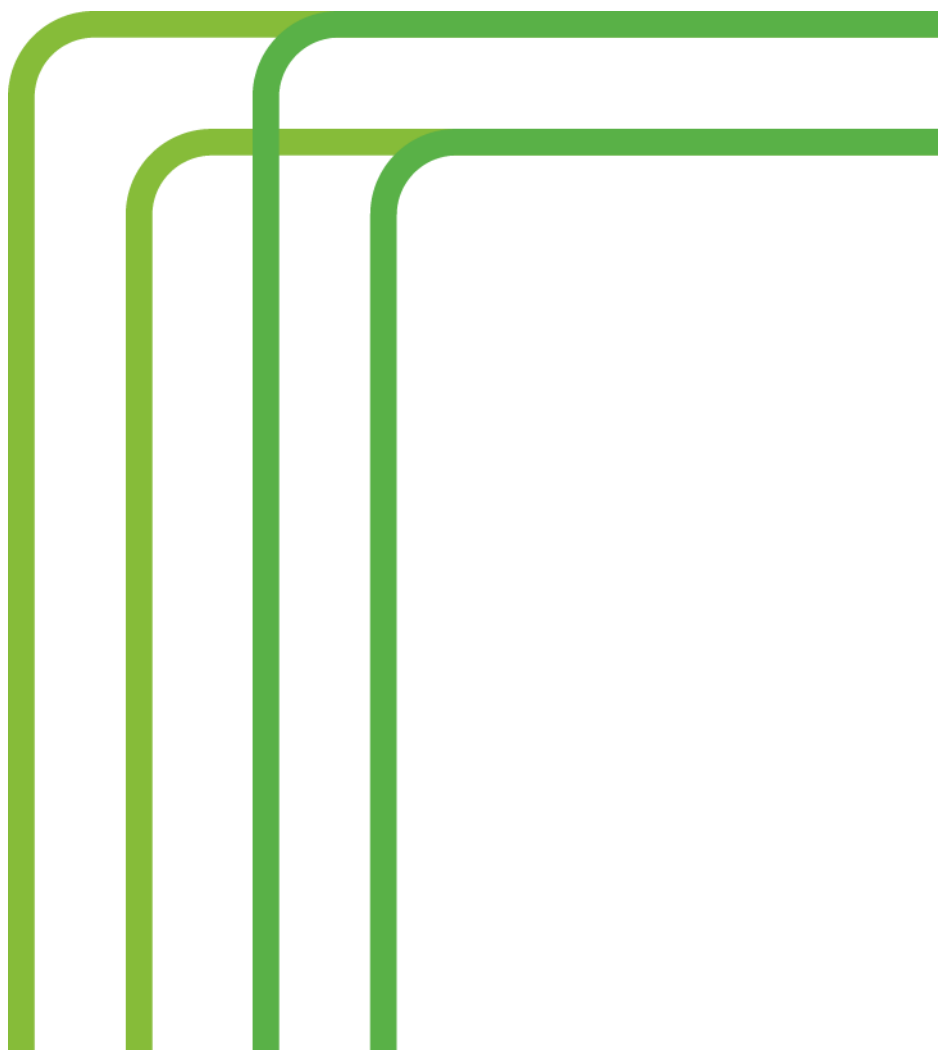


EBITAL S.A.

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



Informe de Compilación

A los señores Directores
de Ebital S.A.

- 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 setiembre de 2024 y los Estados de Resultados, del Resultado Integral, de Cambios en el Patrimonio y de Flujo de Efectivo por el período comprendido de 6 meses entre el 1° de abril de 2024 al 30 de setiembre de 2024, conjuntamente con las 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 se prepararon de conformidad con la base contable descrita en la Nota 2.1.
- 6) Dejamos constancia que los presentes Estados Financieros 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, 23 de noviembre de 2024



Timbres profesionales
debitados en la presentación

Cra. Ana Gabrielli

C.J.P.P.U. 80.475

EBITAL S.A.

Estados Financieros Condensados Intermedios Estado de Situación Financiera Consolidado al 30 de setiembre de 2024

(cifras expresadas en pesos uruguayos)

	Notas	30.09.2024	31.03.2024
ACTIVO			
Activo corriente			
Efectivo	3.1	19.895.311	16.862.730
Deudores comerciales	3.2	811.308.543	678.099.594
Otras cuentas por cobrar	3.3	463.436.833	264.639.793
Inventarios	2.12 y 3.4	127.826.845	169.349.200
Total activo corriente		1.422.467.532	1.128.951.317
Activo no corriente			
Participación en otras empresas	2.15 y 3.5	130.522.659	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	139.452.098	137.748.010
Total activo no corriente		537.119.318	515.747.185
TOTAL ACTIVO		1.959.586.850	1.644.698.502

EBITAL S.A.

Estados Financieros Condensados Intermedios Estado de Situación Financiera Consolidado al 30 de setiembre de 2024

(cifras expresadas en pesos uruguayos)

	Notas	30.09.2024	31.03.2024
PASIVO			
Pasivo corriente			
Acreeedores comerciales	3.8	582.954.151	485.168.514
Pasivos financieros	3.9	280.203.231	369.873.891
Otras cuentas por pagar	3.10	174.162.258	162.911.752
Total pasivo corriente		1.037.319.640	1.017.954.157
Pasivo no corriente			
Acreeedores comerciales	3.8	45.070.060	38.912.251
Pasivos financieros	3.9	340.199.000	79.892.667
Otras cuentas por pagar	3.10	9.622.447	9.622.447
Total pasivo no corriente		394.891.507	128.427.365
TOTAL PASIVO		1.432.211.147	1.146.381.522
PATRIMONIO			
Aportes			
Capital		127.091.814	127.091.814
Otro resultado integral		62.172.679	62.172.679
Resultados Acumulados		337.327.341	308.268.618
Total patrimonio atribuible a la controladora		526.591.834	497.533.111
Intereses minoritarios		783.869	783.869
TOTAL PATRIMONIO		527.375.703	498.316.980
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1.959.586.850	1.644.698.502

EBITAL S.A.

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

	Notas	(6 meses) 01.04.2024 al 30.09.2024
INGRESOS OPERATIVOS		
Ingresos operativos	3.11	1.166.248.214
INGRESOS OPERATIVOS NETOS		1.166.248.214
Costo de los servicios prestados	3.12	(997.631.977)
RESULTADO BRUTO		168.616.237
Gastos de administración y ventas	3.13	(70.462.650)
Resultados diversos		
Resultado por venta de Prop. P y Equipo		(8.910)
Otros ingresos		237.907
		228.997
Resultados financieros		
Intereses perdidos		(70.608.067)
Otros ingresos financieros		31.148.363
Diferencia de cambio		(14.765.170)
Gastos financieros		(1.887.772)
		(56.112.646)
RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS		42.269.938
Impuesto a la renta	2.7 y 4	(13.211.215)
RESULTADO DEL PERIODO		29.058.723
Correspondiente a la controladora		29.058.723
Intereses Minoritarios		0

EBITAL S.A.

Estados Financieros Condensados Intermedios Estado del Resultado Integral Consolidado por el ejercicio comprendido entre el 01 de abril 2024 y el 30 de setiembre 2024 (cifras expresadas en pesos uruguayos)

	(6 meses) 01.04.2024 al 30.09.2024
RESULTADO DEL PERIODO	29.058.723
Resultado integral	
Resultado por revaluación de PPE	0
Resultado por revaluación de la inversión	0
RESULTADO INTEGRAL TOTAL	29.058.723

EBITAL S.A.

Estados Financieros Condensados Intermedios Estado de Cambios en el Patrimonio Consolidado por el ejercicio comprendido entre el 01 de abril 2024 y el 30 de setiembre 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 04/2024-09/2024					
Otro resultado integral (Revaluación de PPE)					0
Resultado del ejercicio			29.058.723		29.058.723
Total de movimientos del periodo 04/2024-09/2024	0	0	29.058.723	0	29.058.723
Saldos finales al 30.09.2024	127.091.814	62.172.679	337.327.341	783.869	527.375.703

Inicialado con nuestro Informe de
Compilación de fecha 23/11/2024

EBITAL S.A.

Estados Financieros Condensados Intermedios

Estado de Flujo de Efectivo Consolidado por el ejercicio comprendido entre el 01 de abril 2024 y el 30 de setiembre 2024

(cifras expresadas en pesos uruguayos)

	(6 meses) 01.04.2024 al 30.09.2024
FLUJO DE EFECTIVO PROVENIENTE DE OPERACIONES	
Resultado neto del periodo	29.058.723
Ajustes:	
Amort. de Prop., planta y equipo y Activos intangibles	12.389.025
Resultado por venta de Prop. P y Equipo	8.910
Cambios en activos y pasivos relacionados con las operaciones	
(Aumento) / Disminución en Deudores comerciales	(133.208.949)
(Aumento) / Disminución en Otras cuentas por cobrar	(198.797.041)
(Aumento) / Disminución en Inventarios	41.522.355
Aumento / (Disminución) en Acreedores comerciales	103.943.446
Aumento / (Disminución) en Otras cuentas a pagar	11.250.506
Efectivo proveniente de Operaciones	(133.833.025)
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACT. DE INVERSIÓN	
Adquisiciones de Prop., planta y equipo	(14.102.022)
Inversiones en otras empresas	(19.668.045)
Efectivo aplicado a Inversiones	(33.770.067)
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACT. DE FINANCIAMIENTO	
Variación neta de deudas financieras CP	(89.670.660)
Variación neta de deudas financieras LP	260.306.333
Efectivo aplicado a Financiamiento	170.635.673
AUMENTO/(DISMINUCIÓN) DEL EFECTIVO	3.032.581
EFFECTIVO AL INICIO	16.862.730
EFFECTIVO AL CIERRE	19.895.311

EBITAL S.A.

Estados Financieros Condensados Intermedios NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS AL 30 DE SETIEMBRE 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 N° 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:

	30.09.2024	31.03.2024
<u>Cierre</u>		
Dólares estadounidenses	41,640	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.

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.

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:

	30.09.2024	31.03.2024
Detalle	\$	\$
Caja	443.126	318.847
Bancos	19.452.185	16.543.883
Total	19.895.311	16.862.730

3.2 Deudores comerciales

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

Corriente:

	30.09.2024	31.03.2024
Detalle	\$	\$
Deudores simples en plaza	696.013.370	597.847.385
Documentos a cobrar	20.823.127	4.483.217
Garantías retenidas	94.472.046	75.768.992
Total	811.308.543	678.099.594

3.3 Otras cuentas por cobrar

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

Corriente:

	30.09.2024	31.03.2024
Detalle	\$	\$
Pagos adelantados	310.779.534	158.568.825
Créditos Fiscales	14.803.548	31.317.370
SalDOS con accionistas	45.340.157	0
Prestamos financieros	15.393.767	15.092.933
Depósitos en garantía y retenciones	29.919.268	16.881.495
Pagos por cuenta de terceros	47.198.559	42.779.170
Total	463.436.833	264.639.793

3.4 Inventarios

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

	30.09.2024	31.03.2024
Detalle	\$	\$
Materiales	19.709.445	19.709.542
Obra en curso	108.117.400	149.639.658
Total	127.826.845	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	30.09.2024 \$	31.03.2024 \$
Gentak S.A.	50%	130.322.659	110.654.614
Jardines del Rosedal SAS	50%	200.000	200.000
Total		130.522.659	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	8.318.694	(284.817)	155.550.821
Equipos	89.621.831	2.488.490	(17.669)	92.092.652
Muebles y útiles	5.067.671	297.507	(9.952)	5.355.226
Equipos de transporte	37.945.867	1.210.037	0	39.155.904
Equipos de computación	5.532.068	477.883	(24.437)	5.985.514
Grúas	37.065.989	1.309.411	0	38.375.400
Intangibles	7.284.961	0	0	7.284.961
Total general al 30.09.2024	393.706.888	14.102.022	(336.875)	407.472.035

Rubros	Amortizaciones			Valores	
	Acumuladas al inicio	Depreciación anual	Bajas	Acumuladas al cierre	netos al 30.09.2024
<u>Propiedades, Planta y Equipo y Activos intangibles</u>					
Inmuebles Mejoras	106.119	636.716	0	742.835	62.928.722
Maquinarias y Herramientas	131.261.771	5.769.768	(275.908)	136.755.631	18.795.190
Equipos	62.414.388	2.687.244	(17.669)	65.083.963	27.008.689
Muebles y útiles	4.480.030	157.907	(9.952)	4.627.985	727.241
Equipos de transporte	19.384.409	1.928.568	0	21.312.977	17.842.927
Equipos de computación	4.678.687	293.048	(24.437)	4.947.298	1.038.216
Grúas	26.348.513	915.774	0	27.264.287	11.111.113
Intangibles	7.284.961	0	0	7.284.961	0
Total general al 30.09.2024	255.958.878	12.389.025	(327.966)	268.019.937	139.452.098

3.8 Acreedores comerciales

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

Corriente:

	30.09.2024	31.03.2024
Detalle	\$	\$
Proveedores comerciales	309.920.621	210.496.429
Retenciones	16.053.771	12.782.532
Documentos a pagar	256.979.759	261.889.553
Total	582.954.151	485.168.514

No corriente:

	30.09.2024	31.03.2024
Detalle	\$	\$
Proveedores comerciales	9.317.428	9.317.428
Retenciones	35.752.632	29.594.823
Total	45.070.060	38.912.251

3.9 Pasivos financieros

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

Corriente:

	30.09.2024	31.03.2024
Detalle	\$	\$
Préstamos bancarios	233.949.705	238.103.494
Prestamos privados	557.367	528.861
Valores emisión privada	45.696.159	131.241.536
Intereses a pagar	28.483.310	17.972.155
Intereses a vencer	(28.483.310)	(17.972.155)
Total	280.203.231	369.873.891

No corriente:

	30.09.2024	31.03.2024
Detalle	\$	\$
Préstamos bancarios	69.539.000	64.871.867
Valores emisión pública	270.660.000	15.020.800
Total	340.199.000	79.892.667

Detalle de préstamos bancarios:

Detalle	30.09.2024				31.03.2024	
	Importe MO	Importe \$	Tasa Prom.	Vto.	Importe MO	Importe \$
Préstamo a PF en m/n		229.990.733	12,15%	<1año		226.949.020
Préstamo a PF en m/e	437.623	18.222.625	3,71%	<1año	1.288.571	48.388.418
Préstamo Amort. m/e	1.327.457	55.275.347	3,81%	<1año	735.991	27.637.923
Total		303.488.705				302.975.361

Detalle de valores de Oferta Privada:

Detalle	30.09.2024		31.03.2024	
	Importe MO	Importe \$	Importe MO	Importe \$
Obligaciones Negociables privadas	1.103.966	45.696.159	3.494.928	131.241.536
Obligaciones Negociables públicas	6.500.000	270.660.000	400.000	15.020.800
Total		316.356.159		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 1.103.966.

Al 30/09/2024 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:

	30.09.2024	31.03.2024
Detalle	\$	\$
Acreedores por cargas sociales	2.269.746	1.751.120
Acreedores fiscales	42.310.242	830.815
Saldos con accionistas	1.363.315	1.313.128
Remuneraciones a pagar	12.577.105	7.899.109
Anticipos y retenciones financieras	111.994.183	148.841.293
Retenciones a pagar	1.580.812	1.299.345
Provisiones Sociales	1.844.405	906.266
Tarjeta de crédito a pagar	222.450	70.676
Total	174.162.258	162.911.752

No corriente

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

	30.09.2024	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 30.09.2024
Detalle	\$
Costos de personal	(227.101.336)
Servicios contratados	(9.107.917)
Reparaciones	(3.073.487)
Subcontratos	(483.376.284)
Materiales	(229.265.390)
Amortizaciones	(12.389.025)
Otros costos directos obra	(28.332.561)
Otros costos indirectos obra	(4.985.977)
Total	(997.631.977)

3.13 Gastos de administración y ventas

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

	01.04.2024 al 30.09.2024
Detalle	\$
Remuneraciones	(30.556.311)
Servicios contratados	(11.446.077)
Alquileres inmuebles	(1.182.037)
Transporte y combustible	(567.612)
Vigilancia y seguridad	(1.396.091)
Soporte y mantenimiento informático	(757.388)
Asesoramiento publicidad	(442.522)
Impuestos	(5.370.356)
Donaciones	(2.008.102)
Seguros	(516.004)
Capacitaciones	(1.391.755)
Otros gastos	(14.828.395)
Total	(70.462.650)

NOTA 4 – SALDOS CON PARTES VINCULADAS

Los saldos con entidades vinculadas son los siguientes:

	30.09.2024
Detalle	\$
Crédito con accionistas	45.340.157
Crédito con GENTAK S.A.	46.235.663
Pasivo con accionistas	(1.363.315)

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 6 – HECHOS POSTERIORES

Con fecha 8 de octubre de 2024 se firmó con Carrasco Parque SAS la Etapa 2 de un contrato de construcción, por un valor total de U\$S 8.000.000. Totalizando así los U\$S 23.500.000 en contratos de construcción firmados entre agosto y octubre.