



ADMINISTRACIÓN NACIONAL DE USINAS Y
TRASMISIONES ELÉCTRICAS - UTE

ESTADOS FINANCIEROS CONDENSADOS
INTERMEDIOS AL 30 DE JUNIO DE 2022
E INFORME DE REVISIÓN LIMITADA



ADMINISTRACIÓN NACIONAL DE USINAS Y TRASMISIONES ELÉCTRICAS - UTE.

Contenido

Sección I — Estados Financieros Consolidados
Condensados Intermedios correspondientes al 30 de Junio de 2022 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
Condensados Intermedios correspondientes al 30 de Junio de 2022 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: 16/134/08-22

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 2022, 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 2022, 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 2022, 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 y 12, 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\$ 86.657.054 y \$ 46.983,881. Por lo tanto no se encuentran determinados los efectos que podrían eventualmente surgir para UTE.

Otros asuntos

Las cifras que se presentan correspondientes al trimestre comprendido entre el 1° de abril y 30 de junio de 2022 no cuentan con informe de revisión limitada.

Montevideo, 30 de agosto de 2022.-

CROWE


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 2022

(En pesos uruguayos)

	Notas	Junio 2022	Diciembre 2021
ACTIVO			
Activo corriente			
Efectivo	5.1	8.740.464.003	12.597.087.908
Inversiones en otros activos financieros	5.8	4.522.227.415	4.260.809.496
Deudores comerciales	5.2	11.654.505.739	12.570.316.084
Otras cuentas por cobrar	5.3	3.421.327.998	3.037.679.978
Inventarios	5.4	4.858.370.840	3.987.652.225
Total Activo corriente		33.196.895.996	36.453.545.690
Activo no corriente			
Propiedad, planta y equipo	5.5	149.905.755.078	152.564.342.298
Derecho de uso	11.1	10.561.209.961	10.172.488.860
Activos en concesión de servicio	5.9.1	40.171.589.749	41.527.483.245
Activo por impuesto diferido	5.6	33.574.238.691	30.005.957.644
Otras cuentas por cobrar	5.3	1.246.567.025	1.342.325.330
Inversiones a largo plazo:			
- Inversiones en otras entidades	5.7	1.387.128.484	1.493.764.232
- Inversiones en otros activos financieros	5.8	366.282.764	454.856.915
- Bienes en comodato		308.422.026	315.807.879
Total inversiones a largo plazo		2.061.833.274	2.264.429.026
Inventarios	5.4	4.061.499.762	3.918.752.006
Activos biológicos		166.470.429	166.470.429
Deudores comerciales	5.2	104.970.298	99.712.993
Total Activo no corriente		241.854.134.267	242.061.961.830
TOTAL ACTIVO		275.051.030.264	278.515.507.521
PASIVO Y PATRIMONIO			
Pasivo corriente			
Acreedores comerciales	5.10	9.118.198.285	7.266.410.444
Préstamos y otros pasivos financieros	5.11	4.368.940.833	3.482.504.117
Pasivo por arrendamiento	11.2	952.252.196	1.053.269.571
Otras cuentas por pagar	5.12	6.555.033.494	13.162.414.053
Pasivo por concesión de servicios	5.9.2	2.711.809.530	2.711.809.530
Provisiones	5.13	762.636.481	1.054.438.094
Total Pasivo corriente		24.468.870.818	28.730.845.809
Pasivo no corriente			
Acreedores comerciales	5.10	123.596.106	128.696.637
Préstamos y otros pasivos financieros	5.11	51.309.378.460	52.801.961.270
Pasivo por arrendamiento	11.2	11.869.367.263	12.569.182.526
Pasivo por impuesto diferido	5.6	-	4.938.172
Otras cuentas por pagar	5.12	6.295.107.465	6.389.221.171
Pasivo por concesión de servicios	5.9.2	37.459.780.219	38.815.673.715
Provisiones	5.13	3.800.479.681	2.493.960.508
Total Pasivo no corriente		110.857.709.194	113.203.633.999
Total Pasivo		135.326.580.012	141.934.479.808
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	22.746.842.171	23.011.324.130
Resultados acumulados		27.171.610.065	23.255.597.503
Patrimonio atribuible a controladora		134.939.782.012	131.288.251.410
Patrimonio atribuible a participaciones no controladoras		4.784.668.240	5.292.776.303
Total Patrimonio		139.724.450.252	136.581.027.713
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		275.051.030.264	278.515.507.521

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 2022

(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	
		2022	2021	2022	2021
Venta de energía eléctrica	6.1	34.142.471.160	33.086.533.445	16.332.859.369	16.288.793.652
Otros ingresos operativos	6.1	651.070.830	531.023.331	354.846.987	300.762.418
Ingresos de actividades operativas netos		34.793.541.990	33.617.556.775	16.687.706.356	16.589.556.071
Costo de ventas	6.2	(22.943.055.388)	(20.786.808.417)	(8.386.206.020)	(9.991.345.944)
Resultado bruto		11.850.486.602	12.830.748.359	8.301.500.336	6.598.210.127
Gastos de administración y ventas	6.2	(6.090.654.713)	(5.220.984.873)	(3.337.914.689)	(2.590.066.420)
Ingresos varios	6.1	1.875.535.382	2.934.429.596	939.346.187	1.840.032.894
Gastos varios	6.2	(3.953.991.049)	(2.044.711.849)	(2.720.842.199)	(982.013.573)
Resultado operativo		3.681.376.222	8.499.481.233	3.182.089.634	4.866.163.027
Resultados financieros	6.3	(2.249.148.782)	(2.829.718.766)	(736.513.923)	(1.596.925.814)
Resultado antes de impuesto a la renta		1.432.227.440	5.669.762.467	2.445.575.711	3.269.237.213
Impuesto a la renta	5.6	2.986.092.217	1.440.658.565	16.199.065	401.117.438
Resultado del período		4.418.319.657	7.110.421.032	2.461.774.776	3.670.354.651
Resultado del período atribuible a:					
Controladora		3.916.012.561	6.915.672.801	2.358.776.434	3.422.462.203
Participaciones no controladoras		502.307.095	194.748.231	102.998.343	247.892.448
		4.418.319.657	7.110.421.032	2.461.774.776	3.670.354.651

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 DEL RESULTADO INTEGRAL CONSOLIDADO
PERÍODO DE SEIS MESES FINALIZADO EL 30 DE JUNIO DE 2022

(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	
		2022	2021	2022	2021
Resultado del período		4.418.319.657	7.110.421.032	2.461.774.776	3.670.354.651
Componentes de otro resultado integral que se reclasificarán posteriormente al resultado del ejercicio, neto de impuestos:					
Reserva por conversión	5.14	(841.840.897)	300.659.497	(211.791.117)	(107.492.708)
Resultado integral del período		3.576.478.759	7.411.080.528	2.249.983.659	3.562.861.944
Resultado integral del período atribuible a:					
Controladora		3.651.530.602	7.061.538.284	2.290.510.264	3.381.893.480
Participaciones no controladoras		(75.051.843)	349.542.244	(40.526.605)	180.968.464
		3.576.478.759	7.411.080.528	2.249.983.659	3.562.861.944

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 2022

(En pesos uruguayos)

	Notas	Capital, Aportes a capitalizar y Reservas por reexpresión	Transferencia neta al Fondo de estabilización energética	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 01.01.21		84.373.889.317	647.440.459	4.487.915.589	(3.193.513)	18.321.595.583	13.738.055.453	121.565.702.889	5.195.793.603	126.761.496.492
Movimientos del período										
Versión de resultados	5.14						(401.580.362)	(401.580.362)		(401.580.362)
Distribución de dividendos	5.14								(345.536.003)	(345.536.003)
Resultado integral del período				145.865.484			6.915.672.801	7.061.538.284	349.542.244	7.411.080.528
Total movimientos del período		-	-	145.865.484	-	-	6.514.092.438	6.659.957.922	4.006.241	6.663.964.163
Saldos finales al 30.06.21		84.373.889.317	647.440.459	4.633.781.073	(3.193.513)	18.321.595.583	20.252.147.891	128.225.660.811	5.199.799.846	133.425.460.656
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	5.14							-	(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 30.06.2022		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

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 2022

(En pesos uruguayos)

	Notas	Junio 2022	Junio 2021
1) Flujo de efectivo por actividades operativas			
Resultado del período atribuible a controladora		3.916.012.561	6.915.672.801
Resultado del período atribuible a participaciones no controladoras		502.307.095	194.748.231
Ajustes:			
Amortización prop., pta.y equipo, derechos de uso y comodato		4.734.783.363	4.417.528.310
Resultado asociado a la tenencia de efectivo y equivalentes		739.613.960	(55.685.615)
Diferencia de cambio rubros no operativos		(2.299.807.891)	1.728.331.665
Impuesto a la renta diferido		(3.573.219.219)	(2.013.627.599)
Obligaciones devengadas por impuesto a la renta		587.127.002	572.969.034
Resultado por colocaciones financieras corto plazo		(9.029.811)	(306.989)
Resultado por inversiones a largo plazo		97.427.989	(843.400.225)
Resultado por instrumentos financieros derivados		1.215.711.124	142.653.714
Resultado por activos biológicos		(12.372.268)	(1.763.774)
Ajuste provisión juicios		1.492.196.950	(309.223.912)
Ajuste provisión 200 kWh		49.530.802	112.599.553
Ajuste provisión por obsolescencia de inventarios		(1.479.355)	(584.176)
Obligaciones devengadas por penalizaciones URSEA		(4.283.919)	11.339.471
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		1.255.139.643	1.372.524.502
Intereses de arrendamientos devengados		655.789.626	616.614.098
Pérdida para deudores incobrables		790.715.218	186.422.426
Aportes de clientes para obras		(64.237.761)	(208.993.228)
Ingreso por aportes de generadores privados		(82.737.261)	(82.737.261)
Bajas de propiedad, planta y equipo		(15.595.925)	2.511.828
Otros gastos devengados no pagados		(11.670.793)	36.983.471
Resultado de operaciones antes de cambios en rubros operativos		10.064.138.179	12.894.576.326
Cambios en activos y pasivos:			
Disminuciones (incrementos) en deudores comerciales		120.935.812	(1.044.240.059)
Disminuciones (incrementos) en otras cuentas por cobrar		(308.868.648)	56.387.438
Disminuciones (incrementos) en inventarios		(1.015.095.739)	(557.630.965)
Incrementos (disminuciones) en acreedores comerciales		1.673.392.929	(1.349.054.396)
Incrementos (disminuciones) en otras cuentas por pagar		(779.849.004)	(987.519.130)
Efectivo proveniente de actividades operativas antes de impuesto a la renta		9.754.653.529	9.012.519.214
Impuesto a la renta pagado		(1.510.297.667)	(137.117.213)
Efectivo proveniente de actividades operativas		8.244.355.862	8.875.402.001
2) Flujo de efectivo por actividades de inversión			
Pagos por compras de propiedad, planta y equipo	7	(4.002.945.691)	(3.466.147.867)
Anticipos para compras de propiedad, planta y equipo		(34.552.104)	-
Pagos por compras de propiedad, planta y equipo del ejercicio anterior		(85.833.445)	(351.990.497)
Cobro por venta de activos biológicos		15.480.991	7.777.764
Compra de bonos		(124.203.105)	-
Cobranza por venta de bonos		8.812.041	-
Cobro por colocaciones financieras		96.669	411.602
Cobro Fideicomiso Fondo de Estabilización Energética	7	-	2.049.474.909
Efectivo aplicado a actividades de inversión		(4.223.144.644)	(1.760.474.090)
3) Flujo de efectivo por actividades de financiamiento			
Versión de resultados	5.14	(5.000.000.000)	(661.771.602)
Pagos deudas financieras		(1.213.989.819)	(1.938.344.080)
Nuevas deudas financieras		2.030.208.408	-
Emisión títulos de deuda		52.173.436	-
Pagos de intereses de préstamos y obligaciones negociables		(1.179.292.967)	(1.115.648.194)
Pagos de comisión compromiso y otros gastos de préstamos		(5.225.462)	(2.948.109)
Pagos de instrumentos financieros derivados		(13.724.457)	(133.553.386)
Pagos de arrendamientos	11.2	(1.010.242.089)	(916.442.402)
Pagos de garantías por arrendamiento		-	(3.261.635)
Distribución de utilidades y rescate de participaciones	7	(433.056.220)	(306.322.148)
Efectivo aplicado a actividades de financiamiento		(6.773.149.170)	(5.078.291.556)
4) Variación neta del efectivo y equivalentes de efectivo		(2.751.937.952)	2.036.636.355
5) Saldo inicial del efectivo y equivalentes de efectivo		16.857.893.916	9.327.266.937
6) Efecto asociado al mantenimiento de efectivo y equivalentes		(978.922.843)	143.829.012
7) Saldo final del efectivo y equivalentes de efectivo	7	13.127.033.121	11.507.732.304

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 2022**

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 1.914 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 1.770 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 2022.

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 parque eólico se encuentra operativo al 30 de junio de 2022.

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 20,085% del total de los certificados de participación emitidos.

El referido parque eólico se encuentra operativo al 30 de junio de 2022.

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 2022.

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.

(*) Al 31/12/2021 también formaba parte del grupo SOLFIRAL S.A. (en Liquidación), sociedad que se encontraba en proceso de liquidación desde el 13/10/2021, no habiendo realizado actividades desde su adquisición. Al 30/06/2022 había concluido dicho proceso, por lo cual ya no integra el grupo.

NOTA 2 ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

Los presentes estados financieros han sido aprobados para su emisión por la Gerencia de UTE el 30 de agosto de 2022.

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 2021.

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., AREAFLIN 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 20,085%, en el Fideicomiso Financiero ARIAS asciende al 20%, en AREAFLIN 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 2021.

Las partidas de los estados financieros de cada entidad consolidada son medidas utilizando la moneda del ambiente económico principal en que funciona (la moneda funcional). La moneda funcional de AREAFLIN 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 \$ 39,863 por dólar al 30/06/2022 y \$ 44,695 por dólar al 31/12/2021).

NOTA 5 INFORMACIÓN REFERENTE A PARTIDAS DEL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

5.1 Efectivo

	Junio 2022	Dic. 2021
Bancos	8.729.340.567	12.581.666.241
Fondos en tránsito	(575.287,00)	934.873
Caja y fondo fijo	11.698.723	14.486.794
	8.740.464.003	12.597.087.908

5.2 Deudores comerciales

	Corriente		No corriente	
	Junio 2022	Dic. 2021	Junio 2022	Dic. 2021
Deudores simples energía eléctrica	8.141.376.556	8.883.070.437	-	-
Deudores morosos energía eléctrica	3.570.616.677	3.117.565.729	-	-
Recuperación IVA Deudores oficiales y municipales	(5.829.714)	(6.236.226)	-	-
Deudores en gestión judicial	38.556.067	14.822.143	-	-
Deudores documentados energía eléctrica	2.551.490.941	2.535.175.572	-	-
Fideicomiso por deuda intendencias	-	-	104.970.298	99.712.993
Provisión por deudores incobrables	(2.552.506.373)	(1.903.730.044)	-	-
Intereses a devengar	(124.825.558)	(156.790.590)	-	-
Deudores simples por servicio de consultoría	45.253.144	99.141.151	-	-
Provisión por deudores incobrables consultoría	(9.626.000)	(12.702.089)	-	-
	11.654.505.739	12.570.316.084	104.970.298	99.712.993

A continuación, se presentan los saldos por venta de energía eléctrica en miles de pesos clasificados según antigüedad:

	Junio 2022	Dic. 2021
0 a 60 días	11.052.644	11.827.254
60 a 90 días	258.349	197.301
90 a 360 días	955.170	729.529
> 360 días (*)	2.140.847	1.896.263
Total	14.407.011	14.650.347

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

	Junio 2022	Dic. 2021
Saldo inicial	(1.903.730.044)	(1.452.093.321)
Constituciones	(754.091.684)	(612.790.308)
Usos	105.315.354	161.153.585
Saldo final	(2.552.506.373)	(1.903.730.044)

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

Respecto a los créditos a cobrar por servicios de consultoría, la variación de la provisión por incobrabilidad ha sido la siguiente:

	Junio 2022	Dic. 2021
Saldo inicial	(12.702.089)	(48.840.088)
Constituciones	3.076.088	36.137.999
Usos	-	-
Saldo final	(9.626.000)	(12.702.089)

La Dirección del Grupo 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 2022	Dic. 2021	Junio 2022	Dic. 2021
Adelantos Impto.al Patrimonio neto de obligac.deveng.	673.401.684	110.801.409	-	-
Adelantos Impto.a la Renta neto de obligac.deveng.	64.959.149	-	-	-
Adelanto a partes vinculadas	-	345.853.338	-	-
Adelanto por Fideicomiso Cierre Anillo Trasmisión (*)	-	-	-	902.630.096
Otros pagos anticipados	187.122.911	151.528.144	894.324.110	85.236.723
Garantía por cambio comprado a futuro (**)	2.155.990.355	1.546.670.475	-	-
Garantía por arrendamiento	-	-	173.609.173	164.977.389
Montos consignados en bancos	-	-	144.504.575	162.078.943
Diversos	495.007.580	505.726.471	20.591.066	28.497.250
Crédito fiscal	30.978.338	580.785.009	14.234.311	-
Provisión otros créditos incobrables	(184.949.624)	(202.307.794)	-	-
Intereses financieros a devengar	(1.182.394)	(1.377.076)	(696.210)	(1.095.073)
	3.421.327.998	3.037.679.978	1.246.567.025	1.342.325.330

(*) Corresponde a adelantos efectuados al 31/12/2021 a República Administradora de Fondos de Inversión S.A. (RAFISA) por un total de U\$S 20.195.326 a cuenta de los aportes que UTE, en calidad de Fideicomitente, debía realizar al Fideicomiso Financiero Línea Cierre del Anillo de Trasmisión de 500 kV (Tacuarembó – Salto), una vez culminado el proceso de aprobación de dicho Fideicomiso por parte del Banco Central del Uruguay, proceso que finalizó el 09/05/2022.

(**) Corresponde a garantías por los contratos de compraventa de divisas a futuro indicados en Nota 5.11.3, las cuales están depositadas en el Banco Central del Uruguay y se van liberando en cada fecha de intercambio de monedas. Las garantías inicialmente corresponden al 5% del monto nominal en dólares remanente de los contratos celebrados, y posteriormente se actualizan de acuerdo a los cambios en el valor razonable del instrumento financiero. El último intercambio de monedas se realizó el 27/06/2022 (tanto para el contrato firmado el 21/12/2020 como para el firmado el 22/04/2021).

5.4 Inventarios

	Corriente		No corriente	
	Junio 2022	Dic. 2021	Junio 2022	Dic. 2021
Materiales en depósito	1.427.092.607	1.398.082.320	4.770.980.771	4.628.977.519
Materiales energéticos	2.096.829.118	1.197.591.265	-	-
Otros materiales para trabajos DYC	1.321.850.215	1.319.763.497	-	-
Materiales en tránsito	2.562.607	59.070.127	8.579.161	9.316.064
Inventarios disponibles para la venta (*)	10.036.293	13.145.016	-	-
Bienes desafectados de su uso	-	-	18.543.742	18.543.742
Provisión por obsolescencia	-	-	(736.603.914)	(738.085.319)
	4.858.370.840	3.987.652.225	4.061.499.762	3.918.752.006

(*) 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 CONSOLIDADO 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 31.12.21	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	-	-	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

	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 31.12.20	26.698.091	28.462.828	23.153.972	27.629.989	79.246.788	28.276.609	41.385.243	69.621.852	72.624.722	33.842.264	2.801.185	109.268.172	1.482.400	7.040.745	8.523.145	3.717.160	297.115.205	15.489.955	183.769	312.788.931
Altas	504.347	(386)	8.977	-	8.591	78.738	197.220	275.958	1.327.676	307.010	17	1.634.703	-	48	48	96.223	2.519.871	3.662.715	(164.658)	6.017.927
Efecto por conversión	-	-	-	692.361	692.361	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	692.361	-	-	692.361
Capitaliz.obras en curso	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2.304.076)	-	(2.304.076)
Bajas	(1.563)	-	-	-	-	-	(5.876)	(5.876)	-	-	-	-	-	-	-	(81)	(7.520)	-	-	(7.520)
Reclasificaciones	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ajustes	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Valor bruto al 30.06.21	27.200.875	28.462.442	23.162.949	28.322.351	79.947.740	28.355.347	41.576.587	69.891.934	73.952.399	34.149.275	2.801.202	110.902.875	1.482.400	7.040.793	8.523.193	3.813.302	300.319.917	16.848.595	19.111	317.187.625
Amortización acumulada al 31.12.20	16.910.869	8.343.765	11.773.705	7.115.269	27.232.739	20.128.928	19.942.607	40.071.535	44.646.948	24.198.214	1.933.122	70.778.283	1.231.173	4.025.139	5.256.312	2.896.548	163.146.287	-	-	163.146.287
Amortizaciones	495.041	603.955	356.059	684.130	1.644.145	271.971	488.350	760.321	542.011	346.528	11.950	900.489	7.006	147.292	154.298	103.143	4.057.438	-	-	4.057.438
Efecto por conversión	-	-	-	138.838	138.838	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	138.838	-	-	138.838
Bajas	(1.548)	-	-	-	-	-	(3.379)	(3.379)	-	-	-	-	-	-	-	(81)	(5.008)	-	-	(5.008)
Ajustes	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Reclasificaciones	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Amortización acumulada al 30.06.21	17.404.363	8.947.720	12.129.764	7.938.237	29.015.722	20.400.900	20.427.578	40.828.477	45.188.958	24.544.742	1.945.072	71.678.773	1.238.179	4.172.431	5.410.610	2.999.610	167.337.555	-	-	167.337.555
Valor neto al 30.06.21	9.796.512	19.514.722	11.033.185	20.384.114	50.932.018	7.954.448	21.149.010	29.063.457	28.763.440	9.604.533	856.130	39.224.103	244.221	2.868.362	3.112.583	813.691	132.982.363	16.848.595	19.111	149.850.071

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 2022 y 2021 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 30/06/22:						
Concepto	Activo neto por Impuesto Diferido					Total Impuesto Diferido
	UTE	ISUR S.A.	AREAFLIN S.A.	Fid.Fin.PAMPA	Fid.Fin.ARIAS	
Activo por impuesto diferido	32.003.999.624	831.786.325	231.944.597	439.665.650	153.921.607	33.661.317.803
Pasivo por impuesto diferido	(72.008.898)	-	-	(4.797.160)	(10.273.054)	(87.079.112)
	31.931.990.726	831.786.325	231.944.597	434.868.490	143.648.553	33.574.238.691

Saldos al 31/12/21:						
Concepto	Activo neto por Impuesto Diferido					Total Impuesto Diferido
	UTE	ISUR S.A.	AREAFLIN S.A.	Fid.Fin.PAMPA	Subtotal	
Activo por impuesto diferido	29.118.494.844	650.987.817	114.491.973	229.441.367	30.113.416.001	30.148.783.333
Pasivo por impuesto diferido	(72.009.411)	-	-	(35.448.946)	(107.458.357)	(147.763.861)
	29.046.485.433	650.987.817	114.491.973	193.992.421	30.005.957.644	30.001.019.472

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

	Saldos al 31.12.21	Reconocido en resultados	Saldos al 30.06.22
Propiedad, planta y equipo (*1)	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 (*2)	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

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

	Saldos al 31.12.20	Reconocido en resultados	Saldos al 30.06.21
Propiedad, planta y equipo (*1)	22.797.711.286	1.965.303.846	24.763.015.131
Provisión deudores incobrables	437.784.088	(10.341.927)	427.442.160
Anticipos a proveedores	57.140.122	17.020.634	74.160.755
Anticipos de clientes	24.684.345	5.263.366	29.947.711
Deudores por venta precio efectivo	(608.679)	(41.956)	(650.635)
Provisiones	568.296.730	(88.263.571)	480.033.159
Bienes desafectados del uso	(586.491)	-	(586.491)
Provisión 200 kWh	147.128.345	28.149.888	175.278.233
Provisión por obsolescencia	167.103.826	(441.843)	166.661.983
Provisión desmantelamiento	16.143.951	(5.625.737)	10.518.214
Pérdidas fiscales (*2)	139.628.113	22.347.877	161.975.990
Inventarios	(75.475.680)	(20.543.921)	(96.019.601)
Ingresos diferidos aporte generadores	1.475.706.141	29.117.206	1.504.823.348
Instrumentos financieros	161.307.615	(21.477.074)	139.830.541
Costos financ.por obtención de financ.	(5.670.045)	-	(5.670.045)
Descuentos a devengar	(4.282.230)	(51.847)	(4.334.077)
Derechos de uso	816.173.857	172.911.114	989.084.971
Total	26.722.185.292	2.093.326.054	28.815.511.346

(*1) 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.

(*2) 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 2022	Junio 2021
IRAE	593.832.047	636.149.461
IRAE diferido	(3.573.219.219)	(2.093.326.054)
IRAE - Ajuste por liquidación con obligación devengada del ejercicio anterior	(6.705.045)	16.518.028
Total (ganancia) pérdida	(2.986.092.217)	(1.440.658.565)

5.7 Inversiones en otras entidades

Nombre	Lugar en el que opera	Participación en el patrimonio	Valor contable		Actividad principal
			Jun. 2022	Dic. 2021	
Central Puerto S.A.	Argentina	0,94%	346.696.205	400.603.172	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%	1.020.909.496	1.070.645.652	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	19.522.783	22.515.408	Administrar bienes para reducir el impacto negativo de los déficits hídricos sobre la situación financiera de UTE y las finanzas públicas.
			1.387.128.484	1.493.764.232	

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

El valor de la inversión en Gas Sayago S.A. al 30/06/2022 corresponde a un pasivo por \$ 838.629.342, que se expone como Provisiones, en el Pasivo no Corriente (Nota 5.13.4).

En el presente período, se generó una pérdida por las inversiones en las entidades detalladas, por un total de \$ 29.057.976 (ganancia de \$ 389.068.069 en igual período de 2021).

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

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

	Junio 2022	Diciembre 2021
Total de activos	219.208.235	265.616.201
Total de pasivos	1.276.085.310	1.269.353.907
Activos netos	(1.056.877.075)	(1.003.737.706)
Participación de UTE en los activos netos	(838.629.343)	(796.463.385)
	Junio 2022	Junio 2021
Resultado operativo	(157.607.789)	134.936.760
Resultado antes de impuesto a la renta	(53.102.289)	104.940.033
Resultado del período	(53.139.369)	104.905.593
Participación de UTE en el resultado	(42.165.957)	79.815.380

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 2022	Diciembre 2021
Total de activos	3.679.258.971	4.146.984.501
Total de pasivos	1.637.439.979	2.005.693.196
Activos netos	2.041.818.992	2.141.291.305
Participación de UTE en los activos netos	1.020.909.496	1.070.645.652
	Junio 2022	Junio 2021
Resultado operativo	71.646.430	88.359.501
Resultado antes de impuesto a la renta	21.079.032	45.399.080
Resultado del período	135.189.845	51.028.966
Participación de UTE en el resultado	67.594.923	25.514.483

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

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

	Junio 2022	Diciembre 2021
Total de activos	19.624.912	22.779.904
Total de pasivos	102.129	264.496
Activos netos	19.522.783	22.515.408
Participación de UTE en los activos netos	19.522.783	22.515.408
	Junio 2022	Junio 2021
Resultado operativo	(640.494)	(724.914)
Resultado antes de impuesto a la renta	(579.975)	296.326
Resultado del período	(579.975)	296.326
Participación de UTE en el resultado	(579.975)	296.326

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 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	julio 2022	\$	500.045.803	3,40%	500.045.803	-	500.045.803
Letras de regulación monetaria	julio 2022	\$	3.547.687.815	8,99%	3.547.687.815	-	3.547.687.815
Plazo fijo en Scotiabank	agosto 2022	U\$S	8.508.354	0,72%	339.168.500	-	339.168.500
Bonos internacionales		U\$S	3.101.981		123.654.279	-	123.654.279
Activo instrumentos financieros derivados							
Swap de tasa de interés (*)		U\$S	292.778		11.671.017	-	11.671.017
Activos financieros al valor razonable							
Bonos globales		U\$S	9.188.540		-	366.282.764	366.282.764
					4.522.227.415	366.282.764	4.888.510.179
Diciembre 2021							
	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 2022	\$	800.047.698	2,20%	800.047.698	-	800.047.698
Letras de regulación monetaria	enero 2022	\$	2.692.907.046	6,20%	2.692.907.046	-	2.692.907.046
Plazo fijo en Scotiabank	febr.2022	U\$S	9.500.078	0,15%	424.605.988	-	424.605.988
Bonos internacionales		U\$S	7.679.802		343.248.764	-	343.248.764
Activos financieros al valor razonable							
Bonos globales		U\$S	10.176.908		-	454.856.915	454.856.915
					4.260.809.496	454.856.915	4.715.666.411

(*) Corresponde al valor razonable al 30/06/2022 de los swaps de tasa de interés contratados con Santander New York y Banco Bilbao Vizcaya Argentaria S.A. El valor razonable de dichos instrumentos al 31/12/2021 se detalla en Nota 5.11.3, ya que correspondió a un pasivo. En el presente período, por ambos contratos, se generó una ganancia de U\$S 1.409.908, equivalente a \$ 56.723.912. En igual período de 2021 se había generado por los swaps de tasa de interés una ganancia de U\$S 2.049.111 equivalente a \$ 91.408.568.

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.

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 2022	Dic-21	
Acciones en Central Puerto S.A.	346.696.205	400.603.172	1
Bonos globales	366.282.764	454.856.915	1
Swap de tasa de interés - Activo	11.671.017	-	2
Swap de tasa de interés - Pasivo	-	(57.593.659)	2
Cambio comprado a futuro - Pasivo C/P	(1.614.677.207)	(425.991.575)	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 31.12.21	45.010.417.966	12.170.158.985	57.180.576.952
Altas	-	-	-
Bajas	-	-	-
Valor bruto al 30.06.22	45.010.417.966	12.170.158.985	57.180.576.952
Amortización acumulada al 31.12.21	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 30.06.22	14.695.327.580	2.313.659.623	17.008.987.203
Valores netos al 30.06.22	30.315.090.387	9.856.499.362	40.171.589.749

Concepto	Parques generadores de fuente eólica	Parques generadores de fuente fotovoltaica	Total
Valor bruto al 31.12.20	45.010.417.966	12.170.158.985	57.180.576.951
Altas	-	-	-
Bajas	-	-	-
Valor bruto al 30.06.21	45.010.417.966	12.170.158.985	57.180.576.951
Amortización acumulada al 31.12.20	11.297.124.572	1.644.159.605	12.941.284.177
Amortizaciones	1.132.738.092	223.166.673	1.355.904.765
Bajas	-	-	-
Amortización acumulada al 30.06.21	12.429.862.664	1.867.326.278	14.297.188.942
Valores netos al 30.06.21	32.580.555.302	10.302.832.707	42.883.388.010

5.9.2 Pasivo por concesión de servicios

El pasivo por concesión se detalla a continuación:

	Junio 2022	Dic. 2021
Ingreso diferido por acuerdos de concesión C/P	2.711.809.530	2.711.809.530
Ingreso diferido por acuerdos de concesión L/P	37.459.780.219	38.815.673.715
Saldo final	40.171.589.749	41.527.483.245

En el período finalizado el 30 de junio de 2022 se reconoció un ingreso por \$ 1.355.893.496 (\$ 1.355.904.765 en igual período de 2021).

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

5.10 Acreedores comerciales

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

	Corriente		No Corriente	
	Junio 2022	Dic. 2021	Junio 2022	Dic. 2021
Proveedores por compra de energía	948.161.210	277.004.480	-	-
Acreedores comerciales	2.761.582.791	3.666.909.376	-	-
Adelantos derecho uso Estación Conversora	527.912.578	608.152.275	-	-
Depósitos recibidos en garantía	411.205.917	411.062.515	-	-
Obligaciones devengadas por compra de energía	1.269.887.922	1.485.475.206	-	-
Otras obligaciones devengadas comerciales	464.478.248	387.699.887	-	-
Anticipos de clientes	183.652.280	175.766.072	-	-
Retenciones a terceros	222.361.925	217.439.617	-	-
Deuda documentada acreedores (*)	2.328.955.415	36.901.015	123.596.106	128.696.637
	9.118.198.285	7.266.410.444	123.596.106	128.696.637

(*) Al 30/06/2022 se incluye la deuda documentada con ANCAP por UI 421.258.867, equivalente a \$ 2.288.657.299.

5.11 Préstamos y otros pasivos financieros

	Corriente		No corriente	
	Junio 2022	Dic.2021	Junio 2022	Dic.2021
Endeudamiento con el exterior				
Finan. de inversiones-Organismos multilaterales (i)	1.102.608.594	1.208.214.741	24.348.355.770	25.113.868.318
Finan. de inversiones-Inst. financieras varias (ii)	1.133.672.564	1.297.462.799	8.127.705.689	9.894.308.312
Comisión de compromiso	33.349	249.087	-	-
Intereses devengados a pagar	325.759.230	340.084.382	-	-
Costos financieros a devengar (*)	(125.870.675)	(145.489.421)	(212.683.444)	(307.191.595)
Total del endeudamiento con el exterior	2.436.203.062	2.700.521.587	32.263.378.015	34.700.985.035
Endeudamiento local				
Financiamiento de inversiones (iii)	155.223.660	147.449.478	543.282.811	589.797.911
Obligaciones negociables en UI (iv)	9.623.989	6.529.290	13.831.085.751	13.145.439.578
Obligaciones negociables en UR (iv)	2.937.571	4.265.291	4.619.290.814	4.365.738.746
Títulos de deuda en UI (v)	-	-	52.341.069	-
Intereses devengados a pagar	150.275.344	140.153.237	-	-
Total del endeudamiento local	318.060.564	298.397.297	19.046.000.445	18.100.976.235
Instrumentos financieros derivados (Nota 5.11.3)	1.614.677.207	483.585.234	-	-
Total	4.368.940.833	3.482.504.117	51.309.378.460	52.801.961.270

(*) Los costos financieros a devengar corresponden a costos incurridos para la obtención de financiamiento de corto y largo plazo por parte de AREAFLIN S.A. y los Fideicomisos Financieros PAMPA y ARIAS, los cuales se devengan como costos por intereses en base a la metodología de la tasa efectiva establecida por la NIIF 9 – “Instrumentos Financieros”. Fueron imputados al costo del activo apto (parque eólico) durante el período de construcción y posteriormente se reconocen como gastos por intereses.

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 30/06/2022 corresponden a un total equivalente a U\$S 199.267.082 pactados a tasa de interés fija y U\$S 439.193.756 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 9/07/2021 se realizó la pre cancelación de los préstamos de Corporación Andina de Fomento CFA 8080 Ciclo Combinado y CFA8398 Préstamo Corporativo por un total de U\$S 219.888.448, equivalente a \$ 9.649.584.655.

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

(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 30/06/2022 arbitrados a dólares estadounidenses, corresponden a U\$S 232.330.189 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 30/06/2022, que devenga intereses a tasa fija, asciende a un total equivalente a U\$S 17.522.677.

(iv) 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 TRANSMISIONES ELÉCTRICAS (UTE)
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS CONDENSADOS INTERMEDIOS

La deuda al 30/06/2022 por la totalidad de obligaciones negociables emitidas, expresada en su valor nominal, responde 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.

(v) 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 30/06/2022 expresada a su valor nominal asciende a UI 9.991.800 equivalente a \$ 54.284.450.

En cumplimiento a lo establecido en la NIIF 9 – “Instrumentos Financieros”, los títulos de deuda se registran a su valor razonable (valor emitido más/menos las primas por emisión obtenidas), devengando el interés a la tasa efectiva correspondiente.

5.11.2 Líneas de crédito aprobadas pendientes de utilización

Al 30/06/2022 existía un saldo de U\$S 9.560.867 pendiente de utilización, correspondiente a la línea de crédito con la Corporación Andina de Fomento (CAF), detallada en 5.11.1 (i).

UTE paga una Comisión de Compromiso de 0,35% anual devengada a los 60 días de la fecha de entrada en vigencia, sobre los saldos no desembolsados del préstamo.

5.11.3 Instrumentos financieros derivados

Swaps de tasas de interés

Al cierre del ejercicio anterior el Grupo había contratado instrumentos financieros derivados para cubrirse del riesgo de tipo de interés con los siguientes bancos: Banco Santander New York y Banco Bilbao Vizcaya Argentaria S.A. Al 30/06/2022 el valor razonable de dichos instrumentos corresponde a un activo (Nota 5.8.1). Al 31/12/2021 su valor razonable correspondió a un pasivo por U\$S 1.288.593 (equivalente a \$ 57.593.659).

Cambio comprado a futuro

UTE ha celebrado contratos de compraventa de divisas a futuro con el Banco Central del Uruguay (BCU), cuyo valor razonable al 30/06/2022 correspondió a un pasivo de corto plazo por U\$S 40.505.662 (equivalente a \$ 1.614.677.207). Al 31/12/2021 el valor razonable de dichos contratos correspondió a un pasivo de corto plazo por U\$S 9.531.079 (equivalente a \$ 425.991.575).

Por los contratos señalados, en el presente período se generó una pérdida de U\$S 58.742.796, equivalente a \$ 2.406.849.265 (pérdida de U\$S 5.203.038, equivalente a \$ 216.518.058 en igual período de 2021).

5.12 Otras cuentas por pagar

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

	Corriente		No corriente	
	Junio 2022	Dic. 2021	Junio 2022	Dic. 2021
Deudas con el personal	1.053.119.000	970.155.485	-	-
Obligac.dev.por aguinaldo, licencia, hs. extras, etc.	1.691.902.981	1.876.478.297	-	-
Obligaciones devengadas por incentivo productividad	-	888.384.734	-	-
Ingreso diferido por subvenciones	50.112.992	50.112.992	1.650.494.608	1.675.551.104
Ingreso diferido por aportes de generadores	138.114.420	138.114.420	4.644.612.857	4.713.670.067
Acreedores fiscales	221.539.096	343.820.345	-	-
Tasa alumbrado público Intendencias	601.997.768	634.167.841	-	-
Deuda por versión a cuenta de resultados (Nota 5.14)	-	5.000.000.000	-	-
Deudas varias	657.775.494	158.482.966	-	-
Impuesto a la Renta a pagar	2.064.192.879	-	-	-
Obligac.deveng. Impto.a la Renta neto de adelantos	-	3.029.746.269	-	-
Obligaciones devengadas varias	76.278.864	72.950.704	-	-
	6.555.033.494	13.162.414.053	6.295.107.465	6.389.221.171

5.13 Provisiones

A continuación, se presenta el detalle de las provisiones:

	Corriente		No corriente	
	Junio 2022	Dic. 2021	Junio 2022	Dic. 2021
Provisión por juicios	717.060.979	1.016.064.677	2.112.072.712	880.100.224
Provisión por beneficios a los empleados	45.575.502	38.373.417	791.802.587	749.473.870
Provisión por desmantelamiento	-	-	57.975.039	67.923.029
Otras provisiones	-	-	838.629.342	796.463.385
	762.636.481	1.054.438.094	3.800.479.681	2.493.960.508

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 30/06/2022, 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 2022	Dic. 2021	Junio 2022	Dic. 2021
Provisión por juicios	717.060.979	1.016.064.677	2.112.072.712	880.100.224

Conciliación entre saldo inicial y final:

	Junio 2022	Diciembre 2021
Saldo Inicial	1.896.164.901	2.275.172.898
Dotaciones e incrementos	1.498.557.687	53.512.445
Importes objeto de reversión	(561.828.781)	(344.441.713)
Importes utilizados contra la provisión	(3.760.116)	(88.078.729)
	2.829.133.691	1.896.164.901

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 2022	Dic. 2021	Junio 2022	Dic. 2021
Provisión 200 kWh	45.575.502	38.373.417	791.802.587	749.473.870

El cargo al resultado del período correspondiente a la prestación de consumo de energía eléctrica corresponde a un incremento de gastos de \$ 81.543.085 (incremento de gastos de \$ 142.999.864 en igual período de 2021), 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 2022	Dic. 2021
Provisión desmantelamiento parques eólicos	57.975.039	67.923.029

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:

	No corriente	
	Junio 2022	Dic. 2021
Provisión por participación en Gas Sayago S.A.	838.629.342	796.463.385

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.

- *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 30/06/2022 fue vertida a Rentas Generales la suma de \$ 5.000.000.000, por concepto de aporte adicional por el ejercicio 2021. Al cierre del ejercicio anterior se había reconocido por este concepto una reducción en los resultados acumulados y un pasivo por dicho monto (Nota 5.12).

En igual período de 2021 se había vertido, por concepto de aporte adicional por el ejercicio 2020, la suma de U\$S 6.145.282, equivalente a \$ 271.246.602, reconociéndose una reducción en resultados acumulados de \$ 11.055.362, ya que en el ejercicio 2020 se había reconocido una reducción de resultados acumulados y un pasivo por \$ 260.191.240. A su vez, se había vertido a cuenta del resultado del ejercicio 2021 la suma de \$ 390.525.000, con su correspondiente reducción de los resultados acumulados.

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

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 2022	Junio 2021	Junio 2022	Junio 2021
Ingresos netos por venta de energía eléctrica local	31.124.961.996	28.820.975.454	15.251.218.245	14.124.034.557
Venta de energía eléctrica al exterior	3.017.509.164	4.265.557.991	1.081.641.124	2.164.759.095
Total	34.142.471.160	33.086.533.445	16.332.859.369	16.288.793.652

Otros ingresos operativos	Período de seis meses finalizado el 30 de junio		Período de tres meses finalizado el 30 de junio	
	Junio 2022	Junio 2021	Junio 2022	Junio 2021
Ingresos por peajes	363.691.970	186.447.736	229.471.335	153.062.952
Derechos de carga	170.702.002	272.475.904	90.602.261	137.221.903
Ingresos por consultorías	69.489.550	107.102.157	22.413.123	43.053.181
Ingresos por derechos de uso	25.560.380	60.137.850	7.174.217	31.000.442
Tasas	25.131.871	21.719.057	12.765.585	10.355.253
Otros ingresos	31.679.038	16.307.753	11.935.742	(3.119.644)
Bonificaciones derechos de conexión y tasas	(35.183.980)	(133.167.126)	(19.515.275)	(70.811.669)
Total	651.070.830	531.023.331	354.846.987	300.762.418

Ingresos varios	Período de seis meses finalizado el 30 de junio		Período de tres meses finalizado el 30 de junio	
	Junio 2022	Junio 2021	Junio 2022	Junio 2021
Ingreso por bienes en concesión de servicios (Nota 5.9.2)	1.355.893.496	1.355.904.765	677.946.748	677.952.382
Ganancia por inversiones	-	843.400.225	(114.926.682)	827.895.581
Aportes de clientes y generadores para obras	155.602.591	321.642.125	155.602.591	157.036.307
Ventas varias y de otros servicios	151.131.255	136.147.254	92.861.865	75.632.170
Ingresos por bienes producidos y reparados	134.082.549	126.560.315	76.672.595	68.226.619
Multas y sanciones	31.147.406	95.415.137	11.099.058	6.794.743
Ingreso por subvenciones	25.246.353	25.056.496	25.246.353	25.056.496
Ingresos varios	17.122.631	21.235.857	12.520.627	(3.526.618)
Ingresos por eficiencia energética	5.309.103	9.067.423	2.323.032	4.965.213
Total	1.875.535.382	2.934.429.596	939.346.187	1.840.032.894

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 2022	Junio 2021	Junio 2022	Junio 2021
Compra de energía eléctrica	7.768.710.146	8.466.315.699	3.736.289.620	4.512.832.274
Amortizaciones	4.123.608.033	3.747.464.437	1.631.206.670	1.812.594.604
Personal	2.381.069.496	2.171.560.050	1.255.985.577	1.164.402.350
Suministros y servicios externos	1.733.257.913	1.543.187.953	910.034.856	829.062.325
Materiales energéticos y lubricantes	6.507.588.000	4.553.520.213	619.846.887	1.511.235.061
Materiales	303.193.969	182.498.361	167.031.767	80.692.462
Transporte	92.060.480	77.564.534	53.714.962	46.378.694
Tributos	33.567.351	44.697.171	12.095.681	34.148.174
Total	22.943.055.388	20.786.808.417	8.386.206.020	9.991.345.944

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 2022	Junio 2021	Junio 2022	Junio 2021
Personal	2.809.171.850	2.669.291.106	1.385.647.630	1.361.275.173
Suministros y servicios externos	1.509.381.255	1.407.648.432	799.376.976	707.741.770
Amortizaciones	579.479.688	638.419.388	291.168.590	396.392.867
Pérdida por deudores incobrables	790.553.105	186.422.426	651.224.315	(63.988.568)
Tributos	259.582.401	179.202.061	147.617.026	106.465.832
Transporte	113.876.460	94.663.821	67.832.029	58.106.660
Materiales	74.839.959	51.072.584	41.278.129	29.807.632
Ajuste por liquidación Impuesto al Patrimonio	(46.230.005)	(5.734.945)	(46.230.005)	(5.734.945)
Total	6.090.654.713	5.220.984.873	3.337.914.689	2.590.066.420

Otros gastos	Período de seis meses finalizado el 30 de junio		Período de tres meses finalizado el 30 de junio	
	Junio 2022	Junio 2021	Junio 2022	Junio 2021
Amortización Parques eólicos en concesión (Nota 5.9.1)	1.355.893.496	1.355.904.765	677.946.748	677.952.382
Indemnizaciones	1.626.904.301	(234.633.916)	1.519.100.659	(295.335.987)
Subsidios y transferencias	227.088.795	262.963.157	116.743.177	208.789.981
Pérdida por inversiones	29.057.976	-	29.057.976	-
Aportes a asociaciones y fundaciones	47.302.593	34.297.888	32.548.149	33.500.695
Varios	3.961.871	7.882.574	38.997.782	3.132.639
Costo de ventas eficiencia energética	1.962.252	1.185.248	242.591	1.185.248
Diferencia por baja de activo fijo	-	2.511.828	-	2.511.828
Mermas y deterioros	(76.096.353)	34.625.775	(76.096.353)	6.281.220
Gastos Servicios Auxiliares:				
Personal	343.514.563	329.890.074	178.925.263	174.958.183
Suministros y servicios externos	154.130.291	144.578.215	88.403.857	80.304.711
Materiales	87.207.033	83.814.905	41.980.600	59.955.722
Amortizaciones	31.695.642	31.644.485	15.795.973	16.324.284
Varios	104.007.989	(22.664.008)	52.385.009	2.708.240
Transporte	2.515.034	3.067.664	2.095.094	1.456.832
Tributos	14.845.566	9.643.195	2.715.674	8.287.596
Total	3.953.991.049	2.044.711.849	2.720.842.199	982.013.573

6.3 Resultados financieros

	Período de seis meses finalizado el 30 de junio		Período de tres meses finalizado el 30 de junio	
	Junio 2022	Junio 2021	Junio 2022	Junio 2021
Resultado por instrumentos financieros derivados (*3)	(2.347.164.131)	(125.109.490)	(655.112.154)	(737.586.923)
Multas y recargos a clientes (Nota 5.2)	787.357.480	691.864.346	380.376.437	351.033.586
Ingresos por intereses	179.033.906	44.084.488	94.871.106	24.863.208
Otros cargos financieros netos	(875.531)	(12.031.936)	1.162.421	(10.722.917)
Gastos de préstamos y otros financiamientos	(5.251.626)	(3.001.151)	(928.710)	(732.002)
Multas y recargos (BPS - DGI - Intendencias)	(223.791.696)	(258.261)	(223.205.719)	(160.247)
Descuento por pronto pago concedidos	(42.939.156)	(42.274.754)	(21.998.753)	(22.769.242)
Egresos por intereses (*1)	(1.958.167.651)	(2.009.072.623)	(983.300.915)	(1.039.416.738)
Diferencia de cambio y cotización (*2)	1.362.649.622	(1.373.919.386)	671.622.363	(161.434.540)
Total	(2.249.148.782)	(2.829.718.766)	(736.513.923)	(1.596.925.814)

(*1) En los períodos finalizados el 30 de junio de 2022 y 2021 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 2022 y 2021 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 2022	Junio 2021
Disponibilidades	8.740.464.003	9.167.698.553
Inversiones en otros activos financieros	4.386.569.118	2.340.033.754
	13.127.033.121	11.507.732.304

En el primer semestre de 2022 se realizaron altas de propiedad, planta y equipo (netas de capitalizaciones de obras en curso) por \$ 3.775.838.054 (\$ 3.713.851.855 en igual período de 2021). En el estado se expone una aplicación de \$ 4.002.945.691 (\$ 3.466.147.867 en igual período de 2021), 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 \$ 3.919.161 (\$ 10.257.800 en igual período de 2021),
- altas de bienes pendientes de pago en el primer semestre de 2022 por \$ 199.896.741,
- baja de obras en curso por provisión de juicios por \$ 559.494.140 en el presente período (alta de \$ 27.891.381 en igual período de 2021),
- alta de bienes por acuerdo con Hyundai por \$ 64.332.840,
- aporte de generadores del primer semestre de 2021 por \$ 561.576,
- aportes de clientes para obras por \$ 64.237.761 (\$ 208.993.228 en igual período de 2021).

Distribución de dividendos:

- 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 4.395.350, equivalente a \$ 180.714.836. En igual período de 2021 se pagaron U\$S 5.194.505, equivalentes a \$ 229.298.828.
- 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 3.376.000, equivalentes a \$ 136.157.454. En igual período de 2021 se pagaron U\$S 1.760.000, equivalentes a \$ 77.023.320.
- En asamblea general ordinaria de accionistas celebrada el 27 de abril de 2022, AREAFLIN S.A. aprobó una distribución de dividendos en efectivo, de la cual a las participaciones no controladoras correspondió U\$S 2.654.434, equivalentes a \$ 108.592.874. En igual período de 2021 estaban pendientes de cobro por el mismo concepto U\$S 905.354, equivalentes a \$ 39.504.221.
- Con fecha 31 de marzo de 2022 se aprobó en Asamblea Ordinaria de Accionistas la distribución del resultado del ejercicio 2021 de ISUR S.A., recibiendo en las cuentas bancarias de CND la suma de U\$S 183.982, equivalentes a \$ 7.591.056.

Aporte/Uso del fondo de estabilización energética:

- Durante el primer semestre de 2022 se reconoció un aporte al Fideicomiso de administración del fondo de estabilización energética por U\$S 6.175.000, equivalente a \$ 263.573.700. A su vez, por igual monto, se reconoció una utilización por parte de UTE del referido fondo, procediéndose a la compensación de ambos créditos. En igual período de 2021 UTE recibió en concepto de utilización del fondo de estabilización energética U\$S 46.625.366, equivalente a \$ 2.049.474.909.

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 2022 y 31 de diciembre de 2021, expresados en moneda de origen y la posición total expresada en pesos uruguayos, se exponen a continuación:

Posición al 30/06/2022

	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	139.986	2.268	0	-	-	347	5.688.818
Inversiones en otros activos financieros	3.246	-	-	-	-	-	129.378
Deudores Comerciales	27.539	-	-	-	-	-	1.097.799
Otras Cuentas por cobrar	59.338	1.137	-	-	-	34	2.414.264
Total Activo corriente	230.109	3.405	0	-	-	381	9.330.257
Activo no corriente							
Otras Cuentas por cobrar	25.622	446	-	-	-	20.331	1.850.467
Inversiones en otros activos financieros	9.189	-	-	-	-	-	366.283
Deudores Comerciales	-	-	-	19.321	-	-	104.970
Total Activo no corriente	34.811	446	-	19.321	-	20.331	2.321.720
TOTAL ACTIVO	264.919	3.851	0	19.321	-	20.712	11.651.978
PASIVO							
Pasivo corriente							
Acreedores comerciales	104.257	1.884	402	421.085	-	577	6.548.462
Préstamos y otros pasivos financieros	60.676	6.231	-	48.182	39	-	2.997.078
Pasivo por arrendamiento	15.793	-	34.466	10.294	-	-	948.370
Otras cuentas por pagar	5.725	66	-	-	-	445	248.744
Total Pasivo corriente	186.451	8.181	34.868	479.561	39	1.022	10.742.654
Pasivo no corriente							
Préstamos y otros pasivos financieros	328.368	36.419	-	2.655.434	3.198	-	33.657.269
Pasivo por arrendamiento	212.754	-	307.322	188.495	-	-	11.849.175
Provisiones	1.064	-	-	-	-	-	42.395
Total Pasivo no corriente	542.186	36.419	307.322	2.843.930	3.198	-	45.548.839
TOTAL PASIVO	728.637	44.600	342.190	3.323.491	3.237	1.022	56.291.493
POSICIÓN NETA PASIVA (ACTIVA)	463.718	40.749	342.190	3.304.169	3.237	(19.690)	44.639.515

Posición al 31/12/2021

	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	200.776	1.850	0	-	-	462	9.087.838
Inversiones en otros activos financieros	0	-	-	-	-	-	0
Deudores Comerciales	61.223	-	-	-	-	-	2.736.370
Otras Cuentas por cobrar	39.403	989	-	-	-	338	1.826.215
Total Activo corriente	301.403	2.839	0	-	-	801	13.650.423
Activo no corriente							
Otras Cuentas por cobrar	25.599	96	20.590	-	-	6.902	1.622.475
Inversiones en otros activos financieros	10.177	-	-	-	-	-	454.857
Deudores Comerciales	-	-	-	19.321	-	-	99.713
Total Activo no corriente	35.776	96	20.590	19.321	-	6.902	2.177.045
TOTAL ACTIVO	337.179	2.935	20.590	19.321	-	7.703	15.827.468
PASIVO							
Pasivo corriente							
Acreedores comerciales	97.682	773	727	-	-	1.837	4.492.901
Préstamos y otros pasivos financieros	29.827	6.299	-	47.559	39	-	1.949.799
Pasivo por arrendamiento	15.707	-	28.274	23.467	-	-	1.049.689
Otras cuentas por pagar	5.136	27	-	-	-	1.116	280.787
Total Pasivo corriente	148.353	7.098	29.001	71.026	39	2.953	7.773.176
Pasivo no corriente							
Préstamos y otros pasivos financieros	290.536	39.532	-	2.661.455	3.200	-	33.084.119
Pasivo por arrendamiento	206.263	-	289.742	195.193	-	-	12.547.778
Provisiones	1.064	-	-	-	-	-	47.545
Total Pasivo no corriente	497.862	39.532	289.742	2.856.648	3.200	110	45.684.380
TOTAL PASIVO	646.215	46.630	318.743	2.927.674	3.239	3.064	53.457.556
POSICIÓN NETA PASIVA (ACTIVA)	309.037	43.695	298.152	2.908.353	3.239	(4.639)	37.630.088

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 2022	Junio 2021	Junio 2022	Junio 2021	Junio 2022	Junio 2021
Venta de energía	107.241	314.359	3.259.516.360	3.028.554.934	-	-
Ingresos ajenos a la explotación	-	-	126.726.127	122.687.244	-	-
Ingresos por servicios de CONEX	6.185.187	3.696.584	51.265.182	96.863.893	-	-
Compra de energía	327.724.177	335.232.105	-	-	413.626.853	314.722.821
Compra de bienes y contratación de servicios	-	-	9.649.663.324	6.426.565.195	100.000.000	100.000.000
Distribución de utilidades ROUAR S.A. (*)	-	44.418.124	-	-	-	-
Intereses y otros resultados financieros	-	-	14.514.493	16.063.295	-	-
Intereses ganados	-	-	99.371.542	15.500.398	-	-
Uso del Fondo de Estabilización Energética	263.573.700	2.049.474.909	-	-	-	-
Aporte al Fondo de Estabilización Energética	263.573.700	-	-	-	-	-
Versión de resultados	-	-	-	401.580.362	-	-

(*) La distribución de utilidades de ROUAR S.A. correspondiente al período enero-junio 2021 estaba pendiente de cobro al 30/06/2021.

Las retribuciones al Directorio ascendieron a \$ 7.362.360 en el período enero-junio de 2022. En igual período de 2021 las retribuciones ascendieron a \$ 7.534.237, incluyéndose \$ 449.799 por concepto de subsidio a ex directores.

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 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	96.071.013	36.623.201	50.973.228	7.380.776	44.138	83.958.675	275.051.030
Total de pasivo							(135.326.580)
Incorporaciones de bienes de uso en servicio	1.581	291.528	930.334			318.997	1.542.440

Diciembre 2021 (para activos y pasivos)							
Junio 2021 (para resultados)							
	Generación (1)	Trasmisión (2)	Distribución (3)	Comercial (4)	Servicios de consultoría	Otros (5)	Total
Ingresos				33.086.533	107.643	3.357.810	36.551.986
Costo de ventas	(16.120.295)	(1.516.080)	(2.757.573)		(85.844)	(307.016)	(20.786.808)
Gastos de adm. y ventas				(2.211.839)		(3.009.146)	(5.220.985)
Resultados financieros							(2.829.719)
Otros gastos							(2.044.712)
Impuesto a la renta							1.440.659
							7.110.421
Total de activo	95.489.431	37.107.987	50.470.222	6.423.353	95.982	88.928.533	278.515.508
Total de pasivo							141.934.480
Incorporaciones de bienes de uso en servicio	161.022	1.044.647	4.175.490	720.244		1.401.183	7.502.586

- (1) Los gastos de generación incluyen miles de \$ 7.768.710 (miles de \$ 8.466.316 en igual período de 2021) por concepto de compra de energía. Adicionalmente, incluyen miles de \$ 1.615.314 (miles de \$ 1.644.145 en igual período de 2021) por concepto de depreciaciones de propiedad, planta y equipo y miles de \$ 119.430 (miles de \$ 108.960 en igual período de 2021) por concepto de depreciación de activos por derechos de uso directamente atribuibles al segmento.
- (2) Los gastos de transmisión eléctrica incluyen miles de \$ 975.499 (miles de \$ 760.321 en igual período de 2021) por concepto de depreciaciones de propiedad, planta y equipo y miles de \$ 119.422 (miles de \$ 111.720 en igual período de 2021) por concepto de depreciaciones de activos por derechos de uso directamente atribuibles al segmento.
- (3) Los gastos de distribución eléctrica incluyen miles de \$ 945.080 (miles de \$ 900.489 en 2021) por concepto de depreciaciones de propiedad, planta y equipo y miles de \$ 16.295 (miles de \$ 59.212 en igual período de 2021) por concepto de depreciaciones de activos por derechos de uso directamente atribuibles al segmento.
- (4) Los gastos de comercial incluyen miles de \$ 163.160 (miles de \$ 154.298 en igual período de 2021) por concepto de depreciaciones de propiedad, planta y equipo y miles de \$ 35.760 (miles de \$ 35.219 en igual período de 2021) 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 \$ 65.715 (miles de \$ 23.765 en igual período de 2021) 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 Trasmisión en Brasil (ELETROBRAS)	Parque Eólico Palomas (NICEFIELD S.A.)	Línea Tacuarembó-Melo	Medidores Inteligentes		Datacenter - CPD (Antel)	Inmuebles	Vehículos	Otros	Total
				Instalados	Pendientes de instalar					
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

Concepto	Instalaciones de Trasmisión en Brasil (ELETROBRAS)	Parque Eólico Palomas (NICEFIELD S.A.)	Línea Tacuarembó-Melo	Medidores Inteligentes		Datacenter - CPD (Antel)	Inmuebles	Vehículos	Otros	Total
				Instalados	Pendientes de instalar					
Valor bruto al 31.12.20	3.088.097.306	3.505.580.234	2.910.241.962	325.347.955	5.869.632	441.580.027	651.996.003	482.680.106	74.446.050	11.485.839.275
Altas	125.139.879	176.493.169	112.806.429	6.492.091	-	-	9.308.130	80.913.947	-	511.153.646
Ajustes y Reclasificaciones	-	-	-	5.869.632	(5.869.632)	-	-	-	-	-
Efecto por conversión	-	-	-	-	-	-	25.150.768	-	-	25.150.768
Valor bruto al 30.06.21	3.213.237.185	3.682.073.403	3.023.048.391	337.709.678	-	441.580.027	686.454.901	563.594.053	74.446.050	12.022.143.688
Amortiz.acum.al 31.12.20	450.940.963	615.062.929	97.008.065	33.516.872	-	22.079.001	61.710.677	320.062.657	29.311.803	1.629.692.969
Amortizaciones	51.878.485	92.138.876	50.448.971	16.267.398	-	11.039.501	19.615.529	89.104.318	8.381.917	338.874.995
Efecto por conversión	-	-	-	-	-	-	8.844.011	-	-	8.844.011
Amortiz.acum.al 30.06.21	502.819.449	707.201.805	147.457.037	49.784.270	-	33.118.502	90.170.217	409.166.976	37.693.721	1.977.411.975
Valor neto al 30.06.21	2.710.417.736	2.974.871.598	2.875.591.354	287.925.408	-	408.461.525	596.284.684	154.427.078	36.752.329	10.044.731.713

11.2 Pasivo por arrendamiento y gasto por intereses

Durante el período finalizado el 30 de junio de 2022, se efectuaron pagos de cuotas de arrendamiento por un total equivalente a \$ 1.010.242.089 (\$ 916.442.402 en igual período de 2021), de acuerdo al siguiente detalle:

Arrendamiento	Enero-Junio 2022	Enero-Junio 2021
Instalaciones de Trasmisión en Brasil (ELETROBRAS)	205.874.087	152.453.436
Parque Eólico Palomas	394.318.225	346.859.255
Línea Tacuarembó-Melo	211.860.874	189.478.209
Medidores Inteligentes	56.622.169	58.854.834
Inmuebles	39.136.317	45.341.177
Vehículos	98.302.603	111.773.174
Otros	4.127.815	11.682.317
	1.010.242.089	916.442.402

A continuación, se presenta un resumen de las cuotas pendientes de pago por arrendamientos, y su correspondiente valor presente al 30 de junio de 2022:

Plazo	Valor nominal en \$	Valor presente en \$
Hasta un año	2.113.642.115	1.999.976.777
Entre uno y cinco años	6.927.008.848	5.135.963.211
Más de cinco años	14.049.241.197	5.668.547.751
	23.089.892.161	12.804.487.739

El gasto por intereses de los pasivos por arrendamiento en el período finalizado el 30 de junio de 2022, asciende a \$ 655.789.626 (\$ 618.750.523 en igual período de 2021). El detalle de dichos gastos, según la clase de activos arrendados, se detalla a continuación:

Arrendamiento	Enero-Junio 2022	Enero-Junio 2021
Instalaciones de Trasmisión en Brasil (ELETROBRAS)	153.616.331	118.837.602
Parque Eólico Palomas	297.560.866	296.664.870
Línea Tacuarembó-Melo	139.265.532	140.293.698
Medidores Inteligentes	37.335.969	38.631.729
Data Center (ANTEL)	9.986.650	9.512.283
Inmuebles	15.132.988	10.997.553
Vehículos	2.506.885	3.154.034
Otros	384.405	658.753
	655.789.626	618.750.523

11.3 Arrendamientos de corto plazo y bajo valor

El gasto reconocido durante el período finalizado el 30 de junio de 2022 por los arrendamientos de corto plazo y bajo valor asciende a un total equivalente a \$ 11.075.439, de acuerdo al siguiente detalle:

Concepto	Arrendamiento a corto plazo	Arrendamiento de bajo valor	Total
Inmuebles	7.033.252	-	7.033.252
Equipos de oficina	282.526	16.262	298.788
Maquinaria	1.433.117	63.724	1.496.841
Otros arrendamientos	2.122.368	124.190	2.246.558
	10.871.263	204.176	11.075.439

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.

Al 30 de junio de 2022 existen situaciones litigiosas y procesos judiciales iniciados contra Gas Sayago, cuyos montos reclamados totalizan U\$S 86.657.054 y \$ 46.983.881 (más los eventuales intereses y/o daños y perjuicios que puedan corresponder), generándose incertidumbre respecto a su dilucidación en el resultado final para dicha empresa.

NOTA 13 HECHOS POSTERIORES

Con posterioridad al 30 de junio de 2022 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 I – Estados Financieros Consolidados Condensados Intermedios correspondientes al 30 de Junio de 2022 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

Ref: 16/135/08-22

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 2022, 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 2022, 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 2022, 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 y 12, 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\$ 86.657.054 y \$ 46.983,881. Por lo tanto no se encuentran determinados los efectos que podrían eventualmente surgir para UTE.

Otros asuntos

Las cifras que se presentan correspondientes al trimestre comprendido entre el 1° de abril y 30 de junio de 2022 no cuentan con informe de revisión limitada.

Montevideo, 30 de agosto de 2022.-

CROWE


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 2022

(En pesos uruguayos)

	Notas	Junio 2022	Diciembre 2021
ACTIVO			
Activo corriente			
Efectivo	5.1	7.242.159.962	10.618.148.895
Inversiones en otros activos financieros	5.9	4.053.456.881	3.492.954.744
Deudores comerciales	5.2	11.663.197.509	12.579.905.107
Otras cuentas por cobrar	5.3	3.392.741.631	2.938.063.008
Inventarios	5.4	4.858.370.840	3.987.652.225
Total Activo corriente		31.209.926.823	33.616.723.979
Activo no corriente			
Propiedad, planta y equipo	5.5	131.550.014.310	131.651.640.610
Derecho de uso	11.1	14.638.316.408	14.288.420.880
Activos en concesión de servicio	5.10.1	51.253.845.269	52.988.401.727
Activo por impuesto diferido	5.6	31.931.990.726	29.046.485.433
Otras cuentas por cobrar	5.3	444.637.608	1.342.325.330
Inversiones a largo plazo:			
- Inversiones en subsidiarias	5.7	4.790.443.132	4.620.594.693
- Inversiones en otras entidades	5.8	1.387.128.484	1.493.764.232
- Bienes en comodato		308.422.026	315.807.879
Total inversiones a largo plazo		6.485.993.642	6.430.166.804
Inventarios	5.4	4.061.499.762	3.918.752.006
Activos biológicos		166.470.429	166.470.429
Deudores comerciales	5.2	104.970.298	99.712.993
Total Activo no corriente		240.637.738.452	239.932.376.211
TOTAL ACTIVO		271.847.665.275	273.549.100.190
PASIVO Y PATRIMONIO			
Pasivo corriente			
Acreedores comerciales	5.11	9.511.222.051	7.680.910.896
Préstamos y otros pasivos financieros	5.12	3.391.090.644	2.346.919.346
Pasivo por arrendamiento	11.2	1.340.815.263	1.356.345.752
Otras cuentas por pagar	5.13	6.528.127.383	13.079.963.845
Pasivo por concesión de servicios	5.10.2	3.469.135.454	3.469.135.454
Provisiones	5.14	762.636.481	1.054.438.094
Total Pasivo corriente		25.003.027.275	28.987.713.386
Pasivo no corriente			
Acreedores comerciales	5.11	123.596.106	128.696.637
Préstamos y otros pasivos financieros	5.12	39.076.689.646	38.644.883.472
Pasivo por arrendamiento	11.2	13.898.022.426	15.162.916.303
Otras cuentas por pagar	5.13	7.236.938.219	7.344.731.976
Pasivo por concesión de servicios	5.10.2	47.784.709.815	49.519.266.273
Provisiones	5.14	3.784.899.776	2.472.640.733
Total Pasivo no corriente		111.904.855.988	113.273.135.394
Total Pasivo		136.907.883.263	142.260.848.780
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	22.746.842.171	23.011.324.130
Resultados acumulados		27.171.610.065	23.255.597.503
Total Patrimonio		134.939.782.012	131.288.251.410
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		271.847.665.275	273.549.100.190

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 2022

(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	
		2022	2021	2022	2021
Venta de energía eléctrica	6.1	34.142.471.160	33.086.533.445	16.332.859.369	16.288.793.652
Otros ingresos operativos	6.1	661.296.688	541.892.931	359.723.234	306.232.948
Ingresos de actividades operativas netos		34.803.767.848	33.628.426.376	16.692.582.603	16.595.026.601
Costo de ventas	6.2	(23.418.550.474)	(21.424.007.532)	(8.562.539.168)	(10.365.266.053)
Resultado bruto		11.385.217.374	12.204.418.844	8.130.043.434	6.229.760.548
Gastos de administración y ventas	6.2	(6.069.113.368)	(5.205.231.694)	(3.325.122.761)	(2.581.442.361)
Ingresos varios	6.1	2.245.980.811	3.709.268.547	1.235.323.818	2.131.666.139
Gastos varios	6.2	(4.284.285.411)	(2.423.374.811)	(2.878.377.938)	(1.171.345.054)
Resultado operativo		3.277.799.406	8.285.080.887	3.161.866.554	4.608.639.272
Resultados financieros	6.3	(1.660.159.231)	(2.771.766.133)	(514.058.755)	(1.427.187.980)
Resultado del período antes de impuesto a la renta		1.617.640.175	5.513.314.754	2.647.807.799	3.181.451.292
Impuesto a la renta	5.6	2.298.372.386	1.402.358.047	(289.031.365)	241.010.911
Resultado del período		3.916.012.561	6.915.672.801	2.358.776.434	3.422.462.203

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 2022

(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	
		2022	2021	2022	2021
Resultado del período		3.916.012.561	6.915.672.801	2.358.776.434	3.422.462.203
Componentes de otro resultado integral que se reclasificarán posteriormente al resultado del ejercicio, neto de impuestos:					
Reserva por conversión	5.15	(264.481.959)	145.865.484	(68.266.170)	(40.568.723)
Resultado integral del período		3.651.530.602	7.061.538.284	2.290.510.264	3.381.893.480

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 2022

(En pesos uruguayos)

	Notas	Capital, Aportes a capitalizar y Reservas por reexpresión	Transferencia neta al Fondo de estabilización energética	Reserva por conversión	Prima (descuento) de emisión	Otras reservas	Resultados acumulados	Patrimonio total
Saldos iniciales al 01.01.21		84.373.889.317	647.440.459	4.487.915.589	(3.193.513)	18.321.595.583	13.738.055.453	121.565.702.889
Movimientos del período								
Versión de resultados	5.15						(401.580.362)	(401.580.362)
Resultado integral del período				145.865.484			6.915.672.801	7.061.538.284
Total movimientos del período		-	-	145.865.484	-	-	6.514.092.438	6.659.957.922
Saldos finales al 30.06.21		84.373.889.317	647.440.459	4.633.781.073	(3.193.513)	18.321.595.583	20.252.147.891	128.225.660.811
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

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 2022

(En pesos uruguayos)

	Notas	Junio 2022	Junio 2021
1) Flujo de efectivo por actividades operativas			
Resultado del período		3.916.012.561	6.915.672.801
Ajustes:			
Amortización prop., pta.y equipo, derechos de uso y comodato		4.182.898.414	3.846.137.969
Resultado asociado a la tenencia de efectivo y equivalentes		699.565.521	(50.709.564)
Diferencia de cambio rubros no operativos		(2.733.012.201)	1.709.765.834
Impuesto a la renta diferido		(2.885.505.293)	(1.975.327.081)
Obligaciones devengadas por impuesto a la renta		587.132.907	572.969.034
Resultado por inversiones a largo plazo		35.713.850	(1.240.116.922)
Resultado por instrumentos financieros derivados		1.253.538.914	167.194.650
Resultado por activos biológicos		(12.372.268)	(1.763.774)
Ajuste provisión juicios		1.492.196.950	(309.223.912)
Ajuste provisión 200 kWh		49.530.802	112.599.553
Ajuste provisión por obsolescencia de inventarios		(1.479.355)	(584.176)
Obligaciones devengadas penalizaciones URSEA		(4.283.919)	11.339.471
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		879.407.021	944.890.034
Intereses de arrendamientos devengados		901.274.916	883.656.072
Pérdida para deudores incobrables		790.715.218	186.422.426
Aportes de clientes para obras		(64.237.761)	(208.993.228)
Ingreso por aportes de generadores privados		(82.737.261)	(82.737.261)
Bajas y ajustes de propiedad, planta y equipo		(15.595.925)	2.511.828
Resultado de operaciones antes de cambios en rubros operativos		9.090.980.138	11.583.703.753
Cambios en activos y pasivos:			
Disminuciones (incrementos) en deudores comerciales		120.735.074	(1.053.971.602)
Disminuciones (incrementos) en otras cuentas por cobrar		(283.853.951)	49.182.387
Disminuciones (incrementos) en inventarios		(1.015.095.739)	(557.630.965)
Incrementos (disminuciones) en acreedores comerciales		1.705.722.691	(931.692.706)
Incrementos (disminuciones) en otras cuentas por pagar		(729.696.066)	(916.557.448)
Efectivo proveniente de actividades operativas antes de impuesto a la renta		8.888.792.147	8.173.033.419
Impuesto a la renta pagado		(1.510.143.850)	(136.960.339)
Efectivo proveniente de actividades operativas		7.378.648.297	8.036.073.080
2) Flujo de efectivo por actividades de inversión			
Pagos por compras de propiedad, planta y equipo	7	(4.002.945.691)	(3.466.147.867)
Anticipos para compras de propiedad, planta y equipo		(34.552.104)	-
Pagos por compras de propiedad, planta y equipo del ejercicio anterior		(85.833.445)	(351.990.497)
Cobro por venta de activos biológicos		15.480.991	7.777.764
Cobro dividendos y rescate participaciones en entidades relacionadas	7	645.697.379	76.520.352
Cobro Fideicomiso Fondo de Estabilización Energética	7	-	2.049.474.909
Aporte de capital Fideicomiso Cierre del Anillo de Trasmisión	7	(77.743.682)	-
Efectivo aplicado a actividades de inversión		(3.539.896.553)	(1.684.365.340)
3) Flujo de efectivo por actividades de financiamiento			
Versión de resultados	5.15	(5.000.000.000)	(661.771.602)
Pagos deudas financieras		(691.947.890)	(1.301.182.153)
Nuevas deudas financieras		2.030.208.408	-
Pagos de intereses de préstamos y obligaciones negociables		(873.575.482)	(867.995.330)
Pagos de comisiones de compromiso y otros gastos de préstamos		(2.263.488)	-
Pagos de instrumentos financieros derivados		(6.866.076)	(133.553.386)
Pagos de arrendamientos	11.2	(1.415.951.755)	(1.578.668.593)
Pagos de garantías por arrendamiento		-	(3.261.635)
Efectivo aplicado a actividades de financiamiento		(5.960.396.283)	(4.546.432.701)
4) Variación neta del efectivo y equivalentes de efectivo		(2.121.644.538)	1.805.275.039
5) Saldo inicial del efectivo y equivalentes de efectivo		14.111.103.639	6.514.620.964
6) Efecto asociado al mantenimiento de efectivo y equivalentes		(699.565.521)	50.709.564
7) Saldo final del efectivo y equivalentes de efectivo	7	11.289.893.580	8.370.605.568

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 2022**

NOTA 1 NATURALEZA JURÍDICA, MARCO LEGAL Y CONTEXTO OPERACIONAL

La Ley N° 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 N° 14.694 del 01/09/77, N° 15.031 del 04/07/80 y N° 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 N° 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 N° 16.832 que sustituye el artículo 2° del Decreto - Ley N° 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 1.914 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 1.770 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 2022.

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 2021.

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 2021.

Los estados financieros separados del Ente son presentados en la moneda del principal centro económico en donde opera (su moneda funcional). Con el propósito de presentar los estados financieros separados, los resultados y la posición financiera del Ente son expresados en pesos uruguayos, la cual es su moneda funcional y la moneda de presentación de los estados financieros separados.

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 \$ 39,863 por dólar al 30/06/2022 y \$ 44,695 por dólar al 31/12/2021).

NOTA 5 INFORMACIÓN REFERENTE A PARTIDAS DEL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

5.1 Efectivo

	Junio 2022	Dic. 2021
Bancos	7.231.047.208	10.602.736.210
Fondos en tránsito	(575.287)	934.873
Caja y fondo fijo	11.688.040	14.477.812
	7.242.159.962	10.618.148.895

5.2 Deudores comerciales

	Corriente		No corriente	
	Junio 2022	Dic. 2021	Junio 2022	Dic. 2021
Deudores simples energía eléctrica	8.141.557.495	8.883.116.988	-	-
Deudores morosos energía eléctrica	3.570.616.677	3.117.565.729	-	-
Recuperación IVA Deudores oficiales y municipales	(5.829.714)	(6.236.226)	-	-
Deudores en gestión judicial	38.556.067	14.822.143	-	-
Deudores documentados energía eléctrica	2.551.490.941	2.535.175.572	-	-
Fideicomiso por deuda intendencias	-	-	104.970.298	99.712.993
Provisión por deudores incobrables	(2.552.506.373)	(1.903.730.044)	-	-
Intereses a devengar	(124.825.558)	(156.790.590)	-	-
Deudores simples por servicio de consultoría	53.763.974	108.683.623	-	-
Provisión por deudores incobrables consultoría	(9.626.000)	(12.702.089)	-	-
	11.663.197.509	12.579.905.107	104.970.298	99.712.993

A continuación, se presentan los saldos por venta de energía eléctrica en miles de pesos clasificados según antigüedad:

	Junio 2022	Dic. 2021
0 a 60 días	11.052.825	11.827.300
60 a 90 días	258.349	197.301
90 a 360 días	955.170	729.529
> 360 días (*)	2.140.847	1.896.263
Total	14.407.191	14.650.393

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

	Junio 2022	Dic. 2021
Saldo inicial	(1.903.730.044)	(1.452.093.321)
Constituciones	(754.091.684)	(612.790.308)
Usos	105.315.354	161.153.585
Saldo final	(2.552.506.373)	(1.903.730.044)

Respecto a los créditos a cobrar por servicios de consultoría, la variación de la provisión por incobrabilidad ha sido la siguiente:

	Junio 2022	Dic. 2021
Saldo inicial	(12.702.089)	(48.840.088)
Constituciones	3.076.088	36.137.999
Usos	-	-
Saldo final	(9.626.000)	(12.702.089)

La Dirección del Ente 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 SEPARADOS CONDENSADOS INTERMEDIOS**

5.3 Otras cuentas por cobrar

	Corriente		No corriente	
	Junio 2022	Dic. 2021	Junio 2022	Dic. 2021
Adelantos Impto.al Patrimonio neto de obligac.deveng.	671.407.280	110.801.409	-	-
Adelantos Impto.a la Renta neto de obligac.deveng.	57.933.562	-	-	-
Adelanto a partes vinculadas	-	345.853.338	-	-
Adelanto por Fideicomiso Cierre Anillo Trasmisión (*)	-	-	-	902.630.096
Otros pagos anticipados	178.858.304	123.390.340	106.629.005	85.236.723
Garantía por cambio comprado a futuro (**)	2.155.990.355	1.546.670.475	-	-
Garantía por arrendamiento	-	-	173.609.173	164.977.389
Montos consignados en bancos	-	-	144.504.575	162.078.943
Diversos	485.073.623	495.591.892	20.591.066	28.497.250
Crédito fiscal	29.610.526	519.440.423	-	-
Provisión otros créditos incobrables	(184.949.624)	(202.307.794)	-	-
Intereses financieros a devengar	(1.182.394)	(1.377.076)	(696.210)	(1.095.073)
	3.392.741.631	2.938.063.008	444.637.608	1.342.325.330

(*) Corresponde a adelantos efectuados al 31/12/2021 a República Administradora de Fondos de Inversión S.A. (RAFISA) por un total de U\$S 20.195.326 a cuenta de los aportes que UTE, en calidad de Fideicomitente, debía realizar al Fideicomiso Financiero Línea Cierre del Anillo de Trasmisión de 500 kV (Tacuarembó – Salto), una vez culminado el proceso de aprobación de dicho Fideicomiso por parte del Banco Central del Uruguay, proceso que finalizó el 09/05/2022. Al cierre del período finalizado el 30/06/2022, los aportes efectuados se reconocieron como Inversión en el Fideicomiso Financiero Línea Cierre del Anillo de Trasmisión de 500 kV (Nota 5.7).

(**) Corresponde a garantías por los contratos de compraventa de divisas a futuro indicados en Nota 5.12.3, las cuales están depositadas en el Banco Central del Uruguay y se van liberando en cada fecha de intercambio de monedas. Las garantías inicialmente corresponden al 5% del monto nominal en dólares remanente de los contratos celebrados, y posteriormente se actualizan de acuerdo a los cambios en el valor razonable del instrumento financiero. El último intercambio de monedas se realizó el 27/06/2022 (tanto para el contrato firmado el 21/12/2020 como para el firmado el 22/04/2021).

5.4 Inventarios

	Corriente		No corriente	
	Junio 2022	Dic. 2021	Junio 2022	Dic. 2021
Materiales en depósito	1.427.092.607	1.398.082.320	4.770.980.771	4.628.977.519
Materiales energéticos	2.096.829.118	1.197.591.265	-	-
Otros materiales para trabajos DYC	1.321.850.215	1.319.763.497	-	-
Materiales en tránsito	2.562.607	59.070.127	8.579.161	9.316.064
Inventarios disponibles para la venta (*)	10.036.293	13.145.016	-	-
Bienes desafectados de su uso	-	-	18.543.742	18.543.742
Provisión por obsolescencia	-	-	(736.603.914)	(738.085.319)
	4.858.370.840	3.987.652.225	4.061.499.762	3.918.752.006

(*) 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 31.12.21	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)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(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

	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 31.12.20	26.698.091	28.462.827	23.153.972	4.558.264	56.175.063	28.276.609	37.633.110	65.909.719	72.624.723	33.842.264	2.801.186	109.268.173	1.482.400	7.040.745	8.523.145	3.717.159	270.291.350	15.489.955	183.769	285.965.075
Altas	504.347	(386)	8.977	-	8.591	78.738	197.220	275.958	1.327.676	307.010	17	1.634.703	-	48	48	96.223	2.519.871	3.662.715	(164.658)	6.017.927
Capitaliz.obras en curso	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2.304.076)	-	(2.304.076)
Bajas	(1.563)	-	-	-	-	-	(5.876)	(5.876)	-	-	-	-	-	-	-	(81)	(7.520)	-	-	(7.520)
Reclasificaciones	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ajustes	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Valor bruto al 30.06.21	27.200.875	28.462.441	23.162.949	4.558.264	56.183.654	28.355.347	37.824.454	66.179.801	73.952.399	34.149.274	2.801.202	110.902.876	1.482.400	7.040.793	8.523.193	3.813.301	272.803.701	16.848.595	19.111	289.671.407
Amortización acumulada al 31.12.20	16.910.869	8.343.766	11.773.705	2.029.468	22.146.939	20.128.928	19.369.364	39.498.292	44.646.948	24.198.214	1.933.122	70.778.284	1.231.173	4.025.139	5.256.312	2.896.548	157.487.244	-	-	157.487.244
Amortizaciones	495.041	603.955	356.059	99.350	1.059.365	271.971	434.760	706.731	542.011	346.528	11.950	900.489	7.006	147.292	154.298	103.143	3.419.068	-	-	3.419.068
Bajas	(1.548)	-	-	-	-	-	(3.379)	(3.379)	-	-	-	-	-	-	-	(81)	(5.008)	-	-	(5.008)
Ajustes	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Reclasificaciones	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Amortización acumulada al 30.06.21	17.404.363	8.947.721	12.129.764	2.128.818	23.206.304	20.400.899	19.800.746	40.201.645	45.188.959	24.544.742	1.945.072	71.678.773	1.238.179	4.172.431	5.410.610	2.999.610	160.901.304	-	-	160.901.304
Valor neto al 30.06.21	9.796.512	19.514.720	11.033.185	2.429.446	32.977.351	7.954.448	18.023.709	25.978.157	28.763.441	9.604.532	856.130	39.224.103	244.221	2.868.362	3.112.583	813.692	111.902.397	16.848.595	19.111	128.770.103

5.5.2 Capitalización de costos por préstamos

En los períodos finalizados el 30 de junio de 2022 y 2021 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 2022	Diciembre 2021
Activo por impuesto diferido	32.003.999.624	29.118.494.844
Pasivo por impuesto diferido	(72.008.898)	(72.009.411)
Activo neto al cierre	31.931.990.726	29.046.485.433

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

	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 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	209.344.523
Provisión por obsolescencia	184.521.330	(370.351)	184.150.978
Inventarios	(71.422.920)	513	(71.422.407)
Ingr.diferidos aporte obras de clientes	1.458.663.849	(20.684.315)	1.437.979.533
Arrendamientos financieros	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

	Saldos al 31.12.20	Reconocido en resultados	Saldos al 30.06.21
Propiedad, planta y equipo (*)	22.370.819.761	1.999.551.787	24.370.371.548
Provisión deudores incobrables	437.784.088	(11.286.773)	426.497.315
Anticipos a proveedores	(51.820.217)	17.448.983	(34.371.234)
Anticipos de clientes	74.713.185	5.263.366	79.976.551
Provisiones	568.793.225	(88.251.841)	480.541.383
Bienes desafectados del uso	(586.491)	-	(586.491)
Provisión 200 kWh	147.128.345	28.149.888	175.278.234
Provisión por obsolescencia	167.103.826	(441.843)	166.661.983
Inventarios	(75.475.680)	295.799	(75.179.881)
Ingresos diferidos aporte generadores	1.475.706.141	(20.543.921)	1.455.162.220
Derechos de uso	531.302.929	29.117.206	560.420.135
Instrumentos financieros	149.719.190	16.024.431	165.743.621
Total	25.795.188.302	1.975.327.081	27.770.515.383

(*) 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 2022	Junio 2021
IRAE	593.837.952	556.451.006
IRAE diferido	(2.885.505.293)	(1.975.327.081)
IRAE - Aj.liquidación	(6.705.045)	16.518.028
Total ganancia	(2.298.372.386)	(1.402.358.047)

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 2022.

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 2022.

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 2022.

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 2022.

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	
	2022	2021	Jun. 2022	Dic. 2021
Interconexión del Sur S.A.	98,61%	98,61%	2.729.743.652*	3.305.444.693*
AREAFLIN S.A.	20%	20%	347.397.608	376.682.575
SOLFIRAL S.A. (en Liquidación) (**)	-	100%	-	-
Fideicomiso Financiero PAMPA	20,085%	20,085%	631.269.579	692.983.808
Fideicomiso Financiero ARIAS	20%	20%	211.167.118	245.483.616
Fideicomiso Financiero Línea Cierre Anillo Trasmisión	100%	-	870.865.175*	-
			4.790.443.132	4.620.594.693

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

(**) Al 31/12/2021 se mantenía la participación en SOLFIRAL S.A. (en Liquidación), sociedad que se encontraba en proceso de liquidación desde el 13/10/2021, no habiéndose realizado actividades desde su adquisición. Al 30/06/2022 había concluido dicho proceso.

En el presente período, se generó una pérdida por las inversiones en subsidiarias detalladas, por un total de \$ 6.655.873 (ganancia de \$ 851.048.853 en igual período de 2021).

**ADMINISTRACIÓN NACIONAL DE USINAS Y TRANSMISIONES 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 2022	Diciembre 2021
Total de activos	3.652.930.042	4.358.023.581
Total de pasivos	32.310.858	139.176.001
Activos netos	3.620.619.184	4.218.847.580
Participación de UTE en los activos netos	3.570.115.239	4.159.998.959
	Junio 2022	Junio 2021
Resultado operativo	231.328.374	264.145.993
Resultado antes de impuesto a la renta	(195.114.148)	365.082.998
Resultado del período	(14.309.735)	322.617.424
Participación de UTE en el resultado	(14.110.129)	318.117.240

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

	Junio 2022	Diciembre 2021
Total de activos	5.323.773.555	6.037.659.653
Total de pasivos	3.586.785.516	4.154.246.776
Activos netos	1.736.988.039	1.883.412.877
Participación de UTE en los activos netos	347.397.608	376.682.575
	Junio 2022	Junio 2021
Resultado operativo	116.530.156	158.606.964
Resultado antes de impuesto a la renta	81.142.483	56.411.814
Resultado del período	198.595.107	82.995.309
Participación de UTE en el resultado	39.719.021	16.599.062

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 2022	Diciembre 2021
Total de activos	8.929.624.319	10.236.674.071
Total de pasivos	5.786.561.536	6.786.338.920
Activos netos	3.143.062.783	3.450.335.151
Participación de UTE en los activos netos	631.269.579	692.983.808
	Junio 2022	Junio 2021
Resultado operativo	212.726.762	264.380.723
Resultado antes de impuesto a la renta	55.096.850	69.714.761
Resultado del período	295.972.919	103.615.517
Participación de UTE en el resultado	59.444.788	20.810.696

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

	Junio 2022	Diciembre 2021
Total de activos	5.363.792.394	6.155.089.138
Total de pasivos	4.307.956.804	4.927.671.058
Activos netos	1.055.835.590	1.227.418.080
Participación de UTE en los activos netos	211.167.118	245.483.616
	Junio 2022	Junio 2021
Resultado operativo	110.950.976	157.905.801
Resultado antes de impuesto a la renta	(14.266.869)	22.415.120
Resultado del período	134.319.856	42.696.961
Participación de UTE en el resultado	26.863.971	8.539.392

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 Línea Cierre del Anillo de Trasmisión de 500 kV, previa a la eliminación de las transacciones intercompañías:

	Junio 2022	Diciembre 2021
Total de activos	957.865.236	-
Total de pasivos	73.654.522	-
Activos netos	884.210.714	-
Participación de UTE en los activos netos	884.210.714	-

	Junio 2022	Junio 2021
Resultado operativo	8.247.070	-
Resultado antes de impuesto a la renta	(80.274.169)	-
Resultado del período	(80.274.169)	-
Participación de UTE en el resultado	(80.274.169)	-

5.8 Inversiones en otras entidades

Nombre	Lugar en el que opera	Participación en el patrimonio	Valor contable		Actividad principal
			Jun. 2022	Dic. 2021	
Central Puerto S.A.	Argentina	0,94%	346.696.205	400.603.172	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%	1.020.909.496	1.070.645.652	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	19.522.783	22.515.408	Administrar bienes para reducir el impacto negativo de los déficits hídricos sobre la situación financiera de UTE y las finanzas públicas.
			1.387.128.484	1.493.764.232	

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

El valor de la inversión en Gas Sayago S.A. al 30/06/2022 corresponde a un pasivo por \$ 838.629.342, que se expone como Provisiones, en el Pasivo no Corriente (Nota 5.14.4).

En el presente periodo, se generó una pérdida por las inversiones en las entidades detalladas, por un total de \$ 29.057.976 (ganancia de \$ 389.068.069 en igual período de 2021).

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

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

	Junio 2022	Diciembre 2021
Total de activos	219.208.235	265.616.201
Total de pasivos	1.276.085.310	1.269.353.907
Activos netos	(1.056.877.075)	(1.003.737.706)
Participación de UTE en los activos netos	(838.629.343)	(796.463.385)
	Junio 2022	Junio 2021
Resultado operativo	(157.607.789)	134.936.760
Resultado antes de impuesto a la renta	(53.102.289)	104.940.033
Resultado del período	(53.139.369)	104.905.593
Participación de UTE en el resultado	(42.165.957)	79.815.380

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 2022	Diciembre 2021
Total de activos	3.679.258.971	4.146.984.501
Total de pasivos	1.637.439.979	2.005.693.196
Activos netos	2.041.818.992	2.141.291.305
Participación de UTE en los activos netos	1.020.909.496	1.070.645.652
	Junio 2022	Junio 2021
Resultado operativo	71.646.430	88.359.501
Resultado antes de impuesto a la renta	21.079.032	45.399.080
Resultado del período	135.189.845	51.028.966
Participación de UTE en el resultado	67.594.923	25.514.483

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

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

	Junio 2022	Diciembre 2021
Total de activos	19.624.912	22.779.904
Total de pasivos	102.129	264.496
Activos netos	19.522.783	22.515.408
Participación de UTE en los activos netos	19.522.783	22.515.408
	Junio 2022	Junio 2021
Resultado operativo	(640.494)	(724.914)
Resultado antes de impuesto a la renta	(579.975)	296.326
Resultado del período	(579.975)	296.326
Participación de UTE en el resultado	(579.975)	296.326

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 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	Julio 2022	\$	500.045.803	3,40%	500.045.803	-	500.045.803
Letras de regulación monetaria	Julio 2022	\$	3.547.687.815	8,99%	3.547.687.815	-	3.547.687.815
Activo instrumentos financieros derivados							
Swap de tasa de interés (*)		U\$S	143.573		5.723.262	-	5.723.262
					4.053.456.881	-	4.053.456.881
Diciembre 2021							
	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 2022	\$	800.047.698	2,20%	800.047.698	-	800.047.698
Letras de regulación monetaria	enero 2022	\$	2.692.907.046	6,20%	2.692.907.046	-	2.692.907.046
					3.492.954.744	-	3.492.954.744

(*) Corresponde al valor razonable al 30/06/2022 del swap de tasa de interés contratado con Santander New York. El valor razonable de dicho instrumento al 31/12/2021 se detalla en Nota 5.12.3, ya que correspondió a un pasivo. En el presente período, por dicho contrato, se generó una ganancia de U\$S 300.400, equivalente a \$ 12.037.741. En igual período de 2021 se había generado por los swaps de tasa de interés una ganancia de U\$S 1.497.869 equivalente a \$ 66.867.632.

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

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 2022	Dic-21	
Acciones en Central Puerto S.A.	346.696.205	400.603.172	1
Swap de tasa de interés - Activo	5.723.262	-	2
Swap de tasa de interés - Pasivo	-	(14.672.917)	2
Cambio comprado a futuro - Pasivo C/P	(1.614.677.207)	(425.991.575)	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 31.12.21	60.156.936.448	12.170.158.985	72.327.095.433
Altas	-	-	-
Bajas	-	-	-
Valor bruto al 30.06.22	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 Bajas	1.511.389.785	223.166.673	1.734.556.458
Amortización acumulada al 30.06.22	18.759.590.541	2.313.659.623	21.073.250.164
Valores netos al 30.06.22	41.397.345.907	9.856.499.362	51.253.845.269

Concepto	Parques generadores de fuente eólica	Parques generadores de fuente fotovoltaica	Total
Valor bruto al 31.12.20	60.156.936.448	12.170.158.985	72.327.095.433
Altas	-	-	-
Bajas	-	-	-
Valor bruto al 30.06.2021	60.156.936.448	12.170.158.985	72.327.095.433
Amortización acumulada al 31.12.20	14.225.398.647	1.644.159.605	15.869.558.253
Amortizaciones Bajas	1.511.401.054	223.166.673	1.734.567.727
Amortización acumulada al 30.06.21	15.736.799.702	1.867.326.278	17.604.125.980
Valores netos al 30.06.21	44.420.136.746	10.302.832.707	54.722.969.453

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

5.10.2 Pasivo por concesión de servicios

El pasivo por concesión se detalla a continuación:

	Junio 2022	Dic. 2021
Ingreso diferido por acuerdos de concesión C/P	3.469.135.454	3.469.135.454
Ingreso diferido por acuerdos de concesión L/P	47.784.709.815	49.519.266.273
Saldo final	51.253.845.269	52.988.401.726

En el período finalizado el 30 de junio de 2022 se reconoció un ingreso por \$ 1.734.556.458 (\$ 1.734.567.727 en igual período de 2021).

5.11 Acreedores comerciales

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

	Corriente		No Corriente	
	Junio 2022	Dic. 2021	Junio 2022	Dic. 2021
Proveedores por compra de energía	1.278.300.775	642.770.221	-	-
Acreedores comerciales	2.620.523.861	3.454.839.203	-	-
Adelantos derecho uso Estación Conversora	527.912.578	608.152.275	-	-
Depósitos recibidos en garantía	411.205.917	411.062.515	-	-
Obligaciones devengadas por compra de energía	1.473.831.053	1.746.280.091	-	-
Otras obligaciones devengadas comerciales	464.478.248	387.699.887	-	-
Anticipos de clientes	183.652.280	175.766.072	-	-
Retenciones a terceros	222.361.925	217.439.617	-	-
Deuda documentada acreedores (*)	2.328.955.415	36.901.015	123.596.106	128.696.637
	9.511.222.051	7.680.910.896	123.596.106	128.696.637

(*) Al 30/06/2022 se incluye la deuda documentada con ANCAP por UI 421.258.867, equivalente a \$ 2.288.657.299.

5.12 Préstamos y otros pasivos financieros

	Corriente		No corriente	
	Junio 2022	Dic.2021	Junio 2022	Dic.2021
Endeudamiento con el exterior				
Finan. de inversiones-Organismos multilaterales (i)	690.588.964	752.722.010	17.305.829.592	16.981.947.909
Finan. de inversiones-Inst. financieras varias (ii)	539.171.966	630.899.710	2.777.200.678	3.561.959.329
Comisión de compromiso	33.349	249.087	-	-
Intereses devengados a pagar	228.558.594	223.986.751	-	-
Total del endeudamiento con el exterior	1.458.352.873	1.607.857.557	20.083.030.270	20.543.907.238
Endeudamiento local				
Financiamiento de inversiones (iii)	155.223.660	147.449.478	543.282.811	589.797.911
Obligaciones negociables en UI (iv)	9.623.989	6.529.290	13.831.085.751	13.145.439.578
Obligaciones negociables en UR (iv)	2.937.571	4.265.291	4.619.290.814	4.365.738.746
Intereses devengados a pagar	150.275.344	140.153.237	-	-
Total del endeudamiento local	318.060.564	298.397.297	18.993.659.376	18.100.976.235
Instrumentos financieros derivados (Nota 5.12.3)	1.614.677.207	440.664.491	-	-
Total	3.391.090.644	2.346.919.346	39.076.689.646	38.644.883.472

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 30/06/2022 corresponden a un total equivalente a U\$S 141.729.580 pactados a tasa de interés fija y U\$S 309.727.124 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 9/07/2021 se realizó la pre cancelación de los préstamos de Corporación Andina de Fomento CFA 8080 Ciclo Combinado y CFA8398 Préstamo Corporativo, por un total de U\$S 219.888.448, equivalente a \$ 9.649.584.655.

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

(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 30/06/2022 arbitrados a dólares estadounidenses, corresponden a U\$S 83.194.256 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 30/06/2022, que devenga intereses a tasa fija, asciende a un total equivalente a U\$S 17.522.677.

(iv) 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 30/06/2022 por la totalidad de obligaciones negociables emitidas, expresada en su valor nominal, responde al siguiente detalle:

Emisión	Moneda	Monto	Tasa nominal	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 30/06/2022 existía un saldo de U\$S 9.560.867 pendiente de utilización, correspondiente a la línea de crédito con la Corporación Andina de Fomento (CAF), detallada en 5.12.1 (i).

UTE paga una Comisión de Compromiso de 0,35% anual devengada a los 60 días de la fecha de entrada en vigencia, sobre los saldos no desembolsados del préstamo.

5.12.3 Instrumentos financieros derivados

Swaps de tasas de interés

Al cierre del ejercicio anterior UTE había contratado con el Banco Santander New York un instrumento financiero derivado para cubrirse del riesgo de tipo de interés. Al 30/06/2022 el valor razonable de dicho instrumento corresponde a un activo (Nota 5.9.1). Al 31/12/2021 su valor razonable correspondió a un pasivo por U\$S 328.290 (equivalente a \$ 14.672.917).

Cambio comprado a futuro

UTE ha celebrado contratos de compraventa de divisas a futuro con el Banco Central del Uruguay (BCU), cuyo valor razonable al 30/06/2022 correspondió a un pasivo de corto plazo por U\$S 40.505.662 (equivalente a \$ 1.614.677.207). Al 31/12/2021 el valor razonable de dichos contratos correspondió a un pasivo de corto plazo por U\$S 9.531.079 (equivalente a \$ 425.991.575).

Por los contratos señalados, en el presente período se generó una pérdida de U\$S 58.742.796, equivalente a \$ 2.406.849.265 (pérdida de U\$S 5.203.038, equivalente a \$ 216.518.058 en igual período de 2021).

5.13 Otras cuentas por pagar

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

	Corriente		No corriente	
	Junio 2022	Dic. 2021	Junio 2022	Dic. 2021
Deudas con el personal	1.053.119.000	970.155.485	-	-
Obligac.dev.por aguinaldo, licencia, hs. extras, etc.	1.691.902.981	1.876.478.297	-	-
Obligaciones devengadas por incentivo productividad	-	888.384.734	-	-
Ingreso diferido por subvenciones	50.112.992	50.112.992	1.650.494.608	1.675.551.104
Ingreso diferido por aportes de generadores	165.474.522	165.474.522	5.586.443.611	5.669.180.872
Acreedores fiscales	221.539.096	343.820.345	-	-
Tasa alumbrado público Intendencias	601.997.768	634.167.841	-	-
Deuda por versión a cuenta de resultados (Nota 5.15)	-	5.000.000.000	-	-
Deudas varias	603.509.281	48.672.656	-	-
Impuesto a la Renta a pagar	2.064.192.879	-	-	-
Obligac.deveng. Impto.a la Renta neto de adelantos	-	3.029.746.269	-	-
Obligaciones devengadas varias	76.278.864	72.950.704	-	-
	6.528.127.383	13.079.963.845	7.236.938.219	7.344.731.976

5.14 Provisiones

A continuación, se presenta el detalle de las provisiones:

	Corriente		No corriente	
	Junio 2022	Dic. 2021	Junio 2022	Dic. 2021
Provisión por juicios	717.060.979	1.016.064.677	2.112.072.712	880.100.224
Provisión por beneficios a los empleados	45.575.502	38.373.417	791.802.587	749.473.870
Provisión por desmantelamiento	-	-	42.395.134	46.603.254
Otras provisiones	-	-	838.629.342	796.463.385
	762.636.481	1.054.438.094	3.784.899.776	2.472.640.733

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 30/06/2022, 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 2022	Dic. 2021	Junio 2022	Dic. 2021
Provisión por juicios	717.060.979	1.016.064.677	2.112.072.712	880.100.224

Conciliación entre saldo inicial y final:

	Junio 2022	Diciembre 2021
Saldo Inicial	1.896.164.901	2.275.172.898
Dotaciones e incrementos	1.498.557.687	53.512.445
Importes objeto de reversión	(561.828.781)	(344.441.713)
Importes utilizados contra la provisión	(3.760.116)	(88.078.729)
	2.829.133.691	1.896.164.901

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 2022	Dic. 2021	Junio 2022	Dic. 2021
Provisión 200 kWh	45.575.502	38.373.417	791.802.587	749.473.870

El cargo al resultado del período correspondiente a la prestación de consumo de energía eléctrica corresponde a un incremento de gastos de \$ 81.543.085 (incremento de gastos de \$ 142.999.864 en igual período de 2021), 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 2022	Dic. 2021
Provisión desmantelamiento parques eólicos	42.395.134	46.603.254

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:

	No corriente	
	Junio 2022	Dic. 2021
Provisión por participación en Gas Sayago S.A.	838.629.342	796.463.385

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., AREAFILIN 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.

- *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 30/06/2022 fue vertida a Rentas Generales la suma de \$ 5.000.000.000, por concepto de aporte adicional por el ejercicio 2021. Al cierre del ejercicio anterior se había reconocido por este concepto una reducción en los resultados acumulados y un pasivo por dicho monto (Nota 5.13).

En igual período de 2021 se había vertido, por concepto de aporte adicional por el ejercicio 2020, la suma de U\$S 6.145.282, equivalente a \$ 271.246.602, reconociéndose una reducción en resultados acumulados de \$ 11.055.362, ya que en el ejercicio 2020 se había reconocido una reducción de resultados acumulados y un pasivo por \$ 260.191.240. A su vez, se había vertido a cuenta del resultado del ejercicio 2021 la suma de \$ 390.525.000, con su correspondiente reducción de los resultados acumulados.

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

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	
	2022	2021	2022	2021
Ingresos netos por venta de energía eléctrica local	31.124.961.996	28.820.975.454	15.251.218.245	14.124.034.557
Venta de energía eléctrica al exterior	3.017.509.164	4.265.557.991	1.081.641.124	2.164.759.095
Total	34.142.471.160	33.086.533.445	16.332.859.369	16.288.793.652

Otros ingresos operativos	Período de seis meses finalizado el 30 de junio		Período de tres meses finalizado el 30 de junio	
	2022	2021	2022	2021
Ingresos por peajes	363.691.970	186.447.736	229.471.335	153.062.952
Derechos de carga	170.702.002	272.475.904	90.602.261	137.221.903
Ingresos por consultorías	79.797.799	117.971.758	27.371.760	48.523.711
Ingresos por derechos de uso estación conversora	25.560.380	60.137.850	7.174.217	31.000.442
Tasas	25.131.871	21.719.057	12.765.585	10.355.253
Otros ingresos	31.596.647	16.307.753	11.853.351	(3.119.644)
Bonificaciones derechos de conexión y tasas	(35.183.980)	(133.167.126)	(19.515.275)	(70.811.669)
Total	661.296.688	541.892.931	359.723.234	306.232.948

Ingresos varios	Período de seis meses finalizado el 30 de junio		Período de tres meses finalizado el 30 de junio	
	2022	2021	2022	2021
Ingreso por bienes en concesión de servicios (Nota 5.10.2)	1.734.556.458	1.734.567.727	867.278.229	867.283.863
Aportes de clientes y generadores para obras	155.602.591	321.642.125	155.602.591	157.036.307
Ventas varias y de otros servicios	151.131.255	136.147.254	92.861.865	75.632.170
Ingresos por bienes producidos y reparados	134.082.549	126.560.315	76.672.595	68.226.619
Ganancia por inversiones (Nota 5.7 y 5.8)	-	1.240.116.922	-	930.475.591
Multas y sanciones	31.147.406	95.415.137	11.099.058	6.794.743
Ingreso por subvenciones	25.246.353	25.056.496	25.246.353	25.056.496
Ingresos varios	8.905.098	20.695.148	4.240.096	(3.804.864)
Ingresos por eficiencia energética	5.309.103	9.067.423	2.323.032	4.965.213
Total	2.245.980.811	3.709.268.547	1.235.323.818	2.131.666.139

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	
	2022	2021	2022	2021
Compra de energía eléctrica	9.057.108.015	9.892.560.586	4.297.615.622	5.298.790.335
Materiales energéticos y lubricantes	6.507.588.000	4.553.520.213	619.846.887	1.511.235.061
Amortizaciones	3.571.723.083	3.176.074.096	1.364.770.155	1.519.213.433
Personal	2.381.069.496	2.171.560.050	1.255.985.577	1.164.402.350
Suministros y servicios externos	1.472.240.080	1.325.532.522	791.478.517	710.405.544
Materiales	303.193.969	182.498.361	167.031.767	80.692.462
Transporte	92.060.480	77.564.534	53.714.962	46.378.694
Tributos	33.567.351	44.697.171	12.095.681	34.148.174
Total	23.418.550.474	21.424.007.532	8.562.539.168	10.365.266.053

Gastos de administración y ventas	Período de seis meses finalizado el 30 de junio		Período de tres meses finalizado el 30 de junio	
	2022	2021	2022	2021
Personal	2.808.370.416	2.668.465.252	1.385.260.021	1.360.860.098
Suministros y servicios externos	1.489.027.107	1.393.959.478	787.338.123	700.208.303
Pérdida por deudores incobrables (Nota 5.2)	790.715.218	186.422.426	651.323.430	(63.988.568)
Amortizaciones	579.479.688	638.419.388	291.168.590	396.392.867
Tributos	259.034.525	177.963.690	147.069.150	105.790.315
Transporte	113.876.460	94.663.821	67.915.324	58.106.660
Materiales	74.839.959	51.072.584	41.278.129	29.807.632
Ajuste por liquidación Impuesto al Patrimonio	(46.230.005)	(5.734.945)	(46.230.005)	(5.734.945)
Total	6.069.113.368	5.205.231.694	3.325.122.761	2.581.442.361

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	
	2022	2021	2022	2021
Amortización Parques eólicos en concesión (Nota 5.10.1)	1.734.556.458	1.734.567.727	867.278.229	867.283.863
Indemnizaciones	1.626.904.301	(234.633.916)	1.519.100.659	(295.335.987)
Subsidios y transferencias	227.088.795	262.963.157	116.743.177	208.789.981
Aportes a asociaciones y fundaciones	47.302.593	34.297.888	32.548.149	33.500.695
Pérdida por inversiones (Nota 5.7 y 5.8)	35.713.850	-	13.056.397	-
Varios	3.961.871	10.394.402	(3.449.474)	5.852.826
Costo de ventas eficiencia energética	1.962.252	1.185.248	242.591	976.889
Mermas y deterioros	(76.096.353)	34.625.775	(33.649.097)	6.281.220
Gastos Servicios Auxiliares:				
Personal	343.514.563	329.890.074	178.925.263	174.958.183
Suministros y servicios externos	154.130.291	144.578.215	88.403.857	80.304.711
Materiales	87.207.033	83.814.905	41.980.600	59.955.722
Amortizaciones	31.695.642	31.644.485	15.795.973	16.324.284
Tributos	14.845.566	9.643.195	2.452.897	8.287.596
Transporte	2.515.034	3.067.664	2.095.094	1.456.832
Varios	48.983.516	(22.664.008)	36.853.623	2.708.240
Total	4.284.285.411	2.423.374.811	2.878.377.938	1.171.345.054

6.3 Resultados financieros

	Período de seis meses finalizado el 30 de junio		Período de tres meses finalizado el 30 de junio	
	2022	2021	2022	2021
Diferencia de cambio y cotización (*2)	1.868.515.954	(1.460.787.288)	848.407.284	(93.449.052)
Multas y recargos a clientes (Nota 5.2)	787.357.480	691.864.346	380.376.437	351.033.586
Ingresos por intereses	178.604.238	43.777.499	94.441.438	24.713.454
Otros cargos financieros netos	(1.073.324)	(1.189.172)	(552.617)	(571.385)
Gastos de préstamos y otros financiamientos	(2.289.667)	(53.027)	(375.675)	(7.006)
Descuento por pronto pago concedidos	(42.939.156)	(42.274.754)	(21.998.753)	(22.769.242)
Multas y recargos (BPS - DGI)	(223.791.696)	(258.261)	(223.205.719)	(160.247)
Egresos por intereses (*1)	(1.829.731.536)	(1.853.195.051)	(917.916.660)	(952.715.004)
Resultado por instrumentos financieros derivados (*3)	(2.394.811.524)	(149.650.426)	(673.234.490)	(733.263.085)
Total	(1.660.159.231)	(2.771.766.133)	(514.058.755)	(1.427.187.980)

(*1) En los períodos finalizados el 30 de junio de 2022 y 2021 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 2022 y 2021 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 2022	Junio 2021
Disponibilidades	7.242.159.962	6.771.380.816
Inversiones en otros activos financieros	4.047.733.618	1.599.224.752
	11.289.893.580	8.370.605.568

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

En el primer semestre de 2022 se realizaron altas de propiedad, planta y equipo (netas de capitalizaciones de obras en curso) por \$ 3.685.546.609 (\$ 3.713.851.855 en igual período de 2021). En el estado se expone una aplicación de \$ 4.002.945.691 (\$ 3.466.147.867 en igual período de 2021), 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 \$ 3.919.161 (\$ 10.257.800 en igual período de 2021),
- altas de bienes pendientes de pago en el primer semestre de 2022 por \$ 109.605.296,
- baja de obras en curso por provisión de juicios por \$ 559.494.140 en el presente período (alta de \$ 27.891.381 en igual período de 2021),
- alta de bienes por acuerdo con Hyundai por \$ 64.332.840,
- aporte de generadores del primer semestre de 2021 por \$ 561.576,
- aportes de clientes para obras por \$ 64.237.761 (\$ 208.993.228 en igual período de 2021).

Aportes a entidades relacionadas:

- Se realizaron pagos por concepto de aporte al Fideicomiso Línea Cierre del Anillo de Trasmisión por un total de \$ 77.743.682.

Distribución de dividendos 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 20,085%, el cobro de U\$S 1.104.650, equivalente a \$ 45.763.423. En igual período de 2021 se cobraron U\$S 1.305.495, equivalentes a \$ 57.227.672.
- 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 844.000, equivalentes a \$ 33.599.640. En igual período de 2021 se cobraron U\$S 440.000, equivalentes a \$ 19.292.680.
- En asamblea general ordinaria de accionistas celebrada el 27 de abril de 2022, AREAFLIN S.A. aprobó una distribución de dividendos en efectivo, de la cual UTE como titular del 20% de las acciones Clase A recibió el cobro de U\$S 663.608, equivalentes a \$ 26.199.258. En igual período de 2021 estaban pendientes de cobro por el mismo concepto U\$S 226.339, equivalentes a \$ 9.863.154.
- Con fecha 31 de marzo de 2022 se aprobó en Asamblea Ordinaria de Accionistas la distribución del resultado del ejercicio 2021 de ISUR S.A., recibiendo en las cuentas bancarias de UTE la suma de U\$S 13.052.100, equivalentes a \$ 540.135.058.

Aporte/Uso del fondo de estabilización energética:

- Durante el primer semestre de 2022 se reconoció un aporte al Fideicomiso de administración del fondo de estabilización energética por U\$S 6.175.000, equivalente a \$ 263.573.700. A su vez, por igual monto, se reconoció una utilización por parte de UTE del referido fondo, procediéndose a la compensación de ambos créditos. En igual período de 2021 UTE recibió en concepto de utilización del fondo de estabilización energética U\$S 46.625.366, equivalente a \$ 2.049.474.909.

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 2022 y 31 de diciembre de 2021, expresados en moneda de origen y la posición total expresada en pesos uruguayos, se exponen a continuación:

Posición al 30/06/2022

	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	137.385	2.268	0	-	-	8	5.571.600
Inversiones en otros activos financieros	144	-	-	-	-	-	5.723
Deudores Comerciales	27.753	-	-	-	-	-	1.106.310
Otras Cuentas por cobrar	59.188	1.137	-	-	-	-	2.406.924
Total Activo corriente	224.469	3.405	0	-	-	8	9.090.557
Activo no corriente							
Otras Cuentas por cobrar	5.862	446	-	-	-	-	252.310
Deudores Comerciales	-	-	-	19.321	-	-	104.970
Total Activo no corriente	5.862	446	-	19.321	-	-	357.281
TOTAL ACTIVO	230.331	3.851	0	19.321	-	8	9.447.838
PASIVO							
Pasivo corriente							
Acreedores comerciales	104.247	1.884	402	421.085	-	-	6.525.106
Préstamos y otros pasivos financieros	60.676	6.231	-	48.182	39	-	2.997.078
Pasivo por arrendamiento	26.344	-	34.466	4.549	-	-	1.337.740
Otras cuentas por pagar	4.940	66	-	-	-	-	199.684
Total Pasivo corriente	196.207	8.181	34.868	473.815	39	-	11.059.608
Pasivo no corriente							
Préstamos y otros pasivos financieros	328.368	36.419	-	2.645.800	3.198	-	33.604.935
Pasivo por arrendamiento	271.700	-	307.322	130.709	-	-	13.884.970
Provisiones	1.064	-	-	-	-	-	42.395
Total Pasivo no corriente	601.132	36.419	307.322	2.776.509	3.198	-	47.532.300
TOTAL PASIVO	797.339	44.600	342.190	3.250.325	3.237	-	58.591.909
POSICIÓN NETA PASIVA (ACTIVA)	567.007	40.749	342.190	3.231.003	3.237	(8)	49.144.071

Posición al 31/12/2021

	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	189.647	1.850	0	-	-	9	8.570.189
Inversiones en otros activos financieros	0	-	-	-	-	-	0
Deudores Comerciales	61.438	-	-	-	-	-	2.745.959
Otras Cuentas por cobrar	39.246	989	-	-	-	-	1.804.051
Total Activo corriente	290.331	2.839	0	-	-	9	13.120.200
Activo no corriente							
Otras Cuentas por cobrar	25.599	96	20.590	-	-	-	1.313.991
Inversiones en otros activos financieros	-	-	-	-	-	-	-
Deudores Comerciales	-	-	-	19.321	-	-	99.713
Total Activo no corriente	25.599	96	20.590	19.321	-	-	1.413.704
TOTAL ACTIVO	315.930	2.935	20.590	19.321	-	9	14.533.904
PASIVO							
Pasivo corriente							
Acreedores comerciales	97.664	773	727	-	-	-	4.409.973
Préstamos y otros pasivos financieros	29.827	6.299	-	47.559	39	-	1.949.799
Pasivo por arrendamiento	23.172	-	28.274	17.722	-	-	1.353.671
Otras cuentas por pagar	5.124	27	-	-	-	-	230.367
Total Pasivo corriente	155.787	7.098	29.001	65.280	39	-	7.943.810
Pasivo no corriente							
Préstamos y otros pasivos financieros	290.536	39.532	-	2.661.455	3.200	-	33.084.119
Pasivo por arrendamiento	271.509	-	289.742	134.307	-	-	15.149.726
Provisiones	1.064	-	-	-	-	-	47.545
Total Pasivo no corriente	563.108	39.532	289.742	2.795.762	3.200	-	48.281.390
TOTAL PASIVO	718.896	46.630	318.743	2.861.043	3.239	-	56.225.200
POSICIÓN NETA PASIVA (ACTIVA)	402.966	43.695	298.152	2.841.722	3.239	(9)	41.691.296

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

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 2022	Junio 2021	Junio 2022	Junio 2021	Junio 2022	Junio 2021	Junio 2022	Junio 2021
Venta de energía	-	-	107.241	314.359	3.259.516.360	3.028.554.934	-	-
Ingresos ajenos a la explotación	-	-	-	-	126.726.127	122.687.244	-	-
Ingresos por servicios de CONEX	12.576.128	13.260.913	6.185.187	3.696.584	51.265.182	96.863.893	-	-
Compra de energía	1.863.914.821	2.012.657.134	327.724.177	335.232.105	-	-	413.626.853	314.722.821
Compra de bienes y contratación de servicios	-	-	-	-	9.649.663.324	6.426.565.195	100.000.000	100.000.000
Distribución de utilidades AREAFLIN S.A. (*)	26.199.258	9.863.154	-	-	-	-	-	-
Distribución de utilidades Pampa	45.763.423	57.227.672	-	-	-	-	-	-
Distribución de utilidades Arias	33.599.640	19.292.680	-	-	-	-	-	-
Distribución de utilidades ISUR	540.135.058	-	-	-	-	-	-	-
Distribución de utilidades ROUAR S.A. (*)	-	-	-	44.418.124	-	-	-	-
Aportes de capital Fideic.Financ.Cierre Anillo	77.743.682	-	-	-	-	-	-	-
Intereses y otros resultados financieros	255.752.508	271.325.730	-	-	14.514.493	16.063.295	-	-
Intereses ganados	-	-	-	-	99.371.542	15.500.398	-	-
Uso del Fondo de Estabilización Energética	-	-	263.573.700	2.049.474.909	-	-	-	-
Aporte al Fondo de Estabilización Energética	-	-	263.573.700	-	-	-	-	-
Versión de resultados	-	-	-	-	-	401.580.362	-	-

(*) La distribución de utilidades de AREAFLIN S.A y ROUAR S.A. correspondiente al período enero-junio 2021 estaba pendiente de cobro al 30/06/2021.

Las retribuciones al Directorio ascendieron a \$ 7.002.629 en el período enero-junio de 2022. En igual período de 2021 las retribuciones ascendieron a \$ 7.161.980, incluyéndose \$ 449.799 por concepto de subsidio a ex directores.

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 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							<u>2.298.372</u>
							3.916.013
Total de activo	89.564.157	38.138.850	50.973.228	7.380.776	44.138	85.746.516	271.847.665
Total de pasivo							136.907.883
Incorporaciones de bienes de uso en servicio	1.581	291.528	930.334			318.997	1.542.440

Diciembre 2021 (para activos y pasivos)							
Junio 2021 (para resultados)							
	Generación (1)	Trasmisión (2)	Distribución (3)	Comercial (4)	Servicios de consultoría	Otros (5)	Total
Ingresos				33.086.533	117.972	4.133.190	37.337.695
Costo de ventas	(16.723.984)	(1.549.590)	(2.757.573)		(85.844)	(307.016)	(21.424.008)
Gastos de adm. y ventas				(2.211.839)		(2.993.393)	(5.205.232)
Resultados financieros							(2.771.766)
Otros gastos							(2.423.375)
Impuesto a la renta							<u>1.402.358</u>
							6.915.673
Total de activo	88.722.032	38.539.535	50.470.222	6.423.353	95.982	89.297.977	273.549.100
Total de pasivo							142.260.849
Incorporaciones de bienes de uso en servicio	161.022	1.044.647	4.175.490	720.244		1.401.183	7.502.586

- (1) Los gastos de generación incluyen miles de \$ 9.057.108 (miles de \$ 9.892.561 en igual período de 2021) por concepto de compra de energía. Adicionalmente, incluyen miles de \$ 1.059.190 (miles de \$ 1.059.365 en igual período de 2021) por concepto de depreciaciones de propiedad, planta y equipo y miles de \$ 107.632 (miles de \$ 96.490 en igual período de 2021) por concepto de depreciación de activos por derechos de uso directamente atribuibles al segmento.
- (2) Los gastos de trasmisión eléctrica incluyen miles de \$ 898.230 (miles de \$ 706.731 en igual período de 2021) por concepto de depreciaciones de propiedad, planta y equipo y miles de \$ 211.675 (miles de \$ 204.849 en igual período de 2021) por concepto de depreciaciones de activos por derechos de uso directamente atribuibles al segmento.
- (3) Los gastos de distribución eléctrica incluyen miles de \$ 945.080 (miles de \$ 900.489 en 2021) por concepto de depreciaciones de propiedad, planta y equipo y miles de \$ 16.295 (miles de \$ 59.212 en igual período de 2021) por concepto de depreciaciones de activos por derechos de uso directamente atribuibles al segmento.
- (4) Los gastos de comercial incluyen miles de \$ 163.160 (miles de \$ 154.298 en igual período de 2021) por concepto de depreciaciones de propiedad, planta y equipo y miles de \$ 35.760 (miles de \$ 35.219 en igual período de 2021) 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 \$ 65.715 (miles de \$ 23.765 en igual período de 2021) 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 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
					Instalados	Pendientes de instalar					
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	4.116.745.893	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

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
					Instalados	Pendientes de instalar					
Valor bruto al 31.12.20	6.124.516.208	3.088.097.306	3.505.580.234	2.910.241.962	325.347.955	5.869.632	441.580.027	231.674.839	482.680.106	74.446.050	17.190.034.320
Altas	-	125.139.879	176.493.169	112.806.429	6.492.091	-	-	4.259.910	80.913.947	-	506.105.426
Ajustes y Reclasificaciones (*)	(454.746.405)	-	-	-	5.869.632	(5.869.632)	-	-	-	-	(454.746.405)
Valor bruto al 30.06.21	5.669.769.803	3.213.237.185	3.682.073.403	3.023.048.391	337.709.678	-	441.580.027	235.934.749	563.594.053	74.446.050	17.241.393.339
Amortiz.acum.al 31.12.20	935.689.976	450.940.963	615.062.929	97.008.065	33.516.872	-	22.079.001	24.274.789	320.062.657	29.311.803	2.527.947.057
Amortizaciones	93.129.439	51.878.485	92.138.876	50.448.971	16.267.398	-	11.039.501	7.145.284	89.104.318	8.381.917	419.534.190
Amortiz.acum.al 30.06.21	1.028.819.415	502.819.449	707.201.805	147.457.037	49.784.270	-	33.118.502	31.420.073	409.166.976	37.693.721	2.947.481.247
Valor neto al 30.06.21	4.640.950.387	2.710.417.736	2.974.871.598	2.875.591.354	287.925.408	-	408.461.525	204.514.676	154.427.078	36.752.329	14.293.912.092

(*) En el primer semestre de 2021, se efectuó un ajuste en el derecho de uso de la Estación conversora de Melo, debido a un cambio en el flujo de efectivo de los pagos por dicho arrendamiento. En aplicación de la NIIF 16 se reconoció una reducción del pasivo por arrendamiento y del activo por derecho de uso por \$ 454.746.405.

11.2 Pasivo por arrendamiento y gasto por intereses

Durante el período finalizado el 30 de junio de 2022, se efectuaron pagos de cuotas de arrendamiento por un total equivalente a \$ 1.415.951.755 (\$ 1.578.668.593 en igual período de 2021), de acuerdo al siguiente detalle:

Arrendamiento	Enero-Junio 2022	Enero-Junio 2021
Estación conversora de Melo (ISUR)	429.118.259	691.816.138
Instalaciones de Trasmisión en Brasil (ELETROBRAS)	205.874.087	152.453.436
Parque Eólico Palomas	394.318.225	346.859.255
Línea Tacuarembó-Melo	211.860.874	189.478.209
Medidores Inteligentes	56.622.169	58.854.834
Inmuebles	15.727.724	15.751.230
Vehículos	98.302.603	111.773.174
Otros	4.127.815	11.682.317
	1.415.951.755	1.578.668.593

A continuación, se presenta un resumen de las cuotas pendientes de pago por arrendamientos, y su correspondiente valor presente al 30 de junio de 2022:

Plazo	Valor nominal en \$	Valor presente en \$
Hasta un año	2.945.319.441	2.768.688.782
Entre uno y cinco años	9.297.005.754	6.643.332.311
Más de cinco años	16.769.237.067	5.811.979.323
	29.011.562.263	15.224.000.416

El gasto por intereses de los pasivos por arrendamiento en el período finalizado el 30 de junio de 2022, asciende a \$ 901.274.916 (\$ 883.656.072 en igual período de 2021). El detalle de dichos gastos, según la clase de activos arrendados, se detalla a continuación:

Arrendamiento	Enero-Junio 2022	Enero-Junio 2021
Estación conversora de Melo (ISUR)	255.752.508	271.325.730
Instalaciones de Trasmisión en Brasil (ELETROBRAS)	153.616.331	118.837.602
Parque Eólico Palomas	297.560.866	296.664.870
Línea Tacuarembó-Melo	139.265.532	140.293.698
Medidores Inteligentes	37.335.969	38.631.729
Data Center (ANTEL)	9.986.650	9.512.283
Inmuebles	4.865.771	4.577.372
Vehículos	2.506.885	3.154.034
Otros	384.405	658.753
	901.274.916	883.656.072

11.3 Arrendamientos de corto plazo y bajo valor

El gasto reconocido durante el período finalizado el 30 de junio de 2022 por los arrendamientos de corto plazo y bajo valor asciende a un total equivalente a \$ 11.075.439, de acuerdo al siguiente detalle:

Concepto	Arrendamiento a corto plazo	Arrendamiento de bajo valor	Total
Inmuebles	7.033.252	-	7.033.252
Equipos de oficina	282.526	16.262	298.788
Maquinaria	1.433.117	63.724	1.496.841
Otros arrendamientos	2.122.368	124.190	2.246.558
	10.871.263	204.176	11.075.439

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.

Al 30 de junio de 2022 existen situaciones litigiosas y procesos judiciales iniciados contra Gas Sayago, cuyos montos reclamados totalizan U\$S 86.657.054 y \$ 46.983.881 (más los eventuales intereses y/o daños y perjuicios que puedan corresponder), generándose incertidumbre respecto a su dilucidación en el resultado final para dicha empresa.

NOTA 13 HECHOS POSTERIORES

Con posterioridad al 30 de junio de 2022 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.