldo \$	Saldo UR
16778	HORTONEDA GONZALEZ Ana Elida	31.829,79	29,70
17020	PEREZ BARRETO Javier Ignacio	33.265,88	31,04
17224	MIBRASOL S.A.	21.134,12	19,72
17226	NALISOL S.A.	86.615,60	80,82
17484	FORTECH S.A.	43.329,24	40,43
17502	PRESA MATTOS José Gerardo	98.854,53	92,24
17603	ASALIR S.A.	21.134,12	19,72
17650	BORDENAVE RODRIGUEZ Hebert	21.412,77	19,98
17670	MONTE FERREIRA Washington	9.184,55	8,57
17671	ALTIBEL S.A.	32.408,51	30,24
17676	CABANA ALONZO Mariela Yissel	52.020,80	48,54
17694	FERREIRA MUNIZ, RUBEN	27.060,68	25,25
17716	BONET ALGARE Alfonso José	39.942,63	37,27
17733	MORALES BURGAN Henry Daniel	17.554,61	16,38
17794	PINHEIRO MARTINEZ Y JUARES DELGADO SOC. DE	135.421,28	126,36
17832	PRADIE CABRERA Joaquín Pedro	25.592,43	23,88
17833	PRADIE SAN MARTIN José Pedro	10.856,42	10,13
17865	VALEGRA S.R.L.	14.468,09	13,50
17869	ALVEZ PAULETTE MARCELA	17.618,91	16,44
17873	RODRIGUEZ SUAREZ Walter Martín	43.532,86	40,62
17879	PRESA GRAÑA Diego	45.526,24	42,48
17920	TECHERA ALMEIDA Alfredo Rogelio	5.712,21	5,33
17991	LINOCIL S.A.	60.894,56	56,82
18031	LASSALLES GONZALEZ Maria	8.852,32	8,26
18061	SILVERA ARAUJO Milton César	37.081,17	34,60
18134	NUÑEZ NUÑEZ Miguel Angel	17.093,77	15,95
18240	GONZALEZ ARTIGAS Wiston Fabián	16.557,92	15,45
18316	COSSIO DE LOS SANTOS Noelia Beatriz y DE LOS	42.439,72	39,60
18329	NAVARRO FERNANDEZ Carmen	22.270,13	20,78
18512	NOYA SARAVIA Héctor Javier	61.344,68	57,24
18524	GOMEZ MARTINOTE Nicber Dimar	28.143,10	26,26
18569	D ELIA INVERNIZZI NICOLAS DARIO	9.098,82	8,49
18604	BEVEGNI POVOR Jesús Miguel	9.484,63	8,85
18621	YAÑAEZ PEREIRA Alvaro Daniel y BABIO MARTIN	14.703,86	13,72
18651	RAMIREZ ACUÑA Carlos Leonel	25.174,47	23,49
18688	CHOCA FIRPO Matías Adrián	12.785,90	11,93
18690	BIRRIEL Federico Martín	15.882,74	14,82
18715	NEGREIRA CURBELO, MARIA CLAUDIA	30.865,25	28,80
18725	CIAVAGLIA FRANCO Gustavo Rómulo	15.346,89	14,32
18729	CARROSSIO BANEGA Domingo Alfredo	64.956,34	60,61
18743	CARDOZO ALVAREZ Ramón Robert	3.697,40	3,45
18745	VARELA ROSSI Raúl Daniel	24.938,69	23,27
18748	SILVEIRA RIVAS FABRICIO ARIEL	20.373,21	19,01
18762	HERNANDEZ GIACHINO GONZALO	12.249,65	11,43
18764	LARREGUI FERNANDEZ ISABEL	15.582,66	14,54
18769	SUAREZ Riche Jorge	16.129,24	15,05
18770	RODRIGUEZ DE LOS SANTOS Raúl Ariel	28.968,32	27,03
18783	CAL COSTA ROBERTO	8.327,19	7,77
18805	FERNANDEZ FALERO JOSE FERNANDO	30.800,95	28,74

COMPOSICIÓN DEL SALDO DEL RUBRO - AL 30-JUN-2018

RUBRO 113505 - Deud.p/Infracciones-Facilidades - UR (UR) (Continuación)			
Código	NOMBRE	Saldo \$	Saldo UR
18826	VAZ FERRANDO Pablo	44.797,48	41,80
18841	ALBERTI CALLEJAS Rosa Mary	24.842,24	23,18
18848	MEDEROS DO CANTO Benicio	34.937,75	32,60
18854	FERNANDEZ GONZALEZ Benigno martin	43.768,64	40,84
18859	LIDERFRIL S.A.	27.178,57	25,36
18864	BERRUETA SILVA Giovana Margaret	10.074,07	9,40
19000	MOLINA CABRERA Victor Luciano	40.285,58	37,56
19016	OLIVERA CILINTANO Sergio Daniel	16.311,43	15,22
19020	VERDE VAZQUEZ Ruben y ALVAREZ OLIVERA Die	11.252,95	10,50
19025	PEREIRA GUILLEN Diego Fernando	11.135,07	10,39
19103	BARBOZA YAUQUE, FRANCISCO ISMAEL	14.403,78	13,44
19180	PRESA MATTOS Maria Victoria	19.698,03	18,38
19880	ZEBALLOS CORREA Nicolas	13.803,62	12,85
19882	MUNIZ RODRIGUEZ Monica	7.598,42	7,09
19893	GONZALEZ SALSAMENDI Nicolas Fernando	20.866,19	19,47
19903	FIGUEIRA MUSSINI LUIS CESAR	12.399,68	11,57
19905	PERDOMO SILVERA, WASHINGTON DANIEL	53.478,33	49,90
19906	CAMERAL S.A.	47.198,11	44,04
19908	MUNDO DISTRIBUCIONES S.R.L.	34.551,93	32,24
19910	LEON LARROSA OSCAR DANIEL	37.188,34	34,70
19921	PALIQUE S.R.L.	3.815,29	3,56
19924	DALMAO RIVERO, SANTIAGO	23.459,73	21,89
19925	DECUPER SRL	22.205,83	20,72
19938	SILVA KINLEY PAULA ALEJANDRA	23.481,17	21,91
19939	RODRIGUEZ VIGNOLI, Andres Marcelo	83.529,08	77,94
19976	LLANO GUERRERO, WILMAN VICTORINO	18.111,90	16,90
19983	CONDE GONZALEZ MARCOS GASTON	22.420,17	20,82
20047	TELIS FERREIRA, NOELIA	22.463,04	20,96
20097	PAREDES GUERRERO, LUIS GABRIEL	12.024,59	11,22
20098	SANCHEZ ROSSI, MICHAELS MATIAS	12.046,02	11,24
20103	DELPIAZZO GIMER CLIVIA SUSANA	11.263,67	10,51
20106	RILECOR S.A.	11.402,99	10,64
20108	PASTORINI PEREIRA NUÑEZ JULIO CESAR	21.348,46	19,92
20120	FAGUNDEZ RIL, PATRICIA DAIANE	21.809,30	20,35
20124	SIFFREDO FLEITAS, MARIO RODRIGO	20.255,32	18,90
20128	CARNES DEL HUM S.R.L.	8.938,06	8,34
20135	BACIGALUPE EROSTARBE, JOSE ALEJANDRO	13.010,56	12,14
20221	LA PAZ DE LEON, MARIA VICTORIA	36.309,53	33,88
20222	CERPA CORDERA, WASHINGTON RICARDO Y VIN	36.470,29	34,03
20273	IZQUIERDO SILVA RAMON	38.260,05	35,70
20275	AZCUE TORRES CESAR GUSTAVO	38.292,20	35,73
20284	LABUS TELESKA CARLOS RAFAEL	46.040,66	42,96
20273	IZQUIERDO SILVA RAMON	33.716,00	31,46
20275	AZCUE TORRES CESAR GUSTAVO	33.126,56	30,91
20284	LABUS TELESKA CARLOS RAFAEL	51.634,99	48,18
TOTAL DEL RUBRO 113505		5.107.491,22	4.765,74

[Handwritten signature]

COMPOSICIÓN DEL SALDO DEL RUBRO - AL 30-JUN-2018

RUBRO 113601 - Deud.Vs- Varios Deudores - M/N (\$)		
Código	NOMBRE	Saldo \$
13037	DI GIOVANNI Y DEMASI SRL	2.700,00
16613	CABRERA ROCHA, Gerardo Edison	1.350,00
16678	PIMELUR SA	1.350,00
16915	VILAFER SA	2.700,00
16935	LECEPLAN SA	1.350,00
18171	BANCO DE PREVISION SOCIAL	1.384,00
18518	MGAP -MINISTERIO GANADERIA AGRICULTURA	70.058,00
18813	LARA BORJA GERMAN	7.758,00
20022	KIRICHENCKO STOLETNIY, JUAN JOSE	1.350,00
20410	MARTINEZ, DANIEL y RODRIGUEZ, ROSARIO	2.700,00
TOTAL DEL RUBRO 113601		92.700,00

RUBRO 113602 - Deud.Vs- Vs.Deudores M/E - USD (USD)			
Código	NOMBRE	Saldo \$	Saldo USD
16875	EMBAJADA DE URUGUAY EN CHINA BEIJING	2.076.756,00	66.000,00
20376	COSTA ROMULO	81.811,60	2.600,00
TOTAL DEL RUBRO 113602		2.158.567,60	68.600,00

RUBRO 113603 - Deud.Vs- Vs.Deudores M/E - Euros (€)			
Código	NOMBRE	Saldo \$	Saldo €
10137	ESTABLECIM. COLONIA SA. 0012	7.893,29	215,00
10198	ERSINAL S.A.-MAT. SOLIS 1022	53.600,91	1.460,00
10252	SUC. CARLOS SCHNECK SA.	7.893,29	215,00
10613	FRIGORIFICO CASABLANCA SA-033	36.345,83	990,00
10674	FRIGORIFICO TACUAREMBO S.A.	27.387,86	746,00
10761	BREEDERS & PACKERS URUGUAY S.A.	7.893,29	215,00
10764	CHIADEL SA FRIGORIFICO LAS MORAS	7.893,29	215,00
10806	FRIGOCERRO S.A. (FRIG.DURAZNO) 0039	7.893,29	215,00
10859	ONTILCOR S.A.	7.893,29	215,00
10884	LORSINAL S.A.	7.893,29	215,00
10896	PULSA S.A.-Frig.PUL 0057	7.893,29	215,00
10902	RONDATEL SA (MATADERO ROSARIO)	7.893,29	215,00
15639	SIRSIL SA.- Frig.SARUBBI 0043	7.893,29	215,00
17161	BILACOR S.A.	7.893,29	215,00
17803	ALDENAR SA (OPTICARNES)	6.241,20	170,00
17805	MAXIMEAT	7.709,72	210,00
17959	CARNYMAS LTDA	5.139,81	140,00
17962	PHIXON	9.545,37	260,00
18146	BIDOMIX S.A. (TUSK TRADE)	734,26	20,00
18777	PLAY LIST SA	3.047,18	83,00
20227	VITAFIL S.A.	9.361,80	255,00
TOTAL DEL RUBRO 113603		245.940,13	6.699,00

RUBRO 113604 - Deud.Vs- Control Elect. Faenas - USD (USD)			
Código	NOMBRE	Saldo \$	Saldo USD
12865	CONTROL ELECTRONICO de FAENAS	44.824.600,18	1.424.540,78
TOTAL DEL RUBRO 113604		44.824.600,18	1.424.540,78

COMPOSICIÓN DEL SALDO DEL RUBRO - AL 30-JUN-2018

RUBRO 113607 - Deud.Vs- PEIC - M/N (\$)		
Código	NOMBRE	Saldo \$
18520	ONCINA Jacinto Alfredo	45.000,00
18660	DRUILLET Gessy	12.000,00
19966	FRANCISCO FABIAN GONZALEZ DIAZ	11.250,00
19970	ADHEMAR HORACIO MEDEROS ZAPATA	22.500,00
19979	DORALBEN S.A.	11.250,00
TOTAL DEL RUBRO 113607		102.000,00

RUBRO 113609 - Deud.Vs- Deudores Gestion Juridica-MN (\$)		
Código	NOMBRE	Saldo \$
18422	JONQUIL MICHELE SOUDAVAR Y HOSSEINALI SQ	155.416,00
TOTAL DEL RUBRO 113609		155.416,00

RUBRO 114101 - Ant.Person/Adeiantos s/Sueidos (\$)		
Código	NOMBRE	Saldo \$
E000482	MENDEZ ROMERO JUAN CARLOS	53.480,00
E000776	BARSANTI PEÑA NATALIA	513,00
TOTAL DEL RUBRO 114101		53.993,00

RUBRO 114104 - Ant.Person/Partida p/Alimentacion (\$)		
Código	NOMBRE	Saldo \$
E000308	MERCANT MENDEZ EDUARDO .	8.830,00
E000319	ORGUET GUERRERO EDUARDO .	10.600,00
E000331	AMORIN TENCONI ANA MARIA	22.070,00
E000336	MINICELLI D AMATO NELSON DANIEL	12.410,00
E000338	MESA BELLO MARIELA .	9.600,00
E000351	PEREZ BENUZA UBERFIL DANIEL	7.620,00
E000361	ITUÑO ESCOBAR BEATRIZ DESIREE	8.500,00
E000372	LARREA SOSA ADRIANA GRACIELA	9.170,00
E000386	SANTO CUEVAS DANIEL NELSON	10.810,00
E000395	ALPUJIN RUBBA LAURA ELENA	9.110,00
E000397	GOGGIA CASTRO MARIELA MONICA	21.870,00
E000413	ACZEL MARTINEZ CRISTINA .	9.360,00
E000417	BAUDO MAGGIOLO PABLO JUAN	13.120,00
E000422	BRAUSE REYES RICARDO .	8.300,00
E000425	COSTAS PROUS GABRIEL ALBERTO	21.910,00
E000435	GONZALEZ PARRADO SANDRA MONICA	14.210,00
E000441	LASSERRE FIGUEIRA ALVARO .	11.150,00
E000464	ROBAINA PIEGAS RICARDO MARIA	21.950,00
E000466	SOSA ABELLA SILVIA MONICA	9.400,00
E000468	TEJERIA RISSOTTO OMAR LEONARDO	14.370,00
E000475	VERDIER ROSSI MARIELA ROSARIO	9.270,00
E000477	FABANI HERNANDEZ CLAUDIA MARINA	21.830,00
E000482	MENDEZ ROMERO JUAN CARLOS	10.730,00
E000485	CARRERAS FERNANDEZ EDUARDO FEDERICO	10.600,00
E000487	RUD NICOLINI ANNA CRISTINA	14.010,00
E000503	POL BREA RAQUEL .	13.810,00
E000514	GALLO GAY ALBA YOLANDA	9.390,00
E000515	COTIC GONZALEZ NATALIE JUDITH	9.390,00

[Handwritten signature]

COMPOSICIÓN DEL SALDO DEL RUBRO - AL 30-JUN-2018

RUBRO 114104 - Ant.Person/Partida p/Alimentación (\$) (Continuación)		
Código	NOMBRE	Saldo \$
E000516	BORCA SALVA AUGUSTO .	10.000,00
E000518	PEREIRA PIRIZ IVAN ALEJANDRO	9.390,00
E000519	BESSIO DURANTE OSCAR GUZMAN	14.080,00
E000520	ROVIRA BRAGA FERNANDO ----	13.540,00
E000533	PÉREZ ROCHA LAUTARO .	20.500,00
E000540	GUERRA MACGILLIVRAY ALEJANDRA .	15.260,00
E000547	GIL UMPIERREZ RUY FERNANDO	25.980,00
E000549	CORREA BAZZANO MARIA CAROLINA	10.380,00
E000550	HERRERA SOSA MACHADO MARIA VALENTINA	10.380,00
E000553	ACOSTA Y LARA SOSA ROMULO ---	9.310,00
E000555	FRATTI HUGUET CAROLINA -----	8.660,00
E000556	ESCUDERO REYMUNDO NATALIA -----	10.370,00
E000557	LUNA SILVA YUDITH BEATRIZ	13.330,00
E000558	ROSAS OLIVERA DANIEL MARIO	5.460,00
E000559	ALBIN PASTORE FRANCISCO -----	12.460,00
E000560	ARBULO PIROTTO GONZALO DENIS	9.230,00
E000563	DENIS CALVETTI NANCY VERONICA	9.310,00
E000566	FORMENTO ARAMBURU PABLO SEBASTIAN	14.000,00
E000572	LIZASUAIN ELLIS MARIANA -----	9.310,00
E000573	MARIÑO PONCE MARIA CAROLINA	8.430,00
E000574	MORALES OLMOS AIDA MARIA	9.310,00
E000575	MOURE CHRISTOPHERSEN PATRICIA CAROLA	9.310,00
E000576	RODRIGUEZ FERRARI MARIA NOEL	9.310,00
E000580	TOYOS LORENZO GUSTAVO EDUARDO	9.310,00
E000582	MENDEZ PERDOMO CARLOS FEDERICO	13.290,00
E000586	MORASCA LAPROVITERA CAMILO -----	7.410,00
E000587	SILVA MAUTONE LETICIA -----	9.270,00
E000588	FRABASILE GIURATO CARLOS ADHEMAR	10.300,00
E000597	BULA PANZARDO PATRICIA .	6.540,00
E000598	AQUINO LARA MARIA ALEXANDRA	6.540,00
E000599	SILVERA HOBMAN EDGARDO MARCELO	13.240,00
E000601	RODRIGUEZ SALVO FEDERICO MARIA	7.410,00
E000602	CAPUTI AGUIRRE PABLO JAVIER	20.900,00
E000603	PACKE MARQUEZ LETICIA .	7.370,00
E000605	RIAÑO ARROSA MONICA MARIA	7.990,00
E000606	ROMERO . MARIO ALEJANDRO	13.200,00
E000610	JUAREZ CERBASI MARIA CECILIA	7.990,00
E000611	MARTINEZ JAIME MARIA PAULA	6.500,00
E000612	CLARO PEREZ MARIA GISSELL	6.500,00
E000616	LAPETINA DOMINGORENA ANDRES MARTIN	9.230,00
E000617	HERNANDEZ CORBO DAVID VEBIN	8.350,00
E000618	VUILLE MASCOLO RICARDO MARTIN	8.430,00
E000620	MARTINEZ ALVAREZ CAROL JAQUELINE	9.010,00
E000623	COGO CHEVALIER MARIA VICTORIA	11.950,00
E000628	ACOSTA SOTO JORGE ANDRES	20.900,00
E000630	CLAVIJO SATRAGNO PATRICIA .	4.790,00
E000631	BIANCHI ALGORTA JUAN ANDRES	9.190,00
E000632	OLIVERA MOZZONE FERNANDA .	6.460,00
E000633	FARIAS SARALEGUI MILKA .	7.950,00

Handwritten signature or initials.

COMPOSICIÓN DEL SALDO DEL RUBRO - AL 30-JUN-2018

RUBRO 114104 - Ant. Person/Partida p/Alimentacion (\$) (Continuación)		
Código	NOMBRE	Saldo \$
E000634	FRUGONI ACOSTA VALENTINA .	6.460,00
E000635	SHAW BENDAHAN MARIA CECILIA	7.330,00
E000636	NOEL BALAO CHRISTELLE .	13.210,00
E000641	CAL AMARAL ALDO DANIEL	12.740,00
E000645	BARMANN REY GRISEL NELIA	8.230,00
E000651	DIAZ CHARQUERO JAVIER .	7.860,00
E000655	LOSADA MARTINEZ MARIANA CARLA	7.250,00
E000657	ALVEZ GIL LORENA PAOLA	4.670,00
E000658	LARRA?AGA AICARDO ISMAEL .	6.330,00
E000659	ANSALAS SARACHO CLAUDIA ELIZABETH	6.330,00
E000662	SOSA VEGA JORGE PABLO	9.450,00
E000663	GOLFARINI SANGUINETTI PABLO NELSON	6.290,00
E000664	REBOREDO CARRASCO MIGUEL JAVIER	5.850,00
E000665	XAVIER DINI MARIA DE LA PAZ .	6.290,00
E000666	MONTALDO IGLESIAS LAURA MARTA	6.290,00
E000677	LORENA NOEMI MUÑIZ FIGUEROA	6.250,00
E000688	MORON DELUCCHI PATRICIA VICTORIA	6.210,00
E000689	SOSA OLIVEIRA NATALIA LUCIA	6.210,00
E000690	RODRIGUEZ LOPEZ FABIANA JACQUELINE	3.920,00
E000691	OTEGUI SERRON LORENA PAOLA	5.770,00
E000698	Affonso . Federico .	6.800,00
E000703	BRAGANCA CARDENAS GABRIEL .	12.960,00
E000714	NICOLAS ALSINA	4.180,00
E000717	SARNO ALTAMIRANO RAFAEL JOSE	12.920,00
E000718	CASAS FIGUERA MARTA .	11.280,00
E000719	SILVA GARCIA LORENA PATRICIA	6.170,00
E000728	BURGHY ECHEVARRIARZA JUAN MANUEL	6.130,00
E000729	GARI OLIU MARTIN JOSE	7.990,00
E000731	TEGALDO FERNANDEZ VALENTINA .	4.140,00
E000732	SILVEIRA ELIZALDE CECILIA YANET	4.860,00
E000734	DIECI SERE FLORENCIA ATALIA	8.280,00
E000736	ACUÑA BELTRAN MARIA PATRICIA	4.140,00
E000737	BUA CLAVIJO MARIA VICTORIA	4.140,00
E000738	CORREA LAZO SANTIAGO .	6.130,00
E000740	MOTTA REBUFFO GIANNI PAOLO	8.210,00
E000741	PEREIRA RAMELA ALVARO .	8.210,00
E000742	INVERNIZZI URIARTE INES .	8.210,00
E000743	RIVA LEONARDO .	6.130,00
E000744	CIANCIARULO CASAS FERNANDO SEBASTIAN	4.140,00
E000745	MARTINEZ RODRIGUEZ JUAN IGNACIO	6.130,00
E000746	HERNANDEZ ACEVEDO VIRGINIA .	6.130,00
E000752	CASTRO FONSECA SEBASTIAN .	6.130,00
E000753	LOMBARDO BRIANO MONICA ANDREA	4.140,00
E000754	VILLALBA SUAREZ VALERIA .	6.840,00
E000755	QUAGLIOTTI ESTRADA IGNACIO .	6.840,00
E000756	SALLES RODRIGUEZ FEDERICO .	6.840,00
E000757	MEDIN MATTOS JULIANA .	6.840,00
E000759	URSE FERNANDEZ JUAN MANUEL	6.800,00
E000760	HEREU BRUM WILLIAMS JOSE	6.800,00

[Handwritten signature]

COMPOSICIÓN DEL SALDO DEL RUBRO - AL 30-JUN-2018

RUBRO 114104 - Ant.Person/Partida p/Alimentacion (\$) (Continuación)		
Código	NOMBRE	Saldo \$
E000761	RODRIGUEZ SILVA VIVIANA MICAELA	6.800,00
E000763	REICH . FERNANDO .	11.550,00
E000764	TRINDADE BOLESO PABLO .	11.580,00
E000765	MARGOLIS CARBONELL CECILIA .	5.790,00
E000766	CAFFAREL FALCON DAMIAN .	4.100,00
E000771	SILVA CORREA VIRGINIA ALEJANDRA	5.790,00
E000773	VILA JUAREZ ALICE .	4.100,00
E000775	VIEGA GULARTE GABRIELA SOLEDAD	4.100,00
E000776	BARSANTI PEÑA NATALIA	17.940,00
TOTAL DEL RUBRO 114104		1.283.920,00

RUBRO 114105 - Ant.Person/Deud.Vs.Funcionarios - M/N (\$)		
Código	NOMBRE	Saldo \$
E000395	ALPUIN RUBBA LAURA ELENA	600,00
E000475	VERDIER ROSSI MARIELA ROSARIO	610,00
E000514	GALLO GAY ALBA YOLANDA	6.896,00
E000623	COGO CHEVALIER MARIA VICTORIA	3.304,00
E000631	BIANCHI ALGORTA JUAN ANDRES	1.644,00
E000632	OLIVERA MOZZONE FERNANDA .	548,00
E000641	CAL AMARAL ALDO DANIEL	7.000,00
E000690	RODRIGUEZ LOPEZ FABIANA JACQUELINE	5.500,00
E000691	OTEGUI SERRON LORENA PAOLA	41.430,00
E000736	ACUÑA BELTRAN MARIA PATRICIA	1.356,00
E000753	LOMBARDO BRIANO MONICA ANDREA	675,00
E000773	VILA JUAREZ ALICE .	18.832,00
TOTAL DEL RUBRO 114105		88.395,00

RUBRO 114106 - Ant.Person/Deud.Vs.Funcionario -USD (USD)			
Código	NOMBRE	Saldo \$	Saldo USD
E000351	PEREZ BENUZA UBERFIL DANIEL	1.447,44	46,00
E000690	RODRIGUEZ LOPEZ FABIANA JACQUELINE	57.834,51	1.838,00
TOTAL DEL RUBRO 114106		59.281,95	1.884,00

RUBRO 114108 - Adelanto para Viatico Interior a rendir -M/N (\$)		
Código	NOMBRE	Saldo \$
E000422	BRAUSE REYES RICARDO .	11.352,00
E000514	GALLO GAY ALBA YOLANDA	615,00
E000520	ROVIRA BRAGA FERNANDO ----	6.160,00
E000617	HERNANDEZ CORBO DAVID VEBIN	14.440,00
E000620	MARTINEZ ALVAREZ CAROL JAQUELINE	4.852,00
E000729	GARI OLIU MARTIN JOSE	12.452,00
E000737	BUA CLAVIJO MARIA VICTORIA	5.976,00
E000755	QUAGLIOTTI ESTRADA IGNACIO .	27.440,00
E000759	URSE FERNANDEZ JUAN MANUEL	11.352,00
E000760	HEREU BRUM WILLIAMS JOSE	18.928,00
E000761	RODRIGUEZ SILVA VIVIANA MICAELA	17.440,00
TOTAL DEL RUBRO 114108		131.007,00

Handwritten signature and initials.

COMPOSICIÓN DEL SALDO DEL RUBRO - AL 30-JUN-2018

RUBRO 114109 - Adelanto para Viatico Exterior a rendir - USD (USD)			
Código	NOMBRE	Saldo \$	Saldo USD
E000503	POL BREA RAQUEL .	35.776,84	1.137,00
E000544	MANGARELLI COSTA EMILIO ROBERTO	9.402,04	298,80
E000602	CAPUTI AGUIRRE PABLO JAVIER	66.739,39	2.121,00
E000610	JUAREZ CERBASI MARIA CECILIA	78.240,21	2.486,50
E000628	ACOSTA SOTO JORGE ANDRES	121.789,15	3.870,50
E000666	MONTALDO IGLESIAS LAURA MARTA	78.240,21	2.486,50
E000743	RIVA LEONARDO .	38.504,31	1.223,68
E000757	MEDIN MATTOS JULIANA .	80.427,10	2.556,00
TOTAL DEL RUBRO 114109		509.119,25	16.179,98

RUBRO 114111 - Adel-Viatico al Interior rendido - M/N (\$)		
Código	NOMBRE	Saldo \$
E000422	BRAUSE REYES RICARDO .	6.696,00
E000514	GALLO GAY ALBA YOLANDA	4.464,00
E000518	PEREIRA PIRIZ IVAN ALEJANDRO	4.464,00
E000520	ROVIRA BRAGA FERNANDO ----	11.904,00
E000574	MORALES OLMOS AIDA MARIA	3.720,00
E000580	TOYOS LORENZO GUSTAVO EDUARDO	11.904,00
E000599	SILVERA HOBMAN EDGARDO MARCELO	9.672,00
E000616	LAPETINA DOMINGORENA ANDRES MARTIN	1.488,00
E000617	HERNANDEZ CORBO DAVID VEBIN	13.392,00
E000620	MARTINEZ ALVAREZ CAROL JAQUELINE	3.720,00
E000698	Afonso . Federico .	8.184,00
E000744	CIANCIARULO CASAS FERNANDO SEBASTIAN	3.720,00
E000761	RODRIGUEZ SILVA VIVIANA MICAELA	6.696,00
TOTAL DEL RUBRO 114111		90.024,00

RUBRO 114112 - Adel-Viatico al Exterior rendido - M/N (\$)		
Código	NOMBRE	Saldo \$
E000533	PEREZ ROCHA LAUTARO .	42.501,67
E000544	MANGARELLI COSTA EMILIO ROBERTO	4.722,41
E000547	GIL UMPIERREZ RUY FERNANDO	47.224,08
E000709	PAGES PINEDA CARLOS RUFINO	41.284,52
E000743	RIVA LEONARDO .	45.037,65
TOTAL DEL RUBRO 114112		180.770,33

RUBRO 114114 - Ant.Person/Deud. Vs. Funcionarios - Yuanes (Y)			
Código	NOMBRE	Saldo \$	Saldo Yuanes
E000635	SHAW BENDAHAN MARIA CECILIA	1.561,98	328,70
TOTAL DEL RUBRO 114114		1.561,98	328,70

Handwritten signature or initials

COMPOSICIÓN DEL SALDO DEL RUBRO - AL 30-JUN-2018

RUBRO 114201 - Pagos Adel-Anticip.Proveed. - M/N (\$)		
Código	NOMBRE	Saldo \$
18170	BANCO DE SEGUROS DEL ESTADO	366.439,16
60330	DUCSA (DIST.URUGUAYA DE COMBUSTIBLE SA)	115.872,00
60566	INTENDENCIA MUNICIPAL DE MONTE	2.663,00
61330	ALTON	152.317,00
61865	CND - CORPORACION NACIONAL PARA EL DESAF	3.987.038,02
62197	MORALES MENDOZA LUIS GONZAGA	164.749,40
62218	FONTANS SUAREZ SONIA	15.250,00
62235	CHIMANOVSKI ALDABALDE Diego Martin	21.472,00
TOTAL DEL RUBRO 114201		4.825.800,58

RUBRO 114202 - Pagos Adel-Anticip.Proveed. - USD (USD)			
Código	NOMBRE	Saldo \$	Saldo USD
18170	BANCO DE SEGUROS DEL ESTADO	309.079,82	9.822,66
60015	AYAX S.A.	2.171.154,00	69.000,00
60558	HDI SEGUROS S.A.	293.770,04	9.336,11
60968	RALITOR S.A.(STA. ROSA MOTORS)	943.665,34	29.990,00
61630	U.S. DEPARTMENT OF AGRICULTURE (USDA)	9.600,28	305,10
61865	CND - CORPORACION NACIONAL PARA EL DESAF	492.673,55	15.657,33
61890	PERCEPTIVA S.R.L.	16.200,27	514,85
62114	UNIVERSIDAD DE LA REPUBLICA	19.257,19	612,00
62206	MELINAO S.A.	31.466,00	1.000,00
62209	NORMACLASS	4.191.365,60	133.203,00
62210	RIVERCAN S.A.	2.846.729,02	90.470,00
TOTAL DEL RUBRO 114202		11.324.961,11	359.911,05

RUBRO 122201 - Deud.p/Inf-Facilid. No Corr. - UR (UR)			
Código	NOMBRE	Saldo \$	Saldo UR
10855	MATADERO NUEVA PALMIRA SRL - 5109	31.401,10	29,30
11005	QUARTINO CAMEJO, ENRIQUE ANTONIO	11.895,98	11,10
12651	CALAGUY GARCIA Alejandro Raúl	74.076,60	69,12
12697	CALPRYCA SA	135.421,28	126,36
13823	GULARTE SEVERO Ana María	31.808,35	29,68
14292	LOTITO RAMOS, Robinson Gustavo	34.659,10	32,34
14399	MENENDEZ VILLAMIL, RAUL E.	452.990,38	422,68
15131	PAEZ Y RISSO (S. de H.) 3422	28.507,49	26,60
15378	RODRIGUEZ CAETANO, MANUEL N.	87.623,01	81,76
16337	TORRES, Juan Jacinto	31.283,21	29,19
16520	JORGE HNOS SRL	118.959,81	111,00
16778	HORTONEDA GONZALEZ Ana Elida	21.219,86	19,80
17224	MIBRASOL S.A.	31.508,27	29,40
17226	NALISOL S.A.	288.718,67	269,40
17484	FORTECH S.A.	16.665,09	15,55
17650	BORDENAVE RODRIGUEZ Hebert	50.295,35	46,93
17670	MONTE FERREIRA Washington	24.049,17	22,44
17671	ALTIBEL S.A.	26.053,27	24,31
17676	CABANA ALONZO Mariela Yissel	96.711,11	90,24
17694	FERREIRA MUNIZ, RUBEN	4.136,80	3,86

Handwritten signature/initials

COMPOSICIÓN DEL SALDO DEL RUBRO - AL 30-JUN-2018

RUBRO 122201 - Deud.p/Inf-Facilid. No Corr.- UR (UR) (Continuación)			
Código	NOMBRE	Saldo \$	Saldo UR
17733	MORALES BURGAN Henry Daniel	8.873,76	8,28
17833	PRADIE SAN MARTIN José Pedro	14.853,90	13,86
17865	VALEGRA S.R.L.	26.524,82	24,75
17991	LINOCIL S.A.	39.428,21	36,79
18134	NUÑEZ NUÑEZ Miguel Angel	9.538,22	8,90
18240	GONZALEZ ARTIGAS Wiston Fabián	2.068,40	1,93
18316	COSSIO DE LOS SANTOS Noelia Beatriz y DE LOS	14.146,57	13,20
18604	BEVEGNI POVOR Jesús Miguel	14.736,01	13,75
18621	YAÑAEZ PEREIRA Álvaro Daniel y BABIO MARTIN	10.502,76	9,80
18651	RAMIREZ ACUÑA Carlos Leonel	82.821,75	77,28
18729	CARROSSIO BANECA Domingo Alfredo	20.512,53	19,14
18748	SILVEIRA RIVAS FABRICIO ARIEL	10.717,10	10,00
18764	LARREGUI FERNANDEZ ISABEL	7.201,89	6,72
18826	VAZ FERRANDO Pablo	35.366,43	33,00
18854	FERNANDEZ GONZALEZ Benigno martin	32.537,12	30,36
19025	PEREIRA GUILLEN Diego Fernando	12.442,55	11,61
19180	PRESA MATTOS María Victoria	28.507,49	26,60
19880	ZEBALLOS CORREA Nicolas	25.206,62	23,52
19893	GONZALEZ SALSAMENDI Nicolás Fernando	59.801,42	55,80
19903	FIGUEIRA MUSSINI LUIS CESAR	4.779,83	4,46
19905	PERDOMO SILVERA, WASHINGTON DANIEL	2.443,50	2,28
19924	DALMAO RIVERO, SANTIAGO	35.109,22	32,76
19925	DECUPER SRL	19.505,12	18,20
19938	SILVA KINLEY PAULA ALEJANDRA	18.294,09	17,07
19976	LLANO GUERRERO, WILMAN VICTORINO	22.291,57	20,80
20047	TELIS FERREIRA, NOELIA	28.078,80	26,20
20097	PAREDES GUERRERO, LUIS GABRIEL	12.024,59	11,22
20098	SANCHEZ ROSSI, MICHAELS MATIAS	11.895,98	11,10
20106	RILECOR S.A.	9.516,78	8,88
20120	FAGUNDEZ RIL, PATRICIA DAIANE	13.878,64	12,95
20124	SIFFREDO FLEITAS, MARIO RODRIGO	11.102,92	10,36
20135	BACIGALUPE EROSTARBE, JOSE ALEJANDRO	12.924,82	12,06
TOTAL DEL RUBRO 122201		2.255.617,31	2.104,69

RUBRO 122401 - Deud.p/Aport.-Facilid. No Corr.- M/N (\$)		
Código	NOMBRE	Saldo \$
10776	CALTES SA	42.002,10
10866	KARELOY SA	208.325,40
17650	BORDENAVE RODRIGUEZ Hebert	180.692,47
TOTAL DEL RUBRO 122401		431.019,97

RUBRO 211101 - Acreedores Varios - M/N (\$)		
Código	NOMBRE	Saldo \$
10040	FRIGORIFICO LAS PIEDRAS S.A. 0014	(46.074,00)
10859	ONTILCOR S.A.	(1.748,00)
10919	SANTA ROSA AUTOMOTORES S.A.	(72.617,00)
15562	SANTA CLARA SRL 2254	(16.143,84)
18164	A.N.D.A.	(50.249,00)

[Handwritten signature]

COMPOSICIÓN DEL SALDO DEL RUBRO - AL 30-JUN-2018

RUBRO 211101 - Acreedores Varios - M/N (\$) (Continuación)		
Código	NOMBRE	Saldo \$
18169	ASCENSORES OTIS URUGUAY S.A.	(22.096,64)
18170	BANCO DE SEGUROS DEL ESTADO	(23.982,00)
18172	BUSINESS ENGLISH INC. S.R.L.	(11.700,00)
18176	DRAMAR S.A.	(406.445,44)
18184	GECOM URUGUAY S.A.	(1.488.122,00)
18186	ING.ULISES PUIG Y CIA. S.A.	(42.650,00)
18189	LUNCHEON TICKETS S.A. - EDENRED	(25.419,92)
18591	VILA HASTINGS MARCO ANTONIO	(1.173,00)
18737	ANII- Agencia Nacional de Investigación e Innov	(2.727.332,00)
60006	ANTEL - ADM.NAC.DE TELECOMUNICACIONES	(926.568,90)
60091	LLADO ALEJANDRA (TRADUCTORA PÚBLICA)	(127.362,50)
60105	AUTOMECANICA URUGUAY	(40.500,00)
60178	ERBUCH S.R.L. - CERRAJERIA BANCARIA	(7.684,00)
60185	CASA ARTIGAS S.R.L.	(1.510,00)
60190	COPIPLAN S.A.	(4.976,00)
60272	CIZMIC MACHADO, LEONARDO (ING.QUIMICO)	(630,00)
60285	CARRAU & CIA.	(6.333,00)
60296	CPA FERRERE (MENDIBURU, CERISOLA Y OTROS)	(176.524,00)
60303	ADMINISTRACION NACIONAL DE CORREOS	(71.326,00)
60331	DATALOGIC INGENIEROS S.R.L.	(9.209,00)
60344	DILOGIC LTDA.	(156.058,74)
60350	EL PAIS S.A.	(51.597,00)
60416	FERRETERIA DEL CENTRO S.R.L.	(1.332,00)
60525	GONZALEZ DIAZ, INES (TRADUCTORA)	(128.888,50)
60551	HAUSSMANN, MARTHA A.	(1.830,00)
60566	INTENDENCIA MUNICIPAL DE MONTE	(19.794,00)
60619	IROSIL SA(LA CORTE)	(17.000,00)
60628	IGLESIAS IRMA LILIAN (DOCTORA)	(46.778,48)
60701	L.A.T.U.	(2.128.810,00)
60712	LANZA ECHEVESTE (VETERINARIO)	(1.579,27)
60713	LOPEZ RODRIGUEZ, MARIA VIRGINIA (VETERI.	(4.834,50)
60773	MICROCOSMOS S.A.(EL OBSERVADOR	(7.766,00)
60774	IMPO DIRECCION NACIONAL DE IMPRESIONES Y	(996,00)
60853	SABLICH,BECCHIO y OTROS-PRICE WATERHOUSE	(40.992,00)
60872	PAPELERIA ALBE Ltda.	(14.420,40)
60892	PROSEGUR URUGUAY S.A.	(1.289.112,66)
60911	PEMAI S.A.	(6.495,00)
60996	RR ETIQUETAS URUGUAY S.A.	(36.356,00)
61008	ROVETTA DUBINSKY LAURA (TRADUCTORA)	(13.054,00)
61108	TELEIMPRESORES S.A.	(6.650,10)
61172	U.T.E.	(104.752,00)
61201	VACODIR S.A.	(26.827,00)
61231	ECOLANDIA S.A. (UPOSTAL)	(1.607,83)
61234	GLOBAL RECOVERY S.A.	(190.027,20)
61264	MADELARD S.A.	(3.900,00)
61309	NODUM S.A.	(18.313,61)

COMPOSICIÓN DEL SALDO DEL RUBRO - AL 30-JUN-2018

RUBRO 211101 - Acreedores Varios - M/N (\$) (Continuación)		
Código	NOMBRE	Saldo \$
61320	ENALUR S.A. (DEDICADO CORPORATIVO)	(264.668,90)
61330	ALTON	(397.110,00)
61346	SUCIVE	(28.040,00)
61446	PINTOS Ruben Daniel (Recolector de Residuos P	(3.000,00)
61464	WOELKE LEUPERT BIRGIT ANDREA	(610,00)
61484	MICHELE FERNANDEZ Dra. María Analia	(85.877,48)
61485	CABRERA LATAPIE Dra. Mariangeles	(41.802,31)
61584	LEMA MONICO ALFREDO JOSE	(23.865,00)
61710	CAROLINA FRATTI HUGUET	(21.527,32)
61712	COVADONGA SRL	(5.900,00)
61715	NublIt S.A.	(164.511,13)
61718	GAMINER S.A. (GRUPO AYAX)	(47.036,00)
61719	GOODLIFE	(30.451,00)
61745	VEDOVATTI MANZONI ERNESTO DANIEL	(2.256,10)
61748	PIAZZE MEDERO JUAN PABLO	(40.899,27)
61891	TELEFONICA MOVILES DEL URUGUAY S.A	(115.478,92)
61890	PERCEPTIVA S.R.L.	(250.466,00)
61912	MONZON DE MARCO, DANIEL	(60.756,00)
61967	GUSTAVO GERBASI	(17.080,00)
61975	PELUFO EQUIPAMIENTOS	(4.410,30)
62006	CASONA MAUA	(30.780,60)
62008	GENEXUS CONSULTING	(122.000,00)
62010	COREFONE S.A	(431.583,12)
62017	JOSE MARIA FACAL Y CIA.	(17.553,00)
62035	GRIFELMAN S.A.	(37.491,00)
62040	HUGO ALEJANDRO BRESCIA SILVA	(1.190,00)
62044	DURAZNO TV CANAL 7	(38.903,00)
62079	JACKSONVILLE - BODEGA LA AGRICOLA	(16.104,00)
62089	ADP PARKING S.R.L.	(16.000,00)
62104	OTT ACEVEDO TRINIDAD ANA	(1.316,00)
62106	RAMIREZ TECHERA JESSICA ISARA	(4.512,20)
62108	MACHADO DA SILVA NANCY ROSALIA	(4.963,42)
62110	GARRONE CHIOZZA FRANCISCO ROGELIO	(2.030,49)
62112	NEMMER LAVANDEIRA PAOLA	(3.045,74)
62123	SIDUFOX SA	(115.900,00)
62140	COMUNICACION ESTRATEGICA S.R.L	(42.700,00)
62178	VIDRERIA GOZNE	(2.196,00)
62180	City Fitness Club	(25.000,00)
62197	MORALES MENDOZA LUIS GONZAGA	(174.869,00)
62201	VARELA CASTRO ROBERTO ABC Remises	(54.374,00)
62218	FONTANS SUAREZ SONIA	(32.250,00)
62234	PUNTOY SARANDI GRANDE APARTE	(27.040,00)
TOTAL DEL RUBRO 211101		(13.435.695,83)

Handwritten signature or initials.

COMPOSICIÓN DEL SALDO DEL RUBRO - AL 30-JUN-2018

RUBRO 211102 - Acreedores Varios - USD (USD)			
Código	NOMBRE	Saldo \$	Saldo USD
16775	I.I.C.A.(INTS.INTERAMERIC.COOPERAC.AGRIC	(353.426,11)	(11.232,00)
18182	GRUPO QUANAM (ATEL S.A.)	(99.119,15)	(3.150,04)
18184	GEOCOM URUGUAY S.A.	(1.233.791,30)	(39.210,30)
18737	ANII- Agencia Nacional de Investigación e Innov	(339.014,68)	(10.774,00)
60015	AYAX S.A.	(2.171.154,00)	(69.000,00)
60175	ARNALDO CASTRO S.A.	(58.350,55)	(1.854,40)
60244	GABRIEL BAUZAN - Ag.CIADE	(3.546,22)	(112,70)
60296	CPA FERRERE (MENDIBURU, CERISOLA Y OTROS)	(43.423,08)	(1.380,00)
60443	FEDERAL EXPRESS CORPORATION	(3.456,54)	(109,85)
60449	FIERRO VIGNOLI S.A.(FIVISA)	(230.123,76)	(7.313,41)
60450	FUMAYA S.A.	(8.790,97)	(279,38)
60820	NOBELOY S.A.	(114.205,85)	(3.629,50)
60821	NOFRET S.A.	(16.507,06)	(524,60)
60904	P & C LTDA. (NEXUS COMPUTERS)	(19.894,38)	(632,25)
60968	RALITOR S.A.(STA. ROSA MOTORS)	(943.665,34)	(29.990,00)
60996	RR ETIQUETAS URUGUAY S.A.	(12.574,44)	(399,62)
61085	SERVICIOS ELECTROMECANICOS SA.-KILOWATT	(2.917,53)	(92,72)
61100	STEVENAZZI RIVAS , ALVARO	(4.845,76)	(154,00)
61197	VIAJES CONTINENTAL	(265.541,58)	(8.439,00)
61270	LAKTAR S.A. (TARDAGUILA)	(18.879,60)	(600,00)
61369	Marianela Fernandez Villa	(2.202,62)	(70,00)
61492	Dante y Gustavo Iocco (Rematadores)	(15.355,41)	(498,00)
61662	BALANZAS MARVIC LTDA.	(80.615,89)	(2.562,00)
61681	AGROVETERINARIA LA PRADERA FLORIDA S.A.	(18.354,12)	(583,30)
61715	Nublir S.A.	(74.083,55)	(2.354,40)
61717	KEPLER SOFTWARE S.A.	(344.565,92)	(10.950,42)
61734	ALL POWER URUGUAY S.A.	(112.302,15)	(3.569,00)
61885	PORTO LTDA	(18.722,27)	(595,00)
61888	MUNDOMAC	(1.447,44)	(46,00)
61890	PERCEPTIVA S.R.L.	(8.329,05)	(264,70)
61895	BARTESAGHI TOMAS	(433,29)	(13,77)
61929	KLEER	(2.466,93)	(78,40)
61940	MALDONADO CICERI MARIA FERNANDA	(54.278,85)	(1.725,00)
62040	HUGO ALEJANDRO BRESCIA SILVA	(1.909,67)	(60,69)
62079	JACKSONVILLE - BODEGA LA AGRICOLA	(14.971,52)	(475,80)
62091	RASO ALESSANDRA	(46.066,22)	(1.464,00)
62148	TERRA ORTIZ MARIA INES	(1.011,00)	(32,13)
62161	YOUNG EGUREN JAVIER	(766,51)	(24,36)
62191	TENDERMEAT AB	(1.056.628,28)	(33.580,00)
62204	HIVE FILMS	(19.194,25)	(610,00)
62213	N.LACHOVITZ	(629.320,00)	(20.000,00)
62216	CATER FOOD A/S	(471.990,00)	(15.000,00)
62221	LAMAREL S.A.	(7.677,70)	(244,00)
62225	BAJAC LOPEZ HECTOR EMILIO	(222.093,01)	(7.058,19)
62241	VIEGA RODRIGUEZ MARIA JOSE	(117.248,61)	(3.726,20)
TOTAL DEL RUBRO 211102		(9.265.262,18)	(294.453,13)

57



COMPOSICIÓN DEL SALDO DEL RUBRO - AL 30-JUN-2018

RUBRO 211103 - Acreedores Varios - Euros (€)			
Código	NOMBRE	Saldo \$	Saldo €
18198	MAREL A/S (SCANVAEGT INTERNACIONAL A/S)	(671.847,08)	(18.300,00)
TOTAL DEL RUBRO 211103		(671.847,08)	(18.300,00)

RUBRO 211104 - Provision Acreedores Varios - M/N (\$)		
Código	NOMBRE	Saldo \$
18171	BANCO DE PREVISION SOCIAL	(2.541,00)
18184	GEOCOM URUGUAY S.A.	(2.635,00)
60006	ANTEL - ADM.NAC.DE TELECOMUNICACIONES	(103.503,00)
60221	CAJA DE JUBILACIONES PROF.UNIV	(1.274.400,00)
60346	DIFERENTE S.R.L.	(18.300,00)
60551	HAUSSMANN, MARTHA A.	(10.980,00)
60628	IGLESIAS IRMA LILIAN (DOCTORA)	(49.957,60)
60712	LANZA ECHEVESTE (VETERINARIO)	(9.830,00)
60827	O.S.E.	(12.189,00)
60882	PROSEGUR URUGUAY S.A.	(105.258,22)
60949	ROLI S.A.	(6.550,18)
61108	TELEIMPRESORES S.A.	(7.412,99)
61172	U.T.E.	(54.777,00)
61220	ALEXIS ANDERSON RUBIO	(70.481,56)
61309	NODUM S.A.	(10.017,42)
61346	SUCIVE	(17.695,92)
61370	EDIFICIO CABILDO	(65.239,00)
61485	CABRERA LATAPIE Dra. Mariangeles	(47.184,00)
61486	PILON RICCA Dra. Antonella	(19.660,00)
61745	VEDOVATTI MANZONI ERNESTO DANIEL	(23.592,00)
61748	PIAZZE MEDERO JUAN PABLO	(27.524,00)
62008	GENEXUS CONSULTING	(530.935,46)
62010	COREFONE S.A	(311.471,44)
62040	HUGO ALEJANDRO BRESCIA SILVA	(10.370,00)
62106	RAMIREZ TECHERA JESSICA ISARA	(39.320,00)
62108	MACHADO DA SILVA NANCY ROSALIA	(43.252,00)
62112	NEMMER LAVANDEIRA PAOLA	(35.388,54)
62114	UNIVERSIDAD DE LA REPUBLICA	(70.000,00)
62201	VARELA CASTRO ROBERTO ABC Remises	(55.918,00)
62218	FONTANS SUAREZ SONIA	(30.500,00)
TOTAL DEL RUBRO 211104		(3.066.893,33)

RUBRO 211105 - Provision Acreedores Varios - USD (USD)			
Código	NOMBRE	Saldo \$	Saldo USD
16775	I.I.C.A.(INTS.INTERAMERIC.COOPERAC.AGRIC	(88.356,53)	(2.808,00)
60244	GABRIEL BAUZAN - Ag.CIADE	(30.902,76)	(982,10)
60346	DIFERENTE S.R.L.	(57.582,78)	(1.830,00)
60821	NOFRET S.A.	(16.507,06)	(524,60)
61100	STEVENAZZI RIVAS, ALVARO	(42.227,37)	(1.342,00)

COMPOSICIÓN DEL SALDO DEL RUBRO - AL 30-JUN-2018

RUBRO 211105 - Provisión Acreedores Varios - USD (USD)			
Código	NOMBRE	Saldo \$	Saldo USD
61717	KEPLER SOFTWARE S.A.	(126,682.12)	(4,026.00)
61999	GUARDIA DUQUE, MARIA VIRGINIA	(153,554.08)	(4,880.00)
62114	UNIVERSIDAD DE LA REPUBLICA	(377,592.00)	(12,000.00)
62193	CERVIERI VIVIANA	(135,127.59)	(4,294.40)
TOTAL DEL RUBRO 211105		(1,028,532.29)	(32,687.10)

RUBRO 211109 - Acreedores con Retención MN (\$)		
Código	NOMBRE	Saldo \$
60091	LLADO ALEJANDRA (TRADUCTORA PÚBLICA)	(7,752.50)
60296	CPA FERRERE (MENDIBURU, CERISOLA Y OTROS)	(18,622.14)
60525	GONZALEZ DIAZ, INES (TRADUCTORA)	(7,752.50)
60628	IGLESIAS IRMA LILIAN (DOCTORA)	(3,179.12)
60853	SABLICH,BECCHIO y OTROS-PRICE WATERHOUSE	(5,152.35)
61220	ALEXIS ANDERSON RUBIO	(3,234.55)
61485	CABRERA LATAPIE Dra. Mariangeles	(2,707.32)
62009	BRUM Y COSTA ABOGADOS	(6,076.33)
62051	Eva Berkes de Kolb	(4,007.02)
62225	BAJAC LOPEZ HECTOR EMILIO	(13,127.35)
62237	ZONA EDITORIAL	(8,694.00)
TOTAL DEL RUBRO 211109		(80,305.18)

RUBRO 211110 - Resguardos en Cartera - Acreedores (\$)		
Código	NOMBRE	Saldo \$
60091	LLADO ALEJANDRA (TRADUCTORA PÚBLICA)	7,752.50
60296	CPA FERRERE (MENDIBURU, CERISOLA Y OTROS)	18,622.14
60525	GONZALEZ DIAZ, INES (TRADUCTORA)	7,752.50
60628	IGLESIAS IRMA LILIAN (DOCTORA)	3,179.12
60853	SABLICH,BECCHIO y OTROS-PRICE WATERHOUSE	5,152.35
61220	ALEXIS ANDERSON RUBIO	3,234.55
61485	CABRERA LATAPIE Dra. Mariangeles	2,707.32
62009	BRUM Y COSTA ABOGADOS	6,076.33
62051	Eva Berkes de Kolb	4,007.02
62225	BAJAC LOPEZ HECTOR EMILIO	13,127.35
62237	ZONA EDITORIAL	8,694.00
TOTAL DEL RUBRO 211110		80,305.18

RUBRO 213101 - Remuneraciones a Pagar (\$)		
Código	NOMBRE	Saldo \$
E000482	MENDEZ ROMERO JUAN CARLOS	(2,577.00)
E000635	SHAW BENDAHAN MARIA CECILIA	(382.00)
E000666	MONTALDO IGLESIAS LAURA MARTA	(227.00)
E000691	OTEGUI SERRON LORENA PAOLA	(205.00)
E000517	RODRIGUEZ PASARELLO DONALDO	(12,792.00)
E000640	GARCIA REQUENA JUAN ALBERTO	(104,803.00)
E000734	DIECI SERE FLORENCIA ATALIA	(344.00)
TOTAL DEL RUBRO 213101		(121,330.00)

RUBRO 213107 - Beneficios de retiro (\$)		
Código	NOMBRE	Saldo \$
E000308	MERCANT MENDEZ EDUARDO	(2,306,892.00)
E000425	COSTAS PROUS GABRIEL ALBERTO	(5,723,620.00)
E000464	ROBAINA PIEGAS RICARDO MARIA	(5,734,120.00)
TOTAL DEL RUBRO 213107		(13,764,632.00)

Handwritten signature and initials.

COMPOSICIÓN DEL SALDO DEL RUBRO - AL 30-JUN-2018

RUBRO 213321 - Acreedores Varios Funcionarios - M/N (\$)		
Código	NOMBRE	Saldo \$
E000482	MENDEZ ROMERO JUAN CARLOS	(4,189.00)
E000572	UZASUAIN ELLIS MARIANA -----	(3,528.00)
E000573	MARIÑO PONCE MARIA CAROLINA	(2,520.00)
E000587	SILVA MAUTONE LETICIA -----	(5,947.00)
E000616	LAPETINA DOMINGORENA ANDRES MARTIN	(11,592.00)
E000617	HERNANDEZ CORBO DAVID VEBIN	(8,165.00)
E000761	RODRIGUEZ SILVA VIVIANA MICAELA	(1,258.00)
TOTAL DEL RUBRO 213321		(37,199.00)

RUBRO 213322 - Acreedores Varios Funcionarios - USD (USD)			
Código	NOMBRE	Saldo \$	Saldo USD
E000429	FERNANDEZ CAVALLERI ALFREDO WASHINGTON	(2,045.29)	(65.00)
E000533	PEREZ ROCHA LAUTARO .	(1,089.98)	(34.64)
TOTAL DEL RUBRO 213322		(3,135.27)	(99.64)

RUBRO 213357 - Bancos - Partidas a identificar (\$)		
Código	NOMBRE	Saldo \$
10100	B R O U - Cta. Cte. 1558287-8 EX 152/2940-9	(41,132.33)
10101	B R O U - Cta. Cte. 1558287-7 EX 152/2941-7	(217,663.56)
10103	B R O U - Cta. Cte. 1558287-11 EX 152/2942-5	(15.45)
TOTAL DEL RUBRO 213357		(258,811.34)

RUBRO 213358 - Bco.-Partidas a Identif.U\$S (USD)			
Código	NOMBRE	Saldo \$	Saldo USD
10110	B R O U - Cta.Cte.152/3165-1	(199,287.39)	(6,333.42)
18752	BROU CAJA AHORRO U\$S No.162780	(19,508.92)	(620.00)
TOTAL DEL RUBRO 213358		(218,796.31)	(6,953.42)

RUBRO 213359 - Bco.-Partidas a Identif.Euros (€)			
Código	NOMBRE	Saldo \$	Saldo €
18718	BROU C/AH.EUROS Tr.1249699	(153,174.89)	(4,172.23)
TOTAL DEL RUBRO 213359		(153,174.89)	(4,172.23)

RUBRO 213401 - Anticipo de deudores M/N (\$)		
Código	NOMBRE	Saldo \$
10252	SUC. CARLOS SCHNECK SA.	(1,492,051.00)
10735	ANTIC SA -333	(674.00)
10806	FRIGOCERRO S.A. (FRIG.DURAZNO) 0039	(74,024.00)
10916	SINDON S.A. -424	(23.00)
13947	HERNANDEZ MENDEZ, EDGARDO EBER	(12.00)
15412	RUMADAR S.R.L.	(17.00)
16554	COPAYAN SA - FRIGORIFICO ROCHA	(20.00)
17998	ANTUNEZ ZABALLA María Adela	(73.00)
TOTAL DEL RUBRO 213401 -		1,566,894.00

RUBRO 213403 - Anticipo de deudores Euros (€)			
Código	NOMBRE	Saldo \$	Saldo €
10038	FRIGORIFICO CLAY SA	(18,356.48)	(500.00)
10039	NIREA S.A. (Frig. SAN JACINTO)	(19,869.05)	(541.20)
10040	FRIGORIFICO LAS PIEDRAS S.A. 0014	(18,356.48)	(500.00)
10252	SUC. CARLOS SCHNECK SA.	(700.48)	(19.08)
10613	FRIGORIFICO CASABLANCA SA-033	(183.56)	(5.00)
10863	OFERAN SA FRIGORIFICO LA TRINIDAD-051	(7,562.87)	(206.00)
17804	PTC SA	(6,241.20)	(170.00)
TOTAL DEL RUBRO 213403		(71,270.12)	(1,941.28)

[Handwritten signature]

COMPOSICIÓN DEL SALDO DEL RUBRO - AL 30-JUN-2018

RUBRO 213404 - Anticipo de deudores UR (UR)			
Código	NOMBRE	Saldo \$	Saldo UR
12457	BIDART MASI, JOSE LUIS	(932,39)	(0,87)
13774	GOMEZ ALCARA, Ramón Miguel	(10.041,92)	(9,37)
16321	RODRIGUEZ BRITOS, DIEGO ANDRES	(1.704,02)	(1,59)
16668	GAONA BENEDETTO, Sergio Andrés	(5.283,53)	(4,93)
17991	LINOCIL S.A.	(1.618,28)	(1,51)
18372	ARROYAL SA	(2.143,42)	(2,00)
18649	MACHADO PERDOMO Delia Susana	(3.558,08)	(3,32)
18817	BRITOS ARAUJO CARLA MARCELA	(47.133,81)	(43,98)
TOTAL DEL RUBRO 213404		(72.415,45)	(67,57)

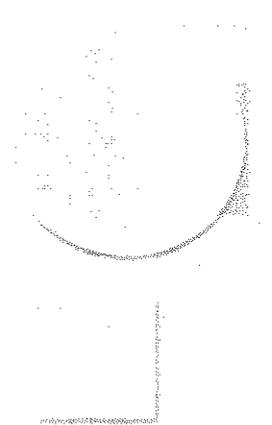
RUBRO 213411 - Anticipo de deudores 0.6% M/N (\$)			
Código	NOMBRE	Saldo \$	
10018	FRIGORIFICO CARRASCO S.A.	(78.990,00)	
10019	FRIGORIFICO CANELONES S.A. 0011	(191.924,00)	
10038	FRIGORIFICO CLAY SA	(14.452,00)	
10039	NIREA S.A. (Frig. SAN JACINTO)	(439.559,00)	
10040	FRIGORIFICO LAS PIEDRAS S.A. 0014	(2.211,00)	
10137	ESTABLECIM. COLONIA SA. 0012	(28.614,00)	
10198	ERSINAL S.A.-MAT. SOLIS 1022	(55,00)	
10250	HENIL SA	(17.655,00)	
10252	SUC. CARLOS SCHNECK SA.	(7.265,00)	
10291	UREXPORT SA	(349,00)	
10674	FRIGORIFICO TACUAREMBO S.A.	(3.036,00)	
10761	BREEDERS & PACKERS URUGUAY S.A.	(18.260,00)	
10776	CALTES SA	(19.508,00)	
10784	CLEDINOR S.A. - Fco. LA CABALLADA	(6.389,00)	
10823	GRINSOL	(6.633,00)	
10851	INALER S.A. 0297	(1.436,00)	
10859	ONTILCOR S.A.	(32.815,00)	
10863	OFERAN SA FRIGORIFICO LA TRINIDAD-051	(111,00)	
10866	KARELOY SA	(1.910,00)	
10884	LORSINAL S.A.	(2.003,00)	
10896	PULSA S.A.-Frig.PUL 0057	(197.525,00)	
10902	RONDATEL SA (MATADERO ROSARIO)	(14.614,00)	
10925	SOMICAR SA	(3.363,00)	
11860	AGROINDUSTRIAL DEL ESTE SA -259	(1.882,00)	
14066	JORMAR LTDA	(113,00)	
15639	SIRSIL SA.- Frig.SARUBBI 0043	(13.827,00)	
16919	BERDICK SA	(9.657,00)	
17161	BILACOR S.A.	(163.796,00)	
17587	TRIPUY S.A.	(15.365,00)	
18003	PORTIMOR SA	(45.555,00)	
18018	HERBAL PARADISE S.A.	(8.554,00)	
18867	TGL URUGUAY SOCIEDAD ANONIMA	(6.288,00)	
TOTAL DEL RUBRO 213411		(1.353.714,00)	

CAPÍTULO 4

SISTEMA DE CONTROL ELECTRÓNICO DE FAENA DE BOVINOS

TASA DE CONTROL DE FAENA

ESTABLECIDA POR EL DECRETO NO. 364/003



TASA DE CONTROL ELECTRÓNICO DE FAENA BOVINOS Dec. 364/003
Flujo de fondos por el período comprendido entre el 1º de Enero y el 30 de Jun de 2018
Cifras expresadas en USD

1. Flujo de fondos relacionado con actividades operativas

INGRESOS:		1.227.740,60
INGRESOS POR TASAS Y CONTRIBUCIONES	1.205.242,00	
Ingresos Tasa de control de Faena	1.205.242,00	
INGRESOS VARIOS	2,58	
SEIC - Ingresos Varios	2,58	
INGRESOS FINANC. AJUSTE POR TRADUCCIÓN	22.496,02	
Ajuste por Traducción Ing. USD SEIC	22.496,02	
EGRESOS:		-1.127.910,28
HONORARIOS PROFESIONALES	-137.693,52	
Honorarios Profesionales - Otros	-137.693,52	
SERVICIOS BÁSICOS	-87.122,97	
Servicios Básicos -Comunicaciones Telefónicas	-87.122,97	
MANTENIMIENTO, REPARACIÓN, LIMPIEZA Y VIGILANCIA	-774.349,54	
Mantenim. y reparac. de muebles, máquinas y útiles de oficina	-23.007,84	
Mantenim. Sistemas y Equipos informáticos	-77.823,80	
Mantenim. en plantas frigoríficas	-673.517,90	
ARRENDAMIENTOS	-54.894,66	
Arrendamiento de edificios, locales y otros espacios (stands)	-11.950,58	
SEIC - Arrendamientos de Equipos Informaticos	-35.047,02	
Otros arrendamientos	-7.897,06	
SERVICIOS DE TRANSPORTE, CORREO Y ENCOMIENDAS	-2.820,58	
SEIC - Fletes	-2.820,58	
SEGUROS	-45.031,27	
Seguros - Equipamiento en plantas frigoríficas	-45.031,27	
CONSUMIBLES	-25.921,68	
Papeería, Impresos y Útiles de oficina	-4.937,68	
Artículos de computación	-20.984,00	
GASTOS VARIOS	-0,05	
Gtos.Vs- Otros Gastos Varios	-0,05	
EGRESOS FINANCIEROS	-76,01	
Comisiones Gastos Bancarios	-76,01	
VARIACIÓN DEUDORES Y ACREEDORES:		-135.688,07
Variación de Deudores por Tasa de Faena	33.761,95	
Variación Anticip.a Proveedor - M/N	11.252,78	
Variación Pagos Adel-Anticip.a Proveedor - USD	-39.469,44	
Variación de Acreedores en \$	-16.733,38	
Variación de Acreedores en USD	-150.198,83	
Variación de Provisión Acreedores en \$	-1.208,95	
Variación de Provisión Acreedores en USD	26.888,80	
Variación de Partidas a Identificar Banco en USD	17,00	
Variación de Anticipos de Deudores en USD	2,00	

Total Flujo de fondos relacionado con actividades operativas -35.857,75

2. Flujo de fondos relacionado con inversiones

Altas de Equipos Hardware -103.636,56

Total Flujo de fondos relacionado con inversiones -103.636,56

3. Flujo neto -139.494,31

4. Saldo inicial de Caja de Ahorros 237.255,96

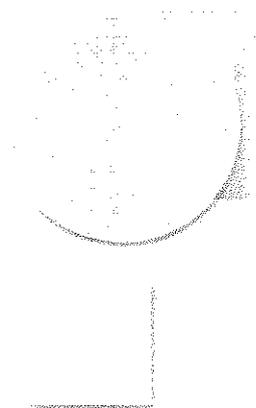
5. Saldo final de Caja de Ahorros 97.761,65


Cra. LIC. MARIELA MÓNICA GUGGIA CASTRO
CONTADOR GENERAL - GERENTE
GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
INSTITUTO NACIONAL DE CARNES (INAC)


Cra. CLAUDIA M. ERAGAN HERNÁNDEZ
GERENTE
GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
INSTITUTO NACIONAL DE CARNES (INAC)

CAPÍTULO 5

PROYECTO DE AFECTACIÓN DEL RESULTADO DEL EJERCICIO



**PROYECTO DE AFECTACIÓN DEL RESULTADO
EJERCICIO 1ene2018 al 30jun2018**

Previo a determinar la propuesta de afectación del resultado del Ejercicio 1ene2018 al 30jun2018 que asciende a \$50.641.537,87 (utilidades), y habiéndose procedido a ajustar los Estados Contables de forma de recoger los efectos derivados de las variaciones en el poder adquisitivo de la moneda, se entiende necesario reconocer como parte integrante de la "Reserva por Fluctuación de Recursos", de la "Reserva para Adquisición y Reposición de Activo Fijo", de la "Reserva para promoción e Investigación" y de la "Reserva para Apoyo al Sistema Electrónico de Información de la Industria Cárnica", las diferencias resultantes de la reexpresión de las mismas a valores de cierre del 30jun2018, las que se muestran en los rubros "Diferencia por Reexpresión de Reserva por Fluctuación de Recursos", "Diferencia por Reexpresión de Reserva para Adquisición y Reposición de Activo Fijo", "Diferencia por Reexpresión de Reserva para Promoción e Investigación" y "Diferencia por Reexpresión de la Reserva para Apoyo al Sistema Electrónico de Información de la Industria Cárnica"

En consecuencia, corresponde adicionar:

- A la "Reserva por Fluctuación de Recursos" que fuera aprobada por afectación del resultado del Ejercicio 2017 en \$ 1.308.224.098 la suma de \$ 76.589.309 por concepto de diferencia por reexpresión a valores del 30jun2018.
- A la "Reserva para Adquisición y Reposición de Activo Fijo" que fuera aprobada por afectación del resultado del Ejercicio 2017 en \$ 62.524.963, la suma de \$ 3.660.492 en concepto de diferencia por reexpresión a valores del 30jun2018.
- A la "Reserva para Promoción e investigación" que fuera fijada al cierre del Ejercicio 2017 en \$ 261.929.320,26, la suma de \$ 15.334.517,74 en concepto de reexpresión a valores del 30jun2018.
- A la "Reserva para Apoyo al Sistema Electrónico de Información de la Industria Cárnica" que fuera fijada al cierre del Ejercicio 2017 en \$ 93.787.445, la suma de \$ 5.490.738 en concepto de reexpresión a valores del 30jun2018.-

Reconocidas dichas diferencias por reexpresiones como parte integrante de las mencionadas reservas al 30jun2018 las mismas quedarán establecidas en los siguientes montos:

Reserva Fluctuación de Recursos	\$	1.384.813.407
Reserva para Adquisición y Reposición de Activo Fijo	\$	66.185.455
Reserva para Promoción e Investigación	\$	277.263.838
Reserva para Apoyo al Sistema Electrónico de Información de la Industria Cárnica	\$	99.278.183

Asumido esto último, se propone:

- Mantener la dotación de la "Reserva por Fluctuación de Recursos" en \$ 1.384.813.407. De esta forma su saldo alcanzaría aproximadamente el equivalente a 30 meses de egresos operativos más diversos promedio del ejercicio que se cierra sin considerar amortizaciones. Este monto coincide con el establecido en 2014, en el equivalente a 30 meses de egresos operativos más diversos promedio del ejercicio que se cierra sin considerar amortizaciones.

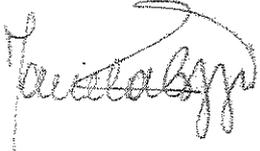
- Mantener la dotación de la "Reserva para Adquisición y Reposición de Activo Fijo" en el monto de \$ 66.185.455. De esta forma su saldo alcanzaría aproximadamente el equivalente a USD 2.103.000, al tipo de cambio de cierre del presente ejercicio (1 USD = \$ 31,466) lo que supera el monto de USD 2.000.000 establecido como criterio en la afectación de resultado del ejercicio 2014.
- Mantener la dotación de la "Reserva para Apoyo al Sistema Electrónico de Información de la Industria Cárnica" en el monto de \$ 99.278.183. De esta forma su saldo alcanzaría aproximadamente el equivalente a USD 3.155.000, al tipo de cambio de cierre del presente ejercicio (1 USD = \$ 31,466) lo que supera el monto de USD 3.000.000 establecido como criterio en la afectación de resultado del ejercicio 2014.
- Incrementar la dotación de la "Reserva para Promoción e Investigación" en el monto de \$ 50.641.537, equivalente al Resultado del ejercicio cerrado al 30jun2018. De esta forma su saldo alcanzaría aproximadamente el equivalente a USD 8.800.000, al tipo de cambio de cierre del presente ejercicio (1 USD = \$ 31,466).

De acuerdo a lo expuesto:

Del Resultado del Ejercicio cerrado en jun 2018 (utilidades)	\$	50.641.537,87
	TOTAL	\$ 50.641.537,87
<i>Afectación propuesta:</i>		
A Reserva para Promoción e Investigación	\$	50.641.537,87
	TOTAL	\$ 50.641.537,87

En consecuencia, de aprobarse la asignación propuesta, las mencionadas reservas quedarán establecidas en:

Reserva Fluctuación de Recursos	\$	1.384.813.407
Reserva para Adquisición y Reposición de Activo Fijo	\$	66.185.455
Reserva para Promoción e Investigación	\$	277.263.838
Reserva para Apoyo al Sistema Electrónico de Información de la Industria Cárnica	\$	99.278.183


 Mónica BOGGIA CASTRO
 MADRERA CENTRAL - GERENTA
 GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
 INSTITUTO NACIONAL DE CARNES (INAC)

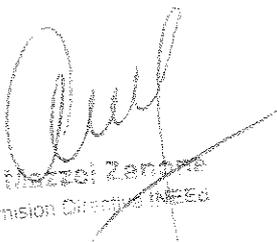

 Dra. CLAUDIA M. FABANI HERNÁNDEZ
 GERENTA
 GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
 INSTITUTO NACIONAL DE CARNES (INAC)

Montevideo, 28 de marzo de 2019

Contaduría General de la Nación

En cumplimiento de lo dispuesto por los artículos 100 y 101 de la Ley Nro. 16.134 del 24 de setiembre de 1990, en la redacción dada por el artículo 146 de la Ley Nro. 18.046 del 24 de octubre de 2006 y la Ordenanza Nro. 81 del Tribunal de Cuentas del 17 de diciembre de 2002, se remite a la División Contabilidad de la Contaduría General de la Nación, los estados financieros al 31/12/2018 y el dictamen respectivo de auditoría externa correspondientes al Instituto Nacional de Evaluación Educativa.

Saluda a Ud muy atentamente,


Prof. Alex Marcelo Zentgraf
Presidenta Comisión Directiva INEEEd



INSTITUTO NACIONAL DE EVALUACION EDUCATIVA- INEEd

INFORME DE AUDITORIA DE LOS ESTADOS CONTABLES CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO FINALIZADO EL
31 DE DICIEMBRE DE 2018

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Señores de la
INSTITUTO DE EVALUACIÓN EDUCATIVA -INEED

Hemos realizado la auditoría de los Estados Contables por el ejercicio cerrado el 31 de Diciembre de 2018, del Instituto de Evaluación Educativa- INEEd. Los Estados Contables mencionados, que se anexan al presente informe, comprenden: Estado de Situación Patrimonial, Estado de Resultados, Estado de Resultados Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y las correspondientes Notas a los estados mencionados por el ejercicio finalizado a esa fecha.

RESPONSABILIDAD DE LA DIRECCION POR LOS ESTADOS CONTABLES

La Dirección es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados contables de acuerdo con las normas contables adecuadas en Uruguay y a la Ordenanza N° 89 dictada por el Tribunal de Cuentas de la República

La Dirección es también responsable por el control interno que la administración determino necesario para permitir la preparación de estados contables libres de errores significativos, debido a fraude o error.

RESPONSABILIDAD DEL AUDITOR

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados contables, y demás información detallada, basado en la auditoría realizada.

Hemos efectuados nuestra auditoria conforme a las Normas Internacionales de Auditoria. Dichas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y que planifiquemos y realicemos la auditoria para obtener una seguridad razonable acerca de si los estados contables están libres de errores significativos.

Una auditoria implica realizar procedimientos para obtener evidencia sobre las cifras y revelaciones expuestas en los Estados Contables y sus Notas explicativas

Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de errores significativos en los estados contables, ya sea debido a fraude o a equivocaciones. Al realizar dichas evaluaciones de riesgos, el auditor considera el sistema de control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los Estados Contables de la entidad con la finalidad de diseñar procedimientos de auditoria que sean apropiados en las circunstancias, pero no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.



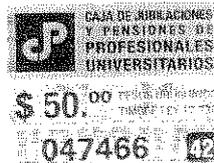
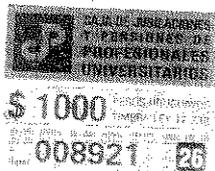
Una auditoría comprende asimismo la evaluación del grado de adecuación de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la Dirección, así como la evaluación de la forma de presentación general de los Estados Contables.

Consideramos que la auditoría así realizada, provee bases suficientes para emitir nuestra opinión profesional.

OPINION

En nuestra opinión, los referidos estados contables presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación patrimonial del Instituto de Evaluación Educativa –INEE– al 31 de Diciembre de 2018, y los resultados de gestión por el ejercicio finalizado a esa fecha, de acuerdo con normas contables adecuadas en Uruguay y la Ordenanza Nº 89 dictada por el Tribunal de Cuentas de la República.

Montevideo, 18 de marzo de 2019



Cra Lía Marcela Beramendi
Socia Directora, Auditores Asociados SRL
CIPPU 107165



INSTITUTO NACIONAL DE EVALUACION EDUCATIVA –INEEd

ESTADOS FINANCIEROS, NOTAS Y ANEXOS CORRESPONDIENTES POR EL
EJERCICIO FINALIZADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018



Contenido

- Estados de Situación Financiera comparativos al cierre al cierre de los ejercicios finalizados al 31 de diciembre de 2017 y al 31 de diciembre de 2018
- Estados de Resultados Integral comparativo por los ejercicios cerrados al 31 de diciembre de 2017 y al 31 de diciembre de 2018
- Estados de Cambios en el Patrimonio comparativos por los ejercicios finalizado al 31 de diciembre de 2017 y al 31 de diciembre de 2018
- Estado de Flujo de Efectivo por los ejercicios finalizados al 31 de diciembre de 2017 y al 31 de diciembre de 2018
- Notas a los Estados Contables
- Anexo 1- Cuadro de bienes de uso- valores de origen y amortizaciones acumuladas al 31 de diciembre de 2018
- ANEXO 2- Fondos públicos recibidos y gastos atendidos con ellos correspondiente al ejercicio finalizado al 31 de diciembre de 2018
- ANEXO 3- Balance de ejecución presupuestal por el ejercicio 2018

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO

(En Pesos Uruguayos)

	Nota	Ejercicio finalizado el 31/12/2018	Ejercicio finalizado el 31/12/2017
ACTIVO			
Activo Corriente			
Disponibilidades		3.781.178	4.497.708
Otros Créditos	5	221.815	246.668
Total Activo Corriente		4.002.993	4.744.376
Activo No Corriente			
Bienes de Uso (Anexo)			2.413.893
Valores originales y Revaluados	12.758.110		12.146.595
Menos: Amortizaciones Acumuladas	(10.624.336)	2.133.774	(9.732.702)
Intangibles (Anexo)			101.947
Valores originales y Revaluados	1.346.456		1.294.111
Menos: Amortizaciones Acumuladas	(1.244.338)	102.118	(1.192.164)
Total Activo No Corriente		2.235.892	2.515.840
TOTAL DEL ACTIVO		6.238.884	7.260.216
PASIVO			
Pasivo Corriente			
Deudas Comerciales	6	227.624	292.259
Deudas Diversas	7	8.121.880	5.591.032
Total Pasivo Corriente		8.349.504	5.883.291
Pasivo No Corriente			
Deudas Diversas		0	0
Total Pasivo No Corriente		0	0
TOTAL DEL PASIVO		8.349.504	5.883.291
PATRIMONIO			
Resultados acumulados		1.376.925	6.565.702
Resultado del Ejercicio		(3.487.545)	(5.188.777)
TOTAL PATRIMONIO		(2.110.620)	1.376.925
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		6.238.884	7.260.216

[Firma]
Luis Santos
NATALIA RIVERA

[Firma]
NATALIA RIVERA A. MAZZALI

[Firma]
MARCELO VERA

[Firma]
PABLO CAJOTA

**ESTADO DEL RESULTADO POR EL EJERCICIO FINALIZADO EL
 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

(En Pesos Uruguayos)	Nota	Ejercicio finalizado el 31/12/2018	Ejercicio finalizado el 31/12/2017
Ingresos	8		
Ingresos operativos por fondos recibidos		81.714.000	69.766.000
Otros ingresos		9.447.325	2.679.104
Total Ingresos		91.161.325	72.445.104
Costos Operativos			
Remuneraciones y Cargas Sociales	9	(49.707.527)	(45.590.561)
Gastos Producción INEEEd	10	(36.531.198)	(21.738.396)
Total Costos Operativos		(86.238.725)	(67.328.957)
RESULTADO BRUTO		4.922.600	5.116.147
Gastos de Administración:			
Arrendamientos		(1.816.311)	(1.787.599)
Honorarios profesionales		(2.934.906)	(3.213.512)
UTE, OSE y Gastos Comunes		(365.016)	(316.979)
Telefonía fija y celulares		(231.237)	(210.733)
Papelcería		(48.659)	(388.076)
Servicio de limpieza		(230.432)	(213.820)
Capital Humano		(750.537)	(186.708)
Mantenimiento de edificio, equipos y aires acondicionados		(416.214)	(244.984)
Seguros varios		(95.922)	(85.601)
Amortizaciones		(943.809)	(3.102.125)
Otros Gastos		(299.225)	(388.774)
Licencias Software		(178.639)	(155.808)
Total Gastos de Administración		(8.310.907)	(10.294.719)
RESULTADO OPERATIVO		(3.388.307)	(5.178.572)
Resultados Financieros			
Diferencia de Cambio		(31.653)	(8.987)
Comisiones bancarias		(54.222)	(61.030)
Otros gastos/ingresos financieros		(13.363)	59.812
Total Resultados Financieros		(99.238)	(10.205)
RESULTADO NETO DEL AÑO		(3.487.545)	(5.188.777)

Natalia Rivera
 NATALIA RIVERA

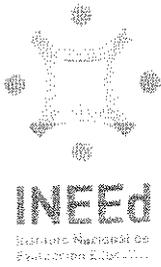
Escobar
 ESCOBAR

Limbo Santos
 Limbo Santos

Manuel Vidal
 Manuel Vidal

Pablo Cayota
 PABLO CAYOTA

Alejo
 Alejo



ESTADO DEL RESULTADOS INTEGRALES POR EL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

Nota	Ejercicio finalizado el 31/12/2018	Ejercicio finalizado el 31/12/2017
Resultado del ejercicio	(3.487.545)	(5.188.777)
Otros resultados integrales		
RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO	(3.487.545)	(5.188.777)

[Handwritten signature]
[Handwritten signature]
 NATALIA RIVERA

[Handwritten signature]
 A. RIVERA

[Handwritten signature]
 FRANCISCO CASTA

[Handwritten signature]
 PABLO CHAYOTA

[Handwritten signature]
 OSCAR VERNIER

[Handwritten signature]
 ALBERTO RIVERA

DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

(En Pesos Uruguayos)

	Resultado acumulado	Total
<u>Saldos al 1° de enero de 2016</u>	12.492.251	12.492.251
Cambios en el patrimonio operados durante el ejercicio anual 2016		
Resultado del ejercicio	(5.926.549)	(5.926.549)
Total transacciones patrimoniales	(5.926.549)	(5.926.549)
Saldos finales al 31 de diciembre de 2016	<u>6.565.702</u>	<u>6.565.702</u>
Cambios en el patrimonio operados durante el ejercicio anual 2017		
Resultado del ejercicio	(5.188.777)	(5.188.777)
Total transacciones patrimoniales	(5.188.777)	(5.188.777)
SALDOS FINALES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017		
Resultados acumulados	<u>1.376.925</u>	<u>1.376.925</u>
Cambios en el patrimonio operados durante el ejercicio anual 2018		
Resultado del ejercicio	(3.487.545)	(3.487.545)
Total transacciones patrimoniales	(3.487.545)	(3.487.545)
SALDOS FINALES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018		
Resultados acumulados	<u>(2.110.620)</u>	<u>(2.110.620)</u>

NATALIA RIVERA

11 MAR 2019

PAZLO UBA

PABLO CAYOTA

OSCAR VENTURA

Alfonso Flores



INSTITUTO NACIONAL DE EVALUACION EDUCATIVA-INEE

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO COMPARATIVO POR EL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

(En Pesos Uruguayos)

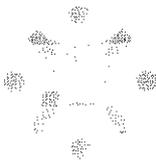
	<u>Ejercicio finalizado el 31/12/2018</u>	<u>Ejercicio finalizado el 31/12/2017</u>
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Resultado del ejercicio	(3.487.545)	(5.188.777)
Ajustes por:		
Amortizaciones	943.809	3.102.125
Resultado deterioro bienes de uso		
Resultado operativo después de ajustes	(2.543.737)	(2.086.652)
(Aumento) / Disminución de créditos diversos	24.853	(140.677)
Aumento / (Disminución) de deudas comerciales y diversas	2.466.213	492.792
Flujos netos de efectivo por actividades de operación	<u>(52.670)</u>	<u>(1.734.537)</u>
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Adquisiciones de bienes de uso e intangibles	(663.860)	(1.118.086)
Flujos netos de efectivo por actividades de inversión	<u>(663.860)</u>	<u>(1.118.086)</u>
Flujos netos de efectivo por actividades de financiación		
		-
Incremento / (Disminución) neto de efectivo y equivalentes	<u>(716.530)</u>	<u>(2.852.623)</u>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL INICIO DEL EJERCICIO	<u>4.497.708</u>	<u>7.350.331</u>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL FINAL DEL EJERCICIO	<u>3.781.178</u>	<u>4.497.708</u>

[Handwritten signature]
Luisa Santos
[Handwritten signature]
NATALIA RIVERA

[Handwritten signature]
A. Rivera

[Handwritten signature]
MARCOS VIAL

[Handwritten signature]
PABLO CASOJA
Página 7 de 26
[Handwritten signature]
OSCAR VERRA
[Handwritten signature]
ALEJANDRO PLATA



INEEd

Instituto Nacional de
Evaluación Educativa

Notas a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2018

Nota 1 - Información básica sobre la institución

1.1 Naturaleza jurídica

El Instituto Nacional de Evaluación Educativa (en adelante INEEd) es una persona pública no estatal, sin fines de lucro, creada por la Ley General de Educación Nº 18.437. La dirección y administración de la Institución está a cargo de una Comisión Directiva integrada por seis miembros (Ley Nº 18.869), quienes fueron designados por resolución de Presidencia de la República por un período de 4 años renovable por única vez.¹ El Acta de Instalación de la Comisión Directiva tiene fecha 25 de abril de 2012, por lo que se establece esta fecha como comienzo de operaciones. Los integrantes de la Comisión Directiva durante el ejercicio 2018 y que continúan en su cargo a la fecha de firma de las presentes notas son:

- Prof. Alex Mazzei-Presidententa-
- Mtro. Lic. Limber Elbio Santos Casaña
- Prof. Pablo Cayota
- Prof. Dr. Alejandro Maiche
- Mag. Marcelo Ubai
- Prof. Dr. Oscar N. Ventura

1.2 Actividad principal

De acuerdo con el artículo 115 de la Ley 18.437 el INEEd tiene el cometido de evaluar la calidad de la educación nacional a través de:

- estudios específicos y el desarrollo de líneas de investigación educativas;
- evaluar la calidad educativa en Uruguay en sus niveles inicial, primario y medio;
- dar a conocer el grado de cumplimiento de los objetivos y metas establecidas por los diferentes organismos, entes y demás instituciones educativas;
- aportar información acerca de los aprendizajes de los educandos;
- proponer criterios y modalidades en los procesos evaluativos del Sistema Educativo Nacional;
- y asesorar al Ministerio de Educación y a la ANEP en cuanto a la participación en instancias internacionales de evaluación.

¹ Los miembros designados no han sido los mismos durante todo el período.


NATALIA RIVERA


Limber Elbio Santos Casaña


OSCAR N. VENTURA


MARCELO UBAI

Página 8 de 26


PABLO CAYOTA


ALEX MAZZEI


OSCAR N. VENTURA

Nota 2 - Bases de preparación de los estados contables

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los presentes estados contables se resumen seguidamente.

2.1 Bases de preparación

Los estados contables se han preparado de acuerdo con la Ordenanza N° 89 dictada por el Tribunal de Cuentas de la República Oriental del Uruguay, publicada en el 2018 y vigente para los ejercicios cerrados a partir del 31 de diciembre de 2017.

De acuerdo a la mencionada Ordenanza las normas contables aplicables en el Instituto Nacional de Evaluación Educativa son las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIFs para PYMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), vigentes en el país a la fecha de inicio de cada ejercicio.

Se consideró además lo establecido en la mencionada Ordenanza en cuanto a que en aquellas situaciones no contempladas en las normas referidas precedentemente, se tendrá como referencia por su orden, a los siguientes:

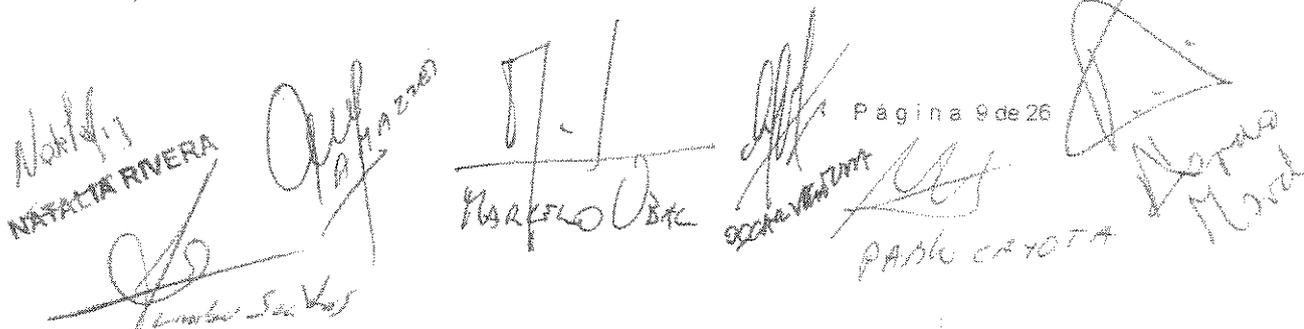
- Los pronunciamientos del Colegio de Contadores, Economistas y Administradores del Uruguay, emitidos con el asesoramiento de sus comisiones especializadas y aprobadas por el Consejo Directivo.
- La doctrina más recibida, especialmente cuando se ha desarrollado a través de textos y tratados reconocidos y coincidentes sobre los puntos en cuestión.
- Las Resoluciones de las Conferencias Interamericanas de Contabilidad y los pronunciamientos de la Asociación Interamericana de Contabilidad;
- Las Resoluciones de las Jornadas de Ciencias Económicas del Cono Sur y su antecesora, las Jornadas Rioplatenses de Ciencias Económicas;
- Los pronunciamientos de Organismos Profesionales de otros países.

2.2 Bases de medición de los estados contables

Los estados contables se han preparado sobre la base de costos históricos. En moneda funcional los bienes de uso se contabilizan sobre la base del costo que inicialmente se desembolsó para su adquisición o del compromiso asumido respectivamente, y se amortizan en función de la vida útil de cada grupo de bienes.

2.3 Moneda funcional y de presentación

Los estados contables están presentados en pesos uruguayos, que es la moneda funcional del INEEEd, considerando que ésta refleja la sustancia económica de los eventos y circunstancias relevantes para la misma.



Handwritten signatures and stamps at the bottom of the page. From left to right: a signature above 'NAYATA RIVERA', a signature above 'ALEXANDRO...', a signature above 'MARCELO...', a signature above 'SECRETARÍA...', a signature above 'PABLO CAJOTA', and a signature above 'Mónica...'. A stamp 'Página 9 de 26' is visible in the center-right area.



2.4 Fecha de aprobación de los estados contables

Los estados contables al 31 de diciembre de 2018 han sido aprobados por el Consejo de Dirección de la Institución el 18 de marzo de 2019.

2.5 Uso de estimaciones contables y juicios

La preparación de los estados contables requiere por parte de la dirección del INEEEd 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 contables, como así también los ingresos y gastos registrados en el ejercicio. Los resultados reales pueden diferir de las estimaciones realizadas.

A pesar de que las estimaciones realizadas por la dirección del INEEEd, se han calculado en función de la mejor información disponible al 31 de diciembre de 2018, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a su modificación en los próximos ejercicios. El efecto en los estados contables 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 del INEEEd ha realizado estimaciones de incertidumbre y juicios críticos en la aplicación de políticas contables y que tienen un mayor efecto sobre el importe reconocido en los estados contables son las amortizaciones, entre otras estimaciones.

Nota 3 - Principales políticas y prácticas contables aplicadas

Las siguientes son las políticas contables adoptadas por el INEEEd para la preparación y presentación de los estados contables.

3.1 Moneda extranjera

Transacciones, saldos y flujos en moneda extranjera

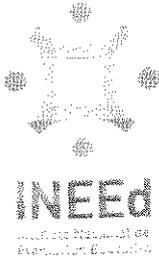
Las transacciones en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional mediante la aplicación de los tipos de cambio vigentes en las fechas en las que se efectúan las transacciones.

Los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera se han convertido a pesos uruguayos 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 vigente en la fecha en la que tuvo lugar la transacción.

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

NATALIA RIVERA
ANAGNÓN
Tarcisio Ojeda
OSCAR...
PABLO CAYOTA
Alejandro...
Loreto...

Página 10 de 26



Las diferencias que se ponen de manifiesto en la liquidación de las transacciones en moneda extranjera y en la conversión a pesos uruguayos 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 el INEEd respecto al peso uruguayo, al promedio y cierre de los estados contables:

	Cierre	
	2018	2017
Dólar estadounidense	32,406	28,807

3.2 Instrumentos financieros

Los principales instrumentos financieros del Instituto están compuestos por caja, depósitos en cuentas corrientes y caja de ahorros bancarios, créditos y deudas comerciales. El principal propósito de mantener activos más líquidos es el de proporcionar disponibilidades financieras a la institución para hacer frente a sus necesidades operativas.

El Instituto ha definido que los principales riesgos que se derivan de los mencionados instrumentos financieros es el riesgo de mantener activos y pasivos en moneda extranjera y el riesgo crediticio y ha elaborado y puesto en vigencia políticas adecuadas de administración de estos riesgos que se basan sustancialmente en el monitoreo periódico de los mismos por parte de la Dirección.

3.3 Deterioro

Activos financieros

Un activo financiero es revisado a la fecha de cada estado contable para determinar si existe evidencia objetiva de un deterioro de valor. Un activo financiero se considera deteriorado si existe evidencia objetiva indicativa de que uno o más eventos han tenido un efecto negativo en los flujos de efectivo futuros estimados del activo.

Las pérdidas por deterioro de valor en relación con los activos financieros registrados al costo amortizado son calculadas como la diferencia entre el importe en libros del activo y el valor actual de los flujos de efectivo futuros estimados, descontados a la tasa de interés efectiva.

Los activos financieros individualmente significativos se evalúan de forma individual para analizar su deterioro. El resto de los activos financieros se evalúan en grupos que comparten características de riesgo crediticio similares.

Todas las pérdidas por deterioro de valor se reconocen en resultados. En este ejercicio no hubo cargos por este concepto.

NATALIA RIVERA
MARTINO UOAC
PABLO CAVOZA
Página 11 de 26



Activos no financieros

Los valores contables de los activos no financieros, son revisados a la fecha de cada estado contable para determinar si existe un indicio de deterioro. Si algún indicio de deterioro existiera, entonces se estima el valor recuperable del activo, de acuerdo a las normas contables.

Una pérdida por deterioro de valor se reconoce si el valor contable del activo excede su monto recuperable. Las pérdidas por deterioro se reconocen en el Estado de Resultados, no existiendo en el presente ejercicio ninguna pérdida por este concepto.

3.4 Bienes de uso

Reconocimiento inicial

Los bienes de uso figuran presentados a sus valores de adquisición, menos la amortización acumulada, y las pérdidas por deterioro cuando corresponde.

El costo incluye los desembolsos que están directamente relacionados con la adquisición del bien. El costo de activos de propia construcción incluye costos de materiales y mano de obra directa, cualquier otro costo necesario para poner el activo en condiciones para que pueda funcionar de la forma prevista. Los costos financieros relacionados con la adquisición o construcción de activos se reconocen en pérdidas y ganancias cuando se incurre en ellos.

La pérdida o ganancia derivada de la baja de un bien de uso, se determina como la diferencia entre el importe neto que, en su caso, se obtenga por la disposición y el importe en libros del bien, y dicho resultado es reconocido en los rubros Otros ingresos u Otros gastos, según corresponda, del estado de resultados.

Costas posteriores

Los gastos posteriores incurridos para reemplazar un componente de un bien de uso son únicamente activados cuando sea probable que la Institución obtenga beneficios futuros derivados del mismo y su costo pueda ser medido de manera fiable.

Los costos del mantenimiento periódico de los bienes de uso son reconocidos en el estado de resultados en el momento en que se incurren.

Amortizaciones

Las amortizaciones son cargadas al Estado de Resultados utilizando porcentajes fijos sobre los valores antes referidos, calculados según la vida útil estimada para cada categoría, a partir del ejercicio siguiente al de su incorporación.

La amortización de los bienes de uso se determina mediante la aplicación de las vidas útiles esperadas detalladas a continuación:

Handwritten signatures and names at the bottom of the page:

- NATALIA RIVERA
- Alfonso
- MARCOS UBAE
- Página 12 de 26
- PABLO CAYOTA
- Alfonso
- Luís Santos

Obra Los Naranjos-Mejoras en inmuebles arrendados	*1)	7 años
Muebles y Útiles		5 años
Máquinas y Equipos		3 años
Equipos de computación		3 años
Software		3 años

*1) La Dirección del Instituto ha considerado el período del contrato de arrendamiento vigente como el mejor criterio para depreciar las obras realizadas en el local arrendado. Dicho contrato finalizó en octubre 2017 y se renovó automáticamente por un año más de acuerdo a lo estipulado en el mismo. En el ejercicio 2018 se continuó con el mismo criterio extendiéndose un año más el contrato vigente

La renovación del contrato depende de la voluntad de ambas partes, cualquiera de ellas con un previo aviso de 60 días antes de finalizado lo puede rescindir, por lo que se entendió prudente amortizar las mejoras considerando que a fecha de cierre de este balance existía una vida útil de 9 meses.

El método de amortización, el valor residual y la vida útil de los bienes de uso son revisadas al término de cada ejercicio anual y, si las expectativas difirieren de las estimaciones previas, los cambios se contabilizan como un cambio en una estimación contable. En este ejercicio por lo explicado en párrafos anteriores se cambia la política contable optando por dejar el valor residual hasta la fecha que dura la prórroga automática que vence el 01/10/2019.

Bajas de Bienes de Uso

Durante el ejercicio 2018 no hubo baja de bienes de uso por ningún concepto.

3.5 Retribuciones al personal

Beneficios a corto plazo

Las obligaciones por beneficios al personal a corto plazo son medidas en base no descontada y son reconocidas 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 si el INEEd 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.

Se encuentran publicadas en la web del INEEd la estructura de cargos, de remuneraciones para 2018 y los lineamientos de viáticos y gastos de viaje. También se encuentran identificados la Comisión Directiva y los equipos de trabajo y el organigrama institucional.

Natalia Rivera
NATALIA RIVERA

Alfonso
Alfonso

MARCELO
MARCELO

ROMANA
ROMANA

PABLO
PABLO

Alfonso
Alfonso

3.6 Impuestos

De acuerdo a lo establecido en el artículo Nro. 186 de la ley 18.996, el INEEEd se encuentra exonerado de todo tributo nacional, con excepción de las contribuciones a la seguridad social.

3.7 Determinación del resultado

Para el reconocimiento de los ingresos no se aplicó el principio de lo devengado, contabilizándose de acuerdo a lo establecido en la Resolución del Tribunal de Cuentas de fecha 16 de mayo de 2007

La imputación de costos y gastos se aplicó el principio de lo devengado.

Los fondos corresponden a los desembolsos recibidos del Ministerio de Educación y Cultura a efectos de que el INEEEd cumpla con los programas que ejecuta.

La amortización de los bienes de uso es calculada de acuerdo con los criterios indicados en la Nota 3.4.

3.8 Definición de fondos

Para la preparación del "Estado de Flujos de Efectivo" – EFE, se definió fondos como disponibilidades.

La siguiente es la conciliación del importe de efectivo y equivalentes de efectivo del estado de situación financiera y el estado de Flujos de Efectivo:

	dic-18	dic-17
<i>Efectivo y equiv. de efectivo del Estado de Situación Financiera</i>		
Caja	36.948	28.958
Bancos	3.744.230	4.468.740
<i>Efectivo y equiv. de efectivo del Estado de Flujos de Efectivo</i>	<u>3.781.178</u>	<u>4.497.708</u>

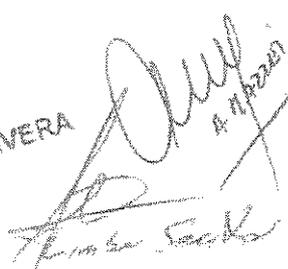
Nota 4 - Administración de riesgo financiero

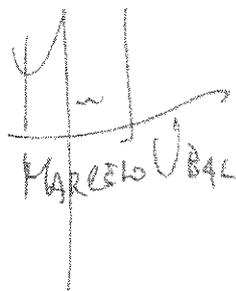
4.1 General

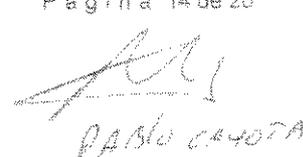
Como resultado del curso normal de las operaciones del INEEEd surgen exposiciones a riesgo de crédito, riesgo de liquidez y riesgo de mercado particularmente al riesgo de moneda.

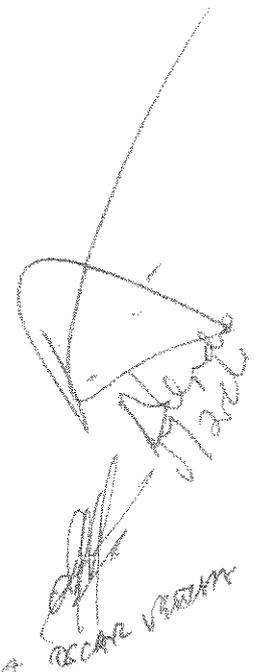
En esta nota se presenta información respecto de la exposición del INEEEd a cada uno de los riesgos antes mencionados, los objetivos, las políticas y los procedimientos de la Institución para medir y administrar el riesgo.

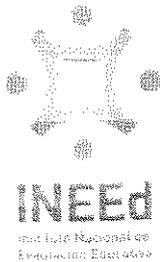

NATALIA RIVERA


PAMELA SAIZ


MARCELO UBAL


PABLO CAYOTA


CECILIA VAZQUEZ



La Dirección del INEEd es responsable de establecer y supervisar las políticas de riesgos de la Institución. Las mismas son establecidas con el objeto de identificar y analizar los riesgos a los que se enfrenta, fijar límites y controles de riesgo adecuados, y para controlar los riesgos y el cumplimiento de los límites.

4.2 Riesgo de crédito

El riesgo de crédito es el riesgo de que una contraparte en un instrumento financiero incumpla en sus compromisos de pago, causando una pérdida financiera a la Institución.

El Instituto recibe partidas presupuestarias a través del Ministerio de Educación y Cultura.

4.3 Riesgo de liquidez

El riesgo de liquidez es el riesgo de que el INEEd encuentre dificultades en cumplir sus obligaciones. A tales efectos, la Dirección de Área Administrativa administra la liquidez para asegurar, tanto como sea posible, que la Institución disponga de suficiente liquidez para hacer frente a sus obligaciones en el momento de su vencimiento, sin incurrir en desvíos financieros respecto a las partidas que le han sido transferidas y asignadas por el Ministerio de Educación y Cultura.

4.4 Riesgo de mercado

El riesgo de mercado es el riesgo de que cambios en los precios del mercado, tales como el tipo de cambio puedan afectar los resultados del organismo.

Riesgo de moneda

El INEEd se encuentra expuesto al riesgo de moneda asociado a aquellos gastos que se realizan en dólares estadounidenses.

A efectos de cubrir el riesgo de moneda por activos y pasivos monetarios denominados en monedas extranjeras, el INEEd asegura que su exposición neta se mantenga en un nivel aceptable a través de la compra o venta de monedas extranjeras para afrontar desequilibrios de corto plazo.

Nota 5 – Otros créditos

El detalle de los otros créditos es el siguiente:

Corriente	dic-18	dic-17
Anticipos Varios	87	148.297
Seguros a Vencer USD	34.219	30.263
Licencias a Vencer USD	163.989	46.104
Licencias a Vencer \$	23.520	22.004
	<u>221.815</u>	<u>246.668</u>

NATALIA RIVERA

Amber Santos

Marcello Vidal

Página 15 de 26

PABLO CASOTTA

OSCAR VIVERO

Nota 6 - Deudas comerciales

El detalle de las deudas comerciales es el siguiente:

Corriente	dic-18	dic-17
Proveedores M/N	153.614	97.700
Proveedores M/E	74.010	194.559
	<u>227.624</u>	<u>292.259</u>

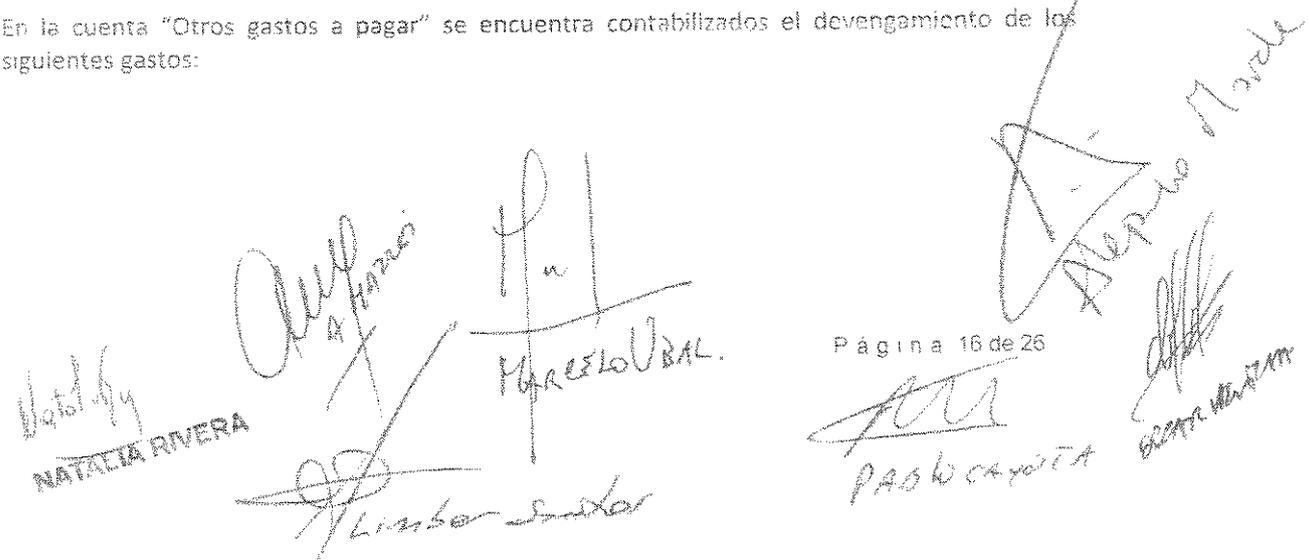
Nota 7 - Deudas diversas

El detalle de las deudas diversas es el siguiente:

	dic-18	dic-17
Sueldos a pagar	126.108	
BPS a pagar	2.297.414	2.206.017
Retenciones al personal	5.679	540
Retenciones de IRPF (DGI)	22.784	27.509
MasterCard	0	16.745
Garantía mantenimiento oferta	18.750	18.750
Deudas con terceros	0	0
Aguinaldo	324.470	312.379
Salario Vacacional	743.874	552.513
Licencia	2.460.918	2.176.795
Otros gastos a pagar	2.103.126	168.301
Otros gastos a pagar USD	18.757	111.483
	<u>8.121.880</u>	<u>5.591.032</u>

El monto por \$18.750 corresponde a una garantía de la empresa seleccionada en la licitación abreviada 12016 para organización del evento COLMEE- tercer Congreso Latinoamericano de Medición y Evaluación Educativa. El evento se desarrolló los días 10, 11 y 12 de mayo de 2018. El mencionado monto será devuelto a la empresa organizadora en el ejercicio 2019.

En la cuenta "Otros gastos a pagar" se encuentra contabilizados el devengamiento de los siguientes gastos:



 Natalia Rivera (Stamp)

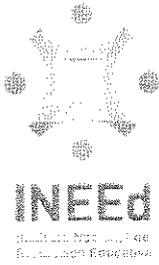
 Alejandro Marchesi

 Pablo Cayota

 Estrella Martínez

 MARGARELOVAL

 Página 16 de 26



Seguro accidentes de trabajo	62.720
Gastos comunes, UTE y OSE	37.325
Honorarios auditoria externa	68.320
Honorarios selección personal de plata	294.016
Traslados equipos ARISTAS	366.740
Producto 1 50% CURE	359.585
Producto 2 50% CURE	479.446
Producto 4 al 10 50% CURE	299.654
Producto 11 CURE	135.320
	2.103.126

Nota 8 - Contribuciones recibidas

El detalle de las contribuciones recibidas es el siguiente:

	dic-18 (01/01/2018 - 31/12/2018)	dic-17 (01/01/2017 - 31/12/2017)
Ministerio de Educación y Cultura	81.714.000	69.766.000
Convenio ANII-INEEd	800.000	312.930
Convenio ANEP (PAEPU)	7.275.097	2.366.174
Ingresos Colmee	1.372.228	
	91.161.325	72.445.104

A continuación se resume los fondos externos a las partidas presupuestales recibidas por el Ministerio de Educación y Cultura:

1- ANII – PROYECTO DESIGUALDAD –

Con fecha 18 de diciembre de 2017 se firma el contrato de financiamiento de proyecto de investigación "Fondo Sectorial Desafíos para la Equidad Territorial y la descentralización". De esta forma el INEEEd obtuvo el apoyo económico mediante un financiamiento no reembolsable para aplicarlo a la ejecución del proyecto Nro. FSET_1_2017_1_135866 denominado "Desigualdad en la asignación de recursos educativos, ¿qué rol cumple el sistema en la igualdad de oportunidades?".

El monto asignado fue de \$399.859, habiendo entrado los fondos por un monto de \$ 312.930 en el ejercicio 2017 y los gastos ejecutados en este ejercicio 2018 ascendieron a \$ 330.883, faltando recibir el saldo de \$ 86.929.

2- ANII – PROYECTO FONDO SECTORIAL EN EDUCACION –

Con fecha 24 de diciembre del 2018 se firmó entre ANNI y el INEEEd una adenda al contrato del convenio para el Fondo Sectorial de Educación firmado entre las partes el 13 de julio de 2015,

Natalia Rivera
NATALIA RIVERA

Marcos Vidal
MARCOS VIDAL

Página 17 de 26
Pablo Cayota
PABLO CAYOTA

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]



acordando en esta adenda realizar aportes adicionales a los ya previstos al fondo de \$ 6.000.000 por ANII y de \$ 2.000.000 por el INEEEd.

El INEEEd aportó en 2018 \$ 2.000.000 y recibió para administrar \$ 800.000 de la ANII. El total a administrar por el INEEEd fue de \$2.800.000 y los gastos incurridos ascendieron a \$ 1.214.581, siendo devueltos a la ANII \$ 1.585.419.

3- CURE – CONVENIO CON LA UNIVERSIDAD DE LA REPUBLICA –

El INEEEd firmó en 2017 un convenio con la UDELAR, específicamente con el Centro Universitario Regional del Este, para la contratación de expertos para procesar la información del proyecto Aristas.

Se le solicitó al departamento de matemáticas del CURE un presupuesto por estos servicios que ascendió a \$2.532.552.

En el referido convenio se establecieron los entregables a producir por CURE y las fechas y los montos a pagar por cada trabajo entregado al INEEEd, totalizando 11 productos.

A la fecha del presente informe, el INEEEd pagó al CURE un monto de \$ 1.258.547 (\$479.447 en el ejercicio 2017 y \$779.100 en el ejercicio 2018), habiéndose registrado la provisión de fondos para el pago en el ejercicio siguiente de los restantes productos, por un monto total de \$ 1.274.005.

4- COLMEE – EVENTO –

En el ejercicio 2017 el INEEEd licitó la organización del tercer Congreso Latinoamericano de Medición y Evaluación Educativa – COLMEE 2018, habiendo sido adjudicada a la empresa GRUPO ELIS – Meetings Management.

Los ingresos para el congreso fueron por un total de \$1.432.228 formados por \$ 671.500 de aportes de instituciones y \$ 760.728 de inscripciones al congreso.

5- ICILS –

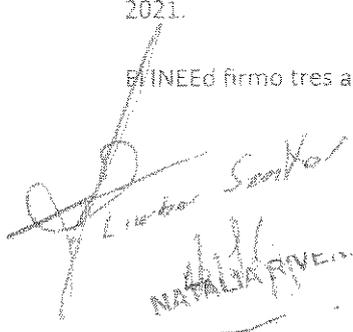
Con fecha 7 de diciembre de 2016, el INEEEd se comprometió a apoyar al Plan Ceibal en el proyecto ICILS. Durante el año 2018 lo llevo a cabo a través de la contratación de codificadores, gastando por este concepto \$ 933.513.

6- PAEPU –

Con fecha 31 de mayo de 2017 se firmó un acuerdo interinstitucional entre ANEP y el INEEEd para la contratación de los servicios técnicos del INEEEd, en el marco del Convenio de préstamo número 8675 - UY suscrito entre la República Oriental del Uruguay y el Banco Internacional de Reconstrucción y Fomento (Banco Mundial) para el Proyecto de Apoyo a la Mejora de la Calidad de la Educación Inicial y Primaria en Uruguay.

El acuerdo se firmó por un máximo de US\$ 1.500.000, desde la fecha de la firma hasta el año 2021.

El INEEEd firmo tres acuerdos específicos bajo este acuerdo interinstitucional:

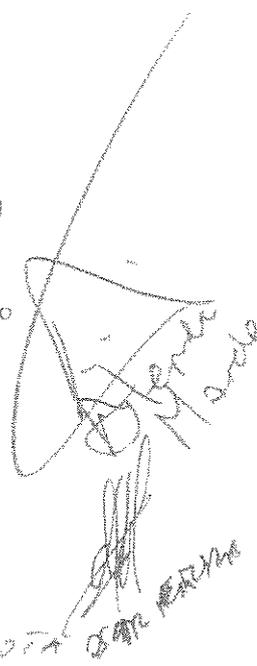

NATALIA RIVERA


PABLO UVALDE


PABLO UVALDE

Página 18 de 26


PABLO UVALDE


PABLO UVALDE



- 1- Financiar los gastos operativos de la Evaluación Nacional de Logros del Sistema Educativo - Aristas por un monto de hasta \$ 4.732.237
- 2- Reporte de Uso de Bibliotecas Móviles en Educación Inicial – DLI3, con cronograma de entregas y hasta un monto de \$ 1.839.222
- 3- Reporte de Observación de Aula (ODP1), con cronograma de entregas y hasta un monto de \$ 3.190.949

Los gastos de los tres acuerdos de los años 2017 y 2018 suman un total de \$ 7.933.097.

Nota 9 – Remuneraciones y cargas sociales

En el rubro “Remuneraciones y Cargas Sociales” que asciende a \$ 49.707.527, incluye las remuneraciones y sus correspondientes cargas sociales personales y patronales del personal de planta del Instituto. Asimismo incluye el devengamiento en el ejercicio de los conceptos aguinaldos, licencias, salarios vacacionales y seguros por accidentes de trabajo.

	Comisión Directiva y personal de apoyo	Dirección Ejecutiva y oficina de apoyo	Unidad Administración	Unidad Comunicación	Unidad Técnica	Unidad Servicios Informáticos	TOTAL
Retracciones	3.738.739	3.519.649	5.511.326	2.841.132	22.633.997	655.560	38.900.403
Aguinaldos	305.803	292.869	448.384	229.450	1.833.183	91.416	3.201.085
Salarios Vacacionales	217.740	173.719	294.621	129.511	1.036.702	29.342	1.881.635
SUBTOTAL	4.262.282	3.986.237	6.254.331	3.200.093	25.503.882	776.318	43.983.129
Cargas sociales	495.184	423.227	729.898	376.187	2.976.553	87.079	5.089.128
BSE Seguro accidentes lab	61.057	57.479	90.005	45.398	369.632	10.706	635.276
TOTAL	4.818.523	4.466.943	7.074.234	3.622.678	28.850.067	874.103	49.707.527

Nota 10 – Gastos producción INEED

En el rubro “Gastos Producción INEED” se encuentra gastos por los estudios y actividades realizadas por el área técnica del Instituto previstas en el plan operativo anual.

Nota 11 - Partes relacionadas

Personal de dirección

Compensación recibida por el personal de dirección

Las remuneraciones del personal de dirección (Comisión Directiva y Dirección Ejecutiva, ambos con su personal de apoyo) por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2018 ascendieron a \$ 9.286.466 (incluye cargas patronales y todas las incidencias salariales).

[Firma]
NATALIA RIVERA

[Firma]
ANABELA

[Firma]
PABLO CASTA

Página 19 de 26
[Firma]
PABLO CASTA

[Firma]
OSCAR VILLALBA



Otras transacciones con personal de dirección

No existen otras transacciones con personal de dirección al 31 de diciembre de 2018.

Nota 12 – Hechos Posteriores

No existen otros hechos que revelar posteriores a la fecha de Balance del Instituto.

Natalia Rivera

NATALIA RIVERA

Alfonso Martínez

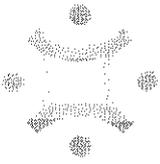
Francisco Vidal

Limbo Santos

Roberto Cárdenas
 ROBERTO CÁRDENAS

Alfonso Moll

Georgina Ventana

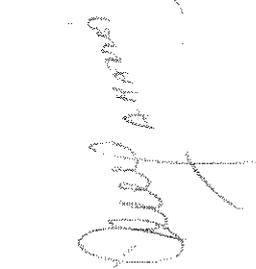


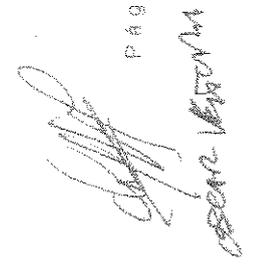
INEED

Instituto Nacional de Estadística y Censos

ANEXO 1.- CUADRO DE BIENES DE USO, INTANGIBLES E INVERSIONES EN INMUEBLES POR EL EJERCICIO FINALIZADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 -EN MONEDA NACIONAL-

RUBROS	VALORES DE ORIGEN Y REVALUACIONES					AMORTIZACIONES					Valores Netos	
	Valores al Inicio del Ejerc	Aumentos	Disminuciones	Valores al Cierre Del Ejerc	Acum al Inicio del Ejerc	Bajas del Ejercicio	Del ejercicio		Acum Al Cierre del Ejercicio			
							Tasa	Importe				
1.- BIENES DE USO												
Obra los Naranjos	6.575.133	-		6.575.133	5.753.242				117.413	5.870.655		704.479
Muebles y Utiles	1.956.536	112.908		2.069.444	1.323.286				391.307	1.714.593		354.852
Máquinas y equipos	285.838	21.200		307.038	252.630				23.538	276.168		30.870
Equipos Computación	3.329.087	477.407		3.806.495	2.403.545				359.376	2.762.921		1.043.574
Sub total:	12.146.595	611.515	-	12.758.110	9.732.702			-	891.634	10.624.336		2.133.774
2.- INTANGIBLES												
Software	1.294.111	52.345		1.346.456	1.192.164				52.175	1.244.338		102.118
Sub total:	1.294.111	52.345	0	1.346.456	1.192.164			0	52.175	1.244.338		102.118
3.- INVERSIONES EN INMUEBLES DEL PAIS												
Tierras												0
Sub total:	0			0								0
TOTAL:	13.440.706	663.860	0	14.104.566	10.924.866	0	0	0	943.809	11.868.675		2.235.892





 Juan Antonio
 Pablo Carrera
 Oscar Vitarum



Anexo 2 - Fondos públicos recibidos y gastos atendidos con ellos correspondiente al ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2018

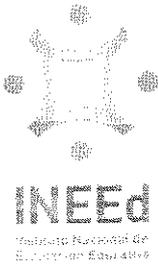
Detalle de Fondos Públicos Recibidos:
Partidas transferidas por el Ministerio de Educación y Cultura:

Año	Fecha de Pago	No. Documento	Forma de Pago	Monto M/N
2018	25/01/2018	486209613	Transferencia Bancaria	1.334.000
2018	28/02/2018	488746169	Transferencia Bancaria	3.000.000
2018	09/03/2018	489663244	Transferencia Bancaria	12.000.000
2018	27/04/2018	493379398	Transferencia Bancaria	13.000.000
2018	20/06/2018	497745852	Transferencia Bancaria	60.000
2018	22/06/2018	498019205	Transferencia Bancaria	4.000.000
2018	06/07/2018	499198860	Transferencia Bancaria	4.000.000
2018	11/07/2018	499657213	Transferencia Bancaria	5.060.000
2018	20/08/2018	1808200502848974	Transferencia Bancaria	3.000.000
2018	30/08/2018	1808300503530559	Transferencia Bancaria	1.150.000
2018	27/09/2018	1809270505989903	Transferencia Bancaria	7.000.000
2018	26/10/2018	1810260508552179	Transferencia Bancaria	9.000.000
2018	27/11/2018	1811270511273721	Transferencia Bancaria	11.610.000
2018	21/12/2018	1812210513804327	Transferencia Bancaria	7.500.000
Sub- Total				81.714.000

[Handwritten signature]
Luis Enrique
[Handwritten signature]
NATALIA RIVERA
[Handwritten signature]

[Handwritten signature]
PABLO VERA
PABLO VERA
PÁGINA 22 DE 26

[Handwritten signature]
Alejandro
el 20 de
[Handwritten signature]
Gustavo



Por otra parte se recibieron fondos externos, se detalla a continuación los acuerdos/contratos firmados que implicaron desembolsos en el ejercicio 2018:

1- ANII – PROYECTO FONDO SECTORIAL EN EDUCACION –

Con fecha 24 de diciembre del 2018 se firmó entre ANII y el INEEEd una adenda al contrato del convenio para el Fondo Sectorial de Educación firmado entre las partes el 13 de julio de 2015, acordando en esta adenda realizar aportes adicionales a los ya previstos al fondo de \$ 6.000.000 por ANII y de \$ 2.000.000 por el INEEEd.

El INEEEd aportó en 2018 \$ 2.000.000 y recibió para administrar \$ 800.000 de la ANII. El total a administrar por el INEEEd fue de \$2.800.000 y los gastos incurridos ascendieron a \$ 1.214.581, siendo devueltos a la ANII \$ 1.585.419.

2- COLMEE – EVENTO –

En el ejercicio 2017 el INEEEd licitó la organización del tercer Congreso Latinoamericano de Medición y Evaluación Educativa – COLMEE 2018, habiendo sido adjudicada a la empresa GRUPO ELIS – Meetings Management.

Los ingresos para el congreso fueron por un total de \$1.432.228 formados por \$ 671.500 de aportes de instituciones y \$ 760.728 de inscripciones al congreso. Del monto señalado de \$ 671.500 (aportes de instituciones) hay \$ 60.000 que aportó el Ministerio de Educación y están incluidos en el cuadro anterior con fecha 20/06/2018.

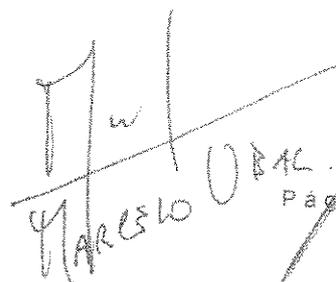
3- PAEPU –

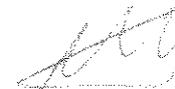
Con fecha 31 de mayo de 2017 se firmó un acuerdo interinstitucional entre ANEP y el INEEEd para la contratación de los servicios técnicos del INEEEd, en el marco del Convenio de préstamo número 8675 - UY suscrito entre la República Oriental del Uruguay y el Banco Internacional de Reconstrucción y Fomento (Banco Mundial) para el Proyecto de Apoyo a la Mejora de la Calidad de la Educación Inicial y Primaria en Uruguay.

El acuerdo se firmó por un máximo de US\$ 1.500.000, desde la fecha de la firma hasta el año 2021.

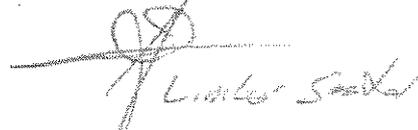
El INEEEd firmo tres acuerdos específicos bajo este acuerdo interinstitucional. Se recibieron fondos de la Administración Nacional de Educación Pública (ANEP) con fecha 9-04-2018 por \$ 944.938, con fecha 11-07-2018 por \$ 2.541.390, con fecha 05-09-2018 por \$2.859.284, con fecha 08-10-2018 por \$ 363.324 y con fecha 9-11-2018 por \$ 566.161, en el marco del ACUERDO INTER-INSTITUCIONAL de fecha 31 de mayo de 2017.


NATALIA RIVERA 


MARCELO OBAL


PABLO CAYOTA

Página 23 de 26


OSCAR MANTOVA


OSCAR MANTOVA



Detalle de gastos:

A continuación se presenta el detalle de gastos (montos en moneda nacional) atendidos con Fondos del Presupuesto Nacional y por convenios firmados:

COLMEE	1.591.167
Fondo sectorial de investigación ANII	2.800.000
ARISTAS (Primaria)	2.273.844
ARISTAS MEDIA Validación piloto 2017	154.066
ARISTAS Media Censo	5.042.146
ARISTAS Media	10.506.107
Plataforma INEEd	1.472.676
Socioemocional y Ciudadanía	562.840
Evaluación de habilidades digitales - ICILS	933.513
Estudios e Investigaciones	1.399.007
Estadísticas e Indicadores	771.598
Comunicación	467.945
Otros gastos técnicos	33.481
Capacitaciones	218.451
Gastos Funcionamiento	3.993.755
Contratos de servicios de asesoramiento	3.831.182
Inversiones	535.197
Remuneraciones personal de planta	48.995.421
Seguro de accidente de trabajo BSE	635.276
Costo de contrataciones permanentes	47.494
PAEPU	5.581.035
Total Egresos	91.846.200

Por último, cabe señalar que el saldo de efectivo al 01/01/2018 ascendía a \$ 4.487.708.

Natalia Rivera
NATALIA RIVERA

Alvaro
ALVARO

Marcelo UDAE
MARCELO UDAE

Pablo Carro
PABLO CARRO

Alvaro
ALVARO
Alvaro
ALVARO



Anexo 3 - Balance de ejecución presupuestal por el ejercicio 2018

	Presupuesto remitido año 2018	Real Enero - Diciembre 2018	% de Ejecución
INGRESOS			
Saldo Inicial	4.497.706	4.497.706	
Saldo de la asignación presupuestal 2017	1.334.000	1.334.000	
Ingreso refuerzo solicitado 2017	3.000.000	3.000.000	
Ingreso refuerzo a solicitar 2018	3.000.000	0	
Ingresos presupuestal 2018	70.000.000	68.320.000	
Ley de rendición - Fondos para censo	18.000.000	9.000.000	
Fondos externos	9.825.043	9.507.325	
Financieros	0	-31.653	
Total Ingresos	109.656.749	95.627.378	
EGRESOS			
COLMEE	605.850	1.591.167	263%
Fondo sectorial de investigación ANII	1.000.000	2.800.000	280%
ARISTAS (Primaria)	4.017.099	2.273.844	57%
ARISTAS MEDIA Validación piloto 2017	1.710.101	154.066	9%
ARISTAS Media Censo	18.000.000	5.042.146	28%
ARISTAS Media	8.383.006	10.506.107	125%
Plataforma INEEEd	1.382.029	1.472.676	107%
Socioemocional y Ciudadanía	619.018	562.840	91%
Evaluación de habilidades digitales - ICILS	0	933.513	
Estudios e Investigaciones	1.933.247	1.399.007	72%
Estadísticas e Indicadores	883.048	771.598	87%
Comunicación	709.694	467.945	66%
Otros gastos técnicos	55.000	33.481	61%
Capacitaciones	440.000	218.451	50%
Gastos Funcionamiento	4.008.726	3.993.755	100%
Contratos de servicios de asesoramiento	2.671.931	3.831.182	143%
Inversiones	340.000	535.197	157%
Remuneraciones personal de planta	55.397.462	48.995.421	88%
Seguro de accidente de trabajo BSE	446.551	635.276	142%
Costo de contrataciones permanentes	24.400	47.494	195%
PAEPU	5.127.382	5.581.035	109%
Total Egresos	107.754.544	91.846.200	85%
Saldo final de disponibilidades	1.902.205	3.781.178	

[Handwritten signature]
[Handwritten signature]
 NATALIA RIVERA

[Handwritten signature]
 FRANCISCO VÁSQUEZ

[Handwritten signature]
 PABLO CANITA
 PÁGINA 25 DE 26
[Handwritten signature]
 ESCOLA VÁSQUEZ



Nota: Para su confección se utilizó el formato del presupuesto remitido al Tribunal de Cuentas y criterio caja.

[Handwritten signature]
[Handwritten signature]
 NATALIA RIVERA
[Handwritten signature]
[Handwritten signature]

[Handwritten signature]
 MARCELO VARGAS
 PABLO CAYOTA
 Página 26 de 26
[Handwritten signature]
 ALVARO MORALES
[Handwritten signature]
 OSCAR VARGAS

Montevideo, 1° de abril de 2019

Contaduría General de la Nación
División Contabilidad
Presente

De nuestra consideración:

Tenemos el agrado de dirigirnos a Ud. a efectos de dar cumplimiento a lo dispuesto por el art. 199 de la Ley No. 16.736, art. 138 del TOCAF y el art. 720 de la ley N° 16.170 de acuerdo al siguiente detalle:

Anexo 1: Balance de Ejecución Presupuestal – Ejercicio 2018

Anexo 2: Presupuesto de funcionamiento e inversiones – Ejercicio económico 2019

Anexo 3 A: Ejecución Presupuestal de Funcionamiento e Inversiones en Investigación y Desarrollo Científico y Tecnológico, correspondiente al ejercicio económico que transcurrió entre el 1° de enero y el 31 de diciembre de 2018.

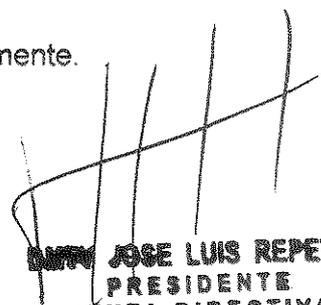
Anexo 3 B: Presupuesto de Funcionamiento e Inversiones Proyectados en Investigación y Desarrollo Científico y Tecnológico para el ejercicio 2019.

Anexo 4: Estado de Situación Patrimonial y Estado de Resultados correspondientes al año 2018 con dictamen del Auditor.

Los documentos enumerados con 1, 2 y 4 fueron oportunamente remitidos al Tribunal de Cuentas.

El documento 3 presenta la misma información que los anteriores, distribuidos por área de investigación en Ciencia y Tecnología del Instituto.

Sin otro particular, saludamos a Ud. muy atentamente.


DR. JOSE LUIS REPETTO
PRESIDENTE
JUNTA DIRECTIVA



PERSONA DE DERECHO PUBLICO NO ESTATAL

DENOMINACION: INSTITUTO NACIONAL DE INVESTIGACION AGROPECUARIA

Ejercicio Enero - Diciembre 2018

EGRESOS DEVENGADOS GRUPOS	PRESUPUESTO PROYECTADO	EJECUCION	VARIACION PRESUPUESTAL
0 Retribuciones serv.pers.	784,177,576	809,618,551	25,440,975
1 Bienes de consumo	136,792,612	106,312,004	-30,480,608
2 Servicios no personales	174,476,859	251,160,431	76,683,572
3 Bienes de uso	141,298,670	155,618,446	14,319,776
5 Transferencias	153,784,471	150,181,491	-3,602,980
6 Intereses y gastos financieros	0	1,833,806	1,833,806
7 Gastos no clasificados y fondos concursable	8,763,070	507,281	-8,255,789
TOTAL	1,399,293,258	1,475,232,010	75,938,752

INGRESOS PERCIBIDOS	PRESUPUESTO PROYECTADO	EJECUCION	VARIACION PRESUPUESTAL
RENTAS GENERALES.- Contrap.IMEBA	600,000,000	599,595,273	-404,727
RENTAS AFECTADAS - Recaud.IMEBA	597,493,000	456,478,833	-141,014,167
FONDOS PROPIOS	201,800,258	145,709,613	-56,090,645
OTROS		107,152,323	107,152,323
TOTAL	1,399,293,258	1,308,936,042	-90,357,215

Ches Paez

Cra. VICTORIA GENTA
Técnico Principal
Administración y Finanzas

NOTAS AL ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTAL EJERCICIO 1/1/18 AL 31/12/18

1. CRITERIOS DE PRESENTACION

El INIA lleva su contabilidad de acuerdo a lo previsto por el artículo 24 de su Ley de creación, N°16.065, que establece "El Instituto estará exonerado de todo tipo de tributos nacionales, excepto las contribuciones de seguridad social, y en lo no previsto especialmente por la presente ley, su régimen de funcionamiento será el de la *actividad privada, especialmente en cuanto a su contabilidad, estatuto de su personal, y contratos que celebre.*"

Por lo expuesto la contabilidad del Instituto es de carácter patrimonial. Los estados contables (Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados y Estado de Resultado Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujos de Efectivo, notas y anexos) están presentados en conformidad con las normas contables adecuadas en Uruguay y a lo indicado por la Ordenanza No. 89 del Tribunal de Cuentas. La presentación del Estado de ejecución presupuestal, se prepara en base a los datos que surgen de los estados patrimoniales.

2. INGRESOS PERCIBIDOS

Constituyen ingresos del Instituto los definidos en el artículo 16 de la Ley, a saber:

- El producido del adicional al Impuesto a las enajenaciones agropecuarias (Tasa 4 o/oo)
- El aporte que realiza el Estado, equivalente al anterior.
- Los fondos provenientes de la prestación de servicios y venta de producción.
- Las herencias, legados y donaciones que se acepten.
- Los valores o bienes que se asignen al Instituto a cualquier título.

Los recursos a percibir se presupuestan para cada ejercicio, tomando en consideración los volúmenes de comercialización proyectados de los bienes agropecuarios gravados por el adicional del Imeba (volumen físico y precios estimados), el volumen de operaciones propias (ventas de servicios y bienes agropecuarios), así como recursos provenientes de convenios de cooperación que el Instituto tenga ya contratados o en curso, estimando su concreción.

En el cuadro de Ingresos Percibidos, se muestra que la recaudación del aporte del adicional del Imeba se ubicó en \$ 456.478.833; la baja en relación al monto estimado se debió tanto a aspectos propios de comportamiento de mercado y climáticos (precios/comercialización), así como por un mayor atraso en la versión del impuesto recaudado por parte del MEF. En este sentido, la última partida cobrada en diciembre 2018 correspondió a liquidación del impuesto del mes de julio de ese año.

Con respecto al aporte del Estado, el mismo si bien alcanzó la asignación global prevista en la Ley de Presupuesto para este ejercicio (\$ 599.595.273), su pago se difirió casi un semestre (cobranza en junio 2018), debiéndose gestionar un desequilibrio en las finanzas en la primera mitad del ejercicio.

En 2018 se percibieron recursos de otras fuentes tales como FONTAGRO, GRASSLANS INNOVATION, FLAR y otros menores. El total de fondos provenientes de financiamiento externo fue de \$ 17.645.861.

3. EGRESOS DEVENGADOS

El presupuesto de egresos se construye sobre el concepto de presupuesto en equilibrio, tomando en consideración los recursos a percibir proyectados, la utilización de recursos provenientes de ejercicios anteriores, y las actividades que deben financiarse para cumplir con los objetivos institucionales.

Este aspecto es muy significativo, ya que los presuntos "desvíos" respecto al presupuesto en la ejecución realizada, son un resorte de acción para corregir rumbo y estrategia si resultare conveniente y/o necesario, a criterio de la Dirección del Instituto.

El cuadro de *ejecución presupuestal*, al igual que en años anteriores, se confeccionó con base en el criterio de lo devengado, y surge de los Estados Contables del Instituto al 31 de diciembre de 2018. Se excluyen aquellas partidas que no representan egresos financieros (por ej. depreciaciones, diferencias de cambio).

Del análisis del cuadro de Egresos Ejecutados, puede observarse que la variación con respecto a la proyección es de alrededor de 5%.

Respecto a la ejecución del rubro *Transferencias*, cabe significar que el mismo incluye principalmente las partidas financiadas con recursos del Fondo de Promoción de Tecnología Agropecuaria (FPTA), Fondo que administra el INIA y es ejecutado por terceras instituciones, en régimen concursable. Los recursos del FPTA se contruyeron a través de los años de la gestión del INIA, y provienen de la afectación preceptiva del 10% sobre la recaudación anual del adicional al Imeba y su Contraparte.

Cabe consignar que el ritmo de desembolsos se vincula directamente con el avance de ejecución física y financiera de los proyectos. Este aspecto implica que los desembolsos de un ejercicio económico puedan resultar superiores a la previsión inicial, y a la generación de recursos de un ejercicio, sin por ello afectar el equilibrio económico y financiero, al disponerse en el Fondo de recursos asignados para la ejecución de todos los proyectos en curso.

PRESUPUESTO DE INGRESOS

PERSONA DE DERECHO PUBLICO NO ESTATAL

DENOMINACION: INSTITUTO NACIONAL DE INVESTIGACION AGROPECUARIA

Ejercicio Enero - Diciembre 2019

FINANCIACION	1.1 Rentas Generales Contrap.imeba	1.1 Rentas Afectadas Recaud.imeba	2.1 Fondos Propios	TOTAL
Recursos 2019	539,999,988	602,877,600	134,630,116	1,277,507,705
Recursos 2019 FPTA	59,999,999	66,986,400		126,986,399
Recursos ejercicios anteriores			236,632,414	236,632,414
TOTALES	599,999,987	669,864,000	371,262,531	1,641,126,518

PRESUPUESTO DE FUNCIONAMIENTO E INVERSION

PERSONA DE DERECHO PUBLICO NO ESTATAL

DENOMINACION: INSTITUTO NACIONAL DE INVESTIGACION AGROPECUARIA

Ejercicio Enero - Diciembre 2019

FINANCIACION RUBROS	1.1 Rentas Generales contrap.imeba	1.1 Rentas Afectadas Recaud.imeba	2.1 Fondos Propios	TOTAL
0 Retribuciones serv.pers.	539,999,988	417,156,407		957,156,395
1 Bienes de consumo		161,997,415		161,997,415
2 Servicios no personales		23,723,778	176,565,989	200,289,768
3 Bienes de uso			161,768,196	161,768,196
5 Transferencias	59,999,999	66,986,400	25,650,566	152,636,965
7 Gastos no clasificados			7,277,779	7,277,779
TOTALES	599,999,987	669,864,000	371,262,531	1,641,126,518

Dra. VICTORIA GENTA
Técnico Principal
Administración

71

PRESUPUESTO DEL INIA

Ejercicio 01/01/19 – 31/12/19

El presupuesto correspondiente al ejercicio económico 2019, fue aprobado por la Junta Directiva del INIA en sesión de diciembre de 2018.

NOTAS

Criterios principales utilizados:

- De acuerdo a su Ley de creación (Ley 16.065, art 24), el INIA tiene el régimen de funcionamiento de la actividad privada, especialmente en cuanto a su contabilidad, estatuto de personal y contratos que celebre. Su contabilidad es de carácter patrimonial; los resultados de cada Ejercicio económico quedan por ende reflejados como variación en su patrimonio.
- Según su régimen de financiamiento (art. 16 de la ley 16.065), constituyen recursos del Instituto:
 - A. El producido del adicional al Impuesto a la Enajenación de Bienes Agropecuarios a la tasa del 4 o/oo.
 - B. El aporte que el Poder ejecutivo deberá asignar anualmente y que será al menos equivalente al establecido en A.
 - C. Los fondos que obtenga por la prestación de servicios y por la venta de su producción
 - D. Las herencias, legados y donaciones que acepte el Instituto
 - E. Los valores o bienes que se le asignen al Instituto a cualquier título.

Según lo expresado el INIA no tiene una asignación anual de fondos fija¹; su presupuesto de ingresos se estima a partir de los volúmenes y precios proyectados de bienes agropecuarios que se comercialicen en el ejercicio (Adicional al Imeba), el aporte del Estado, la consideración de los recursos de Convenios y Alianzas con otras Instituciones y por la venta de bienes y servicios generados en el desarrollo de los procesos de investigación.

- Presupuesto en equilibrio

El INIA proyecta la aplicación de sus recursos en cada ejercicio económico de acuerdo con su plan operativo anual (POA), el que se encuadra en su Plan Estratégico Institucional (PEI). El POA tiene como marco de referencia presupuestal la previsión de ingresos del Ejercicio, y los resultados acumulados provenientes de ejercicios anteriores. El Instituto gestiona una política económica y financiera de equilibrio de largo plazo, alineando los ingresos estimados y su aplicación.

¹ Nota: Los fondos provenientes de Rentas Generales que debe aportar el Estado, se establecen en la Ley de Presupuesto por el período quinquenal, con lo que su monto no resulta equivalente al producido anual del Adicional al Imeba, generándose desfases significativos en el período.

- Moneda base de la proyección

La proyección de los ingresos originalmente se realiza en dólares americanos, considerando que los precios de los bienes agropecuarios (commodities) cotizan en esa moneda. La estimación de recaudación del Adicional al Imeba se sustenta en informes y consultas a referentes del Sector, así como análisis de largo plazo elaborados por FAO y FAPRI. Asimismo, a nivel de proyecciones de comportamiento del entorno macroeconómico, se considera en particular las presentaciones y proyecciones formuladas por nuestros asesores, CPA FERRERE.

Para la conversión de los ingresos proyectados en dólares a pesos uruguayos, se tomó en consideración los siguientes aspectos:

- La distribución aproximadamente lineal de la recaudación del Adicional del Imeba que se produce en el curso de cada ejercicio;
- La evolución del tipo de cambio nominal proyectado mes a mes. El tipo de cambio proyectado promedio, utilizado para la conversión de la proyección a pesos, es de U\$S 1= \$ 36,16

En el caso de estimación de los egresos, se tiene en cuenta la estructura y composición de los mismos, así como la pauta de formación en precios de cada uno.

- Estimación de ingresos

- Fuentes de Financiamiento:

- 1.1. **Rentas Generales.** Aporte del Estado en concepto de Contraparte del Adicional al Imeba (Ley 16.065 art. 16 literal b)
- 1.1 **Rentas Afectadas.** Adicional del Impuesto a la Enajenación de Bienes Agropecuarios (afectación al INIA equivalente a una tasa del 4 o/oo) (Ley 16.065 art. 16 literal a)
- 2.1 **Fondos propios.** Recursos provenientes de operaciones – venta de bienes y servicios, ingresos financieros y uso de reservas de ejercicios anteriores

Como se ha expresado, la proyección de ingresos devengados en el ejercicio se prepara a partir de las estimaciones sobre el comportamiento de los principales rubros de producción agropecuaria; a efectos de calcular el flujo de cobranzas (asimilación al criterio de ingresos percibidos), se ajustó la proyección tomando en cuenta el ciclo de cobranzas de las partidas correspondientes a cada mes del Adicional al Imeba y su Contraparte.

Asimismo, se afectan fondos provenientes de ejercicios anteriores por \$ 236.632.414 para financiar la brecha entre nivel de actividad e ingresos a percibir en el curso del ejercicio.

- **Aplicaciones de recursos**

- Rubros presupuestales**

0. Retribuciones servicios personales – remuneraciones pagadas a personal de la institución, permanentes y no permanentes.
1. Bienes de consumo – insumos y suministros, reparaciones y mantenimientos.
2. Servicios no personales – servicios y fondos destinados a capacitaciones y viajes.
3. Bienes de uso – activo fijo, intangibles y ganado.
5. Transferencias
 1. Recursos aprobados por INIA para el financiamiento de proyectos especiales de investigación tecnológica relativos al sector Agropecuario ejecutados con terceras Instituciones.
 2. Recursos aprobados por INIA para el financiamiento de proyectos del Fondo de Promoción de Tecnología Agropecuaria (FPTA). Los fondos para su financiamiento provienen de la afectación dispuesto por La Ley 16.065 en su artículo 18. La generación de recursos del FPTA en 2019, sería en consecuencia del orden de \$126.986.399 (recaudación del Adicional del Imeba \$ 66.986.400; Contraparte aportada por el Estado \$ 59.999.999). El monto a transferir dependerá de los proyectos presentados y aprobados por terceros y su nivel de ejecución.
7. Gastos no clasificados – Corresponde a gastos varios por \$ 7.277.779.

La cifra total estimada de uso de fondos para el año 2019 es de \$ 1.641.126.518.

La asignación de estos recursos toma en consideración las fuentes que les dieron origen, según se trate de recursos restringidos o no restringidos (en algunos casos se estipula presupuestalmente por contrato su utilización en determinados rubros, en otros los fondos son de libre disponibilidad)

En el Cuadro puede visualizarse aproximadamente y como estimación, la aplicación de recursos distribuidos según su financiamiento (columnas) y aplicación por rubro (filas).

INSTITUTO NACIONAL DE INVESTIGACION AGROPECUARIA

EJECUCION DE GASTOS E INVERSIONES - CIENCIA Y TECNOLOGIA -EJERCICIO 2018

DISTRIBUCION TOTAL POR PROGRAMA NACIONAL

cifras expresadas en pesos uruguayos

TIPO	PROGRAMA DE INVESTIGACION	1.1 RENTAS GENERALES	1.2 FONDOS PROPIOS	3.1 RENTAS AFECTADAS	EJECUCION EJERCICIO 2018
CADENAS DE VALOR	Cultivos de Secano	14,8%	62.032.313	44.525.143	195.293.183
	Arroz	9,5%	39.748.523	28.530.432	125.138.238
	Producción de Leche	6,8%	28.445.690	20.417.559	89.554.121
	Producción de Carne y Lana	13,3%	79.514.928	55.586.346	174.999.673
	Producción Forestal	7,2%	43.186.682	30.190.430	95.046.999
	Producción Hortícola	7,2%	43.090.864	30.123.447	94.836.120
	Producción Frutícola	9,9%	59.423.257	41.540.901	130.781.112
Producción Citrícola	5,8%	34.685.530	24.247.546	76.337.320	
	<u>Sub Total</u>	74,4%			<u>981.986.786</u>
AREAS ESTRATEGICAS	Pasturas y Forrajes	12,2%	51.171.232	36.729.349	161.099.795
	Producción Familiar	4,1%	17.064.028	12.248.105	53.721.812
	Producción y Sust.Ambiental	9,3%	55.799.214	27.998.508	122.805.171
	<u>Sub Total</u>	25,6%			<u>337.626.778</u>
EJECUCION FUNCIONAMIENTO					1.319.613.564
EJECUCION INVERSIONES					155.618.446
TOTAL EJECUTADO					1.475.232.010

Des Jca

INSTITUTO NACIONAL DE INVESTIGACION AGROPECUARIA

PRESUPUESTO DE GASTOS E INVERSIONES - CIENCIA Y TECNOLOGIA - EJERCICIO 2019

DISTRIBUCION TOTAL DE RECURSOS POR PROGRAMA NACIONAL

cifras expresadas en pesos uruguayos

TIPO	PROGRAMA DE INVESTIGACION	1.1 RENTAS GENERALES	1.2 FONDOS PROPIOS	3.1 RENTAS AFECTADAS	PRESUPUESTO EJERCICIO 2019
CADENAS DE VALOR					
	Cultivos de Secano	12,6%	26.344.405	84.236.972	186.032.785
	Arroz	11,0%	22.960.685	73.417.432	162.138.418
	Producción de Leche	4,0%	8.294.068	26.520.516	58.569.122
	Producción de Carne y Lana	12,7%	26.680.788	85.312.566	188.408.176
	Producción Forestal	8,0%	16.812.220	53.757.544	118.720.620
	Producción Hortícola	9,8%	20.553.247	65.719.584	145.138.137
	Producción Frutícola	7,1%	14.914.107	47.688.275	105.316.969
	Producción Citrícola	6,9%	14.468.673	46.263.988	102.171.508
	<u>Sub Total</u>	72,1%			<u>1.066.495.735</u>
AREAS ESTRATEGICAS					
	Pasturas y Forrajes	14,0%	29.231.281	93.467.838	206.418.652
	Producción Familiar	3,3%	6.979.871	22.318.333	49.288.828
	Producción y Sust.Ambiental	10,6%	22.254.990	71.160.954	157.155.108
	<u>Sub Total</u>	27,9%			<u>412.862.588</u>
PRESUPUESTO FUNCIONAMIENTO		100%	209.494.335	669.864.000	1.479.358.322
PRESUPUESTO INVERSIONES			161.768.196		161.768.196
TOTAL PRESUPUESTADO			371.262.531	669.864.000	1.641.126.518

Das Juez

**Instituto Nacional de Investigación Agropecuaria
(INIA)
Informe dirigido a la Junta Directiva referente a la
auditoría de los Estados Financieros por el ejercicio
anual terminado el 31 de diciembre de 2018**

Contenido

Informe de los Auditores Independientes	3
Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2018	5
Estado de Resultados correspondiente al ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2018	6
Estado del Resultado Integral correspondiente al ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2018	7
Estado de Cambios en el Patrimonio correspondiente al ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2018	8
Estado de Flujo de Efectivo correspondiente al ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2018	10
Notas a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2018	11
Anexo - Cuadro de Propiedades, Planta y Equipo e Intangibles correspondiente al ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2018	39

Dictamen de los Auditores Independientes

Señores de la Junta Directiva del
Instituto Nacional de Investigación Agropecuaria (INIA)

Opinión

Hemos auditado los Estados Financieros del INIA, los que comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2018, los Estados de Resultados, de Resultado Integral, de Cambios en el Patrimonio y de Flujos de Efectivo por el ejercicio anual terminado en esa fecha, sus notas, que contienen un resumen de las políticas contables significativas aplicadas y otras notas explicativas.

En nuestra opinión, los Estados Financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de INIA al 31 de diciembre de 2018, los resultados de sus operaciones, cambios en el patrimonio y los flujos de efectivo por el ejercicio anual terminado en esa fecha, de acuerdo con la Ordenanza N° 89 dictada por el Tribunal de Cuentas.

Bases de Opinión

Realizamos nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Nuestras responsabilidades bajo estas normas se describen más detalladamente en la sección *Responsabilidad del Auditor por la Auditoría de los Estados Financieros* en este informe. Somos independientes del INIA de acuerdo con las disposiciones del Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores que son relevantes para nuestra auditoría de los Estados Financieros, y hemos cumplido integralmente las demás responsabilidades éticas que corresponden con dicho código. Creemos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión.

Responsabilidad de la Dirección en relación a los Estados Financieros

La Dirección es responsable de la preparación y presentación razonable de estos Estados Financieros de acuerdo con la Ordenanza N° 89 dictada por el Tribunal de Cuentas, y del control interno que la administración determinó necesario para permitir la preparación de Estados Financieros libres de errores significativos ya sea debido a fraude o a error.

En la preparación de los Estados Financieros, la Dirección es responsable de evaluar la capacidad que tiene INIA para continuar como un negocio en marcha, revelando, cuando sea aplicable, asuntos relacionados con la continuidad de la misma y la utilización de la hipótesis de negocio en marcha a menos que la Dirección intente liquidar INIA, discontinuar sus operaciones, o no tenga una alternativa más realista que hacerlo.

La Dirección es responsable de supervisar el proceso de preparación de los Estados Financieros del INIA.

Responsabilidad del Auditor por la Auditoría de los Estados Financieros

Nuestros objetivos consisten en obtener una seguridad razonable acerca de que los Estados Financieros en su conjunto están libres de errores significativos, ya sea debido a fraude o a error, y

ESTUDIO KAPLAN

CONSULTORES TRIBUTARIOS, AUDITORES

emitir un dictamen de auditoría que incluya nuestra opinión. Una seguridad razonable constituye un alto nivel de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría siempre detectará un error significativo cuando exista. Los errores pueden surgir debido a fraudes o a errores, y se consideran significativos si, individualmente o de forma agregada, puede razonablemente esperarse que influyan en las decisiones económicas tomadas por los usuarios sobre la base de estos Estados Financieros.

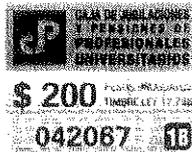
Como parte de una auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría, nosotros aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante el proceso de auditoría. Asimismo:

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrecciones materiales de los Estados Financieros, ya sean por fraude o error, diseñamos y realizamos los procedimientos de auditoría que respondieron a esos riesgos; y obtuvimos evidencia de auditoría suficiente y apropiada para proporcionar los fundamentos para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material resultante de fraude es mayor que de aquella resultante de un error, ya que el fraude involucra colusión, falsificación, omisiones intencionales, distorsión, o anulación del control interno.
- Obtuvimos un conocimiento del control interno importante para la auditoría, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Compañía.
- Evaluamos lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y de las revelaciones relacionadas, realizadas por la dirección.
- Concluimos sobre lo apropiado del uso de la dirección de las bases contables de empresa en funcionamiento y, con base a la evidencia obtenida, si existe una incertidumbre material relativa a eventos o condiciones que puedan originar una duda significativa sobre la capacidad de la Compañía de continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se nos pide el llamar la atención en nuestro informe del auditor sobre la información a revelar respectiva en los Estados Financieros o, si dicha información a revelar es insuficiente, para modificar nuestra opinión. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe del auditor. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden causar que la Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación en general, estructura y contenido de los Estados Financieros, incluyendo las revelaciones, y si los Estados Financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de forma que logran una presentación razonable.

Nos comunicamos con los encargados del gobierno corporativo en relación con, entre otras cuestiones, el alcance previsto y el momento de realización de la auditoría y los resultados de auditoría importantes, incluidas posibles deficiencias significativas en el control interno que identificamos durante nuestra auditoría.

Montevideo, 12 de marzo de 2019

Cra. Victoria Buzetta
CJPPU66795



Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2018

En Pesos Uruguayos

	<u>Nota</u>	<u>31 de diciembre de 2018</u>	<u>31 de diciembre de 2017</u>
ACTIVO			
Activo Corriente			
Efectivo y equivalentes de efectivo		822.451.006	838.188.726
Otras inversiones	6	87.407.004	167.415.942
Créditos comerciales y otras cuentas por cobrar	7	967.481.778	847.489.915
Inventarios	9	35.390.022	25.503.673
Activos biológicos	10	61.300.060	52.076.410
Total Activo Corriente		1.974.029.870	1.930.674.666
Activo No Corriente			
Propiedad, planta y equipo (Anexo)		853.715.791	808.464.963
Créditos comerciales y otras cuentas por cobrar	7	535.208.559	518.733.702
Beneficios al personal	8	30.281.858	16.198.758
Activos biológicos	10	26.766.940	25.463.396
Activos intangibles (Anexo)		14.121.141	13.907.755
Total Activo No Corriente		1.460.094.289	1.382.768.574
TOTAL ACTIVO		3.434.124.159	3.313.443.240
PASIVO			
Pasivo Corriente			
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	11	253.886.414	196.128.697
Total Pasivo Corriente		253.886.414	196.128.697
Pasivo No Corriente			
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	11	719.542	1.096.284
Total Pasivo No Corriente		719.542	1.096.284
TOTAL PASIVO		254.605.956	197.224.981
PATRIMONIO			
Capital	19	1.005.902.680	1.005.902.680
Reservas	19	45.608.465	45.608.465
Ajustes al patrimonio		20.072.869	12.112.211
Resultados acumulados	19	2.107.934.189	2.052.594.903
TOTAL PATRIMONIO		3.179.518.203	3.116.218.259
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		3.434.124.159	3.313.443.240

Las Notas 1 a 19 y el Anexo que se adjuntan forman parte integral de los Estados Financieros.

Estado de Resultados por el ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2018

En Pesos Uruguayos

	<u>Nota</u>	Por el ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2018	Por el ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2017
Ingresos por Ley N° 16.065		1.236.219.550	1.216.845.866
Ingresos por convenios y donaciones		63.358.598	58.331.372
Ingresos por royalties		23.614.244	19.153.072
Comisión por administración de ingresos por Ley 16.065		(30.905.489)	(30.421.146)
Gastos de investigación	12	(1.157.219.575)	(1.002.341.015)
Resultado bruto por actividades de investigación		135.067.328	261.571.149
Ingresos por ventas		92.074.294	99.533.920
Costo de lo vendido		(51.121.229)	(49.306.324)
Resultado por producción		45.384.187	44.559.283
Resultado por tenencia		18.854.422	(95.720)
Resultado bruto por venta de bienes producidos		105.191.674	94.691.159
Gastos de administración y ventas	13	(252.551.120)	(239.843.919)
Otros ingresos		4.083.142	23.133.451
		4.083.142	23.133.451
RESULTADO OPERATIVO		(8.208.976)	139.551.840
Resultados Financieros			
Intereses ganados y otros ingresos financieros		8.664.953	8.310.304
Intereses perdidos y otros gastos financieros		(1.909.609)	(2.446.348)
Diferencia de cotización		(13.569.260)	47.565.564
Diferencia de cambio		70.362.178	(14.063.984)
		63.548.262	39.365.536
RESULTADO DEL EJERCICIO		55.339.286	178.917.376

Las Notas 1 a 19 y el Anexo que se adjuntan forman parte integral de los Estados Financieros.

Estado de Resultado Integral por el ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2018

En Pesos Uruguayos

<u>Nota</u>	<u>Por el ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2018</u>	<u>Por el ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2017</u>
RESULTADO DEL EJERCICIO	55.339.286	178.917.376
OTROS RESULTADOS INTEGRALES		
Remediación de plan de beneficios	7.327.156	(13.341.577)
Reexpresión de montes citrícolas y otros montes	633.502	(851.830)
RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO	<u>63.299.944</u>	<u>164.723.969</u>

Las Notas 1 a 19 y el Anexo que se adjuntan forman parte integral de los Estados Financieros.

Estado de Cambios en el Patrimonio por el ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2018 En Pesos Uruguayos

	Capital	Reservas voluntarias	Ajustes al patrimonio	Resultados Acumulados	Patrimonio Total
1. SALDOS AL 01.01.2017					
Capital					
Fondos recibidos	1.005.902.680				1.005.902.680
Reservas voluntarias					
Fondo de reserva		45.608.465			45.608.465
Ajustes al patrimonio					
Revaluaciones			26.305.618		26.305.618
Resultados retenidos					
Resultados no asignados				1.873.677.527	1.873.677.527
Saldos al 01.01.2017	1.005.902.680	45.608.465	26.305.618	1.873.677.527	2.951.494.290
2. MOVIMIENTOS DEL EJERCICIO					
Resultado del ejercicio integral			(14.193.407)	178.917.376	164.723.969
Sub Total	-	-	(14.193.407)	178.917.376	164.723.969
3. SALDOS AL 31.12.2017					
Capital					
Fondos recibidos	1.005.902.680				1.005.902.680
Reservas voluntarias					
Fondo de reserva		45.608.465			45.608.465
Ajustes al patrimonio					
Revaluaciones			12.112.211		12.112.211
Resultados retenidos					
Resultados no asignados				2.052.594.903	2.052.594.903
Saldos al 31.12.2017	1.005.902.680	45.608.465	12.112.211	2.052.594.903	3.116.218.259

Las Notas 1 a 19 y el Anexo que se adjuntan forman parte integral de los Estados Financieros.

Estado de Cambios en el Patrimonio por el ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2018

En Pesos Uruguayos

	Capital	Reservas voluntarias	Ajustes al patrimonio	Resultados Acumulados	Patrimonio Total
1. SALDOS AL 01.01.2018					
Capital					
Fondos recibidos	1.005.902.680				1.005.902.680
Reservas voluntarias					
Fondo de reserva		45.608.465			45.608.465
Ajustes al patrimonio					
Revaluaciones			12.112.211		12.112.211
Resultados retenidos					
Resultados no asignados				2.052.594.903	2.052.594.903
Saldos al 01.01.2018	1.005.902.680	45.608.465	12.112.211	2.052.594.903	3.116.218.259
2. MOVIMIENTOS DEL EJERCICIO					
Resultado del ejercicio integral			7.960.658	55.339.286	63.299.944
Sub Total	-	-	7.960.658	55.339.286	63.299.944
3. SALDOS AL 31.12.2018					
Capital					
Fondos recibidos	1.005.902.680				1.005.902.680
Reservas voluntarias					
Fondo de reserva		45.608.465			45.608.465
Ajustes al patrimonio					
Revaluaciones			20.072.869		20.072.869
Resultados retenidos					
Resultados no asignados				2.107.934.189	2.107.934.189
Saldos al 31.12.2018	1.005.902.680	45.608.465	20.072.869	2.107.934.189	3.179.518.203

Las Notas 1 a 19 y el Anexo que se adjuntan forman parte integral de los Estados Financieros.

Estado de Flujo de Efectivo por el ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2018 En Pesos Uruguayos

	Por el ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2018	Por el ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2017
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Resultado del ejercicio	55.339.286	178.917.376
Ajustes por:		
Depreciaciones y amortizaciones	99.369.678	91.462.531
Constitución/(Desafectación) de provisión para deudores incobrables	(1.111.954)	2.017.801
Constitución/(Desafectación) de provisión por no realización	(1.050.004)	305.310
Resultado por venta de propiedades, planta y equipo y activos intangibles	(1.273.402)	(4.144.418)
Intereses ganados y otros ingresos financieros	(8.664.953)	(8.310.304)
Intereses perdidos y otros gastos financieros	1.909.609	2.446.348
Resultado por producción	(45.384.187)	(44.559.283)
Diferencia de cotización	13.569.260	(47.565.564)
Resultado por tenencia	(18.854.422)	95.720
Beneficios al personal a largo plazo	(6.755.944)	(10.277.954)
Resultado operativo después de ajustes	87.092.967	160.387.563
(Aumento)/Disminución de créditos comerciales y otras cuentas por cobrar	(148.924.026)	(27.774.099)
(Aumento)/Disminución de activos biológicos e inventarios	45.508.572	36.643.766
Aumento/(Disminución) de acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	58.586.006	21.404.523
Efectivo generado por / (usado en) operaciones	42.263.519	190.661.753
Intereses y otros gastos financieros pagados	(1.909.609)	(2.446.348)
Flujos netos de efectivo por actividades de operación	40.353.910	188.215.405
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Colocaciones de inversiones	79.755.354	152.616.507
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo y activos intangibles	(144.776.737)	(122.725.270)
Ingreso por venta de propiedades, planta y equipo y activos intangibles	1.216.247	11.855.363
Intereses cobrados y otros ingresos financieros	7.713.506	7.032.943
Flujos netos de efectivo por actividades de inversión	(56.091.630)	48.779.543
Incremento / (Disminución) neto de efectivo y equivalentes	(15.737.720)	236.994.948
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL INICIO DEL EJERCICIO	838.188.726	601.193.778
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL FINAL DEL EJERCICIO (Nota 3.10)	822.451.006	838.188.726

Las Notas 1 a 19 y el Anexo que se adjuntan forman parte integral de los Estados Financieros.

Notas a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2018

Nota 1 - Información básica sobre la Institución

1.1 Naturaleza jurídica

El Instituto Nacional de Investigación Agropecuaria (INIA) es una persona jurídica de derecho público no estatal creada por la Ley N° 16.065 del 6 de octubre de 1989. Hasta la fecha precedente, su antecesor inmediato era el Centro de Investigaciones Agrícolas "Alberto Boerger" (CIAAB), que funcionaba en la órbita del Ministerio de Ganadería, Agricultura y Pesca (MGAP).

1.2 Actividad principal

El Instituto orienta sus esfuerzos a contribuir al desarrollo del sector agropecuario nacional a través de la generación, incorporación y adaptación de conocimientos y tecnologías, haciéndolas disponibles en beneficio de los productores, teniendo en cuenta aspectos que hacen a la sociedad en su conjunto, tal como la sustentabilidad de los recursos del país, la integración de las cadenas agroindustriales y el mejoramiento de la oferta en la calidad de productos a los consumidores.

Los principales objetivos del INIA son la formulación y ejecución de programas de investigación agropecuaria tendientes a dar respuesta anticipada a las necesidades tecnológicas agropecuarias, la participación en el desarrollo de un acervo científico y tecnológico nacional en el área agropecuaria y la articulación de una efectiva transferencia de la tecnología generada con las organizaciones de asistencia técnica y de extensión existentes, promoviendo a su vez los canales de integración agroindustrial.

El Instituto cuenta para el cumplimiento de su misión con cinco Estaciones Experimentales en los departamentos de Colonia (La Estanzuela), Treinta y Tres, Salto, Canelones (Las Brujas) y Tacuarembó y su Dirección Nacional en Montevideo.

Las principales fuentes actuales de recursos financieros del INIA son las siguientes:

Impuesto a la Enajenación de Bienes Agropecuarios (IMEBA), el artículo 16 de la ley de creación prevé que se vierta en el INIA:

- a) el producido del adicional del 4 por mil al IMEBA recaudado por la Dirección General Impositiva (DGI) y;
- b) un aporte del Poder Ejecutivo a cargo del Ministerio de Economía y Finanzas (MEF), cuyo monto será por lo menos equivalente al adicional del IMEBA.

Fondo de Promoción de Tecnología Agropecuaria (FPTA)

El artículo 18 de la Ley N° 16.065 reza: "Créase el Fondo de Promoción de Tecnología Agropecuaria con el destino de financiar proyectos especiales de investigación tecnológica

relativos al sector agropecuario, no previstos en los planes del Instituto".

Dicho Fondo se integrará con los siguientes recursos:

- a) la afectación preceptiva del 10% de los recursos a los que se refieren los literales a) y b) del artículo 16;
- b) los aportes voluntarios que efectúen los productores u otras instituciones;
- c) los fondos provenientes de financiamiento externo con tal fin.

Convenios

El Instituto recibe diversos aportes de organismos nacionales e internacionales relativos a convenios firmados para la cooperación en actividades del sector agropecuario.

Otros ingresos

El Instituto cuenta con otros recursos básicamente provenientes de la venta de bienes de su producción, la prestación de servicios, donaciones y legados (artículo 16, ley N° 16.065, literales c y d).

Nota 2 - Bases de preparación de los Estados Financieros

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los presentes Estados Financieros se resumen seguidamente:

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; o
- c) las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público (NICSP) emitidas por la Federación Internacional de Contadores (IFAC).

Los Estados Financieros de INIA se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera y criterios de presentación establecidos en la Ordenanza N° 89.

INIA utiliza como concepto de capital para determinar el resultado el mantenimiento de capital financiero.

2.2 Cifras correspondientes

Los cambios en las normas contables aplicadas modificaron ciertos criterios de revelación y presentación utilizados en la preparación y presentación de los Estados Financieros del ejercicio

anterior, pero no implicaron ajustes en el patrimonio neto del presente ejercicio.

2.3 Moneda funcional y de presentación

Los Estados Financieros están presentados en Pesos Uruguayos, que es la moneda funcional del Instituto Nacional de Investigación Agropecuaria.

2.4 Fecha de aprobación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2018 han sido aprobados por la Junta Directiva del INIA el 12 de marzo de 2019.

2.5 Uso de estimaciones contables y juicios

La preparación de los Estados Financieros requiere por parte de la dirección del Instituto Nacional de Investigación Agropecuaria la aplicación de estimaciones contables relevantes y la realización de juicios y supuestos en el proceso de aplicación de las políticas contables que afectan a los importes de activos y pasivos registrados y los activos y pasivos contingentes revelados a la fecha de la emisión de los presentes Estados Financieros, como así también los ingresos y gastos registrados en el ejercicio. Los resultados reales pueden diferir de las estimaciones realizadas.

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

En este sentido, la información relativa a las áreas más significativas en las que la Dirección del Instituto Nacional de Investigación Agropecuaria ha realizado estimaciones de incertidumbre y juicios críticos en la aplicación de políticas contables y que tienen un mayor efecto sobre el importe reconocido en los Estados Financieros son la previsión para deudores incobrables y las amortizaciones, entre otras estimaciones.

2.6 Nuevas normas e interpretaciones aún no adoptadas

Algunas nuevas normas, modificaciones a normas e interpretaciones son aplicables para los ejercicios anuales que comiencen después del 1° de enero de 2019 y la aplicación anticipada está permitida; sin embargo, el Instituto no ha adoptado anticipadamente las mismas en la preparación de estos Estados Financieros.

De las mismas, se anticipa no tendrán impacto en los Estados Financieros del Instituto, a excepción de la siguiente:

2.6.1 NIF16-Arrendamientos

Es de esperar que impacte en la forma de contabilización de los arrendamientos para ejercicios anuales que comienzan a partir del 1° de enero de 2019.

La NIF 16 introduce un modelo contable de arrendamiento para los arrendatarios. Un arrendatario reconoce un activo que representa el derecho a usar el activo subyacente y un

pasivo que representa la obligación de realizar los pagos por la contraprestación.

Nota 3 - Principales políticas y prácticas contables aplicadas

Las siguientes son las políticas contables adoptadas por el INIA para la preparación y presentación de los Estados Financieros.

3.1 Moneda extranjera

Transacciones en moneda extranjera o reajustables

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 Pesos Uruguayos 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 aplicados en la fecha en la que tuvo lugar la transacción. Por último, la conversión a Pesos Uruguayos de los activos no monetarios que se valoran a valor razonable se ha efectuado aplicando el tipo de cambio en la fecha en la que se procedió a la cuantificación del mismo.

En la presentación del estado de flujos de efectivo, los flujos procedentes de transacciones en moneda extranjera se convierten a Pesos Uruguayos aplicando los tipos de cambio existentes en la fecha en la que estos se produjeron.

Las diferencias que se ponen de manifiesto en la liquidación de las transacciones en moneda extranjera y en la conversión a Pesos Uruguayos 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.

Los activos financieros monetarios denominados en moneda extranjera clasificados como disponibles para la venta, se consideran contabilizados a costo amortizado en la moneda extranjera y por tanto las diferencias de cambio asociadas con las variaciones del costo amortizado se reconocen en resultados y el resto de la variación del valor razonable se reconoce según lo expuesto en la Nota 3.2.

Las pérdidas o ganancias por diferencias de cambio de activos y pasivos financieros no monetarios, se reconocen conjuntamente con la variación del valor razonable. El resto de la variación del valor razonable se reconoce según lo expuesto en la Nota 3.2.

El siguiente es el detalle de las principales cotizaciones de las monedas extranjeras y reajustables operadas por Instituto Nacional de Investigación Agropecuaria respecto al peso uruguayo, al promedio y cierre de los Estados Financieros:

	2018		2017	
	Promedio	Cierre	Promedio	Cierre
Dólares Estadounidenses	30,83	32,406	28,67	28,807
Euros	36,318	37,0444	32,48	34,61
Unidades Indexadas	3,8926	4,027	3,618	3,7275

3.2 Instrumentos financieros

Instrumentos financieros no derivados

Los instrumentos financieros no derivados son reconocidos inicialmente al valor razonable 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, los instrumentos financieros no derivados son valorizados como se describe a continuación.

El efectivo y equivalente de efectivo, abarcan los saldos de efectivo e inversiones con vencimiento menor a tres meses.

Activos financieros al valor razonable con cambios en resultados

Las inversiones en títulos de deuda son clasificadas por el INIA como un instrumento al valor razonable con cambios en resultados cuando dichos activos son gestionados en un modelo que los manteniendo para negociación o es designado como tal en el reconocimiento inicial. Los instrumentos financieros son designados al valor razonable con cambios en resultados si la entidad administra tales inversiones y toma decisiones de compra y venta en base en sus valores razonables de acuerdo con la administración de riesgo o la estrategia de inversión documentadas por el ente. Al reconocimiento inicial, los costos de transacciones atribuibles son reconocidos en resultados cuando se incurren. Los instrumentos financieros al valor razonable con cambio en resultados son valorizados al valor razonable y los cambios correspondientes son reconocidos en resultados.

Otros

Otros instrumentos financieros no derivados son valorizados al costo amortizado usando el método de interés efectivo, menos cualquier pérdida por deterioro.

Instrumentos financieros derivados

Los instrumentos financieros derivados son reconocidos inicialmente al valor razonable; los costos de transacción atribuibles son reconocidos en resultados cuando se incurren. Posteriormente al reconocimiento inicial, los instrumentos financieros derivados son valorizados al valor razonable, y sus cambios son registrados tal como se describe a continuación.

Cuando un instrumento financiero derivado no es mantenido para negociación, y no es designado para una relación que califique de cobertura, todos los cambios en el valor razonable son reconocidos inmediatamente en resultados.

3.3 Deterioro

Activos financieros

Los activos financieros son revisados a la fecha de cada estado contable para determinar si existe evidencia objetiva de un deterioro de valor. Un activo financiero se considera deteriorado si existe evidencia objetiva indicativa de que uno o más eventos han tenido un efecto negativo en los flujos de efectivo futuros estimados del activo.

Las pérdidas por deterioro de valor en relación con los activos financieros registrados al costo amortizado son calculadas como la diferencia entre el importe en libros del activo y el valor actual de los flujos de efectivo futuros estimados, descontados a la tasa de interés efectiva. Las pérdidas por deterioro de valor de los activos financieros disponibles para la venta se calculan por referencia a su valor razonable.

Los activos financieros individualmente significativos se evalúan de forma individual para analizar su deterioro. El resto de los activos financieros se evalúan en grupos que comparten características de riesgo crediticio similares.

Todas las pérdidas por deterioro de valor se reconocen en resultados. Cualquier pérdida acumulada en relación con un activo financiero disponible para la venta reconocida anteriormente en otros resultados integrales se transfiere a resultados.

Una pérdida por deterioro de valor se revierte si la reversión puede asignarse a un evento ocurrido con posterioridad al reconocimiento de la pérdida por deterioro de valor. En el caso de activos financieros registrados al costo amortizado y para los disponibles para la venta que son instrumentos de deuda, la reversión se reconoce en resultados.

Activos no financieros

Los valores contables de los activos no financieros del Instituto Nacional de Investigación Agropecuaria, diferentes de inventario, son revisados a la fecha de cada estado contable para determinar si existe un indicio de deterioro. Si algún indicio de deterioro existiera, entonces se estima el valor recuperable del activo.

El importe recuperable de un activo o unidad generadora de efectivo es estimado como el mayor entre su valor de uso y su valor razonable menos los costos de venta. Para determinar el valor de uso, se descuentan los flujos futuros de efectivo estimados a su valor actual usando un tipo de descuento antes de impuestos que refleje las evaluaciones actuales del mercado correspondientes al valor temporal del dinero y los riesgos específicos del activo. A efectos de comprobar el deterioro, los activos se agrupan en el grupo más pequeño de activos que generan flujos de efectivo procedentes del uso continuado que sean independientes de los producidos por otros activos o grupos de activos ("la unidad generadora de efectivo").

Una pérdida por deterioro de valor se reconoce si el valor contable del activo o su unidad generadora de efectivo exceden su monto recuperable. Las pérdidas por deterioro se reconocen en el Estado de Resultados y Otros Resultados Integrales.

Las pérdidas por deterioro de valor reconocidas en ejercicios anteriores se analizan en cada fecha de balance en busca de indicios de que la pérdida sea menor o haya desaparecido. Una

pérdida por deterioro se revierte si ha habido un cambio en las estimaciones empleadas para determinar el importe recuperable. Una pérdida por deterioro de valor se revierte sólo en la medida que el importe en libros del activo no exceda el importe en libros que habría resultado, neto de amortización, si no se hubiese reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor.

3.4 Inventarios

El material para difusión y otros, se mantiene a su valor de mercado o su costo, el menor, al 31 de diciembre de 2018 y 2017.

Los ajustes a valor neto de realización se incluyen en el costo de la venta.

3.5 Activos biológicos

Los activos biológicos se valorizan al valor razonable menos los costos en el punto de venta, cualquier cambio será reconocido en resultados. Los costos en el punto de venta incluyen todos los costos que sean necesarios para vender los activos. El activo correspondiente a bosques es transferido a inventarios a su valor razonable menos los costos estimados en el punto de venta a la fecha de cosecha o recolección.

Los montes citrícolas y otros se valorizan de acuerdo a la NIC 16 adoptando el modelo de costo revaluado.

3.6 Propiedades, planta y equipo y activos intangibles

Reconocimiento inicial

Por aplicación de la ley N° 16.065 los bienes que constituían el patrimonio del Centro de Investigaciones Agrícolas "Alberto Boerger" (CIAAB) pasaron a formar parte del Instituto a partir del 1° de julio de 1990, fecha en la que se dispuso económicamente de los mismos.

Los inmuebles transferidos, propiedad del Estado, fueron cedidos al INIA con derecho de uso sin término, para afectarlos al cumplimiento de sus objetivos. Las instalaciones construidas por el INIA en los predios cedidos son propiedad del Estado por accesión (Decreto 184/90).

En el caso de los bienes muebles se transfirieron plenamente los derechos de propiedad. Posteriormente, se han ido incorporando además adquisiciones financiadas con otras fuentes de recursos, tal es el caso de los aportes provenientes de la ejecución del Contrato de Préstamo con el Banco Interamericano de Desarrollo 524/0C-UR, por donaciones de organismos de cooperación internacional y por fondos de libre disponibilidad.

Durante el año 1999 el INIA entregó en comodato al Ministerio de Ganadería, Agricultura y Pesca las fracciones 1 y 2 de los padrones 10.171 y parte del 10.172 de la primera sección catastral del departamento de Treinta y Tres. El plazo del comodato es de quince años contados desde el 26 de marzo de 1999. A la fecha los terrenos no han sido devueltos y el comodato no fue renovado.

Las propiedades, planta y equipo figuran contabilizados por el menor valor entre su valor neto contable y el valor de tasación técnica realizada por parte de peritos del Banco de la República

Oriental del Uruguay durante 1999 (básicamente para las incorporaciones de inmuebles anteriores al 30 de junio de 1992), reexpresados en moneda de cierre a base de coeficientes derivados del IPPN hasta el 31 de diciembre de 2008 y del IPC hasta el 31 de diciembre de 2011, menos la amortización acumulada, y las pérdidas por deterioro cuando corresponde (Nota 3.3).

Se incluyen como propiedades, planta y equipo los activos respecto a los cuales se ha recibido derecho de uso sin término.

El costo incluye los desembolsos que están directamente relacionados con la adquisición del bien.

Costos posteriores

Los gastos posteriores incurridos para reemplazar un componente de un elemento de propiedades, planta y equipo son únicamente activados cuando sea probable que la entidad obtenga beneficios futuros derivados del mismo y su costo pueda ser medido de manera fiable. El valor neto contable de los bienes reemplazados son dados de baja. Los costos del mantenimiento periódico de los elementos de propiedades, planta y equipo son reconocidos en el estado de resultados y otros resultados integrales en el momento en que se incurren.

Depreciaciones - Amortizaciones

Las depreciaciones/amortizaciones son cargadas al Estado de Resultados y Otros Resultados Integrales 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 no son depreciados.

La depreciación de las propiedades, planta y equipo y la amortización de los activos intangibles se determina mediante la aplicación de las vidas útiles esperadas detalladas a continuación:

▪ Mejoras	10, 15, 20, 30 y 50 años
▪ Mejoras en inmuebles arrendados	20 años
▪ Maquinaria agrícola	8 años
▪ Equipos de laboratorio	10 años
▪ Equipos de información y comunicación	5 años
▪ Equipos de computación	3 años
▪ Herramientas y equipos auxiliares	5 años
▪ Equipos de transporte	5 años
▪ Mobiliario	10 años
▪ Equipos de oficina	3 años
▪ Material bibliográfico	5 años
▪ Marcas y Patentes	5 años
▪ Software	3 años

El método de depreciación/amortización, el valor residual y la vida útil de las propiedades, planta y equipo y los activos intangibles son revisadas al término de cada ejercicio anual y, si las expectativas difirieren de las estimaciones previas, los cambios se contabilizan como un cambio en una estimación contable.

Del total de depreciaciones y amortizaciones, \$ 74.877.954 (\$ 68.971.579 al 31 de diciembre de 2017) fueron cargados a gastos de investigación, y los restantes \$ 24.491.724 (\$ 22.490.952 al 31 de diciembre de 2017) se incluyen como gastos de administración y ventas.

3.7 Retribuciones al personal

Beneficios a corto plazo

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 si la Institución 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.

Planes de contribuciones definidos

Un plan de contribuciones definido es un beneficio post-empleo en el que una entidad paga contribuciones fijas a una entidad separada, y donde no tendrá ninguna obligación legal o asumida de pagar montos adicionales. Las obligaciones por pago de contribuciones a planes de pensiones definidos son reconocidas como gastos cuando vencen. Las contribuciones pagadas por adelantado son reconocidas como un activo en la medida que esté disponible un reembolso de efectivo o una reducción en los pagos futuros.

La tasa de descuento utilizada es la tasa de interés efectiva real anual del 3% que se basa en las definiciones adoptadas en el artículo 22 de la Recopilación de Normas de Seguros y Reaseguros del Banco Central del Uruguay.

El cálculo es realizado por un actuario calificado utilizando el método actuarial denominado "unidad de crédito proyectada". Este método requiere contemplar cada año de servicios prestados como generador de una unidad adicional de derecho a los beneficios y cada unidad se mide de forma separada para conformar la obligación final.

Cuando los planes de beneficios se mejoran, la porción en que se incrementa el beneficio relacionado con servicios prestados por empleados en el pasado es reconocida en forma lineal en el periodo promedio hasta que los beneficios sean adquiridos definitivamente.

Las ganancias y pérdidas actuariales que surgen de los planes de beneficios definidos se reconocen en Otros Resultados Integrales.

Beneficios por terminación

Las indemnizaciones por despido se reconocen como gasto cuando el Instituto se ha comprometido, mediante un plan formal detallado, a dar término al contrato del empleado antes de la fecha normal de jubilación, o a pagar una indemnización como resultado de una oferta realizada para incentivar la rescisión voluntaria del empleado, sin que haya una posibilidad realista de retirar la oferta. Los beneficios por terminación en el caso de renuncia voluntaria son reconocidos como gasto si el Instituto ha realizado una oferta incentivando

dicha renuncia voluntaria, y es posible que la oferta sea aceptada y el número de empleados que lo hace puede ser estimado con fiabilidad.

3.8 Impuestos

El Instituto está exonerado de todo tipo de tributos nacionales con excepción de las contribuciones especiales de seguridad social de acuerdo a lo dispuesto por la Ley 16.065, artículo 24.

3.9 Determinación del resultado del ejercicio

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

Los ingresos y egresos se contabilizan, en general, de acuerdo con el principio de lo devengado, considerando el momento en el que se generan o incurren, independientemente de la oportunidad en que se perciben o desembolsan. En el caso de los fondos provenientes de las donaciones y aportes de Organismos de Cooperación Internacional se reconocen en el momento de su efectiva percepción y los egresos por proyectos del Fondo Promoción Tecnología Agropecuaria (FPTA) en ejecución se reconocen en el momento de la rendición de cuentas de dichos egresos por parte de la unidad ejecutora del proyecto.

Los ingresos en general son reconocidos cuando es probable que los beneficios económicos futuros ingresen al patrimonio del Instituto como consecuencia de las transacciones llevadas a cabo por la misma.

La depreciación y amortización de las propiedades, planta y equipo y activos intangibles es calculada de acuerdo con los criterios indicados en la Nota 3.6.

Los resultados por inversiones son calculados según los criterios indicados en la Nota 3.2.

El rubro "Intereses ganados y otros ingresos financieros" comprende los intereses recibidos por fondos invertidos y las ganancias por disposición de los activos financieros. Los ingresos por intereses se reconocen en el Resultado del Ejercicio cuando se devengan, usando el método del interés efectivo.

Los "Intereses perdidos y otros gastos financieros" incluyen las comisiones bancarias y de corredores de cambio.

3.10 Definición de fondos

Para la preparación del "Estado de Flujos de Efectivo" se definió fondos como efectivo más inversiones con vencimiento menor a tres meses.

La siguiente es la conciliación del importe de efectivo y equivalentes de efectivo del Estado de Situación Financiera y el Estado de Flujos de Efectivo:

	31 de diciembre de 2018	31 de diciembre de 2017
Caja y Bancos	720.150.096	440.737.208
Inversiones con vencimiento menor a 3 meses	102.300.910	397.451.518
	<u>822.451.006</u>	<u>838.188.726</u>

Nota 4 - Determinación de valores razonables

Varias de las políticas y revelaciones contables del Instituto Nacional de Investigación Agropecuaria requieren que se determine el valor razonable de los activos y pasivos financieros y no financieros. Se han determinado los valores razonables para propósitos de valorización y/o revelación sobre la base de los siguientes métodos. Cuando corresponde, se revela mayor información acerca de los supuestos efectuados en la determinación de los valores razonables en las notas específicas referidas a ese activo o pasivo.

4.1 Activos biológicos

Las haciendas y sus subproductos se valúan a su valor de mercado al cierre de cada ejercicio (datos proporcionados básicamente por consignatarios de ganado).

Los granos y semillas se valúan a su valor de mercado al cierre de cada ejercicio (datos proporcionados por técnicos del Instituto).

Los montes citrícolas, frutícolas y forestales a su valor de tasación al cierre de cada ejercicio realizada por peritos independientes al Instituto.

4.2 Inversiones en instrumentos de deuda

El valor razonable de los activos financieros al valor razonable con cambios en resultados y los activos financieros disponibles para la venta, se determinan por referencia a su precio de rescate cotizado a la fecha de cierre del ejercicio.

4.3 Créditos comerciales y otras cuentas por cobrar

El valor razonable de los créditos comerciales y otras cuentas por cobrar se estima al valor presente de los flujos de efectivo futuros, descontados a la tasa de interés de mercado a la fecha de cierre de ejercicio.

Nota 5 - Administración del riesgo financiero

5.1 General

Como resultado del curso normal de las operaciones del Instituto Nacional de Investigación Agropecuaria surgen exposiciones a riesgo de crédito, riesgo de liquidez y riesgo de mercado.

En esta nota se presenta información respecto de la exposición del Instituto a cada uno de los riesgos mencionados, los objetivos, las políticas y los procedimientos del Instituto para medir y administrar el riesgo.

La Dirección del Instituto Nacional de Investigación Agropecuaria es responsable de establecer y supervisar las políticas de riesgos de la Institución. Las mismas son establecidas con el objeto de identificar y analizar los riesgos a los que se enfrenta la Institución, fijar límites y controles de riesgos adecuados, y para controlar los riesgos y el cumplimiento de los límites regularmente se revisan las políticas y procedimientos de gestión de riesgos a fin que reflejen los cambios en las condiciones de mercado y en las actividades del Instituto.

5.2 Riesgo de crédito

El riesgo de crédito es el riesgo de que un cliente o contraparte en un instrumento financiero incumpla en sus compromisos de pago, causando una pérdida financiera a la Institución.

Créditos por servicios y otros créditos

La dirección ha definido políticas de crédito que permiten monitorear este riesgo de forma continua. La dirección espera un correcto comportamiento crediticio y los eventuales incumplimientos están cubiertos razonablemente por las provisiones existentes.

La Institución tiene políticas establecidas para la concesión de créditos a nuevos clientes, haciéndose un análisis individualizado de sus antecedentes en el mercado. Cada cliente tiene fijado un límite de crédito, que es revisado periódicamente.

Los créditos principales corresponden a los fondos pendientes de recibir asociados a lo estipulado por la Ley 16.065.

Garantías

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017 el Instituto Nacional de Investigación Agropecuaria no posee activos que le hayan sido dados en garantía para asegurar el cobro de sus créditos.

5.3 Riesgo de liquidez

El riesgo de liquidez es el riesgo de que la entidad encuentre dificultades en cumplir sus obligaciones financieras. La dirección administra la liquidez para asegurar, tanto como es posible, que la Institución va a tener suficiente liquidez para hacer frente a sus obligaciones en

el momento de su vencimiento, tanto bajo condiciones normales como de crisis, sin incurrir en pérdidas inaceptables o a riesgo de afectar la reputación de la Institución.

Se realiza un presupuesto de caja en forma mensual en el que se analizan las necesidades de liquidez para dicho periodo, y en base a las cuales se deciden las inversiones a realizar o mantener, optimizándose los retornos de las mismas. Asimismo la gerencia de la Institución monitorea diariamente los requerimientos de caja.

5.4 Riesgo de mercado

El riesgo de mercado es el riesgo de que cambios en los precios del mercado, tales como el tipo de cambio, y la tasa de interés, puedan afectar los resultados del Instituto. El riesgo de mercado comprende tres tipos de riesgo: riesgo de tipo de cambio, riesgo de tasa de interés y otros riesgos de precio. El objetivo de la administración del riesgo de mercado es el manejo y control de la exposición a dicho riesgo manteniéndolo en parámetros aceptables y optimizando el retorno.

Riesgo de moneda

El Instituto Nacional de Investigación Agropecuaria está expuesto al riesgo de moneda en los ingresos por inversiones denominados en moneda extranjera. La moneda extranjera que origina principalmente este riesgo es el dólar estadounidense. Este riesgo es monitoreado de forma de mantener la exposición al mismo en niveles aceptables para Instituto Nacional de Investigación Agropecuaria.

A efectos de cubrir su riesgo de moneda por activos y pasivos monetarios denominados en monedas extranjeras, el Instituto asegura que su exposición neta se mantiene en un nivel aceptable a través de la compra o venta de monedas extranjeras cuando es necesario para afrontar desequilibrios de corto plazo.

Riesgo de tasa de interés

Este factor se origina por los activos y pasivos financieros, asociados a las tasas de interés pactadas.

Nota 6 - Otras inversiones

El detalle de las otras inversiones es el siguiente:

	31 de diciembre de 2018	31 de diciembre de 2017
Depósitos a plazo fijo	38.496.901	120.573.202
Valores públicos	48.910.103	46.842.740
	<u>87.407.004</u>	<u>167.415.942</u>

6.1 Depósitos a plazo fijo

El detalle de los depósitos a plazo fijo al 31 de diciembre de 2018 es el siguiente:

Banco	Fecha constitución	Fecha vencimiento	Mon	Capital	Capital Equivalente	Intereses devengados	Intereses devengados Equivalente	Total
				USD	\$	USD	\$	\$
BROU	21/09/2018	19/01/2019	USD	328.820	10.655.741	227	7.356	10.663.097
BROU	25/11/2018	26/03/2019	USD	505.705	16.387.876	125	4.051	16.391.927
BROU	28/11/2018	28/03/2019	USD	335.113	10.859.672	76	2.463	10.862.135
BROU	21/07/2018	21/07/2019	\$	-	382.392	-	8.368	390.760
SANTANDER	02/11/2018	03/11/2019	USD	-	-	5.832	188.982	188.982
								<u>38.496.901</u>

El detalle de los depósitos a plazo fijo al 31 de diciembre de 2017 era el siguiente:

Banco	Fecha constitución	Fecha vencimiento	Mon	Capital	Capital Equivalente	Intereses devengados	Intereses devengados Equivalente	Total
				USD	\$	USD	\$	\$
BROU	21/07/2017	21/07/2018	\$	-	363.319	-	5.502	368.821
BROU	30/11/2017	30/03/2018	USD	334.282	9.629.662	69	1.990	9.631.652
BROU	26/09/2017	24/01/2018	USD	328.011	9.449.013	210	6.047	9.455.061
BROU	14/11/2017	15/03/2018	USD	3.000.000	86.421.000	1.130	32.557	86.453.547
BROU	27/11/2017	28/03/2018	USD	504.451	14.531.720	113	3.267	14.534.985
SANTANDER	01/11/2017	02/11/2018	USD	-	-	4.483	129.135	129.135
								<u>120.573.201</u>

6.2 Valores públicos

El detalle de las inversiones en valores públicos al 31 de diciembre de 2018 es el siguiente:

Instrumento	Fecha de Vencimiento	Tasa	Valor razonable USD	Valor razonable Equivalente \$
Eurobono 2033	15/01/2033	7,88%	529.208	17.149.523
Eurobono 2022	18/11/2022	8,00%	679.226	22.010.993
Eurobono 2033	15/01/2033	7,88%	300.857	9.749.587
				<u>48.910.103</u>

El detalle de las inversiones en valores públicos al 31 de diciembre de 2017 era el siguiente:

Instrumento	Fecha de Vencimiento	Tasa	Valor razonable USD	Valor razonable Equivalente \$
Eurobono 2033	15/01/2033	7,88%	578.456	16.663.583
Eurobono 2022	18/11/2022	8,00%	718.586	20.700.312
Eurobono 2033	15/01/2033	7,88%	329.047	9.478.845
				<u>46.842.740</u>

Todos estos valores fueron oportunamente designados como activos financieros al valor razonable con cambios en resultados.

Nota 7 - Créditos comerciales y otras cuentas por cobrar

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

	31 de diciembre de 2018	31 de diciembre de 2017
Corriente		
Deudores	50.173.115	50.086.877
Documentos a cobrar plaza	-	125.904
	50.173.115	50.212.781
Menos: Previsión para deudores incobrables	(10.617.274)	(11.276.043)
	<u>39.555.841</u>	<u>38.936.738</u>
Recaudación Ley 16.065	933.925.167	803.199.714
Descuento valor actual créditos por Ley 16.065	(40.999.845)	(33.406.095)
Anticipos a proveedores	3.243.625	4.372.339
Anticipos al personal	3.750.638	5.977.808
Anticipos FPTA	5.500.172	9.476.479
Depósitos en garantía	8.187.881	7.281.717
Deudores varios	14.318.299	11.651.215
	927.925.937	808.553.177
	<u>967.481.778</u>	<u>847.489.915</u>
No Corriente		
Recaudación Ley 16.065	616.921.145	598.406.644
Descuento valor actual créditos por Ley 16.065	(81.712.586)	(79.672.942)
	<u>535.208.559</u>	<u>518.733.702</u>

Recaudación Ley 16.065

La Recaudación de acuerdo a la Ley 16.065 corresponde a créditos a cobrar al MEF del producido del Impuesto a la Enajenación de Bienes Agropecuarios el cual es fuente de recursos para el INIA según el siguiente detalle:

-Rentas afectadas de acuerdo a la Ley 16.065 artículo 16 literal a) \$ 334.329.894 al 31 de diciembre de 2018 (\$203.604.442 al 31 de diciembre de 2017) lo cual corresponde a lo devengado de Julio 2018 a Diciembre 2018

-Rentas Generales de acuerdo a la ley 16.065 artículo 16 literal b) \$ 1.216.516.418 (\$1.198.001.916 al 31 de diciembre de 2017) lo cual corresponde a lo devengado de Enero 2017 a Diciembre 2018.

El atraso en la deuda de Rentas Generales obedece a la brecha que existió en determinados periodos entre el monto producido por el impuesto, y la partida fijada quinquenalmente en pesos uruguayos otorgada por la Ley de presupuesto correspondiente.

La Institución consideró una tasa de descuento de 9,19% para aplicar a los créditos a cobrar al 31 de diciembre de 2018 (9,33% al 31 de diciembre de 2017)

Previsión Incobrables

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

	Por el ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2018	Por el ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2017
Saldo inicial	11.276.043	9.523.410
Constitución/(Desafectación) neta del ejercicio	(1.274.690)	2.017.801
Utilización del ejercicio	(743.805)	-
Diferencia de cambio	1.359.726	(265.168)
Saldos al cierre	10.617.274	11.276.043

Nota 8 - Beneficios al personal

Con fecha 8 de febrero de 2010 la Junta Directiva del INIA, aprobó la Resolución N° 3385, por la que se determinó la implementación de un Plan de Retiro para los empleados que reúnan los requisitos contenidos en el Reglamento formulado a tales efectos. En tal sentido se dispuso la constitución de un Fondo de Retiro, arbitrando recursos por un monto de US\$ 5.500.000 (dólares estadounidenses cinco millones quinientos mil), con ajuste a las provisiones presupuestales, y la constitución con el Banco República Oriental del Uruguay de un fideicomiso denominado INIA - FONDO DE RETIRO DE EMPLEADOS.

Dicho fideicomiso tiene como beneficiarios en primer término a los empleados del INIA retirados y en segundo término al propio INIA. Este plan de retiro entró en vigencia a partir del 1 de enero de 2011 y los activos netos del plan se encuentran registrados en el capítulo de "Beneficios al personal".

Con fecha 26 de marzo de 2012 la Junta Directiva del INIA, aprobó la Resolución N° 3901, por la que se determinó modificar el Anexo I de la Resolución 3385/10 de Junta Directiva del 08 de febrero de 2010, literal g) Instrumentación, el cual establece la edad en que los colaboradores del Instituto deberán acogerse al Plan de Retiro y los procedimientos para hacerlo efectivo.

	Por el ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2018	Por el ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2017
Plan de beneficios definidos al inicio del ejercicio	16.198.758	19.262.381
Beneficios pagados por el plan	(13.343.177)	(10.832.601)
Costo de servicios e intereses ⁽¹⁾	5.037.952	(839.584)
Ingresos y egresos actuariales reconocidos en patrimonio	7.289.919	(13.341.577)
Retorno esperado de los activos del plan	6.565.331	18.500.129
Otros costos del plan ⁽²⁾	(6.053.022)	(7.856.810)
Diferencias de cambio	14.586.096	11.306.820
Plan de beneficios definidos al cierre del ejercicio	<u>30.281.858</u>	<u>16.198.758</u>

⁽¹⁾ Costo de los servicios es el incremento, en el valor presente de una obligación por beneficios definidos, que se produce como consecuencia de los servicios prestados por los empleados.

Costo por intereses es el incremento producido durante un periodo en el valor presente de las obligaciones por beneficios definidos, como consecuencia de que tales beneficios se encuentran un periodo más próximo a su vencimiento.

⁽²⁾ Otros costos del plan incluye comisiones pagadas al administrador de/fideicomiso, impuestos y otros costos.

Se reconoció un activo hasta el importe de \$ 30.281.858 (\$ 16.198.758 al 31 de diciembre de 2017) determinado como el monto máximo reconocible (techo del activo).

Los resultados del plan se reconocen en las siguientes líneas del Estado de Resultados y Otros Resultados Integrales:

	Por el ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2018	Por el ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2017
Gastos de investigación (Nota 12)	5.520.142	8.325.782
Gastos de administración y ventas (Nota 13)	1.235.802	1.952.170
	<u>6.755.944</u>	<u>10.277.952</u>

El detalle de los supuestos actuariales al 31 de diciembre de 2018 y 2017 es el siguiente:

	31 de diciembre de 2018	31 de diciembre de 2017
Tasa de descuento real	3% en UI	3% en UI
Tasa de adhesión al plan Profesionales Universitarios	70%	70%
Tasa de adhesión al plan Personal de Apoyo	80%	80%
Edad jubilación Profesionales Universitarios	62 años	62 años
Edad jubilación Personal de Apoyo	60 años	60 años
Tabla de Mortalidad: 70 % a la tabla de mortalidad de la Normativa de la Superintendencia de Servicios Financieros, aplicadas a los jubilados del régimen previsional vigente		
Tasa de rotación y despidos	0%	0%
Movilidad anual promedio:		
- para los primeros 10 años	5%	5%
- para los restantes años	2,50%	2,50%

Análisis de sensibilidad

A los efectos de poder determinar el impacto ante posibles cambios en los supuestos considerados para determinar el valor presente del activo neto asociado al plan de retiro se efectuaron algunas variaciones sobre los supuestos base.

Si consideramos los siguientes escenarios el Activo/(Pasivo) neto asociado al Plan de retiro 2011 incluido en beneficios al personal ascendería a:

	31 de diciembre de 2018	31 de diciembre de 2017
a. Edad de retiro - 60 años Personal de Apoyo y Personal Universitario:	31.748.178	25.473.660
b. Tasa de mortalidad nula:	32.201.394	24.821.439
c. Movilidad anual promedio 6%:	31.822.206	24.134.344
d. Tasa de descuento real 4%:	43.929.678	38.102.865
e. Tasa de Adhesión al Plan 100%:	(13.822.196)	(22.111.294)

Nota 9 - Inventarios

El detalle de los inventarios es el siguiente:

	31 de diciembre de 2018	31 de diciembre de 2017
Corriente		
Productos de origen animal	1.656.702	1.113.105
Productos de origen agrícola	-	25.799
Acopios	4.134.357	3.640.002
Semillas	24.124.705	14.848.611
Materiales y otros	5.396.247	5.723.637
Publicaciones	78.011	152.519
	<u>35.390.022</u>	<u>25.503.673</u>
No corriente		
Publicaciones	5.613.876	6.663.880
Previsión por no realización	(5.613.876)	(6.663.880)
	<u>-</u>	<u>-</u>

Nota 10 - Activos biológicos

El detalle de los activos biológicos es el siguiente:

	31 de diciembre de 2018	31 de diciembre de 2017
Corriente		
Hacienda bovina	56.558.258	48.641.981
Hacienda ovina	4.741.802	3.434.429
	<u>61.300.060</u>	<u>52.076.410</u>
No corriente		
Hacienda bovina	2.177.695	2.385.216
Hacienda ovina	2.924.767	2.756.317
Hacienda otros	1.554.304	858.708
Colmenas	623.816	519.277
Montes forestales	13.693.020	13.549.200
Montes cítricos y otros	5.793.338	5.394.678
	<u>26.766.940</u>	<u>25.463.396</u>

La evolución de Los montes forestales fue la siguiente:

	Por el ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2018	Por el ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2017
Saldos al inicio	13.549.200	12.585.364
Crecimiento	521.688	542.188
Cambios en los valores razonables	(377.868)	421.648
Saldos al cierre	13.693.020	13.549.200

La evolución de los montes citricolas y otros montes fue la siguiente:

	Por el ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2018	Por el ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2017
Saldos al inicio	5.394.678	6.246.509
Bajas	(234.842)	-
Cambios en los valores razonables	633.502	(851.831)
Saldos al cierre	5.793.338	5.394.678

Nota 11 - Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar

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

	31 de diciembre de 2018	31 de diciembre de 2017
Corriente		
Proveedores de plaza	35.951.123	24.589.072
Proveedores del exterior	370.630	1.451.147
Documentos a pagar	-	329.530
Convenio ANIL-EFTA a pagar (Nota 17)	37.272.759	-
Otros	1.255.022	1.487.638
Retribuciones al personal y cargas sociales	129.588.270	122.116.168
Retenciones al personal	36.023.920	30.870.159
Otras deudas	13.424.690	15.284.983
	253.886.414	196.128.697
No corriente		
Deudas por beneficios por retiro	572.030	965.155
Otras deudas	147.512	131.129
	719.542	1.096.284

Nota 12 - Gastos de investigación

El detalle de los gastos de investigación es el siguiente:

	Por el ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2018	Por el ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2017
Retribuciones y cargas sociales	(661.522.575)	(601.213.523)
Depreciación y amortización de PPE y activos intangibles	(74.877.954)	(68.971.579)
Desembolsos y proyectos en ejecución FPTA (Nota 17)	(25.749.458)	(41.031.318)
Convenio ANII-FPTA	(101.009.491)	-
Convenios	(17.441.004)	(18.727.964)
Donaciones	(3.322.674)	(2.230.029)
Energía eléctrica	(121.773.169)	(20.957.993)
Gastos de difusión	(10.554.519)	(13.406.498)
Honorarios profesionales	(18.647.680)	(22.891.022)
Impuestos, tasas y contribuciones	(1.647.796)	(1.794.909)
Insumos y suministros	(82.782.646)	(73.039.247)
Reparación y mantenimiento	(36.225.361)	(40.194.647)
Alquileres	(1.538.841)	(2.788.282)
Seguros	(3.903.651)	(3.440.244)
Beneficios al personal a largo plazo	5.520.142	8.325.782
Viajes y capacitación	(34.534.033)	(30.334.395)
Otros	(69.953.044)	(73.733.442)
	<u>(1.157.219.575)</u>	<u>(1.002.341.015)</u>

Nota 13 - Gastos de administración y ventas

	Por el ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2018	Por el ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2017
Retribuciones y cargas sociales	(148.095.976)	(140.968.302)
Depreciación y amortización de PPE y activos intangibles	(24.491.724)	(22.490.952)
Energía eléctrica	(675.670)	(663.496)
Gastos de difusión	(486.344)	(1.274.112)
Honorarios profesionales	(18.641.157)	(17.158.405)
Impuestos, tasas y contribuciones	(741.176)	(2.330.171)
Insumos y suministros	(6.028.753)	(5.165.514)
Otros	(26.929.412)	(20.530.953)
Previsión por incobrables	1.111.954	(2.017.801)
Reparación y mantenimiento	(10.082.502)	(11.591.544)
Alquileres	(4.199.308)	(3.218.777)
Seguros	(1.257.684)	(1.224.782)
Beneficios al personal a largo plazo	1.235.802	1.952.170
Viajes y capacitación	(13.269.170)	(13.161.280)
	<u>(252.551.120)</u>	<u>(260.801.912)</u>

Nota 14 - Gastos del personal

Los gastos del personal incurridos por el Instituto han sido los siguientes:

	Por ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2018	Por ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2017
Retribuciones y cargas sociales	(809.618.551)	(742.181.825)
	<u>(809.618.551)</u>	<u>(742.181.825)</u>

Del total de gastos, \$ 661.522.575 (\$ 601.213.523 al 31 de diciembre de 2017) fueron cargados a gastos de investigación, y los restantes \$ 148.095.976 (\$ 140.968.302 al 31 de diciembre de 2017) se incluyen como gastos de administración y ventas.

Nota 15 - Instrumentos financieros

15.1 Riesgo de crédito

El valor en libros de los activos financieros representa la exposición máxima al riesgo de crédito. La exposición máxima al riesgo de crédito a la fecha de cierre del ejercicio es la siguiente:

	31 de diciembre de 2018	31 de diciembre de 2017
Efectivo y equivalentes de efectivo	822.157.352	837.824.103
Otras inversiones	87.407.004	167.415.942
Créditos comerciales y otras cuentas por cobrar	954.987.343	827.663.289
Créditos comerciales y otras cuentas por cobrar no corriente	535.208.559	518.733.702
	<u>2.399.760.258</u>	<u>2.351.637.036</u>

La exposición máxima al riesgo de crédito para créditos por venta y créditos por Ley 16.065 y otros créditos a la fecha de cierre del ejercicio por tipo de cliente es la siguiente:

	31 de diciembre de 2018	31 de diciembre de 2017
Estatales	1.432.952.104	1.300.564.226
Productores de granos	18.095.494	20.536.020
Mayoristas de industria lechera	5.490.128	5.417.379
Otros	33.658.176	19.879.366
	<u>1.490.195.902</u>	<u>1.346.396.991</u>

Pérdidas por deterioro

La antigüedad de las cuentas por cobrar a la fecha de cierre de ejercicio es la siguiente:

	31 de diciembre de 2018		31 de diciembre de 2017	
	Valor bruto	Prev. para incobrables	Valor bruto	Prev. para incobrables
Vigentes	438.013.969		304.049.883	
De 0 a 30 días	108.973.265		118.937.322	
De 31 a 180 días	150.201.109		109.123.656	
Más de 180 días	803.624.833	(10.617.274)	825.562.173	(11.276.043)
	<u>1.500.813.176</u>	<u>(10.617.274)</u>	<u>1.357.673.034</u>	<u>(11.276.043)</u>

15.2 Riesgo de liquidez

Los siguientes son los vencimientos contractuales de los instrumentos financieros pasivos, incluyendo los pagos estimados de intereses:

Al 31 de diciembre de 2018

	Valor en libros	Hasta 1 año	1 año a 5 años
Instrumentos financieros pasivos			
Acreeedores comerciales y otras cuentas a pagar	254.605.956	253.886.414	719.542
	<u>254.605.956</u>	<u>253.886.414</u>	<u>719.542</u>

Al 31 de diciembre de 2017

	Valor en libros	Hasta 1 año	1 año a 5 años
Instrumentos financieros pasivos			
Acreeedores comerciales y otras cuentas a pagar	197.224.981	196.128.697	1.096.284
	<u>197.224.981</u>	<u>196.128.697</u>	<u>1.096.284</u>

15.3 Riesgo de mercado

15.3.1 Exposición al riesgo de moneda

Este factor se origina en los cambios en los tipos de cambio de las monedas que maneja la Institución, en especial, Dólares Estadounidenses que afecten las posiciones que mantiene la Institución. La exposición al riesgo de moneda extranjera basada en valor en libros fue la siguiente:

	31 de diciembre de 2018		31 de diciembre de 2017	
	USD	\$	USD	\$
ACTIVO				
Efectivo y equivalentes de efectivo	16.702.404	541.258.090	14.234.537	410.054.307
Otras inversiones	2.685.189	87.016.244	5.798.838	167.047.126
Créditos comerciales y otras cuentas por cobrar	1.825.953	59.171.834	2.189.044	63.059.791
Total posición activa	<u>21.213.546</u>	<u>687.446.168</u>	<u>22.222.419</u>	<u>640.161.224</u>
PASIVO				
Acreeedores comerciales y otras cuentas por pagar	(2.192.200)	(71.040.424)	(844.809)	(24.336.413)
Total posición pasiva	<u>(2.192.200)</u>	<u>(71.040.424)</u>	<u>(844.809)</u>	<u>(24.336.413)</u>
Posición Neta Activa	<u>19.021.346</u>	<u>616.405.744</u>	<u>21.377.610</u>	<u>615.824.811</u>

	31 de diciembre de 2018		31 de diciembre de 2017	
	Euros	\$	Euros	\$
ACTIVO				
Efectivo y equivalentes de efectivo	87.864	3.254.853	46.154	1.594.879
Posición Neta Activa	<u>87.864</u>	<u>3.254.853</u>	<u>46.154</u>	<u>1.594.879</u>

Análisis de Sensibilidad

El fortalecimiento de un 10% en el Peso Uruguayo respecto de las principales monedas al 31 de diciembre de 2018 habría disminuido el patrimonio y los resultados en los montos que se muestran a continuación. Este análisis supone que todas las otras variables, particularmente las tasas de interés, se mantienen constantes. El análisis se aplica de la misma manera para el 31 de diciembre de 2017.

	Patrimonio	Resultados
31 de diciembre de 2018		
Dólar estadounidense	(61.640.568)	(61.640.568)
Euro	(325.503)	(325.503)
Unidades indexadas	(2.145)	(2.145)
31 de diciembre de 2017		
Dólar estadounidense	(63.236.972)	(63.236.972)
Euro	(164.381)	(164.381)
Unidades indexadas	(7.524)	(7.524)

El debilitamiento de un 10% en el Peso Uruguayo respecto a las monedas anteriormente mencionadas al 31 de diciembre de 2018 y al 31 de diciembre de 2017 habría tenido el efecto opuesto en las monedas mencionadas para los montos indicados arriba, sobre la base de que todas las otras variables se mantienen constantes.

15.3.2 Riesgo de tasa de interés

Debido a que los activos y pasivos financieros que posee la empresa al 31 de diciembre de 2018 se encuentran pactados a una tasa de interés fija, cualquier variación en la tasa de interés en la fecha de presentación, no impactará en los resultados de la Institución.

El detalle de los activos y pasivos financieros al 31 de diciembre de 2018 que devengaban intereses, presentados de acuerdo con su exposición al riesgo de tasa de interés, detallando las tasas efectivas de interés y su fecha más temprana de modificación al 31 de diciembre de 2017, es el siguiente:

31 de diciembre de 2018					
Tasas fijas	Tasa efectiva	Menor a 1 año	1 año a 3 años	Mayor a 3 años	Total
Depósitos a plazo fijo \$ - tasas fijas	2,6% - 9%	382.392	-	-	382.392
Depósitos a plazo fijo U\$S - tasas fijas	0,1% - 0,5%	140.174.320	-	-	140.174.320
Valores públicos U\$S - tasas fijas	7,9% - 8%	-	-	47.952.041	47.952.041
		140.556.712	-	47.952.041	188.508.753

31 de diciembre de 2017					
Tasas fijas	Tasa efectiva	Menor a 1 año	1 año a 3 años	Mayor a 3 años	Total
Depósitos a plazo fijo \$ - tasas fijas	2,6% - 9%	191.363.319	-	-	191.363.319
Depósitos a plazo fijo U\$S - tasas fijas	0,1% - 0,5%	325.984.449	-	-	325.984.449
Valores públicos U\$S - tasas fijas	7,9% - 8%	-	-	46.125.892	46.125.892
		517.470.513	-	46.125.892	563.596.405

15.4 Clasificaciones contables y valores razonables

La tabla a continuación muestra los importes en libros y los valores razonables de los activos financieros y pasivos financieros, incluyendo sus niveles en la jerarquía del valor razonable. La tabla no incluye información para los activos financieros y pasivos financieros no medidos al valor razonable si el importe en libros es una aproximación razonable del valor razonable:

	Designados a valor razonable con cambios en resultados	Modelo de negocios de mantenimiento	Otros pasivos financieros	Total	Nivel 1
Activos financieros medidos al valor razonable al 31 de diciembre de 2018					
Otras inversiones	48.910.103	-	-	48.910.103	48.910.103
	48.910.103	-	-	48.910.103	

	Designados a valor razonable con cambios en resultados	Modelo de negocios de mantenimiento	Otros pasivos financieros	Total	Nivel 1
Activos financieros medidos al valor razonable al 31 de diciembre de 2017					
Otras inversiones	46.842.740	-	-	46.842.740	46.842.740
	<u>46.842.740</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>46.842.740</u>	

Nota 16 - Partes relacionadas

16.1 Personal clave

Saldos con personal clave

Los saldos con directores y personal clave de la gerencia al 31 de diciembre de 2018 y al 31 de diciembre de 2017 son inmatrimoniales.

Compensación recibida por el personal clave

La Institución solo provee beneficios a corto plazo a los directores y gerentes. Las compensaciones del personal clave de la gerencia están compuestas por:

	Por ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2018	Por ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2017
Remuneraciones	20.999.729	18.119.469
	<u>20.999.729</u>	<u>18.119.469</u>

Otras transacciones con personal clave

No existen otras transacciones con directores y personal clave de la gerencia al 31 de diciembre de 2018 y al 31 de diciembre de 2017.

Nota 17 - Fondo promoción tecnología agropecuaria (FPTA)

La cuenta "Desembolsos y proyectos en ejecución FPTA" por \$ 25.749.458 y por \$ 41.031.318 corresponde a los gastos rendidos durante el ejercicio 2018 y 2017 respectivamente.

Asimismo, en el capítulo "Créditos comerciales y otras cuentas por cobrar" se presentan \$ 5.500.172 y \$ 9.476.479 correspondientes a anticipos de dinero aun no rendidos de proyectos en ejecución en el ejercicio 2018 y 2017 respectivamente.

Por otra parte, en el capítulo "Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar - Otras deudas" se presentan al 31 de diciembre de 2018 \$ 37.272.759 correspondiente a desembolsos a realizar por el

Convenio ANII-FPTA y \$ 6.065.346 correspondientes a rendiciones de proyectos en ejecución que superan los anticipos de dinero. Al 31 de diciembre de 2017 se presentan \$ 10.809.355 correspondientes a rendiciones de proyectos en ejecución que superan los anticipos de dinero.

El INIA mantiene los siguientes saldos relacionados con los fondos de efectivo y equivalentes de efectivo del FPTA:

	31 de diciembre de 2018	31 de diciembre de 2017
Caja y Bancos	474.425.357	192.092.076
Otras inversiones	98.775.986	246.318.455
	<u>573.201.343</u>	<u>438.410.531</u>

Al 31 de diciembre de 2018 se encuentran en ejecución proyectos por un monto de \$ 183.290.422 (\$160.556.279 al 31 de diciembre de 2017).

Nota 18 - Patrimonio

El capital aportado representa básicamente el valor asignado a las transferencias de bienes realizadas por los organismos predecesores del INIA, al inicio de sus actividades (1° de julio de 1990).

Con fecha 14 de diciembre de 2009 la Junta Directiva aprobó la creación de un fondo especial de reserva por un monto de US\$ 2.000.000, equivalentes a \$ 45.608.465 para financiar planes de capacitación de posgrado y actualización técnica profesional, en las condiciones operativas y formales que la Junta Directiva determine, para el periodo 2010-2015 el cual se encuentra incluido en el patrimonio neto como reserva voluntaria. Al 31 de diciembre de 2016 ya se habían efectuado las capacitaciones previstas.

Nota 19 - Hechos posteriores

No existen hechos posteriores al 31 de diciembre de 2018 que afecten los Estados Financieros adjuntos.

Cuadro de Propiedad, Planta y Equipo e Intangibles correspondiente al ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2018 En Pesos Uruguayos

	Valores originales				Depreciación, amortización y pérdidas por deterioro				Valor neto		
	Saldos iniciales	Altas	Transferen- cias	Bajas	Saldos finales	Saldos iniciales	Bajas	Depreciación/ amortización	Saldos finales	31 de diciembre de 2018	31 de diciembre de 2017
Propiedades, planta y equipo											
Terrenos	174.000.945	-	-	-	174.000.945	-	-	-	-	174.000.945	174.000.945
Mejoras	1.132.394.557	4.344.600	38.274.313	-	1.175.013.470	714.913.603	-	42.825.804	757.739.407	417.274.063	417.480.954
Mejoras en inmuebles arrendados	5.971.934	-	-	-	5.971.934	2.102.596	-	2.406.555	4.509.151	1.462.783	3.869.338
Maquinaria agrícola	203.691.119	8.389.091	7.468.244	2.535.527	217.012.927	181.242.991	1.643.732	7.248.970	186.848.229	30.164.698	22.448.128
Equipos de laboratorio	331.703.750	2.712.244	10.516.488	4.583.672	346.348.810	262.558.063	4.501.313	12.607.867	270.664.617	75.684.193	69.145.687
Equipos de información y comunicación	36.150.083	1.735.236	92.235	925.884	37.051.670	29.080.145	876.298	2.425.797	30.629.644	6.422.026	7.069.938
Equipos de computación	77.044.257	2.549.485	4.315.815	5.919.116	77.990.441	70.670.337	5.299.756	4.110.952	69.481.533	8.508.908	6.373.920
Herramientas y equipos auxiliares	132.113.994	3.807.661	7.807.161	1.009.345	142.719.471	110.816.143	101.297	7.697.597	118.412.443	24.307.028	21.297.851
Equipos de transporte	114.205.712	2.111.164	3.277.503	3.544.113	116.050.266	96.136.581	3.219.909	8.175.270	101.091.942	14.958.324	18.069.131
Mobiliario	55.810.926	1.224.846	408.661	69.487	57.374.946	43.700.739	23.629	2.294.480	45.971.590	11.403.356	12.110.187
Equipos de oficina	2.364.040	-	-	-	2.364.040	2.466.737	-	63.929	2.330.666	33.374	97.303
Material bibliográfico	14.817.470	152.616	-	-	14.970.086	14.732.856	-	15.581	14.748.437	221.649	84.614
Bienes en Formación	54.402.074	78.317.046	(46.336.229)	-	86.382.891	-	-	-	-	86.382.891	54.402.074
Importaciones en Trámite	2.014.893	40.611.687	(39.735.027)	-	2.891.533	-	-	-	-	2.891.533	2.014.893
Total	2.336.885.754	145.955.676	(7.910.836)	18.587.144	2.456.343.450	1.528.420.791	15.665.934	89.872.802	1.602.627.659	853.715.791	808.464.963
Activos intangibles											
Marcas y patentes	3.849.726	-	-	-	3.849.726	3.849.726	-	-	3.849.726	-	-
Software	74.821.795	1.799.426	7.910.836	-	84.532.057	60.914.040	-	9.496.876	70.410.916	14.121.141	13.907.755
Total	78.671.521	1.799.426	7.910.836	-	88.381.783	64.763.766	-	9.496.876	74.260.642	14.121.141	13.907.755
Total General	2.415.557.275	147.755.102	-	18.587.144	2.544.725.233	1.593.184.557	15.665.934	99.369.678	1.676.888.301	867.836.932	822.372.718

INACOO

Informe dirigido a los Directores
referente a la Auditoría de los Estados Financieros
correspondiente al ejercicio anual finalizado
el 31 de diciembre de 2018

Contenido

Informe de los Auditores Independientes	3
Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2018	6
Estado de Resultados correspondiente al ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2018	7
Estado de Resultado Integral correspondiente al ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2018	8
Estado de Cambios en el Patrimonio correspondiente al ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2018	9
Estado de Flujo de Efectivo correspondiente al ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2018	10
Notas a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2018	11
Anexo 1 - Rendición de Uso de las partidas provenientes de Rentas Generales - Ingresos y Egresos correspondientes al ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2018	44
Anexo 1.1 - Rendición de Usos del Fondo de Fomento Cooperativo (FOMCOOP) - Art. 210 Ley 18.407 correspondiente al ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2018	48
Anexo 1.2 - Rendición de Usos del Fondo Rotatorio Especial (FRECOOP) - Art. 209 Ley 18.407 correspondiente al ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2018	49
Anexo 2 -Rendición de Usos de las partidas provenientes de Rentas Generales correspondientes al ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2018	52
Anexo 3 -Situación Financiera por Fondos al 31 de diciembre de 2018	54

Informe de los Auditores Independientes

Señores
Directores
INACOOB

Opinión

Hemos auditado los Estados Financieros del Instituto Nacional del Cooperativismo (en adelante INACOOB), que comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2018, el Estado del Resultados, de Resultado Integral, de Cambios en el Patrimonio y el de Flujos de Efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, y las Notas a los Estados Financieros, incluyendo un resumen de las políticas contables significativas y los anexos.

En nuestra opinión, los Estados Financieros adjuntos presentan fielmente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera del INACOOB al 31 de diciembre de 2018, así como de sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Contables Adecuadas en el Uruguay y a los criterios de formulación y presentación de los mismos establecidos para la administración pública en la Ordenanza N° 89 emitida por el Tribunal de Cuentas de la República.

Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA) emitidas por la Federación Internacional de Contadores (IFAC). Nuestras responsabilidades bajo esas normas se describen más a fondo en la sección *Responsabilidades del auditor para la auditoría de los Estados Financieros de nuestro informe*. Somos independientes de la Entidad de conformidad con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad (Código IESBA) del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores, junto con los requerimientos de ética que son importantes para nuestra auditoría sobre los Estados Financieros en Uruguay, y hemos cumplido nuestras otras responsabilidades éticas de conformidad con éstos requerimientos y con el Código IESBA. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Párrafo de énfasis

Tal como se menciona en la Nota 5.1.1 "Prestaciones Coactivas", los Estados Financieros respecto a los que emitimos opinión en el párrafo anterior surgen como resultado de considerar exclusivamente las prestaciones efectivamente declaradas por las cooperativas al 31 de diciembre de 2018.

Responsabilidades de la dirección y de los encargados del gobierno de la Entidad sobre los Estados Financieros

La dirección es responsable de la preparación y presentación fiel de los Estados Financieros, de conformidad con las Normas Contables Adecuadas en el Uruguay y a los criterios de formulación y presentación de los mismos establecidos para la administración pública en la Ordenanza N° 89 emitida por el Tribunal de Cuentas de la República y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de Estados Financieros libres de incorrección material debida a fraude o error.

En la preparación de los Estados Financieros, la dirección es responsable de valorar la capacidad del Instituto para continuar como entidad en funcionamiento, revelando, en su caso, las cuestiones relativas a la continuidad de las operaciones y utilizando las bases contables de una entidad en funcionamiento a menos que la dirección tenga la intención de liquidar el Instituto o cesar operaciones, o no tiene otra alternativa más realista de hacerlo.

Los encargados del gobierno de la Entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de INACCOOP.

Responsabilidades del auditor sobre la auditoría de los Estados Financieros

Nuestros objetivos son obtener seguridad razonable sobre si los Estados Financieros en su conjunto se encuentran libres de incorrecciones materiales, ya sean derivadas de fraude o error, y para emitir el informe del auditor que incluye nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de aseguramiento, pero no es una garantía de que una auditoría llevada a cabo de conformidad con las NIA siempre detectará una incorrección material cuando ésta exista. Las incorrecciones pueden surgir de fraude o error y son consideradas materiales si, individualmente o en su conjunto, se puede esperar que razonablemente afecten las decisiones económicas que tomen los usuarios sobre las bases de estos Estados Financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, el auditor ejerce el juicio profesional y mantiene el escepticismo profesional a lo largo de la auditoría. Nosotros también:

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrecciones materiales de los Estados Financieros, ya sean por fraude o error, diseñamos y realizamos los procedimientos de auditoría que respondieron a esos riesgos; y obtuvimos evidencia de auditoría suficiente y apropiada para proporcionar los fundamentos para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material resultante de fraude es mayor que de aquella resultante de un error, ya que el fraude involucra colusión, falsificación, omisiones intencionales, distorsión, o anulación del control interno.
- Obtener un conocimiento del control interno importante para la auditoría, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Entidad.
- Evaluar lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y de las revelaciones relacionadas, realizadas por la dirección.
- Concluir sobre lo apropiado del uso de la dirección de las bases contables de empresa en funcionamiento y, con base a la evidencia obtenida, si existe una incertidumbre material relativa a eventos o condiciones que puedan originar una duda significativa sobre la capacidad de la Entidad de continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se nos pide llamar la atención en nuestro informe del auditor sobre la información a revelar respectiva en los Estados Financieros o, si dicha información a revelar es insuficiente, para modificar nuestra opinión. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe del auditor.

ESTUDIO KAPLAN

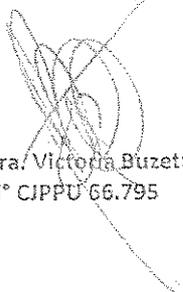
CONSULTORES TRIBUTARIOS, AUDITORES

Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden causar que la Entidad deje de ser una empresa en funcionamiento.

- Evaluar la presentación en general, estructura y contenido de los Estados Financieros, incluyendo las revelaciones, y si los Estados Financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de forma que logran una presentación razonable.

Nos comunicamos con los encargados del gobierno en relación con, entre otras cuestiones, el alcance previsto y el momento de realización de la auditoría y los resultados de auditoría importantes, incluidas posibles deficiencias significativas en el control interno que identificamos durante nuestra auditoría.

Montevideo, 20 de marzo de 2019


Cra. Victoria Buzetta
N° CIPPU 66.795

Timbres
en el
original

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2018

(en Pesos Uruguayos Reexpresados)

	Nota	Saldos al 31.12.2018 en moneda del 31.12.2018	Saldos al 31.12.2017 en moneda del 31.12.2018
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalente de efectivo	4.1	96.086.315	144.012.093
Inversiones temporarias	4.2	16.135.037	62.559
Créditos operativos	4.3	93.301.871	57.167.051
Otros créditos	4.4 y 7	1.205.743	3.347.788
Total Activo Corriente		206.728.966	204.589.491
ACTIVO NO CORRIENTE			
Inversiones	4.6	3.575.233	17.625.054
Créditos operativos	4.3	9.212.853	8.981.294
Propiedad, planta y equipo	4.5	19.175.826	18.719.591
Intangibles	4.5	4.760	4.273
Total Activo No Corriente		31.968.672	45.330.212
TOTAL ACTIVO		238.697.638	249.919.703
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Deudas comerciales	4.7	807.066	9.919.741
Deudas diversas	4.8	25.935.812	22.667.106
Total Pasivo Corriente		26.742.878	32.586.847
TOTAL PASIVO		26.742.878	32.586.847
PATRIMONIO			
Reservas libres	4.9	216.301.407	207.777.596
Resultados acumulados	4.9	1.031.449	-
Resultado del ejercicio		(5.378.096)	9.555.260
TOTAL PATRIMONIO		211.954.760	217.332.856
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		238.697.638	249.919.703

Las notas 1 a 9 y los anexos que acompañan forman parte integral de los Estados Financieros.

INICIALIZADO CON PROPÓSITO
DE IDENTIFICACIÓN
ESTUDIO KAPLAN⁶

Estado de Resultados correspondiente al ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2018

(en Pesos Uruguayos Reexpresados)

	Nota	Por el ejercicio anual finalizado al 31.12.2018 en moneda del 31.12.2018	Por el ejercicio anual finalizado al 31.12.2017 en moneda del 31.12.2018
Ingresos Operativos	5.1	75.231.232	75.099.132
Gastos de Gestión	5.2	<u>(77.730.055)</u>	<u>(58.515.070)</u>
RESULTADO DE GESTIÓN		(2.498.823)	16.584.062
Resultados Diversos	5.3	-	(3.756.611)
Resultados Financieros	5.4	<u>(2.879.273)</u>	<u>(3.272.191)</u>
RESULTADO DEL EJERCICIO		<u><u>(5.378.096)</u></u>	<u><u>9.555.260</u></u>

Las notas 1 a 9 y los anexos que acompañan forman parte integral de los Estados Financieros

INICIALIZADO CON PROPÓSITO
DE IDENTIFICACIÓN
ESTUDIO KAPLAN 7

Estado de Resultado Integral correspondiente al ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2018

(en Pesos Uruguayos Reexpresados)

	Nota	Por el ejercicio anual finalizado al 31.12.2018 en moneda del 31.12.2018	Por el ejercicio anual finalizado al 31.12.2017 en moneda del 31.12.2018
RESULTADO DEL EJERCICIO		(5.378.096)	9.555.260
Otros Resultados Integrales		-	-
RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO		<u>(5.378.096)</u>	<u>9.555.260</u>

Las notas 1 a 9 y los anexos que acompañan forman parte integral de los Estados Financieros

INICIALIZADO CON PROPOSITO
DE IDENTIFICACION
ESTUDIO KAPLAN

501

Estado de Cambios en el Patrimonio correspondiente al ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2018

(en Pesos Uruguayos Reexpresados)

	Nota	Reservas	Resultados Acumulados	Patrimonio total
Saldos al 01.01.2017		206.349.189	1.428.407	207.777.596
Movimientos del ejercicio				
Reservas libres		1.428.407	(1.428.407)	-
Resultado integral del ejercicio		-	9.555.260	9.555.260
Sub - total		1.428.407	8.126.853	9.555.260
Saldos al 31.12.2017		207.777.596	9.555.260	217.332.856
Movimientos del ejercicio				
Reservas libres	4.9	8.523.811	(8.523.811)	-
Resultado integral del ejercicio			(5.378.096)	(5.378.096)
Sub - Total		8.523.811	(13.901.907)	(5.378.096)
Saldos al 31.12.2018		216.301.407	(4.346.647)	211.954.760

Las notas 1 a 9 y los anexos que acompañan forman parte integral de los Estados Financieros

Estado de Flujo de Efectivo correspondiente al ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2018

(en Pesos Uruguayos Reexpresados)

	Por el ejercicio anual finalizado al 31.12.2018 en moneda del 31.12.2018	Por el ejercicio anual finalizado al 31.12.2017 en moneda del 31.12.2018
Flujo de Efectivo Proveniente de Actividades Operativas:		
Resultado integral del ejercicio	(5.378.096)	9.555.260
<i>Mús/(Menos) partidas que no representan movimientos de fondos:</i>		
Depreciaciones y amortizaciones	999.307	850.091
Resultado por inversiones	1.813.091	(313.057)
Resultado por venta de Propiedad, Planta y Equipo	-	3.321.182
Previsión por incobrables	7.363.069	3.544.457
Ajuste a los resultados acumulados	1.031.449	-
<i>Variaciones en activos y pasivos:</i>		
(Aumento)/Disminución de Inversiones temporarias	(16.072.478)	45.849.671
(Aumento)/Disminución de Créditos operativos	(44.571.614)	(22.887.399)
(Aumento)/Disminución Otros créditos	2.142.045	(2.585.776)
Aumento/(Disminución) de Deudas comerciales	(9.112.675)	(9.442.006)
Aumento/(Disminución) de Deudas diversas	3.079.423	8.910.794
Fondos (Utilizados) Provenientes de Actividades Operativas:	(58.706.479)	36.803.217
Flujo de Efectivo Proveniente en Actividades de Inversión:		
(Compra) / Venta de Inversiones en activos financieros	14.049.821	(14.457.245)
Resultados por inversiones en activos financieros	(1.813.091)	615.794
Pagos por compras de Propiedad, Planta y Equipo e Intangibles	(1.456.029)	1.969.553
Fondos (Utilizados) Provenientes de Actividades de Inversión:	10.780.701	(11.871.898)
Flujo de Efectivo Proveniente de Actividades de Financiamiento:		
Fondos Provenientes de Actividades de Financiamiento:	-	-
Aumento/(Disminución) del Flujo Neto de Efectivo y Equivalentes al Efectivo:	(47.925.778)	24.931.319
Saldo Inicial de Efectivo y Equivalentes al Efectivo:	144.012.093	119.080.774
Saldo Final de Efectivo y Equivalentes al Efectivo:	96.086.315	114.012.093

Las notas 1 a 9 y los anexos que acompañan forman parte integral de los Estados Financieros

REVISADO POR PROPÓSITO
DE IDENTIFICACIÓN
INSTRUMENTO M.A.P.A.F.

Notas a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2018

Nota 1 - Información básica sobre el Instituto

1.1 Naturaleza Jurídica

El Instituto Nacional del Cooperativismo - INACCOOP, fue creado como persona jurídica de derecho público no estatal, por el Art.186 de la Ley General de Cooperativas N° 18.407, promulgada el 24 de octubre de 2008. Dicho Instituto se reglamenta en el Decreto N° 558/009, de fecha 9 de diciembre de 2009.

El Instituto se vincula con el Poder Ejecutivo a través del Ministerio de Trabajo y Seguridad Social.

1.2 Fecha de aprobación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2018 serán puestos a consideración en la próxima reunión de directorio el próximo 25 de marzo de 2019.

1.3 Objetivos del Instituto

El INACCOOP es quien propone, asesora y ejecuta la política nacional del cooperativismo.

Tiene como objetivos promover el desarrollo económico, social y cultural del sector cooperativo y su inserción en el desarrollo del país.

La ley N° 18.407 en los Arts. 187 y 188, le asigna cometidos y atribuciones vinculados con el asesoramiento al Estado, la promoción de los principios y valores de la cooperación, la formulación y evaluación de planes de desarrollo cooperativo, el desarrollo de procesos asociativos, integradores y participativos entre las cooperativas, así como la coordinación e implementación de investigaciones, creando un sistema nacional de información de carácter público sobre el sector.

Entre sus principales responsabilidades se encuentra el dar impulso a la formación de los cooperativistas para la gestión socio empresarial y el fomento de la enseñanza del cooperativismo en todos los niveles de la educación pública y privada.

1.4 Herramientas para el desarrollo de su labor

El INACCOOP cuenta con dos herramientas fundamentales para el desarrollo de su labor según lo establecido por la ley N° 18.407:

- a) Fondo de Promoción y Educación (FOMCOOP), creado por el Art. 210 con la finalidad de financiar proyectos de actividades de formación, capacitación, promoción y difusión de los principios y valores del cooperativismo y de gestión de entidades cooperativas.
- b) Fondo Rotatorio Especial (FRECOOP), creado por el Art. 209 cuyo destino será el apoyo financiero al desarrollo de cooperativas, cualquiera sea su clase y grado, mediante la asistencia directa, la cofinanciación con otras instituciones o la participación en el desarrollo de instrumentos financieros.

INICIALIZADO CON PROPÓSITO
DE IDENTIFICACIÓN
ESTUDIO KAPLAN

1.5 Régimen financiero

Los Fondos mencionados en la Nota 1.4 (FOMCOOP y FRECOOP) se financian con aportes mixtos del Estado y las propias cooperativas (prestación anual, a través del para-tributo creado para tales fines).

Por lo dispuesto en el Art. 202 de la Ley N° 18.407 el INACOOOP dispone para su funcionamiento y desarrollo de sus diversos programas y planes, de los siguientes recursos:

- a) Los ingresos provenientes de la prestación coactiva establecida en el Art. 204.
- b) Las partidas recibidas de Rentas Generales de acuerdo a lo que establece el Art. 202 ascendieron a UY\$ 38.841.867 en el ejercicio 2018.- (En 2017 la partida ascendió a UY\$ 36.184.665 en valores históricos). Nota 5.1.2
- c) Los provenientes de la asistencia de la cooperación internacional.
- d) Las donaciones, legados u otros recursos análogos que se reciban.
- e) La totalidad de ingresos que obtenga por la prestación de sus servicios y cualquier otro financiamiento que reciba para cumplir los programas de su competencia.
- f) El remanente de la liquidación de entidades cooperativas de acuerdo con lo dispuesto por el Art. 97 de la Ley 18.407.

Los fondos presupuestales mencionados en el literal b) se distribuyen entre los proyectos y los gastos de funcionamiento en función de criterios definidos por el Directorio del Instituto e informados en las ejecuciones presupuestales al momento de la elevación de los presupuestos.

En el ejercicio 2018, se distribuyó hasta marzo 2018 un 60% para funcionamiento y 40% para los FOMCOOP. A partir del 1 de abril de 2018, el criterio de distribución fue 70% para funcionamiento y 30% para los FOMCOOP.

Durante el ejercicio anual 2017, se distribuyó en 60% para funcionamiento y 40% para los FOMCOOP

1.6 Exoneraciones tributarias

Por lo dispuesto en el Art. 189 de la Ley N° 18.407, INACOOOP se encuentra exonerada de todo tipo de tributos, con excepción de los aportes al Fondo Nacional de Salud y los aportes jubilatorios patronales.

En lo previsto especialmente en la ley N° 18.407, su régimen de funcionamiento es el de la actividad privada, especialmente en cuanto al régimen de contabilidad, estatuto laboral y contratos que celebre.

En agosto de 2010 se elevó a DGI la consulta N° 5443 respecto del aspecto formal del INACOOOP, obteniendo la siguiente respuesta:

"Se presenta INACOOOP, planteando que va a realizar préstamos a terceros cobrando el capital más una tasa de interés. Dichos préstamos serían destinados a cofinanciamiento de proyectos de inversión de entidades cooperativas. Se consultó si los intereses aplicados a dichos préstamos estarían gravados con el IVA.

INACOOOP es una persona de derecho público no estatal creada por el artículo N° 186 de la Ley N° 18.407 del 24/10/2008, ley que regula el funcionamiento del sistema cooperativo) con el fin de proponer, asesorar y ejecutar la política nacional del cooperativismo, y que según el artículo N° 187 tendrá como objetivo promover el desarrollo económico, social y cultural del sector cooperativo y su inserción en el desarrollo del país.

En el Art. 209 se crea un Fondo Rotatorio Especial cuyo destino es el cofinanciamiento de proyectos de inversión para la viabilidad y desarrollo de las empresas cooperativas, cualquiera sea su clase o grado. Será INACCOOP quien lo administrará y establecerá los criterios y prioridades de acuerdo a los cuales se asignarán los recursos de financiamiento a los diferentes proyectos y actividades. Este fondo se integra con los "importes pagados por las cooperativas por concepto de reintegro del capital y sus intereses de los préstamos otorgados por dicho Fondo", según lo aclara en el literal C).

El Art. N° 189 establece que INACCOOP estará exonerado de todo tipo de tributos, con excepción de los aportes al Fondo Nacional de Salud y los aportes jubilatorios patronales y en lo no previsto especialmente en la presente ley, su régimen de funcionamiento será el de la actividad privada, especialmente en cuanto al régimen de contabilidad, estatuto laboral y contratos que celebre.

Según la finalidad de tal exoneración de tributos, la misma comprendería a todas las actividades relacionadas directamente a la concreción de los fines del Instituto. Si bien dentro de los cometidos no está expresamente dicho que el mismo otorgara préstamos, sí está previsto que con los recursos del Fondo Rotatorio Especial, que administra el Instituto, se concederán préstamos para financiar proyectos de inversión de las cooperativas cuyos intereses nutrirán el mencionado Fondo. Por lo tanto estos intereses se originarían en una parte de la actividad del Instituto y estarían exonerados de todo tributo.

La presente consulta fue aprobada por unanimidad por la Comisión de Consultas de la Dirección General Impositiva, elevando a la Dirección General el 2 de mayo de 2011, aconsejando su publicación."

Nota 2 - Principales políticas y prácticas contables aplicadas

2.1 Bases de preparación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2018, en pesos uruguayos reexpresados, se han preparado de acuerdo a lo establecido en la Ordenanza 89 del Tribunal de Cuentas de la República aprobada el 19 de diciembre de 2017, que reconoce como unidad contable del Sector Público en el Art. 1 numeral 1.1 literal d) del ámbito de aplicación, a las Personas Públicas No Estatales y los Organismos privados que manejan fondos públicos o administran bienes del Estado y toda otra persona jurídica incluida en el Art. 199 de la Ley N° 16.736 de 5 de enero de 1996 (Art. 159 del TOCAF) como obligados a elaborar estados financieros y presentarlos ante el Tribunal de Cuentas de la República.

El Art. 1 numeral 1.3 de dicha Ordenanza establece que las Normas Contables que deberán aplicarse serán por orden de prioridad las siguientes:

- Las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).
- La Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), vigentes en el país a la fecha de inicio de cada Ejercicio.
- Las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público (NICSP) emitidas por la Federación Internacional de Contadores (IFAC), vigentes al inicio de cada Ejercicio.

Atendiendo lo anterior, en lo que respecta a las Normas Internacionales de Contabilidad, los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo a las disposiciones establecidas en los Decretos N° 291/014, 372/015 y 408/016.

INICIALIZADO CON PROPÓSITO
DE IDENTIFICACIÓN
ESTUDIO KAPLAN

El Decreto N° 291/014 establece como Normas Contables Adecuadas de aplicación obligatoria para los ejercicios iniciados a partir del 1 de enero de 2015, la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES), con las excepciones establecidas en el Art. 5° en la redacción dada por el Art. 3° del decreto N° 372/015.

Las excepciones antes indicadas y que fueron consideradas en los presentes estados son:

- Aplicación de los modelos de revaluación previstos en la NIC 16 y NIC 38,
- Presentación obligatoria del Estado de Cambios en el Patrimonio.

La NIIF para PYMES se compone de 35 Secciones. En adelante, cuando en las presentes Notas expresemos la palabra "Secciones", deberá entenderse que estamos haciendo referencia a las antes mencionadas Secciones de la NIIF para PYMES.

El decreto N° 408/016 promulgado el 26 de diciembre de 2016 y publicado el 5 de enero de 2017 deroga el decreto 103/991 y establece criterios de presentación de los Estados Financieros para los ejercicios finalizados a partir de su publicación y requisitos para los Estados Financieros presentados ante organismos públicos.

2.2 Criterios generales de valuación

Excepto por lo expresado en la Nota 2.3, los Estados Financieros han sido preparados siguiendo, en general, el principio contable de costo histórico.

Consecuentemente, activos, pasivos, ingresos y egresos son valuados a los importes en dinero efectivamente acordados en las transacciones que les han dado origen y luego han sido reexpresados a moneda de cierre.

2.3 Corrección monetaria

El Tribunal de Cuentas de la República mediante resolución del 14 de noviembre de 2012 derogó los numerales de la Ordenanza N° 81 (derogada por Ordenanza 89 del Tribunal de Cuentas de la República) que obligaban al INACCOOP a aplicar el Ajuste por Inflación. No obstante, el Instituto no ha realizado cambios en sus políticas contables en este sentido, manteniendo sus Estados Financieros y Notas ajustados para reflejar la pérdida de poder adquisitivo del peso uruguayo.

La Dirección de INACCOOP entiende que corresponde realizar el ajuste por inflación basada en los indicadores del Párrafo 2 de la Sección 31 - Hiperinflación.

Debido a esto el INACCOOP ha resuelto ajustar sus Estados Financieros para reflejar en forma integral las variaciones en el poder adquisitivo de la moneda nacional, siguiendo los lineamientos establecidos en la mencionada Sección.

El ajuste del poder adquisitivo de la moneda mencionado se ha realizado utilizando el Índice de Precios al Consumo de nivel general (I.P.C.) elaborado por el Instituto Nacional de Estadística. En el período comprendido entre el 1 de enero del 2018 y el 31 de diciembre de 2018 el índice aplicado experimentó un incremento del 7,96% (incremento del 6,55% para el período comprendido entre el 1 de enero del 2017 y el 31 de diciembre de 2017).

INICIALIZADO CON PROPÓSITO
DE IDENTIFICACIÓN
ESTUDIO KAPLAN

2.4 Moneda funcional y de la presentación de Estados Financieros

Moneda Funcional

La Dirección de INACCOOP entiende que el Peso Uruguayo es la moneda funcional dado que la sustancia económica en que desarrolla su actividad es en dicha moneda, tomando como punto de referencia los siguientes elementos indicados en los párrafos 3 y 4 de la Sección 30 - Conversión de la moneda Extranjera:

- Los costos de mano de obra así como otros costos incurridos para el cumplimiento de los objetivos del Instituto se liquidan sustancialmente en Pesos Uruguayos.
- El flujo de ingresos se encuentra denominado en Pesos Uruguayos, dado que las principales transacciones del instituto son realizadas en Pesos Uruguayos.
- Las cobranzas de las cuentas por cobrar se efectúan sustancialmente en Pesos Uruguayos.

Moneda de presentación

De acuerdo con lo previsto en la Sección 30, el Instituto presenta sus Estados Financieros a efectos legales en pesos uruguayos reexpresados.

2.5 Rubros monetarios

Los activos y pasivos monetarios que correspondan a operaciones liquidables en la moneda funcional establecida por el Instituto han sido expresados a sus valores nominales, deduciendo, de corresponder, los componentes financieros implícitos no devengados al cierre del ejercicio.

En los casos de saldos por cobrar y por pagar que no tuvieran una tasa de interés o para las cuales no existiera una forma de compensación financiera contemplada, se determinaron sus valores actuales, solamente en los casos que éstos últimos resultaran significativamente diferentes de sus valores nominales.

2.6 Criterios generales de valuación de activos y pasivos

Con excepción del tratamiento dado a las cuentas en moneda extranjera, los activos y pasivos han sido valuados sobre la base del costo que inicialmente se desembolsó para su adquisición (costo histórico), ajustados en los casos en que correspondiere, según lo expresado en la Nota 2.3. En ningún caso los valores asignados a los activos superan el valor que podría obtenerse por su enajenación o uso.

2.7 Transacciones, saldos y flujos en Moneda Extranjera

Las transacciones en moneda extranjera son convertidas a la cotización vigente a la fecha de la transacción.

Los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera son convertidos a Pesos Uruguayos a la cotización vigente a la fecha de los Estados Financieros. Las diferencias de cambio resultantes figuran presentadas en el Estado de Resultados.

El siguiente es el detalle de las principales cotizaciones de las monedas extranjeras operadas por INACCOOP respecto al Peso Uruguayo, al inicio y cierre de los Estados Financieros:

	Cotización	
	(Pesos uruguayos por moneda)	
	Al 31 de diciembre de 2018	Al 31 de diciembre de 2017
Dólares estadounidenses	32,4060	28,8070
Euros	37,0627	34,6073
Pesos Argentinos	0,8200	1,4850
Reales	8,5060	8,8910
Pesos Colombianos	0,0100	0,0109
Guaraníes	0,0054	0,0058
Unidad Indexada	4,0270	3,7275

2.8 Instrumentos financieros

El Instituto clasifica sus instrumentos financieros de acuerdo a lo estipulado en las Secciones 11 y 12 en las siguientes categorías: activos y pasivos medidos a costo amortizado, activos y pasivos medidos al valor razonable.

2.8.1 Activos y pasivos financieros medidos a costo amortizado

Esta categoría comprende el efectivo, las inversiones temporarias, las cuentas por cobrar comerciales, otras cuentas por cobrar, cuentas a pagar comerciales y otras cuentas a pagar.

Dichos rubros fueron clasificados como activos y pasivos financieros medidos a costo amortizado en la medida que cumplen las siguientes condiciones:

- Los rendimientos para los tenedores son un importe fijo, una tasa fija de rendimiento sobre la vida del instrumento, una tasa variable que se asemeja a una tasa de interés observable, o una combinación de estas dos últimas.
- No existen cláusulas contractuales que pudieran dar lugar a que el tenedor pierda el importe principal y cualquier interés atribuible.
- Las cláusulas contractuales no están supeditadas a sucesos futuros
- No existen rendimientos condicionales o cláusulas de reembolsos distintos de los mencionados anteriormente.

Estos activos y pasivos son medidos inicialmente al precio de la transacción incluyendo los costos asociados a dicha transacción, a excepción de aquellos que deriven de una operación de financiación, para los cuales la entidad mide el activo financiero o el pasivo financiero al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.

Posteriormente se miden al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo.

2.8.2 Activos y pasivos financieros medidos a valor razonable

Son aquellos que no cumplen con las condiciones establecidas para ser clasificados como activos y pasivos a costo amortizado.

Estos instrumentos se medirán inicialmente por su valor razonable, que es normalmente el precio de transacción reconociendo los costos asociados a la transacción directamente en el Estado de Resultados.

Al fin de cada período sobre el que se informa se actualiza el valor de dichos instrumentos reconociendo todo cambio en el valor razonable en el resultado del período con las excepciones previstas en la Sección 12 de la NIIF para las PYMES.

2.9 Evaluación del deterioro de activos

Al cierre del ejercicio económico, la dirección evalúa los valores contables de sus Activos, con la finalidad de identificar posibles deterioros de los mismos.

De identificar que el Valor Contable del activo es superior al Importe Recuperable (el mayor del Valor Neto de Realización o Valor de Utilización Económica), la diferencia se reconoce como una pérdida por deterioro del valor afectando el resultado del ejercicio en el cual se ha identificado.

Esta pérdida será objeto de reversión en la medida que opere una recuperación del importe recuperable.

Salvo por lo descrito en la Nota 4.6.1, no se han reconocido pérdidas por deterioro durante el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2018.

2.10 Criterio de determinación de ganancias y pérdidas

Los ingresos y gastos, operativos y financieros, se reconocen en función del principio de lo devengado con excepción de:

- a) Las partidas recibidas de Rentas Generales que se reconocen como ingreso en el momento en que se hace efectiva la transferencia según lo dispuesto por el Art. 1 numeral 1.5 de la Ordenanza N° 89 y las resoluciones que la modifican.
- b) Los ingresos por Prestaciones Coactivas que se contabilizan en el ejercicio en que las cooperativas presentan la Declaración Jurada.

La cuenta "Resultados por desvalorización monetaria" comprende el efecto de la inflación sobre las partidas monetarias o expuestas a la pérdida del poder adquisitivo de la moneda y los resultados por tenencia generada en el ejercicio.

Todos los ítems de los Estados de Resultados y Otro Resultado Integral se presentan reexpresados en moneda de cierre.

2.11 Definición de capital a mantener

La definición de capital aplicada es la de capital financiero, cuyo objetivo es medir el mantenimiento de la capacidad en dinero.

No se ha realizado ninguna provisión especial para considerar la probable cobertura que podría merecer el mantenimiento de la capacidad operativa del capital, solamente se ha tratado de mantener la capacidad financiera del mismo.

2.12 Definición de fondos

A los efectos de la elaboración del Estado de Flujo de Efectivo, se definió como fondos igual a Efectivo y Equivalentes de Efectivo, contemplando lo establecido en la Sección 7 de la NIIF para las PYMES.

2.13 Uso de estimaciones y juicios críticos en la preparación de los Estados Financieros

La preparación de Estados Financieros a una fecha determinada requiere que la Dirección del Instituto realice estimaciones y evaluaciones que afectan el monto de los activos y pasivos registrados y los activos y pasivos contingentes revelados a la fecha de emisión de los presentes Estados Financieros, como así también los ingresos y egresos registrados en el período indicado.

2.13.1 Propiedad, Planta y Equipo, e Intangibles

El tratamiento contable de las partidas de Propiedad, Planta y Equipo e Intangibles considera la realización de estimaciones para determinar el período de vida útil y valores residuales utilizados para el cálculo de su depreciación. La vida útil de estos activos fue determinada por el Instituto en base a factores técnicos.

2.14 Materialidad y agrupación de datos

La entidad presenta por separado cada clase significativa de partidas similares, utilizando como criterio la naturaleza o función distinta, a menos que no tengan importancia relativa.

2.15 Permanencia de criterios contables

Los criterios aplicados en la valuación de activos y pasivos, así como también en la determinación del Resultado del Ejercicio, son consistentes a los aplicados en el ejercicio anterior.

Nota 3 - Criterios específicos de valuación

A continuación se detallan los criterios de valuación aplicados para los principales rubros de los Estados Financieros:

3.1 Efectivo y equivalentes

Efectivo

Comprende los fondos disponibles en caja, los depósitos en cuenta corriente y caja de ahorro mantenidos en instituciones financieras

Equivalentes a efectivo

Comprende las inversiones temporarias cuyo vencimiento es menor a 90 días, son de gran liquidez y que se mantienen para cumplir con compromisos de pago de corto plazo

3.2 Inversiones temporarias

Se incluyen en inversiones temporarias aquellos activos financieros (depósitos, colocaciones o inversiones) cuyo vencimiento es mayor a 90 días y menor a un año, así como inversiones financieras a un plazo mayor para los cuales el Instituto tiene la voluntad de desprenderse de ellas antes del cierre del próximo ejercicio económico.

Las inversiones temporarias se valúan a su costo amortizado o valor de cotización según corresponda.

3.3 Inversiones

Las participaciones que el Instituto posee en otras sociedades se presentan a su valor patrimonial proporcional, siguiendo uno de los modelos de valuación propuestos por la Sección 14 de la NIIF para las Pymes.

Las ganancias o pérdidas correspondientes a cambios en el valor patrimonial proporcional de las inversiones son reconocidas en el Estado de Resultados.

Las inversiones no alcanzadas por la Sección 14, se valúan a su costo amortizado o valor de cotización según corresponda.

3.4 Créditos operativos y otros créditos

Los importes de las cuentas por cobrar se presentan a su valor nominal.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los créditos operativos y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperable.

Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

3.5 Propiedad, Planta y Equipo

Valuación inicial

Las partidas correspondientes a Propiedad, Planta y Equipo se presentan a su costo de adquisición, menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro, cuando corresponda.

El costo histórico comprende las erogaciones directamente atribuibles a la adquisición de los bienes y aquellos costos adicionales necesarios para ponerlos en condiciones de ser utilizados.

Los elementos Propiedad, Planta y Equipo e intangibles y sus respectivas depreciaciones acumuladas, se muestran a su costo de adquisición ajustados según Nota 2.3.

Gastos posteriores

Con posterioridad al reconocimiento inicial, solo aquellos costos incurridos originados ya sea por reemplazos de componentes de Propiedad, Planta y Equipo o mejoras en los mismos, 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 los bienes de Propiedad, Planta y Equipo se registran en resultados a medida que se incurren. Las sustituciones de elementos de Propiedad, Planta y Equipo susceptibles de activación suponen la reducción del valor contable de los elementos sustituidos.

Depreciaciones

Las depreciaciones son cargadas a resultados utilizando porcentajes fijos sobre los valores antes referidos, calculados según la vida útil estimada para cada categoría, a partir del mes siguiente al de su incorporación. Los terrenos no se deprecian.

Las vidas útiles estimadas para cada categoría son las siguientes:

- Inmuebles 50 años
- Equipos e Instalaciones 10 años
- Muebles y útiles 5 - 3 años
- Equipos de computación 3 años

El Instituto revisa la vida útil y el método de depreciación de los rubros de Propiedad, Planta y Equipo al cierre de cada ejercicio. Las modificaciones en los criterios inicialmente establecidos se reconocen como un cambio de estimación.

3.6 Activos Intangibles

Valuación

Los activos intangibles, están valuados a su costo de adquisición, menos la amortización acumulada y las pérdidas por deterioro, cuando corresponde.

Los activos intangibles y sus respectivas amortizaciones acumuladas, se muestran a su costo de adquisición reexpresados según Nota 2.3.

Amortizaciones

Las amortizaciones son cargadas a resultados utilizando porcentajes fijos sobre los valores antes referidos, calculados según la vida útil estimada para cada categoría, a partir del mes siguiente al de su incorporación.

Las vidas útiles estimadas para cada categoría son las siguientes:

- Software 3 años

El Instituto revisa la vida útil, el método de amortización y el valor residual de los activos intangibles cuando se presentan indicadores de cambios en estas variables.

Las modificaciones en los criterios inicialmente establecidos se reconocen como un cambio de estimación y se exponen con cargo a resultados.

3.7 Deudas Comerciales y Deudas Diversas

Corresponden a obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

Los saldos denominados en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa.

3.8 Beneficios al personal

Las obligaciones generadas por los beneficios otorgados al personal, de carácter legal o voluntario, se reconocen en cuentas de pasivo con cargo a pérdidas en el ejercicio en que se devengan.

Los cargos por remuneraciones y beneficios complementarios (aguinaldo y salario vacacional) se presentan en el estado de ganancias y pérdidas, al igual que los correspondientes a las cargas sociales devengadas en los períodos correspondientes.

3.9 Patrimonio

Se encuentra valuado en moneda de cierre de acuerdo a lo expuesto en Nota 2.3.

3.10 Criterio para la determinación del resultado

Los ingresos y gastos, operativos y financieros, se reconocen en función del principio de lo devengado con excepción de:

- a) Las partidas recibidas de Rentas Generales que se reconocen como ingreso en el momento en que se hace efectiva la transferencia según lo dispuesto por la Ordenanza N° 89. Nota 5.1
- b) Los ingresos por Prestaciones Coactivas que se contabilizan en el ejercicio en que las cooperativas presentan la Declaración Jurada. Nota 5.1

La cuenta "Resultados por desvalorización monetaria" (Nota 5.4) comprende el efecto de la inflación sobre las partidas monetarias o expuestas a la pérdida del poder adquisitivo de la moneda y los resultados por tenencia generada en el ejercicio.

Todos los ítems de los Estados Resultados y Otro Resultado Integral se presentan reexpresados en moneda de cierre.

Nota 4 – Información referente al Estado de Situación Financiera

4.1 Efectivo y equivalentes de efectivo

El saldo del rubro al 31 de diciembre de 2018 y 2017 se compone de la siguiente manera:

INICIALIZADO CON PROPÓSITO
DE IDENTIFICACIÓN
ESTUDIO KAPLAN

N° CTA	Saldos al 31.12.2018 en moneda del 31.12.2018	Saldos al 31.12.2017 en moneda del 31.12.2018	
CAJA	193.410	198.397	
BANCOS			
BROU \$ FUNCIONAMIENTO	001566880-00011	6.468.194	2.835.304
BROU US\$	001566880-00005	14.923.895	19.428.030
BROU FRECOOP	001566880-00010	1.932.444	4.383.714
BROU FOMCOOP	001566880-00006	2.416.824	5.643.413
BROU \$ CAJA AHORRO	001566880-00001	-	1.133.580
FUCEREP \$ CAJA AHORRO	40850	1.500.000	-
BROU CONVENIO INEFOP	001566880-00014	7.012.485	6.748.041
BROU CONVENIO IMM	001566880-00012	8.631.619	4.675.283
BROU CONVENIO MIEM	001566880-00013	2.750.944	1.816.211
BROU CONVENIO MIDES	001566880-00004	439.201	3.292.449
BROU CONVENIO UTE	001566880-00015	469.497	-
	<u>46.565.103</u>	<u>49.956.025</u>	
INVERSIONES CONVENCIMIENTO MENOR A 90 DIAS			
BONOS DEL TESORO GLOBAL VTO. 20/01/2018	-	10.169.712	
INTERESES A COBRAR BT GLOBAL	-	406.789	
INTERESES A VENCER BT GLOBAL	-	(28.056)	
LETRAS DE REGULACION MONETARIA	48.555.316	82.427.355	
INTERESES A COBRAR LRM	1.267.483	1.543.941	
INTERESES A VENCER LRM	(494.997)	(662.070)	
	<u>49.327.802</u>	<u>93.857.671</u>	
	<u>96.086.315</u>	<u>144.012.093</u>	

4.1.1 Libre disponibilidad de los fondos

INACOOOP mantiene al 31 de diciembre de 2018 y 2017 fondos de terceros por concepto de convenios. Los fondos de libre disponibilidad y disponibilidad restringida son los siguientes:

	Saldos al 31.12.2018 en moneda del 31.12.2018	Saldos al 31.12.2017 en moneda del 31.12.2018
Libre disponibilidad (Anexo 1 LD)	73.991.154	124.238.769
Disponibilidad restringida (Anexo 1 ND)	22.095.161	19.773.324
	<u>96.086.315</u>	<u>144.012.093</u>

INICIALIZADO CON PROPÓSITO
DE IDENTIFICACIÓN
ESTUDIO KAPLAN

4.2 Inversiones temporarias

El saldo del rubro al 31 de diciembre de 2018 y 2017 se compone de la siguiente manera:

	Saldos al 31.12.2018 en moneda del 31.12.2018	Saldos al 31.12.2017 en moneda del 31.12.2018
LETRAS DE REGULACION MONETARIA	4.000.000	-
INTERESES A VENCER LRM M/N	(93.793)	-
INTERESES A COBRAR LRM M/N	165.877	-
NOTAS DEL TESORO UI VTO 17.06.2019	12.009.331	-
INTERESES A COBRAR UI	(258.621)	624.052
INTERESES A VENCER UI	312.243	(561.493)
	<u>16.135.037</u>	<u>62.559</u>

El 12 de octubre de 2018 se adquirieron Letras de Regulación Monetaria por un Capital de \$ 4.000.000 con vencimiento 12 de abril de 2019.

El 30 de marzo de 2017 se adquirieron Notas del Tesoro serie 23 por UI 2.982.203 con vencimiento 17 de junio de 2019. Las mismas, al 31 de diciembre de 2017 se expusieron dentro de las inversiones a largo plazo. Ver Nota 4.6

4.3 Créditos operativos

El saldo del rubro al 31 de diciembre de 2018 y 2017 se compone de la siguiente manera:

		Saldos al 31.12.2018 en moneda del 31.12.2018	Saldos al 31.12.2017 en moneda del 31.12.2018
Corriente			
Deudores por Prestación Coactiva	4.3.1	13.710.806	13.709.804
Deudores por Prestación Coactiva en Convenio		1.384.857	1.681.480
Deudores por Timbres Profesionales		32.430	29.077
Cobranzas a Depositar Prestación Coactiva		3.416.913	2.909.303
Prev. por Incob. por Prest. Coactiva	4.3.2	<u>(3.892.465)</u>	<u>(3.861.780)</u>
		<u>14.652.541</u>	<u>14.467.884</u>
Créditos FRECOOP corto plazo	4.3.3	85.560.056	47.811.136
Créditos FRECOOP en gestión	4.3.3	16.899.287	11.643.399
Prev. Incobrables por FRECOOP	4.3.4	(19.741.468)	(14.099.225)
Intereses a vencer		<u>(4.068.545)</u>	<u>(2.656.143)</u>
		<u>78.649.330</u>	<u>42.699.167</u>
		<u>93.301.871</u>	<u>57.167.051</u>
No corriente			
Créditos FRECOOP largo plazo	4.3.3	10.273.451	10.016.285
Créditos FRECOOP en gestión	4.3.3	70.301	220.883
Prev. Incobrables por FRECOOP	4.3.4	(276.070)	(321.245)
Intereses a vencer		<u>(854.829)</u>	<u>(934.629)</u>
		<u>9.212.853</u>	<u>8.981.294</u>

4.3.1 Deudores Prestación Coactiva

Corresponde al saldo devengado y declarado por las cooperativas según lo dispuesto por el artículo 204 de la Ley N° 18.407 que al cierre del presente ejercicio aún no había sido cobrado.

4.3.2 Incobrabilidad de Créditos Operativos - Deudores por Prestación Coactiva

La previsión se calcula de acuerdo a la antigüedad de la deuda según el siguiente detalle:

Año	Criterio de incobrabilidad en %	Saldo deudor a prever UY\$ al 31.12.2018	Previsión por Incobrabilidad al 31.12.2018
2008	100%	5.073	5.073
2009	100%	19.040	19.040
2010	100%	33.592	33.592
2011	100%	37.756	37.756
2012	100%	486.121	486.121
2013	100%	17.803	17.803
2014	100%	74.962	74.962
2015	50%	85.346	42.673
2016	25%	337.525	84.381
2017	10%	1.165.409	116.541
2018	0%	9.401.561	-
Criterio subjetivo	100%	2.046.618	2.046.617
Convenio Prestación	-	-	927.906
Total Previsión		13.710.806	3.892.465

Año	Criterio de incobrabilidad en %	Saldo deudor a prever UY\$ al 31.12.2017 en moneda del 31.12.2018	Previsión por Incobrabilidad al 31.12.2017 en moneda del 31.12.2018
2008	100%	36.319	36.319
2009	100%	258.169	258.169
2010	100%	189.544	189.544
2011	100%	263.784	263.784
2012	100%	886.172	886.172
2013	100%	522.729	522.729
2014	50%	139.537	69.769
2015	25%	340.321	85.080
2016	10%	1.143.861	114.386
2017	0%	9.436.835	-
Criterio subjetivo	100%	492.533	492.533
Convenio Prestación	-	-	943.295
Total Previsión		13.709.804	3.861.780

4.3.3 Créditos FRECOOP

Corresponde a créditos originados en préstamos efectuados a Cooperativas en moneda nacional, unidades indexadas y dólares estadounidenses a través del FRECOOP (Nota 1.4).

INICIALIZADO CON PROPÓSITO
DE IDENTIFICACIÓN
ESTUDIO KAPLAN

4.3.4 Previsión Incobrabilidad Créditos Operativos - Créditos FRECOOP

El Directorio ha establecido, según resolución N° 294 de fecha 23 de diciembre de 2015 un criterio de clasificación de los deudores por préstamos otorgados por el FRECOOP, a los efectos de analizar el grado de cumplimiento en tiempo y forma por parte de éstos de las obligaciones asumidas. Dicha clasificación es la base para la determinación de las provisiones por incobrabilidad a conformarse al cierre del ejercicio, según el siguiente detalle:

Categoría	Concepto	Previsión
I	Atrasos no mayores a 30 días	0,50%
II	Atrasos entre 31 y 90 días	5%
III	Atrasos entre 91 y 180 días	20%
IV	Atrasos entre 181 y 365 días	50%
V	Más de 365 días	100%

El detalle de los importes provisionados al 31 de diciembre de 2018 es la siguiente:

Categoría	Previsión	Crédito	Previsión
I	0,50%	84.212.856	421.064
II	5%	6.248.921	312.446
III	20%	1.238.082	247.616
IV	50%	4.133.648	2.066.824
V	100%	16.969.588	16.969.588
		112.803.095	20.017.538

El detalle de los importes provisionados al 31 de diciembre de 2017 es la siguiente:

Categoría	Previsión	Crédito	Previsión
I	0,50%	45.121.558	225.608
II	5%	6.768.569	338.429
III	20%	1.983.544	396.709
IV	50%	2.559.090	1.279.545
V	100%	7.495.505	7.495.505
Criterio subjetivo	100%	4.684.674	4.684.674
Respuesta abogado	0%	561.740	-
Otros	0%	517.023	-
		69.691.703	14.420.470

Los créditos provisionados son derivados a la cuenta Deudores en Gestión de Cobro a los efectos de proseguir con las pertinentes acciones de recupero.

4.4 Otros créditos

El saldo del rubro al 31 de diciembre de 2018 y 2017 se compone de la siguiente manera:

	Saldos al 31.12.2018 en moneda del 31.12.2018	Saldos al 31.12.2017 en moneda del 31.12.2018
Seguros Pagados por Adelantado	13.121	10.339
Cuentas a Liquidar (Nota 7.2)	3.162.190	5.488.130
Otros	35.305	13.780
Provisión Cuentas a Liquidar	(2.004.873)	(2.164.461)
	<u>1.205.743</u>	<u>3.347.788</u>

4.4.1 Incobrabilidad de Otros Créditos

El detalle de la provisión de incobrabilidad se compone de la siguiente forma:

Otros créditos	Criterio de incobrabilidad en %	Saldo deudor a provisionar UYS al 31.12.2018	Provisión por Incobrabilidad al 31.12.2018
Criterio subjetivo	100%	2.004.873	2.004.873
	Total Provisión	2.004.873	2.004.873

Otros créditos	Criterio de incobrabilidad en %	Saldo deudor a provisionar UYS al 31.12.2017 en moneda del 31.12.2018	Provisión por Incobrabilidad al 31.12.2017 en moneda del 31.12.2018
Criterio subjetivo	100%	2.164.461	2.164.461
	Total Provisión	2.164.461	2.164.461

4.5 Propiedad, Planta y Equipo e Intangibles

El saldo del rubro al 31 de diciembre de 2018 y 2017 se compone de la siguiente manera:

INICIALIZADO CON PROPÓSITO
DE IDENTIFICACIÓN
ESTUDIO KAPLAN

RUBRO	VALORES REEXPRESADOS				DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA					VALORES NETOS AL 31.12.2018 (9)=(4)-(6)	VALORES NETOS AL 31.12.2017
	Valores al inicio (1)	Aumentos (2)	Bajas (3)	Valores al cierre (4)=(1)+(2)-(3)	Valores al inicio (5)	Bajas (6)	Del ejercicio		Valores al cierre (8)=(5)-(6)+(7)		
							Tasa (7)	Importe (7)			
Propiedad, Planta y Equipo											
Terreno	826.985	-	-	826.985	-	-	-	-	-	826.985	826.985
Mejoras	15.987.406	613.085	-	16.600.491	24.529	-	2%	320.139	344.668	16.255.823	15.962.877
Equipos e instalaciones	696.055	125.732	-	821.787	5.800	-	10%	69.882	75.682	746.105	690.255
Muebles y útiles	1.925.310	253.730	-	2.179.040	1.012.143	-	20%-33%	362.201	1.374.347	804.693	913.167
Equipos de computación	890.898	459.390	-	1.350.288	564.591	-	33%	243.477	808.068	542.220	326.307
Subtotal de Propiedad, Planta y Equipo	20.326.654	1.451.937	-	21.778.591	1.607.063	-	-	995.702	2.602.765	19.175.826	18.719.591
INTANGIBLES											
Software	1.162.657	4.092	-	1.166.749	1.156.384	-	33%	3.605	1.161.989	4.760	4.273
Subtotal de Intangibles	1.162.657	4.092	-	1.166.749	1.156.384	-	-	3.605	1.161.989	4.760	4.273
TOTAL	21.489.311	1.456.029	-	22.945.340	2.763.447	-	-	999.307	3.764.754	19.180.586	18.723.864

INICIALIZADO CON PROPÓSITO
DE IDENTIFICACIÓN
ESTUDIO KAPLAN

4.6 Inversiones

El saldo del rubro al 31 de diciembre de 2018 y 2017 se compone de la siguiente manera:

	Nota	Saldos al 31.12.2018 en moneda del 31.12.2018	Saldos al 31.12.2017 en moneda del 31.12.2018
Fondo FIDES ECOSOL	4.6.1	2.006.520	2.006.520
Regularización por deterioro del valor		(2.006.520)	-
Fideicomiso Nacional de Garantía	4.6.2	3.575.233	3.563.838
Notas del Tesoro en UI	4.6.3	-	12.054.696
		<u>3.575.233</u>	<u>17.625.054</u>

4.6.1 Fondo FIDES ECOSOL

Según Acta N° 135 del 18 de octubre de 2012, el Directorio de INACOOOP decidió integrarse al Fondo FIDES (fondo para invertir en instituciones de economía social y solidaria en México) participando como accionista de FIDES ECOSOL Sociedad Anónima Promotora de Inversión de Capital Variable (FIDES ECOSOL SAPI de CV), mediante inversiones en Jade Inversiones SAPI de CV que ya es accionista de FIDES ECOSOL SAPI de CV.

Con fecha 4 de diciembre de 2012, Jade Inversiones SAPI de CV emitió "Certificado Provisional de Aportación de Capital" a nombre del INACOOOP por 1.269 acciones correspondientes a una inversión de MX\$ 1.269.000 (un millón doscientos sesenta y nueve cincuenta mil pesos mexicanos).

La participación accionaria de INACOOOP en Jade Inversiones SAPI de CV está respaldada por una serie especial de acciones que no da derechos corporativos en Jade Inversiones, teniendo sí, derecho a nombrar un representante (comisario). Asimismo, esta participación accionaria no genera a INACOOOP responsabilidad administrativa ni legal en Jade Inversiones ni en aquellas empresas en las que JADE Inversiones realice alguna inversión.

Esta participación, realizada con fines principalmente de formación y adquisición de conocimiento y experiencia por parte de INACOOOP, está destinada a que Jade Inversiones invierta en FIDES ECOSOL SAPI de CV y ésta a su vez invierta en Fondo FIDES FICAP. De esta forma, INACOOOP tendrá acceso a la información general y a conocer la experiencia adquirida por FIDES ECOSOL SAPI de CV, sobre fondos de capital para empresas de la economía social. INACOOOP recibirá informes periódicos preparados por FIDES ECOSOL para sus órganos de gobierno, lo que le permitirá conocer la operación de la empresa administradora de Fondo FIDES FICAP y del Fondo mismo.

La inversión realizada, corresponde a una inversión en capital de riesgo a diez años de plazo a partir del primer cierre del Fondo FIDES FICAP (momento en que se formalizan por primera vez los compromisos de fideicomitentes adherentes al Fondo FIDES FICAP); el cálculo de los rendimientos se hará a fin del año diez, una vez que se liquide el Fondo FIDES FICAP; la tasa de rendimiento anual esperada es del 16% y la distribución del capital y del rendimiento se hará en pesos mexicanos y al final del año 10, al momento de la liquidación del Fondo FIDES FICAP.

La puesta en ejecución del fondo se ha retrasado significativamente por lo que en el presente ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2018, se reconoció dentro del Resultado del Ejercicio una pérdida por UY\$ 2.006.520 en concepto de deterioro del valor de la inversión.

La inversión no tiene como finalidad obtener rendimientos económicos, sino de recoger experiencias e información. Una vez que se reactive el proyecto del Fondo FIDES FICAP, se espera recibir los conocimientos y las "mejores prácticas" de su ejecución

4.6.2 Fideicomiso Nacional de Garantía

El 30 de mayo de 2014 la Oficina de Planeamiento y Presupuesto de la Presidencia de la República (OPP), conjuntamente con INACOOOP en calidades de fideicomitentes, y República de Negocios Fiduciarios Sociedad Anónima en calidad de fiduciaria, celebraron el contrato de fideicomiso denominado Fondo Nacional de Garantía por un plazo de 30 años, el cual podrá ser rescindido en cualquier momento siempre y cuando no existan garantías emitidas vigentes.

El mismo fue constituido para el desarrollo de la actividad cooperativa a los efectos de emitir garantías en relación con los microcréditos que las instituciones financieras y otras entidades especializadas en microfinanzas, conceden a las entidades cooperativas con el objetivo de fomentar su actividad. El fideicomitente INACOOOP se obligó a integrar la suma de UY\$ 3.000.000.

Al 31 de diciembre de 2018 el fideicomiso presenta un patrimonio neto de UY\$ 5.958.722, de los cuales UY\$ 3.575.233 corresponden a INACOOOP (UY\$ 3.563.838 al 31 de diciembre de 2017 expresados en moneda del 31 de diciembre de 2018). El mismo está invertido principalmente en Letras de Regulación Monetaria en Pesos Uruguayos.

Al 31 de diciembre de 2018 los préstamos garantizados por el mismo fueron a U.C.A.Y.C Cooperativa, Cooperativa Social Negro Duarte y Cooperativa Social Pazur.

4.6.3 Notas del Tesoro

El 30 de marzo de 2017 se adquirieron Notas del Tesoro Serie 23 por UY 2.982.203 con vencimiento 17 de junio de 2019. Las mismas, al 31 de diciembre de 2018 se expusieron dentro de Inversiones Temporarias. Ver Nota 4.2

4.7 Deudas Comerciales

El saldo del rubro al 31 de diciembre de 2018 y 2017 se compone de la siguiente manera:

	<u>Saldos al 31.12.2018 en moneda del 31.12.2018</u>	<u>Saldos al 31.12.2017 en moneda del 31.12.2018</u>
Acreedores plaza M/N	807.066	278.729
Acreedores plaza M/E	-	9.641.012
	<u>807.066</u>	<u>9.919.741</u>

INICIALIZADO CON PROPÓSITO
DE IDENTIFICACIÓN
ESTUDIO KAPLAN

4.8 Deudas Diversas

El saldo del rubro al 31 de diciembre de 2018 y 2017 se compone de la siguiente manera:

	Nota	Saldos al 31.12.2018 en moneda del 31.12.2018	Saldos al 31.12.2017 en moneda del 31.12.2018
Deudas con funcionarios	4.8.1	2.231.315	1.685.854
Acreedores por Cargas Sociales		883.593	833.043
Acreedores Fiscales		380.711	303.273
Caja de Profesionales - Timbres		27.710	89.477
Convenios	4.8.2	22.095.161	19.584.041
Otras cuentas a pagar		317.322	171.419
		<u>25.935.812</u>	<u>22.667.106</u>

4.8.1 Deudas con funcionarios

Se expone como deudas con funcionarios, los montos devengados a cierre de ejercicio por concepto de sueldos, aguinaldos, licencias, salarios vacacionales y cargas sociales:

	Saldos al 31.12.2018 en moneda del 31.12.2018	Saldos al 31.12.2017 en moneda del 31.12.2018
Sueldos y dietas a pagar	-	10.011
Aguinaldos	140.443	105.900
Licencias	1.113.615	843.673
Vacacionales	825.954	611.681
Cargas Sociales	151.303	114.589
	<u>2.231.315</u>	<u>1.685.854</u>

4.8.2 Limitación a la libre disponibilidad de los activos (Convenios)

INACOOP administra fondos de diversos convenios. Al 31 de diciembre de 2018 tiene en su poder UY\$ 18.315.417 correspondiente a convenios no ejecutados a esa fecha (al 31 de diciembre de 2017 UY\$ 25.803.025 a valores históricos), según se expone a continuación:

	Saldos al 31.12.2018 en moneda del 31.12.2018	Saldos al 31.12.2017 en moneda del 31.12.2018
a) Convenio MIDES Salud Bucal	43	176.475
b) Convenio MIDES Construcción Coop. Sociales	748.229	807.788
c) Convenio MIDES Uruguay Clasifica	1.906.593	2.308.186
d) Convenio IM Gestión Espacios Públicos	8.883.218	4.533.084
e) Convenio MIEM	439.200	2.949.791
f) Convenio I. de Canelones	843.030	13.577
g) Convenio Cooperación FECOVI	1.069.315	1.068.574
h) Convenio Uruguay XXI	3.259	3.128
i) Convenio MGAP- PPIR	766.662	992.138
j) Convenio INEFOP	6.966.116	6.728.707
k) Convenio UTE	469.496	-
l) Convenio OPP	-	2.593
	<u>22.095.161</u>	<u>19.584.041</u>

- a) Convenio MIDES Salud Bucal: Convenio firmado entre el Ministerio de Desarrollo Social, el Instituto Nacional de Cooperativismo y el Ministerio de Trabajo y Seguridad Social destinado a la "prestación de un servicio odontológico integral en salud bucal, a través del sistema cooperativo, para participantes de los Programas "Uruguay Trabaja" y "Cercanías".
- b) Convenio MIDES Construcción Cooperativas Sociales: Convenio firmado entre el Ministerio de Desarrollo Social, el Ministerio de Trabajo y Seguridad Social y el Instituto Nacional del Cooperativismo para la contratación de cooperativas sociales de construcción para el departamento de Artigas. El convenio tiene por objeto, el fortalecimiento de colectivos de clasificadores y cooperativas sociales de construcción para que realicen la construcción y reparación de plantas de clasificación de residuos en el marco del Programa Uruguay Clasifica. Permitirá que colectivos de clasificadores cuenten con infraestructura necesaria que les permita realizar el trabajo de clasificación en forma digna e iniciar el camino hacia la cooperativización. El MIDES se obliga a transferir los importes necesarios para cubrir las erogaciones que demanden los proyectos. INACOOOP se obliga a contratar cooperativas sociales de construcción para el departamento de Artigas.
- c) Convenio MIDES Uruguay Clasifica: Convenio firmado entre el Ministerio de Desarrollo Social y el Instituto Nacional del Cooperativismo con el objeto de consolidar y profundizar sus esfuerzos orientados para fortalecer a los grupos cooperativos de clasificadores existentes en Bella Unión, Salto, Paysandú y Paso de los Toros y desarrollar nuevos procesos de cooperativización en Rivera, Flores, Maldonado y Rocha.
- d) Convenio IM Gestión de Espacios Públicos: Convenio firmado entre el Ministerio de Desarrollo Social, el Ministerio de Trabajo y Seguridad Social, el Ministerio de Industria, Energía y Minería, la Intendencia de Montevideo y el Instituto Nacional del Cooperativismo para el seguimiento, acompañamiento y Asesoramiento técnico de las Cooperativas Sociales. El objetivo del convenio es asegurar la mejor calidad de los servicios contratados para el cuidado y mantenimiento de los espacios públicos de la ciudad, asegurar la consolidación técnica, económica e institucional de las actuales y futuras cooperativas que brinden servicios a la Intendencia de Montevideo, asegurar la capacitación para la gestión y dirección de las cooperativas y el desarrollo de las competencias técnicas de sus socios y asegurar la integración institucional y económica entre los cooperativistas y el desarrollo de figuras integradoras que las potencien.
- e) Convenio MIEM de colaboración público - privada en materia de cooperativas: Convenio particular de colaboración recíproca firmado el 30 de diciembre de 2009 entre el Ministerio de Industria, Energía y Minería (MIEM) y el INACOOOP, tiene por objeto realizar la promoción permanente del Cooperativismo Nacional.

Convenio MIEM - CUDECOOP: COOPERATIVAS INCUBADORAS: Convenio particular firmado el 24 de noviembre de 2015 entre el Ministerio de Industria, Energía y Minería (MIEM), CUDECOOP y el INACOOOP, el cual tiene como objeto desarrollar incubadoras de proyectos cooperativos innovadores.

Convenio MIEM - DINAPYME: Convenio particular de colaboración recíproca firmado el 7 de diciembre de 2015 entre el Ministerio de Industria, Energía y Minería (MIEM) y

el INACOOOP cuyo objeto es el desarrollo de la cuenca lechera artiguense mediante la consolidación de grupos cooperativos lecheros.

Convenio MIEM - CUDECOOP: COOPERATIVAS DES-INCUBADAS: Convenio particular firmado el 29 de diciembre de 2017 entre el Ministerio de Industria, Energía y Minería (MIEM), CUDECOOP y el INACOOOP el cual tiene como antecedente el CONVENIO INCUBADORES y tiene como objeto crear un fondo de inversiones para el desarrollo de cooperativas des-incubadas con potencial de crecimiento

- f) Convenio Intendencia de Canelones: Convenio firmado el 27 de diciembre de 2013, cuyo objetivo general es consolidar y profundizar el trabajo de las Cooperativas Sociales Ambientales de Canelones, fortaleciendo el proceso de inclusión social y autogestión de los trabajadores, así como todos aspectos que hacen a una correcta, eficaz y eficiente labor en el área que desempeñan.

Convenio Intendencia de Canelones: Convenio firmado el 6 de abril de 2018 cuyo objetivo general es crear una plataforma de desarrollo de emprendimientos asociativos.

- g) Convenio de Cooperación entre INACOOOP - CUDECOOP - FECOVI: Convenio firmado el 28 de Abril de 2014 con el objeto de crear una línea de Crédito Especial para cooperativas de ahorro previo afiliadas a FECOVI que tendrá un monto global compuesto por aportes de INACOOOP y FECOVI. Los beneficiarios serán cooperativas de vivienda de ahorro previo afiliadas a FECOVI que se encuentren en etapa de construcción.

- h) Convenio Uruguay XXI: Convenio firmado el 5 de agosto de 2015 con el Instituto de Promoción de la Inversión y las Exportaciones de Bienes y Servicios, cuyo objeto es promover las exportaciones de cooperativas uruguayas hacia Cuba.

- i) Convenio INACOOOP - MGAP - PPIR: Convenio firmado el 5 de abril de 2016 con el Ministerio de Ganadería Agricultura y Pesca (MGAP) - Proyecto Piloto de Inclusión Rural (PPIR) cuyo objeto es promover procesos asociativos en el medio rural y el fortalecimiento de capacidades organizacionales en el territorio de referencia del PPIR.

- j) Convenio INACOOOP - INEFOP: Convenio firmado el 1 de julio de 2016 con el Instituto Nacional de Empleo y Formación Profesional, cuyo objeto es desarrollar un programa de formación cooperativa que constará de capacitaciones, consultorías y asistencia técnica destinadas emprendimientos cooperativos cuya demanda provenga de INACOOOP o de INEFOP.

- k) Convenio UTE: Convenio firmado el 24 de julio de 2018 entre Usinas de Transmisión Eléctrica del Estado e INACOOOP cuyo objeto es consolidar y profundizar sus esfuerzos orientados para fortalecer a los grupos cooperativos de instalaciones eléctricas existentes para que realicen regularizaciones eléctricas dentro de viviendas de contexto socioeconómico vulnerable.

- l) Convenio Oficina de Planeamiento y Presupuesto: Convenio celebrado el 30 de marzo de 2017, tiene como objetivo principal apoyar procesos de inclusión financiera y productiva a cooperativas de todo el país.

Por una parte implica el apoyo al desarrollo sustentable de pequeños productores y cooperativistas de la región litoral norte del país, a través del apoyo al desarrollo de sus capacidades como potenciales proveedores, el fomento a la innovación del sector cooperativo, y la inclusión productiva y gestión empresarial para pequeños productores y cooperativistas de la región Litoral Norte.

Por otra parte, se apunta a fortalecer las capacidades de dirigentes, funcionarios y técnicos vinculados al desarrollo del cooperativismo en Uruguay, a través de la formación continua en temáticas como la inclusión financiera, cooperativismo y desarrollo económico local.

4.9 Patrimonio

El Directorio del Instituto en su sesión del 20 de marzo de 2018 (Acta N° 399), ha resuelto aprobar los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2017 y constituir "Reservas Libres" por el total del excedente del Resultado del Ejercicio.

4.9.1 Resultados Acumulados

Se realizó un ajuste a los Resultados Acumulados por UY\$ 1.031.449, referidos a la correcta registración de los créditos por FRECOOP, vinculado a la mora de los préstamos, así como también el correcto devengamiento de ingresos vinculados a Convenios y a las Prestaciones Coactivas.

Se detalla a continuación los ajustes realizados:

	Saldos al 31.12.2017 previamente emitidos en moneda del 31.12.2018	Ajuste planteado	Saldos al 31.12.2017 modificados en moneda del 31.12.2018
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Créditos operativos	56.324.885	842.166	57.167.051
PASIVO (Notas 2 y 3)			
PASIVO CORRIENTE			
Deudas Diversas	22.856.389	(189.283)	22.667.106
PATRIMONIO			
Resultado del ejercicio	8.523.811	1.031.449	9.555.260
	Por el ejercicio anual finalizado al 31.12.2017 previamente emitido en moneda del 31.12.2018	Ajuste planteado	Por el ejercicio anual finalizado al 31.12.2017 modificado en moneda del 31.12.2018
Ingresos Operativos	74.584.705	514.427	75.099.132
Gastos de Gestión	(59.032.092)	517.022	(58.515.070)
RESULTADO DE GESTIÓN	15.552.613	1.031.449	16.584.062
RESULTADO DEL EJERCICIO	<u>8.523.811</u>	<u>1.031.449</u>	<u>9.550.260</u>

Nota 5 - Información referente al Estado de Resultados

5.1 Ingresos operativos

Se presentan los ingresos operativos ajustados por inflación al 31 de diciembre de 2018 en comparación a los ingresos obtenidos en el ejercicio anterior.

	Nota	Por el ejercicio anual finalizado al 31.12.2018 en moneda del 31.12.2018	Por el ejercicio anual finalizado al 31.12.2017 en moneda del 31.12.2018
<i>Prestaciones coactivas</i>	5.1.1		
COOPERATIVAS DE VIVIENDA		4.479.487	3.942.538
COOPERATIVAS DE AGRARIAS		9.628.588	8.702.466
COOPERATIVAS DE TRABAJO		4.851.224	6.643.130
COOPERATIVAS DE AHORRO, Y CRÉDITO		3.839.008	4.321.098
COOPERATIVAS DE CONSUMO		3.665.040	3.741.654
COOPERATIVAS DE SEGURO		695.686	780.096
COOPERATIVAS DE ARTISTAS		107.303	51.498
		<u>27.266.336</u>	<u>28.182.480</u>
<i>Partidas recibidas Art 202 Lit B) Ley 18.407</i>	5.1.2	39.724.850	39.802.216
<i>Otros ingresos operativos</i>	5.1.3		
CONVENIOS IMM		2.351.845	2.440.050
CONVENIO MGAP		246.028	189.283
CONVENIO MIDES		-	30.565
CONVENIO UTE		308.183	-
OTROS INGRESOS		48.694	55.084
INTERESES FRECOOP		5.285.296	4.399.454
		<u>8.240.046</u>	<u>7.114.436</u>
		<u>75.231.232</u>	<u>75.099.132</u>

5.1.1 Prestaciones coactivas

La prestación coactiva anual (Art. 204 de la Ley N° 18.407) se destinará a la promoción, desarrollo y educación cooperativa.

El hecho generador de esta prestación está radicado en el desarrollo de las actividades propias de las cooperativas en el ámbito de su naturaleza específica. El hecho generador se considera configurado al cierre del ejercicio económico de la cooperativa. El período de liquidación es anual y son reconocidas contablemente de acuerdo al criterio establecido en Nota 3.10.

Para las cooperativas en general, excluidas las de vivienda, el monto imponible lo constituye el total de los ingresos del ejercicio, originados en las enajenaciones de bienes y prestaciones de servicios. El monto imponible de las cooperativas de viviendas se establece en función del

número de socios cooperativistas y de su clasificación entre usuarios o propietarios. La alícuota de la prestación es en todos los casos del 0,15%. El monto máximo de la prestación correspondiente a cada cooperativa no puede exceder las 200.000 UI a la cotización del cierre del ejercicio.

Están exoneradas de la prestación coactiva, las cooperativas sociales, las que sus ingresos no superen las 500.000 UI, algunas cooperativas de trabajo, las cooperativas de segundo ulterior grado que tengan fines y actividad gremial o de representación y las cooperativas de vivienda antes de ser habitadas.

Tal como se expresa en Nota 3.10, no todas las cooperativas han declarado sus prestaciones, por lo que es posible que existan derechos por Prestaciones Coactivas generados no contabilizados, debido a que no han sido declarados por las cooperativas y por lo tanto se desconoce su cuantía para registrarlos.

5.1.2 Partidas recibidas Art. 202 Lit B) Ley N° 18.407

Los ingresos provenientes de lo establecido en el Literal B de la Ley, previo al Ajuste según Nota 2.3 se exponen en el siguiente cuadro:

Por el ejercicio anual finalizado al 31.12.2018 en pesos históricos			Por el ejercicio anual finalizado al 31.12.2017 en pesos históricos		
Fecha	Concepto	Importe UY\$	Fecha	Concepto	Importe UY\$
02/01/2018	Partida 2018	3.107.870	02/01/2017	Partida 2017	2.921.751
01/02/2018	Partida 2018	3.099.500	01/02/2017	Partida 2017	2.909.583
01/03/2018	Partida 2018	3.170.083	01/03/2017	Partida 2017	2.972.165
02/04/2018	Partida 2018	3.207.500	03/04/2017	Partida 2017	2.996.083
02/05/2018	Partida 2018	3.218.333	02/05/2017	Partida 2017	3.016.333
01/06/2018	Partida 2018	3.221.250	01/06/2017	Partida 2017	3.024.167
02/07/2018	Partida 2018	3.245.000	03/07/2017	Partida 2017	3.028.750
01/08/2018	Partida 2018	3.275.583	01/08/2017	Partida 2017	3.032.917
03/09/2018	Partida 2018	3.296.917	01/09/2017	Partida 2017	3.042.000
01/10/2018	Partida 2018	3.318.583	02/10/2017	Partida 2017	3.064.333
01/11/2018	Partida 2018	3.335.998	01/11/2017	Partida 2017	3.081.083
03/12/2018	Partida 2018	3.345.250	01/12/2017	Partida 2017	3.095.500
		<u>38.841.867</u>			<u>36.184.665</u>

El monto total las partidas recibidas en 2018 expresado en pesos reajustados al 31 de diciembre de 2018 asciende a UY\$ 39.724.850 (UY\$ 39.802.216 en 2017 en moneda del 31 de diciembre de 2018).

La resolución del Tribunal de Cuentas de la República adoptada en su sesión del 2 de setiembre de 2009, establece que los organismos comprendidos en el Art. 138 del TOCAF deberán contabilizar los recursos que perciban como ingresos operativos en el momento en que se haga efectiva la transferencia (Nota 3.10), y en forma separada de los restantes ingresos.

INICIALIZADO CON PROPÓSITO
DE IDENTIFICACIÓN
ESTUDIO KAPLAN

5.1.3 Otros ingresos operativos

Dentro de este rubro se incluyen los intereses de financiación que generan los préstamos realizados a cooperativas, los cuales se imputan como ingresos del ejercicio según se devenguen los vencimientos pactados en las operaciones correspondientes; los ingresos provenientes de los convenios firmados con la Intendencia Municipal de Montevideo, el Ministerio de Desarrollo Social y el Ministerio de Industria, Energía y Minería, y, los ingresos provenientes del remante de la liquidación de entidades cooperativas Art. 202 Literal g) de la Ley N° 18.407.

5.2 Gastos de Gestión

El detalle de las partidas incluidas en los gastos de gestión al 31 de diciembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017 es el siguiente:

		Por el ejercicio anual finalizado el 31.12.2018	
		UY\$ Hist.	UY\$ reexpresados
Funcionamiento	5.2.1		
Remuneraciones Dirección		4.775.635	4.855.451
Remuneraciones Administración		16.874.497	17.243.180
Honorarios prof y serv contratados		3.845.232	3.907.414
Otros		6.407.399	6.511.448
		<u>31.902.763</u>	<u>32.517.493</u>
Promoción Cooperativa	5.2.2		
Auspicio de Actividades		35.990.087	36.599.697
Publicaciones		1.230.081	1.249.796
		<u>37.220.168</u>	<u>37.849.493</u>
Pérdida por incobrabilidad	5.2.3		
Previsión por Deudores Incobrables		7.377.188	7.363.069
		<u>7.377.188</u>	<u>7.363.069</u>
		<u>76.500.119</u>	<u>77.730.055</u>

		Por el ejercicio anual finalizado el 31.12.2017	
		UY\$ Hist.	UY\$ reexpresados en moneda del 31.12.2018
Funcionamiento	5.2.1		
Remuneraciones Dirección		1.839.611	2.026.616
Remuneraciones Administración		13.842.977	15.203.515
Honorarios prof y serv contratados		2.552.498	2.808.272
Otros		4.822.133	5.212.495
		<u>23.057.219</u>	<u>25.250.898</u>
Promoción Cooperativa	5.2.2		
Auspicio de Actividades		25.324.242	27.777.767
Publicaciones		1.777.732	1.941.948
		<u>27.101.974</u>	<u>29.719.715</u>
Pérdida por incobrabilidad	5.2.3		
Previsión por Deudores Incobrables		3.758.688	3.544.457
		<u>3.758.688</u>	<u>3.544.457</u>
		<u>53.917.881</u>	<u>58.515.070</u>

5.2.1 Funcionamiento

El saldo de gastos de funcionamiento se compone según se expresa a continuación:

	Por el ejercicio anual finalizado el 31.12.2018		Por el ejercicio anual finalizado el 31.12.2017	
	UY\$ Hist.	UY\$ reexpresados.	UY\$ Hist.	UY\$ reexpresados
Remuneraciones Dirección	4.775.635	4.855.451	1.839.611	2.026.616
Remuneraciones Administración	16.874.497	17.243.180	13.842.977	15.203.515
Honorarios prof y serv contratados	3.845.232	3.907.414	2.552.498	2.808.272
Subtotal	<u>25.495.364</u>	<u>26.006.045</u>	<u>18.235.086</u>	<u>20.038.403</u>
UTE	234.089	238.700	168.192	184.303
ANTEL	288.527	292.536	242.425	265.322
OSE	53.020	54.156	32.337	35.490
Impuestos Municipales	17.662	18.019	107.131	117.326
Subtotal	<u>593.298</u>	<u>603.411</u>	<u>550.085</u>	<u>602.441</u>
Limpieza	593.314	604.867	399.386	436.608
Uniformes	119.435	120.537	96.309	105.296
Papelería	165.683	169.837	125.259	138.299
Gastos locomoción local	37.075	37.729	45.679	49.889
Gastos locomoción al interior	98.465	100.766	75.651	82.873
Viáticos	492.034	500.107	451.933	494.855
Mantenimiento	92.691	94.468	129.731	140.730
Gastos generales de administración	1.306.599	1.332.870	784.538	859.386
Correspondencia	76.509	77.877	56.531	61.908

INICIALIZADO CON PROPOSITO DE IDENTIFICACION ESTUDIO KAPLAN

Mantenimiento software y hardware	821.260	840.917	544.905	596.362
Publicaciones-funcionamiento	914.893	931.356	400.121	437.676
Otros	96.836	97.399	324.742	355.920
Subtotal	<u>4.814.794</u>	<u>4.908.730</u>	<u>3.434.785</u>	<u>3.759.802</u>
Amortizaciones	999.307	999.307	837.263	850.252
Subtotal	<u>999.307</u>	<u>999.307</u>	<u>837.263</u>	<u>850.252</u>
TOTALES	<u>31.902.763</u>	<u>32.517.493</u>	<u>23.057.219</u>	<u>25.250.898</u>

5.2.2 Promoción Cooperativa

Esta cuenta representa la suma de actividades cumplidas por INACOOOP a los efectos de cumplir con los cometidos de la Institución, realizadas por medio de diversas jornadas, encuentros zonales, cursos de información, festejo de días especiales en INACOOOP, diversos aportes y donaciones. Fundamentalmente es la ejecución del Fondo de FOMCOOP.

	Por el ejercicio anual finalizado el 31.12.2018		Por el ejercicio anual finalizado el 31.12.2017	
	UY\$		UY\$	
	UY\$ Hist.	reexpresados	UY\$ Hist.	reexpresados
FOMCOOP - coop vivienda	108.113	112.295	14.884	16.191
FOMCOOP - coop agrarias	32.519	33.776	-	-
FOMCOOP - coop de trabajo	228.942	232.342	357.739	394.223
FOMCOOP - coop sociales	15.000	14.971	60.000	67.104
FOMCOOP - otras entidades	944.728	950.587	491.283	539.744
FOMCOOP - convenios	33.144.247	33.725.170	24.291.319	26.639.684
FRECOOP no reembolsable	52.072	52.508	109.017	120.821
	<u>34.525.621</u>	<u>35.121.649</u>	<u>25.324.242</u>	<u>27.777.767</u>
Representac y apoyo nacional	791.096	796.548	758.764	823.808
Representac y apoyo regional	41.421	43.585	72.460	78.760
Representac y apoyo internac	631.949	637.915	307.228	337.647
	<u>1.464.466</u>	<u>1.478.048</u>	<u>1.138.452</u>	<u>1.240.215</u>
Publicaciones	1.230.081	1.249.796	639.280	701.731
	<u>1.230.081</u>	<u>1.249.796</u>	<u>639.280</u>	<u>701.731</u>
	<u>37.220.168</u>	<u>37.849.493</u>	<u>27.101.974</u>	<u>29.719.714</u>

INICIALIZADO CON PROPÓSITO
DE IDENTIFICACIÓN
ESTUDIO KAPLAN

5.2.3 Pérdida por incobrabilidad

El saldo de pérdida por incobrables se compone según se expresa a continuación:

	Por el ejercicio anual finalizado el 31.12.2018		Por el ejercicio anual finalizado el 31.12.2017	
	UY\$ Hist.	UY\$ reexpresados	UY\$ Hist.	UY\$ reexpresados
Incob. por Prestación Coactiva	315.419	314.894	403.942	423.979
Incob. por Créditos FRECOOP	7.061.769	7.048.175	3.354.746	3.120.478
	<u>7.377.188</u>	<u>7.363.069</u>	<u>3.758.688</u>	<u>3.544.457</u>

5.3 Resultados Diversos

La composición de los Resultados Diversos es la siguiente:

	Saldo al 31.12.2018 en moneda del 31.12.2018	Saldo al 31.12.2017 en moneda del 31.12.2018
Pérdida por litigios	-	(435.429)
Pérdida por venta de Propiedad, Planta y Equipo	-	(3.321.182)
	-	<u>(3.756.611)</u>

5.4 Resultados Financieros

El saldo del rubro al 31 de diciembre de 2018 y 2017 expresado en moneda de cierre se compone de la siguiente manera:

	Por el ejercicio anual finalizado al 31.12.2018 en moneda del 31.12.2018	Por el ejercicio anual finalizado al 31.12.2017 en moneda del 31.12.2018
Intereses Ganados	6.693.593	5.490.366
Resultado de inversiones	(1.813.091)	-
Multa Declaración Jurada Fuera de Plazo	1.191.662	113.075
Moras Préstamos FRECOOP	3.126.297	895.241
Gastos Financieros	(212.280)	(210.954)
Diferencia de Cambio Ganada	7.864.086	5.840.029
Diferencia de Cambio Perdida	(4.628.501)	(3.221.117)
Resultado Desvalorización Monetaria	(15.121.546)	(12.198.722)
Descuentos Obtenidos	20.507	19.891
	<u>(2.879.273)</u>	<u>(3.272.191)</u>

INICIALIZADO CON PROPÓSITO
DE IDENTIFICACIÓN
ESTUDIO KAPLAN

Nota 6 - Administración de riesgos

A continuación se detallan los principales tipos de riesgos a los que se encuentran expuestos los instrumentos financieros de INACCOOP.

6.1 Riesgo de liquidez

El riesgo de liquidez es el riesgo de que una entidad pueda encontrar dificultades para satisfacer las obligaciones asociadas a sus pasivos financieros.

INACCOOP a la fecha del presente balance no cuenta con pasivos financieros significativos.

Asimismo los principales activos financieros del INACCOOP de libre disponibilidad están constituidos por las disponibilidades en caja, disponibilidades en bancos (cuenta corriente y cajas de ahorros), inversiones en Letras de Regulación Monetaria y Notas del Tesoro, así como créditos por cobrar, lo que arroja un total de activos financieros con vencimientos de corto plazo de UY\$ 184.633.805 (UY\$ 184.816.167 en 2017).

El INACCOOP se encuentra en una sólida posición financiera frente a sus pasivos, lo que minimiza el riesgo de liquidez.

6.2 Riesgos de créditos

El riesgo de créditos del INACCOOP es atribuible principalmente a sus cuentas a cobrar.

Riesgo de tasa

El riesgo de tasa se encuentra acotado a las tasas que maneja INACCOOP en los préstamos provenientes del FRECCOOP, las mismas son de las más bajas de mercado, por lo cual un impacto a la baja de las tasas no afectaría significativamente.

Por su parte la evolución de las tasas de interés podría tener un efecto sobre los intereses de las colocaciones que a la fecha tienen significatividad en los activos del Instituto. La Dirección monitorea directamente la evolución de estas tasas y evalúa constantemente las decisiones respecto de la colocación de los fondos con la finalidad de minimizar los efectos ante variaciones en las tasas y/o que no se estén tomando las opciones más favorables para la entidad.

6.3 Riesgo por tipo de cambio

Las cuentas en moneda extranjera se valúan como se expresa en la Nota 2.7. La posición en moneda extranjera del Instituto al 31 de diciembre de 2018 y 2017 medida en dólares americanos y en pesos uruguayos, se expone a continuación:

	Moneda	Saldos al 31.12.2018			Saldos al 31.12.2017		
		Importe en moneda de origen	Equivalente en USD	Equivalente en UY\$	Importe en moneda de origen	Equivalente en USD	Equivalente en UY\$
ACTIVOS							
Efectivo y equivalentes	€	2.222	2.541	82.353	2.570	3.087	88.927
	USD	462.533	462.533	14.988.844	964.654	964.654	27.788.788
	A\$	900	23	738	815	42	1.210
	RS	462	121	3.926	447	138	3.975
	COL\$	6.000	2	60	6.000	2	58
	Guaraníes	1.096.000	183	5.918	92.000	16	461
Inversiones Temporarias	UI	2.995.518	372.244	12.062.951	15.546	2.012	57.960
Créditos Operativos	UI	4.467.084	555.112	17.988.947	3.690.456	477.529	13.756.178
	USD	886.514	886.514	28.728.373	95.039	95.039	2.737.788
Otros créditos	USD	493	493	15.977	33.983	33.983	978.949
Inversiones	UI	-	-	-	2.995.519	387.607	11.165.795
Total Activo			2.279.766	73.878.087		1.964.109	56.580.089
PASIVOS							
Deudas Comerciales	USD	-	-	-	(310.000)	(310.000)	8.930.170)
Deudas Diversas	UI	(265.536)	(32.997)	(1.069.315)	(265.536)	(34.359)	(989.780)
Total Pasivo			(32.997)	(1.069.315)		(344.359)	(9.919.950)
POSICIÓN MONETARIA NETA ACTIVA			2.246.769	72.808.772		1.684.267	48.518.680

Nota 7 - Saldos y transacciones con FONDES - INACOOOP

7.1 Transacciones con FONDES - INACOOOP

Durante el año 2018 INACOOOP realizó pagos por cuenta de FONDES - INACOOOP por un total nominal de UY\$ 9.519.254 (UY\$ 16.240.376 en 2017) y recibió de FONDES - INACOOOP un total nominal de UY\$ 11.585.600 (UY\$ 13.698.496 en 2017).

7.2 Transacciones con FONDES - INACOOOP

Los saldos pendientes de liquidar al 31 de diciembre de 2018 y 2017 respectivamente, son los siguientes:

	Saldos al 31.12.2018 en moneda del 31.12.2018	Saldos al 31.12.2017 en moneda del 31.12.2018
Otros Créditos		
Cuentas a Liquidar con FONDES - INACOOOP M/N	1.144.596	2.269.914
Cuentas a Liquidar con FONDES - INACOOOP M/E	12.721	1.053.755
	<u>1.157.317</u>	<u>3.323.669</u>

7.3 Relación entre las partes

El 20 de agosto de 2015 se promulgó la Ley 19.337, donde se institucionaliza al FONDES por vía legislativa.

En el Art. 1 se crea el Fondo para el Desarrollo, como uno o varios patrimonios de afectación independiente, constituidos a partir de las contribuciones adicionales del Banco de la República Oriental del Uruguay previstas en el Art. 40 de la Ley 18.716, con la finalidad de dar apoyo a proyectos productivos viables y sustentables, alineados con los objetivos y directrices estratégicas establecidos por el Poder Ejecutivo.

A partir de la ley promulgada el FONDES se divide en dos particiones, una administrada por la Agencia Nacional de Desarrollo Económico (FONDES-ANDE) y la otra por el Instituto Nacional del Cooperativismo (FONDES-INACOOOP).

El FONDES-INACOOOP tendrá tres grandes grupos de beneficiarios: cooperativas de todas las modalidades, otras empresas autogestionadas por sus trabajadores y emprendimientos de la economía social y solidaria.

Los fondos serán gestionados por fiduciarios financieros profesionales y para la dirección, en el caso de INACOOOP, se crea un nuevo órgano con ese cometido específico: la Junta Directiva.

Esta Junta Directiva se compondrá de cinco miembros: los tres representantes del Poder Ejecutivo en el Directorio de INACOOOP, más uno procedente de una terna presentada por CUDECOOP y otro proveniente del PIT-CNT, de común acuerdo con la Asociación Nacional de Empresas Recuperadas por los Trabajadores (ANERT).

El 30 de mayo de 2016 se promulgó el Decreto 159/016 que reglamenta el funcionamiento de FONDES-INACOOOP y FONDES-ANDE. Según establece el inciso 4º del Art. 2 las retribuciones de los integrantes del Directorio de INACOOOP que a su vez integren la Junta Directiva del FONDES-INACOOOP, serán a cargo de los fondos del fideicomiso.

El 7 de abril de 2017 INACOOOP y FONDES - INACOOOP firmaron la adquisición del inmueble padrón 3825 de la ciudad de Montevideo por USD 720.000. La forma de pago pactada es USD 50.000 al momento de la celebración de la compraventa; USD 350.000 dentro del año desde la compraventa y 60 cuotas mensuales y consecutivas, las 59 primeras de USD 5.300 y la última de USD 7.300.

A partir de julio 2017 se comenzaron las obras para la construcción de una nueva sede conjunta entre INACOOOP y FONDES-INACOOOP. Las mismas finalizaron en noviembre 2017, habiéndose realizado reformas posteriores hasta mayo 2018.

INACCOOP paga por cuenta de FONDES-INACCOOP algunos gastos, compras de insumos de Directores de la Junta Directiva e integrantes de la Unidad Técnica asesora, cuotas por compra del inmueble padrón 3825 y la cuota parte correspondiente a inversión de la obra y gastos de funcionamiento de la nueva sede. Luego la Junta Directiva de FONDES - INACCOOP da instrucciones al Administrador del Fideicomiso CONAFIN AFISA para el reintegro de los pagos realizados por INACCOOP.

A partir del 18 de abril 2018 el Directorio de INACCOOP según acta N° 401 establece el criterio para distribución de gastos de funcionamiento y comunica a la Junta Directiva del FONDES - INACCOOP para que instruya al Administrador del Fideicomiso CONAFIN AFISA.

7.4 Remuneraciones del Directorio

Las remuneraciones nominales mensuales de los directores de INACCOOP - FONDES INACCOOP durante el ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2018 han sido:

	<u>UY\$</u>
Presidente	164.975
Vicepresidente	148.477
Vocal	148.477

Los mismos tienen un tope de un máximo de \$ 4.000 mensuales por concepto de gastos sujetos a rendición de cuentas.

Las remuneraciones nominales mensuales de los directores de INACCOOP - FONDES INACCOOP durante el ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2017 fueron:

	<u>UY\$</u>
Presidente	154.833
Vicepresidente	139.350
Vocal	139.350

Nota 8 - Uso de las partidas presupuestales

En los Anexos 1 y 2 se exponen en forma resumida los Fondos provenientes de Rentas Generales, su uso y las cuentas bancarias donde se encuentran los saldos al cierre del ejercicio, según expresan los incisos B. y C. del Art 202 de la Ley n° 18.407.

Nota 9 - Hechos posteriores

No existen hechos o circunstancias con posterioridad al 31 de diciembre de 2018 que afecten significativamente la situación patrimonial, los resultados de las operaciones y los flujos de efectivo de la sociedad.

Rendición de Usos de las partidas provenientes de Rentas Generales - Ingresos y Egresos correspondientes al ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2018 (en Pesos Uruguayos Históricos)

SALDOS DISPONIBLES	DISTRIBUCIÓN INGRESOS Y EGRESOS					
	FOMCOOP	FRECOOP	FUNCIÓNAMEN TO	SIN ASIGNAR AL 31.12.2018	CONVENIOS	COMERCIOS F.P.E. Y FURCIÓNAMEN TO
Saldos Inicial de Ejercicio (01/01/2018)	115.078.519	37.893.651	61.520.407	7.993.681	-	10.370.530
Saldos Inicial de Ejercicio (01/01/2018) - castigados	115.078.519	37.893.651	61.620.407	7.993.681	-	10.370.530
INGRESO INSTITUCIONAL	225.978.633	61.814.591	120.193.850	41.552.033	-	409.228
PARTIDAS DE RENTAS GENERALES	38.811.567	12.580.375	-	26.251.562	-	-
RENTA COACTIVA NETA	26.731.408	35.721.491	-	-	-	-
RENTA LAM (RM)	10.439.314	6.533.166	3.886.118	-	-	-
INTERESES POR COLOCACIONES	6.176.830	2.358.271	3.332.679	219.345	-	366.515
CAMBIO PLAZA (COLOCACION LRM)	32.119.837	13.118.098	19.002.741	-	-	-
CUENTAS PREST. FRECOOP	92.569.321	-	92.569.321	-	-	-
CUENTAS A LIQUIDAD (COSTO FONDEO)	11.589.690	-	-	11.589.690	-	-
DIFERENCIA DE CAMBIO	3.068.689	92.754	1.347.629	-	-	11.211
OTROS INGRESOS	3.466.819	408.809	48.361	-	-	-
EGRESOS INSTITUCIONAL	(203.745.011)	(56.236.112)	(157.467.831)	(41.535.099)	-	(9.537.181)
FOMCOOP	(12.316.412)	-	-	-	-	-
ANEXO 1.1	(17.211.643)	(17.211.643)	-	-	-	-
RECONSTRUCCION INVERSION EN PPE	(157.197)	-	(157.197)	-	-	-
GASTOS BANCARIOS	(23.933)	-	(23.933)	-	-	-
COLOCACIONES LAM (RM)	(15.113.119)	-	(15.113.119)	-	-	-
FRECOOP	(181.487.321)	-	-	-	-	-
ANEXO 1.2	(131.196.975)	(131.196.975)	-	-	-	-
PRESTAMOS OTORGADOS	(11.649)	-	-	-	-	-
GASTOS BANCARIOS	(11.649)	-	-	-	-	-
COLOCACIONES LAM (RM)	(29.908.689)	-	-	-	-	-
ANEXO 2	(152.309)	-	-	-	-	-
RECONSTRUCCION	(131.451.671)	-	-	-	-	-
EGRESOS	(31.402.328)	-	-	-	-	-
EGRESOS	(152.309)	-	-	-	-	-
OTROS	(18.892.642)	-	-	-	-	-
CUENTAS A LIQUIDAD (COSTO FONDEO)	(9.519.254)	-	-	(9.519.254)	-	-
OTROS EGRESOS	(91.029)	-	-	-	-	(9.537.181)
INVERSION EN PPE	(9.932.259)	-	-	-	-	-
Saldos finales de Ejercicio (31/12/2018)	73.591.171	40.371.721	24.336.856	8.023.910	-	1.241.871
REASIGNACIONES	-	(5.978.625)	6.199.261	(130.635)	227.682	-
Saldos finales de Ejercicio (31/12/2018)	73.591.171	34.393.096	30.536.117	7.893.275	227.682	1.241.871

INICIALIZADO CON PROPÓSITO
DE IDENTIFICACIÓN
ESTUDIO KAPLAN

Rendición de Usos de las partidas provenientes de Rentas Generales - Ingresos y Egresos correspondientes al ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2018 (en Pesos Uruguayos Históricos)

SALDOS DISPONIBLES	
COMPOSICIÓN DE SALDOS DISPONIBLES AL 31.12.2018	72.091.151
Caja	189.430
Banco Cta Cte \$ (TOTAL ES)	90.141.206
Banco Cta Cte \$ (CONVENIOS)	(22.195.161)
Banco Cta Cte \$ (CONVENIOS REASIGNADOS - SIN ASIGNAR)	-
Banco Caja de Ahorro	1.591.092
Cuenta Corriente en U\$	14.923.895
Letras de Regajación Monetaria - 180 días	40.122.850
Saldos finales NOTAS DEL TESORO y TRM 180d - 360d al 31.12.2018	17.756.918
MOVIMIENTOS DEL PERIODO	(1.621.852)
Ingresos Extraordinarios - Liquidación Moneda 360 días y Notas	1.582.831
Letras de Regajación Monetaria - 180 días	45.082.021
Diferencia de cambio	285.569
Cambios de clasificación para reconocimiento	(18.072.317)
Saldos finales NOTAS DEL TESORO y TRM 180d - 360d al 31.12.2018	16.135.037
Composición de Saldos Disponibles Transitorios al 31.12.2018	16.135.037
Cuenta Corriente en U\$	12.092.953
Letras de Regajación Monetaria - 180 días	4.042.084
Saldos finales disponibles a los efectos de transaccos al 31.12.2018	99.116.191

	DISTRIBUCIÓN INGRESOS Y EGRESOS					
	FONCOOP	FRECOOP	FUNCIONAMIENTO	SIN ASIGNAR AL 31.12.2018	CONVENIOS	COMPRAS F.F.E. Y FUNCIONAMIENTO
	31.375.269	30.546.219	7.169.811	227.652	-	1.241.575
	31.234	1.952.441	4.465.191	-	19.915.247	-
	2.416.821	(1.009.415)	(1.919.775)	-	(19.076.092)	-
	-	-	-	227.652	(217.652)	-
	-	1.591.090	-	-	-	-
Nota 3.1	322.058	12.906.308	363.663	-	-	1.241.575
	31.495.651	15.466.692	2.552.457	-	-	-
	6.533.166	11.223.744	-	-	-	-
	(6.832.166)	4.911.520	-	-	-	-
	529.823	1.652.938	-	-	-	-
	16.113.339	25.608.685	-	-	-	-
	-	285.569	-	-	-	-
	(26.176.428)	(22.495.582)	-	-	-	-
	-	16.135.037	-	-	-	-
Nota 4.2	-	16.135.037	-	-	-	-
	-	12.092.953	-	-	-	-
	-	4.042.084	-	-	-	-
	31.375.269	46.681.258	7.592.911	227.652	-	1.241.575

RENTAS GENERALES
DE TRANSACCIONES
2018

Rendición de Usos de las partidas provenientes de Rentas Generales - Ingresos y Egresos correspondientes al ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2018 (en Pesos Uruguayos Históricos)

SALDOS NO DISPONIBLES - CONVENIOS

COMPOSICIÓN DE SALDOS CONVENIOS AL 31/12/2018	
CONVENIO MIEMBROS FISCAL URUGUAY Y PARAGUAY	(1)
CONVENIO MIEMBROS CONSTRUCCIÓN COOPERATIVAS SOCIALES	(748.224)
CONVENIO MIEMBROS URUGUAY CLARIFICA	(1.000.593)
CONVENIO MIEMBROS SERVICIOS PÚBLICOS	(8.516.418)
CONVENIO MIEMBROS SEMINARIO INNOVACIÓN EN LA ECONOMÍA SOCIAL Y SOLIDARIA*	(41.953)
CONVENIO MIEMBROS ENLACE	(291.817)
CONVENIO MIEMBROS DINAPU/ME	(410.244)
CONVENIO MIEMBROS CUIDADOS EN COOP. (Inclusión de empresas distribuidoras cooperativas)	-
CONVENIO MIEMBROS FONDO COOPERATIVAS DESMIGRADAS	-
CONVENIO MIEMBROS	(6.966.116)
CONVENIO INTA	(159.492)
CONVENIO INTENDENCIA DE CAHELONES (BAYTASS)	(890.451)
CONVENIO INTENDENCIA DE CAHELONES	(12.570)
PROGRAMA DE DESARROLLO EL PROVEEDORES (CONVENIO ALIBROPP)	(766.662)
CONVENIO URUGUAY Y PROMOCIÓN EXPORTACIONES DE COOP. HACIA CUBA	(1.239)
CONVENIO FISCAL	(1.059.312)
TOTAL CONVENIOS - saldo correspondiente al 31/12/2018	(22.095.161)

DISTRIBUCIÓN INGRESOS Y EGRESOS				
FOMCOOP	FRECOOP	FUNCIONAMIENTO	SIN ASIGNAR AL 31/12/2018	CONVENIOS
				(1)
				(748.224)
				(1.000.593)
				(8.516.418)
		(41.953)		
		(291.817)		(410.244)
				-
				(6.966.116)
				(159.492)
		(890.451)		
		(12.570)		
		(766.662)		
				-
		(1,239)		
		(1.059.312)		
		(1.069.312)		(19.072.636)

INICIALIZADO CON PROPÓSITO
DE IDENTIFICACIÓN
ESTUDIO KAPLAN

**Rendición de Usos del Fondo de Fomento
Cooperativo (FOMCOOP) - Art. 210 Ley 18.407
correspondiente al ejercicio anual finalizado el 31 de
diciembre de 2018**
(en Pesos Uruguayos Históricos)

EJECUCIONES:	
APOYOS AL MOVIMIENTO COOPERATIVO Y A ECONOMÍAS SOLIDARIAS	796.152
ASISTENCIA TÉCNICA PARA EL CONVENIO CON EL INSTITUTO NACIONAL DE COLONIZACIÓN	474.670
BECAS DIPLOMADO	92.244
CIPPU-Timbres Profesionales Prestación Coactiva	380.670
DEVOLUCION POR RETENCION DE LIDECO	436.906
CONSULTORIA PARA COORDINACIÓN CON LA INTENDENCIA DE CANELONES Y LAS COOPERATIVAS	382.812
CONSULTORIA PARA EL ASESORAMIENTO A COOPERATIVAS DE AHORRO Y CREDITO	189.331
CONSULTORIA PARA ASESORAMIENTO DE ASPECTOS PRODUCTIVOS Y EMPRENDIMIENTOS AUTOGESTIONADOS	369.261
CONSULTORIA PARA UNA ESTRATEGIA DE COMUNICACION Y CREACION DE UNA IDENTIDAD VISUAL PARA EL MODELO MAS VALOR COOPERATIVO	207.403
CONVENIO DE COOPERACION PARA DESARROLLAR EL SISTEMA INTEGRADO DE COOPERATIVISMO DE CONSUMO	512.400
CONVENIO CON MESA INTERCOOPERATIVA DE SALTO PARA ASESORAMIENTO A GRUPOS VINCLADOS AL INSTITUTO NACIONAL DE COLONIZACIÓN	39.789
CONVENIOS DE COOPERACION CON MESA INTERCOOPERATIVA DE SALTO	151.481
CONVENIO DE COOPERACION CON LA DIARIA POR SUSCRIPCIONES PARA COOPERATIVAS DE TRABAJO	117.270
CONVENIO DE DESARROLLO TERRITORIAL	3.813.210
CONVENIO DE INCUBADORA DE EMPRENDIMIENTOS COOPERATIVOS	2.788.440
CONVENIO ESPECIFICO CON LA OFICINA DE PLANEAMIENTO Y PRESUPUESTO(OPP)	2.503
CONVENIO ESPECÍFICO CON FAFCEyA PARA EL DIPLOMA ECONOMÍA Y GESTIÓN PARA LA INCLUSIÓN	451.158
CONVENIO ESPECÍFICO CON UNIVERSIDAD DE LA REPÚBLICA-COOPERATIVAS DE VIVIENDA	32.170
CONVENIO ESPECÍFICO CON UNIVERSIDAD DE LA REPÚBLICA-EDUCACIÓN FORMAL	412.477
CONVENIO ESPECIFICO DE COOPERACION CON INSTITUTO NACIONAL DE BELLAS ARTES(UDELAR)	161.217
CONVENIOS ESPECÍFICOS DE FORTALECIMIENTO GREMIAL	16.308.978
DONACIONES PARA ACTIVIDADES PUNTUALES	364.343
DONACIONES PARA COOPERATIVISMO EN LA EDUCACIÓN FORMAL	7.171
EVENTOS POR CAPITAL DEL COOPERATIVISMO	204.147
HONORARIOS Y SERVICIOS CONTRATADOS	178.288
PROCOOP	3.565.526
PROGRAMA INCORPORACION DE LA FORMACION COOPERATIVA EN LA EDUCACION FORMAL	864.355
PROGRAMA DE APOYO A LA GESTIÓN ADMINISTRATIVA (PAGA)-CONSULTORÍA EN ASESORÍA ADMINISTRATIVA	1.860.140
PUBLICIDAD PROMOCIÓN COOPERATIVA	1.202.261
REPRESENTACION Y APOYO CON CARGOS A FOMCOOP	874.840
Total ejecuciones correspondientes al ejercicio anual finalizado el 31.12.2018	<u>37.241.643</u>

Rendición de Usos del Fondo Rotatorio Especial (FRECOOP) – Art. 209 Ley 18.407 correspondiente al ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2018 (en Pesos Uruguayos Históricos)

Pesos Uruguayos	USD	USD Equivalente en Pesos Uruguayos al otorgamiento	Total Pesos Uruguayos
-----------------	-----	--	-----------------------

FRECOOP

	Pesos Uruguayos	USD	USD Equivalente en Pesos Uruguayos al otorgamiento	Total Pesos Uruguayos
PRÉSTAMOS OTORGADOS:				
17			50.000	1.643.850
19			50.000	1.648.000
34			13.100	429.104
36			84.700	2.716.756
40			42.800	1.404.405
49			70.000	2.315.600
53	4.000.000	800.000	25.831.600	
53			1.640	52.072
58			50.000	1.570.350
71			50.000	1.536.250
72			30.000	912.030
76			195.000	6.251.605
696	800.000			
100039	3.000.000			
100042	4.000.000			
100051	1.000.000			
100054	2.799.950			
100055	9.050.000			
100057	1.000.000			
100068	400.000			
200006	400.000			
200008	1.695.822			
200009	6.747.030			
200021	14.000.000			
400028	1.000.000			
600003	400.000			
600020	163.980			

INICIALIZADO CON PROPÓSITO DE IDENTIFICACIÓN ESTUDIO KAPLAN

**Rendición de Usos del Fondo Rotatorio Especial
(FRECOOP) – Art. 209 Ley 18.407 correspondiente al
ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2018
(en Pesos Uruguayos Históricos)**

FRECOOP

	Pesos Uruguayos	USD	USD Equivalente en Pesos uruguayos al otorgamiento	Total Pesos Uruguayos
600029 COOPERATIVA SOCIAL SOLIDARIA - COOPSOSOL	1.400.000			
600065 COOPERATIVA SOCIAL DESDE A DENTRO	160.000			
600078 COOPERATIVA COPIMAX	500.000			
600089 COOPERATIVA LA COLMIENA	400.000			
600133 COOPERATIVA SOCIAL DE ENCUESTADORES DEL DENGUE	400.000			
600147 COOPERATIVA SOCIAL EL PINO	160.000			
600155 COOPERATIVA SOCIAL TAJAMAR	127.510			
600180 COOPERATIVA DE TRABAJADORAS DE LIMPIEZA Y MANTENIMIENTO - COOTRALIM	430.000			
600184 COOPERATIVA GASTROCOOP	1.150.000			
600237 COOPERATIVA SOCIAL TRES ALAMOS	166.780			
600264 COOPERATIVA SOCIAL DE ENFERMEROS	51.391			
600265 COOPERATIVA SOCIAL CHURRINCHE	120.000			
600278 COOPERATIVA SOCIAL DE LA VILLA DEL CERRO	250.000			
600286 COOPERATIVA SOCIAL HARD WORK	400.000			
600296 COOPERATIVA SOCIAL TINDARI	400.000			
600297 COOPERATIVA SOCIAL TODO ES POSIBLE	200.000			
662039 COOPERATIVA SOCIAL LA HEROICA	112.500			
662070 COOPERATIVA SOCIAL OLIVOS DEL SUR	400.000			
662096 COOPERATIVA SOCIAL RENACER	329.460			
662135 COOPERATIVA SOCIAL LA CACHIMBA	100.000			
662149 COOPERATIVA SOCIAL ANIMATE	375.416			
662153 COOPERATIVA SOCIAL EL PANAL	30.000			
700223 COOPERATIVA PROYECTO FUNDICIÓN - PROFUNCOOP	400.000			
700303 COOPERATIVA DE TRABAJO COMPAÑEROS YURI DIAZ - COTRAYDI	554.370			
700324 COOPERATIVA DE TRABAJO BELLA VELA		31.000	612.218	
700325 LICEO ALTERNATIVO DE LA COSTA	3.000.000			
700441 COOPERATIVA DE OBREROS DE PAPELES Y CARTONES - COPACAP	250.000			
700465 COOPERATIVA DE PRODUCCIÓN EDUCATIVO LABORAL - COOPEL	3.000.000			
700735 COOPERATIVA TRABAJADORES CERÁMICOS - CTC		111.373	3.743.809	

INICIALIZADO CON PROPÓSITO
DE IDENTIFICACIÓN
ESTUDIO KAPLAN

Anexo 1.2

**Rendición de Usos del Fondo Rotatorio Especial
(FRECOOP) – Art. 209 Ley 18.407 correspondiente al
ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2018
(en Pesos Uruguayos Históricos)**

FRECOOP

		Pesos Uruguayos	USD	USD Equivalente en Pesos uruguayos al otorgamiento	Total Pesos Uruguayos
700743	COOPERATIVA DE TRABAJO KULTURA	300.000			
700750	COOPERATIVA DE TRABAJO COSEP	1.300.000			
700761	CONSTRUSUL	400.000			
700786	COOPERATIVA DE LADRILLEROS ECOLÓGICOS - COOPLE	76.072			
700880	COOPERATIVA DE TRABAJO CONSTRUCTORES UNIDOS	400.000			
700905	COOPERATIVA DE TRABAJO CUATRO GATOS	300.000			
700907	COOPERATIVA DE TRABAJO LOGISTICA Y SERVICIOS INTEGRALES	400.000			
701005	COOPERATIVA DE TRABAJO METALÚRGICA AUTOGESTIONADA JL	70.000			
800042	COOPERATIVA DE VIVIENDA 31 DE AGOSTO	400.000			
800143	COOPERATIVA DE VIVIENDA COVICOA 2 UN LUGAR EN EL MUNDO	200.000			
800306	COOPERATIVA DE VIVIENDA FAMILIAS DEL TAXI - COVIFATAX	1.200.000			
800350	COOPERATIVA DE VIVIENDA TRABAJADORES				
800550	INSTITUTO NACIONAL DEL MENOR - COVITINM	200.000			
800584	COOPERATIVA DE VIVIENDA ZONA 9 - COVIZONA 9	400.000			
800816	COOPERATIVA DE VIVIENDA COPPOLA 26 DE OCTUBRE DE 2010 - COVICO 26	400.000			
800902	COOPERATIVA DE VIVIENDA 15 DE OCTUBRE	250.000			
801058	COOPERATIVA DE VIVIENDA ESPERANZA PAYSANDU	1.500.000			
801166	COOPERATIVA DE VIVIENDA PARA MI GENTE - COVIGE	690.000			
801323	COOPERATIVA DE VIVIENDAS AZAHARES	900.000			
801346	COOPERATIVA DE VIVIENDA CIUDAD VIEJA 4 - COVICIVI IV	200.000			
801575	COOPERATIVA DE VIVIENDA 30 DE FEBRERO	1.000.000			
801608	COOPERATIVA DE VIVIENDA FUNCIONARIOS CLUB 18.2 - COVIFUC 18.2	200.000			
801637	COOPERATIVA DE VIVIENDA UNIDAD SOLIDARIDAD Y LUCHA - COVIUSOL	2.800.000			
801735	COOPERATIVA DE VIVIENDA DEL NAVIO	640.000			
801918	COOPERATIVA DE VIVIENDA BELLA JUANA	300.000			
1000001	CUDECOOP - CONFEDERACIÓN URUGUAYA DE ENTIDADES COOPERATIVAS	969.000			
Fondos prestados por FRECOOP durante el ejercicio anual finalizado el 31.12.2018		80.819.331	1.579.613	50.667.647	131.486.978

INICIALIZADO CON PROPÓSITO
DE IDENTIFICACIÓN
ESTUDIO KAPLAN

Rendición de Usos de las partidas provenientes de Rentas Generales correspondiente al ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2018

(en Pesos Uruguayos Históricos)

Remuneraciones		
Remuneraciones y dietas nominales	19.186.573	
Cargas sociales BPS	2.215.109	
BSE	248.449	21.650.131
Honorarios profesionales y servicios contratados		
Asesoramiento contable	673.827	
Consultorías	63.928	
Honorarios y servicios contratados	90.362	
Consultoría en políticas públicas	1.134.864	
Jurídicos	82.000	
Servicios correspondencia	76.414	
Servicios cobranza	1.800.693	
Suscripciones	158.044	4.080.132
Representación		
Representación cargos a funcionamiento	596.404	596.404
Gastos administración		
Papelaría	165.683	
Traslados locales	37.095	
Traslados al interior	98.465	
Viáticos	71.099	
Viáticos a directores	293.489	
Gastos de administración	499.470	
Servicios públicos (ANTEL - UTE - OSE)	552.849	
Mantenimientos - software hardware	821.260	
Mantenimiento	86.081	
Limpieza	560.223	
Servicios (área protegida, alarma y sanitarios)	224.655	
Multas y recargos	4.428	
Uniformes	119.435	
Arrendamiento impresora	116.137	
Capacitación	10.670	
Gastos locomoción funcionarios	127.446	
Impuestos	17.662	
Timbres y gastos notariales	81.738	

Rendición de Usos de las partidas provenientes de Rentas Generales correspondiente al ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2018

(en Pesos Uruguayos Históricos)

Insumos de computación y otros	111.054	
Insumos de comunicación y otros	392.506	
Insumos diarios	136.210	
Publicidad y publicaciones	548.006	
		<u>5.075.661</u>
Total gastos de funcionamiento		<u>31.402.328</u>
Inversiones	386.932	
Equipos de computación	209.274	
Muebles y útiles	177.658	
		<u>386.932</u>
Total inversiones		<u>386.932</u>
Total de usos de las partidas durante el ejercicio anual finalizado el 31.12.2018:		<u>32.213.362</u>




MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS
 DIRECCIÓN NACIONAL DE IDENTIFICACIÓN
 REGISTRO NACIONAL

Situación Financiera por Fondos al 31 de diciembre de 2018

(en Pesos Uruguayos Históricos)

		FOMCOOP	FRECOOP	FUNCIÓNAMBIENTO		SIN ASIGNAR AL 31.12.2018	CONVENIOS SIN ASIGNAR A CUENTA BANCARIA PROPIA	CONVENIOS	PREVISION INVERSION
ACTIVO									
DISPONIBILIDADES	4.1/Anexo 1	95.086.315	34.375.767	30.546.219	7.599.941	227.652	22.095.161	-	1.241.575
INVERSIONES TEMPORARIAS	4.2	16.135.037	-	16.135.037	-	-	-	-	-
DEUDORES POR CREDITOS FRECOOP	4.3	87.862.183	-	87.862.183	-	-	-	-	-
DEUDORES POR PRESTACIONES COACTIVAS	4.3	11.235.628	11.235.628	-	-	-	-	-	-
HILSTACIONES COBRADAS A DEPOSITAR	4.3	3.416.913	3.416.913	-	-	-	-	-	-
OTROS CREDITOS	4.4	1.205.743	-	-	1.205.743	-	-	-	-
PROPIEDAD, PLANTA, EQUIPO E INTANGIBLES	4.5	15.150.556	-	-	15.150.556	-	-	-	-
INVERSIONES	4.6	3.575.233	-	3.575.233	-	-	-	-	-
TOTAL ACTIVO		233.697.635	49.028.308	138.118.672	27.056.270	227.652	22.095.161	-	1.241.575
PASIVO									
DEUDAS COMERCIALES	4.7	507.066	-	-	507.066	-	-	-	-
DEUDAS DIVERSAS	4.8	21.701.497	-	-	1.609.236	-	22.095.161	-	-
PREVISIONES POR REMUNERACIONES	4.8	2.231.315	-	-	2.231.315	-	-	-	-
TOTAL PASIVO		26.742.578	-	-	4.647.717	-	22.095.161	-	-
PATRIMONIO NETO AL 31.12.2018		211.954.760	49.028.308	138.118.672	23.338.553	227.652	-	-	1.241.575

GUSTAVO BERNINI
PRESIDENTE INACOOOP

Dr. JAVIER DURAÑONA
Director de Administración
INACOOOP

INICIALIZADO CON PROPÓSITO
DE IDENTIFICACIÓN
ESTUDIO KAPLAN

Montevideo, 28 de marzo de 2019

Contaduría General de la Nación
División Contabilidad
Departamento de Estados Contables

El Instituto Nacional de Cooperativismo es una persona jurídica de derecho público no estatal creada por la Ley General de Cooperativas N° 18.407 de 24 de octubre de 2008, regida por el Título III, Capítulo I de la misma, siendo su objetivo "promover el desarrollo económico, social y cultural del sector cooperativo y su inserción en el desarrollo del país.

La integración actual de su Directorio se designó por dos Decretos 1º) del 11 de marzo de 2015, publicado el 16 de marzo siguiente, 2º) 29 de junio de 2015 publicado el 08 de julio siguiente, 3º) Dec. 175/2017 de 30 de junio de 2017 y Dec. 334/2017 de 27 de noviembre de 2017.

En cumplimiento a la reglamentación vigente, establecida por los artículos 100 y 101 de la Ley 16.134 de 24 de setiembre de 1990, artículo 146 de la ley N° 18.046 de 24 de octubre de 2006, presentamos ante el Ministerio de Economía y Finanzas la información referente a:

- a) Presupuesto de Funcionamiento e Inversiones por el Ejercicio 2019 (Anexo 1)
- b) Balance de Ejecución por el Ejercicio 2018 (Anexo 2 y ampliado en Anexos 2 y 3 de los Estados Contables auditados).
- c) Estados Financieros del ejercicio 2018 con Dictamen de Auditoría Externa.

Quedamos a las órdenes ante cualquier consulta, saluda atentamente.



Sr. Gustavo Bernini
Presidente

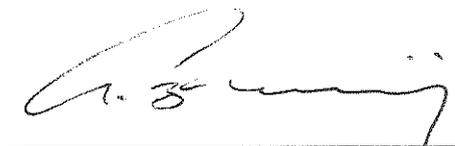


Anexo 1

Instituto Nacional del Cooperativismo

Periodo Presupuestal: 01/01/2019 - 31/12/2019

PRESUPUESTO DE FUNCIONAMIENTO

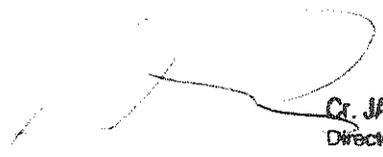


GRUPOS	DESTINO Concepto	FINANCIACIÓN			TOTAL
		1,1 - Rentas Generales Presupuesto 2019	1,2 - Prestación Coactiva Art. 204 y 205 Ley 18.407	1,3 - Fondos Propios	
0	Retribuciones Servicios Personales	27.703.794			27.703.794
1	Bienes de Consumo	1.675.726		3.014.190	4.689.916
2	Servicios No Personales			2.012.375	2.012.375
3	Bienes de Uso			300.000	300.000
4	Activos Financieros				0
5	Trasferencias				0
6	Intereses y Gastos de Deuda				0
7	Gastos No Clasificados				0
8	Aplicaciones Financieras				0
9	Gastos Figurativos				0
TOTAL		29.379.520	0	5.326.565	34.706.085

PRESUPUESTO DE INVERSIONES

PROYECTO	DESTINO Concepto	FINANCIACIÓN			TOTAL
		1,1 - Rentas Generales Presupuesto 2019	1,2 - Prestación Coactiva Art. 204 y 205 Ley 18.407	1,3 - Fondos Propios	
0	Incorporación Activo Fijo				0
1	Promoción Cooperativa	12.591.223		176.969.299	189.560.522
TOTAL		12.591.223	0	176.969.299	189.560.522

GUSTAVO BERNINI
PRESIDENTE INACOOP



Dr. JAVIER DURAZONA
Director de Administración
INACOOP



Anexo 2

Instituto Nacional del Cooperativismo

Periodo ejecución presupuestal: 01/01/2018 - 31/12/2018

EJECUCION DE FUNCIONAMIENTO

GRUPOS	DESTINO Concepto	FINANCIACIÓN			TOTAL
		1,1 - Rentas Generales Presupuesto 2018	1,2 - Prestación Coactiva Art. 204 y 205 Ley 18.407	1,3 - Fondos Propios	
0	Retribuciones Servicios Personales	20.346.430		2.909.314	23.255.744
1	Bienes de Consumo	3.694.162		784.734	4.478.896
2	Servicios No Personales	2.210.970		1.660.060	3.871.030
3	Bienes de Uso			400.176	400.176
4	Activos Financieros				
5	Transferencias				
6	Intereses y Gastos de Deuda				
7	Gastos No Clasificados				
8	Aplicaciones Financieras				
9	Gastos Figurativos				
TOTAL		26.251.562	0	5.754.283	32.005.845

EJECUCION DE INVERSIONES

PROYECTO	DESTINO Concepto	FINANCIACIÓN			TOTAL
		1,1 - Rentas Generales Presupuesto 2018	1,2 - Prestación Coactiva Art. 204 y 205 Ley 18.407	1,3 - Fondos Propios	
0	Incorporación Activo Fijo	12.590.305		9.537.181	9.537.181
1	Promoción Cooperativa		24.832.767	131.498.646	168.921.719
TOTAL		12.590.305	24.832.767	141.035.828	178.458.900

GUSTAVO BERNINI
PRESIDENTE INACOOP



C. JAVIER DURAZONA
Director de Administración
INACOOP