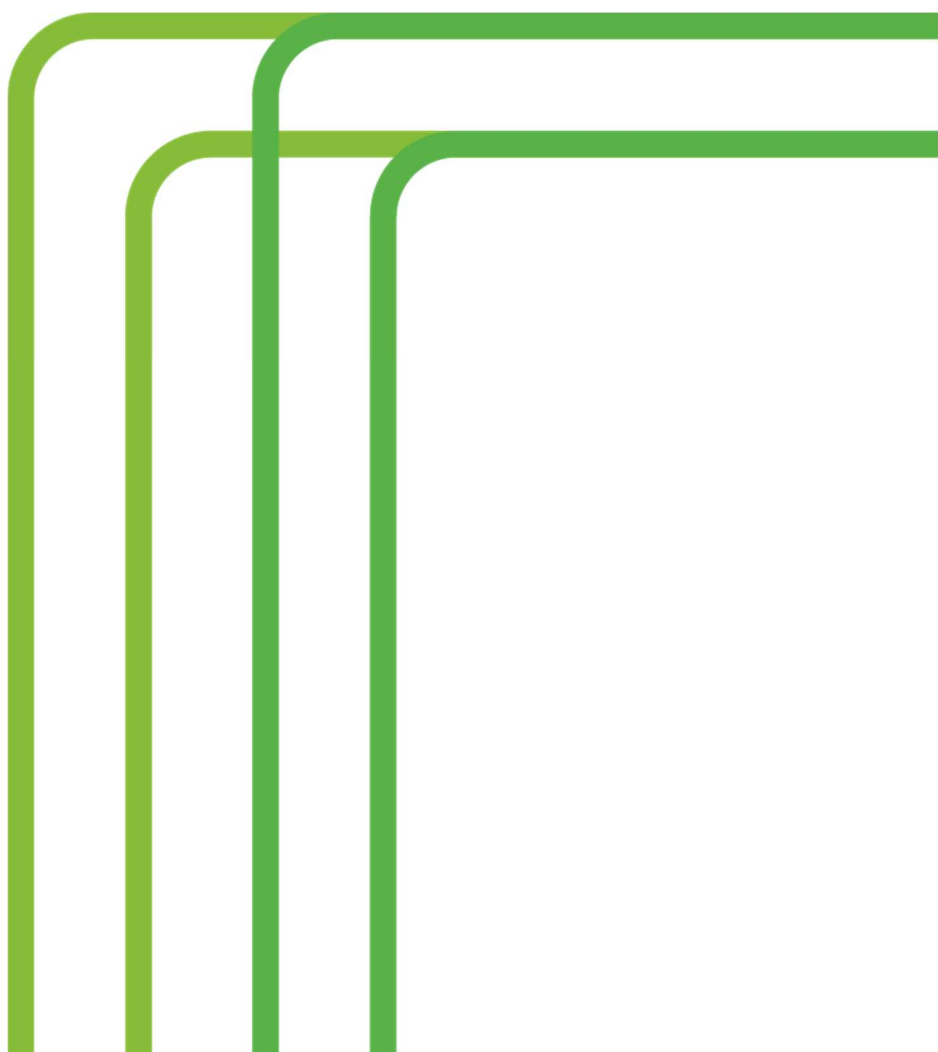


EBITAL S.A.

Estados Financieros Intermedios Condensados Individuales al
31 de diciembre de 2024 con Informe de Compilación

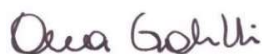


Informe de Compilación

**A los señores Directores
de Ebital S.A.**

- 1) Hemos compilado los Estados Financieros Condensados Intermedios Individuales de Ebital S.A., en base a la información proporcionada por la administración, que comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2024 y los Estados de Resultados, del Resultado Integral, de Cambios en el Patrimonio y de Flujo de Efectivo por el periodo comprendido de 9 meses entre el 1° de abril de 2024 al 31 de diciembre 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. Los presentes Estados Financieros deben ser leídos junto a los Estados Financieros Consolidados.

Montevideo, 24 de febrero de 2025



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 Individual al 31 de diciembre de 2024 (cifras expresadas en pesos uruguayos)

	Notas	31.12.2024	31.03.2024
ACTIVO			
Activo corriente			
Efectivo	3.1	108.439.646	16.862.730
Deudores comerciales	3.2	923.694.988	678.099.594
Otras cuentas por cobrar	3.3	471.043.471	264.639.793
Inventarios	2.12 y 3.4	20.605.717	162.605.334
Total activo corriente		1.523.783.822	1.122.207.451
Activo no corriente			
Participación en otras empresas	2.14 y 3.5	391.117.467	371.449.422
Propiedades, planta y equipo	2.13 y 3.6	138.686.302	137.748.010
Total activo no corriente		529.803.769	509.197.432
TOTAL ACTIVO		2.053.587.591	1.631.404.883

EBITAL S.A.

Estados Financieros Condensados Intermedios Estado de Situación Financiera Individual al 31 de diciembre de 2024 (cifras expresadas en pesos uruguayos)

	Notas	31.12.2024	31.03.2024
PASIVO			
Pasivo corriente			
Acreeedores comerciales	3.7	605.948.142	485.168.514
Pasivos financieros	3.8	216.506.739	357.897.736
Otras cuentas por pagar	3.9	223.833.533	162.378.157
Total pasivo corriente		1.046.288.414	1.005.444.407
Pasivo no corriente			
Acreeedores comerciales	3.7	31.375.105	38.912.251
Pasivos financieros	3.8	399.715.027	79.892.667
Otras cuentas por pagar	3.9	9.622.447	9.622.447
Total pasivo no corriente		440.712.579	128.427.365
TOTAL PASIVO		1.487.000.993	1.133.871.772
PATRIMONIO	4		
Capital integrado		122.794.737	127.091.814
Otro resultado integral		62.172.679	62.172.679
Resultados Acumulados		381.619.182	308.268.618
TOTAL PATRIMONIO		566.586.598	497.533.111
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		2.053.587.591	1.631.404.883

EBITAL S.A.

Estados Financieros Condensados Intermedios Estado de Resultados Individual por el periodo comprendido entre el 01 de abril 2024 y el 31 de diciembre 2024 (cifras expresadas en pesos uruguayos)

		(9 meses) 01.04.2024 al 31.12.2024
	Notas	
INGRESOS OPERATIVOS		
Ingresos operativos	3.10	1.974.874.274
INGRESOS OPERATIVOS NETOS		1.974.874.274
Costo de los servicios prestados	3.11	(1.707.056.968)
RESULTADO BRUTO		267.817.306
Gastos de administración y ventas	3.12	(97.081.395)
Resultados diversos		
Resultado por venta de Prop. P y Equipo		(8.910)
Otros ingresos		237.907
		228.997
Resultados financieros		
Intereses perdidos		(73.211.589)
Otros ingresos financieros		32.242.909
Diferencia de cambio		(29.939.244)
Gastos financieros		(2.751.838)
		(73.659.762)
RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS		97.305.146
Impuesto a la renta	2.7	(28.251.659)
RESULTADO DEL PERIODO		69.053.487

EBITAL S.A.

Estados Financieros Condensados Intermedios
Estado del Resultado Integral Individual por el periodo comprendido
entre el 01 de abril 2024 y el 31 de diciembre 2024
(cifras expresadas en pesos uruguayos)

	Notas	(9 meses) 01.04.2024 al 31.12.2024
RESULTADO DEL PERIODO		69.053.487
Resultado integral		
Resultado por tasación de PPE		0
Resultado por revaluación de la inversión		0
RESULTADO INTEGRAL TOTAL		69.053.487

EBITAL S.A.

Estados Financieros Condensados Intermedios Estado de Cambios en el Patrimonio Individual por el periodo comprendido entre el 01 de abril 2024 y el 31 de diciembre 2024 (cifras expresadas en pesos uruguayos)

	Capital	Otro resultado integral	Resultados acumulados	Total
Saldos finales al 31.03.2024	127.091.814	62.172.679	308.268.618	497.533.111
Movimientos del periodo 04/2024-12/2024				
Rectificación de capital (Nota 4)	(4.297.077)		4.297.077	0
Resultado del periodo			69.053.487	69.053.487
Total de movimientos del periodo 04/2024-12/2024	(4.297.077)	0	73.350.564	69.053.487
Saldos finales al 31.12.2024	122.794.737	62.172.679	381.619.182	566.586.598

Inicialado para nuestro Informe de
Compilación de fecha 24/02/2025

EBITAL S.A.

Estados Financieros Condensados Intermedios Estado de Flujo de Efectivo Individual por el periodo comprendido entre el 01 de abril 2024 y el 31 de diciembre 2024 (cifras expresadas en pesos uruguayos)

	(9 meses) 01.04.2024 al 31.12.2024
FLUJO DE EFECTIVO PROVENIENTE DE OPERACIONES	
Resultado neto del periodo	69.053.487
Ajustes:	
Amort. de Prop., planta y equipo y Activos intangibles	17.850.889
Resultado por venta de Prop. P y Equipo	8.910
Cambios en activos y pasivos relacionados con las operaciones	
(Aumento) / Disminución en Deudores comerciales	(245.595.394)
(Aumento) / Disminución en Otras cuentas por cobrar	(206.403.678)
(Aumento) / Disminución en Inventarios	141.999.617
Aumento / (Disminución) en Acreedores comerciales	113.242.482
Aumento / (Disminución) en Otras cuentas a pagar	61.455.376
Efectivo proveniente de Operaciones	(48.388.311)
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACT. DE INVERSIÓN	
Adquisiciones de Prop., planta y equipo	(18.798.091)
Inversiones en otras empresas	(19.668.045)
Efectivo aplicado a Inversiones	(38.466.136)
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACT. DE FINANCIAMIENTO	
Alta de préstamos	1.144.257.900
Cancelación de préstamos	(1.209.826.691)
Pagos de intereses	180.665.442
Diferencia de cambio y ajustes	63.334.712
Efectivo aplicado a Financiamiento	178.431.363
AUMENTO/(DISMINUCIÓN) DEL EFECTIVO	91.576.916
EFFECTIVO AL INICIO	16.862.730
EFFECTIVO AL CIERRE	108.439.646

EBITAL S.A.

Estados Financieros Condensados Intermedios NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES AL 31 DE DICIEMBRE 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. 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. Por las razones citadas anteriormente los presentes Estados Financieros Individuales deben leerse conjuntamente con los consolidados.

1.3 Fecha de cierre

El ejercicio económico de la entidad abarca del 1° de abril al 31 de marzo de cada año.

NOTA 2 – PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

2.1 Base de preparación y presentación

Los Estados Financieros Condensados Intermedios Individuales (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.

Estos Estados Financieros Individuales deben ser leídos en conjunto con los Estados Financieros Consolidados de la Sociedad.

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:

	31.12.2024	31.03.2024
<u>Cierre</u>		
Dólares estadounidenses	44,066	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 facturado al cliente, 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

La Propiedad, 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 la Propiedad, 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 Participación en otras empresas

La Sociedad posee una participación del 99,8% en la sociedad Proyat S.A. Esta inversión es considerada una subsidiaria en la medida en la que es una entidad sobre la cual la Sociedad tiene control incondicional sobre las decisiones estratégicas (políticas financieras y operativas).

Dicha inversión es valuada aplicando el método de la participación como valor razonable, reconociendo la participación del inversor en resultados y otros resultados integrales de la inversión, este tratamiento contable se aplica en línea con la necesidad de consolidación citada en la Nota 1.

A su vez 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, el mismo no difiere significativamente de su valor razonable y se consideró cualquier indicio de deterioro de la inversión.

2.15 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 - COMPOSICIÓN DE LOS PRINCIPALES RUBROS DEL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA Y DEL ESTADO DE RESULTADOS

3.1 Efectivo

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

	31.12.2024	31.03.2024
Detalle	\$	\$
Caja	489.841	318.847
Bancos	107.949.805	16.543.883
Total	108.439.646	16.862.730

3.2 Deudores comerciales

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

	31.12.2024	31.03.2024
Detalle	\$	\$
Deudores simples en plaza	815.949.939	597.847.385
Documentos a cobrar	424.936	4.483.217
Garantías retenidas	107.320.113	75.768.992
Total	923.694.988	678.099.594

3.3 Otras cuentas por cobrar

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

Corriente:

	31.12.2024	31.03.2024
Detalle	\$	\$
Pagos adelantados	296.099.893	158.568.825
Créditos Fiscales	24.681.974	31.317.370
SalDOS con accionistas	54.773.063	0
Prestamos financieros	15.588.443	15.092.933
Depósitos en garantía y retenciones	28.795.645	16.881.495
Pagos por cuenta de terceros	51.104.453	42.779.170
Total	471.043.471	264.639.793

3.4 Inventarios

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

	31.12.2024	31.03.2024
Detalle	\$	\$
Materiales	12.965.676	12.965.676
Obra en curso	7.640.041	149.639.658
Total	20.605.717	162.605.334

3.5 Participación en otras empresas

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

NOMBRE	Participación accionaria	31.12.2024 \$	31.03.2024 \$
Proyat S.A.	99,8%	260.594.808	260.594.808
Gentak S.A. (*)	50%	130.322.659	110.654.614
Jardines del Rosedal S.A.S.	50%	200.000	200.000
Total		391.117.467	371.449.422

La valuación se realiza teniendo en cuenta lo expuesto en la Nota 2.14.

(*) En el trimestre se realizó una nueva capitalización por un importe de U\$S 488.259.

3.6 Propiedades, planta y equipo y Activos intangibles

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	12.211.860	(284.817)	159.443.987
Equipos	89.621.831	2.488.490	(17.669)	92.092.652
Muebles y útiles	5.067.671	512.671	(9.952)	5.570.390
Equipos de transporte	37.945.867	1.210.037	(0)	39.155.904
Equipos de computación	5.532.068	790.528	(24.437)	6.298.159
Grúas	37.065.989	1.584.505	(0)	38.650.494
Intangibles	7.284.961	0	(0)	7.284.961
Total general al 31.12.2024	393.706.888	18.798.091	(336.875)	412.168.104

Rubros	Amortizaciones			Valores	
	Acumuladas al inicio	Depreciación anual	Bajas	Acumuladas al cierre	netos al 31.12.2024
<u>Propiedades, Planta y Equipo y Activos intangibles</u>					
Inmuebles Mejoras	106.119	955.073	(0)	1.061.192	62.610.365
Maquinarias y Herramientas	131.261.771	7.734.959	(275.908)	138.720.822	20.723.165
Equipos	62.414.388	4.074.745	(17.669)	66.471.464	25.621.188
Muebles y útiles	4.480.030	256.012	(9.952)	4.726.090	844.300
Equipos de transporte	19.384.409	2.943.270	(0)	22.327.679	16.828.225
Equipos de computación	4.678.687	492.937	(24.436)	5.147.188	1.150.971
Grúas	26.348.513	1.393.893	(0)	27.742.406	10.908.088
Intangibles	7.284.961	0	(0)	7.284.961	0
Total general al 31.12.2024	255.958.878	17.850.889	(327.965)	273.481.802	138.686.302

3.7 Acreedores comerciales

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

Corriente:

	31.12.2024	31.03.2024
Detalle	\$	\$
Proveedores comerciales	321.991.979	210.496.429
Retenciones	25.886.775	12.782.532
Documentos a pagar	258.069.388	261.889.553
Total	605.948.142	485.168.514

No corriente:

	31.12.2024	31.03.2024
Detalle	\$	\$
Proveedores comerciales	0	9.317.428
Retenciones	31.375.105	29.594.823
Total	31.375.105	38.912.251

3.8 Pasivos financieros

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

Corriente:

	31.12.2024	31.03.2024
Detalle	\$	\$
Préstamos bancarios	207.235.862	226.127.339
Prestamos privados	5.615	528.861
Valores emisión privada	9.265.262	131.241.536
Intereses a pagar	33.782.332	17.972.155
Intereses a vencer	(33.782.332)	(17.972.155)
Total	216.506.739	357.897.736

No corriente:

	31.12.2024	31.03.2024
Detalle	\$	\$
Préstamos bancarios	113.286.027	64.871.867
Valores emisión pública	286.429.000	15.020.800
Total	399.715.027	79.892.667

Detalle de préstamos bancarios:

Detalle	31.12.2024				31.03.2024	
	Importe MO	Importe \$	Tasa Prom.	Vto.	Importe MO	Importe \$
Préstamo a PF en m/n		182.769.220	12,15%	<1 año		214.972.865
Préstamo a PF en m/e	438.611	19.327.824	3,71%	<1 año	1.288.571	48.388.418
Préstamo Amort. m/e	2.687.443	118.424.845	3,81%	<1 año	735.991	27.637.923
Total		320.521.889				290.999.206

Detalle de valores de Oferta Privada:

Detalle	31.12.2024		31.03.2024	
	Importe MO	Importe \$	Importe MO	Importe \$
Obligaciones Negociables privadas	210.259	9.265.262	3.494.928	131.241.536
Obligaciones Negociables públicas	6.500.000	286.429.000	400.000	15.020.800
Total		295.694.262		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 en 2029 a una tasa de 8% anual por un valor de US\$ 6.500.000.

Asimismo la sociedad ha emitido Obligaciones negociables privadas con vencimientos en este ejercicio a una tasa promedio de 8.5% anual, de las que restan cancelar US\$ 210.259.

Al 31/12/2024 la empresa mantiene:

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

3.9 Otras cuentas por pagar

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

Corriente

	31.12.2024	31.03.2024
Detalle	\$	\$
Acreedores por cargas sociales	2.188.007	1.751.120
Acreedores fiscales	63.442.268	297.213
SalDOS con accionistas	0	1.313.128
Remuneraciones a pagar	8.768.182	7.899.109
Anticipos y retenciones financieras	146.245.397	148.841.293
Retenciones a pagar	1.224.834	1.299.345
Provisiones Sociales	1.919.821	906.266
Tarjeta de crédito a pagar	45.024	70.683
Total	223.833.533	162.378.157

No corriente

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

	31.12.2024	31.03.2024
Detalle	\$	\$
Impuesto diferido	9.622.447	9.622.447
Total	9.622.447	9.622.447

3.10 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 periodo.

3.11 Costo de los servicios prestados

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

	01.04.2024 al 31.12.2024
Detalle	\$
Costos de personal	(347.463.001)
Servicios contratados	(14.881.982)
Reparaciones	(4.231.498)
Subcontratos	(845.209.564)
Materiales	(426.913.335)
Amortizaciones	(17.850.889)
Otros costos directos obra	(43.118.890)
Otros costos indirectos obra	(7.387.809)
Total	(1.707.056.968)

3.12 Gastos de administración y ventas

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

	01.04.2024 al 31.12.2024
Detalle	\$
Remuneraciones	(44.675.415)
Servicios contratados	(14.715.813)
Alquileres inmuebles	(1.915.430)
Transporte y combustible	(874.933)
Vigilancia y seguridad	(2.120.357)
Soporte y mantenimiento informático	(1.020.248)
Asesoramiento publicidad	(612.081)
Impuestos	(8.440.374)
Donaciones	(2.008.102)
Seguros	(759.267)
Capacitaciones	(1.391.755)
Otros gastos	(18.547.620)
Total	(97.081.395)

NOTA 4 – PATRIMONIO

Con fecha 30 de marzo de 2022 se realizó Asamblea Extraordinaria de Accionistas de la Sociedad por un reintegro de capital parcial y un aumento de capital integrado. Para subsanar observación de la Auditoría Interna de la Nación, se realiza una nueva asamblea con fecha 29 de octubre de 2024, en la cual se rectifica el saldo del capital integrado que asciende a \$ 122.794.737, con contrapartida a resultados acumulados.

NOTA 5 – SALDOS CON PARTES VINCULADAS

Los saldos con entidades vinculadas son los siguientes:

	31.12.2024
Detalle	\$
Crédito con accionistas	54.773.063
Crédito con GENTAK S.A.	49.004.333
Pasivo con accionistas	0

NOTA 6 – 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 7– HECHOS POSTERIORES

En enero 2025 se comenzó a trabajar en dos obras cuyos contratos se firmaron a fines de diciembre de 2024. Ambas totalizan un valor de contrato de construcción de US\$ 15.500.000 sin considerar impuestos ni leyes sociales.