

ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

Por los periodos de doce meses terminados
al 31 de diciembre de 2022 y 2021

QUILICURA S.A. Y FILIAL

(En miles de pesos – M\$)

Contenido:

- Estados de Situación Financiera Consolidado
- Estados de Resultado Integrales Consolidados
- Estados de Cambio en el Patrimonio Neto Consolidado
- Estados de Flujo de Efectivo Consolidado
- Notas a los Estados Financieros Consolidados

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los señores Accionistas y Directores de
Quilicura S.A. y Filial

Hemos efectuado una auditoría a los estados financieros consolidados adjuntos de Quilicura S.A. y filial, que comprenden los estados consolidados de situación financiera al 31 de diciembre de 2022 y 2021 y los correspondientes estados consolidados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas y las correspondientes notas a los estados financieros consolidados.

Responsabilidad de la Administración por los estados financieros consolidados

La Administración es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros consolidados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por el International Accounting Standards Board (“IASB”). Esta responsabilidad incluye el diseño, implementación y mantención de un control interno pertinente para la preparación y presentación razonable de estados financieros consolidados que estén exentos de representaciones incorrectas significativas, ya sea debido a fraude o error.

Responsabilidad del Auditor

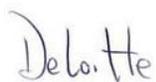
Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos estados financieros consolidados a base de nuestras auditorías. Efectuamos nuestras auditorías de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas en Chile. Tales normas requieren que planifiquemos y realicemos nuestro trabajo con el objeto de lograr un razonable grado de seguridad 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 no con 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 consolidados.

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

Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros consolidados mencionados en el primer párrafo, presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de Quilicura S.A. y filial al 31 de diciembre de 2022 y 2021 y los resultados de sus operaciones y los flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por el International Accounting Standards Board (“IASB”).

The logo for Deloitte, consisting of the word "Deloitte" in a stylized, cursive font.

Marzo 24, 2023
Santiago, Chile

A handwritten signature in black ink, appearing to read "Rolf Lagos F.", written over a faint, illegible background.

Rolf Lagos F.
Socio

QUILICURA S.A. Y FILIAL

ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA CONSOLIDADOS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021

(En miles de pesos - M\$)

	Nota	31-12-2022	31-12-2021
ACTIVOS			
	Nº	M\$	M\$
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y equivalentes al efectivo	6	1.193.203	774.324
Otros activos financieros corrientes	7	33.607	-
Otros activos no financieros, corriente	8	49.628	79.156
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar corrientes	9	219.840	794.040
Inventarios corrientes	11	1.024.280	2.342.117
		<hr/>	<hr/>
Total de activos corrientes distintos de los activos o grupos de activos para su disposición clasificados como mantenidos para la venta o como mantenidos para distribuir a los propietarios		2.520.558	3.989.637
Activos no corrientes o grupos de activos para su disposición clasificados como mantenidos para la venta o como mantenidos para distribuir a los propietarios		-	-
		<hr/>	<hr/>
Activos corrientes totales		2.520.558	3.989.637
		<hr/>	<hr/>
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Cuentas por cobrar a entidades relacionadas	10	9.015.870	8.431.387
Inversiones contabilizadas utilizando el método de la participación	13	14.105.384	13.320.446
Propiedades, planta y equipo	15	484.756	574.646
Activos por impuestos diferidos	16	123.458	208.924
		<hr/>	<hr/>
Total activos no corrientes		23.729.468	22.535.403
		<hr/>	<hr/>
TOTAL DE ACTIVOS		<u>26.250.026</u>	<u>26.525.040</u>

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros consolidados

PASIVOS	Nota	31-12-2022	31-12-2021
	N°	M\$	M\$
PASIVOS CORRIENTES			
Otros pasivos financieros corrientes	17	1.538	2.292.377
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	18	540.312	883.579
Cuentas por pagar a entidades relacionadas, corriente	10	1.439.013	864.951
Pasivos por impuestos corrientes	12	41.151	2.164
Provisiones corrientes por beneficios a los empleados	20	26.677	19.627
Otros pasivos no financieros corrientes	19	5.558	2.982
Total de pasivos corrientes distintos de los pasivos incluidos en grupos de activos para su disposición clasificados como mantenidos para la venta		2.054.249	4.065.680
Pasivos incluidos en grupos de activos para su disposición clasificados como mantenidos para la venta		-	-
Pasivos corrientes totales		2.054.249	4.065.680
PASIVOS NO CORRIENTES			
Cuentas por pagar a entidades relacionadas, no corriente	10	-	165.925
Provisiones no corrientes por beneficios a los empleados	20	217.637	162.728
Total pasivos no corrientes		217.637	328.653
TOTAL DE PASIVOS		2.271.886	4.394.333
PATRIMONIO			
Capital emitido	22	5.176.015	5.176.015
Ganancias acumuladas		18.650.950	16.832.044
Otras reservas	22	149.489	121.851
Patrimonio atribuible a los propietarios de la controladora		23.976.454	22.129.910
Participaciones no controladoras	21	1.686	797
Patrimonio total		23.978.140	22.130.707
TOTAL DE PATRIMONIO Y PASIVOS		26.250.026	26.525.040

QUILICURA S.A. Y FILIAL

ESTADOS DE RESULTADOS, POR FUNCIÓN CONSOLIDADOS
 POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021
 (En miles de pesos - M\$)

	Nota Nº	Acumulado	
		01-01-2022	01-01-2021
		31-12-2022	31-12-2021
		M\$	M\$
Ingresos de actividades ordinarias	23	7.283.688	3.235.050
Costo de ventas	11	(5.194.935)	(2.837.296)
Ganancia bruta		2.088.753	397.754
Otros ingresos	25	137.676	71.989
Costos de distribución		(60.376)	(47.838)
Gasto de administración	24	(1.046.856)	(857.742)
Otros gastos, por función	25	(146.205)	(42.846)
Otras ganancias (pérdidas)	26	3.392	(106)
Ingresos financieros	27	491.993	248.253
Costos financieros	28	(133.804)	(78.301)
Participación en las ganancias (pérdidas) de asociadas y negocios conjuntos que se contabilicen utilizando el método de la participación	13	1.255.415	1.209.281
Diferencias de cambio		(56.241)	(69.143)
Resultados por unidades de reajuste		1.061.903	496.500
Ganancia antes de impuestos		3.595.650	1.327.801
Gasto por impuestos a las ganancias	16	(270.492)	150.003
Ganancia procedente de operaciones continuadas		3.325.158	1.477.804
Ganancia (pérdida) procedente de operaciones discontinuadas		-	-
Ganancia		3.325.158	1.477.804
Ganancia atribuible a			
Ganancia atribuible a los propietarios de la controladora		3.324.237	1.478.090
Ganancia atribuible a participaciones no controladoras	21	921	(286)
Ganancia		3.325.158	1.477.804
Ganancias por acción			
Ganancia por acción básica			
Ganancia (pérdida) por acción básica en operaciones continuadas	29	166,26	73,89
Ganancia (pérdidas) por acción básica en operaciones discontinuadas		-	-
Ganancia por acción básica		166,26	73,89
Ganancias por acción diluidas			
Ganancias (pérdida) diluida por acción procedente de operaciones continuadas	29	166,26	73,89
Ganancias (pérdida) diluida por acción procedentes de operaciones discontinuadas		-	-
Ganancias (pérdida) diluida por acción		166,26	73,89

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros consolidados

QUILICURA S.A. Y FILIAL

ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES CONSOLIDADOS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021
(En miles de pesos - M\$)

	Nota N°	Acumulado	
		01-01-2022 31-12-2022 M\$	01-01-2021 31-12-2021 M\$
Ganancia (pérdida)		3.325.158	1.477.804
Componentes de otro resultado integral, antes de impuestos.			
Otro resultado integral, antes de impuestos, ganancias (pérdidas) por revaluación	22	-	19.964
Otro resultado integral, antes de impuestos, ganancias (pérdidas) actuariales por planes de beneficios definidos	20	(32.124)	49.053
Participación en el otro resultado integral de asociadas contabilizados utilizando el método de la participación, antes de impuesto	13	587.999	(1.013.470)
Resultado integral total		<u>3.881.033</u>	<u>533.351</u>
Resultado integral atribuible a:			
Resultado integral atribuible a los propietarios de la controladora		3.880.144	533.568
Resultado integral atribuible a participaciones no controladoras	21	889	(217)
Resultado integral total		<u>3.881.033</u>	<u>533.351</u>

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros consolidados

QUILICURA S.A. Y FILIAL

**ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO CONSOLIDADO
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021
(En miles de pesos - M\$)**

Estado de cambios en el patrimonio	Nota Nº	Capital emérito M\$	Otras reservas M\$	Ganancias (pérdidas) acumuladas M\$	Patrimonio atribuible a los		Participaciones no controladoras M\$	Patrimonio total M\$
					proprietarios de la controladora M\$	controladoras M\$		
Saldo inicial al 01/1/2022	22	5.176.015	121.851	16.832.044	22.129.910	797	22.130.707	
Resultado integral								
Ganancia		-	-	3.324.237	3.324.237	921	3.325.158	
Otro resultado integral	13	-	27.638	528.269	555.907	(32)	555.875	
Resultado integral		-	27.638	3.852.506	3.880.144	889	3.881.033	
Dividendos	22	-	-	(1.480.000)	(1.480.000)	-	(1.480.000)	
Incrementos (disminución) de patrimonio neto	22	-	-	(553.600)	(553.600)	-	(553.600)	
Saldo final al 31/12/2022		5.176.015	149.489	18.650.950	23.976.454	1.686	23.978.140	
Saldo inicial al 01/1/2021	22	5.176.015	121.851	17.820.076	23.117.942	1.014	23.118.956	
Resultado integral								
Ganancia		-	-	1.478.090	1.478.090	(286)	1.477.804	
Otro resultado integral	13	-	-	(944.522)	(944.522)	69	(944.453)	
Resultado integral		-	-	533.568	533.568	(217)	533.351	
Dividendos	22	-	-	(1.540.000)	(1.540.000)	-	(1.540.000)	
Otro Incrementos (disminución) de patrimonio neto	22	-	-	18.400	18.400	-	18.400	
Saldo final al 31/12/2021		5.176.015	121.851	16.832.044	22.129.910	797	22.130.707	

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros consolidados

QUILICURA S.A. Y FILIALESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO CONSOLIDADOS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021
(En miles de pesos - M\$)

	Nota Nº	31-12-2022 M\$	31-12-2021 M\$
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación			
Clases de cobros por actividades de operación:			
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios		8.838.395	2.962.318
Otros cobros por actividades de operación		183.637	236.595
Clases de pagos			
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios		(7.615.821)	(3.093.841)
Pagos a y por cuenta de los empleados		(798.419)	(627.992)
Flujos de efectivo neto procedentes de (utilizados en) la operación			
Dividendos pagados	22	(1.477.978)	(1.538.833)
Dividendos recibidos	13	1.058.476	1.226.868
Intereses recibidos por actividades de operación		39.433	888
Impuestos a las ganancias reembolsados (pagados)		(128.379)	(38.493)
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación		<u>99.344</u>	<u>(872.490)</u>
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de inversión:			
Préstamos a entidades relacionadas	10	(15.000)	-
Compras de propiedades, planta y equipo	15	(115.560)	(42.217)
Cobros a entidades relacionadas	10	630.200	399.720
Intereses recibidos por actividades de inversión		233.824	142.686
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) en actividades de inversión		<u>733.464</u>	<u>500.189</u>
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de financiación:			
Importes procedentes de préstamos de corto plazo		400.547	399.207
Pagos de préstamos		(794.431)	-
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) en actividades de financiación		<u>(393.884)</u>	<u>399.207</u>
Incremento neto de efectivo y equivalentes al efectivo, antes del efecto de los cambios en la tasa de cambios		438.924	26.906
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo		(20.045)	(1.448)
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo		(20.045)	(1.448)
Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo		<u>418.879</u>	<u>25.458</u>
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del año	6	<u>774.324</u>	<u>748.866</u>
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del año	6	<u><u>1.193.203</u></u>	<u><u>774.324</u></u>

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros consolidados

**QUILICURA S.A. Y FILIAL
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS**

Índice	Pág.
1. Información general a los estados financieros	1
2. Bases de presentación de los estados financieros	1
a) Responsabilidad de la información	2
b) Estimaciones contables	2
c) Compensación de saldos y transacciones	2
3. Resumen de principales criterios contables aplicados	3
a) Presentación de estados financieros	3
b) Período contable	3
c) Base de consolidación	3
d) Moneda funcional	4
e) Bases de conversión	5
f) Propiedad, planta, equipo y depreciación.....	5
g) Activos intangibles distintos de la plusvalía.....	6
h) Inventario	6
i) Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	6
j) Inversiones en asociadas contabilizadas por el método de participación.....	6
k) Estado de flujos de efectivo	7
l) Activos financieros.....	7
m) Pasivos financieros.....	8
n) Instrumentos financieros derivados.....	9
o) Impuestos a las ganancias e impuestos diferidos.....	10
p) Ingresos ordinarios	10
q) Gastos de investigación y desarrollo.....	11
r) Provisiones	11
s) Dividendos.....	11
t) Ganancia por acción	12
u) Deterioro de activos	12
v) Presentación.....	12
w) Nuevas NIIF e Interpretaciones del Comité de Interpretaciones NIIF (CINIIF).....	12
4. Gestión de riesgos financieros y definición de cobertura.....	13
5. Revelaciones de los juicios que la gerencia haya realizado al aplicar las políticas contables de la entidad.....	15
6. Efectivo y equivalente al efectivo.....	16
7. Otros activos financieros.....	17
8. Activos no financieros.....	18
9. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.....	18
10. Saldos y transacciones con entidades relacionadas.....	19
11. Inventarios.....	21

12. Activos y pasivos por impuestos corrientes.....	21
13. Inversiones en asociadas contabilizadas utilizando el método de la participación.....	23
14. Estados Financieros consolidados y separados.....	23
15. Propiedad, planta y equipo.....	24
16. Impuestos a las ganancias e impuestos diferidos.....	26
17. Pasivos financieros.....	28
18. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.....	29
19. Otros pasivos no financieros, corrientes.....	30
20. Provisiones por beneficios a los trabajadores.....	30
21. Participaciones no controladoras.....	32
22. Información sobre el patrimonio neto.....	32
23. Ingresos por actividades ordinarias.....	34
24. Gastos de administración.....	34
25. Otros ingresos y gastos por función.....	35
26. Otras ganancias (pérdidas).....	35
27. Ingresos financieros.....	36
28. Costos financieros.....	36
29. Ganancia por acción.....	37
30. Segmentos operativos.....	37
31. Garantías y hechos relevantes.....	38
32. Detalle moneda activos y pasivos.....	39
33. Instrumentos financieros.....	40
34. Medio ambiente.....	43
35. Compromisos.....	43
36. Hechos posteriores.....	43
37. Contingencia por pandemia covid-19.....	43

QUILICURA S.A. Y FILIAL

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS (En miles de pesos – M\$)

1. INFORMACIÓN GENERAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Quilicura S.A. fue constituida por escritura pública de fecha 23 de diciembre de 1997, otorgada ante el Notario de Santiago don Sergio Rodríguez Garcés, cuyo extracto se inscribió a fojas 2338 N°1836 del Registro de Comercio del Conservador de Bienes Raíces de Santiago, correspondiente al año 1998 y se publicó en el Diario Oficial en sus ediciones de fechas 30 de enero y 5 de febrero de 1998.

El estatuto social ha sido modificado en diversas ocasiones siendo la última aquella efectuada por escritura pública de fecha 26 de mayo de 2004, otorgada ante el Notario de Santiago don Sergio Rodríguez Garcés, cuyo extracto fue publicado en el Diario Oficial el 2 de junio de 2004 e inscrito a fojas 15761 N° 11862 de Registro de Comercio del Conservador de Bienes Raíces de Santiago, correspondiente al año 2004.

Quilicura S.A. (en adelante, la “Sociedad Matriz” o la “Sociedad”) y su filial Metrain S.A. integran el Grupo Quilicura S.A.

El objeto social es:

- La inversión en toda clase de bienes muebles e inmuebles, acciones y valores inmobiliarios;
- y
- La administración y explotación de sus inversiones.

La sociedad que controla Quilicura S. A. corresponde a Inversiones Málaga S. A. matriz del grupo con un 26,3986% de participación directa.

2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros consolidados se presentan en miles de pesos y han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB), e instrucciones de la Comisión para el mercado Financiero.

En la preparación del estado consolidado de situación financiera, la Administración ha utilizado su mejor saber y entender con relación a las normas e interpretaciones que serán aplicadas y los hechos y circunstancias actuales, los cuales pueden estar sujetos a cambios. Por ejemplo, modificaciones a las normas o interpretaciones adicionales pueden ser emitidas por el International Accounting Standard Board (IASB) que pueden cambiar la normativa vigente.

a. Responsabilidad de la información - En la información contenida en los estados financieros consolidados al 31 de diciembre de 2022, han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB), e instrucciones de la Comisión para el mercado Financiero (ex Superintendencia de Valores y Seguros de Chile).

El Directorio de Quilicura S.A. ha tomado conocimiento de la información contenida en los presentes estados financieros consolidados y se declara responsable respecto de la veracidad de la información incorporada en este informe referido al 31 de diciembre de 2022, el cual fue aprobado por su directorio en sesión de fecha 24 de marzo de 2023.

b. Estimaciones contables - La preparación de los estados financieros consolidados requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados, por ejemplo:

- La vida útil de las propiedades, plantas y equipos.
- Los sustentos empleados para calcular la incobrabilidad de deudores por venta, cuentas por cobrar a clientes, deudores varios e intereses de pagares y otras cuentas por cobrar.
- La probabilidad de ocurrencia y el monto de los pasivos contingentes.
- Las hipótesis empleadas para el cálculo de la obsolescencia de los inventarios.
- Las hipótesis empleadas en el cálculo de beneficio a empleados.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Los efectos de la revisión de las estimaciones contables son reconocidos en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

A pesar de que estas estimaciones se han realizado en función de la mejor información disponible en la fecha de emisión de los presentes estados financieros, es posible que los acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas en próximos períodos, lo que se haría en forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimación en los correspondientes estados financieros.

c. Compensación de saldos y transacciones - Como norma general en los estados financieros no se compensan ni los activos ni los pasivos, ni los ingresos ni los gastos, salvo en aquellos casos en que la compensación sea requerida o esté permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo del fondo de la transacción.

Los ingresos o gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por imperativo de una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación, Quilicura S.A. tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en la cuenta de resultados.

3. RESUMEN DE PRINCIPALES CRITERIOS CONTABLES APLICADOS

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros consolidados. Tal como lo requiere NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre de 2022, y han sido aplicadas de manera uniforme a los años que se presenta en estos estados financieros consolidados.

a. Presentación de estados financieros

- Estados de Situación Financiera Consolidados - Clasificados en corriente y no corriente
- Estados de Resultados Integrales Consolidados - Clasificados por función
- Estados de Flujo de Efectivo Consolidados - De acuerdo con el método directo

La clasificación de saldos en corriente y no corriente se realiza en función de sus vencimientos, es decir, como corrientes se clasifican aquellos saldos con vencimiento igual o inferior a seis meses y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho período. En el caso que existiesen obligaciones cuyo vencimiento es inferior a seis meses, pero cuyo refinanciamiento a largo plazo esté asegurado a discreción de Quilicura S.A. y filial, mediante contratos de crédito disponibles de forma incondicional con vencimiento a largo plazo, podrían clasificarse como pasivos a largo plazo.

Algunos rubros se han reclasificado para un mejor entender.

b. Período contable - Los presentes estados financieros consolidados comprenden los períodos que se mencionan a continuación:

- Estados de Situación Financiera Consolidada: al 31 de diciembre de 2022 y 2021.
- Estados de Resultados, por función Consolidada: por los periodos de doce meses terminados al 31 de diciembre de 2022 y 2021.
- Estados de Resultados Integrales Consolidada: por los periodos de doce meses terminados al 31 de diciembre de 2022 y 2021.
- Estados de Cambios en el Patrimonio Consolidada: por los periodos de doce meses terminados al 31 de diciembre de 2022 y 2021.
- Estados de Flujos de Efectivo Consolidada: por los periodos de doce meses terminados al 31 de diciembre de 2022 y 2021.

c. Base de consolidación - Los presentes estados financieros consolidados comprenden los estados financieros de Quilicura S.A. (“la Sociedad”) y su filial Metrain S.A., los que incluyen activos, pasivos, resultados y flujos de efectivo de la Sociedad y de su filial.

El valor de la participación de los accionistas minoritarios en los resultados de la sociedad filial se presenta, en el rubro “Patrimonio neto; participaciones no controladoras” en el estado de situación financiera.

i) Filial - Es la entidad sobre la que la Sociedad tiene poder para dirigir sus políticas financieras y su operación, lo que generalmente viene acompañado de una participación superior al cincuenta por ciento de los derechos de voto. A la hora de evaluar si el grupo controla otra entidad, se considera la existencia y el efecto de los derechos potenciales de voto que sean actualmente ejercidos o convertidos. La filial se consolida a partir de la fecha en que se transfiere el control a la matriz y se excluyen de la consolidación en la fecha en que cesa el mismo.

La sociedad filial se consolida por el método de integración global, integrándose en los estados financieros consolidados la totalidad de sus activos, pasivos, ingresos, gastos y flujos de efectivo una vez realizados los ajustes y eliminaciones correspondientes de las operaciones intercompañías, reconociéndose la respectiva participación de los minoritarios.

ii) Coligadas o asociadas - Una asociada a una entidad sobre lo cual la Sociedad está en posición de ejercer una influencia significativa pero no control ni control conjunto, por medio del poder de participar en las decisiones sobre sus políticas operativas y financieras. Las inversiones en coligadas o asociadas se contabilizan por el método de participación e inicialmente se reconocen por su costo.

La participación del grupo en las pérdidas o ganancias posteriores a la adquisición de sus coligadas o asociadas se reconoce en resultados y su participación en los movimientos posteriores a la adquisición que no constituyen resultados, se imputan a las correspondientes reservas en el patrimonio.

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021, Quilicura S.A. tiene las siguientes filiales y coligadas:

Rut	Sociedades	% Participación	Relación
78.470.400-9	Metrain S.A.	99,9%	Filial
99.036.000-6	Cía. de Inversiones La Central S.A.	27,14%	Coligada
90.073.000-4	Instituto Sanitas S.A.	22,49%	Coligada

d. Moneda funcional - La moneda funcional para la Sociedad y filial se ha determinado como la moneda del ambiente económico principal en que operan. La moneda funcional definida por la Sociedad y filial es el Peso Chileno.

Las transacciones en una divisa distinta de la moneda funcional de la Sociedad y filial se consideran transacciones en “moneda extranjera”, y se contabilizan en su moneda funcional al tipo de cambio vigente en la fecha de la operación. Al cierre de cada año se valorizan al tipo de cambio vigente a dicha fecha, y las diferencias de cambio que surgen de tal valoración se registran en la cuenta de resultados del año en que éstas se producen.

e. Bases de conversión - Los activos y pasivos en unidades de fomento y en dólares estadounidenses, son traducidos a pesos chilenos a los tipos de cambio vigentes a la fecha de cierre de los estados financieros, de acuerdo con el siguiente detalle:

Moneda	31/12/2022	31/12/2021
	\$	\$
Unidad de fomento (UF)	35.110,98	30.991,74
Dólar Estadounidense (USD)	855,86	844,69

Las diferencias de cambio y reajustes se cargan o abonan a resultados, según correspondan, de acuerdo con NIIF.

f. Propiedad, Planta, Equipo y depreciación - Estos corresponden principalmente a construcciones, obras de infraestructura, maquinarias y equipos. Estos bienes están registrados a su costo menos su correspondiente depreciación. El costo incluye gastos que son directamente atribuibles a la adquisición del bien.

Los costos posteriores o de reemplazo, serán registrados en forma separada y depreciados en el tiempo que transcurre entre su adquisición y su reemplazo.

Las reparaciones periódicas y/o menores se registran con cargo a resultados en la medida en que se incurre en las mismas.

La depreciación se calcula usando el método lineal considerando las vidas útiles económicas estimadas.

La vida útil de los activos se revisa y ajustan si es necesario, en cada cierre de balance.

Las vidas útiles estimadas propiedad, planta y equipo son:

Rubros	Vida útil (años)
Edificios	25 – 50
Planta y equipos	5 – 20
Equipamiento de tecnología de la información	3 – 6
Instalaciones fijas y accesorios	3 – 10
Vehículos de motor	5 – 10
Otras propiedades, plantas y equipos, neto	3 – 10

Cuando el valor de un activo es superior a su importe recuperable estimado, su valor se reduce de forma inmediata hasta su importe recuperable.

Las pérdidas y ganancias por la venta de activo fijo, se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se incluyen en el estado de resultados.

La Sociedad y filial evalúan, al menos anualmente, la existencia de un posible deterioro de valor de los activos de propiedad, planta y equipos.

g. Activos intangibles distintos de la plusvalía - Los activos intangibles con vida útil finita adquiridos separadamente son medidos al costo en el reconocimiento inicial. Después del reconocimiento inicial, los activos intangibles son registrados al costo menos cualquier amortización acumulada y cualquier pérdida acumulada por deterioro.

h. Inventario - Las existencias se valorizan a su costo de adquisición o a su valor neto realizable, el menor de los dos. El costo se determina por el método de costo de estándar y costo promedio ponderado.

El costo de los productos terminados y de los productos en curso incluye los costos de materias primas, la mano de obra directa, otros costos directos y gastos generales de fabricación (basados en una capacidad operativa normal).

El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos variables de venta aplicables.

i. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar - Las cuentas comerciales a cobrar se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado de acuerdo con el método de tasa de interés efectivo, menos la provisión por pérdidas por deterioro de valor. El importe y cálculo de la estimación por pérdida por deterioro, se mide en una cantidad igual a las “pérdidas crediticias esperadas”, utilizando el enfoque simplificado establecido en IFRS 9 y para determinar si existe o no deterioro sobre la cartera se realiza un análisis de riesgo de acuerdo con la experiencia histórica sobre la incobrabilidad de la misma, con el objeto de obtener información prospectiva para la estimación. Además, se ha procedido a segmentar los deudores por ventas, documentos por cobrar y deudores varios de acuerdo con una clasificación de riesgo asignada a cada cliente por el sistema de información y seguimiento comercial contratado y por rangos de deudas vencidas.

j. Inversiones en asociadas contabilizadas por el método de participación - Las participaciones en asociadas sobre las que la Sociedad o su filial, poseen influencia significativa se registran siguiendo el método de participación. Con carácter general, la influencia significativa se presume en aquellos casos en los que la Sociedad o su filial poseen una participación superior al 20%.

El método de participación consiste en registrar la participación en el estado de situación financiera de la asociada por la proporción de su patrimonio total que representa la participación de Quilicura S.A.

Si el monto resultante fuera negativo, se deja la participación a cero en el estado de situación financiera, a no ser que exista el compromiso por parte de Quilicura S.A. de reponer la situación patrimonial de la asociada, en cuyo caso, se registra la provisión correspondiente.

Los dividendos percibidos de estas asociadas se registran reduciendo el valor de la participación que corresponde a Quilicura S.A.

k. Estado de flujo de efectivo - Para efectos de preparación del estado de flujo de efectivo, la Sociedad ha definido las siguientes consideraciones:

El efectivo y equivalentes al efectivo, incluyen el efectivo en caja y los depósitos a plazo en entidades de crédito de gran liquidez con un vencimiento original de hasta tres meses.

El estado de flujo de efectivo considera las siguientes categorías de cuentas:

- i. **Actividades de operación:** son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de la Sociedad, así como otras actividades que no puedan ser calificadas como de inversión o financiamiento.
- ii. **Actividades de inversión:** corresponde a las actividades de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.
- iii. **Actividades de financiamiento:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

Los recursos ajenos se clasifican como pasivos corrientes a menos que el Grupo tenga un derecho incondicional a diferir su liquidación durante al menos 12 meses después de la fecha del balance.

l. Activos financieros - Los activos financieros se clasifican en las siguientes categorías:

- Medidos al costo amortizado,
- Medidos al valor razonable con cambios en otro resultado integral,
- Medidos al valor razonable con cambios en resultados.

La clasificación y medición para los activos financieros refleja el modelo de negocios del Grupo en el que los activos son gestionados y sus características de flujo de efectivo (Nota 6).

(i) Medidos al costo amortizado: Los instrumentos de deuda que son mantenidos dentro de un modelo de negocio cuyo objetivo es cobrar los flujos de efectivo contractuales, y que tienen flujos de efectivo contractuales que son solamente pagos del capital e intereses sobre el capital pendiente es generalmente medido a costo amortizado al cierre de los períodos contables posteriores.

Préstamos y cuentas por cobrar: Se registran a su costo amortizado, correspondiendo éste básicamente al efectivo entregado menos las devoluciones del principal efectuadas, más los intereses devengados no cobrados en el caso de los préstamos y al valor actual de las cuentas por cobrar. Se incluyen en activos corrientes, excepto para vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del balance los que se clasifican como activos no corrientes. Los préstamos y cuentas a cobrar se incluyen en deudores comerciales y otras cuentas por cobrar en el estado de situación financiera.

(ii) Medidos al valor razonable con cambios en otro resultado integral: Los instrumentos de deuda que son mantenidos dentro de un modelo de negocios cuyo objetivo es logrado mediante el cobro de los flujos de efectivo contractuales y la venta de activos financieros, y que tienen términos contractuales que dan origen en fechas especificadas a flujos de efectivo que son solamente pagos de capital e intereses sobre el capital pendiente, son generalmente medidos a valor razonable con cambios en otros resultados integrales.

(iii) Medidos al valor razonable con cambios en resultados: Todos los otros instrumentos de deuda e instrumentos de patrimonio son medidos a su valor razonable al cierre de los períodos contables posteriores.

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021, las Sociedades sólo mantienen activos financieros a costo amortizado clasificados como préstamos y cuentas por cobrar y activos financieros a valor razonable que corresponden a activos financieros disponibles para la venta.

En relación con el deterioro de los activos financieros, la NIIF 9 exige un modelo de pérdidas crediticias esperadas el cual exige que una entidad contabilice las pérdidas crediticias esperadas y los cambios en esas pérdidas crediticias esperadas en cada fecha de reporte para reflejar los cambios en el riesgo de crédito desde el reconocimiento inicial. En otras palabras, no es necesario que ocurra un evento crediticio para que se reconozcan las pérdidas crediticias.

m. Pasivos financieros - Los pasivos financieros se clasifican dentro de las siguientes categorías de acuerdo con NIC 39:

(i) Clasificación como deuda o patrimonio: Los instrumentos de deuda y patrimonio se clasifican ya sea como pasivos financieros o como patrimonio, de acuerdo con la situación del acuerdo contractual.

(ii) Instrumentos de patrimonio: Un instrumento de patrimonio es cualquier contrato que ponga de manifiesto una participación residual en los activos de la entidad una vez deducidos todos sus pasivos. Los instrumentos de patrimonio emitidos por la Sociedad, se registran al monto la contraprestación recibida, netos de los costos directos de la emisión. La Sociedad actualmente sólo tiene emitidos acciones de serie única.

(iii) Pasivos financieros: Los pasivos financieros se clasifican ya sea como “pasivo financiero a valor razonable a través de resultados” o como “otros pasivos financieros”.

(a) Pasivos financieros a valor razonable a través de resultados (FVTPL): Los pasivos financieros son clasificados a valor razonable a través de resultados cuando éstos, sean mantenidos para negociación o sean designados a valor razonable a través de resultados. La Norma NIIF 9 en gran medida conserva los requerimientos existentes de la Norma NIC 39 para la clasificación de los pasivos financieros. No obstante, bajo la Norma NIC 39 todos los cambios en el valor razonable de los pasivos designados como **FVTPL** se reconocen en resultados, mientras que bajo la Norma NIIF 9 estos cambios en el valor razonable por lo general se presentan de la siguiente manera:

- i) El importe del cambio en el valor razonable que es atribuible a cambios en el riesgo de crédito del pasivo se presenta en el otro resultado integral; y
- ii) El importe restante del cambio en el valor razonable se presenta en resultados. La Sociedad no ha designado ningún pasivo a FVTPL.

(b) Otros pasivos financieros: Otros pasivos financieros, incluyendo los préstamos, se valorizan inicialmente por el monto de efectivo recibido, netos de los costos de transacción. Los otros pasivos financieros son posteriormente valorizados al costo amortizado utilizando el método de tasa de interés efectiva, reconociendo los gastos por intereses sobre la base de la rentabilidad efectiva.

m.1 Método de tasa de interés efectiva

El método de tasa de interés efectiva corresponde al método de cálculo del costo amortizado de un activo o un pasivo financiero y de la imputación de los ingresos y/o gastos financieros durante todo el período correspondiente. La tasa de interés efectiva corresponde a la tasa que descuenta exactamente los flujos futuros de efectivo estimados por cobrar o pagar (incluyendo todos los costos sobre puntos pagados o recibidos que forman parte integral de la tasa de interés efectiva, los costos de transacción y otros premios o descuentos), durante la vida esperada del instrumento financiero. Cuando corresponda, todos los pasivos bancarios y obligaciones financieras de la Sociedad de largo plazo, se registran bajo este método.

m.2 Deterioro de activos financieros

En relación con el deterioro de los activos financieros, la NIIF 9 exige un modelo de pérdidas crediticias esperadas el cual exige que una entidad contabilice las pérdidas crediticias esperadas y los cambios en esas pérdidas crediticias esperadas en cada fecha de reporte para reflejar los cambios en el riesgo de crédito desde el reconocimiento inicial. En otras palabras, no es necesario que ocurra un evento crediticio para que se reconozcan las pérdidas crediticias.

n. Instrumentos financieros derivados - Los instrumentos financieros derivados son inicialmente reconocidos a valor justo en la fecha en la cual el contrato derivado es suscrito y posteriormente se remiden a valor justo a la fecha de cada cierre. Los derivados son registrados como activos cuando el valor justo es positivo y como pasivo cuando el valor justo es negativo.

Cualquier utilidad o pérdida que surge de cambios en el valor justo de derivados durante el año y que no califican para contabilización de cobertura es llevada directamente al estado de resultados.

La Sociedad y filial evalúan la existencia de derivados implícitos en contratos de instrumentos financieros para determinar si sus características y riesgos están estrechamente relacionados con el contrato principal siempre que el conjunto no esté contabilizado a valor razonable. La Sociedad y filial han estimado que al 31 de diciembre de 2022 y 2021 la existencia de los siguientes contratos de derivados implícitos en sus contratos:

Rut acreedora	Institución acreedora	Moneda	Tipo
97.036.000-K	Banco Santander	USD	VF

o. Impuesto a las ganancias e impuestos diferidos - La Sociedad y filial determinan la base imponible y calculan su impuesto a la renta de acuerdo con las disposiciones legales vigentes.

Los impuestos diferidos originados por diferencias temporarias y otros eventos que crean diferencias entre la base contable y tributaria de activos y pasivos se registran de acuerdo con las normas establecidas en NIC 12 “Impuesto a las ganancias”.

Las diferencias temporarias entre el valor contable de los activos y pasivos, y su base fiscal generan los saldos de impuestos diferidos de activo o de pasivo que se calculan utilizando las tasas fiscales que se espera que estén en vigor cuando los activos y pasivos se realicen.

Las variaciones producidas en el año en los impuestos diferidos de activo o pasivo se registran en resultados o directamente en las cuentas de patrimonio del estado de situación financiera, según corresponda.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen únicamente cuando se espera disponer de utilidades tributarias futuras suficientes para recuperar las deducciones por diferencias temporarias.

p. Ingresos ordinarios - Los ingresos provenientes de la venta de bienes son reconocidos al valor razonable de la transacción cobrada o por cobrar, neta de devoluciones o provisiones, descuentos comerciales y descuentos por volumen. Los ingresos son reconocidos cuando los riesgos y ventajas significativos derivados de la propiedad son transferidos al comprador, es probable que se reciban beneficios económicos asociados con la transacción, los costos asociados y las posibles devoluciones de bienes pueden ser estimados con fiabilidad y la Sociedad no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos. Las transferencias de riesgos y ventajas varían dependiendo de los términos individuales del contrato de venta.

La sociedad ha analizado y tomado en consideración todos los hechos y circunstancias relevantes al aplicar cada paso del modelo establecido por NIIF 15 a los contratos con sus clientes (identificación del contrato, identificar obligaciones de desempeño, determinar el precio de la transacción, asignar el precio, reconocer el ingreso).

p 1. Venta de bienes - Los ingresos por venta de bienes son reconocidos cuando los riesgos y beneficios significativos de la propiedad de los bienes se han traspasado al comprador.

p 2. Ingresos por prestación de servicios - El ingreso por prestación de servicios es reconocido en el resultado en proporción al grado de realización de la transacción a la fecha de balance. El grado de realización es evaluado de acuerdo con estudios del trabajo llevado a cabo y previas recepciones documentadas por nuestros clientes.

p 3. Ingresos por intereses - Los ingresos son reconocidos a medida que los intereses son devengados en función del principal y de la tasa de intereses aplicable.

q. Gastos de investigación y desarrollo - Los desembolsos originados por las actividades de investigación se reconocen como un gasto en el período en el cual se incurren y son presentados formando parte de los gastos de administración dentro del estado de resultados integrales. La Sociedad al 31 de diciembre de 2022 y 2021, no ha incurrido en gastos de investigación y desarrollo.

r. Provisiones

- **Vacaciones:** Se reconoce un gasto por vacaciones del personal mediante el método del devengo. Este beneficio corresponde a todo el personal y equivale a un importe fijo según los contratos particulares de cada trabajador. Este beneficio registrado a su valor nominal.
- **Indemnización por años de servicio:** La Administración ha establecido un beneficio de indemnización por años de servicio pactado contractualmente con el personal. La Administración ha efectuado cálculo actuarial cuyo saldo total se registra en provisiones por beneficios a los empleados no corrientes, los cambios en el valor actuarial se reconocen en resultados.
- **Provisiones varias** - Estas se reconocen cuando:
 - Se tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos pasados;
 - Es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación;
 - y
 - El importe puede ser determinado de forma fiable.

Las provisiones se valoran por el valor actual de los desembolsos que se espera que sean necesarios para liquidar la obligación usando la mejor estimación por parte de la Administración. La tasa de descuento utilizada para determinar el valor actual refleja las evaluaciones actuales del mercado, en la fecha del balance, del valor temporal del dinero, así como el riesgo específico relacionado con el pasivo en particular.

s. Dividendos - La Ley N°18.046 de Sociedades Anónimas establece en su artículo N° 79 que las sociedades anónimas abiertas deberán distribuir como dividendos a sus accionistas, al menos el 30% de las utilidades líquidas del ejercicio, a menos que la Junta General Ordinaria de Accionistas disponga por la unanimidad de las acciones emitidas con derecho a voto lo contrario o cuando corresponda absorber pérdidas acumuladas provenientes de ejercicios anteriores.

Bajo NIIF, la Sociedad ha procedido a registrar esta obligación con los accionistas, sobre base devengada, neta de dividendos provisorios que se hubieren acordado a la fecha de cierre, por el 30% de la utilidad del ejercicio que corresponde al mínimo legal.

t. Ganancias por acción - La Sociedad presenta datos de las ganancias por acción, básicas y diluidas (GPA) de sus acciones ordinarias. Las GPA básicas se calculan dividiendo el resultado atribuible a los propietarios controladores de la Sociedad por el promedio ponderado de acciones ordinarias en circulación durante el ejercicio. Las GPA diluidas se calculan ajustando el resultado atribuible a los accionistas ordinarios y el promedio ponderado de acciones ordinarias en circulación para efectos de todas las acciones potencialmente diluibles que comprenden notas convertibles y opciones de compra de acciones concedidas a empleados. Al 31 de diciembre de 2022 y 30 de junio de 2021 la Sociedad sólo presenta acciones básicas y no se presenta efectos dilutorios.

u. Deterioro de activos - La Sociedad y filial revisa el valor libro de sus activos tangibles e intangibles para determinar si hay cualquier indicio que estos activos podrían estar deteriorados. En la evaluación de deterioro, los activos que no generan flujo de efectivo independiente, son agrupados en una unidad generadora de efectivo (“UGE”) apropiada. El monto recuperable de estos activos o UGE, es medido como el mayor entre su valor justo (metodología flujos futuros descontados) y su valor libro.

v. Presentación – En 2021 se han efectuado ciertas reclasificaciones menores para efectos comparativos

w. Nuevas NIIF e Interpretaciones del Comité de Interpretaciones NIIF (CINIIF) - Las siguientes nuevas Normas e Interpretaciones han sido adoptadas en estos estados financieros.

Enmiendas a NIIFs	Fecha de aplicación obligatoria
Referencia al Marco Conceptual (enmiendas a NIIF 3)	Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2022.
Propiedad, Planta y Equipo – Ingresos antes del Uso Previsto (enmiendas a NIC 16)	Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2022.
Contratos Onerosos – Costos para Cumplir un Contrato (enmiendas a NIC 37)	Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2022.
Mejoras Anuales a las Normas NIIF, Ciclo 2018-2020 (enmiendas a NIIF 1, NIIF 9, NIIF 16 y NIC 41)	Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2022.

La aplicación de estas Enmiendas no ha tenido un efecto significativo en los montos reportados en estos estados financieros, sin embargo, podrían afectar la contabilización de futuras transacciones o acuerdos.

ii. Las siguientes nuevas Normas e Interpretaciones han sido emitidas pero su fecha de aplicación aún no está vigente:

Nuevas NIIF	Fecha de aplicación obligatoria
NIIF 17, Contratos de Seguros	Periodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2023.
Enmiendas a NIIF	Fecha de aplicación obligatoria
Clasificación de pasivos como Corriente o No Corriente (enmiendas a NIC 1)	Periodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2024.
Revelación de Políticas Contables (enmiendas a NIC 1 y NIIF - Declaración)	Periodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2023.
Definición de Estimaciones Contables (enmiendas a NIC 8)	Periodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2023.
Impuesto Diferido relacionado a Activos y Pasivos que se originan de una Sola Transacción (enmiendas a NIC 12)	Periodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2023.
Pasivo por arrendamiento en una venta con arrendamiento posterior (enmiendas a NIIF 16)	Periodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2024.
Pasivos no corrientes con convenios de deuda (enmiendas a NIC 1)	Periodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2024.

La Administración de la Sociedad anticipa que la aplicación nuevas normas no tendrá un impacto significativo en los estados financieros consolidados de la Sociedad. Adicionalmente, la Administración de la Sociedad anticipa que la aplicación de las enmiendas podría tener un impacto en los estados financieros consolidados de la Sociedad en períodos futuros en la medida que se originen tales transacciones

4. GESTIÓN DE RIESGOS FINANCIEROS

En el curso normal de sus negocios y actividades de financiamiento, la Sociedad y filial están expuestas a diversos riesgos financieros que pueden afectar de manera significativa el valor económico de sus flujos y activos y, en consecuencia, sus resultados. Las políticas de administración de riesgo son aprobadas y revisadas periódicamente por Quilicura S.A.

La Sociedad y filial han desplegado un plan de contingencia e implementado medidas para asegurar la salud y la seguridad de sus colaboradores y para asegurar la continuidad de sus operaciones. La implementación de este plan, ha permitido continuar funcionando en forma normal y cumplir con todas las exigencias de la administración y de los entes reguladores. Hasta el momento no se han registrado efectos significativos de la pandemia sobre las inversiones y negocios de la Sociedad, y no es posible evaluar potenciales efectos posteriores.

A continuación, se presenta una definición de los riesgos que enfrenta la Sociedad y filial, una caracterización y cuantificación de éstos para Quilicura S.A., así como una descripción de las medidas de mitigación actualmente en uso por parte de la Sociedad y filial:

- a) **Riesgo de tipo de cambio** - La moneda funcional y registro de la Sociedad y filial es el peso chileno. Los ingresos y costos se registran principalmente en pesos chilenos, por lo que existe un bajo riesgo de tipo de cambio.
- b) **Riesgo de tasa de interés** - Los créditos de tasa de interés variable exponen a la Sociedad y filial al riesgo de volatilidad en los flujos de caja, debido a que variaciones de las tasas afectan directamente a los resultados de la Sociedad y filial. Existe un bajo riesgo de tasa de interés debido a que los créditos adquiridos por la Sociedad están expresados en tasas fijas, mitigando su riesgo. Por otra parte, la Sociedad cotiza sus créditos con los principales bancos del país, con la finalidad de obtener las mejores condiciones de mercado en cuanto a tasa y duración de éstos.
- c) **Riesgo de Liquidez** - El riesgo de liquidez de la Sociedad y filial es mitigado periódicamente a través de la determinación anticipada de las necesidades de financiamiento para el desarrollo de sus planes de inversión, financiamiento de capital de trabajo y cumplimiento de obligaciones financieras.
- d) **Riesgo de crédito** - Este riesgo está referido a la capacidad de terceros de cumplir con sus obligaciones financieras para con la Sociedad y filial. Dentro de las partidas expuestas a este riesgo se distinguen dos categorías:
 - i. **Activos financieros** - Corresponde a los saldos de efectivo y equivalentes al efectivo, depósitos a plazo y valores negociables en general. La capacidad de la Sociedad y filial de recuperar estos fondos a su vencimiento depende de la solvencia del banco en el que se encuentren depositados, por lo que el riesgo de crédito al que está expuesto el efectivo y equivalente al efectivo está limitado, debido a que los fondos están depositados en bancos de alta calidad crediticia, según las clasificaciones de crédito de clasificadoras de riesgo internacionales y limitados en montos por entidad financiera, de acuerdo a la política de inversiones vigente de la Sociedad y filial.
 - ii. **Deudores por ventas** - El riesgo de incobrabilidad de los deudores por venta de la Sociedad y filial aunque tiene la concentración de sus ventas en tres clientes, este riesgo está limitado o controlado, toda vez que existe una política de crédito y cobranza que evalúa los montos y plazos de cobro a los clientes.

e) Análisis de sensibilidad

- i. Riesgo de tipo de cambio** – Quilicura S.A. y su filial al 31 de diciembre de 2022, tiene una posición contable pasivo neta en relación a monedas distintas al peso chileno, por un monto de M\$ 585.558. Si la variación de los tipos de cambio se apreciará o depreciará en 1%, se estima que el efecto sobre resultados de la Sociedad sería una pérdida o ganancia de M\$ 5.856, respectivamente.
- ii. Riesgo de tasa de interés** – Quilicura S.A. y su filial al 31 de diciembre de 2022, tiene una estructura de financiamiento que considera sólo a fondos afecto a tasa fija. Aumento o disminución de 2% sobre la tasa media de financiamiento tendría un impacto de M\$ 180.317, en los gastos financieros de la Sociedad.

5. REVELACIONES DE LOS JUICIOS QUE LA GERENCIA HAYA REALIZADO AL APLICAR LAS POLÍTICAS CONTABLES DE LA ENTIDAD

La aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera requiere el uso de estimaciones y supuestos que afectarán los montos a reportar de activos y pasivos a la fecha de los estados financieros y los montos de ingresos y gastos durante el período de reporte. La Administración del Grupo necesariamente efectuará juicios y estimaciones, que tendrán un efecto significativo sobre las cifras presentadas en los estados financieros bajo NIIF. Cambios en los supuestos y estimaciones podrían tener un impacto significativo en los estados financieros bajo NIIF.

a) Vida útil económica de activos - Los activos tangibles son depreciados linealmente sobre la vida útil económica. La Administración revisa anualmente las bases utilizadas para el cálculo de la vida útil.

b) Deterioro de activos - La Sociedad y filial revisa el valor libro de sus activos tangibles e intangibles para determinar si hay cualquier indicio que estos activos podrían estar deteriorados. En la evaluación de deterioro, los activos que no generan flujo de efectivo independiente, son agrupados en una unidad generadora de efectivo (“UGE”) apropiada. El monto recuperable de estos activos o UGE, es medido como el mayor entre su valor justo (metodología flujos futuros descontados) y su valor libro.

La Administración necesariamente aplica su juicio en la agrupación de los activos que no generan flujos de efectivo independientes y también en la estimación, la periodicidad y los valores del flujo de efectivo subyacente en los valores del cálculo. Cambios posteriores en la agrupación de la UGE o la periodicidad de los flujos de efectivo podrían impactar los valores libros de los respectivos activos.

c) Costos por desmantelamiento, retiro o rehabilitación - La Sociedad y filial no poseen activos que generen provisiones por desmantelamiento, retiro o rehabilitación.

d) Costos por beneficios a los empleados - La Sociedad y filial registra un pasivo determinado usando valuaciones actuariales mediante la aplicación del Método de la Unidad de Crédito Proyectada. Las valuaciones actuariales involucran suposiciones respecto de tasas de descuento, futuros aumentos de sueldo, tasas de rotación de empleados y tasas de mortalidad, entre otros. Debido a la naturaleza de largo plazo de estos planes, tales estimaciones están sujetas a incertidumbre. La Sociedad revalida al final de cada año los parámetros de cálculo, adoptando los más apropiados de acuerdo a las condiciones financieras de mercado y experiencia propia.

e) Incobrabilidad de crédito - La Sociedad y filial registra la posibilidad de pérdida financiera que enfrenta Metrain S. A., si un cliente o contraparte en un contrato financiero, no cumple con sus obligaciones contractuales, originándose principalmente por deudores por venta, cuentas por cobrar a clientes, deudores varios e intereses de pagares y otras cuentas por cobrar.

El riesgo de incobrabilidad de los deudores por venta de la Sociedad y filial aunque tiene la concentración de sus ventas en tres clientes, este riesgo está limitado o controlado, toda vez que existe una política de crédito y cobranza que evalúa los montos y plazos de cobro a los clientes. A nuevos clientes que deseen participar se les solicita el pago anticipado del 50%.

Se provisionará como incobrabilidad a cada deudor por venta, cuentas por cobrar a clientes, deudores varios e intereses de pagares y otras cuentas por cobrar que supere los 270 días de vencido.

f) Obsolescencia de los inventarios - La Sociedad y filial registra el deterioro por la obsolescencia de materias primas e insumos a base de informes técnicos y del nivel de rotación de los stocks mantenidos y/o de la evaluación de su utilización futura.

g) Ocurrencia y el monto de los pasivos contingentes - Estas se reconocen cuando, se tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos pasados; es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación; y el importe puede ser determinado de forma fiable.

6. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

a) La composición del rubro es la siguiente:

Clases de efectivo y equivalentes al efectivo	31-12-2022	31-12-2021
	M\$	M\$
Efectivo en caja	176	148
Saldos en bancos	128.823	761.535
Otro efectivo y equivalentes al efectivo (1)	<u>1.064.204</u>	<u>12.641</u>
Totales	<u>1.193.203</u>	<u>774.324</u>

- (1) Otro efectivo y equivalentes al efectivo, corresponde a cuotas de fondos mutuos de renta fija en pesos, los cuales se encuentran registrados al valor de la cuota respectiva a la fecha de cierre de los presentes estados financieros.

b) El detalle por tipo de moneda del saldo anterior es el siguiente:

	Moneda	31-12-2022 M\$	31-12-2021 M\$
Monto del efectivo y equivalente al efectivo	\$	641.252	461.910
Monto del efectivo y equivalente al efectivo	USD	<u>551.951</u>	<u>312.414</u>
Totales		<u><u>1.193.203</u></u>	<u><u>774.324</u></u>

7. OTROS ACTIVOS FINANCIEROS CORRIENTES

El detalle es el siguiente:

					Corrientes		No corrientes	
Otros activos financieros					31-12-2022	31-12-2021	31-12-2022	31-12-2021
					M\$	M\$	M\$	M\$
Tipo	Institución	Moneda	Tasa					
Contrato forward	Banco Santander	USD	n/a		<u>33.607</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Totales					<u><u>33.607</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>-</u></u>

A continuación, se presentan las posiciones de derivados de tipo de cambio en las diferentes fechas de reporte, los cuales se incluyen dentro de los rubros “Otros Activos Financieros” u “Otros Pasivos Financieros” según corresponda:

Detalle al 31 de diciembre de 2022

Tipo de Derivado	Tipo de Contrato	Valor del Contrato	Plazo de Vencimiento	Item Cubierto	Activo / Pasivo	Corriente			No Corriente		
						Monto	Resultado realizado	Resultado No realizado	Monto	Resultado realizado	Resultado No realizado
		MUS\$				M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
VF	Forward	345,00	28-04-2023	Tipo de cambio	Activo Financiero	15.338	-	15.338	-	-	-
VF	Forward	345,00	30-05-2023	Tipo de cambio	Activo Financiero	18.269	-	18.269	-	-	-
						<u>33.607</u>	<u>-</u>	<u>33.607</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

8. **ACTIVOS NO FINANCIEROS**

El detalle es el siguiente:

Otros activos no financieros	Corrientes		No corrientes	
	31-12-2022	31-12-2021	31-12-2022	31-12-2021
	M\$	M\$	M\$	M\$
Seguros anticipados	7.796	18.600	-	-
Anticipos a proveedores	39.460	58.184	-	-
Gastos remate de acciones (*)	2.372	2.372	-	-
Totales	49.628	79.156	-	-

(*) El ítem Gastos remate de acciones corresponde a los desembolsos anticipados incurridos para futuros remates de acciones de acuerdo con la Ley N° 18.046.

9. **DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

El detalle es el siguiente:

Clases de deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, neto	Corrientes		No corrientes	
	31-12-2022	31-12-2021	31-12-2022	31-12-2021
	M\$	M\$	M\$	M\$
Deudores comerciales, neto	153.588	640.263	-	-
Impuesto al valor agregado	57.120	149.081	-	-
Otras cuentas por cobrar, neto	9.132	4.696	-	-
Totales	219.840	794.040	-	-

Los saldos incluidos en este rubro, no devengan intereses.

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021, el análisis de deudores por ventas es el siguiente:

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, neto	Corrientes		No corrientes	
	30-09-2022	31-12-2021	30-09-2022	31-12-2021
	M\$	M\$	M\$	M\$
Vigentes	66.252	162.743	-	-
Con vencimiento menor de tres meses	153.588	631.297	-	-
Totales	219.840	794.040	-	-

El rubro deudores comerciales corresponde íntegramente a la filial, con respecto al riesgo de crédito, la filial cuenta con solo tres clientes que corresponde a importantes empresas de distribución gas, que en opinión de la Administración no presentan riesgo de incobrabilidad.

10. SALDOS Y TRANSACCIONES CON ENTIDADES RELACIONADAS

Las transacciones con entidades relacionadas se realizan en condiciones de mercado. Las transacciones con la filial han sido eliminadas en el proceso de consolidación.

A la fecha de los presentes estados financieros, no existen garantías otorgadas asociadas a los saldos entre empresas relacionadas, ni provisiones de dudoso cobro.

Las cuentas por cobrar o pagar corrientes corresponden a operaciones comerciales en condiciones de mercado, pactadas en pesos, no devengan intereses y no tienen cláusula de reajustabilidad.

a) Cuentas por cobrar a entidades relacionadas:

La composición del rubro es la siguiente:

R.U.T.	Sociedad	País de origen	Descripción de la transacción	Naturaleza de la relación	Moneda	Saldos al			
						Corrientes		No corrientes	
						31-12-2022 M\$	31-12-2021 M\$	31-12-2022 M\$	31-12-2021 M\$
96.644.730-3	Inversiones Málaga S. A.	Chile	Préstamos otorgados	Accionista	UF	-	-	9.015.870	8.431.387
Totales						-	-	9.015.870	8.431.387

Los saldos por cobrar, no corrientes devengan intereses a tasas de mercado de 2,59%.

b) Cuentas por pagar a entidades relacionadas:

La composición del rubro es la siguiente:

R.U.T.	Sociedad	País de origen	Descripción de la transacción	Naturaleza de la relación	Moneda	Saldos al			
						Corrientes		No corrientes	
						31-12-2022 M\$	31-12-2021 M\$	31-12-2022 M\$	31-12-2021 M\$
90.343.000-1	S.A. Jahuel de Aguas Minerales y Bal	Chile	Dividendos (*)	Matriz	\$	492.709	219.180	-	-
96.644.730-3	Inversiones Malaga S.A.	Chile	Dividendos (*)	Accionista	\$	263.119	117.104	-	-
96.026.000-7	Chemopharma S.A.	Chile	Dividendos (*)	Accionista	\$	41.259	18.354	-	-
90.073.000-4	Instituto Sanitas S.A.	Chile	Arriendo de Instalaciones	Coligada	UF	211.848	195.785	-	165.925
99.036.000-6	Cía. de Inversiones La Central S.A.	Chile	Asesorías	Controlador común	\$	-	10.307	-	-
5.389.326-0	Joaquín Ladislao Barros Fontaine	Chile	Participación	Accionista	\$	3.850	-	-	-
	Otros Accionistas minoritarios	Chile	Dividendos (*)	Accionista	\$	418.102	303.926	-	-
99.036.000-6	Cía. de Inversiones La Central S.A.	Chile	Arriendo de oficinas	Coligada	\$	8.126	295	-	-
Totales						1.439.013	864.951	-	165.925

(*) La porción por pagar a los accionistas minoritarios se presenta en “cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar”, ver detalle en Nota 19.

c) Transacciones más significativas y sus efectos en resultados:

Rut	Sociedad	País de origen	Naturaleza de la relación	Descripción de la transacción	Tipo de moneda o unidad de reajuste	01-01-2022	Efecto en resultados	01-01-2021	Efecto en resultados
						31-12-2022	cargo/abono	31-12-2021	cargo/abono
						M\$	M\$	M\$	M\$
99.036.000-6	Cía. de Inversiones La Central S.A.	Chile	Coligada	Arriendo pagados	\$	3.793	(3.793)	3.413	(3.413)
90.343.000-1	S.A. Jahuél de Aguas Minerales y Balnearios	Chile	Matriz	Dividendos	\$	492.709	-	760.903	-
96.644.730-3	Inversiones Málaga S.A.	Chile	Accionista	Cobro préstamo	UF	630.200	-	396.568	-
96.644.730-3	Inversiones Málaga S.A.	Chile	Accionista	Intereses préstamo	\$	329.463	(329.463)	224.015	(224.015)
96.644.730-3	Inversiones Málaga S.A.	Chile	Accionista	Reajuste préstamo	\$	1.104.044	(1.104.044)	520.972	(520.972)
96.644.730-3	Inversiones Málaga S.A.	Chile	Accionista	Préstamo	\$	15.000	-	-	-
96.644.730-3	Inversiones Sanitas S.A.	Chile	Accionista	Intereses préstamo	\$	233.824	233.824	142.686	142.686
96.644.730-3	Inversiones Málaga S.A.	Chile	Accionista	Dividendos	\$	263.119	-	406.539	-
96.026.000-7	Chemopharma S.A.	Chile	Accionista	Dividendos	\$	41.259	-	63.717	-
90.073.000-4	Instituto Sanitas S.A.	Chile	Controlador común	Arriendo de Instalaciones	\$	179.704	(5.410)	79.657	(4.320)
77.046.220-7	Inmobiliaria Tafalla Limitada	Chile	A través de Director	Asesoría financiera	\$	-	-	16.152	(16.152)
96.659.880-8	Inversiones y Asesorías Guayacán S. A.	Chile	Controlador común	Asesoría financiera	\$	71.787	(71.787)	44.547	(44.547)
99.036.000-6	Cía. de Inversiones La Central S.A.	Chile	Coligada	Asesoría financiera	\$	10.485	(10.485)	7.689	(7.689)

d) Comité de directores:

Los miembros de la alta administración y demás personas que asumen la gestión de Quilicura S.A., así como los accionistas o las personas naturales o jurídicas a las que representa, no han participado al 31 de diciembre de 2022 y 2021, en transacciones inhabituales y/o relevantes con la Sociedad.

Quilicura S.A. es administrada por un Directorio compuesto de 5 miembros.

e) Remuneraciones y dietas del directorio:

De conformidad a lo establecido en el artículo 33 de la Ley N° 18.046 de Sociedades Anónimas, la Junta General Ordinaria de Accionistas determinó la remuneración del directorio de Quilicura S.A. para el año 2022 y el año 2021. El detalle de los importes pagados al 31 de diciembre de 2022 y 2021, es el siguiente:

		Retribución del directorio					
		31-12-2022			31-12-2021		
		Dieta directorio	Comité directores	Participación utilidades	Dieta directorio	Comité directores	Participación utilidades
		Acumulada			Acumulada		
		M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
Baltazar Sánchez Guzmán	Presidente	4.540	-	33.242	3.644	-	14.781
Jose M. Sanchez Erle	Vicepresidente	4.540	-	16.621	3.644	-	7.390
Sergio Errazuriz Barros	Director	4.540	-	16.621	3.644	-	7.390
Marcia Gundelach Camacho	Director	4.540	-	16.621	3.644	-	7.390
Gonzalo Garcia Bustamante	Director	4.540	-	16.621	3.644	-	7.390
Totales		22.700	-	99.726	18.220	-	44.341

11. INVENTARIOS

El detalle es el siguiente:

Clases de inventarios	31-12-2022 M\$	31-12-2021 M\$
Materias primas	201.336	403.185
Suministros para la producción	41.901	30.652
Productos terminados	55.336	57.368
Productos en proceso	724.975	376.419
Materias primas en tránsito	732	1.474.493
	<hr/>	<hr/>
Totales	<u>1.024.280</u>	<u>2.342.117</u>

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021, el costo de los inventarios reconocidos como costo de ventas asciende a M\$ 5.194.935 y M\$ 2.837.296 respectivamente.

La administración de la Sociedad y filial, estiman que las existencias serán realizadas dentro del plazo de un año. Adicionalmente la Sociedad y filial han evaluado el valor neto de realización y riesgo de obsolescencia de sus inventarios, en función del estado y rotación de los mismos y no se ha reconocido como gasto ninguna merma ni castigo de existencias debido a la naturaleza de sus insumos, los cuáles son reutilizados en el proceso productivo.

12. ACTIVOS Y PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El detalle es el siguiente:

Pasivos por impuestos	31-12-2022 M\$	31-12-2021 M\$
Beneficio tributario por absorción de pérdidas tributarias	(1.032)	-
Crédito activo fijo	(5.436)	-
Pagos provisionales mensuales	(86.611)	(32.128)
Impuesto a la renta	134.230	34.292
	<hr/>	<hr/>
Totales	<u>41.151</u>	<u>2.164</u>

13. INVERSIONES EN ASOCIADAS CONTABILIZADAS UTILIZANDO EL MÉTODO DE LA PARTICIPACIÓN

a. La composición del rubro es la siguiente:

Inversiones contabilizadas utilizando el método de la participación	Saldo al 01-01-2022 M\$	Participación en ganancia (pérdida) M\$	Dividendos recibidos M\$	(1) Otros incrementos (decrementos) M\$	Saldo al 31-12-2022 M\$
Inversiones en asociadas	13.320.446	1.255.415	(1.058.476)	587.999	14.105.384

Inversiones contabilizadas utilizando el método de la participación	Saldo al 01-01-2021 M\$	Participación en ganancia (pérdida) M\$	Dividendos recibidos M\$	Otro incremento (decremento) M\$	Saldo al 31-12-2021 M\$
Inversiones en asociadas	14.351.503	1.209.281	(1.226.868)	(1.013.470)	13.320.446

b. Detalle de inversiones en asociadas:

Movimientos e inversiones en asociados	País de origen	Moneda funcional	Porcentaje de participación	Saldo al 01-01-2022 M\$	Participación en ganancia (pérdida) M\$	Dividendos recibidos M\$	(1) Otros incrementos (decrementos) M\$	Saldo al 31-12-2022 M\$
Compañía de Inversiones La Central S.A.	Chile	\$	27,1372%	7.285.683	547.490	(500.659)	247.208	7.579.722
Instituto Sanitas S.A.	Chile	\$	22,4910%	6.034.763	707.925	(557.817)	340.791	6.525.662
				13.320.446	1.255.415	(1.058.476)	587.999	14.105.384

Movimientos e inversiones en asociados	País de origen	Moneda funcional	Porcentaje de participación	Saldo al 01-01-2021 M\$	Participación en ganancia (pérdida) M\$	Dividendos recibidos M\$	Otro incremento (decremento) M\$	Saldo al 31-12-2021 M\$
Compañía de Inversiones La Central S.A.	Chile	\$	25,3875%	8.215.382	543.463	(610.974)	(862.188)	7.285.683
Instituto Sanitas S.A.	Chile	\$	22,4910%	6.136.121	665.818	(615.894)	(151.282)	6.034.763
				14.351.503	1.209.281	(1.226.868)	(1.013.470)	13.320.446

- Las variaciones en otros incrementos (decrementos) se producen por las inversiones que la coligadas, a) Compañía de Inversiones La Central S.A. posee en Cristalerías de Chile S.A. donde mantenía 4.418.933 acciones al 31 de diciembre de 2022 y b) Instituto Sanitas S.A. que realiza variaciones de cálculos actuariales por beneficio a los empleados y/o disminución de dividendos provisionados en ejercicio 2022.
- La Sociedad Compañía de Inversiones La Central S.A. fue fusionada con Inversiones y Asesorías Guayacán S. A. con fecha 30 de noviembre de 2022, siendo Compañía de Inversiones La Central S.A. la continuadora. En la misma, fecha la sociedad continuadora en su junta extraordinaria ha aprobado una disminución de capital por acciones de su propia emisión de 2.404 acciones, con lo cual genera un aumento en el porcentaje de participación de Quilicura S. A. pasando de 25,3875% a 27,1372%.

Nuestras asociadas no tienen precios de cotización públicos.

c. Resumen de activos, pasivos y resultados de las asociadas:

Nombre	País de origen	Moneda funcional	31-12-22						
			Activos corrientes M\$	Activos no corrientes M\$	Pasivos corrientes M\$	Pasivos no corrientes M\$	Patrimonio M\$	Ingresos Ordinarios M\$	Ganancias netas M\$
Compañía de Inversiones La Central S.A.	Chile	Pesos	1.631.218	28.716.590	145.252	2.271.422	27.931.134	68.825	2.017.491
Instituto Sanitas S.A.	Chile	Pesos	26.243.139	11.562.997	8.170.234	612.423	29.023.479	32.970.846	3.147.769

Nombre	País de origen	Moneda funcional	31-12-21						
			Activos corrientes M\$	Activos no corrientes M\$	Pasivos corrientes M\$	Pasivos no corrientes M\$	Patrimonio M\$	Ingresos Ordinarios M\$	Ganancias netas M\$
Compañía de Inversiones La Central S.A.	Chile	Pesos	991.753	30.294.457	39.607	2.548.666	28.697.937	5.737	2.140.673
Instituto Sanitas S.A.	Chile	Pesos	17.327.145	15.625.865	5.333.872	787.286	26.831.852	23.459.880	2.960.371

14. ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS Y SEPARADOS

Los estados financieros consolidados incorporan los estados financieros de la Sociedad matriz y su filial. A continuación, se incluye información detallada de su filial al 31 de diciembre de 2022 y 2021.

RUT	Nombre	País de origen	Moneda funcional	Participación		31-12-22						
				Directa %	Indirecta %	Activos corrientes M\$	Activos no corrientes M\$	Pasivos corrientes M\$	Pasivos no corrientes M\$	Patrimonio M\$	Ingresos Ordinarios M\$	Ganancias netas (Pérdidas) M\$
78.470.400-9	Metrain S.A.	Chile	Pesos	99,90%	0,01%	2.014.063	610.232	718.453	219.902	1.685.940	7.283.688	920.800

RUT	Nombre	País de origen	Moneda funcional	Participación		31-12-21						
				Directa %	Indirecta %	Activos corrientes M\$	Activos no corrientes M\$	Pasivos corrientes M\$	Pasivos no corrientes M\$	Patrimonio M\$	Ingresos Ordinarios M\$	Ganancias netas (Pérdidas) M\$
78.470.400-9	Metrain S.A.	Chile	Pesos	99,90%	0,01%	3.694.978	789.077	3.352.508	334.283	797.264	3.235.050	(285.685)

La filial fue constituida por escritura pública de fecha 19 de noviembre de 1993 bajo la razón social “Metalurgia y Tratamientos Ltda.”.

Su objeto social es:

- La fabricación de cilindros para gas licuado y de toda clase de piezas y partes metálicas, por cuenta propia o de terceros.
- Efectuar tratamientos de pintura y cualquier tipo de trabajos industriales sobre superficies, piezas y partes metálicas o no metálicas.

Con fecha 11 de noviembre de 1997, se produce la transformación a sociedad anónima bajo el nombre de “Metrain S.A.”.

El objeto social se mantiene igual a lo ya mencionado pero agregando un tercer punto: fabricación de envases metálicos en general y la reinspección y reparación de cilindros y válvulas para gas licuado.

15. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

a) Composición:

El detalle es el siguiente:

Propiedad, planta y equipo, neto	31-12-2022	31-12-2021
	M\$	M\$
Activos por derecho de uso	143.074	300.397
Instalaciones fijas y accesorios	96.186	86.340
Planta y equipos	233.712	164.791
Equipamiento de tecnología de la información	3.157	2.770
Otras propiedades, plantas y equipos	8.627	5.672
Construcciones en curso	-	14.676
Totales	484.756	574.646
Clases de propiedad, planta y equipo, bruto	31-12-2022	31-12-2021
	M\$	M\$
Activos por derecho de uso	457.721	457.721
Instalaciones fijas y accesorios	292.526	265.634
Planta y equipos	1.955.824	1.860.615
Equipamiento de tecnología de la información	60.857	59.001
Otras propiedades, plantas y equipos	113.876	107.597
Construcciones en curso	-	14.676
Totales	2.880.804	2.765.244
Depreciación acumulada y deterioro del valor, propiedades, planta y equipo	31-12-2022	31-12-2021
	M\$	M\$
Activos por derecho de uso	314.647	157.324
Instalaciones fijas y accesorios	196.340	179.294
Planta y equipos	1.722.112	1.695.824
Equipamiento de tecnología de la información	57.700	56.231
Otras propiedades, plantas y equipos	105.249	101.925
Totales	2.396.048	2.190.598

1b) Movimientos:

El detalle es el siguiente:

Movimiento periodo 2022	Activos por	Planta y	Equipamiento	Instalaciones	Vehículos de	Otras	Propiedades		
	derecho de							equipo, neto	de tecnologías
	Construcción	uso	de la	accesorios,	motor, neto	planta y	planta y		
	en curso	neto	información	neto	neto	equipo,	equipo,		
	M\$	M\$	neto	M\$	M\$	neto	neto		
	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$		
Saldo Inicial al 1 de enero de 2022	14.676	300.397	164.791	2.770	86.340	-	5.672	574.646	
Cambios	Adiciones	8.359	-	86.255	1.856	12.811	-	6.279	115.560
	Reclasificaciones	(23.035)	-	8.954	-	14.081	-	-	-
	Gasto por depreciación	-	(157.323)	(26.288)	(1.469)	(17.046)	-	(3.324)	(205.450)
	Total cambios	(14.676)	(157.323)	68.921	387	9.846	-	2.955	(89.890)
Saldo Final al 31 de diciembre de 2022	-	143.074	233.712	3.157	96.186	-	8.627	484.756	

Movimiento periodo 2021	Activos por	Planta y	Equipamiento	Instalaciones	Vehículos de	Otras	Propiedades		
	derecho de							equipo, neto	de tecnologías
	Construcción	uso	de la	accesorios,	motor, neto	planta y	planta y		
	en curso	neto	información	neto	neto	equipo,	equipo,		
	M\$	M\$	neto	M\$	M\$	neto	neto		
	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$		
Saldo Inicial al 1 de enero de 2021	-	135.673	167.042	3.675	101.733	2.521	5.499	416.143	
Cambios	Adiciones	14.676	-	33.166	484	5.283	-	3.930	57.539
	Revaluaciones	-	322.048	-	-	-	-	-	322.048
	Reclasificaciones	-	-	2.521	-	-	(2.521)	-	-
	Gasto por depreciación	-	(157.324)	(37.938)	(1.389)	(20.676)	-	(3.757)	(221.084)
Total cambios	14.676	164.724	(2.251)	(905)	(15.393)	(2.521)	173	158.503	
Saldo Final al 31 de diciembre de 2021	14.676	300.397	164.791	2.770	86.340	-	5.672	574.646	

El Grupo al 31 de diciembre de 2022, no tiene obligación contractual de retiro, desmantelamiento o rehabilitación, por lo que no se han constituido provisiones por estos costos y tampoco existe evidencia de posibles deterioros en el activo fijo en el corto plazo.

Al 31 de diciembre de 2021 la filial realizó un ajuste a patrimonio por M\$ 19.964 neto de impuestos, para reflejar el impacto financiero en el rubro “Otro Resultado Integral, ganancia (pérdida) por revaluación de contratos vigentes según NIIF 16” en el Estado de Resultados Integrales Consolidados.

a) Información adicional:

- Pérdidas por castigos y deterioros reconocidos durante el periodo**

Para la determinación del deterioro de los activos se calculó el valor de uso de éstos, a partir de los flujos de efectivo futuros que se esperaba obtener. El monto total del ajuste se presenta en Otros gastos por función en el Estado de Resultados Integrales por Función y rebajado de Propiedades, planta y equipos en el Estado de Situación Financiera Consolidado.

- **Seguros**

La Sociedad tiene formalizadas pólizas de seguros para cubrir los posibles riesgos a que están sujetos los diversos elementos de propiedad, planta y equipo, así como las posibles reclamaciones que se le puedan presentar por el ejercicio de su actividad, dichas pólizas cubren a juicio de la administración, de manera suficiente los riesgos a los que están sometidos.

- **Costo por depreciación**

La depreciación de los activos se calcula linealmente a lo largo de su correspondiente vida útil económica.

Esta vida útil se ha determinado en base al deterioro natural esperado, la obsolescencia técnica o comercial derivada de los cambios y/o mejoras en la producción y cambios en la demanda del mercado y de los productos obtenidos en la operación con dichos activos.

16. IMPUESTOS A LAS GANACIAS E IMPUESTOS DIFERIDOS

a. Impuesto a la renta reconocido en resultados

	<u>01-01-2022</u>	<u>01-01-2021</u>
	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	M\$	M\$
Impuesto corriente:		
Impuesto corriente	(186.058)	25.951
(Gastos) ingreso por impuestos diferidos relativos a la creación y reversión de diferencias temporarias	(85.466)	124.035
Otros	1.032	17
Total ingreso (gasto) por impuesto a las ganancias	<u><u>(270.492)</u></u>	<u><u>150.003</u></u>

b. Conciliación del resultado contable con el resultado fiscal

La conciliación de la tasa de impuestos legal vigente y la tasa efectiva de impuestos aplicables a la Sociedad, se presenta a continuación:

	01-01-2022	01-01-2021
	31-12-2022	31-12-2021
	M\$	M\$
Resultado de las operaciones continuas	3.595.650	1.327.800
Resultado de las operaciones discontinuas	-	-
Resultado de las operaciones netas de impuesto	<u>3.595.650</u>	<u>1.327.800</u>
Gasto de impuesto a la renta (tasa 27%)	(970.826)	(358.506)
Participación en las ganancias de asociadas	338.965	326.506
Beneficio tributario por pérdida absorbida	155.737	-
Correcciones monetarias del capital propio	318.510	166.030
Otros (cargos) abonos	<u>(112.878)</u>	<u>15.973</u>
(Cargo) abono en resultados	<u>(270.492)</u>	<u>150.003</u>
	01-01-2022	01-01-2021
	31-12-2022	31-12-2021
Tasa impositiva legal	(27,00%)	(27,00%)
Participación en las ganancias de asociadas	9,43%	24,59%
Beneficio Tributario	4,33%	-
Correcciones Monetarias	8,86%	12,50%
Otros incrementos en la tasa impositiva efectiva	<u>(3,14%)</u>	<u>1,20%</u>
Tasa impositiva efectiva	<u>(7,52%)</u>	<u>11,29%</u>

c. Impuestos diferidos

La composición del rubro es la siguiente:

	31-12-2022	31-12-2021
	M\$	M\$
Activos y Pasivos por impuestos diferidos reconocidos, relativos a:		
Seguros anticipados	(1.623)	(5.022)
Gastos anticipados	(1.124)	(1.096)
Medición de forward	9.074	-
Beneficio a corto plazo para los empleados	7.202	5.299
Beneficio a largo plazo para los empleados	58.762	43.936
Corrección monetaria inventarios	20.090	9.554
Corrección monetaria tributaria de propiedad, plantas y equipos	18.953	12.100
Beneficios tributarios	-	136.547
Anticipo de Clientes	-	-
Obligación derecho de uso	12.124	7.606
	<u>123.458</u>	<u>208.924</u>
Total activos por impuestos diferidos	<u>123.458</u>	<u>208.924</u>

17. PASIVOS FINANCIEROS

La composición del rubro es la siguiente:

Pasivos financieros	Moneda	31-12-2022		31-12-2021	
		Corrientes	No corrientes	Corrientes	No corrientes
		M\$	M\$	M\$	M\$
Préstamos bancarios	\$	-	-	400.000	-
Boleta de Garantía	US\$	1.538	-	-	-
Forward	\$	-	-	29.206	-
Carta de Crédito	US\$	-	-	1.863.171	-
Total préstamos bancarios		<u>1.538</u>	<u>-</u>	<u>2.292.377</u>	<u>-</u>

Detalle al 31 de diciembre de 2022

Rut Deudora	Sociedad deudora	País	Rut acreedora	Institución acreedora	País	Moneda	Tipo de Transacción	Tipo de amortización	Tasa efectiva anual	Tasa nominal anual	Garantía	hasta 90 días MS	de 91 días a 1 año MS	de 1 a 3 años MS	Total Pasivos financieros 31-12-2022 MS
78.470.400-9	Metrain S.A.	Chile	97.080.000-K	Banco Santander	Chile	US \$	Boleta de Garantía	Al Vencimiento	0,69%	0,69%	Sin Garantía	1.538	-	-	1.538
Total												1.538	-	-	1.538

Detalle al 31 de diciembre de 2021

Rut Deudora	Sociedad deudora	País	Rut acreedora	Institución acreedora	País	Moneda	Tipo de Transacción	Tipo de amortización	Tasa efectiva anual	Tasa nominal anual	Garantía	hasta 90 días MS	de 91 días a 1 año MS	de 1 a 3 años MS	Total Pasivos financieros 31-12-2021 MS
78.470.400-9	Metrain S.A.	Chile	97.036.000-K	Banco Santander	Chile	\$	Forward	Al Vencimiento	0,00%	0,00%	Sin Garantía	2.678	-	-	2.678
78.470.400-9	Metrain S.A.	Chile	97.036.000-K	Banco Santander	Chile	\$	Forward	Al Vencimiento	0,00%	0,00%	Sin Garantía	2.878	-	-	2.878
78.470.400-9	Metrain S.A.	Chile	97.036.000-K	Banco Santander	Chile	\$	Forward	Al Vencimiento	0,00%	0,00%	Sin Garantía	-	1.411	-	1.411
78.470.400-9	Metrain S.A.	Chile	97.036.000-K	Banco Santander	Chile	\$	Forward	Al Vencimiento	0,00%	0,00%	Sin Garantía	-	9.332	-	9.332
78.470.400-9	Metrain S.A.	Chile	97.036.000-K	Banco Santander	Chile	\$	Forward	Al Vencimiento	0,00%	0,00%	Sin Garantía	-	7.025	-	7.025
78.470.400-9	Metrain S.A.	Chile	97.036.000-K	Banco Santander	Chile	\$	Forward	Al Vencimiento	0,00%	0,00%	Sin Garantía	-	2.702	-	2.702
78.470.400-9	Metrain S.A.	Chile	97.036.000-K	Banco Santander	Chile	\$	Forward	Al Vencimiento	0,00%	0,00%	Sin Garantía	-	3.180	-	3.180
78.470.400-9	Metrain S.A.	Chile	97.036.000-K	Banco Santander	Chile	US \$	Carta de Crédito	Al Vencimiento	0,69%	0,69%	Sin Garantía	56.815	-	-	56.815
78.470.400-9	Metrain S.A.	Chile	97.036.000-K	Banco Santander	Chile	US \$	Carta de Crédito	Al Vencimiento	0,69%	0,69%	Sin Garantía	96.506	-	-	96.506
78.470.400-9	Metrain S.A.	Chile	97.036.000-K	Banco Santander	Chile	US \$	Carta de Crédito	Al Vencimiento	0,69%	0,69%	Sin Garantía	97.246	-	-	97.246
78.470.400-9	Metrain S.A.	Chile	97.036.000-K	Banco Santander	Chile	US \$	Carta de Crédito	Al Vencimiento	0,69%	0,69%	Sin Garantía	63.438	-	-	63.438
78.470.400-9	Metrain S.A.	Chile	97.036.000-K	Banco Santander	Chile	US \$	Carta de Crédito	Al Vencimiento	0,69%	0,69%	Sin Garantía	14.194	-	-	14.194
78.470.400-9	Metrain S.A.	Chile	97.036.000-K	Banco Santander	Chile	US \$	Carta de Crédito	Al Vencimiento	0,69%	0,69%	Sin Garantía	64.005	-	-	64.005
78.470.400-9	Metrain S.A.	Chile	97.036.000-K	Banco Santander	Chile	US \$	Carta de Crédito	Al Vencimiento	0,69%	0,69%	Sin Garantía	-	69.319	-	69.319
78.470.400-9	Metrain S.A.	Chile	97.036.000-K	Banco Santander	Chile	US \$	Carta de Crédito	Al Vencimiento	0,69%	0,69%	Sin Garantía	-	69.319	-	69.319
78.470.400-9	Metrain S.A.	Chile	97.036.000-K	Banco Santander	Chile	US \$	Carta de Crédito	Al Vencimiento	0,69%	0,69%	Sin Garantía	-	69.319	-	69.319
78.470.400-9	Metrain S.A.	Chile	97.036.000-K	Banco Santander	Chile	US \$	Carta de Crédito	Al Vencimiento	0,69%	0,69%	Sin Garantía	-	88.183	-	88.183
78.470.400-9	Metrain S.A.	Chile	97.036.000-K	Banco Santander	Chile	US \$	Carta de Crédito	Al Vencimiento	0,69%	0,69%	Sin Garantía	-	88.183	-	88.183
78.470.400-9	Metrain S.A.	Chile	97.036.000-K	Banco Santander	Chile	US \$	Carta de Crédito	Al Vencimiento	0,69%	0,69%	Sin Garantía	-	72.899	-	72.899
78.470.400-9	Metrain S.A.	Chile	97.036.000-K	Banco Santander	Chile	US \$	Carta de Crédito	Al Vencimiento	0,69%	0,69%	Sin Garantía	-	69.098	-	69.098
78.470.400-9	Metrain S.A.	Chile	97.036.000-K	Banco Santander	Chile	US \$	Carta de Crédito	Al Vencimiento	0,69%	0,69%	Sin Garantía	-	87.974	-	87.974
78.470.400-9	Metrain S.A.	Chile	97.036.000-K	Banco Santander	Chile	US \$	Carta de Crédito	Al Vencimiento	0,69%	0,69%	Sin Garantía	-	856.673	-	856.673
78.470.400-9	Metrain S.A.	Chile	97.036.000-K	Banco Santander	Chile	\$	Préstamo	Al Vencimiento	0,69%	0,69%	Sin Garantía	400.000	-	-	400.000
Total												797.760	1.494.617	-	2.292.377

A continuación se presentan las posiciones de derivados de tipo de cambio en las diferentes fechas de reporte, los cuales se incluyen dentro de los rubros “Otros Activos Financieros” u “Otros Pasivos Financieros” según corresponda:

Detalle al 31 de diciembre de 2021

Tipo de Derivado	Tipo de Contrato	Valor del Contrato	Plazo de Vencimiento	Item Cubierto	Activo / Pasivo	Corriente			No Corriente		
						Monto	Resultado realizado	Resultado No realizado	Monto	Resultado realizado	Resultado No realizado
CF	Forward	MUS\$ 460,00	28-02-2022	Tipo de cambio	Pasivo Financiero	2.678	-	2.678	-	-	-
CF	Forward	315,00	30-03-2022	Tipo de cambio	Pasivo Financiero	2.878	-	2.878	-	-	-
CF	Forward	112,00	29-04-2022	Tipo de cambio	Pasivo Financiero	1.411	-	1.411	-	-	-
CF	Forward	570,00	30-05-2022	Tipo de cambio	Pasivo Financiero	9.332	-	9.332	-	-	-
CF	Forward	345,00	30-06-2022	Tipo de cambio	Pasivo Financiero	7.025	-	7.025	-	-	-
CF	Forward	112,00	29-07-2022	Tipo de cambio	Pasivo Financiero	2.702	-	2.702	-	-	-
CF	Forward	112,00	30-08-2022	Tipo de cambio	Pasivo Financiero	3.180	-	3.180	-	-	-
						29.206	-	29.206	-	-	-

18. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

La composición del rubro es la siguiente:

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	Corrientes		No corrientes	
	31-12-2022	31-12-2021	31-12-2022	31-12-2021
	M\$	M\$	M\$	M\$
Proveedores	464.251	838.758	-	-
Documentos por pagar	275	167	-	-
Retenciones	15.530	13.151	-	-
Otras cuentas por pagar	60.256	31.503	-	-
Totales	540.312	883.579	-	-

19. OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES

La composición del rubro es la siguiente:

Otros pasivos no financieros corrientes	Corrientes		No corrientes	
	31-12-2022	31-12-2021	31-12-2022	31-12-2021
	M\$	M\$	M\$	M\$
Garantía arriendo	5.558	2.982	-	-
Totales	5.558	2.982	-	-

20. PROVISIONES POR BENEFICIOS A LOS TRABAJADORES

El detalle es el siguiente:

Provisión por beneficio a los trabajadores	Corrientes		No Corrientes	
	31-12-2022	31-12-2021	31-12-2022	31-12-2021
	M\$	M\$	M\$	M\$
Provisión vacaciones	26.677	19.627	-	-
Indemnización por años de servicios	-	-	217.637	162.728
Provisión indemnización años de servicio	26.677	19.627	217.637	162.728

Al 31 de diciembre de 2022 se realizó un ajuste a patrimonio por M\$ 32.124 neto de impuestos, para reflejar el impacto financiero en el rubro “Otro Resultado Integral, ganancia (pérdida) actuariales por planes de beneficios definidos” en el Estado de Resultados Integrales Consolidados.

Al 31 de diciembre de 2021 se realizó un ajuste a patrimonio por M\$ 49.053 neto de impuestos, para reflejar el impacto financiero en el rubro “Otro Resultado Integral, ganancia (pérdida) actuariales por planes de beneficios definidos” en el Estado de Resultados Integrales Consolidados.

La indemnización por años de servicios se encuentra determinada en base a lo descrito en Nota 3r), el cual se efectuó en base al cálculo actuarial simplificado y cuyo saldo total se registra en provisiones por beneficio a los trabajadores, los cambios en el valor actuarial se reconocen en resultados.

Movimiento de las provisiones	Provisión Vacaciones M\$	Indemnización por años de servicio M\$	Total M\$
Saldo inicial al 01 de enero de 2022	19.627	162.728	182.355
Incremento (decremento) en provisiones	7.050	54.909	61.959
Total cambios en provisiones	7.050	54.909	61.959
Saldo final al 31 de diciembre de 2022	26.677	217.637	244.314

Movimiento de las provisiones	Provisión Vacaciones M\$	Indemnización por años de servicio M\$	Total M\$
Saldo inicial al 01 de enero de 2021	10.712	179.650	201.456
Incremento (decremento) en provisiones	8.915	(16.922)	(19.101)
Total cambios en provisiones	8.915	(16.922)	(19.101)
Saldo final al 31 de diciembre de 2021	19.627	162.728	182.355

Las hipótesis utilizadas para el cálculo actuarial son las siguientes:

	2022	2021
Bases actuariales utilizadas		
Tasa de descuento	1,65%	2,19%
Tasa esperada de incremento salarial	1,00%	1,00%
Índice de rotación	6,00%	6,00%
Índice de rotación – retiro por necesidades de la empresa	4,00%	4,00%
Edad de retiro		
Hombres	65 años	65 años
Mujeres	60 años	60 años
Total de mortalidad	CB H 2014 y RV M 2014	CB H 2014 y RV M 2014

El estudio actuarial se realiza una vez al año. Para el año 2022 y 2021 fue elaborado por el actuario independiente Sr. Raúl Benavente, en base a los supuestos proporcionados por la Administración.

21. PARTICIPACIONES NO CONTROLADORAS

La participación no controladora de la filial Metrain S.A., pertenece a la sociedad Inversiones Málaga S.A., entidad relacionada a través de un controlador común.

R.U.T	Nombre de la subsidiaria	País de origen	Porcentaje de participación en subsidiarias de la participación no		Participación no controladora en patrimonio		Ganancia atribuible a participaciones no controladoras	
			31-12-2022	31-12-2021	31-12-2022	31-12-2021	31-12-2022	31-12-2021
			%	%	M\$	M\$	M\$	M\$
96.644.730-3	Inversiones Málaga S.A.	Chile	0,1000%	0,1000%	1.686	797	921	(286)

22. INFORMACIÓN SOBRE EL PATRIMONIO NETO

a) Capital suscrito y pagado y número de acciones:

Al 31 de diciembre de 2022, el capital de la Sociedad se compone de la siguiente forma:

Serie	Nº acciones suscritas	Nº acciones pagadas	Nº de acciones con derecho a voto
Única	20.000.000	20.000.000	20.000.000
Capital Serie	Capital suscrito	Capital pagado	
	M\$	M\$	
Única	5.176.015	5.176.015	

b) Dividendos

En la Junta General Ordinaria de Accionistas de Quilicura S. A. celebrada el día 18 de marzo de 2022, se acordó otorgar un dividendo de \$74 por acción, con cargo a las utilidades líquidas del ejercicio 2021, el que se pagó a contar del día 14 de abril de 2022.

En la Junta General Ordinaria de Accionistas de Quilicura S. A. celebrada el día 16 de abril de 2021, se acordó otorgar un dividendo de \$77 por acción, con cargo a las utilidades líquidas del ejercicio 2020, el que se pagó a contar del día 14 de mayo de 2021.

Según lo establecido en Ley N°18.046 de Sociedades Anónimas establece en su artículo N° 79 que las sociedades anónimas abiertas deberán distribuir como dividendos a sus accionistas, al menos el 30% de las utilidades líquidas del ejercicio, en año 2022 se procede a la provisionar el 30% neto por M\$ 553.600 año 2022 y año 2021 se reverso el exceso de provisión por M\$ 18.400.

c) Otras reservas

El detalle de las otras reservas corresponde a corrección monetaria del capital pagado al 31 de diciembre de 2022 por M\$ 121.851 y su movimiento es por la variación patrimonial de las coligadas:

	Patrimonio	
	31-12-22	31-12-21
	M\$	M\$
Otras reservas	<u>149.489</u>	<u>121.851</u>

d) Ajustes a resultados acumulados de la filial

Al 31 de diciembre de 2022, la filial Metrain S.A. realizó un ajuste a sus resultados acumulados por M\$ 32.124, netos de impuestos, correspondiente a variación de las bases para el cálculo actuarial, por beneficio a los empleados de largo plazo

Al 31 de diciembre de 2021, la filial Metrain S.A. realizó un ajuste a sus resultados acumulados por M\$ 19.964, netos de impuestos, correspondiente a revalorización de contratos vigentes por NIIF 16 y realizó un ajuste a sus resultados acumulados por M\$ 49.053, netos de impuestos, correspondiente a variación de las bases para el cálculo actuarial, por beneficio a los empleados de largo plazo

e) Gestión de Capital

Nuestro objetivo en la administración del capital es, contar con una cartera de inversiones con proyecciones futuras y de riesgo acotado, mantener ratios financieros que nos permitan acceso al mercado financiero, contar con capital de trabajo para los objetivos de corto y mediano plazo. Todo con la finalidad de maximizar la rentabilidad de nuestros accionistas y mantener nuestros negocios en marcha.

23. INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

El detalle es el siguiente:

	<u>01-01-2022</u>	<u>01-01-2021</u>
	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	M\$	M\$
Ingresos de actividades ordinarias		
Ventas	<u>6.477.309</u>	<u>2.486.621</u>
Venta de Cilindros	6.477.309	2.486.621
Prestaciones de servicios	<u>806.379</u>	<u>748.429</u>
Reparación de Cilindros	729.039	685.029
Otras prestaciones	<u>77.340</u>	<u>63.400</u>
Totales	<u><u>7.283.688</u></u>	<u><u>3.235.050</u></u>

El segmento de operación de la filial es venta y reinspección de cilindros de gas.

24. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

El detalle es el siguiente:

	<u>01-01-2022</u>	<u>01-01-2021</u>
	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	M\$	M\$
Gastos de Administración		
Remuneraciones	381.567	253.121
Comunicaciones	14.170	13.701
Cargas fiscales	16.566	11.494
Servicios de Terceros	338.944	268.933
Depreciaciones y amortizaciones	205.450	213.677
Mantenimiento y reparaciones	73.605	76.661
Gastos menores y otros	<u>16.554</u>	<u>20.155</u>
Totales	<u><u>1.046.856</u></u>	<u><u>857.742</u></u>

25. OTROS INGRESOS Y GASTOS POR FUNCIÓN

El detalle es el siguiente:

	<u>01-01-2022</u>	<u>01-01-2021</u>
	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	M\$	M\$
Otros ingresos, por función		
Venta chatarra	75.454	27.859
Venta activo inmovilizado	3.460	2.800
Recuperación de fletes	58.762	41.330
	<u>137.676</u>	<u>71.989</u>
Totales	<u>137.676</u>	<u>71.989</u>
	<u>01-01-2022</u>	<u>01-01-2021</u>
	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	M\$	M\$
Otros gastos, por función		
Combustibles	4.050	4.418
Costo de venta chatarra	74.122	25.429
Costo de venta activo inmovilizado	3.375	2.700
Insumos y otros	64.658	10.299
	<u>146.205</u>	<u>42.846</u>
Totales	<u>146.205</u>	<u>42.846</u>

26. OTRAS GANANCIAS (PÉRDIDAS)

El detalle es el siguiente:

	<u>01-01-2022</u>	<u>01-01-2021</u>
	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	M\$	M\$
Otras ganancias (pérdidas)		
Multas e Infracciones	(40)	(103)
Utilidad por beneficios tributarios	5.217	-
Otros ganancias (pérdida)	(1.785)	(3)
	<u>3.392</u>	<u>(106)</u>
Totales	<u>3.392</u>	<u>(106)</u>

27. INGRESOS FINANCIEROS

El detalle es el siguiente:

	<u>01-01-2022</u> <u>31-12-2022</u> M\$	<u>01-01-2021</u> <u>31-12-2021</u> M\$
Ingresos financieros		
Intereses por inversión en fondos mutuos	37.119	950
Ganancia medición contratos forward	122.933	22.866
Intereses por prestamos a relacionadas	329.627	224.398
Intereses por inversión en depósitos a plazos	<u>2.314</u>	<u>39</u>
Totales	<u><u>491.993</u></u>	<u><u>248.253</u></u>

28. COSTOS FINANCIEROS

El detalle es el siguiente:

	<u>01-01-2022</u> <u>31-12-2022</u> M\$	<u>01-01-2021</u> <u>31-12-2021</u> M\$
Costos financieros		
Intereses bancarios	65.900	29.256
Intereses oblicación derecho de uso	5.410	7.989
Pérdida medición contratos forward	59.239	38.295
Comisiones bancarias	<u>3.255</u>	<u>2.761</u>
Totales	<u><u>133.804</u></u>	<u><u>78.301</u></u>

29. GANANCIA POR ACCIÓN

La ganancia básica por acción es calculada dividiendo la ganancia atribuible a los propietarios de la controladora por el número promedio ponderado de acciones en circulación durante el ejercicio.

	<u>01-01-2022</u> <u>31-12-2022</u> M\$	<u>01-01-2021</u> <u>31-12-2021</u> M\$
Ganancia (pérdida) atribuible a los tenedores de participación en el patrimonio neto de la controladora	3.325.158	1.477.803
Promedio ponderado de número de acciones, básico	<u>20.000.000</u>	<u>20.000.000</u>
Ganancias (pérdidas) básicas por acción \$/acción	<u><u>166,26</u></u>	<u><u>73,89</u></u>

30. SEGMENTOS OPERATIVOS

La NIIF 8 “Segmentos Operativos” establece que la Sociedad debe reportar información por segmentos. Esta norma fija estándares para el reporte de información por segmentos en los estados financieros, así como también información sobre productos, áreas geográficas y principales clientes.

Para ser definido un segmento operativo, se debe identificar un componente de una entidad sobre el cual se posee información financiera separada para su evaluación y toma de decisiones de la alta administración, la cual se realiza en forma regular y con el objetivo de asignar recursos y evaluar así, sus resultados. Por todo lo descrito anteriormente, el Grupo para efectos de gestión está organizado por cada sociedad, Quilicura S.A. y Metrain S.A., éstas son la base sobre la cual reporta sus segmentos primarios de información.

Ingresos por segmento

	<u>01-01-2022</u> <u>31-12-2022</u> M\$	<u>01-01-2021</u> <u>31-12-2021</u> M\$
Ingresos de actividades ordinarias		
Quilicura S. A.	-	-
Metrain S. A.	7.283.688	3.235.050
Cilindros Nuevos	6.477.309	2.486.621
Reparación y otros	<u>806.379</u>	<u>748.429</u>
Totales	<u><u>7.283.688</u></u>	<u><u>3.235.050</u></u>

Resultado por Segmentos	Acumulado			Acumulado		
	01/01/2022	01/01/2022	01/01/2022	01/01/2021	01/01/2021	01/01/2021
	31/12/2022	31/12/2022	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2021	31/12/2021
	Quilicura	Metrain S.A.	Totales	Quilicura	Metrain S.A.	Totales
	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
Ingresos ordinarios	-	7.283.688	7.283.688	-	3.235.050	3.235.050
Costos de ventas	-	(5.194.935)	(5.194.935)	-	(2.837.296)	(2.837.296)
Total margen bruto	-	2.088.753	2.088.753	-	397.754	397.754
Ingresos (gastos)	1.199.507	(948.025)	251.482	589.218	(868.452)	(279.234)
Participación en las ganancias de asociadas que se contabiliza utilizando el método de la participación	1.255.415	-	1.255.415	1.209.281	-	1.209.281
Impuesto a la renta	(50.564)	(219.928)	(270.492)	(35.010)	185.013	150.003
Totales	2.404.358	920.800	3.325.158	1.763.489	(285.685)	1.477.804

Activos y pasivos por segmentos	31/12/2022			31/12/2021		
	Quilicura	Metrain S.A.	Totales	Quilicura	Metrain S.A.	Totales
	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
Activos						
Activos corrientes	506.495	2.014.063	2.520.558	294.659	3.694.978	3.989.637
Propiedad, planta y equipos	152	484.604	484.756	259	574.387	574.646
Activos no corrientes	23.119.084	125.628	23.244.712	21.746.067	214.690	21.960.757
Total	23.625.731	2.624.295	26.250.026	22.040.985	4.484.055	26.525.040
Pasivos						
Pasivos corrientes	1.335.796	718.453	2.054.249	713.172	3.352.508	4.065.680
Pasivos no corrientes	482	217.155	217.637	488	328.165	328.653
Total	1.336.278	935.608	2.271.886	299.011	934.859	4.394.333

31. GARANTÍAS Y HECHOS RELEVANTES.

Garantías Directas

La Sociedad Filial, Metrain S.A. ha otorgado boleta de garantía a sus principales clientes para garantizar el fiel cumplimiento de las obligaciones contraídas en los respectivos contratos vigentes. Además, ha entregado boletas de garantía a sus proveedores de materias primas para garantizar el pago de las obligaciones contraídas.

Acreeador de la Garantía	Deudor	Tipo de Garantía	Moneda	31-12-2022	31-12-2021
				M\$	M\$
Abastible S.A.	Metrain S.A.	Boleta de Garantía	US	439.262	433.529
Abastible S.A.	Metrain S.A.	Boleta de Garantía	US	64.190	198.671
Abastible S.A.	Metrain S.A.	Boleta de Garantía	US	-	51.526
Abastible S.A.	Metrain S.A.	Boleta de Garantía	US	114.899	117.226
Gasco S.A.	Metrain S.A.	Boleta de Garantía	UF	36.894	-
Abastible S.A.	Metrain S.A.	Boleta de Garantía	\$	15.913	26.452
Totales				671.158	827.404

32. DETALLE MONEDA ACTIVOS Y PASIVOS

El detalle de activos y pasivos en moneda extranjera es el siguiente:

Activos corrientes moneda nacional y extranjera	31/12/2022	31/12/2021
	M\$	M\$
Efectivo y equivalentes al efectivo		
Dólares	551.951	312.414
Pesos no reajustables	641.252	461.910
Otros activos financieros		
Dólares	33.607	-
Activos no financieros		
Pesos no reajustables	49.628	79.156
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar		
Pesos no reajustables	219.840	794.040
Inventarios		
Pesos no reajustables	1.024.280	2.342.117
Total activos corrientes	2.520.558	3.989.637
Dólares	585.558	312.414
Pesos no reajustables	1.935.000	3.677.223
Activos no corrientes moneda nacional y extranjera	31/12/2022	31/12/2021
	M\$	M\$
Cuentas por cobrar a entidades relacionadas		
Unidades de Fomento	9.015.870	8.431.387
Inversiones contabilizadas utilizando método de participación		
Pesos no reajustables	14.105.384	13.320.446
Propiedad planta y equipo		
Pesos no reajustables	484.756	574.646
Activos por impuestos diferidos		
Pesos no reajustables	123.458	208.924
Total activos no corrientes	23.729.468	22.535.403
Unidades de Fomento	9.015.870	8.431.387
Pesos no reajustables	14.713.598	14.104.016

	31-12-2022		31-12-2021	
	Hasta 90 días	De 91 días a 1 año	Hasta 90 días	De 91 días a 1 año
Pasivos corrientes moneda nacional y extranjera				
Pasivos financieros				
Dólares	-	-	392.204	1.470.967
Pesos no reajustables	1.538	-	405.556	23.650
Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar				
Pesos no reajustables	540.312	-	1.542.143	-
Cuentas por pagar a relacionadas				
Pesos no reajustables	1.439.013	-	206.387	-
Resto de pasivos corrientes				
Pesos no reajustables	73.386	-	24.773	-
Total pasivos corrientes	2.054.249	-	2.571.063	1.494.617
Dólares	-	-	392.204	1.470.967
Pesos no reajustables	2.054.249	-	2.178.859	23.650
	31-12-2022	31-12-2021		
	De 1 a 5 años	De 1 a 5 años		
Pasivos no corrientes moneda nacional y extranjera				
Cuentas por pagar a relacionadas				
Pesos no reajustables	-	165.925		
Provisión por beneficio a los empleados				
Pesos no reajustables	217.637	162.728		
Total pasivos no corrientes	217.637	328.653		
Pesos no reajustables	217.637	328.653		

33. INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Los instrumentos financieros, están compuestos por:

- **Activos financieros valorizados a costo amortizado**

Efectivo y equivalentes al efectivo, Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar y cuentas por cobrar a entidades relacionadas.

- **Activos financieros valorizados a valor razonable**

Otros activos financieros.

- **Pasivos financieros valorizados al costo amortizado**

Deuda bancaria, acreedores comerciales y otras cuentas por pagar y cuentas por pagar a entidades relacionadas.

a) Valor razonable de los instrumentos financieros

Activos financieros	Categoría bajo NIIF 9	12/31/2022		12/31/2021	
		Importe en Libros M\$	Valor Razonable M\$	Importe en Libros M\$	Valor Razonable M\$
Corrientes:					
Efectivo y equivalentes al efectivo	Valorización a mercado con cambios en resultado	1.064.204	1.064.204	12.641	12.641
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	A costo amortizado	219.840	219.840	794.040	794.040
No Corrientes:					
Cuentas por cobrar a entidades relacionadas	A costo amortizado	9.015.870	9.015.870	8.431.387	8.431.387
Pasivos financieros					
Corrientes:					
Pasivo financiero: Deuda bancaria	Valorización a mercado con cambios en resultado	1.538	1.538	2.292.377	2.292.377
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	A costo amortizado	540.312	540.312	883.579	883.579
Cuentas por pagar a entidades relacionadas	A costo amortizado	1.439.013	1.439.013	864.951	864.951
No Corrientes:					
Cuentas por pagar a entidades relacionadas	A costo amortizado	-	-	165.925	165.925

b) Reconocimiento de mediciones a Valor Justo en los Estados Financieros

A efectos de información financiera, las mediciones de valor razonable se clasifican en el Nivel 1, 2 o 3 en función del grado en que se observan las entradas a las mediciones del valor razonable y la importancia de los datos para la medición del valor razonable en su totalidad, que se describen de la siguiente manera:

- Nivel 1 son precios cotizados (sin ajustar) en mercados activos para activos o pasivos que la entidad pueda acceder a la fecha de medición;
- Nivel 2 son entradas que no sean los precios cotizados incluidos en el Nivel 1, que sean observables para el activo o pasivo, ya sea directa o indirectamente, y
- Nivel 3 son datos no observables en mercado para el activo o pasivo, sino mediante técnicas de valorización.

Activos financieros	12/31/2022			12/31/2021		
	Nivel 1 M\$	Nivel 2	Nivel 3 M\$	Nivel 1 MS	Nivel 2	Nivel 3 M\$
Corrientes:						
Efectivo y equivalentes al efectivo	1.064.204	-	-	12.641	-	-
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	219.840	-	-	794.040	-	-
Activos financieros a costo amortizado	1.284.044	-	-	806.681	-	-
No Corrientes:						
Cuentas por cobrar a entidades relacionadas	9.015.870	-	-	8.431.387	-	-
Activos financieros a costo amortizado	9.015.870	-	-	8.431.387	-	-
Pasivos financieros						
Corrientes:						
Pasivo financiero: Deuda bancaria	1.538	-	-	2.292.377	-	-
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	540.312	-	-	883.579	-	-
Cuentas por pagar a entidades relacionadas	1.439.013	-	-	864.951	-	-
Pasivos financieros a costo amortizado	1.980.863	-	-	4.040.907	-	-

c) Instrumentos financieros por categoría

	31.12.2022			31.12.2021		
	A costo amortizado M\$	A valor razonable M\$	Total M\$	A costo amortizado M\$	A valor razonable M\$	Total M\$
Activos corrientes						
Efectivo y equivalentes al efectivo		1.064.204	1.064.204	-	12.641	12.641
Otros activos financieros	-	33.607	33.607	-	-	-
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	219.840	-	219.840	794.040	-	794.040
Total corrientes	219.840	1.097.811	1.317.651	794.040	12.641	806.681
Activos no corrientes						
Cuentas por cobrar a entidades relacionadas	9.015.870	-	9.015.870	8.431.387	-	8.431.387
Total no corrientes	9.015.870	-	9.015.870	8.431.387	-	8.431.387
Pasivos corrientes						
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por	540.312	-	540.312	883.579	-	883.579
Cuentas por pagar a entidades relacionadas	1.439.013	-	1.439.013	864.951	-	864.951
Total corrientes	1.979.325	-	1.979.325	1.748.530	-	1.748.530
Pasivos no corrientes						
Cuentas por cobrar a entidades relacionadas	-	-	-	165.925	-	165.925
Total no corrientes	-	-	-	165.925	-	165.925

34. MEDIO AMBIENTE

En opinión de la administración, la naturaleza de las operaciones que la Sociedad y filial desarrolla, no afectan en forma directa o indirecta el medio ambiente, por lo tanto, a la fecha de cierre de los presentes estados financieros no tiene comprometidos recursos ni se han efectuado pagos derivados de incumplimientos de ordenanzas municipales u otros organismos fiscalizadores.

35. COMPROMISOS

Los contratos de crédito suscritos por la sociedad controlada Metrain S. A. con entidades financieras, imponen a la Sociedad diversas obligaciones adicionales a las de pago, incluyendo cumplimiento con indicadores financieros de variada índole durante la vigencia de dichos contratos, usuales para este tipo de operaciones de financiamiento. Metrain S. A. debe informar trimestralmente el cumplimiento de estas obligaciones. Al 31 de diciembre de 2022 la Compañía está en cumplimiento con todos los indicadores financieros exigidos en dichos contratos.

36. HECHOS POSTERIORES

Entre el 01 de enero de 2023 y la fecha de emisión de los presentes estados financieros consolidados, no han ocurrido hechos posteriores que puedan afectarlos significativamente.

37. CONTINGENCIA POR PANDEMIA COVID-19

La Sociedad y filial han desplegado un plan de contingencia e implementado medidas para asegurar la salud y la seguridad de sus colaboradores y para asegurar la continuidad de sus operaciones. La implementación de este plan, ha permitido continuar funcionando en forma normal y cumplir con todas las exigencias de la administración y de los entes reguladores. Hasta el momento no se han registrado efectos significativos de la pandemia sobre las inversiones y negocios de la Sociedad, y no es posible evaluar potenciales efectos posteriores.

* * * * *