

ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS INTERMEDIOS

Por los periodos de tres meses terminados
al 31 de marzo de 2023 y 31 de diciembre de 2022

QUILICURA S.A. Y FILIAL

(En miles de pesos – M\$)

Contenido:

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

QUILICURA S.A. Y FILIAL

ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA CONSOLIDADOS INTERMEDIOS
AL 31 DE MARZO DE 2023 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2022
(En miles de pesos - M\$)

	Nota	31-03-2023	31-12-2022
ACTIVOS			
	N°	M\$	M\$
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y equivalentes al efectivo	6	818.466	1.193.203
Otros activos financieros corrientes	7	63.591	33.607
Otros activos no financieros, corriente	8	78.495	49.628
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar corrientes	9	501.466	219.840
Inventarios corrientes	11	<u>1.659.307</u>	<u>1.024.280</u>
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		3.121.325	2.520.558
Activos no corrientes o grupos de activos para su disposición clasificados como mantenidos para la venta o como mantenidos para distribuir a los propietarios		<u>-</u>	<u>-</u>
Activos corrientes totales		<u>3.121.325</u>	<u>2.520.558</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Cuentas por cobrar a entidades relacionadas	10	9.250.075	9.015.870
Inversiones contabilizadas utilizando el método de la participación	13	14.196.786	14.105.384
Propiedades, planta y equipo	15	889.557	484.756
Activos por impuestos diferidos	16	<u>120.288</u>	<u>123.458</u>
Total activos no corrientes		<u>24.456.706</u>	<u>23.729.468</u>
TOTAL DE ACTIVOS		<u><u>27.578.031</u></u>	<u><u>26.250.026</u></u>

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros consolidados

PASIVOS	Nota	31-03-2023	31-12-2022
	N°	M\$	M\$
PASIVOS CORRIENTES			
Otros pasivos financieros corrientes	17	550.768	1.538
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	18	616.556	540.312
Cuentas por pagar a entidades relacionadas, corriente	10	1.484.505	1.439.013
Pasivos por impuestos corrientes	12	25.614	41.151
Provisiones corrientes por beneficios a los empleados	20	27.993	26.677
Otros pasivos no financieros corrientes	19	5.558	5.558
		<u>2.710.994</u>	<u>2.054.249</u>
Total de pasivos corrientes distintos de los pasivos incluidos en grupos de activos para su disposición clasificados como mantenidos para la venta			
		2.710.994	2.054.249
Pasivos incluidos en grupos de activos para su disposición clasificados como mantenidos para la venta			
		<u>-</u>	<u>-</u>
Pasivos corrientes totales			
		<u>2.710.994</u>	<u>2.054.249</u>
PASIVOS NO CORRIENTES			
Cuentas por pagar a entidades relacionadas, no corriente	10	330.836	-
Provisiones no corrientes por beneficios a los empleados	20	215.232	217.637
		<u>546.068</u>	<u>217.637</u>
Total pasivos no corrientes			
		<u>546.068</u>	<u>217.637</u>
TOTAL DE PASIVOS			
		<u>3.257.062</u>	<u>2.271.886</u>
PATRIMONIO			
Capital emitido	22	5.176.015	5.176.015
Ganancias acumuladas		18.993.615	18.650.950
Otras reservas	22	149.489	149.489
		<u>24.319.119</u>	<u>23.976.454</u>
Patrimonio atribuible a los propietarios de la controladora			
Participaciones no controladoras	21	1.850	1.686
		<u>24.320.969</u>	<u>23.978.140</u>
Patrimonio total			
		<u>24.320.969</u>	<u>23.978.140</u>
TOTAL DE PATRIMONIO Y PASIVOS			
		<u>27.578.031</u>	<u>26.250.026</u>

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros consolidados

QUILICURA S.A. Y FILIAL

ESTADOS DE RESULTADOS, POR FUNCIÓN CONSOLIDADOS INTERMEDIOS POR EL PERIODO DE TRES MESES AL 31 DE MARZO DE 2023 Y 2022

(En miles de pesos - M\$)

	Nota N°	Acumulado	
		01-01-2023 31-03-2023 M\$	01-01-2022 31-03-2022 M\$
Ingresos de actividades ordinarias	23	819.407	3.187.696
Costo de ventas	11	(516.328)	(2.497.383)
Ganancia bruta		303.079	690.313
Otros ingresos	25	23.942	22.545
Costos de distribución		(15.991)	(15.777)
Gasto de administración	24	(296.256)	(305.746)
Otros gastos, por función	25	(25.323)	(24.779)
Otras ganancias (pérdidas)	26	1.816	453
Ingresos financieros	27	104.323	68.068
Costos financieros	28	(7.327)	(22.143)
Participación en las ganancias (pérdidas) de asociadas y negocios conjuntos que se contabilicen utilizando el método de la participación	13	239.090	235.206
Diferencias de cambio		3.415	199.373
Resultados por unidades de reajuste		112.625	180.561
Ganancia antes de impuestos		443.393	1.028.074
Gasto por impuestos a las ganancias	16	2.219	(11.649)
Ganancia procedente de operaciones continuadas		445.612	1.016.425
Ganancia (pérdida) procedente de operaciones discontinuadas		-	-
Ganancia		445.612	1.016.425
Ganancia atribuible a			
Ganancia atribuible a los propietarios de la controladora		445.493	1.015.787
Ganancia atribuible a participaciones no controladoras	21	119	638
Ganancia		445.612	1.016.425
Ganancias por acción			
Ganancia por acción básica			
Ganancia (pérdida) por acción básica en operaciones continuadas	29	22,28	50,82
Ganancia (pérdidas) por acción básica en operaciones discontinuadas		-	-
Ganancia por acción básica		22,28	50,82
Ganancias por acción diluidas			
Ganancias (pérdida) diluida por acción procedente de operaciones continuadas	29	22,28	50,82
Ganancias (pérdida) diluida por acción procedentes de operaciones discontinuadas		-	-
Ganancias (pérdida) diluida por acción		22,28	50,82

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros consolidados

QUILICURA S.A. Y FILIAL

ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES CONSOLIDADOS INTERMEDIOS
POR EL PERIODO DE TRES MESES AL 31 DE MARZO DE 2023 Y 2022
(En miles de pesos - M\$)

	Nota N°	Acumulado	
		01-01-2023	01-01-2022
		31-03-2023	31-03-2022
		M\$	M\$
Ganancia (pérdida)		445.612	1.016.425
Componentes de otro resultado integral, antes de impuestos.			
Otro resultado integral, antes de impuestos, ganancias (pérdidas) por revaluación	22	44.905	-
Participación en el otro resultado integral de asociadas contabilizados utilizando el método de la participación, antes de impuesto	13	(147.688)	190.732
Resultado integral total		342.829	1.207.157
Resultado integral atribuible a:			
Resultado integral atribuible a los propietarios de la controladora		342.665	1.206.519
Resultado integral atribuible a participaciones no controladoras	21	164	638
Resultado integral total		342.829	1.207.157

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros consolidados

QUILICURA S.A. Y FILIAL**ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO CONSOLIDADO INTERMEDIOS
POR EL PERIODO DE TRES MESES AL 31 DE MARZO DE 2023 Y 2022**

(En miles de pesos - M\$)

Estado de cambios en el patrimonio	Nota N°	Capital emitido M\$	Otras reservas M\$	Ganancias (pérdidas) acumuladas M\$	Patrimonio atribuible a los propietarios de la controladora M\$	Participaciones no controladoras M\$	Patrimonio total M\$
Saldo inicial al 01/1/2023	22	5.176.015	149.489	18.650.950	23.976.454	1.686	23.978.140
Resultado integral							
Ganancia		-	-	445.493	445.493	119	445.612
Otro resultado integral	13	-	-	(102.828)	(102.828)	45	(102.783)
Resultado integral		-	-	342.665	342.665	164	342.829
Saldo final al 31/3/2023		5.176.015	149.489	18.993.615	24.319.119	1.850	24.320.969
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		-	-	1.015.787	1.015.787	638	1.016.425
Otro resultado integral	13	-	-	190.732	190.732	-	190.732
Resultado integral		-	-	1.206.519	1.206.519	638	1.207.157
Dividendos	22	-	-	-	-	-	-
Otro Incrementos (disminución) de patrimonio neto	22	-	-	-	-	-	-
Saldo final al 31/3/2022		5.176.015	121.851	18.038.563	23.336.429	1.435	23.337.864

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros consolidados

QUILICURA S.A. Y FILIAL

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO CONSOLIDADOS INTERMEDIOS
 POR EL PERIODO DE TRES MESES AL 31 DE MARZO DE 2023 Y 2022
 (En miles de pesos - M\$)

	Nota N°	31-03-2023 M\$	31-03-2022 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		695.653	2.619.964
Otros cobros por actividades de operación		26.997	24.411
Clases de pagos			
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios		(819.799)	(2.786.882)
Pagos a y por cuenta de los empleados		(256.101)	(171.266)
Flujos de efectivo neto procedentes de (utilizados en) la operación			
Dividendos pagados	22	-	-
Dividendos recibidos	13	45.658	-
Intereses recibidos por actividades de operación		12.490	902
Impuestos a las ganancias reembolsados (pagados)		(53.723)	(25.156)
		<u>(348.825)</u>	<u>(338.027)</u>
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación			
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de inversión:			
Préstamos a entidades relacionadas	10	-	-
Compras de propiedades, planta y equipo	15	-	-
Cobros a entidades relacionadas	10	15.000	30.000
Intereses recibidos por actividades de inversión		-	-
		<u>15.000</u>	<u>30.000</u>
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) en actividades de inversión			
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de financiación:			
Importes procedentes de préstamos de corto plazo		-	379.223
Pagos de préstamos		-	(291.472)
		<u>-</u>	<u>87.751</u>
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) en actividades de financiación			
Incremento neto de efectivo y equivalentes al efectivo, antes del efecto de los cambios en la tasa de cambios		(333.825)	(220.276)
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo		(40.912)	(29.281)
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo		(40.912)	(29.281)
Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo		(374.737)	(249.557)
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del año	6	<u>1.193.203</u>	<u>774.324</u>
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del año	6	<u>818.466</u>	<u>524.767</u>

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros consolidados

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

Índice	Pág.
1. Información general a los estados financieros Intermedios.....	1
2. Bases de presentación de los estados financieros Intermedios.....	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 Intermedios.....	3
b) Período contable	3
c) Base de consolidación	3
d) Moneda funcional	4
e) Bases de conversión	4
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.....	9
m) Pasivos financieros.....	9
n) Instrumentos financieros derivados.....	10
o) Impuestos a las ganancias e impuestos diferidos.....	10
p) Ingresos ordinarios	11
q) Gastos de investigación y desarrollo.....	11
r) Provisiones	12
s) Dividendos.....	12
t) Ganancia por acción	12
u) 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.....	16
8. Activos no financieros.....	17
9. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.....	17
10. Saldos y transacciones con entidades relacionadas.....	18
11. Inventarios.....	20
12. Activos y pasivos por impuestos corrientes.....	21
13. Inversiones en asociadas contabilizadas utilizando el método de la participación.....	21
14. Estados Financieros consolidados y separados.....	23

15. Propiedad, planta y equipo.....	24
16. Impuestos a las ganancias e impuestos diferidos.....	27
17. Pasivos financieros.....	28
18. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.....	29
19. Otros pasivos no financieros, corrientes.....	29
20. Provisiones por beneficios a los trabajadores.....	30
21. Participaciones no controladoras.....	31
22. Información sobre el patrimonio neto.....	31
23. Ingresos por actividades ordinarias.....	33
24. Gastos de administración.....	33
25. Otros ingresos y gastos por función.....	34
26. Otras ganancias (pérdidas).....	34
27. Ingresos financieros.....	35
28. Costos financieros.....	35
29. Ganancia por acción.....	35
30. Segmentos operativos.....	36
31. Garantías.....	37
32. Detalle moneda activos y pasivos.....	38
33. Instrumentos financieros.....	49
34. Medio ambiente.....	41
35. Hechos posteriores.....	42
36. Contingencia por pandemia covid-19.....	42

QUILICURA S.A. Y FILIAL**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS INTERMEDIOS****(En miles de pesos – M\$)**

1. INFORMACIÓN GENERAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS

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 INTERMEDIOS

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 marzo de 2023, 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 marzo de 2023, el cual fue aprobado por su directorio en sesión de fecha 29 de mayo 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 marzo de 2023, y han sido aplicadas de manera uniforme a los años que se presenta en estos estados financieros consolidados.

a. Presentación de estados financieros Intermedios

- Estados de Situación Financiera Consolidados Intermedios - Clasificados en corriente y no corriente
- Estados de Resultados Integrales Consolidados Intermedios - Clasificados por función
- Estados de Flujo de Efectivo Consolidados Intermedios - 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 Intermedia: al 31 de marzo de 2023 y 31 de diciembre de 2022.
- Estados de Resultados, por función Consolidada Intermedia: por los periodos de tres meses terminados al 31 de marzo de 2023 y 2022.
- Estados de Resultados Integrales Consolidada Intermedia: por los periodos de tres meses terminados al 31 de marzo de 2023 y 2022.
- Estados de Cambios en el Patrimonio Consolidada Intermedia: por los periodos de tres meses terminados al 31 de marzo de 2023 y 2022.
- Estados de Flujos de Efectivo Consolidada Intermedia: por los periodos de tres meses terminados al 31 de marzo de 2023 y 2022.

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 marzo de 2023 y 2022, 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)	35.575,48	35.110,98
Dólar Estadounidense (USD)	790,41	855,86

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 marzo de 2023 y 2022, 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 marzo de 2023 y 31 de diciembre de 2022 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 marzo de 2023 y 31 de diciembre de 2022, 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. 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
NIIF 17, Contratos de Seguros	Periodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2023.
Revelación de Políticas Contables (enmiendas a NIC 1 y NIIF - Declaración Práctica 2)	Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2023.
Definición de Estimaciones Contables (enmiendas a NIC 8)	Períodos 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)	Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2023.

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:

Enmiendas a NIIF	Fecha de aplicación obligatoria
Clasificación de pasivos como Corriente o No Corriente (enmiendas a NIC 1)	Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2024.
Pasivo por arrendamiento en una venta con arrendamiento posterior (enmiendas a NIIF 16)	Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2024.
Pasivos no corrientes con convenios de deuda (enmiendas a NIC 1)	Períodos 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 la 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 marzo de 2023, 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 marzo de 2023, 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:

	31-03-2023	31-12-2022
Clases de efectivo y equivalentes al efectivo	M\$	M\$
Efectivo en caja	3.376	176
Saldos en bancos	537.233	128.823
Otro efectivo y equivalentes al efectivo (1)	<u>277.857</u>	<u>1.064.204</u>
Totales	<u><u>818.466</u></u>	<u><u>1.193.203</u></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	31-03-2023	31-12-2022
		M\$	M\$
Monto del efectivo y equivalente al efectivo	\$	325.008	641.252
Monto del efectivo y equivalente al efectivo	USD	<u>493.458</u>	<u>551.951</u>
Totales		<u><u>818.466</u></u>	<u><u>1.193.203</u></u>

7. OTROS ACTIVOS FINANCIEROS CORRIENTES

El detalle es el siguiente:

Otros activos financieros	Corrientes		No corrientes	
	31-03-2023	31-12-2022	31-03-2023	31-12-2022
	M\$	M\$	M\$	M\$
Tipo	Institución	Moneda	Tasa	
Contrato forward	Banco Santander	USD	n/a	
Totales	63.591	33.607	-	-

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 marzo de 2023

Tipo de Derivado	Tipo de Contrato	Valor del Contrato MUS\$	Plazo de Vencimiento	Item Cubierto	Activo / Pasivo	Corriente		No Corriente	
						Monto	Resultado realizado	Resultado No realizado	Monto
						M\$	M\$	M\$	M\$
VF	Forward	345,00	28-04-2023	Tipo de cambio	Activo Financiero	33.278	-	33.278	-
VF	Forward	345,00	30-05-2023	Tipo de cambio	Activo Financiero	30.313	-	30.313	-
						63.591	-	63.591	-

Detalle al 31 de diciembre de 2022

Tipo de Derivado	Tipo de Contrato	Valor del Contrato MUS\$	Plazo de Vencimiento	Item Cubierto	Activo / Pasivo	Corriente		No Corriente	
						Monto	Resultado realizado	Resultado No realizado	Monto
						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	-
						33.607	-	33.607	-

8. ACTIVOS NO FINANCIEROS

El detalle es el siguiente:

Otros activos no financieros	Corrientes		No corrientes	
	31-03-2023	31-12-2022	31-03-2023	31-12-2022
	M\$	M\$	M\$	M\$
Seguros anticipados	3.864	7.796	-	-
Anticipos a proveedores	72.259	39.460	-	-
Gastos remate de acciones (*)	2.372	2.372	-	-
Totales	78.495	49.628	-	-

(*) 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	
	31-03-2023	31-12-2022	31-03-2023	31-12-2022
	M\$	M\$	M\$	M\$
Deudores comerciales, neto	435.715	153.588	-	-
Impuesto al valor agregado	55.711	57.120	-	-
Otras cuentas por cobrar, neto	10.040	9.132	-	-
Totales	501.466	219.840	-	-

Los saldos incluidos en este rubro, no devengan intereses.

Al 31 de marzo de 2023 y 31 de diciembre de 2022, el análisis de deudores por ventas es el siguiente:

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, neto	Corrientes		No corrientes	
	31-03-2023	31-12-2022	31-03-2023	31-12-2022
	M\$	M\$	M\$	M\$
Vigentes	65.751	66.252	-	-
Con vencimiento menor de tres meses	435.715	153.588	-	-
Totales	501.466	219.840	-	-

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	
						31-03-2023	31-12-2022	31-03-2023	31-12-2022
						M\$	M\$	M\$	M\$
96.644.730-3	Inversiones Málaga S. A.	Chile	Préstamos otorgados	Accionista	UF	-	-	9.250.075	9.015.870
Totales						-	-	9.250.075	9.015.870

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	
						31-03-2023	31-12-2022	31-03-2023	31-12-2022
						M\$	M\$	M\$	M\$
90.343.000-1	S.A. Jahuel de Aguas Minerales y Bal	Chile	Dividendos (*)	Matriz	\$	492.709	492.709	-	-
96.644.730-3	Inversiones Malaga S.A.	Chile	Dividendos (*)	Accionista	\$	328.619	263.119	-	-
96.026.000-7	Chemopharma S.A.	Chile	Dividendos (*)	Accionista	\$	41.259	41.259	-	-
90.073.000-4	Instituto Sanitas S.A.	Chile	Arriendo de Instalaciones	Coligada	UF	183.920	211.848	330.836	-
5.389.326-0	Joaquin Ladislao Barros Fontaine	Chile	Participación	Accionista	\$	3.850	3.850	-	-
	Otros Accionistas minoritarios	Chile	Dividendos (*)	Accionista	\$	417.029	418.102	-	-
99.036.000-6	Cia. de Inversiones La Central S.A.	Chile	Arriendo de oficinas	Coligada	\$	17.119	8.126	-	-
Totales						1.484.505	1.439.013	330.836	-

(*) 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	Efecto en resultados		Efecto en resultados	
						01-01-2023	01-01-2022	01-01-2023	01-01-2022
						M\$	M\$	M\$	M\$
99.036.000-6	Cia. de Inversiones La Central S.A.	Chile	Coligada	Arriendo pagados	\$	1.013	(1.013)	3.793	(3.793)
90.343.000-1	S.A. Jahuel de Aguas Minerales y Balnearios	Chile	Matriz	Dividendos	\$	-	-	492.709	-
96.644.730-3	Inversiones Málaga S.A.	Chile	Accionista	Cobro préstamo	UF	-	-	630.200	-
96.644.730-3	Inversiones Málaga S.A.	Chile	Accionista	Intereses préstamo	\$	209.625	209.625	329.463	329.463
96.644.730-3	Inversiones Málaga S.A.	Chile	Accionista	Reajuste préstamo	\$	38.164	(38.164)	1.104.044	1.104.044
96.644.730-3	Inversiones Málaga S.A.	Chile	Accionista	Préstamo	\$	15.000	-	15.000	15.000
96.644.730-3	Inversiones Málaga S.A.	Chile	Accionista	Dividendos	\$	-	-	263.119	-
96.026.000-7	Chemopharma S.A.	Chile	Accionista	Dividendos	\$	-	-	41.259	-
90.073.000-4	Instituto Sanitas S.A.	Chile	Controlador común	Arriendo de Instalaciones	\$	47.974	-	179.704	-
90.073.000-4	Instituto Sanitas S.A.	Chile	Coligada	Intereses NIIF16	\$	6.921	(6.921)	5.410	(5.410)
96.659.880-8	Inversiones y Asesorías Guayacán S. A.	Chile	Controlador común	Asesoría financiera	\$	-	-	71.787	(71.787)
99.036.000-6	Cia. de Inversiones La Central S.A.	Chile	Coligada	Asesoría financiera	\$	39.265	(39.265)	10.485	(10.485)

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 marzo de 2023 y 31 de diciembre de 2022, 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 2023 y el año 2022. El detalle de los importes pagados al 31 de marzo de 2023 y 31 de diciembre de 2022, es el siguiente:

		Retribución del directorio					
		31-03-2023			31-12-2022		
		Dieta directorio Acumulada	Comité directores	Participación utilidades	Dieta directorio Acumulada	Comité directores	Participación utilidades
		M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
Baltazar Sánchez Guzmán	Presidente	1.230	-	-	4.540	-	33.242
Jose M. Sanchez Erle	Vicepresidente	1.230	-	-	4.540	-	16.621
Sergio Errazuriz Barros	Director	1.230	-	-	4.540	-	16.621
Marcia Gundelach Camacho	Director	1.230	-	-	4.540	-	16.621
Gonzalo García Bustamante	Director	1.230	-	-	4.540	-	16.621
Totales		6.150	-	-	22.700	-	99.726

11. INVENTARIOS

El detalle es el siguiente:

Clases de inventarios	31-03-2023	31-12-2022
	M\$	M\$
Materias primas	337.373	201.336
Suministros para la producción	47.971	41.901
Productos terminados	27.543	55.336
Productos en proceso	886.334	724.975
Materias primas en tránsito	360.086	732
Totales	1.659.307	1.024.280

Al 31 de marzo de 2023 y 2022, el costo de los inventarios reconocidos como costo de ventas asciende a M\$ 516.328 y M\$ 2.497.383 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	31-03-2023 M\$	31-12-2022 M\$
Beneficio tributario por absorción de pérdidas tributarias	(2.968)	(1.032)
Crédito activo fijo	(2.226)	(5.436)
Pagos provisionales mensuales	(5.945)	(86.611)
Impuesto a la renta	36.753	134.230
Totales	25.614	41.151

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 01-01-2023 M\$	Participación en ganancia (pérdida) M\$	Dividendos recibidos M\$	(1) Otros incrementos (decrementos) M\$	Saldo al 31-03-2023 M\$
Inversiones en asociadas	14.105.384	239.090	-	(147.688)	14.196.786

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

b. Detalle de inversiones en asociadas:

Movimientos e inversiones en asociados	País de origen	Moneda funcional	Porcentaje de participación	Saldo al 01-01-2023 M\$	Participación en ganancia (pérdida) M\$	Dividendos recibidos M\$	(1) Otros incrementos (decrementos) M\$	Saldo al 31-03-2023 M\$
Compañía de Inversiones La Central S.A.	Chile	\$	27,1372%	7.579.722	95.927	-	(147.688)	7.527.961
Instituto Sanitas S.A.	Chile	\$	22,4910%	6.525.662	143.163	-	-	6.668.825
				14.105.384	239.090	-	(147.688)	14.196.786

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\$	Otro incremento (decremento) M\$	Saldo al 31-12-2022 M\$
Compañía de Inversiones La Central S.A.	Chile	\$	25,3875%	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

1. 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.
2. 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:

			31-03-23						
Nombre	Pais de origen	Moneda funcional	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	1.729.259	28.465.661	132.225	2.322.302	27.740.393	175.699	353.488
Instituto Sanitas S.A.	Chile	Pesos	18.722.591	16.212.214	4.267.272	1.016.505	29.651.026	6.322.322	636.534

			31-12-22						
Nombre	Pais de origen	Moneda funcional	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

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 marzo de 2023 y 31 de diciembre de 2022.

RUT	Nombre	Pais de origen	Moneda funcional	Participación		31-03-23						
				Directa %	Indirecta %	Activos corrientes M\$	Activos no corrientes M\$	Pasivos corrientes M\$	Pasivos no corrientes M\$	Patrimonio M\$	Ingresos Ordinarios M\$	Ganancias (Pérdidas) netas M\$
78.470.400-9	Metrain S.A.	Chile	Pesos	99,90%	0,01%	2.646.123	1.009.145	1.259.378	546.068	1.849.822	819.407	118.977

RUT	Nombre	Pais 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 (Pérdidas) netas 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

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	31-03-2023	31-12-2022
	M\$	M\$
Activos por derecho de uso	505.508	143.074
Instalaciones fijas y accesorios	91.946	96.186
Planta y equipos	279.004	233.712
Equipamiento de tecnología de la información	3.653	3.157
Otras propiedades, plantas y equipos	9.446	8.627
Construcciones en curso	-	-
Totales	889.557	484.756
Clases de propiedad, planta y equipo, bruto	31-03-2023	31-12-2022
	M\$	M\$
Activos por derecho de uso	553.028	457.721
Instalaciones fijas y accesorios	292.526	292.526
Planta y equipos	2.008.819	1.955.824
Equipamiento de tecnología de la información	61.637	60.857
Otras propiedades, plantas y equipos	115.632	113.876
Construcciones en curso	-	-
Totales	3.031.642	2.880.804
Depreciación acumulada y deterioro del valor, propiedades, planta y equipo	31-03-2023	31-12-2022
	M\$	M\$
Activos por derecho de uso	47.520	314.647
Instalaciones fijas y accesorios	200.580	196.340
Planta y equipos	1.729.815	1.722.112
Equipamiento de tecnología de la información	57.984	57.700
Otras propiedades, plantas y equipos	106.186	105.249
Totales	2.142.085	2.396.048

1b) Movimientos:

El detalle es el siguiente:

Movimiento periodo 2023	Construcción en curso M\$	Activos por derecho de		Equipamiento de tecnologías de la información neto M\$	Instalaciones fijas y accesorios, neto M\$	Otras propiedades planta y equipo, neto M\$	Propiedades planta y equipo, neto M\$
		uso neto M\$	Planta y equipo, neto M\$				
Saldo Inicial al 1 de enero de 2023	-	143.074	233.712	3.157	96.186	8.627	484.756
Cambios	Adiciones	-	-	52.995	780	-	55.531
	Revaluaciones	-	409.954	-	-	1.756	409.954
	Gasto por depreciación	-	(47.520)	(7.703)	(284)	(4.240)	(60.684)
Total cambios	-	362.434	45.292	496	(4.240)	819	404.801
Saldo Final al 31 de marzo de 2023	-	505.508	279.004	3.653	91.946	9.446	889.557

Movimiento periodo 2022	Construcción en curso M\$	Activos por derecho de		Equipamiento de tecnologías de la información neto M\$	Instalaciones fijas y accesorios, neto M\$	Otras propiedades planta y equipo, neto M\$	Propiedades planta y equipo, neto M\$
		uso neto M\$	Planta y equipo, neto 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	6.279	115.560
	Reclasificaciones	(23.035)	-	8.954	-	14.081	-
	Gasto por depreciación	-	(157.323)	(26.288)	(1.469)	(17.046)	(3.324)
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

Al 31 de marzo de 2023 la filial realizó un ajuste a patrimonio por M\$ 44.905 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.

El Grupo al 31 de marzo 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.

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 GANANCIAS E IMPUESTOS DIFERIDOS

a. Impuesto a la renta reconocido en resultados

	<u>01-01-2023</u>	<u>01-01-2022</u>
	<u>31-03-2023</u>	<u>31-03-2022</u>
	M\$	M\$
Impuesto corriente:		
Impuesto corriente	4.235	(30.851)
(Gastos) ingreso por impuestos diferidos relativos a la creación y reversión de diferencias temporarias	(3.952)	19.202
Otros	1.936	-
Total ingreso (gasto) por impuesto a las ganancias	<u><u>2.219</u></u>	<u><u>(11.649)</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:

	<u>01-01-2023</u> <u>31-03-2023</u> M\$	<u>01-01-2022</u> <u>31-03-2022</u> M\$
Resultado de las operaciones continuas	443.393	1.028.074
Resultado de las operaciones discontinuas	-	-
Resultado de las operaciones netas de impuesto	<u>443.393</u>	<u>1.028.074</u>
Gasto de impuesto a la renta (tasa 27%)	(119.716)	(277.580)
Participación en las ganancias de asociadas	64.554	63.506
Beneficio tributario por pérdida absorbida	1.936	823
Correcciones monetarias del capital propio	57.007	249.103
Otros (cargos) abonos	<u>(1.562)</u>	<u>(47.501)</u>
(Cargo) abono en resultados	<u>2.219</u>	<u>(11.649)</u>
	<u>01-01-2023</u> <u>31-03-2023</u>	<u>01-01-2022</u> <u>31-03-2022</u>
Tasa impositiva legal	(27,00%)	(27,00%)
Participación en las ganancias de asociadas	14,56%	6,18%
Beneficio Tributario	0,44%	0,08%
Correcciones Monetarias	12,86%	24,23%
Otros incrementos en la tasa impositiva efectiva	<u>(0,35%)</u>	<u>(4,62%)</u>
Tasa impositiva efectiva	<u>0,51%</u>	<u>(1,13%)</u>

c. Impuestos diferidos

La composición del rubro es la siguiente:

Activos y Pasivos por impuestos diferidos reconocidos, relativos a:	31-03-2023	31-12-2022
	M\$	M\$
Seguros anticipados	(742)	(1.623)
Gastos anticipados	(829)	(1.124)
Medición de forward	-	9.074
Beneficio a corto plazo para los empleados	7.558	7.202
Beneficio a largo plazo para los empleados	58.112	58.762
Corrección monetaria inventarios	20.090	20.090
Corrección monetaria tributaria de propiedad, plantas y equipos	15.610	18.953
Beneficios tributarios	823	-
Anticipo de Clientes	17.170	-
Obligación derecho de uso	2.496	12.124
Total activos por impuestos diferidos	120.288	123.458

17. PASIVOS FINANCIEROS

La composición del rubro es la siguiente:

Pasivos financieros	Moneda	31-03-2023		31-12-2022	
		Corrientes	No corrientes	Corrientes	No corrientes
		M\$	M\$	M\$	M\$
Boleta de Garantía	US\$	3.091	-	1.538	-
Carta de Crédito	US\$	547.677	-	-	-
Total préstamos bancarios		550.768	-	1.538	-

Detalle al 31 de marzo de 2023

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 M\$	de 91 días a 1 año M\$	de 1 a 3 años M\$	Total Pasivos financieros 31-03-2023 M\$
78.470.400-9	Metrain S.A.	Chile	97.080.000-K	Banco Bice	Chile	US \$	Carta de Crédito	Al Vencimiento	0,69%	0,69%	Sin Garantía	289.476	-	-	289.476
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	-	210.905	-	210.905
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	47.296	-	-	47.296
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	3.091	-	-	3.091
Total												339.863	210.905	-	550.768

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 M\$	de 91 días a 1 año M\$	de 1 a 3 años M\$	Total Pasivos financieros 31-12-2022 M\$
78.470.400-9	Metrain S.A.	Chile	97.080.000-K	Banco Bice	Chile	US \$	Boleta de Garantía	Al Vencimiento	0,69%	0,69%	Sin Garantía	1.538	-	-	1.538
Total												1.538	-	-	1.538

18. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

La composición del rubro es la siguiente:

	Corrientes		No corrientes	
	31-03-2023	31-12-2022	31-03-2023	31-12-2022
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	M\$	M\$	M\$	M\$
Proveedores	548.518	464.251	-	-
Documentos por pagar	275	275	-	-
Retenciones	34.648	15.530	-	-
Otras cuentas por pagar	33.115	60.256	-	-
Totales	616.556	540.312	-	-

19. OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES

La composición del rubro es la siguiente:

	Corrientes		No corrientes	
	31-03-2023	31-12-2022	31-03-2023	31-12-2022
Otros pasivos no financieros corrientes	M\$	M\$	M\$	M\$
Garantía arriendo	5.558	5.558	-	-
Totales	5.558	5.558	-	-

20. PROVISIONES POR BENEFICIOS A LOS TRABAJADORES

El detalle es el siguiente:

	Corrientes		No Corrientes	
	31-03-2023	31-12-2022	31-03-2023	31-12-2022
Provisión por beneficio a los trabajadores	M\$	M\$	M\$	M\$
Provisión vacaciones	27.993	26.677	-	-
Indemnización por años de servicios	-	-	215.232	217.637
Provisión indemnización años de servicio	27.993	26.677	215.232	217.637

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.

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 2023	26.677	217.637	244.314
Incremento (decremento) en provisiones	1.316	(2.405)	(1.089)
Total cambios en provisiones	1.316	(2.405)	(1.089)
Saldo final al 31 de marzo de 2023	27.993	215.232	243.225

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	193.449
Incremento (decremento) en provisiones	7.050	54.909	50.865
Total cambios en provisiones	7.050	54.909	50.865
Saldo final al 31 de diciembre de 2022	26.677	217.637	244.314

Las hipótesis utilizadas para el cálculo actuarial son las siguientes:

	2023	2022
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	Pais de origen	Porcentaje de participación en subsidiarias de la participación no		Participación no controladora en patrimonio		Ganancia atribuible a participaciones no controladoras	
			31-03-2023	31-12-2022	31-03-2023	31-12-2022	31-03-2023	31-12-2022
			%	%	M\$	M\$	M\$	M\$
96.644.730-3	Inversiones Málaga S.A.	Chile	0,1000%	0,1000%	1.850	1.686	119	921

22. INFORMACIÓN SOBRE EL PATRIMONIO NETO**a) Capital suscrito y pagado y número de acciones:**

Al 31 de marzo de 2023, 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.

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.

c) Otras reservas

El detalle de las otras reservas corresponde a corrección monetaria del capital pagado al 31 de marzo de 2023 por M\$ 121.851 y su movimiento es por la variación patrimonial de las coligadas:

	Patrimonio	
	31-03-23	31-12-22
	M\$	M\$
Otras reservas	149.489	149.489

d) Ajustes a resultados acumulados de la filial

Al 31 de marzo de 2023, la filial Metrain S.A. realizó un ajuste a sus resultados acumulados por M\$ 44.905, netos de impuestos, correspondiente a revalorización de contratos vigentes por NIIF 16.

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.

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>01-01-2023</u>	<u>01-01-2022</u>
	<u>31-03-2023</u>	<u>31-03-2022</u>
	M\$	M\$
Ingresos de actividades ordinarias		
Ventas	407.549	3.109.966
Venta de Cilindros	<u>407.549</u>	<u>3.109.966</u>
Prestaciones de servicios	411.858	77.730
Reparación de Cilindros	<u>370.665</u>	<u>66.178</u>
Otras prestaciones	<u>41.193</u>	<u>11.552</u>
Totales	<u><u>819.407</u></u>	<u><u>3.187.696</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>01-01-2023</u>	<u>01-01-2022</u>
	<u>31-03-2023</u>	<u>31-03-2022</u>
	M\$	M\$
Gastos de Administración		
Remuneraciones	109.139	90.379
Comunicaciones	7.481	8.088
Cargas fiscales	9.868	7.244
Servicios de Terceros	67.931	118.723
Depreciaciones y amortizaciones	60.684	52.343
Mantenimiento y reparaciones	39.885	20.254
Gastos menores y otros	<u>1.268</u>	<u>8.715</u>
Totales	<u><u>296.256</u></u>	<u><u>305.746</u></u>

25. OTROS INGRESOS Y GASTOS POR FUNCIÓN

El detalle es el siguiente:

	01-01-2023	01-01-2022
Otros ingresos, por función	31-03-2023	31-03-2022
	M\$	M\$
Venta chatarra	9.915	8.376
Venta activo inmovilizado	14.027	14.169
Recuperación de fletes	-	-
Totales	23.942	22.545

	01-01-2023	01-01-2022
Otros gastos, por función	31-03-2023	31-03-2022
	M\$	M\$
Combustibles	744	1.072
Costo de venta chatarra	5.914	8.271
Insumos y otros	18.665	15.436
Totales	25.323	24.779

26. OTRAS GANANCIAS (PÉRDIDAS)

El detalle es el siguiente:

	01-01-2023	01-01-2022
Otras ganancias (pérdidas)	31-03-2023	31-03-2022
	M\$	M\$
Multas e Infracciones	(219)	(14)
Utilidad por beneficios tributarios	2.002	468
Otros ganancias (pérdida)	33	(1)
Totales	1.816	453

27. INGRESOS FINANCIEROS

El detalle es el siguiente:

Ingresos financieros	01-01-2023	01-01-2022
	31-03-2023	31-03-2022
	M\$	M\$
Intereses por inversión en fondos mutuos	9.492	816
Ganancia medición contratos forward	29.984	7.652
Intereses por prestamos a relacionadas	61.848	59.515
Intereses por inversión en depósitos a plazos	2.999	85
Totales	104.323	68.068

28. COSTOS FINANCIEROS

El detalle es el siguiente:

Costos financieros	01-01-2023	01-01-2022
	31-03-2023	31-03-2022
	M\$	M\$
Intereses bancarios	4.205	19.461
Intereses oblicación derecho de uso	2.716	1.600
Comisiones bancarias	406	1.082
Totales	7.327	22.143

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>01-01-2023</u> <u>31-03-2023</u> M\$	<u>01-01-2022</u> <u>31-03-2022</u> M\$
Ganancia (pérdida) atribuible a los tenedores de participación en el patrimonio neto de la controladora	445.494	1.015.787
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>22,27</u></u>	<u><u>50,79</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>01-01-2023</u> <u>31-03-2023</u> M\$	<u>01-01-2022</u> <u>31-03-2022</u> M\$
Ingresos de actividades ordinarias		
Quilicura S. A.	-	-
Metrain S. A.	819.407	3.187.696
Cilindros Nuevos	407.549	3.109.966
Reparación y otros	<u>411.858</u>	<u>77.730</u>
Totales	<u><u>819.407</u></u>	<u><u>3.187.696</u></u>

Resultado por Segmentos	01-01-2023	01-01-2023	01-01-2023	01-01-2022	01-01-2022	01-01-2022
	31-03-2023	31-03-2023	31-03-2023	31-03-2022	31-03-2022	31-03-2022
	Quilicura	Metrain S.A.	Totales	Quilicura	Metrain S.A.	Totales
	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
Ingresos ordinarios	-	819.407	819.407	-	3.187.696	3.187.696
Costos de ventas	-	(516.328)	(516.328)	-	(2.497.383)	(2.497.383)
Total margen bruto	-	303.079	303.079	-	690.313	690.313
Ingresos (gastos)	86.993	(185.768)	(98.775)	128.279	(25.724)	102.555
Participación en las ganancias de asociadas que se contabiliza utilizando el método de la participación	239.090	-	239.090	235.206	-	235.206
Impuesto a la renta	553	1.666	2.219	15.210	(26.859)	(11.649)
Totales	326.636	118.977	445.613	378.695	637.730	1.016.425
		31-03-2023		31-12-2022		
Activos y pasivos por segmentos	Quilicura	Metrain S.A.	Totales	Quilicura	Metrain S.A.	Totales
	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
Activos						
Activos corrientes	475.202	2.646.123	3.121.325	506.495	2.014.063	2.520.558
Propiedad, planta y equipos	125	889.432	889.557	152	484.604	484.756
Activos no corrientes	23.447.436	119.713	23.567.149	23.119.084	125.628	23.244.712
Total	23.922.763	3.655.268	27.578.031	23.625.731	2.624.295	26.250.026
Pasivos						
Pasivos corrientes	1.451.616	1.259.378	2.710.994	1.335.796	718.453	2.054.249
Pasivos no corrientes	-	546.068	546.068	482	217.155	217.637
Total	1.451.616	1.805.446	3.257.062	299.011	934.859	2.271.886

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.

Acreeedor de la Garantía	Deudor	Tipo de Garantía	Moneda	31-03-2023	31-12-2022
				M\$	M\$
Abastible S.A.	Metrain S.A.	Boleta de Garantía	US	-	439.262
Abastible S.A.	Metrain S.A.	Boleta de Garantía	US	-	64.190
Abastible S.A.	Metrain S.A.	Boleta de Garantía	US	106.113	114.899
Gasco S.A.	Metrain S.A.	Boleta de Garantía	US	788	-
Gasco S.A.	Metrain S.A.	Boleta de Garantía	UF	37.382	36.894
Abastible S.A.	Metrain S.A.	Boleta de Garantía	\$	15.913	15.913
Gasco S.A.	Metrain S.A.	Boleta de Garantía	\$	112.160	-
Abastible S.A.	Metrain S.A.	Boleta de Garantía	\$	49.500	-
Totales				321.856	671.158

32. DETALLE MONEDA ACTIVOS Y PASIVOS

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

Activos corrientes moneda nacional y extranjera	31-03-2023	31-12-2022
	M\$	M\$
Efectivo y equivalentes al efectivo		
Dólares	493.458	551.951
Pesos no reajustables	325.008	641.252
Otros activos financieros		
Dólares	63.591	33.607
Activos no financieros		
Pesos no reajustables	78.495	49.628
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar		
Pesos no reajustables	501.466	219.840
Inventarios		
Pesos no reajustables	1.659.307	1.024.280
Total activos corrientes	3.121.325	2.520.558
Dólares	557.049	585.558
Pesos no reajustables	2.564.276	1.935.000
Activos no corrientes moneda nacional y extranjera	31-03-2023	31-12-2022
	M\$	M\$
Cuentas por cobrar a entidades relacionadas		
Unidades de Fomento	9.250.075	9.015.870
Inversiones contabilizadas utilizando método de participación		
Pesos no reajustables	14.196.786	14.105.384
Propiedad planta y equipo		
Pesos no reajustables	889.557	484.756
Activos por impuestos diferidos		
Pesos no reajustables	120.288	123.458
Total activos no corrientes	24.456.706	23.729.468
Unidades de Fomento	9.250.075	9.015.870
Pesos no reajustables	15.206.631	14.713.598

	31-03-2023		31-12-2022	
	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	550.768	-	-	-
Pesos no reajustables	-	-	1.538	-
Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar				
Pesos no reajustables	616.556	-	540.312	-
Cuentas por pagar a relacionadas				
Pesos no reajustables	1.484.505	-	1.439.013	-
Resto de pasivos corrientes				
Pesos no reajustables	59.165	-	73.386	-
Total pasivos corrientes	2.710.994	-	2.054.249	-
Dólares	550.768	-	-	-
Pesos no reajustables	2.160.226	-	2.054.249	-
	31-03-2023	31-12-2022		
Pasivos no corrientes moneda nacional y extranjera	De 1 a 5 años	De 1 a 5 años		
Cuentas por pagar a relacionadas				
Pesos no reajustables	330.836	-		
Provisión por beneficio a los empleados				
Pesos no reajustables	215.232	217.637		
Total pasivos no corrientes	546.068	217.637		
Pesos no reajustables	546.068	217.637		

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	Categoria bajo NIIF 9	31-03-23		31-12-22	
		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	277.857	277.857	1.064.204	1.064.204
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	A costo amortizado	501.466	501.466	219.840	219.840
No Corrientes:					
Cuentas por cobrar a entidades relacionadas	A costo amortizado	9.250.075	9.250.075	9.015.870	9.015.870
Pasivos financieros					
Corrientes:					
Pasivo financiero: Deuda bancaria	Valorización a mercado con cambios en resultado	550.768	550.768	1.538	1.538
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	A costo amortizado	616.556	616.556	540.312	540.312
Cuentas por pagar a entidades relacionadas	A costo amortizado	1.484.505	1.484.505	1.439.013	1.439.013
No Corrientes:					
Cuentas por pagar a entidades relacionadas	A costo amortizado	330.836	330.836	-	-

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	31-03-23			31-12-22		
	Nivel 1 M\$	Nivel 2	Nivel 3 M\$	Nivel 1 M\$	Nivel 2	Nivel 3 M\$
Corrientes:						
Efectivo y equivalentes al efectivo	277.857	-	-	1.064.204	-	-
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	501.466	-	-	219.840	-	-
Activos financieros a costo amortizado	779.323	-	-	1.284.044	-	-
No Corrientes:						
Cuentas por cobrar a entidades relacionadas	9.250.075	-	-	9.015.870	-	-
Activos financieros a costo amortizado	9.250.075	-	-	9.015.870	-	-
Pasivos financieros						
Corrientes:						
Pasivo financiero: Deuda bancaria	550.768	-	-	1.538	-	-
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	616.556	-	-	540.312	-	-
Cuentas por pagar a entidades relacionadas	1.484.505	-	-	1.439.013	-	-
Pasivos financieros a costo amortizado	2.651.829	-	-	1.980.863	-	-
No Corrientes:						
Cuentas por pagar a entidades relacionadas	330.836	-	-	-	-	-
Pasivos financieros a costo amortizado	330.836	-	-	-	-	-

c) Instrumentos financieros por categoría

	31-03-23			31-12-22		
	A costo amortizado	A valor razonable	Total	A costo amortizado	A valor razonable	Total
Activos corrientes	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
Efectivo y equivalentes al efectivo	-	277.857	277.857	-	1.064.204	1.064.204
Otros activos financieros	-	63.591	63.591	-	33.607	33.607
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	501.466	-	501.466	219.840	-	219.840
Total corrientes	501.466	341.448	842.914	219.840	1.097.811	1.317.651
	31.12.2022			31.12.2021		
Activos no corrientes	A costo amortizado	A valor razonable	Total	A costo amortizado	A valor razonable	Total
	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
Cuentas por cobrar a entidades relacionadas	9.250.075	-	9.250.075	9.015.870	-	9.015.870
Total no corrientes	9.250.075	-	9.250.075	9.015.870	-	9.015.870
	31.12.2022			31.12.2021		
Pasivos corrientes	A costo amortizado	A valor razonable	Total	A costo amortizado	A valor razonable	Total
	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por	616.556	-	616.556	540.312	-	540.312
Cuentas por pagar a entidades relacionadas	1.484.505	-	1.484.505	1.439.013	-	1.439.013
Total corrientes	2.101.061	-	2.101.061	1.979.325	-	1.979.325
	31.12.2022			31.12.2021		
Pasivos no corrientes	A costo amortizado	A valor razonable	Total	A costo amortizado	A valor razonable	Total
	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
Cuentas por cobrar a entidades relacionadas	330.836	-	330.836	-	-	-
Total no corrientes	330.836	-	330.836	-	-	-

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.

* * * * *