THYSSENKRUPP ELEVADORES S.A.

Estados financieros

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018

CONTENIDO

Informe del auditor independiente
Estados de situación financiera
Estados de resultados
Estados de resultados integrales
Estados de cambios en el patrimonio
Estados de flujos de efectivo
Notas a los estados financieros

$ - Pesos chileno
M$ - Miles de pesos chileno
UF - Unidad de fomento

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

Santiago, 6 de septiembre de 2021

Señores Accionistas y Directores
ThyssenKrupp Elevadores S.A.

Hemos efectuado una auditoría a los estados financieros adjuntos de ThyssenKrupp Elevadores S.A., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2019 y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y las correspondientes notas a los estados financieros.

Responsabilidad de la Administración por los estados financieros

La Administración es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para PYME). 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 nuestra auditoría. Efectuamos nuestra auditoría 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 de que los estados financieros están exentos de representaciones incorrectas significativas.

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

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

Base para la opinión con salvedades

La Sociedad efectuó ajustes por M$2.492.719 al 31 de diciembre de 2019, registrándolos en Resultados acumulados. Al respecto, no pudimos obtener suficiente y apropiada evidencia de auditoría respecto al valor de libros y sustento de dicho registro. En consecuencia, no pudimos determinar si era necesario realizar cualquier ajuste a estos montos.

No hemos logrado obtener la información suficiente y apropiada para la revisión del rubro de inventarios y costos de venta, ni efectuar procedimientos de auditoría como toma de inventario sobre dicha sociedad. En consecuencia, no pudimos determinar si era necesario realizar cualquier ajuste de los saldos de inventarios al 31 de diciembre de 2019, los que ascendían a M$3.941.593, y tampoco concluir sobre el impacto en los costos de ventas del ejercicio 2019 asociado al consumo de dichas existencias.

No hemos logrado obtener la información suficiente y apropiada para la revisión del rubro Otras provisiones ni efectuar procedimientos de auditoría. En consecuencia, no pudimos determinar si era necesario realizar cualquier ajuste a estos montos.

Opinión con salvedades

En nuestra opinión, excepto por los posibles efectos de los asuntos descritos en los párrafos anteriores de la "Base para la opinión con salvedades", los mencionados estados financieros presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de ThyssenKrupp Elevadores S.A. al 31 de diciembre de 2019 , el resultado de sus operaciones y los flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para PYME).

Otros asuntos

Los estados financieros de ThyssenKrupp Elevadores S.A. por el año terminado al 31 de diciembre de 2018 fueron auditados por otros auditores, quienes emitieron una opinión con salvedades sobre los mismos en su informe de fecha 2 de octubre de 2019, por limitación en el alcance en los rubros de efectivo y equivalentes al efectivo, activos por impuestos diferidos, ingreso de actividades ordinarias, cuentas por cobrar y pagar a entidades relacionadas y por un ajuste a resultados acumulados que no se ajusta a Normas Internacionales de Información Financiera para Empresas Pequeñas y Medianas (NIIF para EPYM).



Firmado digitalmente por Ricardo Rodrigo Arraño Toledo RUT: 9.854.788-6. El certificado correspondiente puede visualizarse en la versión electrónica de este documento.

Estados de situación financiera

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018

Activos	**Notas**	**31.12.2019 M$**	**31.12.2018 M$**
Activos corrientes:			
Efectivo y equivalentes al efectivo	5	3.849.463	3.991.284
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	6	9.583.299	9.617.397
Cuentas por cobrar a entidades relacionadas	10	345.215	3.845.374
Inventarios	7	3.941.543	7.365.605
Activos por impuestos corrientes	15	-	242.245
Otros activos no financieros	12	-	1.591.068
Total activos corrientes		**17.719.520**	**26.652.973**
Activos no corrientes:			
Cuentas por cobrar a entidades relacionadas	10	1.619.872	2.396.774
Propiedades, planta y equipos	8	369.609	282.175
Activos intangibles distintos de la plusvalía	9	284.575	-
Otros activos no financieros		-	46.503
Activos por impuestos diferidos	15	1.369.393	1.041.831
Total activos no corrientes		**3.643.449**	**3.767.283**
Total activos		**21.362.969**	**30.420.256**

Las notas adjuntas número 1 a la 21 forman parte integral de estos estados financieros.

Estados de situación financiera

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018

Patrimonio y pasivos	Notas	31.12.2019 M$	31.12.2018 M$
Pasivos			
Pasivos corrientes:			
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	11	1.932.285	2.903.707
Cuentas por pagar a entidades relacionadas	10	6.999.215	9.311.748
Otros pasivos no financieros corrientes	12	2.486.923	2.207.490
Provisión por beneficios a los empleados	13a	572.443	614.105
Otras provisiones	13b	2.049.585	1.986.510
Pasivos por impuestos corrientes	15	144.196	1.233.576
Total pasivos corrientes		**14.184.647**	**18.257.136**
Total pasivos		**14.184.647**	**18.257.136**
Patrimonio neto			
Capital emitido		3.587.679	3.587.679
Resultados acumulados		3.590.643	8.575.441
Total patrimonio neto		**7.178.322**	**12.163.120**
Total pasivos y patrimonio neto		**21.362.969**	**30.420.256**

Las notas adjuntas número 1 a la 21 forman parte integral de estos estados financieros.

Estados de resultados integrales

Por los ejercicios comprendidos entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2019 y 2018

	Notas	31.12.2019 M$	31.12.2018 M$
Ingresos de actividades ordinarias	14	33.440.581	28.478.914
Costo de ventas	16	(20.848.356)	(15.594.518)
Ganancia bruta		**12.592.225**	**12.884.396**
Gastos de administración y ventas	17	(10.824.712)	(10.239.181)
Ingresos (costos) financieros	18	(28.741)	87.762
Otros ingresos (egresos) por función	19	(3.483.108)	714.640
Diferencias de cambio		(69.333)	(446.091)
Resultado antes de impuestos		**(1.813.669)**	**3.001.526**
Gasto por impuesto a la renta	15	(678.410)	(1.395.568)
Ganancia (pérdida) del ejercicio		**(2.492.079)**	**1.605.958**
Estado de otros resultados integrales			
Resultado del ejercicio		(2.492.079)	**1.605.958**
Otros resultados integrales		-	**-**
Total otros resultados integrales		**(2.492.079)**	**1.605.958**

Las notas adjuntas número 1 a la 21 forman parte integral de estos estados financieros

Estados de cambios en el patrimonio

Por los ejercicios comprendidos entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2019 y 2018

2019	Capital emitido M$	Resultados acumulados M$	Patrimonio total M$
Saldo inicial período actual al 1 de enero de 2019	**3.587.679**	**8.575.441**	**12.163.120**
Ajuste saldo inicial	-	(2.492.719)	(2.492.719)
Saldo inicial ajustado al 1 de enero de 2019	**3.587.679**	**6.082.722**	**9.670.401**
Cambios en patrimonio			
Resultado del ejercicio	-	(2.492.079)	(2.492.079)
Otros resultados integrales	-	-	-
Total cambios en patrimonio	**-**	**(2.492.079)**	**(2.492.079)**
Saldo final al 31 de diciembre de 2019	**3.587.679**	**3.590.643**	**7.178.322**

2018	Capital emitido M$	Resultados acumulados M$	Patrimonio total M$
Saldo inicial período actual al 1 de enero de 2018	**3.587.679**	**6.969.483**	**10.557.162**
Ajuste saldo inicial	-	-	-
Saldo inicial ajustado al 1 de enero de 2019	**3.587.679**	**6.969.483**	**10.557.162**
Cambios en patrimonio	-		
Resultado del ejercicio	-	1.605.958	1.605.958
Otros resultados integrales	-	-	-
Total cambios en patrimonio	**-**	**1.605.958**	**1.605.958**
Saldo final al 31 de diciembre de 2018	**3.587.679**	**8.575.441**	**12.163.120**

Estados de flujos de efectivo

Por los ejercicios comprendidos entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2019 y 2018

	Notas	31.12.2019 M$	31.12.2018 M$
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación:			
Resultado del ejercicio		(2.492.079)	1.605.958
Cargos (abonos) a resultado que no representan flujo de efectivo:			
Depreciación y amortización del ejercicio	17	125.057	155.729
Impuesto a las ganancias e impuestos diferidos	15	678.410	1.395.568
Provisión deudores comerciales y entidades relacionadas		1.200.081	126.867
Diferencia de cambio		69.333	446.091
Ajustes a resultado		(2.492.720)	-
Otros cargos (abonos) que no afectan el flujo de efectivo		-	(1.330.616)
(Aumento) disminución de activos, que afectan al flujo de efectivo:			
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar		80.421	(610.858)
Inventarios		3.424.062	4.898.529
Cuentas por cobrar a entidades relacionadas, corrientes		3.845.374	183.666
Cuentas por cobrar a entidades relacionadas, no corrientes		(814.719)	(308.098)
Activos por impuestos corrientes		(270.675)	205.631
Otros activos no financieros		1.637.571	(1.352.940)
Aumento (disminución) de pasivos, que afectan al flujo de efectivo:			
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar		(437.088)	(6.398.930)
Cuentas por pagar a entidades relacionadas, corrientes		(2.381.864)	3.425.021
Otros pasivos no financieros corrientes		279.433	-
Pasivos por impuestos corrientes		(2.095.352)	-
Flujos de efectivo netos procedentes de actividades de operación		**355.245**	**2.441.618**
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de inversión:			
Adquisiciones de propiedades, planta y equipos	8	(190.586)	(24.101)
Adquisiciones de activos intangibles	9	(306.480)	-
Flujos de efectivo netos procedentes de actividades de inversión		**(497.066)**	**(24.101)**
Incremento neto de efectivo y equivalentes al efectivo		**(141.821)**	**2.417.517**
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del ejercicio		3.991.284	1.573.767
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del ejercicio	5	**3.849.463**	**3.991.284**

Las notas adjuntas número 1 a la 21 forman parte integral de estos estados financieros

Índice

1	Información general	7
2	Bases de preparación	7
3	Nuevas NIIF e interpretaciones del Comité de Interpretaciones NIIF	8
4	Políticas contables significativas	8
5	Efectivo y equivalentes al efectivo	14
6	Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	14
7	Inventarios	15
8	Propiedades, planta y equipos	15
9	Activos intangibles distintos de la plusvalía	16
10	Saldos y transacciones con partes relacionadas	16
11	Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar, corrientes	20
12	Otros activos y pasivos no financieros corrientes	20
13	Provisiones	21
(a)	Provisión por beneficio a los empleados	21
(b)	Otras provisiones	21
14	Ingresos de actividades ordinarias	21
15	Impuesto a las ganancias e impuestos diferidos	22
16	Costos de servicios	23
17	Gastos de administración y ventas	23
18	Ingresos y costos financieros	23
19	Otros ingresos (egresos) por función	24
20	Contingencias y compromisos	24
21	Hechos posteriores	26

Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre de 2019 y 2018

1 Información general

ThyssenKrupp Elevadores S.A. (la "Sociedad") con domicilio en Avenida del Cóndor Norte N° 820, Ciudad Empresarial, Huechuraba, Santiago, Chile, fue constituida por escritura pública en enero de 1995 bajo la razón social de Thyssen Eletec S.A. Posteriormente, mediante escritura pública de fecha 8 de noviembre de 2002, se modificó su razón social a ThyssenKrupp Elevadores S.A. El objeto de la Sociedad es la fabricación, instalación y mantención de aparatos elevadores, tales como: ascensores, montacargas, escaleras mecánicas, pasillos rodantes, plataformas elevadoras y mangas de embarques para aeropuertos.

La participación accionaria de la Sociedad al 31 de diciembre 2019 y 2018 es la siguiente:

Accionistas	% Participación
Thyssen Botticher S.A.	**90%**
Macosa Elevación S.A.	**10%**
Totales	**100%**

2 Bases de preparación

Estos estados financieros al 31 de diciembre de 2019 y 2018 se han elaborado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF PYME) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Los estados financieros están presentados en pesos chilenos.

Estos estados financieros al 31 de diciembre de 2019 fueron aprobados por la Gerencia de la Sociedad con fecha 06 de septiembre de 2021.

(a) Bases de medición

Los presentes estados financieros al 31 de diciembre de 2019 y 2018 han sido preparados sobre la base del costo histórico.

(b) Período cubierto

Los presentes estados financieros cubren los siguientes períodos:

- Estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2019 y 2018.
- Estados de resultados integrales por los ejercicios de doce meses terminados al 31 de diciembre de 2019 y 2018.
- Estados de cambios en el patrimonio por los ejercicios de doce meses terminados al 31 de diciembre de 2019 y 2018.
- Estados de flujos de efectivo por los ejercicios de doce meses terminados el 31 de diciembre de 2019 y 2018.

(c) Responsabilidad de la información, estimaciones, juicios y criterios contables

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad del Directorio de la Sociedad, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios contables incluidos en las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF PYME) contenida en los estados financieros y se declara responsable respecto de la información presentada en éstos.

En la preparación de los estados financieros se han utilizado estimaciones y juicios realizados por la Gerencia de la Sociedad, para cuantificar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellos.

Las estimaciones y juicios se evalúan continuamente y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluidas las expectativas de sucesos futuros que se creen razonables bajo las circunstancias.

Por ello los resultados reales que se observen en fechas posteriores pueden diferir de estas estimaciones.

Las principales estimaciones y juicios se refieren básicamente a:

- Estimación provisión de incobrables.
- Estimación de ingresos por grado de avance.
- Impuestos diferidos.

3 Nuevas NIIF e interpretaciones del Comité de Interpretaciones NIIF

Con fecha mayo de 2015 se modificaron las NIIF para EPYM las cuales entrarán en vigor a partir del 1° de enero de 2017, pudiendo anticiparse su aplicación, lo que la Sociedad ha realizado a partir del año 2015.

4 Políticas contables significativas

(a) Moneda de presentación y moneda funcional

(i) Moneda de presentación y moneda funcional

Las partidas incluidas en los estados financieros de ThyssenKrupp Elevadores S.A. se miden utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Sociedad opera. Los estados financieros se presentan en pesos chilenos, que es la moneda funcional y de presentación de la Sociedad.

(ii) Moneda extranjera

Las transacciones en moneda extranjera son convertidas a la moneda funcional en las fechas de las transacciones. Los activos y pasivos monetarios denominados en monedas extranjeras a la fecha de reporte son reconvertidos a la moneda funcional a la tasa de cambio de esa fecha. Las ganancias o pérdidas por conversión de moneda extranjera son reconocidas en resultados.

(ii.i) Bases de conversión

Los tipos de cambio de las principales unidades de reajuste utilizadas en la preparación de los presentes estados financieros son los siguientes:

Conversiones a pesos chilenos	31.12.2019 $	31.12.2018 $
Dólares estadounidenses	748,74	694,77
Reales Brasileños	186,51	179,59
Unidad de Fomento (*)	28.311,77	27.565,79

(*) La Unidad de Fomento (UF) es una unidad monetaria denominada en pesos chilenos que está indexada a la inflación. La tasa de UF se establece a diario y con antelación, sobre la base de la variación del Índice de Precios al Consumidor del mes anterior.

(b) Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

Los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho período.

(c) Instrumentos financieros

La Sociedad clasifica los activos financieros no derivados en la categoría de préstamos y partidas por cobrar y los pasivos financieros no derivados en la categoría de otros pasivos financieros.

(i) Activos financieros y pasivos financieros no derivados – reconocimiento y baja en cuentas

La Sociedad reconoce inicialmente los préstamos y partidas por cobrar y los instrumentos de deuda emitidos en la fecha en que se originan. Todos los otros activos financieros y pasivos financieros se reconocen inicialmente en la fecha de contratación.

Se presentan bajo este rubro los proyectos en ejecución, contabilizados de acuerdo con los costos incurridos y aún no facturados. Estos valores serán imputados a los costos del ejercicio en que se utilicen, de acuerdo con el margen del proyecto.

(i.i) Préstamos y partidas por cobrar

Estos activos inicialmente se reconocen al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Con posterioridad al reconocimiento inicial, los préstamos y partidas por cobrar se miden al costo amortizado usando el método de interés efectivo.

(i.ii) Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo abarcan los saldos de efectivo, los saldos en cuentas corrientes bancarias, los depósitos a plazo y las inversiones en fondos mutuos, cuyo vencimiento no supere los 90 días.

(i.iii) Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

En el caso de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar con antigüedad superior a 360 días se establece una estimación de deterioro del 100% para pérdidas por deterioro. Adicionalmente, la Sociedad evalúa caso a caso, las cuentas vencidas con una antigüedad menor de 360 días, constituyendo estimación de deterioro para aquellos saldos que se estiman deteriorados o de dudosa recuperación. El importe en

libros del activo se reduce a medida que se utiliza la cuenta de estimación y la pérdida se reconoce en el estado de resultados integrales dentro de “gastos de administración”.

(ii) Pasivos financieros no derivados – medición

Los pasivos financieros no derivados se reconocen inicialmente al valor razonable menos los costos de transacción directamente atribuibles. Posterior al reconocimiento inicial, estos pasivos son medidos al costo amortizado usando el método de interés efectivo.

(d) Deterioro

(i) Activos financieros

Un activo financiero que no esté registrado al valor razonable con cambios en resultados es evaluado en cada fecha de reporte para determinar si existe evidencia objetiva de deterioro.

Un activo financiero está deteriorado si existe evidencia objetiva que ha ocurrido un evento de pérdida después del reconocimiento inicial del activo, y que ese evento de pérdida haya tenido un efecto negativo en los flujos de efectivo futuros del activo que puede estimarse de manera fiable.

La evidencia objetiva de que los activos financieros están deteriorados puede incluir, entre otros, mora o incumplimiento por parte de un deudor, indicios de que un deudor o emisor no dispone de recursos para cumplir con la obligación, desaparición de un mercado activo para un instrumento. Además, para una inversión en un instrumento de patrimonio, una disminución significativa o prolongada de las partidas en su valor razonable por debajo del costo, representa evidencia objetiva de deterioro.

La Sociedad considera la evidencia de deterioro de los activos financieros, de la categoría préstamos y partidas por cobrar, medidos a costo amortizado a nivel específico.

Una pérdida por deterioro relacionada con un activo financiero medido al costo amortizado se calcula como la diferencia entre el valor en libros del activo y el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados, descontados a la tasa de interés efectiva. Las pérdidas se reconocen en resultados y se reflejan en una cuenta de estimación de deterioro. Cuando un hecho posterior causa que el monto de la pérdida por deterioro disminuya, esta disminución se reversa en resultados.

(ii) Activos no financieros

El importe en libros de los activos no financieros (propiedades, planta y equipos, intangibles y activos por impuestos diferidos), es revisado en cada fecha de reporte para determinar si existe algún indicio de deterioro. Si existen tales indicios, entonces se estima el importe recuperable del activo. Se reconoce una pérdida por deterioro si el importe en libros de un activo o su unidad generadora de efectivo excede su importe recuperable.

El importe recuperable de un activo o unidad generadora de efectivo es el mayor entre su valor en uso y su valor razonable, menos los costos de venta. Para determinar el valor en uso, se descuentan los flujos de efectivo futuros estimados a su valor presente usando una tasa de descuento que refleja las condiciones actuales del mercado sobre el valor temporal del dinero y los riesgos específicos que puede tener en el activo.

Se reconoce una pérdida por deterioro, si el valor en libros de un activo excede su importe recuperable. Las pérdidas por deterioro son reconocidas en resultados.

Una pérdida por deterioro se reversa sólo en la medida que el valor en libros del activo no exceda el valor en libros que habría sido determinado, neto de depreciación o amortización, si no hubiese sido reconocida ninguna pérdida por deterioro.

(e) Propiedades, planta y equipos

Las propiedades, planta y equipos se miden a su costo histórico menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas. El costo histórico incluye los gastos que son directamente atribuibles a poner el activo en la ubicación y condición necesaria para que sea capaz de operar de la forma prevista por la dirección. Los terrenos no se deprecian.

La depreciación se calcula usando el método lineal para asignar sus costos a sus valores residuales sobre sus vidas útiles técnicas estimadas:

	Vida útil 2019 Años	Vida útil 2018 Años
Muebles y útiles de oficina	7	7
Construcciones (habilitación de oficinas)	5	5
Equipo de computación	7	7
Herramientas y equipos	7	7
Vehículos	7	7

(f) Activos intangibles distintos de la plusvalía

Los activos intangibles corresponden a los derechos de mantención de un parque de elevadores adquiridos que se expresa al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas. En el caso del software, se amortizan a lo largo de la vida estimada de 36 meses empleando el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible, se revisa la amortización de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

(g) Provisiones, activos y pasivos contingentes

(i) Provisiones

La Sociedad reconoce una provisión cuando:

- Tiene una obligación en la fecha de la que se informa como resultado de un suceso pasado;
- Sea probable (es decir existan mayor posibilidad de que ocurra que de lo contrario) que la Sociedad tenga que desprenderse de recursos que comporten beneficios económicos, para liquidar la obligación; y
- El importe de la obligación pueda ser estimado de forma fiable.

(ii) Pasivos contingentes

Un pasivo contingente es una obligación posible, pero incierta o una obligación corriente que no es reconocida porque no cumple con una o ambas de las condiciones para que una Sociedad reconozca una provisión. La Sociedad no deberá reconocer un pasivo contingente como un pasivo. La revelación de un pasivo contingente es requerida a menos que la posibilidad de un flujo de recursos desde la Sociedad sea remota.

(h) Beneficios a los empleados

Las obligaciones por beneficios a los empleados son medidas en base no descontada y son reconocidas como gastos a medida que el servicio relacionado se provee. Se reconoce una obligación por el monto que se espera pagar si la Sociedad posee una obligación legal o implícita actual de pagar este monto como resultado de un servicio ya prestado por el empleado y la obligación puede ser estimada con fiabilidad.

La Sociedad no ha pactado convenios de pago de indemnizaciones con el personal.

(i) Otros pasivos no financieros

La Sociedad reconoce el monto facturado a los clientes sobre una base periódica. Esta cuenta se rebaja a medida que la Sociedad reconoce el ingreso por el avance del proyecto.

(j) Ingresos ordinarios

(i) Para los ingresos devengados por prestación de servicios de obra nueva y modernización, a partir del 01 de agosto de 2019 y de acuerdo al cambio de ERP que se realizó durante este periodo, la Sociedad utiliza el método POC para el reconcomiendo de ingreso. Los contratos por servicios consideran normalmente el pago, al inicio del contrato, de anticipos por parte de los mandantes, los cuales son descontados de los estados de pago o Hojas de Servicio que se emiten mensualmente por el avance de los servicios. Los anticipos representan un ingreso recibido por servicios aún no prestados y se presentan netos de las cuentas por cobrar por servicios prestados. Cuando para un contrato la cuenta por cobrar supera el monto del anticipo aplicable, el saldo neto se presenta en el activo en el rubro Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar. Por su parte, si el monto del anticipo es mayor que la cuenta por cobrar registrada por servicios prestados, el saldo neto se presenta en el pasivo Otros pasivos no financieros.

(ii) Para los servicios de mantención, reparación y otros ingresos operacionales el ingreso se reconoce una vez que se haya prestado el servicio y si se cumplen las condiciones que a continuación a detallan.

- El importe de los ingresos puede medirse con fiabilidad.
- Es probable que la Sociedad obtenga beneficios económicos derivados de la transacción.
- El grado de avance al final del período puede medirse con fiabilidad.
- Los costos incurridos en la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

Los costos de los contratos incluyen mano de obra y todos aquellos costos indirectos relacionados con el desarrollo de los proyectos, tales como mano de obra indirecta, materiales, herramientas, reparaciones y costos de depreciación.

Las provisiones por pérdidas estimadas en contratos incompletos se reconocen en los períodos en que dichas pérdidas son determinadas.

Si los costos totales incurridos de los proyectos al cierre de cada período exceden los ingresos totales del contrato, es probable que existan pérdidas esperadas, las cuales se reconocen inmediatamente como un gasto, con la provisión correspondiente.

(k) Arrendamientos

Un arrendamiento se clasificará como arrendamiento operativo si no transfiere sustancialmente todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad.

Los arriendos de bienes que posee la Sociedad se clasifican como arrendamientos operativos y no se reconocen en el estado de situación financiera.

Los pagos realizados bajo arrendamientos operativos se reconocen en resultados bajo el método lineal durante el período de arrendamiento. Los incentivos por arrendamiento recibidos son reconocidos como parte integral del gasto total de arrendamiento durante el período de éste.

(l) Impuesto a las ganancias e impuestos diferidos

La Sociedad reconocerá un pasivo por impuestos corrientes por las ganancias fiscales del período actual y los períodos anteriores. Si el importe anticipado entregado al Fisco excede el monto por pagar, la Sociedad reconocerá la diferencia como un activo por impuesto corriente.

La Sociedad reconocerá un activo por impuestos diferidos por los beneficios de una pérdida fiscal que pueda ser aplicada para recuperar el impuesto pagado en un período anterior.

La Sociedad medirá un pasivo (o activo) por impuesto corriente a los valores que se esperen pagar (o recuperar) usando las tasas impositivas vigentes.

La Sociedad reconocerá los cambios en un pasivo por impuesto corriente como gasto por impuesto en resultados.

Los impuestos diferidos surgen de las diferencias temporarias existentes entre los importes reconocidos por activos y pasivos en el estado de situación financiera y los activos y pasivos determinados para propósitos fiscales.

Los impuestos diferidos son medidos a las tasas impositivas que se esperan aplicar a las diferencias temporarias cuando son revertidas, las cuales son las siguientes:

	Tasa de impuesto
Año	%
2015	22,5%
2016	24,0%
2017	25,5%
2018	27,0%
2019	27,0%

Los activos por impuestos diferidos se reconocen cuando se considere probable que la Sociedad tenga en el futuro suficientes beneficios fiscales contra los que se puedan compensar.

Asimismo, los contribuyentes podrán optar al cambio de régimen, distinto del régimen por defecto dentro de los tres últimos meses del año comercial anterior (2017), mediante la aprobación de Junta Extraordinaria de Accionistas, con un quórum de a lo menos dos tercios de las acciones emitidas con derecho a voto y se hará efectiva presentando la declaración suscrita por la Sociedad, acompañada del acta reducida a escritura pública.

El régimen tributario por defecto de la Sociedad es el Parcialmente Integrado.

(m) Estado de flujos de efectivo

El estado de flujos de efectivo recoge los movimientos de caja realizados durante el ejercicio, determinados por el método indirecto.

La Sociedad considera efectivo y equivalentes al efectivo los saldos de efectivo mantenidos en la caja y en cuentas corrientes bancarias, los depósitos a plazo y otras operaciones financieras que se estipula liquidar a menos de 90 días desde su fecha de vencimiento.

(n) Distribución de dividendos

Anualmente la Junta de Accionistas que corresponda determinará el destino que se dé a las utilidades, si las hubiere, sin perjuicio de las disposiciones legales y estatutarias. El pago de los dividendos adicionales que acordase la junta se hará dentro del ejercicio en que se adopte el acuerdo y en la fecha que ésta determine o fije el Directorio, si la junta lo hubiere facultado al efecto.

En los últimos ejercicios, la Junta de Accionistas no ha acordado distribuir dividendos en caso de existir utilidades.

5 Efectivo y equivalentes al efectivo

La composición del efectivo y equivalentes al efectivo al 31 de diciembre de 2019 y 2018, es la siguiente:

Detalle	2019 M$	2018 M$
Caja	-	36.924
Bancos (a)	3.849.463	3.954.360
Totales	**3.849.463**	**3.991.284**

(a) La composición de los bancos es la siguiente:

Banco	Moneda	2019 M$	2018 M$
Banco Santander	USD	1.979.916	981.962
Banco Santander	CLP	1.672.079	2.108.133
Banco Santander	EUR	122.394	813.406
Banco Crédito e Inversiones	CLP	75.074	24.750
Banco de Chile	CLP	-	26.109
Totales		**3.849.463**	**3.954.360**

Al 31 de diciembre de 2019 y de 2018, la Sociedad no mantiene inversiones en fondos mutuos ni en depósitos a plazo.

No existen restricciones para el uso del efectivo equivalente para el 31 de diciembre de 2019 y 2018.

6 Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Al cierre de cada ejercicio la composición de este rubro es la siguiente:

Deudores por venta y otras cuentas por cobrar	2019 M$	2018 M$
Clientes comerciales	6.213.020	4.805.486
Anticipos a proveedores	668.215	2.304.773
Activo por Underbilling (1)	2.036.517	-
Documentos por cobrar	-	2.431.215
Préstamos al personal	11.793	197.488
Otras cuentas por cobrar	803.258	74.262
Totales	**9.732.803**	**9.813.224**

Menos:		
Provisión deudores incobrables	(149.504)	(195.827)
Totales	**9.583.299**	**9.617.397**

(1) Dentro de los rubros deudores comerciales y otros pasivos no financieros se consideran los saldos por Underbilling y Overbilling por M$2.036.517 y M$2.285.027 (ver nota 12 b)) respectivamente, las cuales funcionan como la contrapartida de la venta que es reconocida de acuerdo a los costos registrados a los proyectos. Se genera un saldo en Underbilling cuando el ingreso que se está reconociendo es mayor que el saldo de facturación del proyecto. La cuenta de Underbilling tiene saldo deudor. Por otro lado, se genera saldo en Overbilling cuando el saldo de venta a ser reconocido en su momento es menor que el saldo de facturación del proyecto. La cuenta de Overbilling tiene saldo acreedor.

La estratificación de los clientes comerciales por su antigüedad de saldos al 31 de diciembre de 2019 y 2018, se detalla a continuación:

Estratificación de cartera por antigüedad	**2019 M$**	**2018 M$**
0 a 30 días	3.889.361	2.322.755
31 a 60 días	1.022.861	1.477.353
61 a 90 días	687.174	314.700
91 a 120 días	163.159	98.114
121 a 180 días	68.273	182.490
181 a 360 días	153.691	223.642
360 días o mas	228.501	186.432
Totales	**6.213.020**	**4.805.486**

El movimiento de la provisión de deudores incobrables al 31 de diciembre de 2019 y 2018, es el siguiente:

Provisión deudores comerciales y otras cuentas por cobrar vencidos y no pagados con deterioro	**2019 M$**	**2018 M$**
Saldo inicial al 1 de enero de	(195.827)	(322.693)
Constitución de provisión	-	-
Restitución de provisión	46.324	126.866
Saldo final al 31 de diciembre de	**(149.503)**	**(195.827)**

7 Inventarios

La composición de los inventarios al 31 de diciembre de 2019 y 2018, es la siguiente:

Inventarios	**2019 M$**	**2018 M$**
Repuestos nacionales e importados	1.661.596	1.573.097
Costo de obras en curso	5.183.081	5.794.044
Provisión obsolescencia de repuestos	(2.903.134)	(1.536)
Totales	**3.941.543**	**7.365.605**

8 Propiedades, planta y equipos

(a) El detalle y el movimiento de las propiedades, planta y equipos al 31 de diciembre de 2019 es el siguiente:

	Equipos de computación	Herramientas y equipos	Muebles y útiles	Vehículos	Construcciones	Otros	Total
	M$	M$	M$	M$	M$	M$	M$
Saldo inicial 01.01.2019	**65.401**	**18.350**	**39.948**	**7.222**	**151.254**	**-**	**282.175**
Altas 2019	43.007	17.180	850	-	-	224.071	285.108
Bajas 2019	-	-	-	(361)	(94.161)	-	(94.522)
Depreciación del ejercicio	(64.825)	(1.695)	(3.880)	(2.167)	(30.585)	-	(103.152)
Saldo final neto 31.12.2019	**43.583**	**33.835**	**36.918**	**4.694**	**26.508**	**224.071**	**369.609**

(b) El detalle y movimiento de las propiedades, planta y equipos al 31 de diciembre de 2018 es el siguiente:

	Equipos de computación	Herramientas y equipos	Muebles y útiles	Vehículos	Construcciones	Total
	M$	M$	M$	M$	M$	M$
Saldo inicial 01.01.2018	**95.713**	**-**	**53.923**	**16.760**	**189.753**	**356.149**
Altas 2018	2.877	18.350	-	-	2.874	**24.101**
Bajas 2018	-	-	-	(12.385)	-	**(12.385)**
Depreciación del ejercicio	(33.189)	-	(13.975)	2.847	(41.373)	**(85.690)**
Saldo final neto 31.12.2018	**65.401**	**18.350**	**39.948**	**7.222**	**151.254**	**282.175**

9 Activos intangibles distintos de la plusvalía

(a) El detalle y movimiento de los activos intangibles al 31 de diciembre de 2019 es el siguiente:

	Software M$	Total M$
Saldo inicial 01.01.2019	-	-
Altas 2019	306.480	306.480
Bajas 2019	-	-
Amortización del ejercicio	(21.905)	(21.905)
Saldo final neto 31.12.2019	**284.575**	**284.575**

(b) El detalle y movimiento de los activos intangibles al 31 de diciembre de 2018 es el siguiente:

	Software M$	Parque Mantenimiento M$	Total M$
Saldo inicial 01.01.2018	**9.640**	**60.399**	**70.039**
Altas 2018	-	-	-
Bajas 2018	-	-	-
Amortización del ejercicio	(9.640)	(60.399)	(70.039)
Saldo final neto 31.12.2018	**-**	**-**	**-**

10 Saldos y transacciones con partes relacionadas

Las cuentas por cobrar y por pagar con entidades relacionadas no tienen establecido un plazo de vencimiento. Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, el detalle de los saldos con partes relacionadas y de las transacciones significativas efectuadas entre ellas durante los años terminados en esas fechas, es el siguiente:

a) Cuentas por cobrar a empresas relacionadas, corrientes

Sociedades relacionadas	2019 M$	2018 M$
ThyssenKrupp Elevadores S.A. (Uruguay)	-	412.787
ThyssenKrupp Elevadores S.A. (México)	-	465.641
ThyssenKrupp Elevadores S.A. (Colombia)	-	779.400
ThyssenKrupp Elevadores S.A. (Perú)	-	933.437
ThyssenKrupp Elevadores S.A. (Guatemala)	-	427.335
ThyssenKrupp Elevadores S.A. (Panamá)	-	250.419
ThyssenKrupp Elevadores S.A. (Paraguay)	-	485.701
TK BST.Latam Distributor Budiness	-	90.654
Provisión facturas repercusiones a cobrar empresa relacionada	345.215	-
Totales	**345.215**	**3.845.374**

b) Cuentas por cobrar a empresas relacionadas, no corrientes

Sociedades relacionadas	2019 M$	2018 M$
ThyssenKrupp Elevadores S.A. (Uruguay)	170.488	-
ThyssenKrupp Elevadores S.A. (México)	405.243	-
ThyssenKrupp Elevadores S.A. (Colombia)	562.191	-
ThyssenKrupp Elevadores S.A. (Perú)	517.322	-
ThyssenKrupp Elevadores S.A. (Guatemala)	321.127	-
ThyssenKrupp Elevadores S.A. (Panamá)	354.990	-
ThyssenKrupp Elevadores S.A. (Paraguay)	207.939	-
ThyssenKrupp Elevadores S.A. (Argentina)	300.522	2.396.774
ThyssenKrupp Elevators CO LTDA (ZHONGSHANG)	336	-
ThyssenKrupp Elevadores B. Services GMBH	48.507	-
ThyssenKrupp Elevadores S.A. (Chile)	1.265	-
ThyssenKrupp Elevadores S.A. (Argentina)	111.046	-
Provisión anticipos facturas ICM a recibir empresa relacionada	109.680	-
Cuentas por cobrar misceláneas empresa relacionada	100.831	-
Provisión de cuentas por cobrar empresa relacionada	(1.591.615)	
Totales	**1.619.872**	**2.396.774**

c) Cuentas por pagar a empresas relacionadas, corrientes

Sociedades relacionadas	2019 M$	2018 M$
ThyssenKrupp Elevadores S.A. (Alemania)	-	2.107.991
ThyssenKrupp Elevadores S.A. Aufzugwerke GMBH	21.402	793.972
ThyssenKrupp Elevadores S.A. (Korea) MFG	-	19.416
ThyssenKrupp Elevadores S.A. (Brasil)	6.814.747	3.747.625
ThyssenKrupp Elevadores S.A. (Perú)	30.681	6.561
ThyssenKrupp Elevadores S.A. Escalator CO (China) Ltda.	6.846	16.817
ThyssenKrupp Elevadores S.A. (Argentina)	-	(394.287)
ThyssenKrupp Elevadores S.A. Elevator Manufacturing Spain	74.419	89.226
ThyssenKrupp Elevadores S.A. (Panamá)	-	(57.791)
ThyssenKrupp Elevadores S.A. Norte S.A.	1.889	2.653.046
ThyssenKrupp Elevadores S.A. Airport System, Inc.	2.443	30.482
ThyssenKrupp Elevadores S.A. (Centroamérica)	-	259
ThyssenKrupp Elevadores S.A. (Colombia)	1.701	1.591
ThyssenKrupp Elevadores S.A. (Paraguay)	-	291.526
TK Fahrtreppen GMBH	246	237
ThyssenKrupp Elevadores S.A. Airport Systems, Inc.	-	5.077
ThyssenKrupp Elevadores CO LTDA (ZHONGSHANG)	7.649	-
ThyssenKrupp Elevadores S.A. De C.V. (México)	531	-
ThyssenKrupp Elevadores S.A. (Guatemala)	276	-
ThyssenKrupp Elevadores (Korea) Ltda.	535	-
Cuentas por pagar misceláneas empresa relacionada corrientes	35.850	-
Totales	**6.999.215**	**9.311.748**

(d) Transacciones y sus efectos en resultados

Sociedad	Tipo de relación	Concepto	2019		2018	
			M$	Efecto en resultados M$	M$	Efecto en resultados M$
ThyssenKrupp Elevadores S.A. (Argentina)	Accionistas comunes	Servicios prestados	43.393	43.393	275.537	275.537
ThyssenKrupp Elevadores S.A. (Argentina)	Accionistas comunes	Servicios recibidos	190	(190)	-	-
Bst.ThyssenKrupp Elevadores S.A. (Brasil) MFG	Accionistas comunes	Compra de equipos y repuestos	7.434	-	5.930.754	(2.438.450)
ThyssenKrupp Elevadores S.A. (Costa Rica)	Accionistas comunes	Servicios prestados	6.940	6.940	29.813	29.813
ThyssenKrupp Elevadores S.A. (El Salvador)	Accionistas comunes	Servicios prestados	6.203	6.203	20.120	20.120
ThyssenKrupp Elevadores S.A. (Guatemala)	Accionistas comunes	Servicios prestados	7.739	7.739	34.475	34.475
ThyssenKrupp Elevadores S.A. de C.V.(México)	Accionistas comunes	Servicios prestados	53.241	53.241	188.632	188.632
ThyssenKrupp Elevadores S.A.C (Perú)	Accionistas comunes	Servicios prestados	36.255	36.255	205.580	205.580
ThyssenKrupp Elevadores S.A.C (Perú)	Accionistas comunes	Compra de equipos y repuestos	31	-	13.644	(13.644)
ThyssenKrupp Elevadores SRL (Uruguay)	Accionistas comunes	Servicios prestados	25.547	25.547	63.115	63.115
ThyssenKrupp Elevadores SRL (Uruguay)	Accionistas comunes	Compra de equipos y repuestos	-	-	1.723	-
ThyssenKrupp Elevators CO. Ltda. (China)	Accionistas comunes	Compra de equipos y repuestos	1	-	32.357	-
Bst CSC ThyssenKrupp Elevators Manufacturing Spain	Accionistas comunes	Compra de equipos y repuestos	104	-	-	-
ThyssenKrupp Norte S.A. (España)	Accionistas comunes	Compra de equipos y repuestos	1.665	-	7.951.567	(4.765.340)
ThyssenKrupp Elevadores S.A. (Nicaragua)	Accionistas comunes	Servicios prestados	1.634	1.634	7.298	7.298
ThyssenKrupp Elevadores S.A. (Honduras)	Accionistas comunes	Servicios prestados	3.457	3.457	11.226	11.226
ThyssenKrupp Elevadores SRL (Paraguay)	Accionistas comunes	Servicios prestados	249.943	249.943	47.793	47.793
ThyssenKrupp Elevadores S.A. (Colombia)	Accionistas comunes	Servicios prestados	64.682	64.682	300.938	300.938
ThyssenKrupp Elevadores S.A. (Panamá)	Accionistas comunes	Servicios prestados	43.741	43.741	145.021	145.021
ThyssenKrupp AG (Alemania)	Accionistas comunes	Pago derechos de marca	-	-	771.509	(771.509)
ThyssenKrupp AG (Alemania)	Accionistas comunes	Pago intereses boletas garantía	-	-	379.812	(379.812)
Thyssenkrupp Aufzugswerke Gmbh	Accionistas comunes	Compra de equipos y repuestos	694	-	29.472	-
Thyssenkrupp Airport Systems S.L.	Accionistas comunes	Compra de equipos y repuestos	18	-	-	-
Thyssen Elevators Co, Ltd (Zhongshan - China)	Accionistas comunes	Compra de equipos y repuestos	11	-	7.043	-
Bst. Thyssenkrupp Elevator (Korea) MFG	Accionistas comunes	Compra de equipos y repuestos	10	-	10.170	-
Thyssenkrupp Escalator Co (China) Ltd	Accionistas comunes	Compra de equipos y repuestos	1.339	-	201.135	-

(e) Remuneraciones al Consejo Directivo

En los ejercicios informados no se han pagado remuneraciones u otros estipendios al Directorio por concepto de dieta por asistencia a sesiones, representaciones, honorarios u otros.

A la fecha de emisión de los estados financieros, el Directorio de la Sociedad ThyssenKrupp Elevadores S.A., está constituido por las siguientes personas:

1.- Director Titular: Marcelo Goeth Pereira.
Director Suplente: Hans Gerd Tampe Obregón.

2.- Director Titular: Roxana Marcela Godoy Vega.
Director Suplente: Cristián Antonio Suazo Orellana.

3.- Director Titular: Gonzalo Andrés Ortega Gálvez.
Director Suplente: Cleber Serdeira Da Silva Junior.

11 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar, corrientes

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, los saldos que corresponden a este rubro son los siguientes:

Detalle	2019 M$	2018 M$
Proveedores locales y extranjeros	643.733	2.427.752
Cuentas por pagar	-	24.242
Retenciones tributarias y laborales	407.812	451.713
IVA a pagar	880.740	-
Total	**1.932.285**	**2.903.707**

12 Otros activos y pasivos no financieros corrientes

(a) Activos

El detalle de los otros activos no financieros corrientes al 31 de diciembre de 2019 y 2018 es el siguiente:

Detalle	2019 M$	2018 M$
Seguros pagados por anticipados	-	137.909
Gastos pagados por anticipados	-	1.453.159
Total	**-**	**1.591.068**

(b) Pasivos

El detalle de los otros pasivos no financieros corrientes al 31 de diciembre de 2019 y 2018 es el siguiente:

Detalle	2019 M$	2018 M$
Anticipos de clientes – obras en ejecución	201.896	2.207.490
Pasivos por Overbilling (1)	2.285.027	-
Total	**2.486.923**	**2.207.490**

(1) Ver nota 6

13 Provisiones

(a) Provisión por beneficio a los empleados

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018 el detalle de los beneficios a los empleados es el siguiente:

Detalle	2019 M$	2018 M$
Provisión de vacaciones	306.247	382.813
Provisión de bonos	570.124	181.292
Provisión de gratificaciones – abonos (reversos)	(462.097)	50.000
Otras provisiones por beneficios y gastos de empleados	158.169	-
Total	**572.443**	**614.105**

(b) Otras provisiones

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018 el detalle de las otras provisiones es el siguiente:

Provisiones varias	2019 M$	2018 M$
Provisión de reestructuración	164.561	(9.337)
Provisión obra cerrada	358.396	1.385.068
Provisión corporativa	1.503.342	-
Otras provisiones	23.286	610.779
Total	**2.049.585**	**1.986.510**

14 Ingresos de actividades ordinarias

El detalle de los ingresos por los años terminados el 31 de diciembre de 2019 y 2018, es el siguiente:

Detalle	2019 M$	2018 M$
Ventas brutas asociadas al giro	33.395.042	28.168.720
Ventas brutas mantenimiento gratuito	45.539	310.194
Total	**33.440.581**	**28.478.914**

15 Impuesto a las ganancias e impuestos diferidos

Al 31 de diciembre de 2019, la Sociedad reconoció una provisión por Impuesto a la Renta de Primera Categoría por un monto ascendente a M$ 1.005.972 (M$ 1.395.568 para el 2018), la cual se encuentra presentada neta de los pagos provisionales mensuales (PPM).

(a) Activos por impuestos corrientes

Detalle	2019 M$	2018 M$
Crédito Sence	-	24.055
Otros impuestos por recuperar	-	218.190
Total activos por impuestos, corrientes	**-**	**242.245**

(b) Pasivos por impuestos corrientes

Detalle	2019 M$	2018 M$
Provisión por impuesto a la renta primera categoría	1.005.972	1.395.568
Pagos provisionales mensuales	(861.776)	(161.992)
Total pasivos por impuestos, corrientes	**144.196**	**1.233.576**

(c) Impuestos diferidos

El detalle de los impuestos diferidos al 31 de diciembre de 2019 y 2018, es el siguiente:

2019 Detalle	Saldo inicial al 01 de enero de 2019 M$	Utilidad (pérdida) por impuestos diferidos M$	Total M$
Provisión de vacaciones	50.568	32.119	**82.687**
Provisión de incobrables	100.131	(59.765)	**40.366**
Otras provisiones	287.513	366.712	**654.225**
Anticipos de obras	161.607	(64.590)	**97.017**
Intangibles	(13.652)	13.652	**-**
Provisión de obsolescencia	77.584	(73.778)	**3.806**
Provisión NIIF 9	-	(60.223)	**(60.223)**
Anticipos e ingresos anticipados	378.080	173.435	**551.515**
Total activo (pasivo) por impuesto diferido	**1.041.831**	**327.562**	**1.369.393**

2018 Detalle	Saldo inicial al 01 de enero de 2018 M$	Utilidad (pérdida) por impuestos diferidos M$	Total M$
Provisión de vacaciones	50.568	-	**50.568**
Provisión de incobrables	100.131	-	**100.131**
Otras provisiones	287.513	-	**287.513**
Anticipos de obras	161.607	-	**161.607**
Intangibles	(13.652)	-	**(13.652)**
Provisión de obsolescencia	77.584	-	**77.584**
Anticipos e ingresos anticipados	378.080	-	**378.080**
Total activo (pasivo) por impuesto diferido	1.041.831	-	**1.041.831**

(d) Impuesto a la renta (efectos en resultados)

	2019 M$	2018 M$
Provisión por impuesto a la renta de primera categoría	(1.005.972)	(1.395.568)
Efecto de impuestos diferidos en el ejercicio	327.562	-
Totales	**(678.410)**	**(1.395.568)**

16 Costos de servicios

La composición de los costos de servicios por los años terminados el 31 de diciembre de 2019 y 2018, es la siguiente:

Detalle	2019 M$	2018 M$
Material importado	10.411.100	9.917.051
Subcontratos reparación	2.183.853	503.965
Costos locales varios	4.166.597	2.662.495
Costo por redistribución de estructura	2.176.610	3.464.685
Otros	1.910.196	(953.678)
Totales	**20.848.356**	**15.594.518**

17 Gastos de administración y ventas

La composición de los gastos de administración y ventas por los años terminados el 31 de diciembre de 2019 y 2018, es la siguiente:

Detalle	2019 M$	2018 M$
Remuneraciones	7.537.002	6.289.017
Gasto de repercusiones de otros países	188.001	301.839
Gastos por viajes	337.961	174.085
Depreciación y amortización	125.057	155.729
Servicios profesionales	726.613	551.608
Gastos generales	1.810.485	2.700.698
Otros gastos	99.593	66.205
Totales	**10.824.712**	**10.239.181**

18 Ingresos y costos financieros

Los ingresos y costos financieros de los años 2019 y 2018 corresponden a ingresos y costos referentes a préstamos a empresas relacionadas e ingresos financieros por morosidad e intereses por fondos mutuos. La composición es la siguiente:

a) Ingresos financieros

Detalle	2019 M$	2018 M$
Otros ingresos financieros	-	87.762
Totales	**-**	**87.762**

b) Costos financieros

Detalle	2019 M$	2018 M$
Otros costos financieros	(28.741)	-
Totales	**(28.741)**	**-**

19 Otros ingresos (egresos) por función

El detalle de los otros ingresos y egresos por función por los años terminados el 31 de diciembre de 2019 y 2018, es el siguiente:

Detalle	2019 M$	2018 M$
Egresos no operacionales intercompañía (1)	(2.340.024)	-
Otros ingresos (egresos) no operacionales (2)	1.569.078	714.640
Provisión incobrable de cuentas por cobrar empresa relacionada	(1.408.828)	-
Egresos por multas y litigios	(247.026)	-
Castigo incobrable de cuentas por cobrar empresa relacionada	(1.056.308)	-
Totales	**(3.483.108)**	**714.640**

(1) Los egresos no operacionales intercompañía corresponden a gastos incurridos con empresas relacionadas por servicios fuera del giro principal.
(2) Los otros egresos no operacionales corresponden principalmente a gastos reconocidos en el período producto de regularizaciones contables.

20 Contingencias y compromisos

(a) Boletas de garantía

Al cierre de los presentes estados financieros se encuentran emitidas boletas de garantía tomadas por ThyssenKrupp Elevadores S.A. en el Banco Santander para garantizar el fiel cumplimiento de contratos a favor de sus clientes, las boletas de garantía vigentes al 31 de diciembre de 2019 y 2018 ascienden a M$5.044.242 y M$5.538.161, respectivamente.

(b) Juicios

La Sociedad mantiene las siguientes causas al 31 de diciembre de 2019 y 2018:

1) Demanda en juicio ordinario civil seguida en contra de ThyssenKrupp Elevadores S.A., ante el 28° de Juzgado Civil de Santiago, bajo el Rol N° C-11.886-2018, caratulado "Comunidad Edificio Barros Errazuriz 1900 con ThyssenKrupp Elevadores S.A.". Este juicio versa sobre una acción contractual en contra de la empresa Constructora del Edificio y, en Subsidio, una acción popular de daño emergente en contra de Thyssenkrupp Elevadores S.A., en ambos casos por el supuesto mal funcionamiento de los ascensores instalados en el proyecto, que son -además- mantenidos hasta hoy ThyssenKrupp Elevadores S.A.

El valor demandado en moneda local alcanza la suma de $480.000.000 y el riesgo asociado al juicio corresponde a dicha suma, correspondiente al reintegro de valor de adquisición de los equipos más la indemnización de los perjuicios provocados a la parte demandante.

Actualmente el juicio se encuentra en una nueva etapa de prueba, por lo que se estima que se pueda tener un posible fallo del caso entre el año 2022 y 2023.

2) Demanda en juicio ordinario civil seguida en contra de ThyssenKrupp Elevadores S.A., ante el 19° Juzgado Civil de Santiago, bajo el Rol N° C-14.727-2016, caratulado “Ascensores Chile S.A. con ThyssenKrupp Elevadores S.A.” En este juicio se demanda por la supuesta falta de pago de servicios prestados en la instalación de equipos, bajo régimen de subcontratación. Actualmente el juicio se encuentra al archivado, pero la parte demandante aún podría reanudar su tramitación.

La cuantía del juicio alcanza los $45.000.000 y, a la fecha, consideramos que la contingencia probable alcanza la suma de $2.100.000.

3) Denuncia infraccional y demanda civil por infracción a la Ley de Ascensores seguida ante el Tercer Juzgado de Policía Local de Las Condes, bajo el Rol N° 58.122-7-2019, caratulado “Comunidad Edificio 1 K Torre A con ThyssenKrupp Elevadores S.A.”

Se demandó la suma de $18.860.064, más la suspensión de la compañía por un año o el plazo que fije el Tribunal, todo ellos con más una multa fiscal por la suma de $2.800.000.

Actualmente, el juicio se encuentra concluido, atendida la celebración de un contrato de transacción en el que se convino la realización de un informe técnico para el análisis de las instalaciones, mantenimiento, funcionamiento y seguridad de los ascensores, y la posterior ejecución de trabajos y obras que fueron requeridas a partir del requerido informe, bajo plaza y condiciones estipuladas. Adicionalmente, la Compañía pagó una compensación por la suma de $9.263.124.

4) Juicio arbitral de indemnización de perjuicios tramitados ante el Centro de Arbitraje y Mediación (CAM Santiago), bajo el Rol CAM N° 3971-2019, caratulado “Club Hípico de Santiago S.A. con ThyssenKrupp Elevadores S.A., donde se intentó el cobro $70.000.000 por supuestos perjuicios causados a la demandante.

Actualmente el juicio se encuentra concluido, atendida la celebración de un contrato de transacción, que no implicó pago alguno por parte de la compañía, sino el compromiso de efectuar el montaje de un ascensor que se encontraba pendiente, dentro de plazo y bajo condiciones establecidas, por un precio único y total de UF400 más IVA.

5) Demanda en juicio ordinario civil seguida en contra de ThyssenKrupp Elevadores S.A., ante el 19° Juzgado Civil de Santiago, bajo el Rol N° C-14.727-2017, caratulado "Ascensores Chile S.A. con ThyssenKrupp Elevadores S.A.". La causa se archivó en el mes de diciembre del año 2017, durante la tramitación de las excepciones dilatorias deducidas por la Compañía, y se está evaluando el promover un incidente de abandono del procedimiento.
Cuantía: M$39.889
Contingencia posible: Considerando el estado procesal de la causa, los asesores legales estiman que no es posible realizar una estimación financiera, así como tampoco emitir una opinión legal respecto de la probabilidad de un eventual resultado adverso.

6) Medida prejudicial de inspección personal del tribunal e informe de peritos, seguida ante el 28° de Juzgado de Civil de Santiago, bajo el Rol N° C-11.886-2018, caratulado "Comunidad Edificio Barros Errazuriz 1900 con ThyssenKrupp Elevadores S.A.". Con fecha 3 de mayo de 2018, el Tribunal accedió a la medida prejudicial, únicamente en lo que respecta al informe de peritos. Actualmente, se encuentra pendiente la designación del perito que deberá llevar a cabo la medida decretada.
Cuantía: Reposición de equipos (avaluado por parte demandante en $480.000.000) más una indemnización de $30.000.000.

Contingencia posible: En vista de la naturaleza jurídica de la medida, los asesores legales estiman que no es posible realizar una estimación financiera, así como tampoco realizar una opinión legal respecto de la probabilidad de un eventual resultado adverso.

7) Medida prejudicial de exhibición de documentos e inspección personal del tribunal, seguida ante el 12° de Juzgado de Civil de Santiago, bajo el Rol N° C-19.791-2018, caratulado "Comunidad Edificio Conexión con ThyssenKrupp Elevadores S.A. y otros". Con fecha 12 de julio de 2018, el Tribunal accedió a la medida prejudicial, únicamente en lo que respecta a la exhibición de documentos. Actualmente, se encuentra pendiente la notificación de la medida a la totalidad de los demandados.

Cuantía: indeterminada.

Contingencia posible: En vista de la naturaleza jurídica de la medida, no es posible realizar una estimación financiera, así como tampoco realizar una opinión legal respecto de la probabilidad de un eventual resultado adverso.

21 Hechos posteriores

a) Covid-19

Con fecha 11 de marzo de 2020, la OMS declaró como “pandemia” al nuevo Coronavirus (Covid-19) debido, principalmente, a la fuerte expansión que ha tenido a nivel mundial, lo que ha llevado a la toma de acciones por parte de los distintos gobiernos de los países o zonas más afectadas (Sudeste Asiático, Italia, España, Estados Unidos y Sudamérica, entre otros). Asimismo, distintas empresas del sector privado de dichas zonas han tomado medidas operacionales para responder al brote, generando volatilidad e incertidumbre en los mercados financieros a nivel mundial. La sociedad mantendrá un estricto seguimiento de esta situación, con el objeto de incorporar un adecuado y oportuno reconocimiento de ésta en los estados financieros, producto de los eventuales efectos de una mayor volatilidad de divisas, caídas en los valores de mercados de inversiones financieras, baja demanda por instrumentos o bienes, disminuciones en la producción, disminuciones en las prestaciones de servicios, generando a su vez presión en los precios, entre otros factores.

Los ingresos de la Sociedad relativos a Obra Nueva y Modernización han presentado una reducción que comenzó en el último trimestre 2019 producto del estallido social. Esta tendencia se mantuvo para el año comercial 2020 asociado a la pandemia ya que las obras se detuvieron dadas las cuarentenas que impedían la continuidad de éstas y otros efectos negativos de esta pandemia en la industria de la construcción. Respecto de modernización, los clientes que ya contaban con equipos instalados priorizaron sus recursos en otros ámbitos por lo cual la demanda de modernización de equipos se vio disminuida. Respecto de las líneas de negocio de mantención y reparaciones, los servicios no se han detenido, ya que el giro de la Sociedad se caracteriza como esencial. Quienes principalmente solicitaron dichos servicios fueron hospitales, clínicas y otros centros de salud debido a la alta demanda de pacientes

Dada la reacción de los mercados financieros globales y locales por el avance de la pandemia del COVID 19, a juicio de la Administración es previsible que durante el año 2020 y 2021 la Sociedad se vea afectada por dichos movimientos.

b) Cambio de Accionistas:

A mediados del año 2020 se realizó la venta de la matriz Thyssenkrupp Elevator. La antigua matriz Thyssenkrupp AG, firmó un acuerdo con el consorcio de inversiones liderado por Advent International y Cinven para adquirir la división de ascensores.

La transacción marca el comienzo de un nuevo capítulo en la historia de la compañía, ahora como independiente. Los objetivos a mediano plazo es mejorar aún más las perspectivas de crecimiento, impulsar la innovación y exceder las expectativas de los clientes.

En relación a este hecho, el 9 de diciembre de 2020 Thyssenkrupp Elevadores S.A., cambió su razón social a TK Elevadores Chile S.A., producto de este cambio de accionistas.

Entre el 01 de enero de 2020 y la fecha de emisión de los presentes estados financieros, no han ocurrido otros hechos posteriores que pudieran afectar en forma significativa la situación económica y/o financiera de la Sociedad.