

EBITAL S.A.

Estados Financieros Intermedios Condensados Consolidados
al 30 de junio de 2024 con Informe de Compilación

INFORME DE COMPILACIÓN

Señores Directores de
Ebital S.A.
Presente.-

1. Hemos compilado los Estados Financieros Condensados Intermedios Consolidados adjuntos de Ebital S.A. en base a la información proporcionada por la administración, que comprenden el Estado de Situación Financiera al 30 de junio de 2024, y los correspondientes Estado de Resultados, Estado del Resultado Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujo de Efectivo, por el período intermedio de 3 meses comprendido entre el 1° de abril de 2024 y el 30 de junio de 2024, así como sus notas explicativas.
2. Hemos conducido nuestro trabajo de compilación de acuerdo con la Norma Internacional de Servicios Relacionados (NISR) 4410 Revisada – Encargos de Compilación.
3. Hemos aplicado conocimientos especializados de contabilidad y preparación de información financiera con el fin de facilitarles la preparación y presentación de estos Estados Financieros de conformidad con la base contable descrita en la Nota 2.1 a los Estados Financieros. Hemos cumplido con los requerimientos de ética aplicables, incluidos los principios de integridad, objetividad y competencia y diligencia profesionales.
4. La Dirección es responsable por la información financiera compilada en estos Estados Financieros Intermedios y de la exactitud e integridad de la información utilizada para su compilación.
5. Puesto que un encargo de compilación no es un encargo de aseguramiento, no se requiere que verifiquemos ni la exactitud ni la integridad de la información que nos han proporcionado para la compilación de los Estados Financieros Intermedios. En consecuencia, no expresamos una opinión de auditoría ni una conclusión de revisión acerca de si los Estados Financieros Consolidados se prepararon de conformidad con la base contable descrita en la Nota 2.1.
6. Dejamos constancia que los presentes Estados Financieros Consolidados no presentan cifras comparativas referentes a los Estados de Resultados, Resultado Integral, Cambios en el Patrimonio y Flujo de Efectivo, constituyendo esto un apartamiento a la base contable aplicada detallada en la Nota 2.1.

Montevideo, 26 de agosto de 2024.



Cra. Ana Gabrielli
C.J.P.P.U. 80.475

Timbres profesionales
debitados en la presentación

EBITAL S.A.

Estados Financieros Condensados Intermedios Estado de Situación Financiera Consolidado al 30 de junio de 2024 (cifras expresadas en pesos uruguayos)

	Notas	30.06.2024	31.03.2024
ACTIVO			
Activo corriente			
Efectivo	3.1	41.833.040	16.862.730
Deudores comerciales	3.2	753.541.841	678.099.594
Otras cuentas por cobrar	3.3	391.384.662	264.639.793
Inventarios	2.12 y 3.4	126.088.576	169.349.200
Total activo corriente		1.312.848.119	1.128.951.317
Activo no corriente			
Participación en otras empresas	2.15 y 3.5	110.854.614	110.854.614
Inversiones en inmuebles	2.14 y 3.6	267.144.561	267.144.561
Propiedades, planta y equipo	2.13 y 3.7	136.875.435	137.748.010
Total activo no corriente		514.874.610	515.747.185
TOTAL ACTIVO		1.827.722.729	1.644.698.502

EBITAL S.A.

Estados Financieros Condensados Intermedios Estado de Situación Financiera Consolidado al 30 de junio de 2024 (cifras expresadas en pesos uruguayos)

	Notas	30.06.2024	31.03.2024
PASIVO			
Pasivo corriente			
Acreedores comerciales	3.8	474.995.394	485.168.514
Pasivos financieros	3.9	326.635.144	369.873.891
Otras cuentas por pagar	3.10	133.824.302	162.911.752
Total pasivo corriente		935.454.840	1.017.954.157
Pasivo no corriente			
Acreedores comerciales	3.8	42.270.770	38.912.251
Pasivos financieros	3.9	324.481.284	79.892.667
Otras cuentas por pagar	3.10	9.622.447	9.622.447
Total pasivo no corriente		376.374.501	128.427.365
TOTAL PASIVO		1.311.829.341	1.146.381.522
PATRIMONIO			
Aportes			
Capital		127.091.814	127.091.814
Otro resultado integral		62.172.679	62.172.679
Resultados Acumulados		325.845.026	308.268.618
Total patrimonio atribuible a la controladora		515.109.519	497.533.111
Intereses minoritarios		783.869	783.869
TOTAL PATRIMONIO		515.893.388	498.316.980
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1.827.722.729	1.644.698.502

EBITAL S.A.

Estados Financieros Condensados Intermedios
Estado de Resultados Consolidado por el periodo comprendido
entre el 01 de abril 2024 y el 30 de junio 2024
(cifras expresadas en pesos uruguayos)

	Notas	(3 meses) 01.04.2024 al 30.06.2024
INGRESOS OPERATIVOS		
Ingresos operativos	3.11	532.357.192
INGRESOS OPERATIVOS NETOS		532.357.192
Costo de los servicios prestados	3.12	(478.151.717)
RESULTADO BRUTO		54.205.475
Gastos de administración y ventas	3.13	(34.655.755)
Resultados diversos		
Resultado por venta de Prop. P y Equipo		(8.910)
Otros ingresos		107.044
		98.134
Resultados financieros		
Intereses perdidos		(21.637.033)
Otros ingresos financieros		29.940.571
Diferencia de cambio		(7.937.711)
Gastos financieros		(934.911)
		(569.084)
RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS		19.078.770
Impuesto a la renta	2.7 y 4	(1.502.362)
RESULTADO DEL PERIODO		17.576.408
Correspondiente a la controladora		17.576.408
Intereses Minoritarios		0

EBITAL S.A.

Estados Financieros Condensados Intermedios

Estado del Resultado Integral Consolidado por el periodo comprendido

entre el 01 de abril 2024 y el 30 de junio 2024

(cifras expresadas en pesos uruguayos)

(3 meses)

01.04.2024 al

30.06.2024

RESULTADO DEL PERIODO	17.576.408
Resultado integral	
Resultado por revaluación de PPE	0
Resultado por revaluación de la inversión	0
RESULTADO INTEGRAL TOTAL	17.576.408

EBITAL S.A.

Estados Financieros Condensados Intermedios

Estado de Cambios en el Patrimonio Consolidado por el periodo comprendido entre el 01 de abril 2024 y el 30 de junio 2024 (cifras expresadas en pesos uruguayos)

	Capital	Otro resultado Integral	Resultados acumulados	Participaciones no controladas	Total
Saldos finales al 31.03.2024	127.091.814	62.172.679	308.268.618	783.869	498.316.980
Movimientos del periodo 04/2024-06/2024					
Otro resultado integral (Revaluación de PPE)					0
Resultado del ejercicio			17.576.408		17.576.408
Total de movimientos del periodo 04/2024-06/2024	0	0	17.576.408	0	17.576.408
Saldos finales al 30.06.2024	127.091.814	62.172.679	325.845.026	783.869	515.893.388

Inicialado para nuestro Informe de
Compilación de fecha 26/08/2024

UHY Gubba
& Asociados

EBITAL S.A.

Estados Financieros Condensados Intermedios Estado de Flujo de Efectivo Consolidado por el periodo comprendido entre el 01 de abril 2024 y el 30 de junio 2024 (cifras expresadas en pesos uruguayos)

(3 meses)
01.04.2024 al
30.06.2024

FLUJO DE EFECTIVO PROVENIENTE DE OPERACIONES

Resultado neto del periodo 17.576.408

Ajustes:

Amort. de Prop., planta y equipo y Activos intangibles 6.807.888

Resultado por venta de Prop. P y Equipo 8.910

Cambios en activos y pasivos relacionados con las operaciones

(Aumento) / Disminución en Deudores comerciales (75.442.247)

(Aumento) / Disminución en Otras cuentas por cobrar (126.744.869)

(Aumento) / Disminución en Inventarios 43.260.624

Aumento / (Disminución) en Acreedores comerciales (6.814.601)

Aumento / (Disminución) en Otras cuentas a pagar (29.087.450)

Efectivo proveniente de Operaciones (170.435.337)

FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACT. DE INVERSIÓN

Adquisiciones de Prop., planta y equipo (5.944.223)

Efectivo aplicado a Inversiones (5.944.223)

FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACT. DE FINANCIAMIENTO

Variación neta de deudas financieras 201.349.870

Efectivo aplicado a Financiamiento 201.349.870

AUMENTO/(DISMINUCIÓN) DEL EFECTIVO

24.970.310

EFFECTIVO AL INICIO

16.862.730

EFFECTIVO AL CIERRE

41.833.040

EBITAL S.A.

Estados Financieros Condensados Intermedios NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS AL 30 DE JUNIO DE 2024 (cifras expresadas en pesos uruguayos)

NOTA 1 - INFORMACIÓN BASICA SOBRE LA EMPRESA

1.1 Naturaleza Jurídica

EBITAL S.A. es una sociedad anónima cerrada, su paquete accionario pertenece 100% a accionistas personas jurídicas. Su domicilio es Blanes Viale 5817, Montevideo, Uruguay.

1.2 Actividad principal

Su principal actividad es la construcción de obra civil tanto en el ámbito público como privado.

La sociedad es propietaria del 99,8% del paquete accionario de PROYAT S.A. entidad que a su vez posee inversiones en PROYECTO ATLANTIS S.R.L. cuya actividad central es la de ser propietaria de un inmueble destinado a un futuro proyecto inmobiliario. Por las razones citadas anteriormente los presentes Estados Financieros se presentan consolidados. Asimismo, es propietaria de parte del paquete accionario de GENTAK S.A. y de JARDINES DEL ROSEDAL S.A.S., sociedades dedicadas a proyectos de desarrollo inmobiliario.

NOTA 2 – PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

2.1 Base de preparación y presentación

Los Estados Financieros Condensados Intermedios Consolidados (en adelante los Estados Financieros) de la Sociedad se han preparado utilizando las Normas Contables Adecuadas en Uruguay, según lo establecido en el Decreto 291/2014 y Decreto 372/2015 y su exposición responde a los requerimientos incluidos en el Decreto 408/2016.

De acuerdo a lo señalado en el Decreto Nº 291/2014 de fecha 14 de octubre de 2014, se aprueba como Norma Contable Adecuada de aplicación obligatoria, la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB-International Accounting Standards Board) a la fecha de publicación del decreto, traducida al idioma español y publicada en la página web de la Auditoría Interna de la Nación.

El Decreto 408/2016 establece los aspectos de presentación de Estados Financieros para las sociedades comerciales comprendidas en el mencionado Decreto del párrafo anterior.

Los emisores de valores de oferta pública en régimen simplificado tienen autorizada expresamente la adopción de la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board – IASB) para su régimen de información al mercado en el cual emitieron dicha oferta.

2.2 Moneda funcional y de presentación

Los Estados Financieros de la Sociedad se han preparado en pesos uruguayos que es la moneda funcional y la de presentación de los Estados Financieros, además de ser la de curso legal en el Uruguay.

2.3 Criterio general de valuación de activos y pasivos

Los activos y pasivos han sido valuados sobre la base del costo que inicialmente se desembolsó para su adquisición o del compromiso asumido respectivamente, excepto por lo expresamente señalado en estas Notas.

2.4 Cuentas en moneda extranjera

Las operaciones en moneda extranjera se contabilizaron por su equivalente en moneda nacional, en función de los tipos de cambio vigentes en el mercado el día anterior al de la fecha de concreción de las transacciones.

Los activos y pasivos denominados en moneda extranjera han sido valuados al tipo de cambio interbancario comprador vigente a la fecha de los Estados Financieros.

El cuadro siguiente muestra la cotización de dólar estadounidense del período contable correspondiente:

	30.06.2024	31.03.2024
Cierre		
Dólares estadounidenses	39,989	37,552

Las diferencias de cambio resultantes figuran presentadas en el Estado de Resultados dentro de “Resultados financieros”.

2.5 Definición del capital a mantener y determinación del resultado

La definición de capital utilizada es la de capital financiero, por lo que no se ha hecho ninguna provisión especial para considerar la probable cobertura que podría haber sido necesaria a efectos de mantener la capacidad operativa de los activos.

Se ha considerado resultado del ejercicio a la diferencia que surge al comparar el patrimonio neto al cierre del ejercicio con el monto al inicio del mismo, luego de excluir los aumentos y disminuciones correspondientes a aportes de capital, retiro de utilidades o cualquier ajuste necesario.

2.6 Criterio de lo devengado y reconocimiento de resultados

Para el reconocimiento de los resultados se adoptó el principio de lo devengado, considerando el momento en el que se generan o incurren, independientemente de la oportunidad en que se perciben o desembolsan.

Los ingresos son reconocidos cuando es probable que los beneficios económicos futuros ingresen al patrimonio de la empresa como consecuencia de las transacciones llevadas a cabo por la misma.

Los ingresos y egresos incluidos en el Estado de Resultados se muestran por el importe que originalmente se obtuvo o se desembolsó por los bienes o servicios.

Los ingresos operativos se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir. Los ingresos ordinarios y costos asociados, son reconocidos en resultados teniendo en cuenta el estado de terminación de la actividad producida por el contrato en la fecha de cierre del ejercicio.

El costo de los servicios prestados comprende los costos que se relacionan directamente con el contrato específico así como los costos que se relacionan con la actividad de contratación en general y pueden ser imputados al contrato específico y cualquier otro costo que se pueda cargar al cliente bajo los términos pactados en el contrato.

Los gastos de administración y ventas, los resultados diversos y los resultados financieros han sido tratados de acuerdo con el principio de lo devengado.

2.7 Impuesto a la renta e impuesto a la renta diferido

Para la contabilización del impuesto a la renta la empresa utiliza el criterio contable de reconocer el activo/pasivo por el impuesto generado en el ejercicio.

El impuesto a la renta diferido es reconocido utilizando el método del pasivo basado en el efecto impositivo de las diferencias temporarias entre los valores contables y la valuación de activos y pasivos de acuerdo a normas fiscales. Éste es determinado utilizando la tasa y normativa vigente a la fecha de los Estados Financieros y se espera sean aplicables cuando el respectivo activo por impuesto a la renta diferido se realice o el pasivo por impuesto a la renta diferido sea pagado.

Los activos por impuesto a la renta diferido son reconocidos en la medida en que sea probable la disponibilidad de ganancias fiscales futuras contra las cuales cargar las deducciones por diferencias temporarias deducibles.

2.8 Instrumentos financieros reconocimiento inicial y valoración posterior

Un instrumento financiero es cualquier contrato que da lugar al reconocimiento de un activo financiero en una entidad y a un pasivo financiero o un instrumento de patrimonio en otra entidad.

2.8.1 Activos financieros

La clasificación de los activos financieros depende de las características de los flujos de efectivo contractuales y del modelo de negocio de la entidad para la gestión de los mismos. Clasificamos los activos financieros en:

- *Activos financieros valuados a costo amortizado*: En esta categoría se encuentran las disponibilidades, créditos comerciales y otras cuentas por cobrar.
- *Activos financieros valuados a valor razonable con cambios en Otro resultado integral*: No se clasificaron instrumentos financieros en esta categoría.
- *Activos financieros valuados a valor razonable con cambios en Resultados*: No se clasificaron instrumentos financieros en esta categoría.

2.8.2 Pasivos financieros

Los pasivos financieros se clasifican en:

- Pasivos financieros valuados a costo amortizado: Se clasifican en esta categoría las deudas comerciales, financieras y diversas.
- *Pasivos financieros valuados a valor razonable con cambios en Resultados*: No se clasificaron instrumentos financieros en esta categoría.

2.9 Deterioro del valor de otros activos no financieros

A cada fecha de cierre del período sobre el que se informa, la Sociedad evalúa si existe algún indicio de que un activo no financiero esté deteriorado. En tal caso, estima el importe recuperable del activo.

Cuando el importe en libros de un activo individual o de una unidad generadora de efectivo excede su importe recuperable, el activo individual, o en su caso la unidad generadora de efectivo, se considera deteriorado y su valor se reduce a su importe recuperable.

Los importes en libros de los activos no financieros a la fecha de cierre no superan sus importes recuperables a las fechas respectivas.

2.10 Uso de estimaciones

La preparación de Estados Financieros a una fecha determinada requiere que la Dirección y Gerencia realicen estimaciones y evaluaciones que afectan el monto de los importes reportados de activos y pasivos, la revelación de activos y pasivos contingentes, así como las ganancias y pérdidas del ejercicio. Los resultados reales que ocurran en el futuro pueden diferir de las estimaciones y evaluaciones realizadas por la Dirección y Gerencia de la empresa.

2.11 Definición de fondos para la preparación del Estado de Flujo de Efectivo.

Se utilizó el concepto de fondos igual efectivo y equivalente.

2.12 Inventarios

La existencia final está compuesta básicamente por el stock de materiales necesario para ejecución de los distintos proyectos y lo insumido en el avance de obras en curso que aún no han cumplido con todas las etapas para su facturación formal. En ningún caso el costo supera el valor neto de realización.

No existen inventarios que deban ser considerados no corrientes, ni inventarios deteriorados, ni que no puedan ser utilizados en el curso normal de los negocios.

2.13 Propiedades, planta y equipo

Las Propiedades, planta y equipo se registran contablemente a su valor de adquisición neto de depreciaciones acumuladas y de las pérdidas acumuladas por deterioro del valor, si las hubiera.

En el ejercicio anterior los equipos de obra y de transporte fueron sometidos a tasación por parte de un perito, resultando en un mayor valor, el que fue tratado de acuerdo al tratamiento alternativo permitido por la normativa, reconociendo un aumento en los valores brutos con contrapartida en otro resultado integral (neto del efecto impositivo).

La Dirección estima que el valor neto contable de las Propiedades, planta y equipo no supera su importe recuperable.

Las depreciaciones se calculan en forma lineal, aplicando porcentajes fijos sobre los valores reexpresados, considerando la vida útil esperada de cada categoría de activo a partir del mes siguiente al de su incorporación.

La depreciación se calcula por el método lineal en función de la vida útil estimada de los respectivos activos, según el siguiente detalle para el presente ejercicio:

Las amortizaciones se muestran dentro del Estado de Resultados en el costo de los servicios prestados.

2.14 Inversiones en inmuebles

La inversión que mantiene la subsidiaria se encuentra valuado a su valor de mercado, tomando como tal un valor de venta inmediata. Como el resto de activos no financieros está sujeta a un proceso anual de análisis de deterioro.

2.15 Participación en otras empresas

La sociedad tiene participación del 50% en Gentak S.A. y Jardines del Rosedal S.A.S., sociedades en las que no tiene el control incondicional pero sí influencia significativa en la toma de decisiones. Ambas inversiones se encuentran contabilizadas al costo y se consideró cualquier indicio de deterioro de la inversión.

2.16 Bases de Consolidación

La consolidación de los Estados Financieros, fue efectuada sumando línea a línea de los Estados Financieros de la matriz y su subsidiaria, eliminando el valor de la inversión en la segunda en la primera, y eventualmente los saldos y transacciones entre ellas.

2.17 Pasivo y provisiones

Los pasivos se componen de instrumentos financieros y su valuación se describe en la Nota 2.8.2.

Las provisiones por deudas, reclamos legales u otras acciones de terceros, son reconocidas cuando la Sociedad tiene una obligación legal o presunta, emergente de hechos pasados, es probable que deban aplicarse recursos para liquidar la obligación y el monto de la obligación haya sido estimado en forma confiable. Las provisiones son revisadas y ajustadas periódicamente para reflejar la mejor estimación posible.

NOTA 3 – APERTURA DE PARTIDAS DEL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA Y ESTADO DE RESULTADOS

3.1 Efectivo

El saldo de este capítulo se compone de los siguientes conceptos:

	30.06.2024	31.03.2024
Detalle	\$	\$
Caja	353.423	318.847
Bancos	41.479.617	16.543.883
Total	41.833.040	16.682.730

3.2 Deudores comerciales

El saldo de este capítulo se compone de los siguientes conceptos:

Corriente:

	30.06.2024	31.03.2024
Detalle	\$	\$
Deudores simples en plaza	643.403.809	597.847.385
Documentos a cobrar	26.802.111	4.483.217
Garantías retenidas	83.335.921	75.768.992
Total	753.541.841	678.099.594

3.3 Otras cuentas por cobrar

El saldo de este capítulo se compone de los siguientes conceptos:

Corriente:

	30.06.2024	31.03.2024
Detalle	\$	\$
Pagos adelantados	243.838.650	158.568.825
Créditos Fiscales	21.695.731	31.317.370
Saldo con accionistas	47.052.234	0
Prestamos financieros	15.281.466	15.092.933
Depósitos en garantía y retenciones	20.005.412	16.881.495
Pagos por cuenta de terceros	43.511.169	42.779.170
Total	391.384.662	264.639.793

3.4 Inventarios

El saldo de este capítulo se compone de los siguientes conceptos:

	30.06.2024	31.03.2024
Detalle	\$	\$
Materiales	19.709.542	19.709.542
Obra en curso	106.379.034	149.639.658
Total	126.088.576	169.349.200

3.5 Participación en otras empresas

Los saldos se componen por la participación en inversiones en entidades según el siguiente detalle:

NOMBRE	Participación accionaria	30.06.2024 \$	31.03.2024 \$
Gentak S.A.	50%	110.654.614	110.654.614
Jardines del Rosedal SAS	50%	200.000	200.000
Total		110.854.614	110.854.614

3.6 Inversiones en inmuebles

Corresponde a un terreno propiedad de una sociedad controlada por EBITAL S.A. el cual será destinado a un proyecto inmobiliario futuro, el cual será o no ejecutado por la Sociedad.

3.7 Propiedades, planta y equipo

El saldo de este capítulo se compone de los siguientes conceptos:

Rubros	Valores brutos			
	Valores al inicio	Aumentos	Bajas	Valores al cierre
<u>Propiedades, Planta y Equipo y Activos intangibles</u>				
Inmuebles Mejoras	63.671.557	0	(0)	63.671.557
Maquinarias y Herramientas	147.516.944	2.312.597	(179.106)	149.650.435
Equipos	89.621.831	2.135.841	(17.669)	91.740.003
Muebles y útiles	5.067.671	121.429	(9.952)	5.179.148
Equipos de transporte	37.945.867	0	(0)	37.945.867
Equipos de computación	5.532.068	64.945	(24.437)	5.572.576
Grúas	37.065.989	1.309.411	(0)	38.375.400
Intangibles	7.284.961	0	(0)	7.284.961
Total general al 30.06.2024	393.706.888	5.944.223	(231.164)	399.419.947

Rubros	Amortizaciones			Valores	
	Acumuladas al inicio	Depreciación anual	Bajas	Acumuladas al cierre	netos al 30.06.2024
<u>Propiedades, Planta y Equipo y Activos intangibles</u>					
Inmuebles Mejoras	106.119	318.358	(0)	424.477	63.247.080
Maquinarias y Herramientas	131.261.771	3.565.174	(170.196)	134.656.749	14.993.686
Equipos	62.414.388	1.311.843	(17.669)	63.708.562	28.031.441
Muebles y útiles	4.480.030	72.638	(9.952)	4.542.716	636.432
Equipos de transporte	19.384.409	954.200	(0)	20.338.609	17.607.258
Equipos de computación	4.678.687	143.090	(24.437)	4.797.340	775.236
Grúas	26.348.513	442.585	(0)	26.791.098	11.584.302
Intangibles	7.284.961	0	(0)	7.284.961	0
Total general al 30.06.2024	255.958.878	6.807.888	(222.254)	262.544.512	136.875.435

3.8 Acreedores comerciales

El saldo de este capítulo se compone de los siguientes conceptos:

Corriente:

	30.06.2024	31.03.2024
Detalle	\$	\$
Proveedores comerciales	255.353.293	210.496.429
Retenciones	14.785.806	12.782.532
Documentos a pagar	204.856.295	261.889.553
Total	474.995.394	485.168.514

No corriente:

	30.06.2024	31.03.2024
Detalle	\$	\$
Proveedores comerciales	9.317.428	9.317.428
Retenciones	32.953.342	29.594.823
Total	42.270.770	38.912.251

3.9 Pasivos financieros

El saldo de este capítulo se compone de los siguientes conceptos:

Corriente:

	30.06.2024	31.03.2024
Detalle	\$	\$
Préstamos bancarios	240.650.841	238.103.494
Prestamos privados	546.244	528.861
Valores privados	85.428.396	131.241.536
Intereses a pagar	35.183.011	17.972.155
Intereses a vencer	(35.173.348)	(17.972.155)
Total	326.635.144	369.873.891

No corriente:

	30.06.2024	31.03.2024
Detalle	\$	\$
Préstamos bancarios	64.552.784	64.871.867
Valores privados	259.928.500	15.020.800
Total	324.481.284	79.892.667

Detalle de préstamos bancarios:

Detalle	30.06.2024				31.03.2024	
	Importe MO	Importe \$	Tasa Prom.	Vto.	Importe MO	Importe \$
Préstamo a PF en m/n		230.383.499	12,15%	<1año		226.949.020
Préstamo a PF en m/e	438.582	17.538.454	3,71%	<1año	1.288.571	48.388.418
Préstamo Amort. m/n		0	16.50%	<1año		0
Préstamo Amort. m/e	1.432.436	57.281.672	3,81%	<1año	735.991	27.637.923
Total		305.203.625				302.975.361

Detalle de valores de Oferta Privada:

Detalle	30.06.2024		31.03.2024	
	Importe MO	Importe \$	Importe MO	Importe \$
Obligaciones Negociables	8.636.297	345.359.896	3.894.928	146.262.336
Total		345.356.896		146.262.336

Con fecha 30 de mayo de 2024 se emitió la Serie 1 de la Obligación Negociable Pública en régimen simplificado no convertibles en acciones con vencimiento por 2029 por un valor de U\$S 6.500.000.

Asimismo la sociedad ha emitido Obligaciones negociables privadas con vencimiento en este ejercicio a una tasa promedio de 8.5% anual, de las que restan cancelar U\$S 2.136.135.

Al 30/06/2024 la empresa mantiene:

- Garantía hipotecaria en el Banco BBVA por un total de U\$S 1.383.040, garantías de firmas por un total de U\$S 4.000.000.
- Garantía hipotecaria en el Banco HSBC por un total de U\$S 964.080 y fianzas solidarias por un total de U\$S 7.155.000.
- Tanto con Banco Santander y HSBC se mantienen créditos cedidos.

3.10 Otras cuentas por pagar

Corriente

El saldo de este capítulo se compone de los siguientes conceptos:

	30.06.2024	31.03.2024
Detalle	\$	\$
Acreeedores por cargas sociales	2.525.022	1.751.120
Acreeedores fiscales	19.896.710	830.815
Saldos con accionistas	1.343.732	1.313.128
Remuneraciones a pagar	12.138.466	7.899.109
Anticipos y retenciones financieras	95.314.004	148.841.293
Retenciones a pagar	1.560.436	1.299.345
Provisiones Sociales	1.045.918	906.266
Tarjeta de crédito a pagar	0	70.676
Total	133.824.302	162.911.752

No corriente

El saldo de este capítulo se compone de los siguientes conceptos:

	30.06.2024	31.03.2024
Detalle	\$	\$
Impuesto diferido	9.622.447	9.622.447
Total	9.622.447	9.622.447

3.11 Ingresos operativos

Los ingresos operativos corresponden a la ejecución parcial o total de los contratos de construcción o aprovisionamiento de bienes que la empresa ha realizado hasta el cierre del ejercicio.

3.12 Costo de los servicios prestados

El saldo de este capítulo se compone de los siguientes conceptos:

	01.04.2024 al 30.06.2024
Detalle	\$
Costos de personal	(113.382.341)
Servicios contratados	(3.872.813)
Reparaciones	(1.513.316)
Subcontratos	(211.601.174)
Materiales	(127.882.848)
Amortizaciones	(6.807.888)
Otros costos directos obra	(11.235.037)
Otros costos indirectos obra	(1.856.300)
Total	(478.151.717)

3.13 Gastos de administración y ventas

El saldo de este capítulo se compone de los siguientes conceptos:

	01.04.2024 al 30.06.2024
Detalle	\$
Remuneración de Adm. de Obra	(15.899.174)
Servicios contratados	(4.922.571)
Alquileres inmuebles	(547.641)
Transporte y combustible	(284.710)
Vigilancia y seguridad	(665.385)
Soporte y mantenimiento informático	(181.149)
Asesoramiento publicidad	(199.956)
Impuestos	(2.300.801)
Donaciones	(2.008.102)
Otros gastos	(7.646.266)
Total	(34.655.755)

NOTA 4 – SALDOS CON PARTES VINCULADAS

Los saldos con entidades vinculadas son los siguientes:

	30.06.2024
Detalle	\$
Crédito con accionistas	47.052.234
Crédito con GENTAK S.A.	141.232.431
Pasivo con accionistas	(1.343.732)

NOTA 5 – LIMITACION A LA LIBRE DISPONIBILIDAD DE LOS ACTIVOS

Además de las garantías señaladas en la Nota 3.8, existen diversos Equipos de Obra y de Transporte de la Propiedad Planta y Equipo de Ebital S.A. prendados a favor de los Bancos, HSBC, BBVA, Santander y Banco de Seguros del Estado.

NOTA 9 – HECHOS POSTERIORES

Con fecha 8 de julio de 2024 se adjudico por parte de ANTEL contrato de Suministros y Servicios, por un valor total de U\$S 5.800.000.

Con fecha 11 de julio de 2024 se adjudico por parte de CND-FISU obra de Construcción de Viviendas, por un valor total de U\$S 11.000.000.