

Estados Financieros Consolidados

MELON S.A. Y FILIALES

Santiago, Chile

31 de diciembre de 2021 y 2020



Estados Financieros Consolidados
al 31 de diciembre de 2021 y 31 de
diciembre de 2020.



EY Chile
Avda. Presidente
Riesco 5435, piso 4,
Las Condes, Santiago

Tel: +56 (2) 2676 1000
www.eychile.cl

Informe del Auditor Independiente

Señores
Accionistas y Directores
Melón S.A. y Filiales

Hemos efectuado una auditoría a los estados financieros consolidados adjuntos de Melón S.A. y Filiales, que comprenden los estados de situación financiera consolidados al 31 de diciembre de 2021 y 2020 y los correspondientes estados consolidados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas y las correspondientes notas a los estados financieros consolidados.

Responsabilidad de la Administración por los estados financieros

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

Responsabilidad del Auditor

Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos estados financieros consolidados a base de nuestras auditorías. Efectuamos nuestras auditorías de acuerdo con Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas en Chile. Tales normas requieren que planifiquemos y realicemos nuestro trabajo con el objeto de lograr un razonable grado de seguridad que los estados financieros consolidados 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 consolidados. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de representaciones incorrectas significativas de los estados financieros consolidados, 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 consolidados 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 consolidados.



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

Opinión

En nuestra opinión, los mencionados estados financieros consolidados presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de Melón S.A. y Filiales al 31 de diciembre de 2021 y 2020 y los resultados de sus operaciones y los flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera.

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Oscar Gálvez R.', with a stylized flourish above the name.

Oscar Gálvez R.
EY Audit SpA

Santiago, 08 de febrero de 2022

ÍNDICE

ESTADOS CONSOLIDADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA.....	1
ESTADOS CONSOLIDADOS DE RESULTADOS.	3
ESTADOS CONSOLIDADOS DE RESULTADOS INTEGRALES.	4
ESTADOS CONSOLIDADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO.....	5
ESTADOS CONSOLIDADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO DIRECTO.	6
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	7
1. ACTIVIDAD DE MELÓN S.A. Y FILIALES (el "Grupo")	7
2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS Y CRITERIOS CONTABLES APLICADOS	8
2.1 Bases de preparación	8
2.2 Principales estimaciones y juicios de la Administración.....	9
2.3 Comparabilidad de la información	9
2.4 Período contable	10
2.5 Reclasificación	10
2.6 Bases de Consolidación.....	11
a) Filiales	11
b) Transacciones e intereses no controladores.....	12
c) Negocios conjuntos	12
d) Coligadas o asociadas	12
e) Detalle de las filiales incluidas en la consolidación.....	13
2.7 Activos intangibles	14
2.8 Deterioro de activos no corrientes distintos de la plusvalía	15
2.9 Plusvalía	15
2.10 Propiedades, planta y equipo	15
2.11 Arrendamientos	17
2.12 Costos por financiamiento	19
2.13 Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	20
2.14 Inventarios.....	20
2.15 Activos financieros	21
a) Costo amortizado	21

b) Valor razonable con cambios en otro resultado integral	21
c) Valor razonable con efecto en resultado.....	21
d) Modelo de negocio	21
2.16 Capital emitido.....	21
2.17 Derivados financieros y operaciones de cobertura.....	22
2.18 Pasivos financieros	22
a) Obligaciones con proveedores	22
b) Obligaciones con bancos e instituciones financieras	22
2.19 Dividendos	23
2.20 Beneficios a los empleados	23
2.21 Reconocimiento de ingresos.....	23
2.22 Impuestos a las ganancias e impuestos diferidos.....	24
2.23 Transacciones en moneda extranjera	25
a) Moneda funcional y presentación	25
b) Transacciones y saldos	25
2.24 Transacciones con partes relacionadas	25
2.25 Provisiones.....	25
2.26 Efectivo y equivalente al efectivo	26
2.27 Pérdidas por deterioro de valor de los activos no financieros.....	26
2.28 Segmentos operativos	26
2.29 Nuevas Normas Internacionales de Información Financiera e Interpretaciones del Comité de Interpretaciones NIIF (CINIIF).....	27
3. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	34
4. OTROS ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS CORRIENTES Y NO CORRIENTES	35
a) Leasing (Arrendamiento financiero)	35
b) Otras cuentas por cobrar	36
c) Instrumentos derivados que aplican contabilidad de cobertura de flujo de efectivo.....	37
d) Préstamos que devengan intereses.....	39
e) Estratificación de activos y pasivos financieros corrientes y no corrientes	41
5. OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES Y NO CORRIENTES	42
6. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR.....	43
a) Deudores comerciales	43
b) Deudores comerciales por segmento.....	43

c) Provisiones y castigos	44
d) Estratificación de la cartera.....	44
e) Antigüedad deudores comerciales.....	45
f) Estratificación por repactaciones	46
g) Cartera protestada y en cobranza judicial	46
h) Provisión de cartera repactada y no repactada	47
i) Número y monto de operaciones	47
j) Facturas por cobrar vencidas que no presentan deterioro	47
7. CUENTAS POR COBRAR Y CUENTAS POR PAGAR A ENTIDADES RELACIONADAS CORRIENTES Y NO CORRIENTES	48
8. INVENTARIOS	53
9. ACTIVOS Y PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES Y NO CORRIENTES	55
10. ACTIVOS INTANGIBLES Y PLUSVALÍA	56
11. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.....	59
12. ACTIVOS POR DERECHO DE USO, PASIVO POR ARRENDAMIENTO CORRIENTE Y NO CORRIENTE	61
13. ACTIVOS Y PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	65
a) Información general.....	65
b) Activos y pasivos diferidos.....	65
c) Gastos por impuesto a las ganancias	66
d) Conciliación de impuestos.....	67
e) Sistema de Tributación Parcialmente Integrado	67
14. CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES	68
15. OTRAS PROVISIONES CORRIENTES Y NO CORRIENTES	70
16. PROVISIONES CORRIENTES Y NO CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS.....	71
a) Beneficios por IAS.	71
b) Provisión bono de gestión-gerencial	72
17. OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS	73
18. PATRIMONIO	73
19. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.....	76
20. COSTO DE VENTAS, COSTOS DE DISTRIBUCIÓN, GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, OTROS GASTOS POR FUNCIÓN Y DETERIORO DEL VALOR DE GANANCIAS Y REVERSIÓN DE PÉRDIDAS POR DETERIORO DE VALOR.	77

21. RESULTADO OPERACIONAL Y EBITDA.....	78
22. OTROS INGRESOS	78
23. OTRAS GANANCIAS (PÉRDIDAS).....	79
24. INGRESOS FINANCIEROS Y COSTOS FINANCIEROS	79
25. DIFERENCIAS DE CAMBIO.....	80
26. RESULTADO POR UNIDAD DE REAJUSTE	80
27. VALOR RAZONABLE DE LOS INSTRUMENTOS FINANCIEROS	81
28. INFORMACIÓN POR SEGMENTOS	82
29. FACTORES DE RIESGO.....	86
30. CONTINGENCIAS Y RESTRICCIONES	89
31. HECHOS RELEVANTES	92
32. GARANTÍAS DIRECTAS	94
33. HECHOS POSTERIORES	95
34. MEDIO AMBIENTE	95
35. POSICIÓN MONEDA EXTRANJERA.....	96

Abreviación	Descripción
\$	Peso chileno
M\$	Miles de pesos chilenos
U.F.	Unidad de fomento
USD	Dólar estadounidense
PEN	Sol peruano
EUR	Euros

Estados Financieros Consolidados

MELON S.A. Y FILIALES

31 de diciembre de 2021 y 2020

ESTADOS CONSOLIDADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA

ESTADOS CONSOLIDADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y AL
31 DE DICIEMBRE DE 2020.

(Cifras en miles de pesos - M\$)

	Nota	31.12.2021 M\$	31.12.2020 M\$
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y equivalentes al efectivo	3	29.296.266	41.658.099
Otros activos financieros	4	36.584	31.905
Otros activos no financieros	5	1.839.662	2.166.609
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	6	38.473.122	38.221.323
Cuentas por cobrar a entidades relacionadas	7	1.424.526	101.006
Inventarios	8	31.076.926	22.313.881
Activos por impuestos corrientes	9	1.140.631	450.230
ACTIVOS CORRIENTES TOTALES		103.287.717	104.943.053
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Otros activos financieros	4	3.586.867	4.600.483
Otros activos no financieros	5	290.809	285.567
Inventarios	8	11.495.273	11.288.059
Cuentas por cobrar a entidades relacionadas	7	446.109	1.124.293
Activos intangibles distintos de la plusvalía	10	16.769.418	17.673.554
Plusvalía	10	49.958.968	49.958.968
Propiedades, planta y equipo	11	195.164.569	178.644.468
Activos por derecho de uso	12	17.765.930	16.367.203
Activos por impuestos no corrientes	9	173.744	173.744
Activos por impuestos diferidos	13	431.048	1.083.515
ACTIVOS NO CORRIENTES TOTALES		296.082.735	281.199.854
TOTAL ACTIVOS		399.370.452	386.142.907

ESTADOS CONSOLIDADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA

ESTADOS CONSOLIDADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020.

(Cifras en miles de pesos - M\$)

	Nota	31.12.2021 M\$	31.12.2020 M\$
PATRIMONIO NETO Y PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES			
Otros pasivos financieros corrientes	4	24.629.200	19.431.606
Pasivos por arrendamiento corriente	12	5.145.334	4.331.028
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	14	52.017.560	33.849.727
Cuentas por pagar a entidades relacionadas corrientes	7	166.703	111.068
Otras provisiones a corto plazo	15	3.966.460	225.317
Pasivos por impuestos corrientes	9	1.395.823	279.739
Provisiones corrientes por beneficios a los empleados	16	5.300.373	4.698.254
Otros pasivos no financieros corrientes	17	1.498.994	1.718.996
PASIVOS CORRIENTES TOTALES		94.120.447	64.645.735
PASIVOS NO CORRIENTES			
Otros pasivos financieros no corrientes	4	62.057.758	85.699.745
Pasivos por arrendamiento no corriente	12	12.477.562	10.966.748
Cuentas por pagar no corrientes	14	240.000	263.932
Otras provisiones a largo plazo	15	8.188.077	5.786.730
Pasivo por impuestos diferidos	13	12.426.281	12.570.131
Provisiones no corrientes por beneficios a los empleados	16	4.062.070	3.683.457
PASIVOS NO CORRIENTES TOTALES		99.451.748	118.970.743
TOTAL PASIVOS		193.572.195	183.616.478
PATRIMONIO NETO ATRIBUIBLE A LOS CONTROLADORES			
Capital emitido	18	201.972.502	201.972.502
Utilidades acumuladas		13.532.238	9.736.370
Otras reservas	18	(9.706.483)	(9.182.443)
PATRIMONIO ATRIBUIBLE A LOS PROPIETARIOS DE LA CONTROLADORA		205.798.257	202.526.429
Participaciones no controladoras		-	-
PATRIMONIO TOTAL		205.798.257	202.526.429
TOTAL PATRIMONIO Y PASIVOS		399.370.452	386.142.907

ESTADOS CONSOLIDADOS DE RESULTADOS.

ESTADOS CONSOLIDADOS DE RESULTADOS POR LOS PERÍODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021
Y AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020.
(Cifras en miles de pesos - M\$)

	Nota	31.12.2021 Acumulado período enero a diciembre M\$	31.12.2020 Acumulado período enero a diciembre M\$
Ingresos de actividades ordinarias	19	239.698.386	192.033.596
Costo de ventas	20	(163.300.483)	(134.479.701)
GANANCIA BRUTA		76.397.903	57.553.895
Otros ingresos	22	25.707.224	19.277.972
Costos de distribución	20	(54.629.318)	(44.041.488)
Gastos de administración	20	(20.022.505)	(17.671.077)
Deterioro de valor de ganancias y reversión de pérdidas por deterioro de valor (pérdidas por deterioro de valor) determinado de acuerdo con la NIIF 9	20	32.412	14.943
Otros gastos por función	20	(11.012.553)	(10.493.688)
Otras ganancias (pérdidas)	23	496.820	369.834
Ingresos financieros	24	650.644	635.001
Costos financieros	24	(4.330.299)	(5.146.627)
Participación en las ganancias (pérdidas) de asociadas y negocios conjuntos que se contabilicen utilizando el método de la participación		-	(101.035)
Diferencias de cambio	25	(710.115)	(2.408.563)
Resultados por unidades de reajuste	26	520.937	689.728
GANANCIA (PÉRDIDA), ANTES DE IMPUESTOS		13.101.150	(1.321.105)
Utilidad (gasto) por impuestos a las ganancias	13.c	(821.202)	1.535.530
GANANCIA (PÉRDIDA), DESPUÉS DE IMPUESTO		12.279.948	214.425
GANANCIA (PÉRDIDA) PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS		12.279.948	214.425
GANANCIA (PÉRDIDA)		12.279.948	214.425
GANANCIA (PÉRDIDA), ATRIBUIBLE A:			
Ganancia (pérdida), atribuible a los propietarios de la controladora		12.279.948	214.425
Ganancia (pérdida), atribuible a participaciones no controladoras		-	-
GANANCIA (PÉRDIDA)		12.279.948	214.425
GANANCIA (PÉRDIDA) POR ACCIÓN		0,0439	0,0008

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

ESTADOS CONSOLIDADOS DE RESULTADOS INTEGRALES.

ESTADOS CONSOLIDADOS DE RESULTADOS INTEGRALES POR LOS PERÍODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021
Y AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020.
(Cifras en miles de pesos - M\$)

	31.12.2021 Acumulado período enero a diciembre M\$	31.12.2020 Acumulado período enero a diciembre M\$
Estados de resultados integrales		
Ganancia (pérdida)	12.279.948	214.425
Componentes de otro resultado integral que no se reclasificarán al resultado del período, antes de impuestos		
Otro resultado integral, antes de impuestos, ganancias (pérdidas) por nuevas mediciones de planes de beneficios definidos (IAS)	135.555	(585.746)
Total otro resultado integral que no se reclasificará al resultado del período, antes de impuestos	135.555	(585.746)
Componentes de otro resultado integral que se reclasificarán al resultado del período, antes de impuestos		
Coberturas del flujo de efectivo		
Otro resultado integral, antes de impuestos, coberturas del flujo de efectivo	(622.995)	2.226.245
Total otro resultado integral que se reclasificará al resultado del período, antes de impuestos	(622.995)	2.226.245
Impuestos a las ganancias relativos a componentes de otro resultado integral que no se reclasificará al resultado del período		
Impuesto a las ganancias relativo a nuevas mediciones de planes de beneficios definidos de otro resultado integral (IAS)	(36.600)	158.151
Total otro resultado integral	(36.600)	158.151
Sub total Resultado Integral	(524.040)	1.798.650
Resultado integral total	11.755.908	2.013.075
Resultado integral atribuible a		
Resultado integral atribuible a los propietarios de la controladora	11.755.908	2.013.075
Resultado integral atribuible a participaciones no controladoras	-	-
Resultado integral total	11.755.908	2.013.075

ESTADOS CONSOLIDADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO.

ESTADOS CONSOLIDADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO POR LOS PERÍODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 y AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
(Cifras en miles de pesos - M\$)

	Capital emitido		Otras reservas			Ganancias (pérdidas) acumuladas	Cambios en patrimonio neto atribuible a los tenedores de instrumentos de patrimonio neto	Cambios en participaciones no controladoras	Total cambios en patrimonio
	Acciones ordinarias	Otras reservas	Otras reservas	Otras reservas	Total				
	Capital en acciones	reservas varias	variación actuarial	variación MTM	otras reservas				
	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	
Saldo al 01.01.2021	201.972.502	(9.332.057)	4.006	145.608	(9.182.443)	9.736.370	202.526.429	-	202.526.429
Ganancia (pérdida)	-	-	-	-	-	12.279.948	12.279.948	-	12.279.948
Otros resultados integrales	-	-	98.955	(622.995)	(524.040)	-	(524.040)	-	(524.040)
Reversa provisión dividendo año anterior por presentación	-	-	-	-	-	64.326	64.326	-	64.326
Dividendo definitivo N° 13	-	-	-	-	-	(214.423)	(214.423)	-	(214.423)
Dividendo definitivo N° 14	-	-	-	-	-	(4.650.000)	(4.650.000)	-	(4.650.000)
Provisión de dividendo	-	-	-	-	-	(3.683.983)	(3.683.983)	-	(3.683.983)
Saldo al 31.12.2021	201.972.502	(9.332.057)	102.961	(477.387)	(9.706.483)	13.532.238	205.798.257	-	205.798.257

	Capital emitido		Otras reservas			Ganancias (pérdidas) acumuladas	Cambios en patrimonio neto atribuible a los tenedores de instrumentos de patrimonio neto	Cambios en participaciones no controladoras	Total cambios en patrimonio
	Acciones ordinarias	Otras reservas	Otras reservas	Otras reservas	Total				
	Capital en acciones	reservas varias	variación actuarial	variación MTM	otras reservas				
	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	
Saldo al 01.01.2020	201.972.502	(9.332.057)	431.601	(2.080.637)	(10.981.093)	9.586.271	200.577.680	-	200.577.680
Ganancia (pérdida)	-	-	-	-	-	214.425	214.425	-	214.425
Otros resultados integrales	-	-	(427.595)	2.226.245	1.798.650	-	1.798.650	-	1.798.650
Provisión de dividendo	-	-	-	-	-	(64.326)	(64.326)	-	(64.326)
Saldo al 31.12.2020	201.972.502	(9.332.057)	4.006	145.608	(9.182.443)	9.736.370	202.526.429	-	202.526.429

ESTADOS CONSOLIDADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO DIRECTO.

ESTADOS CONSOLIDADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO DIRECTO POR LOS PERÍODOS
TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020.
(Cifras en miles de pesos - M\$)

	01.01.2021 31.12.2021 M\$	01.01.2020 31.12.2020 M\$
Estados de flujos de efectivos		
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	336.769.937	274.314.356
Clases de pagos		
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(238.840.078)	(217.580.080)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(30.894.541)	(26.791.969)
Otros pagos por actividades de operación	(15.586.628)	(12.799.408)
Impuestos a las ganancias reembolsados (pagados)	588.004	3.352.331
Pagos de intereses por arrendamientos IFRS 16 (Nota 12)	(518.714)	(456.262)
Otros cobros intercompañía	106.847	217.745
Otros pagos intercompañía	(106.847)	(180.522)
Flujos de efectivo netos procedentes de actividades de operación	51.517.980	20.076.191
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de inversión		
Flujos de efectivo procedentes de la pérdida de control de subsidiarias u otros	24.662	174.920
Importes procedentes de la venta de propiedades, planta y equipo	2.539.923	167.045
Compras de propiedades, planta y equipo	(30.819.126)	(20.107.185)
Prestamos a entidades relacionadas	(2.687.210)	(1.087.878)
Cobros a entidades relacionadas	2.717.367	519.578
Pagos de instrumentos derivados (Nota 4)	(1.245.592)	(821.262)
Intereses recibidos	294.033	192.052
Flujos de efectivo netos utilizados en actividades de inversión	(29.175.943)	(20.962.730)
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de financiación		
Importes procedentes de préstamos de largo plazo	-	65.900.000
Pagos de préstamos de corto plazo (Nota 4)	(18.967.744)	(15.099.484)
Dividendos pagados	(4.864.423)	-
Intereses pagados (Nota 4)	(4.074.562)	(4.240.867)
Pagos de pasivos por arrendamientos IFRS 16 (Nota 12)	(6.451.403)	(5.706.810)
Otros cobros por actividades de financiación	-	(395.208)
Flujos de efectivo netos procedentes de actividades de financiación	(34.358.132)	40.457.631
Disminución neto de efectivo y equivalentes al efectivo, antes del efecto de los cambios en la tasa de cambio	(12.016.095)	39.571.092
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	(345.738)	(1.530.070)
Disminución neto de efectivo y equivalentes al efectivo	(12.361.833)	38.041.022
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del período	41.658.099	3.617.077
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del período	29.296.266	41.658.099

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. ACTIVIDAD DE MELÓN S.A. Y FILIALES (el "Grupo")

Melón S.A., es una sociedad anónima abierta, creada el 27 de julio de 2010, pero continuadora legal de la sociedad del mismo nombre, y cuyo origen se remonta a 1906, cuando la sociedad "Fábrica de Cemento Melón" fue legalmente constituida por escritura pública de fecha 12 de mayo de 1906, otorgada ante el Notario de Valparaíso don Julio Rivera Blin, que con el tiempo se transformaría en "Empresas Industriales El Melón S.A.", la que al ser dividida mediante escritura pública de fecha 29 de diciembre de 1969, otorgada ante el Notario de Santiago don Sergio Rodríguez G., dio origen a "Fábrica de Cementos Melón S.A.". El extracto de los estatutos sociales se inscribió a fojas 1028 N° 498 del Registro de Comercio del Conservador de Comercio de Valparaíso correspondiente al año 1970 y se publicó en el Diario Oficial de fecha 3 de agosto de 1970.

Entre 1971 y 1979 pasó a ser controlada por CORFO (Corporación de Fomento de la Producción), entidad que en ese último año vendió sus acciones a la sociedad Cementos Overseas Holdings Ltda., vinculada a la compañía británica Blue Circle Industries PLC. En 1982 fue modificada la razón social y cambió su nombre a "Cemento Melón S.A." y en 1997 adoptó la razón social "Empresas Melón S.A.". En julio del año 2001, la sociedad francesa Lafarge S.A., compró Blue Circle Industries PLC., con lo que se convirtió en la controladora de la sociedad chilena. Durante el año 2007 se adoptó la razón social "Lafarge Chile S.A.". En agosto del año 2009, el grupo peruano Brescia (Breca) adquirió los activos que Lafarge S.A. poseía en Chile, de manera que este grupo económico tomó el control de sociedad cambiando la razón social a "Melón S.A.".

Las actividades de la empresa, que dicen relación con la producción y comercialización de cemento, se iniciaron el 20 de diciembre de 1908. La fabricación de los cementos se realiza de acuerdo a estrictos controles de calidad y son comercializados bajo la marca registrada "Melón". Melón S.A. tiene como objeto, en forma directa a través de sus empresas filiales, producir, comercializar y proveer cemento, hormigón premezclado y áridos a empresas distribuidoras de materiales de construcción, a constructoras ligadas a los sectores inmobiliarios, de infraestructura, obras civiles y de la minería, y a empresas de hormigón a lo largo de todo el país.

Las empresas del Grupo Melón realizaron un proceso de reestructuración societaria, con el fin de separar el negocio cementero del negocio inmobiliario, en el año 2014.

Este proceso de reestructuración implicó la División de Melón S.A. en dos sociedades anónimas abiertas, subsistiendo Melón como continuadora legal y constituyéndose una nueva sociedad producto de la división denominada Santa Bárbara S.A.

Luego la sociedad Santa Bárbara S.A. se fusionó por incorporación en Inmobiliaria San Patricio S.A. ("San Patricio"), fusión que se materializó en el mes de septiembre de 2014. Por consiguiente, la sociedad Santa Bárbara S.A. se disolvió, sucediéndola San Patricio en todos sus derechos y obligaciones y pasando todos los accionistas de Santa Bárbara a ser accionistas de San Patricio.

1. ACTIVIDAD DE MELÓN S.A. Y FILIALES (el "Grupo") (continuación)

Con fecha 28 de mayo de 2015 la Comisión para el Mercado Financiero emite el Certificado de Disolución de Santa Bárbara S.A. en sus registros, por haber sido absorbida por Inmobiliaria San Patricio S.A., pasando esta última a ser la sucesora y continuadora legal de la primera cuyo efecto y vigencia, contable y financiera, rige a partir del 30 de septiembre de 2014.

Melón S.A. se encuentra inscrita en el Registro de Valores bajo el número N°1070, y está sujeta a la fiscalización de la Comisión para el Mercado Financiero.

Melón S.A. tiene su domicilio social y oficinas centrales en Isidora Goyenechea número 2800 piso 13, Las Condes, Santiago de Chile.

Melón S.A. es controlada en un 99,55% por la sociedad Inversiones Cordillera del sur II Spa. Ésta última, pertenece a las sociedades peruanas Breca Cementos S.A.C con un 26,15% y Minera Latinoamericana S.A.C con un 73,85%.

Estos estados financieros consolidados fueron aprobados por el Directorio en sesión celebrada con fecha 8 de febrero de 2022.

2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS Y CRITERIOS CONTABLES APLICADOS

2.1 Bases de preparación

Los presentes estados financieros consolidados al 31 de diciembre de 2021 han sido formulados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera ("NIIF"), emitidas por el International Accounting Standards Board ("IASB") y representan la adopción integral explícita y sin reservas de las referidas NIIF.

Los estados financieros consolidados de Melón S.A. y Filiales comprenden los estados de situación financiera consolidados al 31 de diciembre de 2021 y al 31 de diciembre de 2020, los estados de resultados integrales por función por los ejercicios terminados al 31 de diciembre de 2021 y al 31 de diciembre de 2020, los estados de cambios en patrimonio por los períodos terminados al 31 de diciembre de 2021 y al 31 de diciembre de 2020, y los estados de flujos de efectivo preparados utilizando el método directo por los ejercicios terminados al 31 de diciembre de 2021 y al 31 de diciembre de 2020 y sus correspondientes notas de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera ("NIIF"). Las cifras incluidas en los estados financieros consolidados adjuntos están expresadas en miles de pesos chilenos, siendo el peso chileno la moneda funcional de la Compañía y sus filiales. Todos los valores están redondeados en miles de pesos, excepto cuando se indica lo contrario.

2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS Y CRITERIOS CONTABLES APLICADOS (continuación)

2.2 Principales estimaciones y juicios de la Administración

En la preparación de los estados financieros consolidados se han utilizado determinadas estimaciones realizadas por la Administración del Grupo, para cuantificar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellos.

Estas estimaciones se refieren básicamente a:

- La valoración de activos y plusvalía para determinar la existencia de pérdidas por deterioro de los mismos.
- Las hipótesis empleadas en el cálculo actuarial de las obligaciones con los empleados, incluyendo tasa de descuento.
- La vida útil y valores residuales de las propiedades, planta y equipo e intangibles.
- La probabilidad de ocurrencia y el monto de los pasivos de monto incierto o contingentes.
- Los desembolsos futuros para el cierre de las instalaciones y restauración de terrenos, incluyendo tasa de descuento.
- Los resultados fiscales de las distintas sociedades del Grupo, que se declararán ante las respectivas autoridades tributarias en el futuro, han servido de base para el registro de los distintos saldos relacionados con los impuestos sobre las ganancias y la determinación de recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos en los presentes estados financieros consolidados.
- La determinación del valor razonable de ciertos activos y pasivos financieros e instrumentos derivados.

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 consolidados, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas (al alza o a la baja) en próximos ejercicios, como por ejemplo el Covid-19, lo que se haría de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimación en los correspondientes estados financieros consolidados futuros, de acuerdo con NIC 8 de políticas contables, cambios en estimaciones y errores.

2.3 Comparabilidad de la información

Melón S.A. y filiales presentan sus estados financieros consolidados, para los períodos terminados al 31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020 de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera, permitiendo su comparabilidad a nivel cuantitativo y cualitativo.

2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS Y CRITERIOS CONTABLES APLICADOS (continuación)

2.4 Período contable

Los presentes estados financieros consolidados cubren los siguientes períodos:

- Estados Consolidados de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020.
- Estados Consolidados de Resultados por los períodos terminados al 31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020.
- Estados Consolidados de Resultados Integrales por los períodos terminados al 31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020.
- Estados Consolidados de Cambios en el Patrimonio por los períodos terminados al 31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020.
- Estados Consolidados de Flujos de Efectivo por los períodos terminados al 31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020.

2.5 Reclasificación

Reclasificación en Estado de Situación Financiera

1)	Rubro Anterior	M\$	Nueva Presentación	M\$
	31.12.2020		31.12.2020	
1.1	Otros activos financieros, corriente	22.228	Otros activos financieros, no corriente	22.228

Reclasificación en Estado de Resultado

2)	Rubro Anterior	M\$	Nueva Presentación	M\$
	31.12.2020		31.1.2020	
2.1	Otros ingresos	4.480.224	Ingresos de actividades ordinarias	4.480.224
2.2	Costos de distribución	4.789	Deterioro de valor de ganancias y reversión de pérdidas por deterioro de valor (pérdidas por deterioro de valor) determinado de acuerdo con la NIIF 9	4.789
2.2	Gastos de administración	10.154	Deterioro de valor de ganancias y reversión de pérdidas por deterioro de valor (pérdidas por deterioro de valor) determinado de acuerdo con la NIIF 9	10.154

Reclasificación en Estado de Flujo de Efectivo

3)	Rubro Anterior	M\$	Nueva Presentación	M\$
	31.12.2020		31.12.2020	
3.1	Flujos de efectivo netos procedentes de actividades de operación	821.262	Flujos de efectivo netos procedentes de actividades de inversión	821.262
3.1	Flujos de efectivo netos procedentes de actividades de operación	395.208	Flujos de efectivo netos procedentes de actividades de financiación	395.208

- 1.1 Reclasificación de corriente a no corriente cuenta por cobrar Grau.
- 2.1 Reclasificación de otros ingresos a Ingresos de actividades ordinarias por proyectos de Melón Hormigones.
- 2.2 Reclasificación de costos de distribución y gasto de administración a deterioro de valor de ganancias y reversión de pérdidas por deterioro de valor (pérdidas por deterioro de valor) determinado de acuerdo con la NIIF 9.
- 3.1 Reclasificación de flujo por actividades de operación a pago de intereses e instrumentos derivados.

2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS Y CRITERIOS CONTABLES APLICADOS (continuación)

2.6 Bases de Consolidación

Los estados financieros consolidados incorporan los estados financieros de la Compañía y las sociedades controladas por la Compañía (sus filiales).

Los estados financieros de sus filiales son preparados al y por los mismos períodos que la Compañía, aplicando consistentemente las mismas políticas contables.

a) Filiales

Filiales son todas las compañías sobre las cuales el Grupo posee control de acuerdo con lo señalado en la NIIF 10. Para cumplir con la definición de control en la NIIF 10, tres criterios deben cumplirse, incluyendo: (a) un inversor tiene poder sobre las actividades relevantes de una participada, (b) el inversionista tiene una exposición, o derechos, a retornos variables provenientes de su implicación en la participada, y (c) el inversionista tiene la capacidad de utilizar su poder sobre la participada para influir el importe de los rendimientos del inversor.

El interés no controlador representa la porción de activos netos y de utilidades o pérdidas que no son de propiedad del Grupo, el cual se presenta separadamente en el estado de resultados integrales y dentro del patrimonio en el estado de situación financiera consolidado.

Las filiales se consolidan a partir de la fecha en que se transfiere el control al Grupo, y se excluyen de la consolidación en la fecha en que cesa el mismo.

Para contabilizar la adquisición de filiales por el Grupo se utiliza el método de adquisición.

El costo de adquisición es el valor razonable de los activos entregados, de los instrumentos de patrimonio emitidos y de los pasivos incurridos o asumidos en la fecha de intercambio.

Los costos directamente atribuibles a la adquisición se reconocen en resultado. Los activos identificables adquiridos y los pasivos y contingencias identificables asumidos en una combinación de negocios se valorizan inicialmente por su valor razonable a la fecha de adquisición. El exceso del costo de adquisición sobre el valor razonable de la participación del Grupo en los activos netos identificables adquiridos, se reconoce como plusvalía (goodwill). Si el costo de adquisición es menor que el valor razonable de los activos netos de la filial adquirida, la diferencia se reconoce directamente en el estado de resultados integrales.

Se eliminan las transacciones intercompañías, los saldos y las ganancias no realizadas por transacciones entre entidades del Grupo. Las pérdidas no realizadas también se eliminan, a menos que la transacción proporcione evidencia de una pérdida por deterioro del activo transferido.

Cuando es necesario asegurar la uniformidad con las políticas adoptadas por el Grupo, se modifican las políticas contables de las filiales.

2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS Y CRITERIOS CONTABLES APLICADOS (continuación)

2.6 Bases de Consolidación (continuación)

Los estados financieros consolidados incluyen los activos, pasivos, resultados y flujos de efectivo de Melón S.A., Melón Hormigones S.A., Melón Áridos Ltda., Minera Melón S.A. y Melón Servicios Compartidos S.A.

b) Transacciones e intereses no controladores

Las participaciones no controladoras representan la porción de ganancias o pérdidas y activos netos de subsidiarias que no son 100% de la propiedad del Grupo. Las participaciones no controladoras son presentadas separadamente en el estado de resultados, pero contenido en el patrimonio en el estado de situación financiera consolidado, separado del patrimonio de la matriz.

La enajenación o compra de participaciones no controladoras, que no resulte en un cambio de control, conlleva una transacción patrimonial sin reconocer ganancias y/o pérdidas en el estado de resultado. Cualquier diferencia entre el precio pagado y la correspondiente proporción del importe en libros de los activos netos de la subsidiaria se reconoce como aporte o distribución patrimonial.

c) Negocios conjuntos

El Grupo reconocerá su participación en la entidad controlada de forma conjunta aplicando el método de la participación.

d) Coligadas o asociadas

Coligadas o asociadas son todas las entidades sobre las que el Grupo ejerce influencia significativa pero no tiene control que, generalmente, viene acompañado por una participación de entre un 20% y un 50% de los derechos de voto.

Las inversiones en coligadas o asociadas se contabilizan por el método de la participación e inicialmente se reconocen por su costo. La inversión del Grupo en coligadas o asociadas incluye la plusvalía neta de cualquier pérdida por deterioro acumulada identificada en la adquisición.

La participación del Grupo en las pérdidas o ganancias posteriores a la adquisición de sus coligadas o asociadas se reconoce en resultados, y su cambio en la participación en los movimientos posteriores a la adquisición, se reconocen en patrimonio. Cuando la participación del Grupo en las pérdidas de una coligada o asociada es igual o superior a su participación en la misma, incluida cualquier otra cuenta a cobrar no asegurada, el Grupo no reconoce pérdidas adicionales, a no ser que haya incurrido en obligaciones o realizado pagos en nombre de la coligada o asociada.

2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS Y CRITERIOS CONTABLES APLICADOS (continuación)

2.6 Bases de Consolidación (continuación)

Las ganancias no realizadas por transacciones entre el Grupo y sus coligadas o asociadas se eliminan en función del porcentaje de participación del Grupo en éstas. También se eliminan las pérdidas no realizadas, excepto si la transacción proporciona evidencia de pérdida por deterioro del activo que se transfiere. Cuando es necesario para asegurar su uniformidad con las políticas adoptadas por el Grupo, se modifican las políticas contables de las asociadas.

e) Detalle de las filiales incluidas en la consolidación

RUT	Nombre de la Sociedad	País de Origen	Moneda Funcional	Porcentaje de Participación			Porcentaje de Participación		
				31.12.2021			31.12.2020		
				% Directo	% Indirecto	% Total	% Directo	% Indirecto	% Total
93.248.000-K	Melón Hormigones S.A.	Chile	Pesos chilenos	99,99	0,01	100,00	99,99	0,01	100,00
78.465.110-K	Melón Áridos Ltda.	Chile	Pesos chilenos	78,37	21,63	100,00	78,37	21,63	100,00
76.163.321-K	Minera Melón S.A.	Chile	Pesos chilenos	99,99	0,01	100,00	99,99	0,01	100,00
96.774.640-1	Melón Servicios Comp. S.A.	Chile	Pesos chilenos	99,99	0,01	100,00	99,99	0,01	100,00

La descripción de las filiales es la siguiente:

- Melón Hormigones S.A. RUT: 93.248.000-K.

Objeto Social: La producción, elaboración, comercialización, importación, exportación y distribución de hormigones, áridos y productos asociados, por cuenta propia o ajena y la prestación de servicios de mantención, reparación y análogos.

- Melón Áridos Ltda. RUT: 78.465.110-K.

Objeto Social: La producción, elaboración, comercialización y distribución de áridos y sus derivados u otras sustancias análogas, el transporte de carga propia o ajena; la producción y venta de materiales de la construcción.

- Minera Melón S.A. RUT: 76.163.321-K.

Objeto Social: Realización o celebración de actos y contratos relacionados con la exploración, extracción, explotación, procesamiento, beneficio, comercialización, importación y exportación de minerales metálicos y no metálicos.

- Melón Servicios Compartidos S.A. RUT: 96.774.640-1.

Objeto Social: La prestación de servicios del área de recursos humanos, cobranza, abastecimiento y adquisiciones, informática, comercio exterior, contabilidad y tesorería.

2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS Y CRITERIOS CONTABLES APLICADOS (continuación)

2.7 Activos intangibles

Programas informáticos

Las licencias para programas informáticos adquiridas, se capitalizan sobre la base de los costos en que se ha incurrido para adquirirlas y prepararlas para usar el programa específico. Estos costos se amortizan linealmente durante sus vidas útiles estimadas de hasta 4 años.

Los gastos relacionados con el desarrollo o mantenimiento de programas informáticos se reconocen como gasto cuando se incurre en ellos. Los costos directamente relacionados con la producción de programas informáticos únicos e identificables controlados por el Grupo, y que es probable que vayan a generar beneficios económicos, se reconocen como activos intangibles. Los costos de desarrollo de programas informáticos reconocidos como activos, se amortizan linealmente durante sus vidas útiles.

Marcas comerciales

Las marcas comerciales de la Compañía corresponden a activos intangibles de vida útil indefinida que se presentan a su costo histórico, menos cualquier pérdida por deterioro. La Compañía considera que las marcas mantienen su valor y por lo tanto se considera con vida útil indefinida y no son amortizables. Estos activos se someten a pruebas de deterioro anualmente o cuando existan factores que indiquen una posible pérdida de valor.

Derechos de agua

Los derechos de agua adquiridos por la Compañía corresponden al derecho de aprovechamiento de aguas existentes en fuentes naturales y fueron registrados a su valor de compra. Los derechos son a perpetuidad (vida útil indefinida) y no son amortizables. Sin embargo, anualmente son sometidos a evaluación de deterioro o cuando existen factores que indiquen una posible pérdida de valor.

Reservas mineras

Las reservas mineras de la Compañía corresponden a activos intangibles con vida finita contabilizadas a su costo histórico y amortizables entre 15 y 22 años, plazo aproximado de acuerdo al plan de desarrollo minero que se encuentra en función de toneladas por extraer.

Derechos de explotación

Corresponden a derechos de explotación de recursos minerales, cuya duración contractual se extiende por 22 años (transacción firmada en junio 2020 con el Consejo de Defensa del Estado).

2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS Y CRITERIOS CONTABLES APLICADOS (continuación)

2.8 Deterioro de activos no corrientes distintos de la plusvalía

La Compañía evalúa anualmente la existencia de indicadores de deterioro sobre activos no corrientes. Si existen indicadores, la Compañía estima el monto recuperable del activo. De no ser posible estimar el monto recuperable del activo a nivel individual, la Compañía estima el monto recuperable de la unidad generadora de efectivo al cual el activo pertenece.

El monto recuperable es definido como el mayor entre el valor razonable, menos los costos de venta y el valor en uso. El valor en uso es determinado mediante la estimación de los flujos de efectivo futuros, asociados al activo o unidad generadora de efectivo, descontados a su valor presente, utilizando tasas de interés, antes de impuestos, que reflejan el valor del dinero en el tiempo y los riesgos específicos del activo.

En el caso que el monto del valor libro del activo exceda a su monto recuperable, la Compañía registra una pérdida por deterioro en los resultados del período.

La Compañía evalúa si los indicadores de deterioro sobre activos no corrientes que derivaron en pérdidas registradas en ejercicios pasados han desaparecido o han disminuido. Si existe esta situación, el monto recuperable del activo específico es recalculado y su valor libro incrementado si es necesario. El incremento es reconocido en el Estado consolidado de resultados integrales como un reverso de pérdidas por deterioro. El incremento del valor del activo previamente deteriorado es reconocido sólo si éste proviene de cambios en los supuestos que fueron utilizados para calcular el monto recuperable. El monto de incremento del activo producto del reverso de la pérdida por deterioro es limitado hasta el monto que hubiera sido reconocido de no haber existido el deterioro.

2.9 Plusvalía

La plusvalía representa el exceso de costos de adquisición sobre el valor razonable de los activos netos adquiridos en la combinación de negocios. Luego del reconocimiento inicial, la plusvalía es medida al costo menos cualquier pérdida acumulada por deterioro.

La plusvalía es sometida anualmente a pruebas de deterioro. Para propósitos de las pruebas de deterioro, la plusvalía es asignada a las unidades generadoras de efectivo (o grupos de unidades generadoras de efectivo, o UGES). Cuando el importe recuperable de la UGE es inferior a su valor libro, se debe reconocer una pérdida por deterioro. Las pérdidas por deterioro relacionadas con la plusvalía, no se pueden revertir en ejercicios futuros.

2.10 Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo están medidos a su costo histórico menos su correspondiente depreciación y menos pérdida por deterioro (si las hubiere). El costo histórico incluye gastos que son directamente atribuibles a la adquisición del bien.

2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS Y CRITERIOS CONTABLE APLICADOS (continuación)

2.10 Propiedades, planta y equipo (continuación)

El costo de un activo incluye su precio de adquisición, todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la Administración y la estimación inicial de los costos de desmantelamiento, retiro o remoción parcial o total del activo, así como la rehabilitación del lugar en que se encuentra, que constituyan la obligación para la Compañía, al adquirir el elemento o como consecuencia de utilizar el activo durante un determinado período.

Los costos posteriores se incluyen en el valor del activo inicial o se reconocen como un activo separado, sólo cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados con los elementos del activo fijo vayan a fluir al Grupo y el costo del elemento pueda determinarse de forma fiable. El valor del componente sustituido se da de baja contablemente. El resto de reparaciones y mantenciones se cargan en el resultado del ejercicio en el que se incurre.

Los terrenos no se deprecian. Las obras en curso se traspasan a propiedades, planta y equipo una vez finalizado el período de prueba cuando se encuentran disponibles para su uso, a partir de cuyo momento comienza su depreciación.

La depreciación en los activos se calcula usando el método lineal para asignar sus costos o importes revalorizados a sus valores residuales sobre sus vidas útiles económicas estimadas.

El valor residual y la vida útil de los activos se revisan, y ajustan si es necesario, en cada cierre de balance. A continuación, se presenta el rango promedio de vidas útiles asignadas a los activos.

	<u>Años</u>		<u>Meses</u>	
Edificios	10	- 30	120	- 360
Maquinaria	4	- 30	48	- 360
Equipos de transporte	8	- 15	96	- 180
Enseres y accesorios	8	- 15	96	- 180
Equipo de oficina	3	- 4	36	- 48
Otras propiedades, planta y equip	4	- 30	48	- 360

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 propiedades, planta y equipos se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se incluyen en el estado de resultados.

2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS Y CRITERIOS CONTABLE APLICADOS (continuación)

2.10 Propiedades, planta y equipo (continuación)

Los desembolsos significativos por actividades relacionadas con la exploración y explotación de recursos minerales se capitalizan de acuerdo a la normativa contable vigente. Si, eventualmente, no se descubre un cuerpo de mineral explorable, los costos incurridos se cargan en resultados del período en el que se determina que los derechos no tienen valor económico futuro. Las concesiones mineras en las cuales se han descubierto cuerpos de mineral explorables, se amortizan a partir de la fase de producción sobre la base del método de unidades producidas. En caso que la Compañía abandone concesiones, los costos asociados se castigan con cargo a resultados integrales. Entre los desembolsos activables se deben considerar:

- i) Adquisición de derechos de explotación
- ii) Estudios topográficos, geológicos, geoquímicos y geofísicos
- iii) Perforaciones exploratorias
- iv) Excavaciones de zanjas y trincheras
- v) Otros

La Compañía distingue que desembolsos corresponden a adquisición de intangibles o propiedades, planta y equipo y los clasifica según corresponda.

2.11 Arrendamientos

a) Como arrendatario

Al inicio de un contrato, la Compañía evalúa si un contrato es, o contiene, un arrendamiento. Un contrato es, o contiene, un arrendamiento si el contrato transmite el derecho a controlar el uso de un activo identificado por un período de tiempo a cambio de contraprestación. Para evaluar si un contrato transmite el derecho a controlar el uso de un activo identificado, la Compañía evalúa si:

- (i) el contrato implica el uso de un activo identificado, el mismo que puede especificarse de forma explícita o implícita, y debe ser físicamente distinta o representar sustancialmente la totalidad de la capacidad de un activo físicamente distinta. Si el proveedor tiene un derecho práctico de sustitución, entonces el activo no está identificado;
- (ii) la Compañía tiene el derecho de obtener sustancialmente la totalidad de los beneficios económicos de uso del activo durante todo el período de uso; y
- (iii) la Compañía tiene derecho a dirigir el uso del activo. La Compañía tiene este derecho cuando se dispone de los derechos de toma de decisiones que son más relevantes para cambiar el cómo y para qué propósito se utiliza el activo. En casos raros, en los que todas las decisiones acerca del cómo y para qué propósito se utiliza el activo están predeterminados, la Compañía tiene derecho a dirigir el uso del activo si:
 - la Compañía tiene el derecho de operar el activo; o
 - la Compañía ha diseñado el activo de una manera que predetermina la forma y con qué propósito se va a utilizar.

En su rol de arrendatario, la Compañía reconoce un activo por derecho de uso y un pasivo por arrendamiento en la fecha de comienzo del arrendamiento.

2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS Y CRITERIOS CONTABLE APLICADOS (continuación)

2.11 Arrendamientos (continuación)

Activo por derecho de uso

El activo por derecho de uso se mide inicialmente al costo, que comprende al monto inicial del pasivo por arrendamiento relacionado, ajustado por cualquier pago de arrendamiento realizado en o antes de la fecha de inicio, además de los costos directos iniciales incurridos y una estimación de los costos de desmantelamiento o restauración del activo subyacente o el sitio en el que se encuentra, menos cualquier incentivo recibido por el arrendamiento. Posteriormente, se deprecia de manera lineal sobre la vida útil del contrato.

El activo por derecho de uso se deprecia posteriormente usando el método de línea recta, desde la fecha de inicio del contrato hasta el final de la vida útil del activo por derecho de uso o el final del plazo de arrendamiento, el que sea menor. En el caso de existir una opción de compra, se optará siempre por la vida útil estimada de los activos subyacentes.

Además, el activo por derecho de uso se reduce periódicamente por pérdidas por deterioro, si hubiera, y se ajusta por nuevas mediciones del pasivo por arrendamiento.

Pasivo por derecho de uso

El pasivo por arrendamiento se mide inicialmente al valor presente de los pagos de arrendamiento que no son pagados a la fecha de inicio, descontado usando la tasa de interés implícita en el arrendamiento, la cual ha sido determinada por la Compañía como la tasa incremental de deuda.

Los pagos de arrendamiento comprenden: pagos fijos y pagos variables que dependen de un índice o una tasa. Estos últimos son inicialmente medidos usando el índice o tasa en la fecha de comienzo, actualizándose de manera periódica con el correspondiente efecto en el Activo por derecho de uso. Asimismo, en los contratos se pueden identificar componentes de no arrendamiento referidos a desembolsos relacionados a otros conceptos.

En este contexto, la NIIF 16 permite adoptar como política contable no separar los componentes de arrendamiento y no arrendamiento de este tipo de contratos con la consecuencia que formarán parte de la medición del pasivo por arrendamiento.

El pasivo por arrendamiento se mide al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. La medición posterior de pasivo se efectúa cuando hay un cambio en los pagos de arrendamiento futuros derivados de un cambio en un índice o tasa, si hay un cambio en la estimación de la cantidad que se espera pagar por una garantía del valor residual de la Compañía, o si la Compañía cambia su evaluación de si ejercerá una opción de compra, ampliación o terminación. Cuando el pasivo por arrendamiento se remide, se reconoce un ajuste en el valor en libros del activo por derecho de uso, o en los resultados si el activo por derecho de uso no presenta saldo contable.

Los costos financieros son cargados a los resultados del período sobre la base del plazo del arrendamiento, a la tasa de interés periódica constante del pasivo de arrendamiento remanente en cada período.

2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS Y CRITERIOS CONTABLE APLICADOS (continuación)

2.11 Arrendamientos (continuación)

Las opciones de terminación y extensión son incluidas en los pasivos por arrendamiento. Al determinar el plazo del arrendamiento, la gerencia considera todos los factores y circunstancias que resultan en la evaluación de incentivos económicos y operativos de ejercer una opción de extensión o no ejercer una opción de terminación.

Excepciones al reconocimiento

La Compañía no reconoce los activos por derecho de uso y pasivos por arrendamiento, para los arrendamientos a corto plazo de las maquinarias y equipos que tienen un plazo de arrendamiento de 12 meses o menos y los arrendamientos de activos de bajo valor (menor a M\$4.000, equivalente a USD 5.000), incluidos equipos informáticos, equipos menores como bombas y ventiladores. La Compañía reconoce los pagos de arrendamiento asociados a estos contratos de arrendamiento como un gasto de forma lineal durante el plazo del arrendamiento.

b) Como arrendador

Cuando la Compañía actúa como arrendador, determina, al comienzo del arrendamiento, si cada contrato de arrendamiento es un arrendamiento financiero o un arrendamiento operativo.

Para clasificar cada contrato de arrendamiento, la Compañía realiza una evaluación de si las transferencias de arrendamiento al arrendatario son sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo subyacente. Si este es el caso, entonces el contrato de arrendamiento es un arrendamiento financiero; caso contrario, es un arrendamiento operativo. Como parte de esta evaluación, la Compañía considera ciertos indicadores, tales como, si el contrato de arrendamiento cubre la mayor parte de la vida económica del activo.

Si un contrato contiene componentes de arrendamiento y no de arrendamiento, la Compañía aplica la NIIF 15 para distribuir la contraprestación en el contrato entre los diferentes componentes.

2.12 Costos por financiamiento

Los costos por financiamiento incurridos directamente atribuibles a la construcción, adquisición o producción de cualquier activo calificado, se capitalizan durante el período de tiempo que es necesario para completar y preparar el activo para el uso que se pretende. Otros costos por intereses se registran en resultados (gastos).

2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS Y CRITERIOS CONTABLES APLICADOS (continuación)

2.13 Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Las cuentas comerciales por cobrar se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo, menos la provisión por pérdidas por deterioro del valor. Se establece una provisión para pérdidas por deterioro de cuentas comerciales a cobrar basado en el modelo de pérdidas crediticias esperadas según lo establecido en NIIF 9.

El Grupo constituye una provisión de deudores incobrables considerando la antigüedad de la cartera, el estado de cobranza judicial y otras situaciones específicas que pudieran afectar a algún cliente en particular, excluyendo a ciertos clientes cuyo perfil de riesgo crediticio es bajo.

La Compañía utiliza método simplificado para la estimación de la incobrabilidad de la cartera, de acuerdo a lo señalado por NIIF 9.

La Administración mide el riesgo de sus cuentas por cobrar en base a:

- a. Análisis individual del comportamiento de pago de sus clientes.
- b. Información complementaria de comportamiento de pago de sus clientes en el mercado.
- c. Información de carácter predictivo de incumplimientos de pagos y,
- d. Cualquier otra información de carácter financiero y comercial que permitan mejorar y/o complementar la estimación de riesgo de sus clientes.

La Administración revisa regularmente el comportamiento de la economía e indicadores de la industria con el objeto de prever cualquier impacto en el comportamiento de ventas y de riesgo de crédito. Para este efecto, se revisan periódicamente los reportes de desempeño de las variables macroeconómicas del país y comportamientos sectoriales relevantes con incidencia en los flujos de inversión y caja en los sectores de la construcción, minería y retail.

2.14 Inventarios

Los inventarios se valorizan a su costo o a su valor neto realizable, el menor de los dos. El costo se determina por el método de Precio Medio Ponderado (PMP).

El costo de los productos terminados y de los productos en proceso, considera las 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.

2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS Y CRITERIOS CONTABLES APLICADOS (continuación)

2.15 Activos financieros

El Grupo clasifica sus activos financieros según los parámetros entregados por NIIF9.

a) Costo amortizado

Busca mantener un activo financiero hasta obtener los flujos contractuales, en una fecha establecida. Los flujos esperados corresponden básicamente a los pagos del principal e intereses sobre el importe del principal pendiente.

b) Valor razonable con cambios en otro resultado integral

Para la clasificación de un activo con valor razonable con efecto en los otros resultados integrales, se debe cumplir como principio la venta de activos financieros para los cuales se espera recuperar en un plazo determinado el importe principal además de los intereses si es que corresponde.

c) Valor razonable con efecto en resultado

La última clasificación que entrega como opción NIIF9, la aplicación de los activos financieros con valor razonable cuyo efecto se aplicara al resultado del ejercicio.

d) Modelo de negocio

El Grupo, basado en su modelo de negocio mantiene activos financieros con costo amortizado como activo financiero principal, ya que busca la recuperación de sus flujos futuros en una fecha determinada, buscando el cobro de un principal más intereses sobre el capital si es que corresponde.

Los préstamos y cuentas por cobrar son los principales activos financieros no derivados del grupo, estos activos poseen pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en activos corrientes, excepto para vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del balance en que se clasifican como activos no corrientes.

Los préstamos y cuentas por cobrar incluyen deudores comerciales y otras cuentas por cobrar en el Estado de Situación Financiera.

Se deben contabilizar inicialmente a su valor razonable, reconociendo un resultado financiero por el período que media su reconocimiento y la cobranza si corresponde.

2.16 Capital emitido

El capital emitido está representado por acciones ordinarias.

2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS Y CRITERIOS CONTABLES APLICADOS (continuación)

2.17 Derivados financieros y operaciones de cobertura

El Grupo usa instrumentos derivados para cubrir riesgos asociados con fluctuaciones en las tasas de interés y tipo de cambio. Los derivados se reconocen inicialmente a su valor razonable en la fecha en que se ha efectuado el contrato de derivados y posteriormente se vuelven a valorar a su valor razonable. El método para reconocer la pérdida o ganancia resultante del cambio en el valor razonable depende de si el derivado se ha designado como un instrumento de cobertura y, si es así, de la naturaleza de la partida que está cubriendo.

El Grupo designa sus derivados como coberturas del valor razonable, así como también posee coberturas de flujo de efectivo.

Los cambios en el valor razonable de derivados que se designan y califican como coberturas de flujo de efectivo se registran en el patrimonio.

Los cambios en el valor razonable de derivados que se designan y califican como coberturas de valor razonable se registran en resultado, junto con cualquier cambio en el valor razonable del activo o pasivo cubierto que sea atribuible al riesgo cubierto.

El Grupo documenta al inicio de la transacción la relación existente entre los instrumentos de cobertura y las partidas cubiertas, así como sus objetivos para la gestión del riesgo y la estrategia para llevar a cabo diversas operaciones de cobertura. El Grupo también documenta su evaluación, tanto al inicio como sobre una base continua, de si los derivados que se utilizan en las transacciones de cobertura son altamente efectivos para compensar los cambios en el valor razonable de las partidas cubiertas.

2.18 Pasivos financieros

a) Obligaciones con proveedores

Los proveedores se reconocen inicialmente a su valor razonable, siendo este el valor a pagar.

b) Obligaciones con bancos e instituciones financieras

Las obligaciones con bancos e instituciones financieras se reconocen, inicialmente, por su valor razonable, netos de los costos en que se haya incurrido en la transacción.

Posteriormente, los recursos ajenos se valorizan por su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante la vida de la deuda de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo. El método de interés efectivo consiste en aplicar la tasa del instrumento de referencia al importe de la deuda (neto de los costos necesarios para su obtención).

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.

2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS Y CRITERIOS CONTABLES APLICADOS (continuación)

2.19 Dividendos

La distribución de dividendos a los accionistas de la Sociedad se reconoce como un pasivo y su correspondiente disminución en el patrimonio neto en las cuentas anuales consolidadas del Grupo en el período en que los dividendos son aprobados por la Junta de Accionistas de la Sociedad.

La Compañía provisiona al cierre de cada ejercicio el 30% del resultado del mismo menos dividendo distribuido en forma provisoria de acuerdo a la Ley N°18.046 como dividendo mínimo, dado que dicha ley obliga distribución de al menos el 30% del resultado financiero del ejercicio, a menos que la Junta de Accionistas disponga lo contrario por unanimidad de las acciones emitidas con derecho a voto.

2.20 Beneficios a los empleados

a) Beneficios a los Empleados

La Compañía y filiales registran los beneficios de corto plazo a empleados, tales como sueldo, vacaciones y otros, sobre base devengada y contempla aquellos beneficios emanados como obligación de los convenios colectivos de trabajo como práctica habitual de la Compañía y filiales. La obligación por estos beneficios se presenta en el rubro "Cuentas comerciales y otras cuentas corrientes por pagar".

b) Indemnizaciones por años de servicio (PIAS)

El grupo Melón y las subsidiarias que operan en Chile, tienen pactado con ciertos empleados el pago de indemnizaciones por años de servicio a todo evento, han calculado esta obligación sobre la base del método del valor actuarial, teniendo presente los términos de convenios y contratos vigentes, considerando una tasa de descuento que usa como referencia bonos gubernamentales (BCU), más una base salarial reajustada por IPC y un período estimado según la edad y permanencia probable de cada persona hasta su jubilación.

El tipo de plan utilizado por la Compañía corresponde a un plan de beneficios definido según IAS. La metodología utilizada para determinar el cálculo actuarial se basó en el método de unidad de crédito proyectada.

2.21 Reconocimiento de ingresos

El ingreso es reconocido en la medida en que se satisfaga una obligación de desempeño contractual mediante la transferencia de los bienes y servicios comprometidos al cliente. Un activo se transfiere cuando el cliente obtiene el control de ese activo.

El ingreso se reconocerá en función al precio de la transacción que se asigna a esa obligación de desempeño, a la cual la Compañía espera tener derecho a cambio de transferir los bienes y servicios comprometidos con el cliente, excluyendo los importes recaudados en nombre de terceros.

2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS Y CRITERIOS CONTABLES APLICADOS (continuación)

2.21 Reconocimiento de ingresos (continuación)

La contraprestación que se compromete en un contrato puede incluir importes fijos, importes variables o ambos. Los siguientes criterios específicos se deben cumplir para que se reconozca un ingreso:

Venta de bienes

Los ingresos relacionados con la venta de bienes son reconocidos y registrados en el estado de resultados cuando se efectúa la transferencia de control de los mismos, momento que coincide con la entrega de los bienes.

Prestación de servicios

Los ingresos ordinarios por prestaciones de servicios se reconocen siempre y cuando la obligación de desempeño ha sido satisfecha.

El ingreso es contabilizado considerando el grado de realización de la prestación a la fecha de cierre, en ese momento la Compañía tiene un derecho exigible al pago por la prestación de servicios otorgados.

2.22 Impuestos a las ganancias e impuestos diferidos

Ingresos por intereses

Los ingresos por intereses se contabilizan considerando la tasa de interés efectiva aplicable al principal pendiente de amortizar durante el período de devengo correspondiente.

El gasto por impuesto a la renta del período comprende el impuesto a la renta corriente y el impuesto diferido. El cargo por impuesto a la renta se calcula sobre la base de las leyes tributarias vigentes a la fecha del estado de situación financiera.

El importe de los impuestos diferidos se obtiene a partir de las diferencias temporarias que surgen por diferencias entre la base contable y tributaria de los activos y pasivos.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se registran de acuerdo con las normas establecidas en la NIC 12 "Impuesto a las Ganancias".

Los activos por impuestos diferidos y créditos tributarios se reconocen únicamente cuando se considera probable que existan ganancias tributarias futuras suficientes para recuperar las deducciones por diferencias temporarias y hacer efectiva la utilización de créditos tributarios.

La Compañía y sus filiales que presentan pérdidas tributarias reconocen un activo por impuesto diferido cuando el uso de las mencionadas pérdidas es probable, para lo cual se considera la generación de ganancias tributarias futuras y la fecha de expiración de las pérdidas tributarias.

2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS Y CRITERIOS CONTABLES APLICADOS (continuación)

2.23 Transacciones en moneda extranjera

a) Moneda funcional y presentación

Tipos de cambio utilizados al cierre	31.12.2021	31.12.2020
Dólar estadounidense	\$ 844,69	\$ 710,95
Unidad de fomento	\$ 30.991,74	\$ 29.070,33
Euro	\$ 955,64	\$ 873,30
Sol peruano	\$ 211,88	\$ 196,36

Las partidas incluidas en los estados financieros de cada una de las entidades del Grupo se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera ("moneda funcional"). Los estados financieros consolidados se presentan en Pesos Chilenos, que es la moneda funcional y de presentación de la matriz y todas sus filiales.

b) Transacciones y saldos

Las transacciones en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional utilizando los tipos de cambio vigentes en las fechas de las transacciones. Las pérdidas y ganancias en moneda extranjera que resultan de la liquidación de estas transacciones y de la conversión a los tipos de cambio de cierre de los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera, se reconocen en el estado de resultados.

Las partidas no monetarias en moneda distinta a la moneda funcional valorizadas a costo histórico, se convierten a la moneda funcional utilizando los tipos de cambio vigentes a la fecha de cada transacción inicial. Las partidas no monetarias en moneda distinta a la moneda funcional valorizadas a su valor razonable, se convierten a la moneda funcional utilizando los tipos de cambio vigente a la fecha de determinación del valor razonable.

2.24 Transacciones con partes relacionadas

La compañía reconoce las partes relacionadas de acuerdo a NIC 24. Estas transacciones se encuentran a valores de mercado.

2.25 Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando:

- (i) El Grupo tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos pasados;
- (ii) Es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación; y
- (iii) El importe se ha estimado de forma fiable.

2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS Y CRITERIOS CONTABLES APLICADOS (continuación)

2.25 Provisiones (continuación)

Los montos reconocidos como provisión son la mejor estimación de la Administración, a la fecha de cierre de los estados financieros, de los desembolsos necesarios para liquidar la obligación.

Los conceptos por los cuales se constituyen provisiones corresponden principalmente a los costos de desmantelamiento, restauración y rehabilitación de faena. La Sociedad registra la provisión por desmantelamiento, restauración y rehabilitación de cantera al valor actual de los gastos futuros esperados a realizar a la fecha de cierre de la cantera descontados a una tasa de interés de mercado considerando montos y plazos del pasivo al cierre de cada ejercicio. Las estimaciones de los gastos futuros son revisadas anualmente al cierre de cada ejercicio.

2.26 Efectivo y equivalente al efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, saldos en bancos y depósitos a plazo. En el balance de situación, los sobregiros se clasifican como recursos ajenos en el pasivo corriente.

2.27 Pérdidas por deterioro de valor de los activos no financieros

Los activos que tienen una vida útil indefinida no están sujetos a amortización y se someten anualmente a pruebas de pérdidas por deterioro del valor. Los activos sujetos a amortización 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 importe en libros del activo sobre su importe recuperable. El importe recuperable es el valor razonable de un activo menos los costos para la venta o el valor de uso, el mayor de los dos. A efectos de evaluar las pérdidas por deterioro del valor, los activos se agrupan al nivel más bajo para el que hay flujos de efectivo identificables por separado (unidades generadoras de efectivo).

Los activos no financieros, distintos de la plusvalía, que hubieran sufrido una pérdida por deterioro, se someten a revisiones a cada fecha de balance por si se hubieran producido reversiones de la pérdida.

2.28 Segmentos operativos

El Grupo presenta la información por segmentos de acuerdo con los informes internos proporcionados a los tomadores de decisiones claves, en relación a materias tales como medición de rentabilidad y asignación de inversión, según lo indicado en NIIF 8 "Información financiera por segmentos".

2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS Y CRITERIOS CONTABLES APLICADOS (continuación)

2.28 Segmentos operativos (continuación)

La Administración ha definido sus segmentos de negocio en base a su principal actividad que es la producción y comercialización de Cemento. En base a este criterio, ha agrupado las unidades de negocios integradas en este sentido, desde la producción hasta los canales de comercialización, ya sea como cemento o como hormigón. De la misma forma, la gestión de la Sociedad y sus decisiones de inversiones son administradas bajo este criterio.

Para el Grupo los segmentos a revelar son: Cementos y Áridos.

2.29 Nuevas Normas Internacionales de Información Financiera e Interpretaciones del Comité de Interpretaciones NIIF (CINIIF).

A) Las normas e interpretaciones, así como las mejoras y modificaciones a NIIF, que han sido emitidas, pero aún no han entrado en vigencia a la fecha de estos estados financieros, se encuentran detalladas a continuación. La Compañía no ha aplicado estas normas en forma anticipada.

A.1	Normas e Interpretaciones	Fecha de aplicación obligatoria
	NIIF 17 Contratos de Seguro	1 de enero de 2023

NIIF 17 Contratos de Seguro

En mayo de 2017, el IASB emitió la NIIF 17 Contratos de Seguros, una nueva norma de contabilidad específica para contratos de seguros que cubre el reconocimiento, la medición, presentación y revelación. Una vez entre en vigencia sustituirá a NIIF 4 Contratos de Seguro emitida en 2005. La nueva norma aplica a todos los tipos de contratos de seguro, independientemente del tipo de entidad que los emiten, así como a ciertas garantías e instrumentos financieros con determinadas características de participación discrecional.

Algunas excepciones dentro del alcance podrán ser aplicadas.

NIIF 17 será efectiva para períodos que comiencen en o después del 1 de enero de 2023, requiriéndose cifras comparativas. La aplicación anticipada es permitida, siempre que la entidad aplique NIIF 9 Instrumentos Financieros, en o antes de la fecha en la que se aplique por primera vez NIIF 17.

2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS Y CRITERIOS CONTABLES APLICADOS (continuación)

2.29 Nuevas Normas Internacionales (continuación)

La Compañía realizará la evaluación del impacto de la norma una vez entre en vigencia.

A.2	Enmiendas	Fecha de aplicación obligatoria
NIC 1	Clasificación de pasivos como corrientes o no corrientes	1 de enero de 2023
NIIF 3	Referencia al Marco Conceptual	1 de enero de 2022
NIC 16	Propiedad, planta y equipo: productos obtenidos antes del uso previsto	1 de enero de 2022
NIC 37	Contratos onerosos - costo de cumplimiento de un contrato	1 de enero de 2022
NIIF 10 y NIC 28	Estados Financieros Consolidados - venta o aportación de activos entre un inversor y su asociada o negocio conjunto	Por determinar
NIC 8	Definición de estimados contables	1 de enero de 2023
NIC 1	Revelación de políticas contables	1 de enero de 2023
NIC 12	Impuestos diferidos relacionado con activos y pasivos que surgen de una sola transacción	1 de enero de 2023

NIC 1 Presentación de Estados Financieros – Clasificación de pasivos como corrientes o no corrientes

En junio 2020, el IASB emitió enmiendas a los párrafos 69 al 76 de NIC 1 para especificar los requerimientos para la clasificación de los pasivos como corrientes o no corrientes.

Las enmiendas son efectivas para períodos que comiencen en o después del 1 de enero de 2023. Las entidades deben considerar cuidadosamente si hay algún aspecto de las enmiendas que sugiera que los términos de sus acuerdos de préstamo existentes deben renegociarse. En este contexto, es importante resaltar que las enmiendas deben aplicarse retrospectivamente.

La Compañía realizará la evaluación del impacto de la enmienda una vez entre en vigencia.

NIIF 3 Referencia al Marco Conceptual

En mayo 2020, el IASB emitió enmiendas a la norma NIIF 3 Combinaciones de Negocios – Referencia al Marco Conceptual. Estas enmiendas están destinadas a reemplazar la referencia a una versión anterior del Marco Conceptual del IASB (Marco de 1989) con una referencia a la versión actual emitida en marzo 2018 sin cambiar significativamente sus requerimientos.

Las enmiendas serán efectivas para períodos que comiencen en o después del 1 de enero de 2022 y deben ser aplicadas retrospectivamente. Se permite la aplicación anticipada si, al mismo tiempo o con anterioridad, una entidad aplica también todas las enmiendas contenidas en las enmiendas a las Referencias al Marco Conceptual de las Normas NIIF emitidas en marzo de 2018.

Las enmiendas proporcionarán consistencia en la información financiera y evitarán posibles confusiones por tener más de una versión del Marco Conceptual en uso.

La Compañía realizará la evaluación del impacto de la enmienda una vez entre en vigencia.

2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS Y CRITERIOS CONTABLES APLICADOS (continuación)

2.29 Nuevas Normas Internacionales (continuación)

NIC 16 Propiedad, planta y equipo: Productos Obtenidos antes del Uso Previsto

La enmienda prohíbe a las entidades deducir del costo de un elemento de propiedad, planta y equipo, cualquier venta obtenida al llevar ese activo a la ubicación y condiciones necesarias para que pueda operar en la forma prevista por la gerencia. En su lugar, una entidad reconocerá los productos procedentes de la venta de esos elementos, y su costo, en el resultado del período, de acuerdo con las Normas aplicables.

La enmienda será efectiva para períodos que comiencen en o después del 1 de enero de 2022. La enmienda debe ser aplicada retrospectivamente solo a los elementos de propiedades, planta y equipo disponibles para su uso en o después del comienzo del primer período presentado en los estados financieros en los que la entidad aplique por primera vez la enmienda.

La Compañía realizará la evaluación del impacto de la enmienda una vez entre en vigencia.

NIC 37 Contratos onerosos – costo de cumplimiento de un contrato

En mayo 2020, el IASB emitió enmiendas a la norma NIC 37 Provisiones, Pasivos Contingentes y Activos Contingentes para especificar los costos que una entidad necesita incluir al evaluar si un contrato es oneroso o genera pérdidas.

La enmienda será efectiva para períodos que comiencen en o después del 1 de enero de 2022. La enmienda debe ser aplicada retrospectivamente a los contratos existentes al comienzo del período anual sobre el que se informa en el que la entidad aplique por primera vez la enmienda (fecha de la aplicación inicial). La aplicación anticipada es permitida y debe ser revelada.

Las enmiendas están destinadas a proporcionar claridad y ayudar a garantizar la aplicación consistente de la norma. Las entidades que aplicaron previamente el enfoque de costo incremental verán un aumento en las provisiones para reflejar la inclusión de los costos relacionados directamente con las actividades del contrato, mientras que las entidades que previamente reconocieron las provisiones por pérdidas contractuales utilizando la guía de la norma anterior, NIC 11 Contratos de Construcción, deberán excluir la asignación de costos indirectos de sus provisiones.

La Compañía realizará la evaluación del impacto de la norma una vez entre en vigencia.

2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS Y CRITERIOS CONTABLES APLICADOS (continuación)

2.29 Nuevas Normas Internacionales (continuación)

NIIF 10 Estados Financieros Consolidados y NIC 28 Inversiones en Asociadas y Negocios Conjuntos – venta o aportación de activos entre un inversor y su asociada o negocio conjunto

Las enmiendas a NIIF 10 Estados Financieros Consolidados y NIC 28 Inversiones en Asociadas y Negocios Conjuntos (2011) abordan una inconsistencia reconocida entre los requerimientos de NIIF 10 y los de NIC 28 (2011) en el tratamiento de la venta o la aportación de activos entre un inversor y su asociada o negocio conjunto. Las enmiendas, emitidas en septiembre de 2014, establecen que cuando la transacción involucra un negocio (tanto cuando se encuentra en una filial o no) se reconoce toda la ganancia o pérdida generada. Se reconoce una ganancia o pérdida parcial cuando la transacción involucra activos que no constituyen un negocio, incluso cuando los activos se encuentran en una filial. La fecha de aplicación obligatoria de estas enmiendas está por determinar debido a que el IASB está a la espera de los resultados de su proyecto de investigación sobre la contabilización según el método de participación patrimonial. Estas enmiendas deben ser aplicadas en forma retrospectiva y se permite la adopción anticipada, lo cual debe ser revelado.

La Compañía realizará la evaluación del impacto de la enmienda una vez entre en vigencia.

NIC 8 Políticas Contables, Cambios en las Estimaciones Contables y Errores – Definición de Estimados Contables

En febrero de 2021, el IASB emitió modificaciones a la IAS 8, en las que introduce una nueva definición de "estimaciones contables". Las enmiendas aclaran la distinción entre cambios en estimaciones contables y cambios en las políticas contables y la corrección de errores. Además, aclaran cómo utilizan las entidades las técnicas de medición e insumos para desarrollar la contabilización de estimados.

La norma modificada aclara que los efectos sobre una estimación contable, producto de un cambio en un insumo o un cambio en una técnica de medición son cambios en las estimaciones contables, siempre que estas no sean el resultado de la corrección de errores de períodos anteriores. Esta definición de un cambio en la estimación contable especificó que los cambios en las estimaciones contables pueden resultar a partir de nueva información o nuevos desarrollos. Por lo tanto, tales cambios no son correcciones de errores.

La enmienda será efectiva para períodos anuales que comiencen a partir del 1 de enero 2023.

La Compañía realizará la evaluación del impacto de la enmienda una vez entre en vigencia.

2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS Y CRITERIOS CONTABLES APLICADOS (continuación)

2.29 Nuevas Normas Internacionales (continuación)

NIC 1 Presentación de los Estados Financieros - Revelación de Políticas Contables

En febrero de 2021, el IASB emitió modificaciones a la IAS 1 y a la Declaración de práctica de IFRS N°2 Realizar juicios de materialidad, en el que proporciona orientación y ejemplos para ayudar a las entidades a aplicar juicios de importancia relativa a las revelaciones de política contable.

Las modificaciones tienen como objetivo ayudar a las entidades a proporcionar revelaciones sobre políticas contables que sean más útiles por:

- Reemplazar el requisito de que las entidades revelen sus políticas contables "significativas" con el requisito de revelar sus políticas contables "materiales".
- Incluir orientación sobre cómo las entidades aplican el concepto de materialidad en la toma de decisiones sobre revelaciones de políticas contables.

Al evaluar la importancia relativa de la información sobre políticas contables, las entidades deberán considerar tanto el tamaño de las transacciones como otros eventos o condiciones y la naturaleza de estos.

La enmienda será efectiva para períodos anuales que comiencen a partir del 1 de enero 2023.

La Compañía realizará la evaluación del impacto de la enmienda una vez entre en vigencia.

NIC 12 Impuesto diferido relacionado con activos y pasivos que surgen de una sola transacción

En mayo de 2021, el IASB emitió modificaciones a la NIC 12, que reducen el alcance de la excepción de reconocimiento inicial según la NIC 12, de modo que ya no se aplique a transacciones que dan lugar a diferencias temporarias imponibles y deducibles iguales.

Las modificaciones aclaran que cuando los pagos que liquidan un pasivo son deducibles a efectos fiscales, es cuestión de juicio (habiendo considerado la legislación fiscal aplicable) si dichas deducciones son atribuibles a efectos fiscales al pasivo reconocido en los estados financieros (y gastos por intereses) o al componente de activo relacionado (y gastos por intereses). Este juicio es importante para determinar si existen diferencias temporarias en el reconocimiento inicial del activo y pasivo.

2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS Y CRITERIOS CONTABLES APLICADOS (continuación)

2.29 Nuevas Normas Internacionales (continuación)

Asimismo, conforme a las modificaciones emitidas, la excepción en el reconocimiento inicial no aplica a transacciones que, en el reconocimiento inicial, dan lugar a diferencias temporarias imponibles y deducibles iguales. Sólo aplica si el reconocimiento de un activo por arrendamiento y un pasivo por arrendamiento (o un pasivo por desmantelamiento y un componente del activo por desmantelamiento) dan lugar a diferencias temporarias imponibles y deducibles que no son iguales. No obstante, es posible que los activos y pasivos por impuestos diferidos resultantes no sean iguales (por ejemplo, si la entidad no puede beneficiarse de las deducciones fiscales o si se aplican tasas de impuestos diferentes a las diferencias temporarias imponibles y deducibles). En tales casos, una entidad necesitaría contabilizar la diferencia entre el activo y el pasivo por impuestos diferidos en resultados.

La enmienda será efectiva para períodos anuales que comiencen a partir del 1 de enero 2023.

La Compañía realizará la evaluación del impacto de la norma una vez entre en vigencia.

B) Las normas, interpretaciones y enmiendas a NIIF que entraron en vigencia a la fecha de los Estados Financieros, su naturaleza e impactos se detallan a continuación:

B.1	Enmiendas	Fecha de aplicación obligatoria
	NIIF 9, NIC 39, NIIF 7, NIIF 4 y NIIF 16	
	Reforma de la Tasa de Interés de Referencia – fase 2	1 de enero de 2021
	NIIF 16	
	Reducciones del alquiler relacionadas con el Covid-19, posteriores al 30 de junio 2021	1 de abril de 2021

NIIF 9, NIC 39, NIIF 7, NIIF 4 y NIIF 16 Reforma de la Tasa de Interés de Referencia – Fase 2

En agosto de 2020, el NICB publicó la segunda fase de la Reforma de la Tasa de Interés de Referencia que comprende enmiendas a las normas NIIF 9, NIC 39, NIIF 7, NIIF 4 e NIIF 16. Con esta publicación, el IASB completa su trabajo para responder a los efectos de la reforma de las tasas de oferta interbancarias (IBOR, por sus siglas en inglés) en la información financiera.

Las enmiendas proporcionan excepciones temporales que abordan los efectos en la información financiera cuando una tasa de interés de referencia (IBOR, por sus siglas en inglés) es reemplazada por una tasa de interés alternativa casi libres de riesgo.

2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS Y CRITERIOS CONTABLES APLICADOS (continuación)

2.29 Nuevas Normas Internacionales (continuación)

Las enmiendas son requeridas y la aplicación anticipada es permitida. Una relación de cobertura debe ser reanudada si la relación de cobertura fue descontinuada únicamente debido a los cambios requeridos por la reforma de la tasa de interés de referencia y, por ello, no habría sido descontinuada si la segunda fase de enmiendas hubiese sido aplicada en ese momento. Si bien su aplicación es retrospectiva, no se requiere que una entidad reexpresé períodos anteriores.

La Administración de la Sociedad evaluó esta enmienda y no tiene un impacto en los estados consolidados de situación financiera de la Sociedad en el período de su aplicación inicial.

IFRS 16 Reducciones del alquiler relacionadas con el Covid-19, posteriores al 30 de junio de 2021

En marzo de 2021, el IASB modificó las condiciones de la solución práctica en la NIIF 16 en relación con la aplicación de la guía de la NIIF 16 sobre modificaciones de alquileres que surgen como consecuencia del Covid-19.

Como solución práctica, un arrendatario puede optar por no evaluar si una concesión de un alquiler relacionado con el Covid-19 de un arrendador es una modificación del arrendamiento. Un arrendatario que realiza esta elección contabiliza cualquier cambio en los pagos de arrendamiento que resulten del alquiler relacionada con el covid-19 de la misma manera que contabilizaría el cambio según la NIIF 16, si el cambio no fuera una modificación del arrendamiento.

Asimismo, el expediente práctico aplica ahora a los alquileres en el cual cualquier reducción en los pagos del arrendamiento afecta sólo a los pagos que originalmente vencen en o antes del 30 de junio de 2022, siempre que se cumplan las otras condiciones para aplicar el expediente práctico.

Un arrendatario aplicará esta solución práctica de forma retroactiva, reconociendo el efecto acumulado de la aplicación inicial de la enmienda como un ajuste en el saldo inicial de los resultados acumulados (u otro componente del patrimonio, según proceda) al comienzo del período anual sobre el que se informa en el cual el arrendatario aplique por primera vez la enmienda. El arrendatario no estará obligado a revelar la información requerida por el párrafo 28 (f) de la IAS 8.

De acuerdo con el párrafo 2 de la NIIF 16, se requiere que un arrendatario aplique la solución de manera consistente a contratos elegibles con características similares y en circunstancias parecidas, independientemente de si el contrato se volvió elegible para la solución práctica antes o después de la modificación.

La Administración de la Sociedad evaluó esta enmienda y no tiene un impacto en los estados consolidados de situación financiera de la Sociedad en el período de su aplicación inicial.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

La composición del rubro al 31 de diciembre de 2021 y al 31 de diciembre de 2020 es la siguiente:

Efectivo y equivalentes al efectivo		31.12.2021	31.12.2020
		M\$	M\$
Efectivo			
Efectivo en caja	(a)	2.456	4.386
Saldos en bancos	(b)	10.605.787	2.871.395
Otros efectivos y equivalentes al efectivo	(c)	172.380	156.498
Depósitos a plazo menores a 90 días	(d)	18.515.643	38.625.820
Total de efectivo y equivalentes al efectivo		29.296.266	41.658.099

- El saldo de efectivo en caja está compuesto por dinero en efectivo disponible en caja y su valor libro es igual a su valor razonable.
- El saldo de banco está compuesto por dineros mantenidos en cuentas corrientes bancarias, no presenta restricciones de ningún tipo y su valor libro es igual a su valor razonable.
- El saldo de otros efectivos y equivalentes al efectivo está compuesto por fondos fijos y su valor libro es igual a su valor razonable. Los fondos son fácilmente convertibles en efectivo y están expuestos a un riesgo poco significativo.
- El saldo de depósitos a plazo menores a 90 días está compuesto por depósitos a plazo adquiridos con distintos bancos, el detalle se muestra a continuación:

Detalle depósitos a plazo menores a 90 días

RUT	Empresa	RUT	Banco	Fecha de vcto.	Plazo en días	Monto M\$
76.109.779-2	Melón S.A.	97.004.000-5	CHILE	17-01-2022	31	4.006.066
76.109.779-2	Melón S.A.	97.006.000-6	BANCO DE CRÉDITO E INVERSIONES	13-01-2022	23	5.506.417
76.109.779-2	Melón S.A.	97.006.000-6	BANCO DE CRÉDITO E INVERSIONES	27-01-2022	30	8.003.040
93.248.000-k	Melón Hormigones S.A.	97.006.000-6	BANCO DE CRÉDITO E INVERSIONES	06-01-2022	7	1.000.120
Saldo al 31 de diciembre de 2021						18.515.643

RUT	Empresa	RUT	Banco	Fecha de vcto.	Plazo en días	Monto M\$
76.109.779-2	Melón S.A.	97.036.000-K	SANTANDER	18-01-2021	31	7.501.625
76.109.779-2	Melón S.A.	97.036.000-K	SANTANDER	28-01-2021	30	8.500.283
76.109.779-2	Melón S.A.	97.036.000-K	SANTANDER	13-01-2021	14	4.800.064
76.109.779-2	Melón S.A.	97.036.000-K	SANTANDER	29-01-2021	30	12.501.791
76.109.779-2	Melón S.A.	97.004.000-5	CHILE	14-01-2021	34	1.471.646
96.774.640-1	Melón Servicios Compartidos S.A.	97.036.000-K	SANTANDER	04-01-2021	34	750.375
93.248.000-k	Melón Hormigones S.A.	97.036.000-K	SANTANDER	06-01-2021	7	3.100.036
Saldo al 31 de diciembre de 2020						38.625.820

Los saldos de efectivo y equivalentes al efectivo incluidos en el Estado de Situación Financiera, no difieren del presentado en el Estado de Flujos de Efectivo.

4. OTROS ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS CORRIENTES Y NO CORRIENTES

Los otros activos y pasivos financieros corrientes y no corrientes están compuestos según el siguiente detalle:

Activo	Corrientes		No corrientes	
	31.12.2021 M\$	31.12.2020 M\$	31.12.2021 M\$	31.12.2020 M\$
Leasing (Arrendamiento financiero)	(a) -	-	896.389	2.101.922
Otras cuentas por cobrar (1)	(b) 36.584	31.905	2.690.478	2.498.561
Total	36.584	31.905	3.586.867	4.600.483

Pasivo	Corrientes		No corrientes	
	31.12.2021 M\$	31.12.2020 M\$	31.12.2021 M\$	31.12.2020 M\$
Instrumentos derivados con contabilidad de cobertura de flujo de efectivo	(c) 1.694.605	-	-	2.111.126
Préstamos que devengan intereses	(d) 22.934.595	19.431.606	62.057.758	83.588.619
Total	24.629.200	19.431.606	62.057.758	85.699.745

(1) Este monto corresponde al importe pendiente de cobro por venta de coligada y préstamo a proveedor.

El detalle de los Leasing es el siguiente:

a) Leasing (Arrendamiento financiero)

Corriente			
31.12.2021			
Vencimientos			
Nombre	Valor contable	Intereses no devengados	Total
	M\$	M\$	M\$
Hasta 3 meses	238.207	54.218	292.425
Entre 3 y 6 meses	207.821	47.627	255.448
Entre 6 meses y 1 año	337.047	49.650	386.697
Total corriente (*)	783.075	151.495	934.570

No corriente			
31.12.2021			
Vencimientos			
Nombre	Valor contable	Intereses no devengados	Total
	M\$	M\$	M\$
Entre 1 y 3 años	569.205	87.293	656.498
Entre 3 y 5 años	211.584	19.553	231.137
Más de 5 años	115.600	3.485	119.085
Total no corriente	896.389	110.331	1.006.720

4. OTROS ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS CORRIENTES Y NO CORRIENTES (continuación)

Corriente			
31.12.2020			
Vencimientos			
Nombre	Valor contable	Intereses no devengados	Total
	M\$	M\$	M\$
Hasta 3 meses	306.764	105.426	412.190
Entre 3 y 6 meses	296.251	99.771	396.022
Entre 6 meses y 1 año	542.062	128.061	670.123
Total corriente (*)	1.145.077	333.258	1.478.335

No corriente			
31.12.2020			
Vencimientos			
Nombre	Valor contable	Intereses no devengados	Total
	M\$	M\$	M\$
Entre 1 y 3 años	624.248	309.387	933.635
Entre 3 y 5 años	997.571	117.486	1.115.057
Más de 5 años	480.103	20.170	500.273
Total no corriente	2.101.922	447.043	2.548.965

(*) La porción corriente de los Leasing se presenta dentro del rubro "Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar corrientes" (nota 6), y la porción no corriente se presenta en "Otros activos financieros no corrientes".

b) Otras cuentas por cobrar

Corrientes	31.12.2021	31.12.2020
	M\$	M\$
Cuenta por cobrar Grau (1)	17.383	16.306
Préstamo a proveedor (2)	19.201	15.599
Total corriente	36.584	31.905

No corrientes	31.12.2021	31.12.2020
	M\$	M\$
Cuenta por cobrar Grau (1)	2.589.709	2.390.672
Préstamo a proveedor (2)	100.769	107.889
Total no corriente	2.690.478	2.498.561

- 1) Esta cuenta comenzó el 20-04-2020 por un período de 15 años, 1% de tasa de interés anual, cobro de cuota de capital a partir del 5to año, préstamo en UF.
- 2) Cuenta por cobrar a Nueva Pudahuel comenzó el 06-03-2020, dura 7 años, adenda de fecha 05-03-2021 contempla período de gracia de 150 días a partir del 06-11-2020 por ende fecha de cobro de cuotas de capital e interés a partir del 10-04-2021, 4% tasa interés anual, préstamo en UF.

4. OTROS ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS CORRIENTES Y NO CORRIENTES (continuación)

c) Instrumentos derivados que aplican contabilidad de cobertura de flujo de efectivo.

31.12.2021																
Contrato	Transacción	Fecha operación	Fecha vencimiento	RUT/RUC	Contraparte	RUT	Empresa	Activo		Pasivo		Tasa	TC pactado	Días contrato	Saldo al 31.12.2021	
								Monto (miles)	Moneda	Monto (miles)	Moneda					
154994	(1)	S	27.12.2017	15.07.2022	201.000.47.218	Banco de Crédito del Perú	76.109.779-2	Melón S.A.	72.020	PEN	-	-	6,01%	2,77	1.661	3.975.692
154994	(1)	S	27.12.2017	15.07.2022	201.000.47.218	Banco de Crédito del Perú	76.109.779-2	Melón S.A.	-	-	26.000	USD	3,96%	2,77	1.661	(5.670.297)
															Total	(1.694.605)
															Porción corriente	(1.694.605)

31.12.2020																
Contrato	Transacción	Fecha operación	Fecha vencimiento	RUT/RUC	Contraparte	RUT	Empresa	Activo		Pasivo		Tasa	TC pactado	Días contrato	Saldo al 31.12.2020	
								Monto (miles)	Moneda	Monto (miles)	Moneda					
154994	(1)	S	27.12.2017	15.07.2022	201.000.47.218	Banco de Crédito del Perú	76.109.779-2	Melón S.A.	72.020	PEN	-	-	6,01%	2,77	1.661	7.601.715
154994	(1)	S	27.12.2017	15.07.2022	201.000.47.218	Banco de Crédito del Perú	76.109.779-2	Melón S.A.	-	-	26.000	USD	3,96%	2,77	1.661	(9.712.841)
															Total	(2.111.126)
															Porción no corriente	(2.111.126)

1) El derivado actual de la Compañía data del año 2017, correspondiente al contrato cross currency swap # 154994 con el BCP que ha estructurado una relación de cobertura donde el mencionado cross currency swap ha sido bifurcado con el propósito de cubrir más de un riesgo con un instrumento derivado único. La porción deudora (porción activa) del instrumento cubre la deuda en soles con la entidad bancaria BCP, con lo que se protege la exposición al tipo de cambio PEN/CLP, y la porción acreedora (porción pasiva) cubre los ingresos futuros altamente probables de ciertas ventas de cemento correlacionadas al dólar. Para ambas estrategias de cobertura se decidió aplicar coberturas de flujo de efectivo, de acuerdo a lo indicado por NIIF 9. Las condiciones del Cross Currency Swap tienen vigencia hasta el año 2022.

4. OTROS ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS CORRIENTES Y NO CORRIENTES (continuación)

2) El nivel de datos para los instrumentos derivados medidos al valor justo del grupo es el Nivel 2, con un enfoque de mercado para la obtención de datos.

3) El detalle de la composición de las coberturas del instrumento derivado es el siguiente:

	Cambio en el valor razonable	Otros resultados integrales	Efecto en resultado	Pagos
	M\$	M\$	M\$	M\$
Saldo inicial al 01.01.2021	2.111.126	145.608	(3.622.419)	1.365.685
Movimientos del período				
Estrategia de cobertura deuda PEN banco BCP (porción activa)	3.626.024	(4.052.757)	426.733	-
Estrategia de cobertura ingresos futuros altamente probables (porción pasiva)	(4.042.545)	3.429.762	(632.809)	1.245.592
Total movimientos	(416.521)	(622.995)	(206.076) (*)	1.245.592
Saldo final al 31.12.2021	1.694.605	(477.387)	(3.828.495)	2.611.277

* Corresponde al efecto en resultado del período que se encuentra en el rubro diferencia de cambio (Nota 25).

4. OTROS ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS CORRIENTES Y NO CORRIENTES (continuación)

d) Préstamos que devengan intereses

Corriente

Banco o Institución Financiera		Entidad Deudora			Fecha			Tasa			Vencimientos			Interés No Devengado	
Rut	Nombre	País	Rut	Nombre	Otorgamiento	Renovación	Vencimiento	Nominal	Efectiva	Tipo	Hasta 90 días	+ 90 días hasta 1 año	Total	M\$	M\$
											M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
201.000.47.218	Banco de Crédito del Perú	Perú	76.109.779-2	Melón S.A.	27.12.2017	-	15.07.2022	6,010	5,690	Fija	49.040	3.873.534	3.922.574	68.147	3.990.721
97.004.000-5	Banco de Chile	Chile	76.109.779-2	Melón S.A.	04.04.2018	-	04.04.2023	4,680	4,680	Fija	69.059	4.024.400	4.093.459	192.527	4.285.986
97.004.000-5	Banco de Chile	Chile	76.109.779-2	Melón S.A.	22.01.2019	-	22.01.2024	4,848	5,140	Fija	123.070	5.383.972	5.507.042	464.854	5.971.896
97.006.000-6	Banco Crédito e Inversiones	Chile	76.109.779-2	Melón S.A.	29.01.2020	-	29.01.2026	3,750	4,106	Fija	138.206	4.881.825	5.020.031	681.525	5.701.556
97.006.000-6	Banco Crédito e Inversiones	Chile	76.109.779-2	Melón S.A.	27.03.2020	-	25.03.2024	2,749	3,129	Fija	127.111	61.569	188.680	724.931	913.611
97.030.000-7	Banco Estado	Chile	76.109.779-2	Melón S.A.	01.06.2020	-	01.04.2024	2,000	2,000	Fija	17.354	4.166.667	4.184.021	183.029	4.367.050
97.006.000-6	Banco Crédito e Inversiones	Chile	76.109.779-2	Melón S.A.	07.07.2021	-	01.07.2024	1,780	1,950	Fija	12.656	6.132	18.788	72.189	90.977
Total											536.496	22.398.099	22.934.595	2.387.202	25.321.797

No Corriente

Banco o Institución Financiera		Entidad Deudora			Fecha			Tasa			Vencimientos			Interés No Devengado	
Rut	Nombre	País	Rut	Nombre	Otorgamiento	Renovación	Vencimiento	Nominal	Efectiva	Tipo	De 1 a 3 años	De 3 a 5 años	Más de 5 años	Total	M\$
											M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
97.004.000-5	Banco de Chile	Chile	76.109.779-2	Melón S.A.	04.04.2018	-	04.04.2023	4,680	4,680	Fija	2.012.200	-	-	2.012.200	24.589
97.004.000-5	Banco de Chile	Chile	76.109.779-2	Melón S.A.	22.01.2019	-	22.01.2024	4,848	5,140	Fija	7.794.366	-	-	7.794.366	216.527
97.006.000-6	Banco Crédito e Inversiones	Chile	76.109.779-2	Melón S.A.	29.01.2020	-	29.01.2026	3,750	4,106	Fija	9.360.000	6.872.383	-	16.232.383	983.044
97.006.000-6	Banco Crédito e Inversiones	Chile	76.109.779-2	Melón S.A.	27.03.2020	-	25.03.2024	2,749	3,129	Fija	25.785.634	-	-	25.785.634	893.750
97.030.000-7	Banco Estado	Chile	76.109.779-2	Melón S.A.	01.06.2020	-	01.04.2024	2,000	2,000	Fija	6.250.000	-	-	6.250.000	109.216
97.006.000-6	Banco Crédito e Inversiones	Chile	76.109.779-2	Melón S.A.	07.07.2021	-	01.07.2024	1,780	1,950	Fija	3.983.175	-	-	3.983.175	108.382
Total											55.185.375	6.872.383	-	62.057.758	2.335.233

Corriente

Banco o Institución Financiera		Entidad Deudora			Fecha			Tasa			Vencimientos			Interés No Devengado	
Rut	Nombre	País	Rut	Nombre	Otorgamiento	Renovación	Vencimiento	Nominal	Efectiva	Tipo	Hasta 90 días	+ 90 días hasta 1 año	Total	M\$	M\$
											M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
201.000.47.218	Banco de Crédito del Perú	Perú	76.109.779-2	Melón S.A.	27.12.2017	-	15.07.2022	6,010	6,124	Fija	181.786	3.752.608	3.934.394	708.555	4.642.949
97.004.000-5	Banco de Chile	Chile	76.109.779-2	Melón S.A.	04.04.2018	-	04.04.2023	4,680	4,680	Fija	113.790	4.024.400	4.138.190	383.747	4.521.937
97.004.000-5	Banco de Chile	Chile	76.109.779-2	Melón S.A.	22.01.2019	-	22.01.2024	4,848	5,140	Fija	172.299	5.448.672	5.620.971	720.841	6.341.812
97.006.000-6	Banco Crédito e Inversiones	Chile	76.109.779-2	Melón S.A.	29.01.2020	-	29.01.2026	3,750	4,106	Fija	153.563	2.564.250	2.717.813	851.906	3.569.719
97.006.000-6	Banco Crédito e Inversiones	Chile	76.109.779-2	Melón S.A.	27.03.2020	-	28.03.2022	5,400	6,090	Fija	245.700	120.900	366.600	1.423.500	1.790.100
97.080.000-K	Banco Bice	Chile	76.109.779-2	Melón S.A.	27.05.2020	-	27.03.2022	2,900	2,900	Fija	11.600	-	11.600	117.613	129.213
97.030.000-7	Banco Estado	Chile	76.109.779-2	Melón S.A.	01.06.2020	-	01.04.2024	2,000	2,000	Fija	20.825	2.083.333	2.104.158	249.900	2.354.058
97.004.000-5	Banco de Chile	Chile	93.248.000-k	Melón Hormigones S.A	21.07.2017	-	21.01.2021	3,948	3,948	Fija	537.880	-	537.880	1.237	539.117
Total											1.437.443	17.994.163	19.431.606	4.457.299	23.888.905

No Corriente

Banco o Institución Financiera		Entidad Deudora			Fecha			Tasa			Vencimientos			Interés No Devengado	
Rut	Nombre	País	Rut	Nombre	Otorgamiento	Renovación	Vencimiento	Nominal	Efectiva	Tipo	De 1 a 3 años	De 3 a 5 años	Más de 5 años	Total	M\$
											M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
201.000.47.218	Banco de Crédito del Perú	Perú	76.109.779-2	Melón S.A.	27.12.2017	-	15.07.2022	6,010	6,124	Fija	3.532.398	-	-	3.532.398	294.518
97.004.000-5	Banco de Chile	Chile	76.109.779-2	Melón S.A.	04.04.2018	-	04.04.2023	4,680	4,680	Fija	6.036.600	-	-	6.036.600	217.116
97.004.000-5	Banco de Chile	Chile	76.109.779-2	Melón S.A.	22.01.2019	-	22.01.2024	4,848	5,140	Fija	10.444.444	2.532.225	-	12.976.669	681.108
97.006.000-6	Banco Crédito e Inversiones	Chile	76.109.779-2	Melón S.A.	29.01.2020	-	29.01.2026	3,750	4,106	Fija	14.040.000	4.680.000	-	20.839.814	1.664.569
97.006.000-6	Banco Crédito e Inversiones	Chile	76.109.779-2	Melón S.A.	27.03.2020	-	28.03.2022	5,400	6,090	Fija	25.786.472	-	-	25.786.472	339.300
97.080.000-K	Banco Bice	Chile	76.109.779-2	Melón S.A.	27.05.2020	-	27.03.2022	2,900	2,900	Fija	4.000.000	-	-	4.000.000	27.711
97.030.000-7	Banco Estado	Chile	76.109.779-2	Melón S.A.	01.06.2020	-	01.04.2024	2,000	2,000	Fija	8.333.333	2.083.333	-	10.416.666	292.244
Total											72.173.247	9.295.558	2.119.814	83.588.619	3.516.566

4. OTROS ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS CORRIENTES Y NO CORRIENTES (continuación)

El siguiente detalle sólo significa una mayor revelación de los pasivos de financiación que se muestran a continuación.

Conceptos	Saldo final al 31.12.2020	Flujos de efectivo	Cambios no monetarios				Saldo final al 31.12.2021
			Devengo de intereses	Efectos tipo de cambio	Cambios al Valor razonable	Reclasificaciones	
	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
Préstamos con entidades financieras a corto plazo	19.431.606	-	-	-	-	3.502.989	22.934.595
Préstamos con entidades financieras a largo plazo	83.588.619	(23.042.306)	1.274.204	3.740.230	-	(3.502.989)	62.057.758
Instrumentos derivados con contabilidad de cobertura de flujo de efectivo	2.111.126	-	-	-	(416.521)	-	1.694.605
Total	105.131.351	(23.042.306)	1.274.204	3.740.230	(416.521)	-	86.686.958

4. OTROS ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS CORRIENTES Y NO CORRIENTES (continuación)

Activos y Pasivos Financieros

a) Estratificación de activos y pasivos financieros corrientes y no corrientes

Los activos y pasivos financieros corrientes y no corrientes fueron estratificados de acuerdo con NIIF según el siguiente detalle:

	31.12.2021 M\$	31.12.2020 M\$
Activos financieros corrientes		
Otras cuentas por cobrar	36.584	31.905
Total activos financieros corrientes	36.584	31.905
Activos financieros no corrientes		
Otras cuentas por cobrar	2.690.478	2.498.561
Activos financieros al costo amortizado	896.389	2.101.922
Total activos financieros no corrientes	3.586.867	4.600.483
	31.12.2021 M\$	31.12.2020 M\$
Pasivos financieros corrientes		
Instrumentos derivados con contabilidad de cobertura a valor razonable	1.694.605	-
Pasivos financieros a costo amortizable	22.934.595	19.431.606
Total pasivos financieros corrientes	24.629.200	19.431.606
Pasivos financieros no corrientes		
Instrumentos derivados con contabilidad de cobertura de flujo de efectivo	-	2.111.126
Pasivos financieros a costo amortizable	62.057.758	83.588.619
Total pasivos financieros no corrientes	62.057.758	85.699.745
Total pasivos financieros	86.686.958	105.131.351

5. OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES Y NO CORRIENTES

El detalle de los otros activos no financieros corrientes y no corrientes al 31 de diciembre de 2021 y al 31 de diciembre de 2020, es el siguiente:

Corrientes	31.12.2021 M\$	31.12.2020 M\$
Seguros anticipados	191.331	907.653
Garantías otorgadas	59.030	59.806
Gastos anticipados	214.156	204.166
Impuestos (IVA Crédito Fiscal)	604.147	45.280
Anticipo a proveedores	219.973	245.798
Anticipo importaciones	287.685	173.577
Cuentas por cobrar al personal	263.340	530.329
Total	<u>1.839.662</u>	<u>2.166.609</u>
No corrientes	31.12.2021 M\$	31.12.2020 M\$
Anticipo a proveedores (1)	290.809	285.567
Total	<u>290.809</u>	<u>285.567</u>

(1) La composición del anticipo a proveedores no corrientes, es la siguiente:

	31.12.2021 M\$	31.12.2020 M\$
Áridos	660.560	655.318
Estimación para pérdidas por deterioro	(369.751)	(369.751)
Total	<u>290.809</u>	<u>285.567</u>

6. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Los saldos de deudores comerciales y otras cuentas por cobrar clasificados por segmentos operativos es el siguiente:

a) Deudores comerciales

	31.12.2021	31.12.2020
	M\$	M\$
Cementos	38.834.567	39.198.465
Áridos	<u>761.433</u>	<u>457.077</u>
Sub - Total	39.596.000	39.655.542
Estimación para pérdidas por deterioro	<u>(1.122.878)</u>	<u>(1.434.219)</u>
Total	<u>38.473.122</u>	<u>38.221.323</u>

b) Deudores comerciales por segmento

	Total	Saldos Vigentes	Saldos Vencidos al 31 de diciembre de 2021		
			61-90 días	91-180 días	180 días y +
	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
Deudores comerciales					
Cementos	38.834.567	37.474.899	192.911	273.633	893.124
Áridos	<u>761.433</u>	<u>731.646</u>	<u>5.764</u>	<u>13.348</u>	<u>10.675</u>
Sub - total	39.596.000	38.206.545	198.675	286.981	903.799
Estimación para pérdidas por deterioro (c)	<u>(1.122.878)</u>	<u>(52.736)</u>	<u>(68.908)</u>	<u>(97.435)</u>	<u>(903.799)</u>
Total	<u>38.473.122</u>	<u>38.153.809</u>	<u>129.767</u>	<u>189.546</u>	<u>-</u>

	Total	Saldos Vigentes	Saldos Vencidos al 31 de diciembre de 2020		
			61-90 días	91-180 días	180 días y +
	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
Deudores comerciales					
Cementos	39.198.465	37.486.400	117.000	280.344	1.314.721
Áridos	<u>457.077</u>	<u>439.798</u>	<u>2.449</u>	<u>4.661</u>	<u>10.169</u>
Sub - total	39.655.542	37.926.198	119.449	285.005	1.324.890
Estimación para pérdidas por deterioro (c)	<u>(1.434.219)</u>	<u>-</u>	<u>(24.577)</u>	<u>(84.752)</u>	<u>(1.324.890)</u>
Total	<u>38.221.323</u>	<u>37.926.198</u>	<u>94.872</u>	<u>200.253</u>	<u>-</u>

6. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR (continuación)

c) Provisiones y castigos

La conciliación de la estimación para pérdidas por deterioro al 31 de diciembre de 2021 corresponde a:

Movimiento de la provisión de deterioro de deudores	M\$
Saldo al 01 de enero de 2020	3.408.042
Aumentos del ejercicio	754.574
Reversas del ejercicio	(769.517)
Reclasificación	24.469
Castigos de deudores	(1.983.349)
Saldo al 31 de diciembre de 2020	1.434.219
Aumentos del ejercicio	215.305
Reversas del ejercicio	(247.717)
Castigos de deudores	(278.929)
Saldo al 31 de diciembre de 2021	1.122.878

d) Estratificación de la cartera

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

	31.12.2021	31.12.2020
	M\$	M\$
Facturas por cobrar	37.153.507	37.314.416
Deudores por leasing (nota 4)	783.075	1.145.077
Deudores subcontracting	1.320.647	1.169.949
Cheques	338.771	26.100
Pérdida por deterioro de valor, facturas por cobrar	(608.620)	(948.561)
Pérdida por deterioro de valor, subcontracting	(503.748)	(484.308)
Pérdida por deterioro de valor, documentos por cobrar	(10.510)	(1.350)
Total	38.473.122	38.221.323

6. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR (continuación)

e) Antigüedad deudores comerciales

El detalle de la antigüedad de los deudores comerciales corrientes al 31 de diciembre de 2021 y al 31 de diciembre de 2020 es:

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	31.12.2021											Total Corriente
	Cartera al día	Morosidad 1 - 30 días	Morosidad 31 - 60 días	Morosidad 61 - 90 días	Morosidad 91 - 120 días	Morosidad 121 - 150 días	Morosidad 151 - 180 días	Morosidad 181 - 210 días	Morosidad 211 - 250 días	Morosidad 251 - 365 días	Morosidad + de 365 días	
	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	
Facturas por cobrar	28.722.870	6.879.850	698.461	132.498	155.021	91.879	40.081	33.740	15.177	29.912	354.018	37.153.507
Deudores por leasing	783.075	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	783.075
Deudores por subcontracting	783.518	-	-	66.177	-	-	-	-	-	-	470.952	1.320.647
Cheques	251.136	81.107	6.528	-	-	-	-	-	-	-	-	338.771
Pérdida por deterioro de valor, facturas por cobrar	-	(12.456)	(29.770)	(36.112)	(40.945)	(31.239)	(25.251)	(33.740)	(15.177)	(29.912)	(354.018)	(608.620)
Pérdida por deterioro de valor, subcontracting	-	-	-	(32.796)	-	-	-	-	-	-	(470.952)	(503.748)
Pérdida por deterioro de valor, documentos por cobrar	-	(4.840)	(5.670)	-	-	-	-	-	-	-	-	(10.510)
Total	30.540.599	6.943.661	669.549	129.767	114.076	60.640	14.830	-	-	-	-	38.473.122

	31.12.2020											Total Corriente
	Cartera al día	Morosidad 1 - 30 días	Morosidad 31 - 60 días	Morosidad 61 - 90 días	Morosidad 91 - 120 días	Morosidad 121 - 150 días	Morosidad 151 - 180 días	Morosidad 181 - 210 días	Morosidad 211 - 250 días	Morosidad 251 - 365 días	Morosidad + de 365 días	
	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	
Facturas por cobrar	27.072.721	8.294.068	746.832	118.099	127.594	101.369	56.042	279.408	96.011	306.373	115.899	37.314.416
Deudores por leasing	1.145.077	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.145.077
Deudores por subcontracting	642.750	-	-	-	-	-	-	-	-	-	527.199	1.169.949
Cheques	-	24.750	-	1.350	-	-	-	-	-	-	-	26.100
Pérdida por deterioro de valor, facturas por cobrar	-	-	-	(10.909)	(20.481)	(30.465)	(33.806)	(279.408)	(96.011)	(306.373)	(171.108)	(948.561)
Pérdida por deterioro de valor, subcontracting	-	-	-	(12.318)	-	-	-	-	-	-	(471.990)	(484.308)
Pérdida por deterioro de valor, documentos por cobrar	-	-	-	(1.350)	-	-	-	-	-	-	-	(1.350)
Total	28.860.548	8.318.818	746.832	94.872	107.113	70.904	22.236	-	-	-	-	38.221.323

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

6. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR (continuación)

f) Estratificación por repactaciones

Tramos de morosidad	31.12.2021					31.12.2020				
	Nº de clientes cartera no repactada	Cartera no repactada bruta	Nº de clientes cartera repactada	Cartera repactada bruta	Total cartera bruta	Nº de clientes cartera no repactada	Cartera no repactada bruta	Nº de clientes cartera repactada	Cartera repactada bruta	Total cartera bruta
		M\$		M\$	M\$		M\$		M\$	M\$
Al día	970	30.540.599	-	-	30.540.599	813	28.860.548	-	-	28.860.548
Entre 1 y 30 días	1.392	6.920.636	1	40.321	6.960.957	759	8.318.818	-	-	8.318.818
Entre 31 y 60 días	683	689.754	1	15.235	704.989	356	746.832	-	-	746.832
Entre 61 y 90 días	452	198.675	-	-	198.675	204	115.469	1	3.980	119.449
Entre 91 y 120 días	383	146.966	1	8.055	155.021	139	120.212	1	7.382	127.594
Entre 121 y 150 días	255	91.879	-	-	91.879	112	101.369	-	-	101.369
Entre 151 y 180 días	190	40.081	-	-	40.081	92	56.042	-	-	56.042
Entre 181 y 210 días	212	33.740	-	-	33.740	89	279.408	-	-	279.408
Entre 211 y 250 días	238	15.177	-	-	15.177	154	84.711	1	11.300	96.011
Más de 250 días	589	854.882	-	-	854.882	2.424	925.687	1	23.784	949.471
Total		39.532.389		63.611	39.596.000		39.609.096		46.446	39.655.542

g) Cartera protestada y en cobranza judicial

Cartera protestada y en cobranza judicial	31.12.2021		31.12.2020	
	Nº clientes cartera protestada o en cobranza judicial	Cartera protestada o en cobranza judicial M\$	Nº clientes cartera protestada o en cobranza judicial	Cartera protestada o en cobranza judicial M\$
Documentos por cobrar protestados	3	10.510	1	1.350
Documentos por cobrar en cobranza judicial	54	562.060	131	910.873

6. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR (continuación)

h) Provisión de cartera repactada y no repactada

Provisiones y castigos	31.12.2021	31.12.2020
	M\$	M\$
Provisión cartera no repactada	1.585.913	4.140.639
Provisión cartera repactada	63.611	46.446
Castigos del período	(278.929)	(1.983.349)
Recuperos del período	(247.717)	(769.517)
Total	1.122.878	1.434.219

i) Número y monto de operaciones

	31.12.2021	31.12.2020
Número y monto operaciones	Total detalle por tipo de operaciones Acumulado	Total detalle por tipo de operaciones Acumulado
Provisión deterioro y recuperos:		
Número de operaciones (Nº)	1.805	2.818
Aumento (recuperación) (M\$)	(32.412)	(14.943)

j) Facturas por cobrar vencidas que no presentan deterioro

La Sociedad no presenta facturas vencidas sin provisionar por deudores incobrables al 31 de diciembre de 2021 y al 31 de diciembre de 2020.

7. CUENTAS POR COBRAR Y CUENTAS POR PAGAR A ENTIDADES RELACIONADAS CORRIENTES Y NO CORRIENTES

Las cuentas por cobrar y pagar corrientes no están sujetas a reajustes ni intereses y están formadas principalmente por ventas y/o compras de productos, servicios y traspasos de fondos.

Las operaciones intercompañías presentadas corresponden a recuperaciones de gastos y no están sujetas a intereses ni reajustes.

No se esperan cambios en las relaciones comerciales entre las empresas relacionadas.

No se pagaron remuneraciones en las filiales a ningún director ni ejecutivo de la matriz.

El Directorio no incurrió en gastos por concepto de asesorías.

No existen provisiones por incobrabilidad, ya que se estima que todos los importes son recuperables.

Los saldos de cuentas por cobrar y pagar entre el Grupo y sus sociedades relacionadas no consolidables se presentan en la página siguiente:

7. CUENTAS POR COBRAR Y CUENTAS POR PAGAR A ENTIDADES RELACIONADAS CORRIENTES Y NO CORRIENTES (continuación)

A.1) Cuentas por cobrar a entidades relacionadas

Rut	Sociedad	País de origen	Naturaleza de la relación	Moneda o und. reaj.	Corriente	
					31.12.2021	31.12.2020
					M\$	M\$
99.551.480-k	Inmobiliaria San Patricio S.A.	Chile	Subsidiaria de Matriz Chilena	Pesos	1.387.298	101.006
76.064.832-9	Inversiones Cordillera del Sur II Spa	Chile	Filial de Matriz Chilena	Pesos	8.895	-
0-E	Administración de Empresas S.A.C	Perú	Filial de Matriz Extranjera	USD	28.333	-
			Total		1.424.526	101.006

Rut	Sociedad	País de origen	Naturaleza de la relación	Moneda o und. reaj.	No Corriente	
					31.12.2021	31.12.2020
					M\$	M\$
99.551.480-k	Inmobiliaria San Patricio S.A.	Chile	Subsidiaria de Matriz Chilena	Pesos	446.109	547.115
76.064.832-9	Inversiones Cordillera del Sur II Spa.	Chile	Filial de Matriz Chilena	Pesos	-	577.178
			Total		446.109	1.124.293

A.2) Cuentas por pagar a entidades relacionadas

Rut	Sociedad	País de origen	Naturaleza de la relación	Moneda o und. reaj.	Corriente	
					31.12.2021	31.12.2020
					M\$	M\$
0-E	Centria Servicios Administrativos S.A.C	Perú	Filial de Matriz Extranjera	USD	6.457	5.543
0-E	Corporación Breca S.A.C	Perú	Filial de Matriz Extranjera	USD	88.447	36.023
0-E	Brein Hub S.A.C	Perú	Filial de Matriz Extranjera	USD	71.799	69.502
			Total		166.703	111.068

7. CUENTAS POR COBRAR Y CUENTAS POR PAGAR A ENTIDADES RELACIONADAS CORRIENTES (continuación)

b) Transacciones más significativas y sus efectos en resultados

Rut	Sociedad	Naturaleza de la relación	Descripción de la transacción	31.12.2021		31.12.2020	
				Monto M\$	Efecto en resultado (cargo) / abono M\$	Monto M\$	Efecto en resultado (cargo) / abono M\$
87.010.500-2	CAREY Y CÍA.	RELAC.C/ DIRECTOR	HONORARIOS ASESORÍA LEGAL	179.041	(179.041)	393.247	(393.247)
5.663.828-8	JUAN CLARO GONZÁLEZ	DIRECTOR	HONORARIOS DIRECTOR	60.000	(60.000)	60.000	(60.000)
4.103.027-5	JORGE CAREY TAGLE	DIRECTOR	HONORARIOS DIRECTOR	60.000	(60.000)	60.000	(60.000)
6.263.302-6	PATRICIO DE SOLMINIHAC	DIRECTOR	HONORARIOS DIRECTOR	60.000	(60.000)	60.000	(60.000)
96.927.190-7	PREF.DE HORMIGÓN GRAU S.A.	COLIGADA	VENTA DE CEMENTO Y HORMIGONES	-	-	608.113	95.159
96.927.190-7	PREF.DE HORMIGÓN GRAU S.A.	COLIGADA	COBROS RECIBIDOS	-	-	910.626	-
0-E	CENTRIA SERV. ADM. S.A.C	FILIAL MATRIZ EXTRANJERA	FACTURAS POR PAGAR	72.908	(72.908)	73.916	(73.916)
0-E	CENTRIA SERV. ADM. S.A.C	FILIAL MATRIZ EXTRANJERA	PAGOS REALIZADOS	71.994	-	74.338	-
0-E	CORPORACIÓN BRECA S.A.C	FILIAL MATRIZ EXTRANJERA	FACTURAS POR PAGAR	297.373	(297.373)	339.972	(339.972)
0-E	CORPORACIÓN BRECA S.A.C	FILIAL MATRIZ EXTRANJERA	PAGOS REALIZADOS	244.949	-	354.974	-
0-E	INVERSIONES NACIONALES DE TURISMO S.A	FILIAL MATRIZ EXTRANJERA	FACTURAS POR PAGAR	-	-	1.274	(1.274)
0-E	INVERSIONES NACIONALES DE TURISMO S.A	FILIAL MATRIZ EXTRANJERA	PAGOS REALIZADOS	-	-	1.274	-
0-E	BREIN HUB S.A.C	FILIAL MATRIZ EXTRANJERA	FACTURAS POR PAGAR	121.377	(121.377)	125.561	(125.561)
0-E	BREIN HUB S.A.C	FILIAL MATRIZ EXTRANJERA	PAGOS REALIZADOS	119.080	-	73.492	-
0-E	ADMINISTRACIÓN DE EMPRESAS S.A.C	FILIAL MATRIZ EXTRANJERA	FACTURAS POR COBRAR ADM.	28.333	28.333	-	-
76.064.832-9	INV. CORDILLERA DEL SUR II SPA	FILIAL MATRIZ CHILENA	FACTURAS POR COBRAR ADM.	197.708	197.708	168.050	168.050
76.064.832-9	INV. CORDILLERA DEL SUR II SPA	FILIAL MATRIZ CHILENA	RECUPERACIÓN DE GASTOS	106.847	-	180.522	-
76.064.832-9	INV. CORDILLERA DEL SUR II SPA	FILIAL MATRIZ CHILENA	COBROS RECIBIDOS	295.660	-	428.677	-
76.064.832-9	INV. CORDILLERA DEL SUR II SPA	FILIAL MATRIZ CHILENA	PRESTAMO INTERCÍA	1.987.210	-	840.000	-
76.064.832-9	INV. CORDILLERA DEL SUR II SPA	FILIAL MATRIZ CHILENA	INTERESES COBRADOS	52.979	52.979	8.878	8.878
76.064.832-9	INV. CORDILLERA DEL SUR II SPA	FILIAL MATRIZ CHILENA	PAGO DE PRÉSTAMO RECIBIDO	2.617.367	-	271.700	-
99.551.480-K	INMOBILIARIA SAN PATRICIO S.A	FILIAL MATRIZ CHILENA	FACTURAS POR PAGAR ADM.	302.962	(302.962)	291.520	(291.520)
99.551.480-K	INMOBILIARIA SAN PATRICIO S.A	FILIAL MATRIZ CHILENA	PAGOS REALIZADOS	302.962	-	291.520	-
99.551.480-K	INMOBILIARIA SAN PATRICIO S.A	FILIAL MATRIZ CHILENA	INTERESES COBRADOS	4.898	4.898	846	846
99.551.480-K	INMOBILIARIA SAN PATRICIO S.A	FILIAL MATRIZ CHILENA	COBROS RECIBIDOS	105.904	-	-	-
99.551.480-K	INMOBILIARIA SAN PATRICIO S.A	FILIAL MATRIZ CHILENA	FACTURAS POR COBRAR ADM.	128.660	128.660	827.234	827.234
99.551.480-K	INMOBILIARIA SAN PATRICIO S.A	FILIAL MATRIZ CHILENA	COBROS RECIBIDOS	123.157	-	179.959	-
99.551.480-K	INMOBILIARIA SAN PATRICIO S.A	FILIAL MATRIZ CHILENA	NOTA DE CRÉDITO POR EMITIR	521	(521)	-	-
99.551.480-K	INMOBILIARIA SAN PATRICIO S.A	FILIAL MATRIZ CHILENA	PRESTAMO INTERCÍA	700.000	-	247.878	-
99.551.480-K	INMOBILIARIA SAN PATRICIO S.A	FILIAL MATRIZ CHILENA	COMPRA TERRENO MELIPILLA	681.310	-	-	-
99.551.480-K	INMOBILIARIA SAN PATRICIO S.A	FILIAL MATRIZ CHILENA	PAGO DE PRÉSTAMO RECIBIDO	100.000	-	247.878	-

7. CUENTAS POR COBRAR Y CUENTAS POR PAGAR A ENTIDADES RELACIONADAS CORRIENTES Y NO CORRIENTES (continuación)

c) Información sobre el Directorio y principales ejecutivos de la administración

Melón S.A. es administrada por un Directorio de nueve miembros titulares. La Junta Ordinaria de Accionistas del 30 de abril de 2020, renovó el Directorio para el período 2020-2023.

El Directorio de Melón S.A. está constituido de la siguiente manera:

Nombre	Cargo
Alex Fort Brescia	Presidente
Mario Brescia Moreyra	Vicepresidente
Pedro Brescia Moreyra	Director
Fortunato Brescia Moreyra	Director
Bernardo Fort Brescia	Director
Jorge Carey Tagle	Director
Patricio de Solminihac Tampier	Director
Juan Claro González	Director
Jaime Araoz Medanic	Director

Las remuneraciones acordadas para algunos miembros del Directorio son las siguientes:

Remuneraciones del Directorio

	Dieta 2021			Dieta 2020		
	Directorio M\$	Comité M\$	Otros M\$	Directorio M\$	Comité M\$	Otros M\$
Remuneraciones	180.000	-	-	180.000	-	-

7. CUENTAS POR COBRAR Y CUENTAS POR PAGAR A ENTIDADES RELACIONADAS CORRIENTES Y NO CORRIENTES (continuación)

Miembros del Comité Ejecutivo de Melón S.A.

Nombre	Cargo
Jorge Eugén Ulloa	Gerente General Corporativo de Melón S.A.
Iván Marinado Felipos	Vicepresidente de Negocios Melón.
Pablo Sanhueza Prado	Gerente General Melón Servicios Compartidos S.A
Alejandro Fukuda Vise	Gerente Corporativo de Auditoría Interna
Cecilia Pereda Parada	Gerente de Recursos Humanos Corporativo
Verena Sterzl	Gerente de Estrategia e Innovación

Remuneraciones de los Gerentes y principales ejecutivos

Para el conjunto de Melón S.A. y filiales, las remuneraciones fijas y variables de los principales ejecutivos y/o personal clave al 31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020 es el siguiente:

	31.12.2021 Nº	31.12.2020 Nº
Principales Ejecutivos	34	34

Información a revelar sobre personal clave de gerencia	31.12.2021 M\$	31.12.2020 M\$
Remuneración al personal clave de la gerencia, beneficios a los empleados corriente	5.104.503	5.117.770
Remuneración pagada al personal clave de la gerencia, beneficios por terminación	5.236	121.793
Total remuneración personal clave de la gerencia	5.109.739	5.239.563

8. INVENTARIOS

La composición de este rubro (neto de deterioro por mermas y obsolescencia) al 31 de diciembre de 2021 y al 31 de diciembre de 2020 es la siguiente:

Inventarios corrientes	31.12.2021	31.12.2020
	M\$	M\$
Productos terminados	2.120.953	1.626.801
Productos en proceso	3.696.766	3.783.819
Materias primas e insumos (1)	21.491.580	13.793.229
Materiales de consumo	1.899.762	1.408.522
Repuestos y accesorios, netos de provisión (3)	1.867.865	1.701.510
Total	31.076.926	22.313.881
Inventarios no corrientes	31.12.2021	31.12.2020
	M\$	M\$
Repuestos y accesorios, neto de provisión (2)	5.655.344	5.874.144
Materias primas e insumos (escarpe)	5.839.929	5.413.915
Total	11.495.273	11.288.059

- (1) Las materias primas e insumos al 31 de diciembre de 2021 y al 31 de diciembre de 2020 se componen principalmente de:

<u>Materias Primas</u>	31.12.2021	31.12.2020
	M\$	M\$
Clinker	11.055.277	5.239.058
Integral, arena, grava y gravilla	2.914.032	2.486.903
Escarpe	3.496.471	2.849.754
Aditivos y pigmentos	997.695	910.093
Yeso	1.130.925	676.998
Puzolana	800.748	520.467
Petcoke	598.405	465.198
Caliza	304.670	611.942
Otros (hierro, ceniza, etc.)	193.357	32.816
Total	21.491.580	13.793.229

El consumo de materias primas reconocidas en resultado en diciembre de 2021 es de M\$97.538.095 (M\$74.699.448 a diciembre de 2020).

8. INVENTARIOS (continuación)

- (2) Los repuestos y accesorios no corrientes se presentan netos de una provisión de obsolescencia por M\$1.346.772 (M\$1.710.407 a diciembre de 2020), lo que incluye los repuestos del horno 8, cuyo movimiento se presenta en el número (4) siguiente.
- (3) Los repuestos y accesorios corrientes se presentan netos de una provisión de obsolescencia por M\$215.014 (M\$216.969 a diciembre de 2020), cuyo movimiento se presenta en el número (4) siguiente.
- (4) El movimiento de la provisión de obsolescencia del Grupo es la siguiente:

Movimiento en provisiones	Corriente M\$	No corriente M\$	Total M\$
Saldo al 01 de enero de 2020	353.388	1.441.838	1.795.226
Aumentos (disminuciones) del ejercicio	(136.419)	268.569	132.150
Saldo al 31 de diciembre de 2020	216.969	1.710.407	1.927.376
Aumentos (disminuciones) del ejercicio	(1.955)	(363.635)	(365.590)
Saldo al 31 de diciembre de 2021	215.014	1.346.772	1.561.786

9. ACTIVOS Y PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES Y NO CORRIENTES

a) La composición de las cuentas por cobrar por impuestos corrientes al 31 de diciembre de 2021 y al 31 de diciembre de 2020 es la siguiente:

Cuentas por cobrar por impuestos corrientes	31.12.2021 M\$	31.12.2020 M\$
Crédito Sence (1)	157.129	149.283
PPM (1)	-	294.660
Beneficio tributario por PPUA (1)	680.365	-
Gastos rechazados (1)	(922)	(3.611)
Impuestos por cobrar año anterior (2) (3)	304.059	9.898
Total	1.140.631	450.230

Cuentas por cobrar por impuestos no corrientes	31.12.2021 M\$	31.12.2020 M\$
Crédito Sence (3)	9.601	9.601
PPM (3)	148.712	148.712
Beneficio tributario por PPUA (3)	13.820	13.820
Otros (3)	1.611	1.611
Total	173.744	173.744

- (1) Año Tributario 2022
 (2) Año Tributario 2021
 (3) Año Tributario 2020 y anteriores

b) La composición de las cuentas por pagar por impuestos corrientes al 31 de diciembre de 2021 y al 31 de diciembre de 2020 es el siguiente:

Cuentas por pagar por impuestos corrientes	31.12.2021 M\$	31.12.2020 M\$
Crédito Sence (1)	(35.906)	(32.154)
PPM (1)	(356.598)	(101.303)
Gastos rechazados (2)	2.109	754
Provisión Impto. Primera Categoría (1)	1.786.218	414.933
Otros Impuestos por recuperar (3)	-	(2.491)
Total	1.395.823	279.739

- (1) Año Tributario 2022
 (2) Año Tributario 2021
 (3) Año Tributario 2020 y anteriores

10. ACTIVOS INTANGIBLES Y PLUSVALÍA

a) El desglose del saldo de los activos intangibles al 31 de diciembre de 2021 y al 31 de diciembre de 2020 es:

Activos intangibles distintos de la plusvalía	31.12.2021	31.12.2020
	M\$	M\$
Marcas comerciales	10.464.295	10.464.295
Reservas mineras	2.677.204	2.906.154
Programas informáticos	903.941	1.112.929
Derechos de agua	467.640	617.640
Derechos de explotación	2.256.338	2.572.536
Total de activos intangibles distintos de la plusvalía	16.769.418	17.673.554
Plusvalía	49.958.968	49.958.968
Activos intangibles y plusvalía	66.728.386	67.632.522

Durante el período no existe evidencia de deterioro por la plusvalía.

El plazo de amortización de los intangibles con vida útil finita es el siguiente:

Licencias de software	4 años
Derechos de explotación	entre 7 y 22 años.
Reservas mineras	entre 15 y 22 años (aproximados, de acuerdo a las toneladas extraídas)

Durante el período no existe evidencia de deterioro por los activos intangibles de plazo definido e indefinido.

Supuestos claves utilizados en los cálculos de valor y de sensibilidad a los cambios de las hipótesis.

De acuerdo a lo que establece NIC 36, el grupo Melón anualmente efectúa un análisis de deterioro de la plusvalía y las marcas comerciales para determinar el importe recuperable de estos activos. La metodología adoptada por la Compañía para determinar el importe recuperable de la plusvalía, en el ejercicio 2020, se basó en la determinación del valor presente de los flujos de las Unidades Generadoras de Efectivo (UGES), donde la plusvalía se ha asignado.

Para las marcas comerciales se ha utilizado el modelo comparativo del valor presente de un potencial royalty (1,5% de los ingresos) v/s el valor libro de las marcas comerciales.

10. ACTIVOS INTANGIBLES Y PLUSVALÍA (continuación)

A continuación, se presentan los principales supuestos utilizados en el modelo de la Compañía para determinar el importe recuperable de la plusvalía:

- a) I.P.C.: Se estima en promedio 3,0% anual.
- b) Tipo de Cambio: se utiliza tasa de variación histórica.
- c) Crecimiento de Mercado: Se utiliza tasa de crecimiento basado en la historia.
- d) Nivel de Inversiones: Al menos el mínimo para mantener la capacidad productiva.
- e) Capital de Trabajo Operacional optimizado.
- f) Tasa de descuento WACC: 11,6% nominal.
- g) Perpetuidad: Crecimiento 3% anual.

El resultado de este análisis no generó un deterioro de la plusvalía al 31 de diciembre de 2021.

La Administración realiza en diciembre de cada año, este análisis y monitorea en forma periódica el comportamiento de las variables señaladas para identificar cualquier deterioro en la plusvalía.

10. ACTIVOS INTANGIBLES Y PLUSVALÍA (continuación)

b) A continuación, se presenta la composición y movimiento de activos intangibles distintos de la plusvalía durante el período terminado el 31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020.

ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS DE LA PLUSVALIA	Marcas comerciales	Reservas mineras	Programas informáticos	Derechos de agua	Derechos de explotación	Totales
	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
Saldo inicial al 01 de enero de 2021 (neto de amortización acumulada)	10.464.295	2.906.154	1.112.929	617.640	2.572.536	17.673.554
Traspasos	-	-	206.166	-	-	206.166
Bajas	-	-	-	(150.000)	-	(150.000)
Amortización del ejercicio	-	(228.950)	(415.154)	-	(319.703)	(963.807)
Otros incrementos (decrementos)	-	-	-	-	3.505	3.505
Total movimientos	-	(228.950)	(208.988)	(150.000)	(316.198)	(904.136)
Saldo final al 31 de diciembre de 2021	10.464.295	2.677.204	903.941	467.640	2.256.338	16.769.418
	Marcas comerciales	Reservas mineras	Programas informáticos	Derechos de agua	Derechos de explotación	Totales
	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
Saldo inicial al 01 de enero de 2020 (neto de amortización acumulada)	10.464.295	3.121.463	818.625	455.438	2.299.307	17.159.128
Traspasos	-	-	748.671	162.202	-	910.873
Amortización del ejercicio	-	(215.309)	(454.367)	-	(385.001)	(1.054.677)
Otros incrementos (decrementos)	-	-	-	-	658.230	658.230
Total movimientos	-	(215.309)	294.304	162.202	273.229	514.426
Saldo final al 31 de diciembre de 2020	10.464.295	2.906.154	1.112.929	617.640	2.572.536	17.673.554

11. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

a) A continuación, se presentan los saldos del rubro al 31 de diciembre de 2021 y al 31 de diciembre de 2020:

Clases de propiedades, planta y equipo, neto	31.12.2021	31.12.2020
	M\$	M\$
Terrenos	33.585.313	33.469.879
Edificios, neto	4.360.200	4.941.693
Maquinaria, neto (1) (2)	84.630.160	92.740.871
Equipos de transporte, neto (1) (3)	9.341.360	10.098.230
Enseres y accesorios, neto	7.866.244	5.815.622
Equipo de oficina, neto	324.838	391.257
Construcciones en proceso (5)	50.544.262	28.656.540
Otras propiedades, planta y equipo, neto (1) (4)	4.512.192	2.530.376
Propiedades, planta y equipo, neto	195.164.569	178.644.468

Clases de propiedades, planta y equipo, bruto	31.12.2021	31.12.2020
	M\$	M\$
Terrenos	33.585.313	33.469.879
Edificios, bruto	24.547.710	25.095.205
Maquinaria, bruto (1) (2)	296.557.656	302.472.789
Equipos de transporte, bruto (1) (3)	19.406.130	20.029.105
Enseres y accesorios, bruto	20.061.113	17.043.053
Equipo de oficina, bruto	6.340.763	6.367.266
Construcciones en proceso (5)	50.544.262	28.656.540
Otras propiedades, planta y equipo, bruto (1) (4)	9.939.591	7.672.241
Propiedades, planta y equipo, bruto	460.982.538	440.806.078

Clases de depreciación acumulada y deterioro de valor, propiedades, plantas y equipos	31.12.2021	31.12.2020
	M\$	M\$
Depreciación acumulada y deterioro de valor, edificios	(20.187.510)	(20.153.512)
Depreciación acumulada y deterioro de valor, maquinaria (1) (2)	(211.927.496)	(209.731.918)
Depreciación acumulada y deterioro de valor, equipos de transporte (1) (3)	(10.064.770)	(9.930.875)
Depreciación acumulada y deterioro de valor, enseres y accesorios	(12.194.869)	(11.227.431)
Depreciación acumulada y deterioro de valor, equipo de oficina	(6.015.925)	(5.976.009)
Depreciación acumulada y deterioro de valor, otras propiedades, planta y equipo (1) (4)	(5.427.399)	(5.141.865)
Depreciación acumulada propiedades, planta y equipo	(265.817.969)	(262.161.610)

- De acuerdo a NIC 36, la clasificación de los rubros de activos se presentan netos de provisión.
- El rubro Maquinarias se presenta neto de una provisión por activos relacionados al Horno 8, por un monto de M\$306.619 (M\$348.737 a diciembre de 2020).
- El rubro Equipos de transporte se presenta neto de una provisión por camiones mixer de M\$ 33.544 (M\$34.132 a diciembre 2020).
- En el rubro de Otras propiedades, plantas y equipos, se incluyen pertenencias mineras por un monto de M\$1.133.075 (M\$1.138.777 a diciembre de 2020), netos de provisión de M\$258.591 (M\$258.591 a diciembre de 2020).
- El rubro de Construcciones en proceso incluye la Molienda de Punta Arenas.

11. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (continuación)

b) A continuación, se presenta la composición y movimiento de propiedades, planta y equipo al 31 de diciembre de 2021 y al 31 de diciembre de 2020.

	Terrenos	Edificios, neto	Maquinaria, neto	Equipos de transporte, neto	Enseres y accesorios, neto	Equipo de oficina, neto	Construcciones en proceso	Otras propiedades, planta y equipo, neto	Total de propiedades, planta y equipo, neto
	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
Saldo inicial al 01 de enero de 2021 (neto de depreciación acumulada)	33.469.879	4.941.693	92.740.871	10.098.230	5.815.622	391.257	28.656.540	2.530.376	178.644.468
Adiciones	-	-	-	-	-	-	30.819.126	-	30.819.126
Trasposos	723.932	24.800	4.175.080	554.939	3.112.368	134.119	(8.931.404)	-	(206.166)
Bajas	(608.498)	-	(1.414)	(1.567.551)	(160)	-	-	-	(2.177.623)
Gastos por depreciación	-	(606.293)	(12.360.943)	(1.185.084)	(1.061.586)	(200.538)	-	(458.384)	(15.872.828)
Otros incrementos (decrementos)	-	-	76.566	1.440.826	-	-	-	2.440.200	3.957.592
Total movimientos	115.434	(581.493)	(8.110.711)	(756.870)	2.050.622	(66.419)	21.887.722	1.981.816	16.520.101
Saldo final al 31 de diciembre de 2021	33.585.313	4.360.200	84.630.160	9.341.360	7.866.244	324.838	50.544.262	4.512.192	195.164.569
	Terrenos	Edificios, neto	Maquinaria, neto	Equipos de transporte, neto	Enseres y accesorios, neto	Equipo de oficina, neto	Construcciones en proceso	Otras propiedades, planta y equipo, neto	Total de propiedades, planta y equipo, neto
	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
Saldo inicial al 01 de enero de 2020 (neto de depreciación acumulada)	33.271.411	5.501.028	94.968.851	11.114.480	3.872.598	415.584	26.710.084	4.301.586	180.155.622
Adiciones	-	-	-	-	-	-	20.107.185	-	20.107.185
Trasposos	750.001	138.560	11.172.608	1.959.998	3.048.986	237.602	(18.218.628)	-	(910.873)
Bajas	(551.533)	-	(196.458)	(807.862)	-	-	-	-	(1.555.853)
Gastos por depreciación	-	(697.895)	(13.246.249)	(1.280.483)	(1.105.962)	(261.929)	-	(601.579)	(17.194.097)
Otros incrementos (decrementos)	-	-	42.119	(887.903)	-	-	57.899	(1.169.631)	(1.957.516)
Total movimientos	198.468	(559.335)	(2.227.980)	(1.016.250)	1.943.024	(24.327)	1.946.456	(1.771.210)	(1.511.154)
Saldo final al 31 de diciembre de 2020	33.469.879	4.941.693	92.740.871	10.098.230	5.815.622	391.257	28.656.540	2.530.376	178.644.468

c) La Sociedad no tiene bienes de propiedades, plantas y equipos que se encuentren temporalmente paralizados y fuera de servicio.

d) La Sociedad no tiene bienes de propiedades, plantas y equipos clasificados como mantenidos para la venta.

e) La Sociedad no tiene bienes de propiedades, plantas y equipos que su valor razonable sea significativamente mayor que su valor libro.

12. ACTIVOS POR DERECHO DE USO, PASIVO POR ARRENDAMIENTO CORRIENTE Y NO CORRIENTE

a) ACTIVOS POR DERECHO DE USO

El movimiento del activo por derecho de uso y el de su correspondiente depreciación acumulada, se describe a continuación:

	Terrenos	Edificios	Maquinarias y equipos diversos	Unidades de transporte	Total
Costo bruto	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
Saldo inicial al 01.01.2021	11.103.725	5.656.208	9.617.698	15.084.653	41.462.284
Adiciones	482.535	143.746	1.419.332	5.480.225	7.525.838
Bajas (*)	(1.303.512)	-	-	(1.728.108)	(3.031.620)
Ajuste diferencia UF como índice	329.135	154.992	29.556	568.658	1.082.341
Saldo al 31.12.2021	10.611.883	5.954.946	11.066.586	19.405.428	47.038.843
Depreciación Acumulada					
Saldo inicial al 01.01.2021	(5.637.406)	(3.099.360)	(7.777.146)	(8.581.169)	(25.095.081)
Bajas (*)	1.009.302	-	-	772.197	1.781.499
Gastos por depreciación	(1.053.931)	(691.168)	(1.531.839)	(2.682.393)	(5.959.331)
Saldo al 31.12.2021	(5.682.035)	(3.790.528)	(9.308.985)	(10.491.365)	(29.272.913)
Valor neto	4.929.848	2.164.418	1.757.601	8.914.063	17.765.930
	Terrenos	Edificios	Maquinarias y equipos diversos	Unidades de transporte	Total
Costo bruto	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
Saldo inicial al 01.01.2020	11.804.488	5.368.283	8.574.431	13.169.800	38.917.002
Adiciones	3.147.649	228.191	1.109.023	2.614.656	7.099.519
Bajas (*)	(3.977.480)	-	(85.580)	(941.213)	(5.004.273)
Ajuste diferencia UF como índice	152.854	77.969	16.700	164.396	411.919
Otras variaciones UF	(23.786)	(18.235)	3.124	77.014	38.117
Saldo al 31.12.2020	11.103.725	5.656.208	9.617.698	15.084.653	41.462.284
Depreciación Acumulada					
Saldo inicial al 01.01.2020	(7.752.231)	(2.488.751)	(6.304.530)	(7.248.860)	(23.794.372)
Bajas (*)	3.071.141	-	66.448	791.699	3.929.288
Gastos por depreciación	(987.464)	(626.097)	(1.535.907)	(2.075.905)	(5.225.373)
Otras variaciones UF	31.148	15.488	(3.157)	(48.103)	(4.624)
Saldo al 31.12.2020	(5.637.406)	(3.099.360)	(7.777.146)	(8.581.169)	(25.095.081)
Valor neto	5.466.319	2.556.848	1.840.552	6.503.484	16.367.203

(*) Las bajas corresponden a vencimientos anticipados de contratos y no tuvo impacto por Covid 19.

Arrendamientos

Los siguientes son los importes reconocidos en el estado de resultados:

	31.12.2021	31.12.2020	
	M\$	M\$	
Gastos de depreciación de activos por derecho de uso	(5.959.331)	(5.225.373)	(ver nota 12 y 20)
Gastos por intereses sobre pasivos por arrendamiento	(518.714)	(456.262)	(ver nota 12 y 24)
Gastos relacionados con arrendamientos a corto plazo	(406.459)	(114.219)	
Gastos relacionados con arrendamientos de bajo valor	(85.550)	(69.090)	
Gastos de arrendamiento variables	(17.493.641)	(15.419.348)	
Importe total reconocido en resultados	(24.463.695)	(21.284.292)	

12. ACTIVOS POR DERECHO DE USO, PASIVO POR ARRENDAMIENTO CORRIENTE Y NO CORRIENTE (continuación)

La Compañía tiene contratos de arrendamiento para terrenos, maquinarias, edificios y equipos de transporte. Los arrendamientos de terrenos tienen plazos entre 1 a 30 años, maquinaria entre 1 a 11 años, edificios entre 1 a 7 años y equipos de transporte entre 1 y 7 años.

La Compañía tiene contratos sin opciones de compra, por lo que no tenemos nada que declarar de acuerdo al párrafo 53 letra i) por pérdidas o utilidades por la venta.

La Compañía no tiene nada que revelar de acuerdo al párrafo 59 de NIIF 16.

b) PASIVO POR ARRENDAMIENTO CORRIENTE Y NO CORRIENTE

b.1) Este rubro comprende:

	31.12.2021	31.12.2020
	M\$	M\$
Pasivos por arrendamiento corriente	5.145.334	4.331.028
Pasivos por arrendamiento no corriente	12.477.562	10.966.748
Saldo final	<u>17.622.896</u>	<u>15.297.776</u>

El pasivo está compuesto por los arrendamientos de inmuebles, maquinaria, equipo y vehículos para la operación de la Compañía.

b.2) El movimiento del pasivo por arrendamiento corriente y no corriente es como sigue:

	31.12.2021	31.12.2020
	M\$	M\$
Saldo inicial	15.297.776	13.930.898
Adiciones de arrendamientos	7.525.838	7.099.519
Bajas de Arrendamiento (*)	(1.297.071)	(1.185.636)
Ajuste diferencia UF como índice	1.082.341	411.919
Gastos por intereses financieros	518.714	456.262
Pagos de arrendamiento	(6.451.403)	(5.706.810)
Diferencia en cambio	6.696	(919)
Otras variaciones UF	-	24.315
Reclasificación a cuentas por cobrar por leasing financiero	940.005	268.228
Saldo final	<u>17.622.896</u>	<u>15.297.776</u>

(*) Las bajas corresponden a vencimientos anticipados de contratos y no tuvo impacto por Covid 19.

12. ACTIVOS POR DERECHO DE USO, PASIVO POR ARRENDAMIENTO CORRIENTE Y NO CORRIENTE (continuación)

b.3) Los pagos futuros derivados de contratos de arrendamiento son los siguientes:

31.12.2021			
Nombre	Vencimientos		Total
	Valor contable	Intereses no devengados	
	M\$	M\$	M\$
Hasta 1 año	5.145.334	447.155	5.592.489
Más de 1 hasta 2 años	3.573.683	313.413	3.887.096
Más de 2 hasta 3 años	2.938.007	219.016	3.157.023
Más de 3 hasta 4 años	1.660.603	155.296	1.815.899
Más de 4 hasta 5 años	954.113	191.419	1.145.532
Más de 5 años	3.351.156	900.232	4.251.388
Total	17.622.896	2.226.531	19.849.427

31.12.2020			
Nombre	Vencimientos		Total
	Valor contable	Intereses no devengados	
	M\$	M\$	M\$
Hasta 1 año	4.331.028	344.421	4.675.449
Más de 1 hasta 2 años	3.188.360	243.253	3.431.613
Más de 2 hasta 3 años	2.419.491	170.656	2.590.147
Más de 3 hasta 4 años	1.925.986	118.925	2.044.911
Más de 4 hasta 5 años	1.015.354	83.393	1.098.747
Más de 5 años	2.417.557	534.820	2.952.377
Total	15.297.776	1.495.468	16.793.244

c) EFECTO EN RESULTADO

Al 31 de diciembre de 2021 el efecto en resultado de NIIF 16 es el siguiente:

	31.12.2021	Ajuste IFRS 16	31.12.2021
	M\$	M\$	M\$
Ingresos de actividades ordinarias	239.698.386	-	239.698.386
Costo de ventas	(163.563.512)	263.029	(163.300.483)
Ganancia bruta	76.134.874	263.029	76.397.903
Otros ingresos	25.707.224	-	25.707.224
Costos de distribución	(54.804.458)	175.140	(54.629.318)
Gastos de administración	(20.076.409)	53.904	(20.022.505)
Deterioro de valor de ganancias y reversión de pérdidas por deterioro de valor (pérdidas por deterioro de valor) determinado de acuerdo con la NIIF 9	32.412	-	32.412
Otros gastos por función	(11.012.553)	-	(11.012.553)
Otras ganancias (pérdidas)	496.820	-	496.820
Ingresos financieros	650.644	-	650.644
Costos financieros	(3.858.535)	(471.764)	(4.330.299)
Participación en las ganancias (pérdidas)	-	-	-
Diferencias de cambio	(703.418)	(6.697)	(710.115)
Resultados por unidades de reajuste	520.937	-	520.937
GANANCIA (PÉRDIDA), ANTES DE IMPUESTOS	13.087.538	13.612	13.101.150
Utilidad (gasto) por impuestos a las ganancias	(817.527)	(3.675)	(821.202)
GANANCIA (PÉRDIDA), DESPUÉS DE IMPUESTO	12.270.011	9.937	12.279.948

12. ACTIVOS POR DERECHO DE USO, PASIVO POR ARRENDAMIENTO CORRIENTE Y NO CORRIENTE (continuación)

Reconciliación de Ganancia (Pérdida)	31.12.2021 M\$	Ajuste IFRS 16 M\$	31.12.2021 M\$
EBITDA (sin aplicación de IFRS 16)	32.817.725	-	32.817.725
Reverso gasto por arrendamiento	-	6.451.402	6.451.402
EBITDA (con aplicación de IFRS 16)	32.817.725	6.451.402	39.269.127
Depreciación del ejercicio	(15.872.828)	-	(15.872.828)
Depreciación derecho de uso	-	(5.959.331)	(5.959.331)
Amortización del ejercicio	(963.807)	-	(963.807)
EBIT	15.981.090	492.071	16.473.161
Otros costos y gastos no operacionales	(3.711.079)	-	(3.711.079)
Gasto financiero	-	(471.763)	(471.763)
Diferencia de cambio	-	(6.696)	(6.696)
Gasto por impto diferido	-	(3.675)	(3.675)
Resultado del ejercicio	12.270.011	9.937	12.279.948

13. ACTIVOS Y PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

a) Información general.

Al 31 de diciembre de 2021 la sociedad matriz y algunas de sus filiales no determinaron una provisión de impuesto a la renta por terminar con pérdida tributaria, las que al recibir utilidades de sus propias filiales determinaron un PPUA de M\$680.365. Mientras que otras de sus filiales determinaron una provisión de impuesto a la renta de primera categoría y una provisión de impuesto único a los gastos rechazados de M\$1.789.249.

Al 31 de diciembre de 2020 la sociedad matriz no determinó una provisión de impuesto a la renta por terminar con pérdida tributaria, mientras que sus filiales determinaron una provisión de impuesto a la renta de primera categoría y una provisión de impuesto único a los gastos rechazados de M\$419.298.

b) Activos y pasivos diferidos

Detalle diferencias temporales

Activos por impuestos diferidos	31.12.2021	31.12.2020
	M\$	M\$
Provisiones	4.470.065	4.397.011
Pérdidas tributarias	2.487.298	4.531.665
Pasivo por arrendamientos	4.965.742	4.591.761
Otros	600.958	641.463
Total activos por impuestos diferidos	12.524.063	14.161.900
Pasivos por impuestos diferidos	31.12.2021	31.12.2020
	M\$	M\$
Propiedad, planta y equipo	14.386.848	15.404.015
Beneficios post empleos	357.084	82.451
Intangible	3.548.205	3.610.021
Deudores por Leasing	555.151	1.177.899
Activos por derecho de uso	4.796.801	4.419.145
Préstamos	111.449	139.215
Otros	763.758	815.770
Total pasivos por impuestos diferidos	24.519.296	25.648.516
Posición neta de impuestos diferidos	(11.995.233)	(11.486.616)

13. ACTIVOS Y PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS (continuación)

Conciliación posición neta de impuestos diferidos

	31.12.2021 M\$	31.12.2020 M\$
Activos por impuesto diferido	431.048	1.083.515
Pasivos por impuesto diferido	<u>(12.426.281)</u>	<u>(12.570.131)</u>
Posición neta de impuestos diferidos	<u>(11.995.233)</u>	<u>(11.486.616)</u>

Detalle impuestos diferidos	31.12.2021 M\$	31.12.2020 M\$
Saldo Inicial	(11.486.616)	(13.853.727)
Impuesto Diferido (Resultado)	(472.017)	2.208.960
Impuesto Diferido efecto Patrimonio IAS	<u>(36.600)</u>	<u>158.151</u>
Impuesto diferido neto	<u>(11.995.233)</u>	<u>(11.486.616)</u>

c) Gastos por impuesto a las ganancias

A continuación, se presenta el gasto registrado por el citado impuesto en el estado de resultados integral consolidado correspondiente al 31 de diciembre de 2021 y al 31 de diciembre de 2020:

	31.12.2021 Acumulado período enero a diciembre M\$	31.12.2020 Acumulado período enero a diciembre M\$
Gastos por impuesto a las ganancias		
Gasto por impuestos corrientes	(1.786.218)	(414.933)
Impuesto Único Gastos Rechazados	(3.031)	(4.365)
Ajuste al impuesto corriente del período anterior	(12)	(22.301)
Rectificatoria Melón S.A. AT 2015	295.356	-
Rectificatoria Melón S.A. AT 2016	464.355	-
Beneficios por Pérdida Tributaria	680.365	-
Rectificatoria Melón S.A. AT 2017	-	898.999
Rectificatoria Melón S.A. AT 2018	-	(1.115.991)
Otros	-	<u>(14.839)</u>
(Gastos) Ingresos por impuestos corrientes, neto, total	<u>(349.185)</u>	<u>(673.430)</u>
(Gastos) ingresos por impuesto diferido relacionado con el origen y reverso de diferencias temporarias	<u>(472.017)</u>	<u>2.208.960</u>
Gastos por impuestos diferidos	<u>(472.017)</u>	<u>2.208.960</u>
Utilidad (pérdida) por impuesto a las ganancias	<u>(821.202)</u>	<u>1.535.530</u>

13. ACTIVOS Y PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS (continuación)

d) Conciliación de impuestos

Conciliación entre el impuesto a las ganancias que resultaría de aplicar la tasa de impuesto a la renta vigente en el país y el ingreso (gasto) por impuesto a las ganancias:

Conciliación del ingreso por impuestos utilizando la tasa legal con el ingreso (gasto) por impuesto utilizando la tasa efectiva	31.12.2021 Acumulado período enero a diciembre M\$	31.12.2020 Acumulado período enero a diciembre M\$
Ganancia del período	13.101.150	(1.321.105)
Tasa de impuestos vigente	27,0%	27,0%
Ingreso (gasto) por impuestos utilizando la tasa legal	(3.537.311)	356.698
Gastos no deducibles impositivamente	(30.699)	(10.717)
Efecto impositivo de impuesto provisto en exceso en períodos anteriores	759.699	(254.131)
Corrección Monetaria Inv. EERR	(1.279.623)	(502.112)
Corrección Monetaria Patrimonio Tributario	3.523.505	1.505.585
Reversa I.Diferido Derivado AT 2017	-	(367.779)
Dif. Costo Financiero/Tribut. Acciones Grau	-	1.515.180
Otro incremento (decremento)	(256.773)	(707.194)
Total ajustes al ingreso (gasto) por impuestos utilizando la tasa legal	2.716.109	1.178.832
Ingreso (gasto) por impuestos utilizando la tasa efectiva	(821.202)	1.535.530
Tasa efectiva	6,27%	116,23%

e) Sistema de Tributación Parcialmente Integrado

Con fecha 24 de febrero de 2020 fue publicada en el Diario Oficial la Ley N°21.210 que moderniza la Legislación Tributaria.

Entre sus principales modificaciones establece como régimen único de tributación para grandes empresas el sistema parcialmente integrado, con una tasa de 27%.

Se elimina el sistema de renta atribuida implementado en la reforma tributaria Ley N°20.780 del 2014.

14. CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES

El desglose de este rubro al 31 de diciembre de 2021 y al 31 de diciembre de 2020 es el siguiente:

	31.12.2021 M\$	31.12.2020 M\$
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar corrientes		
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar corrientes a proveedores	52.017.560	33.849.727
Cuentas por pagar no corrientes		
Cuentas por pagar no corrientes con proveedores	240.000	263.932
Total cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	52.257.560	34.113.659

a) El detalle de las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar corrientes es el siguiente:

Acreeedores y otras cuentas por pagar	31.12.2021 M\$	31.12.2020 M\$
Proveedores	44.112.124	26.718.098
Acreeedores varios	7.905.436	7.131.629
Total	52.017.560	33.849.727

El Grupo a diciembre 2021 paga el 90% de la nómina a 30 días, y el 10% desde 31 a 60 días. En diciembre 2020 el Grupo pagaba el 91% de la nómina a 30 días, y el 9% desde 31 a 60 días.

b) La clasificación de acreedores y otras cuentas por pagar es el siguiente:

Acreeedores y otras cuentas por pagar	Saldos al 31.12.2021		
	Total	Hasta 30 días	Entre 31 y 60 días
	M\$	M\$	M\$
Bienes	29.133.330	28.034.749	1.098.581
Servicios	22.884.230	18.774.869	4.109.361
Total	52.017.560	46.809.618	5.207.942

Acreeedores y otras cuentas por pagar	Saldos al 31.12.2020		
	Total	Hasta 30 días	Entre 31 y 60 días
	M\$	M\$	M\$
Bienes	24.245.707	23.116.360	1.129.347
Servicios	9.604.020	7.753.076	1.850.944
Total	33.849.727	30.869.436	2.980.291

14. CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES (continuación)

- c) Los principales proveedores y sus porcentajes de representatividad al 31 de diciembre de 2021 y el 31 de diciembre de 2020 son los siguientes:

Principales proveedores	31.12.2021
IMI INTERNATIONAL MATERIALS INC	6,07%
ENEL GENERACION CHILE S.A.	4,79%
ENAP REFINERIAS S.A.	2,56%
CONSTRUCTORA SALFA S A	2,32%
EXPLOTADORA DE MINAS LIMITADA	1,91%
SERVICIOS INDUSTRIALES IMPROMAQ LIMITADA	1,89%
CEMENTOS BIO BIO S.A.	1,80%
MARTINEZ Y COMPANIA LTDA.	1,59%
TRANSPORTES CALAFQUEN LTDA	1,51%
YURA S.A	1,38%

Principales proveedores	31.12.2020 %
IMI INTERNATIONAL MATERIALS INC	7,72%
ENEL GENERACION CHILE S.A.	5,05%
CEMENTOS BIO BIO S.A.	2,35%
CONSTRUCTORA SALFA S A	2,06%
SERVICIOS INDUSTRIALES IMPROMAQ LIMITADA	1,98%
MARTINEZ Y COMPANIA LTDA.	1,93%
EXPLOTADORA DE MINAS LIMITADA	1,85%
YURA CHILE SPA	1,78%
PUERTO VENTANAS S A	1,38%
TRANSPORTES CALAFQUEN LTDA	1,36%

15. OTRAS PROVISIONES CORRIENTES Y NO CORRIENTES

El desglose de este rubro al 31 de diciembre de 2021 y al 31 de diciembre de 2020 es el siguiente:

Clases de otras provisiones corrientes	31.12.2021 M\$	31.12.2020 M\$
Provisiones por procesos legales		
Juicio laboral	(a) 23.068	19.179
Total de provisiones por procesos legales	23.068	19.179
Otras provisiones diversas		
Otras provisiones diversas corrientes	(b) 195.520	85.622
Total de otras provisiones diversas	195.520	85.622
Provisión dividendo y asesoría		
Asesoría tributaria y financiera	(c) 63.889	56.190
Provisión dividendo	(d) 3.683.983	64.326
Total provisión dividendo y asesoría	3.747.872	120.516
Total de otras provisiones corrientes	3.966.460	225.317
Clases de otras provisiones no corrientes		
Provisiones restauración canteras	(e) 6.561.784	4.169.760
Provision desmantelamiento plantas	(f) 1.626.293	1.616.970
Total de otras provisiones no corrientes	8.188.077	5.786.730

El movimiento de las provisiones es el siguiente:

	Juicio laboral M\$ (a)	Otras M\$ (b)	Asesoría tributaria M\$ (c)	Provisión dividendo M\$ (d)	Totales provisiones corrientes M\$
Saldo al 01 de enero de 2020	153.530	73.330	148.775	-	375.635
Provisiones y reversos del ejercicio	(126.851)	12.292	(92.585)	64.326	(142.818)
Pagos del ejercicio	(7.500)	-	-	-	(7.500)
Saldo al 31 de diciembre de 2020	19.179	85.622	56.190	64.326	225.317
Provisiones y reversos del ejercicio	3.889	109.898	7.699	3.619.657	3.741.143
Pagos del ejercicio	-	-	-	-	-
Saldo al 31 de diciembre de 2021	23.068	195.520	63.889	3.683.983	3.966.460
	Restauración canteras M\$ (e)	Desmantelamiento M\$ (f)	Totales provisiones no corrientes M\$		
Saldo al 01 de enero de 2020	5.266.980	1.758.321	7.025.301		
Provisiones y reversos del ejercicio	(1.097.220)	(141.351)	(1.238.571)		
Pagos del ejercicio	-	-	-		
Saldo al 31 de diciembre de 2020	4.169.760	1.616.970	5.786.730		
Provisiones y reversos del ejercicio	2.392.024	9.323	2.401.347		
Pagos del ejercicio	-	-	-		
Saldo al 31 de diciembre de 2021	6.561.784	1.626.293	8.188.077		

15. OTRAS PROVISIONES CORRIENTES Y NO CORRIENTES (continuación)

- a) Esta provisión corresponde a juicios laborales con calificación de probable, los cuales han sido interpuesto en contra del Grupo, en calidad de responsables solidarios y responsables subsidiarios, conforme a lo dispuesto en el Código del Trabajo.
- b) Corresponde a provisiones varias por diversos conceptos.
- c) Corresponde a asesorías tributaria de distintos temas.
- d) Corresponde a provisión de dividendo por pagar.
- e) El saldo de esta provisión corresponde a los costos de desmantelamiento, restauración y rehabilitación de faena por la explotación de caliza y puzolana que efectúa en la zona norte, zona central y pozo San Bernardo.
Durante febrero 2021 aumenta la provisión de desmantelamiento de Melón Áridos, dada la aprobación de la nueva calificación ambiental para pozo San Bernardo. Debido a esto se realizó la actualización de la provisión correspondiente a la remediación del sector explotado.
- f) El saldo de esta provisión corresponde a los costos de desmantelamiento, restauración, rehabilitación de las plantas móviles en el negocio de la venta de hormigón.

16. PROVISIONES CORRIENTES Y NO CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

	Corriente		No corriente	
	31.12.2021 M\$	31.12.2020 M\$	31.12.2021 M\$	31.12.2020 M\$
Obligación por beneficios (a)	1.346.112	993.131	2.703.406	2.650.346
Provisión bono de gestión-gerencial (b)	3.954.261	3.705.123	1.358.664	1.033.111
Suma	5.300.373	4.698.254	4.062.070	3.683.457

a) Beneficios por IAS.

Concepto	31.12.2021 M\$	31.12.2020 M\$
Obligación a la apertura	3.643.477	3.030.447
Costo por interés	22.140	51.345
Costo del servicio	208.065	129.850
Costo por servicio de años anteriores por incorporación de la obligaciones por despido para todos los trabajadores con IAS congeladas mayores a cero y otros beneficios.	191.375	109.679
Costo total del período	421.580	290.874
Pagos acumulado en el año	(120.798)	(344.986)
Variación Actuarial por cambio de tasa de descuento	(343.041)	202.712
Variación Actuarial por cambios en las tasas y parámetros de desvinculación	(72.390)	506.668
Variación Actuarial por experiencia	279.874	(123.634)
Variación actuarial	(135.557)	585.746
Variación U.F.	240.816	81.396
Obligación a cada cierre del período	4.049.518	3.643.477

16. PROVISIONES CORRIENTES Y NO CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS (continuación)

Beneficios valorados:

Los beneficios valorados para las compañías del Grupo fueron las indemnizaciones por años de servicios (IAS) por fallecimiento, jubilación, y renuncia voluntaria, aplicándose al personal que se encuentra con el beneficio adquirido en su contrato de trabajo o convenio colectivo.

Método de cálculo:

La metodología de cálculo corresponde a la "Unidad de Crédito Proyectada" aplicado a un modelo computacional de asignación y cuantificación de los beneficios a pagar.

Las Obligaciones por IAS calculadas para cada empleado fueron distribuidas de acuerdo a su permanencia en las distintas compañías.

Las Obligaciones por el Bono gerencial no se distribuyen, sino que se asignan a la compañía en que está actualmente el empleado.

Esta valuación está basada en información demográfica válida al 31 de diciembre de 2021.

Las tasas utilizadas para el cálculo actuarial son las siguientes:

	Año 2021	Año 2020
Tasa real de descuento (%)	2,51	0,57
Tasa real de aumento en las remuneraciones (%)	2	2
Tasa real de aumento en las remuneraciones Gerentes (%)	1	1
Tabla de mortalidad	RV 2014	RV 2014

Al 31 de diciembre de 2021, la sensibilidad del valor del pasivo actuarial por beneficios a los empleados ante variaciones de un punto en la tasa de descuento actual, implica una disminución de M\$163.118 (M\$188.536 a diciembre 2020) en caso de un alza en la tasa, y un aumento de M\$180.957 (M\$211.986 a diciembre 2020) en caso de una baja de la tasa.

b) Provisión bono de gestión-gerencial

	Bono de gestión-gerencial 31.12.2021 M\$	Bono de gestión-gerencial 31.12.2020 M\$
Saldo Inicial	4.738.234	3.617.395
Aumentos (disminuciones) del ejercicio	4.232.459	3.451.654
Pagos del ejercicio	(3.657.768)	(2.330.815)
Saldo Final	5.312.925	4.738.234

17. OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS

El rubro "otros pasivos no financieros" se componen de la siguiente manera:

	31.12.2021	31.12.2020
	M\$	M\$
IVA débito fiscal	604.561	886.718
Leyes sociales	712.506	660.233
Impuesto único y retenciones	127.594	108.899
Dividendos por pagar	37.113	37.077
Otros	17.220	26.069
Total	<u>1.498.994</u>	<u>1.718.996</u>

18. PATRIMONIO

El total de las acciones se encuentran suscritas y pagadas al 31 de diciembre de 2021 y al 31 de diciembre de 2020.

	31.12.2021	31.12.2020
	Unidades	Unidades
Nro de acciones suscritas	279.453.788.443	279.453.788.443
Nro de acciones pagadas	279.453.788.443	279.453.788.443
Nro de acciones con derecho a voto	279.453.788.443	279.453.788.443

	31.12.2021	31.12.2020
	M\$	M\$
Capital suscrito	201.972.502	201.972.502
Capital pagado	201.972.502	201.972.502

	31.12.2021	31.12.2020
	M\$	M\$
Ganancia (pérdida), atribuible a los propietarios de la controladora	12.279.948	214.425
Ganancia (pérdida) por acción básica, atribuible a los propietarios de la controladora	0,0439	0,0008
Ganancia (pérdida) diluida por acción, atribuible a los propietarios de la controladora	0,0439	0,0008

Política de dividendos

En Junta Ordinaria de Accionistas de fecha 30 de abril de 2021, se estableció como política de dividendos a lo menos, un 30% de las utilidades líquidas de cada ejercicio, previamente se deben haber absorbido las pérdidas del ejercicio y las acumuladas.

18. PATRIMONIO (continuación)

Capital de Melón S.A. RUT 76.109.779-2

Con fecha 27 de julio de 2010, se constituyó la sociedad mediante escritura pública otorgada en la Notaría de Santiago de don Patricio Raby Benavente, cuyo extracto fue inscrito a fojas 38.445 número 26.556 del Registro de Comercio del año 2010, del Conservador de Bienes Raíces de Santiago, y se publicó en el Diario Oficial de fecha 6 de agosto de 2010. Los accionistas son las sociedades chilenas Inversiones Cordillera del Sur Limitada e Inversiones Cordillera del Sur III Limitada. El capital social, ascendía a \$1.000.000 (un millón de pesos), dividido en igual número de acciones.

Mediante Junta Extraordinaria de Accionistas de fecha 29 de septiembre de 2010, se acordó el aumento del capital social de la suma de \$1.000.000 a \$278.200.615.512, dividido en igual número de acciones. Las acciones de pago, debían suscribirse y pagarse en el plazo máximo de tres años. El acta fue reducida a escritura pública con fecha 1 de octubre de 2010 ante Notario Público de Santiago don Eduardo Diez Morello, y un extracto de la escritura indicada fue publicado al margen de la inscripción primitiva, y publicado en el Diario Oficial de fecha 14 de octubre de 2010.

Mediante contrato reducido a escritura pública de fecha 1 de octubre de 2010, otorgada ante el Notario de Santiago de don Eduardo Diez Morello, la sociedad Inversiones Cordillera del Sur III Limitada, suscribió 278.199.419.837 acciones, las que pagó con el aporte en dominio de 104.645.971.415 acciones emitidas por Inversiones Blue Circle Chilean Holdings S.A., y las 767.802.816 acciones emitidas por Melón S.A.

Mediante contrato reducido a escritura pública de fecha 1 de octubre de 2010, otorgada ante el Notario de Santiago de don Eduardo Diez Morello, la sociedad Inversiones Cordillera del Sur Limitada, suscribió 195.675 acciones, las que pagó con el aporte en dominio de 45.037 acciones emitidas por Inversiones Blue Circle Chilean Holdings S.A.

Mediante Junta Extraordinaria de Accionistas de fecha 30 de diciembre de 2010, se acordó el aumento de capital social de la suma de \$278.200.615.512 a \$278.579.943.815 dividido en 280.050.494.158 acciones. Las 1.849.878.646 nuevas acciones serán entregadas a los accionistas de Melón S.A. Rut 93.390.000-2 de acuerdo con la relación de canje acordada en la misma Junta Extraordinaria de Accionistas. El acta fue reducida a escritura pública con fecha 30 de diciembre de 2010, otorgada ante Notario de Santiago don José Musalem Saffie, y un extracto de la escritura indicada fue publicado al margen de la inscripción primitiva, y publicado en el Diario Oficial de fecha 15 de enero de 2011.

Con fecha 18 de enero de 2012, y mediante escritura pública otorgada ante Notario de Santiago de don José Musalem Saffie, y que fue complementada por escritura pública de fecha 23 de abril de 2012 otorgada en la misma notaría anterior, el capital social fue reducido a la suma de \$276.474.737.719 dividido en 279.453.788.443 acciones nominativas, ordinarias de la misma serie y sin valor nominal. La disminución de capital operó de pleno derecho en atención a que la Sociedad no enajenó las acciones de propia emisión adquiridas con ocasión del ejercicio de derecho a retiro de sus accionistas, dentro del plazo de un año contado desde su adquisición, según lo dispuesto en el artículo 27 de la Ley sobre Sociedades Anónimas.

18. PATRIMONIO (continuación)

Melón S.A. durante Junta Extraordinaria de Accionistas realizada el 27 de septiembre del 2014 acordó dividir la sociedad en dos sociedades anónimas abiertas, subsistiendo Melón S.A. como continuadora legal y constituyéndose una nueva sociedad producto de la división. La disminución del capital de Melón S.A. en la cantidad de \$54.729.835.496, de manera que el capital social posterior a la división asciende a la suma de \$221.744.902.223 dividido en 279.453.788.443 acciones nominativas, ordinarias de una misma serie y sin valor nominal.

Con fecha 16 de noviembre de 2016 se llevó a efecto la Junta Extraordinaria de Accionistas de Melón S.A., la que acordó disminuir el capital social, ascendente a la cantidad de \$221.744.902.223, dividido en 279.453.788.443 acciones ordinarias, nominativas, de una misma y única serie, con un valor nominal de \$0,793493992185506 por acción, a la suma de \$201.972.502.223, dividido en 279.453.788.443 acciones ordinarias, nominativas, de una misma y única serie, con un valor nominal de \$0,722740254652859 por acción, mediante la devolución a los accionistas de la cantidad total de \$19.772.400.000 a prorrata de su respectiva participación en el capital pagado de la Sociedad.

Gestión de Capital

La gestión de capital se refiere a la administración del Patrimonio de la Sociedad. La política de administración de capital de Melón S.A. y sus filiales, tiene por objetivo procurar un equilibrio entre los flujos para financiar sus operaciones e inversiones en activos fijos y gestionar un nivel de endeudamiento adecuado, optimizando el retorno a sus accionistas y el mantenimiento de una posición financiera sólida.

Los requerimientos de capital son determinados en base al financiamiento operacional de la Sociedad y sus filiales, adoptando las medidas necesarias para mantener un nivel óptimo de liquidez y entregar un adecuado cumplimiento a los resguardos financieros establecidos en los créditos vigentes.

El principal ratio financiero que debe mantener la Sociedad matriz se refiere a la relación de pasivos totales no debe exceder al valor del patrimonio en una vez.

A la fecha de emisión de estos estados financieros consolidados, la Sociedad cumple con todos los resguardos financieros establecidos en los contratos de deuda vigente con Banco de Crédito del Perú, Banco de Chile, Banco Crédito e Inversiones, Banco Bice y Banco Estado.

18. PATRIMONIO (continuación)

Reservas

Corresponde ajustes de variación actuarial, cobertura de flujo de efectivo, corrección monetaria de Capital por período de convergencia y ajustes netos originados por adopción de NIIF 1.

Otras reservas	31.12.2021 M\$	31.12.2020 M\$
Ajuste variación actuarial	102.961	4.006
Reserva Cobertura Flujo de Efectivo	(477.387)	145.608
Corrección monetaria de capital por período de convergencia	3.640.520	3.640.520
Ajuste adopción IFRS 1	(12.972.577)	(12.972.577)
Total otras reservas	(9.706.483)	(9.182.443)

19. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Ingresos de actividades ordinarias	31.12.2021 Acumulado período enero a diciembre M\$	31.12.2020 Acumulado período enero a diciembre M\$
Ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes	239.698.386	192.033.596
Total	239.698.386	192.033.596

20. COSTO DE VENTAS, COSTOS DE DISTRIBUCIÓN, GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, OTROS GASTOS POR FUNCIÓN Y DETERIORO DEL VALOR DE GANANCIAS Y REVERSIÓN DE PÉRDIDAS POR DETERIORO DE VALOR.

El costo de ventas incluye costo de ventas, costo de distribución, gastos de administración, otros gastos por función y deterioro del valor de ganancia y reversión de pérdidas por deterioro de valor.

	31.12.2021 Acumulado período enero a diciembre M\$	31.12.2020 Acumulado período enero a diciembre M\$
Consumo de materias e insumos	(97.538.095)	(74.699.448)
Gastos por beneficios empleados	(35.750.274)	(29.952.099)
Servicios prestados por terceros	(8.226.131)	(7.729.525)
Energía	(12.031.396)	(11.721.872)
Depreciación	(15.872.828)	(17.194.097)
Depreciación derecho de uso	(5.959.331)	(5.225.373)
Amortización	(963.807)	(1.054.677)
Fletes y arriendos	(55.368.865)	(45.332.672)
Ganancias (pérdidas) por deterioro de valor	32.412	14.943
Otros gastos de fabricación	(17.254.132)	(13.776.191)
Total	(248.932.447)	(206.671.011)

	31.12.2021 Acumulado período enero a diciembre M\$	31.12.2020 Acumulado período enero a diciembre M\$
Costo de venta	(163.300.483)	(134.479.701)
Costo de distribución	(54.629.318)	(44.041.488)
Gasto de administración	(20.022.505)	(17.671.077)
Otros gastos, por función	(11.012.553)	(10.493.688)
Deterioro de valor de ganancias y reversión de pérdidas por deterioro de valor (pérdidas por deterioro de valor) determinado de acuerdo con la NIIF 9	32.412	14.943
Total	(248.932.447)	(206.671.011)

21. RESULTADO OPERACIONAL Y EBITDA

	31.12.2021 Acumulado período enero a diciembre M\$	31.12.2020 Acumulado período enero a diciembre M\$
Ingresos de actividades ordinarias	239.698.386	192.033.596
Costo de ventas	(163.300.483)	(134.479.701)
Otros ingresos por función	25.707.224	19.277.972
Costos de distribución	(54.629.318)	(44.041.488)
Gastos de administración	(20.022.505)	(17.671.077)
Otros gastos por función	(11.012.553)	(10.493.688)
Deterioro de valor de ganancias y reversión de pérdidas por deterioro de valor (pérdidas por deterioro de valor) determinado de acuerdo con la NIIF 9	32.412	14.943
Resultado operacional	16.473.163	4.640.557
Depreciación ejercicio	15.872.828	17.194.097
Depreciación derecho de uso	5.959.331	5.225.373
Amortización del ejercicio	963.807	1.054.677
EBITDA	39.269.129	28.114.704

22. OTROS INGRESOS

El detalle de los otros ingresos es el siguiente:

	31.12.2021 Acumulado período enero a diciembre M\$	31.12.2020 Acumulado período enero a diciembre M\$
Detalle otros ingresos		
Venta de otros servicios (*)	22.671.000	15.363.655
Venta materiales varios y chatarra	65.434	42.323
Venta de materia prima	923.090	1.885.316
Otros ingresos	2.047.700	1.986.678
Total	25.707.224	19.277.972

(*) Corresponde a facturación de servicios de ingeniería y construcción.

23. OTRAS GANANCIAS (PÉRDIDAS)

	31.12.2021	31.12.2020
	Acumulado	Acumulado
	período	período
	enero a	enero a
	diciembre	diciembre
	M\$	M\$
Otras ganancias (pérdidas)		
Venta de activos fijos	2.539.923	157.255
Costo de venta de activos fijos	(2.177.034)	176.001
Recupero de siniestros	133.931	-
Ajuste de Valor Camión entregado en Leasing	-	36.578
Total	496.820	369.834

24. INGRESOS FINANCIEROS Y COSTOS FINANCIEROS

	31.12.2021	31.12.2020
	Acumulado	Acumulado
	período	período
	enero a	enero a
	diciembre	diciembre
	M\$	M\$
Detalle ingresos financieros		
Intereses leasing	146.761	171.709
Intereses cobrados a clientes	8.372	50.007
Intereses por confirming	148.486	215.057
Intereses por instrumentos financieros	294.033	192.052
Intereses cobrados a terceros	43.221	4.033
Intereses por cobrar a intercompañías	9.771	2.143
Total	650.644	635.001
	31.12.2021	31.12.2020
	Acumulado	Acumulado
	período	período
	enero a	enero a
	diciembre	diciembre
	M\$	M\$
Detalle costos financieros		
Intereses bancarios pagados	(4.074.562)	(4.240.867)
Reverso intereses devengados período anterior	1.688.951	1.709.031
Intereses devengados período actual	(1.318.441)	(2.106.675)
Intereses por arrendamiento	(518.714)	(456.262)
Intereses bajas por arrendamiento	46.950	110.624
Otros gastos financieros	(154.483)	(162.478)
Total	(4.330.299)	(5.146.627)

25. DIFERENCIAS DE CAMBIO

Detalle tipo de cambio	31.12.2021 Acumulado período enero a diciembre M\$	31.12.2020 Acumulado período enero a diciembre M\$
Proveedores	(301.131)	(320.930)
MTM swap	(206.076)	(2.921.146)
Préstamo	(217.907)	1.021.101
Efectivo y equivalente efectivo	14.999	(187.588)
Total	<u>(710.115)</u>	<u>(2.408.563)</u>

26. RESULTADO POR UNIDAD DE REAJUSTE

Resultado por unidad de reajuste	31.12.2021 Acumulado período enero a diciembre M\$	31.12.2020 Acumulado período enero a diciembre M\$
Cuentas por cobrar a entidades relacionadas	48.106	7.582
Otros activos financieros	191.963	8.999
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	180.993	98.352
Activos por impuestos corrientes	99.717	573.638
Otros activos no financieros	158	1.157
Total	<u>520.937</u>	<u>689.728</u>

27. VALOR RAZONABLE DE LOS INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Los activos y pasivos financieros del Grupo Melón están compuestos de acuerdo al siguiente detalle:

	31.12.2021		31.12.2020	
	Importe en libros M\$	Valor razonable M\$	Importe en libros M\$	Valor razonable M\$
Activos financieros				
Activos financieros corrientes				
Efectivo y equivalentes al efectivo	29.296.266	29.296.266	41.658.099	41.658.099
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	38.473.122	38.473.122	38.221.323	38.221.323
Cuentas por cobrar a entidades relacionadas	1.424.526	1.424.526	101.006	101.006
Otros activos financieros	36.584	36.584	31.905	31.905
Activos financieros no corrientes				
Otros activos financieros	3.586.867	3.586.867	4.600.483	4.600.483
Pasivos financieros				
Pasivos financieros corrientes				
Otros pasivos financieros	24.629.200	24.629.200	19.431.606	19.431.606
Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar	52.017.560	52.017.560	33.849.727	33.849.727
Pasivos financieros no corrientes				
Otros pasivos financieros	62.057.758	62.057.758	85.699.745	85.699.745
Otras cuentas no corrientes por pagar	240.000	240.000	263.932	263.932

El valor libro de las cuentas por cobrar corrientes, efectivo y efectivo equivalente, y de otros activos y pasivos financieros se aproxima el valor razonable debido a la naturaleza de corto plazo de estos instrumentos, y en cuentas por cobrar, adicionalmente, al hecho que cualquier pérdida por recuperabilidad ya se encuentra reflejada en las provisiones de pérdida por deterioro.

Los instrumentos financieros que han sido contabilizados a valor justo en el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2021 y 31 diciembre 2020, han sido medidos en base a las metodologías previstas en NIIF 13. Dichas metodologías aplicadas para clase de instrumentos financieros se clasifican según su jerarquía de la siguiente manera:

- Nivel I: Valores o precios de cotización en mercados activos para activos y pasivos idénticos.
- Nivel II: Información ("inputs") provenientes de fuentes distintas a los valores de cotización del Nivel I, pero observables en mercados para los activos y pasivos ya sea de manera directa (precios) o indirecta (obtenidos a partir de precios).
- Nivel III: Inputs para activos o pasivos que no se basen en datos de mercados observables.

Los Otros pasivos financieros corrientes y no corrientes se encuentran a valor razonable y el nivel de valor razonable para determinar su valor justo es de nivel II.

28. INFORMACIÓN POR SEGMENTOS

La Administración ha definido sus segmentos de negocio en base a su principal actividad que es la producción y comercialización de Cemento. En base a este criterio, ha agrupado las unidades de negocios integradas en este sentido, desde la producción hasta los canales de comercialización, ya sea como cemento o como hormigón. De la misma forma, la gestión de la sociedad y sus decisiones de inversiones son administradas bajo este criterio.

La Sociedad administra sus actividades comerciales considerando los siguientes segmentos operacionales:

Cementos:

Tiene como objetivo la producción, comercialización y distribución de los diferentes tipos de cementos Portland y puzolánicos para la industria de la construcción nacional. Posee tres plantas de fabricación de cementos ubicadas en La Calera, Ventanas y Puerto Montt.

También este segmento incluye las operaciones dedicadas a la producción, comercialización y distribución de hormigón premezclado con alrededor de 50 plantas distribuidas a nivel nacional alcanzando una cobertura en todas las regiones del país.

Áridos:

Las actividades de este segmento se realizan por Melón Áridos que tiene por objetivo la extracción, producción y distribución de áridos y sus productos tales como arena, grava, gravilla y otros productos. Se encuentra presente con instalaciones en las regiones Metropolitana, Valparaíso y O'Higgins. El destino de la producción son principalmente las compañías hormigoneras.

Para ambos segmentos ninguno de los clientes del grupo supera los umbrales establecidos por la norma para revelar información adicional.

28. INFORMACIÓN POR SEGMENTOS (continuación)

El detalle por segmentos es el siguiente:

	31.12.2021 Acumulado período enero a diciembre	31.12.2020 Acumulado período enero a diciembre
Ingresos operacionales por segmento	M\$	M\$
Cemento	261.263.759	206.877.389
Áridos	22.756.869	18.677.494
Sub total	284.020.628	225.554.883
Eliminaciones	(18.615.018)	(14.243.315)
Total	265.405.610	211.311.568
Costos operacionales por segmentos	M\$	M\$
Cemento	(230.513.207)	(187.658.451)
Áridos	(17.044.165)	(15.599.741)
Sub total	(247.557.372)	(203.258.192)
Eliminaciones	18.615.018	14.243.315
Total	(228.942.354)	(189.014.877)
Margen operacional por segmento	M\$	M\$
Cemento	30.750.552	19.218.938
Áridos	5.712.704	3.077.753
Total	36.463.256	22.296.691

28. INFORMACIÓN POR SEGMENTOS (continuación)

Conciliación con el estado de resultados:

	31.12.2021 Acumulado período enero a diciembre M\$	31.12.2020 Acumulado período enero a diciembre M\$
Ingresos operacionales por segmento		
Ingresos de actividades ordinarias	239.698.386	192.033.596
Otros ingresos	25.707.224	19.277.972
Total	265.405.610	211.311.568
Costos operacionales por segmento		
Costo de ventas	(163.300.483)	(134.479.701)
Costos de distribución	(54.629.318)	(44.041.488)
Otros gastos por función	(11.012.553)	(10.493.688)
Total	(228.942.354)	(189.014.877)
Margen operacional por segmento	36.463.256	22.296.691

El detalle por segmento es el siguiente:

	31.12.2021 Acumulado período enero a diciembre M\$	31.12.2020 Acumulado período enero a diciembre M\$
Activos		
Cemento	346.833.132	339.432.334
Áridos	52.537.320	46.710.573
Total	399.370.452	386.142.907
Pasivos	M\$	M\$
Cemento	184.409.525	177.652.602
Áridos	9.162.670	5.963.876
Total	193.572.195	183.616.478

28. INFORMACIÓN POR SEGMENTOS (continuación)

OTRA INFORMACIÓN DE SEGMENTOS

	31.12.2021		
	Cemento M\$	Áridos M\$	Total M\$
Adiciones a propiedades, planta y equipo	22.545.290	8.273.836	30.819.126
Adiciones derecho de uso	7.188.380	337.458	7.525.838
Depreciaciones propiedades, planta y equipo	14.581.007	1.291.821	15.872.828
Depreciación derecho de uso	5.526.732	432.599	5.959.331
Amortización activo intangible	644.104	319.703	963.807
Saldo otros activos no financieros	-	290.809	290.809
Saldo inventarios no corrientes	10.807.009	688.264	11.495.273
Saldo Activos intangibles distintos de la plusvalía	14.060.440	2.708.978	16.769.418
Saldo Plusvalía	49.958.968	-	49.958.968
Saldo Activos por impuestos no corrientes	164.143	9.601	173.744
Saldo Activos por impuestos diferidos	431.048	-	431.048
	31.12.2020		
	Cemento M\$	Áridos M\$	Total M\$
Adiciones a propiedades, planta y equipo	19.562.548	544.637	20.107.185
Adiciones derecho de uso	6.878.686	220.833	7.099.519
Depreciaciones propiedades, planta y equipo	15.378.717	1.815.380	17.194.097
Depreciación derecho de uso	4.776.842	448.531	5.225.373
Amortización activo intangible	669.677	385.000	1.054.677
Saldo otros activos no financieros	-	285.567	285.567
Saldo inventarios no corrientes	10.650.861	637.198	11.288.059
Saldo Activos intangibles distintos de la plusvalía	14.498.377	3.175.177	17.673.554
Saldo Plusvalía	49.958.968	-	49.958.968
Saldo Activos por impuestos no corrientes	164.143	9.601	173.744
Saldo Activos por impuestos diferidos	1.083.515	-	1.083.515

29. FACTORES DE RIESGO

Las actividades de Melón se encuentran expuestas a diversos riesgos, los cuales se han clasificado en dos tipos: Riesgos Operacionales y Riesgos Financieros.

a) Riesgos Operacionales

a.1 Riesgos Económicos

Parte de los riesgos operacionales se derivan de la naturaleza cíclica de la actividad económica nacional e internacional y el impacto de estos ciclos en la actividad de la construcción.

a.2 Riesgos de la Competencia

Se enfrenta un mercado cementero muy desafiante, con una activa competencia, debido a los bajos precios de importación desde Asia y a una alta capacidad ociosa en la industria local. Para disminuir este riesgo el Grupo Melón busca innovar en nuevas tecnologías y productos, buscando mejoras en sus productos y servicios, así como también una mayor eficiencia en sus procesos, focalizándose en los mercados de mayor rentabilidad.

a.3 Riesgos de fallas en equipos y mantención

La disponibilidad y confiabilidad de las plantas de la Sociedad es fundamental para brindar un buen servicio a nuestros clientes. Es por esto, que Melón realiza mantenimientos programados, preventivos y predictivos a sus equipos, acorde a las recomendaciones de sus proveedores.

De igual forma, la Sociedad cuenta con seguros que protegen potenciales fallas en los equipos.

a.4 Riesgos Regulatorios

La estabilidad regulatoria es fundamental para un sector cuyas inversiones se rentabilizan en el largo plazo.

La Sociedad tiene como prioridad fundamental el cumplimiento de las regulaciones legales, medio ambientales, laborales y las de libre competencia.

Existe un plan de descontaminación para la zona de Quintero y Puchuncaví, donde tenemos emplazado nuestro terminal de importación de clinker y una planta de molienda de cemento, que cumple en exceso la normativa de emisión vigente.

Existe también un proyecto de nuevo plan regulador en la Ciudad de la Calera que propone cambios de uso de suelo que eventualmente afectarían el nivel operativo de la compañía.

29. FACTORES DE RIESGO (continuación)

a.5 Precios de Materias Primas e Insumos

Los costos de producción están fuertemente relacionados por los precios de las principales materias primas e insumos, tales como, energía eléctrica, clinker, combustibles tradicionales y alternativos, repuestos, etc.

b) Riesgos Financieros y de Mercado

Son aquellos derivados a la imposibilidad de realizar transacciones o al incumplimiento de las obligaciones procedentes de las actividades por falta de fondos, como también las variaciones de tasas de interés, tipos de cambio y de crédito.

c) Análisis de Riesgos

c.1 Tasas de interés

El Riesgo de Tasas de Interés afecta principalmente a los pasivos de la institución que contratan a tasas variables. Al cierre de diciembre 2021, la totalidad de la deuda financiera de la compañía está contratada a tasas fijas.

c.2 Exposición cambiaria

Los riesgos de tipos de cambio corresponden, fundamentalmente, con las siguientes transacciones:

- Deudas contratadas por Melón denominadas en monedas diferentes al cual están indexados los flujos. Una variación de \$10 en la cotización del tipo de cambio CLP/USD, genera una variación de un 1,4% aproximadamente en los gastos financieros.
- Pagos a realizar por la compra de materias primas. Una variación de \$10 en el tipo de cambio CLP/USD, genera una variación de 0,22% aproximadamente en los costos de materia prima e insumos.

Además de lo anterior y dado que nuestro producto cemento es sustituto de importaciones, su precio está directamente correlacionado con las variaciones del dólar. De este modo, una gran parte de los ingresos se encuentran directamente correlacionados al dólar.

c.3 Riesgo de Crédito

Este riesgo se deriva del potencial incumplimiento en el pago de los bienes de alguno de los clientes de Melón, produciendo pérdidas económicas y financieras.

29. FACTORES DE RIESGO (continuación)

El riesgo de crédito al cual está expuesta la Compañía proviene principalmente de las cuentas por cobrar comerciales mantenidas con empresas constructoras y también con distribuidores mayoristas y minoristas de materiales de construcción. La Compañía mantiene contratados seguros de crédito por el 80% de gran parte de las ventas consolidadas, minimizando de esta forma, el riesgo de crédito.

El riesgo de crédito relacionado a cuentas por cobrar comerciales es administrado por el área de Crédito y Cobranza y es monitoreado por la Gerencia de Finanzas Corporativa.

La Compañía posee una extensa base de clientes que están sujetos a las políticas, procedimientos y controles establecidos por la Administración donde los límites de crédito son establecidos para todos los clientes con base a una calificación interna y su comportamiento de pago.

En el presente escenario de la pandemia (Covid 19), la cartera de clientes de Melón ha presentado indicadores sanos de rotación y de recuperabilidad y ofrece señales claras de no haber aumentado su riesgo producto de las situaciones sociales acontecidas, por lo que la Administración no ha visto la necesidad de modificar nuestros parámetros de incobrabilidad para el presente año

c.4 Riesgos de Liquidez

Este riesgo viene motivado por las distintas necesidades de fondos para hacer frente a los compromisos de inversiones y gastos del negocio, vencimientos de deuda, etc. Los fondos necesarios para hacer frente a estas salidas de flujos de efectivo se obtienen de los propios recursos generados por las actividades de Melón y por la contratación de líneas de crédito, ambas fuentes aseguran a la Sociedad, contar con fondos suficientes para soportar las necesidades de un período.

Compromisos por arriendos operativos

Puerto Ventanas S.A. 96.602.640-5 y Melón S.A. 76.109.779-2

El contrato rige a contar del 31 de julio de 1995, y su vigencia se extenderá hasta el año 2041, correspondiente a 4.909,8 m² de terreno.

Sencorp S.A 96.693.780-7 y Melón S.A. 76.109.779-2

El contrato tendrá una duración de 11 años a contar del 01 de septiembre del año 2014, correspondiente a 2007,7 m² de oficinas amobladas. Adicionalmente considera 4 bodegas y 26 estacionamientos.

30. CONTINGENCIAS Y RESTRICCIONES

A. LITIGIOS O PROBABLES LITIGIOS, JUDICIALES O EXTRAJUDICIALES, QUE PUDIERAN DERIVAR EN PÉRDIDAS O GANANCIAS PARA LAS EMPRESAS DEL GRUPO.

1. MELON S.A.

(i) RECICLAJE Y MINERALES TECNIFICADOS SpA CON MELON S.A. ROL 33.458-2019 ante el 29° Juzgado Civil de Santiago.

Demanda de incumplimiento de contrato con indemnización de perjuicios. La demanda fue notificada con fecha 16 de enero de 2020. Actualmente el período de discusión se encuentra vencido, encontrándose pendiente dictación de la resolución que recibe la causa a prueba. Tramitación de este juicio se encuentra suspendida dado el estado de emergencia sanitaria.

Atendido lo incipiente del proceso y dado que aún no se ha rendido la prueba por las partes, no es posible hacer una estimación del resultado de este juicio ni de una eventual sentencia condenatoria para Melón y su cuantía. Estimamos que durante el año 2022 se debiera dictar la sentencia de primera instancia, la que, dependiendo de su resultado, debiese ser recurrida por la parte que resulte vencida en dicha instancia.

Cuantía: \$557.494.536.-

Abogado a cargo: Rodolfo Fuenzalida del estudio "Gamboa, Fuenzalida, Sanfeliu & Ugarte".

Calificación: Posible

2. MELÓN HORMIGONES S.A.

(i) LUIS SEPULVEDA CON MELON HORMIGONES. ROL 3404-2018 ante el 2° Juez Arbitro del Centro de Arbitraje y Mediación de la CCS, Marcelo Giovanazzi.

Demanda de resolución de contrato con indemnización de perjuicios. La demanda fue notificada con fecha 27 de septiembre de 2018. Fallo a favor de Melón Hormigones, solo se ordena devolver al demandante las retenciones efectuadas durante el transcurso del contrato. Pendiente recurso de queja ante la Corte Suprema, interpuesto por la demandante.

En este caso, se estima que el monto máximo a pagar por parte de Melón Hormigones debiera ser la suma de \$30.000.000.- aproximadamente, correspondientes al monto de retención del 2% que se practica a los transportistas, respecto del cual el juez árbitro ordenó su restitución. Estimamos que este pago debiera practicarse al demandante dentro del primer semestre del año 2022, una vez fallado el recurso de queja interpuesto por el mismo. Este pago no está sujeto a reembolso.

Cuantía: \$1.801.937.965.-

30. CONTINGENCIAS Y RESTRICCIONES (continuación)

Abogado a cargo: Rodolfo Fuenzalida del estudio "Gamboa, Fuenzalida, Sanfeliu & Ugarte".
Calificación: Posible.

3. MELÓN ARIDOS LTDA.

(i) MELÓN ÁRIDOS CON LYNCOLN AMO RIFFO. Rol Causa N°19.216-2011 ante el 27° Juzgado Civil de Santiago.

Este litigio tiene por objeto demandar el cumplimiento forzado de un contrato de compraventa en cuya virtud Melón Áridos Ltda. (en adelante "Melón Áridos" o la "Sociedad"), la Sociedad anticipó sumas de dinero contra la entrega por parte de Lyncoln Amo de material árido dentro de un plazo determinado. Se acogió la demanda interpuesta por Melón en todas sus partes. Actualmente el juicio se encuentra en etapa de ejecución, para intentar recuperar lo adeudado. Tramitación de este juicio se encuentra suspendida dado el estado de emergencia sanitaria.

Cuantía: \$866.792.279.-

Abogado a cargo: Gustavo Parraguez y Francisco Del Río del estudio jurídico "Parraguez y Marin".

Calificación: Posible.

4. OTROS JUICIOS.

Las sociedades del Grupo mantienen otros juicios laborales y civiles con calificación de probables, por un monto total de aproximadamente \$23.066.149.- (veintitrés millones sesenta y seis mil ciento cuarenta y nueve pesos.) Muchos de dichos juicios han sido interpuestos en contra de las empresas del Grupo, en calidad de responsables solidarios, en algunos casos, y de responsables subsidiarios, en otros, conforme a lo dispuesto en el Código del Trabajo.

B. GRAVÁMENES DE CUALQUIER NATURALEZA QUE AFECTE LOS ACTIVOS DE NUESTRA PROPIEDAD (EMBARGOS, HIPOTECAS, PRENDAS, ETC.).

1. Melón Áridos Ltda.

Con fecha 28 de noviembre de 2008, mediante Decreto Supremo del Ministerio de Economía, Fomento y Reconstrucción, publicado en el Diario Oficial el día 27 de febrero de 2009, se otorgó a Transelec S.A., una concesión eléctrica definitiva para establecer en la Región Metropolitana, provincia de Maipo, comunas de San Bernardo y Calera de Tango, una línea de transmisión eléctrica en estructuras de doble circuito. El monto pagado por dichas servidumbres, ascendió a la suma de \$737.856 por la Hijueta B y \$88.905.600 por las Parcelas 3 y 4. Respecto de la Parcela 2, no se recibió pago alguno.

Como consecuencia de lo anterior se constituyeron servidumbres eléctricas sobre los siguientes inmuebles de propiedad de Melón Áridos Ltda.: a) Parcela 2 de la Hijueta 2 del Fundo Cuatro Álamos, Rol de Avalúo 4505-80 (Valor libro M\$ 3.100.365); y b) Parcelas 3 y 4 de Hijueta 2 del Fundo Cuatro Álamos, Rol de Avalúo 4505-84 (Valor libro M\$ 1.360.077); y, c) Hijueta B de Hijueta 3 del Fundo Cuatro Álamos, Rol de Avalúo 4505-75 (Valor libro M\$ 983.332).

30. CONTINGENCIAS Y RESTRICCIONES (continuación)

2. Melón Hormigones S.A.

En diciembre de 2020, se dio inicio a la alianza de Melón con Banco Estado para la colocación de nuevos camiones mixer financiados directamente por el banco para contratistas presentados por Melón. Esta alianza también se extendió a contratistas con camiones en leasing Melón vigentes y cuyos contratos de financiamiento que fueron traspasados al banco en el marco de este programa. Con la incorporación de este programa, el grupo Melón deja de financiar directamente la compra de camiones a través de leasing cuyo negocio es transferido al Banco Estado.

Para este efecto, Melón Hormigones suscribió promesas de recompra de camiones en favor del banco Estado, por un valor de MM\$5.000 para 47 camiones. Esta promesa solo se ejercerá en última instancia en caso que Melón Hormigones no presente a un nuevo transportista para novar el leasing ante la eventualidad de incumplimiento de las obligaciones del transportista. A la fecha, la tasa de incumplimiento de estas obligaciones por parte de los transportistas es muy baja y la demanda de nuevos transportistas para entrar en el programa y tomar un camión es alta, por lo que la sociedad no ha constituido provisiones por este concepto.

Para efectos de la promesa anterior, Melón S.A. se ha constituido en Aval de Melón Hormigones S.A en favor de Banco Estado.

La Sociedad ha contemplado seguir creciendo en la colocación de camiones a través de este programa, para este año y los siguientes.

C. SANCIONES.

La filial Melón Hormigones S.A., por el período comprendido entre el 1° de enero de 2021 la fecha de la presente carta, ha recibido sanciones administrativas por un monto total aproximado de \$12.583.107. Estas sanciones corresponden íntegramente a infracciones que la Dirección del Trabajo ha constatado y cursado en algunas plantas de hormigones a lo largo de Chile, siendo en su mayoría, recurridas por Melón Hormigones en sede administrativa, las que han sido pagadas una vez agotado dicho recurso administrativo.

Melón S.A. por su parte también recibió tres multas administrativas de la Dirección del Trabajo por un monto de \$8.375.270. Melón Áridos, asimismo, recibió una sanción administrativa de la Seremi de Salud Metropolitana por el monto de \$1.849.470. En tanto las filiales Minera Melón y Melón Servicios Compartidos S.A. por el período comprendido entre el 1° de enero de 2021 y la fecha de la presente carta, no han recibido sanciones administrativas.

31. HECHOS RELEVANTES

MELÓN S.A.

1. Con fecha 15 de marzo de 2021, el Directorio de Melón S.A., citó a Junta Ordinaria de Accionistas para el día 30 de abril del año 2021, con el objeto de que ésta se pronunciara sobre las siguientes materias:
 - i. Aprobar la Memoria, el balance general y estados financieros consolidados de la Sociedad, correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2020, y las notas a dichos estados financieros.
 - ii. Distribución de utilidades y fijación de la política de distribución de dividendos.
 - iii. Fijación de remuneración anual de los Directores.
 - iv. Designar auditores externos.
 - v. Dar cuenta respecto de las operaciones realizadas por la Sociedad con partes relacionadas.
 - vi. Designación de periódico para publicación de avisos.
 - vii. Tratar las demás materias de interés social y que sean de competencia de la Junta.

En la misma sesión de Directorio, se acordó proponer a la Junta Ordinaria de Accionistas citada, el pago de un Dividendo Definitivo de \$ 214.424.353, equivalente a la suma de \$0,000767298071694369 por acción. Este monto total corresponde al 100% de la utilidad del ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2020. Además, se propondrá a la Junta el pago de un dividendo adicional de \$4.650.000.000 equivalente a la suma de \$ 0,0166396026545493 por acción. Este monto corresponde a utilidades acumuladas de ejercicios anteriores.

En cuanto a las utilidades acumuladas de ejercicios anteriores, se acordó proponer a la Junta que su remanente sea destinado a la distribución de dividendos adicionales en los términos del artículo 137 del reglamento de dicha ley, facultando al Directorio para que, en las oportunidades que estime pertinente, proceda a tal distribución, en la medida que sea compatible con las disponibilidades de caja y que esa distribución sea coherente con las necesidades de inversión y el cumplimiento de los indicadores financieros aprobados por la Sociedad.

En la misma sesión de Directorio se acordó citar a una Junta Extraordinaria de Accionistas para el día 30 de Abril de 2020, con el objeto de reformar los estatutos sociales, considerando la realización de directorios y juntas de accionistas a través de medios tecnológicos remotos y que comprendan la votación a distancia de los accionistas.

La citación a ambas juntas fue comunicada a la Comisión para el Mercado Financiero, mediante hecho esencial enviado con fecha 15 de marzo de 2021.

2. Con fecha 30 de marzo de 2021, se comunica a la Comisión para el Mercado Financiero, sobre las prácticas de Gobierno Corporativo de Melón S.A.

31. HECHOS RELEVANTES (continuación)

3. Con fecha 30 de abril de 2021, se llevó a cabo la Junta Ordinaria de Accionistas de la Sociedad, la que adoptó los siguientes acuerdos principales:

Se aprobó el balance general y el estado de ganancias y pérdidas y demás estados financieros de la Sociedad, correspondientes al ejercicio 2020, y las notas a dichos estados financieros y la memoria anual;

 - a. Se acordó el pago de un dividendo definitivo por la suma de de \$214.424.353, equivalente al monto de \$0,000767298071694369 por acción, con cargo a las utilidades del ejercicio 2020.
 - b. Asimismo, se acordó el pago de un dividendo adicional por la suma de \$4.650.000.000 equivalente al monto de \$ 0,0166396026545493 por acción. Este monto corresponde a utilidades acumuladas de ejercicios anteriores.
 - c. Se acordó distribuir dividendos eventuales de las utilidades acumuladas de ejercicios anteriores. Para lo anterior, se acordó facultar al Directorio para que, en las oportunidades que estime pertinente, considerando la disponibilidad de caja y las obligaciones de la Sociedad, proceda a tal distribución de dividendos;
 - d. Se aprobó la política de dividendos de la Sociedad, estableciéndose la distribución de dividendos anuales, de a lo menos un 30% de las utilidades líquidas de cada ejercicio. Previamente se deben haber absorbido las pérdidas acumuladas;
 - e. Se fijó la remuneración del Directorio para el ejercicio 2021.
 - f. Se designó como auditores externos para el ejercicio 2021, a la firma EY;
 - g. Se dio cuenta de las operaciones con partes relacionadas efectuadas por la Sociedad; y
 - h. Se designó al diario electrónico "El Libero" para publicaciones legales
4. Con esta misma fecha, mediante hecho esencial, se informó a la Comisión para el Mercado Financiero, los acuerdos adoptados en la Junta Ordinaria de Accionistas.
5. Con fecha 30 de abril de 2021, se llevó a cabo la Junta Extraordinaria de Accionistas de la Sociedad, en la cual se acordó una modificación de los estatutos de la Sociedad, en el sentido de autorizar la celebración de las juntas de accionistas y sesiones de directorio a través de medios tecnológicos remotos y sistemas de votación a distancia.
6. Con fecha 04 de mayo de 2021, mediante hecho esencial, se comunicó al mercado el reparto de dividendos acordado en la Junta ordinaria de accionistas, el que se hizo efectivo el 28 de mayo de 2021.
7. Con fecha 20 de mayo de 2021, mediante hecho esencial, se rectifican los formularios requeridos por la Circular 660, en relación a los dividendos N° 13 y 14 distribuidos durante el año 2021.

33. HECHOS POSTERIORES

Desde el 31 de diciembre de 2021 y hasta la fecha de emisión de los presentes estados financieros, la administración de la sociedad no tiene conocimiento de hechos posteriores significativos que afecten o puedan afectar la presentación y/o resultados de los mismos.

34. MEDIO AMBIENTE

Los desembolsos relacionados directa e indirectamente a la protección del medioambiente son los siguientes:

	31.12.2021	31.12.2020
	M\$	M\$
Melón Aridos Ltda.	96.549	122.095
Melón S.A	3.251.994	465.306
Minera Melón	352.752	271.145
Melón Hormigones S.A	781.524	567.730
Total	<u>4.482.819</u>	<u>1.426.276</u>

Melón S.A., de acuerdo a lo definido en su política, establece la gestión ambiental en base a tres grandes pilares: cumplimiento legal, mejoramiento continuo y desarrollo sustentable.

En estos tópicos ha concentrado su esfuerzo y de los cuales podemos destacar las siguientes acciones:

- a) Adecuación de los proyectos de planes de cierre minero bajo la nueva ley de cierre minero.
- b) Implementación de sistema de recirculación de aguas de proceso y abastecimiento de agua potable en planta de Áridos.
- c) Medición de emisiones atmosféricas y calidad del aire en Planta de Cementos.

Melón Hormigones S.A., Los desembolsos efectuados por concepto de Medio Ambiente se encuentran principalmente asociados a informes y permisos para operar, mediciones ambientales de sus emisiones, el manejo y disposición de residuos y el mejoramiento ambiental de nuestras operaciones.

35. POSICIÓN MONEDA EXTRANJERA

El detalle de la posición de moneda extranjera es el siguiente:

ACTIVOS	31.12.2021		31.12.2020	
	Corriente M\$	No Corriente M\$	Corriente M\$	No Corriente M\$
Efectivo y equivalente al efectivo	29.296.266	-	41.658.099	-
Pesos CLP	29.288.944	-	41.656.145	-
Dólares USD	6.715	-	1.390	-
Euros EUR	607	-	564	-
Otros activos financieros	36.584	3.586.867	31.905	4.600.483
Pesos CLP	36.584	3.586.867	31.905	4.600.483
Otros activos no financieros	1.839.662	290.809	2.166.609	285.567
Pesos CLP	1.839.662	290.809	2.166.609	285.567
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	38.473.122	-	38.221.323	-
Pesos CLP	38.473.122	-	38.221.323	-
Cuentas por cobrar a entidades relacionadas	1.424.526	446.109	101.006	1.124.293
Pesos CLP	1.424.526	446.109	101.006	1.124.293
Inventarios	31.076.926	11.495.273	22.313.881	11.288.059
Pesos CLP	31.076.926	11.495.273	22.313.881	11.288.059
Activos por impuestos corrientes	1.140.631	173.744	450.230	173.744
Pesos CLP	1.140.631	173.744	450.230	173.744
Activos no corrientes clasif. como mant. para la vta.	-	-	-	-
Pesos CLP	-	-	-	-
Inversiones en asociadas utilizando el método de la participación	-	-	-	-
Pesos CLP	-	-	-	-
Activos intangibles distintos de la plusvalía	-	16.769.418	-	17.673.554
Pesos CLP	-	16.769.418	-	17.673.554
Plusvalía	-	49.958.968	-	49.958.968
Pesos CLP	-	49.958.968	-	49.958.968
Propiedades, plantas y equipos, neto	-	195.164.569	-	178.644.468
Pesos CLP	-	195.164.569	-	178.644.468
Activos por derecho de uso	-	17.765.930	-	16.367.203
Pesos CLP	-	17.765.930	-	16.367.203
Propiedad de inversión	-	-	-	-
Pesos CLP	-	-	-	-
Activos por impuestos diferidos	-	431.048	-	1.083.515
Pesos CLP	-	431.048	-	1.083.515
Total	103.287.717	296.082.735	104.943.053	281.199.854

35. POSICIÓN MONEDA EXTRANJERA (continuación)

	31.12.2021						
	Corriente			No corriente			
	Vencimiento 1 a 3 meses M\$	3 a 12 meses M\$	Totales corriente M\$	1 a 3 años M\$	Vencimiento 3 a 5 años M\$	5 años o más M\$	Totales No Corriente M\$
Otros pasivos financieros	536.496	24.092.704	24.629.200	55.185.375	6.872.383	-	62.057.758
Pesos CLP	536.496	24.092.704	24.629.200	55.185.375	6.872.383	-	62.057.758
Pasivos por arrendamiento	1.404.357	3.740.977	5.145.334	6.511.690	2.614.716	3.351.156	12.477.562
Pesos CLP	1.404.357	3.740.977	5.145.334	6.511.690	2.614.716	3.351.156	12.477.562
Cuentas comerciales y otras ctas. por pagar	52.017.560	-	52.017.560	240.000	-	-	240.000
Pesos CLP	52.017.560	-	52.017.560	240.000	-	-	240.000
Cuentas por pagar a entidades relacionadas	166.703	-	166.703	-	-	-	-
Pesos CLP	166.703	-	166.703	-	-	-	-
Otras provisiones	-	3.966.460	3.966.460	6.561.784	-	1.626.293	8.188.077
Pesos CLP	-	3.966.460	3.966.460	6.561.784	-	1.626.293	8.188.077
Pasivos por impuestos diferidos	-	-	-	12.426.281	-	-	12.426.281
Pesos CLP	-	-	-	12.426.281	-	-	12.426.281
Pasivos por impuestos corrientes	1.395.823	-	1.395.823	-	-	-	-
Pesos CLP	1.395.823	-	1.395.823	-	-	-	-
Provisiones por beneficios a los empleados	-	5.300.373	5.300.373	4.062.070	-	-	4.062.070
Pesos CLP	-	5.300.373	5.300.373	4.062.070	-	-	4.062.070
Otros pasivos no financieros	-	1.498.994	1.498.994	-	-	-	-
Pesos CLP	-	1.498.994	1.498.994	-	-	-	-
Total	55.520.939	38.599.508	94.120.447	84.987.200	9.487.099	4.977.449	99.451.748

35. POSICIÓN MONEDA EXTRANJERA (continuación)

PASIVOS	31.12.2020						
	Corriente			No corriente			
	Vencimiento		Totales corriente M\$	Vencimiento			Totales No Corriente M\$
1 a 3 meses M\$	3 a 12 meses M\$	1 a 3 años M\$		3 a 5 años M\$	5 años o más M\$		
Otros pasivos financieros	1.437.443	17.994.163	19.431.606	74.284.373	9.295.558	2.119.814	85.699.745
Pesos CLP	1.437.443	17.994.163	19.431.606	74.284.373	9.295.558	2.119.814	85.699.745
Pasivos por arrendamiento	1.217.103	3.113.925	4.331.028	5.607.851	2.941.340	2.417.557	10.966.748
Pesos CLP	1.217.103	3.113.925	4.331.028	5.607.851	2.941.340	2.417.557	10.966.748
Cuentas comerciales y otras ctas. por pagar	33.849.727	-	33.849.727	263.932	-	-	263.932
Pesos CLP	33.849.727	-	33.849.727	263.932	-	-	263.932
Cuentas por pagar a entidades relacionadas	111.068	-	111.068	-	-	-	-
Pesos CLP	111.068	-	111.068	-	-	-	-
Otras provisiones	-	225.317	225.317	4.169.760	-	1.616.970	5.786.730
Pesos CLP	-	225.317	225.317	4.169.760	-	1.616.970	5.786.730
Pasivos por impuestos diferidos	-	-	-	12.570.131	-	-	12.570.131
Pesos CLP	-	-	-	12.570.131	-	-	12.570.131
Pasivos por impuestos corrientes	279.739	-	279.739	-	-	-	-
Pesos CLP	279.739	-	279.739	-	-	-	-
Provisiones por beneficios a los empleados	-	4.698.254	4.698.254	3.683.457	-	-	3.683.457
Pesos CLP	-	4.698.254	4.698.254	3.683.457	-	-	3.683.457
Otros pasivos no financieros	-	1.718.996	1.718.996	-	-	-	-
Pesos CLP	-	1.718.996	1.718.996	-	-	-	-
Total	36.895.080	27.750.655	64.645.735	100.579.504	12.236.898	6.154.341	118.970.743