



ESTADOS FINANCIEROS RESUMIDOS 2023

Visión

“Ser una empresa comprometida con la comunidad, sus clientes y trabajadores, desarrollando una operación responsable con el medio ambiente, rentable y sostenible en el tiempo”.



Informe de Auditores Externos



INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

Santiago, 5 de marzo de 2024

Señores Accionistas y Directores
Tratacal S.A.

Opinión

Hemos efectuado una auditoría a los estados financieros de Tratacal S.A., que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2023 y 2022 y los correspondientes estados de resultados, 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 Tratacal S.A. al 31 de diciembre de 2023 y 2022, 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 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 Tratacal 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 emitidas por el International Accounting Standards Board. Esta responsabilidad incluye el diseño, implementación y mantenimiento 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 Tratacal S.A. para continuar como una empresa en marcha en un futuro previsible.



Santiago, 5 de marzo de 2024
Tratacal S.A.

2

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 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 de manera agregada, podría influir el juicio que un usuario razonable realiza en base a 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 Tratacal 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 y 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 Tratacal S.A. para continuar como una empresa en marcha por un periodo de tiempo razonable.



Santiago, 5 de marzo de 2024
Tratacal S.A.

3

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.

DocuSigned by:

8BF1269D4E39419...
Alvaro Nieto Tassara
RUT: 10.897.795-7



Estados Financieros Resumidos 2023

ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA

		Al 31 de diciembre de	Al 31 de diciembre de
ACTIVOS	Nota N°	2023 M\$	2022 M\$
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes al efectivo	6	531.689	1.179.147
Otros activos no financieros	7	2.016	18.197
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	8	626.174	524.618
Cuentas por cobrar a entidades relacionadas	9	20.263	2.249
Activos por impuestos corrientes	10	99.823	30.766
Total activos corrientes		<u>1.279.965</u>	<u>1.754.977</u>
Activos no corrientes			
Otros activos financieros	11	577.623	515.206
Activos intangibles distintos de la plusvalía	12	5.964.860	5.410.055
Propiedades, planta y equipos	13	97.769	273.818
Total activos no corrientes		<u>6.640.252</u>	<u>6.199.079</u>
Total de activos		<u>7.920.217</u>	<u>7.954.056</u>

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.



Estados Financieros Resumidos 2023

ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA

	Nota N°	Al 31 de diciembre de 2023 M\$	Al 31 de diciembre de 2022 M\$
Patrimonio y pasivos			
Pasivos			
Pasivos corrientes			
Otros pasivos financieros	14	629.078	648.626
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	15	312.345	280.760
Cuentas por pagar a entidades relacionadas	9	10.400	14.481
Provisiones por beneficios a los empleados	16	19.999	18.785
Total de pasivos corrientes		971.822	962.652
Pasivos no corrientes			
Otros pasivos financieros	14	2.089.177	2.575.937
Pasivo por impuestos diferidos	17	261.283	380.131
Total de pasivos no corrientes		2.350.460	2.956.068
Total pasivos		3.322.282	3.918.720
Patrimonio			
Capital	18	1.395.557	1.395.557
Ganancias acumuladas	18	3.236.416	2.673.817
Otras reservas		(34.038)	(34.038)
Patrimonio total		4.597.935	4.035.336
Total de Patrimonio y pasivos		7.920.217	7.954.056

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.



Estados Financieros Resumidos 2023

ESTADOS DE RESULTADOS

	Notas N°	Por los ejercicios terminados al 31 de diciembre de	
		2023 M\$	2022 M\$
Ingresos de actividades ordinarias	19	4.959.688	4.531.414
Costo de ventas	20	<u>(3.465.836)</u>	<u>(2.798.961)</u>
Ganancia bruta		<u>1.493.852</u>	<u>1.732.453</u>
Otros ingresos, por función	21	79.650	11.488
Gastos de administración	22	(232.485)	(254.835)
Ingresos financieros	23	88.019	101.106
Costos financieros	24	(91.745)	(99.026)
Resultado por unidades de reajuste	25	<u>(88.554)</u>	<u>(299.692)</u>
Ganancia antes de impuestos		<u>1.248.737</u>	<u>1.191.494</u>
Gasto por impuestos a las ganancias	17	<u>(286.138)</u>	<u>(237.638)</u>
Ganancia del ejercicio		<u>962.599</u>	<u>953.856</u>

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.



Estados Financieros Resumidos 2023

ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES

	Por los ejercicios terminados al 31 de diciembre de	
	2023	2022
	M\$	M\$
Estado del Resultado Integral		
Ganancia del ejercicio	962.599	953.856
Resultado Integral Total	962.599	953.856

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.





Muchas gracias

