



ADMINISTRACIÓN NACIONAL DE USINAS Y
TRASMISIONES ELÉCTRICAS (UTE)

ESTADOS FINANCIEROS
CONDENSADOS
INTERMEDIOS

ENERO-SETIEMBRE 2022

GERENCIA DE SECTOR GESTIÓN ECONÓMICO CONTABLE
GERENCIA DE DIVISIÓN ECONÓMICO FINANCIERA

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

ÍNDICE

Informe de compilación sobre estados financieros consolidados condensados intermedios	3	
Estados financieros consolidados al 30 de setiembre de 2022		
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 2022		
Nota 1	Información básica sobre el Grupo	9
Nota 2	Estados financieros consolidados condensados	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	28
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	Proyecto de regasificación de GNL	37
Nota 13	Hechos posteriores	37
Informe de compilación sobre estados financieros separados condensados intermedios	39	
Estados financieros separados al 30 de setiembre de 2022	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 2022, 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, 28 de octubre de 2022.



Cr. Wilson Lozano
Caja de Profesionales N° 69487



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

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA CONSOLIDADO
AL 30 DE SETIEMBRE DE 2022

(En pesos uruguayos)

	Notas	Setiembre 2022	Diciembre 2021
ACTIVO			
<i>Activo corriente</i>			
Efectivo	5.1	9.119.972.524	12.597.087.908
Inversiones en otros activos financieros	5.8	7.966.750.969	4.260.809.496
Deudores comerciales	5.2	13.423.173.497	12.570.316.084
Otras cuentas por cobrar	5.3	3.474.985.679	3.037.679.978
Inventarios	5.4	5.067.784.808	3.987.652.225
Total Activo corriente		39.052.667.476	36.453.545.690
<i>Activo no corriente</i>			
Propiedad, planta y equipo	5.5	151.118.805.659	152.564.342.298
Derecho de uso	11.1	10.508.229.070	10.172.488.860
Activos en concesión de servicio	5.9.1	39.493.643.001	41.527.483.245
Activo por impuesto diferido	5.6	34.036.281.473	30.005.957.644
Otras cuentas por cobrar	5.3	1.324.533.943	1.342.325.330
Inversiones a largo plazo:			
- Inversiones en otras entidades	5.7	1.656.556.106	1.493.764.232
- Inversiones en otros activos financieros	5.8	359.334.231	454.856.915
- Bienes en comodato		299.087.653	315.807.879
Total inversiones a largo plazo		2.314.977.989	2.264.429.026
Inventarios	5.4	4.209.819.854	3.918.752.006
Activos biológicos		166.470.429	166.470.429
Deudores comerciales	5.2	107.221.222	99.712.993
Total Activo no corriente		243.279.982.641	242.061.961.830
TOTAL ACTIVO		282.332.650.116	278.515.507.521
PASIVO Y PATRIMONIO			
<i>Pasivo corriente</i>			
Acreedores comerciales	5.10	10.003.744.055	7.266.410.444
Préstamos y otros pasivos financieros	5.11	3.559.594.317	3.482.504.117
Pasivo por arrendamiento	11.2	968.485.436	1.053.269.571
Otras cuentas por pagar	5.12	6.201.378.308	13.162.414.053
Pasivo por concesión de servicios	5.9.2	2.711.809.530	2.711.809.530
Provisiones	5.13	761.654.671	1.054.438.094
Total Pasivo corriente		24.206.666.317	28.730.845.809
<i>Pasivo no corriente</i>			
Acreedores comerciales	5.10	176.674.245	128.696.637
Préstamos y otros pasivos financieros	5.11	52.938.400.831	52.801.961.270
Pasivo por arrendamiento	11.2	12.297.990.180	12.569.182.526
Pasivo por impuesto diferido	5.6	-	4.938.172
Otras cuentas por pagar	5.12	6.303.966.140	6.389.221.171
Pasivo por concesión de servicios	5.9.2	36.781.833.471	38.815.673.715
Provisiones	5.13	3.807.310.571	2.493.960.508
Total Pasivo no corriente		112.306.175.439	113.203.633.999
Total Pasivo		136.512.841.757	141.934.479.808
<i>Patrimonio</i>			
Capital y Aportes a capitalizar	5.14	3.636.033.943	3.636.033.943
Reserva por reexpresión	5.14	80.737.855.374	80.737.855.374
Transferencia neta Fondo Estabilización Energética	5.14	647.440.459	647.440.459
Reservas	5.14	22.800.091.655	23.011.324.130
Resultados acumulados		32.891.960.404	23.255.597.503
Patrimonio atribuible a controladora		140.713.381.835	131.288.251.410
Patrimonio atribuible a participaciones no controladoras		5.106.426.524	5.292.776.303
Total Patrimonio		145.819.808.359	136.581.027.713
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		282.332.650.116	278.515.507.521

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

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

ESTADO DE RESULTADOS CONSOLIDADO
PERÍODO DE NUEVE MESES FINALIZADO EL 30 DE SETIEMBRE DE 2022

(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	
		2022	2021	2022	2021
Venta de energía eléctrica	6.1	54.265.329.448	60.778.126.171	20.122.858.288	27.691.592.726
Otros ingresos operativos	6.1	943.890.984	741.994.692	292.820.154	210.971.362
Ingresos de actividades operativas netos		55.209.220.432	61.520.120.863	20.415.678.441	27.902.564.088
Costo de ventas	6.2	(32.545.515.942)	(33.781.676.389)	(9.602.460.554)	(12.994.867.972)
Resultado bruto		22.663.704.490	27.738.444.474	10.813.217.888	14.907.696.116
Gastos de administración y ventas	6.2	(9.527.859.656)	(7.869.711.170)	(3.437.204.943)	(2.648.726.298)
Ingresos varios	6.1	3.023.445.273	4.059.581.357	1.147.909.891	1.125.151.761
Gastos varios	6.2	(5.204.086.755)	(3.417.912.314)	(1.250.095.706)	(1.373.200.465)
Resultado operativo		10.955.203.351	20.510.402.347	7.273.827.130	12.010.921.114
Resultados financieros	6.3	(3.923.976.648)	(4.044.944.146)	(1.674.827.866)	(1.215.225.380)
Resultado antes de impuesto a la renta		7.031.226.703	16.465.458.200	5.598.999.263	10.795.695.734
Impuesto a la renta	5.6	3.202.954.973	(150.139.255)	216.862.756	(1.590.797.820)
Resultado del período		10.234.181.676	16.315.318.945	5.815.862.020	9.204.897.914
Resultado del período atribuible a:					
Controladora		9.636.362.901	15.920.048.745	5.720.350.339	9.004.375.944
Participaciones no controladoras		597.818.775	395.270.201	95.511.680	200.521.969
		10.234.181.676	16.315.318.945	5.815.862.020	9.204.897.914

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

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

**ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL CONSOLIDADO
PERÍODO DE NUEVE MESES FINALIZADO EL 30 DE SETIEMBRE DE 2022**

(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	
		2022	2021	2022	2021
Resultado del período		10.234.181.676	16.315.318.945	5.815.862.020	9.204.897.914
Componentes de otro resultado integral que se reclasificarán posteriormente al resultado del ejercicio, neto de impuestos:					
Reserva por conversión	5.14	(509.337.554)	189.137.700	332.503.344	(111.521.796)
Reserva por valuación de activos financieros a valor razonable	5.14	(53.007.256)	-	(53.007.256)	-
Resultado integral del período		9.671.836.867	16.504.456.646	6.095.358.107	9.093.376.118
Resultado integral del período atribuible a:					
Controladora		9.425.130.425	16.031.192.467	5.773.599.823	8.969.654.182
Participaciones no controladoras		246.706.442	473.264.179	321.758.285	123.721.935
		9.671.836.867	16.504.456.646	6.095.358.107	9.093.376.118

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 2022

(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 01.01.21		84.373.889.317	647.440.459	-	4.487.915.589	(3.193.513)	18.321.595.583	13.738.055.453	121.565.702.889	5.195.793.603	126.761.496.492
Movimientos del período											
Versión de resultados	5.14							(1.573.155.362)	(1.573.155.362)		(1.573.155.362)
Distribución de dividendos	5.14									(345.536.003)	(345.536.003)
Resultado integral del período					111.143.722			15.920.048.745	16.031.192.467	473.264.179	16.504.456.646
Total movimientos del período		-	-	-	111.143.722	-	-	14.346.893.382	14.458.037.104	127.728.176	14.585.765.281
Saldos finales al 30.09.21		84.373.889.317	647.440.459	-	4.599.059.311	(3.193.513)	18.321.595.583	28.084.948.836	136.023.739.993	5.323.521.780	141.347.261.773
Saldos iniciales al 01.01.22		84.373.889.317	647.440.459	-	4.692.922.060	(3.193.513)	18.321.595.583	23.255.597.503	131.288.251.410	5.292.776.303	136.581.027.713
Movimientos del período											
Versión de resultados	5.14							-	-		-
Distribución de dividendos y rescate participaciones	5.14									(433.056.220)	(433.056.220)
Resultado integral del período				(52.324.763)	(158.907.713)			9.636.362.901	9.425.130.425	246.706.442	9.671.836.867
Total movimientos del período		-	-	(52.324.763)	(158.907.713)	-	-	9.636.362.901	9.425.130.425	(186.349.779)	9.238.780.646
Saldos finales al 30.09.22		84.373.889.317	647.440.459	(52.324.763)	4.534.014.347	(3.193.513)	18.321.595.583	32.891.960.404	140.713.381.835	5.106.426.524	145.819.808.359

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

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

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO CONSOLIDADO
PERÍODO DE NUEVE MESES FINALIZADO EL 30 DE SETIEMBRE DE 2022

(En pesos uruguayos)

	Notas	Setiembre 2022	Setiembre 2021
1) Flujo de efectivo por actividades operativas			
Resultado del período atribuible a controladora		9.636.362.901	15.920.048.745
Resultado del período atribuible a participaciones no controladoras		597.818.775	395.270.201
Ajustes:			
Amortización prop., pta. y equipo, derechos de uso y comodato		7.166.933.083	6.670.584.842
Resultado asociado a la tenencia de efectivo y equivalentes		436.646.726	(66.634.058)
Diferencia de cambio rubros no operativos		(1.069.934.609)	1.239.348.222
Impuesto a la renta diferido		(4.035.267.906)	(2.766.666.563)
Obligaciones devengadas por impuesto a la renta		832.312.933	2.916.805.818
Resultado por colocaciones financieras corto plazo		(16.333.919)	(441.465)
Resultado por inversiones a largo plazo		41.477.877	(989.457.212)
Resultado por instrumentos financieros derivados		198.138.106	812.438.136
Resultado por activos biológicos		(12.372.268)	(1.763.774)
Resultado por venta de prop., planta y equipo y bienes desafectados		(492.703)	(1.087.500)
Ajuste provisión juicios		1.491.548.818	(313.239.591)
Ajuste provisión 200 kWh		22.596.032	123.604.211
Ajuste provisión por obsolescencia de inventarios		(1.998.300)	3.399.148
Obligaciones devengadas por penalizaciones URSEA		(4.283.919)	11.339.471
Comisiones de compromiso devengadas		2.398.888	-
Intereses y otros gastos de préstamos devengados		1.956.777.275	2.134.680.093
Intereses de arrendamientos devengados		967.026.679	929.542.909
Pérdida para deudores incobrables		1.451.167.148	323.761.680
Aportes de clientes para obras		(156.507.048)	(305.577.509)
Ingreso por aportes de generadores privados		(82.737.261)	(82.737.261)
Bajas de propiedad, planta y equipo		(2.487.869)	17.947.389
Otros gastos devengados no pagados		(1.950.031)	78.708.580
Resultado de operaciones antes de cambios en rubros operativos		19.416.839.409	27.049.874.510
Cambios en activos y pasivos:			
Disminuciones (incrementos) en deudores comerciales		(2.377.303.077)	(9.388.679.594)
Disminuciones (incrementos) en otras cuentas por cobrar		230.632.976	(1.656.496.981)
Disminuciones (incrementos) en inventarios		(1.372.310.854)	(315.879.893)
Incrementos (disminuciones) en acreedores comerciales		2.835.306.890	(809.255.914)
Incrementos (disminuciones) en otras cuentas por pagar		(659.210.271)	(1.076.424.972)
Efectivo proveniente de actividades operativas antes de impuesto a la renta		18.073.955.072	13.803.137.155
Impuesto a la renta pagado		(2.826.792.496)	(195.701.269)
Efectivo proveniente de actividades operativas		15.247.162.576	13.607.435.885
2) Flujo de efectivo por actividades de inversión			
Pagos por compras de propiedad, planta y equipo	7	(6.728.178.170)	(5.574.478.136)
Anticipos para compras de propiedad, planta y equipo		(34.552.104)	(3.370.341)
Pagos por compras de propiedad, planta y equipo del ejercicio anterior		(85.833.445)	(351.990.497)
Cobro por venta de propiedad, planta y equipo y bienes desafectados		492.703	1.087.500
Cobro por venta de activos biológicos		15.480.991	7.777.764
Cobranza por venta de bonos		14.212.114	-
Cobro por colocaciones financieras		706.814	556.459
Cobro Fideicomiso Fondo de Estabilización Energética	7	-	2.049.474.909
Cobro dividendos y rescate acciones de entidades relacionadas	7	-	86.014.188
Efectivo aplicado a actividades de inversión		(6.817.671.097)	(3.784.928.155)
3) Flujo de efectivo por actividades de financiamiento			
Versión de resultados	5.14	(5.000.000.000)	(1.833.346.602)
Pagos deudas financieras		(1.612.211.356)	(12.380.035.634)
Nuevas deudas financieras		2.416.209.291	10.616.170.883
Emisión títulos de deuda		52.173.436	-
Pagos de intereses de préstamos y obligaciones negociables		(1.841.883.732)	(1.879.043.858)
Pagos de comisión compromiso y otros gastos de préstamos		(5.220.955)	(115.350.060)
Pagos de instrumentos financieros derivados		(13.724.457)	(277.179.818)
Pagos de arrendamientos	11.2	(1.432.443.926)	(1.311.048.198)
Pagos de garantías por arrendamiento		-	(3.261.635)
Distribución de utilidades y rescate de participaciones	7	(429.588.354)	(346.150.486)
Efectivo aplicado a actividades de financiamiento		(7.866.690.052)	(7.529.245.409)
4) Variación neta del efectivo y equivalentes de efectivo		562.801.427	2.293.262.322
5) Saldo inicial del efectivo y equivalentes de efectivo		16.857.893.916	9.327.266.937
6) Efecto asociado al mantenimiento de efectivo y equivalentes		(595.349.978)	118.670.360
7) Saldo final del efectivo y equivalentes de efectivo	7	16.825.345.365	11.739.199.619

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 2022**

NOTA 1 INFORMACIÓN BÁSICA SOBRE EL GRUPO (*)

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

La Ley N° 4.273 promulgada el 21 de octubre de 1912 creó la UTE, ente autónomo al cual se le concedió personería jurídica para cumplir su cometido específico, abarcando éste las etapas de: generación, transmisión, distribución y comercialización de la energía eléctrica. Se le confirió el monopolio estatal del suministro eléctrico para todo el territorio nacional y se la amparó reconociéndole derechos y privilegios legales para facilitar su gestión y respaldar su autoridad.

Por Leyes N° 14.694 del 01/09/77, N° 15.031 del 04/07/80 y N° 16.211 del 01/10/91, el Ente deja de cumplir sus funciones específicas en régimen de monopolio y se le amplían sus posibilidades de actuación al campo de prestación de Servicios de Asesoramiento y Asistencia Técnica en las áreas de su especialidad y anexas, tanto en el territorio de la República como en el exterior.

Por el art. 265 de la Ley N° 16.462 del 11 de enero de 1994 se amplía su giro, facultándose su participación fuera de fronteras en las diversas etapas de la generación, transformación, transmisión, distribución y comercialización de la energía eléctrica, directamente o asociada con empresas públicas o privadas, nacionales o extranjeras. Dicha participación estará supeditada a la previa autorización del Poder Ejecutivo.

Con fecha 17 de junio de 1997 el Poder Ejecutivo promulgó la Ley N° 16.832 que sustituye el artículo 2° del Decreto - Ley N° 14.694, estableciendo a su vez un nuevo Marco Regulatorio Legal para el Sistema Eléctrico Nacional. La misma establece un reordenamiento del mercado eléctrico fijando condiciones y creando organismos reguladores.

En la actualidad la empresa cuenta con una potencia puesta a disposición del parque generador hidrotérmico y eólico propio que asciende a 1.914 MW. Para atender la demanda del sistema eléctrico, se dispone además de 945 MW de potencia instalada en la Central de Salto Grande correspondiente a Uruguay, así como de 570 MW de capacidad de interconexión con Brasil en Rivera y Melo. Existen además en el país otros agentes productores de fuente eólica, fotovoltaica y biomasa, con una potencia autorizada a inyectar en las redes de UTE del orden de 1.770 MW.

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

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

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 2022.

1.3 AREAFLIN S.A.

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

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

El parque eólico se encuentra operativo al 30 de setiembre de 2022.

1.4 Fideicomiso Financiero PAMPA

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

La participación actual de UTE en el fideicomiso corresponde al 20,085% del total de los certificados de participación emitidos.

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

1.5 Fideicomiso Financiero ARIAS

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

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

El parque eólico se encuentra operativo al 30 de setiembre de 2022.

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

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

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

(*) Al 31/12/2021 también formaba parte del grupo SOLFIRAL S.A. (en Liquidación), sociedad que se encontraba en proceso de liquidación desde el 13/10/2021, no habiendo realizado actividades desde su adquisición. Al 30/09/2022 había concluido dicho proceso, por lo cual ya no integra el grupo.

NOTA 2 ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

Los presentes estados financieros han sido aprobados para su emisión por la Gerencia de UTE el 28 de octubre de 2022.

NOTA 3 NORMAS CONTABLES APLICADAS

3.1 Bases contables

Los presentes estados financieros intermedios condensados han sido elaborados de acuerdo a la Norma Internacional de Contabilidad (NIC) N° 34 "Información financiera intermedia". No incluyen toda la información requerida en los estados financieros completos, por lo cual deben ser leídos conjuntamente con los estados financieros del Grupo correspondientes al ejercicio económico finalizado el 31 de diciembre de 2021.

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

3.2 Bases de consolidación

Los presentes estados financieros consolidan la información de la Administración Nacional de Usinas y Trasmisiones Eléctricas (UTE) y de sus subsidiarias ISUR S.A., AREAFLIN S.A., el Fideicomiso Financiero PAMPA, el Fideicomiso Financiero ARIAS y el Fideicomiso Financiero Línea Cierre del Anillo de Trasmisión (conjuntamente referidas como "el Grupo"), en el entendido de que sobre las mismas UTE ejerce control. La participación actual de UTE en ISUR S.A. es del 98,61%, en el Fideicomiso Financiero PAMPA asciende al 20,085%, en el Fideicomiso Financiero ARIAS asciende al 20%, en AREAFLIN S.A. es de un 20% y en el Fideicomiso Financiero Línea Cierre del Anillo de Trasmisión corresponde al 100% del patrimonio.

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

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

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

NOTA 4 POLÍTICAS CONTABLES

En la elaboración de los presentes estados financieros consolidados condensados intermedios, se han adoptado las mismas políticas contables y métodos contables de cálculo que los utilizados al preparar los estados financieros correspondientes al ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2021.

Las partidas de los estados financieros de cada entidad consolidada son medidas utilizando la moneda del ambiente económico principal en que funciona (la moneda funcional). La moneda funcional de AREAFLIN S.A., el Fideicomiso Financiero PAMPA y el Fideicomiso Financiero ARIAS es el dólar estadounidense. La moneda funcional de UTE, Interconexión del Sur S.A. y el Fideicomiso Financiero Línea Cierre del Anillo de Trasmisión es el peso uruguayo.

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

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

Los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera, fueron arbitrados a dólares estadounidenses (Nota 8) y convertidos a moneda nacional a los tipos de cambio de cierre de cada período (interbancario \$ 41,736 por dólar al 30/09/2022 y \$ 44,695 por dólar al 31/12/2021).

NOTA 5 INFORMACIÓN REFERENTE A PARTIDAS DEL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

5.1 Efectivo

	Setiembre 2022	Dic. 2021
Bancos	9.107.970.307	12.581.666.241
Fondos en tránsito	847.953	934.873
Caja y fondo fijo	11.154.264	14.486.794
	9.119.972.524	12.597.087.908

5.2 Deudores comerciales

	Corriente		No corriente	
	Setiembre 2022	Dic. 2021	Setiembre 2022	Dic. 2021
Deudores simples energía eléctrica	9.843.018.571	8.883.070.437	-	-
Deudores morosos energía eléctrica	2.100.904.309	3.117.565.729	-	-
Recuperación IVA Deudores oficiales y municipales	(6.078.471)	(6.236.226)	-	-
Deudores en gestión judicial	39.161.564	14.822.143	-	-
Deudores documentados energía eléctrica	3.619.333.380	2.535.175.572	-	-
Fideicomiso por deuda intendencias	-	-	107.221.222	99.712.993
Provisión por deudores incobrables	(2.181.674.283)	(1.903.730.044)	-	-
Intereses a devengar	(91.296.084)	(156.790.590)	-	-
Deudores simples por servicio de consultoría	47.717.669	99.141.151	-	-
Provisión por deudores incobrables consultoría	(10.047.795)	(12.702.089)	-	-
Deudores peajes energía en tránsito	62.134.637	-	-	-
	13.423.173.497	12.570.316.084	107.221.222	99.712.993

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

	Setiembre 2022	Dic. 2021
Saldo inicial	(1.903.730.044)	(1.452.093.321)
Constituciones	(1.452.561.661)	(612.790.308)
Usos	1.174.617.422	161.153.585
Saldo final	(2.181.674.283)	(1.903.730.044)

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

	Setiembre 2022	Dic. 2021
Saldo inicial	(12.702.089)	(48.840.088)
Constituciones	2.654.293	36.137.999
Usos	-	-
Saldo final	(10.047.795)	(12.702.089)

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

5.3 Otras cuentas por cobrar

	Corriente		No corriente	
	Setiembre 2022	Dic. 2021	Setiembre 2022	Dic. 2021
Adelantos Impto.al Patrimonio neto de obligac.deveng.	1.099.695.878	110.801.409	-	-
Adelantos Impto.a la Renta neto de obligac.deveng.	660.918.569	-	-	-
Adelanto a partes vinculadas	-	345.853.338	-	-
Adelanto por Fideicomiso Cierre Anillo Trasmisión (*)	-	-	-	902.630.096
Otros pagos anticipados	201.206.817	151.528.144	952.873.547	85.236.723
Garantía por cambio comprado a futuro (**)	983.926.200	1.546.670.475	-	-
Garantía por arrendamiento	-	-	177.116.721	164.977.389
Montos consignados en bancos	-	-	151.260.193	162.078.943
Diversos	667.858.131	505.726.471	20.665.986	28.497.250
Crédito fiscal	54.119.408	580.785.009	23.102.612	-
Provisión otros créditos incobrables	(191.678.070)	(202.307.794)	-	-
Intereses financieros a devengar	(1.061.254)	(1.377.076)	(485.116)	(1.095.073)
	3.474.985.679	3.037.679.978	1.324.533.943	1.342.325.330

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

(**) Corresponde a garantías por los contratos de compraventa de divisas a futuro indicados en Nota 5.11.3, las cuales están depositadas en el Banco Central del Uruguay y se van liberando en cada fecha de intercambio de monedas. Las garantías inicialmente corresponden al 5% del monto nominal en dólares remanente de los contratos celebrados, y posteriormente se actualizan de acuerdo a los cambios en el valor razonable del instrumento financiero. El último intercambio de monedas se realizó el 27/09/2022 (tanto para el contrato firmado el 21/12/2020 como para el firmado el 22/04/2021).

5.4 Inventarios

	Corriente		No corriente	
	Setiembre 2022	Dic. 2021	Setiembre 2022	Dic. 2021
Materiales en depósito	1.471.315.257	1.398.082.320	4.919.068.713	4.628.977.519
Materiales energéticos	1.792.712.078	1.197.591.265	-	-
Otros materiales para trabajos DYC	1.791.244.239	1.319.763.497	-	-
Materiales en tránsito	2.476.941	59.070.127	8.292.367	9.316.064
Inventarios disponibles para la venta (*)	10.036.293	13.145.016	-	-
Bienes desafectados de su uso	-	-	18.543.742	18.543.742
Provisión por obsolescencia	-	-	(736.084.968)	(738.085.319)
	5.067.784.808	3.987.652.225	4.209.819.854	3.918.752.006

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

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

5.5 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

5.5.1 Detalle de Propiedad, planta y equipo

(En miles de pesos uruguayos)

	Bienes generales	Producción				Trasmisión			Distribución				Comercial			Otras instalaciones eléctricas	TOTAL Bienes en servicio	Obras en curso	Importaciones en Trámite	TOTAL Propiedad, planta y equipo
		Térmica	Hidráulica	Eólica y otras	Total Producción	Líneas y cables	Estaciones	Total Trasmisión	Líneas y cables	Estaciones	Otros	Total Distribución	Líneas y cables	Medidores, Limitadores y Otros	Total Comercial					
Valor bruto al 31.12.21	27.889.377	30.690.001	23.135.962	28.950.291	82.776.254	28.369.712	42.237.560	70.607.272	75.853.020	34.724.500	2.854.734	113.432.254	1.482.266	7.761.123	9.243.389	3.912.162	307.860.706	18.807.406	1.532	326.669.646
Altas	1.401.093	-	1.581	-	1.581	1.134	947.325	948.459	1.858.726	626.307	598	2.485.631	-	646.038	646.038	259.679	5.742.482	6.165.946	(1.532)	11.906.896
Efecto por conversión	-	-	-	(1.656.182)	(1.656.182)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1.656.182)	-	-	(1.656.182)
Capitaliz. obras en curso	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(5.428.294)	-	(5.428.294)
Bajas	(28.779)	-	-	-	-	-	(17.166)	(17.166)	(26)	-	-	(26)	-	-	-	-	-	-	(45.971)	(45.971)
Reclasificaciones	1.224.903	-	-	-	-	8.278.091	(9.268.149)	(990.059)	120.133	(9.387)	(1.180.889)	(1.070.143)	34.352	56.513	90.864	744.434	-	-	-	-
Ajustes	(392)	(61.039)	(2.901)	-	(63.940)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(0)	(64.333)	-	-	(64.333)
Valor bruto al 30.09.22	30.486.202	30.628.962	23.134.642	27.294.109	81.057.713	36.648.937	33.899.569	70.548.507	77.831.854	35.341.420	1.674.444	114.847.717	1.516.618	8.463.674	9.980.292	4.916.276	311.836.703	19.545.058	-	331.381.763
Amortización acumulada al 31.12.21	17.880.599	12.113.380	12.484.898	8.778.875	33.377.152	20.658.627	20.891.826	41.550.454	45.762.463	24.901.764	1.967.776	72.632.003	1.245.098	4.318.134	5.563.232	3.101.865	174.105.305	-	-	174.105.305
Amortizaciones	839.711	904.098	533.400	981.823	2.419.321	636.952	827.257	1.464.210	879.624	531.378	24.356	1.435.358	10.365	259.818	270.183	178.809	6.607.592	-	-	6.607.592
Efecto por conversión	-	-	-	(401.480)	(401.480)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(401.480)	-	-	(401.480)
Bajas	(20.987)	-	-	-	-	-	(10.542)	(10.542)	(7)	-	-	(7)	-	-	-	-	(31.536)	-	-	(31.536)
Ajustes	(10.782)	-	-	-	-	-	-	-	(2.805)	(5.295)	(583.370)	(591.470)	2.810	6.121	8.931	(6.141)	(16.922)	-	-	(16.922)
Reclasificaciones	652.085	-	-	-	-	5.996.843	(6.369.787)	(372.945)	(2.805)	(5.295)	(583.370)	(591.470)	2.810	6.121	8.931	303.399	-	-	-	-
Amortización acumulada al 30.09.22	19.340.626	13.017.478	13.018.298	9.359.218	35.394.993	27.292.422	15.338.753	42.631.176	46.639.274	25.427.848	1.408.763	73.475.885	1.258.273	4.584.072	5.842.346	3.577.932	180.262.958	-	-	180.262.958
Valor neto al 30.09.22	11.145.575	17.611.484	10.116.344	17.934.892	45.662.720	9.356.515	18.560.816	27.917.330	31.192.579	9.913.572	265.681	41.371.832	258.344	3.879.602	4.137.946	1.338.344	131.573.745	19.545.058	-	151.118.806

	Bienes generales	Producción				Trasmisión			Distribución				Comercial			Otras instalaciones eléctricas	TOTAL Bienes en servicio	Obras en curso	Importaciones en trámite	TOTAL Propiedad, planta y equipo
		Térmica	Hidráulica	Eólica y otras	Total Producción	Líneas y cables	Estaciones	Total Trasmisión	Líneas y cables	Estaciones	Otros	Total Distribución	Líneas y cables	Medidores, Limitadores y Otros	Total Comercial					
Valor bruto al 31.12.20	26.698.091	28.462.828	23.153.972	27.629.989	79.246.788	28.276.609	41.385.243	69.621.852	72.624.722	33.842.264	2.801.185	109.268.172	1.482.400	7.040.745	8.523.145	3.717.160	297.115.205	15.489.955	183.769	312.788.931
Altas	747.557	(80.064)	5.321	57	(74.687)	78.725	262.731	341.456	2.947.793	607.714	1.279	3.556.785	-	2.886	2.886	132.388	4.706.385	5.543.202	56.952	10.306.539
Efecto por conversión	-	-	-	501.248	501.248	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	501.248	-	-	501.248
Capitaliz. obras en curso	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(4.366.216)	-	(4.366.216)
Bajas	(15.706)	-	-	-	-	-	(8.746)	(8.746)	-	-	-	-	-	-	-	-	(24.596)	-	-	(24.596)
Reclasificaciones	(24)	-	-	-	-	(53.789)	-	(53.789)	(11.599)	-	-	(11.599)	-	-	-	65.388	(24)	(30.609)	-	(30.632)
Ajustes	6	35.134	-	-	35.134	(10.524)	(23.118)	(33.642)	-	-	256	256	-	-	-	-	1.754	-	-	1.754
Valor bruto al 30.09.21	27.429.923	28.417.898	23.159.292	28.131.294	79.708.483	28.291.021	41.616.111	69.867.131	75.560.916	34.449.979	2.802.720	112.813.615	1.482.400	7.043.630	8.526.030	3.914.792	302.299.972	16.636.333	240.721	319.177.028
Amortización acumulada al 31.12.20	16.910.869	8.343.765	11.773.705	7.115.269	27.232.739	20.128.928	19.942.607	40.071.535	44.646.948	24.198.214	1.933.122	70.778.283	1.231.173	4.025.139	5.256.312	2.896.548	163.146.287	-	-	163.146.287
Amortizaciones	754.919	901.654	534.031	1.029.992	2.465.677	407.782	735.159	1.142.941	824.917	523.769	17.934	1.366.621	10.508	220.088	230.597	161.464	6.122.220	-	-	6.122.220
Efecto por conversión	-	-	-	224.141	224.141	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	224.141	-	-	224.141
Bajas	(15.211)	-	-	-	-	-	(4.354)	(4.354)	-	-	-	-	-	-	-	(144)	(19.709)	-	-	(19.709)
Ajustes	15.017	35.134	-	-	35.134	(11.437)	(23.768)	(35.205)	-	-	(132)	(132)	-	-	-	-	14.815	-	-	14.815
Reclasificaciones	0	-	-	-	-	(672)	-	(672)	-	-	-	-	-	-	-	672	-	-	-	-
Amortización acumulada al 30.09.21	17.665.595	9.280.552	12.307.737	8.369.402	29.957.692	20.524.601	20.649.643	41.174.244	45.471.865	24.721.983	1.950.924	72.144.772	1.241.681	4.245.227	5.486.909	3.058.541	169.487.753	-	-	169.487.753
Valor neto al 30.09.21	9.764.328	19.137.345	10.851.556	19.761.892	49.750.791	7.766.420	20.966.467	28.692.886	30.089.051	9.727.995	851.796	40.668.843	240.718	2.798.403	3.039.122	856.251	132.812.218	16.636.333	240.721	149.689.275

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

5.5.2 Capitalización de costos por préstamos

En los períodos finalizados el 30 de setiembre de 2022 y 2021 no se capitalizaron costos por préstamos.

5.6 Impuesto a la renta

5.6.1 Saldos por impuesto diferido

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

Saldos al 30/09/22:

Concepto	Activo neto por Impuesto Diferido					Total Impuesto Diferido
	UTE	ISUR S.A.	AREAFLIN S.A.	Fid.Fin.PAMPA	Fid.Fin.ARIAS	
Activo por impuesto diferido	32.516.624.328	831.786.325	216.410.971	419.498.550	138.950.329	34.123.270.503
Pasivo por impuesto diferido	(72.008.898)	-	-	(4.966.554)	(10.013.578)	(86.989.030)
	32.444.615.430	831.786.325	216.410.971	414.531.996	128.936.751	34.036.281.473

Saldos al 31/12/21:

Concepto	Activo neto por Impuesto Diferido					Pasivo neto Imp.Dif.	Total Impuesto Diferido
	UTE	ISUR S.A.	AREAFLIN S.A.	Fid.Fin.PAMPA	Subtotal		
Activo por impuesto diferido	29.118.494.844	650.987.817	114.491.973	229.441.367	30.113.416.001	35.367.332	30.148.783.333
Pasivo por impuesto diferido	(72.009.411)	-	-	(35.448.946)	(107.458.357)	(40.305.504)	(147.763.861)
	29.046.485.433	650.987.817	114.491.973	193.992.421	30.005.957.644	(4.938.172)	30.001.019.472

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

	Saldos al 31.12.21	Reconocido en resultados	Saldos al 30.09.22
Propiedad, planta y equipo (*1)	25.923.701.673	3.658.839.761	29.582.541.434
Provisión deudores incobrables	510.781.373	63.526.544	574.307.917
Anticipos a proveedores	126.746.618	(620.386)	126.126.233
Anticipos de clientes	(31.279.127)	(10.038.270)	(41.317.397)
Deudores por venta precio efectivo	(3.362.879)	158.704	(3.204.175)
Provisiones y obligaciones devengadas	474.151.041	232.355.132	706.506.173
Bienes desafectados del uso	(586.491)	-	(586.491)
Provisión 200 kWh	196.961.821	5.649.008	202.610.829
Provisión por obsolescencia	184.521.330	(500.088)	184.021.242
Provisión desmantelamiento	10.662.507	301.528	10.964.035
Pérdidas fiscales (*2)	127.848.495	16.260.657	144.109.152
Inventarios	(71.422.920)	513	(71.422.407)
Ingresos diferidos aporte generadores	1.458.663.849	(20.684.315)	1.437.979.533
Instrumentos financieros	116.799.329	49.643.259	166.442.588
Costos financ.por obtención de financ.	(5.670.045)	-	(5.670.045)
Descuentos a devengar	(4.370.450)	142.082	(4.228.368)
Derechos de uso	986.873.349	40.227.872	1.027.101.221
Total	30.001.019.472	4.035.262.001	34.036.281.473

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

	Saldos al 31.12.20	Reconocido en resultados	Saldos al 30.09.21
Propiedad, planta y equipo (*1)	22.797.711.286	2.698.344.579	25.496.055.864
Provisión deudores incobrables	437.784.088	(15.507.554)	422.276.534
Anticipos a proveedores	57.140.122	29.263.218	86.403.340
Anticipos de clientes	24.684.345	(800.520)	23.883.826
Deudores por venta precio efectivo	(608.679)	95.701	(512.978)
Provisiones	568.296.730	(88.349.078)	479.947.652
Bienes desafectados del uso	(586.491)	-	(586.491)
Provisión 200 kWh	147.128.345	30.901.053	178.029.398
Provisión por obsolescencia	167.103.826	(522.955)	166.580.871
Provisión desmantelamiento	16.143.951	(5.644.195)	10.499.756
Pérdidas fiscales (*2)	139.628.113	(2.116.803)	137.511.310
Inventarios	(75.475.680)	1.372.742	(74.102.938)
Ingresos diferidos aporte generadores	1.475.706.141	(20.543.921)	1.455.162.220
Instrumentos financieros	161.307.615	124.777.843	286.085.458
Costos financ.por obtención de financ.	(5.670.045)	-	(5.670.045)
Descuentos a devengar	(4.282.230)	72.804	(4.209.426)
Derechos de uso	816.173.857	95.022.104	911.195.962
Total	26.722.185.292	2.846.365.018	29.568.550.310

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

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

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

Concepto	Setiembre 2022	Setiembre 2021
IRAE	839.012.073	2.979.986.245
IRAE diferido	(4.035.262.001)	(2.846.365.018)
IRAE - Ajuste por liquidación con obligación devengada del ejercicio anterior	(6.705.045)	16.518.028
Total (ganancia) pérdida	(3.202.954.973)	150.139.255

5.7 Inversiones en otras entidades

Nombre	Lugar en el que opera	Participación en el patrimonio	Valor contable		Actividad principal
			Set. 2022	Dic. 2021	
Central Puerto S.A.	Argentina	0,94%	559.518.166	400.603.172	Generador termoeléctrico
Gas Sayago S.A. (en liquidación)	Uruguay	79,35% (*)	-	-	Construcción, operación y mantenimiento de una planta de regasificación de gas natural licuado
ROUAR S.A.	Uruguay	50%	1.077.011.239	1.070.645.652	Gestión de plantas de generación de energía eléctrica
Fideicomiso de administración del Fondo de Estabilización Energética	Uruguay-Montevideo	UTE es la única beneficiaria del Fideicomiso	20.026.701	22.515.408	Administrar bienes para reducir el impacto negativo de los déficits hídricos sobre la situación financiera de UTE y las finanzas públicas.
			1.656.556.106	1.493.764.232	

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

El valor de la inversión en Gas Sayago S.A. al 30/09/2022 corresponde a un pasivo por \$ 870.106.521, que se expone como Provisiones, en el Pasivo no Corriente (Nota 5.13.4).

En el presente periodo, se generó una ganancia por las inversiones en las entidades detalladas, por un total de \$ 160.207.679 (ganancia de \$ 535.236.867 en igual período de 2021).

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

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

	Setiembre 2022	Diciembre 2021
Total de activos	200.649.500	265.616.201
Total de pasivos	1.297.195.480	1.269.353.907
Activos netos	(1.096.545.980)	(1.003.737.706)
Participación de UTE en los activos netos	(870.106.521)	(796.463.385)

	Setiembre 2022	Setiembre 2021
Resultado operativo	(24.674.245)	26.899.578
Resultado antes de impuesto a la renta	(92.752.654)	128.288.179
Resultado del período	(92.808.274)	128.236.519
Participación de UTE en el resultado	(73.643.135)	98.328.412

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

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

	Setiembre 2022	Diciembre 2021
Total de activos	3.802.207.834	4.146.984.501
Total de pasivos	1.648.185.356	2.005.693.196
Activos netos	2.154.022.478	2.141.291.305
Participación de UTE en los activos netos	1.077.011.239	1.070.645.652

	Setiembre 2022	Setiembre 2021
Resultado operativo	118.479.690	147.234.849
Resultado antes de impuesto a la renta	50.525.360	73.636.611
Resultado del período	150.796.688	97.155.414
Participación de UTE en el resultado	75.398.311	48.577.707

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

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

	Setiembre 2022	Diciembre 2021
Total de activos	20.136.894	22.779.904
Total de pasivos	110.193	264.496
Activos netos	20.026.701	22.515.408
Participación de UTE en los activos netos	20.026.701	22.515.408
	Setiembre 2022	Setiembre 2021
Resultado operativo	(977.956)	(1.072.191)
Resultado antes de impuesto a la renta	(462.491)	(60.111)
Resultado del período	(462.491)	(60.111)
Participación de UTE en el resultado	(462.491)	(267.671.389)

5.8 Instrumentos financieros

5.8.1 Inversiones en otros activos financieros

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

Setiembre 2022							
	Vencimiento	Moneda	Saldos en moneda de origen	Tasa promedio	Corriente	No corriente	Total equivalente en pesos
Activos financieros mantenidos hasta el vencimiento							
Certificados de depósito transferibles	octubre 2022	\$	1.700.453.581	6,05%	1.700.453.581	-	1.700.453.581
Certificados de depósito transferibles	octubre 2022	U\$S	30.000.151	0,18%	1.252.086.284	-	1.252.086.284
Letras de regulación monetaria	octubre 2022	\$	4.752.832.976	10,17%	4.752.832.976	-	4.752.832.976
Bonos internacionales		U\$S	5.478.096		228.633.829	-	228.633.829
Activo instrumentos financieros derivados							
Swap de tasa de interés (*)		U\$S	784.558		32.744.299	-	32.744.299
Activos financieros al valor razonable							
Bonos globales		U\$S	8.609.695			359.334.231	359.334.231
					7.966.750.969	359.334.231	8.326.085.200
Diciembre 2021							
	Vencimiento	Moneda	Saldos en moneda de origen	Tasa promedio	Corriente	No corriente	Total equivalente en pesos
Activos financieros mantenidos hasta el vencimiento							
Certificados de depósito transferibles	enero 2022	\$	800.047.698	2,20%	800.047.698	-	800.047.698
Letras de regulación monetaria	enero 2022	\$	2.692.907.046	6,20%	2.692.907.046	-	2.692.907.046
Plazo fijo en Scotiabank	febr.2022	U\$S	9.500.078	0,15%	424.605.988	-	424.605.988
Bonos internacionales		U\$S	7.679.802		343.248.764	-	343.248.764
Activos financieros al valor razonable							
Bonos globales		U\$S	10.176.908			454.856.915	454.856.915
					4.260.809.496	454.856.915	4.715.666.411

(*) Corresponde al valor razonable al 30/09/2022 de los swaps de tasa de interés contratados con Santander New York y Banco Bilbao Vizcaya Argentaria S.A. El valor razonable de dichos instrumentos al 31/12/2021 se detalla en Nota 5.11.3, ya que correspondió a un pasivo. En el presente período, por ambos contratos, se generó una ganancia de U\$S 1.901.687, equivalente a \$ 77.537.019. En igual período de 2021 se había generado por los swaps de tasa de interés una ganancia de U\$S 1.417.319, equivalente a \$ 63.875.893.

5.8.2 Mediciones a valor razonable en el estado de situación financiera

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

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

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

Instrumento financiero	Total equivalente en moneda nacional		Nivel
	Setiembre 2022	Dic-21	
Acciones en Central Puerto S.A.	559.518.166	400.603.172	1
Bonos globales	359.334.231	454.856.915	1
Swap de tasa de interés - Activo	32.744.299	-	2
Swap de tasa de interés - Pasivo	-	(57.593.659)	2
Cambio comprado a futuro - Pasivo C/P	(689.924.053)	(425.991.575)	2

5.9 Acuerdos de concesión de servicios

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

5.9.1 Activos en concesión de servicios

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

Concepto	Parques generadores de fuente eólica	Parques generadores de fuente fotovoltaica	Total
Valor bruto al 31.12.21	45.010.417.966	12.170.158.985	57.180.576.952
Altas	-	-	-
Bajas	-	-	-
Valor bruto al 30.09.22	45.010.417.966	12.170.158.985	57.180.576.952
Amortización acumulada al 31.12.21	13.562.600.757	2.090.492.950	15.653.093.707
Amortizaciones Bajas	1.699.090.235	334.750.009	2.033.840.244
Amortización acumulada al 30.09.22	15.261.690.991	2.425.242.959	17.686.933.951
Valores netos al 30.09.22	29.748.726.975	9.744.916.026	39.493.643.001

Concepto	Parques generadores de fuente eólica	Parques generadores de fuente fotovoltaica	Total
Valor bruto al 31.12.20	45.010.417.966	12.170.158.985	57.180.576.951
Altas	-	-	-
Bajas	-	-	-
Valor bruto al 30.09.21	45.010.417.966	12.170.158.985	57.180.576.951
Amortización acumulada al 31.12.20	11.297.124.572	1.644.159.605	12.941.284.177
Amortizaciones Bajas	1.699.107.138	334.750.009	2.033.857.147
Amortización acumulada al 30.09.21	12.996.231.710	1.978.909.614	14.975.141.325
Valores netos al 30.09.21	32.014.186.256	10.191.249.371	42.205.435.627

5.9.2 Pasivo por concesión de servicios

El pasivo por concesión se detalla a continuación:

	Setiembre 2022	Dic. 2021
Ingreso diferido por acuerdos de concesión C/P	2.711.809.530	2.711.809.530
Ingreso diferido por acuerdos de concesión L/P	36.781.833.471	38.815.673.715
Saldo final	39.493.643.001	41.527.483.245

En el período finalizado el 30 de setiembre de 2022 se reconoció un ingreso por \$ 2.033.840.244 (\$ 2.033.857.147 en igual período de 2021).

5.10 Acreedores comerciales

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

	Corriente		No Corriente	
	Setiembre 2022	Dic. 2021	Setiembre 2022	Dic. 2021
Proveedores por compra de energía	1.130.867.916	277.004.480	-	-
Acreedores comerciales	3.336.831.564	3.666.909.376	-	-
Adelantos derecho uso Estación Conversora	545.130.562	608.152.275	-	-
Depósitos recibidos en garantía	411.354.319	411.062.515	-	-
Obligaciones devengadas por compra de energía	1.338.746.718	1.485.475.206	-	-
Otras obligaciones devengadas comerciales	450.544.483	387.699.887	-	-
Anticipos de clientes	160.959.413	175.766.072	-	-
Retenciones a terceros	235.488.836	217.439.617	-	-
Deuda documentada acreedores (*)	2.393.820.244	36.901.015	176.674.245	128.696.637
	10.003.744.055	7.266.410.444	176.674.245	128.696.637

(*) Al 30/09/2022 se incluye la deuda documentada con ANCAP por UI 421.258.867, equivalente a \$ 2.337.733.957.

5.11 Préstamos y otros pasivos financieros

	Corriente		No corriente	
	Set.2022	Dic.2021	Set.2022	Dic.2021
Endeudamiento con el exterior				
Finan. de inversiones-Organismos multilaterales (i)	1.146.051.981	1.208.214.741	25.545.320.290	25.113.868.318
Finan. de inversiones-Inst. financieras varias (ii)	1.169.476.167	1.297.462.799	8.094.622.662	9.894.308.312
Comisión de compromiso	221.130	249.087	-	-
Intereses devengados a pagar	345.204.350	340.084.382	-	-
Costos financieros a devengar (*)	(129.513.319)	(145.489.421)	(191.016.135)	(307.191.595)
Total del endeudamiento con el exterior	2.531.440.310	2.700.521.587	33.448.926.817	34.700.985.035
Endeudamiento local				
Financiamiento de inversiones (iii)	158.552.187	147.449.478	554.932.657	589.797.911
Obligaciones negociables en UI (iv)	10.242.390	6.529.290	14.125.402.949	13.145.439.578
Obligaciones negociables en UR (iv)	2.776.462	4.265.291	4.755.543.608	4.365.738.746
Títulos de deuda en UI (v)	433.419	-	53.594.801	-
Intereses devengados a pagar	166.225.496	140.153.237	-	-
Total del endeudamiento local	338.229.954	298.397.297	19.489.474.015	18.100.976.235
Instrumentos financieros derivados (Nota 5.11.3)	689.924.053	483.585.234	-	-
Total	3.559.594.317	3.482.504.117	52.938.400.831	52.801.961.270

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

5.11.1 Resumen de las condiciones de los préstamos

(i) Se trata de obligaciones por endeudamiento con el exterior contratadas a mediano y largo plazo con organismos multilaterales de los cuales Uruguay es miembro, destinadas a financiamiento de inversiones. Dicho pasivo se amortiza semestralmente en períodos de 5 a 25 años de plazo. Los saldos adeudados al 30/09/2022 corresponden a un total equivalente a U\$S 190.774.135 pactados a tasa de interés fija y U\$S 448.754.623 a tasa de interés variable en función de la LIBOR más un spread.

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

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

El 9/07/2021 se realizó la pre cancelación de los préstamos de Corporación Andina de Fomento CFA 8080 Ciclo Combinado y CFA8398 Préstamo Corporativo, por un total de U\$S 219.888.448, equivalente a \$ 9.649.584.655.

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

El último desembolso se recibió el 18/08/2022 por U\$S 9.560.867 equivalente a \$ 396.000.883.

(ii) Concierno a préstamos obtenidos de diversas instituciones financieras del exterior para financiamiento de inversiones, contratados a mediano y largo plazo. Los mismos se amortizan semestralmente en períodos de 8 a 25 años. Los saldos adeudados por dicho concepto al 30/09/2022 arbitrados a dólares estadounidenses, corresponden a U\$S 221.969.015 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 30/09/2022, que devenga intereses a tasa fija, asciende a un total equivalente a U\$S 17.095.190.

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

- Obligaciones negociables en unidades indexadas emitidas en diciembre de 2012 por UI 763.160.000. Dicha deuda fue contraída a largo plazo, genera intereses pagaderos semestralmente a tasa de interés fija (3,375%) y se amortizará en los últimos 3 años de vencimiento (2040, 2041 y 2042).
- Obligaciones negociables en unidades indexadas emitidas en diciembre de 2013 por UI 929.830.000 Dicha deuda fue contraída a largo plazo y genera un interés pagadero semestralmente a una tasa de interés fija (4,5%) y se amortizará en los últimos 3 años de vencimiento (2026, 2027 y 2028).
- Obligaciones negociables en unidades reajustables emitidas en agosto de 2014 por UR 3.190.000. Dicha deuda fue contraída a largo plazo y genera un interés pagadero semestralmente a una tasa de interés fija (2.875%) y se amortizará en los últimos tres años (2024, 2025 y 2026).
- Obligaciones negociables en unidades indexadas emitidas en febrero de 2015 por UI 825.770.000. Dicha deuda fue contraída a largo plazo y genera un interés pagadero semestralmente a una tasa de interés fija (4,75%) y se amortizará en los últimos tres años (2033, 2034 y 2035). El 31% de dicha emisión se concretó mediante el canje de obligaciones negociables, serie I y III, emitidas en diciembre 2009 y 2010, respectivamente; el 69 % se concretó en efectivo.

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

La deuda al 30/09/2022 por la totalidad de obligaciones negociables emitidas responde al siguiente detalle:

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

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

(v) Corresponde a la deuda generada por la emisión de títulos de deuda por parte del Fideicomiso Financiero Línea Cierre del Anillo de Trasmisión. La deuda al 30/09/2022 expresada a su valor nominal asciende a UI 9.991.800, equivalente a \$ 55.448.495.

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

5.11.2 Líneas de crédito aprobadas pendientes de utilización

Al 30/09/2022 no existen préstamos pendientes de utilización.

5.11.3 Instrumentos financieros derivados

Swaps de tasas de interés

Al cierre del ejercicio anterior el Grupo había contratado instrumentos financieros derivados para cubrirse del riesgo de tipo de interés con los siguientes bancos: Banco Santander New York y Banco Bilbao Vizcaya Argentaria S.A. Al 30/09/2022 el valor razonable de dichos instrumentos corresponde a un activo (Nota 5.8.1). Al 31/12/2021 su valor razonable correspondió a un pasivo por U\$S 1.288.593 (equivalente a \$ 57.593.659).

Cambio comprado a futuro

UTE ha celebrado contratos de compraventa de divisas a futuro con el Banco Central del Uruguay (BCU), cuyo valor razonable al 30/09/2022 correspondió a un pasivo de corto plazo por U\$S 16.530.670 (equivalente a \$ 689.924.053). Al 31/12/2021 el valor razonable de dichos contratos correspondió a un pasivo de corto plazo por U\$S 9.531.079 (equivalente a \$ 425.991.575).

Por los contratos señalados, en el presente período se generó una pérdida de U\$S 52.908.072, equivalente a \$ 2.154.025.680 (pérdida de U\$S 24.519.490, equivalente a \$ 1.044.697.805 en igual período de 2021).

5.12 Otras cuentas por pagar

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

	Corriente		No corriente	
	Setiembre 2022	Dic. 2021	Setiembre 2022	Dic. 2021
Deudas con el personal	943.023.414	970.155.485	-	-
Obligac.dev.por aguinaldo, licencia, hs. extras, etc.	1.953.977.652	1.876.478.297	-	-
Obligaciones devengadas por incentivo productividad	-	888.384.734	-	-
Ingreso diferido por subvenciones	50.112.992	50.112.992	1.652.513.258	1.675.551.104
Ingreso diferido por aportes de generadores	138.114.420	138.114.420	4.651.452.882	4.713.670.067
Acreedores fiscales	250.062.349	343.820.345	-	-
Tasa alumbrado público Intendencias	563.406.428	634.167.841	-	-
Deuda por versión a cuenta de resultados (Nota 5.15)	-	5.000.000.000	-	-
Deudas varias	679.491.984	158.482.966	-	-
Impuesto a la Renta a pagar	1.562.919.860	-	-	-
Obligac.deveng. Impto.a la Renta neto de adelantos	-	3.029.746.269	-	-
Obligaciones devengadas varias	60.269.208	72.950.704	-	-
	6.201.378.308	13.162.414.053	6.303.966.140	6.389.221.171

5.13 Provisiones

A continuación, se presenta el detalle de las provisiones:

	Corriente		No corriente	
	Setiembre 2022	Dic. 2021	Setiembre 2022	Dic. 2021
Provisión por juicios	716.146.471	1.016.064.677	2.111.410.540	880.100.224
Provisión por beneficios a los empleados	45.508.200	38.373.417	764.935.119	749.473.870
Provisión por desmantelamiento	-	-	60.858.392	67.923.029
Otras provisiones	-	-	870.106.520	796.463.385
	761.654.671	1.054.438.094	3.807.310.571	2.493.960.508

5.13.1 Provisión por juicios

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

De las diversas acciones planteadas al 30/09/2022, se han provisionado aquellos juicios que, de acuerdo a la opinión profesional del área jurídica del Grupo, es altamente probable que el resultado final del mismo, sea desfavorable. Asimismo, se provisionaron indemnizaciones por servidumbre en vía administrativa para las que se estimó muy probable su pago.

Los saldos de la provisión son los siguientes:

	Corriente		No corriente	
	Setiembre 2022	Dic. 2021	Setiembre 2022	Dic. 2021
Provisión por juicios	716.146.471	1.016.064.677	2.111.410.540	880.100.224

Conciliación entre saldo inicial y final:

	Setiembre 2022	Diciembre 2021
Saldo Inicial	1.896.164.901	2.275.172.898
Dotaciones e incrementos	1.498.557.687	53.512.445
Importes objeto de reversión	(562.476.913)	(344.441.713)
Importes utilizados contra la provisión	(4.688.663)	(88.078.729)
	2.827.557.011	1.896.164.901

5.13.2 Provisión por beneficios a ex empleados

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

	Corriente		No corriente	
	Setiembre 2022	Dic. 2021	Setiembre 2022	Dic. 2021
Provisión 200 kWh	45.508.200	38.373.417	764.935.119	749.473.870

El cargo al resultado del período correspondiente a la prestación de consumo de energía eléctrica corresponde a un incremento de gastos de \$ 72.363.221 (incremento de gastos de \$ 170.297.827 en igual período de 2021), el cual se incluye dentro del capítulo Gastos de personal.

5.13.3 Provisión por desmantelamiento

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

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

	No corriente	
	Setiembre 2022	Dic. 2021
Provisión desmantelamiento parques eólicos	60.858.392	67.923.029

5.13.4 Otras provisiones

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

	No corriente	
	Setiembre 2022	Dic. 2021
Provisión por participación en Gas Sayago S.A.	870.106.520	796.463.385

5.14 **Patrimonio neto**

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

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

- *Reservas por conversión*

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

- *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 30/09/2022 fue vertida a Rentas Generales la suma de \$ 5.000.000.000, por concepto de aporte adicional por el ejercicio 2021. Al cierre del ejercicio anterior se había reconocido por este concepto una reducción en los resultados acumulados y un pasivo por dicho monto (Nota 5.12).

En igual período de 2021 se había vertido, por concepto de aporte adicional por el ejercicio 2020, la suma de U\$S 6.145.282, equivalente a \$ 271.246.602, reconociéndose una reducción en resultados acumulados de \$ 11.055.362, ya que en el ejercicio 2020 se había reconocido una reducción de resultados acumulados y un pasivo por \$ 260.191.240. A su vez, se había vertido a cuenta del resultado del ejercicio 2021 la suma de \$ 1.562.100.000, con su correspondiente reducción de los resultados acumulados.

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	
	2022	2021	2022	2021
Ingresos netos por venta de energía eléctrica local	47.579.512.283	44.654.321.121	16.454.550.287	15.833.345.667
Venta de energía eléctrica al exterior	6.685.817.164	16.123.805.050	3.668.308.001	11.858.247.059
Total	54.265.329.448	60.778.126.171	20.122.858.288	27.691.592.726

Otros ingresos operativos	Período de nueve meses finalizado el 30 de setiembre		Período de tres meses finalizado el 30 de setiembre	
	2022	2021	2022	2021
Ingresos por peajes	474.329.451	231.850.886	110.637.481	45.403.151
Derechos de carga	284.181.295	427.611.219	113.479.293	155.135.314
Ingresos por consultorias	140.843.287	155.835.142	71.353.737	48.732.984
Ingresos por derechos de uso	32.983.625	91.308.390	7.423.246	31.170.541
Tasas	37.059.938	31.487.549	11.928.067	9.768.493
Otros ingresos	32.614.720	10.115.895	935.682	(6.191.858)
Bonificaciones derechos de conexión y tasas	(58.121.331)	(206.214.389)	(22.937.351)	(73.047.263)
Total	943.890.984	741.994.692	292.820.154	210.971.362

Ingresos varios	Período de nueve meses finalizado el 30 de setiembre		Período de tres meses finalizado el 30 de setiembre	
	2022	2021	2022	2021
Ingreso por bienes en concesión de servicios (Nota 5.9.2)	2.033.840.244	2.033.857.147	677.946.748	677.952.382
Ganancia por inversiones	144.231.652	990.054.483	144.231.652	146.654.259
Aportes de clientes y generadores para obras	285.848.221	423.460.292	130.245.630	101.818.167
Ventas varias y de otros servicios	221.812.926	184.319.645	70.681.672	48.172.391
Ingresos por bienes producidos y reparados	221.046.407	195.708.295	86.963.858	69.147.980
Multas y sanciones	62.788.267	138.558.467	31.640.862	43.143.330
Ingreso por subvenciones	25.246.353	37.584.744	-	12.528.248
Ingresos varios	21.729.008	39.988.729	4.606.377	18.752.872
Ingresos por eficiencia energética	6.902.195	16.049.554	1.593.092	6.982.131
Total	3.023.445.273	4.059.581.357	1.147.909.891	1.125.151.761

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

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	
	2022	2021	2022	2021
Compra de energía eléctrica	12.179.628.637	12.571.047.901	4.410.918.491	4.104.732.202
Amortizaciones	6.213.978.922	5.696.266.327	2.090.370.889	1.948.801.890
Personal	3.667.606.670	3.306.459.665	1.286.537.174	1.134.899.615
Suministros y servicios externos	2.671.064.158	2.350.397.741	937.806.245	807.209.789
Materiales energéticos y lubricantes	7.130.730.450	9.405.319.529	623.142.450	4.851.799.316
Materiales	483.551.226	286.764.067	180.357.257	104.265.706
Transporte	147.768.655	119.689.766	55.708.175	42.125.232
Tributos	51.187.225	45.731.392	17.619.874	1.034.221
Total	32.545.515.942	33.781.676.389	9.602.460.554	12.994.867.972

Gastos de administración y ventas	Período de nueve meses finalizado el 30 de setiembre		Período de tres meses finalizado el 30 de setiembre	
	2022	2021	2022	2021
Personal	4.224.402.936	3.994.338.112	1.415.231.086	1.325.047.006
Suministros y servicios externos	2.327.490.960	2.111.182.258	818.109.705	703.533.826
Amortizaciones	905.509.820	926.557.739	326.030.132	288.138.351
Pérdida por deudores incobrables	1.451.005.035	323.164.409	660.451.929	136.741.983
Tributos	368.372.271	277.222.453	108.789.870	98.020.392
Transporte	191.614.432	159.614.035	77.737.972	64.950.214
Materiales	105.307.122	83.367.109	30.467.163	32.294.526
Ajuste por liquidación Impuesto al Patrimonio	(45.842.919)	(5.734.945)	387.086	-
Total	9.527.859.656	7.869.711.170	3.437.204.943	2.648.726.298

Otros gastos	Período de nueve meses finalizado el 30 de setiembre		Período de tres meses finalizado el 30 de setiembre	
	2022	2021	2022	2021
Amortización Parques eólicos en concesión (Nota 5.9.1)	2.601.834.687	2.033.857.147	1.245.941.191	677.952.382
Indemnizaciones	1.186.529.493	(186.136.564)	(440.374.808)	48.497.352
Subsidios y transferencias	368.764.349	439.938.538	141.675.554	176.975.381
Pérdida por inversiones	-	-	(29.057.976)	-
Aportes a asociaciones y fundaciones	63.308.137	49.926.567	16.005.544	15.628.679
Varios	23.447.777	26.105.094	19.485.906	18.222.520
Costo de ventas eficiencia energética	2.118.495	1.477.524	156.243	292.276
Diferencia por baja de activo fijo	-	4.886.851	-	2.375.022
Mermas y deterioros	(73.848.323)	129.981.382	2.248.030	95.355.607
Gastos Servicios Auxiliares:				
Personal	530.106.544	500.996.901	186.591.981	171.106.827
Suministros y servicios externos	250.898.010	230.940.698	96.767.720	86.362.483
Materiales	152.081.719	134.476.072	64.874.685	50.661.167
Amortizaciones	47.444.341	47.760.776	15.748.699	16.116.291
Varios	37.012.880	(10.891.637)	(66.995.110)	11.772.371
Transporte	4.745.537	4.247.738	2.230.503	1.180.074
Tributos	9.643.109	10.345.228	(5.202.457)	702.033
Total	5.204.086.755	3.417.912.314	1.250.095.706	1.373.200.465

6.3 Resultados financieros

	Período de nueve meses finalizado el 30 de setiembre		Período de tres meses finalizado el 30 de setiembre	
	2022	2021	2022	2021
Resultado por instrumentos financieros derivados (*3)	(2.068.082.187)	(980.821.911)	279.081.944	(855.712.422)
Multas y recargos a clientes (Nota 5.2)	1.224.108.212	1.121.944.253	436.750.731	430.079.907
Ingresos por intereses	287.729.542	79.889.896	108.695.636	35.805.408
Otros cargos financieros netos	(8.207.831)	(15.080.826)	(7.332.300)	(3.048.890)
Gastos de préstamos y otros financiamientos	(5.605.491)	(116.547.838)	(353.865)	(113.546.688)
Multas y recargos (BPS - DGI - Intendencias)	(224.214.750)	(393.497)	(423.054)	(135.236)
Descuento por pronto pago concedidos	(66.855.852)	(64.058.416)	(23.916.696)	(21.783.662)
Egresos por intereses (*1)	(3.023.003.984)	(2.976.419.571)	(1.064.836.333)	(967.346.948)
Diferencia de cambio y cotización (*2)	(39.844.306)	(1.093.456.235)	(1.402.493.928)	280.463.151
Total	(3.923.976.648)	(4.044.944.146)	(1.674.827.866)	(1.215.225.380)

(*1) En los períodos finalizados el 30 de setiembre de 2022 y 2021 no se capitalizaron intereses (Nota 5.5.2).

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

(*2) En los períodos finalizados el 30 de setiembre de 2022 y 2021 no se capitalizó diferencia de cambio y cotización.

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

NOTA 7 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

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

	Set. 2022	Set. 2021
Disponibilidades	9.119.972.524	9.939.167.064
Inversiones en otros activos financieros	7.705.372.841	1.800.032.555
	16.825.345.365	11.739.199.619

En el período enero-setiembre de 2022 se realizaron altas de propiedad, planta y equipo (netas de capitalizaciones de obras en curso) por \$ 6.478.602.371 (\$ 5.940.323.130 en igual período de 2021). En el estado se expone una aplicación de \$ 6.728.178.170 (\$ 5.574.478.136 en igual período de 2021), debido a que se dedujeron por no implicar movimiento de fondos del período, los siguientes conceptos:

- anticipos declarados anteriormente como aplicación de fondos y que corresponden a altas del presente período por \$ 89.078.453 (\$ 31.814.525 en igual período de 2021),
- baja de obras en curso por provisión de juicios por \$ 559.494.140 en el presente período (alta de \$ 27.891.384 en igual período de 2021),
- alta de bienes por acuerdo con Hyundai por \$ 64.332.840,
- aporte de generadores del período enero-setiembre de 2021 por \$ 561.576,
- aportes de clientes para obras por \$ 156.507.048 (\$ 305.577.509 en igual período de 2021).

Distribución de dividendos y rescate de participaciones:

- El Fideicomiso Financiero PAMPA, realizó una distribución de fondos a los titulares de Certificados de participación, correspondiendo a las participaciones no controladoras el cobro de U\$S 4.395.350, equivalente a \$ 180.714.832. En igual período de 2021 se pagaron por este concepto U\$S 5.194.505, equivalentes a \$ 229.298.828.
- El Fideicomiso Financiero ARIAS, realizó una distribución de fondos a los titulares de Certificados de participación, correspondiendo a las participaciones no controladoras el cobro de U\$S 3.376.000, equivalentes a \$ 136.157.454. En igual período de 2021 se pagó por este concepto la suma de U\$S 1.760.000, equivalentes a \$ 77.023.320.
- En asamblea general ordinaria de accionistas celebrada el 27 de abril de 2022, AREAFLIN S.A. aprobó una distribución de dividendos en efectivo, por la cual se pagó a participaciones no controladoras U\$S 2.654.434, equivalentes a \$ 105.151.668. En igual período de 2021 se pagó por este concepto la suma de U\$S 905.354, equivalentes a \$ 39.828.338.
- Con fecha 31 de marzo de 2022 se aprobó en Asamblea Ordinaria de Accionistas la distribución del resultado del ejercicio 2021 de ISUR S.A., abonándose a CND la suma de U\$S 183.982, equivalentes a \$ 7.564.400.

Cobro de dividendos y rescate de acciones entidades relacionadas:

- En el período finalizado el 30/09/2022 no se recibieron dividendos de ROUAR S.A. En igual período de 2021 se habían recibido por dicho concepto U\$S 1.019.302 equivalentes a \$ 43.418.188. A su vez, en igual período de 2021 ROUAR S.A efectivizó un rescate de acciones mediante la reducción proporcional de los rubros patrimoniales. Por tal motivo UTE, en proporción a su participación, recibió U\$S 1.000.000, equivalentes a \$ 42.596.000.

Aporte/Uso del fondo de estabilización energética:

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

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

NOTA 8 POSICIÓN EN MONEDAS DISTINTAS A MONEDA FUNCIONAL

Los activos y pasivos en monedas distintas a la moneda funcional al 30 de setiembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021, expresados en moneda de origen y la posición total expresada en pesos uruguayos, se exponen a continuación:

Posición al 30/09/2022

	Posición en miles de U\$S	Posición en miles de Euros	Posición en miles de Reales	Posición en miles de UI	Posición en miles de UR	Otras monedas expr. en miles de U\$S	Posición total expresada en miles de \$
ACTIVO							
Activo corriente							
Efectivo	123.592	2.086	0	-	-	431	5.261.648
Inversiones en otros activos financieros	30.213	-	-	-	-	-	1.260.968
Deudores Comerciales	72.212	-	-	-	-	-	3.013.835
Otras Cuentas por cobrar	32.239	1.891	-	-	-	525	1.444.845
Total Activo corriente	258.256	3.977	0	-	-	956	10.981.295
Activo no corriente							
Otras Cuentas por cobrar	7.399	446	-	-	-	18.207	1.086.941
Inversiones en otros activos financieros	14.088	-	-	-	-	-	587.968
Deudores Comerciales	-	-	-	19.321	-	-	107.221
Total Activo no corriente	21.487	446	-	19.321	-	18.207	1.782.130
TOTAL ACTIVO	279.743	4.423	0	19.321	-	19.163	12.763.426
PASIVO							
Pasivo corriente							
Acreedores comerciales	121.414	1.365	402	421.189	-	0	7.463.706
Préstamos y otros pasivos financieros	40.231	6.460	-	56.597	16	-	2.281.226
Pasivo por arrendamiento	15.193	-	35.048	10.340	-	-	964.207
Otras cuentas por pagar	9.535	33	-	-	-	879	435.990
Total Pasivo corriente	186.374	7.857	35.450	488.126	16	879	11.145.128
Pasivo no corriente							
Préstamos y otros pasivos financieros	337.929	36.379	-	2.655.146	3.197	-	35.083.079
Pasivo por arrendamiento	213.255	-	300.614	187.107	-	-	12.277.949
Provisiones	1.064	-	-	-	-	-	44.387
Total Pasivo no corriente	552.247	36.379	300.614	2.842.253	3.197	-	47.405.415
TOTAL PASIVO	738.621	44.236	336.064	3.330.379	3.213	879	58.550.544
POSICIÓN NETA PASIVA (ACTIVA)	458.878	39.813	336.064	3.311.058	3.213	(18.283)	45.787.118

Posición al 31/12/2021

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

NOTA 9 PARTES VINCULADAS

Transacciones

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

Concepto	Asociadas y Negocios conjuntos		Entidades controladas por el estado (gobierno central y entes)		Entidades vinculadas al estado (Comisión Técnica Mixta de Salto Grande)	
	Setiembre 2022	Setiembre 2021	Setiembre 2022	Setiembre 2021	Setiembre 2022	Setiembre 2021
Venta de energía	155.023	265.517	5.012.755.916	4.715.630.060	-	-
Ingresos ajenos a la explotación	-	-	189.857.869	172.010.227	-	19.577
Ingresos por servicios de CONEX	9.261.082	6.435.916	74.015.830	151.458.747	-	-
Compra de energía	486.188.790	501.637.108	-	-	736.251.513	549.888.655
Compra de bienes y contratación de servicios	-	-	10.358.217.082	12.033.179.152	200.000.000	200.000.000
Distribución de utilidades ROUAR S.A.	-	86.014.188	-	-	-	-
Asistencia financiera a Gas Sayago S.A.	119.065.717	-	-	-	-	-
Intereses y otros resultados financieros	-	-	21.480.882	23.843.173	-	-
Intereses ganados	-	-	209.034.598	28.074.418	-	-
Uso del Fondo de Estabilización Energética	263.573.700	2.049.474.909	-	-	-	-
Aporte al Fondo de Estabilización Energética	263.573.700	-	-	-	-	-
Versión de resultados	-	-	-	1.573.155.362	-	-

Las retribuciones al Directorio ascendieron a \$ 10.850.957 en el período enero-setiembre de 2022. En igual período de 2021 las retribuciones ascendieron a \$ 10.824.175, incluyéndose \$ 449.799 por concepto de subsidio a ex directores.

NOTA 10 INFORMACIÓN POR SEGMENTOS DE OPERACIÓN

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

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

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

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

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

(Cifras expresadas en miles de pesos uruguayos)

Setiembre 2022							
	Generación (1)	Trasmisión (2)	Distribución (3)	Comercial (4)	Servicios de consultoría	Otros (5)	Total
Ingresos				54.265.329	141.005	3.826.331	58.232.666
Costo de ventas	(24.120.888)	(2.809.660)	(4.793.111)		(137.027)	(684.830)	(32.545.516)
Gastos de adm. y ventas				(4.790.134)		(4.737.725)	(9.527.860)
Resultados financieros							(3.923.977)
Otros gastos							(5.204.087)
Impuesto a la renta							3.202.955
							10.234.182
Total de activo	90.226.717	36.467.564	51.946.318	7.416.306	49.127	96.226.618	282.332.650
Total de pasivo							136.512.842
Incorporaciones de bienes de uso en servicio	1.581	948.459	2.485.631	646.038		1.660.772	5.742.482

Diciembre 2021 (para activos y pasivos)							
Setiembre 2021 (para resultados)							
	Generación (1)	Trasmisión (2)	Distribución (3)	Comercial (4)	Servicios de consultoría	Otros (5)	Total
Ingresos				60.778.126	156.432	4.645.144	65.579.702
Costo de ventas	(27.254.450)	(3.785.482)	(4.234.308)		(94.389)	1.586.952	(33.781.676)
Gastos de adm. y ventas				(3.451.058)		(4.418.653)	(7.869.711)
Resultados financieros							(4.044.944)
Otros gastos							(3.417.912)
Impuesto a la renta							(150.139)
							16.315.319
Total de activo	95.489.431	37.107.987	50.470.222	6.423.353	95.982	88.928.533	278.515.508
Total de pasivo							141.934.480
Incorporaciones de bienes de uso en servicio	161.022	1.044.647	4.175.490	720.244		1.401.183	7.502.586

- (1) Los gastos de generación incluyen miles de \$ 12.179.629 (miles de \$ 12.571.048 en igual período de 2021) por concepto de compra de energía. Adicionalmente, incluyen miles de \$ 2.419.321 (miles de \$ 2.465.677 en igual período de 2020) por concepto de depreciaciones de propiedad, planta y equipo, y miles de \$ 182.772 (miles de \$ 168.768 en igual período de 2021) por concepto de depreciación de activos por derechos de uso directamente atribuibles al segmento.
- (2) Los gastos de trasmisión eléctrica incluyen miles de \$ 1.464.210 (miles de \$ 1.142.941 en igual período de 2021) por concepto de depreciaciones de propiedad, planta y equipo, y miles de \$ 180.841 (miles de \$ 172.984 en igual período de 2021) por concepto de depreciaciones de activos por derechos de uso directamente atribuibles al segmento.
- (3) Los gastos de distribución eléctrica incluyen miles de \$ 1.435.358 (miles de \$ 1.366.621 en igual período de 2021) por concepto de depreciaciones de propiedad, planta y equipo, y miles de \$ 25.223 (miles de \$ 92.652 en igual período de 2021) por concepto de depreciaciones de activos por derechos de uso directamente atribuibles al segmento.
- (4) Los gastos de comercial incluyen miles de \$ 270.183 (miles de \$ 230.597 en igual período de 2021) por concepto de depreciaciones de propiedad, planta y equipo, y miles de \$ 54.392 (miles de \$ 53.250 en igual período de 2021) por concepto de depreciaciones de activos por derechos de uso directamente atribuibles al segmento.
- (5) Ingresos, gastos y activos sin una asignación diferenciada dentro de los sistemas de información disponibles. Dentro de los costos de venta se incluyen los correspondientes al Despacho Nacional de Cargas. Se incluyen miles de \$ 98.517 (miles de \$ 35.725 en igual período de 2021) por concepto de depreciaciones de activos por derechos de uso directamente atribuibles al segmento.

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

NOTA 11 ARRENDAMIENTOS

11.1 Activo por derecho de uso

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

Concepto	Instalaciones de Trasmisión en Brasil (ELETROBRAS)	Parque Eólico Palomas (NICEFIELD S.A.)	Línea Tacuarembó-Melo	Medidores Inteligentes		Datacenter - CPD (Antel)	Inmuebles	Vehículos	Otros	Total
				Instalados	Pendientes de instalar					
Valor bruto al 31.12.21	3.213.237.185	3.852.855.336	3.131.722.881	336.884.599	-	441.580.027	698.346.101	764.280.870	74.446.050	12.513.353.048
Altas	278.900.997	331.386.236	209.683.155	26.050.841	-	-	2.536.788	54.228.832	636.574	903.423.423
Efecto por conversión	-	-	-	-	-	-	(30.591.598)	-	-	(30.591.598)
Valor bruto al 30.09.22	3.492.138.182	4.184.241.571	3.341.406.037	362.935.439	-	441.580.027	670.291.290	818.509.702	75.082.624	13.386.184.873
Amortiz.acum.al 31.12.21	559.621.470	812.288.863	201.653.404	66.317.059	-	44.158.002	111.317.230	499.463.232	46.044.881	2.340.864.141
Amortizaciones	87.975.501	158.033.419	82.475.846	27.958.352	-	16.559.251	26.647.032	135.328.623	6.767.207	541.745.231
Efecto por conversión	-	-	-	-	-	-	(4.653.570)	-	-	(4.653.570)
Amortiz.acum.al 30.09.22	647.596.972	970.322.281	284.129.250	94.275.410	-	60.717.253	133.310.692	634.791.855	52.812.088	2.877.955.802
Valor neto al 30.09.22	2.844.541.210	3.213.919.290	3.057.276.787	268.660.029	-	380.862.774	536.980.598	183.717.847	22.270.536	10.508.229.070

Concepto	Instalaciones de Trasmisión en Brasil (ELETROBRAS)	Parque Eólico Palomas (NICEFIELD S.A.)	Línea Tacuarembó-Melo	Medidores Inteligentes		Datacenter - CPD (Antel)	Inmuebles	Vehículos	Otros	Total
				Instalados	Pendientes de instalar					
Valor bruto al 31.12.20	3.088.097.306	3.505.580.234	2.910.241.962	325.347.955	5.869.632	441.580.027	651.996.003	482.680.106	74.446.050	11.485.839.276
Altas	125.139.879	261.082.693	166.719.073	6.492.091	-	-	9.337.392	90.757.064	-	659.528.191
Ajustes y Reclasificaciones	-	-	-	5.869.632	(5.869.632)	-	-	-	-	-
Efecto por conversión	-	-	-	-	-	-	20.148.138	-	-	20.148.138
Valor bruto al 30.09.21	3.213.237.185	3.766.662.927	3.076.961.034	337.709.678	-	441.580.027	681.481.533	573.437.170	74.446.050	12.165.515.605
Amortiz.acum.al 31.12.20	450.940.963	615.062.929	97.008.065	33.516.872	-	22.079.001	61.710.677	320.062.657	29.311.803	1.629.692.969
Amortizaciones	81.510.380	143.981.726	77.067.749	24.568.464	-	16.559.251	29.037.684	138.088.253	12.565.187	523.378.694
Efecto por conversión	-	-	-	-	-	-	9.555.535	-	-	9.555.535
Amortiz.acum.al 30.09.21	532.451.343	759.044.655	174.075.815	58.085.337	-	38.638.252	100.303.896	458.150.910	41.876.990	2.162.627.198
Valor neto al 30.09.21	2.680.785.841	3.007.618.272	2.902.885.220	279.624.341	-	402.941.775	581.177.637	115.286.259	32.569.060	10.002.888.406

11.2 Pasivo por arrendamiento y gasto por intereses

Durante el período finalizado el 30 de setiembre de 2022, se efectuaron pagos de cuotas de arrendamiento por un total equivalente a \$ 1.432.443.926 (\$ 1.311.048.198 en igual período de 2021), de acuerdo al siguiente detalle:

Arrendamiento	Enero-Setiembre 2022	Enero-Setiembre 2021
Instalaciones de Trasmisión en Brasil (ELETROBRAS)	311.329.185	232.727.106
Parque Eólico Palomas	543.837.974	525.250.709
Línea Tacuarembó-Melo	297.536.895	287.053.647
Medidores Inteligentes	76.375.461	84.093.494
Inmuebles	48.521.288	52.690.848
Vehículos	145.931.812	111.773.174
Otros	8.911.312	17.459.219
	1.432.443.926	1.311.048.198

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

Plazo	Valor nominal en \$	Valor presente en \$
Hasta un año	2.175.661.257	2.062.225.881
Entre uno y cinco años	7.251.849.150	5.375.260.482
Más de cinco años	14.347.794.823	5.814.261.914
	23.775.305.230	13.251.748.277

El gasto por intereses de los pasivos por arrendamiento en el período finalizado el 30 de setiembre de 2022, asciende a \$ 967.026.679 (\$ 930.970.425 en igual período de 2021). El detalle de dichos gastos, según la clase de activos arrendados, se detalla a continuación:

Arrendamiento	Enero-Setiembre 2022	Enero-Setiembre 2021
Instalaciones de Trasmisión en Brasil (ELETROBRAS)	212.855.205	178.409.660
Parque Eólico Palomas	449.649.000	447.600.460
Línea Tacuarembó-Melo	210.150.427	211.401.248
Medidores Inteligentes	54.981.116	57.408.410
Data Center (ANTEL)	15.082.203	14.337.609
Inmuebles	20.262.928	16.525.123
Vehículos	3.522.128	4.357.900
Otros	523.672	930.016
	967.026.679	930.970.425

11.3 Arrendamientos de corto plazo y bajo valor

El gasto reconocido durante el período finalizado el 30 de setiembre de 2022 por los arrendamientos de corto plazo y bajo valor asciende a un total equivalente a \$ 19.679.129, de acuerdo al siguiente detalle:

Concepto	Arrendamiento a corto plazo	Arrendamiento de bajo valor	Total
Inmuebles	10.556.750	-	10.556.750
Equipos de oficina	378.261	42.688	420.949
Software	19.576	-	19.576
Maquinaria	3.012.513	140.688	3.153.201
Otros arrendamientos	3.515.369	220.401	3.735.770
Vehículos sin chofer	1.792.884	-	1.792.884
	19.275.353	403.777	19.679.129

NOTA 12 PROYECTO DE REGASIFICACIÓN DE GNL

A fines del año 2019 se iniciaron las acciones para el cierre y liquidación de Gas Sayago S.A., tareas que a la fecha de emisión de los presentes estados financieros se continúan realizando.

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

NOTA 13 HECHOS POSTERIORES

Con posterioridad al 30 de setiembre de 2022 no se han producido hechos o circunstancias que afecten significativamente la situación patrimonial, los resultados de las operaciones y los flujos de efectivo del Grupo.



ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS

ENERO-SETIEMBRE 2022

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 2022, 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, 28 de octubre de 2022.



Cr. Wilson Lozano
Caja de Profesionales N° 69487



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

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 30 DE SETIEMBRE DE 2022

(En pesos uruguayos)

	Notas	Setiembre 2022	Diciembre 2021
ACTIVO			
<i>Activo corriente</i>			
Efectivo	5.1	6.712.599.367	10.618.148.895
Inversiones en otros activos financieros	5.9	7.714.254.390	3.492.954.744
Deudores comerciales	5.2	13.434.763.276	12.579.905.107
Otras cuentas por cobrar	5.3	3.389.670.440	2.938.063.008
Inventarios	5.4	5.067.784.808	3.987.652.225
Total Activo corriente		36.319.072.280	33.616.723.979
<i>Activo no corriente</i>			
Propiedad, planta y equipo	5.5	132.254.256.908	131.651.640.610
Derecho de uso	11.1	14.529.386.932	14.288.420.880
Activos en concesión de servicio	5.10.1	50.386.567.040	52.988.401.727
Activo por impuesto diferido	5.6	32.444.615.430	29.046.485.433
Otras cuentas por cobrar	5.3	457.011.433	1.342.325.330
Inversiones a largo plazo:			
- Inversiones en subsidiarias	5.7	5.541.229.300	4.620.594.693
- Inversiones en otras entidades	5.8	1.656.556.106	1.493.764.232
- Bienes en comodato		299.087.653	315.807.879
Total inversiones a largo plazo		7.496.873.059	6.430.166.804
Inventarios	5.4	4.209.819.854	3.918.752.006
Activos biológicos		166.470.429	166.470.429
Deudores comerciales	5.2	107.221.222	99.712.993
Total Activo no corriente		242.052.222.307	239.932.376.211
TOTAL ACTIVO		278.371.294.588	273.549.100.190
PASIVO Y PATRIMONIO			
<i>Pasivo corriente</i>			
Acreeedores comerciales	5.11	10.541.585.603	7.680.910.896
Préstamos y otros pasivos financieros	5.12	2.490.871.843	2.346.919.346
Pasivo por arrendamiento	11.2	1.392.466.969	1.356.345.752
Otras cuentas por pagar	5.13	6.134.608.239	13.079.963.845
Pasivo por concesión de servicios	5.10.2	3.469.135.454	3.469.135.454
Provisiones	5.14	761.654.671	1.054.438.094
Total Pasivo corriente		24.790.322.779	28.987.713.386
<i>Pasivo no corriente</i>			
Acreeedores comerciales	5.11	176.674.245	128.696.637
Préstamos y otros pasivos financieros	5.12	40.411.709.689	38.644.883.472
Pasivo por arrendamiento	11.2	14.331.978.296	15.162.916.303
Otras cuentas por pagar	5.13	7.238.956.869	7.344.731.976
Pasivo por concesión de servicios	5.10.2	46.917.431.586	49.519.266.273
Provisiones	5.14	3.790.839.288	2.472.640.733
Total Pasivo no corriente		112.867.589.974	113.273.135.394
Total Pasivo		137.657.912.753	142.260.848.780
<i>Patrimonio</i>			
Capital y Aportes a capitalizar	5.15	3.636.033.943	3.636.033.943
Reserva por reexpresión	5.15	80.737.855.374	80.737.855.374
Transferencia neta Fondo Estabilización Energética	5.15	647.440.459	647.440.459
Reservas	5.15	22.800.091.655	23.011.324.130
Resultados acumulados		32.891.960.404	23.255.597.503
Total Patrimonio		140.713.381.835	131.288.251.410
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		278.371.294.588	273.549.100.190

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

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

**ESTADO DE RESULTADOS
PERÍODO DE NUEVE MESES FINALIZADO EL 30 DE SETIEMBRE DE 2022**

(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	
		2022	2021	2022	2021
Venta de energía eléctrica	6.1	54.265.329.448	60.778.126.171	20.122.858.288	27.691.592.726
Otros ingresos operativos	6.1	928.432.360	758.358.069	267.135.672	216.465.138
Ingresos de actividades operativas netos		55.193.761.808	61.536.484.240	20.389.993.960	27.908.057.864
Costo de ventas	6.2	(33.411.317.434)	(34.832.148.492)	(9.992.766.960)	(13.408.140.960)
Resultado bruto		21.782.444.374	26.704.335.748	10.397.227.000	14.499.916.904
Gastos de administración y ventas	6.2	(9.470.266.522)	(7.849.561.552)	(3.401.153.154)	(2.644.329.859)
Ingresos varios	6.1	3.979.915.422	5.154.306.436	1.769.648.460	1.445.037.890
Gastos varios	6.2	(5.772.081.198)	(3.984.648.855)	(1.523.509.637)	(1.561.274.044)
Resultado operativo		10.520.012.075	20.024.431.777	7.242.212.669	11.739.350.890
Resultados financieros	6.3	(3.449.466.238)	(3.835.623.341)	(1.789.307.008)	(1.063.857.207)
Resultado del periodo antes de impuesto a la renta		7.070.545.837	16.188.808.437	5.452.905.661	10.675.493.683
Impuesto a la renta	5.6	2.565.817.064	(268.759.692)	267.444.678	(1.671.117.739)
Resultado del periodo		9.636.362.901	15.920.048.745	5.720.350.339	9.004.375.944

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

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

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL
PERÍODO DE NUEVE MESES FINALIZADO EL 30 DE SETIEMBRE DE 2022

(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	
		2022	2021	2022	2021
Resultado del período		9.636.362.901	15.920.048.745	5.720.350.339	9.004.375.944
Componentes de otro resultado integral que se reclasificarán posteriormente al resultado del ejercicio, neto de impuestos:					
Reserva por conversión	5.15	(158.907.713)	111.143.722	105.574.246	(34.721.762)
Reserva por valuación de activos financieros a valor razonable	5.15	(52.324.763)	-	(52.324.763)	-
Resultado integral del período		9.425.130.425	16.031.192.467	5.773.599.823	8.969.654.182

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

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

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
PERÍODO DE NUEVE MESES FINALIZADO EL 30 DE SETIEMBRE DE 2022

(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 01.01.21	84.373.889.317	647.440.459	-	4.487.915.589	(3.193.513)	18.321.595.583	13.738.055.453	121.565.702.889
Movimientos del período								
Versión de resultados	5.15						(1.573.155.362)	(1.573.155.362)
Resultado integral del período				111.143.722			15.920.048.745	16.031.192.467
Total movimientos del período	-	-	-	111.143.722	-	-	14.346.893.382	14.458.037.104
Saldos finales al 30.09.21	84.373.889.317	647.440.459	-	4.599.059.311	(3.193.513)	18.321.595.583	28.084.948.836	136.023.739.993
Saldos iniciales al 01.01.22	84.373.889.317	647.440.459	-	4.692.922.060	(3.193.513)	18.321.595.583	23.255.597.503	131.288.251.410
Movimientos del período								
Versión de resultados	5.15						-	-
Resultado integral del período			(52.324.763)	(158.907.713)			9.636.362.901	9.425.130.425
Total movimientos del período	-	-	(52.324.763)	(158.907.713)	-	-	9.636.362.901	9.425.130.425
Saldos finales al 30.09.22	84.373.889.317	647.440.459	(52.324.763)	4.534.014.347	(3.193.513)	18.321.595.583	32.891.960.404	140.713.381.835

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

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

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
PERÍODO DE NUEVE MESES FINALIZADO EL 30 DE SETIEMBRE DE 2022

(En pesos uruguayos)

	Notas	Setiembre 2022	Setiembre 2021
1) Flujo de efectivo por actividades operativas			
Resultado del período		9.636.362.901	15.920.048.745
Ajustes:			
Amortización prop., pta. y equipo, derechos de uso y comodato		6.340.568.279	5.816.644.339
Resultado asociado a la tenencia de efectivo y equivalentes		389.896.946	(71.752.632)
Diferencia de cambio rubros no operativos		(1.057.660.937)	1.260.779.978
Impuesto a la renta diferido		(3.398.129.997)	(2.648.046.126)
Obligaciones devengadas por impuesto a la renta		832.312.933	2.916.805.818
Resultado por inversiones a largo plazo		(540.924.891)	(1.516.785.120)
Resultado por instrumentos financieros derivados		253.539.738	839.812.829
Resultado por activos biológicos		(12.372.268)	(1.763.774)
Resultado por venta de propiedad, planta y equipo y bienes desafectados		(492.703)	(1.087.500)
Ajuste provisión juicios		1.491.548.818	(313.239.591)
Ajuste provisión 200 kWh		22.596.032	123.604.211
Ajuste provisión por obsolescencia de inventarios		(1.998.300)	3.399.148
Obligaciones devengadas penalizaciones URSEA		(4.283.919)	11.339.471
Comisiones de compromiso devengadas		2.398.888	978.236
Intereses y otros gastos de préstamos devengados		1.401.023.239	1.494.849.285
Intereses de arrendamientos devengados		1.329.158.353	1.319.782.108
Pérdida para deudores incobrables		1.451.167.148	323.761.680
Aportes de clientes para obras		(156.507.048)	(305.577.509)
Ingreso por aportes de generadores privados		(82.737.261)	(82.737.261)
Bajas y ajustes de propiedad, planta y equipo		(2.487.869)	17.947.389
Resultado de operaciones antes de cambios en rubros operativos		17.892.978.082	25.108.763.722
Cambios en activos y pasivos:			
Disminuciones (incrementos) en deudores comerciales		(2.313.533.546)	(9.389.269.242)
Disminuciones (incrementos) en otras cuentas por cobrar		312.463.178	(1.587.090.116)
Disminuciones (incrementos) en inventarios		(1.372.310.854)	(315.879.893)
Incrementos (disminuciones) en acreedores comerciales		2.998.769.679	(386.039.048)
Incrementos (disminuciones) en otras cuentas por pagar		(665.478.562)	(1.078.404.358)
Efectivo proveniente de actividades operativas antes de impuesto a la renta		16.852.887.977	12.352.081.065
Impuesto a la renta pagado		(2.812.640.696)	(195.457.515)
Efectivo proveniente de actividades operativas		14.040.247.281	12.156.623.550
2) Flujo de efectivo por actividades de inversión			
Pagos por compras de propiedad, planta y equipo	7	(6.660.587.043)	(5.574.478.136)
Anticipos para compras de propiedad, planta y equipo		(34.552.104)	(3.370.341)
Pagos por compras de propiedad, planta y equipo del ejercicio anterior		(85.833.445)	(351.990.497)
Cobro por venta de propiedad, planta y equipo y bienes desafectados		492.703	1.087.500
Cobro por venta de activos biológicos		15.480.991	7.777.764
Cobro dividendos y rescate participaciones en entidades relacionadas	7	645.697.379	172.470.801
Cobro Fideicomiso Fondo de Estabilización Energética	7	-	2.049.474.909
Aporte de capital Fideicomiso Cierre del Anillo de Trasmisión	7	(436.647.033)	-
Efectivo aplicado a actividades de inversión		(6.555.948.553)	(3.699.028.001)
3) Flujo de efectivo por actividades de financiamiento			
Versión de resultados	5.15	(5.000.000.000)	(1.833.346.602)
Pagos deudas financieras		(782.553.506)	(11.421.230.612)
Nuevas deudas financieras		2.416.209.291	10.616.170.883
Pagos de intereses de préstamos y obligaciones negociables		(1.415.884.700)	(1.506.424.440)
Pagos de comisiones de compromiso		(2.263.488)	(112.411.625)
Pagos de instrumentos financieros derivados		(6.866.076)	(277.179.818)
Pagos de arrendamientos	11.2	(1.996.174.735)	(2.141.323.589)
Pagos de garantías por arrendamiento		-	(3.261.635)
Efectivo aplicado a actividades de financiamiento		(6.787.533.214)	(6.679.007.438)
4) Variación neta del efectivo y equivalentes de efectivo		696.765.514	1.778.588.111
5) Saldo inicial del efectivo y equivalentes de efectivo		14.111.103.639	6.514.620.964
6) Efecto asociado al mantenimiento de efectivo y equivalentes		(389.896.946)	71.752.632
7) Saldo final del efectivo y equivalentes de efectivo	7	14.417.972.207	8.364.961.708

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 2022**

NOTA 1 NATURALEZA JURÍDICA, MARCO LEGAL Y CONTEXTO OPERACIONAL

La Ley N° 4.273 promulgada el 21 de octubre de 1912 creó la UTE, ente autónomo al cual se le concedió personería jurídica para cumplir su cometido específico, abarcando éste las etapas de: generación, transmisión, distribución y comercialización de la energía eléctrica. Se le confirió el monopolio estatal del suministro eléctrico para todo el territorio nacional y se la amparó reconociéndole derechos y privilegios legales para facilitar su gestión y respaldar su autoridad.

Por Leyes N° 14.694 del 01/09/77, N° 15.031 del 04/07/80 y N° 16.211 del 01/10/91, el Ente deja de cumplir sus funciones específicas en régimen de monopolio y se le amplían sus posibilidades de actuación al campo de prestación de Servicios de Asesoramiento y Asistencia Técnica en las áreas de su especialidad y anexas, tanto en el territorio de la República como en el exterior.

Por el art. 265 de la Ley N° 16.462 del 11 de enero de 1994 se amplía su giro, facultándose su participación fuera de fronteras en las diversas etapas de la generación, transformación, transmisión, distribución y comercialización de la energía eléctrica, directamente o asociada con empresas públicas o privadas, nacionales o extranjeras. Dicha participación estará supeditada a la previa autorización del Poder Ejecutivo.

Con fecha 17 de junio de 1997 el Poder Ejecutivo promulgó la Ley N° 16.832 que sustituye el artículo 2° del Decreto - Ley N° 14.694, estableciendo a su vez un nuevo Marco Regulatorio Legal para el Sistema Eléctrico Nacional. La misma establece un reordenamiento del mercado eléctrico fijando condiciones y creando organismos reguladores.

En la actualidad la empresa cuenta con una potencia puesta a disposición del parque generador hidrotérmico y eólico propio que asciende a 1.914 MW. Para atender la demanda del sistema eléctrico, se dispone además de 945 MW de potencia instalada en la Central de Salto Grande correspondiente a Uruguay, así como de 570 MW de capacidad de interconexión con Brasil en Rivera y Melo. Existen además en el país otros agentes productores de fuente eólica, fotovoltaica y biomasa, con una potencia autorizada a inyectar en las redes de UTE del orden de 1.770 MW.

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

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

NOTA 2 ESTADOS FINANCIEROS

Los presentes estados financieros han sido aprobados para su emisión por la Gerencia de la empresa el 28 de octubre de 2022.

NOTA 3 NORMAS CONTABLES APLICADAS

Los presentes estados financieros intermedios condensados han sido elaborados de acuerdo a la Norma Internacional de Contabilidad (NIC) N° 34 "Información financiera intermedia". No incluyen toda la información requerida en los estados financieros completos, por lo cual deben ser leídos conjuntamente con los estados financieros del Ente correspondientes al ejercicio económico finalizado el 31 de diciembre de 2021.

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

NOTA 4 POLÍTICAS CONTABLES

En la elaboración de los presentes estados financieros separados condensados intermedios, se han adoptado las mismas políticas contables y métodos contables de cálculo que los utilizados al preparar los estados financieros correspondientes al ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2021.

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

Los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera, fueron arbitrados a dólares estadounidenses (Nota 8) y convertidos a moneda nacional a los tipos de cambio de cierre de cada período (interbancario \$ 41,736 por dólar al 30/09/2022 y \$ 44,695 por dólar al 31/12/2021).

NOTA 5 INFORMACIÓN REFERENTE A PARTIDAS DEL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

5.1 Efectivo

	Setiembre 2022	Dic. 2021
Bancos	6.700.598.481	10.602.736.210
Fondos en tránsito	847.953	934.873
Caja y fondo fijo	11.152.933	14.477.812
	6.712.599.367	10.618.148.895

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

5.2 Deudores comerciales

	Corriente		No corriente	
	Setiembre 2022	Dic. 2021	Setiembre 2022	Dic. 2021
Deudores simples energía eléctrica	9.843.151.651	8.883.116.988	-	-
Deudores morosos energía eléctrica	2.100.904.309	3.117.565.729	-	-
Recuperación IVA Deudores oficiales y municipales	(6.078.471)	(6.236.226)	-	-
Deudores en gestión judicial	39.161.564	14.822.143	-	-
Deudores documentados energía eléctrica	3.619.333.380	2.535.175.572	-	-
Fideicomiso por deuda intendencias	-	-	107.221.222	99.712.993
Provisión por deudores incobrables	(2.181.674.283)	(1.903.730.044)	-	-
Intereses a devengar	(91.296.084)	(156.790.590)	-	-
Deudores simples por servicio de consultoría	59.174.368	108.683.623	-	-
Provisión por deudores incobrables consultoría	(10.047.795)	(12.702.089)	-	-
Deudores peajes energía en tránsito	62.134.637	-	-	-
	13.434.763.276	12.579.905.107	107.221.222	99.712.993

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

	Setiembre 2022	Dic. 2021
Saldo inicial	(1.903.730.044)	(1.452.093.321)
Constituciones	(1.452.561.661)	(612.790.308)
Usos	1.174.617.422	161.153.585
Saldo final	(2.181.674.283)	(1.903.730.044)

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

	Setiembre 2022	Dic. 2021
Saldo inicial	(12.702.089)	(48.840.088)
Constituciones	2.654.293	36.137.999
Usos	-	-
Saldo final	(10.047.795)	(12.702.089)

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

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

5.3 Otras cuentas por cobrar

	Corriente		No corriente	
	Setiembre 2022	Dic. 2021	Setiembre 2022	Dic. 2021
Adelantos Impto. al Patrimonio neto de obligac. deveng.	1.082.808.962	110.801.409	-	-
Adelantos Impto. a la Renta neto de obligac. deveng.	660.918.569	-	-	-
Adelanto a partes vinculadas	-	345.853.338	-	-
Adelanto por Fideicomiso Cierre Anillo Trasmisión (*)	-	-	-	902.630.096
Otros pagos anticipados	174.968.393	123.390.340	108.453.649	85.236.723
Garantía por cambio comprado a futuro (**)	983.926.200	1.546.670.475	-	-
Garantía por arrendamiento	-	-	177.116.721	164.977.389
Montos consignados en bancos	-	-	151.260.193	162.078.943
Diversos	647.821.240	495.591.892	20.665.986	28.497.250
Crédito fiscal	31.966.400	519.440.423	-	-
Provisión otros créditos incobrables	(191.678.070)	(202.307.794)	-	-
Intereses financieros a devengar	(1.061.254)	(1.377.076)	(485.116)	(1.095.073)
	3.389.670.440	2.938.063.008	457.011.433	1.342.325.330

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

(**) Corresponde a garantías por los contratos de compraventa de divisas a futuro indicados en Nota 5.12.3, las cuales están depositadas en el Banco Central del Uruguay y se van liberando en cada fecha de intercambio de monedas. Las garantías inicialmente corresponden al 5% del monto nacional en dólares remanente de los contratos celebrados, y posteriormente se actualizan de acuerdo a los cambios en el valor razonable del instrumento financiero. El último intercambio de monedas se realizó el 27/09/2022 (tanto para el contrato firmado el 21/12/2020 como para el firmado el 22/04/2021).

5.4 Inventarios

	Corriente		No corriente	
	Setiembre 2022	Dic. 2021	Setiembre 2022	Dic. 2021
Materiales en depósito	1.471.315.257	1.398.082.320	4.919.068.713	4.628.977.519
Materiales energéticos	1.792.712.078	1.197.591.265	-	-
Otros materiales para trabajos DYC	1.791.244.239	1.319.763.497	-	-
Materiales en tránsito	2.476.941	59.070.127	8.292.367	9.316.064
Inventarios disponibles para la venta (*)	10.036.293	13.145.016	-	-
Bienes desafectados de su uso	-	-	18.543.742	18.543.742
Provisión por obsolescencia	-	-	(736.084.968)	(738.085.319)
	5.067.784.808	3.987.652.225	4.209.819.854	3.918.752.006

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

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

5.5 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

5.5.1 Detalle de Propiedad, planta y equipo

(En miles de pesos uruguayos)

	Bienes generales	Producción				Trasmisión			Distribución				Comercial		Otras instalaciones eléctricas	TOTAL Bienes en servicio	Obras en curso	Importaciones en Trámite	TOTAL Propiedad, planta y equipo	
		Térmica	Hidráulica	Eólica y otras	Total Producción	Lineas y cables	Estaciones	Total Trasmisión	Lineas y cables	Estaciones	Otros	Total Distribución	Lineas y cables	Medidores, Limitadores y Otros						Total Comercial
Valor bruto al 31.12.21	27.889.377	30.690.001	23.135.962	4.560.449	58.386.413	28.369.712	38.485.427	66.855.139	75.853.020	34.724.500	2.854.734	113.432.254	1.482.266	7.761.123	9.243.389	3.912.162	279.718.734	18.807.406	1.532	298.527.672
Altas	1.401.093	-	1.581	-	1.581	1.134	947.325	948.459	1.858.726	626.307	598	2.485.631	-	646.038	646.038	259.679	5.742.482	6.013.196	(1.532)	11.754.146
Capitaliz. obras en curso	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(5.428.294)	-	(5.428.294)
Bajas	(28.779)	-	-	-	-	-	(17.166)	(17.166)	(26)	-	-	(26)	-	-	-	-	(45.971)	-	-	(45.971)
Reclasificaciones	1.224.903	-	-	-	-	8.278.091	(9.268.149)	(990.059)	120.133	(9.387)	(1.180.889)	(1.070.143)	34.352	56.513	90.864	744.434	-	-	-	-
Ajustes	(392)	(61.039)	(2.901)	-	(63.940)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(0)	(64.333)	-	-	(64.333)
Valor bruto al 30.09.22	30.486.202	30.628.962	23.134.642	4.560.449	58.324.053	36.648.937	30.147.436	66.796.374	77.831.854	35.341.420	1.674.444	114.847.717	1.516.618	8.463.674	9.980.292	4.916.276	285.350.913	19.392.308	-	304.743.221
Amortización acumulada al 31.12.21	17.880.599	12.113.380	12.484.898	2.228.270	26.826.548	20.658.627	20.213.157	40.871.785	45.762.463	24.901.764	1.967.776	72.632.003	1.245.098	4.318.134	5.563.232	3.101.865	166.876.032	-	-	166.876.032
Amortizaciones	839.711	904.098	533.400	149.070	1.586.568	636.952	713.809	1.350.761	879.624	531.378	24.356	1.435.358	10.365	259.818	270.183	178.809	5.661.391	-	-	5.661.391
Bajas	(20.987)	-	-	-	-	-	(10.542)	(10.542)	(7)	-	-	(7)	-	-	-	-	(31.536)	-	-	(31.536)
Ajustes	(10.782)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(6.141)	(16.922)	-	-	(16.922)
Reclasificaciones	652.085	-	-	-	-	5.996.843	(6.369.787)	(372.945)	(2.805)	(5.295)	(583.370)	(591.470)	2.810	6.121	8.931	303.399	-	-	-	-
Amortización acumulada al 30.09.22	19.340.626	13.017.478	13.018.298	2.377.340	28.413.116	27.292.422	14.546.637	41.839.059	46.639.274	25.427.848	1.408.763	73.475.885	1.258.273	4.584.072	5.842.346	3.577.932	172.488.964	-	-	172.488.964
Valor neto al 30.09.22	11.145.575	17.611.484	10.116.344	2.183.109	29.910.938	9.356.515	15.600.800	24.957.314	31.192.579	9.913.572	265.681	41.371.832	258.344	3.879.602	4.137.946	1.338.344	112.861.949	19.392.308	-	132.254.257

	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	Lineas y cables	Estaciones	Total Trasmisión	Lineas y cables	Estaciones	Otros	Total Distribución	Lineas y Cables	Medidores, Limitadores y Otros						Total Comercial
Valor bruto al 31.12.20	26.698.091	28.462.827	23.153.972	4.558.264	56.175.063	28.276.609	37.633.110	65.909.719	72.624.723	33.842.264	2.801.186	109.268.173	1.482.400	7.040.745	8.523.145	3.717.159	270.291.350	15.489.955	183.769	285.965.075
Altas	747.557	(80.064)	5.321	57	(74.687)	78.725	262.731	341.456	2.947.793	607.714	1.279	3.556.785	-	2.886	2.886	132.388	4.706.385	5.543.202	56.952	10.306.539
Capitaliz. obras en curso	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(4.366.216)	-	(4.366.216)
Bajas	(15.706)	-	-	-	-	-	(8.746)	(8.746)	-	-	-	-	-	-	-	(144)	(24.596)	-	-	(24.596)
Reclasificaciones	(24)	-	-	-	-	(53.789)	-	(53.789)	(11.599)	-	-	(11.599)	-	-	-	65.388	(24)	(30.609)	-	(30.632)
Ajustes	6	35.134	-	-	35.134	(10.524)	(23.118)	(33.642)	-	-	256	256	-	-	-	-	1.754	-	-	1.754
Valor bruto al 30.09.21	27.429.923	28.417.897	23.159.293	4.558.321	56.135.510	28.291.021	37.863.978	66.154.998	75.560.917	34.449.978	2.802.721	112.813.616	1.482.400	7.043.630	8.526.030	3.914.792	274.974.869	16.636.333	240.721	291.851.924
Amortización acumulada al 31.12.20	16.910.869	8.343.766	11.773.705	2.029.468	22.146.939	20.128.928	19.369.364	39.498.292	44.646.948	24.198.214	1.933.122	70.778.284	1.231.173	4.025.139	5.256.312	2.896.548	157.487.244	-	-	157.487.244
Amortizaciones	754.919	901.654	534.031	149.026	1.584.711	407.782	654.775	1.062.557	824.917	523.769	17.934	1.366.621	10.508	220.088	230.597	161.464	5.160.869	-	-	5.160.869
Bajas	(15.211)	-	-	-	-	-	(4.354)	(4.354)	-	-	-	-	-	-	-	(144)	(19.709)	-	-	(19.709)
Ajustes	15.017	35.134	-	-	35.134	(11.437)	(23.768)	(35.205)	-	-	(132)	(132)	-	-	-	-	14.815	-	-	14.815
Reclasificaciones	-	-	-	-	-	(672)	-	(672)	-	-	-	-	-	-	-	672	-	-	-	-
Amortización acumulada al 30.09.21	17.665.595	9.280.554	12.307.737	2.178.494	23.766.784	20.524.601	19.996.017	40.520.617	45.471.865	24.721.984	1.950.924	72.144.773	1.241.682	4.245.227	5.486.909	3.058.541	162.643.218	-	-	162.643.218
Valor neto al 30.09.21	9.764.328	19.137.343	10.851.556	2.379.828	32.368.727	7.766.420	17.867.961	25.634.381	30.089.052	9.727.995	851.796	40.668.843	240.718	2.798.403	3.039.122	856.251	112.331.651	16.636.333	240.721	129.208.705

5.5.2 Capitalización de costos por préstamos

En los períodos finalizados el 30 de setiembre de 2022 y 2021 no se capitalizaron costos por préstamos.

5.6 Impuesto a la renta

5.6.1 Saldos por impuesto diferido

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

Concepto	Setiembre 2022	Diciembre 2021
Activo por impuesto diferido	32.516.624.328	29.118.494.844
Pasivo por impuesto diferido	(72.008.898)	(72.009.411)
Activo neto al cierre	32.444.615.430	29.046.485.433

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

	Saldos al 31.12.21	Reconocido en resultados	Saldos al 30.09.22
Propiedad, planta y equipo (*)	25.516.716.094	3.331.063.268	28.847.779.361
Provisión incobrables	509.763.722	63.676.612	573.440.334
Anticipos a proveedores	13.854.400	(615.713)	13.238.687
Anticipos de clientes	80.463.219	(9.920.119)	70.543.101
Provisiones	474.041.225	232.848.028	706.889.253
Bienes desafectados del uso	(586.491)	-	(586.491)
Provisión 200 kWh	196.961.822	5.649.008	202.610.830
Provisión por obsolescencia	184.521.330	(500.088)	184.021.242
Inventarios	(71.422.920)	513	(71.422.408)
Ingr.diferidos aporte obras de clientes	1.458.663.849	(20.684.315)	1.437.979.533
Arrendamientos financieros	573.343.060	(263.481.700)	309.861.360
Instrumentos financieros	110.166.123	60.094.503	170.260.626
Total	29.046.485.433	3.398.129.997	32.444.615.430

	Saldos al 31.12.20	Reconocido en resultados	Saldos al 30.09.21
Propiedad, planta y equipo (*)	22.370.819.761	2.655.769.139	25.026.588.899
Provisión deudores incobrables	437.784.088	(16.452.400)	421.331.688
Anticipos a proveedores	(51.820.217)	29.691.567	(22.128.650)
Anticipos de clientes	74.713.185	(800.520)	73.912.665
Provisiones	568.793.225	(89.608.450)	479.184.775
Bienes desafectados del uso	(586.491)	-	(586.491)
Provisión 200 kWh	147.128.345	30.901.053	178.029.398
Provisión por obsolescencia	167.103.826	(522.955)	166.580.871
Inventarios	(75.475.680)	1.372.742	(74.102.938)
Ingresos diferidos aporte generadores	1.475.706.141	(20.543.921)	1.455.162.220
Derechos de uso	531.302.929	(88.589.491)	442.713.438
Instrumentos financieros	149.719.190	146.829.362	296.548.552
Total	25.795.188.302	2.648.046.126	28.443.234.428

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

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

Concepto	Setiembre 2022	Setiembre 2021
IRAE	839.017.978	2.900.287.790
IRAE diferido	(3.398.129.997)	(2.648.046.126)
IRAE - Aj.liquidación	(6.705.045)	16.518.028
Total pérdida/(ganancia)	(2.565.817.064)	268.759.692

5.7 Inversiones en subsidiarias

El Ente mantiene inversiones en las siguientes subsidiarias:

a) Interconexión del Sur S.A.

Por Resolución del Directorio de UTE R07.-782 del 14 de junio de 2007 se aprobó la participación de UTE en la constitución de una sociedad anónima con la Corporación Nacional para el Desarrollo, cuyo objeto principal es la construcción y gestión de una Estación Convertora 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 Convertora 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 Convertora de Frecuencia de Melo, la cual se encuentra operativa al 30 de setiembre de 2022.

b) AREAFLIN S.A.

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

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

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

c) Fideicomiso Financiero PAMPA

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

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

d) Fideicomiso Financiero ARIAS

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

El parque eólico se encuentra operativo al 30 de setiembre de 2022.

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

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

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

Nombre	Participación en el patrimonio		Valor contable	
	2022	2021	Set. 2022	Dic. 2021
Interconexión del Sur S.A.	98,61%	98,61%	3.007.630.640*	3.305.444.693*
AREAFLIN S.A.	20%	20%	370.482.674	376.682.575
SOLFIRAL S.A. (en Liquidación) (**)	-	100%	-	-
Fideicomiso Financiero PAMPA	20,085%	20,085%	673.908.297	692.983.808
Fideicomiso Financiero ARIAS	20%	20%	225.124.471	245.483.616
Fideicomiso Financiero Línea Cierre Anillo Trasmisión	100%	-	1.264.083.217*	-
			5.541.229.300	4.620.594.693

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

(**) Al 31/12/2021 se mantenía la participación en SOLFIRAL S.A. (en Liquidación), sociedad que se encontraba en proceso de liquidación desde el 13/10/2021, no habiéndose realizado actividades desde su adquisición. Al 30/09/2022 había concluido dicho proceso.

En el presente período, se generó una ganancia por las inversiones en subsidiarias detalladas, por un total de \$ 380.717.212 (\$ 981.548.253 en igual período de 2021).

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

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

	Setiembre 2022	Diciembre 2021
Total de activos	3.913.946.007	4.358.023.581
Total de pasivos	21.619.223	139.176.001
Activos netos	3.892.326.784	4.218.847.580
Participación de UTE en los activos netos	3.838.032.796	4.159.998.959

	Setiembre 2022	Setiembre 2021
Resultado operativo	348.588.476	387.618.844
Resultado antes de impuesto a la renta	85.804.087	427.059.059
Resultado del período	266.608.500	384.593.485
Participación de UTE en el resultado	262.889.583	379.228.798

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

	Setiembre 2022	Diciembre 2021
Total de activos	5.638.529.374	6.037.659.653
Total de pasivos	3.786.116.003	4.154.246.776
Activos netos	1.852.413.371	1.883.412.877
Participación de UTE en los activos netos	370.482.674	376.682.575

	Setiembre 2022	Setiembre 2021
Resultado operativo	203.667.263	252.499.459
Resultado antes de impuesto a la renta	127.039.572	94.208.748
Resultado del período	228.958.570	139.774.843
Participación de UTE en el resultado	45.791.714	27.954.969

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

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

	Setiembre 2022	Diciembre 2021
Total de activos	9.083.767.829	10.236.674.071
Total de pasivos	5.728.408.787	6.786.338.920
Activos netos	3.355.359.042	3.450.335.151
Participación de UTE en los activos netos	673.908.297	692.983.808
	Setiembre 2022	Setiembre 2021
Resultado operativo	393.904.958	466.904.095
Resultado antes de impuesto a la renta	138.980.213	179.690.385
Resultado del período	359.519.788	253.314.460
Participación de UTE en el resultado	72.207.882	50.877.034

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

	Setiembre 2022	Diciembre 2021
Total de activos	5.702.414.022	6.155.089.138
Total de pasivos	4.576.791.668	4.927.671.058
Activos netos	1.125.622.354	1.227.418.080
Participación de UTE en los activos netos	225.124.471	245.483.616
	Setiembre 2022	Setiembre 2021
Resultado operativo	211.618.866	248.064.813
Resultado antes de impuesto a la renta	20.224.401	43.709.902
Resultado del período	154.099.324	85.605.743
Participación de UTE en el resultado	30.819.865	17.121.149

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

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

	Setiembre 2022	Diciembre 2021
Total de activos	1.531.423.930	-
Total de pasivos	81.631.184	-
Activos netos	1.449.792.746	-
Participación de UTE en los activos netos	1.449.792.746	-
	Setiembre 2022	Setiembre 2021
Resultado operativo	40.164.859	-
Resultado antes de impuesto a la renta	101.317.725	-
Resultado del período	101.317.725	-
Participación de UTE en el resultado	101.317.725	-

5.8 Inversiones en otras entidades

Nombre	Lugar en el que opera	Participación en el patrimonio	Valor contable		Actividad principal
			Set. 2022	Dic. 2021	
Central Puerto S.A.	Argentina	0,94%	559.518.166	400.603.172	Generador termoeléctrico
Gas Sayago S.A. (en liquidación)	Uruguay	79,35% (*)	-	-	Construcción, operación y mantenimiento de una planta de regasificación de gas natural licuado
ROUAR S.A.	Uruguay	50%	1.077.011.239	1.070.645.652	Gestión de plantas de generación de energía eléctrica
Fideicomiso de administración del Fondo de Estabilización Energética	Uruguay-Montevideo	UTE es la única beneficiaria del Fideicomiso	20.026.701	22.515.408	Administrar bienes para reducir el impacto negativo de los déficits hídricos sobre la situación financiera de UTE y las finanzas públicas.
			1.656.556.106	1.493.764.232	

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

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

El valor de la inversión en Gas Sayago S.A. al 30/09/2022 corresponde a un pasivo por \$ 870.106.521, que se expone como Provisiones, en el Pasivo no Corriente (Nota 5.14.4).

En el presente periodo, se generó una ganancia por las inversiones en las entidades detalladas, por un total de \$ 160.207.679 (ganancia de \$ 535.236.867 en igual período de 2021).

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

	Setiembre 2022	Diciembre 2021
Total de activos	200.649.500	265.616.201
Total de pasivos	1.297.195.480	1.269.353.907
Activos netos	(1.096.545.980)	(1.003.737.706)
Participación de UTE en los activos netos	(870.106.521)	(796.463.385)

	Setiembre 2022	Setiembre 2021
Resultado operativo	(24.674.245)	26.899.578
Resultado antes de impuesto a la renta	(92.752.654)	128.288.179
Resultado del período	(92.808.274)	128.236.519
Participación de UTE en el resultado	(73.643.135)	98.328.412

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

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

	Setiembre 2022	Diciembre 2021
Total de activos	3.802.207.834	4.146.984.501
Total de pasivos	1.648.185.356	2.005.693.196
Activos netos	2.154.022.478	2.141.291.305
Participación de UTE en los activos netos	1.077.011.239	1.070.645.652

	Setiembre 2022	Setiembre 2021
Resultado operativo	118.479.690	147.234.849
Resultado antes de impuesto a la renta	50.525.360	73.636.611
Resultado del período	150.796.688	97.155.414
Participación de UTE en el resultado	75.398.311	48.577.707

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

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

	Setiembre 2022	Diciembre 2021
Total de activos	20.136.894	22.779.904
Total de pasivos	110.193	264.496
Activos netos	20.026.701	22.515.408
Participación de UTE en los activos netos	20.026.701	22.515.408
	Setiembre 2022	Setiembre 2021
Resultado operativo	(977.956)	(1.072.191)
Resultado antes de impuesto a la renta	(462.491)	(60.111)
Resultado del período	(462.491)	(60.111)
Participación de UTE en el resultado	(462.491)	(267.671.389)

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:

Setiembre 2022							
	Vencimiento	Moneda	Saldos en moneda de origen	Tasa promedio	Corriente	No corriente	Total equivalente en pesos
Activos financieros mantenidos hasta el vencimiento							
Certificados de depósito transferibles	octubre 2022	\$	1.700.453.581	6,05%	1.700.453.581	-	1.700.453.581
Certificados de depósito transferibles	octubre 2022	U\$S	30.000.151	0,18%	1.252.086.284	-	1.252.086.284
Letras de regulación monetaria	octubre 2022	\$	4.752.832.976	10,17%	4.752.832.976	-	4.752.832.976
Activo instrumentos financieros derivados							
Swap de tasa de interés (*)		U\$S	212.803		8.881.549	-	8.881.549
					7.714.254.390	-	7.714.254.390
Diciembre 2021							
	Vencimiento	Moneda	Saldos en moneda de origen	Tasa promedio	Corriente	No corriente	Total equivalente en pesos
Activos financieros mantenidos hasta el vencimiento							
Certificados de depósito transferibles	enero 2022	\$	800.047.698	2,20%	800.047.698	-	800.047.698
Letras de regulación monetaria	enero 2022	\$	2.692.907.046	6,20%	2.692.907.046	-	2.692.907.046
					3.492.954.744	-	3.492.954.744

(*) Corresponde al valor razonable al 30/09/2022 del swap de tasa de interés contratado con Santander New York. El valor razonable de dicho instrumento al 31/12/2021 se detalla en Nota 5.12.3, ya que correspondió a un pasivo. En el presente período, por dicho contrato, se generó una ganancia de U\$S 369.630, equivalente a \$ 14.917.007. En igual período de 2021 se había generado por los swaps de tasa de interés una ganancia de U\$S 789.763, equivalente a \$ 36.501.200.

5.9.2 Mediciones a valor razonable en el estado de situación financiera

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

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

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

Instrumento financiero	Total equivalente en moneda nacional		Nivel
	Setiembre 2022	Dic-21	
Acciones en Central Puerto S.A.	559.518.166	400.603.172	1
Swap de tasa de interés - Activo	8.881.549	-	2
Swap de tasa de interés - Pasivo	-	(14.672.917)	2
Cambio comprado a futuro - Pasivo C/P	(689.924.053)	(425.991.575)	2

5.10 Acuerdos de concesión de servicios

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

5.10.1 Activos en concesión de servicios

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

Concepto	Parques generadores de fuente eólica	Parques generadores de fuente fotovoltaica	Total
Valor bruto al 31.12.21	60.156.936.448	12.170.158.985	72.327.095.433
Altas	-	-	-
Bajas	-	-	-
Valor bruto al 30.09.22	60.156.936.448	12.170.158.985	72.327.095.433
Amortización acumulada al 31.12.21	17.248.200.756	2.090.492.950	19.338.693.706
Amortizaciones Bajas	2.267.084.678	334.750.009	2.601.834.687
Amortización acumulada al 30.09.22	19.515.285.434	2.425.242.959	21.940.528.393
Valores netos al 30.09.22	40.641.651.014	9.744.916.026	50.386.567.040

Concepto	Parques generadores de fuente eólica	Parques generadores de fuente fotovoltaica	Total
Valor bruto al 31.12.20	60.156.936.448	12.170.158.985	72.327.095.433
Altas	-	-	-
Bajas	-	-	-
Valor bruto al 30.09.21	60.156.936.448	12.170.158.985	72.327.095.433
Amortización acumulada al 31.12.20	14.225.398.647	1.644.159.605	15.869.558.253
Amortizaciones Bajas	2.267.101.581	334.750.009	2.601.851.590
Amortización acumulada al 30.09.21	16.492.500.229	1.978.909.614	18.471.409.843
Valores netos al 30.09.21	43.664.436.219	10.191.249.370	53.855.685.590

5.10.2 Pasivo por concesión de servicios

El pasivo por concesión se detalla a continuación:

	Setiembre 2022	Dic. 2021
Ingreso diferido por acuerdos de concesión C/P	3.469.135.454	3.469.135.454
Ingreso diferido por acuerdos de concesión L/P	46.917.431.586	49.519.266.273
Saldo final	50.386.567.040	52.988.401.726

En el período finalizado el 30 de setiembre de 2022 se reconoció un ingreso por \$ 2.601.834.687 (\$ 2.601.851.590 en igual período de 2021).

5.11 Acreedores comerciales

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

	Corriente		No Corriente	
	Setiembre 2022	Dic. 2021	Setiembre 2022	Dic. 2021
Proveedores por compra de energía	1.555.442.405	642.770.221	-	-
Acreedores comerciales	3.219.649.483	3.454.839.203	-	-
Adelantos derecho uso Estación Conversora	545.130.562	608.152.275	-	-
Depósitos recibidos en garantía	411.354.319	411.062.515	-	-
Obligaciones devengadas por compra de energía	1.569.195.858	1.746.280.091	-	-
Otras obligaciones devengadas comerciales	450.544.483	387.699.887	-	-
Anticipos de clientes	160.959.413	175.766.072	-	-
Retenciones a terceros	235.488.836	217.439.617	-	-
Deuda documentada acreedores (*)	2.393.820.244	36.901.015	176.674.245	128.696.637
	10.541.585.603	7.680.910.896	176.674.245	128.696.637

(*) Al 30/09/2022 se incluye la deuda documentada con ANCAP por UI 421.258.867, equivalente a \$ 2.337.733.957.

5.12 Préstamos y otros pasivos financieros

	Corriente		No corriente	
	Set.2022	Dic.2021	Set.2022	Dic.2021
Endeudamiento con el exterior				
Finan. de inversiones-Organismos multilaterales (i)	714.673.234	752.722.010	18.171.894.475	16.981.947.909
Finan. de inversiones-Inst. financieras varias (ii)	547.042.408	630.899.710	2.803.936.001	3.561.959.329
Comisión de compromiso	221.130	249.087	-	-
Intereses devengados a pagar	201.214.482	223.986.751	-	-
Total del endeudamiento con el exterior	1.463.151.255	1.607.857.557	20.975.830.476	20.543.907.238
Endeudamiento local				
Financiamiento de inversiones (iii)	158.552.187	147.449.478	554.932.657	589.797.911
Obligaciones negociables en UI (iv)	10.242.390	6.529.290	14.125.402.949	13.145.439.578
Obligaciones negociables en UR (iv)	2.776.462	4.265.291	4.755.543.608	4.365.738.746
Intereses devengados a pagar	166.225.496	140.153.237	-	-
Total del endeudamiento local	337.796.535	298.397.297	19.435.879.214	18.100.976.235
Instrumentos financieros derivados (Nota 5.12.3)	689.924.053	440.664.491	-	-
Total	2.490.871.843	2.346.919.346	40.411.709.689	38.644.883.472

5.12.1 Resumen de las condiciones de los préstamos

(i) Se trata de obligaciones por endeudamiento con el exterior contratadas a mediano y largo plazo con organismos multilaterales de los cuales Uruguay es miembro, destinadas a financiamiento de inversiones. Dicho pasivo se amortiza semestralmente en períodos de 5 a 25 años de plazo. Los saldos adeudados al 30/09/2022 corresponden a un total equivalente a U\$S 133.236.634 pactados a tasa de interés fija y U\$S 319.287.991 a tasa de interés variable en función de la LIBOR más un spread.

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

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

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

El 9/07/2021 se realizó la pre cancelación de los préstamos de Corporación Andina de Fomento CFA 8080 Ciclo Combinado y CFA8398 Préstamo Corporativo, por un total de U\$S 219.888.448, equivalente a \$ 9.649.584.655.

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

El último desembolso se recibió el 18/08/2022 por U\$S 9.560.867 equivalente a \$ 396.000.883.

(ii) Concierno a préstamos obtenidos de diversas instituciones financieras del exterior para financiamiento de inversiones, contratados a mediano y largo plazo. Los mismos se amortizan semestralmente en períodos de 8 a 25 años. Los saldos adeudados por dicho concepto al 30/09/2022 arbitrados a dólares estadounidenses, corresponden a U\$S 80.289.879 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 30/09/2022, que devenga intereses a tasa fija, asciende a un total equivalente a U\$S 17.095.190.

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

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

La deuda al 30/09/2022 por la totalidad de obligaciones negociables emitidas, expresada en su valor nominal, responde al siguiente detalle:

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

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

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

5.12.2 Líneas de crédito aprobadas pendientes de utilización

Al 30/09/2022 no existen préstamos pendientes de utilización.

5.12.3 Instrumentos financieros derivados

Swaps de tasas de interés

Al cierre del ejercicio anterior UTE había contratado con el Banco Santander New York un instrumento financiero derivado para cubrirse del riesgo de tipo de interés. Al 30/09/2022 el valor razonable de dicho instrumento corresponde a un activo (Nota 5.9.1). Al 31/12/2021 su valor razonable correspondió a un pasivo por U\$S 328.290 (equivalente a \$ 14.672.917).

Cambio comprado a futuro

UTE ha celebrado contratos de compraventa de divisas a futuro con el Banco Central del Uruguay (BCU), cuyo valor razonable al 30/09/2022 correspondió a un pasivo de corto plazo por U\$S 16.530.670 (equivalente a \$ 689.924.053). Al 31/12/2021 el valor razonable de dichos contratos correspondió a un pasivo de corto plazo por U\$S 9.531.079 (equivalente a \$ 425.991.575).

Por los contratos señalados, en el presente período se generó una pérdida de U\$S 52.908.072, equivalente a \$ 2.154.025.680 (pérdida de U\$S 24.519.490, equivalente a \$ 1.044.697.805 en igual período de 2021).

5.13 Otras cuentas por pagar

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

	Corriente		No corriente	
	Setiembre 2022	Dic. 2021	Setiembre 2022	Dic. 2021
Deudas con el personal	943.023.414	970.155.485	-	-
Obligac.dev.por aguinaldo, licencia, hs. extras, etc.	1.953.977.652	1.876.478.297	-	-
Obligaciones devengadas por incentivo productividad	-	888.384.734	-	-
Ingreso diferido por subvenciones	50.112.992	50.112.992	1.652.513.258	1.675.551.104
Ingreso diferido por aportes de generadores	165.474.522	165.474.522	5.586.443.611	5.669.180.872
Acreeedores fiscales	250.062.349	343.820.345	-	-
Tasa alumbrado público Intendencias	563.406.428	634.167.841	-	-
Deuda por versión a cuenta de resultados (Nota 5.15)	-	5.000.000.000	-	-
Deudas varias	585.361.812	48.672.656	-	-
Impuesto a la Renta a pagar	1.562.919.860	-	-	-
Obligac.deveng. Impto.a la Renta neto de adelantos	-	3.029.746.269	-	-
Obligaciones devengadas varias	60.269.208	72.950.704	-	-
	6.134.608.239	13.079.963.845	7.238.956.869	7.344.731.976

5.14 Provisiones

A continuación, se presenta el detalle de las provisiones:

	Corriente		No corriente	
	Setiembre 2022	Dic. 2021	Setiembre 2022	Dic. 2021
Provisión por juicios	716.146.471	1.016.064.677	2.111.410.540	880.100.224
Provisión por beneficios a los empleados	45.508.200	38.373.417	764.935.119	749.473.870
Provisión por desmantelamiento	-	-	44.387.109	46.603.254
Otras provisiones	-	-	870.106.520	796.463.385
	761.654.671	1.054.438.094	3.790.839.288	2.472.640.733

5.14.1 Provisión por juicios

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

De las diversas acciones planteadas al 30/09/2022, se han provisionado aquellos juicios que, de acuerdo a la opinión profesional del área jurídica de UTE, es altamente probable que el resultado final del mismo, sea desfavorable al Ente. Asimismo, se provisionaron indemnizaciones por servidumbre en vía administrativa para las que se estimó muy probable su pago.

Los saldos de la provisión son los siguientes:

	Corriente		No corriente	
	Setiembre 2022	Dic. 2021	Setiembre 2022	Dic. 2021
Provisión por juicios	716.146.471	1.016.064.677	2.111.410.540	880.100.224

Conciliación entre saldo inicial y final:

	Setiembre 2022	Diciembre 2021
Saldo Inicial	1.896.164.901	2.275.172.898
Dotaciones e incrementos	1.498.557.687	53.512.445
Importes objeto de reversión	(562.476.913)	(344.441.713)
Importes utilizados contra la provisión	(4.688.663)	(88.078.729)
	2.827.557.011	1.896.164.901

5.14.2 Provisión por beneficios a ex empleados

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

	Corriente		No corriente	
	Setiembre 2022	Dic. 2021	Setiembre 2022	Dic. 2021
Provisión 200 kWh	45.508.200	38.373.417	764.935.119	749.473.870

El cargo al resultado del período correspondiente a la prestación de consumo de energía eléctrica corresponde a un incremento de gastos de \$ 72.363.221 (incremento de gastos de \$ 170.297.827 en igual período de 2021), el cual se incluye dentro del capítulo Gastos de personal.

5.14.3 Provisión por desmantelamiento

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

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

	No corriente	
	Setiembre 2022	Dic. 2021
Provisión desmantelamiento parques eólicos	44.387.109	46.603.254

5.14.4 Otras provisiones

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

	No corriente	
	Setiembre 2022	Dic. 2021
Provisión por participación en Gas Sayago S.A.	870.106.520	796.463.385

5.15 Patrimonio neto

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

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

- *Reservas por conversión*

Se incluye la Reserva por conversión, en la porción que corresponde al Ente, sobre la diferencia resultante de la conversión a pesos uruguayos de los estados financieros de ROUAR S.A., 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 30/09/2022 fue vertida a Rentas Generales la suma de \$ 5.000.000.000, por concepto de aporte adicional por el ejercicio 2021. Al cierre del ejercicio anterior se había reconocido por este concepto una reducción en los resultados acumulados y un pasivo por dicho monto (Nota 5.13).

En igual período de 2021 se había vertido, por concepto de aporte adicional por el ejercicio 2020, la suma de U\$S 6.145.282, equivalente a \$ 271.246.602, reconociéndose una reducción en resultados acumulados de \$ 11.055.362, ya que en el ejercicio 2020 se había reconocido una reducción de resultados acumulados y un pasivo por \$ 260.191.240. A su vez, se había vertido a cuenta del resultado del ejercicio 2021 la suma de \$ 1.562.100.000, con su correspondiente reducción de los resultados acumulados.

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

NOTA 6 INFORMACIÓN REFERENTE A PARTIDAS DEL ESTADO DE RESULTADOS

6.1 Detalle de ingresos por su naturaleza

Venta de energía eléctrica	Periodo de nueve meses finalizado el 30 de setiembre		Periodo de tres meses finalizado el 30 de setiembre	
	2022	2021	2022	2021
	Ingresos netos por venta de energía eléctrica local	47.579.512.283	44.654.321.121	16.454.550.287
Venta de energía eléctrica al exterior	6.685.817.164	16.123.805.050	3.668.308.001	11.858.247.059
Total	54.265.329.448	60.778.126.171	20.122.858.288	27.691.592.726

Otros ingresos operativos	Periodo de nueve meses finalizado el 30 de setiembre		Periodo de tres meses finalizado el 30 de setiembre	
	2022	2021	2022	2021
	Ingresos por peajes	474.329.451	231.850.886	110.637.481
Derechos de carga	284.181.295	427.611.219	113.479.293	155.135.314
Ingresos por consultorías	125.384.663	172.198.518	100.252.793	54.226.760
Tasas	37.059.938	31.487.549	(42.737.862)	9.768.493
Ingresos por derechos de uso estación convertora	32.983.625	91.308.390	7.423.246	31.170.541
Otros ingresos	32.614.720	10.115.895	1.018.073	(6.191.858)
Bonificaciones derechos de conexión y tasas	(58.121.331)	(206.214.389)	(22.937.351)	(73.047.263)
Total	928.432.360	758.358.069	267.135.672	216.465.138

Ingresos varios	Periodo de nueve meses finalizado el 30 de setiembre		Periodo de tres meses finalizado el 30 de setiembre	
	2022	2021	2022	2021
	Ingreso por bienes en concesión de servicios (Nota 5.10.2)	2.601.834.687	2.601.851.590	867.278.229
Ganancia por inversiones (Nota 5.7 y 5.8)	540.924.891	1.516.785.120	576.638.740	276.668.197
Aportes de clientes y generadores para obras	285.848.221	423.460.292	130.245.630	101.818.167
Ventas varias y de otros servicios	221.812.926	184.319.645	70.681.672	48.172.391
Ingresos por bienes producidos y reparados	221.046.407	195.708.295	86.963.858	69.147.980
Multas y sanciones	62.788.267	138.558.467	31.640.862	43.143.330
Ingresos varios	13.511.475	39.988.729	4.606.377	19.293.581
Ingresos por subvenciones	25.246.353	37.584.744	-	12.528.248
Ingresos por eficiencia energética	6.902.195	16.049.554	1.593.092	6.982.131
Total	3.979.915.422	5.154.306.436	1.769.648.460	1.445.037.890

6.2 Detalle de gastos por su naturaleza

Costo de ventas	Periodo de nueve meses finalizado el 30 de setiembre		Periodo de tres meses finalizado el 30 de setiembre	
	2022	2021	2022	2021
	Compra de energía eléctrica	14.260.441.102	14.803.456.510	5.203.333.087
Materiales energéticos y lubricantes	7.130.730.450	9.405.319.529	623.142.450	4.851.799.316
Amortizaciones	5.387.614.117	4.842.325.824	1.815.891.034	1.666.251.728
Personal	3.667.606.670	3.306.459.665	1.286.537.174	1.134.899.616
Suministros y servicios externos	2.282.417.989	2.022.401.738	810.177.909	696.869.217
Materiales	483.551.226	286.764.067	180.357.257	104.265.706
Transporte	147.768.655	119.689.766	55.708.175	42.125.232
Tributos	51.187.225	45.731.392	17.619.874	1.034.221
Total	33.411.317.434	34.832.148.492	9.992.766.960	13.408.140.960

Gastos de administración y ventas	Periodo de nueve meses finalizado el 30 de setiembre		Periodo de tres meses finalizado el 30 de setiembre	
	2022	2021	2022	2021
	Personal	4.223.264.735	3.993.103.015	1.414.894.319
Suministros y servicios externos	2.273.107.147	2.093.840.013	784.080.040	699.880.535
Pérdida por deudores incobrables (Nota 5.2)	1.451.167.148	323.761.680	660.451.929	137.339.254
Amortizaciones	905.509.820	926.557.739	326.030.132	288.138.351
Tributos	366.526.124	275.052.906	107.491.599	97.089.216
Transporte	191.614.432	159.614.035	77.737.972	64.950.214
Materiales	105.307.122	83.367.109	30.467.163	32.294.526
Ajuste por liquidación Impuesto al patrimonio	(46.230.005)	(5.734.945)	-	-
Total	9.470.266.522	7.849.561.552	3.401.153.154	2.644.329.859

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

Otros gastos	Período de nueve meses finalizado el 30 de setiembre		Período de tres meses finalizado el 30 de setiembre	
	2022	2021	2022	2021
Amortización Parques eólicos en concesión (Nota 5.10.1)	2.601.834.687	2.601.851.590	867.278.229	867.283.863
Indemnizaciones	1.754.523.936	(186.136.564)	127.619.635	48.497.352
Subsidios y transferencias	368.764.349	439.938.538	141.675.554	176.975.381
Aportes a asociaciones y fundaciones	63.308.137	49.926.567	16.005.544	15.628.679
Varios	23.447.777	30.991.945	19.485.906	20.597.543
Costo de ventas eficiencia energética	2.118.495	1.477.524	156.243	292.276
Mermas y deterioros	(73.848.323)	129.981.382	2.248.030	95.355.607
Gastos Servicios Auxiliares:				
Personal	530.106.544	500.996.901	186.591.981	171.106.827
Suministros y servicios externos	250.898.010	230.940.698	96.767.720	86.362.483
Materiales	152.081.719	134.476.072	64.874.685	50.661.167
Amortizaciones	47.444.341	47.760.776	15.748.699	16.116.291
Tributos	9.643.109	10.345.228	7.128.075	702.033
Transporte	4.745.537	4.247.738	(10.100.029)	1.180.074
Varios	37.012.880	(12.149.539)	(11.970.636)	10.514.469
Total	5.772.081.198	3.984.648.855	1.523.509.637	1.561.274.044

6.3 Resultados financieros

	Período de nueve meses finalizado el 30 de setiembre		Período de tres meses finalizado el 30 de setiembre	
	2022	2021	2022	2021
Multas y recargos a clientes (Nota 5.2)	1.224.108.212	1.121.944.253	436.750.731	430.079.907
Diferencia de cambio y cotización (*2)	311.028.865	(1.115.657.277)	(1.557.487.089)	345.130.011
Ingresos por intereses	287.020.478	79.448.431	108.416.240	35.670.932
Otros cargos financieros netos	(1.675.791)	(1.739.959)	(602.467)	(550.787)
Gastos de préstamos y otros financiamientos	(2.648.040)	(113.609.388)	(358.373)	(113.556.361)
Descuento por pronto pago concedidos	(66.855.852)	(64.058.416)	(23.916.696)	(21.783.662)
Multas y recargos (BPS - DGI - Intendencias)	(224.214.750)	(393.497)	(423.054)	(135.236)
Resultado por instrumentos financieros derivados (*3)	(2.139.108.673)	(1.008.196.604)	255.702.851	(858.546.178)
Egresos por intereses (*1)	(2.837.120.687)	(2.733.360.882)	(1.007.389.150)	(880.165.831)
Total	(3.449.466.238)	(3.835.623.341)	(1.789.307.008)	(1.063.857.207)

(*1) En los períodos finalizados el 30 de setiembre de 2022 y 2021 no se capitalizaron intereses (Nota 5.5.2).

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

(*2) En los períodos finalizados el 30 de setiembre de 2022 y 2021 no se capitalizó diferencia de cambio y cotización.

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

NOTA 7 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

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

	Set. 2022	Set. 2021
Disponibilidades	6.712.599.366	6.564.929.153
Inversiones en otros activos financieros	7.705.372.841	1.800.032.555
	14.417.972.207	8.364.961.708

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

En el período enero-setiembre de 2022 se realizaron altas de propiedad, planta y equipo (netas de capitalizaciones de obras en curso) por \$ 6.325.851.952 (\$ 5.940.323.130 en igual período de 2021). En el estado se expone una aplicación de \$ 6.660.587.043 (\$ 5.574.478.136 en igual período de 2021), debido a que se dedujeron por no implicar movimiento de fondos del período, los siguientes conceptos:

- anticipos declarados anteriormente como aplicación de fondos y que corresponden a altas del presente período por \$ 3.919.161 (\$ 31.814.525 en igual período de 2021),
- baja de obras en curso por provisión de juicios por \$ 559.494.140 en el presente período (alta de \$ 27.891.384 en igual período de 2021),
- alta de bienes por acuerdo con Hyundai por \$ 64.332.840,
- aporte de generadores del período enero-setiembre de 2021 por \$ 561.576,
- aportes de clientes para obras por \$ 156.507.048 (\$ 305.577.509 en igual período de 2021).

Aportes a entidades relacionadas:

- Se realizaron pagos por concepto de aporte al Fideicomiso Línea Cierre del Anillo de Trasmisión por un total de \$ 436.647.033.

Distribución de dividendos en entidades relacionadas:

- El Fideicomiso Financiero PAMPA, realizó una distribución de fondos a los titulares de Certificados de participación, correspondiendo a UTE por su tenencia de 20,085%, el cobro de U\$S 1.104.650, equivalente a \$ 45.763.423. En igual período de 2021 se cobraron U\$S 1.305.495, equivalentes a \$ 57.227.672.
- El Fideicomiso Financiero ARIAS, realizó una distribución de fondos a los titulares de Certificados de participación, correspondiendo a UTE por su tenencia de 20%, el cobro de U\$S 844.000, equivalentes a \$ 33.599.640. En igual período de 2021 se cobraron U\$S 440.000, equivalentes a \$ 19.292.680.
- En asamblea general ordinaria de accionistas celebrada el 27 de abril de 2022, AREAFILIN S.A. aprobó una distribución de dividendos en efectivo, de la cual UTE como titular del 20% de las acciones Clase A le correspondió el cobro de U\$S 663.608, equivalentes a \$ 26.199.258. En igual período de 2021 se cobraron U\$S 226.339, equivalentes a \$ 9.936.261.
- Con fecha 31 de marzo de 2022 se aprobó en Asamblea Ordinaria de Accionistas la distribución del resultado del ejercicio 2021 de ISUR S.A., recibiendo en las cuentas bancarias de UTE la suma de U\$S 13.052.100, equivalentes a \$ 540.135.058.
- En el período finalizado el 30/09/2022 no se recibieron dividendos de ROUAR S.A. En igual período de 2021 se habían recibido por dicho concepto U\$S 1.019.302 equivalentes a \$ 43.418.188. A su vez, en igual período de 2021 ROUAR S.A efectivizó un rescate de acciones mediante la reducción proporcional de los rubros patrimoniales. Por tal motivo UTE, en proporción a su participación, recibió U\$S 1.000.000, equivalentes a \$ 42.596.000.

Aporte/Usos del fondo de estabilización energética:

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

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

NOTA 8 POSICIÓN EN MONEDAS DISTINTAS A MONEDA FUNCIONAL

Los activos y pasivos en monedas distintas a la moneda funcional al 30 de setiembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021, expresados en moneda de origen y la posición total expresada en pesos uruguayos, se exponen a continuación:

Posición al 30/09/2022

	Posición en miles de U\$S	Posición en miles de Euros	Posición en miles de Reales	Posición en miles de UI	Posición en miles de UR	Otras monedas expr. en miles de U\$S	Posición total expresada en miles de \$
ACTIVO							
Activo corriente							
Efectivo	111.745	2.086	0	-	-	7	4.749.465
Inversiones en otros activos financieros	30.213	-	-	-	-	-	1.260.968
Deudores Comerciales	72.486	-	-	-	-	-	3.025.291
Otras Cuentas por cobrar	31.774	1.891	-	-	-	-	1.403.542
Total Activo corriente	246.218	3.977	0	-	-	7	10.439.267
Activo no corriente							
Otras Cuentas por cobrar	5.816	446	-	-	-	-	260.981
Deudores Comerciales	-	-	-	19.321	-	-	107.221
Total Activo no corriente	5.816	446	-	19.321	-	-	368.202
TOTAL ACTIVO	252.034	4.423	0	19.321	-	7	10.807.469
PASIVO							
Pasivo corriente							
Acreedores comerciales	121.355	1.365	402	421.189	-	0	7.461.231
Préstamos y otros pasivos financieros	40.231	6.460	-	56.615	16	-	2.281.327
Pasivo por arrendamiento	26.136	-	35.048	4.594	-	-	1.389.033
Otras cuentas por pagar	8.599	33	-	-	-	-	360.221
Total Pasivo corriente	196.322	7.857	35.450	482.399	16	0	11.491.812
Pasivo no corriente							
Préstamos y otros pasivos financieros	337.929	36.379	-	2.645.392	3.197	-	35.028.956
Pasivo por arrendamiento	269.729	-	300.614	130.193	-	-	14.319.112
Provisiones	1.064	-	-	-	-	-	44.387
Total Pasivo no corriente	608.722	36.379	300.614	2.775.584	3.197	-	49.392.455
TOTAL PASIVO	805.043	44.236	336.064	3.257.983	3.213	0	60.884.267
POSICIÓN NETA PASIVA (ACTIVA)	553.009	39.813	336.064	3.238.662	3.213	(7)	50.076.798

Posición al 31/12/2021

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

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)	
	Setiembre 2022	Setiembre 2021	Setiembre 2022	Setiembre 2021	Setiembre 2022	Setiembre 2021	Setiembre 2022	Setiembre 2021
Venta de energía	-	-	155.023	265.517	5.012.755.916	4.715.630.060	-	-
Ingresos ajenos a la explotación	-	-	-	-	189.857.869	172.010.227	-	19.577
Ingresos por servicios de CONEX	18.859.617	19.963.320	9.261.082	6.435.916	74.015.830	151.458.747	-	-
Compra de energía	2.817.050.474	2.997.828.918	486.188.790	501.637.108	-	-	736.251.513	549.888.655
Compra de bienes y contratación de servicios	-	-	-	-	10.358.217.082	12.033.179.152	200.000.000	200.000.000
Distribución de utilidades AREAFLIN S.A.	26.199.258	9.936.261	-	-	-	-	-	-
Distribución de utilidades Pampa	45.763.423	57.227.672	-	-	-	-	-	-
Distribución de utilidades Arias	33.599.640	19.292.680	-	-	-	-	-	-
Distribución de utilidades ISUR	540.135.058	-	-	-	-	-	-	-
Distribución de utilidades ROUAR S.A.	-	-	-	86.014.188	-	-	-	-
Aportes de capital Fideic. Financ. Cierre Anillo	436.647.033	-	-	-	-	-	-	-
Asistencia financiera a Gas Sayago S.A.	-	-	119.065.717	-	-	-	-	-
Intereses y otros resultados financieros	375.008.681	398.412.893	-	-	21.480.882	23.843.173	-	-
Intereses ganados	-	-	-	-	209.034.598	28.074.418	-	-
Uso del Fondo de Estabilización Energética	-	-	263.573.700	2.049.474.909	-	-	-	-
Aporte al Fondo de Estabilización Energética	-	-	263.573.700	-	-	-	-	-
Versión de resultados	-	-	-	-	-	1.573.155.362	-	-

Las retribuciones al Directorio ascendieron a \$ 10.299.225 en el período enero-setiembre de 2022. En igual período de 2021 las retribuciones ascendieron a \$ 10.271.927, incluyéndose \$ 449.799 por concepto de subsidio a ex directores.

NOTA 10 INFORMACIÓN POR SEGMENTOS DE OPERACIÓN

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

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

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

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

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

(Cifras expresadas en miles de pesos uruguayos)

Setiembre 2022							
	Generación (1)	Trasmisión (2)	Distribución (3)	Comercial (4)	Servicios de consultoría	Otros (5)	Total
Ingresos				54.265.329	125.385	4.782.963	59.173.677
Costo de ventas	(24.963.115)	(2.833.235)	(4.793.111)		(137.027)	(684.830)	(33.411.317)
Gastos de adm. y ventas				(4.790.134)		(4.680.132)	(9.470.267)
Resultados financieros							(3.449.466)
Gastos varios							(5.772.081)
Impuesto a la renta							2.565.817
							9.636.363
Total de activo	84.987.936	37.874.181	51.946.318	7.416.306	49.127	96.097.427	278.371.295
Total de pasivo							137.657.913
Incorporaciones de bienes de uso en servicio	1.581	948.459	2.485.631	646.038		1.660.772	5.742.482

Diciembre 2021 (para activos y pasivos)							
Setiembre 2021 (para resultados)							
	Generación (1)	Trasmisión (2)	Distribución (3)	Comercial (4)	Servicios de consultoría	Otros (5)	Total
Ingresos				60.778.126	172.199	5.740.466	66.690.791
Costo de ventas	(27.638.370)	(2.353.332)	(4.234.308)		(94.389)	(511.750)	(34.832.148)
Gastos de adm. y ventas				(3.451.058)		(4.398.504)	(7.849.562)
Resultados financieros							(3.835.623)
Gastos varios							(3.984.649)
Impuesto a la renta							(268.760)
							15.920.049
Total de activo	88.722.032	38.539.535	50.470.222	6.423.353	95.982	89.297.977	273.549.100
Total de pasivo							142.260.849
Incorporaciones de bienes de uso en servicio	161.022	1.044.647	4.175.490	720.244		1.401.183	7.502.586

- (1) Los gastos de generación incluyen miles de \$ 14.260.441 (miles de \$ 14.803.457 en igual período de 2021) por concepto de compra de energía. Adicionalmente, incluyen miles de \$ 1.586.568 (miles de \$ 1.584.711 en igual período de 2021) por concepto de depreciaciones de propiedad, planta y equipo y miles de \$ 165.104 (miles de \$ 150.165 en igual período de 2021) por concepto de depreciación de activos por derechos de uso directamente atribuibles al segmento.
- (2) Los gastos de trasmisión eléctrica incluyen miles de \$ 1.350.761 (miles de \$ 1.062.557 en igual período de 2021) por concepto de depreciaciones de propiedad, planta y equipo, y miles de \$ 319.220 (miles de \$ 312.679 en igual período de 2021) por concepto de depreciaciones de activos por derechos de uso directamente atribuibles al segmento.
- (3) Los gastos de distribución eléctrica incluyen miles de \$ 1.435.358 (miles de \$ 1.366.621 en igual período de 2021) por concepto de depreciaciones de propiedad, planta y equipo, y miles de \$ 25.223 (miles de \$ 92.652 en igual período de 2021) por concepto de depreciaciones de activos por derechos de uso directamente atribuibles al segmento.
- (4) Los gastos de comercial incluyen miles de \$ 270.183 (miles de \$ 230.597 en igual período de 2021) por concepto de depreciaciones de propiedad, planta y equipo, y miles de \$ 54.392 (miles de \$ 53.250 en igual período de 2021) por concepto de depreciaciones de activos por derechos de uso directamente atribuibles al segmento.
- (5) Ingresos, gastos y activos sin una asignación diferenciada dentro de los sistemas de información disponibles. Dentro de los costos de venta se incluyen los correspondientes al Despacho Nacional de Cargas. Se incluyen miles de \$ 98.517 (miles de \$ 35.725 en igual período de 2021) por concepto de depreciaciones de activos por derechos de uso directamente atribuibles al segmento.

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

NOTA 11 ARRENDAMIENTOS

11.1 Activo por derecho de uso

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

Concepto	Estación convertora de Melo (ISUR S.A.)	Instalaciones de Trasmisión en Brasil (ELETROBRAS)	Parque Eólico Palomas (NICEFIELD S.A.)	Línea Tacuarembó-Melo	Medidores Inteligentes		Datacenter - CPD (Antel)	Inmuebles	Vehículos	Otros	Total
					Instalados	Pendientes de instalar					
Valor bruto al 31.12.21	5.625.207.749	3.213.237.185	3.852.855.336	3.131.722.881	336.884.599	-	441.580.027	236.267.523	764.280.870	74.446.050	17.676.482.220
Altas	-	278.900.997	331.386.236	209.683.155	26.050.841	-	-	2.536.788	54.228.832	636.574	903.423.423
Valor bruto al 30.09.22	5.625.207.749	3.492.138.182	4.184.241.571	3.341.406.037	362.935.439	-	441.580.027	238.804.310	818.509.702	75.082.624	18.579.905.643
Amortiz.acum.al 31.12.21	1.120.195.594	559.621.470	812.288.863	201.653.404	66.317.059	-	44.158.002	38.318.835	499.463.232	46.044.881	3.388.061.340
Amortizaciones	138.379.213	87.975.501	158.033.419	82.475.846	27.958.352	-	16.559.251	8.979.958	135.328.623	6.767.207	662.457.371
Amortiz.acum.al 30.09.22	1.258.574.807	647.596.972	970.322.281	284.129.250	94.275.410	-	60.717.253	47.298.793	634.791.855	52.812.088	4.050.518.711
Valor neto al 30.09.22	4.366.632.943	2.844.541.210	3.213.919.290	3.057.276.787	268.660.029	-	380.862.774	191.505.517	183.717.847	22.270.536	14.529.386.932

Concepto	Estación convertora de Melo (ISUR S.A.)	Instalaciones de Trasmisión en Brasil (ELETROBRAS)	Parque Eólico Palomas (NICEFIELD S.A.)	Línea Tacuarembó-Melo	Medidores Inteligentes		Datacenter - CPD (Antel)	Inmuebles	Vehículos	Otros	Total
					Instalados	Pendientes de instalar					
Valor bruto al 31.12.20	6.124.516.208	3.088.097.306	3.505.580.234	2.910.241.962	325.347.955	5.869.632	441.580.027	231.674.839	482.680.106	74.446.050	17.190.034.319
Altas	-	125.139.879	261.082.693	166.719.073	6.492.091	-	-	4.289.172	90.757.064	-	654.479.971
Ajustes y Reclasificaciones (*)	(454.746.405)	-	-	-	5.869.632	(5.869.632)	-	-	-	-	(454.746.405)
Valor bruto al 30.09.21	5.669.769.803	3.213.237.185	3.766.662.927	3.076.961.034	337.709.678	-	441.580.027	235.964.011	573.437.170	74.446.050	17.389.767.885
Amortiz.acum.al 31.12.20	935.689.976	450.940.963	615.062.929	97.008.065	33.516.872	-	22.079.001	24.274.789	320.062.657	29.311.803	2.527.947.057
Amortizaciones	139.694.159	81.510.380	143.981.726	77.067.749	24.568.464	-	16.559.251	10.434.389	138.088.253	12.565.187	644.469.558
Amortiz.acum.al 30.09.21	1.075.384.135	532.451.343	759.044.655	174.075.815	58.085.337	-	38.638.252	34.709.178	458.150.910	41.876.990	3.172.416.615
Valor neto al 30.09.21	4.594.385.668	2.680.785.841	3.007.618.272	2.902.885.220	279.624.341	-	402.941.775	201.254.834	115.286.259	32.569.060	14.217.351.270

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

11.2 Pasivo por arrendamiento y gasto por intereses

Durante el período finalizado el 30 de setiembre de 2022, se efectuaron pagos de cuotas de arrendamiento por un total equivalente a \$ 1.996.174.735 (\$ 2.141.323.589 en igual período de 2021), de acuerdo al siguiente detalle:

Arrendamiento	Enero-Setiembre 2022	Enero-Setiembre 2021
Estación convertora de Melo (ISUR)	595.576.213	865.626.840
Instalaciones de Trasmisión en Brasil (ELETROBRAS)	311.329.185	232.727.106
Parque Eólico Palomas	543.837.974	525.250.709
Línea Tacuarembó-Melo	297.536.895	287.053.647
Medidores Inteligentes	76.375.461	84.093.494
Inmuebles	16.675.884	17.339.399
Vehículos	145.931.812	111.773.174
Otros	8.911.312	17.459.219
	1.996.174.735	2.141.323.589

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

Plazo	Valor nominal en \$	Valor presente en \$
Hasta un año	3.047.212.996	2.867.574.907
Entre uno y cinco años	9.569.447.609	6.869.334.256
Más de cinco años	17.169.667.042	5.975.113.165
	29.786.327.647	15.712.022.327

El gasto por intereses de los pasivos por arrendamiento en el período finalizado el 30 de setiembre de 2022, asciende a \$ 1.329.158.353 (\$ 1.319.782.108 en igual período de 2021). El detalle de dichos gastos, según la clase de activos arrendados, se detalla a continuación:

Arrendamiento	Enero-Setiembre 2022	Enero-Setiembre 2021
Estación convertora de Melo (ISUR)	375.008.681	398.412.893
Instalaciones de Trasmisión en Brasil (ELETROBRAS)	212.855.205	178.409.660
Parque Eólico Palomas	449.649.000	447.600.460
Línea Tacuarembó-Melo	210.150.427	211.401.248
Medidores Inteligentes	54.981.116	57.408.410
Data Center (ANTEL)	15.082.203	14.337.609
Inmuebles	7.385.921	6.923.913
Vehículos	3.522.128	4.357.900
Otros	523.672	930.016
	1.329.158.353	1.319.782.108

11.3 Arrendamientos de corto plazo y bajo valor

El gasto reconocido durante el período finalizado el 30 de setiembre de 2022 por los arrendamientos de corto plazo y bajo valor asciende a un total equivalente a \$ 19.679.129, de acuerdo al siguiente detalle:

Concepto	Arrendamiento a corto plazo	Arrendamiento de bajo valor	Total
Inmuebles	10.556.750	-	10.556.750
Equipos de oficina	378.261	42.688	420.949
Software	19.576	-	19.576
Maquinaria	3.012.513	140.688	3.153.201
Otros arrendamientos	3.515.369	220.401	3.735.770
Vehículos sin chofer	1.792.884	-	1.792.884
	19.275.353	403.777	19.679.129

NOTA 12 PROYECTO DE REGASIFICACIÓN DE GNL

A fines del año 2019 se iniciaron las acciones para el cierre y liquidación de Gas Sayago S.A., tareas que a la fecha de emisión de los presentes estados financieros se continúan realizando.

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

NOTA 13 HECHOS POSTERIORES

Con posterioridad al 30 de setiembre de 2022 no se han producido hechos o circunstancias que afecten significativamente la situación patrimonial, los resultados de las operaciones y los flujos de efectivo del Ente.