

PCR TRADING S.A.

Estados Financieros al 31 de diciembre 2022

(Con el informe de Auditores Independientes)

PCR TRADING S.A.

CONTENIDO

Informe de los Auditores Independientes

Estados de Situación Financiera Clasificado

Estados de Resultados Integrales por Función

Estados de Flujos de Efectivo – Método Directo

Estados de Cambio en el Patrimonio Neto

Notas a los Estados Financieros

US\$: Cifras expresadas en dólares estadounidense

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los señores Accionistas y Directores de
PCR Trading S.A.

Hemos efectuado una auditoría a los estados financieros adjuntos de PCR Trading S.A., que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2022 y 2021 y los correspondientes estados integral de resultados, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas y las correspondientes notas a los estados financieros.

Responsabilidad de la Administración por los estados financieros

La Administración es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera. Esta responsabilidad incluye el diseño, implementación y mantención de un control interno pertinente para la preparación y presentación razonable de estados financieros que estén exentos de representaciones incorrectas significativas, ya sea debido a fraude o error.

Responsabilidad del auditor

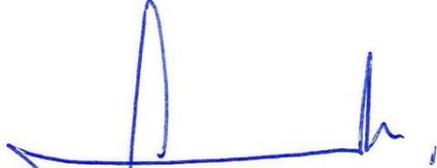
Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos estados financieros a base de nuestras auditorías. Efectuamos nuestras auditorías de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas en Chile. Tales normas requieren que planifiquemos y realicemos nuestro trabajo con el objeto de lograr un razonable grado de seguridad que los estados financieros están exentos de representaciones incorrectas significativas.

Una auditoría comprende efectuar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de representaciones incorrectas significativas de los estados financieros ya sea debido a fraude o error. Al efectuar estas evaluaciones de los riesgos, el auditor considera el control interno pertinente para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la entidad con el objeto de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero sin el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. En consecuencia, no expresamos tal tipo de opinión. Una auditoría incluye, también, evaluar lo apropiadas que son las políticas de contabilidad utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables significativas efectuadas por la Administración, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionarnos una base para nuestra opinión de auditoría.

Opinión

En nuestra opinión, los mencionados estados financieros presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de PCR Trading S.A., al 31 de diciembre de 2022 y 2021 y los resultados de sus operaciones y los flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera.

A handwritten signature in blue ink, appearing to read "CLAUDIO SILVA MORALES". The signature is stylized with a large vertical stroke and a horizontal crossbar.

CLAUDIO SILVA MORALES

BAKER TILLY CHILE LTDA.

Punta Arenas, 27 de febrero de 2023.

Baker Tilly Chile Auditores Consultores Ltda. trading as Baker Tilly Chile is a member of the global network of Baker Tilly International Ltd., the members of which are separate and independent legal entities.

PCR TRADING S.A.
Estados de Situación Financiera Clasificado
al 31 de diciembre de 2022 y 2021

Activos	Notas	31.12.2022	31.12.2021
		US\$	US\$
Activos corrientes en operación			
Efectivo y equivalentes al efectivo	6	11.575.341	11.487.378
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, neto	7	1.373.701	2.410.600
Inventarios		1.898	-
Cuentas por cobrar por impuestos corrientes	11	286.223	50.269
Total activos en operación		13.237.163	13.948.247
Total activos corrientes		13.237.163	13.948.247
Activos no corrientes			
Propiedades, planta y equipo (neto)	10	210.274	269.806
Impuestos diferidos	12	187.002	18.086
Total activos no corrientes		397.276	287.892
Total activos		13.634.439	14.236.139

Las notas adjuntas del N°1 al 23 forman parte integral de estos estados financieros.

PCR TRADING S.A.
Estados de Situación Financiera Clasificado
al 31 de diciembre de 2022 y 2021

Pasivos	Notas	31.12.2022	31.12.2021
		US\$	US\$
Pasivos corrientes en operación			
Otros Pasivos financieros corrientes	8	3.312	16.234
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	13	99.332	34.831
Cuentas por pagar a entidades relacionadas	9	763.081	1.048.950
Cuentas por pagar por impuestos corrientes		185.388	254.125
Provisiones corrientes por beneficios a los empleados	14	1.287	1.554
Total pasivos corrientes en operación		<u>1.052.400</u>	<u>1.355.694</u>
Pasivos no corrientes			
Pasivos por impuestos diferidos	12	7.126	17.932
Total pasivos no corrientes		<u>7.126</u>	<u>17.932</u>
Total Pasivos		<u>1.059.526</u>	<u>1.373.626</u>
Patrimonio			
Capital emitido		19.263	19.263
Ganancias acumuladas		12.555.650	12.843.250
Total patrimonio atribuible a los propietarios de la controladora		<u>12.574.913</u>	<u>12.862.513</u>
Total patrimonio		<u>12.574.913</u>	<u>12.862.513</u>
Total pasivos y patrimonio		<u>13.634.439</u>	<u>14.236.139</u>

Las notas adjuntas del N°1 al 23 forman parte integral de estos estados financieros.

PCR TRADING S.A.
Estados de Resultados por Función
por el periodo terminado entre el 01 de enero y el 31 de diciembre de 2022 y 2021

	Notas	31.12.2022 US\$	31.12.2021 US\$
Operaciones continuas			
Ingresos de actividades ordinarias	16	8.256.617	11.480.730
Costo de ventas	17	<u>(6.900.624)</u>	<u>(9.540.419)</u>
Ganancia bruta		<u>1.355.993</u>	<u>1.940.311</u>
Gastos de administración	18	(772.372)	(363.055)
Costos financieros	19	(4.975)	(4.790)
Diferencias de cambio		(1.047.649)	(1.570.392)
Otras (pérdidas) ganancias	20	<u>3.901</u>	<u>(9.436)</u>
Ganancia antes de impuesto		<u>(465.102)</u>	<u>(7.362)</u>
Gasto por impuesto a las ganancias	12	<u>177.502</u>	<u>(239.406)</u>
Resultado del período		<u>(287.600)</u>	<u>(246.768)</u>
Resultado atribuible a tenedores de instrumentos de participación en el patrimonio neto de la controladora y participación minoritaria (presentación)		31.12.2022	31.12.2021
		US\$	US\$
Resultado atribuible a los tenedores de instrumentos de participación en el patrimonio neto de la controladora		(287.600)	(246.768)
Resultado del período		<u>(287.600)</u>	<u>(246.768)</u>
Estado de Otros Resultados Integrales:		31.12.2022	31.12.2021
		US\$	US\$
Resultado del período		<u>(287.600)</u>	<u>(246.768)</u>
Resultado de ingresos y gastos integrales, total		<u>(287.600)</u>	<u>(246.768)</u>
Resultado de ingresos y gastos integrales atribuibles a:			
Resultado de ingresos y gastos integrales atribuible a los accionistas mayoritarios		<u>(287.600)</u>	<u>(246.768)</u>
Total resultado de ingresos y gastos integrales		<u>(287.600)</u>	<u>(246.768)</u>

Las notas adjuntas del N°1 al 23 forman parte integral de estos estados financieros.

PCR TRADING S.A.
 Estados Flujo de Efectivo Directo
 por el periodo terminado entre el 01 de enero y el 31 de diciembre de 2022 y 2021

	Notas	31.12.2022 US\$	31.12.2021 US\$
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación			
Cobros procedentes de:			
Ventas de bienes y prestación de servicios		8.934.707	11.573.539
Clases de pago:			
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios		(7.571.894)	(9.795.268)
Pagos a y por cuenta de los empleados		(182.887)	(272.874)
Otros pagos por actividades de operación		(1.074)	(14.228)
Intereses pagados		(287.529)	
Intereses recibidos		-	86.196
Impuestos a las ganancias reembolsados (pagados)		-	83.659
Flujos de efectivo netos procedentes de actividades de operación		891.323	1.661.024
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de inversión:			
Compras de propiedades, planta y equipo		(41.913)	(134.932)
Flujos de efectivo netos utilizados en actividades de inversión		(41.913)	(134.932)
Incremento neto (disminución) en el efectivo y equivalentes al efectivo, antes del efecto de los cambios en la tasa de cambio		849.410	1.526.092
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo		(761.447)	(1.343.646)
Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo		87.963	182.446
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del período		11.487.378	11.304.932
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del período	5	11.575.341	11.487.378

Las notas adjuntas del N°1 al 23 forman parte integral de estos estados financieros.

PCR TRADING S.A.
Estado de Cambio en el Patrimonio
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021

	Capital en acciones US\$	Ganancias (pérdidas) acumuladas US\$	Total patrimonio neto atribuible a controladores US\$	Cambios en participación de minoritarios US\$	Cambios en patrimonio neto, total US\$
Saldos iniciales al 1 de enero 2022	19.263	12.843.250	12.862.513	-	12.862.513
Dividendos en efectivo declarados	-	-	-	-	-
Otro incremento (decremento) en patrimonio neto	-	-	-	-	-
Resultado Integral	-	(287.600)	(287.600)	-	(287.600)
Ganancia (pérdida)	-	(287.600)	(287.600)	-	(287.600)
Resultado Integral	-	-	-	-	-
Cambios en el patrimonio	-	(287.600)	(287.600)	-	(287.600)
Saldo final al 31 de diciembre de 2022	19.263	12.555.650	12.574.913	-	12.574.913

	Capital en acciones US\$	Ganancias (pérdidas) acumuladas US\$	Total patrimonio neto atribuible a controladores US\$	Cambios en participación de minoritarios US\$	Cambios en patrimonio neto, total US\$
Saldos iniciales al 1 de enero 2021	19.263	13.090.018	13.109.281	-	13.109.281
Dividendos en efectivo declarados	-	-	-	-	-
Otro incremento (decremento) en patrimonio neto	-	-	-	-	-
Resultado Integral	-	(246.768)	(246.768)	-	(246.768)
Ganancia (pérdida)	-	(246.768)	(246.768)	-	(246.768)
Resultado Integral	-	-	-	-	-
Cambios en el patrimonio	-	(246.768)	(246.768)	-	(246.768)
Saldo final al 31 de diciembre de 2021	19.263	12.843.250	12.862.513	-	12.862.513

Las notas adjuntas del N°1 al 23 forman parte integral de estos estados financieros.

PCR TRADING S.A.
Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2022 y 2021

Nota	Pág.
1. Información General	9
2. Bases de presentación de los Estados financieros	9
3. Resumen de políticas contables	10
4. Gestión del riesgo financiero	17
5. Reajustes y diferencias de cambio	18
6. Efectivo y equivalente al efectivo	18
7. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	19
8. Otros pasivos financieros corrientes	20
9. Saldos y transacciones con entidades relacionadas	20
10. Propiedades, planta y equipos	21
11. Cuentas por cobrar y por pagar por impuestos Corrientes	22
12. Impuesto a la renta e impuestos diferidos	22
13. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	23
14. Beneficios a los empleados y gastos del personal	24
15. Patrimonio y reservas	25
16. Ingresos de Actividades Ordinarias	26
17. Costos de ventas	26
18. Gastos de administración	27
19. Gastos financieros	27
20. Otros ingresos y otros egresos	28
21. Contingencias y compromisos	28
22. Medio ambiente	29
23. Hechos posteriores	29

NOTA 1 Información General

PCR Trading S.A., en adelante la Compañía, Rol Único Tributario 99.529.880-5 es una sociedad anónima cerrada, constituida por escritura pública, con fecha 20 de mayo de 2003. Su domicilio es en Chile. La dirección de la oficina registrada de la Compañía es Avenida Zona Franca S/N, sitio N°70 Manzana 12 Zona Franca, Punta Arenas. Su objeto social es la explotación de canteras; fabricación de cemento, cales y materiales para la construcción; comercialización y distribución de bienes de producción, gasolinas, kerosene, gasoil, aceites y gas natural; reparación, mantenimiento y construcción de equipos, maquinarias y estructuras metálicas; construcciones de obras de ingeniería públicas y privadas; ejecución, operación y administración de concesiones de obra pública; importación y exportación de materiales, equipos y maquinaria de las actividades mencionadas; compra y venta de acciones y participaciones en sociedades nacionales y extranjeras para sí y servicios en el campo de las actividades.

Con fecha 16 de septiembre de 2021 se concretó el cambio de razón social de Trading Patagonia S.A. a **PCR Trading S.A.**, modificando el artículo primero del estatuto social y manteniéndose vigente todos los artículos restantes.

NOTA 2 Bases de presentación de los Estados financieros

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

(a) Declaración de Conformidad

Los presentes estados financieros corresponden al ejercicio terminados el 31 de diciembre de 2022, fueron preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Las NIIF han sido adoptadas en Chile a partir del año 2013 y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales.

En la preparación de los presentes estados financieros al 31 de diciembre de 2022, la administración ha utilizado su mejor saber y entender con relación a las normas e interpretaciones de NIIF, que serán aplicadas.

Los estados financieros no han sido aprobados por el Directorio la emisión de este informe.

(b) Bases de Preparación de los Estados financieros

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del principio de costo histórico, con excepción de las partidas que se reconocen a valor razonable y aquellas para las que se permitía el costo asumido, ambas, de conformidad con NIIF 1.

Los estados financieros se encuentran expresados en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional de PCR Trading S.A.

En la preparación de estos estados financieros se han utilizado determinadas estimaciones contables críticas para cuantificar algunos activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos. Las áreas que involucran un mayor grado de juicio o complejidad, o áreas en las que los supuestos y estimaciones son significativos para los estados financieros se describen a continuación:

1. La evaluación de posibles pérdidas por deterioro de determinados activos.
2. La vida útil de los activos materiales
3. Los criterios empleados en la valoración de determinados activos.
4. La probabilidad de ocurrencia y valuación de ciertos pasivos y contingencias (provisiones).
5. La probabilidad de recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos.

Estas estimaciones se realizan en función de la mejor información disponible sobre los hechos analizados.

En cualquier caso, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas en los próximos ejercicios, lo que se realizaría, en su caso, de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio en los estados financieros futuros.

NOTA 3 Resumen de Políticas Contables

3.1 Transacciones en Moneda Extranjera

a) Moneda funcional y de moneda de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros se valorizan utilizando la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera. Los estados financieros se presentan en dólares estadounidenses. El dólar estadounidense es la moneda funcional de PCR Trading S.A.

b) Transacciones y saldos

Las transacciones en una moneda distinta a la moneda funcional se consideran en moneda extranjera y son inicialmente registradas al tipo de cambio de la moneda funcional a la fecha de la transacción. Los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera son traducidos al tipo de cambio de la moneda funcional a la fecha del estado de situación financiera. Todas las diferencias son registradas con cargo o abono a resultados integrales.

Cualquier menor valor de inversión que surge de la adquisición de una operación extranjera y cualquier ajuste a valor razonable en los valores de libro de activos y pasivos son tratados como activos y pasivos de la operación extranjera y son traducidos a la fecha de cierre. Las partidas no monetarias que son medidas en términos de costo histórico en moneda extranjera son traducidas usando los tipos de cambio a la fecha cuando se determinó el valor razonable.

c) Moneda funcional y de moneda de presentación

Los principales activos y pasivos en moneda extranjera se muestran a su valor equivalente en dólares, calculados al siguiente tipo de cambio:

Moneda	31-12-2022	31-12-2021
Peso Chileno	0,00116	0,00118

La cuenta de diferencias de cambio en el estado de resultados integrales por función incluye el reconocimiento de los efectos de la variación del tipo de cambio en los activos y pasivos en moneda extranjera o reajustables por el tipo de cambio, y el resultado realizado por las operaciones de cambio de la compañía.

3.2 Información financiera por segmentos

Un segmento operativo se define como un componente del negocio de la entidad sobre el cual se tiene información financiera separada la que es evaluada regularmente por la alta administración.

La información por segmentos se presenta de manera consistente con los principales giros del negocio.

La Sociedad ha identificado dos segmentos de negocios, venta de insumos para la construcción y la venta de transportes.

3.3 Cambios en una Política Contable

Los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2022, se presentan en forma uniforme con los del año anterior.

3.4 Propiedad, Planta y Equipo

a) Reconocimiento y medición

Los ítems de propiedad, planta y equipo son medidos al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro, cuando corresponda.

El costo incluye gastos que han sido atribuidos directamente a la adquisición del activo. El costo de activos autoconstruidos incluye el costo de los materiales y la mano de obra directa, cualquier otro costo directamente atribuible al proceso de hacer que el activo sea apto para trabajar para su uso intencionado, y los costos de desmantelar y remover los ítems y de restaurar el lugar donde estén ubicados.

Los gastos financieros se activan cuando se realicen inversiones significativas en propiedad, planta y equipos, y estos bienes califican para dicha capitalización, la cual se registrará hasta la puesta en funcionamiento normal de dicho activo.

Cuando partes significativas de un ítem de propiedad, planta y equipo posean vidas útiles distintas, ellas serán registradas como elementos separados dentro del libro auxiliar de propiedad, planta y equipo.

Las ganancias y pérdidas de la venta de un ítem de propiedad, planta y equipo son determinados comparando el precio de venta con el valor en libros de la propiedad, planta y equipo y se reconoce su resultado neto en la cuenta “ganancias (pérdida) por baja en cuentas de activos no corrientes no mantenidos para la venta”.

b) Costos posteriores

El costo de reemplazar parte de un ítem de propiedad, planta y equipo es reconocido en su valor en libros, si es posible que los beneficios económicos futuros incorporados dentro de la parte fluyan en más de un período a la compañía y su costo pueda ser medido de forma confiable. Los costos del mantenimiento diario de propiedad, planta y equipo son reconocidos en los resultados integrales cuando ocurren.

En forma posterior a la adquisición sólo se capitalizarán aquellos desembolsos incurridos que aumenten la vida útil económica del bien o su capacidad económica que sean distintos de la mantención rutinaria.

c) Depreciación y vidas útiles

La depreciación es reconocida en resultados integrales en base al método de depreciación lineal sobre las vidas útiles de cada componente de un ítem de propiedad, planta y equipo. Este método es el que refleja de mejor forma el uso y consumo del bien.

La depreciación, vidas útiles y valores residuales son revisados anualmente, y se ajustan de ser necesario.

d) Deterioro de los activos

Al cierre de cada estado financiero anual, o cuando se estime necesario, se analizará el valor de los activos para determinar si existe algún indicio, tanto interno como externo, de que los activos han sufrido pérdida de valor.

En caso de que exista algún indicio de pérdida de valor (deterioro), se realizará una estimación del importe recuperable de dicho activo para determinar, en su caso, el monto del castigo necesario. Si se trata de activos no identificables que no generan flujos de caja de forma independiente, se estimará la recuperabilidad de la unidad generadora de efectivo (UGE), a la que el activo pertenece.

El importe recuperable será el valor mayor entre el valor razonable menos el costo de venta versus el valor de uso del activo.

En el caso de que el importe recuperable sea inferior al valor neto en libros del activo, se registrará la correspondiente provisión por deterioro por la diferencia, con cargo a resultados integrales del período.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en períodos anteriores son evaluadas en cada cierre anual, con el objeto de determinar cualquier indicio de que la pérdida haya disminuido o haya desaparecido, en cuyo caso la pérdida será revertida.

3.5 Provisiones

Una provisión se reconoce cuando se tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de un suceso pasado y es probable que exista una salida de recursos que incorporen beneficios económicos futuros por cancelar tal obligación y se pueda realizar una estimación fiable del monto de la obligación.

Cuando el tiempo estimado de pago es de largo plazo y puede ser estimado con suficiente fiabilidad, la provisión se registrará a su valor actual, descontando los flujos de pagos estimados a una tasa de interés de mercado que refleje los riesgos específicos de la obligación.

Las provisiones se reversarán contra resultados integrales cuando disminuya la posibilidad de ocurrencia que exista una salida de recursos para cancelar tal obligación.

3.6 Beneficios a los Empleados de corto plazo

Las obligaciones por beneficios de corto plazo a los empleados son medidas en base no descontadas y son contabilizados en resultados a medida que el servicio relacionado se devenga y corresponden a vacaciones y salarios.

3.7 Ingresos y Costos de Explotación

Los ingresos y gastos se imputan en función del criterio del devengo, es decir, cuando se produce el cumplimiento de las obligaciones de desempeño que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzca el flujo monetario o financiero derivado de ellos, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y esos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. La compañía registra los ingresos cuando se han cumplido satisfactoriamente los pasos establecidos en la NIIF 15 y es probable que los beneficios económicos futuros fluyan hacia la Sociedad. Los ingresos se miden con base en la contraprestación especificada en los contratos con los clientes.

Los ingresos ordinarios son reconocidos netos de descuentos y bonificaciones habituales.

3.8 Ingresos Financieros y Costos Financieros

Los ingresos financieros son reconocidos en el estado de resultados integrales de acuerdo a su devengo.

Los costos financieros son generalmente llevados a resultados cuando estos se incurren, excepto aquellos para financiar la construcción o el desarrollo de activos calificados requiriendo un período sustancial para preparar el activo para su uso.

Los costos financieros son capitalizados desde la fecha en que se tiene conocimiento del activo a construir. El monto de los costos financieros capitalizados (antes de impuestos) para el período es determinado por la aplicación de la tasa de interés efectiva de los préstamos vigentes durante el período en que se capitalizaron gastos financieros a los activos.

3.9 Impuesto a la Renta

La tributación en los resultados del año, contienen los efectos de los impuestos corrientes e impuestos diferidos. Los impuestos son reconocidos en el estado de resultados integrales excepto cuando los ítems fueron reconocidos directamente en el patrimonio, en dicho caso el impuesto es reconocido en el patrimonio en otros resultados integrales.

Los impuestos corrientes, representan el impuesto a la renta por pagar en relación con la ganancia del ejercicio, usando tasas impositivas aprobadas o a punto de ser aprobadas a la fecha de presentación, y cualquier ajuste a la cantidad por pagar por gasto por impuesto a la renta en relación con años anteriores.

Con fecha 01 de enero de 2020 entro en vigencia la Ley de Modernización Tributaria N°21.210, la sociedad adopto el Régimen General de Tributación Semi Integrado 14 A. En lo particular la tasa de impuesto de primera categoría es del 27% para el año comercial 2020 y siguientes.

La tasa de impuestos para calcular impuestos diferidos asociados es 27%.

3.10 Impuestos Diferidos

Los activos y pasivos por impuestos diferidos son reconocidos usando el método del estado de situación financiera, determinando las diferencias temporarias entre el valor contable de los activos y pasivos y su base tributaria.

Los impuestos diferidos son medidos a las tasas impositivas que se espera aplicar a las diferencias temporarias cuando sean reversadas, basándose en las leyes que han sido aprobadas o a punto de ser aprobadas a la fecha de cierre de cada estado financiero.

3.11 Instrumentos Financieros

a) Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo reconocido en los estados financieros comprenden el efectivo en caja, cuentas corrientes bancarias, y otras inversiones a corto plazo de alta liquidez (con vencimientos originales de tres meses o menos) que son rápidamente realizables en efectivo y que no tienen riesgo de cambios en su valor.

b) Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Corresponden a deudas comerciales por cobrar de la compañía que no se cotizan en mercados activos. Estos activos inicialmente se reconocen al valor razonable más cualquier costo de transacción, posteriormente al reconocimiento inicial es valorizado al costo amortizado deduciendo cualquier provisión por deterioro del valor de las mismas. El deterioro se determina en base a la determinación de las pérdidas crediticias esperadas, según sistema simplificado propuesto por la NIIF 9. En este rubro, se incluye, además, deudas no comerciales, como deudores varios y anticipos proveedores.

c) Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar

Se incluyen en este rubro los importes pendientes de pago por compras comerciales y gastos relacionados, además deudas no comerciales, tales como acreedores varios, retenciones relacionadas con las remuneraciones del personal y otras.

3.12 Distribución de Dividendos

La distribución de dividendos a los accionistas de la Sociedad se reconoce como un pasivo en las cuentas anuales de la compañía en el ejercicio en que los dividendos son aprobados por los accionistas de la Sociedad.

3.13 Medio Ambiente

Los desembolsos asociados a la protección del medio ambiente se imputan a resultados cuando se incurren.

3.14 Nuevas Normas e Interpretaciones Emitidas

- Las siguientes Enmiendas a NIIF han sido adoptadas en estos estados financieros:

Enmiendas a NIIF	Fecha de aplicación obligatoria
Enmienda a la IAS 16: Propiedad, Planta y Equipos – Ingresos antes del uso previsto.	01 de enero de 2022
Mejoras Anuales a las Normas IFRS, ciclo 2018-2020 (enmiendas a NIIF 1, NIIF 9, NIIF 16 y NIC 41)	01 de enero de 2022
NIIF 3 – Combinaciones de Negocio – Se trata de modificaciones menores relacionadas con la actualización de las referencias al Marco Conceptual para la Información Financiera, agregándose la excepción para el reconocimiento de pasivos y pasivos contingentes dentro del alcance de NIC 37, Provisiones, pasivos y activos contingentes, y CINIIF 21, Gravámenes	01 de enero de 2022
Enmienda a la IAS 37: Contratos Onerosos – Costos de Cumplimiento de un Contrato	01 de enero de 2022

- Las siguientes nuevas Normas e Interpretaciones han sido emitidas pero su fecha de aplicación aún no está vigente:

Normas, Interpretaciones y Enmiendas	Aplicación obligatoria para:
IFRS 17: Contratos de seguros	01 de enero de 2023
Clasificación de pasivos como Corriente o No Corriente (enmiendas a NIC 1)	01 de enero de 2023
Ampliación de la exención temporal de la aplicación de NIIF 9 (modificaciones a NIIF 4)	01 de enero de 2023

PCR TRADING S.A.
Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2022 y 2021

Revelación de Políticas Contables (Modificaciones a NIC 1 y Declaración de Práctica de IFRS)	01 de enero de 2023
Definición de Estimaciones Contables (enmiendas a NIC 8)	01 de enero de 2023
Modificaciones a la NIIF 17 para abordar las preocupaciones y los desafíos de implementación que se identificaron después de la publicación de los contratos de seguro de la NIIF 17 en 2017.	01 de enero de 2023
Impuesto Diferido relacionado a Activos y Pasivos que se originan de una Sola Transacción (enmiendas a NIC 12).	01 de enero de 2023
Enmienda a la IFRS 10 e IAS 28: Venta o aprobaciones de activos entre un inversor y su asociada o negocio conjunto.	Por determinar

La Administración de la Sociedad estima que la futura adopción de las Normas, Enmiendas e Interpretaciones, antes descritas, no tendrán un impacto significativo en los estados financieros.

NOTA 4 Gestión del Riesgo Financiero

a) Riesgo de tipo de cambio

La sociedad posee clientes asociados a monedas extranjeras al 31 de diciembre de 2022. La sociedad se encuentra afecta al riesgo de variaciones del tipo de cambio debido al descalce en el flujo de pago de los clientes.

b) Riesgo de Inflación

La Sociedad no posee ningún tipo de obligaciones relacionadas con deudas denominadas en unidades de fomento al 31 de diciembre de 2022. La sociedad no se encuentra afecta al riesgo de inflación.

c) Riesgo financiero

La Sociedad posee solo una cuenta relevante por pagar al 31 de diciembre de 2022 y es con la sociedad relacionada Petroquímica Comodoro Rivadavia S.A. (PCR), la sociedad no tiene otros riesgos financieros diferentes a los que pueda verse afectada PCR, en el pago de sus obligaciones. La compañía no tiene otros riesgos financieros significativos.

PCR TRADING S.A.
Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2022 y 2021

NOTA 5 Reajustes y diferencias de cambio

Al cierre de cada ejercicio la sociedad presenta los efectos registrados por reajustes y diferencias de cambio, de acuerdo con el siguiente detalle:

	31.12.2022	31.12.2021
	US\$	US\$
Efectivo y equivalentes al efectivo	(1.046.627)	(1.225.783)
Deudores comerciales y otras cuentas	(287.258)	(332.877)
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas	286.236	42.850
Otros	-	(54.582)
	<hr/>	<hr/>
Total diferencia de cambio	(1.047.649)	(1.570.392)

NOTA 6 Efectivo y Equivalente al Efectivo

El detalle del efectivo y equivalente al efectivo se indica en el siguiente cuadro:

	31.12.2022	31.12.2021
	US\$	US\$
Banco de Chile \$	201.128	334.452
Banco Itaú \$	213.399	211.589
Banco de Chile US\$	137.211	3.767
Banco Itaú US\$	40.797	60.143
Depósito a Plazo Banco Itaú US\$	10.501.243	-
Fdo. Mutuo Bco. Itaú N.Y. US\$	-	4.615.081
Bco. Itaú N.Y. US\$	481.563	6.262.346
	<hr/>	<hr/>
Total Efectivo y equivalente al efectivo	11.575.341	11.487.378

El efectivo y equivalentes de efectivo corresponde a cuentas corrientes bancarias y depósitos a plazo con vencimiento menos a 90 días y que no tienen restricciones de uso.

El detalle por tipo de moneda del efectivo y equivalente al efectivo se indica en el siguiente cuadro:

	31.12.2022	31.12.2021
	US\$	US\$
Dólar estadounidense	11.160.814	10.941.337
Peso Chileno	414.527	546.041
	<hr/>	<hr/>
Total Efectivo y Equivalentes del Efectivo por Moneda	11.575.341	11.487.378

PCR TRADING S.A.
Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2022 y 2021

NOTA 7 Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar

	<u>31.12.2022</u> US\$	<u>31.12.2021</u> US\$
Deudores comerciales	1.258.778	2.315.064
Otras Cuentas por Cobrar	<u>114.923</u>	<u>95.536</u>
Total Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar	<u>1.373.701</u>	<u>2.410.600</u>

En el ámbito nacional el análisis de deterioro de deudores por ventas es el siguiente:

Deudores por ventas que no representan deterioro		
	<u>31.12.2022</u> US\$	<u>31.12.2021</u> US\$
Vigente	692.768	684.748
1 a 30 días	415.417	539.713
31 a 60 días	<u>150.593</u>	<u>1.090.603</u>
Totales	<u>1.258.778</u>	<u>2.315.064</u>

Movimiento de provisión de deudores incobrables

	US\$
Saldo al 01 de enero de 2022	(47.239)
Ajuste conversión	617
Aumentos	(272.135)
(Disminuciones)	<u>-</u>
Saldo final Al 31 de diciembre de 2022	<u>(318.757)</u>

Los otros deudores corresponden a documentos por cobrar, deudores varios, préstamos al personal y anticipo a proveedores.

El monto de la provisión de deudores incobrables se encuentra rebajada de las cuentas por cobrar.

Durante el año 2022 existe una demanda contra la empresa Ingeniería y Construcción Santa Fe S.A. en la que se verificó un crédito a favor de PCR Trading S.A. por un valor total de \$220.015.509 CLP por lo que procedió provisionar las facturas pendientes por el total de la demanda.

PCR TRADING S.A.
Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2022 y 2021

NOTA 8 Otros pasivos financieros corrientes

Estos pasivos financieros están compuestos por las obligaciones de préstamo a corto plazo, que se detallan a continuación:

Institucion Financiera	31.12.2022 US\$	31.12.2021 US\$
<u>Banco Itaú Leasing</u>		
Acreedores por leasing	3.348	16.963
Intereses diferidos por leasing	(36)	(729)
Total	3.312	16.234

NOTA 9 Saldos y Transacciones con Entidades Relacionadas

Las cuentas por pagar con entidades relacionadas es el siguiente:

	31.12.2022 US\$	31.12.2021 US\$
Cuentas por pagar a empresas relacionadas	763.081	1.048.950
Saldo Neto de las cuentas con empresas relacionadas	<u>763.081</u>	<u>1.048.950</u>

Los saldos por pagar corresponden principalmente a Petroquímica Comodoro Rivadavia, sociedad matriz.

9.1 Transacciones con entidades relacionadas

ENTIDAD RELACIONADA	RUT	RELACIÓN	TIPO DE OPERACIÓN	2022	2021
				EFECTO RESULTADO CARGO (ABONO) US\$	EFECTO RESULTADO CARGO (ABONO) US\$
Petroquímica Comodoro Rivadavia S.A.	O-E	Matriz	Compra Cemento	(4.653.073)	(6.351.955)

PCR TRADING S.A.
Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2022 y 2021

NOTA 10 Propiedad, planta y equipo

10.1 la composición del saldo de Propiedades, Planta y Equipo es la siguiente:

Propiedad, planta y equipos	31 de diciembre 2022			31 de diciembre 2021		
	Valor Bruto US\$	Depreciación Acumulada US\$	Valor Neto US\$	Valor Bruto US\$	Depreciación Acumulada US\$	Valor Neto US\$
Equipo computacional	50.179	(48.604)	1.575	50.179	(44.015)	6.164
Planta y equipos	559.448	(386.159)	173.289	559.448	(347.128)	212.320
Vehículos motorizados	296.090	(296.090)	-	296.090	(293.756)	2.334
Semirremolques en Leasing	1.232.503	(1.219.408)	13.095	1.232.503	(1.211.408)	21.095
Vehículos Leasing	39.050	(16.735)	22.315	39.050	(11.157)	27.893
Total propiedades planta y equipo	2.177.270	(1.966.996)	210.274	2.177.270	(1.907.464)	269.806

10.2 Reconciliación de cambios en propiedad, planta y equipo, por clases para el ejercicio 2022 y 2021:

	Equipo computacional US\$	Planta y equipos US\$	Vehículos motorizados US\$	Semirremolques en Leasing US\$	Vehículos Leasing US\$	Total Propiedad, Planta y Equipo US\$
Valor neto, saldo inicial al 1° de enero 2022	6.164	212.320	2.334	21.095	27.893	269.806
Adiciones	902			27.662		28.564
Transferencias Internas						
Gasto por Depreciación	(5.491)	(39.031)	(2.334)	(35.662)	(5.578)	(88.096)
Saldo neto al 31 de diciembre de 2022	1.575	173.289	-	13.095	22.315	210.274

	Equipo computacional US\$	Planta y equipos US\$	Vehículos motorizados US\$	Semirremolques en Leasing US\$	Vehículos Leasing US\$	Total Propiedad, Planta y Equipo US\$
Valor neto, saldo inicial al 1° de enero 2021	6.666	137.381	3.513	52.392	33.473	233.425
Adiciones *	2.379	117.124				119.503
Transferencias Internas						-
Gasto por Depreciación	(2.881)	(42.185)	(1.179)	(31.297)	(5.580)	(83.122)
Saldo neto al 31 de diciembre de 2021	6.164	212.320	2.334	21.095	27.893	269.806

PCR TRADING S.A.
Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2022 y 2021

NOTA 11 Cuentas por Cobrar y por Pagar por Impuestos Corrientes

El saldo de cuentas por cobrar y por pagar por impuestos corrientes se indica en el siguiente cuadro:

Cuentas por cobrar y pagar por impuestos corrientes

	31.12.2022	31.12.2021
	US\$	US\$
PPM	208.921	50.269
Otros Impuestos	77.302	-
Total cuentas por cobrar por impuestos corrientes	286.223	50.269

	31.12.2022	31.12.2021
	US\$	US\$
Provisión Impuesto a La renta	(103.931)	(239.679)
Otros Impuestos	(81.457)	(14.446)
Total cuentas por pagar por impuestos corrientes	(185.388)	(254.125)

NOTA 12 Impuesto a la Renta e Impuesto Diferido

12.1 Detalle de Impuestos diferidos

Los impuestos diferidos corresponden al monto de impuesto sobre las ganancias que la Sociedad tendrá que pagar (pasivos) o recuperar (activos) en ejercicios futuros, relacionados con diferencias temporarias entre la base fiscal o tributaria y el importe contable en libros de ciertos activos y pasivos.

El detalle de los impuestos diferidos se indica en el siguiente cuadro:

	Impuesto diferido activo o (pasivo) Diciembre 2022	Impuesto diferido activo o (pasivo) Diciembre 2021
	US\$	US\$
Activos Tributarios Netos	(7.126)	(17.932)
Perdida Tributaria	152.990	-
Provisión de deudores incobrables	34.012	18.086
Total neto	179.876	154

PCR TRADING S.A.
Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2022 y 2021

12.2 Movimiento en activos y pasivos por impuestos diferidos:

Siguiente es el cuadro de reconciliación de impuestos diferidos del ejercicio 2022 y 2021

Tipos de diferencias temporarias de Activos o (Pasivos)	Saldo al 01.01.2022 US\$	Reconocido en el resultado US\$	Ajuste de Conversión US\$	Saldo al 31.12.2022 US\$
Leasing	(17.932)	10.806	-	(7.126)
Perdida tributaria	-	152.990	-	152.990
Provisión de deudores incobrables	18.086	15.926	-	34.012
Total netos por impuestos diferidos	154	179.722	-	179.876

Tipos de diferencias temporarias de Activos o (Pasivos)	Saldo al 01.01.2021 US\$	Reconocido en el resultado US\$	Ajuste de Conversión US\$	Saldo al 31.12.2021 US\$
Leasing	(10.645)	(8.760)	1.473	(17.932)
Provisión de deudores incobrables	10.508	9.033	(1.455)	18.086
Total netos por impuestos diferidos	(137)	273	18	154

12.3 Impuesto a la renta

El gasto por impuesto a la renta del periodo enero a diciembre 2022 y 2021 es el siguiente:

	31.12.2022 US\$	31.12.2021 US\$
Gastos por impuestos corrientes a la renta		
Gasto por impuestos corriente	(2.220)	(239.679)
Total gasto por impuestos corriente, neto	(2.220)	(239.679)
Gastos por impuesto diferido		
Total gasto por impuestos diferidos, neto	179.722	273
Gasto por impuesto a las ganancias	177.502	(239.406)

- Al cierre de este ejercicio la sociedad determino la provisión de impuesto a la renta.

NOTA 13 Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar

La composición del saldo de acreedores comerciales y otras cuentas por pagar se indica en el siguiente cuadro:

	31.12.2022 US\$	31.12.2021 US\$
Proveedores Nacionales	99.332	34.831
Total acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	99.332	34.831

PCR TRADING S.A.
 Notas a los Estados Financieros
 al 31 de diciembre de 2022 y 2021

NOTA 14 Beneficios a los Empleados y Gastos del Personal

14.1 Gastos por beneficios a los empleados del ejercicio:

	Por los ejercicios terminados al	
	31.12.2022	31.12.2021
	US\$	US\$
Clases de gastos por empleado		
Sueldos y salarios	101.011	114.482
Honorarios	51.992	45.784
Otros beneficios	439	658
Total Gastos por beneficios a los empleados del ejercicio	153.442	160.924

14.2 El desglose de los beneficios pendientes de liquidación a cada cierre es el siguiente:

Beneficio	31.12.2022		31.12.2021	
	US\$		US\$	
	Corriente	No Corriente	Corriente	No Corriente
Sueldo y Salarios	1.287	-	1.554	-
Total Beneficios al personal	1.287	-	1.554	-

NOTA 15 Patrimonio y Reservas

Al 31 de diciembre de 2022 el capital social autorizado, se constituye de acciones. Todas las acciones emitidas están totalmente pagadas:

Número de Acciones

Serie	Número de acciones Suscritas	Número de acciones Pagadas	Número de acciones con derecho a voto
UNICA	10.001	10.001	10.001

Estas acciones no tienen valor nominal y la Compañía no posee acciones propias en cartera.

15.1 Capital social

En número de acciones año 2022	Acciones comunes
Emitidas al 1 de enero	10.001
Emitidas por efectivo	-
Emitidas en combinación de negocios	-
Ejercicio de opciones de acciones	-
Emitidas al 31 de diciembre 2022	10.001

15.2 Dividendos

No existen dividendos pagados en los años 2022 y 2021.

15.3 Gestión de Capital

La gestión de capital, referida a la administración del patrimonio de la Compañía, tiene como objetivo principal, la administración del capital de PCR Trading S.A., de acuerdo con el siguiente detalle:

- ✓ Asegurar el normal funcionamiento de sus operaciones y la continuidad del negocio en el largo plazo.
- ✓ Mantener una estructura de capital adecuada acorde a los ciclos económicos que impactan al negocio y a la naturaleza propia de la industria
- ✓ Maximizar el valor de PCR Trading S.A en el mediano y largo plazo.

En línea con lo anterior, los requerimientos de capital son incorporados en base a las necesidades de financiamiento, cuidando mantener un nivel de liquidez adecuado y cumpliendo

PCR TRADING S.A.
 Notas a los Estados Financieros
 al 31 de diciembre de 2022 y 2021

con los resguardos financieros establecidos en los contratos de deuda vigentes. PCR Trading S.A. maneja su estructura de capital y realiza ajustes en base a las condiciones económicas predominantes, de manera de mitigar los riesgos asociados a condiciones de mercado adversas y recoger las oportunidades que se puedan generar para mejorar la posición de liquidez.

NOTA 16 Ingresos de Actividades Ordinarias

El detalle de los ingresos ordinarios se indica en el siguiente cuadro:

	Por los ejercicios terminados a	
	31.12.2022	31.12.2021
	US\$	US\$
Materiales de construcción	8.256.617	11.480.730
Total de ingresos de actividades ordinarias	8.256.617	11.480.730

NOTA 17 Costos de Ventas

El detalle de los costos de explotación se indica en el siguiente cuadro:

	Por los ejercicios terminados a	
	31.12.2022	31.12.2021
	US\$	US\$
Costos operativos	(6.900.624)	(9.540.419)
Total costos de explotación	(6.900.624)	(9.540.419)

PCR TRADING S.A.
 Notas a los Estados Financieros
 al 31 de diciembre de 2022 y 2021

NOTA 18 Gastos de Administración

El detalle de los Gastos de administración se indica en el siguiente cuadro:

	Por los ejercicios terminados a	
	31.12.2022	31.12.2021
	US\$	US\$
Gastos de remuneraciones y asesorías	(153.442)	(160.924)
Gastos de viajes	(4.428)	(702)
Gastos varios	(97.657)	(162.761)
Mediciones y análisis	(179.872)	-
Deudores incobrables	(272.135)	-
Depreciación administrativa	(5.259)	(2.881)
Gastos vehículos	(54.214)	(25.485)
Gastos de servicios básicos	(5.365)	(10.302)
Total Gastos de administración	(772.372)	(363.055)

NOTA 19 Gastos Financieros

El detalle de los gastos financieros se indica en el siguiente cuadro:

	Por los ejercicios terminados a	
	31.12.2022	31.12.2021
	US\$	US\$
Gastos por cuentas corrientes bancarias	(4.975)	(4.790)
Gastos financieros reconocidos en resultados	(4.975)	(4.790)

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021, la compañía no presenta ingresos ni gastos financieros reconocidos en el patrimonio.

PCR TRADING S.A.
Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2022 y 2021

NOTA 20 Otros Ingresos y Otros Egresos

El detalle de los otros ingresos y egresos fuera de la explotación es el siguiente:

	Por los ejercicios terminados	
	a1	
	31.12.2022	31.12.2021
	US\$	US\$
Ingreso DL889	679	1.289
Otros ingresos (egresos)	(284.696)	(84.474)
Otros ingresos fuera de la explotación	287.918	73.749
Total otras (perdida) ganancias	3.901	(9.436)

Mayoritariamente el saldo de la cuenta representa los intereses percibidos y perdidos por las inversiones en fondos mutuos y depósitos a plazo.

Los otros ingresos fuera de explotación corresponden principalmente a seguros percibidos por siniestros de semirremolque.

NOTA 21 Contingencias y Compromisos

-Con fecha 24 de septiembre de 2022 la sociedad ha interpuesto una querrela criminal por el delito de estafa y/o por el delito que se acredite con el mérito de la investigación en contra de don Sergio Vera Diaz (contador y administrativo de PCR Trading Patagonia S.A.), y en contra de quien o quienes resulten responsables. A la fecha el monto del delito se ha estimado en US\$718.570 (la administración se encuentra analizando si pudiesen existir otros periodos afectados).

-En la causa Rol C-725-2022 del 2do Juzgado de Letras de Talca, inicia el procedimiento concursal de liquidación forzosa de la sociedad Ingeniería y Construcción Santa FE S.A, verificando en periodo ordinario los créditos que tenía PCR Trading S.A, por facturas emitidas a dicha empresa, teniendo como resultado un saldo verificado por \$235.242.656 CLP Se gestiona en la causa y ante el liquidador la recuperación del impuesto al valor agregado de dichas facturas afectas a dicho impuesto que fueron verificadas. Como resultado de dicha gestión la sociedad Ingeniería y Construcción Santa FE S.A, emitió con fecha 22 de septiembre de 2022, nota de débito N 007 a la sociedad PCR Trading S.A, por el impuesto al valor agregado de las facturas afectas a IVA cuyo monto asciende a \$15.227.147 CLP valor que tiene el carácter de crédito fiscal imputable a las facturas de ventas afectas a dicho impuesto, que emita PCR Trading SA.- Quedando un saldo verificado por \$220.015.509 CLP

Actualmente el liquidador con acuerdo de la Junta de Acreedores ha subastado los bienes muebles e inmuebles de la sociedad en liquidación y lo obtenido es insuficiente para cubrir los Pasivos.

Independiente de lo anterior, cabe destacar que existen juicios pendientes cuyo resultado podrían generar ingresos que cubrirían eventualmente en algún porcentaje la deuda de valistas. Una vez finalizado el proceso de liquidación de la sociedad en quiebra se certificará el monto del castigo para beneficio tributario.

NOTA 22 Medio Ambiente

Los desembolsos asociados a la protección del medio ambiente se imputarán a resultados cuando se incurran.

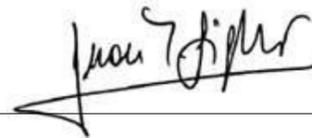
La sociedad no ha efectuado desembolsos por conceptos relacionados a medio ambiente al cierre de estos estados financieros.

NOTA 23 Hechos Posteriores

Entre el 1 de enero de 2023 y la emisión de los presentes Estados Financieros, no han ocurrido otros hechos significativos de carácter financiero o de otra índole que puedan afectar la adecuada presentación y/o la interpretación de estos.



Cristian Prieto Katunaric
Gerente General



Juan Giglio
Director de Finanzas