



ADMINISTRACIÓN NACIONAL DE USINAS Y
TRASMISIONES ELÉCTRICAS - UTE

ESTADOS FINANCIEROS CONDENSADOS
INTERMEDIOS AL 30 DE JUNIO DE 2023
E INFORME DE REVISIÓN LIMITADA



ADMINISTRACIÓN NACIONAL DE USINAS Y TRASMISIONES ELÉCTRICAS - UTE.

Contenido

Sección I – Estados Financieros Consolidados Intermedios correspondientes al 30 de junio de 2023 e Informe de Revisión Limitada.

- Informe de Revisión Limitada Independiente
- Estado de Situación Financiera Consolidado
- Estado de Resultados Consolidado
- Estado de Resultado Integral Consolidado
- Estado de Cambios en el Patrimonio Consolidado
- Estados de Flujos de Efectivo Consolidado
- Notas a los Estados Financieros Consolidados

Sección II – Estados Financieros Separados Intermedios correspondientes al 30 de junio de 2023 e Informe de Revisión Limitada.

- Informe de Revisión Limitada Independiente
- Estado de Situación Financiera
- Estado de Resultados
- Estado de Resultado Integral
- Estado de Cambios en el Patrimonio
- Estados de Flujos de Efectivo
- Notas a los Estados Financieros

Ref: 16/161/08-23

INFORME DE REVISION LIMITADA INDEPENDIENTE

Señores Directores de
Administración Nacional de Usinas y Trasmisiones Eléctricas
Presente

Introducción

Hemos realizado una revisión limitada del Estado de Situación Financiera Consolidado Intermedio de la Administración Nacional de Usinas y Trasmisiones Eléctricas al 30 de junio de 2023, los Estados Consolidados de Resultados, Resultado Integral, de Cambios en el Patrimonio y de Flujo de Efectivo por el semestre finalizado en dicha fecha, y sus notas explicativas adjuntas. La Dirección de la Administración Nacional de Usinas y Trasmisiones Eléctricas (UTE) es responsable por la preparación y la presentación de los estados financieros consolidados adjuntos de acuerdo con normas contables adecuadas. Nuestra responsabilidad es realizar los correspondientes procedimientos de revisión sobre dichos estados financieros consolidados y emitir el Informe de revisión basados en dichos procedimientos.

Alcance de la revisión

Nuestro examen fue realizado de acuerdo con la Norma Internacional de trabajos de Revisión 2410 – Revisión de Información Financiera Intermedia desempeñada por el Auditor Independiente de la Entidad. Una revisión limitada realizada por el Auditor Independiente de la entidad consiste en hacer averiguaciones, principalmente con las personas responsables de los asuntos contables y financieros, así como en aplicar procedimientos analíticos y otros procedimientos de revisión. En consecuencia el presente Informe no es un Dictamen de Auditoría y por lo tanto no emitimos una opinión respecto a la razonable representación del Estado de Situación Financiera Consolidado Intermedio de la Administración Nacional de Usinas y Trasmisiones Eléctricas al 30 de junio de 2023, el Estado de Resultados, el Estado de Resultado Integral, el Estado de Flujo de Efectivo y el Estado de Cambios en el Patrimonio por el semestre finalizado en dicha fecha, y sus notas explicativas.

Conclusión

En base a la revisión limitada que hemos efectuado, podemos afirmar que nuestro trabajo no ha revelado situaciones que a nuestro criterio requieran modificaciones significativas a los estados consolidados referidos en la introducción para que los mismos reflejen en todos sus aspectos importantes la situación financiera de Administración Nacional de Usinas y Trasmisiones Eléctricas (UTE) al 30 de junio de 2023, los resultados de sus operaciones y los flujos de efectivo correspondientes al semestre finalizado en esa fecha, de acuerdo con las normas contables que se indican en la Nota 3.

Énfasis en otros asuntos

Llamamos la atención a las situaciones descritas en las notas 5.7, 12 y 13, relacionadas a Gas Sayago S.A., entidad en la que UTE tiene una participación patrimonial del 79,35%. Dicha empresa se encuentra en proceso de liquidación y mantiene situaciones litigiosas y procesos judiciales iniciados en su contra cuya dilucidación final es incierta por montos reclamados que ascienden a US\$ 72.789.656 y \$46.983.881. Por lo tanto no se encuentran determinados los efectos que podrían eventualmente surgir para UTE. Con fecha 11 de agosto de 2023 fue promulgada la Ley N° 20.181 que dispone la transferencia de los activos y pasivos de Gas Sayago S.A. (en liquidación) a UTE y ANCAP de acuerdo a sus respectivas participaciones accionarias, considerando a ambos entes como sucesores a título universal de dicha sociedad.

Otros asuntos

Las cifras que se presentan correspondientes al trimestre comprendido entre el 1° de abril y 30 de junio de 2023 no cuentan con informe de revisión limitada.

Montevideo, 30 de agosto de 2023.-

CROWE

Cr. Pablo Moyal
Contador Público
N° CJPPU 78.670

Timbres profesionales debitados por el Banco Central del Uruguay.

ADMINISTRACIÓN NACIONAL DE USINAS Y TRASMISIONES ELÉCTRICAS (UTE)
ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS CONDENSADOS INTERMEDIOS

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA CONSOLIDADO
AL 30 DE JUNIO DE 2023

(En pesos uruguayos)

	Notas	Junio 2023	Diciembre 2022
ACTIVO			
Activo corriente			
Efectivo	5.1	8,317,828,141	8,570,890,502
Inversiones en otros activos financieros	5.8	1,471,693,929	4,933,035,862
Deudores comerciales	5.2	10,223,681,392	9,546,806,685
Otras cuentas por cobrar	5.3	1,816,326,535	2,282,366,708
Inventarios	5.4	5,905,701,407	5,827,251,588
Total Activo corriente		27,735,231,404	31,160,351,345
Activo no corriente			
Propiedad, planta y equipo	5.5	153,919,359,088	152,820,790,361
Derecho de uso	11.1	10,521,489,247	10,359,281,722
Activos en concesión de servicio	5.9.1	37,459,802,758	38,815,696,253
Activo por impuesto diferido	5.6	35,096,746,057	33,179,241,599
Otras cuentas por cobrar	5.3	1,785,776,370	1,428,074,925
Inversiones a largo plazo:			
- Inversiones en otras entidades	5.7	1,669,554,466	1,730,162,928
- Inversiones en otros activos financieros	5.8	323,070,766	350,590,823
- Bienes en comodato		286,145,741	293,514,245
Total inversiones a largo plazo		2,278,770,974	2,374,267,995
Inventarios	5.4	4,668,808,692	4,372,994,873
Activos biológicos		219,314,796	217,697,829
Deudores comerciales	5.2	112,507,510	108,243,316
Total Activo no corriente		246,062,575,491	243,676,288,874
TOTAL ACTIVO		273,797,806,895	274,836,640,219
PASIVO Y PATRIMONIO			
Pasivo corriente			
Acreedores comerciales	5.10	9,804,589,171	8,805,974,032
Préstamos y otros pasivos financieros	5.11	3,785,212,562	2,823,487,447
Pasivo por arrendamiento	11.2	955,043,904	924,123,554
Otras cuentas por pagar	5.12	4,908,219,808	6,774,368,549
Pasivo por concesión de servicios	5.9.2	2,711,786,992	2,711,809,530
Provisiones	5.13	2,671,197,439	1,772,999,394
Total Pasivo corriente		24,836,049,875	23,812,762,505
Pasivo no corriente			
Acreedores comerciales	5.10	244,288,783	230,456,466
Préstamos y otros pasivos financieros	5.11	51,793,711,041	51,278,660,743
Pasivo por arrendamiento	11.2	11,432,080,586	11,783,336,386
Otras cuentas por pagar	5.12	6,528,628,520	6,627,933,839
Pasivo por concesión de servicios	5.9.2	34,748,015,766	36,103,886,723
Provisiones	5.13	1,371,216,227	2,377,826,776
Total Pasivo no corriente		106,117,940,923	108,402,100,934
Total Pasivo		130,953,990,799	132,214,863,439
Patrimonio			
Capital y Aportes a capitalizar	5.14	3,636,033,943	3,636,033,943
Reserva por reexpresión	5.14	80,737,855,374	80,737,855,374
Transferencia neta Fondo Estabilización Energética	5.14	647,440,459	647,440,459
Reservas	5.14	22,558,453,475	22,709,497,164
Resultados acumulados		30,744,364,425	29,918,153,274
Patrimonio atribuible a controladora		138,324,147,676	137,648,980,214
Patrimonio atribuible a participaciones no controladoras		4,519,668,421	4,972,796,566
Total Patrimonio		142,843,816,097	142,621,776,780
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		273,797,806,895	274,836,640,219

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

ADMINISTRACIÓN NACIONAL DE USINAS Y TRASMISIONES ELÉCTRICAS (UTE)
ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS CONDENSADOS INTERMEDIOS

ESTADO DE RESULTADOS CONSOLIDADO
PERÍODO DE SEIS MESES FINALIZADO EL 30 DE JUNIO DE 2023

(En pesos uruguayos)

	Notas	Por el período de seis meses finalizado el 30 de junio		Por el período de tres meses finalizado el 30 de junio	
		2023	2022	2023	2022
Venta de energía eléctrica	6.1	34,594,230,903	34,142,471,160	16,185,016,239	16,332,859,369
Otros ingresos operativos	6.1	910,177,621	651,070,830	442,701,396	354,846,987
Ingresos de actividades operativas netos		35,504,408,524	34,793,541,990	16,627,717,636	16,687,706,356
Costo de ventas	6.2	(27,545,221,406)	(22,943,055,388)	(12,155,236,640)	(8,386,206,020)
Resultado bruto		7,959,187,118	11,850,486,602	4,472,480,995	8,301,500,336
Gastos de administración y ventas	6.2	(6,087,187,103)	(6,090,654,713)	(2,961,419,269)	(3,337,914,689)
Ingresos varios	6.1	2,260,282,331	1,875,535,382	1,308,695,252	939,346,187
Gastos varios	6.2	(2,490,661,919)	(3,953,991,049)	(1,297,067,612)	(2,720,842,199)
Resultado operativo		1,641,620,426	3,681,376,222	1,522,689,367	3,182,089,634
Resultados financieros	6.3	(2,370,067,386)	(2,249,148,782)	(1,473,926,876)	(736,513,923)
Resultado antes de impuesto a la renta		(728,446,959)	1,432,227,440	48,762,492	2,445,575,711
Impuesto a la renta	5.6	1,906,039,122	2,986,092,217	(721,371,169)	16,199,065
Resultado del período		1,177,592,163	4,418,319,657	(672,608,677)	2,461,774,776
Resultado del período atribuible a:					
Controladora		826,211,151	3,916,012,561	(774,741,281)	2,358,776,434
Participaciones no controladoras		351,381,012	502,307,095	102,132,604	102,998,343
		1,177,592,163	4,418,319,657	(672,608,677)	2,461,774,776

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

ADMINISTRACIÓN NACIONAL DE USINAS Y TRANSMISIONES ELÉCTRICAS (UTE)
ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS CONDENSADOS INTERMEDIOS

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL CONSOLIDADO
PERÍODO DE SEIS MESES FINALIZADO EL 30 DE JUNIO DE 2023

(En pesos uruguayos)

	Notas	Por el período de seis meses finalizado el 30 de junio		Por el período de tres meses finalizado el 30 de junio	
		2023	2022	2023	2022
Resultado del período		1,177,592,163	4,418,319,657	(672,608,677)	2,461,774,776
Componentes de otro resultado integral que se reclasificarán posteriormente al resultado del ejercicio, neto de impuestos:					
Reserva por conversión	5.14	(467,106,601)	(841,840,897)	(211,030,190)	(211,791,117)
Reserva por valuación de activos financieros a valor razonable	5.14	(4,185,868)	-	(2,559,698)	-
Resultado integral del período		706,299,694	3,576,478,759	(886,198,566)	2,249,983,659
Resultado integral del período atribuible a:					
Controladora		675,167,462	3,651,530,602	(844,137,722)	2,290,510,264
Participaciones no controladoras		31,132,232	(75,051,843)	(42,060,844)	(40,526,605)
		706,299,694	3,576,478,759	(886,198,566)	2,249,983,659

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

ADMINISTRACIÓN NACIONAL DE USINAS Y TRASMISIONES ELÉCTRICAS (UTE)

ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS CONDENSADOS INTERMEDIOS

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO CONSOLIDADO PERÍODO DE SEIS MESES FINALIZADO EL 30 DE JUNIO DE 2023

(En pesos uruguayos)

	Notas	Capital, Aportes a capitalizar y Reservas por reexpresión	Transferencia neta al Fondo de estabilización energética	Reserva por valuación de activos financieros a valor razonable	Reserva por conversión	Prima (descuento) de emisión	Otras reservas	Resultados acumulados	Patrimonio atribuible a controladora	Patrimonio atribuible a participaciones no controladoras	Patrimonio total
Saldos iniciales al 01.01.22		84,373,889,317	647,440,459	-	4,692,922,060	(3,193,513)	18,321,595,583	23,255,597,503	131,288,251,410	5,292,776,303	136,581,027,713
Movimientos del período											
Versión de resultados	5.14							-	-		-
Distribución de dividendos y rescate participaciones										(433,056,220)	(433,056,220)
Resultado integral del período					(264,481,959)			3,916,012,561	3,651,530,602	(75,051,843)	3,576,478,759
Total movimientos del período		-	-	-	(264,481,959)	-	-	3,916,012,561	3,651,530,602	(508,108,063)	3,143,422,539
Saldos finales al 30.06.22		84,373,889,317	647,440,459	-	4,428,440,101	(3,193,513)	18,321,595,583	27,171,610,065	134,939,782,012	4,784,668,239	139,724,450,252
Saldos iniciales al 01.01.23		84,373,889,317	647,440,459	(50,914,291)	4,442,009,385	(3,193,513)	18,321,595,583	29,918,153,274	137,648,980,214	4,972,796,566	142,621,776,780
Movimientos del período											
Versión de resultados	5.14							-	-		-
Distribución de dividendos y rescate participaciones										(484,260,377)	(484,260,377)
Resultado integral del período				(4,127,479)	(146,916,210)			826,211,151	675,167,462	31,132,232	706,299,694
Total movimientos del período		-	-	(4,127,479)	(146,916,210)	-	-	826,211,151	675,167,462	(453,128,145)	222,039,316
Saldos finales al 30.06.23		84,373,889,317	647,440,459	(55,041,770)	4,295,093,175	(3,193,513)	18,321,595,583	30,744,364,425	138,324,147,676	4,519,668,421	142,843,816,097

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

ADMINISTRACIÓN NACIONAL DE USINAS Y TRASMISIONES ELÉCTRICAS (UTE)
ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS CONDENSADOS INTERMEDIOS

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO CONSOLIDADO
PERÍODO DE SEIS MESES FINALIZADO EL 30 DE JUNIO DE 2023

(En pesos uruguayos)

	Notas	Junio 2023	Junio 2022
1) Flujo de efectivo por actividades operativas			
Resultado del período atribuible a controladora		826,211,151	3,916,012,561
Resultado del período atribuible a participaciones no controladoras		351,381,012	502,307,095
Ajustes:			
Amortización prop., pta. y equipo, derechos de uso y comodato		4,559,087,942	4,734,783,363
Resultado asociado a la tenencia de efectivo y equivalentes		171,002,956	739,613,960
Diferencia de cambio rubros no operativos		(520,954,746)	(2,299,807,891)
Impuesto a la renta diferido		(1,917,504,471)	(3,573,219,219)
Obligaciones devengadas por impuesto a la renta		11,465,349	587,127,002
Obligaciones devengadas por impuesto al patrimonio		3,208,822	-
Resultado por colocaciones financieras corto plazo		(18,060,588)	(9,029,811)
Resultado por inversiones a largo plazo		(161,351,019)	97,427,989
Resultado por instrumentos financieros derivados		1,456,177,730	1,215,711,124
Resultado por activos biológicos		(3,602,077)	(12,372,268)
Resultado por venta de prop., planta y equipo y bienes desafectados		(585,046)	-
Ajuste provisión juicios		(112,422,502)	1,492,196,950
Ajuste provisión 200 kWh		67,555,919	49,530,802
Ajuste provisión por obsolescencia de inventarios		97,079	(1,479,355)
Obligaciones devengadas por penalizaciones URSEA		(2,846,682)	(4,283,919)
Obligaciones devengadas por comisión administración CTM		100,000,000	100,000,000
Obligaciones devengadas comerciales		(40,925,385)	-
Aportes de generadores privados		(87,928,874)	-
Comisiones de compromiso devengadas		-	2,217,047
Intereses y otros gastos de préstamos devengados		1,400,463,153	1,255,139,643
Intereses de arrendamientos devengados		594,345,891	655,789,626
Pérdida para deudores incobrables		297,592,640	790,715,218
Aportes de clientes para obras		(99,507,409)	(64,237,761)
Ingreso por aportes de generadores privados		-	(82,737,261)
Bajas de propiedad, planta y equipo		10,851,925	(15,595,925)
Otros gastos devengados no pagados		41,852,643	(11,670,793)
Resultado de operaciones antes de cambios en rubros operativos		6,925,605,412	10,064,138,179
Cambios en activos y pasivos:			
Disminuciones (incrementos) en deudores comerciales		(852,311,273)	120,935,812
Disminuciones (incrementos) en otras cuentas por cobrar		1,097,869,312	(308,868,648)
Disminuciones (incrementos) en inventarios		(374,360,717)	(1,015,095,739)
Incrementos (disminuciones) en acreedores comerciales		1,066,285,253	1,673,392,929
Incrementos (disminuciones) en otras cuentas por pagar		(1,138,719,867)	(779,849,004)
Efectivo proveniente de actividades operativas antes de impuesto a la renta		6,724,368,119	9,754,653,529
Impuesto a la renta pagado		(1,480,174,877)	(1,510,297,667)
Efectivo proveniente de actividades operativas		5,244,193,242	8,244,355,862
2) Flujo de efectivo por actividades de inversión			
Pagos por compras de propiedad, planta y equipo	7	(5,820,705,732)	(4,002,945,691)
Anticipos para compras de propiedad, planta y equipo		(899,943,672)	(34,552,104)
Pagos por compras de propiedad, planta y equipo del ejercicio anterior		(331,085,496)	(85,833,445)
Cobro por venta de propiedad, planta y equipo y bienes desafectados		5,062,850	-
Cobro por venta de activos biológicos		3,602,077	15,480,991
Compra de bonos		(467,570,000)	(124,203,105)
Cobranza por venta de bonos		608,663,866	8,812,041
Cobro letras de regulación monetaria		17,000,000	-
Adquisición certificados de participación en entidad controlada	7	(182,967)	-
Cobro por colocaciones financieras		-	96,669
Cobro dividendos y rescate acciones de entidades relacionadas	7	95,548,677	-
Efectivo aplicado a actividades de inversión		(6,789,610,397)	(4,223,144,644)
3) Flujo de efectivo por actividades de financiamiento			
Versión de resultados	5.14	-	(5,000,000,000)
Emisión de títulos de deuda		377,876,109	52,173,436
Nuevas deudas financieras		1,792,173,500	2,030,208,408
Pagos deudas financieras		(1,167,132,137)	(1,213,989,819)
Pagos de intereses de préstamos, obligaciones negociables y títulos deuda		(1,391,785,764)	(1,179,292,967)
Pagos de comisión compromiso y otros gastos de préstamos		(13,628,736)	(5,225,462)
Pagos de instrumentos financieros derivados		(4,757,935)	(13,724,457)
Cobros de instrumentos financieros derivados		5,218,043	-
Pagos de arrendamientos	11.2	(944,635,466)	(1,010,242,089)
Pagos de garantías por arrendamiento		(9,980,158)	-
Distribución de utilidades y rescate de participaciones	7	(272,007,897)	(433,056,220)
Efectivo aplicado a actividades de financiamiento		(1,628,660,441)	(6,773,149,170)
4) Variación neta del efectivo y equivalentes de efectivo		(3,174,077,596)	(2,751,937,952)
5) Saldo inicial del efectivo y equivalentes de efectivo		12,774,008,344	16,857,893,916
6) Efecto asociado al mantenimiento de efectivo y equivalentes		(284,231,666)	(978,922,843)
7) Saldo final del efectivo y equivalentes de efectivo	7	9,315,699,082	13,127,033,121

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS CONDENSADOS
INTERMEDIOS CORRESPONDIENTES AL PERÍODO DE SEIS MESES
FINALIZADO EL 30 DE JUNIO DE 2023**

NOTA 1 INFORMACIÓN BÁSICA SOBRE EL GRUPO

1.1 Naturaleza jurídica, marco legal y contexto operacional de la Administración Nacional de Usinas y Trasmisiones Eléctricas (UTE)

La Ley Nº 4.273 promulgada el 21 de octubre de 1912 creó la UTE, ente autónomo al cual se le concedió personería jurídica para cumplir su cometido específico, abarcando éste las etapas de: generación, transmisión, distribución y comercialización de la energía eléctrica. Se le confirió el monopolio estatal del suministro eléctrico para todo el territorio nacional y se la amparó reconociéndole derechos y privilegios legales para facilitar su gestión y respaldar su autoridad.

Por Leyes Nº 14.694 del 01/09/77, Nº 15.031 del 04/07/80 y Nº 16.211 del 01/10/91, el Ente deja de cumplir sus funciones específicas en régimen de monopolio y se le amplían sus posibilidades de actuación al campo de prestación de Servicios de Asesoramiento y Asistencia Técnica en las áreas de su especialidad y anexas, tanto en el territorio de la República como en el exterior.

Por el art. 265 de la Ley Nº 16.462 del 11 de enero de 1994 se amplía su giro, facultándose su participación fuera de fronteras en las diversas etapas de la generación, transformación, transmisión, distribución y comercialización de la energía eléctrica, directamente o asociada con empresas públicas o privadas, nacionales o extranjeras. Dicha participación estará supeditada a la previa autorización del Poder Ejecutivo.

Con fecha 17 de junio de 1997 el Poder Ejecutivo promulgó la Ley Nº 16.832 que sustituye el artículo 2º del Decreto - Ley Nº 14.694, estableciendo a su vez un nuevo Marco Regulatorio Legal para el Sistema Eléctrico Nacional. La misma establece un reordenamiento del mercado eléctrico fijando condiciones y creando organismos reguladores.

En la actualidad la empresa cuenta con una potencia puesta a disposición del parque generador hidrotérmico y eólico propio que asciende a 1.872 MW. Para atender la demanda del sistema eléctrico, se dispone además de 945 MW de potencia instalada en la Central de Salto Grande correspondiente a Uruguay, así como de 570 MW de capacidad de interconexión con Brasil en Rivera y Melo. Existen además en el país otros agentes productores de fuente eólica, fotovoltaica y biomasa, con una potencia autorizada a inyectar en las redes de UTE del orden de 1.972 MW.

Las principales actividades del Ente y de sus subsidiarias se desarrollan en la República Oriental del Uruguay y sus oficinas administrativas se encuentran en la calle Paraguay 2431, Montevideo.

La fecha de cierre de su ejercicio anual es el 31 de diciembre.

1.2 Interconexión del Sur S.A.

Por Resolución del Directorio de UTE R07.-782 del 14 de junio de 2007 se aprobó la participación de UTE en la constitución de una sociedad anónima con la Corporación Nacional para el Desarrollo, cuyo objeto principal es la construcción y gestión de una Estación Conversora de Frecuencia a ser instalada en las cercanías de la ciudad de Melo (Uruguay) y una línea aérea que unirá una nueva estación en Candiota (Brasil) con la Estación Conversora de Melo, a efectos de habilitar la integración energética entre ambos países.

La participación actual de UTE en la sociedad corresponde a un 98,61% del total de los títulos accionarios emitidos al cierre.

Con fecha 31 de mayo de 2016, se otorgó la recepción provisoria de la Estación Conversora de Frecuencia de Melo, la cual se encuentra operativa al 30 de junio de 2023.

1.3 AREAFLIN S.A.

En el primer semestre del ejercicio 2013 UTE adquirió la totalidad de acciones de AREAFLIN S.A., para llevar a cabo proyectos eólicos. Actualmente el capital de la sociedad está representado en acciones preferidas escriturales clase B que cotizan en la Bolsa de Valores de Montevideo desde el 22 de diciembre de 2016 y por acciones ordinarias escriturales clase A que no cotizan en bolsa. UTE es titular del 100% de estas últimas acciones.

Durante el ejercicio 2015 se firmó el contrato de construcción llave en mano de un parque eólico de 70 MW de potencia nominal a instalarse en la localidad de Valentines, en el límite de los departamentos de Florida y Treinta y Tres. A su vez, en el ejercicio 2015 se firmó un contrato de garantía, operación y mantenimiento del referido parque.

El referido parque eólico se encuentra operativo al 30 de junio de 2023.

1.4 Fideicomiso Financiero PAMPA

El 20 de febrero de 2014 se constituyó el "Fideicomiso Financiero PAMPA" con la finalidad de construir, operar y mantener un parque eólico en la localidad de Pampa, en el departamento de Tacuarembó, siendo UTE y los suscriptores iniciales de los valores emitidos, los fideicomitentes del mismo. Además de actuar como fideicomitente, UTE realiza las tareas de gestión y monitoreo para la efectiva ejecución del proyecto.

La participación actual de UTE en el fideicomiso corresponde al 20,091% del total de los certificados de participación emitidos.

El referido parque eólico se encuentra operativo al 30 de junio de 2023.

1.5 Fideicomiso Financiero ARIAS

El 12 de setiembre de 2014 se constituyó el "Fideicomiso Financiero ARIAS" con la finalidad de construir, operar y mantener un parque eólico en la localidad de Colonia Arias, en el departamento de Flores, siendo UTE y los suscriptores iniciales de los valores emitidos, los fideicomitentes del mismo. Además de actuar como fideicomitente, UTE realiza las tareas de gestión y monitoreo para la efectiva ejecución del proyecto.

La participación actual de UTE en el fideicomiso corresponde al 20% del total de los certificados de participación emitidos.

El parque eólico se encuentra operativo al 30 de junio de 2023.

1.6 Fideicomiso Financiero Línea Cierre del Anillo de Trasmisión de 500 kV (Tacuarembó - Salto)

Con fecha 9 de mayo de 2022 culminó el proceso de aprobación por parte del Banco Central del Uruguay del Fideicomiso Financiero Línea Cierre del Anillo de Trasmisión de 500 kV (Tacuarembó - Salto), el cual tiene a su cargo el desarrollo y construcción de Obras e Instalaciones que en su mayor parte se arrendarán a UTE, mientras que las obras asociadas a edificaciones serán vendidas a UTE.

La participación actual de UTE en el fideicomiso corresponde al 100% del total de los certificados de participación a emitir.

NOTA 2 ESTADOS FINANCIEROS

Los presentes estados financieros han sido aprobados para su emisión por la Gerencia de UTE el 30 de agosto de 2023.

NOTA 3 NORMAS CONTABLES APLICADAS

3.1 Bases contables

Los presentes estados financieros intermedios condensados han sido elaborados de acuerdo a la Norma Internacional de Contabilidad (NIC) N° 34 "Información financiera intermedia". No incluyen toda la información requerida en los estados financieros completos, por lo cual deben ser leídos conjuntamente con los estados financieros del Grupo correspondientes al ejercicio económico finalizado el 31 de diciembre de 2022.

En aplicación de los decretos 291/014, 124/011 y 408/016, los estados financieros completos detallados anteriormente han sido elaborados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera adoptadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB – International Accounting Standards Board) traducidas al español. Asimismo, cumplen sustancialmente con lo establecido por la Ordenanza N° 89 del Tribunal de Cuentas de la República Oriental del Uruguay.

3.2 Bases de consolidación

Los presentes estados financieros consolidan la información de la Administración Nacional de Usinas y Trasmisiones Eléctricas (UTE) y de sus subsidiarias ISUR S.A., AREAFILIN S.A., el Fideicomiso Financiero PAMPA, el Fideicomiso Financiero ARIAS y el Fideicomiso Financiero Línea Cierre del Anillo de Trasmisión (conjuntamente referidas como "el Grupo"), en el entendido de que sobre las mismas UTE ejerce control. La participación actual de UTE en ISUR S.A. es del 98,61%, en el Fideicomiso Financiero PAMPA asciende al 20,091%, en el Fideicomiso Financiero ARIAS asciende al 20%, en AREAFILIN S.A. es de un 20% y en el Fideicomiso Financiero Línea Cierre del Anillo de Trasmisión corresponde al 100% del patrimonio.

Dichos estados financieros han sido elaborados siguiendo la metodología establecida por la NIIF 10 – Estados financieros consolidados.

De acuerdo a dicha metodología se han aplicado los siguientes procedimientos:

- ▶ Se han eliminado:
 - Ingresos y gastos correspondientes a transacciones realizadas con y entre las entidades controladas.
 - Activos y pasivos con dichas entidades.
- ▶ Se ha ajustado el valor de los bienes y servicios comercializados entre dichas entidades.
- ▶ Se han expuesto las participaciones no controladoras de las entidades vinculadas, tanto en el estado de situación financiera como en el estado de resultados y el estado del resultado integral.
- ▶ Se han eliminado los resultados no realizados con asociadas y negocios conjuntos.

NOTA 4 POLÍTICAS CONTABLES

En la elaboración de los presentes estados financieros consolidados condensados intermedios, se han adoptado las mismas políticas contables y métodos contables de cálculo que los utilizados al preparar los estados financieros correspondientes al ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2022.

Las partidas de los estados financieros de cada entidad consolidada son medidas utilizando su moneda funcional. La moneda funcional de AREAFILIN S.A., el Fideicomiso Financiero PAMPA y el Fideicomiso Financiero ARIAS es el dólar estadounidense. La moneda funcional de UTE, Interconexión del Sur S.A. y el Fideicomiso Financiero Línea Cierre del Anillo de Trasmisión es el peso uruguayo.

ADMINISTRACIÓN NACIONAL DE USINAS Y TRASMISIONES ELÉCTRICAS (UTE)
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS CONDENSADOS INTERMEDIOS

En los estados financieros consolidados condensados intermedios, los saldos de activos y pasivos en moneda extranjera de las entidades cuya moneda funcional es el dólar estadounidense, se presentaron en pesos uruguayos, utilizando los tipos de cambio vigentes a la fecha de cierre del período. Las partidas de ingresos y gastos se convirtieron a los tipos de cambio promedio mensual. Las diferencias resultantes de la conversión, se reconocen en Otro resultado integral y son reconocidas en el Estado de cambios en el patrimonio consolidado bajo el título de "Reserva por conversión".

Los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera, fueron arbitrados a dólares estadounidenses (Nota 8) y convertidos a moneda nacional a los tipos de cambio de cierre de cada período (interbancario \$ 37,408 por dólar al 30/06/2023 y \$ 40,071 por dólar al 31/12/2022).

NOTA 5 INFORMACIÓN REFERENTE A PARTIDAS DEL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

5.1 Efectivo

	Junio 2023	Dic. 2022
Bancos	8.312.063.662	8.557.463.258
Fondos en tránsito	383.166	6.348.830
Caja y fondo fijo	5.381.313	7.078.414
	8.317.828.141	8.570.890.502

5.2 Deudores comerciales

	Corriente		No corriente	
	Junio 2023	Dic. 2022	Junio 2023	Dic. 2022
Deudores simples energía eléctrica	7.007.175.658	6.598.061.401	-	-
Deudores morosos energía eléctrica	2.369.444.689	1.982.055.109	-	-
Recuperación IVA Deudores oficiales y municipales	(8.413.180)	(6.385.885)	-	-
Deudores en gestión judicial	44.752.296	41.202.140	-	-
Deudores documentados energía eléctrica	3.606.817.031	3.794.820.672	-	-
Fideicomiso por deuda intendencias	-	-	112.507.510	108.243.316
Provisión por deudores incobrables	(2.759.967.581)	(2.833.511.577)	-	-
Intereses a devengar	(77.716.764)	(90.703.475)	-	-
Deudores simples por servicio de consultoría	52.135.171	72.519.930	-	-
Provisión por deudores incobrables consultoría	(10.545.928)	(11.251.631)	-	-
	10.223.681.392	9.546.806.685	112.507.510	108.243.316

La variación de la provisión para incobrables por venta de energía eléctrica ha sido la siguiente:

	Junio 2023	Dic. 2022
Saldo inicial	(2.833.511.577)	(1.903.730.044)
Constituciones	(171.479.242)	(2.152.528.970)
Usos	245.023.238	1.222.747.436
Saldo final	(2.759.967.581)	(2.833.511.577)

La Dirección del Grupo estima que el valor registrado de sus créditos comerciales por cobrar no difiere sustancialmente de su valor justo.

ADMINISTRACIÓN NACIONAL DE USINAS Y TRASMISIONES ELÉCTRICAS (UTE)
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS CONDENSADOS INTERMEDIOS

5.3 Otras cuentas por cobrar

	Corriente		No corriente	
	Junio 2023	Dic. 2022	Junio 2023	Dic. 2022
Adelantos Impto.al Patrimonio neto de oblig.deveng.	718.669.938	157.216.531	-	-
Adelantos Impto.a la Renta neto de oblig.deveng.	521.646.181	1.402.253.534	-	-
Otros pagos anticipados	210.632.119	148.882.858	1.546.733.896	1.063.281.600
Garantía por arrendamiento	-	-	187.579.203	172.531.018
Montos consignados en bancos	-	-	222.198	145.252.451
Diversos	607.681.499	581.915.934	10.547.506	15.312.783
Crédito fiscal	58.315.641	195.747.117	40.960.067	32.059.348
Provisión otros créditos incobrables	(300.064.517)	(202.767.334)	-	-
Intereses financieros a devengar	(554.325)	(881.932)	(266.500)	(362.275)
	1.816.326.535	2.282.366.708	1.785.776.370	1.428.074.925

5.4 Inventarios

	Corriente		No corriente	
	Junio 2023	Dic. 2022	Junio 2023	Dic. 2022
Materiales en depósito	1.893.361.668	1.783.011.067	5.376.206.087	5.069.012.086
Materiales energéticos	2.096.801.297	2.405.685.200	-	-
Otros materiales para trabajos DYC	1.896.443.232	1.567.392.946	-	-
Materiales en tránsito	5.471.070	57.538.235	15.571.510	26.951.691
Inventarios disponibles para la venta (*)	13.624.140	13.624.140	-	-
Bienes desafectados de su uso	-	-	17.373.258	17.373.258
Provisión por obsolescencia	-	-	(740.342.163)	(740.342.163)
	5.905.701.407	5.827.251.588	4.668.808.692	4.372.994.873

(*) Corresponde a activos biológicos (montes en pie) para los cuales se acordó su venta, pero los mismos permanecen en poder del Grupo al cierre del período.

ADMINISTRACIÓN NACIONAL DE USINAS Y TRASMISIONES ELÉCTRICAS (UTE)
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS CONDENSADOS INTERMEDIOS

5.5 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

5.5.1 Detalle de Propiedad, planta y equipo

(En miles de pesos uruguayos)

	Bienes generales	Producción				Trasmisión			Distribución				Comercial			Otras instalaciones eléctricas	TOTAL Bienes en servicio	Obras en curso	Importaciones en Trámite	TOTAL Propiedad, planta y equipo
		Térmica	Hidráulica	Eólica y otras	Total Producción	Líneas y cables	Estaciones	Total Trasmisión	Líneas y cables	Estaciones	Otros	Total Distribución	Líneas y cables	Medidores, Limitadores y Otros	Total Comercial					
Valor bruto al 31.12.22	31.346.773	30.750.188	23.290.543	26.308.457	80.349.187	36.876.289	34.502.778	71.379.067	78.268.628	35.757.295	1.682.305	115.708.228	1.516.618	9.785.511	11.302.128	5.032.505	315.117.885	19.791.308	6.205	334.915.400
Altas	423.914	-	-	14.304	14.304	174.703	133.723	308.426	1.297.901	19.940	-	1.317.841	-	658	658	377.822	2.442.965	6.248.347	(6.205)	8.685.107
Efecto por conversión	-	-	-	(1.486.995)	(1.486.995)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1.486.995)	-	-	(1.486.995)
Capitaliz.obras en curso	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2.350.847)
Bajas	(297.392)	(8.835)	(1.255)	(460)	(10.550)	-	(25.661)	(25.661)	-	-	-	-	-	-	-	(830)	(334.434)	-	-	(334.434)
Reclasificaciones	15	-	-	-	-	-	-	-	(21)	-	-	(21)	-	-	-	6	-	-	-	-
Ajustes	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Valor bruto al 30.06.23	31.473.311	30.741.352	23.289.288	24.835.305	78.865.946	37.050.991	34.610.840	71.661.831	79.566.509	35.777.234	1.682.305	117.026.048	1.516.618	9.786.169	11.302.787	5.409.503	315.739.422	23.688.808	-	339.428.232
Amortización acumulada al 31.12.22	19.545.421	13.318.844	13.196.079	9.396.268	35.911.191	27.504.744	15.585.732	43.090.477	46.943.338	25.611.700	1.416.973	73.972.012	1.261.706	4.674.177	5.935.883	3.639.628	182.094.611	-	-	182.094.611
Amortizaciones	581.072	531.157	161.810	615.458	1.308.424	415.023	583.085	998.109	607.045	352.700	10.719	970.464	6.733	206.928	213.661	118.697	4.190.427	-	-	4.190.427
Efecto por conversión	-	-	-	(457.060)	(457.060)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(457.060)	-	-	(457.060)
Bajas	(297.345)	(4.358)	-	(460)	(4.818)	-	(16.110)	(16.110)	-	-	-	-	-	-	-	(830)	(319.104)	-	-	(319.104)
Ajustes	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Reclasificaciones	9	-	-	-	-	-	-	-	(9)	-	-	(9)	-	-	-	1	-	-	-	-
Amortización acumulada al 30.06.23	19.829.156	13.845.643	13.357.888	9.554.206	36.757.737	27.919.768	16.152.707	44.072.475	47.550.374	25.964.400	1.427.692	74.942.467	1.268.440	4.881.105	6.149.544	3.757.495	185.508.874	-	-	185.508.874
Valor neto al 30.06.23	11.644.155	16.895.710	9.931.399	15.281.100	42.108.209	9.131.223	18.458.133	27.589.356	32.016.135	9.812.834	254.612	42.083.582	248.178	4.905.064	5.153.242	1.652.008	130.230.548	23.688.808	-	153.919.359

	Bienes generales	Producción				Trasmisión			Distribución				Comercial			Otras instalaciones eléctricas	TOTAL Bienes en servicio	Obras en curso	Importaciones en Trámite	TOTAL Propiedad, planta y equipo
		Térmica	Hidráulica	Eólica y otras	Total Producción	Líneas y cables	Estaciones	Total Trasmisión	Líneas y cables	Estaciones	Otros	Total Distribución	Líneas y cables	Medidores, Limitadores y Otros	Total Comercial					
Valor bruto al 31.12.21	27.889.377	30.690.001	23.135.962	28.950.291	82.776.254	28.369.712	42.237.560	70.607.272	75.853.020	34.724.500	2.854.734	113.432.254	1.482.266	7.761.123	9.243.389	3.912.162	307.860.706	18.807.406	1.532	326.669.646
Altas	306.170	-	1.581	-	1.581	-	291.528	291.528	930.334	-	-	930.334	-	-	-	12.827	1.542.440	3.503.943	(1.324)	5.045.059
Efecto por conversión	-	-	-	(2.704.519)	(2.704.519)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2.704.519)	-	-	(2.704.519)
Capitaliz.obras en curso	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1.269.222)	-	(1.269.222)
Bajas	(2.838)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(0)	(2.838)	-	-	(2.838)
Reclasificaciones	1.224.903	-	-	-	-	8.278.091	(9.268.149)	(990.059)	120.133	(9.387)	(1.180.889)	(1.070.143)	34.352	56.513	90.864	744.434	0	-	-	0
Ajustes	(392)	(61.039)	(2.901)	-	(63.940)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(64.333)	-	-	(64.333)
Valor bruto al 30.06.22	29.417.219	30.628.962	23.134.642	26.245.772	80.009.376	36.647.803	33.260.939	69.908.742	76.903.487	34.715.113	1.673.845	113.292.445	1.516.618	7.817.636	9.334.253	4.669.424	306.631.457	21.042.127	208	327.673.794
Amortización acumulada al 31.12.21	17.880.599	12.113.380	12.484.898	8.778.875	33.377.152	20.658.627	20.891.826	41.550.454	45.762.463	24.901.764	1.967.776	72.632.003	1.245.098	4.318.134	5.563.232	3.101.865	174.105.305	-	-	174.105.305
Amortizaciones	554.660	604.178	355.648	655.487	1.615.314	424.597	550.902	975.499	580.717	348.125	16.238	945.080	6.874	156.286	163.160	118.117	4.371.829	-	-	4.371.829
Efecto por conversión	-	-	-	(690.660)	(690.660)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(690.660)	-	-	(690.660)
Bajas	(1.511)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(0)	(1.511)	-	-	(1.511)
Ajustes	(10.782)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(6.141)	(16.922)	-	-	(16.922)
Reclasificaciones	652.085	-	-	-	-	5.996.843	(6.369.787)	(372.945)	(2.805)	(5.295)	(583.370)	(591.470)	2.810	6.121	8.931	303.399	-	-	-	0
Amortización acumulada al 30.06.22	19.075.050	12.717.558	12.840.546	8.743.702	34.301.806	27.080.068	15.072.940	42.153.008	46.340.374	25.244.595	1.400.644	72.985.613	1.254.782	4.480.541	5.735.323	3.517.240	177.768.040	-	-	177.768.040
Valor neto al 30.06.22	10.342.169	17.911.404	10.294.096	17.502.071	45.707.570	9.567.735	18.187.999	27.755.734	30.563.113	9.470.518	273.201	40.306.832	261.836	3.337.095	3.598.931	1.152.184	128.863.417	21.042.127	208	149.905.755

ADMINISTRACIÓN NACIONAL DE USINAS Y TRASMISIONES ELÉCTRICAS (UTE)
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS CONDENSADOS INTERMEDIOS

5.5.2 Capitalización de costos por préstamos

En los períodos finalizados el 30 de junio de 2023 y 2022 no se capitalizaron costos por préstamos.

5.6 Impuesto a la renta

5.6.1 Saldos por impuesto diferido

Los saldos por impuesto a la renta diferido (los cuales se presentan compensados en el Estado de situación financiera) al cierre de cada período, son los siguientes:

Saldos al 30/06/23:							
Concepto	Activo neto por Impuesto Diferido						Total Impuesto Diferido
	UTE	ISUR S.A.	AREAFIN S.A.	Fid.Fin.PAMPA	Fid.Fin.ARIAS	Fid.Fin.Anillo Tras.	
Activo por impuesto diferido	33.505.952.183	577.298.847	310.047.945	549.737.500	240.886.833	1.178.159	35.185.101.467
Pasivo por impuesto diferido	(75.715.500)	-	-	(4.300.954)	(8.338.956)	-	(88.355.410)
	33.430.236.683	577.298.847	310.047.945	545.436.546	232.547.877	1.178.159	35.096.746.057

Saldos al 31/12/22:							
Concepto	Activo neto por Impuesto Diferido						Total Impuesto Diferido
	UTE	ISUR S.A.	AREAFIN S.A.	Fid.Fin.PAMPA	Fid.Fin.ARIAS	Fid.Fin.Anillo Tras.	
Activo por impuesto diferido	31.747.656.719	708.278.147	234.773.352	425.941.747	159.662.900	641.771	33.276.954.636
Pasivo por impuesto diferido	(83.565.667)	-	-	(4.714.670)	(9.432.700)	-	(97.713.037)
	31.664.091.052	708.278.147	234.773.352	421.227.077	150.230.200	641.771	33.179.241.599

5.6.2 Movimientos durante el período de las diferencias temporarias y créditos fiscales no utilizados

	Saldos al 31.12.22	Reconocido en resultados	Saldos al 30.06.23
Propiedad, planta y equipo (*)	29.094.574.935	698.284.665	29.792.859.600
Provisión deudores incobrables	746.623.986	5.637.231	752.261.217
Anticipos a proveedores	136.591.828	22.755.669	159.347.497
Anticipos de clientes	(80.183.454)	(12.667.532)	(92.850.986)
Deudores por venta precio efectivo	(948.064)	81.937	(866.127)
Provisiones y obligaciones devengadas	595.438.793	(29.412.507)	566.026.286
Bienes desafectados del uso	(538.231)	-	(538.231)
Provisión 200 kWh	210.447.043	16.888.980	227.336.023
Provisión por obsolescencia	185.085.541	-	185.085.541
Provisión desmantelamiento	10.944.333	48.408	10.992.741
Pérdidas fiscales (**)	92.181.401	880.957.186	973.138.586
Inventarios	(64.199.318)	24.270	(64.175.048)
Ingresos diferidos aporte generadores	1.526.121.382	(21.982.219)	1.504.139.164
Instrumentos financieros	(22.675.789)	358.201.666	335.525.877
Costos financ.por obtención de financ.	(5.670.045)	-	(5.670.045)
Descuentos a devengar	(4.096.625)	2.369	(4.094.256)
Derechos de uso	759.543.883	(1.315.651)	758.228.233
Total	33.179.241.599	1.917.504.471	35.096.746.057

ADMINISTRACIÓN NACIONAL DE USINAS Y TRASMISIONES ELÉCTRICAS (UTE)
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS CONDENSADOS INTERMEDIOS

	Saldos al 31.12.21	Reconocido en resultados	Saldos al 30.06.22
Propiedad, planta y equipo (*)	25.923.701.673	3.012.609.325	28.936.310.999
Provisión deudores incobrables	510.781.373	151.027.521	661.808.894
Anticipos a proveedores	126.746.618	11.138.355	137.884.973
Anticipos de clientes	(31.279.127)	(17.077.386)	(48.356.514)
Deudores por venta precio efectivo	(3.362.879)	2.306.665	(1.056.214)
Provisiones y obligaciones devengadas	474.151.041	232.806.937	706.957.978
Bienes desafectados del uso	(586.491)	-	(586.491)
Provisión 200 kWh	196.961.821	12.382.701	209.344.522
Provisión por obsolescencia	184.521.330	(370.351)	184.150.978
Provisión desmantelamiento	10.662.507	284.408	10.946.915
Pérdidas fiscales (**)	127.848.495	14.221.188	142.069.683
Inventarios	(71.422.920)	513	(71.422.407)
Ingresos diferidos aporte generadores	1.458.663.849	(20.684.315)	1.437.979.533
Instrumentos financieros	116.799.329	284.487.518	401.286.847
Costos financ.por obtención de financ.	(5.670.045)	-	(5.670.045)
Descuentos a devengar	(4.370.450)	90.535	(4.279.915)
Derechos de uso	986.873.349	(110.004.394)	876.868.955
Total	30.001.019.472	3.573.219.219	33.574.238.691

(*) El activo por impuesto diferido asociado a Propiedad, planta y equipo, corresponde sustancialmente a diferencias entre valores fiscales y contables de dichos bienes, debido a que desde el punto de vista fiscal éstos se ajustan por la variación del IPC, permitiendo una deducción incrementada por gasto de amortización en futuros ejercicios económicos, no ajustándose contablemente.

(**) El Grupo ha evaluado la recuperabilidad del crédito fiscal concluyendo que el mismo sería íntegramente utilizado en forma previa a la prescripción legal del mismo.

5.6.3 Composición del gasto por impuesto a la renta reconocido en el Estado de resultados

Concepto	Junio 2023	Junio 2022
IRAE	184.560	593.832.047
IRAE diferido	(1.917.504.471)	(3.573.219.219)
IRAE - Aj.liquidación	11.280.789	(6.705.045)
Total (ganancia) pérdida	(1.906.039.122)	(2.986.092.217)

5.7 Inversiones en otras entidades

Nombre	Lugar en el que opera	Participación en el patrimonio	Valor contable		Actividad principal
			Junio 2023	Dic. 2022	
Central Puerto S.A.	Argentina	0,94%	735.497.775	682.007.424	Generador termoeléctrico
Gas Sayago S.A. (en liquidación)	Uruguay	79,35% (*)	-	-	Construcción, operación y mantenimiento de una planta de regasificación de gas natural licuado
ROUAR S.A.	Uruguay	50%	915.629.890	1.027.801.279	Gestión de plantas de generación de energía eléctrica
Fideicomiso de administración del Fondo de Estabilización Energética	Uruguay-Montevideo	UTE es la única beneficiaria del Fideicomiso	18.426.801	20.354.225	Administrar bienes para reducir el impacto negativo de los déficits hídricos sobre la situación financiera de UTE y las finanzas públicas.
			1.669.554.466	1.730.162.928	

(*) Si bien la participación de UTE en el patrimonio de Gas Sayago S.A. es superior a la de ANCAP, el poder de voto al 30/06/2023 continuaba ascendiendo al 50%, por lo cual el control de la sociedad se mantenía ejerciendo en forma conjunta entre ambas empresas públicas.

El valor de la inversión en Gas Sayago S.A. al 30/06/2023 corresponde a un pasivo por \$ 805.011.739, que se expone como Provisiones, en el Pasivo Corriente (Nota 5.13.4).

En el presente período, se generó una ganancia por las inversiones en las entidades detalladas, por un total de \$ 161.765.823 (pérdida de \$ 29.057.976 en igual período de 2022).

A continuación, se presenta información financiera resumida de Gas Sayago S.A.:

	Junio 2023	Diciembre 2022
Total de activos	146.149.186	153.622.625
Total de pasivos	1.160.659.899	1.242.360.482
Activos netos	(1.014.510.713)	(1.088.737.857)
Participación de UTE en los activos netos	(805.011.739)	(863.910.794)

	Junio 2023	Junio 2022
Resultado operativo	(7.040.023)	(157.607.789)
Resultado antes de impuesto a la renta	74.227.145	(53.102.289)
Resultado del período	74.227.145	(53.139.369)
Participación de UTE en el resultado	58.899.056	(42.165.957)

ADMINISTRACIÓN NACIONAL DE USINAS Y TRASMISIONES ELÉCTRICAS (UTE)
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS CONDENSADOS INTERMEDIOS

Tal como se indica en Nota 12, a la fecha de cierre del presente período, Gas Sayago S.A. está en proceso de liquidación.

En relación a ROUAR S.A., se presenta la siguiente información financiera resumida:

	Junio 2023	Diciembre 2022
Total de activos	3.251.867.323	3.639.023.419
Total de pasivos	1.420.607.543	1.583.420.862
Activos netos	1.831.259.780	2.055.602.557
Participación de UTE en los activos netos	915.629.890	1.027.801.279

	Junio 2023	Junio 2022
Resultado operativo	69.005.108	71.646.430
Resultado antes de impuesto a la renta	43.125.827	21.079.032
Resultado del período	100.001.895	135.189.845
Participación de UTE en el resultado	50.000.945	67.594.923

En relación al Fideicomiso de Administración del Fondo de Estabilización Energética, se presenta la siguiente información financiera resumida:

	Junio 2023	Diciembre 2022
Total de activos	18.810.158	20.487.064
Total de pasivos	383.357	132.839
Activos netos	18.426.801	20.354.225
Participación de UTE en los activos netos	18.426.801	20.354.225

	Junio 2023	Junio 2022
Resultado operativo	(606.442)	(640.494)
Resultado antes de impuesto a la renta	(624.529)	(579.975)
Resultado del período	(624.529)	(579.975)
Participación de UTE en el resultado	(624.529)	(579.975)

5.8 Instrumentos financieros

5.8.1 Inversiones en otros activos financieros

Los instrumentos financieros distintos a los créditos y participaciones en otras empresas son los siguientes:

Junio 2023							
	Vencimiento	Moneda	Saldos en moneda de origen	Tasa promedio	Corriente	No corriente	Total equivalente en pesos
Activos financieros mantenidos hasta el vencimiento							
Certificados de depósito transferibles	julio 2023	\$	300.000.000	4,85%	300.000.000	-	300.000.000
Letras de regulación monetaria	julio 2023	\$	697.870.941	10,55%	697.870.941	-	697.870.941
Bonos internacionales		U\$S	11.933.352		446.402.840	-	446.402.840
Activos financieros al valor razonable con cargo a resultados							
Swap de tasa de interés (*)		U\$S	733.002		27.420.148	-	27.420.148
Activos financieros al valor razonable con cargo a otro resultado integral							
Bonos globales		U\$S	8.636.409		-	323.070.766	323.070.766
					1.471.693.929	323.070.766	1.794.764.695
Diciembre 2022							
	Vencimiento	Moneda	Saldos en moneda de origen	Tasa promedio	Corriente	No corriente	Total equivalente en pesos
Activos financieros mantenidos hasta el vencimiento							
Certificados de depósito transferibles	enero 2023	\$	1.300.327.207	4,70%	1.300.327.207	-	1.300.327.207
Certificados de depósito transferibles	enero 2023	U\$S	30.000.328	0,40%	1.202.143.148	-	1.202.143.148
Letras de regulación monetaria	enero 2023	\$	1.717.547.223	10,80%	1.717.547.223	-	1.717.547.223
Bonos internacionales		U\$S	15.208.437		609.417.275	-	609.417.275
Activos financieros al valor razonable con cargo a resultados							
Cambio comprado a futuro (**)	enero 2023				28.596.309	-	28.596.309
Cambio comprado a futuro (**)	febrero 2023				15.330.924	-	15.330.924
Cambio comprado a futuro (**)	marzo 2023				25.905.621	-	25.905.621
Swap de tasa de interés (*)		U\$S	842.708		33.768.156	-	33.768.156
Activos financieros al valor razonable con cargo a otro resultado integral							
Bonos globales		U\$S	8.749.241		-	350.590.823	350.590.823
					4.933.035.862	350.590.823	5.283.626.685

(*) Corresponde al valor razonable del swap de tasa de interés contratados con el Banco Santander y Banco Bilbao Vizcaya Argentaria S.A. En el presente período, por dichos contratos, se generó una ganancia de U\$S 27.930, equivalente a \$ 957.344 (ganancia de U\$S 1.409.908, equivalente a \$ 56.723.912 en igual período de 2022).

(**) El saldo al 31/12/2022 corresponde al valor razonable de los contratos de compraventa de divisas a futuro celebrados con el Banco de la República Oriental del Uruguay (BROU), cuyo valor correspondió a un activo.

5.8.2 Mediciones a valor razonable en el estado de situación financiera

De acuerdo a modificaciones establecidas en la enmienda a la NIIF 7, la cual introduce tres niveles jerárquicos que han de considerarse en la determinación del valor razonable de un instrumento financiero, el Grupo ha procedido a calificar los mismos en las siguientes categorías:

- Nivel 1: precios cotizados en mercados activos para el mismo instrumento.
- Nivel 2: precios cotizados en mercados activos para activos o pasivos similares u otras técnicas de valoración desarrolladas a partir de variables observables en el mercado.
- Nivel 3: técnicas de valoración desarrolladas a partir de variables no observables en el mercado.

ADMINISTRACIÓN NACIONAL DE USINAS Y TRASMISIONES ELÉCTRICAS (UTE)
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS CONDENSADOS INTERMEDIOS

En el siguiente cuadro se resumen los activos y pasivos medidos a valor razonable en función de las categorías descritas:

Instrumento financiero	Total equivalente en moneda nacional		Nivel
	Junio 2023	Dic. 2022	
Acciones en Central Puerto S.A.	735.497.775	682.007.424	1
Bonos globales	323.070.766	350.590.823	1
Swap de tasa de interés - Activo	27.420.148	33.768.156	2
Cambio comprado a futuro - Activo C/P	-	69.832.854	2
Cambio comprado a futuro - Pasivo C/P	(857.961.048)	(2.637.393)	2
Cambio comprado a futuro - Pasivo L/P	(502.380.944)	-	2

5.9 Acuerdos de concesión de servicios

A continuación, se presenta la composición de los activos en concesión de servicios y su pasivo asociado.

5.9.1 Activos en concesión de servicios

Durante el presente período se mantienen en concesión de servicios los mismos activos que al cierre del ejercicio anterior. A continuación, se expone la composición de dichos activos:

Concepto	Parques generadores de fuente eólica	Parques generadores de fuente fotovoltaica	Total
Valor bruto al 31.12.2022	45.010.417.966	12.170.158.985	57.180.576.952
Altas	-	-	-
Bajas	-	-	-
Valor bruto al 30.06.2023	45.010.417.966	12.170.158.985	57.180.576.952
Amortización acumulada al 31.12.2022	15.828.054.403	2.536.826.295	18.364.880.698
Amortizaciones	1.132.726.823	223.166.673	1.355.893.496
Bajas	-	-	-
Amortización acumulada al 30.06.2023	16.960.781.226	2.759.992.968	19.720.774.194
Valores netos al 30.06.2023	28.049.636.740	9.410.166.017	37.459.802.758

Concepto	Parques generadores de fuente eólica	Parques generadores de fuente fotovoltaica	Total
Valor bruto al 31.12.2021	45.010.417.966	12.170.158.985	57.180.576.952
Altas	-	-	-
Bajas	-	-	-
Valor bruto al 30.06.2022	45.010.417.966	12.170.158.985	57.180.576.952
Amortización acumulada al 31.12.2021	13.562.600.757	2.090.492.950	15.653.093.707
Amortizaciones	1.132.726.823	223.166.673	1.355.893.496
Bajas	-	-	-
Amortización acumulada al 30.06.2022	14.695.327.580	2.313.659.623	17.008.987.203
Valores netos al 30.06.2022	30.315.090.387	9.856.499.362	40.171.589.749

ADMINISTRACIÓN NACIONAL DE USINAS Y TRASMISIONES ELÉCTRICAS (UTE)
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS CONDENSADOS INTERMEDIOS

5.9.2 Pasivo por concesión de servicios

El pasivo por concesión se detalla a continuación:

	Junio 2023	Dic.2022
Ingreso diferido por acuerdos de concesión C/P	2.711.786.992	2.711.809.530
Ingreso diferido por acuerdos de concesión L/P	34.748.015.766	36.103.886.723
Saldo final	37.459.802.758	38.815.696.253

En el período finalizado el 30 de junio de 2023 se reconoció un ingreso por \$ 1.355.893.496 (el mismo importe que en igual período de 2022).

5.10 Acreedores comerciales

A continuación, se presenta el detalle de las deudas comerciales:

	Corriente		No Corriente	
	Junio 2023	Dic. 2022	Junio 2023	Dic. 2022
Proveedores por compra de energía	1.234.837.346	727.765.644	-	-
Acreedores comerciales	4.270.392.787	4.445.357.208	-	-
Adelantos derecho uso Estación Conversora	468.201.533	516.099.506	-	-
Depósitos recibidos en garantía	865.751.898	662.516.703	-	-
Obligaciones devengadas por compra de energía	1.880.422.989	1.447.952.985	-	-
Otras obligaciones devengadas comerciales	575.206.882	535.080.520	-	-
Anticipos de clientes	178.358.310	164.507.992	-	-
Retenciones a terceros	245.057.962	233.656.226	-	-
Deuda documentada acreedores	86.359.464	73.037.248	244.288.783	230.456.466
	9.804.589.171	8.805.974.032	244.288.783	230.456.466

5.11 Préstamos y otros pasivos financieros

	Corriente		No corriente	
	Junio 2023	Dic. 2022	Junio 2023	Dic. 2022
Endeudamiento con el exterior				
Finan. de inversiones-Organismos multilaterales (i)	823.717.738	1.121.634.062	23.185.734.366	24.242.204.316
Finan. de inversiones-Inst. financieras varias (ii)	1.072.259.541	1.145.076.918	6.613.543.067	7.629.681.994
Intereses devengados a pagar	318.469.618	327.795.511	-	-
Costos financieros a devengar (*)	(96.331.713)	(103.806.243)	(191.912.209)	(175.678.775)
Total del endeudamiento con el exterior	2.118.115.184	2.490.700.247	29.607.365.225	31.696.207.534
Endeudamiento local				
Financiamiento de inversiones (iii)	166.369.227	160.063.598	415.923.068	480.190.793
Financiamiento capital de trabajo (iv)	457.931.351	-	915.862.702	-
Obligaciones negociables en UI (v)	12.104.749	11.846.982	14.814.758.377	14.257.764.044
Obligaciones negociables en UR (v)	2.192.705	2.955.572	5.102.613.555	4.790.913.499
Títulos de deuda en UI (vi)	-	-	450.944.504	55.977.061
Intereses devengados a pagar	171.454.711	155.428.805	-	-
Costos financieros a devengar (*)	(916.412)	(145.150)	(16.137.332)	(2.392.188)
Total del endeudamiento local	809.136.332	330.149.806	21.683.964.873	19.582.453.209
Instrumentos financieros derivados (Nota 5.11.3)	857.961.048	2.637.393	502.380.943	-
Total	3.785.212.562	2.823.487.447	51.793.711.041	51.278.660.743

(*) Los costos financieros a devengar corresponden a costos incurridos para la obtención de financiamiento de corto y largo plazo por parte de AREAFIN S.A. y los Fideicomisos Financieros PAMPA, ARIAS y Línea Cierre del Anillo de Trasmisión de 500 kV (Tacuarembó - Salto), los cuales se devengan como costos por intereses en base a la metodología de la tasa efectiva establecida por la NIIF 9 – “Instrumentos Financieros”.

5.11.1 Resumen de las condiciones de los préstamos

(i) Se trata de obligaciones por endeudamiento con el exterior contratadas a mediano y largo plazo con organismos multilaterales de los cuales Uruguay es miembro, destinadas a financiamiento de inversiones. Dicho pasivo se amortiza semestralmente en períodos de 5 a 25 años de plazo. Los saldos adeudados al 30/06/2023 corresponden a un total equivalente a U\$S 517.860.260 pactados a tasa de interés fija y U\$S 123.966.411 a tasa de interés variable en función de la LIBOR más un spread.

El 22/06/2021 entró en vigencia el préstamo de Corporación Andina de Fomento por un monto de hasta U\$S 300.000.000, para financiar el Programa de Fortalecimiento del Sector Eléctrico del Uruguay-Fase III. El préstamo tiene un plazo de 18 años, incluyendo un período de gracia de 60 meses ambos desde la fecha de entrada en vigencia.

El primer desembolso se recibió el 2/07/2021 por U\$S 242.677.390 equivalente a \$ 10.594.081.463 (incluye comisión de financiamiento por U\$S 2.550.000 y gastos de evaluación por U\$S 25.000).

El segundo desembolso se recibió el 18/03/2022 por U\$S 47.761.743 equivalente a \$ 2.030.208.408.

El 18/08/2022 se efectuó un último desembolso por U\$S 9.560.867 equivalente a \$ 386.000.883.

El 9/07/2021 se realizó la pre cancelación de los préstamos de Corporación Andina de Fomento CFA 8080 Ciclo Combinado y CFA 8398 Préstamo Corporativo por un total de U\$S 219.888.448 equivalente a \$ 9.649.584.655.

Con fecha 31/10/2022 se ejecutaron dos operaciones de manejo de deuda del préstamo anterior por U\$S 300.000.000 de la siguiente forma:

- Conversión de tasa de interés por U\$S 240.000.000, pasando de tasa variable a tasa fija de 5,31% (con vigencia hasta el 22/06/2029).
- Conversión de moneda por un equivalente de U\$S 60.000.000 pasando de U\$S con tasa variable a francos suizos con tasa fija de 2,82%. La amortización y los intereses serán pagaderos por el equivalente en dólares americanos.

(ii) Conciene a préstamos obtenidos de diversas instituciones financieras del exterior para financiamiento de inversiones, contratados a mediano y largo plazo. Los mismos se amortizan semestralmente en períodos de 8 a 25 años. Los saldos adeudados por dicho concepto al 30/06/2023 arbitrados a dólares estadounidenses, corresponden a U\$S 205.458.797 pactado a tasa de interés fija.

(iii) Se trata de endeudamiento local contratado para financiamiento de inversiones a mediano y largo plazo. El saldo de la deuda al 30/06/2023, que devenga intereses a tasa fija, asciende a un total equivalente a U\$S 15.565.983.

(iv) Se trata de endeudamiento local contratado para cubrir necesidades de financiamiento contingente de capital de trabajo. Se firmaron dos vales con el Banco Santander con las siguientes condiciones:

- Vale por UI 118.301.586 pagadero en 6 cuotas de capital iguales, semestrales y consecutivas a una tasa de interés fija de 3,4875%, comenzando la primera cuota el 6/11/2023. El desembolso se recibió el 05/05/2023 en su totalidad.
- Vale por UI 117.623.891 pagadero en 6 cuotas de capital iguales, semestrales y consecutivas a una tasa de interés fija de 3,4341%, comenzando la primera cuota el 16/11/2023. El desembolso se recibió el 16/05/2023 en su totalidad.

(v) Se incluye la deuda generada por la emisión de Obligaciones negociables, de acuerdo al siguiente detalle:

- Obligaciones negociables en unidades indexadas emitidas en diciembre de 2012 por UI 763.160.000. Dicha deuda fue contraída a largo plazo, genera intereses pagaderos semestralmente a tasa de interés fija (3,375%) y se amortizará en los últimos 3 años de vencimiento (2040, 2041 y 2042).
- Obligaciones negociables en unidades indexadas emitidas en diciembre de 2013 por UI 929.830.000 Dicha deuda fue contraída a largo plazo y genera un interés pagadero semestralmente a una tasa de interés fija (4,5%) y se amortizará en los últimos 3 años de vencimiento (2026, 2027 y 2028).
- Obligaciones negociables en unidades reajustables emitidas en agosto de 2014 por UR 3.190.000. Dicha deuda fue contraída a largo plazo y genera un interés pagadero semestralmente a una tasa de interés fija (2,875%) y se amortizará en los últimos tres años (2024, 2025 y 2026).
- Obligaciones negociables en unidades indexadas emitidas en febrero de 2015 por UI 825.770.000. Dicha deuda fue contraída a largo plazo y genera un interés pagadero semestralmente a una tasa de interés fija (4,75%) y se amortizará en los últimos tres años (2033, 2034 y 2035). El 31% de dicha emisión se concretó mediante el canje de obligaciones negociables, serie I y III, emitidas en diciembre 2009 y 2010, respectivamente; el 69 % se concretó en efectivo.

ADMINISTRACIÓN NACIONAL DE USINAS Y TRASMISIONES ELÉCTRICAS (UTE)
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS CONDENSADOS INTERMEDIOS

La deuda al 30/06/2023 por la totalidad de obligaciones negociables es de UI 2.518.760.000 y UR 3.190.000 de acuerdo al siguiente detalle:

Fecha de Emisión	Moneda	Monto Nominal	Tasa de interés	Próx. Vto. Amortización
Dic. 2012	UI	763.160.000	3,375%	26/12/2040
Dic. 2013	UI	929.830.000	4,50%	02/12/2026
Ago. 2014	UR	3.190.000	2,875%	06/08/2024
Feb.2015	UI	825.770.000	4,75%	25/02/2033

En cumplimiento a lo establecido en la NIIF 9 - "Instrumentos Financieros", las obligaciones se registran a su valor razonable (valor emitido más/menos las primas por emisión obtenidas), devengando el interés a la tasa efectiva correspondiente.

(vi) Corresponde a la deuda generada por la emisión de títulos de deuda por parte del Fideicomiso Financiero Línea Cierre del Anillo de Trasmisión. La deuda al 30/06/2023 expresada a su valor nominal asciende a UI 77.441.955, equivalente a \$ 450.944.504.

5.11.2 Líneas de crédito aprobadas pendientes de utilización

Al 30/06/2023 no existen montos pendientes de utilización.

5.11.3 Instrumentos financieros derivados

Cambio comprado a futuro

UTE ha celebrado contratos de compraventa de divisas a futuro con el Banco de la República Oriental del Uruguay (BROU) e instituciones financieras privadas, cuyo valor razonable al 30/06/2023 correspondió a un pasivo de corto plazo por U\$S 22.935.229 (equivalente a \$ 857.961.048) y un pasivo de largo plazo por U\$S 13.429.773 (equivalente a \$ 502.380.944). Al 31/12/2022 se habían celebrado contratos con BROU, algunos de los cuales su valor razonable correspondió a un activo (Nota 5.8.1), mientras que otros correspondieron a un pasivo de corto plazo por U\$S 65.818 (equivalente a \$ 2.637.393).

Por los contratos señalados, en el presente período se generó una pérdida de U\$S 44.062.153 equivalente a \$ 1.681.070.096 (U\$S 58.742.796 equivalente a \$ 2.406.849.265 en igual período de 2022).

5.12 Otras cuentas por pagar

A continuación, se presenta el detalle de las otras cuentas por pagar:

	Corriente		No corriente	
	Junio 2023	Dic. 2022	Junio 2023	Dic. 2022
Deudas con el personal	1.162.925.314	1.073.210.358	-	-
Obligac.dev.por aguinaldo, licencia, hs. extras, etc.	1.793.651.766	1.995.272.959	-	-
Obligaciones devengadas por incentivo productividad	-	977.961.752	-	-
Ingreso diferido por subvenciones	50.112.992	50.112.992	1.602.400.266	1.627.456.762
Ingreso diferido por aportes de generadores	148.497.647	148.497.647	4.926.228.254	5.000.477.077
Acreedores fiscales	270.691.614	432.981.864	-	-
IVA a pagar	286.592.917	5.301.722	-	-
Tasa alumbrado público Intendencias	740.727.384	738.354.837	-	-
Deudas varias	166.505.787	226.028.787	-	-
Dividendos a pagar	203.499.520	-	-	-
Impuesto a la Renta a pagar	-	1.051.935.728	-	-
Obligaciones devengadas varias	85.014.868	74.709.903	-	-
	4.908.219.808	6.774.368.549	6.528.628.520	6.627.933.839

5.13 Provisiones

A continuación, se presenta el detalle de las provisiones:

	Corriente		No corriente	
	Junio 2023	Dic. 2022	Junio 2023	Dic. 2022
Provisión por juicios	1.817.883.953	1.724.862.876	451.149.223	658.344.443
Provisión por beneficios a los empleados	48.301.747	48.136.518	861.042.346	793.651.656
Provisión por desmantelamiento	-	-	59.024.658	61.919.883
Otras provisiones	805.011.739	-	-	863.910.794
	2.671.197.439	1.772.999.394	1.371.216.227	2.377.826.776

5.13.1 Provisión por juicios

Derivadas del desempeño de la actividad, se presentan situaciones en las que el Grupo debe afrontar acciones judiciales, que resultan en derechos y obligaciones a cobrarse o pagarse en distintas condiciones.

De las diversas acciones planteadas al 30/06/2023, se han provisionado aquellos juicios que, de acuerdo a la opinión profesional del área jurídica del Grupo, es altamente probable que el resultado final del mismo, sea desfavorable. Asimismo, se provisionaron indemnizaciones por servidumbre en vía administrativa para las que se estimó muy probable su pago.

Los saldos de la provisión son los siguientes:

	Corriente		No corriente	
	Junio 2023	Dic. 2022	Junio 2023	Dic. 2022
Provisión por juicios	1.817.883.953	1.724.862.876	451.149.223	658.344.443

Conciliación entre saldo inicial y final:

	Junio 2023	Diciembre 2022
Saldo Inicial	2.383.207.319	1.896.164.901
Dotaciones e incrementos	34.231.507	1.077.866.600
Importes objeto de reversión	(144.166.788)	(566.163.601)
Importes utilizados contra la provisión	(4.238.862)	(24.660.582)
	2.269.033.176	2.383.207.319

5.13.2 Provisión por beneficios a ex empleados

La provisión por beneficios a los empleados corresponde a la prestación de 200 KWh post-empleo. El pasivo reconocido por dicha bonificación en el consumo de energía eléctrica a ex funcionarios se detalla a continuación:

	Corriente		No corriente	
	Junio 2023	Dic. 2022	Junio 2023	Dic. 2022
Provisión 200 kWh	48.301.747	48.136.518	861.042.346	793.651.656

El cargo al resultado del período correspondiente a la prestación de consumo de energía eléctrica corresponde a un incremento de gastos de \$ 102.129.919 (incremento de gastos de \$ 81.543.085 en igual período de 2022), el cual se incluye dentro del capítulo Gastos de personal.

5.13.3 Provisión por desmantelamiento

La provisión por desmantelamiento corresponde a la estimación del valor actual de los costos a incurrir por el Grupo en el desmantelamiento de parques eólicos. Dicha estimación incluye la realización de supuestos clave, considerando principalmente el valor de desmontaje de bases, palas y torres, transporte, mano de obra, rehabilitación del sitio y la tasa efectiva de interés para el cálculo del valor presente.

A continuación, se detalla el pasivo reconocido por este concepto:

	No corriente	
	Junio 2023	Dic. 2022
Provisión desmantelamiento parques eólicos	59.024.658	61.919.883

5.13.4 Otras provisiones

Se incluye el pasivo generado por la participación de UTE en Gas Sayago S.A. (en liquidación). El saldo por dicho concepto asciende a:

	Corriente		No corriente	
	Junio 2023	Dic. 2022	Junio 2023	Dic. 2022
Provisión por participación en Gas Sayago S.A.	805.011.739	-	-	863.910.794

Con posterioridad al cierre del período finalizado el 30 de junio de 2023, fue promulgada la Ley N° 20.181, que dispone la transferencia de los activos y pasivos de Gas Sayago a sus accionistas (Nota 13).

5.14 **Patrimonio neto**

- *Capital, Aportes a capitalizar y Reserva por reexpresión*

El Capital se muestra a su valor nominal, mientras que su correspondiente reexpresión hasta la fecha de discontinuación del ajuste integral por inflación, practicado hasta el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2011, se expone en el capítulo Reserva por reexpresión.

- *Reservas por conversión*

Se incluye la Reserva por conversión, que corresponde al Grupo, sobre la diferencia resultante de la conversión a pesos uruguayos de los estados financieros de ROUAR S.A. y del Fideicomiso de Administración del Fondo de Estabilización Energética, medidos originalmente en dólares estadounidenses, al ser esta última su moneda funcional. Asimismo, se incluye la diferencia que

surge de la conversión a pesos uruguayos de los estados financieros de AREAFLIN S.A., del Fideicomiso Financiero PAMPA y del Fideicomiso Financiero ARIAS, originalmente formulados en dólares estadounidenses.

- *Reserva por valuación de activos financieros a valor razonable*

Se incluye la reserva por la valuación de activos financieros medidos a valor razonable con cambios en otros resultados integrales.

- *Prima (descuento) de emisión*

Se incluyen los costos de emisión de instrumentos de capital por parte del Fideicomiso Financiero PAMPA y del Fideicomiso Financiero ARIAS.

- *Otras reservas*

Se incluyen reservas fiscales en aplicación del art. N°447 de la Ley N° 15.903.

- *Transferencia neta al Fondo de estabilización energética*

El art. 773 de la Ley N° 18.719 creó el Fondo de estabilización energética con el objetivo de reducir el impacto negativo de los déficits hídricos sobre la situación financiera de UTE y sobre las finanzas públicas, el cual se constituyó en la Corporación Nacional para el Desarrollo. Dicha ley establece que el fondo "podrá tener una disponibilidad de hasta 4.000.000.000 UI" y se integrará "con recursos provenientes de Rentas Generales recaudados directamente, así como con versiones a Rentas Generales realizadas por UTE con este destino específico".

En el ejercicio 2010, UTE efectuó una transferencia de \$ 2.997.000.000 (\$ 3.255.719.400 expresado en moneda del 31/12/11) para la constitución del referido fondo.

El Decreto N° 442/011, con las modificaciones introducidas por el Decreto N° 305/014, reglamentó la forma en que se realizan los aportes al fondo, así como las condiciones de administración y utilización de los recursos. A su vez, encomendó a la Corporación Nacional para el Desarrollo en carácter de fideicomitente a celebrar un contrato de fideicomiso de administración con la Corporación Nacional Financiera de Fondos de Inversión en carácter de fiduciaria, para la administración de este fondo. Dicho fideicomiso se constituyó el 11 de febrero de 2015, siendo UTE la beneficiaria del mismo.

En aplicación de la modalidad prevista por el Decreto N° 442/011 en los meses de mayo y junio de 2012, UTE recibió del referido fondo un total equivalente a \$ 3.322.403.678, en efectivo y bonos globales uruguayos.

En el segundo semestre del ejercicio 2013 UTE efectuó aportes al referido fondo por un total equivalente a \$ 3.258.297.009 (U\$S 30.979.813 por el aporte anual correspondiente al ejercicio 2012 y U\$S 120.000.000 por concepto de adelanto a cuenta del aporte anual del ejercicio 2013).

En el ejercicio 2014 se efectuaron aportes al fondo por un total equivalente a \$ 3.655.752.392, correspondientes a U\$S 112.628.660 (neto del adelanto efectuado en el ejercicio anterior) y UI 340.000.000, por el aporte anual del ejercicio 2013.

A la fecha de creación del fideicomiso, el monto neto transferido al referido fondo ascendía a \$ 6.847.365.123. Por su parte, la Corporación Nacional para el Desarrollo en su calidad de fideicomitente transfirió al fideicomiso \$ 7.494.805.582, con lo cual la diferencia resultante (\$ 647.440.459) se expone en este capítulo.

- *Versión de resultados*

Durante el período finalizado el 30/06/2023 no se efectuaron versiones de resultados. En igual período de 2022 se había vertido a Rentas Generales la suma de \$ 5.000.000.000, aunque la reducción en los resultados acumulados (y el pasivo correspondiente) se había reconocido al cierre del ejercicio 2021.

NOTA 6 INFORMACIÓN REFERENTE A PARTIDAS DEL ESTADO DE RESULTADOS

6.1 Detalle de ingresos por su naturaleza

Venta de energía eléctrica	Período de seis meses finalizado el 30 de junio		Período de tres meses finalizado el 30 de junio	
	Junio 2023	Junio 2022	Junio 2023	Junio 2022
Ingresos netos por venta de energía eléctrica local	34.227.891.976	31.124.961.996	16.147.586.143	15.251.218.245
Venta de energía eléctrica al exterior	366.338.928	3.017.509.164	37.430.096	1.081.641.124
Total	34.594.230.903	34.142.471.160	16.185.016.239	16.332.859.369

Otros ingresos operativos	Período de seis meses finalizado el 30 de junio		Período de tres meses finalizado el 30 de junio	
	Junio 2023	Junio 2022	Junio 2023	Junio 2022
Ingresos por peajes	577.308.082	363.691.970	289.613.821	229.471.335
Derechos de carga	208.862.742	170.702.002	111.415.954	90.602.261
Ingresos por consultorías	62.235.949	69.489.550	31.635.790	22.413.123
Ingresos por derechos de uso	13.879.459	25.560.380	6.820.305	7.174.217
Tasas	33.097.577	25.131.871	18.388.230	12.765.585
Otros ingresos	56.831.293	31.679.038	7.604.884	11.935.742
Bonificaciones derechos de conexión y tasas	(42.037.482)	(35.183.980)	(22.777.587)	(19.515.275)
Total	910.177.621	651.070.830	442.701.396	354.846.987

Ingresos varios	Período de seis meses finalizado el 30 de junio		Período de tres meses finalizado el 30 de junio	
	Junio 2023	Junio 2022	Junio 2023	Junio 2022
Ingreso por bienes en concesión de servicios (Nota 5.9.2)	1.355.893.496	1.355.893.496	677.946.748	677.946.748
Ganancia por inversiones	161.765.823	-	161.765.823	(114.926.682)
Aportes de clientes y generadores para obras	285.965.297	155.602.591	218.162.614	155.602.591
Ventas varias y de otros servicios	168.267.851	151.131.255	102.942.089	92.861.865
Ingresos por bienes producidos y reparados	173.536.238	134.082.549	86.471.260	76.672.595
Multas y sanciones	39.012.001	31.147.406	9.496.652	11.099.058
Ingreso por subvenciones	25.056.496	25.246.353	25.056.496	25.246.353
Ingresos varios	40.107.689	17.122.631	23.454.286	12.520.627
Ingresos por eficiencia energética	10.677.440	5.309.103	3.399.284	2.323.032
Total	2.260.282.331	1.875.535.382	1.308.695.252	939.346.187

6.2 Detalle de gastos por su naturaleza

Costo de Ventas	Período de seis meses finalizado el 30 de junio		Período de tres meses finalizado el 30 de junio	
	Junio 2023	Junio 2022	Junio 2023	Junio 2022
Compra de energía eléctrica	11.259.530.259	7.768.710.146	6.007.901.793	3.736.289.620
Amortizaciones	3.909.010.830	4.123.608.033	1.972.307.190	1.631.206.670
Personal	2.736.624.680	2.381.069.496	1.331.198.213	1.255.985.577
Suministros y servicios externos	1.709.897.422	1.733.257.913	899.921.268	910.034.856
Materiales energéticos y lubricantes	7.486.217.420	6.507.588.000	1.746.043.462	619.846.887
Materiales	320.890.662	303.193.969	141.497.019	167.031.767
Transporte	91.629.894	92.060.480	50.027.969	53.714.962
Tributos	31.420.239	33.567.351	6.339.728	12.095.681
Total	27.545.221.406	22.943.055.388	12.155.236.640	8.386.206.020

ADMINISTRACIÓN NACIONAL DE USINAS Y TRASMISIONES ELÉCTRICAS (UTE)
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS CONDENSADOS INTERMEDIOS

Gastos de administración y ventas	Período de seis meses finalizado el 30 de junio		Período de tres meses finalizado el 30 de junio	
	Junio 2023	Junio 2022	Junio 2023	Junio 2022
Personal	3.162.891.940	2.809.171.850	1.700.559.321	1.385.647.630
Suministros y servicios externos	1.573.306.591	1.509.381.255	711.392.003	799.376.976
Amortizaciones	610.307.180	579.479.688	296.886.974	291.168.590
Pérdida por deudores incobrables	291.079.422	790.553.105	13.974.957	651.224.315
Tributos	227.126.301	259.582.401	128.006.614	147.617.026
Transporte	158.195.925	113.876.460	77.303.363	67.832.029
Materiales	61.273.096	74.839.959	30.289.391	41.278.129
Ajuste por liquidación Impuesto al Patrimonio	3.006.647	(46.230.005)	3.006.647	(46.230.005)
Total	6.087.187.103	6.090.654.713	2.961.419.269	3.337.914.689

Otros gastos	Período de seis meses finalizado el 30 de junio		Período de tres meses finalizado el 30 de junio	
	Junio 2023	Junio 2022	Junio 2023	Junio 2022
Amortización Parques eólicos en concesión (Nota 5.9.1)	1.355.893.496	1.355.893.496	677.946.748	677.946.748
Indemnizaciones	25.196.042	1.626.904.301	(46.046.276)	1.519.100.659
Subsidios y transferencias	333.656.066	227.088.795	279.816.730	116.743.177
Pérdida por inversiones	-	29.057.976	(35.417.055)	29.057.976
Aportes a asociaciones y fundaciones	48.781.301	47.302.593	33.508.922	32.548.149
Varios	45.167.569	3.961.871	26.058.013	38.997.782
Costo de ventas eficiencia energética	11.634.079	1.962.252	7.024.956	242.591
Diferencia por baja de activo fijo	-	-	-	-
Mermas y deterioros	(96.492.923)	(76.096.353)	(9.413.579)	(76.096.353)
Gastos Servicios Auxiliares:				
Personal	374.115.484	343.514.563	186.550.472	178.925.263
Suministros y servicios externos	175.521.522	154.130.291	82.526.913	88.403.857
Materiales	124.534.206	87.207.033	57.406.940	41.980.600
Amortizaciones	39.769.932	31.695.642	19.854.077	15.795.973
Varios	17.554.293	104.007.989	13.996.440	52.385.009
Transporte	3.971.905	2.515.034	1.867.257	2.095.094
Tributos	31.358.948	14.845.566	1.387.053	2.715.674
Total	2.490.661.919	3.953.991.049	1.297.067.612	2.720.842.199

6.3 Resultados financieros

	Período de seis meses finalizado el 30 de junio		Período de tres meses finalizado el 30 de junio	
	Junio 2023	Junio 2022	Junio 2023	Junio 2022
Resultado por instrumentos financieros derivados (*3)	(1.656.382.346)	(2.347.164.131)	(1.096.057.671)	(655.112.154)
Multas y recargos a clientes (Nota 5.2)	793.417.450	787.357.480	392.127.618	380.376.437
Ingresos por intereses	161.957.289	179.033.906	61.664.469	94.871.106
Otros cargos financieros netos	(8.922.228)	(875.531)	(8.121.466)	1.162.421
Gastos de préstamos y otros financiamientos	(6.877.886)	(5.251.626)	(3.226.891)	(928.710)
Multas y recargos (BPS - DGI - Intendencias)	(1.005.678)	(223.791.696)	(875.032)	(223.205.719)
Descuento por pronto pago concedidos	(42.517.932)	(42.939.156)	(21.625.780)	(21.998.753)
Egresos por intereses (*1)	(2.083.675.615)	(1.958.167.651)	(1.052.726.121)	(983.300.915)
Diferencia de cambio y cotización (*2)	473.939.561	1.362.649.622	254.913.998	671.622.363
Total	(2.370.067.386)	(2.249.148.782)	(1.473.926.876)	(736.513.923)

(*1) En los períodos finalizados el 30 de junio de 2023 y 2022 no se capitalizaron intereses (Nota 5.5.2).

En los egresos por intereses se incluyen los generados por los arrendamientos (Nota 11.2).

(*2) En los períodos finalizados el 30 de junio de 2023 y 2022 no se capitalizó diferencia de cambio y cotización.

(*3) Corresponde al resultado generado por los swaps de tasa de interés y cambio comprado a futuro (Notas 5.8.1 y 5.11.3).

NOTA 7 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

A efectos de la elaboración del Estado de flujos de efectivo, se han considerado como efectivo las Disponibilidades y Activos financieros que se van a realizar en un plazo menor a 90 días. A continuación, se presenta la composición del mismo:

	Junio 2023	Junio 2022
Disponibilidades	8.317.828.141	8.740.464.003
Inversiones en otros activos financieros	997.870.941	4.386.569.118
	9.315.699.082	13.127.033.121

En el primer semestre de 2023 se realizaron altas de propiedad, planta y equipo (netas de capitalizaciones de obras en curso) por \$ 6.334.259.659 (\$ 3.775.838.054 en igual período de 2022). En el estado se expone una aplicación de \$ 5.820.705.732 (\$ 4.002.945.691 en igual período de 2022), debido a que se dedujeron por no implicar movimiento de fondos del período, los siguientes conceptos:

- anticipos declarados anteriormente como aplicación de fondos y que corresponden a altas del presente período por \$ 163.738.479 (\$ 3.919.161 en igual período de 2022),
- altas de bienes pendientes de pago por \$ 250.308.038 (\$ 199.896.741 en igual período de 2022),
- aportes de clientes para obras por \$ 99.507.409 (\$ 64.237.761 en igual período de 2022).
- baja de obras en curso por provisión de juicios en el primer semestre de 2022 por \$ 559.494.140,
- alta de bienes por acuerdo con Hyundai por \$ 64.332.840 en el primer semestre de 2022.

Distribución de dividendos y rescate de participaciones:

- El Fideicomiso Financiero PAMPA, realizó una distribución de fondos a los titulares de Certificados de participación, correspondiendo a las participaciones no controladoras el cobro de U\$S 5.274.012, equivalente a \$ 204.362.705. En igual período de 2022 se pagaron U\$S 4.395.350, equivalente a \$ 180.714.836.
- El Fideicomiso Financiero ARIAS, realizó una distribución de fondos a los titulares de Certificados de participación, correspondiendo a las participaciones no controladoras el cobro de U\$S 1.600.000, equivalente a \$ 62.065.600. En igual período de 2022 se pagaron U\$S 3.376.000, equivalente a \$ 136.157.454.
- En asamblea general ordinaria de accionistas celebrada el 21 de abril de 2023, AREAFILIN S.A. aprobó una distribución de dividendos en efectivo, correspondiendo a las participaciones no controladoras la suma de U\$S 5.440.000, equivalente a \$ 212.252.480, la cual estaba pendiente de pago al 30/06/2023. En igual período de 2022 se pagaron por el mismo concepto U\$S 2.654.434, equivalente a \$ 108.592.874.
- Con fecha 29 de marzo de 2023 se aprobó en Asamblea Ordinaria de Accionistas la distribución del resultado del ejercicio 2022 de ISUR S.A., abonándose a CND la suma de U\$S 183.457, equivalente a \$ 5.579.592. En igual período de 2022 se pagaron U\$S 183.982, equivalente a \$ 7.591.056.

Cobro de dividendos en entidades relacionadas:

- El 10 de marzo de 2023 ROUAR S.A. aprobó en asamblea de accionistas una distribución de dividendos en efectivo, correspondiendo al Grupo U\$S 2.472.280, equivalente a \$ 95.548.677.

Aporte/Uso del fondo de estabilización energética:

- Durante el primer semestre de 2023 se reconoció un aporte al Fideicomiso de administración del fondo de estabilización energética por U\$S 7.930.000, equivalente a \$ 307.961.550 (U\$S 6.175.000 equivalente a \$ 263.573.700 en el primer semestre de 2022). A su vez, por igual monto, se reconoció una utilización por parte de UTE del referido fondo, procediéndose a la compensación de ambos créditos.

ADMINISTRACIÓN NACIONAL DE USINAS Y TRASMISIONES ELÉCTRICAS (UTE)
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS CONDENSADOS INTERMEDIOS

NOTA 8 POSICIÓN EN MONEDAS DISTINTAS A MONEDA FUNCIONAL

Los activos y pasivos en monedas distintas a la moneda funcional al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022, expresados en moneda de origen y la posición total expresada en pesos uruguayos, se exponen a continuación:

Posición al 30/06/2023

	Posición en miles de U\$S	Posición en miles de Euros	Posición en miles de Reales	Posición en miles de UI	Posición en miles de UR	Otras monedas expr. en miles de U\$S	Posición total expresada en miles de \$
ACTIVO							
Activo corriente							
Efectivo	108.710	2.910	-	-	-	342	4.198.199
Inversiones en otros activos financieros	12.012	-	-	-	-	-	449.339
Deudores Comerciales	1.242	-	-	-	-	-	46.443
Otras Cuentas por cobrar	22.327	1.177	-	-	-	258	892.905
Total Activo corriente	144.290	4.087	-	-	-	600	5.586.886
Activo no corriente							
Otras Cuentas por cobrar	9.129	10.922	-	-	-	29.086	1.875.313
Inversiones en otros activos financieros	8.636	-	-	-	-	-	323.071
Deudores Comerciales	-	-	-	19.321	-	-	112.508
Total Activo no corriente	17.765	10.922	-	19.321	-	29.086	2.310.892
TOTAL ACTIVO	162.055	15.009	-	19.321	-	29.686	7.897.777
PASIVO							
Pasivo corriente							
Acreedores comerciales	126.167	2.363	115.273	-	-	88	5.719.053
Préstamos y otros pasivos financieros	36.525	6.190	-	128.234	38	47	2.428.632
Pasivo por arrendamiento	16.111	-	36.393	11.097	-	-	951.318
Otras cuentas por pagar	8.795	57	-	-	-	79	334.306
Total Pasivo corriente	187.599	8.610	151.666	139.331	38	214	9.433.310
Pasivo no corriente							
Préstamos y otros pasivos financieros	287.337	30.232	-	2.847.562	3.195	66.457	36.152.610
Pasivo por arrendamiento	215.181	-	297.743	178.860	-	-	11.414.697
Provisiones	1.106	-	-	-	-	-	41.372
Total Pasivo no corriente	503.624	30.232	297.743	3.026.422	3.195	66.457	47.608.679
TOTAL PASIVO	691.223	38.842	449.408	3.165.753	3.234	66.671	57.041.989
POSICIÓN NETA PASIVA (ACTIVA)	529.167	23.833	449.408	3.146.432	3.234	36.985	49.144.212

Posición al 31/12/2022

	Posición en miles de U\$S	Posición en miles de Euros	Posición en miles de Reales	Posición en miles de UI	Posición en miles de UR	Otras monedas expr. en miles de U\$S	Posición total expresada en miles de \$
ACTIVO							
Activo corriente							
Efectivo	107.145	13.835	-	-	-	183	4.893.959
Inversiones en otros activos financiero	31.964	-	-	-	-	-	1.280.820
Deudores Comerciales	1.572	-	-	-	-	-	62.986
Otras Cuentas por cobrar	23.364	836	-	-	-	-	972.086
Total Activo corriente	164.044	14.672	-	-	-	183	7.209.851
Activo no corriente							
Otras Cuentas por cobrar	11.592	446	-	-	-	20.120	1.289.870
Inversiones en otros activos financiero	8.749	-	-	-	-	-	350.591
Deudores Comerciales	-	-	-	19.321	-	-	108.243
Total Activo no corriente	20.342	446	-	19.321	-	20.120	1.748.704
TOTAL ACTIVO	184.386	15.118	-	19.321	-	20.303	8.958.555
PASIVO							
Pasivo corriente							
Acreedores comerciales	122.940	6.053	4.954	-	-	0	5.223.416
Préstamos y otros pasivos financieros	20.299	6.230	-	48.522	39	50	1.412.693
Pasivo por arrendamiento	14.680	-	35.644	11.003	-	-	920.044
Otras cuentas por pagar	12.492	476	-	-	-	625	545.987
Total Pasivo corriente	170.409	12.759	40.598	59.525	39	675	8.102.141
Pasivo no corriente							
Préstamos y otros pasivos financieros	268.000	33.305	-	2.640.262	3.197	64.398	34.330.065
Pasivo por arrendamiento	211.848	-	293.752	187.159	-	-	11.764.133
Provisiones	1.084	-	-	-	-	-	43.450
Total Pasivo no corriente	480.932	33.305	293.752	2.827.421	3.197	64.398	46.137.647
TOTAL PASIVO	651.342	46.065	334.349	2.886.946	3.236	65.074	54.239.788
POSICIÓN NETA PASIVA (ACTIVA)	466.956	30.947	334.349	2.867.625	3.236	44.771	45.281.233

NOTA 9 PARTES VINCULADAS

Transacciones

Las transacciones con partes vinculadas, que incluyen el impuesto al valor agregado cuando corresponde, son las siguientes:

Concepto	Asociadas y Negocios conjuntos		Entidades controladas por el estado (gobierno central y entes)		Entidades vinculadas al estado (Comisión Técnica Mixta de Salto Grande)	
	Junio 2023	Junio 2022	Junio 2023	Junio 2022	Junio 2023	Junio 2022
Venta de energía	131.117	107.241	3.436.279.925	3.259.516.360	-	-
Ingresos ajenos a la explotación	-	-	150.595.315	126.726.127	136.189	-
Ingresos por servicios de CONEX	6.346.666	6.185.187	34.655.281	51.265.182	-	-
Compra de energía	335.022.824	327.724.177	-	-	168.715.974	413.626.853
Distribución de utilidades ROUAR	95.548.677	-	-	-	-	-
Compra de bienes y contratación de servicios	-	-	9.535.211.287	9.649.663.324	100.000.000	100.000.000
Intereses y otros resultados financieros	-	-	12.454.426	14.514.493	-	-
Intereses ganados	-	-	116.193.166	99.371.542	-	-
Uso del Fondo de Estabilización Energética	307.961.550	263.573.700	-	-	-	-
Aporte del Fondo de Estabilización Energética	307.961.550	263.573.700	-	-	-	-

Las retribuciones al Directorio ascendieron a \$ 8.363.231 en el período enero-junio de 2023 (\$ 7.362.360 en igual período de 2022).

NOTA 10 INFORMACIÓN POR SEGMENTOS DE OPERACIÓN

Según la Norma Internacional de Información Financiera N° 8, un segmento de operación es un componente de una entidad:

- que desarrolla actividades de negocios de las que puede obtener ingresos e incurrir en gastos (incluidos los ingresos y los gastos por transacciones con otros componentes de la misma entidad)
- cuyos resultados de operación son revisados de forma regular por la máxima autoridad en la toma de decisiones de operación de la entidad, para decidir sobre los recursos que deben asignarse al segmento y evaluar su rendimiento y
- en relación con el cual se dispone de información financiera diferenciada.

En particular, el Grupo mantiene una actividad integrada verticalmente desde la generación hasta la comercialización de energía eléctrica, no encontrándose disponible información financiera diferenciada de los ingresos atribuibles a cada segmento, tal como lo requiere la norma, motivo por el cual, todo el ingreso por venta de energía eléctrica se expone dentro del segmento "Comercial".

Los activos, pasivos y resultados de los segmentos incluyen los saldos y transacciones directamente atribuibles a éstos, así como aquéllos que pueden ser distribuidos sobre una base razonable. Los saldos y transacciones no distribuidos comprenden principalmente los activos distintos a la propiedad, planta y equipo (de los cuales sí se dispone de información financiera diferenciada), todos los pasivos y los resultados asociados, que no pueden ser directamente atribuibles a los segmentos.

ADMINISTRACIÓN NACIONAL DE USINAS Y TRASMISIONES ELÉCTRICAS (UTE)
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS CONDENSADOS INTERMEDIOS

(Cifras expresadas en miles de pesos uruguayos)

Junio 2023							
	Generación (1)	Trasmisión (2)	Distribución (3)	Comercial (4)	Servicios de consultoría	Otros (5)	Total
Ingresos				34.594.231	62.236	3.108.224	37.764.691
Costo de ventas	(21.671.187)	(1.971.762)	(3.386.200)		(67.684)	(448.387)	(27.545.221)
Gastos de adm. y ventas				(4.231.393)		(1.855.794)	(6.087.187)
Resultados financieros							(2.370.067)
Otros gastos							(2.490.662)
Impuesto a la renta							1.906.039
							1.177.592
Total de activo	93.590.143	39.686.921	55.091.025	8.952.267	49.576	76.427.874	273.797.807
Total de pasivo							130.953.991
Incorporaciones de bienes de uso en servicio	14.304	308.426	1.317.841	658		801.736	2.442.965

Diciembre 2022 (activos y pasivos)							
Junio 2022							
	Generación (1)	Trasmisión (2)	Distribución (3)	Comercial (4)	Servicios de consultoría	Otros (5)	Total
Ingresos				34.142.471	69.490	2.457.117	36.669.077
Costo de ventas	(17.493.399)	(1.816.021)	(3.105.708)		(106.689)	(421.238)	(22.943.055)
Gastos de adm. y ventas				(2.914.098)		(3.176.556)	(6.090.655)
Resultados financieros							(2.249.149)
Otros gastos							(3.953.991)
Impuesto a la renta							2.986.092
							4.418.320
Total de activo	95.962.851	39.542.569	53.584.794	8.206.914	69.824	77.469.688	274.836.640
Total de pasivo							132.214.863
Incorporaciones de bienes de uso en servicio	278.708	1.827.684	3.346.142	1.967.875		2.730.370	10.150.778

- (1) Los gastos de generación incluyen miles de \$ 11.259.530 (miles de \$ 7.768.710 en igual período de 2022) por concepto de compra de energía. Adicionalmente, incluyen miles de \$ 1.308.424 (miles de \$ 1.615.314 en igual período de 2022) por concepto de depreciaciones de propiedad, planta y equipo y miles de \$ 128.388 (miles de \$ 119.430 en igual período de 2022) por concepto de depreciación de activos por derechos de uso directamente atribuibles al segmento.
- (2) Los gastos de transmisión eléctrica incluyen miles de \$ 998.109 (miles de \$ 975.499 en igual período de 2022) por concepto de depreciaciones de propiedad, planta y equipo y miles de \$ 123.577 (miles de \$ 119.422 en igual período de 2022) por concepto de depreciaciones de activos por derechos de uso directamente atribuibles al segmento.
- (3) Los gastos de distribución eléctrica incluyen miles de \$ 970.464 (miles de \$ 945.080 en igual período de 2022) por concepto de depreciaciones de propiedad, planta y equipo y miles de \$ 25.020 (miles de \$ 16.295 en igual período de 2022) por concepto de depreciaciones de activos por derechos de uso directamente atribuibles al segmento.
- (4) Los gastos de comercial incluyen miles de \$ 213.661 (miles de \$ 163.160 en igual período de 2022) por concepto de depreciaciones de propiedad, planta y equipo y miles de \$ 23.584 (miles de \$ 35.760 en igual período de 2022) por concepto de depreciaciones de activos por derechos de uso directamente atribuibles al segmento.
- (5) Ingresos, gastos y activos sin una asignación diferenciada dentro de los sistemas de información disponibles. Dentro de los costos de venta se incluyen los correspondientes al Despacho Nacional de Cargas. Se incluyen miles de \$ 47.042 (miles de \$ 65.715 en igual período de 2022) por concepto de depreciaciones de activos por derechos de uso directamente atribuibles al segmento.

ADMINISTRACIÓN NACIONAL DE USINAS Y TRANSMISIONES ELÉCTRICAS (UTE)
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS CONDENSADOS INTERMEDIOS

NOTA 11 ARRENDAMIENTOS

11.1 Activo por derecho de uso

A continuación, se expone el detalle de los activos por derechos de uso, incluyéndose los saldos iniciales, las incorporaciones y ajustes del período, los cargos por depreciación (amortizaciones) y los saldos finales según la clase de activo:

Concepto	Instalaciones de Transmisión en Brasil (ELETROBRAS)	Parque Eólico Palomas (NICEFIELD S.A.)	Línea Tacuarembó-Melo	Medidores Inteligentes	Datacenter - CPD (Antel)	Inmuebles	Vehículos	Otros	Total
Valor bruto al 31.12.22	3.492.138.182	4.211.860.858	3.358.786.879	362.935.440	441.580.027	653.235.701	816.271.931	75.082.625	13.411.891.643
Altas	134.754.394	106.081.359	66.403.972	22.339.689	-	232.907	201.516.531	-	531.328.852
Efecto por conversión	-	-	-	-	-	(27.537.478)	-	-	(27.537.478)
Valor bruto al 30.06.23	3.626.892.576	4.317.942.217	3.425.190.852	385.275.129	441.580.027	625.931.130	1.017.788.462	75.082.625	13.915.683.018
Amortiz.acum.al 31.12.22	676.922.139	1.025.533.735	312.496.101	103.594.861	66.237.004	135.720.263	676.335.043	55.770.774	3.052.609.919
Amortizaciones	58.650.334	112.353.796	57.404.720	18.638.901	11.039.501	16.391.456	68.635.987	4.497.780	347.612.475
Efecto por conversión	-	-	-	-	-	(6.028.626)	-	-	(6.028.626)
Amortiz.acum.al 30.06.23	735.572.473	1.137.887.531	369.900.821	122.233.762	77.276.505	146.083.093	744.971.030	60.268.554	3.394.193.769
Valor neto al 30.06.23	2.891.320.103	3.180.054.686	3.055.290.031	263.041.367	364.303.522	479.848.037	272.817.431	14.814.071	10.521.489.247

Concepto	Instalaciones de Transmisión en Brasil (ELETROBRAS)	Parque Eólico Palomas (NICEFIELD S.A.)	Línea Tacuarembó-Melo	Medidores Inteligentes	Datacenter - CPD (Antel)	Inmuebles	Vehículos	Otros	Total
Valor bruto al 31.12.21	3.213.237.185	3.852.855.336	3.131.722.881	336.884.599	441.580.027	698.346.088	764.280.870	74.446.050	12.513.353.036
Altas	278.900.997	263.890.558	167.070.734	26.050.841	-	1.479.394	48.942.997	636.574	786.972.095
Efecto por conversión	-	-	-	-	-	(49.955.558)	-	-	(49.955.558)
Valor bruto al 30.06.22	3.492.138.182	4.116.745.893	3.298.793.615	362.935.439	441.580.027	649.869.924	813.223.867	75.082.625	13.250.369.572
Amortiz.acum.al 31.12.21	559.621.470	812.288.863	201.653.404	66.317.059	44.158.002	111.317.264	499.463.232	46.044.881	2.340.864.175
Amortizaciones	58.650.334	102.905.656	54.135.695	18.638.901	11.039.501	18.055.183	88.678.316	4.518.318	356.621.903
Efecto por conversión	-	-	-	-	-	(8.326.467)	-	-	(8.326.467)
Amortiz.acum.al 30.06.22	618.271.804	915.194.518	255.789.098	84.955.960	55.197.503	121.045.980	588.141.548	50.563.199	2.689.159.611
Valor neto al 30.06.22	2.873.866.378	3.201.551.375	3.043.004.517	277.979.480	386.382.524	528.823.944	225.082.319	24.519.426	10.561.209.961

11.2 Pasivo por arrendamiento y gasto por intereses

Durante el período finalizado el 30 de junio de 2023 se efectuaron pagos de cuotas de arrendamiento por un total equivalente a \$ 944.635.466 (\$ 1.010.242.089 en igual período de 2022), de acuerdo al siguiente detalle:

Arrendamiento	Enero-Junio 2023	Enero-Junio 2022
Instalaciones de Trasmisión en Brasil (ELETROBRAS)	213.655.745	205.874.087
Parque Eólico Palomas	357.011.839	394.318.225
Línea Tacuarembó-Melo	195.107.750	211.860.874
Medidores Inteligentes	50.884.961	56.622.169
Inmuebles	48.874.285	39.136.317
Vehículos	54.774.386	98.302.603
Otros	24.326.500	4.127.815
	944.635.466	1.010.242.089

A continuación, se presenta un resumen de las cuotas pendientes de pago por arrendamientos, y su correspondiente valor presente al 30 de junio de 2023:

Plazo	Valor nominal en \$	Valor presente en \$
Hasta un año	2.049.986.248	1.938.443.106
Entre uno y cinco años	7.064.592.169	5.256.369.525
Más de cinco años	12.303.320.917	5.157.827.175
	21.417.899.333	12.352.639.805

El gasto por intereses de los pasivos por arrendamiento en el período finalizado el 30 de junio de 2023, asciende a \$ 594.345.891 (\$ 655.789.626 en igual período de 2022). El detalle de dichos gastos, según la clase de activos arrendados, se detalla a continuación:

Arrendamiento	Enero-Junio 2023	Enero-Junio 2022
Instalaciones de Trasmisión en Brasil (ELETROBRAS)	113.809.638	153.616.331
Parque Eólico Palomas	285.493.040	297.560.866
Línea Tacuarembó-Melo	132.116.441	139.265.532
Medidores Inteligentes	33.830.456	37.335.969
Data Center (ANTEL)	10.320.949	9.986.650
Inmuebles	13.496.448	15.132.988
Vehículos	5.058.115	2.506.885
Otros	220.805	384.405
	594.345.891	655.789.626

11.3 Arrendamientos de corto plazo y bajo valor

El gasto reconocido durante el período finalizado el 30 de junio de 2023 por los arrendamientos de corto plazo y bajo valor asciende a un total equivalente a \$ 38.127.305, de acuerdo al siguiente detalle:

Concepto	Arrendamiento a corto plazo	Arrendamiento de bajo valor	Total
Inmuebles	7.981.342	69.562	8.050.904
Equipos de oficina	-	168.024	168.024
Software	-	33.552	33.552
Maquinaria	1.888.870	277.385	2.166.255
Otros arrendamientos	1.596.219	473.040	2.069.259
Vehículos sin chofer	25.639.312	-	25.639.312
	37.105.743	1.021.563	38.127.305

NOTA 12 PROYECTO DE REGASIFICACIÓN DE GNL

A fines del año 2019 se iniciaron las acciones para el cierre y liquidación de Gas Sayago S.A., tareas que a la fecha de emisión de los presentes estados financieros se continúan realizando en cumplimiento de lo establecido por Ley N° 20.181 (Nota 13).

Al 30 de junio de 2023 existen situaciones litigiosas y procesos judiciales iniciados contra Gas Sayago, cuyos montos reclamados totalizan U\$S 72.789.656 y \$ 46.983.881 (más los eventuales intereses y/o daños y perjuicios que puedan corresponder), existiendo incertidumbre respecto a su dilucidación en el resultado final para dicha empresa.

NOTA 13 HECHOS POSTERIORES

Con fecha 11 de agosto de 2023 fue promulgada la Ley N° 20.181 que dispone la transferencia de los activos y pasivos de Gas Sayago S.A (en liquidación) a UTE y ANCAP de acuerdo a sus respectivas participaciones accionarias, considerándose ambos entes como sucesores a título universal de dicha sociedad. A su vez, exonera a ambos entes de los pasivos actuales o futuros que posea Gas Sayago o se devenguen con Administración Nacional de Puertos y Dirección General Impositiva, así como de los pasivos futuros que se devenguen con Dirección Nacional de Aduanas.

Salvo por lo indicado anteriormente, con posterioridad al 30 de junio de 2023 no se han producido hechos o circunstancias que afecten significativamente la situación patrimonial, los resultados de las operaciones y los flujos de efectivo del Grupo.

ADMINISTRACIÓN NACIONAL DE USINAS Y **TRASMISIONES ELÉCTRICAS - UTE.**

Sección II Estados Financieros Separados Intermedios correspondientes al 30 de junio de 2023 e Informe de Revisión Limitada.

Contenido

- Informe de Revisión Limitada Independiente
- Estado de Situación Financiera
- Estado de Resultados
- Estado de Resultado Integral
- Estado de Cambios en el Patrimonio
- Estados de Flujos de Efectivo
- Notas a los Estados Financieros

Ref: 16/160/08-23

INFORME DE REVISION LIMITADA INDEPENDIENTE

Señores Directores de

Administración Nacional de Usinas y Trasmisiones EléctricasPresente**Introducción**

Hemos realizado una revisión limitada del Estado de Situación Financiera Separado Intermedio de la Administración Nacional de Usinas y Trasmisiones Eléctricas al 30 de junio de 2023, los Estados Separados de Resultados, Resultado Integral, de Flujo de Efectivo y de Cambios en el Patrimonio por el semestre finalizado en dicha fecha, y sus notas explicativas adjuntas. La Dirección de la Administración Nacional de Usinas y Trasmisiones Eléctricas (UTE) es responsable por la preparación y la presentación de los estados financieros separados adjuntos de acuerdo con normas contables adecuadas. Nuestra responsabilidad es realizar los correspondientes procedimientos de revisión sobre dichos estados financieros y emitir el Informe de revisión basados en dichos procedimientos.

Alcance de la revisión

Nuestro examen fue realizado de acuerdo con la Norma Internacional de trabajos de Revisión 2410 – Revisión de Información Financiera Intermedia desempeñada por el Auditor Independiente de la Entidad. Una revisión limitada realizada por el Auditor Independiente de la entidad consiste en hacer averiguaciones, principalmente con las personas responsables de los asuntos contables y financieros, así como en aplicar procedimientos analíticos y otros procedimientos de revisión. En consecuencia el presente Informe no es un Dictamen de Auditoría y por lo tanto no emitimos una opinión respecto a la razonable representación del Estado de Situación Financiera Separado de la Administración Nacional de Usinas y Trasmisiones Eléctricas al 30 de junio de 2023, el Estado de Resultados, el Estado de Resultados Integral, el Estado de Flujo de Efectivo y el Estado de Cambios en el Patrimonio por el semestre finalizado en dicha fecha, y sus notas explicativas.

Conclusión

En base a la revisión limitada que hemos efectuado, podemos afirmar que nuestro trabajo no ha revelado situaciones que a nuestro criterio requieran modificaciones significativas a los estados separados referidos en la introducción para que los mismos reflejen en todos sus aspectos importantes la situación financiera de Administración Nacional de Usinas y Trasmisiones Eléctricas (UTE) al 30 de junio de 2023, los resultados de sus operaciones y los flujos de efectivo correspondientes al semestre finalizado en esa fecha de acuerdo con las normas contables que se indican en la Nota 3.

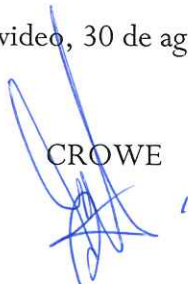
Énfasis en otros asuntos

Llamamos la atención a las situaciones descritas en las notas 5.8, 12 y 13, relacionadas a Gas Sayago S.A., entidad en la que UTE tiene una participación patrimonial del 79,35%. Dicha empresa se encuentra en proceso de liquidación y mantiene situaciones litigiosas y procesos judiciales iniciados en su contra cuya dilucidación final es incierta por montos reclamados que ascienden a US\$ 72.789.656 y \$46.983.881. Por lo tanto no se encuentran determinados los efectos que podrían eventualmente surgir para UTE. Con fecha 11 de agosto de 2023 fue promulgada la Ley N° 20.181 que dispone la transferencia de los activos y pasivos de Gas Sayago S.A. (en liquidación) a UTE y ANCAP de acuerdo a sus respectivas participaciones accionarias, considerando a ambos entes como sucesores a título universal de dicha sociedad.

Otros asuntos

Las cifras que se presentan correspondientes al trimestre comprendido entre el 1° de abril y 30 de junio de 2023 no cuentan con informe de revisión limitada.

Montevideo, 30 de agosto de 2023.-



CROWE

Cr. Pablo Moyal
Contador Público
N° CJPPU 78.670

Timbres profesionales debitados por el Banco Central del Uruguay

ADMINISTRACIÓN NACIONAL DE USINAS Y TRASMISIONES ELÉCTRICAS (UTE)
ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS CONDENSADOS INTERMEDIOS

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 30 DE JUNIO DE 2023

(En pesos uruguayos)

	Notas	Junio 2023	Diciembre 2022
ACTIVO			
Activo corriente			
Efectivo	5.1	6,164,049,641	6,452,167,863
Inversiones en otros activos financieros	5.9	1,000,806,661	4,281,067,711
Deudores comerciales	5.2	10,231,869,998	9,555,492,181
Otras cuentas por cobrar	5.3	1,812,084,561	2,227,233,792
Inventarios	5.4	5,905,701,407	5,827,251,588
Total Activo corriente		25,114,512,268	28,343,213,135
Activo no corriente			
Propiedad, planta y equipo	5.5	136,974,155,006	134,848,280,475
Derecho de uso	11.1	14,453,715,715	14,351,170,388
Activos en concesión de servicio	5.10.1	47,784,732,353	49,519,288,811
Activo por impuesto diferido	5.6	33,430,236,683	31,664,091,052
Otras cuentas por cobrar	5.3	1,168,797,336	607,281,669
Inversiones a largo plazo:			
- Inversiones en subsidiarias	5.7	4,616,664,835	5,314,086,463
- Inversiones en otras entidades	5.8	1,669,554,466	1,730,162,928
- Bienes en comodato		286,145,741	293,514,245
Total inversiones a largo plazo		6,572,365,043	7,337,763,635
Inventarios	5.4	4,668,808,692	4,372,994,873
Activos biológicos		219,314,796	217,697,829
Deudores comerciales	5.2	112,507,510	108,243,316
Total Activo no corriente		245,384,633,133	243,026,812,048
TOTAL ACTIVO		270,499,145,401	271,370,025,182
PASIVO Y PATRIMONIO			
Pasivo corriente			
Acreedores comerciales	5.11	10,153,627,644	9,106,850,552
Préstamos y otros pasivos financieros	5.12	2,821,755,871	1,803,447,528
Pasivo por arrendamiento	11.2	1,440,528,402	1,346,019,849
Otras cuentas por pagar	5.13	4,677,219,173	6,753,476,382
Pasivo por concesión de servicios	5.10.2	3,469,112,916	3,469,135,454
Provisiones	5.14	2,668,710,218	1,772,999,394
Total Pasivo corriente		25,230,954,223	24,251,929,159
Pasivo no corriente			
Acreedores comerciales	5.11	244,288,783	230,456,466
Préstamos y otros pasivos financieros	5.12	40,659,666,110	39,659,239,901
Pasivo por arrendamiento	11.2	12,927,806,158	13,613,825,032
Otras cuentas por pagar	5.13	7,443,099,172	7,556,084,542
Pasivo por concesión de servicios	5.10.2	44,315,619,437	46,050,153,357
Provisiones	5.14	1,353,563,841	2,359,356,511
Total Pasivo no corriente		106,944,043,502	109,469,115,809
Total Pasivo		132,174,997,725	133,721,044,968
Patrimonio			
Capital y Aportes a capitalizar	5.15	3,636,033,943	3,636,033,943
Reserva por reexpresión	5.15	80,737,855,374	80,737,855,374
Transferencia neta Fondo Estabilización Energética	5.15	647,440,459	647,440,459
Reservas	5.15	22,558,453,475	22,709,497,164
Resultados acumulados		30,744,364,425	29,918,153,274
Total Patrimonio		138,324,147,676	137,648,980,214
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		270,499,145,401	271,370,025,182

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

ADMINISTRACIÓN NACIONAL DE USINAS Y TRASMISIONES ELÉCTRICAS (UTE)
ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS CONDENSADOS INTERMEDIOS

ESTADO DE RESULTADOS
PERÍODO DE SEIS MESES FINALIZADO EL 30 DE JUNIO DE 2023

(En pesos uruguayos)

	Notas	Por el período de seis meses finalizado el 30 de junio		Por el período de tres meses finalizado el 30 de junio	
		2023	2022	2023	2022
Venta de energía eléctrica	6.1	34,594,230,903	34,142,471,160	16,185,016,239	16,332,859,369
Otros ingresos operativos	6.1	919,811,198	661,296,688	451,164,536	359,723,234
Ingresos de actividades operativas netos		35,514,042,101	34,803,767,848	16,636,180,775	16,692,582,603
Costo de ventas	6.2	(28,067,571,033)	(23,418,550,474)	(12,379,913,208)	(8,562,539,168)
Resultado bruto		7,446,471,068	11,385,217,374	4,256,267,567	8,130,043,434
Gastos de administración y ventas	6.2	(6,068,604,154)	(6,069,113,368)	(2,952,665,275)	(3,325,122,761)
Ingresos varios	6.1	2,534,682,913	2,245,980,811	1,393,764,353	1,235,323,818
Gastos varios	6.2	(2,869,324,881)	(4,284,285,411)	(1,515,908,859)	(2,878,377,938)
Resultado operativo		1,043,224,946	3,277,799,406	1,181,457,786	3,161,866,554
Resultados financieros	6.3	(1,971,878,637)	(1,660,159,231)	(1,280,810,722)	(514,058,755)
Resultado antes de impuesto a la renta		(928,653,691)	1,617,640,175	(99,352,936)	2,647,807,799
Impuesto a la renta	5.6	1,754,864,842	2,298,372,386	(675,388,345)	(289,031,365)
Resultado del período		826,211,151	3,916,012,561	(774,741,281)	2,358,776,434

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

ADMINISTRACIÓN NACIONAL DE USINAS Y TRASMISIONES ELÉCTRICAS (UTE)
ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS CONDENSADOS INTERMEDIOS

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL
PERÍODO DE SEIS MESES FINALIZADO EL 30 DE JUNIO DE 2023

(En pesos uruguayos)

	Notas	Por el período de seis meses finalizado el 30 de junio		Por el período de tres meses finalizado el 30 de junio	
		2023	2022	2023	2022
Resultado del período		826,211,151	3,916,012,561	(774,741,281)	2,358,776,434
Componentes de otro resultado integral que se reclasificarán posteriormente al resultado del ejercicio, neto de impuestos:					
Reserva por conversión	5.15	(146,916,210)	(264,481,959)	(66,872,448)	(68,266,170)
Reserva por valuación de activos financieros a valor razonable	5.15	(4,127,479)	-	(2,523,993)	
Resultado integral del período		675,167,462	3,651,530,602	(844,137,722)	2,290,510,264

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

ADMINISTRACIÓN NACIONAL DE USINAS Y TRASMISIONES ELÉCTRICAS (UTE)
ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS CONDENSADOS INTERMEDIOS

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
PERÍODO DE SEIS MESES FINALIZADO EL 30 DE JUNIO DE 2023

(En pesos uruguayos)

	Notas	Capital, Aportes a capitalizar y Reservas por reexpresión	Transferencia neta al Fondo de estabilización energética	Reserva por valuación de activos financieros a valor razonable	Reserva por conversión	Prima (descuento) de emisión	Otras reservas	Resultados acumulados	Patrimonio total
Saldos iniciales al 01.01.22		84,373,889,317	647,440,459	-	4,692,922,060	(3,193,513)	18,321,595,583	23,255,597,503	131,288,251,410
Movimientos del período									
Versión de resultados	5.15							-	-
Resultado integral del período					(264,481,959)			3,916,012,561	3,651,530,602
Total movimientos del período		-	-	-	(264,481,959)	-	-	3,916,012,561	3,651,530,602
Saldos finales al 30.06.22		84,373,889,317	647,440,459	-	4,428,440,101	(3,193,513)	18,321,595,583	27,171,610,065	134,939,782,012
Saldos iniciales al 01.01.23		84,373,889,317	647,440,459	(50,914,291)	4,442,009,385	(3,193,513)	18,321,595,583	29,918,153,274	137,648,980,214
Movimientos del período									
Versión de resultados	5.15							-	-
Resultado integral del período				(4,127,479)	(146,916,210)			826,211,151	675,167,462
Total movimientos del período		-	-	(4,127,479)	(146,916,210)	-	-	826,211,151	675,167,462
Saldos finales al 30.06.23		84,373,889,317	647,440,459	(55,041,770)	4,295,093,175	(3,193,513)	18,321,595,583	30,744,364,425	138,324,147,676

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

ADMINISTRACIÓN NACIONAL DE USINAS Y TRASMISIONES ELÉCTRICAS (UTE)
ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS CONDENSADOS INTERMEDIOS

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
PERÍODO DE SEIS MESES FINALIZADO EL 30 DE JUNIO DE 2023

(En pesos uruguayos)

	Notas	Junio 2023	Junio 2022
1) Flujo de efectivo por actividades operativas			
Resultado del período		826,211,151	3,916,012,561
Ajustes:			
Amortización prop., pta.y equipo, derechos de uso y comodato		4,048,246,315	4,182,898,414
Resultado asociado a la tenencia de efectivo y equivalentes		134,088,955	699,565,521
Diferencia de cambio rubros no operativos		(704,455,294)	(2,733,012,201)
Impuesto a la renta diferido		(1,766,145,631)	(2,885,505,293)
Obligaciones devengadas por impuesto a la renta		11,280,789	587,132,907
Obligaciones devengadas por impuesto al patrimonio		3,208,822	-
Resultado por inversiones a largo plazo		(62,966,834)	35,713,850
Resultado por instrumentos financieros derivados		1,451,815,769	1,253,538,914
Resultado por activos biológicos		(3,602,077)	(12,372,268)
Resultado por venta de propiedad, planta y equipo y bienes desafectados		(585,046)	-
Ajuste provisión juicios		(112,422,502)	1,492,196,950
Ajuste provisión 200 kWh		67,555,919	49,530,802
Ajuste provisión por obsolescencia de inventarios		97,079	(1,479,355)
Obligaciones devengadas comerciales		(40,925,385)	-
Obligaciones devengadas penalizaciones URSEA		(2,846,682)	(4,283,919)
Obligaciones devengadas por comisión administración CTM		100,000,000	100,000,000
Comisiones de compromiso devengadas		-	2,217,047
Intereses y otros gastos de préstamos devengados		1,086,069,719	879,407,021
Intereses de arrendamientos devengados		794,730,603	901,274,916
Pérdida para deudores incobrables		291,079,422	790,715,218
Aportes de clientes para obras		(99,507,409)	(64,237,761)
Ingreso por aportes de generadores privados		(87,928,874)	(82,737,261)
Bajas y ajustes de propiedad, planta y equipo		10,851,925	(15,595,925)
Resultado de operaciones antes de cambios en rubros operativos		5,943,850,732	9,090,980,138
Cambios en activos y pasivos:			
Disminuciones (incrementos) en deudores comerciales		(852,655,716)	120,735,074
Disminuciones (incrementos) en otras cuentas por cobrar		1,121,990,642	(283,853,951)
Disminuciones (incrementos) en inventarios		(374,360,717)	(1,015,095,739)
Incrementos (disminuciones) en acreedores comerciales		1,139,493,766	1,705,722,691
Incrementos (disminuciones) en otras cuentas por pagar		(1,160,211,867)	(729,696,066)
Efectivo proveniente de actividades operativas antes de impuesto a la renta		5,818,106,840	8,888,792,147
Impuesto a la renta pagado		(1,479,821,917)	(1,510,143,850)
Efectivo proveniente de actividades operativas		4,338,284,923	7,378,648,297
2) Flujo de efectivo por actividades de inversión			
Pagos por compras de propiedad, planta y equipo	7	(5,408,975,508)	(4,002,945,691)
Anticipos para compras de propiedad, planta y equipo		(887,541,517)	(34,552,104)
Pagos por compras de propiedad, planta y equipo del ejercicio anterior		(331,085,496)	(85,833,445)
Cobro por venta de propiedad, planta y equipo y bienes desafectados		5,062,850	-
Cobro por venta de activos biológicos		3,602,077	15,480,991
Adquisición certificados de participación Fideicomiso financiero PAMPA		(182,967)	-
Cobro dividendos y rescate participaciones en entidades relacionadas	7	556,958,113	645,697,379
Aporte de capital Fideicomiso Cierre del Anillo de Trasmisión	7	-	(77,743,682)
Efectivo aplicado a actividades de inversión		(6,062,162,448)	(3,539,896,553)
3) Flujo de efectivo por actividades de financiamiento			
Versión de resultados	5.15	-	(5,000,000,000)
Pagos deudas financieras		(674,266,729)	(691,947,890)
Nuevas deudas financieras		1,365,472,500	2,030,208,408
Pagos de intereses de préstamos y obligaciones negociables		(1,084,284,277)	(873,575,482)
Pagos de comisiones de compromiso y otros gastos de préstamos		-	(2,263,488)
Pagos de instrumentos financieros derivados		-	(6,866,076)
Cobros de instrumentos financieros derivados		5,218,043	-
Pagos de arrendamientos	11.2	(1,237,558,021)	(1,415,951,755)
Pagos de garantías por arrendamiento		(9,980,158)	-
Efectivo aplicado a actividades de financiamiento		(1,635,398,642)	(5,960,396,283)
4) Variación neta del efectivo y equivalentes de efectivo		(3,359,276,167)	(2,121,644,538)
5) Saldo inicial del efectivo y equivalentes de efectivo		10,655,285,705	14,111,103,639
6) Efecto asociado al mantenimiento de efectivo y equivalentes		(134,088,955)	(699,565,521)
7) Saldo final del efectivo y equivalentes de efectivo	7	7,161,920,583	11,289,893,580

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS CONDENSADOS
INTERMEDIOS CORRESPONDIENTES AL PERÍODO DE SEIS MESES
FINALIZADO EL 30 DE JUNIO DE 2023**

NOTA 1 NATURALEZA JURÍDICA, MARCO LEGAL Y CONTEXTO OPERACIONAL

La Ley Nº 4.273 promulgada el 21 de octubre de 1912 creó la UTE, ente autónomo al cual se le concedió personería jurídica para cumplir su cometido específico, abarcando éste las etapas de: generación, transmisión, distribución y comercialización de la energía eléctrica. Se le confirió el monopolio estatal del suministro eléctrico para todo el territorio nacional y se la amparó reconociéndole derechos y privilegios legales para facilitar su gestión y respaldar su autoridad.

Por Leyes Nº 14.694 del 01/09/77, Nº 15.031 del 04/07/80 y Nº 16.211 del 01/10/91, el Ente deja de cumplir sus funciones específicas en régimen de monopolio y se le amplían sus posibilidades de actuación al campo de prestación de Servicios de Asesoramiento y Asistencia Técnica en las áreas de su especialidad y anexas, tanto en el territorio de la República como en el exterior.

Por el art. 265 de la Ley Nº 16.462 del 11 de enero de 1994 se amplía su giro, facultándose su participación fuera de fronteras en las diversas etapas de la generación, transformación, transmisión, distribución y comercialización de la energía eléctrica, directamente o asociada con empresas públicas o privadas, nacionales o extranjeras. Dicha participación estará supeditada a la previa autorización del Poder Ejecutivo.

Con fecha 17 de junio de 1997 el Poder Ejecutivo promulgó la Ley Nº 16.832 que sustituye el artículo 2º del Decreto - Ley Nº 14.694, estableciendo a su vez un nuevo Marco Regulatorio Legal para el Sistema Eléctrico Nacional. La misma establece un reordenamiento del mercado eléctrico fijando condiciones y creando organismos reguladores.

En la actualidad la empresa cuenta con una potencia puesta a disposición del parque generador hidrotérmico y eólico propio que asciende a 1.872 MW. Para atender la demanda del sistema eléctrico, se dispone además de 945 MW de potencia instalada en la Central de Salto Grande correspondiente a Uruguay, así como de 570 MW de capacidad de interconexión con Brasil en Rivera y Melo. Existen además en el país otros agentes productores de fuente eólica, fotovoltaica y biomasa, con una potencia autorizada a inyectar en las redes de UTE del orden de 1.972 MW.

Las principales actividades del Ente y de sus subsidiarias se desarrollan en la República Oriental del Uruguay y sus oficinas administrativas se encuentran en la calle Paraguay 2431, Montevideo.

La fecha de cierre de su ejercicio anual es el 31 de diciembre.

NOTA 2 ESTADOS FINANCIEROS

Los presentes estados financieros han sido aprobados para su emisión por la Gerencia de la empresa el 30 de agosto de 2023.

NOTA 3 NORMAS CONTABLES APLICADAS

Los presentes estados financieros intermedios condensados han sido elaborados de acuerdo a la Norma Internacional de Contabilidad (NIC) N° 34 "Información financiera intermedia". No incluyen toda la información requerida en los estados financieros completos, por lo cual deben ser leídos conjuntamente con los estados financieros del Ente correspondientes al ejercicio económico finalizado el 31 de diciembre de 2022.

En aplicación de los decretos 291/014, 124/011 y 408/016, los estados financieros completos detallados anteriormente han sido elaborados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera adoptadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB – International Accounting Standards Board) traducidas al español. Asimismo, cumplen sustancialmente con lo establecido por la Ordenanza N° 89 del Tribunal de Cuentas de la República Oriental del Uruguay.

NOTA 4 POLÍTICAS CONTABLES

En la elaboración de los presentes estados financieros separados condensados intermedios, se han adoptado las mismas políticas contables y métodos contables de cálculo que los utilizados al preparar los estados financieros correspondientes al ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2022.

Los estados financieros separados del Ente son presentados en pesos uruguayos, la cual es su moneda funcional.

Los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera, fueron arbitrados a dólares estadounidenses (Nota 8) y convertidos a moneda nacional a los tipos de cambio de cierre de cada período (interbancario \$ 37,408 por dólar al 30/06/2023 y \$ 40,071 por dólar al 31/12/2022).

NOTA 5 INFORMACIÓN REFERENTE A PARTIDAS DEL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

5.1 Efectivo

	Junio 2023	Dic. 2022
Bancos	6.158.286.155	6.438.754.960
Fondos en tránsito	383.166	6.348.830
Caja y fondo fijo	5.380.320	7.064.073
	6.164.049.641	6.452.167.863

5.2 Deudores comerciales

	Corriente		No corriente	
	Junio 2023	Dic. 2022	Junio 2023	Dic. 2022
Deudores simples energía eléctrica	7.007.377.581	6.598.191.659	-	-
Deudores morosos energía eléctrica	2.369.444.689	1.982.055.109	-	-
Recuperación IVA Deudores oficiales y municipales	(8.413.180)	(6.385.885)	-	-
Deudores en gestión judicial	44.752.296	41.202.140	-	-
Deudores documentados energía eléctrica	3.606.817.031	3.794.820.672	-	-
Fideicomiso por deuda intendencias	-	-	112.507.510	108.243.316
Provisión por deudores incobrables	(2.759.967.581)	(2.833.511.577)	-	-
Intereses a devengar	(77.716.764)	(90.703.475)	-	-
Deudores simples por servicio de consultoría	60.121.854	81.075.168	-	-
Provisión por deudores incobrables consultoría	(10.545.928)	(11.251.631)	-	-
	10.231.869.998	9.555.492.181	112.507.510	108.243.316

**ADMINISTRACIÓN NACIONAL DE USINAS Y TRASMISIONES ELÉCTRICAS (UTE)
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS CONDENSADOS INTERMEDIOS**

La variación de la provisión para incobrables por venta de energía eléctrica ha sido la siguiente:

	Junio 2023	Dic. 2022
Saldo inicial	(2.833.511.577)	(1.903.730.044)
Constituciones	(171.479.242)	(2.152.528.970)
Usos	245.023.238	1.222.747.436
Saldo final	(2.759.967.581)	(2.833.511.577)

La Dirección del Ente estima que el valor registrado de sus créditos comerciales por cobrar no difiere sustancialmente de su valor justo.

5.3 Otras cuentas por cobrar

	Corriente		No corriente	
	Junio 2023	Dic. 2022	Junio 2023	Dic. 2022
Adelantos Impto.al Patrimonio neto de obligac.deveng.	717.331.551	154.802.006	-	-
Adelantos Impto.a la Renta neto de obligac.deveng.	521.646.181	1.386.102.835	-	-
Otros pagos anticipados	196.469.919	115.604.589	970.714.931	274.547.691
Garantía por arrendamiento	-	-	187.579.203	172.531.018
Montos consignados en bancos	-	-	222.198	145.252.451
Diversos	597.538.518	578.626.510	10.547.504	15.312.783
Dividendos a cobrar	50.874.880	-	-	-
Crédito fiscal	28.842.354	195.747.117	-	-
Provisión otros créditos incobrables	(300.064.517)	(202.767.334)	-	-
Intereses financieros a devengar	(554.325)	(881.932)	(266.500)	(362.275)
	1.812.084.561	2.227.233.792	1.168.797.336	607.281.669

5.4 Inventarios

	Corriente		No corriente	
	Junio 2023	Dic. 2022	Junio 2023	Dic. 2022
Materiales en depósito	1.893.361.668	1.783.011.067	5.376.206.087	5.069.012.086
Materiales energéticos	2.096.801.297	2.405.685.200	-	-
Otros materiales para trabajos DYC	1.896.443.232	1.567.392.946	-	-
Materiales en tránsito	5.471.070	57.538.235	15.571.510	26.951.691
Inventarios disponibles para la venta (*)	13.624.140	13.624.140	-	-
Bienes desafectados de su uso	-	-	17.373.258	17.373.258
Provisión por obsolescencia	-	-	(740.342.163)	(740.342.163)
	5.905.701.407	5.827.251.588	4.668.808.692	4.372.994.873

(*) Corresponde a activos biológicos (montes en pie) para los cuales se acordó su venta, pero los mismos permanecen en poder del Ente al cierre del período.

ADMINISTRACIÓN NACIONAL DE USINAS Y TRASMISIONES ELÉCTRICAS (UTE)
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS CONDENSADOS INTERMEDIOS

5.5 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

5.5.1 Detalle de Propiedad, planta y equipo

(En miles de pesos uruguayos)

	Bienes generales	Producción				Trasmisión			Distribución				Comercial			Otras instalaciones eléctricas	TOTAL Bienes en servicio	Obras en curso	Importaciones en Trámite	TOTAL Propiedad, planta y equipo
		Térmica	Hidráulica	Eólica y otras	Total Producción	Líneas y cables	Estaciones	Total Trasmisión	Líneas y cables	Estaciones	Otros	Total Distribución	Líneas y cables	Medidores, Limitadores y Otros	Total Comercial					
Valor bruto al 31.12.22	31.346.773	30.750.188	23.290.543	4.559.580	58.600.310	36.876.289	30.750.645	67.626.934	78.268.628	35.757.295	1.682.305	115.708.228	1.516.618	9.785.511	11.302.128	5.032.505	289.616.878	19.526.338	6.205	309.149.421
Altas	423.914	-	-	14.304	14.304	174.703	133.723	308.426	1.297.901	19.940	-	1.317.841	-	658	658	377.822	2.442.965	5.667.386	(6.205)	8.104.146
Capitaliz.obras en curso	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2.350.847)	-	(2.350.847)
Bajas	(297.392)	(8.835)	(1.255)	(460)	(10.550)	-	(25.661)	(25.661)	-	-	-	-	-	-	-	(830)	(334.434)	-	-	(334.434)
Reclasificaciones	15	-	-	-	-	-	-	-	(21)	-	-	(21)	-	-	-	6	-	-	-	-
Ajustes	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Valor bruto al 30.06.23	31.473.311	30.741.352	23.289.288	4.573.423	58.604.064	37.050.991	30.858.707	67.909.698	79.566.509	35.777.234	1.682.305	117.026.048	1.516.618	9.786.169	11.302.787	5.409.503	291.725.410	22.842.877	-	314.568.286
Amortización acumulada al 31.12.22	19.545.421	13.318.844	13.196.079	2.426.183	28.941.106	27.504.744	14.762.348	42.267.092	46.943.338	25.611.700	1.416.973	73.972.012	1.261.706	4.674.177	5.935.883	3.639.628	174.301.141	-	-	174.301.141
Amortizaciones	581.072	531.157	161.810	99.661	792.627	415.023	520.550	935.573	607.045	352.700	10.719	970.464	6.733	206.928	213.661	118.697	3.612.094	-	-	3.612.094
Bajas	(297.345)	(4.358)	-	(460)	(4.818)	-	(16.110)	(16.110)	-	-	-	-	-	-	-	(830)	(319.104)	-	-	(319.104)
Ajustes	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Reclasificaciones	9	-	-	-	-	-	-	-	(9)	-	-	(9)	-	-	-	1	-	-	-	-
Amortización acumulada al 30.06.23	19.829.156	13.845.643	13.357.888	2.525.383	29.728.915	27.919.768	15.266.787	43.186.555	47.550.374	25.964.400	1.427.692	74.942.467	1.268.440	4.881.105	6.149.544	3.757.495	177.594.131	-	-	177.594.131
Valor neto al 30.06.23	11.644.155	16.895.710	9.931.400	2.048.040	28.875.149	9.131.224	15.591.920	24.723.144	32.016.135	9.812.834	254.612	42.083.581	248.178	4.905.064	5.153.242	1.652.008	114.131.278	22.842.877	-	136.974.155

	Bienes generales	Producción				Trasmisión			Distribución				Comercial			Otras instalaciones eléctricas	TOTAL Bienes en servicio	Obras en curso	Importaciones en Trámite	TOTAL Propiedad, planta y equipo
		Térmica	Hidráulica	Eólica y otras	Total Producción	Líneas y cables	Estaciones	Total Trasmisión	Líneas y cables	Estaciones	Otros	Total Distribución	Líneas y cables	Medidores, Limitadores y Otros	Total Comercial					
Valor bruto al 31.12.21	27.889.377	30.690.001	23.135.962	4.560.449	58.386.413	28.369.712	38.485.427	66.855.139	75.853.020	34.724.500	2.854.734	113.432.254	1.482.266	7.761.123	9.243.389	3.912.162	279.718.734	18.807.406	1.532	298.527.672
Altas	306.170	-	1.581	-	1.581	-	291.528	291.528	930.334	-	-	930.334	-	-	-	12.827	1.542.440	3.413.652	(1.324)	4.954.768
Capitaliz.obras en curso	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1.269.222)	-	(1.269.222)
Bajas	(2.838)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2.838)	-	-	(2.838)
Reclasificaciones	1.224.903	-	-	-	-	8.278.091	(9.268.149)	(990.059)	120.133	(9.387)	(1.180.889)	(1.070.143)	34.352	56.513	90.864	744.434	-	-	-	-
Ajustes	(392)	(61.039)	(2.901)	-	(63.940)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(64.333)	-	-	(64.333)
Valor bruto al 30.06.22	29.417.219	30.628.962	23.134.642	4.560.449	58.324.053	36.647.803	29.508.806	66.156.609	76.903.487	34.715.113	1.673.845	113.292.445	1.516.618	7.817.636	9.334.253	4.669.424	281.194.004	20.951.836	208	302.146.048
Amortización acumulada al 31.12.21	17.880.599	12.113.380	12.484.898	2.228.270	26.826.548	20.658.627	20.213.157	40.871.785	45.762.463	24.901.764	1.967.776	72.632.003	1.245.098	4.318.134	5.563.232	3.101.865	166.876.032	-	-	166.876.032
Amortizaciones	554.660	604.178	355.648	99.363	1.059.190	424.597	473.633	898.230	580.717	348.125	16.238	945.080	6.874	156.286	163.160	118.117	3.738.436	-	-	3.738.436
Bajas	(1.511)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(0)	(1.511)	-	-	(1.511)
Ajustes	(10.782)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(6.141)	(16.922)	-	-	(16.922)
Reclasificaciones	652.085	-	-	-	-	5.996.843	(6.369.787)	(372.945)	(2.805)	(5.295)	(583.370)	(591.470)	2.810	6.121	8.931	303.399	-	-	-	-
Amortización acumulada al 30.06.22	19.075.050	12.717.558	12.840.546	2.327.633	27.885.738	27.080.068	14.317.002	41.397.070	46.340.374	25.244.595	1.400.644	72.985.613	1.254.782	4.480.541	5.735.323	3.517.240	170.596.034	-	-	170.596.034
Valor neto al 30.06.22	10.342.169	17.911.404	10.294.096	2.232.816	30.438.316	9.567.735	15.191.803	24.759.539	30.563.113	9.470.518	273.201	40.306.832	261.836	3.337.095	3.598.931	1.152.184	110.597.970	20.951.836	208	131.550.014

5.5.2 Capitalización de costos por préstamos

En los períodos finalizados el 30 de junio de 2023 y 2022 no se capitalizaron costos por préstamos.

5.6 Impuesto a la renta

5.6.1 Saldos por impuesto diferido

Los saldos por impuesto a la renta diferido (los cuales se presentan compensados en el Estado de situación financiera) al cierre de cada período, son los siguientes:

Concepto	Junio 2023	Diciembre 2022
Activo por impuesto diferido	33.505.952.183	31.747.656.719
Pasivo por impuesto diferido	(75.715.500)	(83.565.667)
Activo neto al cierre	33.430.236.683	31.664.091.052

5.6.2 Movimientos durante el período de las diferencias temporarias y créditos fiscales no utilizados

	Saldos al 31.12.22	Reconocido en resultados	Saldos al 30.06.23
Propiedad, planta y equipo (*)	28.234.335.646	774.271.411	29.008.607.056
Provisión incobrables	745.485.523	5.637.865	751.123.388
Anticipos a proveedores	23.688.510	10.494.777	34.183.287
Anticipos de clientes	63.660.217	(11.795.422)	51.864.795
Provisiones	595.801.830	(29.165.341)	566.636.489
Bienes desafectados del uso	(538.231)	-	(538.231)
Provisión 200 kWh	210.447.044	16.888.980	227.336.023
Provisión por obsolescencia	185.085.541	-	185.085.541
Pérdidas fiscales	-	837.624.872	837.624.872
Inventarios	(64.199.318)	24.270	(64.175.048)
Ingresos diferidos aporte generadores	1.526.121.382	(21.982.219)	1.504.139.164
Derechos de uso	163.031.028	(174.033.248)	(11.002.221)
Instrumentos financieros	(18.828.119)	358.179.687	339.351.568
Total	31.664.091.052	1.766.145.631	33.430.236.683

	Saldos al 31.12.21	Reconocido en resultados	Saldos al 30.06.22
Propiedad, planta y equipo (*)	25.516.716.094	2.636.114.760	28.152.830.854
Provisión deudores incobrables	509.763.722	151.177.589	660.941.311
Anticipos a proveedores	13.854.400	11.143.028	24.997.428
Anticipos de clientes	80.463.219	(16.959.235)	63.503.984
Provisiones	474.041.225	233.242.197	707.283.423
Bienes desafectados del uso	(586.491)	-	(586.491)
Provisión 200 kWh	196.961.822	12.382.701	209.344.522
Provisión por obsolescencia	184.521.330	(370.351)	184.150.978
Inventarios	(71.422.920)	513	(71.422.407)
Ingresos diferidos aporte generadores	1.458.663.849	(20.684.315)	1.437.979.533
Derechos de uso	573.343.060	(412.613.956)	160.729.104
Instrumentos financieros	110.166.123	292.072.363	402.238.486
Total	29.046.485.433	2.885.505.293	31.931.990.726

(*) El activo por impuesto diferido asociado a Propiedad, planta y equipo, corresponde sustancialmente a diferencias entre valores fiscales y contables de dichos bienes, debido a que desde el punto de vista fiscal éstos se ajustan por la variación del IPC, permitiendo una deducción

incrementada por gasto de amortización en futuros ejercicios económicos, no ajustándose contablemente.

5.6.3 Composición del gasto por impuesto a la renta reconocido en el Estado de resultados

Concepto	Junio 2023	Junio 2022
IRAE	-	593.837.952
IRAE diferido	(1.766.145.631)	(2.885.505.293)
IRAE - Ajuste por liquidación	11.280.789	(6.705.045)
Total ganancia	(1.754.864.842)	(2.298.372.386)

5.7 Inversiones en subsidiarias

El Ente mantiene inversiones en las siguientes subsidiarias:

a) Interconexión del Sur S.A.

Por Resolución del Directorio de UTE R07.-782 del 14 de junio de 2007 se aprobó la participación de UTE en la constitución de una sociedad anónima con la Corporación Nacional para el Desarrollo, cuyo objeto principal es la construcción y gestión de una Estación Conversora de Frecuencia a ser instalada en las cercanías de la ciudad de Melo (Uruguay) y una línea aérea que unirá una nueva estación en Candiota (Brasil) con la Estación Conversora de Melo, a efectos de habilitar la integración energética entre ambos países.

Con fecha 31 de mayo de 2016, se otorgó la recepción provisoria de la Estación Conversora de Frecuencia de Melo, la cual se encuentra operativa al 30 de junio de 2023.

b) AREAFLIN S.A.

En el primer semestre del ejercicio 2013 UTE adquirió la totalidad de acciones de AREAFLIN S.A., para llevar a cabo proyectos eólicos. Actualmente el capital de la sociedad está representado en acciones preferidas escriturales clase B que cotizan en la Bolsa de Valores de Montevideo desde el 22 de diciembre de 2016 y por acciones ordinarias escriturales clase A que no cotizan en bolsa. UTE es titular del 100% de estas últimas acciones.

Durante el ejercicio 2015 se firmó el contrato de construcción llave en mano de un parque eólico de 70 MW de potencia nominal a instalarse en la localidad de Valentines, en el límite de los departamentos de Florida y Treinta y Tres. A su vez, en el ejercicio 2015 se firmó un contrato de garantía, operación y mantenimiento del referido parque.

El referido parque eólico se encuentra operativo al 30 de junio de 2023.

c) Fideicomiso Financiero PAMPA

El 20 de febrero de 2014 se constituyó el "Fideicomiso Financiero PAMPA" con la finalidad de construir, operar y mantener un parque eólico en la localidad de Pampa, en el departamento de Tacuarembó, siendo UTE y los suscriptores iniciales de los valores emitidos, los fideicomitentes del mismo. Además de actuar como fideicomitente, UTE realiza las tareas de gestión y monitoreo para la efectiva ejecución del proyecto.

El referido parque eólico se encuentra operativo al 30 de junio de 2023.

d) Fideicomiso Financiero ARIAS

El 12 de setiembre de 2014 se constituyó el "Fideicomiso Financiero ARIAS" con la finalidad de construir, operar y mantener un parque eólico en la localidad de Colonia Arias, en el departamento de Flores, siendo UTE y los suscriptores iniciales de los valores emitidos, los fideicomitentes del mismo. Además de actuar como fideicomitente, UTE realiza las tareas de gestión y monitoreo para la efectiva ejecución del proyecto.

El parque eólico se encuentra operativo al 30 de junio de 2023.

e) Fideicomiso Financiero Línea Cierre del Anillo de Trasmisión de 500 kV (Tacuarembó - Salto)

Con fecha 9 de mayo de 2022 culminó el proceso de aprobación por parte del Banco Central del Uruguay del Fideicomiso Financiero Línea Cierre del Anillo de Trasmisión de 500 kV (Tacuarembó - Salto), el cual tiene a su cargo el desarrollo y construcción de Obras e Instalaciones que en su mayor parte se arrendarán a UTE, mientras que las obras asociadas a edificaciones serán vendidas a UTE.

Los porcentajes de participación en cada subsidiaria y sus respectivos valores contables son los siguientes:

Nombre	Participación en el patrimonio		Valor contable	
	2023	2022	Junio 2023	Dic. 2022
Interconexión del Sur S.A.	98,61%	98,61%	2.365.604.087*	2.877.992.499*
AREAFLIN S.A.	20%	20%	302.476.450	348.715.212
Fideicomiso Financiero PAMPA (**)	20,091%	20,085%	621.708.494	673.670.479
Fideicomiso Financiero ARIAS	20%	20%	200.875.173	214.179.487
Fideicomiso Financiero Línea Cierre Anillo Trasmisión	100%	100%	1.126.000.631*	1.199.528.786*
			4.616.664.835	5.314.086.463

(*) Los importes incluyen la eliminación de las transacciones intercompañías.

(**) Durante el presente período se adquirieron certificados de participación serie A del Fideicomiso Financiero Pampa a los inversores que ejercieron la "opción de venta" por U\$S 4.734 equivalentes a \$ 182.967. Por tal motivo, la participación de UTE en el patrimonio del fideicomiso pasó del 20,085% al 20,091%.

En el presente período, se generó una pérdida por las inversiones en subsidiarias detalladas, por un total de \$ 98.798.989 (pérdida de \$ 6.655.873 en igual período de 2022).

**ADMINISTRACIÓN NACIONAL DE USINAS Y TRASMISIONES ELÉCTRICAS (UTE)
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS CONDENSADOS INTERMEDIOS**

A continuación, se presenta información financiera resumida de Interconexión del SUR S.A., previa a la eliminación de las transacciones intercompañías:

	Junio 2023	Diciembre 2022
Total de activos	3.221.631.183	3.755.971.382
Total de pasivos	21.355.761	9.830.321
Activos netos	3.200.275.422	3.746.141.061
Participación de UTE en los activos netos	3.155.634.843	3.693.886.213

	Junio 2023	Junio 2022
Resultado operativo	200.831.589	231.328.374
Resultado antes de impuesto a la renta	(10.515.911)	(195.114.148)
Resultado del período	(141.679.771)	(14.309.735)
Participación de UTE en el resultado	(139.703.483)	(14.110.129)

A continuación, se presenta información financiera resumida de AREAFLIN S.A.:

	Junio 2023	Diciembre 2022
Total de activos	4.674.076.552	4.969.285.440
Total de pasivos	3.161.694.304	3.225.709.379
Activos netos	1.512.382.248	1.743.576.061
Participación de UTE en los activos netos	302.476.450	348.715.212

	Junio 2023	Junio 2022
Resultado operativo	134.576.516	116.530.156
Resultado antes de impuesto a la renta	68.172.881	81.142.483
Resultado del período	143.447.474	198.595.107
Participación de UTE en el resultado	28.689.495	39.719.021

**ADMINISTRACIÓN NACIONAL DE USINAS Y TRASMISIONES ELÉCTRICAS (UTE)
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS CONDENSADOS INTERMEDIOS**

A continuación, se presenta información financiera resumida del Fideicomiso Financiero PAMPA:

	Junio 2023	Diciembre 2022
Total de activos	8.072.395.143	8.925.769.582
Total de pasivos	4.977.889.605	5.571.594.630
Activos netos	3.094.505.538	3.354.174.952
Participación de UTE en los activos netos	621.708.494	673.670.479

	Junio 2023	Junio 2022
Resultado operativo	215.635.968	212.726.762
Resultado antes de impuesto a la renta	92.236.291	55.096.850
Resultado del período	216.445.773	295.972.919
Participación de UTE en el resultado	43.485.518	59.444.788

A continuación, se presenta información financiera resumida del Fideicomiso Financiero ARIAS:

	Junio 2023	Diciembre 2022
Total de activos	4.906.892.500	5.323.114.890
Total de pasivos	3.902.516.633	4.252.217.455
Activos netos	1.004.375.867	1.070.897.435
Participación de UTE en los activos netos	200.875.173	214.179.487

	Junio 2023	Junio 2022
Resultado operativo	128.183.055	110.950.976
Resultado antes de impuesto a la renta	(466.824)	-14.266.869
Resultado del período	81.850.853	134.319.856
Participación de UTE en el resultado	16.370.171	26.863.971

A continuación, se presenta información financiera resumida del Fideicomiso Financiero Línea Cierre del Anillo de Trasmisión de 500 kV, previa a la eliminación de las transacciones intercompañías:

	Junio 2023	Diciembre 2022
Total de activos	2.385.994.968	1.545.352.585
Total de pasivos	940.486.972	138.432.088
Activos netos	1.445.507.996	1.406.920.497
Participación de UTE en los activos netos	1.445.507.996	1.406.920.497

	Junio 2023	Junio 2022
Resultado operativo	36.320.204	8.247.070
Resultado antes de impuesto a la renta	55.223.621	(80.274.169)
Resultado del período	38.587.497	(80.274.169)
Participación de UTE en el resultado	38.587.497	(80.274.169)

5.8 Inversiones en otras entidades

Nombre	Lugar en el que opera	Participación en el patrimonio	Valor contable		Actividad principal
			Junio 2023	Dic. 2022	
Central Puerto S.A.	Argentina	0,94%	735.497.775	682.007.424	Generador termoeléctrico
Gas Sayago S.A. (en liquidación)	Uruguay	79,35% (*)	-	-	Construcción, operación y mantenimiento de una planta de regasificación de gas natural licuado
ROUAR S.A.	Uruguay	50%	915.629.890	1.027.801.279	Gestión de plantas de generación de energía eléctrica
Fideicomiso de administración del Fondo de Estabilización Energética	Uruguay-Montevideo	UTE es la única beneficiaria del Fideicomiso	18.426.801	20.354.225	Administrar bienes para reducir el impacto negativo de los déficits hídricos sobre la situación financiera de UTE y las finanzas públicas.
			1.669.554.466	1.730.162.928	

(*) Si bien la participación de UTE en el patrimonio de Gas Sayago S.A. es superior a la de ANCAP, el poder de voto al 30/06/2023 continuaba ascendiendo al 50%, por lo cual el control de la sociedad se mantenía ejerciendo en forma conjunta entre ambas empresas públicas.

El valor de la inversión en Gas Sayago S.A. al 30/06/2023 corresponde a un pasivo por \$ 805.011.739, que se expone como Provisiones, en el Pasivo Corriente (Nota 5.14.4).

En el presente período, se generó una ganancia por las inversiones en las entidades detalladas, por un total de \$ 161.765.823 (pérdida de \$ 29.057.976 en igual período de 2022).

A continuación, se presenta información financiera resumida de Gas Sayago S.A.:

	Junio 2023	Diciembre 2022
Total de activos	146.149.186	153.622.625
Total de pasivos	1.160.659.899	1.242.360.482
Activos netos	(1.014.510.713)	(1.088.737.857)
Participación de UTE en los activos netos	(805.011.739)	(863.910.794)

	Junio 2023	Junio 2022
Resultado operativo	(7.040.023)	(157.607.789)
Resultado antes de impuesto a la renta	74.227.145	(53.102.289)
Resultado del período	74.227.145	(53.139.369)
Participación de UTE en el resultado	58.899.056	(42.165.957)

ADMINISTRACIÓN NACIONAL DE USINAS Y TRASMISIONES ELÉCTRICAS (UTE)
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS CONDENSADOS INTERMEDIOS

Tal como se indica en Nota 12, a la fecha de cierre del presente período, Gas Sayago S.A. está en proceso de liquidación.

En relación a ROUAR S.A., se presenta la siguiente información financiera resumida:

	Junio 2023	Diciembre 2022
Total de activos	3.251.867.323	3.639.023.419
Total de pasivos	1.420.607.543	1.583.420.862
Activos netos	1.831.259.780	2.055.602.557
Participación de UTE en los activos netos	915.629.890	1.027.801.279

	Junio 2023	Junio 2022
Resultado operativo	69.005.108	71.646.430
Resultado antes de impuesto a la renta	43.125.827	21.079.032
Resultado del período	100.001.895	135.189.845
Participación de UTE en el resultado	50.000.945	67.594.923

En relación al Fideicomiso de Administración del Fondo de Estabilización Energética, se presenta la siguiente información financiera resumida:

	Junio 2023	Diciembre 2022
Total de activos	18.810.158	20.487.064
Total de pasivos	383.357	132.839
Activos netos	18.426.801	20.354.225
Participación de UTE en los activos netos	18.426.801	20.354.225

	Junio 2023	Junio 2022
Resultado operativo	(606.442)	(640.494)
Resultado antes de impuesto a la renta	(624.529)	(579.975)
Resultado del período	(624.529)	(579.975)
Participación de UTE en el resultado	(624.529)	(579.975)

5.9 Instrumentos financieros

5.9.1 Inversiones en otros activos financieros

Los instrumentos financieros distintos a los créditos y participaciones en otras empresas son los siguientes:

Junio 2023							
	Vencimiento	Moneda	Saldos en moneda de origen	Tasa promedio	Corriente	No corriente	Total equivalente en pesos
Activos financieros mantenidos hasta el vencimiento							
Certificados de depósito transferibles	julio 2023	\$	300.000.000	4,85%	300.000.000	-	300.000.000
Letras de regulación monetaria	julio 2023	\$	697.870.941	10,55%	697.870.941	-	697.870.941
Activos financieros al valor razonable con cargo a resultados							
Swap de tasa de interés (*)		U\$S	78.478		2.935.719	-	2.935.719
						1.000.806.661	- 1.000.806.661
Diciembre 2022							
	Vencimiento	Moneda	Saldos en moneda de origen	Tasa promedio	Corriente	No corriente	Total equivalente en pesos
Activos financieros mantenidos hasta el vencimiento							
Certificados de depósito transferibles	enero 2023	\$	1.300.327.207	4,70%	1.300.327.207	-	1.300.327.207
Certificados de depósito transferibles	enero 2023	U\$S	30.000.328	0,40%	1.202.143.148	-	1.202.143.148
Letras de regulación monetaria	enero 2023	\$	1.700.647.487	10,40%	1.700.647.487	-	1.700.647.487
Activos financieros al valor razonable con cargo a resultados							
Cambio comprado a futuro (**)	enero 2023				28.596.309	-	28.596.309
Cambio comprado a futuro (**)	febrero 2023				15.330.924	-	15.330.924
Cambio comprado a futuro (**)	marzo 2023				25.905.621	-	25.905.621
Swap de tasa de interés (*)		U\$S	202.566		8.117.015	-	8.117.015
						4.281.067.711	- 4.281.067.711

(*) Corresponde al valor razonable del swap de tasa de interés contratado con el Banco Santander. En el presente período, por dicho contrato, se generó una ganancia de U\$S 13.548, equivalente a \$ 561.370 (ganancia de U\$S 300.400, equivalente a \$ 12.037.741 en igual período de 2022).

(**) El saldo al 31/12/2022 corresponde al valor razonable de los contratos de compraventa de divisas a futuro celebrados con el Banco de la República Oriental del Uruguay (BROU), cuyo valor correspondió a un activo.

5.9.2 Mediciones a valor razonable en el estado de situación financiera

De acuerdo a modificaciones establecidas en la enmienda a la NIIF 7, la cual introduce tres niveles jerárquicos que han de considerarse en la determinación del valor razonable de un instrumento financiero, el Ente ha procedido a calificar los mismos en las siguientes categorías:

- Nivel 1: precios cotizados en mercados activos para el mismo instrumento.
- Nivel 2: precios cotizados en mercados activos para activos o pasivos similares u otras técnicas de valoración desarrolladas a partir de variables observables en el mercado.
- Nivel 3: técnicas de valoración desarrolladas a partir de variables no observables en el mercado.

En el siguiente cuadro se resumen los activos y pasivos medidos a valor razonable en función de las categorías descritas:

Instrumento financiero	Total equivalente en moneda nacional		Nivel
	Junio 2023	Dic. 2022	
Acciones en Central Puerto S.A.	735.497.775	682.007.424	1
Swap de tasa de interés - Activo	2.935.719	8.117.015	2
Cambio comprado a futuro - Activo C/P	-	69.832.854	2
Cambio comprado a futuro - Pasivo C/P	(857.961.048)	(2.637.393)	2
Cambio comprado a futuro - Pasivo L/P	(502.380.944)	-	2

5.10 Acuerdos de concesión de servicios

A continuación, se presenta la composición de los activos en concesión de servicios y su pasivo asociado.

5.10.1 Activos en concesión de servicios

Durante el presente período se mantienen en concesión de servicios los mismos activos que al cierre del ejercicio anterior. A continuación, se expone la composición de dichos activos:

Concepto	Parques generadores de fuente eólica	Parques generadores de fuente fotovoltaica	Total
Valor bruto al 31.12.22	60.156.936.448	12.170.158.985	72.327.095.433
Altas	-	-	-
Bajas	-	-	-
Valor bruto al 30.06.2023	60.156.936.448	12.170.158.985	72.327.095.433
Amortización acumulada al 31.12.22	20.270.980.326	2.536.826.296	22.807.806.622
Amortizaciones	1.511.389.785	223.166.673	1.734.556.458
Bajas			
Amortización acumulada al 30.06.2023	21.782.370.111	2.759.992.968	24.542.363.080
Valores netos al 30.06.2023	38.374.566.337	9.410.166.016	47.784.732.353

Concepto	Parques generadores de fuente eólica	Parques generadores de fuente fotovoltaica	Total
Valor bruto al 31.12.21	60.156.936.448	12.170.158.985	72.327.095.433
Altas	-	-	-
Bajas	-	-	-
Valor bruto al 30.06.2022	60.156.936.448	12.170.158.985	72.327.095.433
Amortización acumulada al 31.12.21	17.248.200.756	2.090.492.950	19.338.693.706
Amortizaciones	1.511.389.785	223.166.673	1.734.556.458
Bajas			
Amortización acumulada al 30.06.2022	18.759.590.541	2.313.659.623	21.073.250.164
Valores netos al 30.06.2022	41.397.345.907	9.856.499.362	51.253.845.269

5.10.2 Pasivo por concesión de servicios

El pasivo por concesión se detalla a continuación:

	Junio 2023	Dic. 2022
Ingreso diferido por acuerdos de concesión C/P	3.469.112.916	3.469.135.454
Ingreso diferido por acuerdos de concesión L/P	44.315.619.437	46.050.153.357
Saldo final	47.784.732.353	49.519.288.811

En el período finalizado el 30 de junio de 2023 se reconoció un ingreso por \$ 1.734.556.458 (el mismo importe que en igual período de 2022).

5.11 Acreedores comerciales

A continuación, se presenta el detalle de las deudas comerciales:

	Corriente		No Corriente	
	Junio 2023	Dic. 2022	Junio 2023	Dic. 2022
Proveedores por compra de energía	1.574.400.956	869.085.637	-	-
Acreedores comerciales	4.103.610.409	4.346.238.140	-	-
Adelantos derecho uso Estación Conversora	468.201.533	516.099.506	-	-
Depósitos recibidos en garantía	865.751.898	662.516.703	-	-
Obligaciones devengadas por compra de energía	2.056.680.230	1.706.628.579	-	-
Otras obligaciones devengadas comerciales	575.206.882	535.080.520	-	-
Anticipos de clientes	178.358.310	164.507.992	-	-
Retenciones a terceros	245.057.962	233.656.226	-	-
Deuda documentada acreedores	86.359.464	73.037.248	244.288.783	230.456.466
	10.153.627.644	9.106.850.552	244.288.783	230.456.466

5.12 Préstamos y otros pasivos financieros

	Corriente		No corriente	
	Junio 2023	Dic. 2022	Junio 2023	Dic. 2022
Endeudamiento con el exterior				
Finan. de inversiones-Organismos multilaterales (i)	418.512.571	693.263.565	16.757.685.877	17.580.311.605
Finan. de inversiones-Inst. financieras varias (ii)	514.371.817	547.474.293	2.150.441.588	2.550.059.960
Intereses devengados a pagar	223.323.888	230.073.727	-	-
Total del endeudamiento con el exterior	1.156.208.276	1.470.811.584	18.908.127.465	20.130.371.565
Endeudamiento local				
Financiamiento de inversiones (iii)	166.369.227	160.063.598	415.923.068	480.190.793
Financiamiento capital de trabajo (iv)	457.931.351	-	915.862.702	-
Obligaciones negociables en UI (v)	12.104.749	11.846.982	14.814.758.377	14.257.764.044
Obligaciones negociables en UR (v)	2.192.705	2.955.572	5.102.613.555	4.790.913.499
Intereses devengados a pagar	168.988.516	155.132.399	-	-
Total del endeudamiento local	807.586.548	329.998.550	21.249.157.701	19.528.868.336
Instrumentos financieros derivados (Nota 5.12.3)	857.961.048	2.637.393	502.380.943	-
Total	2.821.755.871	1.803.447.528	40.659.666.110	39.659.239.901

5.12.1 Resumen de las condiciones de los préstamos

(i) Se trata de obligaciones por endeudamiento con el exterior contratadas a mediano y largo plazo con organismos multilaterales de los cuales Uruguay es miembro, destinadas a financiamiento de inversiones. Dicho pasivo se amortiza semestralmente en períodos de 5 a 25 años de plazo. Los saldos adeudados al 30/06/2023 corresponden a un total equivalente a U\$S 452.729.097 pactados a tasa de interés fija y U\$S 6.429.330 a tasa de interés variable en función de la LIBOR más un spread.

El 22/06/2021 entró en vigencia el préstamo de Corporación Andina de Fomento por un monto de hasta U\$S 300.000.000, para financiar el Programa de Fortalecimiento del Sector Eléctrico del Uruguay-Fase III. El préstamo tiene un plazo de 18 años, incluyendo un período de gracia de 60 meses ambos desde la fecha de entrada en vigencia.

El primer desembolso se recibió el 2/07/2021 por U\$S 242.677.390 equivalente a \$ 10.594.081.463 (incluye comisión de financiamiento por U\$S 2.550.000 y gastos de evaluación por U\$S 25.000).

El segundo desembolso se recibió el 18/03/2022 por U\$S 47.761.743 equivalente a \$ 2.030.208.408.

El 18/08/2022 se efectuó un último desembolso por U\$S 9.560.867 equivalente a \$ 386.000.883.

El 9/07/2021 se realizó la pre cancelación de los préstamos de Corporación Andina de Fomento CFA 8080 Ciclo Combinado y CFA 8398 Préstamo Corporativo por un total de U\$S 219.888.448 equivalente a \$ 9.649.584.655.

Con fecha 31/10/2022 se ejecutaron dos operaciones de manejo de deuda del préstamo anterior por U\$S 300.000.000 de la siguiente forma:

- Conversión de tasa de interés por U\$S 240.000.000, pasando de tasa variable a tasa fija de 5,31% (con vigencia hasta el 22/06/2029).
- Conversión de moneda por un equivalente de U\$S 60.000.000 pasando de U\$S con tasa variable a francos suizos con tasa fija de 2,82%. La amortización y los intereses serán pagaderos por el equivalente en dólares americanos.

(ii) Conciérne a préstamos obtenidos de diversas instituciones financieras del exterior para financiamiento de inversiones, contratados a mediano y largo plazo. Los mismos se amortizan semestralmente en períodos de 8 a 25 años. Los saldos adeudados por dicho concepto al 30/06/2023 arbitrados a dólares estadounidenses, corresponden a U\$S 71.236.458 pactado a tasa de interés fija.

(iii) Se trata de endeudamiento local contratado para financiamiento de inversiones a mediano y largo plazo. El saldo de la deuda al 30/06/2023, que devenga intereses a tasa fija, asciende a un total equivalente a U\$S 15.565.983.

(iv) Se trata de endeudamiento local contratado para cubrir necesidades de financiamiento contingente de capital de trabajo. Se firmaron dos vales con el Banco Santander con las siguientes condiciones:

- Vale por UI 118.301.586 pagadero en 6 cuotas de capital iguales, semestrales y consecutivas a una tasa de interés fija de 3,4875%, comenzando la primera cuota el 6/11/2023. El desembolso se recibió el 05/05/2023 en su totalidad.
- Vale por UI 117.623.891 pagadero en 6 cuotas de capital iguales, semestrales y consecutivas a una tasa de interés fija de 3,4341%, comenzando la primera cuota el 16/11/2023. El desembolso se recibió el 16/05/2023 en su totalidad.

(v) Se incluye la deuda generada por la emisión de Obligaciones negociables, de acuerdo al siguiente detalle:

- Obligaciones negociables en unidades indexadas emitidas en diciembre de 2012 por UI 763.160.000. Dicha deuda fue contraída a largo plazo, genera intereses pagaderos semestralmente a tasa de interés fija (3,375%) y se amortizará en los últimos 3 años de vencimiento (2040, 2041 y 2042).
- Obligaciones negociables en unidades indexadas emitidas en diciembre de 2013 por UI 929.830.000 Dicha deuda fue contraída a largo plazo y genera un interés pagadero semestralmente a una tasa de interés fija (4,5%) y se amortizará en los últimos 3 años de vencimiento (2026, 2027 y 2028).
- Obligaciones negociables en unidades reajustables emitidas en agosto de 2014 por UR 3.190.000. Dicha deuda fue contraída a largo plazo y genera un interés pagadero semestralmente a una tasa de interés fija (2,875%) y se amortizará en los últimos tres años (2024, 2025 y 2026).
- Obligaciones negociables en unidades indexadas emitidas en febrero de 2015 por UI 825.770.000. Dicha deuda fue contraída a largo plazo y genera un interés pagadero semestralmente a una tasa de interés fija (4,75%) y se amortizará en los últimos tres años (2033, 2034 y 2035). El 31% de dicha emisión se concretó mediante el canje de obligaciones negociables, serie I y III, emitidas en diciembre 2009 y 2010, respectivamente; el 69 % se concretó en efectivo.

**ADMINISTRACIÓN NACIONAL DE USINAS Y TRASMISIONES ELÉCTRICAS (UTE)
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS CONDENSADOS INTERMEDIOS**

La deuda al 30/06/2023 por la totalidad de obligaciones negociables es de UI 2.518.760.000 y UR 3.190.000 de acuerdo al siguiente detalle:

Fecha de Emisión	Moneda	Monto Nominal	Tasa de interés	Próx. Vto. Amortización
Dic. 2012	UI	763.160.000	3,375%	26/12/2040
Dic. 2013	UI	929.830.000	4,50%	02/12/2026
Ago. 2014	UR	3.190.000	2,875%	06/08/2024
Feb.2015	UI	825.770.000	4,75%	25/02/2033

En cumplimiento a lo establecido en la NIIF 9 - "Instrumentos Financieros", las obligaciones se registran a su valor razonable (valor emitido más/menos las primas por emisión obtenidas), devengando el interés a la tasa efectiva correspondiente.

5.12.2 Líneas de crédito aprobadas pendientes de utilización

Al 30/06/2023 no existen montos pendientes de utilización.

5.12.3 Instrumentos financieros derivados

Cambio comprado a futuro

UTE ha celebrado contratos de compraventa de divisas a futuro con el Banco de la República Oriental del Uruguay (BROU) e instituciones financieras privadas, cuyo valor razonable al 30/06/2023 correspondió a un pasivo de corto plazo por U\$S 22.935.229 (equivalente a \$ 857.961.048) y un pasivo de largo plazo por U\$S 13.429.773 (equivalente a \$ 502.380.944). Al 31/12/2022 se habían celebrado contratos con BROU, algunos de los cuales su valor razonable correspondió a un activo (Nota 5.9.1), mientras que otros correspondieron a un pasivo de corto plazo por U\$S 65.818 (equivalente a \$ 2.637.393).

Por los contratos señalados, en el presente período se generó una pérdida de U\$S 44.062.153 equivalente a \$ 1.681.070.096 (U\$S 58.742.796 equivalente a \$ 2.406.849.265 en igual período de 2022).

5.13 Otras cuentas por pagar

A continuación, se presenta el detalle de las otras cuentas por pagar:

	Corriente		No corriente	
	Junio 2023	Dic. 2022	Junio 2023	Dic. 2022
Deudas con el personal	1.162.925.314	1.073.210.358	-	-
Obligac.dev.por aguinaldo, licencia, hs. extras, etc.	1.793.651.766	1.995.272.959	-	-
Obligaciones devengadas por incentivo productividad	-	977.961.752	-	-
Ingreso diferido por subvenciones	50.112.992	50.112.992	1.602.400.266	1.627.456.762
Ingreso diferido por aportes de generadores	175.857.748	175.857.748	5.840.698.906	5.928.627.780
Acreedores fiscales	270.691.614	432.981.864	-	-
IVA a pagar	241.107.083	-	-	-
Tasa alumbrado público Intendencias	740.727.384	738.354.837	-	-
Deudas varias	157.130.404	183.078.239	-	-
Impuesto a la Renta a pagar	-	1.051.935.728	-	-
Obligaciones devengadas varias	85.014.868	74.709.903	-	-
	4.677.219.173	6.753.476.382	7.443.099.172	7.556.084.542

5.14 Provisiones

A continuación, se presenta el detalle de las provisiones:

	Corriente		No corriente	
	Junio 2023	Dic. 2022	Junio 2023	Dic. 2022
Provisión por juicios	1.815.396.732	1.724.862.876	451.149.223	658.344.443
Provisión por beneficios a los empleados	48.301.747	48.136.518	861.042.346	793.651.656
Provisión por desmantelamiento	-	-	41.372.272	43.449.618
Otras provisiones	805.011.739	-	-	863.910.794
	2.668.710.218	1.772.999.394	1.353.563.841	2.359.356.511

5.14.1 Provisión por juicios

Derivadas del desempeño de la actividad, se presentan situaciones en las que el Ente debe afrontar acciones judiciales, que resultan en derechos y obligaciones a cobrarse o pagarse en distintas condiciones.

De las diversas acciones planteadas al 30/06/2023, se han provisionado aquellos juicios que, de acuerdo a la opinión profesional del área jurídica de UTE, es altamente probable que el resultado final del mismo, sea desfavorable al Ente. Asimismo, se provisionaron indemnizaciones por servidumbre en vía administrativa para las que se estimó muy probable su pago.

Los saldos de la provisión son los siguientes:

	Corriente		No corriente	
	Junio 2023	Dic. 2022	Junio 2023	Dic. 2022
Provisión por juicios	1.815.396.732	1.724.862.876	451.149.223	658.344.443

Conciliación entre saldo inicial y final:

	Junio 2023	Diciembre 2022
Saldo Inicial	2.383.207.319	1.896.164.901
Dotaciones e incrementos	31.744.286	1.077.866.600
Importes objeto de reversión	(144.166.788)	(566.163.601)
Importes utilizados contra la provisión	(4.238.862)	(24.660.582)
	2.266.545.955	2.383.207.319

5.14.2 Provisión por beneficios a ex empleados

La provisión por beneficios a los empleados corresponde a la prestación de 200 KWh post-empleo. El pasivo reconocido por dicha bonificación en el consumo de energía eléctrica a ex funcionarios se detalla a continuación:

	Corriente		No corriente	
	Junio 2023	Dic. 2022	Junio 2023	Dic. 2022
Provisión 200 kWh	48.301.747	48.136.518	861.042.346	793.651.656

El cargo al resultado del período correspondiente a la prestación de consumo de energía eléctrica corresponde a un incremento de gastos de \$ 102.129.919 (incremento de gastos de \$ 81.543.085 en igual período de 2022), el cual se incluye dentro del capítulo Gastos de personal.

5.14.3 Provisión por desmantelamiento

La provisión por desmantelamiento corresponde a la estimación del valor actual de los costos a incurrir por UTE en el desmantelamiento de parques eólicos. Dicha estimación incluye la realización de supuestos clave, considerando principalmente el valor de desmontaje de bases, palas y torres, transporte, mano de obra, rehabilitación del sitio y la tasa efectiva de interés para el cálculo del valor presente.

A continuación, se detalla el pasivo reconocido por este concepto:

	No corriente	
	Junio 2023	Dic. 2022
Provisión desmantelamiento parques eólicos	41.372.272	43.449.618

5.14.4 Otras provisiones

Se incluye el pasivo generado por la participación de UTE en Gas Sayago S.A. (en liquidación). El saldo por dicho concepto asciende a:

	Corriente		No corriente	
	Junio 2023	Dic. 2022	Junio 2023	Dic. 2022
Provisión por participación en Gas Sayago S.A.	805.011.739	-	-	863.910.794

Con posterioridad al cierre del período finalizado el 30 de junio de 2023, fue promulgada la Ley N° 20.181, que dispone la transferencia de los activos y pasivos de Gas Sayago a sus accionistas (Nota 13).

5.15 **Patrimonio neto**

- *Capital, Aportes a capitalizar y Reserva por reexpresión*

El Capital se muestra a su valor nominal, mientras que su correspondiente reexpresión hasta la fecha de discontinuación del ajuste integral por inflación, practicado hasta el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2011, se expone en el capítulo Reserva por reexpresión.

- *Reservas por conversión*

Se incluye la Reserva por conversión, en la porción que corresponde al Ente, sobre la diferencia resultante de la conversión a pesos uruguayos de los estados financieros de ROUAR S.A., AREAFLIN S.A., del Fideicomiso Financiero PAMPA, del Fideicomiso Financiero ARIAS y del Fideicomiso de Administración del Fondo de Estabilización Energética, medidos originalmente en dólares estadounidenses, al ser esta última su moneda funcional.

- *Reserva por valuación de activos financieros a valor razonable*

Se incluye la porción que corresponde al Ente, por su participación en subsidiarias y otras entidades, sobre el efecto reconocido por la valuación de activos financieros medidos a valor razonable con cambios en otros resultados integrales.

- *Prima (descuento) de emisión*

Se incluye la porción que corresponde a UTE de los costos de emisión de instrumentos de capital por parte del Fideicomiso Financiero PAMPA y del Fideicomiso Financiero ARIAS.

- *Otras reservas*

Se incluyen reservas fiscales en aplicación del art. N°447 de la Ley N° 15.903.

- *Transferencia neta al Fondo de estabilización energética*

El art. 773 de la Ley N° 18.719 creó el Fondo de estabilización energética con el objetivo de reducir el impacto negativo de los déficits hídricos sobre la situación financiera de UTE y sobre las finanzas públicas, el cual se constituyó en la Corporación Nacional para el Desarrollo. Dicha ley establece que el fondo "podrá tener una disponibilidad de hasta 4.000.000.000 UI" y se integrará "con recursos provenientes de Rentas Generales recaudados directamente, así como con versiones a Rentas Generales realizadas por UTE con este destino específico".

En el ejercicio 2010, UTE efectuó una transferencia de \$ 2.997.000.000 (\$ 3.255.719.400 expresado en moneda del 31/12/11) para la constitución del referido fondo.

El Decreto N° 442/011, con las modificaciones introducidas por el Decreto N° 305/014, reglamentó la forma en que se realizan los aportes al fondo, así como las condiciones de administración y utilización de los recursos. A su vez, encomendó a la Corporación Nacional para el Desarrollo en carácter de fideicomitente a celebrar un contrato de fideicomiso de administración con la Corporación Nacional Financiera de Fondos de Inversión en carácter de fiduciaria, para la administración de este fondo. Dicho fideicomiso se constituyó el 11 de febrero de 2015, siendo UTE la beneficiaria del mismo.

En aplicación de la modalidad prevista por el Decreto N° 442/011 en los meses de mayo y junio de 2012, UTE recibió del referido fondo un total equivalente a \$ 3.322.403.678, en efectivo y bonos globales uruguayos.

En el segundo semestre del ejercicio 2013 UTE efectuó aportes al referido fondo por un total equivalente a \$ 3.258.297.009 (U\$S 30.979.813 por el aporte anual correspondiente al ejercicio 2012 y U\$S 120.000.000 por concepto de adelanto a cuenta del aporte anual del ejercicio 2013).

En el ejercicio 2014 se efectuaron aportes al fondo por un total equivalente a \$ 3.655.752.392, correspondientes a U\$S 112.628.660 (neto del adelanto efectuado en el ejercicio anterior) y UI 340.000.000, por el aporte anual del ejercicio 2013.

A la fecha de creación del fideicomiso, el monto neto transferido al referido fondo ascendía a \$ 6.847.365.123. Por su parte, la Corporación Nacional para el Desarrollo en su calidad de fideicomitente transfirió al fideicomiso \$ 7.494.805.582, con lo cual la diferencia resultante (\$ 647.440.459) se expone en este capítulo.

- *Versión de resultados*

Durante el período finalizado el 30/06/2023 no se efectuaron versiones de resultados. En igual período de 2022 se había vertido a Rentas Generales la suma de \$ 5.000.000.000, aunque la reducción en los resultados acumulados (y el pasivo correspondiente) se había reconocido al cierre del ejercicio 2021.

NOTA 6 INFORMACIÓN REFERENTE A PARTIDAS DEL ESTADO DE RESULTADOS

6.1 Detalle de ingresos por su naturaleza

Venta de energía eléctrica	Período de seis meses finalizado el 30 de junio		Período de tres meses finalizado el 30 de junio	
	2023	2022	2023	2022
Ingresos netos por venta de energía eléctrica local	34.227.891.976	31.124.961.996	16.147.586.143	15.251.218.245
Venta de energía eléctrica al exterior	366.338.928	3.017.509.164	37.430.096	1.081.641.124
Total	34.594.230.903	34.142.471.160	16.185.016.239	16.332.859.369

Otros ingresos operativos	Período de seis meses finalizado el 30 de junio		Período de tres meses finalizado el 30 de junio	
	2023	2022	2023	2022
Ingresos por peajes	577.308.082	363.691.970	289.613.821	229.471.335
Derechos de carga	208.862.742	170.702.002	111.415.954	90.602.261
Ingresos por consultorías	71.869.526	79.797.799	40.098.929	27.371.760
Otros ingresos	56.831.293	31.596.647	7.604.884	11.853.351
Tasas	33.097.577	25.131.871	18.388.230	12.765.585
Ingresos por derechos de uso estación convertidora	13.879.459	25.560.380	6.820.305	7.174.217
Bonificaciones derechos de conexión y tasas	(42.037.482)	(35.183.980)	(22.777.587)	(19.515.275)
Total	919.811.198	661.296.688	451.164.536	359.723.234

Ingresos varios	Período de seis meses finalizado el 30 de junio		Período de tres meses finalizado el 30 de junio	
	2023	2022	2023	2022
Ingreso bienes en concesión de servicios (Nota 5.10.2)	1.734.556.458	1.734.556.458	867.278.229	867.278.229
Aportes de clientes y generadores para obras	285.965.297	155.602.591	218.162.614	155.602.591
Ingresos por bienes producidos y reparados	173.536.238	134.082.549	86.471.260	76.672.595
Ventas varias y de otros servicios	168.267.851	151.131.255	102.942.089	92.861.865
Ganancia por inversiones (Nota 5.7 y 5.8)	62.966.834	-	62.966.834	-
Multas y sanciones	39.012.001	31.147.406	9.496.652	11.099.058
Ingresos varios	34.644.298	8.905.098	17.990.895	4.240.096
Ingreso por subvenciones	25.056.496	25.246.353	25.056.496	25.246.353
Ingresos por eficiencia energética	10.677.440	5.309.103	3.399.284	2.323.032
Total	2.534.682.913	2.245.980.811	1.393.764.353	1.235.323.818

6.2 Detalle de gastos por su naturaleza

Costo de ventas	Período de seis meses finalizado el 30 de junio		Período de tres meses finalizado el 30 de junio	
	2023	2022	2023	2022
Compra de energía eléctrica	12.545.031.434	9.057.108.015	6.612.762.239	4.297.615.622
Materiales energéticos y lubricantes	7.486.217.420	6.507.588.000	1.746.043.462	619.846.887
Amortizaciones	3.398.169.203	3.571.723.083	1.718.450.032	1.364.770.155
Personal	2.736.624.680	2.381.069.496	1.331.198.213	1.255.985.577
Suministros y servicios externos	1.457.587.500	1.472.240.080	773.594.547	791.478.517
Materiales	320.890.662	303.193.969	141.497.019	167.031.767
Transporte	91.629.894	92.060.480	50.027.969	53.714.962
Tributos	31.420.239	33.567.351	6.339.728	12.095.681
Total	28.067.571.033	23.418.550.474	12.379.913.208	8.562.539.168

Gastos de administración y ventas	Período de seis meses finalizado el 30 de junio		Período de tres meses finalizado el 30 de junio	
	2023	2022	2023	2022
Personal	3.162.089.270	2.808.370.416	1.700.158.628	1.385.260.021
Suministros y servicios externos	1.558.502.516	1.489.027.107	704.998.248	787.338.123
Amortizaciones	610.307.180	579.479.688	296.886.974	291.168.590
Pérdida por deudores incobrables (Nota 5.2)	291.079.422	790.715.218	13.974.957	651.323.430
Tributos	223.947.922	259.034.525	125.844.892	147.069.150
Transporte	158.195.925	113.876.460	77.303.363	67.915.324
Materiales	61.273.096	74.839.959	30.289.391	41.278.129
Ajuste por liquidación Impuesto al Patrimonio	3.208.822	(46.230.005)	3.208.822	(46.230.005)
Total	6.068.604.154	6.069.113.368	2.952.665.275	3.325.122.761

**ADMINISTRACIÓN NACIONAL DE USINAS Y TRASMISIONES ELÉCTRICAS (UTE)
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS CONDENSADOS INTERMEDIOS**

Otros gastos	Período de seis meses finalizado el 30 de junio		Período de tres meses finalizado el 30 de junio	
	2023	2022	2023	2022
Amortización Parques eólicos en concesión (Nota 5.10.1)	1.734.556.458	1.734.556.458	867.278.229	867.278.229
Subsidios y transferencias	333.656.066	227.088.795	279.816.730	116.743.177
Aportes a asociaciones y fundaciones	48.781.301	47.302.593	33.508.922	32.548.149
Varios	45.167.569	3.961.871	28.384.818	(3.449.474)
Indemnizaciones	25.196.042	1.626.904.301	(46.046.276)	1.519.100.659
Costo de ventas eficiencia energética	11.634.079	1.962.252	7.024.956	242.591
Pérdida por inversiones (Nota 5.7 y 5.8)	-	35.713.850	(8.234.094)	13.056.397
Mermas y deterioros	(96.492.923)	(76.096.353)	(9.413.579)	(33.649.097)
Gastos Servicios Auxiliares:				
Personal	374.115.484	343.514.563	186.550.472	178.925.263
Suministros y servicios externos	175.521.522	154.130.291	82.526.913	88.403.857
Materiales	124.534.206	87.207.033	57.406.940	41.980.600
Amortizaciones	39.769.932	31.695.642	19.854.077	15.795.973
Tributos	31.358.948	14.845.566	1.387.053	2.452.897
Varios	17.554.293	48.983.516	13.996.440	36.853.623
Transporte	3.971.905	2.515.034	1.867.257	2.095.094
Total	2.869.324.881	4.284.285.411	1.515.908.859	2.878.377.938

6.3 Resultados financieros

	Período de seis meses finalizado el 30 de junio		Período de tres meses finalizado el 30 de junio	
	2023	2022	2023	2022
Multas y recargos a clientes (Nota 5.2)	793.417.450	787.357.480	392.127.618	380.376.437
Diferencia de cambio y cotización (*2)	736.375.272	1.868.515.954	370.774.023	848.407.284
Ingresos por intereses	161.957.289	178.604.238	61.664.469	94.441.438
Multas y recargos (BPS - DGI)	(1.005.678)	(223.791.696)	(875.032)	(223.205.719)
Otros cargos financieros netos	(2.706.243)	(1.073.324)	(2.036.040)	(552.617)
Gastos de préstamos y otros financiamientos	(3.980.434)	(2.289.667)	(2.661.487)	(375.675)
Descuento por pronto pago concedidos	(42.517.932)	(42.939.156)	(21.625.780)	(21.998.753)
Resultado por instrumentos financieros derivados (*3)	(1.680.508.725)	(2.394.811.524)	(1.113.799.226)	(673.234.490)
Egresos por intereses (*1)	(1.932.909.635)	(1.829.731.536)	(964.379.267)	(917.916.660)
Total	(1.971.878.637)	(1.660.159.231)	(1.280.810.722)	(514.058.755)

(*1) En los períodos finalizados el 30 de junio de 2023 y 2022 no se capitalizaron intereses (Nota 5.5.2).

En los egresos por intereses se incluyen los generados por los arrendamientos (Nota 11.2).

(*2) En los períodos finalizados el 30 de junio de 2023 y 2022 no se capitalizó diferencia de cambio y cotización.

(*3) Corresponde al resultado generado por los swaps de tasa de interés y cambio comprado a futuro (Notas 5.9.1 y 5.12.3).

NOTA 7 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

A efectos de la elaboración del Estado de flujos de efectivo, se han considerado como efectivo las Disponibilidades y Activos financieros que se van a realizar en un plazo menor a 90 días. A continuación, se presenta la composición del mismo:

	Junio 2023	Junio 2022
Disponibilidades	6.164.049.641	7.242.159.962
Inversiones en otros activos financieros	997.870.942	4.047.733.618
	7.161.920.583	11.289.893.580

En el primer semestre de 2023 se realizaron altas de propiedad, planta y equipo (netas de capitalizaciones de obras en curso) por \$ 5.753.298.547 (\$ 3.685.546.609 en igual período de 2022). En el estado se expone una aplicación de \$ 5.408.975.508 (\$ 4.002.945.691 en igual período de 2022), debido a que se dedujeron por no implicar movimiento de fondos del período, los siguientes conceptos:

- anticipos declarados anteriormente como aplicación de fondos y que corresponden a altas del presente ejercicio por \$ 50.459.390 (\$ 3.919.161 en igual período de 2022),
- altas de bienes pendientes de pago por \$ 194.356.239 (\$ 109.605.296 en igual período de 2022),
- aportes de clientes para obras por \$ 99.507.409 (\$ 64.237.761 en igual período de 2022),
- baja de obras en curso por provisión de juicios en el primer semestre de 2022 por \$ 559.494.140,
- alta de bienes por acuerdo con Hyundai por \$ 64.332.840 en el primer semestre de 2022.

Aportes a entidades relacionadas:

- En el primer semestre de 2022 se realizaron pagos por concepto de aporte al Fideicomiso Línea Cierre del Anillo de Trasmisión por un total de \$ 77.743.682.

Cobro de dividendos y rescate de participaciones en entidades relacionadas:

- El Fideicomiso Financiero PAMPA, realizó una distribución de fondos a los titulares de Certificados de participación, correspondiendo a UTE por su tenencia de 20,091%, el cobro de U\$S 1.325.988, equivalente a \$ 51.615.391. En igual período de 2022 se cobraron U\$S 1.104.650, equivalente a \$ 45.763.423.
- El Fideicomiso Financiero ARIAS, realizó una distribución de fondos a los titulares de Certificados de participación, correspondiendo a UTE por su tenencia de 20%, el cobro de U\$S 400.000, equivalente a \$ 15.516.400. En igual período de 2022 UTE recibió por este concepto, la suma de U\$S 844.000, equivalente a \$ 33.599.640.

- En el primer semestre de 2022, se cobraron por concepto de dividendos de AREAFLIN S.A. U\$S 663.608, equivalente a \$ 26.199.258.
- Respecto a ROUAR S.A., en asamblea de accionistas, el 10 de marzo de 2023 se aprobó una distribución de dividendos en efectivo, correspondiendo a UTE U\$S 2.472.280 equivalente a \$ 95.548.677.
- Con fecha 29 de marzo de 2023 se aprobó en Asamblea Ordinaria de Accionistas la distribución del resultado del ejercicio 2022 de ISUR S.A., recibiendo en las cuentas bancarias de UTE la suma de U\$S 10.148.456, equivalente a \$ 394.277.645. En igual período de 2022 UTE recibió por este concepto, la suma de U\$S 13.052.100, equivalente a \$ 540.135.058.

Aporte/Uso del fondo de estabilización energética:

- Durante el primer semestre de 2023 se reconoció un aporte al Fideicomiso de administración del fondo de estabilización energética por U\$S 7.930.000, equivalente a \$ 307.961.550 (U\$S 6.175.000 equivalente a \$ 263.573.700 en el primer semestre de 2022). A su vez, por igual monto, se reconoció una utilización por parte de UTE del referido fondo, procediéndose a la compensación de ambos créditos.

**ADMINISTRACIÓN NACIONAL DE USINAS Y TRASMISIONES ELÉCTRICAS (UTE)
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS CONDENSADOS INTERMEDIOS**

NOTA 8 POSICIÓN EN MONEDAS DISTINTAS A MONEDA FUNCIONAL

Los activos y pasivos en monedas distintas a la moneda funcional al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022, expresados en moneda de origen y la posición total expresada en pesos uruguayos, se exponen a continuación:

Posición al 30/06/2023

	Posición en miles de U\$S	Posición en miles de Euros	Posición en miles de Reales	Posición en miles de UI	Posición en miles de UR	Otras monedas expr. en miles de U\$S	Posición total expresada en miles de \$
ACTIVO							
Activo corriente							
Efectivo	92.479	2.910	-	-	-	4	3.578.376
Inversiones en otros activos financieros	78	-	-	-	-	-	2.936
Deudores Comerciales	1.516	-	-	-	-	-	56.712
Otras Cuentas por cobrar	6.704	1.177	-	-	-	-	298.856
Total Activo corriente	100.778	4.087	-	-	-	4	3.936.879
Activo no corriente							
Otras Cuentas por cobrar	8.979	10.922	-	-	-	-	781.654
Deudores Comerciales	-	-	-	19.321	-	-	112.508
Total Activo no corriente	8.979	10.922	-	19.321	-	-	894.162
TOTAL ACTIVO	109.757	15.009	-	19.321	-	4	4.831.041
PASIVO							
Pasivo corriente							
Acreedores comerciales	124.497	2.363	115.273	-	-	11	5.653.676
Préstamos y otros pasivos financieros	36.698	6.190	-	128.183	38	47	2.434.778
Pasivo por arrendamiento	30.004	-	36.393	5.352	-	-	1.437.560
Otras cuentas por pagar	8.794	57	-	-	-	1	331.341
Total Pasivo corriente	199.992	8.610	151.666	133.535	38	59	9.857.355
Pasivo no corriente							
Préstamos y otros pasivos financieros	277.930	30.232	-	2.772.891	3.195	66.457	35.365.908
Pasivo por arrendamiento	263.567	-	297.743	125.974	-	-	12.916.770
Provisiones	1.106	-	-	-	-	-	41.372
Total Pasivo no corriente	542.603	30.232	297.743	2.898.865	3.195	66.457	48.324.051
TOTAL PASIVO	742.595	38.842	449.408	3.032.400	3.234	66.516	58.181.406
POSICIÓN NETA PASIVA (ACTIVA)	632.838	23.833	449.408	3.013.078	3.234	66.512	53.350.365

Posición al 31/12/2022

	Posición en miles de U\$S	Posición en miles de Euros	Posición en miles de Reales	Posición en miles de UI	Posición en miles de UR	Otras monedas expr. en miles de U\$S	Posición total expresada en miles de \$
ACTIVO							
Activo corriente							
Efectivo	102.021	13.835	0	-	-	5	4.681.510
Inversiones en otros activos financieros	31.946	-	-	-	-	-	1.280.093
Deudores Comerciales	1.785	-	-	-	-	-	71.541
Otras Cuentas por cobrar	7.980	836	-	-	-	-	355.613
Total Activo corriente	143.731	14.672	0	-	-	5	6.388.758
Activo no corriente							
Otras Cuentas por cobrar	9.985	446	-	-	-	-	419.215
Deudores Comerciales	-	-	-	19.321	-	-	108.243
Total Activo no corriente	9.985	446	-	19.321	-	-	527.458
TOTAL ACTIVO	153.716	15.118	0	19.321	-	5	6.916.216
PASIVO							
Pasivo corriente							
Acreedores comerciales	122.939	6.053	4.954	-	-	-	5.223.401
Préstamos y otros pasivos financieros	20.299	6.230	-	48.495	39	50	1.412.542
Pasivo por arrendamiento	26.032	-	35.644	5.258	-	-	1.342.752
Otras cuentas por pagar	11.393	476	-	-	-	-	476.947
Total Pasivo corriente	180.663	12.759	40.598	53.753	39	50	8.455.641
Pasivo no corriente							
Préstamos y otros pasivos financieros	268.000	33.305	-	2.630.697	3.197	64.398	34.276.480
Pasivo por arrendamiento	265.742	-	293.752	129.667	-	-	13.601.619
Provisiones	1.084	-	-	-	-	-	43.450
Total Pasivo no corriente	534.826	33.305	293.752	2.760.364	3.197	64.398	47.921.548
TOTAL PASIVO	715.489	46.065	334.349	2.814.116	3.236	64.449	56.377.190
POSICIÓN NETA PASIVA (ACTIVA)	561.773	30.947	334.349	2.794.795	3.236	64.443	49.460.974

NOTA 9 PARTES VINCULADAS

Transacciones

Las transacciones con partes vinculadas, que incluyen el impuesto al valor agregado cuando corresponde, son las siguientes:

Concepto	Subsidiarias		Asociadas y Negocios conjuntos		Entidades controladas por el estado (gobierno central y entes)		Entidades vinculadas al estado (Comisión Técnica Mixta de Salto Grande)	
	Junio 2023	Junio 2022	Junio 2023	Junio 2022	Junio 2023	Junio 2022	Junio 2023	Junio 2022
Venta de energía	-	-	131.117	107.241	3.436.279.925	3.259.516.360	-	-
Ingresos ajenos a la explotación	-	-	-	-	150.595.315	126.726.127	136.189	-
Ingresos por servicios de CONEX	11.753.024	12.576.128	6.346.666	6.185.187	34.655.281	51.265.182	-	-
Compra de energía	1.839.573.664	1.863.914.821	335.022.824	327.724.177	-	-	168.715.974	413.626.853
Distribución de utilidades AREAFILIN S.A. (*)	53.063.120	26.199.258	-	-	-	-	-	-
Distribución de utilidades Pampa	51.615.391	45.763.423	-	-	-	-	-	-
Distribución de utilidades Arias	15.516.400	33.599.640	-	-	-	-	-	-
Distribución de utilidades ISUR	394.277.645	540.135.058	-	-	-	-	-	-
Distribución de utilidades ROUAR	-	-	95.548.677	-	-	-	-	-
Aportes de capital Fideic.Financ.Cierre Anillo	-	77.743.682	-	-	-	-	-	-
Compra de bienes y contratación de servicios	10.266.135	-	-	-	9.535.211.287	9.649.663.324	100.000.000	100.000.000
Intereses y otros resultados financieros	208.747.163	255.752.508	-	-	12.454.426	14.514.493	-	-
Intereses ganados	-	-	-	-	116.193.166	99.371.542	-	-
Uso del Fondo de Estabilización Energética	-	-	307.961.550	263.573.700	-	-	-	-
Aporte del Fondo de Estabilización Energética	-	-	307.961.550	263.573.700	-	-	-	-

(*) La distribución de dividendos del período enero - junio 2023 estaba pendiente de cobro al 30/06/2023.

Las retribuciones al Directorio ascendieron a \$ 8.005.918 en el período enero-junio de 2023 (\$ 7.002.629 en igual período de 2022).

NOTA 10 INFORMACIÓN POR SEGMENTOS DE OPERACIÓN

Según la Norma Internacional de Información Financiera N° 8, un segmento de operación es un componente de una entidad:

- que desarrolla actividades de negocios de las que puede obtener ingresos e incurrir en gastos (incluidos los ingresos y los gastos por transacciones con otros componentes de la misma entidad)
- cuyos resultados de operación son revisados de forma regular por la máxima autoridad en la toma de decisiones de operación de la entidad, para decidir sobre los recursos que deben asignarse al segmento y evaluar su rendimiento y
- en relación con el cual se dispone de información financiera diferenciada.

En particular, UTE mantiene una actividad integrada verticalmente desde la generación hasta la comercialización de energía eléctrica, no encontrándose disponible información financiera diferenciada de los ingresos atribuibles a cada segmento, tal como lo requiere la norma, motivo por el cual, todo el ingreso por venta de energía eléctrica se expone dentro del segmento "Comercial".

Los activos, pasivos y resultados de los segmentos incluyen los saldos y transacciones directamente atribuibles a éstos, así como aquéllos que pueden ser distribuidos sobre una base razonable. Los saldos y transacciones no distribuidos comprenden principalmente los activos distintos a la propiedad, planta y equipo (de los cuales sí se dispone de información financiera diferenciada), todos los pasivos y los resultados asociados, que no pueden ser directamente atribuibles a los segmentos.

ADMINISTRACIÓN NACIONAL DE USINAS Y TRASMISIONES ELÉCTRICAS (UTE)
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS CONDENSADOS INTERMEDIOS

(Cifras expresadas en miles de pesos uruguayos)

Junio 2023							
	Generación (1)	Trasmisión (2)	Distribución (3)	Comercial (4)	Servicios de consultoría	Otros (5)	Total
Ingresos				34.594.231	71.870	3.382.625	38.048.725
Costo de Ventas	(22.167.632)	(1.997.668)	(3.386.200)		(67.684)	(448.387)	(28.067.571)
Gastos de adm. y ventas				(4.231.393)		(1.837.211)	(6.068.604)
Resultados financieros							(1.971.879)
Otros gastos							(2.869.325)
Impuesto a la renta							1.754.865
							826.211
Total de activo	81.602.422	38.295.163	55.091.025	8.952.267	49.576	86.508.692	270.499.145
Total de pasivo							132.174.998
Incorporaciones de propiedad, planta y equipo en servicio	14.304	308.426	1.317.841	658		801.736	2.442.965

Diciembre 2022 (activos y pasivos)							
Junio 2022							
	Generación (1)	Trasmisión (2)	Distribución (3)	Comercial (4)	Servicios de consultoría	Otros (5)	Total
Ingresos				34.142.471	79.798	2.827.480	37.049.749
Costo de Ventas	(17.954.685)	(1.830.230)	(3.105.708)		(106.689)	(421.238)	(23.418.550)
Gastos de adm. y ventas				(2.914.098)		(3.155.015)	(6.069.113)
Resultados financieros							(1.660.159)
Otros gastos							(4.284.285)
Impuesto a la renta							2.298.372
							3.916.013
Total de activo	83.975.130	38.150.811	53.584.794	8.206.914	69.824	87.382.553	271.370.025
Total de pasivo							133.721.045
Incorporaciones de propiedad, planta y equipo en servicio	278.708	1.827.684	3.346.142	1.967.875		2.730.370	10.150.778

- (1) Los gastos de generación incluyen miles de \$ 12.545.031 (miles de \$ 9.057.108 en igual período de 2022) por concepto de compra de energía. Adicionalmente, incluyen miles de \$ 792.627 (miles de \$ 1.059.190 en igual período de 2022) por concepto de depreciaciones de propiedad, planta y equipo y miles de \$ 117.307 (miles de \$ 107.632 en igual período de 2022) por concepto de depreciación de activos por derechos de uso directamente atribuibles al segmento.
- (2) Los gastos de transmisión eléctrica incluyen miles de \$ 935.573 (miles de \$ 898.230 en igual período de 2022) por concepto de depreciaciones de propiedad, planta y equipo y miles de \$ 215.830 (miles de \$ 211.675 en igual período de 2022) por concepto de depreciaciones de activos por derechos de uso directamente atribuibles al segmento.
- (3) Los gastos de distribución eléctrica incluyen miles de \$ 970.464 (miles de \$ 945.080 en igual período de 2022) por concepto de depreciaciones de propiedad, planta y equipo y miles de \$ 25.020 (miles de \$ 16.295 en igual período de 2022) por concepto de depreciaciones de activos por derechos de uso directamente atribuibles al segmento.
- (4) Los gastos de comercial incluyen miles de \$ 213.661 (miles de \$ 163.160 en igual período de 2022) por concepto de depreciaciones de propiedad, planta y equipo y miles de \$ 23.584 (miles de \$ 35.760 en igual período de 2022) por concepto de depreciaciones de activos por derechos de uso directamente atribuibles al segmento.
- (5) Ingresos, gastos y activos sin una asignación diferenciada dentro de los sistemas de información disponibles. Dentro de los costos de venta se incluyen los correspondientes al Despacho Nacional de Cargas. Se incluyen miles de \$ 47.042 (miles de \$ 65.715 en igual período de 2022) por concepto de depreciaciones de activos por derechos de uso directamente atribuibles al segmento.

ADMINISTRACIÓN NACIONAL DE USINAS Y TRASMISIONES ELÉCTRICAS (UTE)
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS CONDENSADOS INTERMEDIOS

NOTA 11 ARRENDAMIENTOS

11.1 Activo por derecho de uso

A continuación, se expone el detalle de los activos por derechos de uso, incluyéndose los saldos iniciales, las incorporaciones y ajustes del período, los cargos por depreciación (amortizaciones) y los saldos finales según la clase de activo:

Concepto	Estación conversora de Melo (ISUR S.A.)	Instalaciones de Trasmisión en Brasil (ELETROBRAS)	Parque Eólico Palomas (NICEFIELD S.A.)	Línea Tacuarembó- Melo	Medidores Inteligentes	Datacenter - CPD (Antel)	Inmuebles	Vehículos	Otros	Total
Valor bruto al 31.12.22	5.625.207.749	3.492.138.182	4.211.860.858	3.358.786.879	362.935.440	441.580.027	238.870.591	816.271.931	75.082.625	18.622.734.282
Altas	-	134.754.394	106.081.359	66.403.972	22.339.689	-	232.907	201.516.531	-	531.328.852
Valor bruto al 30.06.23	5.625.207.749	3.626.892.576	4.317.942.217	3.425.190.852	385.275.129	441.580.027	239.103.498	1.017.788.462	75.082.625	19.154.063.135
Amortiz.acum.al 31.12.22	1.304.701.211	676.922.139	1.025.533.735	312.496.101	103.594.861	66.237.004	49.973.026	676.335.043	55.770.774	4.271.563.893
Amortizaciones	92.252.809	58.650.334	112.353.796	57.404.720	18.638.901	11.039.501	5.309.697	68.635.987	4.497.780	428.783.525
Amortiz.acum.al 30.06.23	1.396.954.020	735.572.473	1.137.887.531	369.900.821	122.233.762	77.276.505	55.282.723	744.971.030	60.268.554	4.700.347.418
Valor neto al 30.06.23	4.228.253.729	2.891.320.103	3.180.054.686	3.055.290.031	263.041.367	364.303.522	183.820.775	272.817.431	14.814.071	14.453.715.715

Concepto	Estación conversora de Melo (ISUR S.A.)	Instalaciones de Trasmisión en Brasil (ELETROBRAS)	Parque Eólico Palomas (NICEFIELD S.A.)	Línea Tacuarembó- Melo	Medidores Inteligentes	Datacenter - CPD (Antel)	Inmuebles	Vehículos	Otros	Total
Valor bruto al 31.12.21	5.625.207.749	3.213.237.185	3.852.855.336	3.131.722.881	336.884.599	441.580.027	236.267.523	764.280.870	74.446.050	17.676.482.220
Altas	-	278.900.997	263.890.558	167.070.734	26.050.841	-	1.479.394	48.942.997	636.574	786.972.095
Valor bruto al 30.06.22	5.625.207.749	3.492.138.182	4.116.745.894	3.298.793.615	362.935.439	441.580.027	237.746.917	813.223.867	75.082.625	18.463.454.315
Amortiz.acum.al 31.12.21	1.120.195.594	559.621.470	812.288.863	201.653.404	66.317.059	44.158.002	38.318.835	499.463.232	46.044.881	3.388.061.340
Amortizaciones	92.252.809	58.650.334	102.905.656	54.135.695	18.638.901	11.039.501	6.257.038	88.678.316	4.518.318	437.076.567
Amortiz.acum.al 30.06.22	1.212.448.402	618.271.804	915.194.518	255.789.098	84.955.960	55.197.503	44.575.873	588.141.548	50.563.199	3.825.137.907
Valor neto al 30.06.22	4.412.759.347	2.873.866.378	3.201.551.375	3.043.004.517	277.979.480	386.382.524	193.171.044	225.082.319	24.519.426	14.638.316.408

11.2 Pasivo por arrendamiento y gasto por intereses

Durante el período finalizado el 30 de junio de 2023 se efectuaron pagos de cuotas de arrendamiento por un total equivalente a \$ 1.237.558.021 (\$ 1.415.951.755 en igual período de 2022), de acuerdo al siguiente detalle:

Arrendamiento	Enero-Junio 2023	Enero-Junio 2022
Estación conversora de Melo (ISUR)	326.168.516	429.118.259
Instalaciones de Trasmisión en Brasil (ELETROBRAS)	213.655.745	205.874.087
Parque Eólico Palomas	357.011.839	394.318.225
Línea Tacuarembó-Melo	195.107.750	211.860.874
Medidores Inteligentes	50.884.961	56.622.169
Inmuebles	15.628.324	15.727.724
Vehículos	54.774.386	98.302.603
Otros	24.326.500	4.127.815
	1.237.558.021	1.415.951.755

A continuación, se presenta un resumen de las cuotas pendientes de pago por arrendamientos, y su correspondiente valor presente al 30 de junio de 2023:

Plazo	Valor nominal en \$	Valor presente en \$
Hasta un año	2.888.627.029	2.718.613.051
Entre uno y cinco años	8.673.447.907	6.326.665.692
Más de cinco años	14.710.261.620	5.290.386.042
	26.272.336.556	14.335.664.785

El gasto por intereses de los pasivos por arrendamiento en el período finalizado el 30 de junio de 2023, asciende a \$ 794.730.603 (\$ 901.274.916 en igual período de 2022). El detalle de dichos gastos, según la clase de activos arrendados, se detalla a continuación:

Arrendamiento	Enero-Junio 2023	Enero-Junio 2022
Estación conversora de Melo (ISUR)	208.747.163	255.752.508
Instalaciones de Trasmisión en Brasil (ELETROBRAS)	113.809.638	153.616.331
Parque Eólico Palomas	285.493.040	297.560.866
Línea Tacuarembó-Melo	132.116.441	139.265.532
Medidores Inteligentes	33.830.456	37.335.969
Data Center (ANTEL)	10.320.949	9.986.650
Inmuebles	5.133.997	4.865.771
Vehículos	5.058.115	2.506.885
Otros	220.805	384.405
	794.730.603	901.274.916

11.3 Arrendamientos de corto plazo y bajo valor

El gasto reconocido durante el período finalizado el 30 de junio de 2023 por los arrendamientos de corto plazo y bajo valor asciende a un total equivalente a \$ 38.127.305, de acuerdo al siguiente detalle:

Concepto	Arrendamiento a corto plazo	Arrendamiento de bajo valor	Total
Inmuebles	7.981.342	69.562	8.050.904
Equipos de oficina	-	168.024	168.024
Software	-	33.552	33.552
Maquinaria	1.888.870	277.385	2.166.255
Otros arrendamientos	1.596.219	473.040	2.069.259
Vehículos sin chofer	25.639.312	-	25.639.312
	37.105.743	1.021.563	38.127.305

NOTA 12 PROYECTO DE REGASIFICACIÓN DE GNL

A fines del año 2019 se iniciaron las acciones para el cierre y liquidación de Gas Sayago S.A., tareas que a la fecha de emisión de los presentes estados financieros se continúan realizando en cumplimiento de lo establecido por Ley N° 20.181 (Nota 13).

Al 30 de junio de 2023 existen situaciones litigiosas y procesos judiciales iniciados contra Gas Sayago, cuyos montos reclamados totalizan U\$S 72.789.656 y \$ 46.983.881 (más los eventuales intereses y/o daños y perjuicios que puedan corresponder), existiendo incertidumbre respecto a su dilucidación en el resultado final para dicha empresa.

NOTA 13 HECHOS POSTERIORES

Con fecha 11 de agosto de 2023 fue promulgada la Ley N° 20.181 que dispone la transferencia de los activos y pasivos de Gas Sayago S.A (en liquidación) a UTE y ANCAP de acuerdo a sus respectivas participaciones accionarias, considerándose ambos entes como sucesores a título universal de dicha sociedad. A su vez, exonera a ambos entes de los pasivos actuales o futuros que posea Gas Sayago o se devenguen con Administración Nacional de Puertos y Dirección General Impositiva, así como de los pasivos futuros que se devenguen con Dirección Nacional de Aduanas.

Salvo por lo indicado anteriormente, con posterioridad al 30 de junio de 2023 no se han producido hechos o circunstancias que afecten significativamente la situación patrimonial, los resultados de las operaciones y los flujos de efectivo del Ente.