



ASOCIACION DE CANALISTAS DEL CANAL DE PIRQUE

Estados Financieros

Desde 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2021 y 2020

CONTENIDO

Informe

Estado de Situación Financiera Clasificado IFRS

Estado de Resultados Integrales Clasificado por Función IFRS

Estado de Cambios en el Patrimonio Neto

Principales Notas a los Estados Financieros


Pirque, 2 de Julio de 2022

Pirque, 2 de Julio de 2022

DICTAMEN DE AUDITORES INDEPENDIENTES

Señores
Accionistas y Directores
Asociación de Canalistas del Canal de Pirque
Presente

- 1 Hemos efectuado una auditoría a los Estados Financieros adjuntos de **Asociación de Canalistas del Canal de Pirque**, que comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2021 y 2020, los correspondientes Estados de Resultados por el periodo terminado en esas fechas y las correspondientes notas a los estados financieros. La preparación de dichos estados financieros (que incluyen sus correspondientes notas) es responsabilidad de la administración de la Asociación de Canalistas del Canal de Pirque. Nuestra responsabilidad consiste en emitir una opinión sobre estos estados financieros, con base en las auditorías que efectuamos.
- 2 Nuestra auditoría, la efectuamos 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 errores significativos. Una auditoría comprende el examen, basado en pruebas, de evidencias que respaldan los importes y las informaciones reveladas en los estados financieros. Una auditoría comprende, también, una evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones significativas realizadas por la administración de la Asociación así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que nuestra auditoría constituye una base razonable para fundamentar nuestra opinión.
- 3 En nuestra opinión, y salvo por lo señalado en la Nota 6 (provisión por eventuales incobrables), los mencionados estados financieros representan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de la Asociación de Canalistas del Canal de Pirque, al 31 de diciembre de 2021 y 2020 y los resultados de sus operaciones, por el año terminado a esas fechas, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). En aquellas partidas, no afectadas por la NIIC se mantienen los criterios de los PCGA.



Héctor E. Ballesta G
Ingeniero Comercial
Ballesta Consultores & Auditores
Inscripción CMF N°153.
www.ballesta.cl



Dagoberto Bettancourt Madrid
Gerente

ASOCIACION DE CANALISTAS DEL CANAL DE PIRQUE
BALANCE GENERAL
Montos en M\$ de Diciembre de 2021

ACTIVOS	AL 31.12.2021 M\$	AL 31.12.2020 M\$
ACTIVO CORRIENTE		
Efectivo y equivalentes al efectivo	1.266.166	821.169
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, corrientes	194.850	9.972
Activos por impuestos, corrientes	38.377	8.003
Otros activos corrientes	129.356	4.567
Total Activos Corrientes	<u>1.628.749</u>	<u>843.710</u>
ACTIVO NO CORRIENTE		
Propiedad, planta y equipo	1.579.226	1.383.176
Depreciación acumulada	(166.935)	(138.047)
Total Activo no Corriente	<u>1.412.291</u>	<u>1.245.129</u>
Total Activos	<u>3.041.040</u>	<u>2.088.839</u>

Las Notas 1 a la 23 forman parte integrante de los Estados Financieros

ASOCIACION DE CANALISTAS DEL CANAL DE PIRQUE
BALANCE GENERAL
Montos en M\$ de Diciembre de 2021

PASIVOS	AL 31.12.2021	AL 31.12.2020
	M\$	M\$
PASIVOS CORRIENTES		
Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar, corrientes	15.970	9.583
Pasivos por Impuestos, corrientes	12.198	4.530
Total Pasivo Corriente	28.168	14.113
PASIVO NO CORRIENTE		
Otras provisiones, no corrientes	121.283	9.196
Total Pasivo no Corriente	121.283	9.196
PATRIMONIO		
Capital emitido	999.274	999.274
Ganancias (pérdidas) acumuladas	1.258.971	405.729
Otras reservas	633.344	660.528
Total Patrimonio	2.891.588	2.065.530
Total Pasivos y Patrimonio	3.041.040	2.088.839

Las Notas 1 a la 23 forman parte integrante de los Estados Financieros

ASOCIACION DE CANALISTAS DEL CANAL DE PIRQUE
ESTADO DE RESULTADOS
Montos en M\$ 2021

	AL 31.12.2021 M\$	AL 31.12.2020 M\$
RESULTADO DE EXPLOTACION		
Ingresos de actividades ordinarias	1.181.769	254.421
Costo de venta	(77.728)	(68.802)
MARGEN DE EXPLOTACION	1.104.040	185.620
Gastos de administración	(357.805)	(255.273)
Otras ganancias	18.189	243.072
Ingresos financieros	3.023	13.865
Costos financieros	(93)	(126)
Otras pérdidas	(27.931)	(20.972)
Resultado por unidades de reajuste	86.634	32.546
TOTAL RESULTADO OPERACIONAL	826.058	198.733
Impuesto a las ganancias	-	-
UTILIDAD DEL EJERCICIO	826.058	198.733

Las Notas 1 a la 23 forman parte integrante de los Estados Financieros

ASOCIACION DE CANALISTAS DEL CANAL DE PIRQUE
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO 2020
Montos en MS 2020

Descripción	Capital MS	Otras Reservas MS	Resultados Acumulados MS	Resultado del Ejercicio MS	Totales MS
Saldo Inicial al 01-01-2020	999.274	691.822	49.517	152.037	1.892.650
Distribución Resultado Ejercicio anterior			<i>152.037</i>	<i>(152.037)</i>	
Aportes de Capital					
Ajustes a Resultados Acumulados		<i>(25.852)</i>			<i>(25.852)</i>
Corrección Monetaria		<i>(5.442)</i>	<i>5.442</i>		
Resultado del Ejercicio				<i>198.733</i>	<i>198.733</i>
Saldo Final al 31-12-2020	999.274	660.528	206.996	198.733	2.065.530

Las Notas 1 a la 23 forman parte integrante de los Estados Financieros

ASOCIACION DE CANALISTAS DEL CANAL DE PIRQUE
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO 2021
Montos en M\$ 2021

Descripción	Capital M\$	Otras Reservas M\$	Resultados Acumulados M\$	Resultado del Ejercicio M\$	Totales M\$
Saldo Inicial al 01-01-2021	999.274	660.528	206.996	198.733	2.065.530
Distribución Resultado Ejercicio anterior			198.733	(198.733)	
Aportes de Capital					
Ajustes a Resultados Acumulados					
Corrección Monetaria		(27.184)	27.184		
Resultado del Ejercicio				826.058	826.058
Saldo Final al 31-12-2021	999.274	633.344	432.913	826.058	2.891.588

Las Notas 1 a la 23 forman parte integrante de los Estados Financieros

Notas a los Estados Financieros

1. Información General

Razón Social: Asociación de Canalistas del Canal de Pirque

R.U.T: 81.462.500-1

Naturaleza Jurídica:

La Asociación de Canalistas del Canal de Pirque es una organización de usuarios de aguas, entidades, que tal como lo establece el Código de Aguas, están conformadas por los titulares de derechos de aprovechamientos de aguas de un canal, en este caso el Canal de Pirque.

La Asociación es administrada por un Directorio cuyas atribuciones y funciones están definidas en el Código de Aguas. La Asociación dispone de profesionales y del personal necesario para llevar a cabo su tarea, que es captar las aguas y distribuirlas entre sus asociados, de acuerdo a los derechos de aguas de cada uno y conservar en buen estado los canales matrices y obras necesarias para la correcta distribución de las aguas.

Actualmente el Directorio está conformado por los siguientes accionistas:

Presidente: Sr. Víctor Pino Torche

Directores: Sr. Carlos Vial Bezanilla

Sr. Joaquín Achurra Larraín

Sr. Cristián Balmaceda Undurraga

Sra. Rocío Matamala Monforte

2. Base de Presentación de los Estados Financieros

Estos Estados Financieros, han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la Asociación de Canalistas del Canal de Pirque, de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el International Accounting Standard Board (en adelante "IASB") y reflejan fielmente su situación financiera al 31 de diciembre de 2021 y 2020 y los resultados de las operaciones, los cambios en el patrimonio neto por el año terminados en esa fecha.

En la preparación del estado de situación financiera, la Administración ha utilizado su mejor saber y entender con relación a las normas e interpretaciones que serán aplicadas y a los hechos y circunstancias actuales.

a. Responsabilidad de la información - En la información contenida en los estados financieros al 31 de diciembre de 2021 y 2020, se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), normas emitidas por la International Accounting Standard Board (IASB).

Los socios de la Asociación de Canalistas del Canal de Pirque, han tomado conocimiento de la información contenida en los presentes estados financieros y se declara responsable respecto de la veracidad de la información incorporada en este informe, referido a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2021 y 2020.

b. Estimaciones contables - En la preparación de los estados financieros se han utilizado determinadas estimaciones realizadas por la Administración de la Asociación, para cuantificar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellos.

Estas estimaciones se refieren básicamente a:

- La valoración de activos para determinar la, eventual, existencia de pérdidas por deterioro de los mismos
- La vida útil de las propiedades, plantas y equipos

Un detalle de las estimaciones y juicios usados más críticos son los siguientes:

a. Vida útil económica de activos - La depreciación de los bienes relacionados directamente con la explotación, podría ser impactado por una eventual extensión o disminución del actual nivel de operaciones.

3. Resumen de las Principales Políticas Contables Aplicadas

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación:

a. Presentación de Estados Financieros

La Sociedad Servicios Construcción e Inmobiliaria Aguas e Ingeniería, ha determinado el uso de los siguientes formatos de presentación:

- Estado de Situación Financiera - Clasificados en corriente y no corriente.
- Estado de Resultados Integrales - Clasificados por función.
- Estado de Cambios en el patrimonio Neto

La clasificación de saldos en corriente y no corriente se realiza en función de su grado de liquidez y vencimientos, es decir, como corrientes se clasifican aquellos con un grado de liquidez y vencimiento igual o inferior a doce meses y como no corrientes, los con grado de liquidez y vencimiento superior a dicho período.

Los Estados Financieros período 2020, están expresados a su valor nominal, moneda funcional del 31 de Diciembre de 2020, para efectos de su comparación.

b. Periodo Cubierto

Los presentes estados financieros comprenden los períodos que se mencionan:

- Estado de Situación Financiera: al 31 de diciembre de 2021 y 2020.
- Estado de Resultados Integrales por Función: por los ejercicios terminados al 31 de diciembre de 2021 y 2020.
- Estado de Cambios en el patrimonio Neto: al 31 de diciembre de 2021 y 2020

c. Moneda funcional

La moneda funcional de la Asociación de Canalistas del Canal de Pirque, ha sido definida como la moneda del ambiente económico principal en que ésta opera. La moneda funcional definida por la Sociedad es el Peso Chileno.

Todas las cifras están en Miles de pesos de 2021.

d. Base de Conversión

La Asociación no presenta activos y pasivos en unidades de fomento ni en otra unidad de valorización.

e. Propiedades, planta y equipos

Estos corresponden principalmente a Maquinarias y Vehículos, se encuentran registrado a su costo menos la depreciación y pérdidas por deterioro acumuladas correspondientes, si hubiere.

Los elementos del activo fijo se valorizan inicialmente a su costo que comprende su precio de compra, los derechos de importación y cualquier costo directamente atribuible para poner el activo en condiciones de operación para su uso destinado.

Las vidas útiles estimadas para los principales componentes de propiedades, plantas y equipos son:

Bien	Vida Util Estimada
Edificaciones	80
Instalaciones	20
Maquinarias y Equipos	7
Vehículos	10
Muebles y Enseres	8

Costos posteriores: Los gastos de reparaciones, conservación y mantenimiento son registrados como un cargo a los resultados del ejercicio en que se incurren.

Depreciación: La depreciación es calculada linealmente durante los años de vida útil técnica estimada de los activos, utilizando el método directo para revelar contablemente el valor depreciado en cada ejercicio, de acuerdo a lo indicado en la NIC 16.

f. Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, bancos y los depósitos a plazo en entidades de crédito de gran liquidez y que no tienen riesgo de cambios en su valor.

g. Impuesto a las ganancias

El impuesto a las ganancias se registra sobre la base de la renta líquida imponible determinada para fines tributarios.

h. Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar

Se incluyen en este monto los montos pendientes de pago a instituciones financieras, proveedores, por retenciones relacionadas con las remuneraciones del personal y otros.

i. Beneficios a empleados

La Asociación no tiene pactada con su personal obligaciones por indemnizaciones por años de servicio, planes de retiro especiales, pactados contractualmente o implícitos ni otro tipo de beneficios a los trabajadores a largo plazo y que deban ser pagados a quienes se retira de la institución, razón por la cual no se ha constituido obligación alguna por este concepto. La Asociación, no ha efectuado Provisión por Vacaciones.

j. Reconocimiento de ingresos

La Asociación reconoce los ingresos de actividades ordinarias, principalmente por servicios prestados en el ejercicio en que se devenguen. Los ingresos por servicios de la explotación se reconocen cuando el importe de los mismos se pueden valorar con fiabilidad, es probable que los beneficios económicos futuros vayan a fluir a la entidad y se cumplen las condiciones específicas para cada una de las actividades de la Asociación.

k. Costos financieros

Los costos financieros son reconocidos cuando estos se incurren o son devengados al cierre de cada ejercicio.

l. Reconocimiento de gastos

Los gastos se reconocen en las cuentas de resultado cuando tiene lugar una disminución en los beneficios económicos futuros, relacionados con una disminución de un activo, o un incremento de un pasivo, que se pueda medir de forma fiable.

Se reconoce un gasto de forma inmediata cuando un desembolso no genera beneficios económicos futuros o cuando no cumple con los requisitos necesarios para su registro como activo.

4. Nuevos Pronunciamientos Contables

- a) Las siguientes nuevas Normas e Interpretaciones han sido adoptadas en estos estados financieros.

Nuevas NIIF	Fecha de aplicación obligatoria
NIIF 1 (Revisada), Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera – (i) Eliminación de Fechas Fijadas para Adoptadores por Primera Vez – (ii) Hiperinflación Severa	Períodos anuales iniciados en o después del 1 de Julio de 2013.
NIC 16, Inmovilizado Material - Se aplicará en la contabilización de los elementos del inmovilizado material	Períodos anuales que comiencen a partir del 1 de enero de 2005.
NIC 18, Ingresos Ordinarios - Se aplicará al contabilizar los ingresos ordinarios procedentes de las actividades propias del giro de la entidad	Períodos anuales que comiencen a partir del 1 de enero de 1995.
NIC 29, Información Financiera en Economías Hiperinflacionarias	Períodos anuales que comiencen a partir del 1 de enero de 1990.
Enmiendas a NIIF	Fecha de aplicación obligatoria
NIC 1, Presentación de Estados Financieros – Presentación de Componentes de Otros Resultados Integrales	Períodos anuales iniciados en o después del 1 de Julio de 2014
NIIF 7, Instrumentos Financieros: Revelaciones – (i) Revelaciones – Transferencias de Activos Financieros – (ii) Modificaciones a revelaciones acerca de neteo de activos y pasivos financieros	Períodos anuales iniciados en o después del 1 de Julio de 2013 (para transferencias de activos financieros)
NIC 2, Existencias - Prescribir el tratamiento contable de las existencias	Períodos anuales que comiencen a partir del 1 de enero de 2005
Nuevas NIIF	Fecha de aplicación obligatoria
NIIF 13, Mediciones de Valor Razonable	Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2015

A contar del 1° de enero de 2018, los estados financieros de la Asociación de Canalistas del Canal de Pirque, son preparados de acuerdo a NIIF para Pymes, de acuerdo a lo establecido en:

- Boletín Técnico de EPYM N° 1, aprobado por el Honorable Consejo Nacional del Colegio de Contadores de Chile A.G. con fecha 21 de diciembre de 2010.
- Boletín Técnico de EPYM N° 2 y Boletín Técnico N° 85, ambos aprobados por el Honorable Consejo Nacional del Colegio de Contadores de Chile A.G. con fecha 19 de diciembre de 2013.

Que establecen la Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera para Entidades Pequeñas y Medianas (NIIF para EPYM) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por su sigla en inglés).

La Administración de la Asociación, estima que la adopción de las normas, enmiendas e interpretaciones, antes descritas, no tendrán un impacto significativo en los estados financieros de Asociación de Canalistas del Canal de Pirque, en el período de su aplicación inicial.

ACTIVOS (Cifras en Miles de \$)**ACTIVOS CORRIENTES****5. Efectivo y Equivalente al Efectivo**

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020, este ítem está formado por las siguientes partidas:

Efectivo y equivalentes al efectivo	M\$ 2021	M\$ 2020
Caja	-	300
Banco de Chile	631.255	196.269
Banco de Chile Cta. Convenio	2.288	-
Instrumentos Financieros Larrain Vial	632.623	624.600
Total	1.266.166	821.169

6. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, corrientes

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020, este ítem está formado por las siguientes partidas:

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, corrientes	M\$ 2021	M\$ 2020
Facturas por Cobrar	1.225	776
Deuda Cobranza Accionistas	121.283	9.196
Cuentas por Cobrar	70.131	-
Convenio Agricultores	2.211	-
Total	194.850	9.972

- El saldo en la cuenta Facturas por Cobrar al 31 de diciembre de 2021 revela el siguiente detalle:

Cliente	Saldo \$
I.Municipalidad de Pirque	612.574
I.Municipalidad de Pirque	612.574
Total	1.225.148

- La Deuda Cobranza accionistas (M\$ 121.283 al 31.12.2021) no fue validada en su detalle , para determinar su antigüedad y en definitiva cuantificar eventuales provisiones por incobrabilidad

- La Cuenta por Cobrar al 31 de Diciembre de 2021 revela el siguiente detalle:

Deudor	Saldo \$
Anticipo Freddy Canales (Ingeniería)	3.000.000
Préstamo Cristian Balmaceda	44.143.168
Rodrigo Valdés	22.358.000
Otros	629.940
Total	70.131.108

- A la fecha de emisión del presente informe , no se han recibido facturas , ni abonos (pagos) por éstas cuentas por Cobrar . El saldo de M\$ 44.143 será regularizado , por corresponder a Gastos pagados con cargo a la Cuenta Corriente Mercantil entre ACCP y Sociedad de Recursos Hídricos SpA. El saldo de M\$ 22.358 corresponde a trabajos realizados por Rodrigo Valdés durante el año 2021 y deben ser cargados a la Cuenta Corriente Mercantil entre ACCP y Sociedad de Recursos Hídricos SpA .

7. Activos por impuestos, corrientes

Al 31 de Diciembre de 2021 y 2020 La Asociación, presenta el siguiente saldo en esta partida:

Activos por impuestos, corrientes	M\$ 2021	M\$ 2020
IVA Crédito Fiscal	26.009	2.596
Impuestos Por Recuperar	5.407	5.407
Pagos Provisionales Mensuales	6.961	-
Total	38.377	8.003

- El saldo en la cuenta IVA Crédito Fiscal al 31 de diciembre de 2021, revela monto de crédito IVA en Formulario 29 del mes de diciembre auditado y Libro de Compras de 2021.
- El saldo de la cuenta Impuestos por Recuperar (M\$ 5.407) al 31 de diciembre de 2021 revela saldo de apertura al 01.01.2021, de acuerdo al Libro Mayor auditado. Según lo informado por la administración, corresponde a ejercicios 2016 y 2017. Según lo informado por la administración, se retomarán las gestiones ante el SII, a través de petición administrativa, no teniendo la certeza de su devolución.
- El saldo en la cuenta Pagos Provisionales Mensuales al 31 de diciembre de 2021, revela monto de PPM declarados en Formularios 29 y Libro de Ventas 2021 auditado.

8. Otros activos corrientes

Al 31 de Diciembre de 2021 y 2020 La Asociación, presenta el siguiente saldo en esta partida:

Otros activos corrientes	M\$ 2021	M\$ 2020
Préstamos Trabajadores	53.790	2.100
Anticipo de Honorarios	-	250
Anticipo de Sueldo	4.448	20
Anticipo a Proveedores	71.115	1.823
Fondos a Rendir	-	374
Asignación Familiar	3	-
Total	129.356	4.567

- Al 31 de diciembre de 2021 la cuenta Préstamos Trabajadores, revela saldos por cobrar de préstamos otorgados en el año 2021. A la fecha de emisión del presente informe no hemos tenido conocimiento del pago de los préstamos a trabajadores .
- La cuenta Anticipo a Proveedores al 31 de diciembre de 2021, corresponde a CO-Creation por M\$70.940 y Manuel Marambio Vera por M\$175.
A la fecha de emisión del presente informe , no se ha recibido la facturación del anticipo proveedores a Co Creation por M\$ 70.940 .

ACTIVOS NO CORRIENTES**9. Propiedad, planta y equipo**

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020, el detalle de Propiedad, planta y equipo es el siguiente:

Propiedad, planta y equipo (bruto)	M\$ 2021	M\$ 2020
Bienes Raíces	680.940	638.182
Terrenos	305.676	286.482
Instalaciones	5.851	1.852
Mejoras Bienes Raíces	9.832	9.574
Mejoras Infraestructura Hidráulica	257.811	241.623
Bypass El Toro Canal La Sirena	154.660	144.949
Vehículos	44.752	9.819
Maquinarias	71.180	12.549
Computadores y Accesorios	24.558	16.231
Muebles y Utiles	23.964	21.915
Total	1.579.226	1.383.176

Depreciación Acumulada	M\$ 2021	M\$ 2020
Depreciación Acumulada Bienes Raíces	(112.013)	(98.779)
Depreciación Acumulada Computadores y Accesorios	(16.494)	(14.038)
Depreciación Acumulada Muebles y Utiles	(23.403)	(21.903)
Depreciación Acumulada Instalaciones	(2.220)	(1.851)
Depreciación Acumulada Maquinarias	(5.520)	(657)

Depreciación Acumulada Vehículos	(7.286)	(818)
Total	(166.935)	(138.047)

Propiedad, planta y equipo (neto)	M\$ 2021	M\$ 2020
Bienes Raíces	568.928	539.403
Terrenos	305.676	286.482
Instalaciones	3.631	-
Mejoras Bienes Raíces	9.832	9.574
Mejoras Infraestructura Hidráulica	257.811	241.623
Bypass El Toro Canal La Sirena	154.660	144.949
Vehículos	37.466	9.001
Maquinarias	65.660	11.893
Computadores y Accesorios	8.065	2.193
Muebles y Utiles	561	12
Total	1.412.291	1.245.129

PASIVOS (Cifras en Miles de \$)**PASIVOS CORRIENTES****10. Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar, corrientes**

El detalle de las Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar corrientes al 31 de diciembre de 2021 y 2020, es el siguiente:

Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar, corrientes	M\$ 2021	M\$ 2020
Facturas por Pagar	10.318	5.178
Remuneraciones por Pagar	247	1.027
Honorarios por Pagar	1.399	577
AFP	2.354	1.562
CCAF e Inst. de Seguridad	280	798
ACHS	121	85
Fonasa	716	356
Isapres	535	-
Total	15.970	9.583

11. Pasivo por impuestos, corrientes

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020, el saldo de este ítem del pasivo es el siguiente:

Pasivos por impuestos, corrientes	M\$ 2021	M\$ 2020
IVA Débito Fiscal	4.362	4.097
Impuesto Unico Trabajadores	5.194	252
Retención Profesionales	1.396	181
Pagos Provisionales Mensuales	1.246	-
Total	12.198	4.530

PASIVOS NO CORRIENTES (Miles de \$)**12. Otras provisiones no corrientes**

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020 el saldo de este ítem del pasivo es el siguiente:

Otras provisiones, no corrientes	M\$ 2021	M\$ 2020
Otros Ingresos Adelantados	121.283	9.196
Total	121.283	9.196

- Las cuentas Otros Ingresos Anticipados al 31 de diciembre de 2021 revelan el saldo acreedor de las cuotas sociales no reconocidas como ingresos en el Estado de Resultados al cierre del ejercicio 2021.

13. PATRIMONIO

A 31 de diciembre de 2021 y 2020 el Patrimonio está conformado con las siguientes partidas:

Patrimonio	M\$ 2021	M\$ 2020
Capital	999.274	999.274
Revalorización Capital Propio	349.874	265.157
Retasación Técnica	405.164	405.164
Traspaso Obras Central Las Vertientes	222.629	222.629
Fluctuación de Valores	(344.323)	(232.422)
Utilidad (Pérdida) del Ejercicio	826.058	198.733
Resultados Acumulados	432.913	206.996
Total	2.891.588	2.065.530

RESULTADO DEL EJERCICIO (Miles de \$)**14. Ingresos de actividades ordinarias**

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020, la Asociación ha generado los siguientes ingresos de actividades ordinarias:

Ingresos de actividades ordinarias	M\$ 2021	M\$ 2020
Uso Fuerza Motriz	6.032	8.808
Arriendo Canal Matriz	144.408	152.844
Cuotas Percibidas Normal	111.841	78.302
Cuotas Percibidas Extraordinaria	904.664	-
Ingresos Aportes Agricultores	14.823	14.466
Total	1.181.769	254.421

15. Costo de venta

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020, los Costos de Explotación están constituidos por:

Costo de venta	M\$ 2021	M\$ 2020
Gastos en Canales	24.691	17.228
Mantenición Canales	5.495	8.055
Limpia General	34.954	26.830
Cuotas Junta de Vigilancia Río Maipo	12.587	16.689
Total	77.728	68.802

16. Gastos de Administración

Los gastos de administración se detallan de acuerdo a lo siguiente:

Gastos de Administración	M\$ 2021	M\$ 2020
Gastos Bienes Raíces Arriendos	570	981
Seguros	18.968	10.639
Remuneraciones	173.259	137.456
Otros Gastos en Personal	7.664	185
Asesorías	21.443	12.195
Honorarios	51.541	22.832
Arriendos Equipos de Oficina	231	240
Servicios Básicos	14.551	12.139
Gastos Generales	1.940	4.220
Gastos Capacitación	1.103	-
Gastos de Oficina	2.141	3.093
Gastos Legales	328	11.069
Artículos de Seguridad	1.422	827

Mantenimiento de Bienes Raíces	12.886	6.451
Mantenimiento de Maquinarias	6.713	-
Mantenimiento de Oficina	141	362
Acceso a Base de Datos Pública	925	-
Artículos de Aseo	439	-
Correo, Imprenta y Publicaciones	6.728	7.401
Arriendo de Vehículos	-	2.000
Dietas Directores	22.558	-
Combustibles	12.137	5.199
Indemnizaciones Años de Servicios	-	16.439
Vacaciones	118	1.547
Total	357.805	255.273

17. Otras ganancias

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020, el rubro Otras Ganancias están constituidas por:

Otras ganancias	M\$ 2021	M\$ 2020
Convenios	-	225.698
Arriendos Percibidos	16.189	17.374
Otros Ingresos	2.000	-
Total	18.189	243.072

18. Ingresos financieros

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020, los Ingresos Financieros están constituidos por:

Ingresos Financieros	M\$ 2021	M\$ 2020
Rentabilidad Instrumentos Financieros	3.023	13.865
Total	3.023	13.865

- La cuenta Rentabilidad Instrumentos Financieros al 31 de diciembre de 2021 corresponde los Intereses generados por la inversión en Fondo Mutuo Larrain Vial Ahorro a Plazo.

19. Otras pérdidas

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020, las Otras Pérdidas están constituidos por:

Otras pérdidas	M\$ 2021	M\$ 2020
Cuotas SNA – Concas	2.471	6.696
Contribuciones	5.317	4.471
Depreciación del Ejercicio	19.656	7.744
Compensación uso Vehículo Particular	-	2.060
Multas e Intereses	2	-
Impuesto Primera Categoría	485	-
Total	27.931	20.972

20. Gastos Financieros

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020, los Gastos Financieros están constituidos por:

Gastos Financieros	M\$ 2021	M\$ 2020
Gastos Bancarios	93	126
Total	93	126

21. Resultados por unidades de reajuste

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020, los Resultados por unidades de reajuste están constituidos por:

Resultado por unidades de reajuste	M\$ 2021	M\$ 2020
Corrección Monetaria	86.634	32.546
Total	86.634	32.546

22. Contingencias, Garantías, Compromisos y Juicios

A la fecha de emisión de este informe, no existen Sanciones, Juicios Laborales o Tributarios, ni Contingencias que pudiesen afectar significativamente los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2021.

No existen embargos y/o hipotecas que pudiesen afectar, eventualmente la propiedad de los activos.

Lo mencionado precedentemente, nos fue informado con carta del Gerente de la Asociación de Canalistas del Canal de Pirque con fecha 1 de Julio de 2022 .

23. Hechos Posteriores

No existen hechos relevantes ocurridos con posterioridad al 31 de Diciembre de 2021 que pudiesen afectar significativamente los referidos Estados Financieros al 31 de Diciembre de 2021, la propiedad, monto y composición de los Activos, nuevo endeudamiento y los Resultados (Ingresos y Gastos) y por lo tanto la Situación Patrimonial de la Asociación de Canalistas del Canal de Pirque, según lo señalan los Estados Financieros año 2021 auditados y presentados en éste informe. Lo anterior nos ha sido informado , con carta del Gerente de ACCP con fecha 1 de Julio de 2022 .