

PCR TRADING S.A.

Estados Financieros al 31 de diciembre 2024

(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

www.bakertilly.cl

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

Santiago
Padre Mariano 272, of. 602,
Providencia
Tel: +56-2-23679450

Informe de los Auditores Independientes

Opinión

Hemos efectuado una auditoría a los estados financieros de PCR Trading S.A. que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2024 y 2023 y los correspondientes estados de resultados integrales, 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.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de PCR Trading S.A. al 31 de diciembre de 2024 y 2023 y los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera.

Base para la opinión

Efectuamos nuestras auditorías de acuerdo con Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas en Chile. Nuestras responsabilidades de acuerdo a tales normas se describen, posteriormente, en los párrafos bajo la sección “Responsabilidades del auditor por la auditoría de los estados financieros” del presente informe. De acuerdo a los requerimientos éticos pertinentes para nuestras auditorías de los estados financieros, se nos requiere ser independientes de PCR Trading S.A. y cumplir con las demás responsabilidades éticas de acuerdo a tales requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionarnos una base para nuestra opinión de auditoría.

Responsabilidad de la Administración por los estados financieros

La Administración es responsable por la preparación y presentación razonable de los 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.

Al preparar y presentar los estados financieros, se requiere que la Administración evalúe si existen hechos o circunstancias que, considerados como un todo, originen una duda sustancial acerca de la capacidad de PCR Trading S.A. para continuar como una empresa en marcha durante al menos los doce meses posteriores al final del período informado, sin limitarse únicamente a ese período.

Responsabilidades del auditor por la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros como un todo, están exentos de representaciones incorrectas significativas, debido a fraude o error y emitir un informe del auditor que incluya nuestra opinión. Una seguridad razonable es un alto, pero no

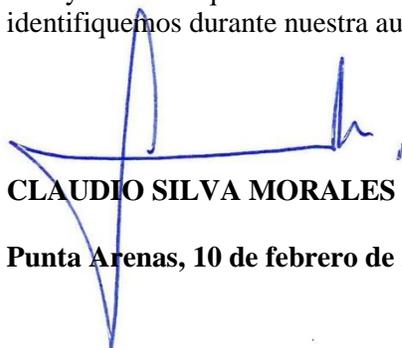
absoluto, nivel de seguridad y, por lo tanto, no garantiza que una auditoría realizada de acuerdo con Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas en Chile siempre detectará una representación incorrecta significativa cuando esta exista.

El riesgo de no detectar una representación incorrecta significativa debido a fraude es mayor que el riesgo de no detectar una representación incorrecta significativa debido a un error, ya que el fraude puede involucrar colusión, falsificación, omisiones intencionales, ocultamiento, representaciones inadecuadas o hacer caso omiso de los controles por parte de la Administración. Una representación incorrecta se considera significativa si, individualmente, o en sumatoria, estas podrían influir el juicio que un usuario razonable realiza a base de estos estados financieros.

Como parte de una auditoría realizada de acuerdo con Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas en Chile nosotros:

- Ejercemos nuestro juicio profesional y mantenemos nuestro escepticismo profesional durante toda la auditoría.
- Identificamos y evaluamos los riesgos de representaciones incorrectas significativas de los estados financieros, ya sea debido a fraude o error, diseñamos y realizamos procedimientos de auditoría en respuesta a tales riesgos. Tales procedimientos incluyen el examen, en base a pruebas, de evidencia con respecto a los montos y revelaciones en los estados financieros.
- Obtenemos un entendimiento del control interno pertinente para una auditoría 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 PCR Trading S.A. En consecuencia, no expresamos tal tipo de opinión.
- Evaluamos lo apropiado que son las políticas de contabilidad utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables significativas efectuadas por la Administración, así como evaluamos lo apropiado de la presentación general de los estados financieros.
- Concluimos si a nuestro juicio existen hechos o circunstancias que, considerados como un todo, originen una duda sustancial acerca de la capacidad de PCR Trading S.A. para continuar como una empresa en marcha por un período de tiempo razonable.

Se nos requiere comunicar a los responsables del Gobierno Corporativo, entre otros asuntos, la oportunidad y el alcance planificados de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, incluyendo cualquier deficiencia significativa y debilidad importante del control interno que identifiquemos durante nuestra auditoría.



CLAUDIO SILVA MORALES

BAKER TILLY CHILE

Punta Arenas, 10 de febrero de 2025.

PCR TRADING S.A.
Estados de Situación Financiera Clasificado
al 31 de diciembre de 2024 y 2023

Activos	Notas	31.12.2024 US\$	31.12.2023 US\$
Activos corrientes en operación			
Efectivo y equivalentes al efectivo	6	1.148.388	12.851.620
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, neto	7	2.100.716	1.570.082
Cuentas por cobrar a entidades relacionadas	8	152.531	144.975
Cuentas por cobrar por impuestos corrientes	10	1.282	20.080
Total activos en operación		3.402.917	14.586.757
Total activos corrientes		3.402.917	14.586.757
Activos no corrientes			
Propiedades, planta y equipo (neto)	9	98.074	152.217
Impuestos diferidos	11	35.456	82.329
Total activos no corrientes		133.530	234.546
Total activos		3.536.447	14.821.303

PCR TRADING S.A.
Estados de Situación Financiera Clasificado
al 31 de diciembre de 2024 y 2023

	Notas	31.12.2024 US\$	31.12.2023 US\$
Pasivos corrientes en operación			
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	12	214.442	178.826
Cuentas por pagar a entidades relacionadas	8	1.033.025	981.284
Cuentas por pagar por impuestos corrientes	10	5.892	10.771
Provisiones corrientes por beneficios a los empleados	13	2.275	1.610
Total pasivos corrientes en operación		1.255.634	1.172.491
Pasivos no corrientes			
Pasivos por impuestos diferidos	11	3.344	5.367
Total pasivos no corrientes		3.344	5.367
Total Pasivos		1.258.978	1.177.858
Patrimonio			
Capital emitido		19.263	19.263
Ganancias acumuladas		2.258.206	13.624.182
Total patrimonio atribuible a los propietarios de la controladora		2.277.469	13.643.445
Total patrimonio		2.277.469	13.643.445
Total pasivos y patrimonio		3.536.447	14.821.303

PCR TRADING S.A.
Estados de Resultados por Función
por el periodo terminado entre el 01 de enero y el 31 de diciembre de 2024 y 2023

	Notas	31.12.2024 US\$	31.12.2023 US\$
Operaciones continuas			
Ingresos de actividades ordinarias	15	8.292.587	7.577.625
Costo de ventas	16	<u>(6.667.774)</u>	<u>(6.534.895)</u>
Ganancia bruta		<u>1.624.813</u>	<u>1.042.730</u>
Gastos de administración	17	(535.078)	(594.118)
Ingresos financieros	18	627.050	590.292
Costos financieros	19	(4.513)	(4.538)
Diferencias de cambio	5	(35.623)	89.577
Otras ganancias (pérdida)	20	<u>24.384</u>	<u>47.696</u>
Ganancia (pérdida) antes de impuesto		<u>1.701.033</u>	<u>1.171.639</u>
Gasto por impuesto a las ganancias	11	<u>(31.898)</u>	<u>(103.107)</u>
Resultado del período		<u>1.669.135</u>	<u>1.068.532</u>
Resultado atribuible a tenedores de instrumentos de participación en el patrimonio neto de la controladora y participación minoritaria (presentación)			
		31.12.2024 US\$	31.12.2023 US\$
Resultado atribuible a los tenedores de instrumentos de participación en el patrimonio neto de la controladora		1.669.135	1.068.532
Resultado del período		<u>1.669.135</u>	<u>1.068.532</u>
Estado de Otros Resultados Integrales:			
		31.12.2024 US\$	31.12.2023 US\$
Resultado del período		1.669.135	1.068.532
Resultado de ingresos y gastos integrales, total		<u>1.669.135</u>	<u>1.068.532</u>
Resultado de ingresos y gastos integrales atribuibles a:			
Resultado de ingresos y gastos integrales atribuible a los accionistas mayoritarios		1.669.135	1.068.532
Total resultado de ingresos y gastos integrales		<u>1.669.135</u>	<u>1.068.532</u>

PCR TRADING S.A.
 Estados Flujo de Efectivo Directo
 por el periodo terminado entre el 01 de enero y el 31 de diciembre de 2024 y 2023

	Notas	31.12.2024 US\$	31.12.2023 US\$
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación			
Cobros procedentes de:			
Ventas de bienes y prestación de servicios		7.828.187	7.638.049
Clases de pago:			
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios		(6.786.090)	(6.561.880)
Pagos a y por cuenta de los empleados		(307.166)	(422.340)
Otros pagos por actividades de operación		19.872	(17.288)
Intereses pagados		-	(5.458)
Intereses recibidos		619.011	582.967
Flujos de efectivo netos procedentes de actividades de operación		1.373.814	1.214.050
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de inversión:			
Compras de propiedades, planta y equipo		-	(7.811)
Flujos de efectivo netos utilizados en actividades de inversión		-	(7.811)
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de financiamiento:			
Pago de dividendos		(13.035.111)	-
Flujos de efectivo netos utilizados en actividades de financiamiento		(13.035.111)	-
Incremento neto (disminución) en el efectivo y equivalentes al efectivo, antes del efecto de los cambios en la tasa de cambio		(11.661.297)	1.206.239
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo		(41.935)	70.040
Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo		(11.703.232)	1.276.279
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del período		12.851.620	11.575.341
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del período	6	1.148.388	12.851.620

PCR TRADING S.A.
Estado de Cambio en el Patrimonio
Al 31 de diciembre de 2024 y 2023

	Capital en acciones	Ganancias (pérdidas) acumuladas	Total patrimonio neto atribuible a controladores	Cambios en participación de minoritarios	Cambios en patrimonio neto, total
	US\$	US\$	US\$	US\$	US\$
Saldos iniciales al 1 de enero 2024	19.263	13.624.182	13.643.445	-	13.643.445
Dividendos	-	(13.035.111)	(13.035.111)	-	(13.035.111)
Otro incremento (decremento) en patrimonio neto	-	-	-	-	-
Resultado Integral	-	1.669.135	1.669.135	-	1.669.135
Ganancia (pérdida)	-	1.669.135	1.669.135	-	1.669.135
Resultado Integral	-	-	-	-	-
Cambios en el patrimonio	-	(11.365.976)	(11.365.976)	-	(11.365.976)
Saldo final al 31 de diciembre de 2024	19.263	2.258.206	2.277.469	-	2.277.469
	US\$	US\$	US\$	US\$	US\$
Saldos iniciales al 1 de enero 2023	19.263	12.555.650	12.574.913	-	12.574.913
Dividendos	-	-	-	-	-
Otro incremento (decremento) en patrimonio neto	-	-	-	-	-
Resultado Integral	-	1.068.532	1.068.532	-	1.068.532
Ganancia (pérdida)	-	1.068.532	1.068.532	-	1.068.532
Resultado Integral	-	-	-	-	-
Cambios en el patrimonio	-	1.068.532	1.068.532	-	1.068.532
Saldo final al 31 de diciembre de 2023	19.263	13.624.182	13.643.445	-	13.643.445

PCR TRADING S.A.
Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2024 y 2023

Nota	Pág.
1. Información General	11
2. Bases de presentación de los Estados financieros	11
3. Resumen de políticas contables	12
4. Gestión del riesgo financiero	21
5. Reajustes y diferencias de cambio	21
6. Efectivo y equivalente al efectivo	22
7. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	23
8. Saldos y transacciones con entidades relacionadas	24
9. Propiedades, planta y equipos	25
10. Cuentas por cobrar y por pagar por impuestos Corrientes	26
11. Impuesto a la renta e impuestos diferidos	26
12. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	28
13. Beneficios a los empleados y gastos del personal	28
14. Patrimonio y reservas	29
15. Ingresos de Actividades Ordinarias	30
16. Costos de ventas	30
17. Gastos de administración	31
18. Gastos financieros	31
19. Otros ingresos y otros egresos	31
20. Contingencias y compromisos	32
21. Medio ambiente	32
22. Hechos posteriores	32

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 2024, 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 2024, 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	31-12-2024	31-12-2023
Peso Chileno	0,00100	0,00114

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 2024 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 dismantelar 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%.

Con fecha 27 de enero de 2020 entró en vigencia la ley de 21.240 que reduce o elimina exenciones tributarias con el fin de aumentar la recaudación fiscal de forma permanente, considerando especialmente la necesidad de financiar la pensión garantizada universal. En la generalidad puede afectar principalmente a la sociedad la eliminación del crédito por inversiones en activo fijo establecido en el artículo 33 bis de la Ley de Impuesto a la Renta, a partir del 1° de enero de 2023, ya que se elimina el crédito para contribuyentes cuyo promedio de ventas anuales de los últimos tres años superen las 100.000 UF.

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. El pasivo desaparece al momento en que los dividendos son pagados a los accionistas.

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 Normas, Interpretaciones y Enmiendas a NIIF han sido adoptadas en estos estados financieros iniciados el 1° de enero de 2024:

Enmiendas a NIIF	Fecha de aplicación obligatoria
"Presentación de estados financieros" (Enmienda a la NIC 1). Sobre clasificación de pasivos. Esta enmienda, aclara que los pasivos se clasifican como corrientes o no corrientes dependiendo de los derechos que existan al cierre del período de reporte. La clasificación no se ve afectada por las expectativas de la entidad o los eventos posteriores a la fecha del informe (por ejemplo, la recepción de una renuncia o un incumplimiento del pacto). La enmienda también aclara lo que significa la NIC 1 cuando se refiere a la "liquidación" de un pasivo. La enmienda deberá aplicarse retrospectivamente de acuerdo con NIC 8.	Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2024.
Pasivos no corrientes con covenants (enmienda a NIC 1). la enmienda tiene como objetivo mejorar la información que una entidad entrega cuando los plazos de pago de sus pasivos pueden ser diferidos dependiendo del cumplimiento de covenants dentro de los doce meses posteriores a la fecha de emisión de los estados financieros.	Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2024.
Ventas con Arrendamiento posterior (enmienda a NIIF 16). esta enmienda explica como una entidad debe reconocer los derechos por uso del activo y como las ganancias o pérdidas producto de la venta y arrendamiento posterior deben ser reconocidas en los estados financieros.	Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2024.
Estado de flujos de efectivo e Instrumentos Financieros: Información a Revelar (enmiendas a la NIC 7 y a la NIIF 7) sobre acuerdos de financiamiento de proveedores. Publicada en mayo de 2023, estas enmiendas requieren revelaciones para mejorar la transparencia de los acuerdos financieros de los proveedores y sus efectos sobre los pasivos, los flujos de efectivo y la exposición al riesgo de liquidez de una empresa.	Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2024.

La adopción de las normas, enmiendas e interpretaciones antes descritas, no tienen un impacto significativo en los Estados Financieros de la empresa.

PCR TRADING S.A.
 Notas a los Estados Financieros
 al 31 de diciembre de 2024 y 2023

Las siguientes nuevas Normas y Enmiendas han sido emitidas pero su fecha de aplicación aún no está vigente:

Enmiendas a NIIF	Fecha de aplicación obligatoria
<p>Falta de Intercambiabilidad (enmiendas a NIC 21), esta modificación afecta a una entidad que tiene una transacción u operación en una moneda extranjera que no es convertible en otra moneda para un propósito específico a la fecha de medición. Una moneda es convertible en otra cuando existe la posibilidad de obtener la otra moneda (con un retraso administrativo normal), y la transacción se lleva a cabo a través de un mercado o mecanismo de convertibilidad que crea derechos y obligaciones exigibles. La presente modificación establece los lineamientos a seguir, para determinar el tipo de cambio a utilizar en situaciones de ausencia de convertibilidad como la mencionada. Se permite la adopción anticipada.</p>	<p>Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2025. Se permite la aplicación anticipada.</p>
<p>Modificación a NIIF 9 y NIIF 7 - Clasificación y Medición de Instrumentos Financieros. Publicada en mayo de 2024, esta modificación busca: (a) aclarar los requisitos para el momento de reconocimiento y baja en cuentas de algunos activos y pasivos financieros, con una nueva excepción para algunos pasivos financieros liquidados a través de un sistema de transferencia electrónica de efectivo; (b) aclarar y agregar más orientación para evaluar si un activo financiero cumple con el criterio únicamente pago de principal e intereses (SPPI); (c) agregar nuevas revelaciones para ciertos instrumentos con términos contractuales que pueden cambiar los flujos de efectivo (como algunos instrumentos con características vinculadas al logro de objetivos ambientales, sociales y de gobernanza (ESG)); y (d) realizar actualizaciones de las revelaciones de los instrumentos de patrimonio designados a valor razonable con cambios en otro resultado integral (FVOCI).</p>	<p>Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2026. Se permite la aplicación anticipada.</p>
<p>NIIF 18 Presentación y revelación en estados financieros. Esta es la nueva norma sobre presentación y revelación en los estados financieros, con un enfoque en actualizaciones del estado de resultados. Los nuevos conceptos clave introducidos en la NIIF 18 se relacionan con: • la estructura del estado de resultados; • revelaciones requeridas en los estados financieros para ciertas medidas de desempeño de pérdidas o ganancias que se informan fuera de los estados financieros de una entidad (es decir, medidas de desempeño definidas por la administración); y • Principios mejorados sobre agregación y desagregación que se aplican a los estados financieros principales y a las notas en general.</p>	<p>Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2027. Se permite la aplicación anticipada</p>
<p>NIIF 19 subsidiarias que no son de interés público: Revelaciones. Esta nueva norma funciona junto con otras Normas de Contabilidad NIIF. Una subsidiaria elegible aplica los requisitos de otras Normas de Contabilidad NIIF, excepto los requisitos de divulgación, y en su lugar aplica los requisitos de divulgación reducidos de la NIIF 19. Los requisitos de divulgación reducidos de la NIIF 19 equilibran las necesidades de información de los usuarios de los estados financieros de las subsidiarias elegibles con ahorros de costos para los preparadores. La NIIF 19 es una norma voluntaria para subsidiarias elegibles. Una filial es elegible si: • no tiene responsabilidad pública; y • tiene una matriz última o intermedia que produce estados financieros consolidados disponibles para uso público que cumplen con las Normas de Contabilidad NIIF.</p>	<p>Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2027. Se permite la aplicación anticipada</p>
<p>Venta o contribución de activos entre un Inversor y su Asociada o Negocio Conjunto (enmienda a NIIF 10 y NIC 28). establecen que cuando la transacción involucra un negocio (tanto cuando se encuentra en una filial o no) se reconoce toda la ganancia o pérdida generada. Se reconoce una ganancia o pérdida parcial cuando la transacción involucra activos que no constituyen un negocio, incluso cuando los activos se encuentran en una filial.</p>	<p>Disponible para adopción opcional. La fecha efectiva se ha diferido indefinidamente de acuerdo con modificaciones efectuadas en diciembre 2015.</p>

PCR TRADING S.A.
 Notas a los Estados Financieros
 al 31 de diciembre de 2024 y 2023

<p>Modificaciones a la NIIF 9 Instrumentos financieros</p> <ul style="list-style-type: none"> • Se modifican los requisitos de uso propio de la NIIF 9 para incluir los factores que una entidad debe considerar al aplicar la NIIF 9.2.4 a los contratos para comprar y recibir la entrega de electricidad renovable para los cuales la fuente de producción de la electricidad depende de la naturaleza; y • Se modifican los requisitos de contabilidad de cobertura de la NIIF 9 para permitir que una entidad que utilice un contrato de electricidad renovable dependiente de la naturaleza con características específicas como instrumento de cobertura: <ul style="list-style-type: none"> ○ designe un volumen variable de transacciones de electricidad previstas como la partida cubierta si se cumplen los criterios especificados; y ○ mida la partida cubierta utilizando los mismos supuestos de volumen que los utilizados para el instrumento de cobertura. <p>Modificaciones a la NIIF 7 Instrumentos financieros: Información a revelar y a la NIIF 19 Subsidiarias sin obligación pública de rendir cuentas: Información a revelar</p> <p>IASB modifica la NIIF 7 y la NIIF 19 para introducir requisitos de revelación sobre los contratos de electricidad dependiente de la naturaleza con características específicas.</p>	<p>Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2026. Se permite la aplicación anticipada.</p>
------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------

La Administración no ha efectuado una evaluación formal de estas nuevas NIIF ni modificaciones, sin embargo, no se espera que estos pronunciamientos contables emitidos, vigentes y no vigentes, tengan un impacto significativo sobre los estados financieros de la entidad.

Nuevas NIIF de Sostenibilidad	Fecha de aplicación obligatoria
NIIF S1 Requerimientos Generales para la Información Financiera a Revelar relacionada con la Sostenibilidad. Junio 2023	Períodos anuales que comienzan en o después del 1 de enero de 2024. Se permite adopción anticipada con la aplicación conjunta de la NIIF S2. De acuerdo con lo indicado por el Consejo Nacional del Colegio de Contadores de Chile, con fecha 18 de enero de 2024, se aprobó que esta norma será de aplicación voluntaria a partir del 1 de enero de 2024 y su adopción será a partir del 1 de enero de 2025. El regulador del mercado de valores chileno ha establecido el año 2026 como el año de primera aplicación de esta norma por parte de las entidades supervisadas por dicho regulador (CMF)
NIIF S2 Información a Revelar relacionada con el Clima. Junio 2023	Períodos anuales que comienzan en o después del 1 de enero de 2024. Se permite adopción anticipada con la aplicación conjunta de la NIIF S1. De acuerdo con lo indicado por el Consejo Nacional del Colegio de Contadores de Chile, con fecha 18 de enero de 2024, se aprobó que esta norma será de aplicación voluntaria a partir del 1 de enero de 2024 y su adopción será a partir del 1 de enero de 2025. El regulador del mercado de valores chileno ha establecido el año 2026 como el año de primera aplicación de esta norma por parte de las entidades supervisadas por dicho regulador (CMF)

La Administración está evaluando el potencial impacto en la adopción de estos pronunciamientos contables emitidos aún no vigentes.

PCR TRADING S.A.
Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2024 y 2023

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 2024. 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 2024. 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 2024 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.

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:

	31.12.2024	31.12.2023
	US\$	US\$
Efectivo y equivalentes al efectivo	(25.413)	70.037
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, neto	(78.918)	17.299
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	68.708	2.241
Saldo cuenta Diferencia de Cambio	<u>(35.623)</u>	<u>89.577</u>

PCR TRADING S.A.
 Notas a los Estados Financieros
 al 31 de diciembre de 2024 y 2023

NOTA 6 Efectivo y Equivalente al Efectivo

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

	31.12.2024	31.12.2023
	US\$	US\$
Banco de Chile \$	92.927	192.110
Banco Itau \$	26.615	54.556
Banco de Chile US\$	14.879	2.684
Banco Itau US\$	612	32.476
Bonos del Tesoro US\$	8.346	1.007.324
Dep a Plazo Banco Itau US\$	700.975	11.518.265
Fdo. Mutuo Bco. Itau N.Y. US\$	206.185	-
Bco. Itau N.Y. US\$	97.849	44.205
Total Efectivo y equivalente al efectivo	1.148.388	12.851.620

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:

	31.12.2024	31.12.2023
	US\$	US\$
Dólar estadounidense	1.028.846	12.604.954
Peso Chileno	119.542	246.666
Total Efectivo y Equivalentes del Efectivo por Moneda	1.148.388	12.851.620

PCR TRADING S.A.
Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2024 y 2023

NOTA 7 Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar

	31.12.2024	31.12.2023
	<u>US\$</u>	<u>US\$</u>
Deudores comerciales	2.099.135	1.564.595
Otras Cuentas por Cobrar	<u>1.581</u>	<u>5.487</u>
Total Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar	<u><u>2.100.716</u></u>	<u><u>1.570.082</u></u>

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

Deudores por ventas que no representan deterioro	31.12.2024	31.12.2023
	<u>US\$</u>	<u>US\$</u>
Vigente	1.174.733	741.120
1 a 30 días	695.444	743.853
31 a 60 días	<u>228.958</u>	<u>79.622</u>
Totales	<u>2.099.135</u>	<u>1.564.595</u>

Movimiento de provisión de deudores incobrables

	<u>US\$</u>
Saldo al 01 de enero de 2024	(388.689)
Ajuste conversión	25.022
Aumentos	-
(Disminuciones)	<u>220.797</u>
Saldo final Al 31 de diciembre de 2024	<u>(142.870)</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 había 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 como incobrables las facturas pendientes por el total de la demanda. Con fecha 11 de enero del 2024 Tomas Andrews Hamilton, liquidador de Ingeniería y Construcción Santa Fe S.A. emitió certificado de incobrabilidad por el monto total de la deuda por cuanto se castigó la deuda.

PCR TRADING S.A.
Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2024 y 2023

NOTA 8 Saldos y Transacciones con Entidades Relacionadas

Las cuentas por pagar con entidades relacionadas es el siguiente:

	31.12.2024	31.12.2023
	US\$	US\$
Cuentas por cobrar a empresas relacionadas	152.531	144.975
Saldo Neto de las cuentas con empresas relacionadas	152.531	144.975

* El saldo por cobrar corresponde principalmente a la empresa relacionada Luz de Tres Picos S.A. el cual genera intereses anuales.

Las cuentas por pagar con entidades relacionadas es el siguiente:

	31.12.2024	31.12.2023
	US\$	US\$
Cuentas por pagar a empresas relacionadas	1.033.025	981.284
Saldo Neto de las cuentas con empresas relacionadas	1.033.025	981.284

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

8.1 Transacciones con entidades relacionadas

ENTIDAD RELACIONADA	RUT	RELACION	TIPO DE OPERACIÓN	2024 EFECTO RESULTADO CARGO (ABONO) US\$	2023 EFECTO RESULTADO CARGO (ABONO) US\$
Petroquímica Comodoro Rivadavia S.A.	O-E	Matriz	Compra Cemento	(2.717.826)	(2.346.947)

PCR TRADING S.A.
Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2024 y 2023

NOTA 9 Propiedad, planta y equipo

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

Propiedad, planta y equipos	31 de diciembre 2024			31 de diciembre 2023		
	Valor	Depreciación	Valor	Valor	Depreciación	Valor
	Bruto	Acumulada	Neto	Bruto	Acumulada	Neto
	US \$	US \$	US \$	US \$	US \$	US \$
Equipo computacional	10.742	(7.279)	3.463	10.464	(5.905)	4.559
Planta y equipos	486.004	(412.112)	73.892	601.098	(489.478)	111.620
Vehículos motorizados	160.023	(148.591)	11.432	173.046	(155.904)	17.142
Semirremolques en Leasing	1.195.262	(1.185.975)	9.287	1.182.647	(1.163.751)	18.896
Total propiedades planta y equipo	1.852.031	(1.753.957)	98.074	1.967.255	(1.815.038)	152.217

9.2 Reconciliación de cambios en propiedad, planta y equipo, por clases para el ejercicio 2024 y 2023:

	Equipo computacional	Planta y equipos	Vehículos motorizados	Semirremolques en Leasing	Vehículos Leasing	Total Propiedad, Planta y Equipo
	US \$	US \$	US \$	US \$	US \$	US \$
Valor neto, saldo inicial al 1° de enero 2024	4.559	111.620	17.142	18.896	-	152.217
Adiciones *	-	-	-	-	-	-
Transferencias Internas	-	-	-	-	-	-
Bajas	-	-	-	-	-	-
Gasto por Depreciación	(1.096)	(37.728)	(5.710)	(9.609)	-	(54.143)
Saldo neto al 31 de diciembre de 2024	3.463	73.892	11.432	9.287	-	98.074

	Equipo computacional	Planta y equipos	Vehículos motorizados	Semirremolques en Leasing	Vehículos Leasing	Total Propiedad, Planta y Equipo
	US \$	US \$	US \$	US \$	US \$	US \$
Valor neto, saldo inicial al 1° de enero 2023	1.575	173.289	-	13.095	22.315	210.274
Adiciones	4.016	-	-	12.609	-	16.625
Transferencias Internas	-	-	19.999	-	(19.999)	-
Bajas	-	(8.818)	-	-	-	(8.818)
Gasto por Depreciación	(1.032)	(52.851)	(2.857)	(6.808)	(2.316)	(65.864)
Saldo neto al 31 de diciembre de 2023	4.559	111.620	17.142	18.896	-	152.217

PCR TRADING S.A.
Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2024 y 2023

NOTA 10 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

	31.12.2024	31.12.2023
	US\$	US\$
PPM	583	18.214
Otros Impuestos	699	1.866
Total cuentas por cobrar por impuestos corrientes	1.282	20.080
	31.12.2024	31.12.2023
	US\$	US\$
Otros Impuestos	(5.892)	(10.771)
Total cuentas por pagar por impuestos corrientes	(5.892)	(10.771)

NOTA 11 Impuesto a la Renta e Impuesto Diferido

11.1 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:

Tipos de diferencias temporarias	Impuesto diferido activo o (pasivo) Diciembre 2024	Impuesto diferido activo o (pasivo) Diciembre 2023
	US\$	US\$
Activos Tributarios Netos	(3.344)	(5.367)
Perdida Tributaria	24.267	56.410
Provisión de deudores incobrables	11.189	25.919
Total neto	32.112	76.962

PCR TRADING S.A.
Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2024 y 2023

11.2 Movimiento en activos y pasivos por impuestos diferidos:

Siguiente es el cuadro de reconciliación de impuestos diferidos del ejercicio 2024 y 2023

Tipos de diferencias temporarias de Activos o (Pasivos)	Saldo al 01.01.2024 US\$	Reconocido en el resultado US\$	Ajuste de Conversión US\$	Saldo al 31.12.2024 US\$
Leasing	(5.367)	1.122	901	(3.344)
Perdida tributaria	56.410	(19.918)	(12.225)	24.267
Provisión de deudores incobrables	25.919	(13.102)	(1.628)	11.189
Total netos por impuestos diferidos	76.962	(31.898)	(12.952)	32.112

Tipos de diferencias temporarias de Activos o (Pasivos)	Saldo al 01.01.2023 US\$	Reconocido en el resultado US\$	Ajuste de Conversión US\$	Saldo al 31.12.2023 US\$
Leasing	(7.126)	1.759		(5.367)
Perdida tributaria	152.990	(96.580)		56.410
Provisión de deudores incobrables	34.012	(8.093)		25.919
Total netos por impuestos diferidos	179.876	(102.914)		76.962

11.3 Impuesto a la renta

El gasto por impuesto a la renta del periodo enero a diciembre 2024 y 2023 es el siguiente:

	31.12.2024 US\$	31.12.2023 US\$
Gastos por impuestos corrientes a la renta		
Gasto por impuestos corriente	-	(193)
Total gasto por impuestos corriente, neto	-	(193)
Gastos por impuesto diferido		
Total gasto por impuestos diferidos, neto	(31.898)	(102.914)
Gasto por impuesto a las ganancias	(31.898)	(103.107)

PCR TRADING S.A.
Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2024 y 2023

NOTA 12 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:

	31.12.2024	31.12.2023
	US\$	US\$
Proveedores Nacionales	214.442	125.808
Anticipo Clientes	-	53.018
Total acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	214.442	178.826

NOTA 13 Beneficios a los Empleados y Gastos del Personal

13.1 Gastos por beneficios a los empleados del ejercicio:

	Por los ejercicios terminados al	
	31.12.2024	31.12.2023
	US\$	US\$
Clases de gastos por empleado		
Sueldos y salarios	149.676	123.019
Honorarios	94.102	45.511
Otros beneficios	1.392	773
Total Gastos por beneficios a los empleados del ejercicio	245.170	169.303

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

Beneficio	31.12.2024		31.12.2023	
	US\$		US\$	
	Corriente	No Corriente	Corriente	No Corriente
Sueldo y Salarios	2.275	-	1.610	-
Total Beneficios al personal	2.275	-	1.610	-

PCR TRADING S.A.
Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2024 y 2023

NOTA 14 Patrimonio y Reservas

Al 31 de diciembre de 2024 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.

14.1 Capital social

En número de acciones año 2024	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 2024	<u>10.001</u>

14.2 Dividendos

La junta extraordinaria de accionistas celebrada el 9 de diciembre de 2024, en la ciudad de Buenos Aires, aprobó la distribución de dividendos por un total de \$11.145.698.086 pesos chilenos, con cargo a los resultados acumulados al 31 de diciembre de 2023, el cual se pagó con fecha 11 de diciembre de 2024.

Tenencia Accionaria	%	Acciones	Dividendo Aprobado \$ch	Impuesto a las Ganancias \$ch	Dividendos a Cobrar en \$ch	Dividendos a Cobrar en US\$
PETROQUÍMICA COMODORO RIVADAVIA S.A.	99.99%	10.000	12.664.299.576,50	-1.519.715.949,18	11.144.583.627,32	11.469.751,07
MARTIN FERNANDO BRANDI	0.01%	1	1.266.429,96	-151.971,59	1.114.458,36	1.146,98
TOTAL	100,00%	10.001	12.665.566.006	-1.519.867.921	11.145.698.086	11.470.898,05

14.3 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.

PCR TRADING S.A.
 Notas a los Estados Financieros
 al 31 de diciembre de 2024 y 2023

- ✓ 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 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 15 Ingresos de Actividades Ordinarias

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

	Por los ejercicios terminados a	
	31.12.2024	31.12.2023
	US\$	US\$
Materiales de construcción	<u>8.292.587</u>	<u>7.577.625</u>
Total de ingresos de actividades ordinarias	<u>8.292.587</u>	<u>7.577.625</u>

NOTA 16 Costos de Ventas

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

	Por los ejercicios terminados a	
	31.12.2024	31.12.2023
	US\$	US\$
Costos operativos	<u>(6.667.774)</u>	<u>(6.534.895)</u>
Total costos de explotación	<u>(6.667.774)</u>	<u>(6.534.895)</u>

PCR TRADING S.A.
Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2024 y 2023

NOTA 17 Gastos de Administración

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

	Por los ejercicios terminados a	
	31.12.2024	31.12.2023
	US\$	US\$
Gastos de remuneraciones y asesorías	(245.170)	(243.015)
Gastos de viajes	(6.761)	(5.141)
Gastos varios	(140.036)	(56.376)
Mediciones y analisis	(109.413)	(202.181)
Depreciación administrativa	(1.096)	(1.032)
Gastos vehículos	(14.512)	(7.140)
Gastos de servicios básicos	(18.090)	(11.463)
Total Gastos de administración	(535.078)	(594.118)

NOTA 18 Ingresos Financieros

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

	Por los ejercicios terminados a	
	31.12.2024	31.12.2023
	US\$	US\$
Intereses Financieros	627.050	590.292
Ingresos financieros reconocidos en resultados	627.050	590.292

Al 31 de diciembre de 2024 y 2023, la compañía no presenta ingresos ni gastos financieros reconocidos en el patrimonio.

NOTA 19 Otras Ganancias (pérdidas)

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

	Por los ejercicios terminados al	
	31.12.2024	31.12.2023
	US\$	US\$
Ingreso DL889	306	1.335
Otros ingresos (egresos)	14.998	40.025
Otros ingresos fuera de la explotación	9.080	6.336
Total otras (perdida) ganancias	24.384	47.696

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

NOTA 20 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).

-Con fecha 08 de agosto de 2023 la sociedad ha interpuesto una querrela por el delito de apropiación indebida y/o por el delito que se acredite con el mérito de la investigación en contra de Vania Alejandra Venegas Gutiérrez, cédula nacional de identidad N° 15.309.053-K, y en contra de don Patricio David Segovia Sánchez, cédula nacional de identidad N° 15.581.798-4

Con fecha 27 de agosto de 2024 se realizó una audiencia donde se fijó un plazo adicional de investigación de seis meses, por lo que la demanda sigue pendiente.

NOTA 21 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 22 Hechos Posteriores

Entre el 1 de enero de 2025 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 esto.



Cristian Prieto Katunaric
Gerente General



Juan Giglio
Director de Finanzas