



COMAP

(Ley N° 16.906, de 7 de enero de 1998)

PLANILLA DE CONTRALOR

Empresa: _____

RUT: _____

FORMATO IMPRESO

REQUISITOS ESENCIALES	N° Pag.	Control de VU
1). Declaración Jurada de Cumplimiento en la Ejecución de la Inversión, Objetivos e IRAE o IRIC Utilizado dirigida a la Comisión de Aplicación.		
2). Certificado Notarial acreditando vigencia de persona jurídica (o la que corresponda), representación, nombres y Cédulas de Identidad de representantes y vigencia cargos.		
3). Indicador descentralización: Certificación notarial en la que conste la ubicación del proyecto.		
4). Indicador incremento de valor agregado nacional: Certificación de Contador Público en el que consten las compras en plaza, los salarios y las ventas.		
5). Impacto del proyecto sobre la economía: Certificación de Contador Público en el que consten los costos y las ventas de los siguientes 10 ejercicios al de presentación del proyecto.		



COMAP

(Ley N° 16.906, de 7 de enero de 1998)

Empresa: _____

RUT: _____

FORMATO DIGITAL

CARPETA	SUBCARPETA	FORMATO	NOMBRE
ESTADOS CONTABLES	N/A	PDF	NOTAS XX XX XX EECC XX XX XX
DECLARACIONES JURADAS DE IMPUESTOS	N/A	PDF	DJF XX XX XX
INVERSIONES	Formularios 1 y 2	EXCEL	F1 y F2 XX XX XX
	Mayor analítico	EXCEL	Mayor XX XX XX
	Conciliación	EXCEL	Conc. XX XX XX
GENERACIÓN DE EMPLEO	Formularios 3 y siguientes	EXCEL	F3 y sig XX XX XX
	Nóminas	EXCEL O .BPS (ATYRO)	Nómina XX XX XX
	Recibos pago BPS	PDF	Recibo XX XX XX
	Conciliación	EXCEL	Conc. XX XX XX
EXPORTACIONES	Formulario 4 y siguientes	EXCEL	F4 y sig XX XX XX
	Planilla detalle facturas (**)	EXCEL	Planilla facturas XX XX (MES Y AÑO)
	Mayor analítico	EXCEL	Mayor XX XX XX
	Conciliación	EXCEL	Conc. XX XX XX
(**) Corresponde a exportación de servicios.			
INCREMENTO DE VALOR AGRAGADO NACIONAL	Formulario 5	EXCEL	F5 XX XX XX
	Planilla detalle de costo de ventas	EXCEL	Costo ventas XX XX XX
	Planilla detalle de gastos de administración y ventas	EXCEL	GAV XX XX XX
	Conciliación	EXCEL	Conc. XX XX XX
UTILIZACIÓN DE TECNOLOGÍAS LIMPIAS	Formulario 6 y siguientes	EXCEL	F6 y sig XX XX XX
	Planilla detalle de P+L	EXCEL	Planilla P+L XX XX XX
	Documentación escaneada	PDF	FACTURA XXX
	Conciliación	EXCEL	Conc. XX XX XX
INVERSION Y COSTOS EN I+D+i	Formulario 7	EXCEL	F7 XX XX XX
	Planilla detalle de I+D+I	EXCEL	Planilla I+D+I XX XX XX
	Documentación escaneada	PDF	FACTURA XXX
	Mayor analítico	EXCEL	Mayor XX XX XX
	Conciliación	EXCEL	Conc. XX XX XX
EMPLEOS EN I+D+i	Formulario 7	EXCEL	F7 XX XX XX
	Nóminas	EXCEL O .BPS (ATYRO)	Nómina XX XX XX
	Recibos pago BPS	PDF	Recibo XX XX XX
	Conciliación	EXCEL	Conc. XX XX XX
	Planilla identificación nóminas I+D+I	EXCEL	Planilla I+D+I XX XX XX
IMPACTO DEL PROYECTO SOBRE LA ECONOMÍA	Formulario 8	EXCEL	F8 XX XX XX
	Documentación escaneada	PDF	FACTURA XXX
	Conciliación	EXCEL	Conc. XX XX XX
	Planilla detalle costos y ventas incrementales	EXCEL	PlanillaPBI XX XX XX
USO DEL BENEFICIO IRAE	Formulario 9	EXCEL	F9 XX XX XX



COMAP

(Ley N° 16.906, de 7 de enero de 1998)

Empresa: _____

RUT: _____

FORMATO DIGITAL

CARPETAS	SUBCARPETAS	DESCRIPCIÓN
Estados Contables		Estados contables posteriores a la solicitud del beneficio en pesos uruguayos, acompañados de Informe de Compilación, Revisión Limitada o de Auditoría según corresponda.
Declaraciones juradas de impuestos		Copia de las declaraciones juradas de Impuestos a la Renta de las Actividades Económicas o Impuesto a la Renta de Industria y Comercio según corresponda e Impuesto al Patrimonio, presentadas ante la Dirección General Impositiva (escaneadas).
Inversiones	Formularios 1 y 2	Detalle de la inversión elegible ejecutada según formularios adjuntos a la declaración jurada.
	Mayor analítico	Mayor analítico de bienes de uso.
	Conciliación	Conciliación del mayor analítico de bienes de uso con los Formularios 1 y 2.
Generación de empleo	Formularios 3 y siguientes	Detalle del cumplimiento del indicador propuesto según formulario adjunto a la declaración jurada.
	Nóminas	Nóminas declaradas al BPS.
	Recibos pago BPS	Recibos de pago al BPS escaneados, intervenidos en señal de pago.
	Conciliación	Conciliación del monto imponible entre las nóminas mensuales al BPS y los recibos de pago (detallar por concepto incluido en las nóminas).



COMAP

(Ley N° 16.906, de 7 de enero de 1998)

Empresa: _____

RUT: _____

FORMATO DIGITAL

CARPETAS	SUBCARPETAS	DESCRIPCIÓN
Exportaciones	Formulario 4 y siguientes	Detalle del cumplimiento del indicador propuesto según formulario adjunto a la declaración jurada.
	Planilla detalle facturas	Descripción de las facturas correspondientes a exportación de servicios, con indicación del N°, fecha e importe.
	Mayor analítico	Mayor analítico mensual de ventas de exportación correspondiente al ejercicio que se está informando.
	Conciliación	Conciliación del mayor analítico de ventas de exportación con el Formulario 4 y siguientes y con el archivo de facturas.
Incremento de valor agregado nacional	Formulario 5	Detalle del cumplimiento del indicador propuesto según formulario adjunto a la declaración jurada.
	Planilla detalle costo de ventas	Descripción del costo de ventas por concepto e importe.
	Planilla detalle de gastos de administración y ventas	Descripción de los gastos de administración y ventas por concepto e importe.
	Conciliación	Conciliación del costo de ventas y gastos de administración y ventas del ejercicio (concepto e importe) con los estados contables.
Utilización de tecnologías limpias	Formulario 6 y siguientes	Detalle del cumplimiento del indicador propuesto según formulario adjunto a la declaración jurada.
	Planilla detalle de P+L	Descripción de las inversiones consideradas P+L.
	Documentación escaneada	Documentación de respaldo escaneada de inversiones en P+L.
	Conciliación	Conciliación del mayor analítico de bienes de uso con los Formularios 1 y 6.



COMAP

(Ley N° 16.906, de 7 de enero de 1998)

Empresa: _____

RUT: _____

FORMATO DIGITAL

CARPETAS	SUBCARPETAS	DESCRIPCIÓN
Inversión y costos en I+D+I.	Formulario 7	Detalle del cumplimiento del indicador propuesto según formulario adjunto a la declaración jurada.
	Planilla detalle de I+D+I	Planilla detalle de la inversión en I+D+I.
	Documentación escaneada	Documentación de respaldo escaneada de la inversión y costos en I+D+I.
	Conciliación	Conciliación del mayor analítico de bienes de uso con el Formularios 1 y 7.
Empleos en I+D+I.	Formulario 7	Detalle del cumplimiento del indicador propuesto según formulario adjunto a la declaración jurada.
	Nóminas	Nóminas declaradas al BPS.
	Recibos pago BPS	Recibos de pago escaneados intervenidos en señal de pago.
	Conciliación	Conciliación del monto imponible entre las nóminas mensuales al BPS y los recibos de pago (detallar por concepto incluido en las nóminas).
	Planilla identificación nóminas I+D+I	Detalle de las nóminas relativas a I+D+I.
Impacto del proyecto sobre la economía	Formulario 8	Detalle del cumplimiento del indicador propuesto según formulario adjunto a la declaración jurada.
	Documentación escaneada	Documentación de respaldo escaneada.
	Conciliación	Conciliación del mayor analítico de bienes de uso con el Formulario 1 y 8.
	Planilla detalle costos y ventas incrementales	Detalle de los costos y ventas incrementales del proyecto conciliado con los estados contables.



COMAP

(Ley N° 16.906, de 7 de enero de 1998)

Empresa: _____

RUT: _____

FORMATO DIGITAL

CARPETAS	SUBCARPETAS	DESCRIPCIÓN
Uso del beneficio IRAE	Formulario 9	Detalle del uso del beneficio según formulario adjunto a la declaración jurada.



COMAP

(Ley N° 16.906, de 7 de enero de 1998)

CONCILIACIONES REQUERIDAS	N° Pag.
1) Cuadro control de inversiones en activo fijo - Formularios 1 y 2: La inversión elegible comprometida en UI deberá coincidir con la inversión elegible según resolución del Poder Ejecutivo en caso de corresponder.	
2) El mayor analítico de bienes de uso que acompaña a los Formularios 1 y 2 y que deberá ser presentado en medios magnéticos en formato hoja de cálculo, deberá estar conciliado con los estados contables. En caso de haber hecho uso de la opción según Resolución de DGI N° 2.061, deberá conciliarse el mayor al cierre del ejercicio con los estados contables a dicha fecha y detallarse las altas de bienes de uso posteriores a esta fecha que hayan sido consideradas en el ejercicio que se está informando. Adicionalmente deberá evidenciarse claramente el cruce (en el propio mayor o en un documento separado) entre el mayor analítico de bienes de uso y el total de la inversión ejecutada (referencia (E) del Formulario 1).	
3) En el caso del indicador “Generación de empleo”, se deberá presentar una conciliación mensual (en formato hoja de cálculo) entre el monto imponible del recibo de pago al BPS por las obligaciones del mes y el monto imponible según las nóminas mensuales presentadas al BPS.	
4) En el caso del indicador “Exportaciones”, el mayor analítico mensual de ventas así como el detalle de las exportaciones de servicios realizadas que deberán ser presentados en un archivo formato hoja de cálculo en medios magnéticos, deberán estar conciliados con los estados contables a la fecha que se está informando.	
5) En el caso del indicador “Incremento de valor agregado nacional”, el detalle del costo de ventas y gastos de administración y ventas que deberá presentarse en un archivo formato hoja de cálculo en medios magnéticos deberá estar conciliado con los estados contables a la fecha que se está informando.	
6) En el caso del indicador “Utilización de tecnologías limpias”, el total de las inversiones elegibles en UI y pesos uruguayos deberá coincidir con lo informado en el Formulario 1 y el total acumulado con lo informado en el Formulario 2.	



COMAP

(Ley N° 16.906, de 7 de enero de 1998)

<p>7) En el caso del indicador “Incremento en investigación y desarrollo e innovación”:</p> <ul style="list-style-type: none">- en el caso de haber utilizado inversión y costos en investigación, desarrollo e innovación, el total de las inversiones elegibles en UI y pesos uruguayos deberá coincidir con lo informado en los Formularios 1 y 2.- en caso de haber utilizado personal destinado a desarrollo científico y tecnológico, se deberá presentar una conciliación mensual (en formato hoja de cálculo) entre el monto imponible del recibo de pago al BPS por las obligaciones del mes y el monto imponible según las nóminas mensuales presentadas al BPS.	
<p>8) En el caso del indicador “Impacto del proyecto sobre la economía”, el total acumulado de inversiones elegibles en UI y pesos uruguayos deberá coincidir con lo informado en los Formularios 1 y 2. El total de costos y ventas anuales en pesos uruguayos deberá estar conciliado con los estados contables a la fecha que se está informando.</p>	
<p>9) Anualmente, la suma de los montos mensuales invertidos en cada proyecto y sus ampliaciones si corresponde según el Formulario N° 9, deberá coincidir con la inversión efectivamente ejecutada en el ejercicio económico o período que se informa según Formulario N° 1. Asimismo, el total de la inversión efectivamente ejecutada acumulada según el Formulario N° 9 deberá coincidir con el total informado en el Formulario N° 2.</p>	