



ASOCIACION DE CANALISTAS DEL CANAL DE PIRQUE

Estados Financieros

Desde 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2022 y 2021

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, 17 de Mayo de 2023



Pirque, 17 de Mayo de 2023

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 2022 y 2021, 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, los mencionados estados financieros, salvo lo mencionado en **Nota 6 (Provisión eventuales cuotas incobrables)**, representan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de la Asociación de Canalistas del Canal de Pirque, al 31 de diciembre de 2022 y 2021 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 C.M.F. N°153.
www.ballesta.cl

ASOCIACION DE CANALISTAS DEL CANAL DE PIRQUE
BALANCE GENERAL
Montos en M\$ de Diciembre de 2022

| ACTIVOS | AL 31.12.2022 M\$ | AL 31.12.2021 M\$ |
|---|----------------------------------|----------------------------------|
| ACTIVO CORRIENTE | | |
| Efectivo y equivalentes al efectivo | 1.245.434 | 1.266.166 |
| Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, corrientes | 205.946 | 194.850 |
| Activos por impuestos, corrientes | 24.588 | 38.377 |
| Otros activos corrientes | 384.619 | 129.356 |
| Total Activos Corrientes | <u>1.860.586</u> | <u>1.628.749</u> |
| ACTIVO NO CORRIENTE | | |
| Cuentas por Cobrar a Entidades Relacionadas, no corrientes | 241.641 | - |
| Propiedad, planta y equipo | 1.967.388 | 1.579.226 |
| Depreciación acumulada | (226.765) | (166.935) |
| Total Activos no Corriente | <u>1.982.263</u> | <u>1.412.291</u> |
| TOTAL ACTIVOS | <u>3.842.849</u> | <u>3.041.040</u> |

Las Notas 1 a la 25 forman parte integrante de los Estados Financieros

ASOCIACION DE CANALISTAS DEL CANAL DE PIRQUE
BALANCE GENERAL
Montos en M\$ de Diciembre de 2022

| PASIVOS | AL 31.12.2022 M\$ | AL 31.12.2021 M\$ |
|---|----------------------------------|----------------------------------|
| PASIVOS CORRIENTES | | |
| Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar, corrientes | 19.515 | 15.970 |
| Pasivos por Impuestos, corrientes | 3.234 | 12.198 |
| Total Pasivo Corriente | 22.749 | 28.168 |
| PASIVOS NO CORRIENTES | | |
| Provisiones por beneficios a los empleados, no corrientes | 70.122 | - |
| Otras provisiones, no corrientes | 130.978 | 121.283 |
| Total Pasivo no Corriente | 201.100 | 121.283 |
| PATRIMONIO | | |
| Capital emitido | 999.274 | 999.274 |
| Ganancias (pérdidas) acumuladas | 2.153.827 | 1.258.971 |
| Otras reservas | 465.901 | 633.344 |
| Total Patrimonio | 3.619.001 | 2.891.588 |
| TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO | 3.842.849 | 3.041.040 |

Las Notas 1 a la 25 forman parte integrante de los Estados Financieros

ASOCIACION DE CANALISTAS DEL CANAL DE PIRQUE
ESTADO DE RESULTADOS
Montos en M\$ 2022

| | AL 31.12.2022 M\$ | AL 31.12.2021 M\$ |
|------------------------------------|----------------------|----------------------|
| RESULTADO DE EXPLOTACION | | |
| Ingresos de actividades ordinarias | 1.425.218 | 1.181.769 |
| Costo de venta | (133.781) | (77.728) |
| MARGEN DE EXPLOTACION | 1.291.436 | 1.104.040 |
| Gastos de administración | (803.574) | (357.805) |
| Otras ganancias | 17.258 | 18.189 |
| Ingresos financieros | 83.836 | 3.023 |
| Costos financieros | (7.266) | (93) |
| Otras pérdidas | (45.417) | (27.931) |
| Resultado por unidades de reajuste | 191.138 | 86.634 |
| TOTAL RESULTADO OPERACIONAL | 727.413 | 826.058 |
| Impuesto a las ganancias | - | - |
| UTILIDAD DEL EJERCICIO | 727.413 | 826.058 |

Las Notas 1 a la 25 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 25 forman parte integrante de los Estados Financieros

ASOCIACION DE CANALISTAS DEL CANAL DE PIRQUE
ESTADO DE RESULTADOS
Montos en M\$ 2022

| Descripción | Capital M\$ | Otras Reservas M\$ | Resultados Acumulados M\$ | Resultado del Ejercicio M\$ | Totales M\$ |
|--|----------------|--------------------------|---------------------------------|-----------------------------------|------------------|
| Saldo Inicial al 01-01-2022 | 999.274 | 633.344 | 432.913 | 826.058 | 2.891.588 |
| Distribución Resultado Ejercicio anterior | | | 826.058 | (826.058) | |
| Aportes de Capital | | | | | |
| Ajustes a Resultados Acumulados | | | | | |
| Corrección Monetaria | | (167.443) | 167.443 | | |
| Resultado del Ejercicio | | | | 727.413 | 727.413 |
| Saldo Final al 31-12-2022 | 999.274 | 465.901 | 1.426.414 | 727.413 | 3.619.001 |

Las Notas 1 a la 25 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.

Directorio :

Presidente :Cristian Balmaceda Undurraga

Directores :

Victor Pino Torche

Sergio Moreira Ortiz

Joaquin Achurra Larrain

Carlos Vial Bezanilla

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 2022 y 2021 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 2022 y 2021, 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 2022 y 2021.

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 Asociación de Canalistas del Canal de Pirque, 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 2021, están expresados a su valor nominal, moneda funcional del 31 de Diciembre de 2021, 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 2022 y 2021.
- Estado de Resultados Integrales por Función: por los ejercicios terminados al 31 de diciembre de 2022 y 2021.
- Estado de Cambios en el patrimonio Neto: al 31 de diciembre de 2022 y 2021

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 2022.

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 Útil 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

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

Fecha de aplicación obligatoria

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.

NIIF 15, Ingresos de Actividades Ordinarias Procedentes de Contratos con Clientes - 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 2018.

NIC 29, Información Financiera en Economías Hiperinflacionarias

Períodos anuales que comiencen a partir del 1 de enero de 1990.

Enmiendas a NIIF

NIC 1, Presentación de Estados Financieros – Presentación de Componentes de Otros Resultados Integrales

Fecha de aplicación obligatoria

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

NIIF 13, Mediciones de Valor Razonable

Fecha de aplicación obligatoria

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 2022 y 2021, este ítem está formado por las siguientes partidas:

| Efectivo y equivalentes al efectivo | M\$ 2022 | M\$ 2021 |
|--|------------------|------------------|
| Caja | 500 | - |
| Banco de Chile | 89.301 | 631.255 |
| Banco de Chile Cta. Convenio | 4.173 | 2.288 |
| Instrumentos Financiero Larraín Vial | 1.151.459 | 632.623 |
| Total | 1.245.434 | 1.266.166 |

Los saldos al 31.12.2022 y 31.12.2021 están conciliados con cuentas corrientes bancarias, certificados emitidos por Banco Chile y Larraín Vial , conciliaciones bancarias y la contabilidad de ACCP .

6. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, corrientes

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021, este ítem está formado por las siguientes partidas:

| Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, corrientes | M\$ 2022 | M\$ 2021 |
|--|-----------------|-----------------|
| Facturas por Cobrar | 2.955 | 1.225 |
| Deuda Cobranza Accionistas | 130.978 | 121.283 |
| Cuentas por Cobrar | 67.131 | 70.131 |
| Convenio Agricultores | 4.881 | 2.211 |
| Total | 205.946 | 194.850 |

- El saldo en la cuenta Facturas por Cobrar al 31 de diciembre de 2022 revela el siguiente detalle:

| Cliente | Saldo M\$ |
|---|------------------|
| Daniela Paola Martínez Garay | 171 |
| I. Municipalidad de Pirque | 1.381 |
| El Altar de Pirque SpA | 94 |
| Sociedad Apícola La Milenaria de Pirque SpA | 94 |
| Comercial El Llano de Pirque Ltda. | 1.215 |
| Total | 2.955 |

- La Deuda Cobranza Accionistas (M\$130.978 al 31.12.2022), corresponde a vencimientos durante el año 2022 por M\$9.710 y año 2021 por M\$121.269, según el análisis de la cuenta auditado . Se nos ha indicado , por parte de la administración que han tomado medidas para agilizar el pago vía Transbank. No se practicarán , por ahora , provisiones por eventuales incobrables , pues se está ejecutando una política de cobro de cuotas vencidas .
- La Cuenta por Cobrar al 31 de Diciembre de 2022 (M\$ 67.131), mantiene saldo del cierre de Balance del año 2021, correspondiente a pagos realizados por la ACCP, pertenecientes a Soc. Recursos Hídricos Canal de Pirque SpA y revela el siguiente detalle:

| Deudor | Saldo M\$ |
|---|------------------|
| Remuneraciones Soc Rec Hídricos(Julio – Dic 2021) | 44.143 |
| Obras Varias por cuenta Soc Rec Hídricos (facturas) | 22.358 |
| Otros | 630 |
| Total | 67.131 |

Los montos de M\$ 44.143 y M\$ 22.358 serán contabilizados en 2023 , con cargo a la Cuenta Corriente Mercantil entre ACCP y Sociedad de Recursos Hídricos SpA.

7. Activos por impuestos, corrientes

Al 31 de Diciembre de 2022 y 2021 La Asociación, presenta el siguiente saldo en esta partida:

| Activos por impuestos, corrientes | M\$ 2022 | M\$ 2021 |
|--|-----------------|-----------------|
| IVA Crédito Fiscal | 21.790 | 26.009 |
| Impuestos Por Recuperar | 314 | 5.407 |
| Pagos Provisionales Mensuales | 2.483 | 6.961 |
| Total | 24.588 | 38.377 |

- El saldo en la cuenta IVA Crédito Fiscal al 31 de diciembre de 2022, revela monto de Remanente de Crédito IVA acumulado en Formulario 29 del mes de diciembre auditado.
- El saldo de la cuenta Impuestos por Recuperar (M\$314) al 31 de diciembre de 31 de diciembre de 2022 revela IVA por operaciones Transbank en noviembre y diciembre de 2022
- El saldo en la cuenta Pagos Provisionales Mensuales al 31 de diciembre de 2022, revela monto de PPM declarados en Formularios 29 y Libro de Ventas 2022 auditado.

8. Otros activos corrientes

Al 31 de Diciembre de 2022 y 2021 La Asociación, presenta el siguiente saldo en esta partida:

| Otros activos corrientes | M\$ 2022 | M\$ 2021 |
|---------------------------------|-----------------|-----------------|
| Préstamos Trabajadores | 99.042 | 53.790 |
| Anticipo de Honorarios | 14.507 | - |
| Anticipo de Sueldo | - | 4.448 |
| Anticipo a Proveedores | 270.962 | 71.115 |
| Fondos a Rendir | 98 | - |
| Asignación Familiar | 10 | 3 |
| Total | 384.619 | 129.356 |

- Al 31 de diciembre de 2022 la cuenta Préstamos Trabajadores, revela saldos por cobrar de préstamos otorgados en el año 2021 y 2022 .
- La cuenta Anticipo de Honorarios al 31 de diciembre de 2022 (M\$ 14.507), corresponde a pagos realizados por trabajos realizados por el Sr. Ricardo López Cañete, (Boletas de Honorarios emitidas en el mes de enero de 2023).
- La cuenta Anticipo a Proveedores al 31 de diciembre de 2022, corresponde a CO-Creation Grass Chile Ltda. Por M\$141.940 y Constructora Gepco SpA por M\$128.586. Con fecha 3 de Enero de 2022 , el proveedor Co Creation emitió factura por un monto de M\$ 141.940 más IVA , por los anticipos pendientes al 31.12.2022. A la fecha de emisión del presente informe no se ha recibido facturas del proveedor Gepco SpA

ACTIVOS NO CORRIENTES**9. Cuentas por Cobrar a Entidades Relacionadas, no corrientes**

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021, el detalle de las Cuentas por Cobrar a Entidades Relacionadas es el siguiente:

| Cuentas por Cobrar a Entidades Relacionadas, no corrientes | M\$ 2022 | M\$ 2021 |
|---|-----------------|-----------------|
| Cta. Cte. Mercantil Soc. Rec. Hídricos Canal de Pirque SpA | 241.641 | - |
| Total | 241.641 | 0 |

- La Cta. Cte. Mercantil Soc. Rec. Hídricos Canal de Pirque SpA al 31 de diciembre de 2022, revela los egresos realizados por las operaciones de gastos de la Sociedad Recursos Hídricos SpA , durante el ejercicio 2022 , pagados por ACCP : Remuneraciones , Bonos e Imposiciones (M\$ 156.864) , Impuestos y Retenciones (M\$ 16.625) ,Compra de 2 camionetas (M\$ 44.627) Proveedor IMPEX (M\$ 9.853) y Otros Gastos (M\$ 13.670)

10. Propiedad, planta y equipo

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021, el detalle de Propiedad, planta y equipo es el siguiente:

| Propiedad, planta y equipo (bruto) | M\$ 2022 | M\$ 2021 |
|---|------------------|------------------|
| Obras en Construcción | 102.422 | - |
| Proyecto Canchas de Padel | 9.049 | - |
| Bienes Raíces | 771.505 | 680.940 |
| Terrenos | 346.331 | 305.676 |
| Instalaciones | 13.356 | 5.851 |
| Mejoras Bienes Raíces | 11.140 | 9.832 |
| Mejoras Infraestructura Hidráulica | 292.100 | 257.811 |
| Bypass El Toro Canal La Sirena | 175.230 | 154.660 |
| Vehículos | 51.927 | 44.752 |
| Maquinarias | 103.993 | 71.180 |
| Computadores y Accesorios | 53.950 | 24.558 |
| Muebles y Utiles | 36.384 | 23.964 |
| Total | 1.967.388 | 1.579.226 |

| Depreciación Acumulada | M\$ 2022 | M\$ 2021 |
|--|------------------|------------------|
| Depreciación Acumulada Bienes Raíces | (134.405) | (112.013) |
| Depreciación Acumulada Computadores y Accesorios | (22.996) | (16.494) |
| Depreciación Acumulada Muebles y Utiles | (26.747) | (23.403) |
| Depreciación Acumulada Instalaciones | (3.620) | (2.220) |
| Depreciación Acumulada Maquinarias | (22.348) | (5.520) |
| Depreciación Acumulada Vehículos | (16.649) | (7.286) |
| Total | (226.765) | (166.935) |

| Propiedad, planta y equipo (neto) | M\$ 2022 | M\$ 2021 |
|--|------------------|------------------|
| Obras en Construcción | 102.422 | - |
| Proyecto Canchas de Padel | 9.049 | - |
| Bienes Raíces | 637.100 | 568.928 |
| Terrenos | 346.331 | 305.676 |
| Instalaciones | 9.736 | 3.631 |
| Mejoras Bienes Raíces | 11.140 | 9.832 |
| Mejoras Infraestructura Hidráulica | 292.100 | 257.811 |
| Bypass El Toro Canal La Sirena | 175.230 | 154.660 |
| Vehículos | 35.278 | 37.466 |
| Maquinarias | 81.645 | 65.660 |
| Computadores y Accesorios | 30.954 | 8.065 |
| Muebles y Utiles | 9.636 | 561 |
| Total | 1.740.623 | 1.412.291 |

- El rubro de Propiedad, planta y equipo al 31 de diciembre de 2022, revela altas , por inversiones en Obras en Construcción por M\$102.422, instalaciones de Canchas de Padel por M\$9.049, Instalaciones por M\$6.668, Vehículos por M\$1.200, Maquinarias por M\$26.705 y bajas por M\$3.568, Computadores y Accesorios por \$25.868 y Mobiliario por M\$9.161, según registro de compras año 2022.

PASIVOS (Cifras en Miles de \$)**PASIVOS CORRIENTES****11. 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 2022 y 2021, es el siguiente:

| Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar, corrientes | M\$ 2022 | M\$ 2021 |
|--|-----------------|-----------------|
| Facturas por Pagar | 13.135 | 10.318 |
| Remuneraciones por Pagar | 73 | 247 |
| Honorarios por Pagar | 1.739 | 1.399 |
| AFP | 2.729 | 2.354 |
| CCAF e Inst. de Seguridad | 1.174 | 280 |
| ACHS | 368 | 121 |
| Fonasa | 97 | 716 |
| Isapres | 200 | 535 |
| Total | 19.515 | 15.970 |

12. Pasivo por impuestos, corrientes

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021, el saldo de este ítem del pasivo es el siguiente:

| Pasivos por impuestos, corrientes | M\$ 2022 | M\$ 2021 |
|--|-----------------|-----------------|
| IVA Débito Fiscal | 222 | 4.362 |
| Impuesto Unico Trabajadores | 1.540 | 5.194 |
| Retención Profesionales | 1.446 | 1.396 |
| Pagos Provisionales Mensuales por Pagar | 26 | 1.246 |
| Total | 3.234 | 12.198 |

PASIVOS NO CORRIENTES**13. Provisiones por beneficios a los empleados, no corrientes**

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021 el saldo de este ítem del pasivo es el siguiente:

| Provisiones por beneficios a los empleados, no corrientes | M\$ 2022 | M\$ 2021 |
|--|-----------------|-----------------|
| Indemnización Años de Servicio | 70.122 | - |
| Total | 70.122 | 0 |

- Las Provisiones por beneficios a los empleados no corriente al 31 de diciembre de 2022, revela cálculo de indemnizaciones de servicio con fecha de devengamiento al 31.12.2022, de acuerdo a las remuneraciones años de antigüedad del personal de ACCP.

14. Otras provisiones no corrientes

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021 el saldo de este ítem del pasivo es el siguiente:

| Otras provisiones, no corrientes | M\$ 2022 | 12.198 |
|---|-----------------|----------------|
| Otros Ingresos Adelantados | 130.978 | 121.283 |
| Total | 130.978 | 121.283 |

- Las cuentas Otros Ingresos Anticipados al 31 de diciembre de 2022 revelan el saldo acreedor de las cuotas sociales no reconocidas como ingreso al cierre del ejercicio. Su contrapartida por el mismo monto, se encuentra en el activo corriente (ver Nota 6) .

15. PATRIMONIO

A 31 de diciembre de 2022 y 2021 el Patrimonio está conformado con las siguientes partidas:

| Patrimonio | M\$ 2022 | M\$ 2021 |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
| Capital | 999.274 | 999.274 |
| Revalorización Capital Propio | 529.311 | 349.874 |
| Retasación Técnica | 405.164 | 405.164 |
| Traspaso Obras Central Las Vertientes | 222.629 | 222.629 |
| Fluctuación de Valores | (691.202) | (344.323) |
| Utilidad (Pérdida) del Ejercicio | 1.426.414 | 826.058 |
| Resultados Acumulados | 727.413 | 432.913 |
| Total | 3.619.001 | 2.891.588 |

RESULTADO DEL EJERCICIO (Miles de \$)**16. Ingresos de actividades ordinarias**

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021, la Asociación ha generado los siguientes ingresos de actividades ordinarias:

| Ingresos de actividades ordinarias | M\$ 2022 | M\$ 2021 |
|---|------------------|------------------|
| Uso Fuerza Motriz | 8.099 | 6.032 |
| Arriendo Canal Matriz | 108.775 | 144.408 |
| Cuotas Percibidas Normal | 117.893 | 111.841 |
| Cuotas Percibidas Extraordinaria | 1.179.083 | 904.664 |
| Ingresos Aportes Agricultores | 11.369 | 14.823 |
| Total | 1.425.218 | 1.181.769 |

17. Costo de venta

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021, los Costos de Explotación están constituidos por:

| Costo de venta | M\$ 2022 | M\$ 2021 |
|--------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Gastos en Canales | 30.604 | 24.691 |
| Mantenición Canales | 38.175 | 5.495 |
| Limpia General | 38.559 | 34.954 |
| Cuotas Junta de Vigilancia Río Maipo | 26.443 | 12.587 |
| Total | 133.781 | 77.728 |

18. Gastos de Administración

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

| Gastos de Administración | M\$ 2022 | M\$ 2021 |
|--|----------------|----------------|
| Gastos Bienes Raíces Arriendos | - | 570 |
| Seguros | 10.039 | 18.968 |
| Remuneraciones | 278.251 | 173.259 |
| Otros Gastos en Personal | 10.255 | 7.664 |
| Asesorías | 41.185 | 21.443 |
| Honorarios | 139.966 | 51.541 |
| Arriendos Equipos de Oficina | 289 | 231 |
| Servicios Básicos | 16.837 | 14.551 |
| Gastos Generales | 14.689 | 1.940 |
| Gastos Capacitación | 2.810 | 1.103 |
| Gastos de Oficina | 4.704 | 2.141 |
| Gastos Legales | 3.344 | 328 |
| Artículos de Seguridad | 5.574 | 1.422 |
| Mantenimiento de Bienes Raíces | 83.961 | 12.886 |
| Mantenimiento de Maquinarias y Vehículos | 11.583 | 6.713 |
| Fondo Construcción Proyectos | 16.695 | - |
| Mantenimiento de Oficina | - | 141 |
| Acceso a Base de Datos Pública | 1.083 | 925 |
| Artículos de Aseo | 236 | 439 |
| Correo, Imprenta y Publicaciones | 8.473 | 6.728 |
| Arriendo de Vehículos | 448 | - |
| Dietas Directores | 73.720 | 22.558 |
| Combustibles | 9.065 | 12.137 |
| Indemnizaciones Años de Servicios | 70.122 | - |
| Vacaciones | 245 | 118 |
| Total | 803.574 | 357.805 |

- La cuenta Honorarios al 31 de diciembre de 2022 incluye un monto de M\$84.841 por asesorías legales, cancelado a Ríos y Compañía Abogados SpA según Facturas N° 851 y 930. Este ítem será reclasificado en 2023, como Proyecto Creación Comunidad de Aguas

19. Otras ganancias

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021, el rubro Otras Ganancias están constituidas por:

| Otras ganancias | M\$ 2022 | M\$ 2021 |
|----------------------|---------------|---------------|
| Arriendos Percibidos | 16.830 | 16.189 |
| Otros Ingresos | 428 | 2.000 |
| Total | 17.258 | 18.189 |

20. Ingresos financieros

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021, los Ingresos Financieros están constituidos por:

| Ingresos Financieros | M\$ 2022 | M\$ 2021 |
|---------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Rentabilidad Instrumentos Financieros | 83.836 | 3.023 |
| Total | 83.836 | 3.023 |

- La cuenta Rentabilidad Instrumentos Financieros al 31 de diciembre de 2022 corresponde los Intereses generados por la inversión en Fondo Mutuo Larraín Vial Ahorro a Plazo.

21. Otras pérdidas

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021, las Otras Pérdidas están constituidos por:

| Otras pérdidas | M\$ 2022 | M\$ 2021 |
|----------------------------|-----------------|-----------------|
| Cuotas SNA - Concas | 2.579 | 2.471 |
| Contribuciones | 4.851 | 5.317 |
| Depreciación del Ejercicio | 37.628 | 19.656 |
| Multas e Intereses | 359 | 2 |
| Impuesto Primera Categoría | - | 485 |
| Total | 45.417 | 27.931 |

22. Gastos Financieros

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021, los Gastos Financieros están constituidos por:

| Gastos Financieros | M\$ 2022 | M\$ 2021 |
|---------------------------|-----------------|-----------------|
| Gastos Bancarios | 7.266 | 93 |
| Total | 7.266 | 93 |

23. Resultados por unidades de reajuste

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021, los Resultados por unidades de reajuste están constituidos por:

| Resultado por unidades de reajuste | M\$ 2022 | M\$ 2021 |
|---|-----------------|-----------------|
| Corrección Monetaria (ganancia) | 191.138 | 86.634 |
| Total | 191.138 | 86.634 |

24. 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 2022.

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 3 de mayo de 2023.

25. Hechos Posteriores

No existen hechos relevantes ocurridos con posterioridad al 31 de Diciembre de 2022 que pudiesen afectar significativamente los referidos Estados Financieros al 31 de Diciembre de 2022, 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 2022 auditados y presentados en éste informe.