

**Estados financieros al  
31 de diciembre de 2021 y 2020**

**COOPERATIVA ELECTRICA  
SAN PEDRO DE ATACAMA**

ECOVIS CHILE  
ACYSS AUDITORES CONSULTORES LTDA.

Cerro el Plomo 5931 Of 102 Las Condes

## INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES REFERIDO A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020

Señores  
Socios

### Informe sobre los estados financieros

Hemos efectuado una auditoría a los estados financieros adjuntos de Cooperativa Eléctrica San Pedro De Atacama., que comprenden el balance general al 31 de diciembre de 2021 y 2020, los resultados de sus operaciones por el ejercicio terminado en esas fechas y las correspondientes notas relacionadas 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 nuestra auditoría. Efectuamos nuestra auditoría 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 a las circunstancias, pero sin el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. 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. 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.

ECOVIS Chile, Santiago Cerro El Plomo 5931 of. 102, Las Condes. Phone: (562) 2699 0320 E-Mail: [santiago@ecovis.com](mailto:santiago@ecovis.com).

ECOVIS International tax advisors accountants auditors lawyers in Argentina, Australia, Austria, Belarus, Belgium, Brazil, Bulgaria, China, Chile, Croatia, Cyprus, Czech Republic, Denmark, Finland, France, Germany, Great Britain, Hong Kong, Hungary, India, Indonesia, Ireland, Italy, Japan, Republic of Korea, Latvia, Liechtenstein, Lithuania, Luxembourg, Republic of Macedonia, Malaysia, Malta, Mexico, Netherlands, Norway, Poland, Portugal, Qatar, Romania, Russia, Republic of Serbia, Singapore, Slovak Republic, Slovenia, Spain, Sweden, Switzerland, Tunisia, Turkey, Ukraine, Uruguay, USA (associated partners) and Vietnam.

ECOVIS International is a Swiss association. Each Member Firm is an independent legal entity in its own country and is only liable for its own acts or omissions, not those of any other entity. ECOVIS Chile is the Chilean Member Firm of ECOVIS International

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

### **Opinión sobre la base regulatoria de contabilización**

En nuestra opinión, los mencionados estados financieros presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, el balance general al 31 de diciembre de 2021 y 2020 de la Cooperativa Eléctrica San Pedro De Atacama, los resultados de sus operaciones por el ejercicio terminado en esa fecha, de acuerdo con las disposiciones para la preparación y presentación de información financiera impartidas por el Departamento de Cooperativas del Ministerio de Economía, Fomento y Turismo, descritas en la Nota 2 a).

### **ECOVIS CHILE ACYSS AUDITORES CONSULTORES LTDA.**

Santiago, 18 de abril de 2022



**Andrés García Mollenhauer**

ECOVIS Chile, Santiago Cerro El Plomo 5931 of. 102, Las Condes. Phone: (562) 2699 0320 E-Mail: [santiago@ecovis.com](mailto:santiago@ecovis.com).

ECOVIS International tax advisors accountants auditors lawyers in Argentina, Australia, Austria, Belarus, Belgium, Brazil, Bulgaria, China, Chile, Croatia, Cyprus, Czech Republic, Denmark, Finland, France, Germany, Great Britain, Hong Kong, Hungary, India, Indonesia, Ireland, Italy, Japan, Republic of Korea, Latvia, Liechtenstein, Lithuania, Luxembourg, Republic of Macedonia, Malaysia, Malta, Mexico, Netherlands, Norway, Poland, Portugal, Qatar, Romania, Russia, Republic of Serbia, Singapore, Slovak Republic, Slovenia, Spain, Sweden, Switzerland, Tunisia, Turkey, Ukraine, Uruguay, USA (associated partners) and Vietnam.

ECOVIS International is a Swiss association. Each Member Firm is an independent legal entity in its own country and is only liable for its own acts or omissions, not those of any other entity. ECOVIS Chile is the Chilean Member Firm of ECOVIS International

## INDICE

(1)	Información general	10
(2)	Principales criterios contables utilizados	10
(3)	Resumen de principales políticas contables	11
(4)	Gestión del riesgo financiero	13
(5)	Estimaciones y juicios contables	13
(6)	Disponible	14
(7)	Deudores por ventas	14
(8)	Deudores varios	14
(9)	Inventarios	15
(10)	Impuestos por recuperar	15
(11)	Activos fijo	15
(12)	Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	16
(13)	Obligaciones financieras	16
(14)	Pasivos por impuestos corrientes	17
(15)	Provisiones corrientes por beneficios a empleados	17
(16)	Impuestos por pagar	17
(17)	Patrimonio	18
(18)	Ingresos de explotación	19
(19)	Costos de explotación	20
(20)	Gastos de administración	20
(21)	Costos financieros	20
(22)	Corrección monetaria	21
(23)	Contingencias compromisos y garantías	21
(24)	Hechos posteriores	21

**COOPERATIVA ELECTRICA SAN PEDRO DE ATACAMA (CESPA)**

Estados de Situación Financiera  
por el año terminado al 31 de diciembre de 2021 y 2020  
(Expresado en miles)

<b>ACTIVOS</b>	<b>Notas</b>	<b>2021 M\$</b>	<b>2020 M\$</b>
<b>Activos circulantes</b>			
Disponible	6	517.691	482.961
Deudores por Ventas	7	309.527	318.659
Documentos por Cobrar		28.644	17.599
Deudores Varios	8	223.291	5.557
Inventario	9	229.305	203.576
Impuestos por recuperar	10	48.345	47.032
<b>Total Activos Circulante</b>		<b>1.356.803</b>	<b>1.075.384</b>
<b>Activos no circulantes</b>			
Obras en Proceso	11	68.128	4.700
Construcciones y Edificaciones	11	458.467	429.678
Maquinarias y Equipos	11	205.654	192.741
Activos en leasing	11	1.705.211	-
Otros Activos Fijos	11	265.093	248.447
<b>Subtotal Activo Fijo Bruto</b>		<b>2.702.553</b>	<b>875.566</b>
Depreciacion Acumulada	11	(409.579)	(327.743)
<b>Activo fijo neto</b>		<b>2.292.974</b>	<b>547.823</b>
Impuesto diferido activo	16	66.142	-
<b>Total Activos</b>		<b>3.715.919</b>	<b>1.623.207</b>

**COOPERATIVA ELECTRICA SAN PEDRO DE ATACAMA (CESPA)**

Estados de Situación Financiera  
por el año terminado al 31 de diciembre de 2021 y 2020  
(Expresado en miles)

	<b>Nota</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
		<b>M\$</b>	<b>M\$</b>
<b>Pasivos y Patrimonio</b>			
<b>Pasivos</b>			
<b>Pasivos circulantes</b>			
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	12	512.066	123.764
Obligaciones financieras	13	1.967.139	187.088
Pasivos por impuestos corrientes	14	36.750	42.059
Provisiones corrientes por beneficios a empleados	15	24.080	21.896
<b>Total pasivos circulante</b>		<b>2.540.035</b>	<b>374.807</b>
<b>Total Pasivos</b>		<b>2.540.035</b>	<b>374.807</b>
<b>Patrimonio</b>			
Capital emitido	17	2.180	2.180
Fondo de revalorización		82.108	76.815
Utilidades retenidas		818.730	1.100.781
Otras reservas		376.758	271.171
Déficit (Remanente) del ejercicio		(103.892)	(202.547)
<b>Patrimonio Total</b>		<b>1.175.884</b>	<b>1.248.400</b>
<b>Total Pasivos y Patrimonio</b>		<b>3.715.919</b>	<b>1.623.207</b>

**COOPERATIVA ELECTRICA SAN PEDRO DE ATACAMA (CESPA)**

Estado Integral de Resultados  
por el año terminado al 31 de diciembre de 2021 y 2020  
(Expresado en miles)

	Nota	2021 M\$	2020 M\$
<b>Estados de Resultados</b>			
<b>Ganancia</b>			
Ingresos de explotación	18	1.957.101	1.834.131
Costos de explotación	19	<u>(1.001.221)</u>	<u>(815.340)</u>
<b>Ganancia bruta</b>		<b><u>955.880</u></b>	<b><u>1.018.791</u></b>
Gastos de administración	20	<u>(1.025.971)</u>	<u>(965.357)</u>
<b>Resultado operacional</b>		<b><u>(70.091)</u></b>	<b><u>53.434</u></b>
Costos Financieros	21	(15.920)	(7.598)
Corrección Monetaria	22	(46.272)	(24.683)
Otros Ingresos		10.035	34.827
Otros Egresos fuera de la Explotación		<u>(47.786)</u>	<u>(253.592)</u>
Resultado no operacional		<b><u>(99.943)</u></b>	<b><u>(251.046)</u></b>
<b>Ganancia, antes de impuesto</b>		<b><u>(170.034)</u></b>	<b><u>(197.612)</u></b>
Gasto por impuestos a las ganancias		<u>66.142</u>	<u>(4.934)</u>
<b>Pérdida neta del ejercicio</b>		<b><u>(103.892)</u></b>	<b><u>(202.546)</u></b>

**COOPERATIVA ELECTRICA SAN PEDRO DE ATACAMA (CESPA)**

Estados de Cambios en el patrimonio  
por el año terminado al 31 de diciembre de 2021 y 2020  
(Expresado en miles)

	<b>Capital</b>	<b>Fondo</b>	<b>Otras</b>	<b>Utilidades</b>	<b>Excedente</b>	<b>Total</b>
	<b>M\$</b>	<b>Revalorización</b>	<b>Reservas</b>	<b>Retenidas</b>	<b>del ejercicio</b>	<b>M\$</b>
	<b>M\$</b>	<b>M\$</b>	<b>M\$</b>	<b>M\$</b>	<b>M\$</b>	<b>M\$</b>
Saldo al 01 de enero de 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 6,7%	-	5.293	23.658	53.517	-	82.468
Utilidad del ejercicio 2021	-	-	-	-	(103.892)	(103.892)
Saldo al 31 de diciembre de 2021	<b>2.180</b>	<b>82.108</b>	<b>376.758</b>	<b>818.730</b>	<b>(103.892)</b>	<b>1.175.884</b>

	<b>Capital</b>	<b>Fondo</b>	<b>Otras</b>	<b>Utilidades</b>	<b>Excedente</b>	<b>Total</b>
		<b>Revalorización</b>	<b>Reservas</b>	<b>Retenidas</b>	<b>del</b>	
					<b>ejercicio</b>	
Saldo al 1 de enero de 2020	2.180	74.740	319.203	876.918	140.427	1.413.468
Reserva legal	-	-	25.277	-	(25.277)	-
Traspaso utilidad	-	-	-	115.150	(115.150)	-
CM capital propio	-	2.075	8.620	26.783	-	37.478
Déficit del ejercicio 2020	-	-	-	-	(202.546)	(202.546)
Saldo al 31 de diciembre de 2020	<b>2.180</b>	<b>76.815</b>	<b>353.100</b>	<b>1.018.851</b>	<b>(202.546)</b>	<b>1.248.400</b>

**COOPERATIVA ELECTRICA SAN PEDRO DE ATACAMA (CESPA)**

Estados de Flujos de Efectivo Método Indirecto  
por el año terminado al 31 de diciembre de 2021 y 2020  
(Expresado en miles)

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	<b>M\$</b>	<b>M\$</b>
<b>Estado de flujos de efectivo</b>		
<b>Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b>		
Pérdida neta del ejercicio	(103.892)	(202.546)
Ajustes por conciliación de la pérdida		
Impuesto diferido	(66.142)	-
Corrección monetaria	118.664	24.683
Castigo cuentas por cobrar	130.254	253.593
Provisión impuesto a renta		-
Ajustes por incrementos provisiones beneficios a los empleados	2.184	6.895
Depreciación del ejercicio	59.452	61.261
Ajustes por disminuciones en cuentas por cobrar de origen comercial	(349.901)	(302.282)
Ajustes por disminuciones inventario	(25.729)	(23.733)
Ajustes por incrementos en impuesto corriente	(6.622)	64.333
Ajuste por incrementos en cuentas por pagar de origen comercial	388.302	45.498
<b>Total ajustes por conciliación de (ganancias) pérdidas</b>	<b>250.462</b>	<b>130.248</b>
<b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b>	<b>146.570</b>	<b>(72.298)</b>
<b>Flujos de efectivo utilizados en actividades de inversión</b>		
Adición de activo fijo	(1.840.799)	(208.345)
<b>Flujos de efectivo netos utilizados en actividades de inversión</b>	<b>(1.840.799)</b>	<b>(208.345)</b>
<b>Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de financiamiento</b>		
Dividendos	(51.092)	-
Obligaciones financieras	1.780.051	187.088
<b>Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de financiamiento</b>	<b>1.728.959</b>	<b>187.088</b>
<b>Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo</b>	<b>34.730</b>	<b>(93.555)</b>
Efectivo y equivalentes de efectivo al principio del ejercicio	482.961	576.516
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo al final del ejercicio</b>	<b>517.691</b>	<b>482.961</b>

## **(1) Información general**

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.

## **(2) Principales criterios contables utilizados**

### **a) General**

Los estados financieros por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2021, han sido preparado de acuerdo 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.

### **b) 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 11 de junio del 2013 emitida por el Departamento de Cooperativas del Ministerio de Economía, Fomento y Turismo.

### **c) 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.

### **d) 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.

### **g) 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 en que se devenga, de acuerdo con los principios contables.

### **(3) Resumen de principales políticas contables**

#### **(a) Efectivo, equivalente al efectivo**

##### **(i) Efectivo y equivalente al efectivo**

El efectivo y equivalente de efectivo incluyen el disponible en caja y cuentas corrientes bancarias, los depósitos a plazo en bancos e instituciones financieras a corto plazo, de gran liquidez, con un vencimiento original que no exceda de 90 días desde la fecha de colocación, ya que éstas forman parte habitual de los excedentes de caja y que se utilizan en las operaciones corrientes de la cooperativa.

#### **(b) Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar**

Corresponden a aquellos activos financieros con pagos fijos y determinables que no tienen cotización en un mercado activo. Las cuentas por cobrar comerciales se reconocen por el importe de la factura, registrando el correspondiente ajuste por deterioro en el caso de existir evidencia objetiva de riesgo de pago por parte del cliente.

Esta categoría comprende principalmente los créditos o cuentas por cobrar a los clientes. Se presentan el activo corriente con excepción de aquellos superiores a doce meses desde la fecha de cierre de los estados financieros, los cuales son presentados en el activo a largo plazo. El deterioro de las cuentas por cobrar representa la estimación de riesgos de cobranza, se provisionan los documentos en un 100% cuando presentan una morosidad sobre 90 días desde su fecha de vencimiento, siendo este proceder apegado a las normas dictadas por Departamento de Cooperativas, en su artículo 72° de la RAE 1321 del 11.06.2013. Estas provisiones se presentan en el activo circulante rebajadas de los saldos de deudores por ventas y documentos por cobrar

#### **(c) Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar**

Las cuentas por pagar se reconocen inicialmente al valor que se factura dado que su pago es dentro del mes y no involucran costos de intereses.

#### **(d) Inventarios**

Corresponde a artículos, maquinarias y especialmente elementos de seguridad industrial e insumos.

#### **(e) Activo Fijo**

Los ítems del rubro activo fijo son medidos al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro acumuladas. Los gastos de mantención, conservación y reparación se imputan al resultado en el momento en que se incurren.

Los métodos de depreciación, vidas útiles y valores residuales son revisados al cierre de cada año contabilizando el efecto de cualquier cambio en la estimación de manera prospectiva.

La depreciación es reconocida en el estado de resultados en base al método de depreciación lineal sobre las vidas útiles estimadas para cada activo.

Los ítems de propiedad, planta y equipos se someten a pruebas de pérdidas por deterioro siempre que algún suceso o cambio en las circunstancias indique que el importe en libros puede no ser recuperable. Se reconoce una pérdida por deterioro por el exceso del valor en libros del activo sobre su valor recuperable. El valor recuperable es el valor razonable de un activo menos los costos de la venta o el valor de uso, el mayor de los dos.

(f) Pasivos financieros otros pasivos financieros

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.

Los costos por préstamos los intereses y otros costos en los que la cooperativa incurre, que están directamente relacionados con el préstamo se reconocen directamente en resultados.

Un activo cualificado es aquel que requiere necesariamente, de un ejercicio sustancial antes de estar listo para el uso al que está destinado o para la venta.

(h) Provisiones y pasivos contingentes

Las provisiones son pasivos en los que existe incertidumbre acerca de su cuantía o vencimiento. Estas provisiones se reconocen en el balance cuando se cumplen los siguientes requisitos de forma copulativa:

- a) Es una obligación actual como resultado de hechos pasados,
- b) A la fecha de los estados financieros es probable que el Banco tenga que desprenderse de recursos para cancelar la obligación y
- c) Las cuantías de estos recursos puedan medirse de manera fiable.

Un pasivo contingente es toda obligación surgida de hechos pasados cuya existencia quedará confirmada sólo si llegan a ocurrir uno o más sucesos futuros inciertos y que no están bajo el control de la Cooperativa.

(i) Capital emitido

COOPERATIVA ELECTRICA SAN PEDRO DE ATACAMA (CESPA), es un patrimonio integrado por aportes de personas jurídicas, para ser invertido en el giro de la cooperativa.

(j) Reconocimiento de ingresos

Los ingresos por ventas son reconocidos sobre base devengada.

#### **(4) Gestión del riesgo financiero**

A continuación, se presenta el detalle de la forma en que la empresa enfrenta los diversos riesgos financieros.

##### **(a) Factores de riesgo financiero**

La cooperativa no está obligada a mantener una reserva de liquidez distinta de aquella que estime necesaria para el desarrollo de sus negocios.

##### **(b) Factores de riesgo de mercado**

Son los riesgos de carácter estratégico originados en factores externos e internos de la cooperativa, tales como el tipo de cambio, el nivel de competencia, las fluctuaciones de la demanda y los cambios en la regulación.

La Administración estima que el negocio de la cooperativa no se ve afectado por ninguna variable de mercado, debido a que los ingresos por ventas provienen de una cartera atomizada y los productos se vende a precios de mercado, traspasando las fluctuaciones de precio al cliente, por lo anterior, se ha estimado que no es necesario incorporar un análisis de sensibilidad al respecto.

#### **(5) Estimaciones y juicios contables**

Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Cooperativa se encuentran basadas en la experiencia histórica, cambios en la industria e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas condiciones diferentes a las actuales y en algunos casos variar significativamente.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Cooperativa y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la Administración.

Las principales estimaciones y aplicaciones del criterio profesional que producto de su variación podrían originar ajustes significativos sobre los valores libros de activos y pasivos dentro del próximo ejercicio financiero, se encuentran relacionadas con los siguientes conceptos:

- La vida útil de los activos materiales e intangibles, y su valor residual.
- Las pérdidas por deterioro de determinados activos, incluyendo las cuentas por cobrar a clientes.
- Las provisiones por compromisos adquiridos con terceros y los pasivos contingentes.
- La determinación del valor razonable de ciertos activos financieros e instrumentos derivados.

##### **(a) Litigios y contingencias**

La Cooperativa evalúa periódicamente la probabilidad de pérdida por posibles litigios y contingencias de acuerdo a las estimaciones realizadas por sus asesores legales. Al cierre de estos estados financieros no existen litigios pendientes.

**(6) Disponible**

El detalle del efectivo y del equivalente es el siguiente:

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	<b>M\$</b>	<b>M\$</b>
Caja	-	6.437
Banco Estado Cta no. 2100166065	1.248	-
Banco Santander Cta no. 448919-5	12.932	5.363
Banco Santander Cta no. 448911-0	43.990	21.786
BCI	45.738	37.841
Depósitos a plazos	413.783	411.534
<b>Total</b>	<b>517.691</b>	<b>482.961</b>

No existen restricciones al efectivo y equivalente al efectivo.

**(7) Deudores por ventas**

El detalle es el siguiente:

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	<b>M\$</b>	<b>M\$</b>
Deudores por ventas	309.527	318.659
Estimación de cartera (1)	70.495	85.012
Provisión cuentas incobrables	(70.495)	(85.012)
<b>Total</b>	<b>309.527</b>	<b>318.659</b>

(1) En la estimación de Cartera están incluidas todos aquellos clientes con una antigüedad igual o mayor a 90 días.

**(8) Deudores varios**

El detalle es el siguiente:

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	<b>M\$</b>	<b>M\$</b>
Fondos por rendir	18	2.802
Anticipo por honorarios	300	-
Anticipo a proveedores	212.439	2.745
Otras cuentas por cobrar	1.514	10
Gastos diferidos	9.020	-
<b>Total</b>	<b>223.291</b>	<b>5.557</b>

**(9) Inventarios**

El detalle es el siguiente:

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	<b>M\$</b>	<b>M\$</b>
Postes	18.663	10.178
Transformadores	43.320	74.832
Cableado	22.555	4.570
Bujías	30.172	75.976
Otros	114.595	38.020
<b>Total</b>	<b>229.305</b>	<b>203.576</b>

**(10) Impuestos por recuperar**

El detalle es el siguiente:

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	<b>M\$</b>	<b>M\$</b>
IVA crédito fiscal	43.034	18.349
Pagos provisionales mensuales	4.967	27.332
Impuestos por Recuperar	344	1.351
<b>Total</b>	<b>48.345</b>	<b>47.032</b>

**(11) Activos fijo**

El detalle es el siguiente:

	<b>2021</b>		
	<b>M\$</b>		
	<b>Valor</b>	<b>Depreciación</b>	<b>Valor</b>
	<b>Costo</b>	<b>Acumulada</b>	<b>Neto</b>
Obras en proceso	68.128	-	68.128
Construcciones y edificaciones	458.467	(21.688)	436.795
Maquinas, equipos y herramientas	205.654	(171.222)	34.432
Activos en leasing	1.705.211	-	1.705.211
Otros activos fijos	265.093	(216.458)	48.635
<b>Total</b>	<b>2.702.553</b>	<b>(409.579)</b>	<b>2.292.974</b>

	<b>2020</b>		
	<b>M\$</b>		
	<b>Valor</b>	<b>Depreciación</b>	<b>Valor</b>
	<b>Costo</b>	<b>Acumulada</b>	<b>Neto</b>
Obras en proceso	4.700	-	4.700
Construcciones y edificaciones	429.678	(6.397)	423.281
Maquinas, equipos y herramientas	192.741	(145.031)	47.710
Otros activos fijos	248.447	(176.315)	72.132
<b>Total</b>	<b>875.566</b>	<b>(327.743)</b>	<b>547.823</b>

**(12) Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar**

El detalle es el siguiente:

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	<b>M\$</b>	<b>M\$</b>
Proveedores nacionales	416.180	12.153
Cheques por pagar	37.305	67.580
Honorarios por pagar	25	-
Anticipos de clientes	16.647	25.048
Imposiciones por pagar	5	-
Otras cuentas por pagar	27.753	5.859
Leyes sociales por pagar	14.151	13.124
<b>Total</b>	<b>512.066</b>	<b>123.764</b>

**(13) Obligaciones financieras**

El detalle de las obligaciones financieras es el siguiente:

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	<b>M\$</b>	<b>M\$</b>
Obligación leasing por pagar	1.705.211	-
Banco Santander	261.928	187.088
<b>Total</b>	<b>1.967.139</b>	<b>187.088</b>

**(14) Pasivos por impuestos corrientes**

El detalle de las provisiones por beneficios a los empleados es el siguiente:

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	<b>M\$</b>	<b>M\$</b>
IVA débito fiscal	35.119	28.484
IVA Retención 19%	<u>1.631</u>	<u>13.575</u>
<b>Total</b>	<b><u>36.750</u></b>	<b><u>42.059</u></b>

**(15) Provisiones corrientes por beneficios a empleados**

El detalle de las provisiones por beneficios a los empleados es el siguiente:

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	<b>M\$</b>	<b>M\$</b>
Provisión vacaciones	<u>24.080</u>	<u>21.896</u>
<b>Total</b>	<b><u>24.080</u></b>	<b><u>21.896</u></b>

**(16) Impuestos diferidos**

El detalle es el siguiente:

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	<b>M\$</b>	<b>M\$</b>
Estimación cartera vencida	19.034	-
Provisión de vacaciones	6.502	-
Activo fijo neto	<u>40.606</u>	<u>-</u>
<b>Total</b>	<b><u>66.142</u></b>	<b><u>-</u></b>

## (17) Patrimonio

Los saldos de las cuentas de patrimonio que se presentan en los balances generales al 31 de diciembre se resumen a continuación:

	<b>Capital</b>	<b>Fondo</b>	<b>Otras</b>	<b>Utilidades</b>	<b>Excedente</b>	<b>Total</b>
	<b>M\$</b>	<b>Revalorización</b>	<b>Reservas</b>	<b>Retenidas</b>	<b>del ejercicio</b>	<b>M\$</b>
	<b>M\$</b>	<b>M\$</b>	<b>M\$</b>	<b>M\$</b>	<b>M\$</b>	<b>M\$</b>
Saldo al 01 de enero de 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 6,7%	-	5.293	23.658	53.517	-	82.468
Utilidad del ejercicio 2021	-	-	-	-	(103.892)	(103.892)
Saldo al 31 de diciembre de 2021	<b>2.180</b>	<b>82.108</b>	<b>376.758</b>	<b>818.730</b>	<b>(103.892)</b>	<b>1.175.884</b>

	<b>Capital</b>	<b>Fondo</b>	<b>Otras</b>	<b>Utilidades</b>	<b>Excedente</b>	<b>Total</b>
	<b>M\$</b>	<b>Revalorización</b>	<b>Reservas</b>	<b>Retenidas</b>	<b>del ejercicio</b>	<b>M\$</b>
	<b>M\$</b>	<b>M\$</b>	<b>M\$</b>	<b>M\$</b>	<b>M\$</b>	<b>M\$</b>
Saldo al 1 de enero de 2020	2.180	74.740	319.203	876.918	140.427	1.413.468
Reserva legal	-	-	25.277	-	(25.277)	-
Traspaso utilidad	-	-	-	115.150	(115.150)	-
CM capital propio 2,7%	-	2.075	8.620	26.783	-	37.478
Utilidad del ejercicio 2020	-	-	-	-	(202.546)	(202.546)
Saldo al 31 de diciembre de 2020	<b>2.180</b>	<b>76.815</b>	<b>353.100</b>	<b>1.018.851</b>	<b>(202.546)</b>	<b>1.248.400</b>

El capital para el año 2021 está compuesto de la siguiente manera:

Institución – Socio	Monto CL \$	Acciones	Porcentaje de Acciones
Junta Vecinal Conde Duque	140	14	6,42%
Asociación Comunitaria Para Producc. Y Comercio de Prod. 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	30	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%
Concejo 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%
<b>Total</b>	<b>2.180</b>	<b>218</b>	<b>100,00%</b>

**(18) Ingresos de explotación**

El detalle es el siguiente:

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	<b>M\$</b>	<b>M\$</b>
Ingreso ventas de energía	<u>1.957.101</u>	<u>1.834.131</u>
<b>Total</b>	<b><u>1.957.101</u></b>	<b><u>1.834.131</u></b>

**(19) Costos de explotación**

El detalle es el siguiente:

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	<b>M\$</b>	<b>M\$</b>
Combustible motores Cummins	7.086	133.926
Consumo de gas motores Guascor	994.135	681.414
Otros costos de explotación	-	-
	<b><u>1.001.221</u></b>	<b><u>815.340</u></b>

**(20) Gastos de administración**

El detalle de los Gastos de administración en cada ejercicio es como sigue:

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	<b>M\$</b>	<b>M\$</b>
Remuneraciones, honorarios y asesorías	611.461	653.574
Depreciación	59.452	61.261
Seguros	8.530	5.721
Arriendos	7.393	12.140
Varios	339.135	232.661
<b>Total</b>	<b><u>1.025.971</u></b>	<b><u>965.357</u></b>

**(21) Costos financieros**

El detalle en cada ejercicio es como sigue:

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	<b>M\$</b>	<b>M\$</b>
Intereses bancarios	15.379	7.598
Cargos bancarios	541	-
<b>Total</b>	<b><u>15.920</u></b>	<b><u>7.598</u></b>

**(22) Corrección monetaria**

Debido a la aplicación de las normas de corrección monetaria, según lo descrito en Nota 2, se originó un cargo neto al resultado de los ejercicios que se resume a continuación:

		<b>2021</b>	<b>2020</b>
	<b>Índice de reajustabilidad</b>	<b>M\$</b>	<b>M\$</b>
<b>Activos (cargos) / abonos</b>			
Activo fijo	I.P.C.	35.966	8.095
Otros activos no monetarios	I.P.C.	-	3.442
<b>Total (cargos) abonos</b>		<u>35.966</u>	<u>11.537</u>
<b>Pasivos (cargos) / abonos</b>	<b>Índice de reajustabilidad</b>		
Patrimonio	I.P.C.	<u>(82.468)</u>	<u>(37.478)</u>
<b>Total (cargos) abonos</b>		<u>(82.468)</u>	<u>(37.478)</u>
<b>Resultado (cargos) / abonos</b>			
Resultado	I.P.C.	<u>230</u>	<u>1.258</u>
<b>Total (cargos) abonos</b>		<u>230</u>	<u>1.258</u>
<b>(Pérdida) utilidad por corrección monetaria</b>		<u><b>(46.272)</b></u>	<u><b>(24.683)</b></u>

**(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.

**(24) Hechos posteriores**

Entre el 01 de enero del 2022 y la fecha de emisión de los presentes estados financieros, se desvinculó al Gerente General Manuel Garrido por lo cual se generó una provisión de M\$ 84.000.