

COOPERATIVA ELECTRICA SAN PEDRO DE ATACAMA S.A

Estados financieros
al 31 de diciembre de 2022 y 2021

CONTENIDO

Informe de los Auditores Independientes
Estado de situación financiera clasificado
Estado de resultados integrales
Estado de cambios en el patrimonio neto
Notas a los estados financieros

\$ - Pesos chilenos
MUS\$ - Miles de dólares
UF - Unidad de Fomento

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Santiago, 30 de mayo de 2023

Señores Accionistas y Directores
Cooperativa Eléctrica San Pedro de Atacama S.A

Hemos efectuado una auditoría a los estados financieros adjuntos de Cooperativa Eléctrica San Pedro de Atacama S.A, que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2022 y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y las correspondientes notas a los estados financieros.

Responsabilidad de la Administración por los estados financieros

La Administración es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con las disposiciones de preparación y presentación de información financiera impartida por el Departamento de Cooperativas del Ministerio de Economía, Fomento y Turismo y otras disposiciones que apliquen. La Administración también es responsable por el diseño, implementación y mantención de un control interno pertinente para la preparación y presentación razonable de estados financieros que estén exentos de representaciones incorrectas significativas, ya sea debido a fraude o error.

Responsabilidad del auditor

Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos estados financieros a base de nuestras auditorías. Efectuamos nuestras auditorías de acuerdo con Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas en Chile. Tales normas requieren que planifiquemos y realicemos nuestro trabajo con el objeto de lograr un razonable grado de seguridad que los estados financieros están exentos de representaciones incorrectas significativas.

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


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

Opinión

En nuestra opinión, los mencionados estados financieros presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de Cooperativa Eléctrica San Pedro de Atacama S.A al 31 de diciembre de 2022, los resultados de sus operaciones y los flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Otros Asuntos

Los estados financieros de Cooperativa Eléctrica San Pedro de Atacama S.A, por el año terminado al 31 de diciembre de 2021 fueron auditados por otros auditores, quienes expresaron una opinión sin salvedades sobre los mismos en su informe de fecha 18 de abril de 2022.



Álvaro Bascuñán Domínguez
Socio

INDICE

ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA CLASIFICADO

ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS:

Página

Nota 1	Características de la Sociedad	1
Nota 2	Resumen de las principales políticas contables	1
Nota 3	Disponible	4
Nota 4	Deudores por venta	4
Nota 5	Documentos por cobrar	4
Nota 6	Deudores varios	5
Nota 7	Inventarios	5
Nota 8	Activos y Pasivos por impuestos corrientes	5
Nota 9	Activos fijo	6
Nota 10	Impuesto a la renta e impuestos diferidos	6
Nota 11	Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar	7
Nota 12	Obligaciones financieras	7
Nota 13	Provisiones por beneficio a los empleados	8
Nota 14	Otras provisiones	8
Nota 15	Patrimonio	9
Nota 16	Ingresos de la operación	9
Nota 17	Costos de ventas	10
Nota 18	Gastos de administración	10
Nota 19	Gastos financieros	10
Nota 20	Corrección monetaria	11
Nota 21	Otros ingresos	11
Nota 22	Otros ingresos fuera de la exportación	11
Nota 23	Contingencias, compromisos y garantías	11
Nota 24	Hechos posteriores	11

COOPERATIVA ELECTRICA SAN PEDRO DE ATACAMA S.A

ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA CLASIFICADO

Por los ejercicios terminados al 31 de diciembre de 2022 y 2021

<u>ACTIVOS</u>	<u>NOTAS</u>	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>	<u>PASIVOS Y PATRIMONIO NETO</u>	<u>NOTAS</u>	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
		M\$	M\$			M\$	M\$
ACTIVOS CIRCULANTES				PASIVOS CIRCULANTES			
Disponible	3)	645.369	517.691	Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar	11)	1.999.390	512.066
Deudores por Ventas	4)	398.507	309.527	Obligaciones Financieras	12)	1.754.204	1.967.139
Documentos por Cobrar	5)	12.301	28.644	Provisiones por beneficio a los empleados	13)	8.517	24.080
Deudores Varios	6)	185.663	223.291	Pasivos por impuestos corrientes	8.b)	32.238	36.750
Inventario	7)	329.796	229.305	Otras provisiones	14)	<u>73.363</u>	<u>-</u>
Impuestos por recuperar	8.a)	<u>148.633</u>	<u>48.345</u>				
Total activos circulantes		<u>1.720.269</u>	<u>1.356.803</u>	Total pasivos circulantes		3.867.712	2.540.035
		<u>-----</u>	<u>-----</u>				
ACTIVOS NO CIRCULANTES				PASIVOS NO CIRCULANTES			
Activo fijo (neto)	9)	2.321.425	2.292.974	Otros pasivos financieros		-	-
Activo por Impuesto diferido	10.a)	<u>700.855</u>	<u>66.142</u>	Pasivos por impuestos diferidos	10.b)	<u>460.407</u>	<u>-</u>
Total activos no circulantes		3.022.280	2.359.116	Total pasivos no circulantes		<u>460.407</u>	<u>-</u>
		<u>-----</u>	<u>-----</u>	Total pasivos		<u>4.328.119</u>	<u>2.540.035</u>
						<u>-----</u>	<u>-----</u>
				PATRIMONIO			
				Capital	15)	2.180	2.180
				Otras reservas		334.040	376.758
				Fondo de revalorización		93.318	82.108
				Utilidades Retenidas		890.791	818.730
				Resultado del ejercicio		<u>(905.899)</u>	<u>(103.892)</u>
				Total patrimonio neto		414.430	1.175.884
						<u>-----</u>	<u>-----</u>
TOTAL ACTIVOS		<u>4.742.549</u>	<u>3.715.919</u>	TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		<u>4.742.549</u>	<u>3.715.919</u>
		<u>=====</u>	<u>=====</u>			<u>=====</u>	<u>=====</u>

Las Notas adjuntas N°s 1 a 24 forman parte integral de estos estados financieros.

COOPERATIVA ELECTRICA SAN PEDRO DE ATACAMA S.A

ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES

Por los ejercicios terminados al 31 de diciembre de 2022 y 2021

	<u>Notas</u>	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
		M\$	M\$
RESULTADO DE LA EXPLOTACION			
Ingresos de la operación	16)	2.492.390	1.957.101
Costo de ventas	17)	<u>(2.183.701)</u>	<u>(1.001.221)</u>
Margen bruto		308.689	955.880
Gastos de administración	18)	(1.365.976)	(1.025.971)
Gastos financieros	19)	(161.000)	(15.920)
Corrección Monetaria	20)	(85.878)	(46.272)
Otros ingresos	21)	223.961	10.035
Otros egresos fuera de la explotación	22)	<u>-</u>	<u>(47.786)</u>
Pérdida antes del impuesto		(1.080.204)	(170.034)
Impuestos a la ganancia	10.b)	<u>174.306</u>	<u>66.142</u>
Pérdida neta del ejercicio		(905.899)	(103.892)

Las Notas adjuntas N°s 1 a 24 forman parte integral de estos estados financieros.

COOPERATIVA ELECTRICA SAN PEDRO DE ATACAMA S.A

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

Por los ejercicios terminados al 31 de diciembre de 2022 y 2021

	<u>Capital</u>	<u>Fondo de Revalorización</u>	<u>Otras reservas</u>	<u>Utilidades Retenidas</u>	<u>Resultado del ejercicio</u>	<u>Total</u>
	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
Saldos iniciales al 01/01/2022	2.180	82.108	376.758	818.730	(103.892)	1.175.884
Traspaso de utilidad	-	-	-	(103.892)	103.892	-
Dividendos	-	-	-	-	-	-
CM Capital Propio	-	10.920	50.109	108.891	-	169.920
Otros movimientos	-	290	(92.827)	67.062	-	(25.475)
Resultado ejercicio	-	-	-	-	<u>(905.899)</u>	<u>(905.899)</u>
Patrimonio al 31/12/2022	<u>2.180</u>	<u>93.318</u>	<u>334.040</u>	<u>890.791</u>	<u>(905.899)</u>	<u>414.430</u>
	=====	=====	=====	=====	=====	=====
Saldos iniciales al 01/01/2021	2.180	76.815	353.100	1.018.851	(202.546)	1.248.400
Traspaso utilidad	-	-	-	(202.546)	202.546	-
Dividendos	-	-	-	(51.092)	-	(51.092)
CM capital propio	-	5.293	23.658	53.517	-	82.468
Resultado del ejercicio	-	-	-	-	<u>(103.892)</u>	<u>(103.892)</u>
Saldo al 31/12/2022	<u>2.180</u>	<u>82.108</u>	<u>376.758</u>	<u>818.730</u>	<u>(103.892)</u>	<u>1.175.884</u>
	=====	=====	=====	=====	=====	=====

Las Notas adjuntas N°s 1 a 24 forman parte integral de estos estados financieros.

COOPERATIVA ELECTRICA SAN PEDRO DE ATACAMA S.A

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO

(METODO INDIRECTO)

Para los ejercicios terminados al 31 de diciembre de 2022 y 2021

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
	M\$	M\$
FLUJO ORIGINADO POR ACTIVIDADES DE LA OPERACION		
Pérdida neta del ejercicio	(905.899)	(103.892)
Ajustes por conciliación de la pérdida		
Impuesto diferido	(174.306)	(66.142)
Corrección Monetaria	85.878	118.664
Castigo cuentas por cobrar	-	130.254
Otros movimientos que no representan efectivo	73.363	-
Ajustes por disminuciones en provisiones beneficios a los empleados	(20.075)	2.184
Depreciación del ejercicio	157.900	59.452
Ajustes por disminuciones en cuentas por cobrar de origen comercial	(35.099)	(349.901)
Ajustes por disminuciones inventario	(100.491)	(25.729)
Ajustes por incrementos en impuesto corriente	(100.288)	(6.622)
Ajustes por incrementos en cuentas por pagar de origen comercial	<u>1.331.179</u>	<u>388.302</u>
Total ajustes por conciliación de (ganancias) pérdidas	<u>1.218.061</u>	<u>250.462</u>
Flujo de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	<u>312.162</u>	<u>146.570</u>
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSION		
Adición de activo fijo	<u>28.451</u>	<u>1.840.799</u>
Flujos de efectivo netos utilizados en actividades de inversión	<u>28.451</u>	<u>1.840.799</u>
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
Dividendos	-	(51.092)
Obligaciones Financieras	<u>(212.935)</u>	<u>1.780.051</u>
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de financiamiento	<u>(212.935)</u>	<u>1.780.051</u>
AUMENTO NETO DE EFECTIVO EQUIVALENTE AL EFECTIVO EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL AÑO	127.678 <u>517.691</u>	34.730 <u>482.961</u>
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL TERMINO DEL AÑO	645.369 =====	517.691 =====

Las Notas adjuntas N°s 1 a 24 forman parte integral de estos estados financieros.

COOPERATIVA ELECTRICA SAN PEDRO DE ATACAMA S.A
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021

NOTA 1 – CARACTERISTICAS DE LA SOCIEDAD

La Cooperativa Eléctrica San Pedro de Atacama, es una organización formada por veintiún Organizaciones Sociales sin fines de lucro, su actividad principal es la de generar, transportar, distribuir y prestar servicios con todo lo relacionado a la actividad eléctrica para las localidades de San Pedro de Atacama, sus Ayllus y Toconao.

La Cooperativa Eléctrica nace por un proyecto generado por la Municipalidad de San Pedro de Atacama, creándose una organización jurídica sin fines de lucro, siendo administrada por las comunidades atacameñas y sus habitantes.

La Personería Jurídica de la Cooperativa Eléctrica de San Pedro de Atacama data del 02 de noviembre de 2001, mediante resolución ministerial número 98, emitida por el Ministerio de Economía Fomento y Reconstrucción, Departamento de Cooperativas.

NOTA 2 – RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

2.1 Período contable

Los presentes estados financieros de Cooperativa Eléctrica San Pedro de Atacama S.A corresponden a los ejercicios terminados al 31 de diciembre de 2022 y 2021.

2.2 Bases de preparación

Los presentes estados financieros de Cooperativa Eléctrica San Pedro de Atacama S.A al 31 de diciembre de 2022 y 2021, han sido preparados de acuerdo con el marco normativo impartido por el Departamento de Cooperativas del Ministerio de Economía, Fomento y Turismo, la Ley General de Cooperativas y otras normas específicas que apliquen a la compañía.

2.3 Corrección monetaria (Fluctuación de valores)

El capital propio, el activo fijo y otros saldos no monetarios se presentan actualizados de acuerdo con la variación del Índice de Precios al Consumidor (IPC).

Las cuentas de resultado se presentan corregidas monetariamente, de acuerdo a lo señalado por la Resolución Exenta N°1321 de fecha 18 de junio del 2013 emitida por el Departamento de Cooperativas del Ministerio de Economía, Fomento y Turismo.

2.4 Intereses y reajustes

Las colocaciones y captaciones se presentan con sus intereses y reajustes devengados hasta la fecha de cierre de los ejercicios respectivos. Sin embargo, en el caso de las colocaciones vencidas se ha seguido el criterio prudencial de suspender el devengo de intereses.

2.5 Activo fijo físico

El activo fijo se presenta valorizado al costo corregido monetariamente y neto de las depreciaciones calculadas linealmente sobre la base de los años de vida útil estimada de los respectivos bienes.

2.6 Vacaciones del personal

El costo anual asociado a las vacaciones del personal es reconocido en los estados financieros sobre la base de la obligación estimada en el ejercicio que se devenga, de acuerdo a los principios contables.

2.7 Estimaciones y juicios contables

La preparación de los estados financieros requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Sociedad. En los presentes estados financieros la Sociedad ha utilizado estimaciones para valorar y registrar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos.

Estas estimaciones se realizan en función de la mejor información disponible sobre los hechos analizados. En cualquier caso, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas en los próximos ejercicios, lo que se realizaría en su caso, de forma prospectiva.

2.8 Moneda funcional y presentación

Las cifras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresadas en miles de pesos chilenos, siendo este la moneda funcional de la Compañía.

2.9 Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye el efectivo en caja, cuentas corrientes bancarias y depósitos a plazo con vencimientos originales de 6 meses a menos.

2.10 Estado de flujos de efectivo

Actividades de operación: son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de Cooperativa Eléctrica San Pedro de Atacama S.A así como otras actividades que no puedan ser calificadas como de inversión o financiamiento.

Actividades de inversión: son las actividades relacionadas con la adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.

Actividades de financiamiento: son las actividades que producen variaciones en la composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

2.11 Compensación de saldos y transacciones

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

2.12 Provisiones

Cooperativa Eléctrica San Pedro de Atacama S.A reconoce una provisión cuando; 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 se ha estimado en 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 de la administración.

2.13 Ingresos y gastos

Los ingresos son reconocidos en la medida en que es probable que los beneficios económicos fluyan hacia la Sociedad y puedan ser medidos con fiabilidad. Los ingresos son medidos al valor justo de los beneficios económicos recibidos o por recibir y se presentan netos del impuesto al valor agregado, impuestos específicos, devoluciones y descuentos.

Los ingresos por ventas de productos se reconocen después de que la Sociedad ha transferido al comprador los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de esos bienes y no mantiene el derecho a disponer de ellos, ni a mantener un control eficaz; por lo general, esto significa que las ventas se registran al momento del traspaso de riesgos y beneficios a los clientes en conformidad con los términos convenidos en los acuerdos comerciales.

Un gasto se reconoce de forma inmediata cuando un desembolso no genera beneficios económicos futuros o cuando no cumple los requisitos necesarios para su registro como activo. Asimismo, se reconoce un gasto cuando se incurre en un pasivo y no se registra activo alguno, como puede ser un pasivo por una garantía.

2.14 Impuesto a las ganancias e impuestos diferidos

El impuesto a las ganancias está conformado por las obligaciones legales por impuesto a la renta y los impuestos diferidos reconocidos con la Norma Internacional de Contabilidad N° 12 – Impuesto a las Ganancias. El impuesto a las ganancias es reconocido en el Estado de Resultados, excepto cuando éste se relaciona con partidas registradas directamente en el patrimonio, en cuyo caso el efecto de impuesto se reconoce también en patrimonio.

- Obligación por impuesto a las ganancias

Las obligaciones por impuesto a las ganancias son reconocidas en los estados financieros aplicando la tasa de impuesto vigente en Chile (actualmente 27%), la mejor estimación de las utilidades tributables a la fecha de cierre de los estados financieros.

- Impuestos diferidos

Los impuestos diferidos son los impuestos que la Compañía espera pagar o recuperar en el futuro por las diferencias temporarias entre el valor libro de los activos y pasivos para propósitos de reporte financiero y la correspondiente base tributaria de estos activos y pasivos utilizada en la determinación de las utilidades afectas a impuesto. Los activos y pasivos por impuestos diferidos son generalmente reconocidos por todas las diferencias temporarias y son calculados a las tasas que estarán vigentes a la fecha en que los pasivos sean pagados y los activos sean realizados.

Los activos por impuestos diferidos, incluyendo aquellos originados por pérdidas tributarias, son reconocidos en la medida que es probable que en el futuro existan utilidades tributables contra las cuales se puedan imputar las diferencias temporarias deducibles y las pérdidas tributarias no utilizadas.

El valor libro de los activos por impuestos diferidos es revisado a la fecha de cierre de los estados financieros y es reducido, mediante una provisión, en la medida que se estime probable que ya no se dispondrá de suficientes utilidades tributables para permitir que se use todo o parte de los activos por impuestos diferidos.

NOTA 3 – DISPONIBLE

El detalle de este rubro al 31 de diciembre de 2022 y 2021, es el siguiente:

Detalle	31/12/2022 M\$	31/12/2021 M\$
Depósitos a plazo	573.363	413.783
Banco Estado	37.997	1.248
Banco Santander Cta. 448911-0	16.536	43.990
Caja	11.728	-
Banco BCI	5.233	45.738
Banco Santander Cta. 448919-5	512	12.932
Total	645.369	517.691

NOTA 4 – DEUDORES POR VENTA

El detalle de este rubro al 31 de diciembre de 2022 y 2021, es el siguiente:

Concepto	31/12/2022 M\$	31/12/2021 M\$
Deudores por ventas	246.223	309.527
Cuenta por cobrar CAPRA	152.284	
Estimación de cartera (1)	15.717	70.495
Provisión cuentas incobrables	(15.717)	(70.495)
Total	398.507	309.527

(1) En la estimación de la cartera están incluidos todos aquellos clientes con una antigüedad igual o mayor a 180 días.

NOTA 5 – DOCUMENTOS POR COBRAR

El detalle de este rubro al 31 de diciembre de 2022 y 2021, es el siguiente:

Concepto	31/12/2022 M\$	31/12/2021 M\$
Documentos protestados	12.301	7.250
Cheques en cartera	-	21.394
Total	12.301	28.644

NOTA 6 – DEUDORES VARIOS

El detalle de este rubro al 31 de diciembre de 2022 y 2021, es el siguiente:

Concepto	31/12/2022 M\$	31/12/2021 M\$
Anticipo a proveedores	184.139	212.439
Otras cuentas por cobrar	1.522	1.514
Fondos por rendir	2	18
Anticipo por honorarios	-	300
Gastos diferidos	-	9.020
Total	185.663	223.291

NOTA 7 – INVENTARIOS

El detalle del inventario mantenido al 31 de diciembre de 2022 y 2021, se detalla a continuación:

Concepto	2022 M\$	2021 M\$
Postes	29.493	18.663
Transformadores	62.414	43.320
Cableado	27.580	22.555
Bujías	22.805	30.172
Otros	188.504	114.595
Total	329.796	229.305

NOTA 8 – ACTIVOS Y PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El detalle de este rubro, es el siguiente:

- a) Los saldos por activos por impuestos corrientes, son los siguientes:

	2022 M\$	2021 M\$
IVA Crédito Fiscal	123.039	43.034
Pagos provisionales mensuales	25.125	4.967
Otros	469	344
Total	148.633	48.345

- b) Los saldos por pasivos por impuestos corrientes, son los siguientes:

	2022 M\$	2021 M\$
IVA Débito fiscal	30.606	35.119
IVA Retención 19%	1.632	1.631
Total	32.238	36.750

NOTA 9 – ACTIVO FIJO

Activo fijo	2022 M\$	2021 M\$
Obras en proceso	75.526	68.128
Construcciones y obras de infraestructura	473.463	436.795
Maquinarias, equipos y herramientas	33.293	34.432
Activos en leasing	1.705.211	1.705.211
Otros activos fijos	33.932	48.635
Total, activo fijo (neto)	2.321.425	2.292.974

Activo fijo, bruto	2022 M\$	2021 M\$
Obras en proceso	75.526	68.128
Construcciones y obras de infraestructura	567.183	458.467
Maquinarias, equipos y herramientas	237.782	205.654
Activos en leasing	1.705.211	1.705.211
Otros activos fijos	303.202	265.093
Total, activo fijo, bruto	2.888.904	2.292.974

Depreciación acumulada	2022 M\$	2021 M\$
Obras en proceso	-	-
Construcciones y obras de infraestructura	(93.720)	(21.688)
Maquinarias, equipos y herramientas	(204.489)	(171.222)
Activos en leasing	-	-
Otros activos fijos	(269.270)	(216.458)
Total depreciación acumulada	(567.479)	(409.579)

NOTA 10 – IMPUESTO A LA RENTA E IMPUESTOS DIFERIDOS

10.a) El detalle de los saldos acumulados, es el siguiente:

Activos por impuestos diferidos, relativos a:	2022 M\$	2021 M\$
Obligaciones por leasing	349.919	-
Pérdida tributaria	344.392	-
Estimación cartera vencida	4.244	19.034
Provisión de vacaciones	2.300	6.502
Activo fijo neto	-	40.606
Total activos por impuestos diferidos	700.855	66.142

10.b) El detalle de los saldos acumulados, es el siguiente:

Pasivos por impuestos diferidos, relativos a:	2022 M\$	2021 M\$
Activo en leasing	460.407	-
Total pasivos por impuestos diferidos	460.407	-

10.b) Efectos en resultados

La Sociedad registró provisión para impuesto a la renta de primera categoría, por tener utilidades tributarias al 31 de diciembre de 2022 por M\$0 y para el año 2021 M\$66.142

El detalle del cargo a resultados por impuesto a la renta, es el siguiente:

Impuesto a la renta	2022 M\$	2021 M\$
Gasto por impuesto corriente	-	-
Ajuste de impuesto a la renta del año anterior	-	-
Impuestos diferidos:		
Abono (cargo) por impuestos diferidos	174.306	66.142
Total cargo por impuestos a las ganancias	174.306	66.142

NOTA 11 – CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El detalle de este rubro, es el siguiente:

	2022 M\$	2021 M\$
Proveedores Nacionales	1.864.881	416.180
Otras cuentas por pagar	36.423	27.753
Anticipos de clientes	33.294	16.647
Finiquitos por pagar	28.208	-
Cheques por pagar	16.559	37.305
Leyes sociales por pagar	15.153	14.151
Honorarios por pagar	2.962	25
Impuesto único	1.910	-
Imposiciones por pagar	-	5
Total	1.999.390	512.066

NOTA 12 – OBLIGACIONES FINANCIERAS

El detalle de este rubro, es el siguiente:

	2022 M\$	2021 M\$
Obligaciones por leasing	1.684.817	1.705.211
Préstamo Banco Santander	69.387	261.928
Total	1.754.204	1.967.139

NOTA 13 – PROVISIONES POR BENEFICIO A LOS EMPLEADOS

El detalle de este rubro, es el siguiente:

	2022 M\$	2021 M\$
Provisión de vacaciones	8.517	24.080
Total	8.517	24.080

NOTA 14 – OTRAS PROVISIONES

El detalle de este rubro, es el siguiente:

	2022 M\$	2021 M\$
Intereses por recibir por depósitos a plazo	73.363	-
Total	73.363	-

NOTA 15 – PATRIMONIO

Capital suscrito y pagado

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021 el capital asciende a M\$2.180 y está compuesto de la siguiente manera:

Accionista	Monto M\$	N° Cuotas de participación	Participación %
Junta Vecinal Conde Duque	140	14	6,42
Asociación Comunitaria para producción y comercio de productos agrícolas de Solor	50	5	2,29
Junta de vecinos Uno de San Pedro de Atacama	230	23	10,55
Junta de vecinos Licancabur	110	11	5,05
Comunidad Indígena de Coyo	60	6	2,75
Centro de Madres Licancabur de Solor	20	2	0,92
Comunidad atacameña de Solor	20	3	1,38
Comunidad atacameña de Quitar	130	13	5,96
Junta Vecinal Ayllu de Solor	70	7	3,21
Comunidad Atacameña de San Pedro de Atacama	30	3	1,38
Club de Ancianos Simón Benítez	10	1	0,46
Consejo local de Deportes	50	5	2,29
Club de Rodeo San Pedro de Atacama	50	5	2,29
Centro de madres Unión Progreso de San Pedro	10	1	0,46
Comunidad Atacameña de Sequitor	20	2	0,92
Comunidad Indígena de Machuca	20	2	0,92
Comité de Agua Potable Rural	500	50	22,94
Comunidad Atacameña de Larache	20	2	0,92
Asociación Río Vilama	80	8	3,67
Consejo de Pueblos Atacameños	100	10	4,59
Asociación Atacameña de Reganles y Agricultores San Pedro	450	45	20,64
Total	2.180	218	100,00

NOTA 16 – INGRESOS DE LA OPERACIÓN

El detalle de este rubro, es el siguiente:

	2022 M\$	2021 M\$
Ingresos venta de energía	2.492.390	1.957.101
Total	2.492.390	1.957.101

NOTA 17 – COSTO DE VENTAS

El detalle de este rubro, es el siguiente:

	2022 M\$	2021 M\$
Combustible motores Cummins	79.900	7.086
Consumo de gas motores Guascor	2.103.801	994.135
Total	2.183.701	1.001.221

NOTA 18 – GASTOS DE ADMINISTRACION

El detalle de este rubro, es el siguiente:

	2022 M\$	2021 M\$
Remuneraciones, honorarios y asesorías	598.981	611.461
Depreciación	48.054	59.452
Seguros	12.690	8.530
Arriendos	6.205	7.393
Varios	700.046	339.135
Total	1.365.976	1.025.971

NOTA 19 – GASTOS FINANCIEROS

El detalle de este rubro, es el siguiente:

	2022 M\$	2021 M\$
Intereses leasing	155.029	-
Intereses bancarios	5.971	15.379
Gastos bancarios	-	541
Total	161.000	15.920

NOTA 20 – CORRECCION MONETARIA

El detalle de este rubro, es el siguiente:

	2022 M\$	2021 M\$
Activo fijo	69.112	35.966
Patrimonio	(154.990)	(82.468)
Resultado	-	230
Total	(85.878)	(46.272)

NOTA 21 – OTROS INGRESOS

El detalle de este rubro, es el siguiente:

	2022 M\$	2021 M\$
Reversas ajustes de cartera	216.903	
Arriendo de oficina	7.058	10.035
Total	223.961	10.035

NOTA 22 – OTROS EGRESOS FUERA DE LA EXPLOTACIÓN

El detalle de este rubro, es el siguiente:

	2022 M\$	2021 M\$
Otros egresos	-	(47.786)
Total	-	-

NOTA 23 – CONTINGENCIAS, COMPROMISOS Y GARANTÍAS

Al 31 de diciembre de 2021, no existen otras contingencias y garantías que puedan afectar la situación financiera y patrimonial de la cooperativa, no se ha constituido aval a favor de terceros.

NOTA 24 – HECHOS POSTERIORES

En el período comprendido entre el 1 de enero de 2023 y la fecha de emisión de los presentes estados financieros no han ocurrido hechos significativos que afecten a los mismos.