



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

**ESTADOS FINANCIEROS CONDENSADOS
INTERMEDIOS AL 30 DE JUNIO DE 2024
E INFORME DE REVISIÓN LIMITADA**



ADMINISTRACIÓN NACIONAL DE USINAS Y TRASMISIONES ELÉCTRICAS - UTE.

Contenido

Sección I – Estados Financieros Consolidados Intermedios correspondientes al 30 de junio de 2024 e Informe de Revisión Limitada.

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

Sección II – Estados Financieros Separados Intermedios correspondientes al 30 de junio de 2024 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: 16/183/08-24

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 2024, 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 2024, 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 2024, 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 la situación descrita en la nota 5.14 referido a la existencia de procesos preliminares iniciados contra Gas Sayago S.A. (en liquidación), cuyos montos reclamados totalizan U\$S 41.894.379 y \$ 34.693.726 más eventuales intereses. Dichos procesos se iniciaron desde el año 2014 a 2017, sin haberse concretado ninguna demanda a la fecha de cierre de los presentes estados financieros.

Otros asuntos

Las cifras que se presentan correspondientes al trimestre comprendido entre el 1° de abril y 30 de junio de 2024 no cuentan con informe de revisión limitada.

Montevideo, 29 de agosto de 2024.-

CROWE



Cr. Pablo Moyal
Contador Público
N° CJPPU 78.670

Timbres profesionales debitados por el Banco Central del Uruguay.

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

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA CONSOLIDADO
AL 30 DE JUNIO DE 2024

(En pesos uruguayos)

	Notas	Junio 2024	Diciembre 2023
ACTIVO			
Activo corriente			
Efectivo	5.1	7.544.131.615	7.776.876.827
Inversiones en otros activos financieros	5.9	2.739.769.692	4.014.960.140
Deudores comerciales	5.2	11.618.243.915	10.016.392.490
Otras cuentas por cobrar	5.3	1.409.674.420	1.448.943.607
Inventarios	5.4	6.401.003.357	6.238.661.083
Total Activo corriente		29.712.822.999	29.495.834.147
Activo no corriente			
Propiedad, planta y equipo	5.5	161.398.484.305	158.053.648.805
Intangibles	5.6	565.905.961	495.109.353
Derecho de uso	11.1	12.544.719.698	12.433.973.940
Activos en concesión de servicio	5.10.1	34.748.015.766	36.103.909.262
Activo por impuesto diferido	5.7	36.065.392.755	36.004.984.169
Otras cuentas por cobrar	5.3	1.438.650.635	1.822.214.419
Inversiones a largo plazo:			
- Inversiones en otras entidades	5.8	1.828.255.773	1.636.181.868
- Inversiones en otros activos financieros	5.9	267.034.050	289.369.927
- Bienes en comodato		272.333.051	279.706.064
Total inversiones a largo plazo		2.367.622.875	2.205.257.859
Inventarios	5.4	4.913.100.002	4.486.381.065
Activos biológicos		182.143.850	182.143.850
Deudores comerciales	5.2	117.036.406	113.487.097
Total Activo no corriente		254.341.072.253	251.901.109.817
TOTAL ACTIVO		284.053.895.252	281.396.943.965
PASIVO Y PATRIMONIO			
Pasivo corriente			
Acreeedores comerciales	5.11	9.323.421.030	12.342.495.034
Préstamos y otros pasivos financieros	5.12	4.580.938.561	3.678.793.754
Pasivo por arrendamiento	11.2	1.209.675.978	1.082.938.630
Otras cuentas por pagar	5.13	6.006.809.290	6.329.568.180
Pasivo por concesión de servicios	5.10.2	2.711.786.992	2.711.786.992
Provisiones	5.14	996.492.645	1.005.606.933
Total Pasivo corriente		24.829.124.495	27.151.189.522
Pasivo no corriente			
Acreeedores comerciales	5.11	310.607.027	358.308.681
Préstamos y otros pasivos financieros	5.12	56.439.577.983	55.587.463.848
Pasivo por arrendamiento	11.2	13.658.356.466	13.625.504.971
Otras cuentas por pagar	5.13	6.422.178.056	6.530.545.439
Pasivo por concesión de servicios	5.10.2	32.036.228.774	33.392.122.270
Provisiones	5.14	1.345.784.202	1.389.599.609
Total Pasivo no corriente		110.212.732.507	110.883.544.818
Total Pasivo		135.041.857.003	138.034.734.340
Patrimonio			
Capital y Aportes a capitalizar	5.15	3.643.611.941	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	22.706.946.365	22.661.346.959
Resultados acumulados		36.184.666.827	30.509.076.726
Patrimonio atribuible a controladora		143.920.520.965	138.191.753.461
Patrimonio atribuible a participaciones no controladoras		5.091.517.284	5.170.456.164
Total Patrimonio		149.012.038.249	143.362.209.625
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		284.053.895.252	281.396.943.965

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 2024

(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	
		2024	2023	2024	2023
Venta de energía eléctrica	6.1	37.422.976.320	34.594.230.903	19.259.945.664	16.185.016.239
Otros ingresos operativos	6.1	1.031.500.663	910.177.621	673.226.628	442.701.396
Ingresos de actividades operativas netos		38.454.476.983	35.504.408.524	19.933.172.292	16.627.717.636
Costo de ventas	6.2	(19.495.813.231)	(27.545.221.406)	(10.573.440.886)	(12.155.236.640)
Resultado bruto		18.958.663.752	7.959.187.118	9.359.731.406	4.472.480.995
Gastos de administración y ventas	6.2	(6.508.281.223)	(6.087.187.103)	(3.446.289.516)	(2.961.419.269)
Ingresos varios	6.1	2.769.137.498	2.260.282.331	1.595.563.036	1.308.695.252
Gastos varios	6.2	(2.965.881.013)	(2.490.661.919)	(1.687.319.529)	(1.297.067.612)
Resultado operativo		12.253.639.015	1.641.620.426	5.821.685.397	1.522.689.367
Resultados financieros	6.3	(2.460.178.891)	(2.370.067.386)	(1.862.879.798)	(1.473.926.876)
Resultado antes de impuesto a la renta		9.793.460.123	(728.446.959)	3.958.805.599	48.762.492
Impuesto a la renta	5.7	(268.686.507)	1.906.039.122	(522.639.549)	(721.371.169)
Resultado del período		9.524.773.616	1.177.592.163	3.436.166.050	(672.608.677)
Resultado del período atribuible a:					
Controladora		9.167.325.110	826.211.151	3.330.430.334	(774.741.281)
Participaciones no controladoras		357.448.506	351.381.012	105.735.716	102.132.604
		9.524.773.616	1.177.592.163	3.436.166.050	(672.608.677)

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 2024

(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	
		2024	2023	2024	2023
Resultado del período		9.524.773.616	1.177.592.163	3.436.166.050	(672.608.677)
Componentes de otro resultado integral que se reclasificarán posteriormente al resultado del ejercicio, neto de impuestos:					
Reserva por conversión	5.15	166.936.722	(467.106.601)	454.255.818	(211.030.190)
Reserva por valuación de activos financieros a valor razonable	5.15	(7.208.752)	(4.185.868)	(5.463.353)	(2.559.698)
Resultado integral del período		9.684.501.586	706.299.694	3.884.958.515	(886.198.566)
Resultado integral del período atribuible a:					
Controladora		9.212.924.516	675.167.462	3.464.591.417	(844.137.722)
Participaciones no controladoras		471.577.069	31.132.232	420.367.099	(42.060.844)
		9.684.501.586	706.299.694	3.884.958.515	(886.198.566)

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 2024

(En pesos uruguayos)

	Notas	Capital, Aportes a capitalizar y Reservas por reexpresión	Transferencia neta al Fondo de estabilización energética	Reserva por valuación de activos financieros a valor razonable	Reserva por conversión	Prima (descuento) de emisión	Otras reservas	Resultados acumulados	Patrimonio atribuible a controladora	Patrimonio atribuible a participaciones no controladoras	Patrimonio total
Saldos iniciales al 01.01.23		84.373.889.317	647.440.459	(50.914.291)	4.442.009.385	(3.193.513)	18.321.595.583	29.918.153.274	137.648.980.214	4.972.796.566	142.621.776.780
Movimientos del período											
Aportes OPP a capitalizar	5.15	-							-	-	-
Versión de resultados	5.15								-	-	-
Distribución de dividendos y rescate participaciones									-	(484.260.377)	(484.260.377)
Resultado integral del período				(4.127.479)	(146.916.210)			826.211.151	675.167.462	31.132.232	706.299.694
Total movimientos del período		-	-	(4.127.479)	(146.916.210)	-	-	826.211.151	675.167.462	(453.128.145)	222.039.316
Saldos finales al 30.06.23		84.373.889.317	647.440.459	(55.041.770)	4.295.093.175	(3.193.513)	18.321.595.583	30.744.364.425	138.324.147.676	4.519.668.421	142.843.816.097
Saldos iniciales al 01.01.24		84.373.889.317	647.440.459	(43.373.745)	4.386.318.634	(3.193.513)	18.321.595.583	30.509.076.726	138.191.753.461	5.170.456.164	143.362.209.625
Movimientos del período											
Aportes OPP a capitalizar	5.15	7.577.998							7.577.998	-	7.577.998
Versión de resultados	5.15							(3.491.735.010)	(3.491.735.010)	-	(3.491.735.010)
Distribución de dividendos y rescate participaciones									-	(550.515.950)	(550.515.950)
Resultado integral del período				(7.108.197)	52.707.603			9.167.325.110	9.212.924.516	471.577.069	9.684.501.586
Total movimientos del período		7.577.998	-	(7.108.197)	52.707.603	-	-	5.675.590.100	5.728.767.504	(78.938.880)	5.649.828.624
Saldos finales al 30.06.24		84.381.467.315	647.440.459	(50.481.942)	4.439.026.237	(3.193.513)	18.321.595.583	36.184.666.827	143.920.520.965	5.091.517.284	149.012.038.249

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 2024

(En pesos uruguayos)

	Notas	Junio 2024	Junio 2023
1) Flujo de efectivo por actividades operativas			
Resultado del período atribuible a controladora		9.167.325.110	826.211.151
Resultado del período atribuible a participaciones no controladoras		357.448.506	351.381.012
Ajustes:			
Amortización prop., pta.y equipo, intang., derechos de uso y comodato		4.524.828.944	4.559.087.942
Resultado asociado a la tenencia de efectivo y equivalentes		(77.920.146)	171.002.956
Diferencia de cambio rubros no operativos		1.914.773.977	(520.954.746)
Impuesto a la renta diferido		(60.408.586)	(1.917.504.471)
Obligaciones devengadas por impuesto a la renta		329.095.093	11.465.349
Obligaciones devengadas por impuesto al patrimonio		-	3.208.822
Resultado por colocaciones financieras		(21.146.417)	(18.060.588)
Resultado por inversiones a largo plazo		(260.701.575)	(161.351.019)
Resultado por instrumentos financieros derivados		(448.066.258)	1.456.177.730
Resultado por activos biológicos		(25.015.089)	(3.602.077)
Resultado por venta de prop., planta y equipo y bienes desafectados		(196.967.946)	(585.046)
Ajuste provisión juicios		(6.671.030)	(112.422.502)
Ajuste provisión 200 kWh		(47.472.127)	67.555.919
Ajuste provisión por obsolescencia de inventarios		(242.358)	97.079
Obligaciones devengadas por penalizaciones URSEA		51.190.136	(2.846.682)
Obligaciones devengadas por comisión administración CTM		350.000.000	100.000.000
Obligaciones devengadas comerciales		-	(40.925.385)
Intereses y otros gastos de préstamos devengados		1.526.761.400	1.400.463.153
Intereses de arrendamientos devengados		707.713.498	594.345.891
Pérdida para deudores incobrables		498.454.792	297.592.640
Aportes de clientes para obras		(140.899.037)	(99.507.409)
Ingreso por aportes de generadores privados		(88.104.354)	(87.928.874)
Bajas y ajustes de propiedad, planta y equipo		33.181.654	10.851.925
Otros gastos devengados no pagados		(2.982.808)	41.852.643
Resultado de operaciones antes de cambios en rubros operativos		18.084.175.381	6.925.605.412
Cambios en activos y pasivos:			
Disminuciones (incrementos) en deudores comerciales		(2.868.237.176)	(852.311.273)
Disminuciones (incrementos) en otras cuentas por cobrar		577.915.756	1.097.869.312
Disminuciones (incrementos) en inventarios		(588.818.854)	(374.360.717)
Incrementos (disminuciones) en acreedores comerciales		(3.447.303.330)	1.066.285.253
Incrementos (disminuciones) en otras cuentas por pagar		(1.362.798.200)	(1.138.719.867)
Efectivo proveniente de actividades operativas antes de impuesto a la renta		10.394.933.577	6.724.368.119
Impuesto a la renta pagado		(21.480.939)	(1.480.174.877)
Efectivo proveniente de actividades operativas		10.373.452.638	5.244.193.242
2) Flujo de efectivo por actividades de inversión			
Pagos por compras de propiedad, planta y equipo e intangibles	7	(6.449.051.364)	(5.820.705.732)
Anticipos para compras de propiedad, planta y equipo e intangibles		(23.406.654)	(899.943.672)
Pagos por compras de prop., planta y equipo e intang. del ejercicio anterior		(253.991.626)	(331.085.496)
Cobro por venta de propiedad, planta y equipo y bienes desafectados		199.886.052	5.062.850
Cobro por venta de activos biológicos		25.015.089	3.602.077
Colocaciones financieras		(1.446.996.909)	(467.570.000)
Cobranza de colocaciones financieras		554.461.126	625.663.866
Adquisición certificados de participación en entidad controlada		-	(182.967)
Cobro dividendos y rescate acciones de entidades relacionadas	7	89.382.611	95.548.677
Efectivo aplicado a actividades de inversión		(7.304.701.676)	(6.789.610.397)
3) Flujo de efectivo por actividades de financiamiento			
Versión a cuenta del resultado del ejercicio	5.15	(3.491.735.010)	-
Emisión de títulos de deuda		893.348.586	377.876.109
Nuevas deudas financieras		894.667.000	1.792.173.500
Pagos deudas financieras		(1.176.233.301)	(1.167.132.137)
Pagos de intereses de préstamos, obligaciones negociables y títulos deuda		(1.464.727.018)	(1.391.785.764)
Pagos de comisión compromiso y otros gastos de préstamos		(8.329.077)	(13.628.736)
Pagos de instrumentos financieros derivados		-	(4.757.935)
Cobros de instrumentos financieros derivados		5.792.072	5.218.043
Pagos de arrendamientos	11.2	(1.042.696.206)	(944.635.466)
Pagos de garantías por arrendamiento		(8.022.314)	(9.980.158)
Distribución de dividendos y rescate de participaciones	7	(354.631.950)	(272.007.897)
Efectivo aplicado a actividades de financiamiento		(5.752.567.218)	(1.628.660.441)
4) Variación neta del efectivo y equivalentes de efectivo		(2.683.816.256)	(3.174.077.596)
5) Saldo inicial del efectivo y equivalentes de efectivo		11.221.602.105	12.774.008.344
6) Efecto asociado al mantenimiento de efectivo y equivalentes		105.204.632	(284.231.666)
7) Saldo final del efectivo y equivalentes de efectivo	7	8.642.990.482	9.315.699.082

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 2024**

NOTA 1 INFORMACIÓN BÁSICA SOBRE EL GRUPO

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

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

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

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

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

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

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

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

1.2 Interconexión del Sur S.A.

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

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

Con fecha 31 de mayo de 2016, se otorgó la recepción provisoria de la Estación Conversora de Frecuencia de Melo, la cual se encuentra operativa al 30 de junio de 2024.

1.3 AREAFLIN S.A.

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

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

El referido parque eólico se encuentra operativo al 30 de junio de 2024.

1.4 Fideicomiso Financiero PAMPA

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

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

El referido parque eólico se encuentra operativo al 30 de junio de 2024.

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 2024.

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 emitidos.

NOTA 2 ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

Los presentes estados financieros han sido aprobados para su emisión por la Gerencia de UTE el 29 de agosto de 2024.

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 2023.

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

3.2 Bases de consolidación

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

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

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

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

NOTA 4 POLÍTICAS CONTABLES

En la elaboración de los presentes estados financieros consolidados condensados intermedios, se han adoptado las mismas políticas contables y métodos contables de cálculo que los utilizados al preparar los estados financieros correspondientes al ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2023.

Las partidas de los estados financieros de cada entidad consolidada son medidas utilizando su 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.

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 \$ 39,989 por dólar al 30/06/2024 y \$ 39,022 por dólar al 31/12/2023).

NOTA 5 INFORMACIÓN REFERENTE A PARTIDAS DEL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

5.1 Efectivo

	Junio 2024	Dic.2023
Bancos	7.537.775.171	7.772.037.001
Fondos en tránsito	234.156	221.121
Caja y fondo fijo	6.122.288	4.618.705
	7.544.131.615	7.776.876.827

5.2 Deudores comerciales

	Corriente		No corriente	
	Junio 2024	Dic.2023	Junio 2024	Dic.2023
Deudores simples energía eléctrica	8.858.553.113	7.034.332.971	-	-
Deudores morosos energía eléctrica	2.702.995.943	2.658.481.706	-	-
Recuperación IVA Deudores oficiales y municipales	(5.538.083)	(9.047.044)	-	-
Deudores en gestión judicial	43.416.787	50.681.042	-	-
Deudores documentados energía eléctrica	2.308.101.976	2.853.696.393	-	-
Fideicomiso por deuda intendencias	-	-	117.036.406	113.487.097
Provisión por deudores incobrables	(2.303.690.763)	(2.623.155.146)	-	-
Intereses a devengar	(70.047.480)	(71.597.148)	-	-
Deudores simples por servicio de consultoría	93.393.472	132.030.404	-	-
Provisión por deudores incobrables consultoría	(8.941.051)	(9.030.687)	-	-
	11.618.243.915	10.016.392.490	117.036.406	113.487.097

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

	Junio 2024	Dic. 2023
Saldo inicial	(2.623.155.146)	(2.833.511.577)
Constituciones	(500.889.303)	(665.216.033)
Usos	820.353.686	875.572.464
Saldo final	(2.303.690.763)	(2.623.155.146)

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

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 2024	Dic. 2023	Junio 2024	Dic. 2023
Adelantos Impto.al Patrimonio neto de obligac.deveng.	731.500.972	280.041.977	-	-
Adelantos Impto.a la Renta neto de obligac.deveng.	280.480	531.098.037	-	-
Otros pagos anticipados	246.016.347	168.839.680	1.127.104.991	1.372.896.302
Garantía por arrendamiento	-	-	179.904.816	193.352.974
Montos consignados en bancos	-	-	73.288	52.036
Diversos	539.701.958	533.100.231	117.411.207	114.910.153
Penalidades por incumplimiento en construcción Parque Eólico	-	40.031.145	-	130.694.339
Crédito fiscal	91.219.148	91.407.163	14.396.199	10.599.935
Provisión otros créditos incobrables	(198.560.059)	(195.083.834)	-	-
Intereses financieros a devengar	(484.426)	(490.792)	(239.866)	(291.320)
	1.409.674.420	1.448.943.607	1.438.650.635	1.822.214.419

5.4 Inventarios

	Corriente		No corriente	
	Junio 2024	Dic. 2023	Junio 2024	Dic. 2023
Materiales en depósito	2.311.506.175	2.144.254.977	5.391.668.343	5.001.108.456
Materiales energéticos	2.103.879.500	2.315.830.675	-	-
Otros materiales para trabajos DYC	1.900.441.599	1.708.665.020	-	-
Materiales en tránsito	44.042.454	28.776.781	102.765.725	67.145.823
Inventarios disponibles para la venta (*)	41.133.630	41.133.630	-	-
Bienes desafectados de su uso	-	-	17.373.258	17.373.258
Provisión por obsolescencia	-	-	(598.707.325)	(599.246.472)
	6.401.003.357	6.238.661.083	4.913.100.002	4.486.381.065

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

5.5 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

5.5.1 Detalle de Propiedad, planta y equipo

(En miles de pesos uruguayos)

	Bienes generales	Producción				Trasmisión			Distribución				Comercial			Otras instalaciones eléctricas	TOTAL Bienes en servicio	Obras en curso	Importaciones en Trámite	TOTAL Propiedad, planta y equipo
		Térmica	Hidráulica	Eólica y otras	Total Producción	Líneas y cables	Estaciones	Total Trasmisión	Líneas y cables	Estaciones	Otros	Total Distribución	Líneas y cables	Medidores, Limitadores y Otros	Total Comercial					
Valor bruto al 31.12.23	29.343.924	30.764.076	23.154.038	25.744.552	79.662.666	37.127.660	34.957.359	72.085.018	80.851.615	36.642.573	1.706.937	119.201.125	1.603.554	10.915.140	12.518.694	5.434.079	318.245.502	27.006.324	361.929	345.613.757
Altas	376.392	-	-	-	-	20.701	345.206	365.906	824.870	-	-	824.870	-	-	-	19.060	1.586.229	7.499.768	(361.929)	8.724.067
Efecto por conversión	-	-	-	539.964	539.964	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	539.964	-	-	539.964
Capitaliz.obras en curso	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1.493.329)
Bajas	(78.550)	-	-	(5.906)	(5.906)	-	(113.585)	(113.585)	-	-	-	-	-	-	-	(1.632)	(199.674)	-	-	(199.674)
Reclasificaciones	-	-	-	-	-	-	(29.386)	(29.386)	-	-	-	-	-	-	-	-	(29.386)	(114.608)	-	(143.994)
Ajustes	(59)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(59)	-	-	(59)
Valor bruto al 30.06.24	29.641.707	30.764.076	23.154.038	26.278.609	80.196.724	37.148.360	35.159.593	72.307.953	81.676.485	36.642.573	1.706.937	120.025.995	1.603.554	10.915.140	12.518.694	5.451.507	320.142.575	32.898.155	(0)	353.040.732
Amortización acumulada al 31.12.23	18.068.702	14.376.218	13.476.910	10.466.188	38.319.316	28.348.128	16.607.240	44.955.369	48.185.834	26.326.313	1.438.659	75.950.806	1.275.154	5.108.650	6.383.804	3.882.113	187.560.109	-	-	187.560.109
Amortizaciones	479.885	532.832	159.127	619.157	1.311.117	373.219	511.452	884.671	638.332	361.347	11.218	1.010.897	7.548	235.759	243.306	112.879	4.042.755	-	-	4.042.755
Efecto por conversión	-	-	-	203.018	203.018	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	203.018	-	-	203.018
Bajas	(67.499)	-	-	(4.964)	(4.964)	-	(89.990)	(89.990)	-	-	-	-	-	-	-	(1.181)	(163.633)	-	-	(163.633)
Reclasificaciones	0	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0	0	-	-	0
Ajustes	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Amortización acumulada al 30.06.24	18.481.088	14.909.050	13.636.038	11.283.400	39.828.487	28.721.347	17.028.703	45.750.051	48.824.166	26.687.659	1.449.876	76.961.702	1.282.701	5.344.409	6.627.110	3.993.811	191.642.249	-	-	191.642.249
Valor neto al 30.06.24	11.160.619	15.855.027	9.518.000	14.995.210	40.368.237	8.427.013	18.130.890	26.557.903	32.852.318	9.954.914	257.061	43.064.293	320.852	5.570.731	5.891.584	1.457.695	128.500.326	32.898.155	(0)	161.398.484

	Bienes generales	Producción				Trasmisión			Distribución				Comercial			Otras instalaciones eléctricas	TOTAL Bienes en servicio	Obras en curso	Importaciones en Trámite	TOTAL Propiedad, planta y equipo
		Térmica	Hidráulica	Eólica y otras	Total Producción	Líneas y cables	Estaciones	Total Trasmisión	Líneas y cables	Estaciones	Otros	Total Distribución	Líneas y cables	Medidores, Limitadores y Otros	Total Comercial					
Valor bruto al 31.12.22	29.958.881	30.750.188	23.290.543	26.308.457	80.349.187	36.876.289	34.502.778	71.379.067	78.268.628	35.757.295	1.682.305	115.708.228	1.516.618	9.785.511	11.302.128	5.032.505	313.729.993	19.642.500	6.205	333.378.700
Altas	423.914	-	-	14.304	14.304	174.703	133.723	308.426	1.297.901	19.940	-	1.317.841	-	658	658	377.822	2.442.965	6.248.347	(6.205)	8.685.107
Efecto por conversión	-	-	-	(1.486.995)	(1.486.995)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1.486.995)	-	-	(1,486.995)
Capitaliz.obras en curso	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2,350.847)
Bajas	(297.392)	(8.835)	(1.255)	(460)	(10.550)	-	(25.661)	(25.661)	-	-	-	-	-	-	-	(830)	(334.434)	-	-	(334,434)
Reclasificaciones	15	-	-	-	-	-	-	-	(21)	-	-	(21)	-	-	-	6	-	-	-	-
Ajustes	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Valor bruto al 30.06.23	31.473.311	30.741.352	23.289.288	24.835.305	78.865.946	37.050.991	34.610.840	71.661.831	79.566.509	35.777.234	1.682.305	117.026.048	1.516.618	9.786.169	11.302.787	5.409.503	314.351.530	23.540.000	-	337.891.531
Amortización acumulada al 31.12.22	18.563.582	13.318.844	13.196.079	9.396.268	35.911.191	27.504.744	15.585.732	43.090.477	46.943.338	25.611.700	1.416.973	73.972.012	1.261.706	4.674.177	5.935.883	3.639.628	181.112.772	-	-	181.112.772
Amortizaciones	489.232	531.157	161.810	615.458	1.308.424	415.023	583.085	998.109	607.045	352.700	10.719	970.464	6.733	206.928	213.661	118.697	4.098.587	-	-	4,098.587
Efecto por conversión	-	-	-	(457.060)	(457.060)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(457.060)	-	-	(457,060)
Bajas	(297.345)	(4.358)	-	(460)	(4,818)	-	(16.110)	(16,110)	-	-	-	-	-	-	-	(830)	(319,104)	-	-	(319,104)
Reclasificaciones	9	-	-	-	-	-	-	-	(9)	-	-	(9)	-	-	-	1	-	-	-	-
Ajustes	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Amortización acumulada al 30.06.23	19.829.156	13.845.643	13.357.888	9.554.206	36.757.737	27.919.768	16.152.707	44.072.475	47.550.374	25.964.400	1.427.692	74.942.467	1.268.440	4.881.105	6.149.544	3.757.495	184.435.195	-	-	184.435.195
Valor neto al 30.06.23	11.644.155	16.895.710	9.931.399	15.281.100	42.108.209	9.131.223	18.458.133	27.589.356	32.016.135	9.812.834	254.612	42.083.582	248.178	4.905.064	5.153.242	1.652.008	129.916.335	23.540.000	-	153.456.338

ADMINISTRACIÓN NACIONAL DE USINAS Y TRANSMISIONES 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 2024 y 2023 no se capitalizaron costos por préstamos.

5.6 Intangibles

	Software	Intangible (Software) en curso	Total
Valor bruto al 31.12.2023	1.650.467.114	10.160.677	1.660.627.790
Altas	8.878.171	2.030.212	10.908.383
Bajas	-	-	-
Reclasificaciones	28.187.978	115.806.392	143.994.371
Capitalizaciones	-	-	-
Valor bruto al 30.06.2024	1.687.533.263	127.997.281	1.815.530.544
Amortización acumulada al 31.12.2023	1.165.518.437	-	1.165.518.437
Amortizaciones	84.106.146	-	84.106.146
Bajas	-	-	-
Reclasificaciones	-	-	-
Amortización acumulada al 30.06.2024	1.249.624.583	-	1.249.624.583
Valores netos al 30.06.2024	437.908.680	127.997.281	565.905.961

	Software	Intangible (Software) en curso	Total
Valor bruto al 31.12.2022	1.387.892.150	148.808.075	1.536.700.225
Altas	-	-	-
Bajas	-	-	-
Reclasificaciones	-	-	-
Capitalizaciones	-	-	-
Valor bruto al 30.06.2023	1.387.892.150	148.808.075	1.536.700.225
Amortización acumulada al 31.12.2022	981.838.806	-	981.838.806
Amortizaciones	91.839.816	-	91.839.816
Bajas	-	-	-
Reclasificaciones	-	-	-
Amortización acumulada al 30.06.2023	1.073.678.621	-	1.073.678.621
Valores netos al 30.06.2023	314.213.529	148.808.075	463.021.604

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

5.7 Impuesto a la renta

5.7.1 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 30/06/24:

Concepto	Activo neto por Impuesto Diferido						Total Impuesto Diferido
	UTE	ISUR S.A.	AREAFLIN S.A.	Fid.Fin.PAMPA	Fid.Fin.ARIAS	Fid.Fin.Anillo Tras.	
Activo por impuesto diferido	34.442.647.295	624.346.579	302.402.877	525.276.586	229.507.668	5.577.962	36.129.758.967
Pasivo por impuesto diferido	(52.614.207)	-	-	(4.382.990)	(7.369.015)	-	(64.366.212)
	34.390.033.088	624.346.579	302.402.877	520.893.596	222.138.653	5.577.962	36.065.392.755

Saldos al 31/12/2023:

Concepto	Activo neto por Impuesto Diferido						Total Impuesto Diferido
	UTE	ISUR S.A.	AREAFLIN S.A.	Fid.Fin.PAMPA	Fid.Fin.ARIAS	Fid.Fin.Anillo Tras.	
Activo por impuesto diferido	34.384.628.338	679.090.693	279.463.238	512.875.082	211.842.673	2.212.886	36.070.112.910
Pasivo por impuesto diferido	(52.688.404)	-	-	(4.381.778)	(8.058.559)	-	(65.128.741)
	34.331.939.934	679.090.693	279.463.238	508.493.304	203.784.114	2.212.886	36.004.984.169

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

	Saldos al 31.12.23	Reconocido en resultados	Saldos al 30.06.24
Propiedad, planta y equipo (*)	30.767.632.045	1.167.832.626	31.935.464.671
Provisión deudores incobrables	689.971.082	(77.123.500)	612.847.582
Anticipos a proveedores	135.501.417	(9.208.574)	126.292.843
Anticipos de clientes	(84.229.624)	3.326.145	(80.903.479)
Deudores por venta precio efectivo	(762.093)	(1.174)	(763.267)
Provisiones y obligaciones devengadas	430.643.633	5.244.255	435.887.888
Bienes desafectados del uso	(538.231)	-	(538.231)
Provisión 200 kWh	221.395.086	(11.868.032)	209.527.055
Provisión por obsolescencia	149.811.618	(134.787)	149.676.831
Provisión desmantelamiento	11.158.703	9.799	11.168.502
Pérdidas fiscales (**)	1.062.701.550	(941.440.268)	121.261.282
Inventarios	(52.150.174)	74.197	(52.075.977)
Ingresos diferidos aporte generadores	1.506.068.751	(22.026.089)	1.484.042.663
Instrumentos financieros	197.409.940	(110.602.851)	86.807.089
Costos financ.por obtención de financ.	(5.670.045)	5.670.045	-
Descuentos a devengar	(4.011.815)	336.643	(3.675.172)
Derechos de uso	980.052.324	50.320.150	1.030.372.474
Total	36.004.984.169	60.408.586	36.065.392.755

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

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

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

(**) El Grupo ha evaluado que el crédito correspondiente a las pérdidas fiscales será íntegramente utilizado en forma previa a la prescripción legal del mismo.

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

Concepto	Junio 2024	Junio 2023
IRAE	328.893.013	184.560
IRAE diferido	(60.408.586)	(1.917.504.471)
IRAE - Aj. por liquidación	202.080	11.280.789
Total pérdida (ganancia)	268.686.507	(1.906.039.122)

5.8 Inversiones en otras entidades

Nombre	Lugar en el que opera	Participación en el patrimonio	Valor contable		Actividad principal
			Junio 2024	Dic. 2023	
Central Puerto S.A.	Argentina	0,94%	775.551.763	616.491.927	Generador termoeléctrico
ROUAR S.A.	Uruguay	50%	962.581.781	999.769.405	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	90.122.230	19.920.536	Administrar bienes para reducir el impacto negativo de los déficits hídricos sobre la situación financiera de UTE y las finanzas públicas.
			1.828.255.773	1.636.181.868	

En el presente período, se generó una ganancia por las inversiones en las entidades detalladas, por un total de \$ 258.264.905 (\$ 161.765.823 en igual período de 2023).

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

	Junio 2024	Diciembre 2023
Total de activos	3.315.229.890	3.410.085.080
Total de pasivos	1.390.066.329	1.410.546.271
Activos netos	1.925.163.561	1.999.538.809
Participación de UTE en los activos netos	962.581.781	999.769.405

	Junio 2024	Junio 2023
Resultado operativo	80.035.021	69.005.108
Resultado antes de impuesto a la renta	62.036.637	43.125.827
Resultado del período	58.953.897	100.001.895
Participación de UTE en el resultado	29.476.949	50.000.945

ADMINISTRACIÓN NACIONAL DE USINAS Y TRASMISIONES 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 2024	Diciembre 2023
Total de activos	90.532.036	20.117.948
Total de pasivos	409.806	197.412
Activos netos	90.122.230	19.920.536
Participación de UTE en los activos netos	90.122.230	19.920.536

	Junio 2024	Junio 2023
Resultado operativo	(611.000)	(606.442)
Resultado antes de impuesto a la renta	69.728.121	(624.529)
Resultado del período	69.728.121	(624.529)
Participación de UTE en el resultado	69.728.121	(624.529)

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 2024							
	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 2024	\$	700.152.296	4,05%	700.152.296	-	700.152.296
Letras de regulación monetaria	julio 2024	\$	398.706.569	8,20%	398.706.569	-	398.706.569
Letras de regulación monetaria	marzo 2025	\$	283.464.135	8,63%	283.464.135	-	283.464.135
Letras del Tesoro	octubre 2024	U\$S	17.075.209	5,25%	682.820.560	-	682.820.560
Bonos internacionales		U\$S	12.749.671		509.846.577	-	509.846.577
Activos financieros al valor razonable con cargo a resultados							
Swap de tasa de interés (*)		U\$S	588.074		23.516.475	-	23.516.475
Cambio comprado a futuro (**)	enero 2025				30.715.604	-	30.715.604
Cambio comprado a futuro (**)	febrero 2025				27.394.166	-	27.394.166
Cambio comprado a futuro (**)	marzo 2025				27.720.566	-	27.720.566
Cambio comprado a futuro (**)	abril 2025				18.626.987	-	18.626.987
Activos financieros al valor razonable con cargo a otro resultado integral							
Bonos globales		U\$S	7.598.085		36.805.756	267.034.050	303.839.806
					2.739.769.692	267.034.050	3.006.803.742
Diciembre 2023							
	Vencimiento	Moneda	Saldos en moneda de origen	Tasa promedio	Corriente	No corriente	Total equivalente en pesos
Activos financieros mantenidos hasta el vencimiento							
Certificados de depósito transferibles	enero 2024	\$	900.200.548	4,15%	900.200.548	-	900.200.548
Letras de regulación monetaria	enero 2024	\$	2.234.373.154	8,56%	2.234.373.154	-	2.234.373.154
Letras del Tesoro	febrero 2024	U\$S	7.948.121	5,30%	310.151.576	-	310.151.576
Bonos internacionales		U\$S	13.783.011		537.840.636	-	537.840.636
Activos financieros al valor razonable con cargo a resultados							
Swap de tasa de interés (*)		U\$S	492.911		19.234.369	-	19.234.369
Activos financieros al valor razonable con cargo a otro resultado integral							
Bonos globales		U\$S	7.752.801		13.159.857	289.369.927	302.529.784
					4.014.960.140	289.369.927	4.304.330.067

(*) Corresponde al valor razonable del swap de tasa de interés contratado con el Banco Bilbao Vizcaya Argentaria S.A. En el primer semestre de 2024 se generó por este concepto una ganancia de U\$S 244.095, equivalente a \$ 9.087.056. En igual período de 2023 se había generado por el swap contratado con Banco Bilbao Vizcaya Argentaria S.A y Banco Santander una ganancia de U\$S 150.029, equivalente a \$ 5.715.279.

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

(**) El saldo corresponde al valor razonable de los contratos de compraventa de divisas a futuro celebrados con el Banco de la República Oriental del Uruguay (BROU) e instituciones financieras privadas, cuyo valor corresponde a un activo al 30/06/2024.

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 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 2024	Dic. 2023	
Acciones en Central Puerto S.A.	775.551.763	616.491.927	1
Bonos globales C/P	36.805.756	13.159.857	1
Bonos globales L/P	267.034.050	289.369.927	1
Swap de tasa de interés - Activo	23.516.475	19.234.369	2
Cambio comprado a futuro - Activo C/P	104.457.324	-	2
Cambio comprado a futuro - Pasivo C/P	(467.139.359)	(801.661.237)	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 31.12.2023	45.010.417.966	12.170.158.985	57.180.576.952
Altas	-	-	-
Bajas	-	-	-
Valor bruto al 30.06.2024	45.010.417.966	12.170.158.985	57.180.576.952
Amortización acumulada al 31.12.2023	18.093.508.049	2.983.159.641	21.076.667.690
Amortizaciones	1.132.726.823	223.166.673	1.355.893.496
Bajas	-	-	-
Amortización acumulada al 30.06.2024	19.226.234.872	3.206.326.313	22.432.561.186
Valores netos al 30.06.2024	25.784.183.094	8.963.832.672	34.748.015.766

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

5.10.2 Pasivo por concesión de servicios

El pasivo por concesión se detalla a continuación:

	Junio 2024	Dic. 2023
Ingreso diferido por acuerdos de concesión C/P	2.711.786.992	2.711.786.992
Ingreso diferido por acuerdos de concesión L/P	32.036.228.774	33.392.122.270
Saldo final	34.748.015.766	36.103.909.262

En el período finalizado el 30 de junio de 2024 se reconoció un ingreso por \$ 1.355.893.496 (el mismo importe que en igual período de 2023).

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

5.11 Acreedores comerciales

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

	Corriente		No corriente	
	Junio 2024	Dic.2023	Junio 2024	Dic.2023
Proveedores por compra de energía	1.191.910.313	1.716.502.855	-	-
Acreedores comerciales	3.363.985.115	4.590.045.779	-	55.794.793
Adelantos derecho uso Estación Conversora	471.429.854	474.216.194	-	-
Depósitos recibidos en garantía	902.015.888	890.642.603	-	-
Obligaciones devengadas por compra de energía	1.704.082.316	1.283.204.306	-	-
Otras obligaciones devengadas comerciales	1.159.247.965	774.656.177	-	-
Anticipos de clientes	163.421.156	193.913.500	-	-
Retenciones a terceros	237.066.106	261.962.709	-	-
Deuda documentada acreedores	130.262.317	2.157.350.911	310.607.027	302.513.888
	9.323.421.030	12.342.495.034	310.607.027	358.308.681

5.12 Préstamos y otros pasivos financieros

	Corriente		No corriente	
	Junio 2024	Dic 2023	Junio 2024	Dic 2023
Endeudamiento con el exterior				
Finan. de inversiones-Organismos multilaterales (i)	1.778.316.753	613.003.157	23.870.607.826	24.125.720.198
Finan. de inversiones-Inst. financieras varias (ii)	1.138.260.852	1.119.890.893	5.907.290.022	6.355.739.804
Intereses devengados a pagar	307.193.291	318.619.306	-	-
Prima/Costo financ. a devengar (*)	(104.032.194)	(102.310.896)	(110.955.326)	(155.629.270)
Total del endeudamiento con el exterior	3.119.738.702	1.949.202.461	29.666.942.522	30.325.830.733
Endeudamiento local				
Financiamiento de inversiones (iii)	173.066.282	167.817.780	259.599.422	335.635.558
Financiamiento capital de trabajo (iv)	476.364.996	461.918.493	476.364.996	692.877.740
Obligaciones negociables en UI (v)	-	-	16.648.259.262	16.143.375.164
Obligaciones negociables en UR (v)	171.368.072	162.305.202	347.929.116	329.528.743
Obligaciones negociables en UP (v)	-	-	7.432.864.088	7.061.930.284
Títulos de deuda en UI (vi)	24.429.379	-	1.733.079.970	784.222.621
Intereses devengados a pagar	145.909.597	129.571.361	-	-
Prima/Costo financ. a devengar (*)	2.922.171	6.317.219	(125.461.393)	(85.936.996)
Total del endeudamiento local	994.060.497	927.930.055	26.772.635.461	25.261.633.114
Instrumentos financieros derivados (Nota 5.12.3)	467.139.359	801.661.237	-	-
Total	4.580.938.561	3.678.793.754	56.439.577.983	55.587.463.848

(*) La Prima/Costo financiero a devengar corresponde a la prima o costos incurridos para la obtención de financiamiento de corto y largo plazo por parte de AREAFILIN S.A. y los Fideicomisos Financieros PAMPA, ARIAS y Línea Cierre del Anillo de Trasmisión de 500 kV (Tacuarembó - Salto), así como en la emisión de obligaciones negociables de UTE (Nota 5.12.1). Dicha prima/costo se devenga en base a la metodología de la tasa efectiva establecida por la NIIF 9 – “Instrumentos Financieros”.

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

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

años de plazo. Los saldos adeudados al 30/06/2024 corresponden a un total equivalente a U\$S 562.201.601 pactados a tasa de interés fija y 79.197.898 a tasa de interés variable.

El 21/09/2021 el Fideicomiso Financiero Línea Cierre del Anillo de Trasmisión firmó un contrato de financiamiento con la Corporación Interamericana de Inversiones ("BID Invest"), en el cual se autorizó un monto nominal para desembolsos por un total de U\$S 116.701.992, a amortizar en 38 cuotas semestrales, venciendo la primera de ellas el 15/04/2025 y la última el 15/10/2043. Sin embargo, habiéndose alcanzado la fecha de terminación de la opción de préstamos complementarios, el monto máximo a solicitarse será de U\$S 86.701.992. Al 30/06/2024 se recibieron desembolsos por un total de U\$S 42.000.000.

(ii) Concierno 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 30/06/2024 arbitrados a dólares estadounidenses, corresponden a U\$S 176.187.223 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 30/06/2024, que devenga intereses a tasa fija, asciende a un total equivalente a U\$S 10.819.618.

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

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

El saldo adeudado al 30/06/2024, sin considerar intereses devengados, corresponde a un total de UI 157.283.652.

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

- Obligaciones negociables en unidades indexadas emitidas en diciembre de 2012 por UI 763.160.000. Dicha deuda fue contraída a largo plazo, genera intereses pagaderos semestralmente a tasa de interés fija (3,375%) y se amortizará en los últimos 3 años de vencimiento (2040, 2041 y 2042).
- Obligaciones negociables en unidades indexadas emitidas en diciembre de 2013 por UI 929.830.000. Dicha deuda fue contraída a largo plazo y genera un interés pagadero semestralmente a una tasa de interés fija (4,5%) y se amortizará en los últimos 3 años de vencimiento (2026, 2027 y 2028).

Con fecha 22 de diciembre 2023 se realizó una operación de canje de deuda por un valor nominal de UI 2.596.969, por lo cual el valor nominal de la deuda al 30/06/2024 asciende a UI 927.233.031.

- 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).

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

Con fecha 22 de diciembre 2023 se realizó una operación de canje de deuda por un valor nominal de UR 2.889.000, por lo cual el valor nominal de la deuda al 30/06/2024 asciende a UR 301.000.

- 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).

-Con fecha 22 de diciembre de 2023 se realizó una emisión de obligaciones negociables mediante integración en efectivo y canje de obligaciones negociables que habían sido emitidas en UI y UR (indicadas anteriormente), de acuerdo al siguiente detalle:

- Serie A (Unidad Indexada) por UI 232.253.665. Dicha deuda fue contraída a largo plazo y genera un interés pagadero semestralmente a una tasa de interés fija (3,725%) y se amortizará en los últimos 3 años de vencimiento (2043, 2044 y 2045).
- Serie B (Unidad Previsional) por UP 4.621.651.879. Dicha deuda fue contraída a largo plazo y genera un interés pagadero semestralmente a una tasa de interés fija (2,2%) y se amortizará en los últimos 3 años de vencimiento (2046, 2047 y 2048).

La deuda al 30/06/2024 por la totalidad de obligaciones negociables es de UI 2.748.416.696, UR 301.000 y UP 4.621.651.879, de acuerdo al siguiente detalle:

Fecha de Emisión	Moneda	Monto Nominal	Tasa de interés	Próx. Vto. Amortización
Dic. 2012	UI	763.160.000	3,375%	26/12/2040
Dic. 2013	UI	927.233.031	4,50%	02/12/2026
Ago. 2014	UR	301.000	2,875%	06/08/2024
Feb.2015	UI	825.770.000	4,75%	25/02/2033
Dic.2023	UP	4.621.651.879	2,20%	22/12/2046
Dic.2023	UI	232.253.665	3,725%	22/12/2043

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/costos financieros por emisión), devengando el interés a la tasa efectiva correspondiente.

(vi) Corresponde a la deuda generada por la emisión de títulos de deuda por parte del Fideicomiso Financiero Línea Cierre del Anillo de Trasmisión. La deuda al 30/06/2024 expresada a su valor nominal asciende a UI 290.142.528, equivalente a \$ 1.757.509.349.

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

5.12.2 Líneas de crédito aprobadas pendientes de utilización

Al 30/06/2024 existe un saldo de U\$S 44.701.992 pendiente de utilización (U\$S 97.701.992 al 31/12/2023), correspondiente a la línea de crédito con la Corporación Interamericana de Inversiones ("BID Invest"), detallada en 5.12.1 (i).

5.12.3 Instrumentos financieros derivados

Cambio comprado a futuro

UTE ha celebrado contratos de compraventa de divisas a futuro con el Banco de la República Oriental del Uruguay (BROU) e instituciones financieras privadas, algunos de los cuales su valor razonable al 30/06/2024 corresponde a un pasivo de corto plazo por U\$S 11.681.696 (equivalente a \$ 467.139.359), mientras que para otros su valor razonable corresponde a un activo, que se expone en la Nota 5.9. Al 31/12/2023 el valor razonable correspondió a un pasivo de corto plazo por U\$S 20.543.828 (equivalente a \$ 801.661.237).

Por todos los contratos señalados, en el presente período, se generó una pérdida de U\$S 108.582 equivalente a \$ 8.886.307 (U\$S 44.062.153 equivalente a \$ 1.681.070.096 en igual período de 2023).

5.13 Otras cuentas por pagar

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

	Corriente		No corriente	
	Junio 2024	Dic.2023	Junio 2024	Dic.2023
Deudas con el personal	1.225.845.477	1.138.161.280	-	-
Obligac.dev.por aguinaldo, licencia, hs. extras, etc.	1.909.004.296	2.114.679.609	-	-
Obligaciones devengadas por incentivo productividad	-	985.110.164	-	-
Ingreso diferido por subvenciones	50.112.992	50.112.992	1.549.326.664	1.583.269.743
Ingreso diferido por aportes de generadores	148.848.607	148.848.607	4.872.851.391	4.947.275.696
Acreedores fiscales	304.261.021	420.846.419	-	-
Iva a pagar	534.565.467	176.235.722	-	-
Tasa alumbrado público Intendencias	786.408.620	853.862.037	-	-
Deudas varias	247.198.934	195.704.783	-	-
Dividendos a pagar	207.942.800	-	-	-
Obligac.deveng. Impto.a la Renta neto de adelantos	306.681.725	-	-	-
Obligaciones devengadas varias	285.939.351	246.006.567	-	-
	6.006.809.290	6.329.568.180	6.422.178.056	6.530.545.439

5.14 Provisiones

A continuación, se presenta el detalle de las provisiones:

	Corriente		No corriente	
	Junio 2024	Dic.2023	Junio 2024	Dic.2023
Provisión por juicios	943.886.212	952.865.284	495.701.050	491.505.721
Provisión por beneficios a los empleados	52.606.433	52.741.649	785.501.788	832.838.699
Provisión por desmantelamiento	-	-	64.581.363	65.255.189
	996.492.645	1.005.606.933	1.345.784.202	1.389.599.609

5.14.1 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 30/06/2024, 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 2024	Dic.2023	Junio 2024	Dic.2023
Provisión por juicios	943.886.212	952.865.284	495.701.050	491.505.721

Conciliación entre saldo inicial y final:

	Junio 2024	Dic. 2023
Saldo Inicial	1.444.371.005	2.383.207.319
Dotaciones e incrementos	64.295	337.655.596
Importes objeto de reversión	(1.790.926)	(1.215.894.145)
Importes utilizados contra la provisión	(3.057.112)	(60.597.766)
	1.439.587.262	1.444.371.005

Existen procesos preliminares iniciados contra Gas Sayago S.A. (en liquidación), cuyos montos reclamados totalizan U\$S 41.894.379 y \$ 34.693.726 más eventuales intereses. Dichos procesos se iniciaron desde el año 2014 a 2017, sin haberse concretado ninguna demanda a la fecha de cierre de los presentes estados financieros.

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 2024	Dic. 2023	Junio 2024	Dic. 2023
Provisión 200 kWh	52.606.433	52.741.649	785.501.788	832.838.699

El cargo al resultado del período correspondiente a la prestación de consumo de energía eléctrica corresponde a un decremento de gastos de \$ 11.026.133 (incremento de \$ 102.129.919 en igual período de 2023), 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 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 2024	Dic.2023
Provisión desmantelamiento parques eólicos	64.581.363	65.255.189

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.

En el presente período se reconoció el aporte efectuado por la Oficina de Planeamiento y Presupuesto (OPP) para obras de infraestructura eléctrica en proyectos de electrificación rural, por un total de \$ 7.577.998, por concepto de obras ya ejecutadas con su correspondiente rendición de cuentas a dicho organismo. El aporte indicado está pendiente de capitalizar al 30/06/2024.

- Reservas por conversión

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

- Reserva por valuación de activos financieros a valor razonable

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

- Prima (descuento) de emisión

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

- Otras reservas

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

- *Transferencia neta al Fondo de estabilización energética*

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

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

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

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

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

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

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

- *Versión de resultados*

Durante el período finalizado el 30/06/2024 fue vertida a Rentas Generales la suma de \$ 3.491.735.010, habiéndose reconocido por este importe, una disminución de los resultados acumulados. En igual período de 2023 no se habían efectuado versiones de resultados.

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	
	2024	2023	2024	2023
Ingresos netos por venta de energía eléctrica local	35.163.532.322	34.227.891.976	17.220.210.479	16.147.586.143
Venta de energía eléctrica al exterior	2.259.443.998	366.338.928	2.039.735.185	37.430.096
Total	37.422.976.320	34.594.230.903	19.259.945.664	16.185.016.239

Otros ingresos operativos	Período de seis meses finalizado el 30 de junio		Período de tres meses finalizado el 30 de junio	
	2024	2023	2024	2023
Ingresos por peajes	636.494.140	577.308.082	472.868.824	289.613.821
Derechos de carga	242.523.253	208.862.742	127.102.337	111.415.954
Ingresos por consultorías	118.206.834	62.235.949	85.629.951	31.635.790
Tasas	39.719.225	33.097.577	19.811.866	18.388.230
Otros ingresos	15.995.105	56.831.293	(23.171.721)	7.604.884
Ingresos por derechos de uso estación convertidora	14.094.860	13.879.459	7.268.921	6.820.305
Movilidad eléctrica	7.167.541	-	7.167.541	-
Bonificaciones derechos de conexión y tasas	(42.700.295)	(42.037.482)	(23.451.090)	(22.777.587)
Total	1.031.500.663	910.177.621	673.226.628	442.701.396

Ingresos varios	Período de seis meses finalizado el 30 de junio		Período de tres meses finalizado el 30 de junio	
	2024	2023	2024	2023
Ingreso bienes concesión de servicios (Nota 5.10.2)	1.355.893.496	1.355.893.496	677.946.748	677.946.748
Ventas varias y de otros servicios	435.841.138	168.267.851	352.586.544	102.942.089
Aportes de clientes y generadores para obras	372.705.730	285.965.297	151.517.529	218.162.614
Ganancia por inversiones	260.701.582	161.765.823	218.210.269	161.765.823
Ingresos por bienes producidos y reparados	220.290.821	173.536.238	115.466.567	86.471.260
Multas y sanciones	48.359.245	39.012.001	34.473.594	9.496.652
Ingreso por subvenciones	33.943.079	25.056.496	12.528.248	12.528.248
Indemnización por siniestro de maquinaria	22.897.200	26.577.042	22.897.200	26.577.042
Ingresos varios	12.237.660	13.530.647	5.424.271	9.405.493
Ingresos por eficiencia energética	6.267.548	10.677.440	4.512.065	3.399.284
Total	2.769.137.498	2.260.282.331	1.595.563.036	1.308.695.252

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	
	2024	2023	2024	2023
Compra de energía eléctrica	9.708.183.904	11.259.530.259	5.092.756.182	6.007.901.793
Materiales energéticos y lubricantes	756.182.224	7.486.217.420	710.731.569	1.746.043.462
Amortizaciones	3.855.722.567	3.909.010.830	1.931.528.232	1.972.307.190
Personal	2.955.035.739	2.736.624.680	1.579.109.700	1.331.198.213
Suministros y servicios externos	1.711.967.976	1.709.897.422	968.125.459	899.921.268
Materiales	354.973.979	320.890.662	208.348.282	141.497.019
Transporte	102.950.514	91.629.894	56.335.383	50.027.969
Tributos	50.796.328	31.420.239	26.506.079	6.339.728
Total	19.495.813.231	27.545.221.406	10.573.440.886	12.155.236.640

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		Período de tres meses finalizado el	
	30 de junio		30 de junio	
	2024	2023	2024	2023
Personal	3.202.496.136	3.162.891.940	1.732.301.471	1.700.559.321
Suministros y servicios externos	1.715.537.833	1.573.306.591	912.403.454	711.392.003
Amortizaciones	630.907.172	610.307.180	315.428.958	296.886.974
Pérdida por deudores incobrables	498.454.793	291.079.422	229.664.122	13.974.957
Tributos	248.719.584	227.126.301	142.546.650	128.006.614
Transporte	153.078.137	158.195.925	94.610.923	77.303.363
Materiales	73.819.034	61.273.096	34.065.404	30.289.391
Ajuste por liquidación Impuesto al Patrimonio	(14.731.466)	3.006.647	(14.731.466)	3.006.647
Total	6.508.281.223	6.087.187.103	3.446.289.516	2.961.419.269

Gastos varios	Período de seis meses finalizado el		Período de tres meses finalizado el	
	30 de junio		30 de junio	
	2024	2023	2024	2023
Amortización Parques eólicos concesión (Nota 5.10.1)	1.355.893.496	1.355.893.496	677.946.748	677.946.748
Subsidios y transferencias	463.899.584	333.656.066	400.665.616	279.816.730
Indemnizaciones	208.688.686	25.196.042	92.051.536	(46.046.276)
Aportes a asociaciones y fundaciones	49.352.442	48.781.301	34.075.983	33.508.922
Diferencia por baja de activo fijo	29.025.097	10.851.820	18.890.162	8.470.360
Costo de ventas eficiencia energética	20.949.876	11.634.079	19.361.407	7.024.956
Varios	19.195.229	21.866.082	12.566.089	8.696.130
Ajuste por diferencia de inventario	15.097.350	(84.043.255)	10.685.905	(522.055)
Donaciones	15.650	-	15.650	-
Pérdida por inversiones	-	-	-	(35.417.055)
Gastos Servicios Auxiliares:				
Personal	381.390.194	374.115.484	195.904.581	186.550.472
Suministros y servicios externos	200.687.795	175.521.522	113.778.407	82.526.913
Materiales	161.290.490	124.534.206	77.339.462	57.406.940
Amortizaciones	38.199.205	39.769.932	19.173.101	19.854.077
Varios	8.680.962	17.554.293	6.829.914	13.996.440
Transporte	6.988.234	3.971.905	4.091.856	1.867.257
Tributos	6.526.723	31.358.948	3.943.114	1.387.053
Total	2.965.881.013	2.490.661.919	1.687.319.529	1.297.067.612

6.3 Resultados financieros

	Período de seis meses finalizado el		Período de tres meses finalizado el	
	30 de junio		30 de junio	
	2024	2023	2024	2023
Multas y recargos a clientes (Nota 5.2)	852.292.239	793.417.450	438.659.437	392.127.618
Ingresos por intereses	152.699.803	161.957.289	75.344.212	61.664.469
Resultado por instrumentos financieros derivados (*3)	200.749	(1.656.382.346)	543.573.741	(1.096.057.671)
Otros cargos financieros netos	(157.968)	(8.922.228)	2.923.467	(8.121.466)
Multas y recargos (BPS - DGI)	(195.797)	(1.005.678)	(141.766)	(875.032)
Gastos de préstamos y otros financiamientos	(4.707.682)	(6.877.886)	(951.488)	(3.226.891)
Descuento por pronto pago concedidos	(43.330.785)	(42.517.932)	(24.048.740)	(21.625.780)
Diferencia de cambio y cotización (*2)	(1.104.754.664)	473.939.561	(1.707.010.390)	254.913.998
Egresos por intereses (*1)	(2.312.224.788)	(2.083.675.615)	(1.191.228.272)	(1.052.726.121)
Total	(2.460.178.891)	(2.370.067.386)	(1.862.879.798)	(1.473.926.876)

(*1) En los períodos finalizados el 30 de junio de 2024 y 2023 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 2024 y 2023 no se capitalizó diferencia de cambio y cotización.

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

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 2024	Junio 2023
Disponibilidades	7.544.131.615	8.317.828.141
Inversiones en otros activos financieros	1.098.858.867	997.870.941
	8.642.990.482	9.315.699.082

En el primer semestre de 2024 se realizaron altas de propiedad, planta y equipo e intangibles (netas de capitalizaciones de obras en curso) por \$ 7.241.646.973 (\$ 6.334.259.659 en igual período de 2023). En el estado se expone una aplicación de \$ 6.449.051.364 (\$ 5.820.705.732 en igual período de 2023), 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 \$ 282.294.436 (\$ 163.738.479 en igual período de 2023),
- altas de bienes pendientes de pago por \$ 369.402.136 (\$ 250.308.038 en igual período de 2023),
- aportes de clientes para obras por \$ 140.899.037 (\$ 99.507.409 en igual período de 2023).

Distribución de dividendos y rescate de participaciones:

- El Fideicomiso Financiero PAMPA, realizó una distribución de fondos a los titulares de Certificados de participación, correspondiendo a las participaciones no controladoras el cobro de U\$S 6.073.105, equivalente a \$ 235.563.603. En igual período de 2023 se pagaron U\$S 5.274.012, equivalente a \$ 204.362.705.
- 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 2.800.000, equivalente a \$ 107.791.600. En igual período de 2023 se pagaron U\$S 1.600.000, equivalente a \$ 62.065.600.
- Con fecha 19 de abril de 2024 se aprobó en Asamblea Ordinaria de Accionistas la distribución del resultado del ejercicio 2023 de ISUR S.A., recibiendo en las cuentas bancarias de CND la suma de U\$S 293.834, equivalente a \$ 11.276.747. En igual período de 2023 se pagaron U\$S 183.457, equivalente a \$ 5.579.592.

Cobro de dividendos en entidades relacionadas:

- El 20 de marzo de 2024 ROUAR S.A. aprobó en asamblea de accionistas una distribución de dividendos en efectivo, correspondiendo al Grupo U\$S 2.321.265 equivalente a \$ 89.382.611. En el primer semestre de 2023 el Grupo recibió por este concepto U\$S 2.472.280 equivalente a \$ 95.548.677.

Aporte/Usó del fondo de estabilización energética:

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

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

NOTA 8 POSICIÓN EN MONEDAS DISTINTAS A MONEDA FUNCIONAL

Los activos y pasivos en monedas distintas a la moneda funcional al 30 de junio de 2024 y 31 de diciembre de 2023, expresados en moneda de origen y la posición total expresada en pesos uruguayos, se exponen a continuación:

Posición al 30/06/2024

	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	Posición en miles de UP	Otras monedas expr. en miles de U\$S	Posición total expresada en miles de \$
ACTIVO								
Activo corriente								
Efectivo	89.378	2.473	-	-	-	-	255	3.690.229
Inversiones en otros activos financieros	16.282	-	-	-	-	-	-	651.110
Deudores Comerciales	27.889	-	-	-	-	-	-	1.115.256
Otras Cuentas por cobrar	11.510	731	-	-	-	-	326	504.635
Total Activo corriente	145.060	3.204	-	-	-	-	581	5.961.230
Activo no corriente								
Otras Cuentas por cobrar	5.890	12.104	25.116	-	-	-	26.143	1.979.277
Inversiones en otros activos financieros	6.678	-	-	-	-	-	-	267.034
Deudores Comerciales	-	-	-	19.321	-	-	-	117.036
Total Activo no corriente	12.568	12.104	25.116	19.321	-	-	26.143	2.363.347
TOTAL ACTIVO	157.628	15.308	25.116	19.321	-	-	26.724	8.324.577
PASIVO								
Pasivo corriente								
Acreedores comerciales	148.170	1.096	542	-	-	-	-	5.976.022
Préstamos y otros pasivos financieros	19.930	6.119	-	132.055	104	(3.402)	36	2.033.562
Pasivo por arrendamiento	20.464	-	43.601	11.291	-	-	-	1.199.043
Otras cuentas por pagar	15.236	65	-	-	-	-	62	614.484
Total Pasivo corriente	203.800	7.280	44.143	143.346	104	(3.402)	98	9.823.110
Pasivo no corriente								
Préstamos y otros pasivos financieros	296.658	24.116	-	3.169.927	201	4.491.702	66.183	42.315.091
Pasivo por arrendamiento	265.585	-	274.914	170.346	-	-	-	13.621.541
Provisiones	6.197	-	-	-	-	-	-	247.804
Total Pasivo no corriente	568.440	24.116	274.914	3.340.273	201	4.491.702	66.183	56.184.437
TOTAL PASIVO	772.239	31.396	319.057	3.483.619	305	4.488.300	66.281	66.007.547
POSICIÓN NETA PASIVA (ACTIVA)	614.611	16.088	293.941	3.464.298	305	4.488.300	39.557	57.682.969

Posición al 31/12/2023

	Posición en miles de U\$S	Posición en miles de Euros	Posición en miles de Reales	Posición en miles de UI	Posición en miles de UR	Posición en miles de UP	Otras monedas expr. en miles de U\$S	Posición total expresada en miles de \$
ACTIVO								
Activo corriente								
Efectivo	102.698	2.112	-	-	-	-	357	4.112.499
Inversiones en otros activos financieros	22.068	-	-	-	-	-	-	861.152
Deudores Comerciales	12.319	-	-	-	-	-	-	480.693
Otras Cuentas por cobrar	18.059	893	-	-	-	-	131	748.342
Total Activo corriente	155.143	3.006	-	-	-	-	488	6.202.685
Activo no corriente								
Otras Cuentas por cobrar	5.909	12.156	-	-	-	-	25.415	1.746.592
Inversiones en otros activos financieros	7.416	-	-	-	-	-	-	289.370
Deudores Comerciales	-	-	-	19.321	-	-	-	113.487
Total Activo no corriente	13.324	12.156	-	19.321	-	-	25.415	2.149.449
TOTAL ACTIVO	168.468	15.162	-	19.321	-	-	25.903	8.352.134
PASIVO								
Pasivo corriente								
Acreedores comerciales	183.372	9.957	5.702	-	-	-	-	7.630.842
Préstamos y otros pasivos financieros	27.871	6.064	-	128.446	103	(1.787)	55	2.271.307
Pasivo por arrendamiento	17.438	-	40.301	19.866	-	-	-	1.121.339
Otras cuentas por pagar	16.955	76	-	-	-	-	398	680.446
Total Pasivo corriente	245.637	16.097	46.002	148.312	103	(1.787)	454	11.703.934
Pasivo no corriente								
Acreedores comerciales	1.430	-	-	-	-	-	-	55.795
Préstamos y otros pasivos financieros	277.938	27.166	-	3.076.997	202	4.488.341	70.775	40.040.673
Pasivo por arrendamiento	264.157	-	279.505	246.027	-	-	-	14.001.518
Provisiones	6.174	-	-	-	-	-	-	240.933
Total Pasivo no corriente	549.698	27.166	279.505	3.323.024	202	4.488.341	70.775	54.338.918
TOTAL PASIVO	795.335	43.263	325.507	3.471.335	305	4.486.554	71.228	66.042.852
POSICIÓN NETA PASIVA (ACTIVA)	626.867	28.101	325.507	3.452.014	305	4.486.554	45.325	57.690.718

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 2024	Junio 2023	Junio 2024	Junio 2023	Junio 2024	Junio 2023
Venta de energía	-	131.117	3.307.361.312	3.436.279.925	-	-
Ingresos ajenos a la explotación	-	-	151.339.463	150.595.315	20.028	136.189
Ingresos por servicios de CONEX	6.124.792	6.346.666	64.867.016	34.655.281	-	-
Compra de energía	299.753.094	335.022.824	-	-	451.791.369	168.715.974
Distribución de utilidades ROUAR	89.382.611	95.548.677	-	-	-	-
Compra de bienes y contratación de servicios	-	-	1.565.724.754	9.535.211.287	350.000.000	100.000.000
Intereses y otros resultados financieros	-	-	20.185.599	12.454.426	-	-
Intereses ganados	-	-	91.205.410	116.193.166	-	-
Uso del Fondo de Estabilización Energética	-	307.961.550	-	-	-	-
Aporte del Fondo de Estabilización Energética	-	307.961.550	-	-	-	-
Versión de resultados	-	-	3.491.735.010	-	-	-

Las retribuciones al Directorio ascendieron a \$ 8.300.595 en el primer semestre de 2024 (\$ 8.363.231 en igual período de 2023), incluyéndose \$ 1.345.228 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:

- a) 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)
- b) 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
- c) 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 2024							
	Generación (1)	Trasmisión (2)	Distribución (3)	Comercial (4)	Servicios de consultoría	Otros (5)	Total
Ingresos				37.422.976	118.207	3.682.431	41.223.614
Costo de ventas	(13.255.974)	(1.923.302)	(3.784.764)		(88.151)	(443.622)	(19.495.813)
Gastos de adm. y ventas				(3.023.330)		(3.484.951)	(6.508.281)
Resultados financieros							(2.460.179)
Otros gastos							(2.965.881)
Impuesto a la renta							(268.687)
							9.524.774
Total de activo	87.272.872	41.575.790	59.842.537	10.325.113	92.990	84.944.593	284.053.895
Total de pasivo							135.041.857
Incorporaciones de propiedad, planta y equipo e intangibles en servicio	0	365.906	824.870	0		404.331	1.595.107

Junio 2023							
Diciembre 2023 (activos y pasivos)							
	Generación (1)	Trasmisión (2)	Distribución (3)	Comercial (4)	Servicios de consultoría	Otros (5)	Total
Ingresos				34.594.231	62.236	3.108.224	37.764.691
Costo de ventas	(21.671.187)	(1.971.762)	(3.386.200)		(67.684)	(448.387)	(27.545.221)
Gastos de adm. y ventas				(4.231.393)		(1.855.794)	(6.087.187)
Resultados financieros							(2.370.067)
Gastos varios							(2.490.662)
Impuesto a la renta							1.906.039
							1.177.592
Total de activo	66.147.774	41.942.053	57.873.045	9.896.722	134.149	105.403.201	281.396.944
Total de pasivo							138.034.734
Incorporaciones de propiedad, planta y equipo e intangibles en servicio	125.750	794.340	3.496.228	1.216.565		1.463.805	7.096.689

- (1) Los gastos de generación incluyen miles de \$ 9.708.184 (miles de \$ 11.259.530 en igual período de 2023) por concepto de compra de energía. Adicionalmente, incluyen miles de \$ 1.311.117 (miles de \$ 1.308.424 en igual período de 2023) por concepto de depreciaciones de propiedad, planta y equipo y miles de \$ 135.861 (miles de \$ 128.388 en igual período de 2023) por concepto de depreciación de activos por derechos de uso directamente atribuibles al segmento.
- (2) Los gastos de trasmisión eléctrica incluyen miles de \$ 884.671 (miles de \$ 998.109 en igual período de 2023) por concepto de depreciaciones de propiedad, planta y equipo y miles de \$ 124.723 (miles de \$ 123.577 en igual período de 2023) por concepto de depreciaciones de activos por derechos de uso directamente atribuibles al segmento.
- (3) Los gastos de distribución eléctrica incluyen miles de \$ 1.010.897 (miles de \$ 970.464 en igual período de 2023) por concepto de depreciaciones de propiedad, planta y equipo y miles de \$ 33.315 (miles de \$ 25.020 en igual período de 2023) por concepto de depreciaciones de activos por derechos de uso directamente atribuibles al segmento.
- (4) Los gastos de comercial incluyen miles de \$ 243.306 (miles de \$ 213.661 en igual período de 2023) por concepto de depreciaciones de propiedad, planta y equipo y miles de \$ 25.916 (miles de \$ 23.584 en igual período de 2023) 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 \$ 57.100 (miles de \$ 47.042 en igual período de 2023) por concepto de depreciaciones de activos por derechos de uso directamente atribuibles al segmento.

ADMINISTRACIÓN NACIONAL DE USINAS Y TRASMISIONES ELÉCTRICAS (UTE)
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 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	Línea-Estación Cardal	Medidores Inteligentes	Datacenter - CPD (Antel)	Inmuebles	Vehículos	Otros	Total
Valor bruto al 31.12.23	3.626.892.576	4.364.317.309	3.454.113.485	2.145.306.639	385.275.129	441.580.027	645.365.201	1.028.903.750	38.898.659	16.130.652.776
Altas	103.609.613	112.437.270	69.542.976	47.402.562	10.719.157	-	38.347.195	98.568.436	-	480.627.210
Efecto por conversión	-	-	-	-	-	-	9.999.518	-	-	9.999.518
Valor bruto al 30.06.24	3.730.502.189	4.476.754.580	3.523.656.462	2.192.709.202	395.994.286	441.580.027	693.711.915	1.127.472.186	38.898.659	16.621.279.504
Amortiz.acum.al 31.12.23	794.222.807	1.253.709.863	428.404.006	2.094.565	140.872.663	88.316.005	166.684.622	793.633.267	28.741.038	3.696.678.835
Amortizaciones	58.650.334	118.215.851	59.293.715	42.401.503	18.638.901	11.039.501	18.815.341	49.033.190	826.832	376.915.167
Efecto por conversión	-	-	-	-	-	-	2.965.802	-	-	2.965.802
Amortiz.acum.al 30.06.24	852.873.141	1.371.925.713	487.697.720	44.496.068	159.511.564	99.355.506	188.465.765	842.666.457	29.567.870	4.076.559.806
Valor neto al 30.06.24	2.877.629.048	3.104.828.866	3.035.958.741	2.148.213.134	236.482.722	342.224.521	505.246.149	284.805.729	9.330.788	12.544.719.698

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

11.2 Pasivo por arrendamiento y gasto por intereses

Durante el período finalizado el 30 de junio de 2024 se efectuaron pagos de cuotas de arrendamiento por un total equivalente a \$ 1.042.696.206 (\$ 944.635.466 en igual período de 2023), de acuerdo al siguiente detalle:

Arrendamiento	Enero-Junio 2024	Enero-Junio 2023
Instalaciones de Trasmisión en Brasil (ELETROBRAS)	225.191.802	213.655.745
Parque Eólico Palomas	366.113.708	357.011.839
Línea Tacuarembó-Melo	199.746.437	195.107.750
Línea-Estación Cardal	107.740.254	-
Medidores Inteligentes	52.914.191	50.884.961
Inmuebles	37.742.969	48.874.285
Vehículos	52.365.444	54.774.386
Otros	881.400	24.326.500
	1.042.696.206	944.635.466

A continuación, se presenta un resumen de las cuotas pendientes de pago por arrendamientos, y su correspondiente valor presente al 30 de junio de 2024:

Plazo	Valor nominal en \$	Valor presente en \$
Hasta un año	2.588.069.673	2.454.986.486
Entre uno y cinco años	8.765.529.366	6.492.980.199
Más de cinco años	14.777.985.604	5.902.112.765
	26.131.584.644	14.850.079.450

El gasto por intereses de los pasivos por arrendamiento en el período finalizado el 30 de junio de 2024, asciende a \$ 707.713.498 (\$ 594.345.891 en igual período de 2023). El detalle de dichos gastos, según la clase de activos arrendados, se detalla a continuación:

Arrendamiento	Enero-Junio 2024	Enero-Junio 2023
Instalaciones de Trasmisión en Brasil (ELETROBRAS)	107.966.569	113.809.638
Parque Eólico Palomas	287.544.433	285.493.040
Línea Tacuarembó-Melo	131.448.419	132.116.441
Línea-Estación Cardal	121.602.107	-
Medidores Inteligentes	31.146.026	33.830.456
Data Center (ANTEL)	10.341.205	10.320.949
Inmuebles	12.273.086	13.496.448
Vehículos	5.292.536	5.058.115
Otros	99.117	220.805
	707.713.498	594.345.891

11.3 Arrendamientos de corto plazo y bajo valor

El gasto reconocido durante el período finalizado el 30 de junio de 2024 por los arrendamientos de corto plazo y bajo valor asciende a un total equivalente a \$ 47.038.592, de acuerdo al siguiente detalle:

Concepto	Arrendamiento a corto plazo	Arrendamiento de bajo valor	Total
Inmuebles	7.481.667	-	7.481.667
Equipos de oficina	-	164.743	164.743
Software	-	35.282	35.282
Maquinaria	3.329.077	86.750	3.415.827
Otros arrendamientos	2.980.134	382.463	3.362.597
Vehículos sin chofer	32.578.475	-	32.578.475
	46.369.353	669.238	47.038.592

NOTA 12 HECHOS POSTERIORES

Con posterioridad al 30 de junio de 2024 no se han producido hechos o circunstancias que afecten significativamente la situación patrimonial, los resultados de las operaciones y los flujos de efectivo del Grupo.

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

Sección II Estados Financieros Separados Intermedios correspondientes al el 30 de junio de 2024 e Informe de Revisión Limitada.

Contenido

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

Ref: 16/184/08-24

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 Separado Intermedio de la Administración Nacional de Usinas y Trasmisiones Eléctricas al 30 de junio de 2024, 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 2024, 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 2024, 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 la situación descrita en la nota 5.15 referido a la existencia de procesos preliminares iniciados contra Gas Sayago S.A. (en liquidación), cuyos montos reclamados totalizan U\$S 41.894.379 y \$ 34.693.726 más eventuales intereses. Dichos procesos se iniciaron desde el año 2014 a 2017, sin haberse concretado ninguna demanda a la fecha de cierre de los presentes estados financieros.

Otros asuntos

Las cifras que se presentan correspondientes al trimestre comprendido entre el 1° de abril y 30 de junio de 2024 no cuentan con informe de revisión limitada.

Montevideo, 29 de agosto de 2024.-

CROWE


Cr. Pablo Moyal
Contador Público
N° CJPPU 78.670

Timbres profesionales debitados por el Banco Central del Uruguay

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

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 30 DE JUNIO 2024

(En pesos uruguayos)

	Notas	Junio 2024	Diciembre 2023
ACTIVO			
Activo corriente			
Efectivo	5.1	5.856.110.576	5.944.487.696
Inversiones en otros activos financieros	5.10	1.486.780.324	3.132.579.793
Deudores comerciales	5.2	11.626.920.306	10.029.616.543
Otras cuentas por cobrar	5.3	1.362.486.115	1.274.301.085
Inventarios	5.4	6.401.003.357	6.238.661.083
Total Activo corriente		26.733.300.679	26.619.646.199
Activo no corriente			
Propiedad, planta y equipo	5.5	141.648.583.841	139.984.700.437
Intangibles	5.6	565.905.961	495.109.353
Derecho de uso	11.1	16.295.033.791	16.272.390.831
Activos en concesión de servicio	5.11.1	44.315.619.438	46.050.175.896
Activo por impuesto diferido	5.7	34.390.033.088	34.331.939.934
Otras cuentas por cobrar	5.3	1.241.933.542	1.255.872.607
Inversiones a largo plazo:			
- Inversiones en subsidiarias	5.8	4.487.420.046	5.221.507.631
- Inversiones en otras entidades	5.9	1.828.255.773	1.636.181.868
- Bienes en comodato		272.333.051	279.706.064
Total inversiones a largo plazo		6.588.008.871	7.137.395.562
Inventarios	5.4	4.913.100.002	4.486.381.065
Activos biológicos		182.143.850	182.143.850
Deudores comerciales	5.2	117.036.406	113.487.097
Total Activo no corriente		250.257.398.789	250.309.596.632
TOTAL ACTIVO		276.990.699.468	276.929.242.831
PASIVO Y PATRIMONIO			
Pasivo corriente			
Acreedores comerciales	5.12	9.990.668.930	12.840.129.100
Préstamos y otros pasivos financieros	5.13	3.454.194.759	2.660.005.872
Pasivo por arrendamiento	11.2	1.742.595.091	2.017.916.972
Otras cuentas por pagar	5.14	5.751.685.216	6.280.406.310
Pasivo por concesión de servicios	5.11.2	3.469.112.916	3.469.112.916
Provisiones	5.15	993.833.816	1.003.012.399
Total Pasivo corriente		25.402.090.727	28.270.583.568
Pasivo no corriente			
Acreedores comerciales	5.12	310.607.027	302.513.888
Préstamos y otros pasivos financieros	5.13	43.088.122.015	43.827.753.403
Pasivo por arrendamiento	11.2	14.786.367.192	14.955.892.614
Otras cuentas por pagar	5.14	7.309.288.606	7.431.336.040
Pasivo por concesión de servicios	5.11.2	40.846.506.522	42.581.062.980
Provisiones	5.15	1.327.196.415	1.368.346.877
Total Pasivo no corriente		107.668.087.776	110.466.905.801
Total Pasivo		133.070.178.503	138.737.489.370
Patrimonio			
Capital y Aportes a capitalizar	5.16	3.643.611.941	3.636.033.943
Reserva por reexpresión	5.16	80.737.855.374	80.737.855.374
Transferencia neta Fondo Estabilización Energética	5.16	647.440.459	647.440.459
Reservas	5.16	22.706.946.365	22.661.346.959
Resultados acumulados		36.184.666.827	30.509.076.726
Total Patrimonio		143.920.520.965	138.191.753.461
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		276.990.699.468	276.929.242.831

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 2024

(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	
		2024	2023	2024	2023
Venta de energía eléctrica	6.1	37.422.976.320	34.594.230.903	19.259.945.664	16.185.016.239
Otros ingresos operativos	6.1	1.041.194.370	919.811.198	678.078.529	451.164.536
Ingresos de actividades operativas netos		38.464.170.690	35.514.042.101	19.938.024.193	16.636.180.775
Costo de ventas	6.2	(20.295.865.517)	(28.067.571.033)	(11.056.953.531)	(12.379.913.208)
Resultado bruto		18.168.305.173	7.446.471.068	8.881.070.662	4.256.267.567
Gastos de administración y ventas	6.2	(6.488.163.432)	(6.068.604.154)	(3.435.775.533)	(2.952.665.275)
Ingresos varios	6.1	3.324.325.007	2.534.682.913	1.938.794.245	1.393.764.353
Gastos varios	6.2	(3.344.543.975)	(2.869.324.881)	(1.876.651.010)	(1.515.908.859)
Resultado operativo		11.659.922.773	1.043.224.946	5.507.438.364	1.181.457.786
Resultados financieros	6.3	(2.221.595.723)	(1.971.878.637)	(1.808.910.492)	(1.280.810.722)
Resultado antes de impuesto a la renta		9.438.327.049	(928.653.691)	3.698.527.872	(99.352.936)
Impuesto a la renta	5.7	(271.001.939)	1.754.864.842	(368.097.538)	(675.388.345)
Resultado del período		9.167.325.110	826.211.151	3.330.430.334	(774.741.281)

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 2024**

(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	
		2024	2023	2024	2023
Resultado del período		9.167.325.110	826.211.151	3.330.430.334	(774.741.281)
Componentes de otro resultado integral que se reclasificarán posteriormente al resultado del ejercicio, neto de impuestos:					
Reserva por conversión	5.16	52.707.603	(146.916.210)	139.548.227	(66.872.448)
Reserva por valuación de activos financieros a valor razonable	5.16	(7.108.197)	(4.127.479)	(5.387.145)	(2.523.993)
Resultado integral del período		9.212.924.516	675.167.462	3.464.591.417	(844.137.722)

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 2024

(En pesos uruguayos)

	Notas	Capital, Aportes a capitalizar y Reservas por reexpresión	Transferencia neta al Fondo de estabilización energética	Reserva por valuación de activos financieros a valor razonable	Reserva por conversión	Prima (descuento) de emisión	Otras reservas	Resultados acumulados	Patrimonio total
Saldos iniciales al 01.01.2023		84.373.889.317	647.440.459	(50.914.291)	4.442.009.385	(3.193.513)	18.321.595.583	29.918.153.274	137.648.980.214
Movimientos del período									
Aportes OPP a capitalizar	5.16	-							-
Versión de resultados	5.16							-	-
Resultado integral del período				(4.127.479)	(146.916.210)			826.211.151	675.167.462
Total movimientos del período		-	-	(4.127.479)	(146.916.210)	-	-	826.211.151	675.167.462
Saldos finales al 30.06.2023		84.373.889.317	647.440.459	(55.041.770)	4.295.093.175	(3.193.513)	18.321.595.583	30.744.364.425	138.324.147.676
Saldos iniciales al 01.01.2024		84.373.889.317	647.440.459	(43.373.745)	4.386.318.634	(3.193.513)	18.321.595.583	30.509.076.726	138.191.753.461
Movimientos del período									
Aportes OPP a capitalizar	5.16	7.577.998							7.577.998
Versión de resultados	5.16							(3.491.735.010)	(3.491.735.010)
Resultado integral del período				(7.108.197)	52.707.603			9.167.325.110	9.212.924.516
Total movimientos del período		7.577.998	-	(7.108.197)	52.707.603	-	-	5.675.590.100	5.728.767.504
Saldos finales al 30.06.2024		84.381.467.315	647.440.459	(50.481.942)	4.439.026.237	(3.193.513)	18.321.595.583	36.184.666.827	143.920.520.965

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 2024

(En pesos uruguayos)

	Notas	Junio 2024	Junio 2023
1) Flujo de efectivo por actividades operativas			
Resultado del período		9.167.325.110	826.211.151
Ajustes:			
Amortización prop., pta.y equipo, intang., derechos de uso y comodato		4.010.355.097	4.048.246.315
Resultado asociado a la tenencia de efectivo y equivalentes		(70.002.932)	134.088.955
Diferencia de cambio rubros no operativos		1.127.205.995	(704.455.294)
Impuesto a la renta diferido		(58.093.154)	(1.766.145.631)
Obligaciones devengadas por impuesto a la renta		329.095.093	11.280.789
Obligaciones devengadas por impuesto al patrimonio		-	3.208.822
Resultado por inversiones a largo plazo		(440.212.848)	(62.966.834)
Resultado por instrumentos financieros derivados		(438.979.202)	1.451.815.769
Resultado por activos biológicos		(25.015.089)	(3.602.077)
Resultado por venta de propiedad, planta y equipo y bienes desafectados		(196.967.946)	(585.046)
Ajuste provisión juicios		(6.671.030)	(112.422.502)
Ajuste provisión 200 kWh		(47.472.127)	67.555.919
Ajuste provisión por obsolescencia de inventarios		(242.358)	97.079
Obligaciones devengadas comerciales		-	(40.925.385)
Obligaciones devengadas penalizaciones URSEA		51.190.136	(2.846.682)
Obligaciones devengadas por comisión administración CTM		350.000.000	100.000.000
Intereses y otros gastos de préstamos devengados		1.121.977.404	1.086.069.719
Intereses de arrendamientos devengados		875.364.682	794.730.603
Pérdida para deudores incobrables		498.454.792	291.079.422
Intereses devengados de inversiones en activos financieros no equivalentes		(834.489)	-
Aportes de clientes para obras		(140.899.037)	(99.507.409)
Ingreso por aportes de generadores privados		(88.104.354)	(87.928.874)
Bajas de propiedad, planta y equipo y ajustes		33.181.654	10.851.925
Resultado de operaciones antes de cambios en rubros operativos		16.050.655.398	5.943.850.732
Cambios en activos y pasivos:			
Disminuciones (incrementos) en deudores comerciales		(2.099.307.865)	(852.655.716)
Disminuciones (incrementos) en otras cuentas por cobrar		520.449.027	1.121.990.642
Disminuciones (incrementos) en inventarios		(588.818.854)	(374.360.717)
Incrementos (disminuciones) en acreedores comerciales		(3.239.988.032)	1.139.493.766
Incrementos (disminuciones) en otras cuentas por pagar		(1.411.269.975)	(1.160.211.867)
Efectivo proveniente de actividades operativas antes de impuesto a la renta		9.231.719.699	5.818.106.840
Impuesto a la renta pagado		(21.305.639)	(1.479.821.917)
Efectivo proveniente de actividades operativas		9.210.414.060	4.338.284.923
2) Flujo de efectivo por actividades de inversión			
Pagos por compras de propiedad, planta y equipo e intangibles	7	(4.831.025.994)	(5.408.975.508)
Anticipos para compras de propiedad, planta y equipo e intangibles		(12.314.047)	(887.541.517)
Pagos por compras de prop., planta y equipo e intang. del ejercicio anterior		(253.991.626)	(331.085.496)
Cobro por venta de propiedad, planta y equipo y bienes desafectados		199.886.052	5.062.850
Cobro por venta de activos biológicos		25.015.089	3.602.077
Compra de letras de regulación monetaria		(282.629.646)	-
Adquisición certificados de participación Fideicomiso financiero PAMPA		-	(182.967)
Cobro dividendos y rescate participaciones en entidades relacionadas	7	210.215.216	556.958.113
Efectivo aplicado a actividades de inversión		(4.944.844.956)	(6.062.162.448)
3) Flujo de efectivo por actividades de financiamiento			
Versión a cuenta del resultado del ejercicio	5.16	(3.491.735.010)	-
Pagos deudas financieras		(678.332.783)	(674.266.729)
Nuevas deudas financieras		-	1.365.472.500
Pagos de intereses de préstamos y obligaciones negociables		(1.142.094.959)	(1.084.284.277)
Cobros de instrumentos financieros derivados		-	5.218.043
Pagos de arrendamientos	11.2	(1.137.485.016)	(1.237.558.021)
Pagos de garantías por arrendamiento		(8.022.314)	(9.980.158)
Efectivo aplicado a actividades de financiamiento		(6.457.670.083)	(1.635.398.642)
4) Variación neta del efectivo y equivalentes de efectivo		(2.192.100.979)	(3.359.276.167)
5) Saldo inicial del efectivo y equivalentes de efectivo		9.077.067.489	10.655.285.705
6) Efecto asociado al mantenimiento de efectivo y equivalentes		70.002.932	(134.088.955)
7) Saldo final del efectivo y equivalentes de efectivo	7	6.954.969.442	7.161.920.583

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 2024**

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

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

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

NOTA 2 ESTADOS FINANCIEROS

Los presentes estados financieros han sido aprobados para su emisión por la Gerencia de la empresa el 29 de agosto de 2024.

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 2023.

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 2023.

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

Los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera, fueron arbitrados a dólares estadounidenses (Nota 8) y convertidos a moneda nacional a los tipos de cambio de cierre de cada período (interbancario \$ 39,989 por dólar al 30/06/2024 y \$ 39,022 por dólar al 31/12/2023).

NOTA 5 INFORMACIÓN REFERENTE A PARTIDAS DEL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

5.1 Efectivo

	Junio 2024	Dic. 2023
Bancos	5.849.758.638	5.939.657.107
Fondos en tránsito	234.156	221.121
Fondo fijo	6.117.782	4.609.468
	5.856.110.576	5.944.487.696

5.2 Deudores comerciales

	Corriente		No corriente	
	Junio 2024	Dic. 2023	Junio 2024	Dic. 2023
Deudores simples energía eléctrica	8.858.691.773	7.034.464.908	-	-
Deudores morosos energía eléctrica	2.702.995.943	2.658.481.706	-	-
Recuperación IVA Deudores oficiales y municipales	(5.538.083)	(9.047.044)	-	-
Deudores en gestión judicial	43.416.787	50.681.042	-	-
Deudores documentados energía eléctrica	2.308.101.976	2.853.696.393	-	-
Fideicomiso por deuda intendencias	-	-	117.036.406	113.487.097
Provisión por deudores incobrables	(2.303.690.763)	(2.623.155.146)	-	-
Intereses a devengar	(70.047.480)	(71.597.148)	-	-
Deudores simples por servicio de consultoría	101.931.203	145.122.519	-	-
Provisión por deudores incobrables consultoría	(8.941.051)	(9.030.687)	-	-
	11.626.920.306	10.029.616.543	117.036.406	113.487.097

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

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

	Junio 2024	Dic. 2023
Saldo inicial	(2.623.155.146)	(2.833.511.577)
Constituciones	(500.889.303)	(665.216.033)
Usos	820.353.686	875.572.464
Saldo final	(2.303.690.763)	(2.623.155.146)

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

5.3 Otras cuentas por cobrar

	Corriente		No corriente	
	Junio 2024	Dic. 2023	Junio 2024	Dic. 2023
Adelantos Impto.al Patrimonio neto obligac.deveng.	727.242.102	280.041.977	-	-
Adelantos Impto.a la Renta neto de obligac.deveng.	-	531.098.037	-	-
Otros pagos anticipados	193.706.704	125.117.393	944.784.097	947.848.764
Garantía por arrendamiento	-	-	179.904.816	193.352.974
Montos consignados en bancos	-	-	73.288	52.036
Diversos	533.799.332	491.501.936	117.411.207	114.910.153
Dividendos a cobrar	51.985.700	-	-	-
Crédito fiscal	54.796.762	42.116.368	-	-
Provisión otros créditos incobrables	(198.560.059)	(195.083.834)	-	-
Intereses financieros a devengar	(484.426)	(490.792)	(239.866)	(291.320)
	1.362.486.115	1.274.301.085	1.241.933.542	1.255.872.607

5.4 Inventarios

	Corriente		No corriente	
	Junio 2024	Dic. 2023	Junio 2024	Dic. 2023
Materiales en depósito	2.311.506.175	2.144.254.977	5.391.668.343	5.001.108.456
Materiales energéticos	2.103.879.500	2.315.830.675	-	-
Otros materiales para trabajos DYC	1.900.441.599	1.708.665.020	-	-
Materiales en tránsito	44.042.454	28.776.781	102.765.725	67.145.823
Inventarios disponibles para la venta (*)	41.133.630	41.133.630	-	-
Bienes desafectados de su uso	-	-	17.373.258	17.373.258
Provisión por obsolescencia	-	-	(598.707.325)	(599.246.472)
	6.401.003.357	6.238.661.083	4.913.100.002	4.486.381.065

(*) 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 31.12.23	29.343.924	30.764.076	23.154.038	4.581.427	58.499.541	37.127.660	31.205.225	68.332.885	80.851.615	36.642.573	1.706.937	119.201.125	1.603.554	10.915.140	12.518.694	5.434.079	293.330.247	25.063.458	361.929	318.755.634
Altas	376.392	-	-	-	-	20.701	345.206	365.906	824.870	-	-	824.870	-	-	-	19.060	1.586.229	5.573.898	(361.929)	6.798.198
Capitaliz.obras en curso	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1.493.329)	-	(1.493.329)
Bajas	(78.550)	-	-	(5.906)	(5.906)	-	(113.585)	(113.585)	-	-	-	-	-	-	-	(1.632)	(199.674)	-	-	(199.674)
Reclasificaciones	-	-	-	-	-	-	(29.386)	(29.386)	-	-	-	-	-	-	-	-	(29.386)	(114.608)	-	(143.994)
Ajustes	(59)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(59)	-	-	(59)
Valor bruto al 30.06.24	29.641.707	30.764.076	23.154.038	4.575.520	58.493.635	37.148.360	31.407.460	68.555.820	81.676.484	36.642.573	1.706.937	120.025.995	1.603.554	10.915.140	12.518.694	5.451.507	294.687.357	29.029.419	(0)	323.716.776
Amortización acumulada al 31.12.23	18.068.702	14.376.218	13.476.910	2.625.468	30.478.596	28.348.128	15.658.785	44.006.913	48.185.834	26.326.313	1.438.659	75.950.806	1.275.154	5.108.650	6.383.804	3.882.113	178.770.934	-	-	178.770.934
Amortizaciones	479.885	532.832	159.127	99.830	791.789	373.219	448.917	822.136	638.332	361.347	11.218	1.010.897	7.548	235.759	243.306	112.879	3.460.892	-	-	3.460.892
Bajas	(67.499)	-	-	(4.964)	(4.964)	-	(89.990)	(89.990)	-	-	-	-	-	-	-	(1.181)	(163.633)	-	-	(163.633)
Reclasificaciones	0	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0	-	-	0
Ajustes	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Amortización acumulada al 30.06.24	18.481.088	14.909.050	13.636.038	2.720.334	31.265.422	28.721.347	16.017.712	44.739.059	48.824.166	26.687.659	1.449.876	76.961.702	1.282.701	5.344.409	6.627.110	3.993.811	182.068.192	-	-	182.068.192
Valor neto al 30.06.24	11.160.619	15.855.027	9.518.000	1.855.186	27.228.214	8.427.013	15.389.748	23.816.761	32.852.318	9.954.914	257.061	43.064.293	320.852	5.570.731	5.891.584	1.457.695	112.619.164	29.029.419	(0)	141.648.584

	Bienes generales	Producción				Trasmisión			Distribución				Comercial			Otras instalaciones eléctricas	TOTAL Bienes en servicio	Obras en curso	Importaciones en Trámite	TOTAL Propiedad, planta y equipo
		Térmica	Hidráulica	Eólica y otras	Total Producción	Líneas y cables	Estaciones	Total Trasmisión	Líneas y cables	Estaciones	Otros	Total Distribución	Líneas y cables	Medidores, Limitadores y Otros	Total Comercial					
Valor bruto al 31.12.22	29.958.881	30.750.188	23.290.543	4.559.580	58.600.310	36.876.289	30.750.645	67.626.934	78.268.628	35.757.295	1.682.305	115.708.228	1.516.618	9.785.511	11.302.128	5.032.505	288.228.986	19.377.530	6.205	307.612.721
Altas	423.914	-	-	14.304	14.304	174.703	133.723	308.426	1.297.901	19.940	-	1.317.841	-	658	658	377.822	2.442.965	5.667.386	(6.205)	8.104.146
Capitaliz.obras en curso	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2.350.847)	-	(2.350.847)
Bajas	(297.392)	(8.835)	(1.255)	(460)	(10.550)	-	(25.661)	(25.661)	-	-	-	-	-	-	-	(830)	(334.434)	-	-	(334.434)
Reclasificaciones	15	-	-	-	-	-	-	-	(21)	-	-	(21)	-	-	-	6	0	-	-	0
Ajustes	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Valor bruto al 30.06.23	30.085.419	30.741.352	23.289.288	4.573.423	58.604.064	37.050.991	30.858.707	67.909.698	79.566.509	35.777.234	1.682.305	117.026.048	1.516.618	9.786.169	11.302.787	5.409.503	290.337.517	22.694.069	-	313.031.586
Amortización acumulada al 31.12.22	18.563.582	13.318.844	13.196.079	2.426.183	28.941.106	27.504.744	14.762.348	42.267.092	46.943.338	25.611.700	1.416.973	73.972.012	1.261.706	4.674.177	5.935.883	3.639.628	173.319.302	-	-	173.319.302
Amortizaciones	489.232	531.157	161.810	99.661	792.627	415.023	520.550	935.573	607.045	352.700	10.719	970.464	6.733	206.928	213.661	118.697	3.520.254	-	-	3.520.254
Bajas	(297.345)	(4.358)	-	(460)	(4.818)	-	(16.110)	(16.110)	-	-	-	-	-	-	-	(830)	(319.104)	-	-	(319.104)
Ajustes	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Reclasificaciones	9	-	-	-	-	-	-	-	(9)	-	-	(9)	-	-	-	1	0	-	-	0
Amortización acumulada al 30.06.23	18.755.478	13.845.643	13.357.888	2.525.383	29.728.915	27.919.768	15.266.787	43.186.555	47.550.374	25.964.400	1.427.692	74.942.467	1.268.440	4.881.105	6.149.544	3.757.495	176.520.453	-	-	176.520.453
Valor neto al 30.06.23	11.329.941	16.895.710	9.931.400	2.048.040	28.875.149	9.131.224	15.591.920	24.723.144	32.016.135	9.812.834	254.612	42.083.581	248.178	4.905.064	5.153.242	1.652.008	113.817.065	22.694.069	-	136.511.133

5.5.2 Capitalización de costos por préstamos

En los períodos finalizados el 30 de junio de 2024 y 2023 no se capitalizaron costos por préstamos.

5.6 Intangibles

	Software	Intangible (Software) en curso	Total
Valor bruto al 31.12.2023	1.650.467.114	10.160.677	1.660.627.790
Altas	8.878.171	2.030.212	10.908.383
Bajas	-	-	-
Reclasificaciones	28.187.978	115.806.392	143.994.371
Capitalizaciones	-	-	-
Valor bruto al 30.06.2024	1.687.533.263	127.997.281	1.815.530.544
Amortización acumulada al 31.12.2023	1.165.518.437	-	1.165.518.437
Amortizaciones	84.106.146	-	84.106.146
Bajas	-	-	-
Reclasificaciones	-	-	-
Amortización acumulada al 30.06.2024	1.249.624.583	-	1.249.624.583
Valores netos al 30.06.2024	437.908.680	127.997.281	565.905.961

	Software	Intangible (Software) en curso	Total
Valor bruto al 31.12.2022	1.387.892.150	148.808.075	1.536.700.225
Altas	-	-	-
Bajas	-	-	-
Reclasificaciones	-	-	-
Capitalizaciones	-	-	-
Valor bruto al 30.06.2023	1.387.892.150	148.808.075	1.536.700.225
Amortización acumulada al 31.12.2022	981.838.806	-	981.838.806
Amortizaciones	91.839.816	-	91.839.816
Bajas	-	-	-
Reclasificaciones	-	-	-
Amortización acumulada al 30.06.2023	1.073.678.621	-	1.073.678.621
Valores netos al 30.06.2023	314.213.529	148.808.075	463.021.604

5.7 Impuesto a la renta

5.7.1 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 2024	Diciembre 2023
Activo por impuesto diferido	34.442.647.295	34.384.628.338
Pasivo por impuesto diferido	(52.614.207)	(52.688.404)
Activo neto al cierre	34.390.033.088	34.331.939.934

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

	Saldos al 31.12.23	Reconocido en resultados	Saldos al 30.06.24
Propiedad, planta y equipo (*)	29.970.068.737	1.337.466.954	31.307.535.692
Provisión incobrables	689.704.729	(77.123.500)	612.581.229
Anticipos a proveedores	22.613.822	(3.480.996)	19.132.826
Anticipos de clientes	59.614.048	3.326.145	62.940.193
Provisiones	431.850.337	4.709.443	436.559.781
Bienes desafectados del uso	(538.231)	-	(538.231)
Provisión 200 kWh	221.395.087	(11.868.032)	209.527.055
Provisión por obsolescencia	149.811.618	(134.787)	149.676.831
Pérdidas fiscales (**)	946.730.597	(946.730.597)	-
Inventarios	(52.150.174)	74.197	(52.075.977)
Ingr.diferidos aporte generadores	1.506.068.751	(22.026.089)	1.484.042.663
Derechos de uso	186.355.303	(116.374.786)	69.980.517
Instrumentos financieros	200.415.309	(109.744.800)	90.670.509
Total	34.331.939.934	58.093.154	34.390.033.088

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

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

(**) El Ente ha evaluado que el crédito correspondiente a las pérdidas fiscales será íntegramente utilizado en forma previa a la prescripción legal del mismo.

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

Concepto	Junio 2024	Junio 2023
IRAE	328.893.013	-
IRAE diferido	(58.093.154)	(1.766.145.631)
IRAE - Ajuste por liquidación	202.080	11.280.789
Total pérdida (ganancia)	271.001.939	(1.754.864.842)

5.8 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 2024.

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 2024.

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 2024.

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 2024.

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	
	2024	2023	Junio 2024	Dic. 2023
Interconexión del Sur S.A.	98,61%	98,61%	2.236.543.736*	2.825.213.278*
AREAFLIN S.A.	20%	20%	358.590.773	371.184.741
Fideicomiso Financiero PAMPA	20,091%	20,091%	708.806.746	704.435.862
Fideicomiso Financiero ARIAS	20%	20%	201.572.875	210.977.963
Fideicomiso Financiero Línea Cierre Anillo Trasmisión	100%	100%	981.905.916*	1.109.695.787*
			4.487.420.046	5.221.507.631

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

En el presente período, se generó una ganancia por las inversiones en subsidiarias detalladas, por un total de \$ 179.511.267 (pérdida de \$ 98.798.989 en igual período de 2023).

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

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

	Junio 2024	Diciembre 2023
Total de activos	3.018.801.308	3.641.908.974
Total de pasivos	8.846.491	19.923.365
Activos netos	3.009.954.817	3.621.985.609
Participación de UTE en los activos netos	2.967.969.017	3.571.462.603

	Junio 2024	Junio 2023
Resultado operativo	166.587.106	200.831.589
Resultado antes de impuesto a la renta	261.198.821	(10.515.911)
Resultado del período	206.454.707	(141.679.771)
Participación de UTE en el resultado	203.574.874	(139.703.483)

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

	Junio 2024	Diciembre 2023
Total de activos	4.944.764.003	4.784.176.300
Total de pasivos	3.151.810.138	2.928.252.593
Activos netos	1.792.953.865	1.855.923.707
Participación de UTE en los activos netos	358.590.773	371.184.741

	Junio 2024	Junio 2023
Resultado operativo	214.889.435	134.576.516
Resultado antes de impuesto a la renta	123.749.910	68.172.881
Resultado del período	146.689.549	143.447.474
Participación de UTE en el resultado	29.337.910	28.689.495

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

	Junio 2024	Diciembre 2023
Total de activos	8.290.566.894	8.436.341.277
Total de pasivos	4.762.536.599	4.930.066.720
Activos netos	3.528.030.295	3.506.274.557
Participación de UTE en los activos netos	708.806.746	704.435.862

	Junio 2024	Junio 2023
Resultado operativo	361.183.665	215.635.968
Resultado antes de impuesto a la renta	219.345.172	92.236.291
Resultado del período	231.745.464	216.445.773
Participación de UTE en el resultado	46.559.336	43.485.518

**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 ARIAS:

	Junio 2024	Diciembre 2023
Total de activos	4.977.470.491	5.034.837.915
Total de pasivos	3.969.606.116	3.979.948.099
Activos netos	1.007.864.375	1.054.889.816
Participación de UTE en los activos netos	201.572.875	210.977.963

	Junio 2024	Junio 2023
Resultado operativo	178.449.019	128.183.055
Resultado antes de impuesto a la renta	46.471.641	(466.824)
Resultado del período	64.826.180	81.850.853
Participación de UTE en el resultado	12.965.236	16.370.171

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 2024	Diciembre 2023
Total de activos	5.036.651.407	3.216.195.364
Total de pasivos	3.510.882.510	1.746.982.632
Activos netos	1.525.768.897	1.469.212.732
Participación de UTE en los activos netos	1.525.768.897	1.469.212.732

	Junio 2024	Junio 2023
Resultado operativo	88.281.828	36.320.204
Resultado antes de impuesto a la renta	88.249.092	55.223.621
Resultado del período	56.556.165	38.587.497
Participación de UTE en el resultado	56.556.165	38.587.497

5.9 Inversiones en otras entidades

Nombre	Lugar en el que opera	Participación en el patrimonio	Valor contable		Actividad principal
			Junio 2024	Dic. 2023	
Central Puerto S.A.	Argentina	0,94%	775.551.763	616.491.927	Generador termoeléctrico
ROUAR S.A.	Uruguay	50%	962.581.781	999.769.405	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	90.122.230	19.920.536	Administrar bienes para reducir el impacto negativo de los déficits hídricos sobre la situación financiera de UTE y las finanzas públicas.
			1.828.255.773	1.636.181.868	

En el presente período, se generó una ganancia por las inversiones en las entidades detalladas, por un total de \$ 258.264.905 (\$ 161.765.823 en igual período de 2023).

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

	Junio 2024	Diciembre 2023
Total de activos	3.315.229.890	3.410.085.080
Total de pasivos	1.390.066.329	1.410.546.271
Activos netos	1.925.163.561	1.999.538.809
Participación de UTE en los activos netos	962.581.781	999.769.405

	Junio 2024	Junio 2023
Resultado operativo	80.035.021	69.005.108
Resultado antes de impuesto a la renta	62.036.637	43.125.827
Resultado del período	58.953.897	100.001.895
Participación de UTE en el resultado	29.476.949	50.000.945

**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 2024	Diciembre 2023
Total de activos	90.532.036	20.117.948
Total de pasivos	409.806	197.412
Activos netos	90.122.230	19.920.536
Participación de UTE en los activos netos	90.122.230	19.920.536

	Junio 2024	Junio 2023
Resultado operativo	(611.000)	(606.442)
Resultado antes de impuesto a la renta	69.728.121	(624.529)
Resultado del período	69.728.121	(624.529)
Participación de UTE en el resultado	69.728.121	(624.529)

5.10 Instrumentos financieros

5.10.1 Inversiones en otros activos financieros

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

Junio 2024							
	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 2024	\$	700.152.296	4,05%	700.152.296	-	700.152.296
Letras de regulación monetaria	julio 2024	\$	398.706.569	8,20%	398.706.569	-	398.706.569
Letras de regulación monetaria	marzo 2025	\$	283.464.135	8,63%	283.464.135	-	283.464.135
Activos financieros al valor razonable con cargo a resultados							
Cambio comprado a futuro (*)	enero 2025				30.715.604	-	30.715.604
Cambio comprado a futuro (*)	febrero 2025				27.394.166	-	27.394.166
Cambio comprado a futuro (*)	marzo 2025				27.720.566	-	27.720.566
Cambio comprado a futuro (*)	abril 2025				18.626.987	-	18.626.987
					1.486.780.324	-	1.486.780.324
Diciembre 2023							
	Vencimiento	Moneda	Saldos en moneda de origen	Tasa promedio	Corriente	No corriente	Total equivalente en pesos
Activos financieros mantenidos hasta el vencimiento							
Certificados de depósito transferibles	enero 2024	\$	900.200.548	4,15%	900.200.548	-	900.200.548
Letras de regulación monetaria	enero 2024	\$	2.232.379.245	8,55%	2.232.379.245	-	2.232.379.245
					3.132.579.793	-	3.132.579.793

(*) El saldo corresponde al valor razonable de los contratos de compraventa de divisas a futuro celebrados con el Banco de la República Oriental del Uruguay (BROU) e instituciones financieras privadas, cuyo valor corresponde a un activo al 30/06/2024.

5.10.2 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 2024	Dic. 2023	
Acciones en Central Puerto S.A.	775.551.763	616.491.927	1
Cambio comprado a futuro - Activo C/P	104.457.324	-	2
Cambio comprado a futuro - Pasivo C/P	(467.139.359)	(801.661.237)	2

5.11 Acuerdos de concesión de servicios

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

5.11.1 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 31.12.2023	60.156.936.448	12.170.158.985	72.327.095.433
Altas	-	-	-
Bajas	-	-	-
Valor bruto al 30.06.2024	60.156.936.448	12.170.158.985	72.327.095.433
Amortización acumulada al 31.12.2023	23.293.759.897	2.983.159.641	26.276.919.537
Amortizaciones	1.511.389.785	223.166.673	1.734.556.458
Bajas	-	-	-
Amortización acumulada al 30.06.2024	24.805.149.682	3.206.326.313	28.011.475.995
Valores netos al 30.06.2024	35.351.786.766	8.963.832.672	44.315.619.438

Concepto	Parques generadores de fuente eólica	Parques generadores de fuente fotovoltaica	Total
Valor bruto al 31.12.2022	60.156.936.448	12.170.158.985	72.327.095.433
Altas	-	-	-
Bajas	-	-	-
Valor bruto al 30.06.2023	60.156.936.448	12.170.158.985	72.327.095.433
Amortización acumulada al 31.12.2022	20.270.980.326	2.536.826.295	22.807.806.622
Amortizaciones	1.511.389.785	223.166.673	1.734.556.458
Bajas	-	-	-
Amortización acumulada al 30.06.2023	21.782.370.111	2.759.992.968	24.542.363.080
Valores netos al 30.06.2023	38.374.566.337	9.410.166.016	47.784.732.353

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

5.11.2 Pasivo por concesión de servicios

El pasivo por concesión se detalla a continuación:

	Junio 2024	Dic. 2023
Ingreso diferido por acuerdos de concesión C/P	3.469.112.916	3.469.112.916
Ingreso diferido por acuerdos de concesión L/P	40.846.506.522	42.581.062.980
Saldo final	44.315.619.438	46.050.175.896

En el período finalizado el 30 de junio de 2024 se reconoció un ingreso por \$ 1.734.556.458 (el mismo importe que en igual período de 2023).

5.12 Acreeedores comerciales

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

	Corriente		No Corriente	
	Junio 2024	Dic. 2023	Junio 2024	Dic. 2023
Proveedores por compra de energía	1.657.213.773	2.228.966.694	-	-
Acreeedores comerciales	3.253.316.640	4.366.953.136	-	-
Adelantos derecho uso Estación Conversora	471.429.854	474.216.194	-	-
Depósitos recibidos en garantía	902.015.888	890.642.603	-	-
Obligaciones devengadas por compra de energía	2.016.695.231	1.491.467.176	-	-
Otras obligaciones devengadas comerciales	1.159.247.965	774.656.177	-	-
Anticipos de clientes	163.421.156	193.913.500	-	-
Retenciones a terceros	237.066.106	261.962.709	-	-
Deuda documentada acreedores	130.262.317	2.157.350.911	310.607.027	302.513.888
Total	9.990.668.930	12.840.129.100	310.607.027	302.513.888

5.13 Préstamos y otros pasivos financieros

	Corriente		No corriente	
	Junio 2024	Dic 2023	Junio 2024	Dic 2023
Endeudamiento con el exterior				
Finan. de inversiones-Organismos multilaterales (i)	1.282.004.186	178.004.189	16.255.703.710	17.331.807.019
Finan. de inversiones-Inst. financieras varias (ii)	541.881.142	537.932.629	1.732.632.329	1.991.053.089
Intereses devengados a pagar	213.563.493	222.096.643	-	-
Total del endeudamiento con el exterior	2.037.448.821	938.033.461	17.988.336.039	19.322.860.108
Endeudamiento local				
Financiamiento de inversiones (iii)	173.066.282	167.817.780	259.599.422	335.635.558
Financiamiento capital de trabajo (iv)	476.364.996	461.918.493	476.364.996	692.877.740
Obligaciones negociables en UI (v)	-	-	16.648.259.262	16.143.375.164
Obligaciones negociables en UR (v)	171.368.072	162.305.202	347.929.116	329.528.743
Obligaciones negociables en UP (v)	-	-	7.432.864.088	7.061.930.284
Intereses devengados a pagar	122.475.624	120.391.197	-	-
Prima/Costo financ. a devengar	6.331.603	7.878.501	(65.230.908)	(58.454.194)
Total del endeudamiento local	949.606.576	920.311.173	25.099.785.976	24.504.893.295
Instrumentos financieros derivados (Nota 5.13.3)	467.139.359	801.661.237	-	-
Total	3.454.194.759	2.660.005.872	43.088.122.015	43.827.753.403

5.13.1 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 30/06/2024 corresponden a un total equivalente a U\$S 438.563.302 pactados a tasa de interés fija.

(ii) Concierno 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 30/06/2024 arbitrados a dólares estadounidenses, corresponden a U\$S 56.878.478 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 30/06/2024, que devenga intereses a tasa fija, asciende a un total equivalente a U\$S 10.819.618.

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

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

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

El saldo adeudado al 30/06/2024, sin considerar intereses devengados, corresponde a un total de UI 157.283.652.

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

- Obligaciones negociables en unidades indexadas emitidas en diciembre de 2012 por UI 763.160.000. Dicha deuda fue contraída a largo plazo, genera intereses pagaderos semestralmente a tasa de interés fija (3,375%) y se amortizará en los últimos 3 años de vencimiento (2040, 2041 y 2042).

- Obligaciones negociables en unidades indexadas emitidas en diciembre de 2013 por UI 929.830.000. Dicha deuda fue contraída a largo plazo y genera un interés pagadero semestralmente a una tasa de interés fija (4,5%) y se amortizará en los últimos 3 años de vencimiento (2026, 2027 y 2028).

Con fecha 22 de diciembre 2023 se realizó una operación de canje de deuda por un valor nominal de UI 2.596.969, por lo cual el valor nominal de la deuda al 30/06/2024 asciende a UI 927.233.031.

- 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).

Con fecha 22 de diciembre 2023 se realizó una operación de canje de deuda por un valor nominal de UR 2.889.000, por lo cual el valor nominal de la deuda al 30/06/2024 asciende a UR 301.000.

- 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

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

semestralmente a una tasa de interés fija (4,75%) y se amortizará en los últimos tres años (2033, 2034 y 2035).

-Con fecha 22 de diciembre de 2023 se realizó una emisión de obligaciones negociables mediante integración en efectivo y canje de obligaciones negociables que habían sido emitidas en UI y UR (indicadas anteriormente), de acuerdo al siguiente detalle:

- Serie A (Unidad Indexada) por UI 232.253.665. Dicha deuda fue contraída a largo plazo y genera un interés pagadero semestralmente a una tasa de interés fija (3,725%) y se amortizará en los últimos 3 años de vencimiento (2043, 2044 y 2045).
- Serie B (Unidad Previsional) por UP 4.621.651.879. Dicha deuda fue contraída a largo plazo y genera un interés pagadero semestralmente a una tasa de interés fija (2,2%) y se amortizará en los últimos 3 años de vencimiento (2046, 2047 y 2048).

La deuda al 30/06/2024 por la totalidad de obligaciones negociables es de UI 2.748.416.696, UR 301.000 y UP 4.621.651.879, de acuerdo al siguiente detalle:

Fecha de Emisión	Moneda	Monto Nominal	Tasa de interés	Próx. Vto. Amortización
Dic. 2012	UI	763.160.000	3,375%	26/12/2040
Dic. 2013	UI	927.233.031	4,50%	02/12/2026
Ago. 2014	UR	301.000	2,875%	06/08/2024
Feb.2015	UI	825.770.000	4,75%	25/02/2033
Dic.2023	UP	4.621.651.879	2,20%	22/12/2046
Dic.2023	UI	232.253.665	3,725%	22/12/2043

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/costos financieros por emisión), devengando el interés a la tasa efectiva correspondiente.

5.13.2 Líneas de crédito aprobadas pendientes de utilización

Al 30/06/2024 no existen montos pendientes de utilización.

5.13.3 Instrumentos financieros derivados

Cambio comprado a futuro

UTE ha celebrado contratos de compraventa de divisas a futuro con el Banco de la República Oriental del Uruguay (BROU) e instituciones financieras privadas, algunos de los cuales su valor razonable al 30/06/2024 corresponde a un pasivo de corto plazo por U\$S 11.681.696 (equivalente a \$ 467.139.359), mientras que para otros su valor razonable corresponde a un activo, que se expone en la Nota 5.10. Al 31/12/2023 el valor razonable correspondió a un pasivo de corto plazo por U\$S 20.543.828 (equivalente a \$ 801.661.237).

Por todos los contratos señalados, en el presente período, se generó una pérdida de U\$S 108.582 equivalente a \$ 8.886.307 (U\$S 44.062.153 equivalente a \$ 1.681.070.096 en igual período de 2023).

5.14 Otras cuentas por pagar

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

	Corriente		No corriente	
	Junio 2024	Dic. 2023	Junio 2024	Dic. 2023
Deudas con el personal	1.225.845.477	1.138.161.280	-	-
Obligac.dev.por aguinaldo, licencia, hs. extras, etc.	1.909.004.296	2.114.679.609	-	-
Obligaciones devengadas por incentivo productividad	-	985.110.164	-	-
Ingreso diferido por subvenciones	50.112.992	50.112.992	1.549.326.664	1.583.269.743
Ingreso diferido por aportes de generadores	176.208.709	176.208.709	5.759.961.942	5.848.066.297
Acreedores fiscales	304.261.021	420.846.419	-	-
Iva a pagar	504.093.412	111.690.259	-	-
Tasa alumbrado público Intendencias	786.408.620	853.862.037	-	-
Deudas varias	203.129.613	183.728.274	-	-
Obligac.deveng. Impto.a la Renta neto de adelantos	306.681.725	-	-	-
Obligaciones devengadas varias	285.939.351	246.006.567	-	-
	5.751.685.216	6.280.406.310	7.309.288.606	7.431.336.040

5.15 Provisiones

A continuación, se presenta el detalle de las provisiones:

	Corriente		No corriente	
	Junio 2024	Dic. 2023	Junio 2024	Dic. 2023
Provisión por juicios	941.227.383	950.270.750	495.701.050	491.505.721
Provisión por beneficios a los empleados	52.606.433	52.741.649	785.501.788	832.838.699
Provisión por desmantelamiento	-	-	45.993.576	44.002.457
	993.833.816	1.003.012.399	1.327.196.415	1.368.346.877

5.15.1 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 30/06/2024, 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 2024	Dic. 2023	Junio 2024	Dic. 2023
Provisión por juicios	941.227.383	950.270.750	495.701.050	491.505.721

Conciliación entre saldo inicial y final:

	Junio 2024	Dic. 2023
Saldo Inicial	1.441.776.470	2.383.207.319
Dotaciones e incrementos	-	335.061.062
Importes objeto de reversión	(1.790.925)	(1.215.894.145)
Importes utilizados contra la provisión	(3.057.111)	(60.597.766)
	1.436.928.434	1.441.776.470

Existen procesos preliminares iniciados contra Gas Sayago S.A. (en liquidación), cuyos montos reclamados totalizan U\$S 41.894.379 y \$ 34.693.726 más eventuales intereses. Dichos procesos se iniciaron desde el año 2014 a 2017, sin haberse concretado ninguna demanda a la fecha de cierre de los presentes estados financieros.

5.15.2 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 2024	Dic. 2023	Junio 2024	Dic. 2023
Provisión 200 kWh	52.606.433	52.741.649	785.501.788	832.838.699

El cargo al resultado del período correspondiente a la prestación de consumo de energía eléctrica corresponde a un decremento de gastos de \$ 11.026.133 (incremento de \$ 102.129.919 en igual período de 2023), el cual se incluye dentro del capítulo Gastos de personal.

5.15.3 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 2024	Dic. 2023
Provisión desmantelamiento parques eólicos	45.993.576	44.002.457

5.16 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.

En el presente período se reconoció el aporte efectuado por la Oficina de Planeamiento y Presupuesto (OPP) para obras de infraestructura eléctrica en proyectos de electrificación rural, por un total de \$ 7.577.998, por concepto de obras ya ejecutadas con su correspondiente rendición de cuentas a dicho organismo. El aporte indicado está pendiente de capitalizar al 30/06/2024.

- *Reservas por conversión*

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

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

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

- *Prima (descuento) de emisión*

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

- *Otras reservas*

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

- *Transferencia neta al Fondo de estabilización energética*

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

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

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

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

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

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

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

- *Versión de resultados*

Durante el período finalizado el 30/06/2024 fue vertida a Rentas Generales la suma de \$ 3.491.735.010, habiéndose reconocido por este importe, una disminución de los resultados acumulados. En igual período de 2023 no se habían efectuado versiones de resultados.

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	
	2024	2023	2024	2023
Ingresos netos por venta de energía eléctrica local	35.163.532.322	34.227.891.976	17.220.210.479	16.147.586.143
Venta de energía eléctrica al exterior	2.259.443.998	366.338.928	2.039.735.185	37.430.096
Total	37.422.976.320	34.594.230.903	19.259.945.664	16.185.016.239

Otros ingresos operativos	Período de seis meses finalizado el 30 de junio		Período de tres meses finalizado el 30 de junio	
	2024	2023	2024	2023
Ingresos por peajes	636.494.140	577.308.082	472.868.824	289.613.821
Derechos de carga	242.523.253	208.862.742	127.102.337	111.415.954
Ingresos por consultorías	127.900.541	71.869.526	88.733.715	22.643.116
Tasas	39.719.225	33.097.577	19.811.866	18.388.230
Otros ingresos	15.995.105	56.831.293	(21.423.584)	25.060.697
Ingresos por derechos de uso estación conversora	14.094.860	13.879.459	7.268.921	6.820.305
Movilidad eléctrica	7.167.541	-	7.167.541	-
Bonificaciones derechos de conexión y tasas	(42.700.295)	(42.037.482)	(23.451.090)	(22.777.587)
Total	1.041.194.370	919.811.198	678.078.529	451.164.536

Ingresos varios	Período de seis meses finalizado el 30 de junio		Período de tres meses finalizado el 30 de junio	
	2024	2023	2024	2023
Ingreso bienes concesión de servicios (Nota 5.11.2)	1.734.556.458	1.734.556.458	867.278.229	867.278.229
Ganancia por inversiones (Nota 5.8 y 5.9)	440.212.848	62.966.834	372.134.846	62.966.834
Ventas varias y de otros servicios	435.841.138	168.267.851	352.586.544	102.942.089
Aportes de clientes y generadores para obras	372.705.730	285.965.297	151.517.529	218.162.614
Ingresos por bienes producidos y reparados	220.290.821	173.536.238	115.466.567	86.471.260
Multas y sanciones	48.359.245	39.012.001	34.473.594	9.496.652
Ingreso por subvenciones	33.943.079	25.056.496	12.528.248	12.528.248
Indemnización por siniestro de maquinaria	22.897.200	26.577.042	22.897.200	26.577.042
Ingresos varios	9.250.940	8.067.255	5.399.423	3.942.101
Ingresos por eficiencia energética	6.267.548	10.677.440	4.512.065	3.399.284
Total	3.324.325.007	2.534.682.913	1.938.794.245	1.393.764.353

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	
	2024	2023	2024	2023
Compra de energía eléctrica	11.281.445.658	12.545.031.434	5.965.214.975	6.612.762.239
Materiales energéticos y lubricantes	756.182.224	7.486.217.420	710.731.569	1.746.043.462
Amortizaciones	3.341.248.720	3.398.169.203	1.672.754.537	1.718.450.032
Personal	2.955.035.739	2.736.624.680	1.579.109.700	1.331.198.213
Suministros y servicios externos	1.453.232.356	1.457.587.500	837.953.007	773.594.547
Materiales	354.973.979	320.890.662	208.348.282	141.497.019
Transporte	102.950.514	91.629.894	56.335.383	50.027.969
Tributos	50.796.328	31.420.239	26.506.079	6.339.728
Total	20.295.865.517	28.067.571.033	11.056.953.531	12.379.913.208

**ADMINISTRACIÓN NACIONAL DE USINAS Y TRASMISIONES ELÉCTRICAS (UTE)
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS 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	
	2024	2023	2024	2023
Personal	3.201.723.127	3.162.089.270	1.731.914.049	1.700.158.628
Suministros y servicios externos	1.696.320.132	1.558.502.516	901.516.399	704.998.248
Amortizaciones	630.907.172	610.307.180	315.428.958	296.886.974
Pérdida por deudores incobrables	498.454.792	291.079.422	229.664.121	13.974.957
Tributos	248.592.503	223.947.922	143.307.144	125.844.892
Transporte	153.078.137	158.195.925	94.610.923	77.303.363
Materiales	73.819.034	61.273.096	34.065.404	30.289.391
Ajuste por liquidación Impuesto al Patrimonio	(14.731.466)	3.208.822	(14.731.466)	3.208.822
Total	6.488.163.432	6.068.604.154	3.435.775.533	2.952.665.275

Gastos varios	Período de seis meses finalizado el 30 de junio		Período de tres meses finalizado el 30 de junio	
	2024	2023	2024	2023
Amortización Parques eólicos concesión (Nota 5.11.1)	1.734.556.458	1.734.556.458	867.278.229	867.278.229
Subsidios y transferencias	463.899.584	333.656.066	400.665.616	279.816.730
Indemnizaciones	208.688.686	25.196.042	92.051.536	(46.046.276)
Aportes a asociaciones y fundaciones	49.352.442	48.781.301	34.075.983	33.508.922
Diferencia por baja de activo fijo	29.025.097	10.851.820	18.890.162	8.470.360
Costo de ventas eficiencia energética	20.949.876	11.634.079	19.361.407	7.024.956
Varios	19.195.229	21.866.082	12.566.089	11.022.935
Ajuste por diferencia de inventario	15.097.350	(84.043.255)	10.685.905	(522.055)
Donaciones	15.650	-	15.650	-
Pérdida por inversiones (Nota 5.8 y 5.9)	-	-	-	(8.234.094)
Gastos Servicios Auxiliares:				
Personal	381.390.194	374.115.484	195.904.581	186.550.472
Suministros y servicios externos	200.687.795	175.521.522	113.778.407	82.526.913
Materiales	161.290.490	124.534.206	77.339.462	57.406.940
Amortizaciones	38.199.205	39.769.932	19.173.101	19.854.077
Varios	8.680.962	17.554.293	6.829.914	13.996.440
Transporte	6.988.234	3.971.905	4.091.856	1.867.257
Tributos	6.526.723	31.358.948	3.943.114	1.387.053
Total	3.344.543.975	2.869.324.881	1.876.651.010	1.515.908.859

6.3 Resultados financieros

	Período de seis meses finalizado el 30 de junio		Período de tres meses finalizado el 30 de junio	
	2024	2023	2024	2023
Multas y recargos a clientes (Nota 5.2)	852.292.239	793.417.450	438.659.437	392.127.618
Ingresos por intereses	128.205.307	161.957.289	50.849.717	61.664.469
Multas y recargos (BPS - DGI)	(195.797)	(1.005.678)	(141.766)	(875.032)
Otros cargos financieros netos	(1.283.755)	(2.706.243)	(680.763)	(2.036.040)
Gastos de préstamos y otros financiamientos	(1.710.972)	(3.980.434)	(355.480)	(2.661.487)
Resultado por instrumentos financieros derivados (*3)	(8.886.307)	(1.680.508.725)	552.825.327	(1.113.799.226)
Descuento por pronto pago concedidos	(43.330.785)	(42.517.932)	(24.048.740)	(21.625.780)
Diferencia de cambio y cotización (*2)	(1.068.596.968)	736.375.272	(1.770.262.931)	370.774.023
Egresos por intereses (*1)	(2.078.088.686)	(1.932.909.635)	(1.055.755.291)	(964.379.267)
Total	(2.221.595.723)	(1.971.878.637)	(1.808.910.492)	(1.280.810.722)

(*1) En los períodos finalizados el 30 de junio de 2024 y 2023 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 2024 y 2023 no se capitalizó diferencia de cambio y cotización.

(*3) En el período finalizado el 30 de junio de 2024 corresponde al resultado generado por los contratos de cambio comprado a futuro (Nota 5.13.3). En igual período de 2023 se incluye además el resultado generado por swap de tasa de interés, el cual había correspondido a una ganancia de \$ 561.370.

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 2024	Junio 2023
Efectivo	5.856.110.576	6.164.049.641
Inversiones en otros activos financieros	1.098.858.866	997.870.942
	6.954.969.442	7.161.920.583

En el primer semestre de 2024 se realizaron altas de propiedad, planta y equipo e intangibles (netas de capitalizaciones de obras en curso) por \$ 5.315.777.605 (\$ 5.753.298.547 en igual período de 2023). En el estado se expone una aplicación de \$ 4.831.025.994 (\$ 5.408.975.508 en igual período de 2023), debido a que se dedujeron por no implicar movimiento de fondos del ejercicio, los siguientes conceptos:

- anticipos declarados anteriormente como aplicación de fondos y que corresponden a altas del presente ejercicio por \$ 27.795.141 (\$ 50.459.390 en igual período de 2023),
- altas de bienes pendientes de pago por \$ 316.057.434 (\$ 194.356.239 en igual período de 2023),
- aportes de clientes para obras por \$ 140.899.037 (\$ 99.507.409 en igual período de 2023).

Cobro de dividendos y rescate de participaciones en entidades relacionadas:

- El Fideicomiso Financiero PAMPA, realizó una distribución de fondos a los titulares de Certificados de participación, correspondiendo a UTE por su tenencia de 20,091%, el cobro de U\$S 1.526.895, equivalente a \$ 59.225.194. En igual período de 2023 se cobraron U\$S 1.325.988, equivalentes a \$ 51.615.391.
- 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 700.000, equivalentes a \$ 27.120.800. En igual período de 2023 UTE recibió por este concepto, la suma de U\$S 400.000, equivalentes a \$ 15.516.400.
- Con fecha 19 de abril de 2024 se aprobó en Asamblea Ordinaria de Accionistas la distribución del resultado del ejercicio 2023 de ISUR S.A., correspondiendo a UTE el monto de U\$S 20.845.276 (\$ 800.000.000), habiéndose cobrado en efectivo la suma de U\$S 898.604, equivalente a \$ 34.486.611 y, por otra parte, procediéndose a compensar U\$S 19.946.672, equivalente a \$ 765.513.390, con el saldo adeudado por UTE a ISUR S.A de las cuotas de arrendamiento de la Estación convertora de Melo. En igual período de 2023 UTE recibió por este concepto, la suma de U\$S 10.148.456, equivalentes a \$ 394.277.645.
- Respecto a ROUAR S.A., en asamblea de accionistas, el 20 de marzo de 2024 se aprobó una distribución de dividendos en efectivo, correspondiendo a UTE U\$S 2.321.265 equivalente a \$ 89.382.611. En el primer semestre de 2023 UTE recibió por este concepto U\$S 2.472.280 equivalente a \$ 95.548.677.

Aporte/Usó del fondo de estabilización energética:

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

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

NOTA 8 POSICIÓN EN MONEDAS DISTINTAS A MONEDA FUNCIONAL

Los activos y pasivos en monedas distintas a la moneda funcional al 30 de junio de 2024 y 31 de diciembre de 2023, expresados en moneda de origen y la posición total expresada en pesos uruguayos, se exponen a continuación:

Posición al 30/06/2024

	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	Posición en miles de UP	Otras monedas expr. en miles de U\$S	Posición total expresada en miles de \$
ACTIVO								
Activo corriente								
Efectivo	79.427	2.473	-	-	-	-	1	3.282.137
Inversiones en otros activos financ	2.612	-	-	-	-	-	-	104.457
Deudores Comerciales	28.103	-	-	-	-	-	-	1.123.793
Otras Cuentas por cobrar	8.008	731	-	-	-	-	-	351.540
Total Activo corriente	118.149	3.204	-	-	-	-	1	4.861.927
Activo no corriente								
Otras Cuentas por cobrar	5.836	12.104	25.116	-	-	-	-	931.672
Deudores Comerciales	-	-	-	19.321	-	-	-	117.036
Total Activo no corriente	5.836	12.104	25.116	19.321	-	-	-	1.048.708
TOTAL ACTIVO	123.986	15.308	25.116	19.321	-	-	1	5.910.635
PASIVO								
Pasivo corriente								
Acreedores comerciales	146.954	1.096	542	-	-	-	-	5.927.397
Préstamos y otros pasivos financ.	18.932	6.119	-	128.182	104	(3.402)	36	1.970.199
Pasivo por arrendamiento	34.681	-	43.601	5.546	-	-	-	1.732.772
Otras cuentas por pagar	15.236	65	-	-	-	-	-	612.022
Total Pasivo corriente	215.803	7.280	44.143	133.727	104	(3.402)	36	10.242.389
Pasivo no corriente								
Préstamos y otros pasivos financ.	257.500	24.116	-	2.893.761	201	4.491.702	66.183	39.076.367
Pasivo por arrendamiento	301.421	-	274.914	121.045	-	-	-	14.755.939
Provisiones	6.197	-	-	-	-	-	-	247.804
Total Pasivo no corriente	565.117	24.116	274.914	3.014.806	201	4.491.702	66.183	54.080.110
TOTAL PASIVO	780.920	31.396	319.057	3.148.533	305	4.488.300	66.219	64.322.499
POSICIÓN NETA PASIVA	656.935	16.088	293.941	3.129.212	305	4.488.300	66.218	58.411.864

Posición al 31/12/2023

	Posición en miles de U\$S	Posición en miles de Euros	Posición en miles de Reales	Posición en miles de UI	Posición en miles de UR	Posición en miles de UP	Otras monedas expr. en miles de U\$S	Posición total expresada en miles de \$
ACTIVO								
Activo corriente								
Efectivo	101.262	2.112	-	-	-	-	1	4.042.596
Inversiones en otros activos financ	-	-	-	-	-	-	-	-
Deudores Comerciales	12.654	-	-	-	-	-	-	493.785
Otras Cuentas por cobrar	6.007	694	-	-	-	-	-	264.321
Total Activo corriente	119.923	2.806	-	-	-	-	1	4.800.702
Activo no corriente								
Otras Cuentas por cobrar	5.803	12.156	-	-	-	-	-	750.734
Deudores Comerciales	-	-	-	19.321	-	-	-	113.487
Total Activo no corriente	5.803	12.156	-	19.321	-	-	-	864.221
TOTAL ACTIVO	125.727	14.962	-	19.321	-	-	1	5.664.923
PASIVO								
Pasivo corriente								
Acreedores comerciales	180.195	9.957	5.702	-	-	-	-	7.506.841
Préstamos y otros pasivos financ.	27.707	6.064	-	128.492	103	(1.787)	55	2.265.158
Pasivo por arrendamiento	42.283	-	40.301	6.682	-	-	-	2.013.414
Otras cuentas por pagar	16.943	76	-	-	-	-	-	664.439
Total Pasivo corriente	267.128	16.097	46.002	135.174	103	(1.787)	55	12.449.853
Pasivo no corriente								
Préstamos y otros pasivos financ.	261.000	27.166	-	2.948.162	202	4.488.341	70.775	38.622.996
Pasivo por arrendamiento	306.539	-	279.505	124.836	-	-	-	14.943.501
Provisiones	6.174	-	-	-	-	-	-	240.933
Total Pasivo no corriente	573.713	27.166	279.505	3.072.998	202	4.488.341	70.775	53.807.430
TOTAL PASIVO	840.841	43.263	325.507	3.208.171	305	4.486.554	70.830	66.257.283
POSICIÓN NETA PASIVA	715.114	28.300	325.507	3.188.850	305	4.486.554	70.829	60.592.361

**ADMINISTRACIÓN NACIONAL DE USINAS Y TRASMISIONES 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 2024	Junio 2023	Junio 2024	Junio 2023	Junio 2024	Junio 2023	Junio 2024	Junio 2023
Venta de energía	-	-	-	131.117	3.307.361.312	3.436.279.925	-	-
Ingresos ajenos a la explotación	-	-	-	-	151.339.463	150.595.315	20.028	136.189
Ingresos por servicios de CONEX	11.826.383	11.753.024	6.124.792	6.346.666	64.867.016	34.655.281	-	-
Compra de energía	2.123.876.662	1.839.573.664	299.753.094	335.022.824	-	-	451.791.369	168.715.974
Distribución de utilidades AREAFILIN (*)	49.849.800	53.063.120	-	-	-	-	-	-
Distribución de utilidades Pampa	59.225.194	51.615.391	-	-	-	-	-	-
Distribución de utilidades Arias	27.120.800	15.516.400	-	-	-	-	-	-
Distribución de utilidades ISUR	800.000.000	394.277.645	-	-	-	-	-	-
Distribución de utilidades ROUAR	-	-	89.382.611	95.548.677	-	-	-	-
Aportes de capital Fideic.Financ.Cierre Anillo	-	-	-	-	-	-	-	-
Compra de bienes y contratación de servicios	20.805.137	10.266.135	-	-	1.565.724.754	9.535.211.287	350.000.000	100.000.000
Intereses y otros resultados financieros	174.414.178	208.747.163	-	-	20.185.599	12.454.426	-	-
Intereses ganados	-	-	-	-	91.205.410	116.193.166	-	-
Uso del Fondo de Estabilización Energética	-	-	-	307.961.550	-	-	-	-
Aporte del Fondo de Estabilización Energética	-	-	-	307.961.550	-	-	-	-
Versión de resultados	-	-	-	-	3.491.735.010	-	-	-

(*) La distribución de utilidades de AREAFILIN estaba pendiente de cobro al cierre de ambos períodos.

Las retribuciones al Directorio ascendieron a \$ 7.963.565 en el primer semestre de 2024 (\$ 8.005.918 en igual período de 2023), incluyéndose \$ 1.345.228 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:

- a) 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),
- b) 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
- c) 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 2024							
	Generación (1)	Trasmisión (2)	Distribución (3)	Comercial (4)	Servicios de consultoría	Otros (5)	Total
Ingresos				37.422.976	127.901	4.237.619	41.788.496
Costos de explotación	(14.030.833)	(1.948.496)	(3.784.764)		(88.151)	(443.622)	(20.295.866)
Gastos de adm. y ventas				(3.023.330)		(3.464.834)	(6.488.163)
Resultados financieros							(2.221.596)
Gastos ajenos a la explotación							(3.344.544)
Impuesto a la renta							(271.002)
							9.167.325
Total de activo	76.790.798	40.258.325	59.842.537	10.325.113	92.990	89.680.937	276.990.699
Total de pasivo							133.070.179
Incorporaciones de bienes de uso en servicio		365.906	824.870			395.452	1.586.229

Diciembre 2023 (activos y pasivos)							
Junio 2023							
	Generación (1)	Trasmisión (2)	Distribución (3)	Comercial (4)	Servicios de consultoría	Otros (5)	Total
Ingresos				34.594.231	71.870	3.382.625	38.048.725
Costos de explotación	(22.167.632)	(1.997.668)	(3.386.200)		(67.684)	(448.387)	(28.067.571)
Gastos de adm. y ventas				(4.231.393)		(1.837.211)	(6.068.604)
Resultados financieros							(1.971.879)
Gastos ajenos a la explotación							(2.869.325)
Impuesto a la renta							1.754.865
							826.211
Total de activo	79.172.594	40.609.729	57.873.045	9.896.722	134.149	89.243.003	276.929.243
Total de pasivo							138.737.489
Incorporaciones de bienes de uso en servicio	125.750	794.340	3.496.228	1.216.565		1.463.806	7.096.689

- (1) Los gastos de generación incluyen miles de \$ 11.281.446 (miles de \$ 12.545.031 en igual período de 2023) por concepto de compra de energía. Adicionalmente, incluyen miles de \$ 791.789 (miles de \$ 792.627 en igual período de 2023) por concepto de depreciaciones de propiedad, planta y equipo y miles de \$ 124.678 (miles de \$ 117.307 en igual período de 2023) por concepto de depreciación de activos por derechos de uso directamente atribuibles al segmento.
- (2) Los gastos de trasmisión eléctrica incluyen miles de \$ 822.136 (miles de \$ 935.573 en igual período de 2023) por concepto de depreciaciones de propiedad, planta y equipo y miles de \$ 216.976 (miles de \$ 215.830 en igual período de 2023) por concepto de depreciaciones de activos por derechos de uso directamente atribuibles al segmento.
- (3) Los gastos de distribución eléctrica incluyen miles de \$ 1.010.897 (miles de \$ 970.464 en 2023) por concepto de depreciaciones de propiedad, planta y equipo y miles de \$ 33.315 (miles de \$ 25.020 en igual período de 2023) por concepto de depreciaciones de activos por derechos de uso directamente atribuibles al segmento.
- (4) Los gastos de comercial incluyen miles de \$ 243.306 (miles de \$ 213.661 en igual período de 2023) por concepto de depreciaciones de propiedad, planta y equipo y miles de \$ 25.916 (miles de \$ 23.584 en igual período de 2023) 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 \$ 57.100 (miles de \$ 47.042 en igual período de 2023) por concepto de depreciaciones de activos por derechos de uso directamente atribuibles al segmento.

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

NOTA 11 ARRENDAMIENTOS

11.1 Activo por derecho de uso

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

Concepto	Estación conversora de Melo (ISUR S.A.)	Instalaciones de Trasmisión en Brasil (ELETROBRAS)	Parque Eólico Palomas (NICEFIELD S.A.)	Línea Tacuarembó- Melo	Línea-Estación Cardal	Medidores Inteligentes	Datacenter - CPD (Antel)	Inmuebles	Vehículos	Otros	Total
Valor bruto al 31.12.23	5.625.207.749	3.626.892.576	4.364.317.309	3.454.113.485	2.145.306.639	385.275.129	441.580.027	241.847.562	1.028.903.750	38.898.659	21.352.342.886
Altas	-	103.609.613	112.437.270	69.542.976	47.402.562	10.719.157	-	38.347.195	98.568.436	-	480.627.210
Valor bruto al 30.06.24	5.625.207.749	3.730.502.189	4.476.754.580	3.523.656.462	2.192.709.202	395.994.286	441.580.027	280.194.758	1.127.472.186	38.898.659	21.832.970.096
Amortiz.acum.al 31.12.23	1.489.206.828	794.222.807	1.253.709.863	428.404.006	2.094.565	140.872.663	88.316.005	60.751.013	793.633.267	28.741.038	5.079.952.055
Amortizaciones	92.252.809	58.650.334	118.215.851	59.293.715	42.401.503	18.638.901	11.039.501	7.631.615	49.033.190	826.832	457.984.250
Amortiz.acum.al 30.06.24	1.581.459.637	852.873.141	1.371.925.713	487.697.720	44.496.068	159.511.564	99.355.506	68.382.628	842.666.457	29.567.870	5.537.936.305
Valor neto al 30.06.24	4.043.748.112	2.877.629.048	3.104.828.866	3.035.958.741	2.148.213.134	236.482.722	342.224.521	211.812.129	284.805.729	9.330.788	16.295.033.791

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

11.2 Pasivo por arrendamiento y gasto por intereses

Durante el período finalizado el 30 de junio de 2024 se efectuaron pagos de cuotas de arrendamiento por un total equivalente a \$ 1.137.485.016 (\$ 1.237.558.021 en igual período de 2023), de acuerdo al siguiente detalle:

Arrendamiento	Enero-Junio 2024	Enero-Junio 2023
Estación convertora de Melo (ISUR)	129.781.693	326.168.516
Instalaciones de Trasmisión en Brasil (ELETROBRAS)	225.191.802	213.655.745
Parque Eólico Palomas	366.113.708	357.011.839
Línea Tacuarembó-Melo	199.746.437	195.107.750
Línea-Estación Cardal	107.740.254	-
Medidores Inteligentes	52.914.191	50.884.961
Inmuebles	2.750.087	15.628.324
Vehículos	52.365.444	54.774.386
Otros	881.400	24.326.500
	1.137.485.016	1.237.558.021

A continuación, se presenta un resumen de las cuotas pendientes de pago por arrendamientos, y su correspondiente valor presente al 30 de junio de 2024:

Plazo	Valor nominal en \$	Valor presente en \$
Hasta un año	3.418.886.487	3.222.610.394
Entre uno y cinco años	9.849.411.581	7.218.978.930
Más de cinco años	17.234.346.971	6.071.049.726
	30.502.645.039	16.512.639.050

El gasto por intereses de los pasivos por arrendamiento en el período finalizado el 30 de junio de 2024, asciende a \$ 875.364.682 (\$ 794.730.603 en igual período de 2023). El detalle de dichos gastos, según la clase de activos arrendados, se detalla a continuación:

Arrendamiento	Enero-Junio 2024	Enero-Junio 2023
Estación convertora de Melo (ISUR)	174.414.178	208.747.163
Instalaciones de Trasmisión en Brasil (ELETROBRAS)	107.966.569	113.809.638
Parque Eólico Palomas	287.544.433	285.493.040
Línea Tacuarembó-Melo	131.448.419	132.116.441
Línea-Estación Cardal	121.602.107	-
Medidores Inteligentes	31.146.026	33.830.456
Data Center (ANTEL)	10.341.205	10.320.949
Inmuebles	5.510.092	5.133.997
Vehículos	5.292.536	5.058.115
Otros	99.117	220.805
	875.364.682	794.730.603

11.3 Arrendamientos de corto plazo y bajo valor

El gasto reconocido durante el período finalizado el 30 de junio de 2024 por los arrendamientos de corto plazo y bajo valor asciende a un total equivalente a \$ 47.038.592, de acuerdo al siguiente detalle:

Concepto	Arrendamiento a corto plazo	Arrendamiento de bajo valor	Total
Inmuebles	7.481.667	-	7.481.667
Equipos de oficina	-	164.743	164.743
Software	-	35.282	35.282
Maquinaria	3.329.077	86.750	3.415.827
Otros arrendamientos	2.980.134	382.463	3.362.597
Vehículos sin chofer	32.578.475	-	32.578.475
	46.369.353	669.238	47.038.592

NOTA 12 HECHOS POSTERIORES

Con posterioridad al 30 de junio de 2024 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.