

PROYECTO PIEDRA ROJA

Estados financieros por los años terminados
al 31 de diciembre de 2023 y 2022
e informe del auditor independiente

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los señores Administradores de la Comunidad
Proyecto Piedra Roja

Opinión

Hemos efectuado una auditoría a los estados financieros de Proyecto Piedra Roja (la “Sociedad”) que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2023 y 2022 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 la Sociedad al 31 de diciembre de 2023 y 2022 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 para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) emitidas por el International Accounting Standards Board.

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 la Sociedad 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.

Responsabilidades 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 para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) emitidas por el International Accounting Standards Board. 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 los estados financieros, la Administración es requerida que evalúe si existen hechos o circunstancias que, considerados como un todo, originen una duda sustancial acerca de la capacidad de la Sociedad para continuar como una empresa en marcha al menos por los doce meses a partir del cierre del periodo que se reporta, sin limitarse a dicho periodo.

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 ésta 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 sí, individualmente, o en su sumatoria, éstas 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, a base de pruebas, de la 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 la Sociedad. 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 la Sociedad para continuar como una empresa en marcha por al menos doce meses a partir del cierre del periodo que se reporta, sin limitarse a dicho periodo.

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 identificamos durante nuestra auditoría.

Deloitte.

Marzo 28, 2024
Santiago, Chile

DocuSigned by:

4A1A3834C94A452...

Roberto Leiva Casas-Cordero
Socio

Estados Financieros

PROYECTO PIEDRA ROJA

Santiago, Chile

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022

Estados Financieros

PROYECTO PIEDRA ROJA

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022

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 Período cubierto.....	9
2.3 Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes.....	10
2.4 Actualización de IFRS para Pymes con aplicación efectiva para períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2017 	10
2.5 Moneda funcional	11
2.6 Efectivo y equivalentes al efectivo.....	11
2.7 Cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar	11
2.8 Propiedades, planta y equipo	11
2.9 Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar.....	12
2.10 Beneficios a los empleados.....	12
2.11 Impuesto a la renta e impuestos diferidos.....	12
2.12 Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes.....	12
2.13 Reconocimiento de ingresos	13
Nota 3 - Efectivo y equivalentes al efectivo	13
Nota 4 - Cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar	14
Nota 5 - Saldos y transacciones con partes relacionadas.....	15
Nota 6 - Propiedades, planta y equipo	16
Nota 7 - Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar	18
Nota 8 – Pasivos por impuestos corrientes	19

Nota 9 - Provisiones por beneficios a los empleados.....	19
Nota 10 - Ingresos.....	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
11.5 Ingresos financieros.....	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 2023 y 2022

(Expresados en Miles de Pesos)

I. Estados financieros

Estados de situación financiera clasificado

ACTIVOS	Nota	31-12-2023 M\$	31-12-2022 M\$
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes al efectivo	3	261.856	392.657
Cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar, corrientes	4	90.376	57.967
Total activos corrientes		<u>352.232</u>	<u>450.624</u>
Activos no corrientes			
Propiedades, planta y equipo	6	2.000	2.000
Total de activos no corrientes		<u>2.000</u>	<u>2.000</u>
Total activos		<u>354.232</u>	<u>452.624</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 2023 y 2022

(Expresados en Miles de Pesos)

PASIVOS Y PATRIMONIO	Nota	31-12-2023 M\$	31-12-2022 M\$
Pasivos corrientes			
Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar, corrientes	7	7.678	90.021
Cuentas por pagar a entidades relacionadas, corrientes	5	12.482	14.583
Otras provisiones, corrientes		-	597
Pasivos por impuestos, corrientes	8	102	79
Provisiones por beneficio a los empleados, corrientes	9	3.904	1.642
Total pasivos corrientes		<u>24.166</u>	<u>106.922</u>
Patrimonio neto			
Excedentes acumulados		330.066	345.702
Total patrimonio		<u>330.066</u>	<u>345.702</u>
Total de patrimonio y pasivos		<u>354.232</u>	<u>452.624</u>

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

PROYECTO PIEDRA ROJA

Estado de Resultado

Por los años terminados al 31 de diciembre de 2023 y 2022

(Expresados en Miles de Pesos)

Estados de resultados	Nota	01-01-2023	01-01-2022
		31-12-2023	31-12-2022
		M\$	M\$
Ingresos de actividades ordinarias	10	1.300.495	1.252.744
Costo de ventas	11.1	<u>(1.261.228)</u>	<u>(1.015.248)</u>
Ganancia bruta		<u>39.267</u>	<u>237.496</u>
Gasto de administración	11.1	(62.290)	(57.341)
Otras ganancias (pérdidas)	11.4	(110)	(3.680)
Ingresos financieros	11.3	7.656	-
Costos financieros	11.3	<u>(159)</u>	<u>(487)</u>
(Pérdida) ganancia		<u>(15.636)</u>	<u>175.988</u>

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

PROYECTO PIEDRA ROJA

Estados de Cambios en el Patrimonio Neto

Por los años terminados al 31 de diciembre de 2023 y 2022

(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 01-01-2023	345.702	345.702
Cambios en patrimonio		
Pérdida	(15.636)	(15.636)
Resultado integral	(15.636)	(15.636)
Total de cambios en patrimonio	(15.636)	(15.636)
Saldo final al 31-12-2023	330.066	330.066

Estado de cambio en el patrimonio	Excedentes Acumulado M\$	Patrimonio Total M\$
Saldo inicial período actual 01-01-2022	169.714	169.714
Cambios en patrimonio		
Ganancia	175.988	175.988
Resultado integral	175.988	175.988
Total de cambios en patrimonio	175.988	175.988
Saldo final al 31-12-2022	345.702	345.702

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

PROYECTO PIEDRA ROJA

Estados de Flujo de Efectivo

Por los años terminados al 31 de diciembre de 2023 y 2022

(Expresados en miles de pesos)

Estados de flujo de efectivo directo	Nota	01-01-2023 31-12-2023	01-01-2021 31-12-2022
		M\$	M\$
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación			
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios		1.263.219	1.309.059
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios		(1.356.812)	(921.434)
Pagos a y por cuenta de los empleados		(44.705)	(51.466)
Intereses recibidos		7.656	-
Flujos de efectivo netos (utilizados en) procedentes de actividades de operación		(130.642)	336.159
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de financiación			
Intereses pagados		(159)	(95)
Flujos de efectivo utilizados en actividades de financiación		(159)	(95)
Incremento (decremento) neto en el efectivo y equivalentes al efectivo, antes del efecto de los cambios en la tasa de cambio		(130.801)	336.064
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo		-	-
(Decremento) incremento neto de efectivo y equivalentes al efectivo		(130.801)	336.064
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del ejercicio		392.657	56.593
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del ejercicio	3	261.856	392.657

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 2023 y 2022

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 28 de marzo de 2024.

2.2 Período cubierto

Los presentes estados financieros incluyen los siguientes estados:

- Estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2023 y 2022.
- Estados de resultado por los años terminados al 31 de diciembre de 2023 y 2022.
- Estados de flujo de efectivo por los años terminados al 31 de diciembre de 2023 y 2022.
- Estados de cambio en el patrimonio neto por los años terminados al 31 de diciembre de 2023 y 2022.

PROYECTO PIEDRA ROJA

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022

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

2.3 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 2023 y 2022.

2.4 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 2023 y 2022.

PROYECTO PIEDRA ROJA

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022

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

2.5 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.

2.6 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.

2.7 Cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar

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

2.8 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 2023 y 2022

2.8 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.

2.9 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.

2.10 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.

2.11 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.

2.12 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 2023 y 2022

2.12 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.

2.13 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 2023 y 2022 es la siguiente:

Clases de efectivo y equivalentes al efectivo	31-12-2023	31-12-2022
	M\$	M\$
Efectivo Caja	282	400
Saldo en bancos (cuentas corrientes)	103.919	392.257
Depósitos a plazo Corto Plazo	157.655	-
Total	261.856	392.657

- b. La composición del rubro por moneda al 31 de diciembre de 2023 y 2022 es la siguiente:

Información del efectivo y equivalentes al efectivo por moneda	Moneda	31-12-2023	31-12-2022
		M\$	M\$
Monto del efectivo y equivalentes al efectivo	CLP \$	261.856	392.657
Total		261.856	392.657

PROYECTO PIEDRA ROJA

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022

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 2023 y 2022 es la siguiente:

Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar	31-12-2023 M\$	31-12-2022 M\$
Clientes varios	90.376	54.414
Documentos por cobrar	-	3.553
Total	90.376	57.967

4.1.b) Los plazos de vencimiento del rubro “cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar” al 31 de diciembre de 2023 y 2022 es la siguiente:

Cuentas comerciales con próximos vencimientos	31-12-2023 M\$	31-12-2022 M\$
Con vencimiento menor de tres meses	90.376	57.967
Total	90.376	57.967

4.1.c) Resumen de la estratificación de la cartera de deudores al 31 de diciembre de 2023 y 2022 es la siguiente:

Tramo de morosidad al 31 de diciembre de 2023	N° de clientes de cartera	Total cartera neta M\$
Al día	<u>27</u>	<u>90.376</u>
Total	<u>27</u>	<u>90.376</u>

Tramo de morosidad al 31 de diciembre de 2022	N° de clientes de cartera	Total cartera neta M\$
Al día	<u>21</u>	<u>57.967</u>
Total	<u>21</u>	<u>57.967</u>

PROYECTO PIEDRA ROJA

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022

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 2023 y 2022 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 2023 y 2022 es el siguiente:

Rut	Sociedad	31-12-2023	31-12-2022
		M\$	M\$
76.072.000-3	Administradora San Isidro Ltda.	12.482	14.583
Total		12.482	14.583

PROYECTO PIEDRA ROJA

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022

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	01-01-2023 al 31-12-2023 M\$	Efecto en resultados (cargo)/abono M\$
76.072.000-3	Administradora San Isidro Ltda.	Otros relacionados	Facturas de contrato	51.737	(51.737)
76.072.000-3	Administradora San Isidro Ltda.	Otros relacionados	Pago Facturas de contrato	53.838	-

RUT	Sociedad	Naturaleza de la relación	Descripción de la transacción	01-01-2022 al 31-12-2022 M\$	Efecto en resultados (cargo)/abono M\$
76.072.000-3	Administradora San Isidro Ltda.	Otros relacionados	Facturas de contrato	30.626	(30.626)
76.072.000-3	Administradora San Isidro Ltda.	Otros relacionados	Pago Facturas de contrato	18.021	-

Nota 6 - Propiedades, planta y equipo

Detalle de los rubros

La composición de este rubro al 31 de diciembre de 2023 y 2022 es el siguiente:

Clases de propiedades, planta y equipo, neto	31-12-2023 M\$	31-12-2022 M\$
Vehículo de trabajo (*)	2.000	2.000
Equipos de oficina	-	-
Total clases de propiedades, planta y equipo, neto	<u>2.000</u>	<u>2.000</u>

PROYECTO PIEDRA ROJA

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022

Nota 6 – Propiedades, planta y equipo (continuación)

Clases de propiedades, planta y equipo, bruto	31-12-2023	31-12-2022
	M\$	M\$
Vehículo de trabajo (*)	2000	2.000
Equipos de oficina	806	806
Total clases de propiedades, planta y equipo, bruto	2.806	2.806
Depreciación acumulada	31-12-2023	31-12-2022
	M\$	M\$
Vehículo de trabajo (*)	-	-
Equipos de oficina	(806)	(806)
Total depreciación acumulada	(806)	(806)

(*) 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 2023 y 2022

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 2023 y 2022:

	Vehículo de trabajo M\$	Equipos de oficina M\$	Activo fijo, neto M\$
Saldo al 01-01-2023	2.000	-	2.000
Adiciones	-	-	-
Gasto por depreciación	-	-	-
Saldo al 31-12-2023	2.000	-	2.000

	Vehículo de trabajo M\$	Equipos de oficina M\$	Activo fijo, neto M\$
Saldo al 01-01-2022	2.000	103	2.103
Adiciones	-	-	-
Gasto por depreciación	-	(103)	(103)
Saldo al 31-12-2022	2.000	-	2.000

Nota 7 - Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar

7.1 El detalle de este rubro al 31 de diciembre de 2023 y 2022 es el siguiente:

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	31-12-2023 M\$	31-12-2022 M\$
Proveedores de materiales y servicios	5.669	87.620
Retenciones	1.627	2.401
Acreedores varios	382	-
Total	7.678	90.021

PROYECTO PIEDRA ROJA

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022

Nota 7 – Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar (continuación)

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 2023 y 2022 es el siguiente:

Proveedores de materiales y servicios	31-12-2023	31-12-2022
	M\$	M\$
Hasta 30 días	5.669	87.620
Total	5.669	87.620
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 2023 y 2022 es el siguiente:

Pasivos por impuestos corrientes	31-12-2023	31-12-2022
	M\$	M\$
Impuesto único	102	79
Total	102	79

Nota 9 - Provisiones por beneficios a los empleados

El detalle de este rubro por clases de beneficios a los empleados al 31 de diciembre de 2023 y 2022 es el siguiente:

Clases de provisiones por beneficios a los empleados	31-12-2023	31-12-2022
	M\$	M\$
Provisión de vacaciones	3.904	1.642
Total	3.904	1.642

PROYECTO PIEDRA ROJA

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022

Nota 9 – Provisiones por beneficios a los empleados (continuación)

9.1 Movimiento de beneficios a los empleados

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

Movimiento provisiones por beneficios a los empleados	Provisión de vacaciones	Total prov. Beneficios a empleados, neto
	M\$	M\$
Saldo al 01-01-2023	1.642	1.642
Provisiones adicionales	5.038	5.038
Provisión utilizada	(2.776)	(2.776)
Cambios, total	2.262	2.262
Saldo al 31-12-2023	3.904	3.904

Movimiento provisiones por beneficios a los empleados	Provisión de vacaciones	Total prov. Beneficios a empleados, neto
	M\$	M\$
Saldo al 01-01-2022	3.772	3.772
Provisiones adicionales	-	-
Provisión utilizada	(2.130)	(2.130)
Cambios, total	(2.130)	(2.130)
Saldo al 31-12-2022	1.642	1.642

PROYECTO PIEDRA ROJA

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022

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 2023 y 2022:

Ingreso de actividades ordinarias	31-12-2023	31-12-2022
	M\$	M\$
Administración	1.300.495	1.252.744
Total	1.300.495	1.252.744

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 2023 y 2022:

Gastos por naturaleza	31-12-2023	31-12-2022
	M\$	M\$
Costo de venta	(1.261.228)	(1.015.248)
Subtotal costo de venta	(1.261.228)	(1.015.248)
Gasto remuneraciones	(62.290)	(57.341)
Subtotal gasto de administración y venta	(62.290)	(57.341)
Total	(1.323.518)	(1.072.589)

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 2023 y 2022:

Costos y gastos de personal	31-12-2023	31-12-2022
	M\$	M\$
Sueldos y salarios presentados en gasto	(62.290)	(57.341)
Total gastos del personal	(62.290)	(57.341)

PROYECTO PIEDRA ROJA

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022

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 2023 y 2022:

Ingresos financieros	31-12-2023	31-12-2022
	M\$	M\$
Intereses financieros	7.656	-
Total ingresos financieros	7.656	-

Costos financieros	31-12-2023	31-12-2022
	M\$	M\$
Gastos bancarios	(159)	(487)
Total costos financieros	(159)	(487)

11.4 Otras ganancias

El siguiente es el detalle de otras ganancias para el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2023 y 2022:

Otras ganancias	31-12-2023	31-12-2022
	M\$	M\$
Otras ganancias (pérdidas)	(110)	(3.680)
Total otras ganancias	(110)	(3.680)

PROYECTO PIEDRA ROJA

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022

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 2023 y 2022 no hay demandas y reclamaciones administrativas relacionadas con el giro normal de sus operaciones.

12.1.2 Juicios Arbitrales

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022, la Administración de Proyecto Piedra Roja así como sus asesores legales no están en conocimiento de formar parte de algún juicio arbitral.

12.1.3 Juicios y acciones legales

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022, 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 2023 y 2022, la Sociedad no presenta compromisos ni restricciones.

Nota 13 – Medio ambiente

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022, 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 2024 y la fecha de emisión de los presentes estados financieros, no han ocurrido hechos posteriores que puedan afectarlos significativamente.