WILSON DANIEL LOZANO BARBOSA

Firmado digitalmente por WILSON DANIEL LOZANO BARBOSA
Fecha: 2024.10.30 15:33:12 -03'00'

ADMINISTRACIÓN NACIONAL DE USINAS Y TRASMISIONES ELÉCTRICAS (UTE)

ESTADOS FINANCIEROS CONDENSADOS INTERMEDIOS

ENERO-SETIEMBRE 2024

Gerencia de Sector Gestión Económico Contable

Gerencia de División Económico Financiera

ÍNDICE

Informe de compilación sobre estados financieros consolidados condensados intermedios 3

Estados financieros consolidados al 30 de setiembre de 2024

Estado de situación financiera consolidado 4
Estado de resultados consolidado 5
Estado de resultados integral consolidado 6
Estado de cambios en el patrimonio consolidado 7
Estado de flujos de efectivo consolidado 8

Notas a los estados financieros consolidados al 30 de setiembre de 2024

Nota 1 Información básica sobre el Grupo 9
Nota 2 Estados financieros consolidados 11
Nota 3 Normas contables aplicadas 11
Nota 4 Políticas contables 11
Nota 5 Información referente a partidas del estado de situación financiera 12
Nota 6 Información referente a partidas del estado de resultados 29
Nota 7 Estado de flujos de efectivo 30
Nota 8 Posición en monedas distintas a moneda funcional 32
Nota 9 Partes vinculadas 33
Nota 10 Información por segmentos de operación 33
Nota 11 Arrendamientos 35
Nota 12 Hechos posteriores 37

Informe de compilación sobre estados financieros separados condensados intermedios 39

Estados financieros separados al 30 de setiembre de 2024 40

INFORME DE COMPILACIÓN

Señores
Directores de
Administración Nacional de Usinas y Trasmisiones Eléctricas (UTE)

He compilado los estados financieros consolidados condensados del período intermedio de Administración Nacional de Usinas y Trasmisiones Eléctricas (UTE) que se adjuntan; dichos estados comprenden el estado de situación financiera consolidado al 30 de setiembre de 2024, el estado de resultados, estado del resultado integral, estado de flujos de efectivo y estado de cambios en el patrimonio por el período finalizado en esa fecha y las notas explicativas a los estados financieros consolidados.

Los relacionados estados financieros consolidados constituyen afirmaciones de la Dirección de la Empresa.

La compilación fue realizada de acuerdo con la Norma Internacional de Servicios Relacionados N° 4410 "Trabajos para compilar información financiera", según lo establecido por el Pronunciamiento Nro. 18 del Colegio de Contadores, Economistas y Administradores del Uruguay.

Hemos utilizado en la elaboración de estos estados financieros la Norma Internacional de Contabilidad 34, la cual es aplicable para la publicación de información financiera a fechas intermedias.

La compilación de estados financieros, es el trabajo profesional destinado a presentar en forma de estados contables la información que surge del sistema contable. No hemos realizado un examen de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas o una revisión limitada de dichos estados financieros, por lo cual no expresamos opinión alguna u otro tipo de conclusión sobre los mismos.

Mi relación laboral con la Empresa es de dependencia.

Montevideo, 30 de octubre de 2024.

Cr. Wilson Lozano
Caja de Profesionales N° 69487

PROFESIONALES
CAJA DE JUBILACIONES Y PENSIONES DE PROFESIONALES UNIVERSITARIOS
$ 250 PESOS URUGUAYOS TIMBRE LEY 17.738
011153 27

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA CONSOLIDADO
AL 30 DE SETIEMBRE DE 2024

(En pesos uruguayos)

	Notas	Setiembre 2024	Diciembre 2023
ACTIVO			
Activo corriente			
Efectivo	**5.1**	8.091.067.388	7.776.876.827
Inversiones en otros activos financieros	**5.9**	3.964.345.379	4.014.960.140
Deudores comerciales	**5.2**	12.237.251.407	10.016.392.490
Otras cuentas por cobrar	**5.3**	2.056.238.902	1.448.943.607
Inventarios	**5.4**	6.350.261.414	6.238.661.083
Total Activo corriente		**32.699.164.489**	**29.495.834.147**
Activo no corriente			
Propiedad, planta y equipo	**5.5**	163.760.267.564	158.053.648.805
Intangibles	**5.6**	514.394.558	495.109.353
Derecho de uso	**11.1**	12.464.161.034	12.433.973.940
Activos en concesión de servicio	**5.10.1**	34.070.069.018	36.103.909.262
Activo por impuesto diferido	**5.7**	36.369.734.564	36.004.984.169
Otras cuentas por cobrar	**5.3**	1.409.787.667	1.822.214.419
Inversiones a largo plazo:			
- Inversiones en otras entidades	**5.8**	1.763.283.850	1.636.181.868
- Inversiones en otros activos financieros	**5.9**	259.664.635	289.369.927
- Bienes en comodato		268.646.545	279.706.064
Total inversiones a largo plazo		2.291.595.029	2.205.257.859
Inventarios	**5.4**	4.694.939.939	4.486.381.065
Activos biológicos		182.143.850	182.143.850
Deudores comerciales	**5.2**	117.948.369	113.487.097
Total Activo no corriente		**255.875.041.593**	**251.901.109.817**
TOTAL ACTIVO		**288.574.206.083**	**281.396.943.965**
PASIVO Y PATRIMONIO			
Pasivo corriente			
Acreedores comerciales	**5.11**	10.612.011.517	12.342.495.034
Préstamos y otros pasivos financieros	**5.12**	4.565.226.965	3.678.793.754
Pasivo por arrendamiento	**11.2**	1.292.234.918	1.082.938.630
Otras cuentas por pagar	**5.13**	5.614.334.419	6.329.568.180
Pasivo por concesión de servicios	**5.10.2**	2.711.786.992	2.711.786.992
Provisiones	**5.14**	989.839.251	1.005.606.933
Total Pasivo corriente		**25.785.434.062**	**27.151.189.522**
Pasivo no corriente			
Acreedores comerciales	**5.11**	296.108.043	358.308.681
Préstamos y otros pasivos financieros	**5.12**	57.792.583.362	55.587.463.848
Pasivo por arrendamiento	**11.2**	14.108.492.706	13.625.504.971
Otras cuentas por pagar	**5.13**	6.416.489.833	6.530.545.439
Pasivo por concesión de servicios	**5.10.2**	31.358.282.026	33.392.122.270
Provisiones	**5.14**	1.408.693.822	1.389.599.609
Total Pasivo no corriente		**111.380.649.793**	**110.883.544.818**
Total Pasivo		**137.166.083.855**	**138.034.734.340**
Patrimonio			
Capital y Aportes a capitalizar	**5.15**	3.647.238.699	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**	22.810.808.274	22.661.346.959
Resultados acumulados		38.063.332.887	30.509.076.726
Patrimonio atribuible a controladora		**145.906.675.693**	**138.191.753.461**
Patrimonio atribuible a participaciones no controladoras		**5.501.446.535**	**5.170.456.164**
Total Patrimonio		**151.408.122.228**	**143.362.209.625**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		**288.574.206.083**	**281.396.943.965**

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

ESTADO DE RESULTADOS CONSOLIDADO
PERÍODO DE NUEVE MESES FINALIZADO EL 30 DE SETIEMBRE DE 2024

(En pesos uruguayos)

	Notas	Por el período de nueve meses finalizado el 30 de setiembre		Por el período de tres meses finalizado el 30 de setiembre	
		2024	2023	2024	2023
Venta de energía eléctrica	6.1	58.093.101.276	52.131.418.190	20.670.124.956	17.537.187.287
Otros ingresos operativos	6.1	1.500.021.643	1.341.164.393	468.520.980	430.986.772
Ingresos de actividades operativas netos		59.593.122.919	53.472.582.583	21.138.645.936	17.968.174.059
Costo de ventas	6.2	(30.262.363.528)	(37.209.064.851)	(10.766.550.297)	(9.663.843.444)
Resultado bruto		29.330.759.391	16.263.517.732	10.372.095.639	8.304.330.615
Gastos de administración y ventas	6.2	(9.818.214.381)	(9.013.888.138)	(3.309.933.158)	(2.926.701.035)
Ingresos varios	6.1	3.771.172.381	3.471.759.991	1.002.034.882	1.211.477.660
Gastos varios	6.2	(4.612.245.829)	(4.002.188.048)	(1.646.364.817)	(1.511.526.128)
Resultado operativo		18.671.471.561	6.719.201.538	6.417.832.546	5.077.581.112
Resultados financieros	6.3	(4.400.423.582)	(3.755.543.359)	(1.940.244.690)	(1.385.475.974)
Resultado antes de impuesto a la renta		14.271.047.979	2.963.658.179	4.477.587.856	3.692.105.138
Impuesto a la renta	5.7	(924.816.691)	2.273.799.173	(656.130.184)	367.760.051
Resultado del período		**13.346.231.288**	**5.237.457.352**	**3.821.457.672**	**4.059.865.189**
Resultado del período atribuible a:					
Controladora		12.791.858.676	4.549.777.830	3.624.533.566	3.723.566.679
Participaciones no controladoras		554.372.612	687.679.522	196.924.106	336.298.510
		13.346.231.288	**5.237.457.352**	**3.821.457.672**	**4.059.865.189**

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

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL CONSOLIDADO
PERÍODO DE NUEVE MESES FINALIZADO EL 30 DE SETIEMBRE DE 2024

(En pesos uruguayos)

	Notas	Por el período de nueve meses finalizado el 30 de setiembre		Por el período de tres meses finalizado el 30 de setiembre	
		2024	2023	2024	2023
Resultado del período		**13.346.231.288**	**5.237.457.352**	**3.821.457.672**	**4.059.865.189**
Componentes de otro resultado integral que se reclasificarán posteriormente al resultado del ejercicio, neto de impuestos:					
Reserva por conversión	**5.15**	479.215.533	(258.574.096)	312.278.812	208.532.505
Reserva por valuación de activos financieros a valor razonable	**5.15**	894.690	(6.637.044)	8.103.442	(2.451.176)
Resultado integral del período		**13.826.341.511**	**4.972.246.212**	**4.141.839.926**	**4.265.946.518**
Resultado integral del período atribuible a:					
Controladora		12.941.319.991	4.461.424.084	3.728.395.475	3.786.256.623
Participaciones no controladoras		885.021.520	510.822.127	413.444.451	479.689.895
		13.826.341.511	**4.972.246.212**	**4.141.839.926**	**4.265.946.518**

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 NUEVE MESES FINALIZADO EL 30 DE SETIEMBRE 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 01.01.2023		**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**	**4.972.796.566**	**142.621.776.780**
Movimientos del período											
Aportes OPP a capitalizar	**5.15**	-							-	-	-
Versión de resultados	**5.15**							(1.801.650.000)	(1.801.650.000)	-	(1.801.650.000)
Distribución de dividendos y rescate participaciones										(484.260.377)	(484.260.377)
Resultado integral del período				(6.544.464)	(81.809.281)			4.549.777.830	4.461.424.084	510.822.127	4.972.246.212
Total movimientos del período		**-**	**-**	**(6.544.464)**	**(81.809.281)**	**-**	**-**	**2.748.127.830**	**2.659.774.084**	**26.561.750**	**2.686.335.834**
Saldos finales al 30.09.2023		**84.373.889.317**	**647.440.459**	**(57.458.755)**	**4.360.200.103**	**(3.193.513)**	**18.321.595.583**	**32.666.281.104**	**140.308.754.298**	**4.999.358.316**	**145.308.112.614**
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**	**5.170.456.164**	**143.362.209.625**
Movimientos del período											
Aportes OPP a capitalizar	**5.15**	11.204.756							11.204.756	-	11.204.756
Versión de resultados	**5.15**							(5.237.602.515)	(5.237.602.515)	-	(5.237.602.515)
Distribución de dividendos y rescate participaciones									-	(554.031.150)	(554.031.150)
Resultado integral del período				882.210	148.579.105			12.791.858.676	12.941.319.991	885.021.520	13.826.341.511
Total movimientos del período		**11.204.756**	**-**	**882.210**	**148.579.105**	**-**	**-**	**7.554.256.161**	**7.714.922.232**	**330.990.371**	**8.045.912.603**
Saldos finales al 30.09.2024		**84.385.094.073**	**647.440.459**	**(42.491.535)**	**4.534.897.739**	**(3.193.513)**	**18.321.595.583**	**38.063.332.887**	**145.906.675.693**	**5.501.446.535**	**151.408.122.228**

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

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO CONSOLIDADO
PERÍODO DE NUEVE MESES FINALIZADO EL 30 DE SETIEMBRE DE 2024

(En pesos uruguayos)

	Notas	Setiembre 2024	Setiembre 2023
1) Flujo de efectivo por actividades operativas			
Resultado del período atribuible a controladora		12.791.858.676	4.549.777.830
Resultado del período atribuible a participaciones no controladoras		554.372.612	687.679.522
Ajustes:			
Amortización prop., pta.y equipo, intang., derechos de uso y comodato		6.827.340.547	6.844.043.617
Resultado asociado a la tenencia de efectivo y equivalentes		(254.023.290)	49.259.902
Diferencia de cambio rubros no operativos		3.629.324.351	(16.324.875)
Impuesto a la renta diferido		(364.750.395)	(2.285.264.522)
Obligaciones devengadas por impuesto a la renta		1.289.567.086	11.465.349
Obligaciones devengadas por impuesto al patrimonio		-	3.208.822
Resultado por colocaciones financieras		(25.741.534)	(16.961.948)
Resultado por inversiones a largo plazo		(220.183.219)	(178.965.445)
Resultado por instrumentos financieros derivados		(908.157.005)	1.447.586.664
Resultado por activos biológicos		(25.015.089)	(3.602.077)
Resultado por venta de prop., planta y equipo y bienes desafectados		(196.967.946)	(824.012)
Ajuste provisión juicios		20.179.979	(73.329.617)
Ajuste provisión 200 kWh		(23.460.393)	1.755.832
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		-	150.000.000
Obligaciones devengadas comerciales		-	(40.925.385)
Intereses y otros gastos de préstamos devengados		2.322.004.956	2.177.081.254
Intereses de arrendamientos devengados		1.071.520.130	886.845.191
Pérdida para deudores incobrables		748.749.291	410.101.038
Intereses devengados de inversiones en activos financieros no equivalentes		(11.055.766)	-
Aportes de clientes para obras		(209.817.199)	(194.991.260)
Ingreso por aportes de generadores privados		(88.104.354)	(87.928.874)
Bajas y ajustes de propiedad, planta y equipo		33.397.483	32.886.188
Otros gastos devengados no pagados		(2.808.125)	632.674
Resultado de operaciones antes de cambios en rubros operativos		27.009.178.574	14.350.456.264
Cambios en activos y pasivos:			
Disminuciones (incrementos) en deudores comerciales		(3.737.299.084)	(1.292.975.421)
Disminuciones (incrementos) en otras cuentas por cobrar		955.541.029	413.697.198
Disminuciones (incrementos) en inventarios		(319.916.848)	(1.214.013.360)
Incrementos (disminuciones) en acreedores comerciales		(1.998.064.876)	667.933.902
Incrementos (disminuciones) en otras cuentas por pagar		(2.566.488.122)	(960.926.005)
Efectivo proveniente de actividades operativas antes de impuesto a la renta		19.342.950.673	11.964.172.578
Impuesto a la renta pagado		(1.431.662.402)	(1.443.554.304)
Efectivo proveniente de actividades operativas		17.911.288.271	10.520.618.274
2) Flujo de efectivo por actividades de inversión			
Pagos por compras de propiedad, planta y equipo e intangibles	**7**	(9.394.124.676)	(9.092.617.936)
Anticipos para compras de propiedad, planta y equipo e intangibles		(36.733.681)	(974.631.839)
Pagos por compras de prop., planta y equipo e intang. del ejercicio anterior		(307.459.728)	(331.085.496)
Cobro por venta de propiedad, planta y equipo y bienes desafectados		199.886.052	5.322.946
Cobro por venta de activos biológicos		25.015.089	3.602.077
Colocaciones financieras		(1.928.751.671)	-
Cobranza de colocaciones financieras		598.645.043	664.992.277
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		(10.754.140.962)	(9.629.052.260)
3) Flujo de efectivo por actividades de financiamiento			
Versión a cuenta del resultado del ejercicio	**5.15**	(5.237.602.515)	(1.801.650.000)
Emisión de títulos de deuda		1.094.981.021	377.876.109
Nuevas deudas financieras		1.100.022.000	1.792.173.500
Pagos deudas financieras		(1.738.148.742)	(1.540.188.635)
Pagos de intereses de préstamos, obligaciones negociables y títulos deuda		(2.025.715.883)	(2.025.184.633)
Pagos de comisión compromiso y otros gastos de préstamos		(8.329.077)	(13.611.267)
Pagos de instrumentos financieros derivados		-	(4.757.935)
Cobros de instrumentos financieros derivados		5.865.405	5.218.043
Pagos de arrendamientos	**11.2**	(1.586.702.311)	(1.383.214.792)
Pagos de garantías por arrendamiento		(8.022.314)	(9.980.158)
Distribución de dividendos y rescate de participaciones	**7**	(549.637.150)	(484.260.377)
Efectivo aplicado a actividades de financiamiento		(8.953.289.567)	(5.087.580.146)
4) Variación neta del efectivo y equivalentes de efectivo		(1.796.142.257)	(4.196.014.131)
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		314.970.053	(108.137.495)
7) Saldo final del efectivo y equivalentes de efectivo	**7**	9.740.429.901	8.469.856.718

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 NUEVE MESES FINALIZADO EL 30 DE SETIEMBRE 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, trasmisión, 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 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, trasmisión, 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 2° 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 1.898 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 setiembre 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 setiembre 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 setiembre 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 setiembre 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 30 de octubre 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) Nº 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., AREAFLIN S.A., el Fideicomiso Financiero PAMPA, el Fideicomiso Financiero ARIAS y el Fideicomiso Financiero Línea Cierre del Anillo de Trasmisión (conjuntamente referidas como "el Grupo"), en el entendido de que sobre las mismas UTE ejerce control. La participación actual de UTE en ISUR S.A. es del 98,61%, en el Fideicomiso Financiero PAMPA asciende al 20,091%, en el Fideicomiso Financiero ARIAS asciende al 20%, en AREAFLIN S.A. es de un 20% y en el Fideicomiso Financiero Línea Cierre del Anillo de Trasmisión corresponde al 100% del patrimonio.

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

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

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

NOTA 4 POLÍTICAS CONTABLES

En la elaboración de los presentes estados financieros consolidados condensados intermedios, se han adoptado las mismas políticas contables y métodos contables de cálculo que los utilizados al preparar los estados financieros correspondientes al ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 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 $ 41,64 por dólar al 30/09/2024 y $ 39,022 por dólar al 31/12/2023).

NOTA 5 INFORMACIÓN REFERENTE A PARTIDAS DEL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

5.1 Efectivo

	Setiembre 2024	Dic.2023
Bancos	8.085.056.005	7.772.037.001
Fondos en tránsito	471.510	221.121
Caja y fondo fijo	5.539.873	4.618.705
	8.091.067.388	7.776.876.827

5.2 Deudores comerciales

	Corriente		No corriente	
	Setiembre 2024	Dic.2023	Setiembre 2024	Dic.2023
Deudores simples energía eléctrica	9.292.495.599	7.034.332.971	-	-
Deudores morosos energía eléctrica	3.008.360.079	2.658.481.706	-	-
Recuperación IVA Deudores oficiales y municipales	(5.750.391)	(9.047.044)	-	-
Deudores en gestión judicial	38.248.816	50.681.042	-	-
Deudores documentados energía eléctrica	2.313.333.063	2.853.696.393	-	-
Fideicomiso por deuda intendencias	-	-	117.948.369	113.487.097
Provisión por deudores incobrables	(2.408.521.370)	(2.623.155.146)	-	-
Intereses a devengar	(71.355.317)	(71.597.148)	-	-
Deudores simples por servicio de consultoría	79.721.698	132.030.404	-	-
Provisión por deudores incobrables consultoría	(9.280.771)	(9.030.687)	-	-
	12.237.251.407	10.016.392.490	117.948.369	113.487.097

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

	Setiembre 2024	Dic. 2023
Saldo inicial	(2.623.155.146)	(2.833.511.577)
Constituciones	(751.515.157)	(665.216.033)
Usos	966.148.933	875.572.464
Saldo final	(2.408.521.370)	(2.623.155.146)

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	
	Setiembre 2024	Dic.2023	Setiembre 2024	Dic.2023
Adelantos Impto.al Patrimonio neto de obligac.deveng.	1.165.326.440	280.041.977	-	-
Adelantos Impto.a la Renta neto de obligac.deveng.	142.741.035	531.098.037	-	-
Otros pagos anticipados	193.642.526	168.839.680	1.082.078.992	1.372.896.302
Garantía por arrendamiento	-	-	191.890.196	193.352.974
Montos consignados en bancos	-	-	67.850	52.036
Diversos	607.696.396	533.100.231	117.530.034	114.910.153
Penalidades incumplimiento construcción Parque Eólico	34.604.207	40.031.145	-	130.694.339
Crédito fiscal	117.207.889	91.407.163	18.460.461	10.599.935
Provisión otros créditos incobrables	(204.495.164)	(195.083.834)	-	-
Intereses financieros a devengar	(484.426)	(490.792)	(239.866)	(291.320)
	2.056.238.902	1.448.943.607	1.409.787.667	1.822.214.419

5.4 Inventarios

	Corriente		No corriente	
	Setiembre 2024	Dic. 2023	Setiembre 2024	Dic. 2023
Materiales en depósito	2.262.060.245	2.144.254.977	5.276.274.006	5.001.108.456
Materiales energéticos	1.918.198.638	2.315.830.675	-	-
Otros materiales para trabajos DYC	2.128.868.901	1.708.665.020	-	-
Materiales en tránsito	-	28.776.781	-	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)
	6.350.261.414	6.238.661.083	4.694.939.939	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.

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	477.201	-	-	-	-	511.064	424.110	935.174	3.210.069	828.809	-	4.038.879	-	-	-	289.893	5.741.146	11.294.482	(361.929)	16.673.699
Efecto por conversión	-	-	-	1.461.867	1.461.867	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.461.867	-	-	1.461.867
Capitaliz.obras en curso	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(5.621.700)	-	(5.621.700)
Bajas	(82.974)	-	-	(5.906)	(5.906)	-	(113.984)	(113.984)	-	-	-	-	-	-	-	(1.636)	(204.500)	-	-	(204.500)
Reclasificaciones	-	-	-	-	-	-	(29.386)	(29.386)	(180)	180	-	0	-	-	-	-	(29.386)	(97.258)	-	(126.644)
Ajustes	(59)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(59)	-	-	(59)
Valor bruto al 30.09.24	**29.738.092**	**30.764.076**	**23.154.038**	**27.200.512**	**81.118.627**	**37.638.723**	**35.238.098**	**72.876.822**	**84.061.504**	**37.471.562**	**1.706.937**	**123.240.004**	**1.603.554**	**10.915.140**	**12.518.694**	**5.722.336**	**325.214.570**	**32.581.848**	**(0)**	**357.796.420**
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	714.401	799.248	238.691	942.011	1.979.950	562.235	773.713	1.335.948	969.550	542.146	16.827	1.528.523	11.322	353.638	364.960	169.683	6.093.464	-	-	6.093.464
Efecto por conversión	-	-	-	550.823	550.823	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	550.823	-	-	550.823
Bajas	(71.918)	-	-	(4.964)	(4.964)	-	(90.177)	(90.177)	-	-	-	-	-	-	-	(1.184)	(168.243)	-	-	(168.243)
Reclasificaciones	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ajustes	0	-	-	-	-	-	-	-	(0)	0	-	-	-	-	-	-	0	-	-	0
Amortización acumulada al 30.09.24	**18.711.184**	**15.175.466**	**13.715.602**	**11.954.058**	**40.845.125**	**28.910.364**	**17.290.777**	**46.201.141**	**49.155.384**	**26.868.459**	**1.455.485**	**77.479.328**	**1.286.475**	**5.462.288**	**6.748.763**	**4.050.612**	**194.036.153**	**-**	**-**	**194.036.153**
Valor neto al 30.09.24	**11.026.908**	**15.588.611**	**9.438.437**	**15.246.454**	**40.273.502**	**8.728.360**	**17.947.321**	**26.675.681**	**34.906.120**	**10.603.103**	**251.452**	**45.760.675**	**317.078**	**5.452.852**	**5.769.930**	**1.671.724**	**131.178.417**	**32.581.848**	**(0)**	**163.760.268**

	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	579.452	-	-	22.307	22.307	208.938	236.653	445.591	2.317.743	658.941	18.558	2.995.242	(0)	96.112	96.112	383.726	4.522.430	9.559.321	(6.205)	14.075.546
Efecto por conversión		-	-	(845.962)	(845.962)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(845.962)	-	-	(845.962)
Capitaliz.obras en curso	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(4.380.019)	-	(4.380.019)
Bajas	(1.390.750)	(8.835)	(2.222)	(460)	(11.517)	-	(115.044)	(115.044)	(10)	-	-	(10)	-	0	0	(850)	(1.518.170)	-	-	(1.518.170)
Reclasificaciones	618	-	-	-	-	-	(603)	(603)	(19.142)	15.821	-	(3.321)	-	-	-	3.306	(0)	-	-	(0)
Ajustes	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Valor bruto al 30.09.23	**29.148.202**	**30.741.352**	**23.288.321**	**25.484.342**	**79.514.015**	**37.085.226**	**34.623.784**	**71.709.010**	**80.567.220**	**36.432.056**	**1.700.863**	**118.700.139**	**1.516.618**	**9.881.623**	**11.398.240**	**5.418.688**	**315.888.291**	**24.821.803**	**-**	**340.710.095**
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	739.352	796.710	242.714	918.915	1.958.339	623.617	870.169	1.493.786	922.035	530.175	16.083	1.468.292	10.100	310.560	320.660	181.494	6.161.924	-	-	6.161.924
Efecto por conversión	-	-	-	(246.444)	(246.444)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(246.444)	-	-	(246.444)
Bajas	(1.389.518)	(4.358)	(967)	(460)	(5.785)	-	(84.627)	(84.627)	(5)	-	-	(5)	-	0	0	(850)	(1.480.785)	-	-	(1.480.785)
Ajustes	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Reclasificaciones	50	-	-	-	-	-	(42)	(42)	(1.328)	371	-	(957)	-	-	-	948	0	-	-	0
Amortización acumulada al 30.09.23	**17.913.466**	**14.111.196**	**13.437.826**	**10.068.279**	**37.617.301**	**28.128.362**	**16.371.232**	**44.499.594**	**47.864.040**	**26.142.246**	**1.433.056**	**75.439.342**	**1.271.806**	**4.984.737**	**6.256.543**	**3.821.221**	**185.547.467**	**-**	**-**	**185.547.467**
Valor neto al 30.09.23	**11.234.736**	**16.630.156**	**9.850.495**	**15.416.063**	**41.896.714**	**8.956.865**	**18.252.552**	**27.209.416**	**32.703.180**	**10.289.810**	**267.808**	**43.260.797**	**244.811**	**4.896.886**	**5.141.697**	**1.597.467**	**130.340.824**	**24.821.803**	**-**	**155.162.630**

5.5.2 Capitalización de costos por préstamos

En los períodos finalizados el 30 de setiembre 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	18.684.418	3.072.090	21.756.508
Bajas	-	-	-
Reclasificaciones	28.187.978	98.455.811	126.643.790
Capitalizaciones	-	-	-
Valor bruto al 30.09.2024	**1.697.339.510**	**111.688.578**	**1.809.028.088**
Amortización acumulada al 31.12.2023	1.165.518.437	-	1.165.518.437
Amortizaciones	129.115.093	-	129.115.093
Bajas	-	-	-
Reclasificaciones	-	-	-
Amortización acumulada al 30.09.2024	**1.294.633.530**	**-**	**1.294.633.530**
Valores netos al 30.09.2024	**402.705.980**	**111.688.578**	**514.394.558**

	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 30.09.2023	**1.387.892.150**	**148.808.075**	**1.536.700.225**
Amortización acumulada al 31.12.2022	981.838.806	-	981.838.806
Amortizaciones	137.759.723	-	137.759.723
Bajas	-	-	-
Reclasificaciones	-	-	-
Amortización acumulada al 30.09.2023	**1.119.598.529**	**-**	**1.119.598.529**
Valores netos al 30.09.2023	**268.293.621**	**148.808.075**	**417.101.696**

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 30/09/24:

	Activo neto por Impuesto Diferido						Total Impuesto
Concepto	**UTE**	**ISUR S.A.**	**AREAFLIN S.A.**	**Fid.Fin.PAMPA**	**Fid.Fin.ARIAS**	**Fid.Fin.Anillo Tras.**	**Diferido**
Activo por impuesto diferido	34.853.247.966	624.346.579	280.950.955	488.266.629	205.038.764	8.889.058	36.460.739.951
Pasivo por impuesto diferido	(79.247.152)	-	-	(4.508.033)	(7.250.202)	-	(91.005.387)
	34.774.000.814	**624.346.579**	**280.950.955**	**483.758.596**	**197.788.562**	**8.889.058**	**36.369.734.564**

Saldos al 31/12/2023:

	Activo neto por Impuesto Diferido						Total Impuesto
Concepto	**UTE**	**ISUR S.A.**	**AREAFLIN S.A.**	**Fid.Fin.PAMPA**	**Fid.Fin.ARIAS**	**Fid.Fin.Anillo Tras.**	**Diferido**
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 30.09.24**
Propiedad, planta y equipo (*)	30.767.632.045	1.233.029.684	32.000.661.729
Provisión deudores incobrables	689.971.082	(50.020.393)	639.950.689
Anticipos a proveedores	135.501.417	(20.354.081)	115.147.336
Anticipos de clientes	(84.229.624)	9.517.799	(74.711.825)
Deudores por venta precio efectivo	(762.093)	(126.250)	(888.343)
Provisiones y obligaciones devengadas	430.643.633	2.710.866	433.354.499
Bienes desafectados del uso	(538.231)	-	(538.231)
Provisión 200 kWh	221.395.086	(5.865.097)	215.529.989
Provisión por obsolescencia	149.811.618	(134.787)	149.676.831
Provisión desmantelamiento	11.158.703	76.380	11.235.083
Pérdidas fiscales (**)	1.062.701.550	(936.389.386)	126.312.164
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	(226.600.141)	(29.190.201)
Costos financ.por obtención de financ.	(5.670.045)	5.670.045	-
Descuentos a devengar	(4.011.815)	209.106	(3.802.709)
Derechos de uso	980.052.324	374.978.541	1.355.030.865
Total	**36.004.984.169**	**364.750.395**	**36.369.734.564**

	Saldos al 31.12.22	Reconocido en resultados	Saldos al 30.09.23
Propiedad, planta y equipo (*)	29.094.574.935	1.446.511.335	30.541.086.271
Provisión deudores incobrables	746.623.986	17.997.738	764.621.725
Anticipos a proveedores	136.591.828	19.642.701	156.234.529
Anticipos de clientes	(80.183.454)	(8.078.363)	(88.261.817)
Deudores por venta precio efectivo	(948.064)	132.590	(815.473)
Provisiones y obligaciones devengadas	595.438.793	57.527.099	652.965.891
Bienes desafectados del uso	(538.231)	-	(538.231)
Provisión 200 kWh	210.447.043	438.958	210.886.001
Provisión por obsolescencia	185.085.541	-	185.085.541
Provisión desmantelamiento	10.944.333	(1.476.729)	9.467.604
Pérdidas fiscales (**)	92.181.401	330.090.878	422.272.278
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)	359.738.484	337.062.695
Costos financ.por obtención de financ.	(5.670.045)	-	(5.670.045)
Descuentos a devengar	(4.096.625)	119.768	(3.976.857)
Derechos de uso	759.543.883	84.578.012	844.121.895
Total	**33.179.241.599**	**2.285.264.523**	**35.464.506.123**

(*) 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	Setiembre 2024	Setiembre 2023
IRAE	1.289.365.006	184.560
IRAE diferido	(364.750.395)	(2.285.264.523)
IRAE - Aj. por liquidación	202.080	11.280.789
Total pérdida (ganancia)	**924.816.691**	**(2.273.799.173)**

5.8 Inversiones en otras entidades

Nombre	Lugar en el que opera	Participación en el patrimonio	Valor contable		Actividad principal
			Set. 2024	Dic. 2023	
Central Puerto S.A.	Argentina	0,94%	726.093.453	616.491.927	Generador termoeléctrico
ROUAR S.A.	Uruguay	50%	1.016.000.856	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	21.189.541	19.920.536	Administrar bienes para reducir el impacto negativo de los déficits hídricos sobre la situación financiera de UTE y las finanzas públicas.
			1.763.283.850	1.636.181.868	

En el presente período, se generó una ganancia por las inversiones en las entidades detalladas, por un total de $ 220.183.228 ($ 179.380.257 en igual período de 2023).

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

	Setiembre 2024	Diciembre 2023
Total de activos	3.452.538.524	3.410.085.080
Total de pasivos	1.420.536.813	1.410.546.271
Activos netos	2.032.001.711	1.999.538.809
Participación de UTE en los activos netos	1.016.000.856	999.769.405

	Setiembre 2024	Setiembre 2023
Resultado operativo	142.550.945	140.517.184
Resultado antes de impuesto a la renta	117.673.491	106.467.315
Resultado del período	85.258.067	140.032.983
Participación de UTE en el resultado	42.629.034	70.016.501

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

	Setiembre 2024	Diciembre 2023
Total de activos	21.189.541	20.117.948
Total de pasivos	-	197.412
Activos netos	21.189.541	19.920.536
Participación de UTE en los activos netos	21.189.541	19.920.536

	Setiembre 2024	Setiembre 2023
Resultado operativo	(945.603)	(918.751)
Resultado antes de impuesto a la renta	67.952.668	(978.604)
Resultado del período	67.952.668	(978.604)
Participación de UTE en el resultado	67.952.668	(978.604)

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:

	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	octubre 2024	$	900.000.000	4,05%	900.000.000	-	**900.000.000**
Letras de regulación monetaria	octubre 2024	$	749.362.514	7,50%	749.362.514	-	**749.362.514**
Letras de regulación monetaria	marzo 2025	$	576.825.717	8,71%	576.825.717	-	**576.825.717**
Letras del Tesoro	octubre 2024	U$S	17.280.179	5,25%	719.546.658	-	**719.546.658**
Bonos internacionales		U$S	17.347.141		722.334.962	-	**722.334.962**
Activos financieros al valor razonable con cargo a resultados							
Swap de tasa de interés (*)		U$S	373.821		15.565.912	-	**15.565.912**
Cambio comprado a futuro (**)	enero 2025				66.446.098	-	**66.446.098**
Cambio comprado a futuro (**)	febrero 2025				58.338.053	-	**58.338.053**
Cambio comprado a futuro (**)	marzo 2025				61.035.089	-	**61.035.089**
Cambio comprado a futuro (**)	abril 2025				51.345.519	-	**51.345.519**
Cambio comprado a futuro (**)	mayo 2025				19.431.387	-	**19.431.387**
Activos financieros al valor razonable con cargo a otro resultado integral							
Bonos globales		U$S	6.815.027		24.113.471	259.664.635	**283.778.106**
					3.964.345.379	**259.664.635**	**4.224.010.013**

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 período enero-setiembre de 2024 se generó por este activo financiero una ganancia

equivalente a $ 184.009. En igual período de 2023 se había generado por el swap contratado con Banco Bilbao Vizcaya Argentaria S.A y Banco Santander una ganancia equivalente a $ 14.306.346.

(**) 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 30/09/2024.

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
	Set. 2024	Dic. 2023	
Acciones en Central Puerto S.A.	726.093.453	616.491.927	1
Bonos globales C/P	24.113.471	13.159.857	1
Bonos globales L/P	259.664.635	289.369.927	1
Swap de tasa de interés - Activo	15.565.912	19.234.369	2
Cambio comprado a futuro - Activo C/P	256.596.145	-	2
Cambio comprado a futuro - Pasivo C/P	(150.064.365)	(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 30.09.2024	**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	1.699.090.235	334.750.009	2.033.840.244
Bajas	-	-	-
Amortización acumulada al 30.09.2024	**19.792.598.284**	**3.317.909.650**	**23.110.507.934**
Valores netos al 30.09.2024	**25.217.819.682**	**8.852.249.336**	**34.070.069.018**

Concepto	Parques generadores de fuente eólica	Parques generadores de fuente fotovoltaica	Total
Valor bruto al 31.12.22	45.010.417.966	12.170.158.985	57.180.576.952
Altas	-	-	-
Bajas	-	-	-
Valor bruto al 30.09.2023	**45.010.417.966**	**12.170.158.985**	**57.180.576.952**
Amortización acumulada al 31.12.22	15.828.054.403	2.536.826.295	18.364.880.698
Amortizaciones	1.699.090.235	334.750.009	2.033.840.244
Bajas	-	-	-
Amortización acumulada al 30.09.2023	**17.527.144.638**	**2.871.576.304**	**20.398.720.942**
Valores netos al 30.09.2023	**27.483.273.329**	**9.298.582.681**	**36.781.856.010**

5.10.2 Pasivo por concesión de servicios

El pasivo por concesión se detalla a continuación:

	Setiembre 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	31.358.282.026	33.392.122.270
Saldo final	34.070.069.018	36.103.909.262

En el período finalizado el 30 de setiembre de 2024 se reconoció un ingreso por $ 2.033.840.244 (el mismo importe que en igual período de 2023).

5.11 Acreedores comerciales

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

	Corriente		No corriente	
	Setiembre 2024	Dic.2023	Setiembre 2024	Dic.2023
Proveedores por compra de energía	1.742.218.945	1.716.502.855	-	-
Acreedores comerciales	3.958.933.560	4.590.045.779	-	55.794.793
Adelantos derecho uso Estación Conversora	483.324.446	474.216.194	-	-
Depósitos recibidos en garantía	959.264.911	890.642.603	-	-
Obligaciones devengadas por compra de energía	1.850.679.719	1.283.204.306	-	-
Otras obligaciones devengadas comerciales	806.391.530	774.656.177	-	-
Anticipos de clientes	230.657.619	193.913.500	-	-
Retenciones a terceros	241.808.921	261.962.709	-	-
Deuda documentada acreedores	338.731.867	2.157.350.911	296.108.043	302.513.888
	10.612.011.517	12.342.495.034	296.108.043	358.308.681

5.12 Préstamos y otros pasivos financieros

	Corriente		No corriente	
	Setiembre 2024	Dic 2023	Setiembre 2024	Dic 2023
Endeudamiento con el exterior				
Finan. de inversiones-Organismos multilaterales (i)	1.801.701.672	613.003.157	24.974.355.647	24.125.720.198
Finan. de inversiones-Inst. financieras varias (ii)	1.195.623.562	1.119.890.893	5.881.206.368	6.355.739.804
Intereses devengados a pagar	372.732.973	318.619.306	-	-
Prima/Costo financ. a devengar (*)	(100.618.960)	(102.310.896)	(97.053.112)	(155.629.270)
Total del endeudamiento con el exterior	**3.269.439.247**	**1.949.202.461**	**30.758.508.903**	**30.325.830.733**
Endeudamiento local				
Financiamiento de inversiones (iii)	174.414.836	167.817.780	261.622.255	335.635.558
Financiamiento capital de trabajo (iv)	480.076.894	461.918.493	480.076.893	692.877.740
Obligaciones negociables en UI (v)	-	-	16.777.984.657	16.143.375.164
Obligaciones negociables en UR (v)	172.857.059	162.305.202	178.095.151	329.528.743
Obligaciones negociables en UP (v)	-	-	7.501.541.924	7.061.930.284
Títulos de deuda en UI (vi)	27.718.345	-	1.966.407.129	784.222.621
Intereses devengados a pagar	289.734.855	129.571.361	-	-
Prima/Costo financ. a devengar (*)	921.363	6.317.219	(131.653.551)	(85.936.996)
Total del endeudamiento local	**1.145.723.353**	**927.930.055**	**27.034.074.458**	**25.261.633.114**
Instrumentos financieros derivados (Nota 5.12.3)	**150.064.365**	**801.661.237**	**-**	**-**
Total	**4.565.226.965**	**3.678.793.754**	**57.792.583.362**	**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 AREAFLIN 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 años de plazo. Los saldos adeudados al 30/09/2024 corresponden a un total equivalente a U$S 558.839.021 pactados a tasa de interés fija y U$S 84.197.898 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 30/09/2024 se recibieron desembolsos por un total de U$S 47.000.000.

(ii) Concierne 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 30/09/2024 arbitrados a dólares estadounidenses, corresponden a U$S 169.952.688 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 30/09/2024, que devenga intereses a tasa fija, asciende a un total equivalente a U$S 10.471.592.

(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 30/09/2024, 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 30/09/2024 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 y con fecha 6 de agosto de 2024 se amortizó un valor de UR 99.330, por lo cual el valor nominal de la deuda al 30/09/2024 asciende a UR 201.670.

- 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 30/09/2024 por la totalidad de obligaciones negociables es de UI 2.748.416.696, UR 201.670 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	201.670	2,875%	06/08/2025
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 30/09/2024 expresada a su valor nominal asciende a UI 326.659.482, equivalente a $ 1.994.125.474.

5.12.2 Líneas de crédito aprobadas pendientes de utilización

Al 30/09/2024 existe un saldo de U$S 39.701.992 pendiente de utilización (U$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 30/09/2024 corresponde a un pasivo de corto plazo por U$S 3.603.851 (equivalente a $ 150.064.365), 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 ganancia de U$S 8.476.133 equivalente a $ 337.422.926 (pérdida de U$S 49.630.406 equivalente a $ 1.891.949.300 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	
	Setiembre 2024	Dic.2023	Setiembre 2024	Dic.2023
Deudas con el personal	1.091.323.684	1.138.161.280	-	-
Obligac.dev.por aguinaldo, licencia, hs. extras, etc.	2.208.098.715	2.114.679.609	-	-
Obligaciones devengadas por incentivo productividad	-	985.110.164	-	-
Ingreso diferido por subvenciones	50.112.992	50.112.992	1.536.798.416	1.583.269.743
Ingreso diferido por aportes de generadores	148.848.607	148.848.607	4.879.691.417	4.947.275.696
Acreedores fiscales	364.585.986	420.846.419	-	-
IVA a pagar	559.250.314	176.235.722	-	-
Tasa alumbrado público Intendencias	677.779.626	853.862.037	-	-
Deudas varias	249.966.960	195.704.783	-	-
Dividendos a pagar	-	-	-	-
Obligaciones devengadas varias	264.367.536	246.006.567	-	-
	5.614.334.419	6.329.568.180	6.416.489.833	6.530.545.439

5.14 Provisiones

A continuación, se presenta el detalle de las provisiones:

	Corriente		No corriente	
	Setiembre 2024	Dic.2023	Setiembre 2024	Dic.2023
Provisión por juicios	937.162.836	952.865.284	531.823.168	491.505.721
Provisión por beneficios a los empleados	52.676.415	52.741.649	809.443.540	832.838.699
Provisión por desmantelamiento	-	-	67.427.114	65.255.189
	989.839.251	1.005.606.933	1.408.693.822	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 30/09/2024, 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	
	Setiembre 2024	Dic.2023	Setiembre 2024	Dic.2023
Provisión por juicios	937.162.836	952.865.284	531.823.168	491.505.721

Conciliación entre saldo inicial y final:

	Setiembre 2024	Dic. 2023
Saldo Inicial	1.444.371.005	2.383.207.319
Dotaciones e incrementos	41.176.289	337.655.596
Importes objeto de reversión	(7.610.132)	(1.215.894.145)
Importes utilizados contra la provisión	(8.951.158)	(60.597.766)
	1.468.986.004	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	
	Setiembre 2024	Dic. 2023	Setiembre 2024	Dic. 2023
Provisión 200 kWh	52.676.415	52.741.649	809.443.540	832.838.699

El cargo al resultado del período correspondiente a la prestación de consumo de energía eléctrica corresponde a un incremento de gastos de $ 32.356.602 (incremento de $ 55.008.934 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	
	Setiembre 2024	**Dic.2023**
Provisión desmantelamiento parques eólicos	67.427.114	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 $ 11.204.756, por concepto de obras ya ejecutadas con su correspondiente rendición de cuentas a dicho organismo. El aporte indicado está pendiente de capitalizar al 30/09/2024.

- *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 30/09/2024 fue vertida a Rentas Generales la suma de $ 5.237.602.515, habiéndose reconocido por este importe, una disminución de los resultados acumulados. En igual período de 2023 el importe vertido fue de $ 1.801.650.000.

NOTA 6 INFORMACIÓN REFERENTE A PARTIDAS DEL ESTADO DE RESULTADOS

6.1 Detalle de ingresos por su naturaleza

Venta de energía eléctrica	Período de nueve meses finalizado el 30 de setiembre		Período de tres meses finalizado el 30 de setiembre	
	2024	2023	2024	2023
Ingresos netos por venta de energía eléctrica local	53.932.071.578	51.386.237.166	18.768.539.256	17.158.345.191
Venta de energía eléctrica al exterior	4.161.029.697	745.181.024	1.901.585.699	378.842.096
Total	**58.093.101.276**	**52.131.418.190**	**20.670.124.956**	**17.537.187.287**

Otros ingresos operativos	Período de nueve meses finalizado el 30 de setiembre		Período de tres meses finalizado el 30 de setiembre	
	2024	2023	2024	2023
Ingresos por peajes	915.063.863	820.058.549	278.569.722	242.750.467
Derechos de carga	374.556.298	336.162.756	132.033.045	127.300.014
Ingresos por consultorías	169.795.705	105.287.407	51.588.871	43.051.458
Tasas	58.999.303	50.247.653	19.280.078	17.150.076
Movilidad eléctrica	29.588.906	-	22.421.365	-
Ingresos por derechos de uso estación conversora	21.648.255	20.887.899	7.553.395	7.008.440
Otros ingresos	10.061.350	74.921.423	(5.933.755)	18.090.130
Bonificaciones derechos de conexión y tasas	(79.692.036)	(66.401.295)	(36.991.740)	(24.363.813)
Total	**1.500.021.643**	**1.341.164.393**	**468.520.980**	**430.986.772**

Ingresos varios	Período de nueve meses finalizado el 30 de setiembre		Período de tres meses finalizado el 30 de setiembre	
	2024	2023	2024	2023
Ingreso por bienes en concesión de servicios (Nota 5.10.2)	2.033.840.244	2.033.840.244	677.946.748	677.946.748
Ganancia por inversiones (Nota 5.8)	220.183.228	179.380.257	(40.518.353)	17.614.435
Ventas varias y de otros servicios	497.160.465	252.108.741	61.319.327	83.840.890
Aportes de clientes y generadores para obras	458.920.799	436.380.065	86.215.068	150.414.767
Ingresos por bienes producidos y reparados	355.219.128	241.395.961	134.928.307	67.859.723
Multas y sanciones	71.805.180	65.678.277	23.445.936	26.666.276
Ingresos por subvenciones	46.471.327	37.584.744	12.528.248	12.528.248
Indemnización por siniestro de maquinaria	22.967.786	26.577.042	70.586	-
Ingresos varios	56.353.319	183.171.024	44.115.660	169.640.377
Ingresos por eficiencia energética	8.250.904	15.643.636	1.983.356	4.966.196
Total	**3.771.172.381**	**3.471.759.991**	**1.002.034.882**	**1.211.477.660**

6.2 Detalle de gastos por su naturaleza

Costo de ventas	Período de nueve meses finalizado el 30 de setiembre		Período de tres meses finalizado el 30 de setiembre	
	2024	2023	2024	2023
Compra de energía eléctrica	15.440.758.052	16.352.358.799	5.732.574.148	5.092.828.540
Amortizaciones	5.827.654.728	5.882.001.498	1.971.932.161	1.972.990.668
Personal	4.490.087.095	4.173.055.791	1.535.051.357	1.436.431.111
Suministros y servicios externos	2.780.410.427	2.642.837.183	1.068.442.451	932.939.762
Materiales energéticos y lubricantes	947.758.082	7.572.345.693	191.575.858	86.128.273
Materiales	550.888.158	366.665.015	195.914.178	45.774.352
Transporte	162.076.468	155.324.478	59.125.954	63.694.585
Tributos	62.730.518	64.476.393	11.934.189	33.056.154
Total	**30.262.363.528**	**37.209.064.851**	**10.766.550.297**	**9.663.843.444**

Gastos de administración y ventas	Período de nueve meses finalizado el 30 de setiembre		Período de tres meses finalizado el 30 de setiembre	
	2024	2023	2024	2023
Personal	4.857.754.391	4.618.787.749	1.655.258.255	1.455.895.809
Suministros y servicios externos	2.599.924.773	2.388.128.771	884.386.940	814.822.179
Amortizaciones	942.296.605	902.196.814	311.389.432	291.889.633
Pérdida por deudores incobrables (Nota 5.2)	748.749.291	406.844.429	250.294.498	115.765.006
Tributos	337.152.009	345.250.095	88.432.425	118.123.794
Transporte	234.516.026	251.263.837	81.437.889	93.067.912
Materiales	112.552.752	98.409.796	38.733.718	37.136.699
Ajuste por liquidación Impuesto al patrimonio	(14.731.466)	3.006.647	-	-
Total	**9.818.214.381**	**9.013.888.138**	**3.309.933.158**	**2.926.701.035**

Gastos varios	Período de nueve meses finalizado el 30 de setiembre		Período de tres meses finalizado el 30 de setiembre	
	2024	2023	2024	2023
Amortización Parques eólicos en concesión (Nota 5.10.1)	2.033.840.244	2.033.840.244	677.946.748	677.946.748
Subsidios y transferencias	921.646.753	391.622.881	457.747.169	57.966.815
Indemnizaciones	246.277.339	383.778.141	37.588.653	358.582.099
Aportes a asociaciones y fundaciones	68.776.859	64.875.287	19.424.417	16.093.986
Varios	44.825.068	(28.269.336)	1.851.527	16.903.544
Dif. por baja de Activo Fijo	33.338.871	32.603.779	4.313.775	21.751.959
Costo de ventas eficiencia energética	28.733.264	12.395.565	7.783.388	761.486
Donaciones	15.650	550.000	-	-
Gastos Servicios Auxiliares:				
Personal	568.780.659	564.089.791	187.390.465	189.974.306
Suministros y servicios externos	329.972.430	288.860.593	129.284.635	113.339.071
Materiales	238.927.735	179.639.033	77.637.245	55.104.826
Amortizaciones	57.389.214	59.845.305	19.190.009	20.075.373
Tributos	34.415.702	12.130.097	27.888.979	(19.228.851)
Transporte	5.306.041	6.226.670	(1.682.194)	2.254.765
Total	**4.612.245.829**	**4.002.188.048**	**1.646.364.817**	**1.511.526.128**

6.3 Resultados financieros

	Período de nueve meses finalizado el 30 de setiembre		Período de tres meses finalizado el 30 de setiembre	
	2024	2023	2024	2023
Multas y recargos a clientes (Nota 5.2)	1.328.946.155	1.210.046.938	476.653.916	416.629.488
Resultado por instrumentos financieros derivados (*3)	337.606.935	(1.877.642.954)	337.406.185	(221.260.608)
Ingresos por intereses	241.233.560	236.791.929	88.533.757	74.834.640
Multas y recargos (BPS - DGI - Intendencias)	(325.408)	(1.199.820)	(129.611)	(194.142)
Gastos de préstamos y otros financiamientos	(4.336.294)	(8.420.658)	371.388	(1.542.772)
Otros cargos financieros netos	7.071.827	(12.149.034)	7.229.795	(3.226.806)
Descuento por pronto pago concedidos	(65.332.926)	(65.886.001)	(22.002.141)	(23.368.070)
Diferencia de cambio y cotización (*2)	(2.757.371.525)	(77.752.612)	(1.652.616.861)	(551.692.174)
Egresos por intereses (*1)	(3.487.915.906)	(3.159.331.148)	(1.175.691.118)	(1.075.655.532)
Total	**(4.400.423.582)**	**(3.755.543.359)**	**(1.940.244.690)**	**(1.385.475.974)**

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

(*3) En el período finalizado el 30 de setiembre de 2024 corresponde al resultado generado por los contratos de cambio comprado a futuro (Nota 5.12.3). En igual período de 2023 se incluye además el resultado generado por swap de tasa de interés, el cual, tal como se indica en Nota 5.9.1, había correspondido a una ganancia de $ 14.306.346.

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:

	Set. 2024	Set. 2023
Efectivo	8.091.067.388	6.473.442.713
Inversiones en otros activos financieros	1.649.362.513	1.996.414.005
	9.740.429.901	8.469.856.718

En el período enero-setiembre 2024 se realizaron altas de propiedad, planta y equipo e intangibles (netas de capitalizaciones de obras en curso) por $ 11.073.754.912 ($ 9.695.527.524 en igual

período de 2023). En el estado se expone una aplicación de $ 9.394.124.676 ($ 9.092.617.936 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 ejercicio por $ 543.184.367 ($ 308.783.118 en igual período de 2023),
- altas de bienes pendientes de pago por $ 926.628.671 ($ 99.135.211 en igual período de 2023),
- aportes de clientes para obras por $ 209.817.199 ($ 194.991.260 en igual período de 2023).

Distribución 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 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., abonándose a 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.

- AREAFLIN S.A. aprobó en Asamblea General Ordinaria de Accionistas, realizada el 24 de abril de 2024, la distribución de dividendos en efectivo, por la cual se pagó a participaciones no controladoras U$S 5.200.000, equivalente a $ 195.005.200. En igual período de 2023 se pagó por este concepto U$S 5.440.000 equivalente a $ 212.252.480.

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 igual período de 2023 el Grupo recibió por este concepto U$S 2.472.280 equivalente a $ 95.548.677.

Aporte/Uso del fondo de estabilización energética:

- Durante el período enero-setiembre de 2024 el Fideicomiso de administración del fondo de estabilización energética transfirió a UTE certificados de crédito de DGI por $ 69.370.175 en concepto de uso del referido fondo. En igual período de 2023 se había reconocido un aporte al Fideicomiso por U$S 7.930.000, equivalente a $ 307.961.550 y, a su vez, por igual monto, se había reconocido una utilización por parte de UTE del referido fondo, procediéndose a la compensación de ambos créditos.

NOTA 8 POSICIÓN EN MONEDAS DISTINTAS A MONEDA FUNCIONAL

Los activos y pasivos en monedas distintas a la moneda funcional al 30 de setiembre 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 30/09/2024

	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	103.824	1.785	-	-	-	-	256	4.416.602
Inversiones en otros activos financieros	6.162	-	-	-	-	-	-	256.596
Deudores Comerciales	38.480	-	-	-	-	-	-	1.602.320
Otras Cuentas por cobrar	8.734	651	-	-	-	-	86	397.411
Total Activo corriente	**157.201**	**2.436**	-	-	-	-	**342**	**6.672.930**
Activo no corriente								
Otras Cuentas por cobrar	9.331	9.133	25.116	-	-	-	23.115	1.966.126
Inversiones en otros activos financieros	6.815	-	-	-	-	-	-	283.778
Deudores Comerciales	-	-	-	19.321	-	-	-	117.948
Total Activo no corriente	**16.146**	**9.133**	**25.116**	**19.321**	-	-	**23.115**	**2.367.852**
TOTAL ACTIVO	**173.347**	**11.569**	**25.116**	**19.321**	-	-	**23.456**	**9.040.782**
PASIVO								
Pasivo corriente								
Acreedores comerciales	176.372	1.578	443	-	-	-	162	7.427.363
Préstamos y otros pasivos financieros	16.220	6.276	-	143.900	100	21.654	544	2.076.926
Pasivo por arrendamiento	20.980	-	44.371	10.724	-	-	-	1.278.085
Otras cuentas por pagar	15.680	292	-	-	-	-	587	690.894
Total Pasivo corriente	**229.252**	**8.145**	**44.815**	**154.623**	**100**	**21.654**	**1.294**	**11.473.268**
Pasivo no corriente								
Acreedores comerciales	-	-	-	-	-	-	-	-
Préstamos y otros pasivos financieros	301.628	24.084	-	3.204.580	103	4.493.087	70.207	43.633.247
Pasivo por arrendamiento	264.214	-	266.038	170.240	-	-	-	14.073.716
Provisiones	6.197	-	-	-	-	-	-	258.035
Total Pasivo no corriente	**572.039**	**24.084**	**266.038**	**3.374.820**	**103**	**4.493.087**	**70.207**	**57.964.998**
TOTAL PASIVO	**801.291**	**32.230**	**310.853**	**3.529.443**	**203**	**4.514.741**	**71.500**	**69.438.266**
POSICIÓN NETA PASIVA (ACTIVA)	**627.944**	**20.661**	**285.737**	**3.510.122**	**203**	**4.514.741**	**48.044**	**60.397.484**

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)	
	Set. 2024	Set. 2023	Set. 2024	Set. 2023	Set. 2024	Set. 2023
Venta de energía	-	150.199	5.166.713.322	5.181.802.116	-	-
Ingresos ajenos a la explotación	-	235.591	220.704.888	228.208.195	20.028	136.189
Ingresos por servicios de CONEX	9.265.055	9.623.087	106.173.690	64.635.156	-	-
Compra de energía	473.030.750	508.903.354	-	-	753.582.344	376.882.817
Distribución de utilidades ROUAR	89.382.611	95.548.677	-	-	-	-
Compra de bienes y contratación de servicios	-	-	2.037.829.234	10.365.657.324	700.000.000	150.000.000
Intereses y otros resultados financieros	-	-	29.694.431	18.150.165	-	-
Intereses ganados	-	-	143.345.940	144.644.399	-	-
Uso del Fondo de Estabilización Energética	69.370.175	307.961.550	-	-	-	-
Aporte del Fondo de Estabilización Energética	-	307.961.550	-	-	-	-
Versión de resultados	-	-	5.237.602.515	1.801.650.000	-	-

Las retribuciones al Directorio ascendieron a $ 11.652.298 en el período enero-setiembre de 2024 ($ 12.368.337 en igual período de 2023), incluyéndose $ 1.882.152 por concepto de subsidio a ex directores ($ 420.769 en igual período de 2023).

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.

(Cifras expresadas en miles de pesos uruguayos)

	Setiembre 2024						
	Generación (1)	Trasmisión (2)	Distribución (3)	Comercial (4)	Servicios de consultoría	Otros (5)	Total
Ingresos				58.093.101	169.796	5.101.398	63.364.295
Costo de ventas	(20.684.956)	(2.924.297)	(5.831.328)		(150.624)	(671.159)	(30.262.364)
Gastos de adm. y ventas				(4.636.068)		(5.182.146)	(9.818.214)
Resultados financieros							(4.400.424)
Otros gastos							(4.612.246)
Impuesto a la renta							(924.817)
							13.346.231
Total de activo	86.262.554	41.781.897	60.849.219	10.451.520	78.061	89.150.955	288.574.206
Total de pasivo							137.166.084
Incorporaciones de propiedad, planta y equipo e intangibles en servicio		935.174	4.038.879			785.778	5.759.831

	Diciembre 2023 (para activos y pasivos) Setiembre 2023 (para resultados)						
	Generación (1)	Trasmisión (2)	Distribución (3)	Comercial (4)	Servicios de consultoría	Otros (5)	Total
Ingresos				52.131.418	105.287	4.707.637	56.944.343
Costo de ventas	(28.172.677)	(2.985.058)	(5.270.339)		(102.209)	(678.783)	(37.209.065)
Gastos de adm. y ventas				(4.046.664)		(4.967.224)	(9.013.888)
Resultados financieros							(3.755.543)
Gastos varios							(4.002.188)
Impuesto a la renta							2.273.799
							5.237.457
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 $ 15.440.758 (miles de $ 16.352.359 en igual período de 2023) por concepto de compra de energía. Adicionalmente, incluyen miles de $ 1.979.950 (miles de $ 1.958.339 en igual período de 2023) por concepto de depreciaciones de propiedad, planta y equipo y miles de $ 205.158 (miles de $ 193.548 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 $ 1.335.948 (miles de $ 1.493.786 en igual período de 2023) por concepto de depreciaciones de propiedad, planta y equipo y miles de $ 187.347 (miles de $ 185.379 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 $ 1.528.523 (miles de $ 1.468.292 en igual período de 2023) por concepto de depreciaciones de propiedad, planta y equipo y miles de $ 54.638 (miles de $ 42.090 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 $ 364.960 (miles de $ 320.660 en igual período de 2023) por concepto de depreciaciones de propiedad, planta y equipo y miles de $ 40.241 (miles de $ 35.542 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 $ 85.798 (miles de $ 56.227 en igual período de 2023) por concepto de depreciaciones de activos por derechos de uso directamente atribuibles al segmento.

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	124.461.978	76.944.164	52.479.044	10.719.157	-	38.548.115	177.588.153	-	584.350.224
Efecto por conversión	-	-	-	-	-	-	27.072.134	-	-	27.072.134
Valor bruto al 30.09.24	**3.730.502.189**	**4.488.779.287**	**3.531.057.649**	**2.197.785.684**	**395.994.286**	**441.580.027**	**710.985.451**	**1.206.491.903**	**38.898.659**	**16.742.075.135**
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	3.696.678.836
Amortizaciones	87.975.501	178.474.735	89.314.480	63.850.736	27.958.352	16.559.251	29.671.790	78.136.683	1.240.249	573.181.777
Efecto por conversión	-	-	-	-	-	-	8.053.487	-	-	8.053.487
Amortiz.acum.al 30.09.24	**882.198.309**	**1.432.184.597**	**517.718.486**	**65.945.302**	**168.831.015**	**104.875.256**	**204.409.899**	**871.769.950**	**29.981.287**	**4.277.914.100**
Valor neto al 30.09.24	**2.848.303.881**	**3.056.594.690**	**3.013.339.163**	**2.131.840.382**	**227.163.272**	**336.704.771**	**506.575.551**	**334.721.952**	**8.917.372**	**12.464.161.034**

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	-	362.935.439	441.580.027	653.235.701	816.271.930	75.082.624	13.411.891.641
Altas	134.754.394	152.209.974	95.158.977	-	22.339.689	-	2.976.971	201.516.529	-	608.956.534
Efecto por conversión	-	-	-	-	-	-	(15.666.280)	-	-	(15.666.280)
Valor bruto al 30.09.23	**3.626.892.576**	**4.364.070.832**	**3.453.945.856**	**-**	**385.275.128**	**441.580.027**	**640.546.392**	**1.017.788.459**	**75.082.624**	**14.005.181.895**
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	87.975.501	169.947.147	86.582.099	-	27.958.352	16.559.251	24.134.643	92.883.588	6.746.670	512.787.251
Efecto por conversión	-	-	-	-	-	-	(3.146.840)	-	-	(3.146.840)
Amortiz.acum.al 30.09.23	**764.897.640**	**1.195.480.882**	**399.078.200**	**-**	**131.553.212**	**82.796.255**	**156.708.066**	**769.218.631**	**62.517.444**	**3.562.250.330**
Valor neto al 30.09.23	**2.861.994.936**	**3.168.589.950**	**3.054.867.656**	**-**	**253.721.916**	**358.783.772**	**483.838.326**	**248.569.828**	**12.565.180**	**10.442.931.566**

11.2 Pasivo por arrendamiento y gasto por intereses

Durante el período finalizado el 30 de setiembre de 2024 se efectuaron pagos de cuotas de arrendamiento por un total equivalente a $ 1.586.702.311 ($ 1.383.214.792 en igual período de 2023), de acuerdo al siguiente detalle:

Arrendamiento	Enero-Setiembre 2024	Enero-Setiembre 2023
Instalaciones de Trasmisión en Brasil (ELETROBRAS)	332.717.947	325.555.606
Parque Eólico Palomas	559.466.869	531.603.946
Línea Tacuarembó-Melo	305.368.904	285.512.947
Línea-Estación Cardal	187.547.719	-
Medidores Inteligentes	82.886.166	76.158.579
Inmuebles	40.630.423	49.722.020
Vehículos	76.762.183	79.236.604
Otros	1.322.100	35.425.090
	1.586.702.311	**1.383.214.792**

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

Plazo	Valor nominal en $	Valor presente en $
Hasta un año	2.717.189.209	2.581.849.535
Entre uno y cinco años	9.204.064.423	6.832.188.895
Más de cinco años	14.880.778.827	5.974.104.372
	26.802.032.458	15.388.142.802

El gasto por intereses de los pasivos por arrendamiento en el período finalizado el 30 de setiembre de 2024, asciende a $ 1.071.520.130 ($ 886.845.191 en igual período de 2023). El detalle de dichos gastos, según la clase de activos arrendados, se detalla a continuación:

Arrendamiento	Enero-Setiembre 2024	Enero-Setiembre 2023
Instalaciones de Trasmisión en Brasil (ELETROBRAS)	158.916.717	171.021.262
Parque Eólico Palomas	438.267.209	426.628.825
Línea Tacuarembó-Melo	200.017.412	197.138.100
Línea-Estación Cardal	185.415.601	-
Medidores Inteligentes	46.575.473	49.713.532
Data Center (ANTEL)	15.521.484	15.482.444
Inmuebles	17.880.014	19.240.777
Vehículos	8.780.228	7.316.393
Otros	145.992	303.859
	1.071.520.130	**886.845.191**

11.3 Arrendamientos de corto plazo y bajo valor

El gasto reconocido durante el período finalizado el 30 de setiembre de 2024 por los arrendamientos de corto plazo y bajo valor asciende a un total equivalente a $ 73.620.822, de acuerdo al siguiente detalle:

Concepto	Arrendamiento a corto plazo	Arrendamiento de bajo valor	Total
Inmuebles	11.986.801	-	11.986.801
Equipos de oficina	-	278.569	278.569
Software	-	35.282	35.282
Maquinaria	6.434.103	86.750	6.520.853
Otros arrendamientos	4.366.467	668.271	5.034.738
Vehículos sin chofer	49.764.578	-	49.764.578
	72.551.949	**1.068.873**	**73.620.822**

NOTA 12 HECHOS POSTERIORES

Con posterioridad al 30 de setiembre 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.

ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS

ENERO-SETIEMBRE 2024

Gerencia de Sector Gestión Económico Contable

Gerencia de División Económico Financiera

INFORME DE COMPILACIÓN

Señores
Directores de
Administración Nacional de Usinas y Trasmisiones Eléctricas (UTE)

He compilado los estados financieros separados condensados del período intermedio de Administración Nacional de Usinas y Trasmisiones Eléctricas (UTE) que se adjuntan; dichos estados comprenden el estado de situación financiera al 30 de setiembre de 2024, el estado de resultados, estado del resultado integral, estado de flujos de efectivo y estado de cambios en el patrimonio por el período finalizado en esa fecha y las notas explicativas a los estados financieros.

Los relacionados estados financieros constituyen afirmaciones de la Dirección de la Empresa.

La compilación fue realizada de acuerdo con la Norma Internacional de Servicios Relacionados N° 4410 "Trabajos para compilar información financiera", según lo establecido por el Pronunciamiento Nro. 18 del Colegio de Contadores, Economistas y Administradores del Uruguay.

Hemos utilizado en la elaboración de estos estados financieros la Norma Internacional de Contabilidad 34, la cual es aplicable para la publicación de información financiera a fechas intermedias.

La compilación de estados financieros, es el trabajo profesional destinado a presentar en forma de estados contables la información que surge del sistema contable. No hemos realizado un examen de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas o una revisión limitada de dichos estados financieros, por lo cual no expresamos opinión alguna u otro tipo de conclusión sobre los mismos.

Mi relación laboral con la Empresa es de dependencia.

Montevideo, 30 de octubre de 2024.

Cr. Wilson Lozano
Caja de Profesionales N° 69487

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 30 DE SETIEMBRE 2024

(En pesos uruguayos)

	Notas	Setiembre 2024	Diciembre 2023
ACTIVO			
Activo corriente			
Efectivo	**5.1**	6.074.267.325	5.944.487.696
Inversiones en otros activos financieros	**5.10**	2.482.784.375	3.132.579.793
Deudores comerciales	**5.2**	12.244.963.204	10.029.616.543
Otras cuentas por cobrar	**5.3**	1.901.584.115	1.274.301.085
Inventarios	**5.4**	6.350.261.414	6.238.661.083
Total Activo corriente		**29.053.860.433**	**26.619.646.199**
Activo no corriente			
Propiedad, planta y equipo	**5.5**	143.148.520.012	139.984.700.437
Intangibles	**5.6**	514.394.558	495.109.353
Derecho de uso	**11.1**	16.162.246.729	16.272.390.831
Activos en concesión de servicio	**5.11.1**	43.448.341.209	46.050.175.896
Activo por impuesto diferido	**5.7**	34.774.000.814	34.331.939.934
Otras cuentas por cobrar	**5.3**	1.295.670.798	1.255.872.607
Inversiones a largo plazo:			
- Inversiones en subsidiarias	**5.8**	4.697.675.014	5.221.507.631
- Inversiones en otras entidades	**5.9**	1.763.283.850	1.636.181.868
- Bienes en comodato		268.646.545	279.706.064
Total inversiones a largo plazo		6.729.605.408	7.137.395.562
Inventarios	**5.4**	4.694.939.939	4.486.381.065
Activos biológicos		182.143.850	182.143.850
Deudores comerciales	**5.2**	117.948.369	113.487.097
Total Activo no corriente		**251.067.811.686**	**250.309.596.632**
TOTAL ACTIVO		**280.121.672.119**	**276.929.242.831**
PASIVO Y PATRIMONIO			
Pasivo corriente			
Acreedores comerciales	**5.12**	11.107.204.887	12.840.129.100
Préstamos y otros pasivos financieros	**5.13**	3.281.176.046	2.660.005.872
Pasivo por arrendamiento	**11.2**	1.940.786.452	2.017.916.972
Otras cuentas por pagar	**5.14**	5.504.856.416	6.280.406.310
Pasivo por concesión de servicios	**5.11.2**	3.469.112.916	3.469.112.916
Provisiones	**5.15**	987.070.649	1.003.012.399
Total Pasivo corriente		**26.290.207.366**	**28.270.583.568**
Pasivo no corriente			
Acreedores comerciales	**5.12**	296.108.043	302.513.888
Préstamos y otros pasivos financieros	**5.13**	43.818.617.994	43.827.753.403
Pasivo por arrendamiento	**11.2**	15.144.915.180	14.955.892.614
Otras cuentas por pagar	**5.14**	7.296.760.358	7.431.336.040
Pasivo por concesión de servicios	**5.11.2**	39.979.228.293	42.581.062.980
Provisiones	**5.15**	1.389.159.191	1.368.346.877
Total Pasivo no corriente		**107.924.789.060**	**110.466.905.801**
Total Pasivo		**134.214.996.426**	**138.737.489.370**
Patrimonio			
Capital y Aportes a capitalizar	**5.16**	3.647.238.699	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**	22.810.808.274	22.661.346.959
Resultados acumulados		38.063.332.887	30.509.076.726
Total Patrimonio		**145.906.675.693**	**138.191.753.461**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		**280.121.672.119**	**276.929.242.831**

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

ESTADO DE RESULTADOS
PERÍODO DE NUEVE MESES FINALIZADO EL 30 DE SETIEMBRE DE 2024

(En pesos uruguayos)

	Notas	Por el período de nueve meses finalizado el 30 de setiembre		Por el período de tres meses finalizado el 30 de setiembre	
		2024	2023	2024	2023
Venta de energía eléctrica	**6.1**	58.093.101.276	52.131.418.190	20.670.124.956	17.537.187.287
Otros ingresos operativos	**6.1**	1.514.818.682	1.355.552.925	473.624.312	435.741.727
Ingresos de actividades operativas netos		59.607.919.958	53.486.971.115	21.143.749.268	17.972.929.014
Costo de ventas	**6.2**	(31.571.241.418)	(38.263.120.184)	(11.275.375.901)	(10.195.549.151)
Resultado bruto		28.036.678.540	15.223.850.931	9.868.373.367	7.777.379.863
Gastos de administración y ventas	**6.2**	(9.786.419.266)	(8.989.130.184)	(3.298.255.834)	(2.920.526.030)
Ingresos varios	**6.1**	4.624.484.448	4.060.942.496	1.300.159.441	1.526.259.584
Gastos varios	**6.2**	(5.180.240.273)	(4.570.182.491)	(1.835.696.298)	(1.700.857.609)
Resultado operativo		17.694.503.449	5.725.480.753	6.034.580.677	4.682.255.807
Resultados financieros	**6.3**	(4.055.320.030)	(3.372.514.547)	(1.833.724.307)	(1.400.635.910)
Resultado antes de impuesto a la renta		13.639.183.419	2.352.966.206	4.200.856.370	3.281.619.897
Impuesto a la renta	**5.7**	(847.324.743)	2.196.811.624	(576.322.804)	441.946.782
Resultado del período		**12.791.858.676**	**4.549.777.830**	**3.624.533.566**	**3.723.566.679**

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 NUEVE MESES FINALIZADO EL 30 DE SETIEMBRE DE 2024

(En pesos uruguayos)

	Notas	Por el período de nueve meses finalizado el 30 de setiembre		Por el período de tres meses finalizado el 30 de setiembre	
		2024	2023	2024	2023
Resultado del período		**12.791.858.676**	**4.549.777.830**	**3.624.533.566**	**3.723.566.679**
Componentes de otro resultado integral que se reclasificarán posteriormente al resultado del ejercicio, neto de impuestos:					
Reserva por conversión	**5.16**	148.579.105	(81.809.281)	95.871.502	65.106.928
Reserva por valuación de activos financieros a valor razonable	**5.16**	882.210	(6.544.464)	7.990.407	(2.416.985)
Resultado integral del período		**12.941.319.991**	**4.461.424.084**	**3.728.395.475**	**3.786.256.623**

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 NUEVE MESES FINALIZADO EL 30 DE SETIEMBRE 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**							(1.801.650.000)	(1.801.650.000)
Resultado integral del período				(6.544.464)	(81.809.281)			4.549.777.830	4.461.424.084
Total movimientos del período		**-**	**-**	**(6.544.464)**	**(81.809.281)**	**-**	**-**	**2.748.127.830**	**2.659.774.084**
Saldos finales al 30.09.2023		**84.373.889.317**	**647.440.459**	**(57.458.755)**	**4.360.200.103**	**(3.193.513)**	**18.321.595.583**	**32.666.281.104**	**140.308.754.298**
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**	11.204.756							11.204.756
Versión de resultados	**5.16**							(5.237.602.515)	(5.237.602.515)
Resultado integral del período				882.210	148.579.105			12.791.858.676	12.941.319.991
Total movimientos del período		**11.204.756**	**-**	**882.210**	**148.579.105**	**-**	**-**	**7.554.256.161**	**7.714.922.232**
Saldos finales al 30.09.2024		**84.385.094.073**	**647.440.459**	**(42.491.535)**	**4.534.897.739**	**(3.193.513)**	**18.321.595.583**	**38.063.332.887**	**145.906.675.693**

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

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
PERÍODO DE NUEVE MESES FINALIZADO EL 30 DE SETIEMBRE DE 2024

(En pesos uruguayos)

	Notas	Setiembre 2024	Setiembre 2023
1) Flujo de efectivo por actividades operativas			
Resultado del período		12.791.858.676	4.549.777.830
Ajustes:			
Amortización prop., pta.y equipo, intang., derechos de uso y comodato		6.042.063.964	6.082.445.154
Resultado asociado a la tenencia de efectivo y equivalentes		(232.969.888)	21.749.428
Diferencia de cambio rubros no operativos		2.852.717.919	(109.977.694)
Impuesto a la renta diferido		(442.060.880)	(2.208.092.413)
Obligaciones devengadas por impuesto a la renta		1.289.385.623	11.280.789
Obligaciones devengadas por impuesto al patrimonio		-	3.208.822
Resultado por inversiones a largo plazo		(548.567.481)	(372.407.447)
Resultado por instrumentos financieros derivados		(907.972.996)	1.451.772.237
Resultado por activos biológicos		(25.015.089)	(3.602.077)
Resultado por venta de propiedad, planta y equipo y bienes desafectados		(196.967.946)	(824.012)
Ajuste provisión juicios		20.179.979	(73.329.617)
Ajuste provisión 200 kWh		(23.460.393)	1.755.832
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		-	150.000.000
Intereses y otros gastos de préstamos devengados		1.693.248.903	1.634.428.088
Intereses de arrendamientos devengados		1.319.994.867	1.180.083.299
Pérdida para deudores incobrables		748.749.291	406.844.429
Intereses devengados de inversiones en activos financieros no equivalentes		(11.055.766)	-
Aportes de clientes para obras		(209.817.199)	(194.991.260)
Ingreso por aportes de generadores privados		(88.104.354)	(87.928.874)
Bajas de propiedad, planta y equipo y ajustes		33.397.483	32.886.188
Resultado de operaciones antes de cambios en rubros operativos		24.156.552.492	12.431.403.714
Cambios en activos y pasivos:			
Disminuciones (incrementos) en deudores comerciales		(2.968.557.225)	(1.293.493.790)
Disminuciones (incrementos) en otras cuentas por cobrar		1.201.169.009	543.711.635
Disminuciones (incrementos) en inventarios		(319.916.848)	(1.214.013.360)
Incrementos (disminuciones) en acreedores comerciales		(2.006.583.090)	1.082.845.544
Incrementos (disminuciones) en otras cuentas por pagar		(2.622.953.927)	(1.010.495.207)
Efectivo proveniente de actividades operativas antes de impuesto a la renta		17.439.710.409	10.539.958.536
Impuesto a la renta pagado		(1.431.340.699)	(1.443.133.304)
Efectivo proveniente de actividades operativas		16.008.369.710	9.096.825.232
2) Flujo de efectivo por actividades de inversión			
Pagos por compras de propiedad, planta y equipo e intangibles	**7**	(7.559.029.324)	(8.217.076.109)
Anticipos para compras de propiedad, planta y equipo e intangibles		(30.067.853)	(960.145.608)
Pagos por compras de prop., planta y equipo e intang. del ejercicio anterior		(307.459.728)	(331.085.496)
Cobro por venta de propiedad, planta y equipo y bienes desafectados		199.886.052	5.322.946
Cobro por venta de activos biológicos		25.015.089	3.602.077
Compra de letras de regulación monetaria		(565.769.950)	-
Adquisición certificados de participación Fideicomiso financiero PAMPA		-	(182.967)
Cobro dividendos y rescate participaciones en entidades relacionadas	**7**	262.398.516	610.021.233
Efectivo aplicado a actividades de inversión		(7.975.027.199)	(8.889.543.924)
3) Flujo de efectivo por actividades de financiamiento			
Versión a cuenta del resultado del ejercicio	**5.16**	(5.237.602.515)	(1.801.650.000)
Pagos deudas financieras		(941.206.637)	(763.343.541)
Nuevas deudas financieras		-	1.365.472.500
Pagos de intereses de préstamos y obligaciones negociables		(1.618.267.900)	(1.627.242.187)
Cobros de instrumentos financieros derivados		-	5.218.043
Pagos de arrendamientos	**11.2**	(1.814.650.684)	(1.675.847.087)
Pagos de garantías por arrendamiento		(8.022.314)	(9.980.158)
Efectivo aplicado a actividades de financiamiento		(9.619.750.051)	(4.507.372.430)
4) Variación neta del efectivo y equivalentes de efectivo		(1.586.407.539)	(4.300.091.122)
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		232.969.888	(21.749.428)
7) Saldo final del efectivo y equivalentes de efectivo	**7**	7.723.629.838	6.333.445.155

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 NUEVE MESES FINALIZADO EL 30 DE SETIEMBRE DE 2024

NOTA 1 NATURALEZA JURÍDICA, MARCO LEGAL Y CONTEXTO OPERACIONAL

La Ley Nº 4.273 promulgada el 21 de octubre de 1912 creó la UTE, ente autónomo al cual se le concedió personería jurídica para cumplir su cometido específico, abarcando éste las etapas de: generación, trasmisión, 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 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, trasmisión, 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 2° 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 1.898 MW. Para atender la demanda del sistema eléctrico, se dispone además de 945 MW de potencia instalada en la Central de Salto Grande correspondiente a Uruguay, así como de 570 MW de capacidad de interconexión con Brasil en Rivera y Melo. Existen además en el país otros agentes productores de fuente eólica, fotovoltaica y biomasa, con una potencia autorizada a inyectar en las redes de UTE del orden de 1.972 MW.

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

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

NOTA 2 ESTADOS FINANCIEROS

Los presentes estados financieros han sido aprobados para su emisión por la Gerencia de la empresa el 30 de octubre 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) Nº 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 $ 41,64 por dólar al 30/09/2024 y $ 39,022 por dólar al 31/12/2023).

NOTA 5 INFORMACIÓN REFERENTE A PARTIDAS DEL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

5.1 Efectivo

	Setiembre 2024	Dic. 2023
Bancos	6.068.273.396	5.939.657.107
Fondos en tránsito	471.510	221.121
Fondo fijo	5.522.419	4.609.468
	6.074.267.325	5.944.487.696

5.2 Deudores comerciales

	Corriente		No corriente	
	Setiembre 2024	Dic. 2023	Setiembre 2024	Dic. 2023
Deudores simples energía eléctrica	9.292.587.110	7.034.464.908	-	-
Deudores morosos energía eléctrica	3.008.360.079	2.658.481.706	-	-
Recuperación IVA Deudores oficiales y municipales	(5.750.391)	(9.047.044)	-	-
Deudores en gestión judicial	38.248.816	50.681.042	-	-
Deudores documentados energía eléctrica	2.313.333.063	2.853.696.393	-	-
Fideicomiso por deuda intendencias	-	-	117.948.369	113.487.097
Provisión por deudores incobrables	(2.408.521.370)	(2.623.155.146)	-	-
Intereses a devengar	(71.355.317)	(71.597.148)	-	-
Deudores simples por servicio de consultoría	87.341.985	145.122.519	-	-
Provisión por deudores incobrables consultoría	(9.280.771)	(9.030.687)	-	-
	12.244.963.204	10.029.616.543	117.948.369	113.487.097

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

	Setiembre 2024	Dic. 2023
Saldo inicial	(2.623.155.146)	(2.833.511.577)
Constituciones	(751.515.157)	(665.216.033)
Usos	966.148.933	875.572.464
Saldo final	(2.408.521.370)	(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	
	Setiembre 2024	Dic. 2023	Setiembre 2024	Dic. 2023
Adelantos Impto.al Patrimonio neto de obligac.deveng.	1.159.108.362	280.041.977	-	-
Adelantos Impto.a la Renta neto de obligac.deveng.	142.600.795	531.098.037	-	-
Otros pagos anticipados	155.948.586	125.117.393	986.422.584	947.848.764
Garantía por arrendamiento	-	-	191.890.196	193.352.974
Montos consignados en bancos	-	-	67.850	52.036
Diversos	595.434.457	491.501.936	117.530.034	114.910.153
Crédito fiscal	53.471.507	42.116.368	-	-
Provisión otros créditos incobrables	(204.495.164)	(195.083.834)	-	-
Intereses financieros a devengar	(484.426)	(490.792)	(239.866)	(291.320)
	1.901.584.115	1.274.301.085	1.295.670.798	1.255.872.607

5.4 Inventarios

	Corriente		No corriente	
	Setiembre 2024	Dic. 2023	Setiembre 2024	Dic. 2023
Materiales en depósito	2.262.060.245	2.144.254.977	5.276.274.006	5.001.108.456
Materiales energéticos	1.918.198.638	2.315.830.675	-	-
Otros materiales para trabajos DYC	2.128.868.901	1.708.665.020	-	-
Materiales en tránsito	-	28.776.781	-	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)
	6.350.261.414	6.238.661.083	4.694.939.939	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.

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	477.201	-	-	-	-	511.064	424.110	935.174	3.210.069	828.809	-	4.038.879	-	-	-	289.893	5.741.146	8.776.657	(361.929)	14.155.874
Capitaliz.obras en curso	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(5.621.700)	-	(5.621.700)
Bajas	(82.974)	-	-	(5.906)	(5.906)	-	(113.984)	(113.984)	-	-	-	-	-	-	-	(1.636)	(204.500)	-	-	(204.500)
Reclasificaciones	-	-	-	-	-	-	(29.386)	(29.386)	(180)	180	-	0	-	-	-	-	(29.386)	(97.258)	-	(126.644)
Ajustes	(59)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(59)	-	-	(59)
Valor bruto al 30.09.24	**29.738.092**	**30.764.076**	**23.154.038**	**4.575.520**	**58.493.635**	**37.638.724**	**31.485.965**	**69.124.689**	**84.061.504**	**37.471.562**	**1.706.937**	**123.240.004**	**1.603.554**	**10.915.140**	**12.518.694**	**5.722.336**	**298.837.448**	**28.121.157**	**(0)**	**326.958.605**
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	714.401	799.248	238.691	149.745	1.187.684	562.235	679.910	1.242.145	969.550	542.146	16.827	1.528.523	11.322	353.638	364.960	169.683	5.207.395	-	-	5.207.395
Bajas	(71.918)	-	-	(4.964)	(4.964)	-	(90.177)	(90.177)	-	-	-	-	-	-	-	(1.184)	(168.243)	-	-	(168.243)
Reclasificaciones	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ajustes	0	-	-	-	-	-	-	-	(0)	0	-	-	-	-	-	-	0	-	-	0
Amortización acumulada al 30.09.24	**18.711.184**	**15.175.466**	**13.715.602**	**2.770.249**	**31.661.316**	**28.910.364**	**16.248.518**	**45.158.882**	**49.155.384**	**26.868.459**	**1.455.485**	**77.479.328**	**1.286.475**	**5.462.288**	**6.748.763**	**4.050.612**	**183.810.086**	**-**	**-**	**183.810.086**
Valor neto al 30.09.24	**11.026.908**	**15.588.611**	**9.438.437**	**1.805.271**	**26.832.319**	**8.728.360**	**15.237.447**	**23.965.807**	**34.906.120**	**10.603.103**	**251.452**	**45.760.675**	**317.078**	**5.452.852**	**5.769.930**	**1.671.724**	**115.027.363**	**28.121.157**	**(0)**	**143.148.520**

	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	579.452	-	-	22.307	22.307	208.938	236.653	445.591	2.317.743	658.941	18.558	2.995.242	(0)	96.112	96.112	383.726	4.522.430	8.532.785	(6.205)	13.049.010
Capitaliz.obras en curso	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(4.380.019)	-	(4.380.019)
Bajas	(1.390.750)	(8.835)	(2.222)	(460)	(11.517)	-	(115.044)	(115.044)	(10)	-	-	(10)	-	0	0	(850)	(1.518.170)	-	-	(1.518.170)
Reclasificaciones	618	-	-	-	-	-	(603)	(603)	(19.142)	15.821	-	(3.321)	-	-	-	3.306	(0)	-	-	(0)
Ajustes	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Valor bruto al 30.09.23	**29.148.202**	**30.741.352**	**23.288.321**	**4.581.427**	**58.611.100**	**37.085.227**	**30.871.651**	**67.956.878**	**80.567.220**	**36.432.056**	**1.700.863**	**118.700.139**	**1.516.618**	**9.881.623**	**11.398.240**	**5.418.688**	**291.233.246**	**23.530.296**	**-**	**314.763.542**
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	739.352	796.710	242.714	149.788	1.189.212	623.617	776.366	1.399.983	922.035	530.175	16.083	1.468.292	10.100	310.560	320.660	181.494	5.298.994	-	-	5.298.994
Bajas	(1.389.518)	(4.358)	(967)	(460)	(5.785)	-	(84.627)	(84.627)	(5)	-	-	(5)	-	0	0	(850)	(1.480.785)	-	-	(1.480.785)
Ajustes	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Reclasificaciones	50	-	-	-	-	-	(42)	(42)	(1.328)	371	-	(957)	-	-	-	948	0	-	-	0
Amortización acumulada al 30.09.23	**17.913.466**	**14.111.196**	**13.437.826**	**2.575.510**	**30.124.533**	**28.128.362**	**15.454.044**	**43.582.406**	**47.864.040**	**26.142.246**	**1.433.056**	**75.439.342**	**1.271.806**	**4.984.737**	**6.256.543**	**3.821.221**	**177.137.511**	**-**	**-**	**177.137.511**
Valor neto al 30.09.23	**11.234.736**	**16.630.156**	**9.850.495**	**2.005.916**	**28.486.567**	**8.956.865**	**15.417.607**	**24.374.472**	**32.703.180**	**10.289.810**	**267.807**	**43.260.797**	**244.811**	**4.896.886**	**5.141.697**	**1.597.467**	**114.095.736**	**23.530.296**	**-**	**137.626.032**

5.5.2 Capitalización de costos por préstamos

En los períodos finalizados el 30 de setiembre 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	18.684.418	3.072.090	21.756.508
Bajas	-	-	-
Reclasificaciones	28.187.978	98.455.811	126.643.790
Capitalizaciones	-	-	-
Valor bruto al 30.09.2024	**1.697.339.510**	**111.688.578**	**1.809.028.088**
Amortización acumulada al 31.12.2023	1.165.518.437	-	1.165.518.437
Amortizaciones	129.115.093	-	129.115.093
Bajas	-	-	-
Reclasificaciones	-	-	-
Amortización acumulada al 30.09.2024	**1.294.633.530**	**-**	**1.294.633.530**
Valores netos al 30.09.2024	**402.705.980**	**111.688.578**	**514.394.558**

	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 30.09.2023	**1.387.892.150**	**148.808.075**	**1.536.700.225**
Amortización acumulada al 31.12.2022	981.838.806	-	981.838.806
Amortizaciones	137.759.723	-	137.759.723
Bajas	-	-	-
Reclasificaciones	-	-	-
Amortización acumulada al 30.09.2023	**1.119.598.529**	**-**	**1.119.598.529**
Valores netos al 30.09.2023	**268.293.621**	**148.808.075**	**417.101.696**

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	Setiembre 2024	Diciembre 2023
Activo por impuesto diferido	34.853.247.966	34.384.628.338
Pasivo por impuesto diferido	(79.247.152)	(52.688.404)
Activo neto al cierre	**34.774.000.814**	**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 30.09.24
Propiedad, planta y equipo (*)	29.970.068.737	1.639.437.904	31.609.506.641
Provisión incobrables	689.704.729	(50.020.393)	639.684.336
Anticipos a proveedores	22.613.822	(14.626.503)	7.987.319
Anticipos de clientes	59.614.048	9.517.799	69.131.847
Provisiones	431.850.337	3.001.156	434.851.494
Bienes desafectados del uso	(538.231)	-	(538.231)
Provisión 200 kWh	221.395.087	(5.865.097)	215.529.990
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)	1.484.042.662
Derechos de uso	186.355.303	56.481.543	242.836.846
Instrumentos financieros	200.415.309	(227.048.254)	(26.632.945)
Total	**34.331.939.934**	**442.060.880**	**34.774.000.814**

	Saldos al 31.12.22	Reconocido en resultados	Saldos al 30.09.23
Propiedad, planta y equipo (*)	28.234.335.646	1.570.359.055	29.804.694.701
Provisión incobrables	745.485.523	17.998.372	763.483.895
Anticipos a proveedores	23.688.510	7.381.822	31.070.332
Anticipos de clientes	63.660.217	(7.206.253)	56.453.965
Provisiones	595.801.830	58.107.411	653.909.241
Bienes desafectados del uso	(538.231)	-	(538.231)
Provisión 200 kWh	210.447.044	438.958	210.886.002
Provisión por obsolescencia	185.085.541	-	185.085.541
Pérdidas fiscales	-	285.273.893	285.273.893
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	(63.472.359)	99.558.668
Instrumentos financieros	(18.828.119)	361.169.462	342.341.343
Total	**31.664.091.052**	**2.208.092.413**	**33.872.183.465**

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

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

Concepto	Setiembre 2024	Setiembre 2023
IRAE	1.289.183.543	
IRAE diferido	(442.060.880)	(2.208.092.413)
IRAE - Ajuste por liquidación	202.080	11.280.789
Total pérdida (ganancia)	**847.324.743**	**(2.196.811.624)**

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 setiembre 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 setiembre 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 setiembre 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 setiembre 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	Set. 2024	Dic. 2023
Interconexión del Sur S.A.	98,61%	98,61%	2.469.524.316*	2.825.213.278*
AREAFLIN S.A.	20%	20%	388.106.032	371.184.741
Fideicomiso Financiero PAMPA	20,091%	20,091%	764.235.195	704.435.862
Fideicomiso Financiero ARIAS	20%	20%	218.600.393	210.977.963
Fideicomiso Financiero Línea Cierre Anillo Trasmisión	100%	100%	857.209.077*	1.109.695.787*
			4.697.675.014	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 $ 328.384.252 (ganancia de $ 193.027.189 en igual período de 2023).

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

	Setiembre 2024	Diciembre 2023
Total de activos	3.249.995.527	3.641.908.974
Total de pasivos	18.622.947	19.923.365
Activos netos	3.231.372.580	3.621.985.609
Participación de UTE en los activos netos	3.186.298.228	3.571.462.603

	Setiembre 2024	Setiembre 2023
Resultado operativo	245.152.649	293.250.451
Resultado antes de impuesto a la renta	474.513.141	186.691.285
Resultado del período	419.769.027	55.527.425
Participación de UTE en el resultado	413.913.677	54.752.874

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

	Setiembre 2024	Diciembre 2023
Total de activos	4.990.581.511	4.784.176.300
Total de pasivos	3.050.051.353	2.928.252.593
Activos netos	1.940.530.158	1.855.923.707
Participación de UTE en los activos netos	388.106.032	371.184.741

	Setiembre 2024	Setiembre 2023
Resultado operativo	353.954.719	267.638.516
Resultado antes de impuesto a la renta	217.935.349	327.976.176
Resultado del período	219.423.066	380.689.890
Participación de UTE en el resultado	43.884.613	76.137.978

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

	Setiembre 2024	Diciembre 2023
Total de activos	8.430.502.327	8.436.341.277
Total de pasivos	4.626.581.252	4.930.066.720
Activos netos	3.803.921.075	3.506.274.557
Participación de UTE en los activos netos	764.235.195	704.435.862

	Setiembre 2024	Setiembre 2023
Resultado operativo	595.339.467	470.583.936
Resultado antes de impuesto a la renta	383.743.389	269.462.399
Resultado del período	359.008.681	362.745.818
Participación de UTE en el resultado	72.127.435	72.902.761

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

	Setiembre 2024	Diciembre 2023
Total de activos	5.279.426.693	5.034.837.915
Total de pasivos	4.186.424.726	3.979.948.099
Activos netos	1.093.001.967	1.054.889.816
Participación de UTE en los activos netos	218.600.393	210.977.963

	Setiembre 2024	Setiembre 2023
Resultado operativo	290.320.415	251.370.616
Resultado antes de impuesto a la renta	113.145.979	54.026.453
Resultado del período	107.150.427	115.149.816
Participación de UTE en el resultado	21.430.085	23.029.963

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:

	Setiembre 2024	Diciembre 2023
Total de activos	5.942.714.733	3.216.195.364
Total de pasivos	4.427.765.486	1.746.982.632
Activos netos	1.514.949.247	1.469.212.732
Participación de UTE en los activos netos	1.514.949.247	1.469.212.732

	Setiembre 2024	Setiembre 2023
Resultado operativo	152.735.698	60.646.853
Resultado antes de impuesto a la renta	114.562.289	56.285.947
Resultado del período	45.736.516	35.416.397
Participación de UTE en el resultado	45.736.516	35.416.397

5.9 Inversiones en otras entidades

Nombre	Lugar en el que opera	Participación en el patrimonio	Valor contable		Actividad principal
			Set. 2024	Dic. 2023	
Central Puerto S.A.	Argentina	0,94%	726.093.453	616.491.927	Generador termoeléctrico
ROUAR S.A.	Uruguay	50%	1.016.000.856	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	21.189.541	19.920.536	Administrar bienes para reducir el impacto negativo de los déficits hídricos sobre la situación financiera de UTE y las finanzas públicas.
			1.763.283.850	1.636.181.868	

En el presente período, se generó una ganancia por las inversiones en las entidades detalladas, por un total de $ 220.183.228 ($ 179.380.257 en igual período de 2023).

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

	Setiembre 2024	Diciembre 2023
Total de activos	3.452.538.524	3.410.085.080
Total de pasivos	1.420.536.813	1.410.546.271
Activos netos	2.032.001.711	1.999.538.809
Participación de UTE en los activos netos	1.016.000.856	999.769.405

	Setiembre 2024	Setiembre 2023
Resultado operativo	142.550.945	140.517.184
Resultado antes de impuesto a la renta	117.673.491	106.467.315
Resultado del período	85.258.067	140.032.983
Participación de UTE en el resultado	42.629.034	70.016.501

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

	Setiembre 2024	Diciembre 2023
Total de activos	21.189.541	20.117.948
Total de pasivos	-	197.412
Activos netos	21.189.541	19.920.536
Participación de UTE en los activos netos	21.189.541	19.920.536

	Setiembre 2024	Setiembre 2023
Resultado operativo	(945.603)	(918.751)
Resultado antes de impuesto a la renta	67.952.668	(978.604)
Resultado del período	67.952.668	(978.604)
Participación de UTE en el resultado	67.952.668	(978.604)

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:

Setiembre 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	octubre 2024	$	900.000.000	4,05%	900.000.000	-	**900.000.000**
Letras de regulación monetaria	octubre 2024	$	749.362.514	7,50%	749.362.514	-	**749.362.514**
Letras de regulación monetaria	marzo 2025	$	576.825.717	8,71%	576.825.717	-	**576.825.717**
Activos financieros al valor razonable con cargo a resultados							
Cambio comprado a futuro (*)	enero 2025				66.446.098	-	**66.446.098**
Cambio comprado a futuro (*)	febrero 2025				58.338.053	-	**58.338.053**
Cambio comprado a futuro (*)	marzo 2025				61.035.089	-	**61.035.089**
Cambio comprado a futuro (*)	abril 2025				51.345.519	-	**51.345.519**
Cambio comprado a futuro (*)	mayo 2025				19.431.387	-	**19.431.387**
					2.482.784.375	**-**	**2.482.784.375**

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 30/09/2024.

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
	Set. 2024	Dic. 2023	
Acciones en Central Puerto S.A.	726.093.453	616.491.927	1
Cambio comprado a futuro - Activo C/P	256.596.145	-	2
Cambio comprado a futuro - Pasivo C/P	(150.064.365)	(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 30.09.2024	**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	2.267.084.678	334.750.009	2.601.834.687
Bajas	-	-	-
Amortización acumulada al 30.09.2024	**25.560.844.575**	**3.317.909.650**	**28.878.754.224**
Valores netos al 30.09.2024	**34.596.091.874**	**8.852.249.335**	**43.448.341.209**

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 30.09.2023	**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	2.267.084.678	334.750.009	2.601.834.687
Bajas	-	-	-
Amortización acumulada al 30.09.2023	**22.538.065.004**	**2.871.576.304**	**25.409.641.308**
Valores netos al 30.09.2023	**37.618.871.444**	**9.298.582.680**	**46.917.454.124**

5.11.2 Pasivo por concesión de servicios

El pasivo por concesión se detalla a continuación:

	Setiembre 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	39.979.228.293	42.581.062.980
Saldo final	43.448.341.209	46.050.175.896

En el período finalizado el 30 de setiembre de 2024 se reconoció un ingreso por $ 2.601.834.687 (el mismo importe que en igual período de 2023).

5.12 Acreedores comerciales

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

	Corriente		No Corriente	
	Setiembre 2024	Dic. 2023	Setiembre 2024	Dic. 2023
Proveedores por compra de energía	2.347.498.267	2.228.966.694	-	-
Acreedores comerciales	3.579.209.796	4.366.953.136	-	-
Adelantos derecho uso Estación Conversora	483.324.446	474.216.194	-	-
Depósitos recibidos en garantía	959.264.911	890.642.603	-	-
Obligaciones devengadas por compra de energía	2.120.317.531	1.491.467.176	-	-
Otras obligaciones devengadas comerciales	806.391.530	774.656.177	-	-
Anticipos de clientes	230.657.619	193.913.500	-	-
Retenciones a terceros	241.808.921	261.962.709	-	-
Deuda documentada acreedores	338.731.867	2.157.350.911	296.108.043	302.513.888
	11.107.204.887	12.840.129.100	296.108.043	302.513.888

5.13 Préstamos y otros pasivos financieros

	Corriente		No corriente	
	Setiembre 2024	Dic 2023	Setiembre 2024	Dic 2023
Endeudamiento con el exterior				
Finan. de inversiones-Organismos multilaterales (i)	1.282.004.186	178.004.189	16.839.753.869	17.331.807.019
Finan. de inversiones-Inst. financieras varias (ii)	574.621.508	537.932.629	1.844.693.307	1.991.053.089
Intereses devengados a pagar	213.189.457	222.096.643	-	-
Total del endeudamiento con el exterior	**2.069.815.150**	**938.033.461**	**18.684.447.176**	**19.322.860.108**
Endeudamiento local				
Financiamiento de inversiones (iii)	174.414.836	167.817.780	261.622.255	335.635.558
Financiamiento capital de trabajo (iv)	480.076.893	461.918.493	480.076.893	692.877.740
Obligaciones negociables en UI (v)	-	-	16.777.984.657	16.143.375.164
Obligaciones negociables en UR (v)	172.857.058	162.305.202	178.095.151	329.528.743
Obligaciones negociables en UP (v)	-	-	7.501.541.924	7.061.930.284
Intereses devengados a pagar	229.104.642	120.391.197	-	-
Prima/Costo financ. a devengar	4.843.099	7.878.501	(65.150.063)	(58.454.194)
Total del endeudamiento local	**1.061.296.529**	**920.311.173**	**25.134.170.818**	**24.504.893.295**
Instrumentos financieros derivados (Nota 5.13.3)	**150.064.365**	**801.661.237**	**-**	**-**
Total	**3.281.176.046**	**2.660.005.872**	**43.818.617.994**	**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 30/09/2024 corresponden a un total equivalente a U$S 435.200.722 pactados a tasa de interés fija.

(ii) Concierne 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 30/09/2024 arbitrados a dólares estadounidenses, corresponden a U$S 58.100.740 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 30/09/2024, que devenga intereses a tasa fija, asciende a un total equivalente a U$S 10.471.592.

(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 30/09/2024, 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 30/09/2024 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 y con fecha 6 de agosto de 2024 se amortizó un valor de UR 99.330, por lo cual el valor nominal de la deuda al 30/09/2024 asciende a UR 201.670.

- 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 30/09/2024 por la totalidad de obligaciones negociables es de UI 2.748.416.696, UR 201.670 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	201.670	2,875%	06/08/2025
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 30/09/2024 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 30/09/2024 corresponde a un pasivo de corto plazo por U$S 3.603.851 (equivalente a $ 150.064.365), 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 ganancia de U$S 8.476.133 equivalente a $ 337.422.926 (pérdida de U$S 49.630.406 equivalente a $ 1.891.949.300 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	
	Setiembre 2024	Dic. 2023	Setiembre 2024	Dic. 2023
Deudas con el personal	1.091.323.684	1.138.161.280	-	-
Obligac.dev.por aguinaldo, licencia, hs. extras, etc.	2.208.098.715	2.114.679.609	-	-
Obligaciones devengadas por incentivo productividad	-	985.110.164	-	-
Ingreso diferido por subvenciones	50.112.992	50.112.992	1.536.798.416	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	364.585.986	420.846.419	-	-
IVA a pagar	473.776.526	111.690.259	-	-
Tasa alumbrado público Intendencias	677.779.626	853.862.037	-	-
Deudas varias	198.602.643	183.728.274	-	-
Obligaciones devengadas varias	264.367.536	246.006.567	-	-
	5.504.856.416	6.280.406.310	7.296.760.358	7.431.336.040

5.15 Provisiones

A continuación, se presenta el detalle de las provisiones:

	Corriente		No corriente	
	Setiembre 2024	Dic. 2023	Setiembre 2024	Dic. 2023
Provisión por juicios	934.394.234	950.270.750	531.823.168	491.505.721
Provisión por beneficios a los empleados	52.676.415	52.741.649	809.443.540	832.838.699
Provisión por desmantelamiento	-	-	47.892.484	44.002.457
	987.070.649	1.003.012.399	1.389.159.191	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 30/09/2024, 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	
	Setiembre 2024	Dic. 2023	Setiembre 2024	Dic. 2023
Provisión por juicios	934.394.234	950.270.750	531.823.168	491.505.721

Conciliación entre saldo inicial y final:

	Setiembre 2024	Dic. 2023
Saldo Inicial	1.441.776.470	2.383.207.319
Dotaciones e incrementos	41.002.221	335.061.062
Importes objeto de reversión	(7.610.132)	(1.215.894.145)
Importes utilizados contra la provisión	(8.951.158)	(60.597.766)
	1.466.217.401	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	
	Setiembre 2024	Dic. 2023	Setiembre 2024	Dic. 2023
Provisión 200 kWh	52.676.415	52.741.649	809.443.540	832.838.699

El cargo al resultado del período correspondiente a la prestación de consumo de energía eléctrica corresponde a un incremento de gastos de $ 32.356.602 (incremento de $ 55.008.934 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	
	Setiembre 2024	**Dic. 2023**
Provisión desmantelamiento parques eólicos	47.892.484	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 $ 11.204.756, por concepto de obras ya ejecutadas con su correspondiente rendición de cuentas a dicho organismo. El aporte indicado está pendiente de capitalizar al 30/09/2024.

- *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 30/09/2024 fue vertida a Rentas Generales la suma de $ 5.237.602.515, habiéndose reconocido por este importe, una disminución de los resultados acumulados. En igual período de 2023 el importe vertido fue de $ 1.801.650.000.

NOTA 6 INFORMACIÓN REFERENTE A PARTIDAS DEL ESTADO DE RESULTADOS

6.1 Detalle de ingresos por su naturaleza

Venta de energía eléctrica	Período de nueve meses finalizado el 30 de setiembre		Período de tres meses finalizado el 30 de setiembre	
	2024	2023	2024	2023
Ingresos netos por venta de energía eléctrica local	53.932.071.578	51.386.237.166	18.768.539.256	17.158.345.191
Venta de energía eléctrica al exterior	4.161.029.697	745.181.024	1.901.585.699	378.842.096
Total	**58.093.101.276**	**52.131.418.190**	**20.670.124.956**	**17.537.187.287**

Otros ingresos operativos	Período de nueve meses finalizado el 30 de setiembre		Período de tres meses finalizado el 30 de setiembre	
	2024	2023	2024	2023
Ingresos por peajes	915.063.863	820.058.549	278.569.722	242.750.467
Derechos de carga	374.556.298	336.162.756	132.033.045	127.300.014
Ingresos por consultorías	184.592.744	119.675.939	56.692.203	47.806.413
Tasas	58.999.303	50.247.653	19.280.078	17.150.076
Movilidad eléctrica	29.588.906	-	22.421.365	-
Ingresos por derechos de uso estación conversora	21.648.255	20.887.899	7.553.395	7.008.440
Otros ingresos	10.061.350	74.921.423	(5.933.755)	18.090.130
Bonificaciones derechos de conexión y tasas	(79.692.036)	(66.401.295)	(36.991.740)	(24.363.813)
Total	**1.514.818.682**	**1.355.552.925**	**473.624.312**	**435.741.727**

Ingresos varios	Período de nueve meses finalizado el 30 de setiembre		Período de tres meses finalizado el 30 de setiembre	
	2024	2023	2024	2023
Ingreso por bienes en concesión de servicios (Nota 5.11.2)	2.601.834.687	2.601.834.687	867.278.229	867.278.229
Ganancia por inversiones (Nota 5.8 y 5.9)	548.567.481	372.407.447	108.354.633	309.440.613
Ventas varias y de otros servicios	497.160.465	252.108.741	61.319.327	83.840.890
Aportes de clientes y generadores para obras	458.920.799	436.380.065	86.215.068	150.414.767
Ingresos por bienes producidos y reparados	355.219.128	241.395.961	134.928.307	67.859.723
Multas y sanciones	71.805.180	65.678.277	23.445.936	26.666.276
Ingresos por subvenciones	46.471.327	37.584.744	12.528.248	12.528.248
Indemnización por siniestro de maquinaria	22.967.786	26.577.042	70.586	-
Ingresos varios	13.286.691	11.331.897	4.035.752	3.264.642
Ingresos por eficiencia energética	8.250.904	15.643.636	1.983.356	4.966.196
Total	**4.624.484.448**	**4.060.942.496**	**1.300.159.441**	**1.526.259.584**

6.2 Detalle de gastos por su naturaleza

Costo de ventas	Período de nueve meses finalizado el 30 de setiembre		Período de tres meses finalizado el 30 de setiembre	
	2024	2023	2024	2023
Compra de energía eléctrica	17.928.308.616	18.549.458.144	6.646.862.958	6.004.426.710
Amortizaciones	5.042.378.146	5.120.403.036	1.701.129.426	1.722.233.832
Personal	4.490.087.095	4.173.055.791	1.535.051.357	1.436.431.111
Suministros y servicios externos	2.387.014.336	2.261.391.634	933.781.980	803.804.135
Materiales energéticos y lubricantes	947.758.082	7.572.345.693	191.575.858	86.128.273
Materiales	550.888.158	366.665.015	195.914.178	45.774.352
Transporte	162.076.468	155.324.478	59.125.954	63.694.585
Tributos	62.730.518	64.476.393	11.934.189	33.056.154
Total	**31.571.241.418**	**38.263.120.184**	**11.275.375.901**	**10.195.549.151**

Gastos de administración y ventas	Período de nueve meses finalizado el 30 de setiembre		Período de tres meses finalizado el 30 de setiembre	
	2024	2023	2024	2023
Personal	4.856.573.215	4.617.605.854	1.654.850.088	1.455.516.584
Suministros y servicios externos	2.569.455.312	2.368.177.731	873.135.180	809.675.215
Amortizaciones	942.296.605	902.196.814	311.389.432	291.889.633
Pérdida por deudores incobrables (Nota 5.2)	748.749.291	406.844.429	250.294.499	115.765.006
Tributos	337.007.531	341.422.902	88.415.028	117.474.980
Transporte	234.516.026	251.263.837	81.437.889	93.067.912
Materiales	112.552.752	98.409.796	38.733.718	37.136.699
Ajuste por liquidación Impuesto al patrimonio	(14.731.466)	3.208.822	-	-
Total	**9.786.419.266**	**8.989.130.184**	**3.298.255.834**	**2.920.526.030**

Gastos varios	Período de nueve meses finalizado el 30 de setiembre		Período de tres meses finalizado el 30 de setiembre	
	2024	2023	2024	2023
Amortización Parques eólicos en concesión (Nota 5.11.1)	2.601.834.687	2.601.834.687	867.278.229	867.278.229
Subsidios y transferencias	921.646.753	391.622.881	457.747.170	57.966.815
Indemnizaciones	246.277.339	383.778.141	37.588.653	358.582.099
Aportes a asociaciones y fundaciones	68.776.859	64.875.287	19.424.417	16.093.986
Varios	44.825.068	(28.269.337)	1.851.527	16.353.544
Dif. por baja de Activo Fijo	33.338.871	32.603.779	4.313.775	21.751.959
Costo de ventas eficiencia energética	28.733.264	12.395.565	7.783.388	761.486
Donaciones	15.650	550.000	-	550.000
Gastos Servicios Auxiliares:				
Personal	568.780.659	564.089.791	187.390.465	189.974.306
Suministros y servicios externos	329.972.430	288.860.593	129.284.635	113.339.071
Materiales	238.927.735	179.639.033	77.637.245	55.104.826
Amortizaciones	57.389.214	59.845.305	19.190.009	20.075.373
Tributos	34.415.702	12.130.097	27.888.979	(19.228.851)
Transporte	5.306.041	6.226.670	(1.682.194)	2.254.765
Total	**5.180.240.273**	**4.570.182.491**	**1.835.696.298**	**1.700.857.609**

6.3 Resultados financieros

	Período de nueve meses finalizado el 30 de setiembre		Período de tres meses finalizado el 30 de setiembre	
	2024	2023	2024	2023
Multas y recargos a clientes (Nota 5.2)	1.328.946.155	1.210.046.938	476.653.916	416.629.488
Resultado por instrumentos financieros derivados (*3)	337.422.926	(1.891.344.397)	346.309.232	(210.835.672)
Ingresos por intereses	198.658.156	212.247.944	70.452.849	50.290.655
Multas y recargos (BPS - DGI - Intendencias)	(325.408)	(1.199.820)	(129.611)	(194.142)
Gastos de préstamos y otros financiamientos	(1.289.669)	(5.540.060)	421.303	(1.559.626)
Otros cargos financieros netos	(1.869.057)	(3.341.216)	(585.302)	(634.974)
Descuento por pronto pago concedidos	(65.332.926)	(65.886.001)	(22.002.141)	(23.368.070)
Diferencia de cambio y cotización (*2)	(2.740.848.993)	91.934.354	(1.672.252.025)	(644.440.918)
Egresos por intereses (*1)	(3.110.681.215)	(2.919.432.288)	(1.032.592.529)	(986.522.653)
Total	**(4.055.320.030)**	**(3.372.514.547)**	**(1.833.724.307)**	**(1.400.635.910)**

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

(*3) En el período finalizado el 30 de setiembre 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 $ 604.903.

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:

	Set. 2024	Set. 2023
Efectivo	6.074.267.325	4.834.478.317
Inversiones en otros activos financieros	1.649.362.513	1.498.966.838
	7.723.629.838	6.333.445.155

En el período enero-setiembre 2024 se realizaron altas de propiedad, planta y equipo e intangibles (netas de capitalizaciones de obras en curso) por $ 8.555.930.487 ($ 8.668.991.269 en igual período de 2023). En el estado se expone una aplicación de $ 7.559.029.324 ($ 8.217.076.109 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 ejercicio por $ 201.363.072 ($ 150.762.430 en igual período de 2023),
- altas de bienes pendientes de pago por $ 585.720.892 ($ 106.161.471 en igual período de 2023),
- aportes de clientes para obras por $ 209.817.199 ($ 194.991.260 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 conversora 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 igual período de 2023 UTE recibió por este concepto U$S 2.472.280 equivalente a $ 95.548.677.

- AREAFLIN S.A. aprobó en Asamblea General Ordinaria de Accionistas, realizada el 24 de abril de 2024, la distribución de dividendos en efectivo, correspondiendo a UTE U$S 1.300.000, equivalente a $ 52.183.300. En igual período de 2023 UTE recibió por este concepto U$S 1.360.000, equivalente a $ 53.063.120.

Aporte/Uso del fondo de estabilización energética:

- Durante el período enero-setiembre de 2024 el Fideicomiso de administración del fondo de estabilización energética transfirió a UTE certificados de crédito de DGI por $ 69.370.175 en concepto de uso del referido fondo. En igual período de 2023 se había reconocido un aporte al Fideicomiso por U$S 7.930.000, equivalente a $ 307.961.550 y, a su vez, por igual monto, se había reconocido una utilización por parte de UTE del referido fondo, procediéndose a la compensación de ambos créditos.

NOTA 8 POSICIÓN EN MONEDAS DISTINTAS A MONEDA FUNCIONAL

Los activos y pasivos en monedas distintas a la moneda funcional al 30 de setiembre 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 30/09/2024

	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	89.506	1.785	-	-	-	-	1	3.809.770
Inversiones en otros activos financ.	6.162	-	-	-	-	-	-	256.596
Deudores Comerciales	38.663	-	-	-	-	-	-	1.609.941
Otras Cuentas por cobrar	6.026	651	-	-	-	-	-	281.067
Total Activo corriente	**140.357**	**2.436**	-	-	-	-	**1**	**5.957.374**
Activo no corriente								
Otras Cuentas por cobrar	9.301	9.133	25.116	-	-	-	-	1.002.370
Deudores Comerciales	-	-	-	19.321	-	-	-	117.948
Total Activo no corriente	**9.301**	**9.133**	**25.116**	**19.321**	-	-	-	**1.120.318**
TOTAL ACTIVO	**149.658**	**11.569**	**25.116**	**19.321**	-	-	**1**	**7.077.692**
PASIVO								
Pasivo corriente								
Acreedores comerciales	168.387	1.578	443	-	-	-	82	7.091.540
Préstamos y otros pasivos financ.	14.331	6.276	-	139.519	100	21.654	544	1.971.545
Pasivo por arrendamiento	37.418	-	44.371	4.978	-	-	-	1.927.480
Otras cuentas por pagar	15.680	292	-	-	-	-	9	666.836
Total Pasivo corriente	**235.817**	**8.145**	**44.815**	**144.498**	**100**	**21.654**	**636**	**11.657.402**
Pasivo no corriente								
Préstamos y otros pasivos financ.	257.500	24.084	-	2.893.355	103	4.493.087	70.207	39.895.866
Pasivo por arrendamiento	296.559	-	266.038	120.432	-	-	-	15.116.477
Provisiones	6.197	-	-	-	-	-	-	258.035
Total Pasivo no corriente	**560.255**	**24.084**	**266.038**	**3.013.787**	**103**	**4.493.087**	**70.207**	**55.270.378**
TOTAL PASIVO	**796.072**	**32.230**	**310.853**	**3.158.284**	**203**	**4.514.741**	**70.843**	**66.927.780**
POSICIÓN NETA PASIVA	**646.414**	**20.661**	**285.737**	**3.138.963**	**203**	**4.514.741**	**70.842**	**59.850.088**

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**

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)	
	Set. 2024	Set. 2023	Set. 2024	Set. 2023	Set. 2024	Set. 2023	Set. 2024	Set. 2023
Venta de energía	-	-	-	150.199	5.166.713.322	5.181.802.116	-	-
Ingresos ajenos a la explotación	-	-	-	235.591	220.704.888	228.208.195	20.028	136.189
Ingresos por servicios de CONEX	18.052.480	17.554.099	9.265.055	9.623.087	106.173.690	64.635.156	-	-
Compra de energía	3.218.717.532	2.875.396.145	473.030.750	508.903.354	-	-	753.582.344	376.882.817
Distribución de utilidades AREAFLIN	52.183.300	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	-	-	-	-
Compra de bienes y contratación de servicios	33.430.970	24.400.929	-	-	2.037.829.234	10.365.657.324	700.000.000	150.000.000
Intereses y otros resultados financieros	258.016.751	304.738.485	-	-	29.694.431	18.150.165	-	-
Intereses ganados	-	-	-	-	143.345.940	144.644.399	-	-
Uso del Fondo de Estabilización Energética	-	-	69.370.175	307.961.550	-	-	-	-
Aporte del Fondo de Estabilización Energética	-	-	-	307.961.550	-	-	-	-
Versión de resultados	-	-	-	-	5.237.602.515	1.801.650.000	-	-

Las retribuciones al Directorio ascendieron a $ 11.180.979 en el período enero-setiembre de 2024 ($ 11.841.848 en igual período de 2023), incluyéndose $ 1.882.152 por concepto de subsidio a ex directores ($ 420.769 en igual período de 2023).

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.

(Cifras expresadas en miles de pesos uruguayos)

	Setiembre 2024						
	Generación (1)	Trasmisión (2)	Distribución (3)	Comercial (4)	Servicios de consultoría	Otros (5)	Total
Ingresos				58.093.101	184.593	5.954.710	64.232.404
Costos de ventas	(21.956.513)	(2.961.618)	(5.831.328)		(150.624)	(671.159)	(31.571.241)
Gastos de adm. y ventas				(4.636.068)		(5.150.351)	(9.786.419)
Resultados financieros							(4.055.320)
Otros gastos							(5.180.240)
Impuesto a la renta							(847.325)
							12.791.859
Total de activo	75.677.115	40.494.149	60.849.219	10.451.520	78.061	92.571.608	280.121.672
Total de pasivo							134.214.996
Incorporaciones de propiedad, planta y equipo e intangibles en servicio		935.174	4.038.879			785.778	5.759.831

	Diciembre 2023 (activos y pasivos) Setiembre 2023						
	Generación (1)	Trasmisión (2)	Distribución (3)	Comercial (4)	Servicios de consultoría	Otros (5)	Total
Ingresos				52.131.418	119.676	5.296.819	57.547.914
Costos de ventas	(29.189.527)	(3.022.263)	(5.270.339)		(102.209)	(678.783)	(38.263.120)
Gastos de adm. y ventas				(4.046.664)		(4.942.466)	(8.989.130)
Resultados financieros							(3.372.515)
Otros gastos							(4.570.182)
Impuesto a la renta							2.196.812
							4.549.778
Total de activo	79.172.594	40.609.729	57.873.045	9.787.861	134.149	89.351.864	276.929.243
Total de pasivo							138.737.489
Incorporaciones de propiedad, planta y equipo e intangibles 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 $ 17.358.299 (miles de $ 18.549.458 en igual período de 2023) por concepto de compra de energía. Adicionalmente, incluyen miles de $ 1.187.684 (miles de $ 1.189.212 en igual período de 2023) por concepto de depreciaciones de propiedad, planta y equipo, y miles de $ 188.091 (miles de $ 177.021 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 $ 1.242.145 (miles de $ 1.399.983 en igual período de 2023) por concepto de depreciaciones de propiedad, planta y equipo, y miles de $ 325.727 (miles de $ 323.758 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 $ 1.528.523 (miles de $ 1.468.292 en igual período de 2023) por concepto de depreciaciones de propiedad, planta y equipo, y miles de $ 54.638 (miles de $ 42.090 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 $ 364.960 (miles de $ 320.660 en igual período de 2023) por concepto de depreciaciones de propiedad, planta y equipo, y miles de $ 40.241 (miles de $ 35.542 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 $ 85.798 (miles de $ 56.227 en igual período de 2023) por concepto de depreciaciones de activos por derechos de uso directamente atribuibles al segmento.

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	124.461.978	76.944.164	52.479.044	10.719.157	-	38.548.115	177.588.153	-	584.350.224
Valor bruto al 30.09.24	**5.625.207.749**	**3.730.502.189**	**4.488.779.287**	**3.531.057.649**	**2.197.785.684**	**395.994.286**	**441.580.027**	**280.395.678**	**1.206.491.903**	**38.898.659**	**21.936.693.111**
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	5.079.952.056
Amortizaciones	138.379.213	87.975.501	178.474.735	89.314.480	63.850.736	27.958.352	16.559.251	12.605.126	78.136.683	1.240.249	694.494.326
Amortiz.acum.al 30.09.24	**1.627.586.041**	**882.198.309**	**1.432.184.597**	**517.718.486**	**65.945.302**	**168.831.015**	**104.875.256**	**73.356.139**	**871.769.950**	**29.981.287**	**5.774.446.381**
Valor neto al 30.09.24	**3.997.621.708**	**2.848.303.881**	**3.056.594.690**	**3.013.339.163**	**2.131.840.382**	**227.163.272**	**336.704.771**	**207.039.538**	**334.721.952**	**8.917.372**	**16.162.246.729**

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	-	362.935.439	441.580.027	238.870.591	816.271.930	75.082.624	18.622.734.280
Altas	-	134.754.394	152.209.974	95.158.977	-	22.339.689	-	2.976.971	201.516.529	-	608.956.534
Valor bruto al 30.09.23	**5.625.207.749**	**3.626.892.576**	**4.364.070.832**	**3.453.945.856**	**-**	**385.275.128**	**441.580.027**	**241.847.562**	**1.017.788.459**	**75.082.624**	**19.231.690.816**
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	138.379.213	87.975.501	169.947.147	86.582.099	-	27.958.352	16.559.251	7.607.239	92.883.588	6.746.670	634.639.060
Amortiz.acum.al 30.09.23	**1.443.080.424**	**764.897.640**	**1.195.480.882**	**399.078.200**	**-**	**131.553.212**	**82.796.255**	**57.580.265**	**769.218.631**	**62.517.444**	**4.906.202.954**
Valor neto al 30.09.23	**4.182.127.325**	**2.861.994.936**	**3.168.589.950**	**3.054.867.656**	**-**	**253.721.916**	**358.783.772**	**184.267.297**	**248.569.828**	**12.565.180**	**14.325.487.863**

11.2 Pasivo por arrendamiento y gasto por intereses

Durante el período finalizado el 30 de setiembre de 2024 se efectuaron pagos de cuotas de arrendamiento por un total equivalente a $ 1.814.650.684 ($ 1.675.847.087 en igual período de 2023), de acuerdo al siguiente detalle:

Arrendamiento	Enero-Setiembre 2024	Enero-Setiembre 2023
Estación conversora de Melo (ISUR)	263.616.719	326.168.516
Instalaciones de Trasmisión en Brasil (ELETROBRAS)	332.717.947	325.555.606
Parque Eólico Palomas	559.466.869	531.603.946
Línea Tacuarembó-Melo	305.368.904	285.512.947
Línea-Estación Cardal	187.547.719	-
Medidores Inteligentes	82.886.166	76.158.579
Inmuebles	4.962.076	16.185.799
Vehículos	76.762.183	79.236.604
Otros	1.322.100	35.425.090
	1.814.650.684	**1.675.847.087**

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

Plazo	Valor nominal en $	Valor presente en $
Hasta un año	3.652.873.082	3.451.236.526
Entre uno y cinco años	10.337.358.528	7.533.551.233
Más de cinco años	17.238.934.331	6.089.957.337
	31.229.165.940	17.074.745.096

El gasto por intereses de los pasivos por arrendamiento en el período finalizado el 30 de setiembre de 2024, asciende a $ 1.319.994.867 ($ 1.180.083.299 en igual período de 2023). El detalle de dichos gastos, según la clase de activos arrendados, se detalla a continuación:

Arrendamiento	Enero-Setiembre 2024	Enero-Setiembre 2023
Estación conversora de Melo (ISUR)	258.016.751	304.738.485
Instalaciones de Trasmisión en Brasil (ELETROBRAS)	158.916.717	171.021.262
Parque Eólico Palomas	438.267.209	426.628.825
Línea Tacuarembó-Melo	200.017.412	197.138.100
Línea-Estación Cardal	185.415.601	-
Medidores Inteligentes	46.575.473	49.713.532
Data Center (ANTEL)	15.521.484	15.482.444
Inmuebles	8.338.000	7.740.400
Vehículos	8.780.228	7.316.393
Otros	145.992	303.859
	1.319.994.867	**1.180.083.299**

11.3 Arrendamientos de corto plazo y bajo valor

El gasto reconocido durante el período finalizado el 30 de setiembre de 2024 por los arrendamientos de corto plazo y bajo valor asciende a un total equivalente a $ 73.620.822, de acuerdo al siguiente detalle:

Concepto	Arrendamiento a corto plazo	Arrendamiento de bajo valor	Total
Inmuebles	11.986.801	-	11.986.801
Equipos de oficina	-	278.569	278.569
Software	-	35.282	35.282
Maquinaria	6.434.103	86.750	6.520.853
Otros arrendamientos	4.366.467	668.271	5.034.738
Vehículos sin chofer	49.764.578	-	49.764.578
	72.551.949	**1.068.873**	**73.620.822**

NOTA 12 HECHOS POSTERIORES

Con posterioridad al 30 de setiembre 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.