WAYNA S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

EJERCICIO FINALIZADO EL 29 DE FEBRERO 2024

CON INFORME DE COMPILACIÓN

WAYNA S.A.

CONTENIDO:

- ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
- ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
- ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
- ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
- NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
- INFORME DE COMPILACIÓN
- CERTIFICADO CONTABLE VENTAS POST EEFF, HASTA JUNIO 2024.

WAYNA S.A.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 29 DE FEBRERO DE 2024

	29 de Febrero 2024	28 de Febrero 2023
ACTIVO	**$**	**$**
ACTIVO CORRIENTE		
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	23,417,391	23,161,841
OTROS ACTIVOS FINANCIEROS	-	-
DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	67,341,431	35,044,134
OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS	-	-
INVENTARIOS	47,038,946	14,421,009
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	**137,797,768**	**72,626,984**
ACTIVO NO CORRIENTE		
OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS		
ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO	1,404,427	666,694
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	30,701,815	1,629,586
ACTIVOS INTANGIBLES	-	-
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	**32,106,242**	**2,296,280**
TOTAL ACTIVO	**169,904,010**	**74,923,264**
PASIVOS Y PATRIMONIO		
PASIVOS CORRIENTES		
CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR P.	136,982,055	66,663,424
DEUDAS Y PRÉSTAMOS QUE DEVENGAN INTERÉS	1,987,719	469,888
INGRESOS DIFERIDOS	-	-
PROVISIONES	-	-
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	**138,969,774**	**67,133,312**
PASIVOS NO CORRIENTES		
DEUDAS Y PRÉSTAMOS QUE DEVENGAN INTERÉS	-	-
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	-	-
TOTAL PASIVOS	**138,969,774**	**67,133,312**
PATRIMONIO		
CAPITAL INTEGRADO	100,000	100,000
APORTES A CAPITALIZAR	21,932,459	800,000
RESULTADOS ACUMULADOS	8,901,777	6,889,952
TOTAL PATRIMONIO	**30,934,236**	**7,789,952**
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO	**169,904,010**	**74,923,264**

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL
CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FINALIZADO EL 28 DE FEBRERO 2023

	2024 $	2023 $
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	116,837,163	104,488,143
COSTO DE LOS BIENES VENDIDOS Y DE LOS SERVICIOS PRESTADOS	(95,803,618)	(90,835,331)
RESULTADO BRUTO	**21,033,545**	**13,652,812**
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS	(17,855,777)	(9,076,040)
OTRAS GANANCIAS DIVERSAS	737,733	184,050
OTRAS PÉRDIDAS DIVERSAS	(890,802)	-
INGRESOS FINANCIEROS	1,533	1,640,254
COSTOS FINANCIEROS	-	-
RESULTADO DEL EJERCICIO ANTES DEL IMPUESTO A LA RENTA	**3,026,232**	**6,401,076**
IMPUESTO A LA RENTA	(1,014,407)	(1,045,096)
RESULTADO NETO DEL EJERCICIO	**2,011,825**	**5,355,980**
OTRO RESULTADO INTEGRAL NETO DEL EJERCICIO	-	-
RESULTADO INTEGRAL NETO TOTAL DEL EJERCICIO	**2,011,825**	**5,355,980**

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FINALIZADO EL 24 DE FEBRERO DE 2024
$

	Capital integrado	Aportes a Capitalizar	Reserva legal	Resultados acumulados	Patrimonio Total
Al 28 de Febrero de 2022	100,000	800,000	-	1,533,972	2,433,972
Reserva legal				-	-
Reserva Libre			-		-
Resultado neto del ejercicio	-	-	-	5,355,980	5,355,980
Resultados Acumulados	-	-			-
Resultado integral total neto del ejercicio	-	-	-	5,355,980	- 5,355,980
Al 28 de Febrero de 2023	100,000	800,000	-	6,889,952	7,789,952
Reserva legal			-	-	-
Distribución de dividendos				-	-
Aportes a Capitalizar	-	21,132,459			21,132,459
Resultado neto del ejercicio	-	-	-	2,011,825	2,011,825
Otro resultado integral neto del ejercicio	-	-	-	-	-
Resultado integral total neto del ejercicio	-	21,132,459	-	2,011,825	- 23,144,284
Al 28 de Febrero de 2024	100,000	21,932,459	-	8,901,777	30,934,236

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

Estado de flujos de efectivo correspondiente al ejercicio finalizado el 29 Febrero de 2024

	2023 $	2023 $
1. FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Resultado del ejercicio antes de impuestos	3,026,232	6,401,076
Ajustes por ingresos y gastos que no requirieron uso de efectivo:		
Depreciación de propiedades, planta y equipo	3,901,601	687,410
Amortizaciones de intangibles	-	-
Resultado por la venta de propiedades, planta y equipo	-	-
Otros	-	-
Cambios en activos y pasivos de operación		
Otros activos financieros		
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	(30,299,370)	(29,656,025)
Otros activos no financieros corriente y no corrientes	-	-
Inventarios	(32,617,938)	1,223,930
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	68,320,704	38,700,291
Ingresos diferidos	(737,733)	(179,094)
Impuesto a la renta pagado	(1,014,407)	(1,045,096)
Efectivo neto de las actividades de operación	**10,579,089**	**16,132,492**
2. FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Cobros por ventas de propiedades, planta y equipo	-	-
Pagos por actividades de adquisición de propiedades, planta y equipo	(32,973,829)	(780,947)
Pagos por actividades de adquisición de activos intangibles	-	-
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	**(32,973,829)**	**(780,947)**
3. FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
Deudas y préstamos que devengan interés (corriente y no corriente)	1,517,831	469,889
Aportes a Capitalizar	21,132,459	
Pago de dividendos en efectivo	-	
Efectivo neto proveniente de (utilizado en) actividades de financiación	**22,650,290**	**469,889**
4. AUMENTO / (DISMINUCIÓN) DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	255,550	15,821,434
5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL INICIO	23,161,841	7,340,407
6. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FINAL	**23,417,391**	**23,161,841**

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

Empresa: WAYNA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES AL 29 DE FEBRERO DEL 2024.

NOTA 1: INFORMACIÓN BÁSICA DE LA EMPRESA.

La empresa es una sociedad anónima cerrada uruguaya, con capital accionario representado mediante títulos de acciones al portador, que comenzó sus actividades en el 08/03/2010, y gira en el ramo de: Construcción de Obras de Arquitectura.
Se encuentra ubicada en Montevideo, en la calle Valencia 1809, y está inscripta en la DGI con el Nº 21 647268 0012.

NOTA 2: PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.

2.a) Bases de preparación.

La Sociedad preparó sus estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) según las emitió el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por su sigla en inglés).

Los presentes estados financieros al ejercicio finalizado el 29 de febrero de 2024 son presentados de acuerdo con las NIIF. Desde el ejercicio finalizado el 28 de febrero de 2021, la Sociedad preparó sus estados financieros de acuerdo con las normas contables adecuadas en Uruguay (Decretos,266/07, 291/14, y siguientes que básicamente establecen la aplicación de las NIIF publicadas en la página Web de la Auditoría Interna de la Nación - vigentes al 31 de julio de 2007). La información financiera correspondiente a períodos anteriores, incluida en los presentes estados financieros con propósitos comparativos, ha sido modificada y se presenta de acuerdo con las bases descriptas en el párrafo anterior.

2.b) Moneda Funcional y Moneda de presentación.

Los estados contables han sido preparados y presentados en pesos uruguayos en virtud de que la Dirección de WAYNA S. A. Determinó que el peso uruguayo, constituye su moneda funcional o de medición.

2.c) Moneda Extranjera

Los activos y pasivos en moneda extranjera (dólares americanos) resumidos en Nota 8 se presentan al tipo de cambio vigente al cierre del ejercicio. El tipo de cambio utilizado en el ejercicio finalizado el 29 de febrero de 2024 fue U$S 1 = $ 39.129.-
Las diferencias de cambio generadas en el ejercicio se exponen dentro del capítulo Resultados financieros.

2.d) Créditos por Ventas y Otros Créditos.

Reflejan derechos de cobro a su valor nominal de costo, regularizados por la pérdida por incobrabilidad en caso de existir tal situación.

2.e) Bienes de cambio

Los bienes de cambio están valuados al costo histórico de adquisición, que no supera el valor de mercado. El valor de mercado ha sido determinado en función del costo de reposición o del valor neto de realización.

2.f) Cuentas a Pagar

Las Cuentas a Pagar se presentan a su valor nominal.

2.g) Concepto de Capital

El capital a mantener, a efectos de determinar el resultado del ejercicio, ha sido definido como el capital financiero invertido o recibido bajo la forma de aportes de capital.

2.h) Reconocimiento de ingresos, egresos, costos y gastos.

La sociedad aplicó el principio de lo devengado a los efectos del reconocimiento de los ingresos e imputación egresos o costos incurridos.

2.i) Definición de fondos.

A los efectos de la preparación del Estado de Origen y Aplicación de fondos se ha adoptado la definición de fondos igual capital de trabajo.

2.j) Bienes de Uso.

Los bienes de uso figuran contabilizados a su valor histórico de adquisición en moneda nacional.
Las amortizaciones se calculan linealmente sobre los valores históricos en pesos, a partir del año de la incorporación de los bienes, mediante la aplicación de los porcentajes anuales que surgen de la vida útil estimada de los mismos.
Vida útil Bienes de Uso:

	Años
Equipos Computación	3
Muebles y útiles	10
Instalaciones	10
Maquinaria	20

La sociedad estima que al 29 de febrero de 2024 los valores contables de los bienes de uso no superan su valor de utilización económica.

2.k) Cambios en los niveles de precios.

Los saldos en los Estados Contables no incluyen ajustes que reflejen las variaciones en el poder adquisitivo de la moneda.
Esta información contable se muestra desde el punto de vista de que la economía no se encuentra en un estado de hiperinflación, según lo establece la Norma Internacional de Contabilidad No. 29.

NOTA 3: EFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFECTIVO.

Las disponibilidades corresponden a efectivo y cuentas corrientes. El valor de libros coincide con el valor realizable, su composición es la siguiente:

	2024		2023	
	$	U$D	$	U$D
Banco Santander mn	15,537,395	0	17,693,525	0
Banco Santander me	7,879,996	201,385	5,468,316	140,080
	23,417,391	**201,385**	**23,161,841**	**140,080**

NOTA 4: DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR.

La dirección de la sociedad, considera que el monto de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, se aproxima a su valor justo

	2024		2023	
		U$D	$	U$D
Deudores por Ventas me	1,067,986	27,294	1,101,086	28,206
Deudores por Ventas mn	52,776,258		23,689,812	0
Anticipo Proveedores	0		2,998,019	0
Certificados de crédito	9,394,390			
Créditio IVA	2,020,496			
Otros	2,082,301		7,255,217	0
	67,341,431	**27,294**	**35,044,134**	**28,206** 0

NOTA 5: INVENTARIOS.

Los bienes de cambio se exponen a su costo histórico, dado que la sociedad estima que en todos los casos es inferior o igual al valor neto de realización

	2024	2023
Materiales de Construcción y Obras en Proceso	47,038,946	14,421,009
	47,038,946	**14,421,009**

NOTA 6: CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR.

La dirección de la sociedad, considera que el monto de las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar, se aproxima a su valor justo.

	2024		2023	
	$	U$D	$	U$D
Acreedores Comerciales mn	2,235,822		14,751,047	-
Acreedores Comerciales me	5,290,878	135,216	16,476,213	422,067
Remuneraciones a Personal	4,063,489		3,539,312	-
Acreedores Fiscales	168,109		1,668,177	-
Anticipos Clientes me	21,008,046	536,892	28,714,318	735,567
Anticipos Clientes mn	37,495,446			
Accionistas mn	66,720,265		-	-
	136,982,055	**672,108**	**66,663,424**	**1,157,633**

NOTA 7: DEUDAS Y PRESTAMOS QUE DEVENGAN INTERESES.

La dirección de la sociedad, considera que el monto de las deudas y préstamos que devengan intereses se aproxima a su valor justo.

	2024	2023
	$	$
Banco Santander	1,987,719	469,888
	1,987,719	**469,888**

NOTA 7: PATRIMONIO

El capital autorizado de la sociedad según sus estatutos asciende a $ 300.000 y según sus registros contables en moneda nacional, el capital integrado asciende a $ 100.000, y Adelanto a cuenta de futuras integraciones por $ 800.000

NOTA 8. POSICIÓN EN MONEDA EXTRAJERA

Moneda: Dólares	2024	2023
Activos		
Bco me	201,385	140,080
Deudores por Ventas me	27,294	28,206
Anticipos proveedores me	-	16,028
	228,679	184,314
Pasivos		
Acreedores me	135,216.28	422,067.00
Anticipo Clientes me	536,891.97	735,567.00
	672,108	1,157,634
Posición Pasiva	(443,429)	(973,320)

NOTA 9: PROPIEDADES PLANTAS Y EQUIPO.

Valores brutos	Contenedores $	Muebles y útiles $	Instalaciones $	Vehículos $	Máquinas $	Equipos de computación $	Total $
28 de Febrero de 2022	0	106,559	3,881,941	311,581	1,380,981	94,528	5,775,590
Adiciones	1,849,959	0	0	802,509	0	14,526	2,666,994
Disposiciones	0	0	0	0	-40,096	0	-40,096
28de Febrero de 2023	**1,849,959**	**106,559**	**3,881,941**	**1,114,090**	**1,340,885**	**109,054**	**8,402,488**
Adiciones	0	31,968	27,962,301	0	3,205,382	14,219	31,213,870
Reclasificaciones	0	0	0	0	0	0	0
Disposiciones	0	0	0	0	0	0	0
29 de Febrero de 2024	**1,849,959**	**138,527**	**31,844,242**	**1,114,090**	**4,546,267**	**123,273**	**39,616,358**
Depreciación acumulada y deterioros de valor acumulados							
28 de Febrero de 2022	0	69,932	2,879,206	124,632	1,083,976	81,794	4,239,540
Depreciación anual	0	9,650	424,450	111,409	127,263	14,638	687,410
Menos depreciación acumulada de los activos dispuestos	0	0	0	0	-4,007	0	-4,007
28de Febrero de 2023	**0**	**79,582**	**3,303,656**	**236,041**	**1,207,232**	**96,432**	**4,922,943**
Depreciación anual	184,996	12,847	3,220,680	111,409	447,451	14,218	3,991,601
Menos depreciación acumulada de los activos dispuestos	0	0	0	0	0	0	0
29 de Febrero de 2024	**184,996**	**92,429**	**6,524,336**	**347,450**	**1,654,683**	**110,650**	**8,914,544**
Importe en libros							
29 de Febrero de 2024	**1,664,963**	**46,098**	**25,319,906**	**766,640**	**2,891,584**	**12,623**	**30,701,815**
28de Febrero de 2023	**0**	**26,977**	**578,285**	**878,049**	**133,653**	**12,622**	**1,629,586**
28 de Febrero de 2022	**0**	**36,627**	**1,002,735**	**186,949**	**297,005**	**12,734**	**1,536,050**

NOTA 10: GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS

	2024 $	2023 $
Honorarios Profesionales	(6,260,673)	(3,585,152)
Combustibles	(771,914)	(1,014,717)
Remuneraciones y cargas sociales	(4,298,823)	(1,804,485)
Otros	(6,524,367)	(2,671,686)
	(17,855,777)	**(9,076,040)**

NOTA 11: IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO.

El importe correspondiente al impuesto diferido surge de la diferencia de valores de los bienes de uso contables con el valor de los bienes de uso fiscal.

	2024	2023
Saldo inicial del Ejercicio	666,694	487,601
Cargo del Ejercicio		
Valor Contable de Bienes de Uso	30,701,813	1,629,565
Valor Fiscal de Bienes de Uso	36,319,519	4,296,340
	1,404,427	666,694
Tasa	25%	25%
Del Ejercicio	737,733	179,093
Saldo final:	1,404,427	666,694

NOTA 12: HECHOS POSTERIORES

Con posterioridad al 29 de febrero de 2024 no se ha producido hechos o circunstancias que afecten significativamente la situación patrimonial, los resultados de las operaciones y los flujos de efectivo de la sociedad, que ameriten la inclusión en los Estados Contables.

Estudio Cr. Fernando Gaggero Campos

27 de junio de 2024.

INFORME DE COMPILACION DE ESTADOS CONTABLES

Srs. Directores de WAYNA SA:

He efectuado una compilación del Estado de Situación Financiera de WAYNA S.A., al 29 de febrero del 2024, y del correspondiente, Estado de Resultados Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo, en pesos uruguayos, por el ejercicio terminado en esa fecha, de acuerdo con las normas establecidas en el Pronunciamiento No.18 del Colegio de Doctores en Ciencias Económicas y Contadores del Uruguay, y a las normas contables adecuadas vigentes.

La referida compilación se limitó a presentar bajo forma de estados contables las afirmaciones de la Empresa sobre la situación patrimonial, financiera y los resultados de la Empresa. No he practicado un examen de acuerdo con normas de auditoria generalmente aceptadas o una revisión limitada de dichos estados contables, por lo cual no se expresa una opinión u otro tipo de conclusión, sobre los mismos.

En los estados contables compilados no se ha considerado, el efecto de la inflación sobre los mismos.

Dejo constancia de que mi única vinculación con la sociedad deriva de mi actuación como profesional independiente.

Fernando Gaggero Campos
Contador Público
CP 49.175

CAJA DE JUBILACIONES Y PENSIONES DE PROFESIONALES UNIVERSITARIOS
$ 240 PESOS URUGUAYOS
025547 26

CAJA DE JUBILACIONES Y PENSIONES DE PROFESIONALES UNIVERSITARIOS
$ 10.oo PESOS URUGUAYOS
150076 26

Ejido 1209 Apto. 17 Piso 1. Edificio Palacio Siri
Telfax: (5982) 2901.82.58 y 2902.55.00
E-mail: est1961@adinet.com.uy
Montevideo - Uruguay

Cr. Fernando Gaggero Campos

Fernando J. Gaggero Campos, Contador Público, inscripto en la Caja de Profesionales con el No. 49.175 certifica:

Certifico:

De acuerdo con la documentación que tuve presente a estudio proporcionada por los interesados.

1. *DATOS IDENTIFICATORIOS DEL SOLICITANTE DEL CRÉDITO*
   Que la empresa WAYNA S.A., con giro construcción se encuentra inscripta en el RUT de la DGI con el Nº 21.647268.0012 y en el BPS con el Nº. 5.273.993, con domicilio en Valencia 1809, Montevideo, con inicio de actividades el 08/03/2010 y teniendo fecha de cierre de ejercicio al 28 de febrero de cada año.

2. *DECLARACIÓN DE INGRESOS*
   Que la empresa solicitante del crédito ha obtenido ventas netas (sin iva) promedio mensual en el período especificado por un importe de $ 19.198.069.00 por concepto de desempeño de sus actividades con el siguiente desglose mensual:

Mes/Año	Ventas netas (pesos uruguayos)
Marzo /2024	**13.856.720.00**
Abril / 2024	**40.218.683.00**
Mayo / 2024	**12.526.885.00**
Junio / 2024	**10.189.988.00**
total:	**76.792.276,00**

RELACIÓN DEL PROFESIONAL ACTUANTE

Declaro que la relación con la empresa solicitante es independiente, habiendo realizado el presente certificado de acuerdo con el Pronunciamiento Nº. 16 del Colegio de Contadores, Economistas y Administradores del Uruguay.

A efectos de su presentación ante quién corresponda, emito el presente certificado el día 16 de julio de 2024 en la ciudad de Montevideo.

FERNANDO GAGGERO CAMPOS
CONTADOR PÚBLICO

CAJA DE JUBILACIONES Y PENSIONES DE PROFESIONALES UNIVERSITARIOS
$ 240 PESOS URUGUAYOS
025547 18

CAJA DE JUBILACIONES Y PENSIONES DE PROFESIONALES UNIVERSITARIOS
$ 10.00 PESOS URUGUAYOS
150076 34

Ejido 1209 Apto. 17 Piso 1. Edificio Palacio Siri
Telfax: (5982) 2 901.82.58 y 2902.55.00
E-mail: est1961@adinet.com.uy
Montevideo - Uruguay