

PROYECTO PIEDRA ROJA

Estados financieros por los años terminados
al 31 de diciembre de 2021 y 2020
e informe del auditor independiente

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los señores Administradores de la Comunidad
Proyecto Piedra Roja

Hemos efectuado una auditoría a los estados financieros adjuntos de Proyecto Piedra Roja, que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2021 y 2020 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.

Responsabilidad de la Administración por los estados financieros

La Administración de Proyecto Piedra Roja es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES). 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 a las circunstancias, pero no con 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 Proyecto Piedra Roja al 31 de diciembre de 2021 y 2020 y los resultados de sus operaciones y flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES).



Marzo 21, 2022

Santiago, Chile



María Ester Pinto U.

Socia

Estados Financieros

PROYECTO PIEDRA ROJA

Santiago, Chile

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020

Estados Financieros

PROYECTO PIEDRA ROJA

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020

Índice

I. Estados financieros.....	4
Estados de situación financiera clasificado.....	4
Estados de resultados.....	6
Estados de cambios en el patrimonio neto.....	7
Estados de flujo de efectivo directo.....	8
II. Notas a los estados financieros.....	9
Nota 1 - Información general.....	9
Nota 2 - Resumen de las principales políticas contables.....	9
2.1 Bases de preparación.....	9
2.2 Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes.....	10
2.3 Actualización de IFRS para Pymes con aplicación efectiva para períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2017.....	10
2.4 Moneda funcional.....	11
2.5 Efectivo y equivalentes al efectivo.....	11
2.6 Cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar.....	11
2.7 Propiedades, planta y equipo.....	11
2.8 Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar.....	12
2.9 Beneficios a los empleados.....	12
2.10 Impuesto a la renta e impuestos diferidos.....	12
2.11 Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes.....	12
2.12 Reconocimiento de ingresos.....	13
Nota 3 - Efectivo y equivalentes al efectivo.....	13
Nota 4 - Cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar.....	14
4.1 Composición del rubro.....	14
Nota 5 - Saldos y transacciones con partes relacionadas.....	15
Nota 6 - Propiedades, planta y equipo.....	16

6.1 Vidas útiles	17
6.2 Reconciliación de cambios en propiedades planta y equipo	18
Nota 7 - Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar	19
Nota 8 – Pasivos por impuestos corrientes.....	19
Nota 9 - Provisiones por beneficio a los empleados.....	20
9.1 Movimiento de beneficios a los empleados	20
Nota 10 - Ingresos	21
10.1 Ingresos de actividades ordinarias	21
Nota 11 - Composición de resultados relevantes	21
11.1 Gastos por naturaleza.....	21
11.2 Costos y gastos de personal.....	21
11.3 Resultados financieros.....	22
11.4 Otras ganancias.....	22
Nota 12 - Contingencias y restricciones.....	22
12.1 Juicios y acciones legales	22
12.2 Compromisos y restricciones	23
Nota 13 – Medio ambiente	23
Nota 14 - Hechos posteriores	23

PROYECTO PIEDRA ROJA

Estado de Situación Financiera Clasificado

31 de diciembre de 2021 y 2020

(Expresados en Miles de Pesos)

I. Estados financieros

Estados de situación financiera clasificado

ACTIVOS	Nota	31-12-2021 M\$	31-12-2020 M\$
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes al efectivo	3	56.593	120.708
Cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar, corrientes	4	127.731	98.411
Total activos corrientes		<u>184.324</u>	<u>219.119</u>
Activos no corrientes			
Propiedades, planta y equipo	6	2.103	2.746
Total de activos no corrientes		<u>2.103</u>	<u>2.746</u>
Total activos		<u>186.427</u>	<u>221.865</u>

Las notas adjuntas números 1 al 14 forman parte integral de estos estados financieros

PROYECTO PIEDRA ROJA

Estado de Situación Financiera Clasificado

31 de diciembre de 2021 y 2020

(Expresados en Miles de Pesos)

PASIVOS Y PATRIMONIO	Nota	31-12-2021 M\$	31-12-2020 M\$
Pasivos corrientes			
Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar, corrientes	7	10.890	6.974
Cuentas por pagar a entidades relacionadas, corrientes	5	1.978	116.583
Pasivos por impuestos, corrientes	8	73	144
Provisiones por beneficio a los empleados, corrientes	9	3.772	2.283
Total pasivos corrientes		<u>16.713</u>	<u>125.984</u>
Patrimonio neto			
Excedentes acumulados		169.714	95.881
Total patrimonio		<u>169.714</u>	<u>95.881</u>
Total de patrimonio y pasivos		<u>186.427</u>	<u>221.865</u>

Las notas adjuntas números 1 al 14 forman parte integral de estos estados financieros

PROYECTO PIEDRA ROJA

Estado de Resultado

Por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2021 y 2020

(Expresados en Miles de Pesos)

Estados de resultados	Nota	01-01-2021	01-01-2020
		al 31-12-2021	al 31-12-2020
		M\$	M\$
Ingresos de actividades ordinarias	10	1.042.531	989.921
Costo de ventas	11.1	<u>(899.929)</u>	<u>(848.986)</u>
Ganancia bruta		<u>142.602</u>	<u>140.935</u>
Gasto de administración	11.1	(68.958)	(44.974)
Otras ganancias	11.4	274	4
Costos financieros	11.3	<u>(85)</u>	<u>(84)</u>
Ganancia		<u>73.833</u>	<u>95.881</u>

PROYECTO PIEDRA ROJA

Estados de Cambios en el Patrimonio Neto

Por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2021 y 2020

(Expresados en Miles de Pesos)

Estados de cambios en el patrimonio neto

Estado de cambio en el patrimonio	Excedentes acumulado M\$	Patrimonio Total M\$
Saldo inicial período actual 01-01-2021	95.881	95.881
Cambios en patrimonio		
Ganancia	73.833	73.833
Resultado integral	73.833	73.833
Total de cambios en patrimonio	73.833	73.833
Saldo final al 31-12-2021	169.714	169.714

Estado de cambio en el patrimonio	Excedentes acumulado M\$	Patrimonio Total M\$
Saldo inicial período actual 01-01-2020	-	-
Cambios en patrimonio		
Ganancia	95.881	95.881
Resultado integral	95.881	95.881
Total de cambios en patrimonio	95.881	95.881
Saldo final al 31-12-2020	95.881	95.881

PROYECTO PIEDRA ROJA

Estado de Flujo de Efectivo Directo

Por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2021 y 2020

(Expresados en miles de pesos)

Estados de flujo de efectivo directo	Nota	01-01-2021	01-01-2020
		al 31-12-2021	al 31-12-2020
		M\$	M\$
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación			
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios		1.008.171	764.696
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios		(895.698)	(619.206)
Pagos a y por cuenta de los empleados		(66.830)	(21.893)
Flujos de efectivo netos procedentes de actividades de operación		45.643	123.597
Flujos de efectivo utilizados en actividades de inversión			
Compras de propiedades, planta y equipo		-	(2.805)
Flujos de efectivo netos utilizados en actividades de inversión		-	(2.805)
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de financiación			
Pagos de préstamos a entidades relacionadas		(109.673)	-
Intereses pagados		(85)	(84)
Flujos de efectivo utilizados en actividades de financiación		(109.758)	(84)
Incremento neto en el efectivo y equivalentes al efectivo, antes del efecto de los cambios en la tasa de cambio		(64.115)	120.708
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo			-
Incremento neto de efectivo y equivalentes al efectivo		(64.115)	120.708
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del ejercicio		120.708	-
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del ejercicio	3	56.593	120.708

Las notas adjuntas números 1 al 14 forman parte integral de estos estados financieros

PROYECTO PIEDRA ROJA

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020

II. Notas a los estados financieros

Nota 1 - Información general

Constitución de la Sociedad

La Entidad se constituyó con fecha 18 de noviembre de 2019 con la razón social Proyecto Piedra Roja, RUT 65.190.566-4, domiciliada en Avenida Chicureo 12.800, comuna de Colina. En acta de comité de fecha 12 de diciembre de 2019, se establece que la entidad comienza a operar en enero de 2020.

El objeto de la entidad es la administración de condominios sin fines de lucro. Estos condominios se encuentran emplazados en la zona denominada Piedra Roja, comuna de Colina.

Nota 2 - Resumen de las principales políticas contables

2.1 Bases de preparación

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Asamblea de Proyecto Piedra Roja, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes (NIIF para Pymes), y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales.

Los presentes estados financieros fueron aprobados por la Administración con fecha 21 de marzo de 2022.

2.2. Periodo cubierto

Los presentes estados financieros incluyen los siguientes estados:

- Estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2021 y 2020.
- Estados de resultado por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2021 y 2020.
- Estados de flujo de efectivo por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2021 y 2020.
- Estados de cambio en el patrimonio neto por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2021 y 2020.

PROYECTO PIEDRA ROJA

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020

Nota 2 - Resumen de las principales políticas contables (continuación)

2.2 Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes

La información contenida en estos estados financieros considera las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes (NIIF para Pymes) vigentes a la fecha, aplicadas de manera uniforme durante el período cubierto y representa la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales.

Dichos estados financieros son presentados al 31 de diciembre de 2021 y 2020.

2.3 Actualización de IFRS para Pymes con aplicación efectiva para períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2017

Las principales mejoras y modificaciones al compendio de normas e interpretaciones de IFRS para Pyme, con entrada en vigencia al 01 de enero de 2017, se encuentran detalladas a continuación.

La Entidad no ha aplicado estas normas en forma anticipada:

Sección	Mejoras y modificaciones	Principales Materias
17	Propiedades, planta y equipos	Permitir una opción para usar el modelo de revaluación para propiedades, planta y equipos
29	Impuesto a las ganancias	Alinear los requerimientos principales para reconocimiento y medición de impuestos diferidos con la NIC 12 de impuesto a las ganancias
34	Actividades especializadas	Alinear los requerimientos principales para el reconocimiento y medición de activos para exploración y evaluación con la NIIF 6 “Exploración y evaluación de recursos minerales

Con el objetivo de mantener un equilibrio entre los requerimientos de las NIIF con las NIIF para las Pymes el IASB decidió que las NIIF para las Pymes deberían ser sujetas de revisión aproximadamente una vez cada tres años.

No ha habido enmiendas a las NIIF para PYMES durante los años terminados el 31 de diciembre de 2021 y 2020.

PROYECTO PIEDRA ROJA

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020

Nota 2 - Resumen de las principales políticas contables (continuación)

2.4 Moneda funcional

La moneda funcional de Proyecto Piedra Roja ha sido determinada como la moneda del ámbito económico en que opera, tal como lo señala la Sección 30 de las NIIF para Pymes. En este sentido los estados financieros son presentados en pesos chilenos, que es la moneda funcional y de presentación de la Entidad.

2.5 Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en bancos.

Proyecto Piedra Roja, confecciona el estado de flujo de efectivo por el método directo.

Actividades de operación: son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de la Sociedad, así como otras actividades que no puedan ser calificadas como de inversión o financiación.

Actividades de inversión: corresponden a actividades de adquisición, enajenación o disposición de activos a largo plazo y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.

Actividades de financiación: actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

2.6 Cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar

Las cuentas comerciales por cobrar se reconocen inicialmente por su valor razonable.

2.7 Propiedades, planta y equipo

Los activos clasificados como propiedades, planta y equipo de Proyecto Piedra Roja, tanto en su reconocimiento inicial como en su medición posterior se valorizarán a su costo de adquisición menos la correspondiente depreciación y provisiones por deterioro.

La depreciación de los activos fijos se calcula usando el método lineal para asignar sus costos o importes revalorizados a sus valores residuales distribuidos sobre sus vidas útiles técnicas estimadas.

PROYECTO PIEDRA ROJA

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020

Nota 2 - Resumen de las principales políticas contables (continuación)

2.7 Propiedades, planta y equipo (continuación)

El valor residual y la vida útil de los activos se revisan, y ajusta si es necesario, en cada cierre de ejercicio, de tal forma de tener una vida útil restante acorde con el valor de los activos.

Las pérdidas y ganancias por las ventas de estos activos, se calcularán comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se incluirán en el estado de resultados.

2.8 Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar

Comprende principalmente los créditos o cuentas por pagar documentados adeudados a acreedores. Se presentan en el pasivo corriente con excepción de aquellos con vencimiento superior a doce meses desde la fecha de cierre de los estados financieros, los cuales son presentados en el pasivo no corriente.

2.9 Beneficios a los empleados

Vacaciones del personal

La Sociedad reconoce el gasto por vacaciones del personal mediante el método del devengo. Este beneficio corresponde a todo el personal y equivale a un importe fijo según los contratos particulares de cada trabajador. Este beneficio es registrado a su valor nominal.

2.10 Impuesto a la renta e impuestos diferidos

La Entidad no constituye provisión para impuestos a la renta de primera categoría, al no desarrollar actividades económicas, si las realiza, tendrá que tributar y reconocer sus efectos en sus estados financieros.

2.11 Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

En el estado de situación financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corrientes los con vencimiento igual o inferior a doce meses contados desde la fecha de corte de los estados financieros y como no corrientes, los mayores a ese período.

En el caso que existan obligaciones cuyo vencimiento es inferior a doce meses, pero cuyo refinanciamiento a largo plazo se encuentre asegurado, se clasifican a discreción de la Sociedad.

PROYECTO PIEDRA ROJA

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020

Nota 2 - Resumen de las principales políticas contables (continuación)

2.11 Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes (continuación)

Los ingresos ordinarios incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la venta de bienes y servicios en el curso ordinario de las actividades de la Sociedad.

La Sociedad reconoce sus ingresos provenientes de contratos con clientes a medida que satisface sus obligaciones de desempeño mediante la transferencia de bienes o servicios comprometidos a sus clientes.

2.12 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se reconocen en función al precio de la transacción que se asigna a esa obligación de desempeño a la cual la Sociedad espera tener derecho a cambio de transferir los bienes o servicios comprometidos con el cliente.

Nota 3 - Efectivo y equivalentes al efectivo

- a. La composición del rubro al 31 de diciembre de 2021 y 2020 es la siguiente:

Clases de efectivo y equivalentes al efectivo	31-12-2021	31-12-2020
	M\$	M\$
Efectivo Caja	250	-
Saldo en bancos (cuentas corrientes)	56.343	120.708
Total	56.593	120.708

- b. La composición del rubro por moneda al 31 de diciembre de 2021 y 2020 es la siguiente:

Información del efectivo y equivalentes al efectivo por moneda	31-12-2021	31-12-2020
	M\$	M\$
Monto del efectivo y equivalentes al efectivo	56.593	120.708
Total	56.593	120.708

PROYECTO PIEDRA ROJA

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020

Nota 4 - Cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar

4.1 Composición del rubro

4.1.a) La composición del rubro “cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar” al 31 de diciembre de 2021 y 2020 es la siguiente:

Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar	31-12-2021 M\$	31-12-2020 M\$
Cientes varios	110	110
Documentos por cobrar	127.621	94.236
Anticipo de proveedores	-	4.065
Total	127.731	98.411

4.1.b) Los plazos de vencimiento del rubro “cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar” al 31 de diciembre de 2021 y 2020 es la siguiente:

Cuentas comerciales con próximos vencimientos	31-12-2021 M\$	31-12-2020 M\$
Con vencimiento menor de tres meses	127.731	98.411
Total	127.731	98.411

4.1.c) Resumen de la estratificación de la cartera de deudores, es la siguiente:

Tramo de morosidad al 31 de diciembre de 2021	N° de clientes de cartera	Total cartera neta M\$
Al día	28	127.731
Total	28	127.731

PROYECTO PIEDRA ROJA

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020

Nota 5 - Saldos y transacciones con partes relacionadas

Los saldos por pagar con entidades relacionadas presentadas por Proyecto Piedra Roja al 31 de diciembre de 2021 y 2020 en el corto plazo corresponden a cuentas corrientes mercantiles simples expresadas en pesos.

Estos saldos tienen acuerdo de pago según disponibilidad de fondos, en un plazo, habitualmente, no superior a 180 días.

Las condiciones comerciales de las transacciones con empresas relacionadas han sido pactadas en forma similar a las de mercado, y son permanentemente revisadas por la Administración.

Proyecto Piedra Roja, tiene como política informar todo tipo de transacciones que efectúa con partes relacionadas durante el ejercicio.

5.1 Saldos y transacciones con entidades relacionadas

5.1.1 Cuentas por pagar a entidades relacionadas

El desglose de los saldos por pagar con entidades relacionadas al 31 de diciembre de 2021 y 2020 es el siguiente:

Rut	Sociedad	31-12-2021	31-12-2020
		M\$	M\$
76.072.000-3	Administradora San Isidro Ltda.	1.978	5.935
76.000.430-8	Administradora San Cristóbal Ltda.	-	110.648
Total		1.978	116.583

PROYECTO PIEDRA ROJA

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020

Nota 5 – Saldos y transacciones con partes relacionadas (continuación)

5.1.2 Transacciones significativas con entidades relacionadas:

RUT	Sociedad	Naturaleza de la relación	Descripción de la transacción	01-01-2021 al 31-12-2021 M\$	Efecto en resultados (cargo)/abono M\$
76.072.000-3	Administradora San Isidro Ltda.	Otros relacionados	Facturas de contrato	20.334	(20.334)
76.072.000-3	Administradora San Isidro Ltda.	Otros relacionados	Pago Facturas de contrato	24.291	-
76.000.430-8	Administradora San Cristobal Ltda.	Otros relacionados	Pago Facturas de contrato	110.648	-

RUT	Sociedad	Naturaleza de la relación	Descripción de la transacción	01-01-2020 al 31-12-2020 M\$	Efecto en resultados (cargo)/abono M\$
76.072.000-3	Administradora San Isidro Ltda.	Otros relacionados	Facturas de contrato	5.935	(5.935)
76.000.430-8	Administradora San Cristobal Ltda.	Otros relacionados	Facturas de contrato	110.648	-

Nota 6 - Propiedades, planta y equipo

Detalle de los rubros

La composición de este rubro al 31 de diciembre de 2021 y 2020 es el siguiente:

Clases de propiedades, planta y equipo, neto	31-12-2021 M\$	31-12-2020 M\$
Vehículo de trabajo (*)	2.000	2.000
Equipos de oficina	103	746
Total clases de propiedades, planta y equipo, neto	<u>2.103</u>	<u>2.746</u>

PROYECTO PIEDRA ROJA

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020

Nota 6 – Propiedades, planta y equipo (continuación)

Clases de propiedades, planta y equipo, bruto	31-12-2021	31-12-2020
	M\$	M\$
Vehículo de trabajo (*)	2.000	2.000
Equipos de oficina	806	805
Total clases de propiedades, planta y equipo, bruto	2.806	2.805

Depreciación acumulada	31-12-2021	31-12-2020
	M\$	M\$
Vehículo de trabajo (*)	-	-
Equipos de oficina	(703)	(59)
Total depreciación acumulada	(703)	(59)

(*) Vehículo de trabajo ya depreciado completamente y se informa a su valor residual.

6.1 Vidas útiles

El siguiente cuadro muestra las vidas útiles técnicas para los bienes de propiedades, planta y equipo.

Activos	Vida útil o tasa de depreciación	
	(años)	
	Mínima	Máxima
Vehículo de trabajo	-	-
Equipos de oficina	1	1.5

PROYECTO PIEDRA ROJA

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020

Nota 6 – Propiedades, planta y equipo (continuación)

6.2 Reconciliación de cambios en propiedades planta y equipo

El siguiente cuadro muestra el detalle de reconciliación de cambios en propiedades planta y equipo, por clases al 31 de diciembre de 2021 y 2020:

	Vehículo de trabajo M\$	Equipos de oficina M\$	Activo fijo, neto M\$
Saldo al 01-01-2021	2.000	746	2.746
Adiciones	-	-	-
Gasto por depreciación	-	(643)	(643)
Saldo al 31-12-2021	2.000	103	2.103

	Vehículo de trabajo M\$	Equipos de oficina M\$	Activo fijo, neto M\$
Saldo al 01-01-2020	-	-	-
Adiciones	2.000	805	2.805
Gasto por depreciación	-	(59)	(59)
Saldo al 31-12-2020	2.000	746	2.746

PROYECTO PIEDRA ROJA

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020

Nota 7 - Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar

7.1 El detalle de este rubro al 31 de diciembre de 2021 y 2020 es el siguiente:

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	31-12-2021 M\$	31-12-2020 M\$
Proveedores de materiales y servicios	8.093	5.407
Retenciones	1.342	1.102
Acreedores varios	1.455	465
Total	10.890	6.974

7.2 El detalle de los saldos vigentes del ítem “proveedores” del rubro “cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar”, según plazos de vencimiento al 31 de diciembre de 2021 y 2020 es el siguiente:

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	31-12-2021 M\$	31-12-2020 M\$
Hasta 30 días	8.093	5.407
Total	8.093	5.407
Período promedio de pago (días)	30	30

Nota 8 – Pasivos por impuestos corrientes

El desglose de los pasivos por impuestos, corrientes, al 31 de diciembre de 2021 y 2020 es el siguiente:

Pasivos por impuestos corrientes	31-12-2021 M\$	31-12-2020 M\$
Impuesto honorario	73	116
Impuesto único	-	28
Total	73	144

PROYECTO PIEDRA ROJA

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020

Nota 9 - Provisiones por beneficio a los empleados

El detalle de este rubro por clases de beneficios a los empleados al 31 de diciembre de 2021 y 2020 es el siguiente:

Clases de provisiones por beneficio a los empleados	31-12-2021	31-12-2020
	M\$	M\$
Provisión de vacaciones	3.772	2.283
Total	3.772	2.283

9.1 Movimiento de beneficios a los empleados

El movimiento de los beneficios a los empleados es el siguiente:

Movimiento provisiones por beneficio a los empleados	Provisión de vacaciones	Total prov. Beneficios a empleados, neto
	M\$	M\$
Saldo al 01-01-2021	2.283	2.283
Provisiones adicionales	2.433	2.433
Provisión utilizada	(944)	(944)
Cambios, total	1.489	1.489
Saldo al 31-12-2021	3.772	3.772

Movimiento provisiones por beneficio a los empleados	Provisión de vacaciones	Total prov. Beneficios a empleados, neto
	M\$	M\$
Saldo al 01-01-2020	-	-
Provisiones adicionales	5.133	5.133
Provisión utilizada	(2.850)	(2.850)
Cambios, total	2.283	2.283
Saldo al 31-12-2020	2.283	2.283

PROYECTO PIEDRA ROJA

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020

Nota 10 - Ingresos

10.1 Ingresos de actividades ordinarias

El siguiente es el detalle de los ingresos de actividades ordinarias para el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2021 y 2020:

Ingreso de actividades ordinarias	31-12-2021	31-12-2020
	M\$	M\$
Administración	1.042.531	989.921
Total	1.042.531	989.921

Nota 11 - Composición de resultados relevantes

11.1 Gastos por naturaleza

El siguiente es el detalle de los principales costos y gastos de operación y administración de Proyecto Piedra Roja, para el ejercicio terminado al 31 de diciembre 2021 y 2020:

Gastos por naturaleza	31-12-2021	31-12-2020
	M\$	M\$
Costo de venta	(899.929)	(848.986)
Subtotal costo de venta	(899.929)	(848.986)
Gasto remuneraciones	(68.958)	(43.725)
Otros gastos de administración	-	(1.249)
Subtotal gasto de administración y venta	(68.958)	(44.974)
Total	(968.887)	(893.960)

11.2 Costos y gastos de personal

El siguiente es el detalle de los gastos remuneraciones para el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2021 y 2020:

Costos y gastos de personal	31-12-2021	31-12-2020
	M\$	M\$
Sueldos y salarios presentados en gasto	(68.958)	(45.460)
Otros gastos de remuneraciones	-	1.735
Total gastos del personal	(68.958)	(43.725)

PROYECTO PIEDRA ROJA

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020

Nota 11 – Composición de resultados relevantes (continuación)

11.3 Resultados financieros

El siguiente es el detalle de los resultados financieros para el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2021 y 2020:

Costos financieros	31-12-2021	31-12-2020
	M\$	M\$
Gastos bancarios	(85)	(84)
Total costos financieros	(85)	(84)

11.4 Otras ganancias

El siguiente es el detalle de otras ganancias para el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2021 y 2020:

Otras ganancias	31-12-2021	31-12-2020
	M\$	M\$
Otras ganancias	274	4
Total otras ganancias	274	4

Nota 12 - Contingencias y restricciones

12.1 Juicios y acciones legales

12.1.1 Juicios Civiles, laborales y reclamaciones administrativas

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020 no hay demandas y reclamaciones administrativas relacionadas con el giro normal de sus operaciones.

12.1.2 Juicios Arbitrales

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020, la Administración de Proyecto Piedra Roja así como sus asesores legales no están en conocimiento de formar parte de algún juicio arbitral.

PROYECTO PIEDRA ROJA

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020

Nota 12 – Contingencias y restricciones (continuación)

12.1 Juicios y acciones legales (continuación)

12.1.3 Juicios y acciones legales

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020, la Administración de Proyecto Piedra Roja así como sus asesores legales no están en conocimiento de formar parte de algún juicio y acción legal.

12.2 Compromisos y restricciones

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020, la Sociedad no presenta compromisos ni restricciones.

Nota 13 – Medio ambiente

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020, la Sociedad no ha efectuado desembolsos asociados a la protección del medio ambiente. El Proyecto Piedra Roja no tiene contemplado hacer desembolsos por este concepto.

Nota 14 - Hechos posteriores

Entre el 1 de enero de 2022 y la fecha de emisión de los presentes estados financieros, no han ocurrido hechos posteriores que puedan afectarlos significativamente.