



ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS INTERMEDIOS

Correspondientes al período terminado al 30 de septiembre de 2022

CAROZZI S.A. y SUBSIDIARIAS

(Cifras expresadas en miles de pesos chilenos)



ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS INTERMEDIOS

Correspondientes al período terminado al 30 de septiembre de 2022

CAROZZI S.A. Y SUBSIDIARIAS

Contenido:

Estados Consolidados Intermedios de Situación Financiera
Estados Consolidados Intermedios de Resultados
Estados Consolidados Intermedios de Resultados Integrales
Estados Consolidados Intermedios de Flujos de Efectivo
Estados Consolidados Intermedios de Cambios en el Patrimonio
Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

M\$: Miles de pesos chilenos
\$: Pesos chilenos
ARS : Pesos argentinos
UF : Unidades de fomento
UTM : Unidad tributaria mensual
US\$: Dólares estadounidenses
PEN : Nuevos soles peruanos
GUA : Guaraníes paraguayos
EUR : Euros

ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS INTERMEDIOS Y NOTAS

Páginas

ESTADOS CONSOLIDADOS INTERMEDIOS DE SITUACIÓN FINANCIERA	5
ESTADOS CONSOLIDADOS INTERMEDIOS DE RESULTADOS	6
ESTADOS CONSOLIDADOS INTERMEDIOS DE RESULTADOS INTEGRALES	7
ESTADOS CONSOLIDADOS INTERMEDIOS DE FLUJOS DE EFECTIVO	8
ESTADOS CONSOLIDADOS INTERMEDIOS DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO	9
ESTADOS CONSOLIDADOS INTERMEDIOS DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO	10
NOTA 1. INFORMACION GENERAL	11
1.1 Principales Accionistas	12
1.2 Descripción del Negocio	12
1.2.1 Comentarios de la Gerencia	12
1.2.2 Naturaleza del negocio	12
1.2.3 Objetivos de la gerencia y sus estrategias para alcanzar esos objetivos	13
1.2.4 Recursos, riesgos y relaciones más significativas	13
1.2.5 Resultados de las operaciones y perspectivas	14
1.2.6 Medidas de rendimiento fundamentales e indicadores	14
1.3 Información sobre Subsidiaria	15
NOTA 2. BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS INTERMEDIOS	16
2.1 Principios contables	16
2.2 Período / Ejercicio contable	16
2.3 Bases de preparación de los Estados Financieros Consolidados Intermedios	16
2.4 Nuevos estándares, interpretaciones y enmiendas	17
2.5 Responsabilidad de la información y estimaciones realizadas	18
2.6 Bases de consolidación	19
2.6.1 Perímetro de consolidación directo	21
2.6.2 Entidades subsidiarias	22
2.6.3 Transacciones y participaciones no controladoras	22
2.6.4 Información financiera por segmentos operativos	22
2.6.5 Transacciones en moneda extranjera	22
2.6.6 Estado de flujos de efectivo	24
2.6.7 Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes	24
2.6.8 Combinación de negocios entre entidades bajo control	24
NOTA 3. CRITERIOS CONTABLES APLICADOS	25
3.1 Efectivo y equivalentes al efectivo	25
3.2 Otros activos financieros corrientes	25
3.3 Otros activos no financieros corrientes	26
3.4 Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar corrientes	26
3.5 Cuentas por cobrar y pagar a entidades relacionadas	27
3.6 Inventarios corrientes	27
3.7 Inversiones en operaciones conjuntas	27
3.8 Activos intangibles distintos de la plusvalía	27
3.9 Plusvalía	28
3.10 Propiedades, plantas y equipos	28
3.11 Impuestos	29
3.12 Otros pasivos financieros	29
3.13 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	29
3.14 Provisiones	30
3.15 Otros pasivos no financieros corrientes	30
3.16 Provisiones por beneficios a los empleados	30
3.17 Capital emitido	31
3.18 Reconocimiento de ingresos	31
3.19 Acuerdos comerciales	31
3.20 Costo de venta de productos	32
3.21 Ingresos financieros	32
3.22 Arrendamientos	32
3.23 Pérdidas por deterioro de valor de los activos no financieros	32
3.24 Activos no corrientes mantenidos para la venta	32
3.25 Otros gastos por función	33
NOTA 4. RECLASIFICACIONES Y CAMBIOS CONTABLES	34
4.1 Reclasificaciones	34
4.2 Cambios Contables	34
NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	35
NOTA 6. OTROS ACTIVOS FINANCIEROS CORRIENTES	37
NOTA 7. OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES	38
NOTA 8. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES	39
NOTA 9. CUENTAS POR COBRAR Y PAGAR A ENTIDADES RELACIONADAS	43
NOTA 10. INVENTARIOS CORRIENTES	45

NOTA 11.	ACTIVOS, PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	46
NOTA 12.	ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS DE LA PLUSVALIA	47
NOTA 13.	PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPOS	51
13.1	Costo de financiamiento capitalizado	53
13.2	Depreciación del período/ejercicio	53
13.3	Bienes en uso y totalmente depreciados	53
13.4	Depreciación, amortización y pérdidas por deterioro del valor	54
NOTA 14.	ARRENDAMIENTOS	55
14.1	Activos por derecho de uso	55
14.2	Pasivos por arrendamientos	56
NOTA 15.	ACTIVOS Y PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	62
15.1	Impuestos diferidos	62
15.2	Conciliación de impuesto a la renta	62
NOTA 16.	OTROS PASIVOS FINANCIEROS	63
16.1	Préstamos bancarios	64
16.2	Obligaciones con el público (bonos)	70
16.3	Pasivos de cobertura	71
16.4	Conciliación de Obligaciones Financieras	72
NOTA 17.	CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	74
NOTA 18.	OTRAS PROVISIONES A CORTO PLAZO	76
18.1	Participación en utilidades	76
18.2	Provisiones al personal	76
18.3	Otras provisiones corrientes	76
NOTA 19.	OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTE	77
NOTA 20.	PROVISIONES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS NO CORRIENTES	78
20.1	Gastos del personal	78
20.2	Plan de beneficios definidos	78
20.3	Hipótesis actuariales	78
20.4	Análisis de sensibilidad	78
NOTA 21.	PATRIMONIO	79
21.1	Gestión de Capital	79
21.2	Capital emitido y acciones suscritas	79
21.3	Otras reservas	79
21.3.1	Reservas por diferencias de conversión	80
21.3.2	Reservas de coberturas de flujo de caja	80
21.3.3	Reservas de ganancias y pérdidas por planes de beneficios definidos	80
21.3.4	Otras reservas varias	80
21.4	Dividendos	80
21.5	Ganancias por acción	81
21.6	Participaciones no controladoras	82
NOTA 22.	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS, COSTOS DE VENTAS Y COSTOS FINANCIEROS	83
22.1	Ingresos de actividades ordinarias	83
22.2	Costo de ventas	83
22.3	Costos financieros	83
NOTA 23.	GANANCIAS (PERDIDAS) DE CAMBIO EN MONEDA EXTRANJERA	84
NOTA 24.	RESULTADOS POR UNIDADES DE REAJUSTE	85
NOTA 25.	INFORMACION FINANCIERA POR SEGMENTOS	86
NOTA 26.	INSTRUMENTOS FINANCIEROS	90
NOTA 27.	EFFECTO DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA	91
NOTA 28.	CONTINGENCIAS Y RESTRICCIONES	93
28.1	Restricciones de créditos y bonos	93
28.2	Contingencias, Juicios y otros	101
NOTA 29.	SOSTENIBILIDAD, MEDIO AMBIENTE Y COMUNIDADES	103
29.1	Sostenibilidad – Subsidiaria Empresas Carozzi S.A.	103
29.2	Medio ambiente y sus desembolsos	106
NOTA 30.	ADMINISTRACION DE RIESGOS	108
30.1	Administración del Riesgo Financiero	108
30.1.1	Riesgo de mercado	108
30.1.2	Riesgo de crédito	109
30.1.3	Riesgo de liquidez	109
30.2	Gestión de riesgos estratégicos	110
30.3	Otros riesgos	111

NOTA 31.	PERSONAL CLAVE DE LA GERENCIA	122
31.1	Gobierno Corporativo	122
31.2	Remuneraciones del directorio	122
31.3	Remuneraciones de ejecutivos	122
NOTA 32.	DOTACION TOTAL	123
NOTA 33.	CAUCIONES OBTENIDAS DE TERCEROS	124
NOTA 34.	SANCIONES	126
NOTA 35.	OTROS HECHOS DESTACADOS DEL PERÍODO	127
35.1	Otros hechos destacados del período – Subsidiaria Empresas Carozzi S.A.	127
NOTA 36.	HECHOS POSTERIORES	130

Carozzi S.A. y Subsidiarias

Estados Consolidados Intermedios de Situación Financiera

Al 30 de septiembre de 2022 y el 31 de diciembre de 2021

(Cifras expresadas en miles de pesos chilenos)

Estado Consolidado de Situación Financiera Clasificado	Notas	30-09-2022 M\$	31-12-2021 M\$
Estado de Situación Financiera			
Activos			
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes al efectivo	5	34.445.034	28.946.362
Otros activos financieros corrientes	6	24.483.125	23.765.121
Otros activos no financieros corrientes	7	2.381.776	4.743.131
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar corrientes	8	200.981.228	163.037.734
Cuentas por cobrar a entidades relacionadas corrientes	9	33.266.544	17.312.587
Inventarios corrientes	10	305.682.162	216.498.327
Activos por impuestos corrientes	11	6.299.230	4.563.791
Total de activos corrientes		607.539.099	458.867.053
Activos no corrientes			
Inversiones contabilizadas utilizando el método de la participación		2.912	2.912
Activos intangibles distintos de la plusvalía	12	204.795.985	193.642.452
Propiedades, plantas y equipos	13	617.913.780	586.022.149
Activos por derecho de uso	14.1	7.692.843	9.362.508
Activos por impuestos diferidos	15.1	14.695.146	12.176.946
Total de activos no corrientes		845.100.666	801.206.967
Total de Activos		1.452.639.765	1.260.074.020
Patrimonio y Pasivos			
Pasivos			
Pasivos corrientes			
Otros pasivos financieros corrientes	16	162.449.153	157.468.280
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	17	147.136.362	119.642.379
Pasivos por arrendamientos corrientes	14.2	3.704.385	3.595.614
Cuentas por pagar a entidades relacionadas corrientes	9	1.695.538	1.463.302
Otras provisiones a corto plazo	18	5.688.747	5.075.247
Pasivos por impuestos, corrientes	11	818.727	564.301
Otros pasivos no financieros corrientes	19	17.382.796	0
Total de pasivos corrientes		338.875.708	287.619.123
Pasivos no corrientes			
Otros pasivos financieros no corrientes	16	378.353.135	281.317.310
Pasivos por arrendamientos no corrientes	14.2	4.717.869	6.550.288
Pasivos por impuestos diferidos	15.1	119.870.206	115.115.277
Provisiones por beneficios a los empleados	20.2	15.051.438	13.516.555
Total de pasivos no corrientes		517.992.648	416.499.430
Total de Pasivos		856.868.356	704.118.553
Patrimonio			
Capital emitido	21.2	78.379.772	78.379.772
Ganancias acumuladas		351.355.116	334.887.398
Otras reservas	21.3	18.621.335	3.879.870
Patrimonio atribuible a los propietarios de la controladora		448.356.223	417.147.040
Participaciones no controladoras	21.6	147.415.186	138.808.427
Patrimonio Total		595.771.409	555.955.467
Total de Patrimonio y Pasivos		1.452.639.765	1.260.074.020

Las notas adjuntas números 1 al 36 forman parte integral de estos Estados Financieros Consolidados Intermedios.

Carozzi S.A. y Subsidiarias

Estados Consolidados Intermedios de Resultados

Por los períodos al 30 de septiembre de 2022 y 2021
(Cifras expresadas en miles de pesos chilenos)

Estados Consolidados de Resultados por Función	Notas	01-01-2022	01-01-2021	01-07-2022	01-07-2021
		30-09-2022	30-09-2021	30-09-2022	30-09-2021
		M\$	M\$	M\$	M\$
Estado de Resultados					
Ganancia (pérdida)					
Ingresos de actividades ordinarias	22.1	951.941.035	751.075.095	371.215.387	281.871.702
Costo de ventas	22.2	(638.263.421)	(500.486.660)	(250.351.801)	(189.245.684)
Ganancia bruta		313.677.614	250.588.435	120.863.586	92.626.018
Otros ingresos, por función		72.033	92.587	33.150	9.109
Costos de distribución		(73.939.107)	(57.906.739)	(25.032.608)	(19.726.164)
Gastos de administración		(138.899.898)	(120.189.879)	(52.671.088)	(43.630.320)
Costos financieros	22.3	(16.419.020)	(12.822.907)	(6.074.434)	(4.258.455)
Ganancias (pérdidas) de cambio en moneda extranjera	23	1.481.463	871.083	(463.399)	816.709
Resultados por unidades de reajuste	24	(15.486.767)	(2.833.002)	(6.991.614)	(1.029.753)
Ganancia (pérdida), antes de impuesto		70.486.318	57.799.578	29.663.593	24.807.144
Gasto por impuestos a las ganancias	15.2	(12.543.729)	(13.639.191)	(4.732.938)	(8.170.490)
Ganancia (pérdida)		57.942.589	44.160.387	24.930.655	16.636.654
Ganancia (pérdida), atribuible a					
Ganancia (pérdida), atribuible a los propietarios de la controladora	21.5	43.599.521	33.179.160	18.753.519	12.495.033
Ganancia (pérdida), atribuible a participaciones no controladoras	21.6	14.343.068	10.981.227	6.177.136	4.141.621
Ganancia (Pérdida)		57.942.589	44.160.387	24.930.655	16.636.654
Ganancias por acción					
Ganancia por acción básica					
Ganancia (pérdida) por acción básica en operaciones continuadas	21.5	0,195	0,149	0,084	0,056
Ganancia (pérdida) por acción básica		0,195	0,149	0,084	0,056

Las notas adjuntas números 1 al 36 forman parte integral de estos Estados Financieros Consolidados Intermedios.

Carozzi S.A. y Subsidiarias

Estados Consolidados Intermedios de Resultados Integrales

Por los períodos al 30 de septiembre de 2022 y 2021
(Cifras expresadas en miles de pesos chilenos)

Estados Consolidados de Resultados Integrales	Notas	01-01-2022 30-09-2022 M\$	01-01-2021 30-09-2021 M\$	01-07-2022 30-09-2022 M\$	01-07-2021 30-09-2021 M\$
Ganancia (Pérdida)	21.5	57.942.589	44.160.387	24.930.655	16.636.654
Componentes de otro resultado integral, que se reclasificarán al resultado del período, antes de impuestos					
Diferencias de cambio por conversión					
Ganancias (pérdidas) por diferencias de cambio de conversión, antes de impuestos (1)		21.831.684	9.761.003	18.641	9.995.613
Otro resultado integral, antes de impuestos, diferencias de cambio por conversión		21.831.684	9.761.003	18.641	9.995.613
Coberturas del flujo de efectivo					
Ganancias (pérdidas) por coberturas de flujos de efectivo, antes de impuestos (2)		(3.227.166)	1.131.579	(1.669.008)	610.129
Otro resultado integral, antes de impuestos, coberturas del flujo de efectivo		(3.227.166)	1.131.579	(1.669.008)	610.129
Componentes de otro resultado integral, que no se reclasificarán al resultado del período, antes de impuestos					
Ganancias (Pérdidas) por planes de beneficios definidos					
Ganancias (pérdidas) actuariales por planes de beneficios definidos		28.582	39.617	1.205	(9.256)
Otros componentes de otro resultado integral, antes de impuestos		28.582	39.617	1.205	(9.256)
Impuesto a las ganancias relacionado con componentes de otro resultado integral					
Impuesto a las ganancias relacionado con coberturas de flujos de efectivo de otro resultado integral (2)		871.331	(305.527)	450.626	(164.736)
Impuesto a las ganancias (pérdidas) actuariales por planes de beneficios definidos		(7.717)	(10.697)	(325)	2.500
Suma de impuestos a las ganancias relacionados con componentes de otro resultado integral		863.614	(316.224)	450.301	(162.236)
Otro resultado integral		19.496.714	10.615.975	(1.198.861)	10.434.250
Resultado integral total		77.439.303	54.776.362	23.731.794	27.070.904
Resultado integral atribuible a					
Resultado integral atribuible a los propietarios de la controladora		58.340.986	41.205.898	17.847.060	20.384.368
Resultado integral atribuible a participaciones no controladoras		19.098.317	13.570.464	5.884.734	6.686.536
Resultado integral total		77.439.303	54.776.362	23.731.794	27.070.904

- (1) Estos conceptos corresponden a la diferencia de traducción de los Estados Financieros de subsidiarias extranjeras cuya moneda funcional es distinta a la de la Matriz.
- (2) Estos conceptos se reclasificarán al resultado del período en la medida que vencen los contratos.

Las notas adjuntas números 1 al 36 forman parte integral de estos Estados Financieros Consolidados Intermedios.

Carozzi S.A. y Subsidiarias

Estados Consolidados Intermedios de Flujos de Efectivo

Por los períodos al 30 de septiembre de 2022 y 2021
(Cifras expresadas en miles de pesos chilenos)

Estados Consolidados de Flujos de Efectivo, Método Directo	Notas	01-01-2022 30-09-2022 M\$	01-01-2021 30-09-2021 M\$
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de la operación			
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios		1.146.536.191	894.705.408
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios		(1.005.313.846)	(734.233.957)
Pagos a y por cuenta de los empleados		(112.638.466)	(93.402.221)
Otros pagos por actividades de operación		(2.182.685)	(13.869.089)
Impuestos a las ganancias reembolsados (pagados)		(21.031.293)	(10.712.605)
Otras entradas (salidas) de efectivo		2.055.995	3.735.289
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación		7.425.896	46.222.825
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de inversión			
Importes procedentes de la venta de propiedades, plantas y equipos		23.893	50.808
Compras de propiedades, plantas y equipos		(31.490.265)	(23.157.932)
Compras de activos intangibles		0	(116.412)
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de inversión		(31.466.372)	(23.223.536)
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de financiación			
Importes procedentes de préstamos de largo plazo (1)		103.271.359	0
Importes procedentes de préstamos de corto plazo (1)		206.746.938	150.483.580
Pagos de préstamos (1)		(240.610.545)	(139.527.405)
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros (1)		(2.865.873)	(831.056)
Dividendos pagados		(20.195.216)	(19.258.779)
Intereses pagados (1)		(17.050.071)	(9.022.573)
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de financiación		29.296.592	(18.156.233)
Incremento neto (disminución) en el efectivo y equivalentes al efectivo, antes del efecto de los cambios en la tasa de cambio		5.256.116	4.843.056
Efectos de las Variaciones en las Tasas de Cambio sobre el Efectivo y Equivalentes al Efectivo		242.556	634.864
Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo		5.498.672	5.477.920
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del ejercicio		28.946.362	22.409.686
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del período	5	34.445.034	27.887.606

(1) Véase Nota N° 16.4 “Conciliación de Obligaciones Financieras”.

Las notas adjuntas números 1 al 36 forman parte integral de estos Estados Financieros Consolidados Intermedios.

Carozzi S.A. y Subsidiarias

Estados Consolidados Intermedios de Cambio en el Patrimonio

01 de enero de 2022 al 30 de septiembre de 2022

(Cifras expresadas en miles de pesos chilenos)

Estado de cambios en el patrimonio neto		Capital emitido	Reservas por diferencias de cambio por conversión	Reservas de coberturas de flujo de caja	Reservas de ganancias y pérdidas por planes de beneficios definidos	Otras reservas varias	Otras reservas	Ganancias (pérdidas) acumuladas	Patrimonio atribuible a los propietarios de la controladora	Participaciones no controladoras	Patrimonio total
		M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
Saldo inicial ejercicio 01-01-2022		78.379.772	7.103.776	2.765.896	(2.647.924)	(3.341.878)	3.879.870	334.887.398	417.147.040	138.808.427	555.955.467
Cambios en patrimonio											
Resultado integral											
	Ganancia (pérdida)							43.599.521	43.599.521	14.343.068	57.942.589
	Otro resultado integral		16.506.936	(1.781.247)	15.776	0	14.741.465		14.741.465	4.755.249	19.496.714
	Resultado integral		16.506.936	(1.781.247)	15.776	0	14.741.465	43.599.521	58.340.986	19.098.317	77.439.303
Dividendos								(27.131.803)	(27.131.803)		(27.131.803)
Incremento (disminución) por transferencias y otros cambios		0	0	0	0	0	0	0	0	(10.491.558)	(10.491.558)
Total de cambios en patrimonio		0	16.506.936	(1.781.247)	15.776	0	14.741.465	16.467.718	31.209.183	8.606.759	39.815.942
Saldo final periodo 30-09-2022		78.379.772	23.610.712	984.649	(2.632.148)	(3.341.878)	18.621.335	351.355.116	448.356.223	147.415.186	595.771.409

Las notas adjuntas números 1 al 36 forman parte integral de estos Estados Financieros Consolidados Intermedios.

Carozzi S.A. y Subsidiarias

Estados Consolidados Intermedios de Cambio en el Patrimonio

01 de enero de 2021 al 30 de septiembre de 2021

(Cifras expresadas en miles de pesos chilenos)

Estados de cambios en el patrimonio neto		Capital emitido	Reservas por diferencias de cambio por conversión	Reservas de coberturas de flujo de caja	Reservas de ganancias y pérdidas por planes de beneficios definidos	Otras reservas varias	Otras reservas	Ganancias (pérdidas) acumuladas	Patrimonio atribuible a los propietarios de la controladora	Participaciones no controladoras	Patrimonio total
		M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
Saldo inicial ejercicio 01-01-2021		78.379.772	(7.308.719)	1.027.215	(2.656.612)	(3.341.878)	(12.279.994)	324.427.686	390.527.464	131.567.376	522.094.840
Cambios en patrimonio											
Resultado integral											
	Ganancia (pérdida)							33.179.160	33.179.160	10.981.227	44.160.387
	Otro resultado integral		7.380.293	624.578	21.867	0	8.026.738		8.026.738	2.589.237	10.615.975
	Resultado integral		7.380.293	624.578	21.867	0	8.026.738	33.179.160	41.205.898	13.570.464	54.776.362
Dividendos								(36.174.391)	(36.174.391)		(36.174.391)
Incremento (disminución) por transferencias y otros cambios		0	0	0	0	0	0	0	0	(13.414.762)	(13.414.762)
Total de cambios en patrimonio		0	7.380.293	624.578	21.867	0	8.026.738	(2.995.231)	5.031.507	155.702	5.187.209
Saldo final periodo 30-09-2021		78.379.772	71.574	1.651.793	(2.634.745)	(3.341.878)	(4.253.256)	321.432.455	395.558.971	131.723.078	527.282.049

Las notas adjuntas números 1 al 36 forman parte integral de estos Estados Financieros Consolidados Intermedios.

NOTA 1. INFORMACION GENERAL

Carozzi S.A. Rut 76.143.636-8, se crea el 30 de marzo de 2011, como consecuencia de la división de la Sociedad Industrias Alimenticias Carozzi S.A., acordada en Junta Extraordinaria de Accionistas celebrada en esa fecha, en dos Sociedades, una continuadora legal bajo la razón social Inversiones Agrícolas y Comerciales S.A. y la nueva Sociedad Carozzi S.A., con efecto retroactivo al 01 de enero de 2011. Lo anterior fue formalizado, mediante escritura pública ante Notario Público Titular de la 2° Notaría de San Bernardo, con fecha 30 de junio de 2011, la que se inscribió a fojas 50 N° 56 del Registro de Comercio de fecha 12 de abril de 2011 del Conservador de Bienes Raíces de San Bernardo y publicado en el Diario Oficial N° 39.942 del 21 de abril de 2011.

Carozzi S.A. es una Sociedad anónima abierta, encontrándose inscrita en el Registro de Valores N° 1078 y por lo tanto sujeta a la fiscalización de la Comisión para el Mercado Financiero de Chile (CMF).

Con fecha 1 de enero de 2011 Carozzi S.A y su subsidiaria adoptaron las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Carozzi S.A. se encuentra ubicada en Santiago de Chile, en la comuna de San Bernardo, con domicilio social y oficinas principales en Camino Longitudinal Sur N° 5201, Nos, teléfono Mesa Central (56-2) 2 377 64 00, Fonos 800 228 228, página web www.carozzicorp.com.

Carozzi S.A., es la Sociedad matriz inversora, que participa a través de su subsidiaria Empresas Carozzi S.A. en el mercado de los alimentos, que comprende 25 diferentes categorías de alimentos ordenadas alfabéticamente como: Aceite de oliva, alimentos para mascotas, arroz, avenas, bebidas en polvo, bebidas líquidas, café, caramelos, cereales y barras de cereales, chocolates, compotas, conservas, galletas, harinas, helados, jugos concentrados, mermeladas, panetones, pastas, postres, premezclas, pulpas de frutas y verduras, salsa de tomates, snacks y tortillas (comida étnica).

Los presentes Estados Financieros Consolidados Intermedios, correspondientes al período de nueve meses terminado al 30 de septiembre de 2022, han sido aprobados por el Directorio en sesión celebrada el día 29 de noviembre de 2022.

Los presentes Estados Financieros Consolidados Intermedios, se presentan en pesos chilenos, expresados en miles (salvo mención expresa), debido a que ésta es la moneda funcional del entorno económico en la cual opera Carozzi S.A. Las operaciones en el extranjero se incluyen de conformidad con las políticas contables establecidas en la Nota N° 2.

1.1 Principales Accionistas

El capital de Carozzi S.A. está dividido en 223.062.717 acciones serie única, que pertenecen a 421 accionistas.

De acuerdo con lo definido en el Título XV de la Ley de Mercado de Valores N°18.045, se detallan a continuación las Sociedades titulares de acciones que representan el 97,94% del capital con derecho a voto.

Al 30 de septiembre de 2022 los principales accionistas son:

Razón Social	N° Accionistas	Rut	Número de acciones suscritas y pagadas	% de la propiedad
Principado de Asturias S.A.		96.502.770-K	141.637.945	63,50
Caso y Cía. S.A.C.		92.423.000-2	49.722.007	22,29
Inversiones Hispania S.A.		99.040.000-8	6.329.854	2,84
Compañía de Inversiones La Española S.A.		93.727.000-3	5.158.020	2,31
Inversiones Alonso de Ercilla S.A.		96.502.680-0	4.041.845	1,81
Inversiones Cristóbal Colón S.A.		96.504.420-5	3.013.236	1,35
Inversiones San Benito S.A.		96.544.460-2	2.559.186	1,15
Hacienda Chorombo S.A.		96.572.070-7	2.208.184	0,99
BTG Pactual Chile S.A. C. de B.		84.177.300-4	1.394.127	0,62
Credicorp Capital S.A.C. de B.		96.489.000-5	956.437	0,43
Banchile C. de B. S.A.		96.571.220-8	786.528	0,35
Inversiones BSH S.P.A.		78.943.620-7	660.369	0,30
Total de Accionistas Mayoritarios	12		218.467.738	97,94
Total Otros accionistas	409		4.594.979	2,06
Total Accionistas	421		223.062.717	100,00

1.2 Descripción del Negocio

1.2.1 Comentarios de la Gerencia

Los ingresos consolidados acumulados a septiembre 2022 crecieron en 26,7%, generando un margen de explotación de un 33,0% sobre los ingresos de actividades ordinarias.

Los Gastos de administración y distribución aumentaron un 19,5%, lo que generó un crecimiento del resultado operacional de 39,1% en el período (Ingresos de actividades ordinarias menos costo de ventas menos gastos de distribución y administración).

El alza en los costos de las materias primas sumado al aumento del tipo de cambio y la inflación en Chile, ha generado un incremento en los precios de venta, lo que principalmente explica el crecimiento respecto del período anterior.

En relación al 30 de septiembre de 2021, Carozzi S.A. registró un aumento en su utilidad de 13.782 millones de pesos.

1.2.2 Naturaleza del negocio

Carozzi S.A., es la Sociedad matriz inversora, que participa a través de su subsidiaria Empresas Carozzi S.A., su única inversión, en el mercado de los alimentos, su portafolio de marcas está integrado, entre otras, Ambrosoli, Carozzi, Costa, Molitalia, Master Dog, Selecta, Master Cat, Mimaskot, Fanny, Vivo, Tres Ositos, Parma, Pancho Villa, Nik, Frugelé, Frac, Vizzio, Carezza, Rolls, Natur, Bonafide, Sensaciones, Nugatón, Donuts, Chocman, Calaf, Bresler y Todinno. Participa en 25 diferentes categorías de alimentos ordenadas alfabéticamente como: Aceite de oliva, alimentos para mascotas, arroz, avenas, bebidas en polvo, bebidas líquidas, café, caramelos, cereales y barras de cereales, chocolates, compotas, conservas, galletas, harinas, helados, jugos concentrados, mermeladas, panetones, pastas, postres, premezclas, pulpas de frutas y verduras, salsa de tomates, snacks y tortillas (comida étnica).

1.2.3 Objetivos de la gerencia y sus estrategias para alcanzar esos objetivos

En su plan estratégico trianual, la subsidiaria Empresas Carozzi S.A. ha priorizado sus objetivos estratégicos privilegiando el crecimiento orgánico, la eficiencia en costos y el liderazgo en las propuestas asociadas al mundo del wellness. Estos objetivos se apalancan en sus ventajas competitivas definidas como la capacidad de innovación, marcas líderes en las categorías en que participa y una fuerte cultura organizacional. Los planes estratégicos para conseguir estos objetivos apuntan a fortalecer los procesos críticos de éxito definidos en los ámbitos de la sostenibilidad, atracción y retención de personas, cadena de suministro, visibilidad y calidad integral, lo que le permite finalmente realizar una medición periódica para constatar los avances que la Compañía va teniendo dentro de sus procesos de mejora continua. Cada unidad de negocio elabora planes de acción para alcanzar los objetivos estratégicos priorizados por el comité de planificación estratégica, conforme a las iniciativas y lineamientos de su gobierno corporativo.

1.2.4 Recursos, riesgos y relaciones más significativas

La subsidiaria Empresas Carozzi S.A. ha implementado una metodología para la gestión continua de sus riesgos estratégicos que le permite identificar, evaluar y mitigar los principales riesgos que enfrentan sus negocios. Algunos de los riesgos principales son: contaminación de productos, conflictos con comunidades, escasez o pérdida de personal en cargos críticos, vulnerabilidad de los sistemas de información, paralización y desastres naturales y catástrofes. Para cada riesgo estratégico, la Compañía identifica sus posibles causas y evalúa tanto cuantitativa como cualitativamente sus consecuencias y prepara medidas de prevención y mitigación. Esta gestión es monitoreada por un comité de riesgos en el que participan directores y los ejecutivos principales de cada negocio de la Compañía.

Por otra parte, es política de la Compañía cubrir el descalce de los flujos esperados de importaciones y exportaciones, ambas denominadas en dólares estadounidenses y euros. Esta política es implementada mediante la utilización de contratos de derivados.

Además, la subsidiaria Empresas Carozzi S.A. utiliza instrumentos derivados para cubrir su exposición de balance (principalmente cuentas por cobrar de exportaciones y cuentas por pagar de importaciones). La exposición a este riesgo es cubierta mediante la utilización de contratos forward que son clasificados como contratos de coberturas de partidas existentes, el detalle de estas operaciones de cobertura se encuentra en la nota correspondiente.

La subsidiaria Empresas Carozzi S.A. mantiene su deuda diversificada de dos maneras, la primera respecto a tasas de interés (fijas y variables), mientras que la segunda se refiere a la moneda (pesos chilenos, unidades de fomento, dólares estadounidenses, nuevos soles peruanos y pesos argentinos).

Respecto al trigo, este se adquiere en el mercado local e internacional. En el caso de las operaciones en Chile, actualmente el 85% se adquiere en el mercado local y el resto se importa durante todo el año. En el caso de las operaciones en Perú el 100% del trigo es importado. En cuanto al arroz, la avena y el maíz, los volúmenes de compra efectuados en el mercado local se sitúan en el 90% de las necesidades totales.

La forma de enfrentar las fluctuaciones en los precios de compra del tomate y de las frutas que se procesan, ha sido mantener contratos con los agricultores, fijando anualmente el precio de compra y contratando la cosecha de huertos completos, de manera de asegurar el abastecimiento. Además, la subsidiaria Empresas Carozzi S.A. ha diversificado su producción de pulpas de manera de no depender del precio de una sola fruta o vegetal.

Desde el punto de vista de sus grupos de interés, la subsidiaria Empresas Carozzi S.A. se relaciona con ellos a través de su programa de sostenibilidad, aplicando constantemente herramientas orientadas a robustecer su cadena de valor compartido. La Compañía se relaciona con cerca de 3 mil cien agricultores que cultivan en conjunto más de 65 mil hectáreas y con 8 mil proveedores de insumos y servicios. Dispone de centros de acopio de granos, insumos y productos terminados en gran parte de las geografías de Chile y Perú, siendo uno de los proveedores principales de alimentos de las cadenas de distribución donde se comercializan sus productos. Sólo en Chile se consumen más de 6 millones de unidades diariamente de productos elaborados o distribuidos por la subsidiaria Empresas Carozzi S.A.

Otra gestión relevante es la desarrollada con las comunidades vecinas a sus centros de producción, almacenaje y distribución y con la comunidad en general a través de la promoción de actividades deportivas y recreativas al aire libre. Su gestión solidaria se canaliza a través de múltiples actividades como las tallarinatas para apoyar instituciones y asistir a comunidades afectadas por desastres naturales o por la crisis sanitaria originada por el coronavirus que afectó al planeta desde el año 2020 aun en desarrollo. Finalmente, la preocupación por el medio ambiente se traduce en una serie de programas orientados a hacer sostenible en el tiempo las actividades económicas que desarrolla la subsidiaria Empresas Carozzi S.A. Toda esta gestión se encuentra ampliamente documentada en su reporte anual de sostenibilidad publicado en la página web.

1.2.5 Resultados de las operaciones y perspectivas

División Chile

La División Chile, tuvo un aumento de MM\$ 75.146 en sus ingresos de actividades ordinarias, lo que equivale a un 15,4%. Los costos de ventas se incrementaron en un 21,6%. Con lo anterior, el margen de explotación aumentó en M\$ 9.254, creciendo un 5,1% respecto del año anterior. El alza en los costos de las materias primas sumado al aumento del tipo de cambio y la inflación en Chile, ha generado un incremento en los precios de venta, lo que principalmente explica el crecimiento respecto del período anterior.

El EBITDA al 30 de septiembre de 2022 alcanzó los MM\$ 74.274, lo que representa un 13,2% sobre los ingresos de actividades ordinarias. Adicionalmente cabe señalar, que la División Chile representa un 59,1% de los ingresos consolidados.

División Perú

La División Perú, expresada en pesos chilenos, tuvo un aumento de MM\$ 34.008 en sus ingresos de actividades ordinarias, lo que equivale a un 27,8%. Los costos de venta se incrementaron en un 29,0%. El alza en los costos de las materias primas ha generado un incremento en los precios de venta, que combinado con el alza en el tipo de cambio, explica el crecimiento en pesos chilenos respecto del período anterior.

El EBITDA al 30 de septiembre de 2022 alcanzó los MM\$ 8.088, lo que representa un 5,2% sobre los ingresos de actividades ordinarias. Adicionalmente cabe señalar, que la División Perú representa un 16,4% de los ingresos consolidados.

División Internacional

La División Internacional, tuvo un aumento de MM\$ 90.744 en sus ingresos de actividades ordinarias, lo que equivale a un 66,4% de crecimiento. Los costos de ventas se incrementaron en un 43,4%. Con lo anterior, el margen de explotación aumentó en MM\$ 46.207. El mayor valor de los commodities combinado con el aumento del tipo de cambio, son los principales factores que han generado el crecimiento en pesos respecto al ejercicio anterior.

El EBITDA al 30 de septiembre de 2022 alcanzó los MM\$ 48.362, lo que representa un 21,3% sobre los ingresos de actividades ordinarias. Adicionalmente cabe señalar, que la División Internacional representa un 23,9% de los ingresos consolidados.

1.2.6 Medidas de rendimiento fundamentales e indicadores

La Liquidez de Carozzi S.A. aumenta con respecto a diciembre 2021. No obstante, a que en septiembre la Compañía mantiene un mayor inventario asociado a la estacionalidad de la compra de granos y otras materias primas agrícolas, las cuales habitualmente se financian con deuda bancaria de corto plazo, este año presentamos una mejora en la liquidez debido a que en agosto 2022, la subsidiaria Empresas Carozzi S.A. emitió un Bono Corporativo de largo plazo. Los recursos obtenidos de esta emisión de deuda fueron destinados a refinanciar pasivos de corto plazo.

En línea con lo anterior, el endeudamiento de largo plazo de la Compañía presenta un aumento, el cual es compensado con un menor endeudamiento de corto plazo. El Leverage y Razón de endeudamiento de Carozzi S.A. aumentan frente a diciembre 2021.

Las ratios de Rotación y Permanencia de inventarios muestran deterioro frente a diciembre 2021, debido al aumento estacional de inventarios de materias primas y productos terminados.

Al cierre del tercer trimestre del año 2022, la mayor ganancia frente a igual período del año anterior generó aumentos en la utilidad por acción y el valor libro de la acción.

1.3 Información sobre Subsidiaria

Empresas Carozzi S.A.

Fundada en Chile como Sociedad anónima cerrada, constituida según escritura pública, con fecha 2 de noviembre de 1990, encontrándose inscrita en el Registro de Valores de la Comisión para el Mercado Financiero de Chile (CMF), bajo el N° 733 y consecuentemente está sujeta a su fiscalización. inscribiéndose en el Conservador de Bienes Raíces de San Bernardo el 20 de abril de 2001, a fojas 43 N°52.

Empresas Carozzi S.A., RUT 96.591.040-9, es una empresa dedicada a la elaboración, comercialización, distribución, importación y exportación de alimentos. En conjunto con sus subsidiarias se han establecido cuatro segmentos de operación, definidos en base a las zonas geográficas de comercialización: División Chile, División Perú, División Internacional y otros. La Sociedad se encuentra ubicada en Santiago de Chile, en la comuna de San Bernardo, con domicilio social y oficinas principales en Camino Longitudinal Sur N° 5201, km 23, Nos, San Bernardo, Región Metropolitana. Teléfono: (56) 2 23776400; Línea de atención al consumidor: 800 228 228; Correo electrónico: hablemos@carozzicorp.com; Página web: www.carozzicorp.com.

En conjunto con sus subsidiarias se han establecido cuatro segmentos de operación, definidos en base a las zonas geográficas de comercialización: División Chile, División Perú, División Internacional y otros. En total mantiene seis centros industriales, tres de ellos en Chile, dos en Perú y uno en Argentina, cuenta también con treinta y tres plantas de producción, once de ellas en Perú, diecinueve en Chile y tres en Argentina. Además, existen otras subsidiarias y oficinas comerciales ubicadas en EE. UU., Ecuador y Paraguay.

Empresas Carozzi S.A. y sus subsidiarias deben cumplir con las leyes y normas aplicables, tanto generales como específicas a sus negocios. El cumplimiento de dichas leyes está radicado en diversas áreas y/o gerencias, según su naturaleza y de acuerdo con nuestra estructura organizativa.

NOTA 2. BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS INTERMEDIOS**2.1 Principios contables**

Los presentes Estados Financieros Consolidados Intermedios al 30 de septiembre de 2022 y el 31 de diciembre de 2021 han sido preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Contabilidad N° 34 (NIC 34) incorporada a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el International Accounting Standards Board ("IASB").

Los Estados Financieros Consolidados Intermedios se han preparado bajo el principio del costo histórico, modificado por la revalorización de ciertos activos y pasivos financieros.

Los presentes Estados Financieros Consolidados Intermedios han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por Carozzi S.A. y su subsidiaria.

2.2 Período / Ejercicio contable

Los presentes Estados Financieros Consolidados Intermedios cubren los siguientes períodos / ejercicios:

- **Estados Consolidados Intermedios de Situación Financiera:** Al 30 de septiembre de 2022 y el 31 de diciembre de 2021.
- **Estados Financieros Consolidados Intermedios de Resultados por Función e Integrales:** Por los períodos comprendidos entre el 01 de enero y el 30 de septiembre de 2022 y 2021.
- **Estados Financieros Consolidados Intermedios de Flujos de Efectivo:** Por los períodos comprendidos entre el 01 de enero y el 30 de septiembre de 2022 y 2021, utilizando el método directo.
- **Estados Financieros Consolidados Intermedios de Cambios en el Patrimonio:** Saldos y movimientos entre el 01 de enero y el 30 de septiembre de 2022 y 2021.
- Los períodos / ejercicios 2022 y 2021 son acompañados de sus respectivas Notas Explicativas.

2.3 Bases de preparación de los Estados Financieros Consolidados Intermedios

Los presentes Estados Financieros Consolidados Intermedios de Carozzi S.A. y subsidiarias han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financieras (NIIF), emitidas por el International Accounting Standards Board ("IASB").

En la preparación de los Estados Financieros Consolidados Intermedios se han utilizado las políticas emanadas desde la matriz para todas las subsidiarias incluidas en la consolidación.

2.4 Nuevos estándares, interpretaciones y enmiendas

a) Normas, interpretaciones y enmiendas obligatorias por primera vez para los períodos iniciados el 1 de enero de 2022:

Nuevas Normas, Mejoras y Enmiendas	Publicada en:	Aplicación Obligatoria para ejercicios iniciados en:
<u>Enmiendas y Mejoras</u>		
Enmiendas a la NIIF 3 "Combinaciones de negocios"	:	-
		Se hicieron modificaciones menores a la NIIF 3 para actualizar las referencias al Marco conceptual para la información financiera, sin cambiar los requerimientos de combinaciones de negocios.
Enmienda a NIC 16 "Propiedades, planta y equipo".	:	-
		Prohíbe a las compañías deducir del costo de la propiedad, planta y equipos los ingresos recibidos por la venta de artículos producidos mientras la compañía está preparando el activo para su uso previsto. La compañía debe reconocer dichos ingresos de ventas y costos relacionados en la ganancia o pérdida del ejercicio.
Enmiendas a la NIC 37 "Provisiones, pasivos contingentes y activos contingentes".	:	-
		Aclara para los contratos onerosos qué costos inevitables debe incluir una compañía para evaluar si un contrato generará pérdidas.
<u>Mejoras anuales a las normas NIIF Ciclo 2018 - 2020, que realizan modificaciones menores a las siguientes normas:</u>		
NIIF 9 "Instrumentos financieros".	:	-
		Aclara qué honorarios deben incluirse en la prueba del 10% para la baja en cuentas de pasivos financieros.
NIIF 16 "Arrendamientos".	:	-
		Modificación a ejemplos ilustrativos incluidos en la norma. Permite a las entidades que han medido sus activos y pasivos a los valores en libros registrados en los libros de su matriz para medir también las diferencias de conversión acumuladas utilizando las cantidades informadas por la matriz. Esta enmienda también se aplicará a las asociadas y negocios conjuntos que hayan tomado la misma exención IFRS 1.
NIIF 1 "Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información financiera".	:	-
		Eliminación del requisito de que las entidades excluyan los flujos de efectivo para impuestos al medir el valor razonable según la NIC 41.
NIC 41 "Agricultura".	:	-
		Eliminación del requisito de que las entidades excluyan los flujos de efectivo para impuestos al medir el valor razonable según la NIC 41.

La adopción de las normas, enmiendas e interpretaciones antes descritas, no tienen un impacto significativo en los Estados Financieros Consolidados Intermedios de Carozzi S.A. y su subsidiaria.

b) Normas, interpretaciones y enmiendas emitidas, cuya aplicación aún no es obligatoria, para las cuales no se ha efectuado adopción anticipada.

Nuevas Normas, Mejoras y Enmiendas	Publicada en:	Aplicación Obligatoria para ejercicios iniciados en:
<u>Normas e interpretaciones</u>		
NIIF 17 "Contratos de seguros".	:	Mayo de 2017
		01-01-2023
<u>Enmiendas y mejoras</u>		
NIC 1 "Presentación de estados financieros".	:	-
		01-01-2024
Enmiendas a la NIC 1 "Presentación de estados financieros" y NIC 8 "Políticas contables, cambios en las estimaciones contables y errores".	:	Febrero de 2021
		01-01-2023
Modificación de la NIC 12 "Impuestos diferidos".	:	-
		01-01-2023

La Administración de Carozzi S.A. y su subsidiaria estiman que la adopción de las normas, interpretaciones y enmiendas antes descritas, no tendrán un impacto significativo en los Estados Financieros Consolidados Intermedios de la Compañía en el ejercicio de su primera aplicación.

2.5 Responsabilidad de la información y estimaciones realizadas

Las estimaciones y juicios se evalúan continuamente y se basan en la experiencia histórica de Carozzi S.A. y su subsidiaria, además de otros factores, incluidas las expectativas de ocurrencia de sucesos futuros que se creen razonables.

En la preparación de los Estados Financieros Consolidados Intermedios se han utilizado determinadas estimaciones realizadas por Carozzi S.A. y su subsidiaria, para cuantificar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellos.

Las principales estimaciones se refieren básicamente a:

a) La evaluación de posibles pérdidas por deterioro de determinados activos

- i. Valorización de plusvalía (Nota 3.9)
- ii. Valorización de los intangibles (marcas comerciales) (Nota 3.8 y Nota 12)

La subsidiaria Empresas Carozzi S.A. comprueba anualmente si la plusvalía y los activos intangibles de vida útil indefinida (marcas comerciales) han sufrido alguna pérdida de valor (deterioro), de acuerdo con sus políticas contables. Las variables claves que calcula la Administración incluyen el flujo marginal, el valor residual, la tasa de costo de capital, la obsolescencia tecnológica, los activos involucrados, entre otros.

Por lo tanto, la Administración evalúa y actualiza anualmente las estimaciones, basándose en las condiciones que afectan estas variables. Si se considera que se han deteriorado estos activos, se castigarán hasta su valor razonable estimado, o valor de recuperación futura de acuerdo con los flujos de caja descontados.

b) Las hipótesis empleadas en el cálculo actuarial de los pasivos y beneficios a los empleados (Nota 3.16 y Nota 20.2)

La subsidiaria Empresas Carozzi S.A. reconoce este pasivo a valor presente de las obligaciones por indemnizaciones de años de servicios, pactadas de acuerdo con las normas técnicas, utilizando una metodología actuarial que considera estimaciones como: rotación del personal, tasa de descuento y tasa de incremento de las remuneraciones. Este valor así determinado se presenta a valor actuarial utilizando el método de "Valuación de Beneficios Acumulados o Costo Devengado del Beneficio".

c) Las vidas útiles y los valores residuales de las propiedades, plantas y equipos (Nota 3.10 y Nota 13)

Para la depreciación de Propiedades, plantas y equipos, la entidad utiliza el método que más fielmente refleje el patrón esperado de consumo de beneficios económicos futuros incorporados al activo, los que son aplicados uniformemente a menos que se produzca un cambio en dicho patrón. Lo anterior, da como resultado que se aplique el método lineal o método de unidades de producción, considerando las vidas útiles técnicas estimadas.

La subsidiaria Empresas Carozzi S.A. considera que los valores y vida útil asignados, así como los supuestos empleados, son razonables. Diferentes supuestos y vida útil utilizados podrían tener un impacto significativo en los montos reportados.

d) Las hipótesis utilizadas para el cálculo del valor razonable de los instrumentos financieros (Nota 3.2, Nota 6 y Nota 16.3)

El valor razonable de los instrumentos financieros que se negocian en un mercado activo se determina usando técnicas de estimación comúnmente aceptadas en el mercado financiero, que se basan principalmente en las condiciones del mercado existentes a la fecha de cada estado financiero.

Estas técnicas de estimación consisten en comparar las variables de mercado pactadas al inicio de un contrato con las variables de mercado vigentes al momento de la valorización, para luego calcular el valor actual de dichas diferencias, descontando los flujos futuros a las tasas de mercado relevantes, lo que determina el valor de mercado a la fecha de valorización.

e) Valor razonable de Activos y Pasivos adquiridos en una combinación de negocios (Nota. 2.6.8.)

En ciertos casos las NIIF requieren que activos y pasivos sean registrados a su valor razonable.

“Valor razonable” es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de la medición.

Las bases para la medición de activos y pasivos a su valor razonable son los precios vigentes en mercados activos. En ausencia de mercados activos, la subsidiaria Empresas Carozzi S.A. estima dichos valores basada en la mejor información disponible, incluyendo el uso de modelos u otras técnicas de valuación.

f) Provisión para cuentas incobrables (Nota 3.4, Nota 8.f y Nota 8.g)

La subsidiaria Empresas Carozzi S.A. evalúa la posibilidad de recaudación de cuentas comerciales por cobrar, basándose en una serie de factores. Cuando se está consciente de una incapacidad específica del cliente para poder cumplir con sus obligaciones financieras para con su subsidiaria Empresas Carozzi S.A., se estima y registra una provisión específica para deudas incobrables, lo que reduce la cantidad por cobrar al saldo estimado que se considera se recaudará. Además de identificar las potenciales deudas incobrables de los clientes, se registran cargos por las mismas, basándose, entre otros factores, en la historia crediticia del cliente y una evaluación general de las cuentas por cobrar comerciales vencidas y vigentes.

g) Contingencias, juicios y otros (Nota 3.14 y Nota 28.2)

Carozzi S.A. y su subsidiaria mantienen juicios de diversa índole por los cuales no es posible determinar con exactitud los efectos económicos eventuales que estos podrían tener sobre los estados financieros ante fallos adversos.

En los casos que, en opinión de la Administración y los asesores legales de Carozzi S.A. y subsidiarias, estimen que los fallos podrían ser desfavorables total o parcialmente se han constituido provisiones de los montos probables a pagar.

Con relación a las contingencias de juicios tributarios, estas evaluaciones se realizan, según la interpretación de la CINIIF 23 “Posiciones tributarias inciertas”, constituyéndose las provisiones respectivas.

h) Impuestos diferidos (Nota 3.11.c)

Carozzi S.A. y su subsidiaria reconocen impuestos diferidos originados por todas las diferencias temporarias y otros eventos que crean diferencias entre la base contable y tributaria de activos y pasivos, las que se registran de acuerdo con las normas establecidas en NIC 12 “Impuesto a las ganancias”.

i) Provisión de obsolescencia de inventarios (Nota 3.6)

Carozzi S.A. y su subsidiaria registran el deterioro por la obsolescencia de sus inventarios en base a criterios definidos en una política corporativa específica. Los principales criterios son: Inventarios sin consumo, inventarios de baja rotación, inventarios mermados, entre otros

A pesar de que estas estimaciones se han realizado en función de la mejor información disponible a la fecha de emisión de los presentes Estados Financieros Consolidados Intermedios, es posible que dichos acontecimientos puedan tener lugar en el futuro y obliguen a modificarlas (al alza o a la baja) en próximos períodos, lo que se haría de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimación en los correspondientes Estados Financieros Consolidados Intermedios futuros.

2.6 Bases de consolidación

Los Estados Financieros Consolidados Intermedios de Carozzi S.A. y su subsidiaria incluyen activos y pasivos al 30 de septiembre de 2022 y el 31 de diciembre de 2021; resultados y flujos de efectivos al 30 de septiembre de 2022 y 2021. Los saldos con empresas relacionadas, ingresos y gastos, utilidades y pérdidas no realizadas han sido eliminados y la participación de inversionistas minoritarios ha sido reconocida bajo el rubro “Participaciones no controladoras” (Nota N° 21.6). Los estados financieros de las Sociedades consolidadas cubren los períodos en la misma fecha de los estados financieros de la matriz Carozzi S.A. y su subsidiaria han sido preparados aplicando políticas contables homogéneas.

La Sociedad subsidiaria incluida en la consolidación es la siguiente:

Rut	Subsidiarias	Naturaleza de la relación	Moneda funcional	Porcentaje de participación			Porcentaje de participación		
				Directo	Indirecto	Total	Directo	Indirecto	Total
96.591.040-9	Empresas Carozzi S.A. y subsidiaria	Subsidiaria	Pesos chilenos	75,610	0,000	75,610	75,610	0,000	75,610

2.6.1 Perímetro de consolidación directo

a) 30-09-2022

30-09-2022													
Rut	Nombre subsidiaria	País incorporación	Moneda funcional	Costo Inversión	Porcentaje de participación	Activos corrientes	Activos no corrientes	Pasivos corrientes	Pasivos no corrientes	Patrimonio	Ingresos de actividades ordinarias	Costo de Ventas y Gastos Ordinarios	Resultado
				M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
96.591.040-9	Empresas Carozzi S.A. y subsidiarias	Chile	Pesos chilenos	456.985.496	75,61%	607.519.320	845.100.666	338.490.089	509.731.674	604.398.223	951.941.035	(893.133.591)	58.807.444
Totales				456.985.496		607.519.320	845.100.666	338.490.089	509.731.674	604.398.223	951.941.035	(893.133.591)	58.807.444

b) 31-12-2021

31-12-2021													
Rut	Nombre subsidiaria	País incorporación	Moneda funcional	Costo Inversión	Porcentaje de participación	Activos corrientes	Activos no corrientes	Pasivos corrientes	Pasivos no corrientes	Patrimonio	Ingresos de actividades ordinarias	Costo de Ventas y Gastos Ordinarios	Resultado
				M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
96.591.040-9	Empresas Carozzi S.A. y subsidiarias	Chile	Pesos chilenos	430.281.153	75,61%	458.761.819	801.206.967	286.384.679	404.504.418	569.079.689	1.048.199.180	(984.889.624)	63.309.556
Totales				430.281.153		458.761.819	801.206.967	286.384.679	404.504.418	569.079.689	1.048.199.180	(984.889.624)	63.309.556

2.6.2 Entidades subsidiarias

Son subsidiarias todas las entidades sobre las que Carozzi S.A. y su subsidiaria tienen capacidad de ejercer control, capacidad que se manifiesta cuando tiene poder para dirigir sus políticas financieras y sus operaciones, de acuerdo con lo definido por NIIF 10 lo que generalmente viene acompañado de una participación superior al cincuenta por ciento de los derechos de voto. A la hora de evaluar si la matriz Carozzi S.A. controla a otra entidad, se considera la existencia y el efecto de los derechos potenciales de voto que sean actualmente ejercibles o convertibles a la fecha de cierre de los estados financieros. Las subsidiarias se consolidan a partir de la fecha en que se transfiere el control a la matriz y se excluyen de la consolidación en la fecha en que cesa el mismo.

Para efectos de consolidación, se eliminan las transacciones Inter Compañías, los saldos, las ganancias y pérdidas no realizadas por transacciones entre entidades relacionadas. Las pérdidas no realizadas se eliminan, a menos que la transacción proporcione evidencia de una pérdida por deterioro del activo transferido.

2.6.3 Transacciones y participaciones no controladoras

Carozzi S.A. aplica la política de tratar las transacciones con las participaciones no controladoras como si fueran transacciones con accionistas de la Sociedad. En el caso de adquisiciones de participación no controladoras, la diferencia entre cualquier retribución pagada y la correspondiente participación en el valor libro de los activos netos adquiridos de la subsidiaria se reconoce en el patrimonio. Las ganancias y pérdidas por bajas a favor de la participación no controladora, mientras se mantenga el control, también se reconocen en el patrimonio.

2.6.4 Información financiera por segmentos operativos

La Compañía ha establecido cuatro segmentos de operación, los que se definieron en base a los ingresos de las actividades de negocios provenientes de las zonas geográficas donde se comercializan sus productos. La información por segmentos es utilizada internamente para la medición de rentabilidad y asignación de inversiones, de acuerdo con lo indicado en NIIF 8 "Información Financiera por Segmentos": 1) División Chile, 2) División Perú, 3) División Internacional y 4) Otros.

Los cuatro segmentos de operación señalados anteriormente son consistentes con la forma en que se gestiona Carozzi S.A. Estos segmentos de operación contemplan información financiera separada y los resultados de su operación son revisados periódicamente por la máxima autoridad en la toma de las decisiones operativas de cada División, con el fin de asignar recursos y evaluar el rendimiento de cada segmento, para la toma de decisiones estratégicas de cada operación.

2.6.5 Transacciones en moneda extranjera

a) Moneda de presentación y moneda funcional

Las partidas incluidas en los Estados financieros de cada una de las entidades de Carozzi S.A. y su subsidiaria se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera (moneda funcional).

Los Estados Financieros Consolidados Intermedios se presentan en pesos chilenos, que es la moneda funcional y de presentación de Carozzi S.A., y su subsidiaria Empresas Carozzi S.A. (Chile).

La moneda funcional de las subsidiarias de Empresas Carozzi S.A., en Ecuador y Estados Unidos es el Dólar estadounidense, en Paraguay es el Guaraní, en Argentina es el Peso argentino y en Perú es el Nuevo sol peruano. Cada subsidiaria ha determinado su moneda funcional en consideración al ambiente económico en el cual desarrolla sus operaciones y la moneda en que se generan sus principales flujos de efectivo.

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, excepto si se difieren en patrimonio neto a través de otros resultados integrales, como las coberturas de flujos de efectivo y las coberturas de inversiones netas.

Los cambios en el valor razonable de inversiones financieras en instrumento de deuda denominados en moneda extranjera, clasificados como disponibles para la venta son analizados entre la diferencia de cambio resultante, de la variación en el costo amortizado del título y otros cambios en el importe en libros del título. Las diferencias de conversión se reconocen en el resultado del período y los otros cambios en el importe en libros, se reconocen en el patrimonio neto.

Las diferencias de cambio sobre partidas no monetarias, tales como inversiones en instrumentos de patrimonio mantenidos a valor razonable con cambios en resultados, se presentan como parte de la ganancia o pérdida en el valor razonable. Las diferencias de cambio sobre partidas no monetarias, tales como instrumentos de patrimonio clasificados como activos financieros disponibles para la venta, se incluyen en el patrimonio neto en la reserva de revalorización correspondiente y son registrados a través de otros resultados integrales.

c) Entidades de Carozzi S.A. y subsidiarias

Los resultados y la situación financiera de todas las entidades de Carozzi S.A. (ninguna de las cuales tiene la moneda de una economía hiperinflacionaria, exceptuando a filial argentina Bonafide S.A.I. y C.), perteneciente al consolidado de su subsidiaria Empresas Carozzi S.A. que tienen una moneda funcional diferente de la moneda de presentación, se convierten a la moneda de presentación como sigue:

- (i) Los activos y pasivos de cada estado de situación financiera presentado se convierten al tipo de cambio de cierre del período;
- (ii) Los ingresos y gastos de cada cuenta de resultados se convierten a los tipos de cambio promedio del mes, exceptuando si provienen de una economía hiperinflacionaria donde su conversión es a tipo de cambio cierre;
- (iii) Todas las diferencias de cambio resultantes se reconocen como un componente separado del patrimonio neto y
- (iv) Para los estados financieros de la subsidiaria Bonafide S.A.I. y C., cuya moneda funcional corresponde a una economía hiperinflacionaria (peso argentino), se expresan en términos del tipo de cambio de cierre del período en que se informa, de acuerdo con lo indicado en párrafo 42 de NIC 21. Se ha efectuado el proceso de re - expresión de las partidas no monetarias y de los ingresos y costos, reconociendo dicho efecto en el Estado de Resultados Consolidados Intermedios dentro de “Resultados por unidades de reajuste” (Véase Nota N° 24).

En la consolidación, las diferencias de cambio que surgen de la conversión de una inversión neta en entidades extranjeras, y de préstamos y otros instrumentos en moneda extranjera, designados como coberturas de esas inversiones, se llevan a patrimonio a través del estado de resultados integrales. Cuando se vende o se dispone de la inversión, esas diferencias de cambio se reconocen en el estado de resultados como parte de la pérdida o ganancia en la venta.

Los ajustes a la plusvalía y al valor justo que surgen en la adquisición de una entidad extranjera se tratan como activos y pasivos de la entidad extranjera y se convierten al tipo de cambio de cierre del ejercicio.

d) Bases de conversión

Los tipos de cambio de las principales monedas extranjeras, unidades de reajuste e índices utilizados en la preparación de los Estados Financieros Consolidados Intermedios, han sido convertidos a Pesos chilenos (Moneda funcional), considerando los tipos de cambio observados a la fecha de cierre de cada uno de los períodos, como sigue:

Fecha	Dólares estadounidenses	Nuevos soles peruanos	Pesos argentinos	Guaraníes paraguayos	Euros	Unidades de fomento
30-09-2022	960,24	240,78	6,52	0,14	939,85	34.258,23
30-09-2021	811,90	196,33	8,22	0,12	939,48	30.088,37
31-12-2021	844,69	211,88	8,22	0,12	955,64	30.991,74

Índice utilizado en economías hiperinflacionarias	30-09-2022	30-09-2021	31-12-2021
Índice de Precios al Consumo Argentina	967,30	528,50	582,50
Variación porcentual del Índice de Precios al Consumo Argentina	52,3%	32,0%	41,8%

2.6.6 Estado de flujos de efectivo

El Estado de Flujos de Efectivo de Carozzi S.A. y su subsidiaria recogen los movimientos de caja y bancos realizados durante el período, determinados por el “Método Directo”, definiendo las siguientes consideraciones:

a) Efectivo y equivalentes al efectivo

Representa entradas y salidas de efectivo y de activos financieros equivalentes, entendiéndose el efectivo de caja, bancos, inversiones en fondos mutuos de alta liquidez y mínimo riesgo de pérdida de valor, y depósitos a plazos con vencimiento normalmente de hasta 90 días. En el Estado de Situación Financiera, los sobregiros bancarios se clasifican como recursos ajenos en el pasivo corriente.

b) Actividades de operación

Corresponden a las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de Carozzi S.A. y su subsidiaria, así como otras actividades no clasificadas como de inversión o financiamiento.

c) Actividades de inversión

Representan actividades de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo y otras inversiones no incluidas en el efectivo y equivalentes al efectivo.

d) Actividades de financiamiento

Corresponden a actividades que producen cambios en el monto y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

2.6.7 Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

Carozzi S.A., en el Estado Consolidado Intermedio de Situación Financiera adjunto, clasifica sus saldos en función de sus vencimientos, es decir, como “corrientes” aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses contados desde la fecha de cierre de los Estados Financieros Consolidados Intermedios y como “no corrientes” aquellos vencimientos superiores ha dicho ejercicio.

2.6.8 Combinación de negocios entre entidades bajo control

Según NIIF 3 “Una combinación de negocios entre entidades o negocios bajo control común es una combinación de negocios en la que todas las entidades o negocios que se combinan están controlados, en última instancia, por una misma parte o partes, tanto antes como después de la combinación de negocios, y ese control no es temporal”.

La subsidiaria Empresas Carozzi S.A. decide adoptar “el método de la adquisición” según lo indicado en NIIF 3, como política contable la cual supone los siguientes pasos:

- a) Identificación de la entidad adquirente;
- b) Valorización del coste de la combinación de negocios; y
- c) Distribución, en la fecha de adquisición, del coste de la combinación de negocios entre los activos adquiridos y los pasivos contingentes asumidos.

La subsidiaria Empresas Carozzi S.A., distribuirá en la fecha de adquisición, el costo de la combinación de negocios, a través del reconocimiento de sus valores razonables, entre los activos, pasivos y pasivos contingentes identificables de la adquirida que satisfagan los criterios del reconocimiento inicial.

En resultados se incorporarán los efectos de la adquirida a partir de la fecha de la adquisición, mediante la inclusión de los ingresos y gastos de esta, basados en el coste que la combinación de negocios haya supuesto para la adquirente.

El exceso del costo de adquisición sobre el valor razonable de la participación de la Compañía en los activos netos identificables adquiridos se reconoce como plusvalía. Si el costo de adquisición es menor que el valor razonable de los activos netos de la subsidiaria adquirida, la diferencia se reconoce directamente, como una utilidad, en el Estado Consolidado de Resultados por Función.

NOTA 3. CRITERIOS CONTABLES APLICADOS

Los principales criterios contables aplicados en la elaboración de los Estados Financieros Consolidados Intermedios adjuntos han sido los siguientes:

3.1 Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los saldos en cuentas corrientes bancarias, los depósitos a plazo en entidades de crédito y otras inversiones de corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original normalmente de hasta de tres meses y mínimo riesgo de pérdida de valor. Estas partidas se registran a su costo histórico, que no difiere significativamente de su valor de realización.

3.2 Otros activos financieros corrientes

Carozzi S.A. y su subsidiaria clasifican sus Otros activos financieros corrientes dependiendo del propósito con el que se adquirieron. La Administración determina su clasificación a la fecha de reconocimiento inicial, de acuerdo con las siguientes categorías:

a) Otros activos financieros corrientes a valor razonable con cambios en resultados

Los activos financieros a valor razonable con cambios en resultados son activos financieros mantenidos para negociar, es decir, aquellas inversiones realizadas con el fin de obtener rendimientos a corto plazo por variaciones en los precios, por lo tanto, se clasifican en esta categoría si se adquieren principalmente con el propósito de vender en el corto plazo. Se presentan como activos corrientes y se reconocen inicialmente por su valor razonable, el cual es obtenido a partir de datos observables en el mercado, imputándose a resultados las utilidades o pérdidas, realizadas o no, resultantes de variaciones en su valor razonable en la fecha de cierre.

b) Activos de cobertura

Los activos de cobertura se reconocen inicialmente al valor razonable en la fecha en que se ha efectuado el contrato de derivados y posteriormente se vuelven a medir a su valor razonable. El método para reconocer la pérdida o ganancia resultante 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. Carozzi S.A. y su subsidiaria designan determinados derivados como:

- (i) Coberturas del valor razonable de pasivos reconocidos (cobertura del valor razonable); y
- (ii) Coberturas de un riesgo concreto asociado a un pasivo reconocido o a una transacción prevista altamente probable (cobertura de flujos de efectivo).

Carozzi S.A. y su subsidiaria documentan 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. Carozzi S.A. y su subsidiaria también documenta su evaluación, tanto al inicio como sobre una base continua, si los derivados que se utilizan en las transacciones de cobertura son altamente efectivos para compensar los cambios en el valor razonable o en los flujos de efectivo de las partidas cubiertas.

El valor razonable de los instrumentos derivados vigentes, utilizados a efectos de cobertura, se muestra en la Nota N° 6 y 16.3. Los movimientos en la reserva de cobertura se muestran en el Estado de Cambios en el Patrimonio Neto. El valor razonable total de los derivados de cobertura se clasifica como un activo o pasivo no corriente si el vencimiento restante de la partida cubierta es superior a 12 meses y como un activo o pasivo corriente si el vencimiento restante de la partida cubierta es inferior a 12 meses. Los derivados negociables se clasifican como un activo o pasivo corriente.

(i) Cobertura del valor razonable

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

(ii) Cobertura de flujos de efectivo

La parte efectiva de cambios en el valor razonable de los derivados que se designan y califican como coberturas de flujos de efectivo, se reconocen en el patrimonio neto a través de otros resultados integrales. La pérdida o ganancia relativa a la parte no efectiva se reconoce inmediatamente en el Estado de Resultados Integrales por Función dentro de “Otras ganancias (pérdidas) netas”.

Los importes acumulados en el patrimonio neto se llevan al Estado de Resultados Integrales por Función en los ejercicios en que la partida cubierta afecta al resultado. La pérdida o ganancia relativa a la parte efectiva de permutas de tasa de interés que cubren préstamos que devengan intereses a tasa variable, se reconoce en el Estado de Resultados Integrales por Función dentro de “costos financieros”. La pérdida o ganancia relativa a la parte efectiva de contratos a plazo en moneda extranjera que cubren ventas de exportación se reconocen en el Estado de Resultados Integrales por Función dentro de “ventas”. Sin embargo, cuando la transacción prevista que se cubre resulta en el reconocimiento de un activo no financiero (por ejemplo, existencias o un activo tangible), las ganancias o pérdidas anteriormente diferidas en el patrimonio neto se traspasan desde patrimonio y se incluyen en la valoración inicial del costo del activo o pasivo. Los importes diferidos se reconocen en última instancia dentro del costo de ventas en el caso de las existencias.

Cuando un instrumento de cobertura vence, se vende o cuando no cumple los requisitos exigidos para contabilidad de cobertura, cualquier ganancia o pérdida acumulada en el Estado de Patrimonio Neto hasta ese momento permanece en el patrimonio y se reconoce cuando la transacción prevista es reconocida finalmente en el Estado de Resultados Integrales por Función. Cuando se espera que la transacción prevista no se vaya a producir, la ganancia o pérdida acumulada en el Estado de Patrimonio Neto se lleva inmediatamente al Estado de Resultados Integrales por Función dentro de “Otras ganancias / (pérdidas) netas”.

3.3 Otros activos no financieros corrientes

Contempla principalmente desembolsos por pagos anticipados de seguros y contratos de publicidad corrientes.

Los pagos de las diversas pólizas de seguro que contrata Carozzi S.A. y su subsidiaria son reconocidos en gastos en proporción al período de tiempo que cubren, independiente de los respectivos plazos de pago.

Los gastos de publicidad corresponden a los contratos pagados anticipadamente y se consumen de acuerdo con la exhibición real en medios por la empresa de publicidad.

3.4 Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar corrientes

Los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se contabilizan inicialmente a su valor razonable (valor nominal que incluye un interés implícito) y posteriormente por su costo amortizado de acuerdo con el método de interés efectivo, menos la provisión de pérdidas por deterioro del valor, en caso de que existan indicios objetivos de que Carozzi S.A. y su subsidiaria no serán capaz de cobrar todos los importes que se le adeudan de acuerdo con los términos originales de las cuentas por cobrar.

Política de provisión de incobrabilidad:

El importe y cálculo de la estimación por pérdida por deterioro, se mide en una cantidad igual a las “Pérdidas Crediticias Esperadas” (PCE), utilizando el enfoque simplificado establecido en NIIF 9, y para la determinación si existe o no deterioro sobre la cartera se realiza un análisis de riesgo de acuerdo a la experiencia histórica de un año sobre la incobrabilidad de la misma, con el objetivo de obtener información prospectiva suficiente para la estimación de acuerdo a las políticas de su subsidiaria Empresas Carozzi S.A.

Los créditos y las cuentas por cobrar comerciales se reconocen por el importe de la factura (valor nominal), mientras que las pérdidas por deterioro se registran en el Estado de Resultados por Función en el período que se producen.

Para aquellas partidas que ya se encuentran declaradas como incobrables en proceso de cobranza judicial, se provisiona el 100% del saldo vencido neto de la recuperación del seguro de crédito.

Política de castigos de deudores comerciales:

Los deudores comerciales se castigan según las disposiciones legales vigentes en cada país. El plazo promedio de castigo es de 3 años.

3.5 Cuentas por cobrar y pagar a entidades relacionadas

Los saldos con empresas relacionadas corresponden principalmente a operaciones propias y habituales al giro de Carozzi S.A. y su subsidiaria, realizadas en condiciones de equidad en cuanto a su plazo y conforme a precios de mercado, e incluye principalmente las ventas de productos terminados, facturados a 30 y 60 días. Los traspasos de fondos que no correspondan a cobro de venta de productos o servicios se estructuran bajo la modalidad de cuenta corriente, estableciéndose una tasa de interés variable para el saldo mensual.

Las transacciones entre Carozzi S.A. y su subsidiaria han sido eliminadas en el proceso de consolidación y no se informan en notas.

No existen estimaciones de incobrables que rebajen saldos por cobrar y tampoco existen garantías relacionadas con las mismas.

3.6 Inventarios corrientes

Los inventarios se refieren a productos terminados, productos en proceso, materias primas y materiales relacionados con el rubro alimenticio.

Los inventarios se valorizan a su costo o a su valor neto realizable, el que sea menor. El costo se determina por el método costo por absorción para el caso de los productos terminados y de los productos en proceso se incluye los costos de materias primas, la mano de obra directa, otros costos directos y gastos indirectos de fabricación (basados en una capacidad operativa normal), pero no incluye los costos por intereses. Los movimientos de inventarios se controlan en base al precio promedio ponderado. El valor neto de realización (VNR) es el precio de venta estimado en el curso normal de las operaciones de Carozzi S.A. y su subsidiaria, menos los gastos de comercialización y distribución. Cuando las condiciones del mercado generan que el precio neto de realización sea menor que el costo de producción se provisiona la diferencia.

3.7 Inversiones en operaciones conjuntas

De acuerdo con lo estipulado en la NIIF 11, la Administración de Carozzi S.A. y su subsidiaria han definido como inversiones en "operaciones conjuntas", donde las partes tienen derecho a los activos y obligaciones con respecto a los pasivos, relacionados con el acuerdo. Su contabilización es mediante el reconocimiento de activos, pasivos y los correspondientes ingresos de actividades ordinarias y gastos, siendo su contabilización mediante el "Método de la Consolidación".

3.8 Activos intangibles distintos de la plusvalía

a) Programas informáticos:

Las licencias para programas informáticos adquiridas, tienen una vida útil definida, se capitalizan sobre la base de los costos en que se ha incurrido para adquirirlas y prepararlas para usar. Estos costos se amortizan durante sus vidas útiles estimadas. 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 que es probable que vayan a generar beneficios económicos superiores a los costos durante más de un año, se reconocen como activos intangibles. Los costos directos incluyen los gastos del personal que desarrolla los programas informáticos y un porcentaje adecuado de gastos generales.

Los costos de desarrollo de programas informáticos reconocidos como activos, se amortizan durante sus vidas útiles estimadas (no superan los 8 años). Los métodos y períodos de amortización aplicados son revisados al cierre de cada período.

b) Marcas comerciales

Las marcas comerciales de Carozzi S.A. y su subsidiaria 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 actuales marcas mantienen su valor en el tiempo, debido a que todo el portafolio tiene asociadas inversiones en marketing, considerándolas por tanto con vidas útiles indefinidas, no amortizables.

La medición de posibles pérdidas por deterioro de estos activos se evalúa según lo indicado en Nota N° 2.5.a "Responsabilidad de la información y estimaciones realizadas".

3.9 Plusvalía

La plusvalía representa el exceso del costo de adquisición sobre el valor justo de la participación de Carozzi S.A. y su subsidiaria en los activos netos identificables de la subsidiaria en la fecha de la adquisición. La plusvalía relacionada con adquisiciones de subsidiarias no se amortiza, pero se somete a pruebas por deterioro de valor en forma anual. Las ganancias y pérdidas por la venta de una entidad incluyen el importe en libros de la plusvalía relacionada con la entidad vendida.

3.10 Propiedades, plantas y equipos

Estos corresponden principalmente a terrenos, construcciones, obras de infraestructura, maquinarias y equipos, instalaciones fijas y vehículos, los que se encuentran registrados a su costo menos su correspondiente depreciación y eventual pérdida de valor por deterioro, excepto en el caso de los terrenos, que se presentan a su costo, neto de las pérdidas por deterioro, si las hay.

El costo incluye gastos que son directamente atribuibles a la adquisición del bien.

En el caso de componentes incluidos dentro de propiedades, plantas y equipos, que requieren su reemplazo en un período de tiempo distinto al del bien principal, son registrados y depreciados en forma separada de acuerdo con su vida útil específica. Los costos posteriores o de reemplazo, serán registrados también en forma separada y depreciados en el tiempo que transcurre entre su adquisición y su reemplazo.

En el caso de la depreciación, la entidad utiliza el método que más fielmente refleje el patrón esperado de consumo de beneficios económicos futuros incorporados al activo, los que son aplicados uniformemente a menos que se produzca un cambio en dicho patrón. Lo anterior, da como resultado que se aplique método lineal o método de unidades de producción, considerando las vidas útiles técnicas estimadas.

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

Adicionalmente al valor pagado por la adquisición de cada rubro de propiedades, plantas y equipos, también incluye el siguiente concepto: Los gastos financieros devengados durante el período de construcción que sean directamente atribuibles a la adquisición, construcción o producción de activos calificados, que son aquellos que requieren de un período de tiempo sustancial antes de estar listos para su uso y operación.

Los años de vida útil estimados, se resumen de la siguiente manera:

Propiedades, plantas y equipos	Valores residuales	Rango de vidas útiles
Edificios	0%	40 - 60 años
Plantas y equipos	1%	15 - 25 años
Equipamiento de tecnologías de la información	0%	1 - 3 años
Instalaciones fijas y accesorios	0%	7 -10 años
Vehículos de motor	0%	4 años

Las obras en curso se traspasan a activos en explotación una vez finalizado el período de prueba cuando se encuentran disponibles para su uso, a partir de cuyo momento comienza su depreciación.

Los costos de ampliación, modernización o mejora que representan un aumento de la productividad, capacidad, eficiencia o un alargamiento de la vida útil se capitalizan como mayor costo de los correspondientes bienes.

El valor residual y la vida útil de los activos se revisan, y ajustan de ser necesario, en cada cierre de ejercicio.

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

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

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

Las pérdidas y ganancias por la venta de activo fijo se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se incluyen en el Estado de Resultados por Función.

Los costos por intereses incurridos para la construcción 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).

3.11 Impuestos

a) Impuestos corrientes

Los impuestos corrientes corresponden a las partidas por recuperar o pagar relativas al resultado tributario del período actual o anterior si correspondiese, el cual se determina usando las tasas impositivas y leyes tributarias vigentes en cada país. Este rubro se presenta neto a nivel de Sociedad.

b) Impuesto a las ganancias

El impuesto a las ganancias del Estado de Resultados por Función está conformado por el impuesto a la renta, determinado según el resultado tributario del año, y los impuestos diferidos reconocidos de acuerdo con las NIC 12.

La obligación por impuesto a la renta es reconocida en el Estado de Situación Financiera en el rubro impuestos corrientes.

c) Impuestos diferidos

Los impuestos diferidos se calculan de acuerdo con el método de pasivo, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases fiscales de los activos y pasivos, y sus importes en libros en las cuentas consolidadas. Sin embargo, si los impuestos diferidos surgen del reconocimiento inicial de un pasivo o un activo en una transacción distinta a la de una combinación de negocios que en el momento de la transacción no afecta ni al resultado contable ni a la ganancia o pérdida fiscal, no se contabiliza.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen en la medida en que es probable que vaya a disponerse de beneficios fiscales futuros con los que se pueda efectuar las compensaciones a las diferencias temporarias.

Se reconocen impuestos diferidos sobre las diferencias temporarias que surgen en inversiones en subsidiarias y asociadas, excepto en aquellos casos en que Carozzi S.A. y su subsidiaria puedan controlar la fecha en que se revertirán las diferencias temporarias y que sea probable que éstas no vayan a revertirse en un futuro previsible.

3.12 Otros pasivos financieros

Los recursos ajenos 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 Integrales por Función durante la vida de la deuda de acuerdo con el método de tasa de interés efectivo.

3.13 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar se contabilizan inicialmente a su valor razonable (valor nominal que incluye un interés implícito) y posteriormente por su costo amortizado de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo.

Estas partidas se presentan en el Estado de Situación Financiera como pasivos corrientes por tener una vigencia inferior a doce meses.

3.14 Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando:

- a) Carozzi S.A. y su subsidiaria tienen una obligación presente, ya sea de carácter legal o implícita, como resultado de sucesos pasados;
- b) Es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación; y
- c) El importe se ha estimado de forma fiable.

La obligación puede ser legal o tácita, derivada de, entre otros factores: regulaciones, contratos, prácticas habituales o compromisos públicos que crean ante terceros una expectativa válida de que Carozzi S.A. y su subsidiaria asumirán ciertas responsabilidades.

Las provisiones se valoran por el valor actual de los desembolsos que se espera que sean necesarios para liquidar la obligación usando la mejor estimación.

En la Nota N° 18 “Otras provisiones a corto plazo”, se detallan los principales conceptos por los cuales se constituyen provisiones.

3.15 Otros pasivos no financieros corrientes

Dividendo mínimo

De acuerdo con lo estipulado en el artículo N° 79 de la Ley de Sociedades Anónimas de Chile, salvo acuerdo diferente adoptado en la Junta de Accionistas de Carozzi S.A., por la unanimidad de las acciones emitidas, las Sociedades anónimas deben distribuir anualmente como dividendo a sus accionistas a lo menos el 30% de las utilidades líquidas de cada período, a excepción de cuando se deba absorber pérdidas acumuladas provenientes de ejercicios anteriores. Por lo anterior, la entidad presenta en su Estado de Cambios en el Patrimonio Neto los efectos de esta obligación legal neta del ajuste por los dividendos efectivamente pagados durante los correspondientes períodos y constituye oportunamente la correspondiente provisión por el dividendo mínimo.

Los dividendos provisorios y definitivos se registran como disminución del patrimonio en el momento de su aprobación.

3.16 Provisiones por beneficios a los empleados

La naturaleza de los planes de beneficios definidos está dada sobre la base de acuerdos contractuales entre sus trabajadores en forma individual y/o colectiva, lo que permite establecer variables demográficas y financieras utilizadas en el método de valuación actuarial.

Plan de beneficios definidos, provisión de indemnización por años de servicio

Carozzi S.A. y su subsidiaria mantienen acuerdos bilaterales establecidos con sus empleados a través de contratos individuales y a su vez con convenios colectivos entre sus diferentes sindicatos, abarcando los grupos de ejecutivos y trabajadores, los cuales establecen entre sus cláusulas el pago de indemnizaciones tras el término de su período de empleo. El pago de estos beneficios tiene como base la legislación vigente, definida en el Código del Trabajo, no obstante, en algunos casos se han establecido pagos de indemnización a todo evento, en los montos y condiciones establecidos en los diferentes convenios y contratos individuales, siendo factores relevantes antigüedad laboral, remuneración, entre otros.

Para el caso de indemnización, Carozzi S.A. y su subsidiaria registran la provisión de años de servicio valuada por el método de la unidad del crédito proyectado o método de beneficios acumulados, para los empleados que tengan pactado este beneficio.

Las pérdidas o ganancias actuariales se registran a Patrimonio a través de Otros Resultados Integrales por Función.

3.17 Capital emitido

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto. No hay acciones preferentes.

Los costos incrementales directamente atribuibles a la emisión de nuevas acciones se presentan en el Estado de Patrimonio Neto como una deducción neta de impuestos, de los ingresos obtenidos.

Cuando cualquier entidad de Carozzi S.A. y su subsidiaria adquieren acciones de la Sociedad (acciones propias), la contraprestación pagada, incluido cualquier costo incremental directamente atribuible (neto de impuesto a las ganancias) se deduce del patrimonio atribuible a los accionistas de la Compañía hasta su cancelación, emisión de nuevo o enajenación.

Cuando estas acciones se venden o se vuelven a emitir posteriormente, cualquier importe recibido, neto de cualquier costo incremental de la transacción directamente atribuible y los correspondientes efectos del impuesto sobre las ganancias, se incluye en el patrimonio neto atribuible a los accionistas de Carozzi S.A.

3.18 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos de actividades ordinarias incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la venta de bienes en el curso ordinario de las actividades de la subsidiaria Empresas Carozzi S.A. Éstos se presentan netos del impuesto sobre el valor agregado, devoluciones, descuentos y rappel, después de eliminadas las ventas Inter Compañías.

La subsidiaria Empresas Carozzi S.A. reconoce los ingresos de actividades ordinarias cuando el importe de estos se puede valorar con fiabilidad, es probable que los beneficios económicos futuros fluyan a la entidad y se cumplen las condiciones específicas para cada una de las actividades de la subsidiaria Empresas Carozzi S.A. No se considera que sea posible valorar el importe de los ingresos con fiabilidad hasta que no se han resuelto todas las contingencias relacionadas con la venta de acuerdo con el principio básico mediante la aplicación de los 5 pasos de evaluación de sus contratos indicados en la NIIF 15.

La subsidiaria Empresas Carozzi S.A. ha establecido cuatro segmentos de operación, los que se definieron en base a los ingresos de las actividades de negocio provenientes de las zonas geográficas donde se comercializan los productos. (Ver Nota N° 25 “Información Financiera por Segmentos”).

- **Ventas Nacionales**

Su reconocimiento se efectúa cuando se satisface la obligación de desempeño, es decir una vez que el producto es recepcionado y aceptado por el cliente. Nuestros productos son distribuidos a través de cadenas de supermercados, comercios mayoristas, minoristas y distribuidores, donde ninguno de los anteriores actúa como agente comercial de nuestra Compañía.

- **Ventas de Exportación**

Su reconocimiento se efectúa cuando se materializa la transferencia de todos los riesgos y beneficios de estos, satisfaciéndose así la obligación de desempeño, dependiendo de los Incoterms previamente acordados con nuestros clientes.

3.19 Acuerdos comerciales

La subsidiaria Empresas Carozzi S.A. celebra acuerdos comerciales con sus principales clientes (cadenas de supermercados, comercios mayoristas, minoristas y distribuidores), donde se establecen descuentos y pagos por servicios o contraprestaciones recibidas de ellos. Estos acuerdos se clasifican de la siguiente forma:

- a) Apoyo a punto de venta, corresponden a actividades promocionales que tienen como objeto incentivar a nuestros consumidores;
- b) Cumplimiento de meta, corresponde a un incentivo por el logro de metas pactadas con nuestros clientes;
- c) Merma cero, corresponde a un porcentaje pactado por no devolución de mercaderías;
- d) Despacho centralizado, corresponde a un porcentaje de descuento por despacho de mercaderías a un centro único de distribución;
- e) Promociones eventuales.

Los acuerdos comerciales se reconocen sobre base devengada, en el rubro deudores comerciales como un menor saldo por cobrar al cliente, quedando su contrapartida en el estado de resultados, neto de la línea de ingresos de actividades ordinarias de la operación.

3.20 Costo de venta de productos

Los costos de venta incluyen el costo de producción de los productos vendidos y otros costos incurridos para dejar las existencias en las ubicaciones y condiciones necesarias para su venta. Estos costos incluyen, entre sus principales, los costos de materias primas, costo sobre estándar, costo de transferencia, costo de la mano de obra del personal de producción, la depreciación de los activos relacionados a la producción, costos operativos y de mantenimiento de plantas y equipos.

3.21 Ingresos financieros

Los ingresos por intereses se reconocen usando el método de tasa de interés efectiva. Cuando una cuenta a cobrar sufre pérdida por deterioro del valor, Carozzi S.A. y su subsidiaria reducen el importe en libros a su importe recuperable descontando los flujos futuros de efectivo estimados a la tasa de interés efectiva original del instrumento, y continúa llevando el descuento como menos ingreso por intereses. Los ingresos por intereses de préstamos que hayan sufrido pérdidas por deterioro del valor se reconocen utilizando el método de tasa de interés efectiva.

3.22 Arrendamientos

Carozzi S.A. y su subsidiaria, evalúan sus contratos de arriendo de acuerdo con lo indicado en NIIF 16 “Arrendamientos”. En caso de que corresponda, los contratos se registran mediante el reconocimiento de un activo por el derecho de uso de los bienes sujetos a contratos de arrendamiento bajo el rubro “Activos por derechos de uso” y de un pasivo equivalente al valor presente de los pagos asociados al contrato que se presenta dentro de “Pasivos por arrendamientos corrientes y no corrientes”.

A su vez, en el Estado Consolidado Intermedio de Resultados por función, se reconoce la depreciación del derecho de uso, junto con la correspondiente cuota de costo financiero asociada a la actualización del pasivo por arrendamiento. Este costo financiero también se reconoce en resultados durante el período de arrendamiento.

Si existiesen modificaciones al contrato de arrendamiento tales como su valor, plazo, índice de reajustabilidad, tasa de interés asociada, variación de la unidad de fomento, entre otras, el arrendatario reconocerá el monto de esta nueva medición del pasivo por arrendamiento como un ajuste al activo por el derecho de uso.

El pasivo por arrendamiento se mide inicialmente al valor presente de los pagos por arrendamiento usando la tasa de interés implícita en el arrendamiento o, si esta no pudiera determinarse fácilmente, se considera la tasa por préstamos (endeudamiento) de la subsidiaria Empresas Carozzi S.A.

3.23 Pérdidas por deterioro de valor de los activos no financieros

Los activos que tienen una vida útil indefinida, por ejemplo, las marcas, 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 que sea mayor. 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 del goodwill, que hubieran sufrido una pérdida por deterioro se someten a revisiones a cada fecha de balance por si se hubieran producido reversiones de las pérdidas.

3.24 Activos no corrientes mantenidos para la venta

Carozzi S.A. clasifica como activos no corrientes mantenidos para la venta las propiedades, plantas y equipos sujetos a enajenación, para los cuales en la fecha de cierre del Estado Consolidado de Situación Financiera se han iniciado gestiones activas para su venta. Estos activos sujetos a enajenación se valorizan al menor valor entre el valor libros y el valor estimado de venta deducidos los costos necesarios de llevarla a cabo, y dejan de depreciarse desde el momento en que son clasificados como activos no corrientes mantenidos para la venta.

3.25 Otros gastos por función

En este ítem se incluirán todos aquellos egresos que provengan de las operaciones no ordinarias de Carozzi S.A. y su subsidiaria que no hubiesen sido definidas anteriormente.

NOTA 4. RECLASIFICACIONES Y CAMBIOS CONTABLES

4.1 Reclasificaciones

Carozzi S.A. y su subsidiaria han efectuado reclasificaciones en los Estados Financieros Consolidados Intermedios al 30 de septiembre de 2022 en comparación a lo publicado en el período 2021:

Reclasificaciones		Presentación publicada	Presentación reclasificada	Efectos
		M\$	M\$	M\$
Estado Consolidado de Flujos de efectivo, método directo				
1	Otros pagos por actividades de operación	(25.375.103)	(13.869.089)	11.506.014
	Impuestos a las ganancias reembolsados (pagados)	793.409	(10.712.605)	(11.506.014)
	Efecto final total			0

4.2 Cambios Contables

Los Estados Financieros Consolidados Intermedios al 30 de septiembre de 2022 no presentan otros cambios significativos en las políticas contables.

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El Efectivo y equivalentes al efectivo corresponden a los saldos de dinero mantenidos por la Compañía y en cuentas corrientes bancarias, depósitos a plazo y otras inversiones financieras con vencimientos menores a 90 días y mínimo riesgo de pérdida de valor.

Efectivo y equivalentes al efectivo	30-09-2022 M\$	31-12-2021 M\$
Efectivo y equivalentes al efectivo	34.445.034	28.946.362
Efectivo en caja	129.505	124.785
Saldos en bancos	6.877.917	4.913.019
Inversiones a corto plazo	27.437.612	23.908.558

La composición del efectivo y equivalentes al efectivo al 30 de septiembre de 2022 y el 31 de diciembre de 2021, clasificado por monedas de origen es la siguiente:

Saldos por moneda	30-09-2022 M\$	31-12-2021 M\$
Efectivo y equivalentes al efectivo	34.445.034	28.946.362
Pesos chilenos	14.054.585	22.305.028
Pesos argentinos	12.251.312	448.939
Nuevos soles peruanos	1.687.326	1.074.550
Dólares estadounidenses	6.179.349	4.969.534
Euros	272.462	148.311

Inversiones a corto plazo

La composición de las inversiones a corto plazo es la siguiente:

a) 30-09-2022

El detalle de las inversiones a corto plazo es el siguiente:

Colocación	Entidad	Moneda	Tasa Anual	Vencimiento	30-09-2022 M\$
30-09-2022	Banchile Corredores de Bolsa	Pesos chilenos	10,08%	04-10-2022	6.000.000
30-09-2022	Banco Crédito e Inversiones Miami	Dólares estadounidenses	1,26%	01-10-2022	4.384.456
30-09-2022	Banco ICBC	Pesos argentinos	66,50%	17-10-2022	3.770.239
30-09-2022	Banco Patagonia	Pesos argentinos	66,50%	12-10-2022	3.271.118
30-09-2022	Banco Galicia	Pesos argentinos	66,50%	17-10-2022	2.589.359
30-09-2022	Banco Crédito e Inversiones	Pesos chilenos	10,08%	03-10-2022	2.500.000
30-09-2022	Banco de la Nación Argentina	Pesos argentinos	66,50%	17-10-2022	1.654.499
30-09-2022	Banco Santander	Pesos chilenos	10,02%	03-10-2022	1.000.000
30-09-2022	Banco Scotiabank	Pesos chilenos	9,96%	04-10-2022	800.000
30-09-2022	BancoEstado	Pesos chilenos	10,20%	04-10-2022	750.850
30-09-2022	BancoEstado	Pesos chilenos	7,34%	03-10-2022	500.000
30-09-2022	Banco BBVA Continental	Pesos argentinos	61,00%	17-10-2022	117.360
30-09-2022	Banco Pichincha	Dólares estadounidenses	0,25%	01-10-2022	99.731
Totales					27.437.612

b) 31-12-2021

El detalle de las inversiones a corto plazo es el siguiente:

Colocación	Entidad	Moneda	Tasa Anual	Vencimiento	31-12-2021 M\$
30-12-2021	Banco Scotiabank	Pesos chilenos	3,78%	03-01-2022	5.050.000
31-12-2021	Banco Crédito e Inversiones Miami	Dólares estadounidenses	0,15%	03-01-2022	3.724.238
31-12-2021	Banco Scotiabank	Pesos chilenos	3,54%	16-05-2022	3.594.152
31-12-2021	Banco Scotiabank	Pesos chilenos	3,54%	19-04-2022	3.367.741
30-12-2021	Banco de Chile	Pesos chilenos	3,60%	03-01-2022	3.350.000
31-12-2021	Banco Scotiabank	Pesos chilenos	3,30%	16-03-2022	3.142.472
30-12-2021	Banco Crédito e Inversiones	Pesos chilenos	3,42%	03-01-2022	850.000
30-12-2021	Banco Santander	Pesos chilenos	3,12%	03-01-2022	600.000
30-12-2021	Banco Pichincha	Dólares estadounidenses	0,75%	03-01-2022	229.955
Totales					23.908.558

NOTA 6. OTROS ACTIVOS FINANCIEROS CORRIENTES

El detalle de los activos de cobertura clasificados bajo el rubro de otros activos financieros corrientes es el siguiente:

a) 30-09-2022

Tipo de derivado	Valor justo	Realizado	No realizado
	Monto M\$	Monto M\$	Monto M\$
SWAP 1	23.458.863	20.479.985	2.978.878
FORWARD 1	390.557	390.557	0
FORWARD 2	633.705	0	633.705
Derechos por contratos derivados	24.483.125	20.870.542	3.612.583

b) 31-12-2021

Tipo de derivado	Valor justo	Realizado	No realizado
	Monto M\$	Monto M\$	Monto M\$
SWAP 1	20.851.369	16.031.848	4.819.521
SWAP 2	2.061.794	1.952.334	109.460
FORWARD 1	769.476	769.476	0
FORWARD 2	82.482	0	82.482
Derechos por contratos derivados	23.765.121	18.753.658	5.011.463

- SWAP 1 : Cubre los flujos de pagos en UF comprometidos, derivados de un Bono en UF. Mediante este swap, Empresas Carozzi S.A. y subsidiarias se comprometen a pagar un monto en pesos chilenos a cambio de un compromiso de pago de UF por parte del banco.
- SWAP 2 : Cubre los flujos de pagos en dólares comprometidos, provenientes de un crédito en dólares. Mediante este Swap, la subsidiaria Molitalia S.A. se compromete a pagar un monto en nuevos soles peruanos a cambio de un compromiso de pago en dólares por parte del banco.
- FORWARD 1 : Cubre saldo de partidas específicas en moneda extranjera en el Estado de situación financiera.
- FORWARD 2 : Cubre transacciones referentes a compras futuras denominadas en moneda extranjera.

NOTA 7. OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES

El detalle de los otros activos no financieros corrientes es el siguiente:

Otros activos no financieros corrientes	30-09-2022 M\$	31-12-2021 M\$
Otros activos no financieros corrientes	2.381.776	4.743.131
Seguros anticipados	1.246.812	4.157.691
Patentes comerciales	106.318	0
Otros	1.028.646	585.440

NOTA 8. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES

a) La composición de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar es la siguiente:

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar corrientes	30-09-2022	31-12-2021
	M\$	M\$
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar corrientes	200.981.228	163.037.734
Deudores comerciales	176.743.688	131.409.373
Deudores por ventas	202.258.941	153.836.796
Acuerdos comerciales	(25.515.253)	(22.427.423)
Otras cuentas por cobrar	26.228.574	33.782.388
Documentos por cobrar	11.006.747	13.817.040
Deudores varios	15.221.827	19.965.348
Provisión deudores incobrables	(1.991.034)	(2.154.027)
Provisión deudores incobrables	(1.991.034)	(2.154.027)

b) La apertura por moneda de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar es la siguiente:

Rubro moneda	30-09-2022			31-12-2021		
	Saldos vencidos y por vencer a 3 meses	Saldos por vencer a más de 3 meses	Totales	Saldos vencidos y por vencer a 3 meses	Saldos por vencer a más de 3 meses	Totales
	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
Total Rubro / Moneda	200.541.131	440.097	200.981.228	162.738.273	299.461	163.037.734
Deudores por ventas	201.818.844	440.097	202.258.941	153.537.335	299.461	153.836.796
Pesos chilenos	113.932.497	0	113.932.497	95.589.743	0	95.589.743
Pesos argentinos	8.584.830	0	8.584.830	5.013.476	0	5.013.476
Dólares estadounidenses	49.149.438	440.097	49.589.535	27.032.255	144.528	27.176.783
Nuevos soles peruanos	29.901.259	0	29.901.259	24.222.288	0	24.222.288
Euros	250.820	0	250.820	1.679.573	154.933	1.834.506
Acuerdos comerciales	(25.515.253)	0	(25.515.253)	(22.427.423)	0	(22.427.423)
Pesos chilenos	(16.664.165)	0	(16.664.165)	(14.821.159)	0	(14.821.159)
Pesos argentinos	(5.459.966)	0	(5.459.966)	(4.346.625)	0	(4.346.625)
Nuevos soles peruanos	(3.391.122)	0	(3.391.122)	(3.259.639)	0	(3.259.639)
Documentos por cobrar	11.006.747	0	11.006.747	13.817.040	0	13.817.040
Pesos chilenos	6.987.555	0	6.987.555	7.158.247	0	7.158.247
Pesos argentinos	3.405.551	0	3.405.551	5.242.786	0	5.242.786
Dólares estadounidenses	513.700	0	513.700	1.256.176	0	1.256.176
Nuevos soles peruanos	99.941	0	99.941	159.831	0	159.831
Deudores varios	15.221.827	0	15.221.827	19.965.348	0	19.965.348
Pesos chilenos	12.947.956	0	12.947.956	14.150.867	0	14.150.867
Pesos argentinos	298.915	0	298.915	2.623.614	0	2.623.614
Dólares estadounidenses	518.206	0	518.206	789.434	0	789.434
Nuevos soles peruanos	1.456.750	0	1.456.750	2.401.433	0	2.401.433
Provisión deudores incobrables	(1.991.034)	0	(1.991.034)	(2.154.027)	0	(2.154.027)
Pesos chilenos	(142.825)	0	(142.825)	(44.954)	0	(44.954)
Pesos argentinos	(1.158.530)	0	(1.158.530)	(618.840)	0	(618.840)
Dólares estadounidenses	(513.700)	0	(513.700)	(1.256.176)	0	(1.256.176)
Nuevos soles peruanos	(175.979)	0	(175.979)	(234.057)	0	(234.057)

c) Estratificación de la cartera neta

La estratificación de la cartera neta según morosidad al 30 de septiembre de 2022 y el 31 de diciembre de 2021 es la siguiente:

30-09-2022	Cartera al día	Morosidad	Morosidad	Morosidad	Morosidad	Morosidad	Morosidad	Morosidad	Morosidad	Morosidad	Total deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, corrientes
		1 - 30 días	31 - 60 días	61 - 90 días	91 - 120 días	121 - 150 días	151 - 180 días	181 - 210 días	211 - 250 días	> 250 días	
	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
Deudores comerciales	186.577.754	14.473.808	591.414	278.056	245.033	28.595	17.186	2.862	11.102	33.131	202.258.941
Acuerdos comerciales	(25.515.253)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(25.515.253)
Documentos por cobrar	10.172.551	36.992	4.229	1.200	57.379	14.532	65.795	1.585	2.429	650.055	11.006.747
Deudores varios	15.221.827	0	0	0	0	0	0	0	0	0	15.221.827
Provisión incobrables de deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	(998.429)	0	(3.359)	(18.859)	(171.080)	(18.098)	(81.238)	(4.238)	(13.022)	(682.711)	(1.991.034)
Totales	185.458.450	14.510.800	592.284	260.397	131.332	25.029	1.743	209	509	475	200.981.228

31-12-2021	Cartera al día	Morosidad	Morosidad	Morosidad	Morosidad	Morosidad	Morosidad	Morosidad	Morosidad	Morosidad	Total deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, corrientes
		1 - 30 días	31 - 60 días	61 - 90 días	91 - 120 días	121 - 150 días	151 - 180 días	181 - 210 días	211 - 250 días	> 250 días	
	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
Deudores comerciales	134.948.938	18.077.585	478.694	48.306	27.912	55.334	57.535	56.804	9.307	76.381	153.836.796
Acuerdos comerciales	(22.427.423)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(22.427.423)
Documentos por cobrar	12.008.215	33.717	3.653	8.111	3.165	9.871	66.133	4.024	64.472	1.615.679	13.817.040
Deudores varios	19.965.348	0	0	0	0	0	0	0	0	0	19.965.348
Provisión incobrables de deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	0	0	(221.970)	(36.393)	(13.343)	(30.635)	(91.717)	(17.111)	(67.508)	(1.675.350)	(2.154.027)
Totales	144.495.078	18.111.302	260.377	20.024	17.734	34.570	31.951	43.717	6.271	16.710	163.037.734

d) Resumen de la estratificación de la cartera neta

El resumen de estratificación de cartera neta al 30 de septiembre de 2022 es el siguiente (1):

Tramos de morosidad	N° clientes cartera no repactada	Monto cartera no repactada bruta M\$	Provisión deterioro M\$	Total cartera no repactada neta M\$	Tramos de morosidad	N° clientes cartera repactada	Monto cartera repactada bruta M\$	Provisión deterioro M\$	Total cartera repactada neta M\$
Al día	7.281	186.456.879	(998.429)	185.458.450	Al día	0	0	0	0
01-30 días	2.117	14.510.800	0	14.510.800	01-30 días	0	0	0	0
31-60 días	127	595.643	(3.359)	592.284	31-60 días	0	0	0	0
61-90 días	48	279.256	(18.859)	260.397	61-90 días	0	0	0	0
91-120 días	33	302.412	(171.080)	131.332	91-120 días	0	0	0	0
121-150 días	36	43.127	(18.098)	25.029	121-150 días	0	0	0	0
151-180 días	41	82.981	(81.238)	1.743	151-180 días	0	0	0	0
181-210 días	33	4.447	(4.238)	209	181-210 días	0	0	0	0
211-250 días	44	13.531	(13.022)	509	211-250 días	0	0	0	0
> 250 días	234	683.186	(682.711)	475	> 250 días	0	0	0	0
Totales		202.972.262	(1.991.034)	200.981.228	Totales	0	0	0	0

La subsidiaria Empresas Carozzi S.A. cuenta con un total de 9.994 clientes al 31 de diciembre de 2021, que pueden tener saldos en los distintos tramos de la estratificación.

(1) Véase Nota N° 30.1.2 "Riesgo de crédito".

El resumen de estratificación de cartera neta al 31 de diciembre de 2021 es el siguiente (1):

Tramos de morosidad	N° clientes cartera no repactada	Monto cartera no repactada bruta M\$	Provisión deterioro M\$	Total cartera no repactada neta M\$	Tramos de morosidad	N° clientes cartera repactada	Monto cartera repactada bruta M\$	Provisión deterioro M\$	Total cartera repactada neta M\$
Al día	6.078	144.495.078	0	144.495.078	Al día	0	0	0	0
01-30 días	5.467	18.111.302	0	18.111.302	01-30 días	0	0	0	0
31-60 días	537	482.347	(221.970)	260.377	31-60 días	0	0	0	0
61-90 días	219	56.417	(36.393)	20.024	61-90 días	0	0	0	0
91-120 días	56	31.077	(13.343)	17.734	91-120 días	0	0	0	0
121-150 días	46	65.205	(30.635)	34.570	121-150 días	0	0	0	0
151-180 días	27	123.668	(91.717)	31.951	151-180 días	0	0	0	0
181-210 días	30	60.828	(17.111)	43.717	181-210 días	0	0	0	0
211-250 días	38	73.779	(67.508)	6.271	211-250 días	0	0	0	0
> 250 días	446	1.692.060	(1.675.350)	16.710	> 250 días	0	0	0	0
Totales		165.191.761	(2.154.027)	163.037.734	Totales	0	0	0	0

La subsidiaria Empresas Carozzi S.A. cuenta con un total de 12.944 clientes al 31 de diciembre de 2020, que pueden tener saldos en los distintos tramos de la estratificación.

(1) Véase Nota N° 30.1.2 "Riesgo de crédito".

e) Cartera protestada y/o en cobranza judicial

La cartera protestada y/o en cobranza judicial al 30 de septiembre y el 31 de diciembre de 2021 es la siguiente:

Cartera protestada y/o en cobranza judicial	30-09-2022		31-12-2021	
	N° clientes	M\$	N° clientes	M\$
Cartera protestada y/o en cobranza judicial	138	1.906.632	172	2.073.043
Totales	138	1.906.632	172	2.073.043

f) El detalle del deterioro de deudores comerciales y otras cuentas por cobrar es el siguiente:

Deudores comerciales y cuentas por cobrar deterioradas	30-09-2022	31-12-2021
	M\$	M\$
Deudores comerciales	84.402	80.984
Cuentas por cobrar protestadas	9.877	2.669
Cuentas en cobranza judicial	1.896.755	2.070.374
Totales	1.991.034	2.154.027

Los saldos provisionados de deudores comerciales y otras cuentas por cobrar corresponden al modelo de pérdidas crediticias esperadas (PCE).

g) Los movimientos de la provisión de incobrables para los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar son los siguientes:

Movimientos deudores incobrables	30-09-2022	31-12-2021
	M\$	M\$
Saldo inicial	2.154.027	2.944.724
Incrementos (decrementos)	(41.207)	(804.089)
Castigo de cuentas por cobrar (incobrables)	(55.784)	(222.506)
Efecto de conversión a moneda de presentación	(66.002)	235.898
Totales	1.991.034	2.154.027

NOTA 9. CUENTAS POR COBRAR Y PAGAR A ENTIDADES RELACIONADAS

a) Cuentas por cobrar a entidades relacionadas:

Rut	Nombre de la individual	Corrientes		Naturaleza de la relación
		30-09-2022 M\$	31-12-2021 M\$	
76.458.329-9	Cantabria SpA.	3.292.489	1.131.838	Matriz común
90.269.000-K	Inversiones Agrícolas y Comerciales S.A.	23.112	0	Matriz común
92.423.000-2	Caso y Compañía S.A.C.	23.470.861	14.721.609	Accionista
96.572.070-7	Hacienda Chorombo S.A.	13.808	2.388	Indirecta
99.501.760-1	Embotelladoras Chilenas Unidas S.A.	6.466.274	1.456.752	Operación conjunta a través de subsidiaria
Totales		33.266.544	17.312.587	

b) Cuentas por pagar a entidades relacionadas:

Rut	Nombre de la individual	Corrientes		Naturaleza de la relación
		30-09-2022 M\$	31-12-2021 M\$	
76.175.123-9	Las Gaitas S.A.	47.443	30.403	Indirecta
87.666.100-4	Transportes Interandinos S.A.	1.648.095	1.432.899	Indirecta
Totales		1.695.538	1.463.302	

Los saldos con las empresas relacionadas corresponden a transacciones propias del giro de Carozzi S.A. y su subsidiaria, las que son realizadas de acuerdo con las normas legales y en condiciones de mercado en término de plazos y precios.

Los traspasos de fondos de corto y largo plazo entre empresas relacionadas, que no corresponden a cobro o pago de venta de productos o servicios, se estructuran bajo la modalidad de cuenta corriente financiera, estableciéndose para el saldo mensual una tasa de interés variable, de acuerdo con las condiciones de mercado.

No existen provisiones de incobrables ni garantías otorgadas o recibidas por las transacciones con partes relacionadas.

Carozzi S.A. y su subsidiaria, han adoptado la norma de informar todas las transacciones con entidades relacionadas que superen UF 1.000 anuales en alguno de los dos períodos.

c) Transacciones con entidades relacionadas:

Rut	Sociedad	País origen	Naturaleza de la relación	Descripción de la transacción	01-01-2022 30-09-2022 M\$	Efecto en resultado M\$	01-01-2021 30-09-2021 M\$	Efecto en resultado M\$
76.098.170-2	Agrícola Altos de Coique SpA.	Chile	Director común	Compra de materia primas	33.684	0	214.967	0
76.175.123-9	Las Gaitas S.A.	Chile	Indirecta	Compra de productos terminados	617.918	0	649.584	0
76.392.448-3	Servicios de transporte almacenamiento y logística	Chile	Director común	Servicios recibidos	394.101	(394.101)	218.078	(218.078)
76.458.329-9	Cantabria SpA.	Chile	Matriz común	Venta de productos terminados	1.959.848	485.995	1.538.290	452.851
78.353.030-9	Agencia de Aduanas Carlo Rossi Soffia y Cía. Ltda.	Chile	Director común	Servicios recibidos	367.807	0	312.681	0
79.642.770-1	Guerrero Olivos SpA.	Chile	Director común	Servicios recibidos	283.789	(283.789)	277.815	(277.815)
80.186.300-0	Consortio Industrial de Alimentos S.A.	Chile	Director común	Compra de materia primas	0	0	69.098	0
87.666.100-4	Transportes Interandinos S.A.	Chile	Indirecta	Servicios de fletes	11.816.352	(11.816.352)	10.554.200	(10.554.200)
92.423.000-2	Caso y Compañía S.A.C.	Chile	Accionista	Venta de productos terminados	60.029.047	20.462.994	51.221.793	17.270.301
92.423.000-2	Caso y Compañía S.A.C.	Chile	Accionista	Compra de materia primas	5.122.557	0	3.427.733	0
92.423.000-2	Caso y Compañía S.A.C.	Chile	Accionista	Servicios recibidos	69.266	(69.266)	90.116	(90.116)
92.423.000-2	Caso y Compañía S.A.C.	Chile	Accionista	Recuperación de gastos	73.992	73.992	54.345	54.345
96.626.560-4	Agrovivo S.A.	Chile	Accionista	Compra de materia primas	0	0	150.594	0
99.501.760-1	Embotelladora Chilenas Unidas S.A.	Chile	Operación conjunta a través de subsidiaria	Venta de productos terminados	15.058.522	3.668.200	10.827.112	2.432.191
96.882.650-6	Seminarium Selección S.A.	Chile	Director común	Servicios recibidos	26.668	(26.668)	46.433	(46.433)

NOTA 10. INVENTARIOS CORRIENTES

El detalle de los inventarios, cuyos movimientos quedan reflejados en el costo de ventas (Véase Nota N° 22.2), es el siguiente:

Inventarios netos	30-09-2022	31-12-2021
	M\$	M\$
Inventarios netos	305.682.162	216.498.327
Materias primas	124.905.853	101.085.634
Mercaderías	8.890.489	5.549.893
Productos en proceso	11.104.287	12.817.817
Productos terminados	160.308.021	96.152.489
Otros materiales generales	473.512	892.494

Inventarios brutos	30-09-2022	31-12-2021
	M\$	M\$
Inventarios brutos	311.546.325	221.835.102
Materias primas	127.831.078	103.901.366
Mercaderías	8.920.849	5.601.938
Productos en proceso	11.252.423	12.908.370
Productos terminados	162.829.020	98.368.956
Otros materiales generales	712.955	1.054.472

Provisión obsolescencia	30-09-2022	31-12-2021
	M\$	M\$
Provisión obsolescencia	(5.864.163)	(5.336.775)
Provisión materias primas	(2.925.225)	(2.815.732)
Provisión mercaderías	(30.360)	(52.045)
Provisión productos en proceso	(148.136)	(90.553)
Provisión productos terminados	(2.520.999)	(2.216.467)
Provisión otros materiales generales	(239.443)	(161.978)

Al 30 de septiembre de 2022 y el 31 de diciembre de 2021, se han realizado ajustes a las provisiones y castigos por obsolescencia sobre la base de criterios de rotación y vencimiento de inventarios, cuyos efectos están reconocidos íntegramente en Gastos de Administración y ventas.

Al 30 de septiembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021, subsidiaria Empresas Carozzi S.A. no tiene garantías con terceros relacionadas con sus inventarios.

El movimiento por deterioro de existencias del período al 30 de septiembre de 2022 y el 31 de diciembre de 2021 es el siguiente:

Deterioro existencias	01-01-2022	01-01-2021
	30-09-2022	31-12-2021
	M\$	M\$
Deterioro existencias, total	5.864.163	5.336.775
Saldo inicial	5.336.775	3.216.601
Incrementos (decrementos)	2.668.918	4.998.245
Castigos	(2.176.171)	(2.931.328)
Efecto de conversión	34.641	53.257

NOTA 11. ACTIVOS, PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

a) La composición de los activos por impuestos corrientes al 30 de septiembre de 2022 y el 31 de diciembre de 2021, es la siguiente:

Activos por impuestos, corrientes	30-09-2022	31-12-2021
	M\$	M\$
Activos por impuestos, corrientes	6.299.230	4.563.791
Pagos provisionales mensuales netos	6.299.230	4.563.791

b) La composición de los pasivos por impuestos corrientes al 30 de septiembre de 2022 y el 31 de diciembre de 2021, es la siguiente:

Pasivos por impuestos, corrientes	30-09-2022	31-12-2021
	M\$	M\$
Pasivos por impuestos, corrientes	818.727	564.301
Provisión de impuesto a la renta primera categoría	818.727	564.301

Los impuestos corrientes se presentan netos a nivel de la Matriz y su subsidiaria.

NOTA 12. ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS DE LA PLUSVALIA

La composición de este rubro es el siguiente:

Activos Intangibles distintos de la plusvalía, neto	30-09-2022 M\$	31-12-2021 M\$
Activos intangibles, neto	204.795.985	193.642.452
Patentes, marcas registradas y otros derechos, neto	203.865.974	192.718.373
Programas informáticos, neto	930.011	924.079

Activos Intangibles distintos de la plusvalía, bruto	30-09-2022 M\$	31-12-2021 M\$
Activos intangibles, bruto	214.868.271	203.177.607
Patentes, marcas registradas y otros derechos, bruto	203.865.974	192.718.373
Programas informáticos, bruto	11.002.297	10.459.234

Amortización acumulada y deterioro del valor, activos intangibles distintos de la plusvalía	30-09-2022 M\$	31-12-2021 M\$
Amortización acumulada y deterioro del valor, activos intangibles, total	(10.072.286)	(9.535.155)
Amortización acumulada y deterioro de valor, programas informáticos	(10.072.286)	(9.535.155)

Los movimientos de los activos intangibles son los siguientes:

a) 30-09-2022

Movimientos en activos intangibles		Programas informáticos, neto	Patentes, marcas registradas y otros derechos, neto	Total, neto
		M\$	M\$	M\$
Saldo inicial al	01-01-2022	924.079	192.718.373	193.642.452
Cambios				
Adiciones		436.438	0	436.438
Amortización		(430.506)	0	(430.506)
Incremento (disminución) en el cambio de moneda extranjera		0	11.147.601	11.147.601
Cambios, totales		5.932	11.147.601	11.153.533
Saldo final al	30-09-2022	930.011	203.865.974	204.795.985

b) 31-12-2021

Movimientos en activos intangibles		Programas informáticos, neto	Patentes, marcas registradas y otros derechos, neto	Total, neto
		M\$	M\$	M\$
Saldo inicial al	01-01-2021	1.322.854	183.134.775	184.457.629
Cambios				
Adiciones (1)		140.779	112.305	253.084
Amortización		(539.554)	0	(539.554)
Incremento (disminución) en el cambio de moneda extranjera		0	9.471.293	9.471.293
Cambios, totales		(398.775)	9.583.598	9.184.823
Saldo final al	31-12-2021	924.079	192.718.373	193.642.452

(1) Con fecha 11 de agosto de 2021, nuestra subsidiaria argentina Bonafide S.A.I. y C. compró marca "Marily" para la elaboración, comercialización y distribución de productos tales como: Pan dulce, pan rallado, alfajores, galletitas, entre otros.

Para aquellas licencias con períodos de vigencia definidos a través de contratos, su plazo de amortización corresponde al plazo de estos y aquellas licencias informáticas adquiridas sin plazo de vigencia, su amortización es en base a vidas útiles estimadas, en un plazo máximo de 8 años.

La amortización de activos intangibles distintos de la plusvalía se registra en el rubro Gasto de Administración del Estado de resultados por función.

c) El siguiente es el detalle de los activos intangibles:

Activos intangibles distintos de la plusvalía, neto		30-09-2022	31-12-2021
		M\$	M\$
Activos intangibles distintos de la plusvalía, neto		204.795.985	193.642.452
Patentes, marcas registradas y otros derechos, neto		203.865.974	192.718.373
Ambrosoli	Chile	41.217.868	41.217.868
Master Dog y Master Cat	Chile	40.528.815	40.528.815
Todinno	Perú	33.122.533	29.146.948
Mimaskot y Nutrican	Perú	20.157.098	17.737.710
Bonafide	Argentina	18.989.322	15.719.321
Selecta	Chile	11.861.090	11.861.090
Natur y Calaf	Chile	10.931.000	10.931.000
Pancho Villa	Chile	9.631.545	9.631.545
Fanny	Perú	1.858.652	1.635.996
Tres Ositos	Perú	5.127.646	4.512.193
Bresler	Chile	3.381.790	3.381.790
Ambrosoli	Perú	2.632.806	2.316.799
Parma	Chile	2.074.471	2.074.471
Molitalia	Perú	768.988	676.689
Nugatón y Bocadito	Argentina	727.820	602.488
Toffo y Fruna	Perú	469.595	413.231
Picolines & Mellows & Cocorokos	Perú	225.602	198.524
Marily	Argentina	159.333	131.895
Programas informáticos, neto		930.011	924.079
Programas informáticos, neto		930.011	924.079

De acuerdo con lo expuesto en el recuadro anterior, en Chile y el extranjero, la subsidiaria Empresas Carozzi S.A es titular de diversas marcas principales, mediante las cuales se comercializan distintas marcas asociadas a sus productos.

Los activos intangibles, marcas y licencias comerciales, son sometidos a pruebas de deterioro, cada vez que hay indicios de una potencial pérdida de valor o al menos, al cierre de cada ejercicio anual. Estos activos son considerados con vida útil indefinida y no han sido sujetas a amortización.

d) Medición del valor recuperable de la marca

Para revisar si el intangible ha sufrido una pérdida por deterioro de valor, dado que el mismo generará beneficios económicos futuros probables (flujos), se realiza un test para comprobar si esos beneficios cubren el valor de los activos asociados al intangible.

Anualmente se aplica test de deterioro sobre nuestro portafolio de marcas, cuando el importe recuperable de las UGE (Unidad Generadora de Efectivo) es inferior al valor en libros de los activos totales asociados a la UGE, se genera un castigo del activo intangible asociado a la marca, la que es reconocida en el Estado de Resultados Consolidado Intermedio por función, dentro del rubro “Gastos de Administración y ventas”.

Para asociar los activos operacionales al test de cada UGE (Unidad Generadora de Efectivo), se consideran las siguientes asignaciones:

- Cuentas por cobrar
- Inventarios
- Activos fijos
- Cuentas por pagar

Principales supuestos utilizados en el test anual

Tasa de descuento

La tasa de descuento se estimó considerando el nivel de riesgo de cada UGE (Unidad generadora de efectivo) en el país donde opera. Las tasas de descuento utilizadas van desde un 9,0% y 14,0%.

Otros supuestos

Para analizar las proyecciones financieras y determinar el valor de los flujos futuros se realiza un modelo considerando las principales variables que afectan los flujos históricos y las proyecciones de la Administración de cada una de las UGE. Así, se modelan flujos a cinco años para cada UGE que derivan más allá del quinto año en tasas de crecimiento de los flujos a perpetuidad, cuyo porcentaje es determinado dependiendo de las expectativas comerciales y económicas que cada UGE pueda presentar.

NOTA 13. PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPOS

La composición de las partidas que integran este rubro y su correspondiente depreciación acumulada por clase es la siguiente:

Propiedades, plantas y equipos, por clases	30-09-2022	31-12-2021
	M\$	M\$
Clases de propiedades, plantas y equipos, neto		
Propiedades, plantas y equipos, neto	617.913.780	586.022.149
Construcción en curso, neto	31.403.946	36.636.866
Terrenos, neto	91.033.401	83.147.238
Edificios, neto	227.442.610	224.246.571
Plantas y equipos, neto	239.166.276	216.209.235
Equipamiento de tecnologías de la información, neto	378.808	271.755
Instalaciones fijas y accesorios, neto	27.627.497	24.658.897
Vehículos de motor, neto	861.242	851.587
Clases de propiedades, plantas y equipos, bruto		
Propiedades, plantas y equipos, bruto	1.046.307.597	977.920.897
Construcción en curso, bruto	31.403.946	36.636.866
Terrenos, bruto	91.033.401	83.147.238
Edificios, bruto	320.835.308	301.723.456
Plantas y equipos, bruto	542.151.915	500.873.709
Equipamiento de tecnologías de la información, bruto	1.426.241	1.103.411
Instalaciones fijas y accesorios, bruto	57.000.129	52.179.698
Vehículos de motor, bruto	2.456.657	2.256.519
Clases de depreciación acumulada y deterioro del valor, propiedades, plantas y equipos		
Depreciación acumulada y deterioro de valor, propiedades, plantas y equipos, total	(428.393.817)	(391.898.748)
Depreciación acumulada y deterioro de valor, edificios	(93.392.698)	(77.476.885)
Depreciación acumulada y deterioro de valor, plantas y equipos	(302.985.639)	(284.664.474)
Depreciación acumulada y deterioro de valor, equipamiento de tecnologías de la información	(1.047.433)	(831.656)
Depreciación acumulada y deterioro de valor, instalaciones fijas y accesorios	(29.372.632)	(27.520.801)
Depreciación acumulada y deterioro de valor, vehículos de motor	(1.595.415)	(1.404.932)

Al 30 de septiembre de 2022 y el 31 de diciembre de 2021, Carozzi S.A. y su subsidiaria no mantienen restricciones de titularidad ni garantías sobre sus propiedades, plantas y equipos para garantizar sus obligaciones financieras.

Carozzi S.A. y su subsidiaria al 30 de septiembre de 2022 y el 31 de diciembre de 2021, no mantienen compromisos de adquisiciones de Propiedades, plantas y equipos que no estén registrados en estos Estados financieros, según lo indicado en NIC 16

PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPOS

Los movimientos del período al 30 de septiembre de 2022 de las partidas que integran el rubro Propiedades, plantas y equipos son los siguientes:

Reconciliación de cambios en Propiedades, plantas y equipos, por clases								
	Construcción en curso	Terrenos	Edificios, neto	Plantas y equipos, neto	Equipamiento de tecnologías de la información, neto	Instalaciones fijas y accesorios, neto	Vehículos de motor, neto	Propiedades, plantas y equipos, neto
	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
Saldo inicial 01-01-2022	36.636.866	83.147.238	224.246.571	216.209.235	271.755	24.658.897	851.587	586.022.149
Cambios	Adiciones (1)	31.679.843	0	0	0	172.500	126.884	31.979.227
	Desapropiaciones	0	(6.080)	(1.594)	(603)	0	(19.453)	(34.935)
	Gasto por depreciación	0	0	(6.367.353)	(14.933.281)	(97.938)	(147.629)	(22.969.071)
	Ajuste por aplicación NIC 29, Economía hiperinflacionaria	23.640	2.714.443	2.382.026	2.386.303	0	51.616	7.659.058
	Incremento (decremento) en el cambio de moneda extranjera	1.888.155	5.177.800	4.264.857	3.656.293	32.491	(1.763)	15.257.352
	Otros incrementos (decrementos)	(38.824.558)	0	2.918.103	31.848.329	0	0	0
	Cambios, total	(5.232.920)	7.886.163	3.196.039	22.957.041	107.053	2.968.600	9.655
Saldo final 30-09-2022	31.403.946	91.033.401	227.442.610	239.166.276	378.808	27.627.497	861.242	617.913.780

Los movimientos del ejercicio al 31 de diciembre de 2021 de las partidas que integran el rubro Propiedades, plantas y equipos son los siguientes:

Reconciliación de cambios en Propiedades, plantas y equipos, por clases								
	Construcción en curso	Terrenos	Edificios, neto	Plantas y equipos, neto	Equipamiento de tecnologías de la información, neto	Instalaciones fijas y accesorios, neto	Vehículos de motor, neto	Propiedades, plantas y equipos, neto
	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
Saldo inicial 01-01-2021	39.055.797	77.824.473	218.209.480	208.897.546	221.153	21.367.884	860.116	566.436.449
Cambios	Adiciones (1)	33.514.480	0	0	0	108.277	171.818	33.794.575
	Desapropiaciones	(32.025)	0	0	(54.303)	0	(20.768)	(166.051)
	Gasto por depreciación	0	0	(8.529.932)	(19.299.888)	(75.372)	(192.357)	(29.735.898)
	Ajuste por aplicación NIC 29, Economía hiperinflacionaria	99.785	1.945.670	1.707.047	1.814.288	0	11.355	5.674.903
	Incremento (decremento) en el cambio de moneda extranjera	1.315.150	3.377.095	2.917.017	2.300.939	17.697	21.423	10.018.171
	Otros incrementos (decrementos)	(37.316.321)	0	9.942.959	22.550.653	0	0	0
Cambios, total	(2.418.931)	5.322.765	6.037.091	7.311.689	50.602	3.291.013	(8.529)	19.585.700
Saldo final 31-12-2021	36.636.866	83.147.238	224.246.571	216.209.235	271.755	24.658.897	851.587	586.022.149

1. En los activos fijos de Empresas Carozzi S.A. y su subsidiaria, se incluyen el costo de financiamiento incurrido para la construcción y/o adquisición de bienes de uso. Dicho costo se activa hasta que los bienes queden en condiciones de ser utilizables, de acuerdo con NIIF 23.

13.1 Costo de financiamiento capitalizado

El detalle de los gastos financieros devengados asociados a las obras en curso que la subsidiaria Empresas Carozzi S.A. capitalizó al 30 de septiembre de 2022 y el 31 de diciembre de 2021:

Costos por intereses, Propiedades, plantas y equipos	30-09-2022	31-12-2021
	M\$	M\$
Costos por intereses capitalizados	1.608.266	1.243.056
	%	%
Tasa Promedio Anual de capitalización de costos por intereses	7,55%	4,70%

13.2 Depreciación del período/ejercicio

La depreciación, correspondiente a los períodos al 30 de septiembre de 2022 y 2021 y el 31 de diciembre de 2021, se encuentra registrada en los Estados de resultados por función de acuerdo con los siguientes rubros:

Depreciación del periodo / ejercicio	30-09-2022	30-09-2021	31-12-2021
	M\$	M\$	M\$
	22.969.071	21.025.381	29.735.898
Costos de producción	17.682.340	16.186.024	22.891.664
Gastos de administración	2.526.217	2.312.443	3.270.456
Gastos de distribución	2.760.514	2.526.914	3.573.778

13.3 Bienes en uso y totalmente depreciados

El detalle de Propiedades, plantas y equipos que se encuentran en uso y están totalmente depreciados, es el siguiente:

Detalle de Propiedades, plantas y equipos	30-09-2022	31-12-2021
	M\$	M\$
	204.887.000	189.480.842
Edificios	12.225.795	11.776.341
Plantas y equipos	170.620.255	157.213.388
Vehículos de motor	757.698	669.716
Instalaciones fijas y accesorios	21.283.252	19.821.397

13.4 Depreciación, amortización y pérdidas por deterioro del valor

La composición de depreciación y amortización es la siguiente:

Depreciación, amortización y pérdidas por deterioro del valor	30-09-2022	30-09-2021	31-12-2021
	M\$	M\$	M\$
	26.618.853	23.953.720	34.212.257
Gasto por depreciación activo fijo	22.969.071	21.025.381	29.735.898
Gasto por depreciación arrendamientos (1)	3.219.276	2.517.591	3.936.805
Gasto por amortización (2)	430.506	410.748	539.554

(1) Nota N° 14.1 "Arrendamientos – Activos por derecho de uso".

(2) Nota N° 12 "Activos intangibles distintos de la plusvalía".

NOTA 14. ARRENDAMIENTOS

Carozzi S.A. y su subsidiaria Empresas Carozzi S.A. han adoptado a partir del 1 de enero de 2019 la NIIF 16 “Arrendamientos”, reconociendo un activo por el derecho de uso y un pasivo equivalente al valor presente del pago asociado a los contratos.

Aspectos relevantes considerados:

- La Compañía presenta contratos de arrendamiento principalmente por concepto de arriendo de inmuebles, maquinarias, vehículos, entre otros.
- Plazo del contrato: La Compañía evaluó las cláusulas de los contratos de arrendamientos, condiciones de mercado, y costos relacionados, además de la cancelación anticipada y la fecha de término de cada uno de ellos.
- Tasa de interés utilizada en la medición del pasivo financiero por arrendamientos: Empresas Carozzi S.A. determinó la tasa de interés en función a la moneda y al plazo de duración de los contratos de arrendamiento.
- Se excluyen de esta medición, aquellos con plazos menores a 12 meses o su monto fuera inferior a US\$ 5.000.
- Los pagos de arrendamiento de un contrato pueden contener componentes variables de acuerdo con ciertos índices. Con respecto a NIIF 16 en su párrafo 39 el importe que resulte de calcular el pasivo como resultado de la variación de estos parámetros se reconoce como un ajuste en el activo por derecho de uso.

14.1 Activos por derecho de uso

El movimiento por los activos por derechos de uso correspondiente a los contratos de arrendamiento según NIIF 16 es el siguiente:

a) 30-09-2022

Descripción de movimientos de Activos por derecho de uso	Clases de Activos			
	Edificios	Plantas y equipos	Vehículos de motor	Totales
	M\$	M\$	M\$	M\$
Totales iniciales al 01 de enero de 2022	5.684.989	3.488.099	189.420	9.362.508
Adiciones	485.590	96.095	137.074	718.759
Actualización unidades de reajuste (costo histórico)	1.466.153	518.594	140.719	2.125.466
Depreciación del periodo	(1.689.078)	(1.371.182)	(159.016)	(3.219.276)
Actualización unidades de reajuste (depreciación)	(890.425)	(283.436)	(120.753)	(1.294.614)
Totales finales al 30 de septiembre de 2022	5.057.229	2.448.170	187.444	7.692.843

b) 31-12-2021

Descripción de movimientos de Activos por derecho de uso	Clases de Activos			
	Edificios	Plantas y equipos	Vehículos de motor	Totales
	M\$	M\$	M\$	M\$
Totales iniciales al 01 de enero de 2021	3.355.788	3.874.118	467.398	7.697.304
Adiciones	3.977.260	1.105.038	38.464	5.120.762
Actualización unidades de reajuste (costo histórico)	588.843	393.135	81.493	1.063.471
Depreciación del ejercicio	(1.869.860)	(1.719.610)	(347.335)	(3.936.805)
Actualización unidades de reajuste (depreciación)	(367.042)	(164.582)	(50.600)	(582.224)
Totales finales al 31 de diciembre de 2021	5.684.989	3.488.099	189.420	9.362.508

14.2 Pasivos por arrendamientos

Los pasivos por arrendamientos que devengan intereses, clasificados por tipo de obligación y por su clasificación en el Estado Consolidado Intermedio de Situación Financiera son los siguientes:

	30-06-2022		31.12.2021	
	Corriente	No corriente	Corriente	No corriente
	M\$	M\$	M\$	M\$
Obligaciones por arrendamientos	3.704.385	4.717.869	3.595.614	6.550.288
Totales	3.704.385	4.717.869	3.595.614	6.550.288
Totales	8.422.254		10.145.902	

Carozzi S.A. y su subsidiaria arriendan activos que incluyen inmuebles (bodegas), maquinarias y vehículos.

A continuación, se presenta la “Naturaleza” (descripción cualitativa) de sus principales contratos:

a) Arrendamiento de Bienes Inmuebles

La Compañía arrienda inmuebles para sus oficinas y operaciones comerciales en regiones, el plazo promedio de arrendamiento es por un período de diez años. Algunos contratos incluyen la opción de renovarlo por un período similar al original. No existen pagos variables por arrendamientos.

b) Otros Arrendamientos

Carozzi S.A. y su subsidiaria arriendan vehículos, maquinarias y equipos con plazos de arrendamiento que varían entre tres y cinco años. Algunos contratos incluyen la opción de renovarlo por un período similar al original. No existen pagos variables por arrendamientos.

c) Pasivos por arrendamientos corrientes

Los pasivos por arrendamientos corrientes incluidos en el Estado de Situación Financiera Consolidado Intermedio al 30 de septiembre de 2022 es el siguiente:

Rut empresa deudora	Nombre empresa deudora	País empresa deudora	Rut acreedor	Nombre Acreedor	País acreedor	Moneda o unidad de reajuste	Vencimientos Corto Plazo		Total Corto Plazo M\$	Tipo de amortización	Tasa de interés
							Hasta 90 días M\$	Mas de 90 días hasta 1 año M\$			
96.591.040-9	Empresas Carozzi S.A.	Chile	96.716.620-0	Arrendamientos de Máquinas Royal Rental	Chile	Unidad de Fomento	297.704	915.208	1.212.912	Mensual	4,28%
96.591.040-9	Empresas Carozzi S.A.	Chile	76.349.271-0	Rentas San Pedro S. A	Chile	Unidad de Fomento	146.698	450.984	597.682	Mensual	4,90%
96.591.040-9	Empresas Carozzi S.A.	Chile	84.516.900-4	Mario Babaic y Compañía Limitada	Chile	Unidad de Fomento	92.939	285.716	378.655	Mensual	4,90%
96.591.040-9	Empresas Carozzi S.A.	Chile	0-0	Proveedores varios	Chile	Unidad de Fomento	117.699	253.457	371.156	Mensual	4,20%
96.591.040-9	Empresas Carozzi S.A.	Chile	77.892.790-K	Inmobiliaria Sur Austral S.P.A.	Chile	Unidad de Fomento	62.964	193.568	256.532	Mensual	4,90%
O-E	Molitalia S.A.	Perú	O-E	Proveedores varios	Perú	Dólar estadounidense	98.577	116.459	215.036	Mensual	5,38%
O-E	Molitalia S.A.	Perú	O-E	Mitsu Automotriz S.A.	Perú	Nuevos soles peruanos	43.921	134.803	178.724	Mensual	4,78%
96.591.040-9	Empresas Carozzi S.A.	Chile	0-0	Proveedores varios	Chile	Dólar estadounidense	49.307	95.748	145.055	Mensual	4,03%
96.591.040-9	Empresas Carozzi S.A.	Chile	77.920.140-6	Inmobiliaria el Coigue Limitada	Chile	Unidad de Fomento	31.726	97.188	128.914	Mensual	4,30%
O-E	Molitalia S.A.	Perú	O-E	Proveedores varios	Perú	Nuevos soles peruanos	84.763	34.466	119.229	Mensual	4,99%
96.591.040-9	Empresas Carozzi S.A.	Chile	96.565.580-8	Compañía de Leasing Tatersall S.A.	Chile	Unidad de Fomento	37.705	62.785	100.490	Mensual	4,41%
							1.064.003	2.640.382	3.704.385		

Los pasivos por arrendamientos corrientes incluidos en el Estado de Situación Financiera Consolidado al 31 de diciembre de 2021 es el siguiente:

Rut empresa deudora	Nombre empresa deudora	País empresa deudora	Rut acreedor	Nombre Acreedor	País acreedor	Moneda o unidad de reajuste	Vencimientos Corto Plazo		Total Corto Plazo M\$	Tipo de amortización	Tasa de interés
							Hasta 90 días	Mas de 90 días hasta 1 año			
							M\$	M\$			
96.591.040-9	Empresas Carozzi S.A.	Chile	96.716.620-0	Arrendamiento de Maquinarias Royal Rental	Chile	Unidad de Fomento	332.211	927.324	1.259.535	Mensual	4,28%
96.591.040-9	Empresas Carozzi S.A.	Chile	76.349.271-0	Rentas San Pedro S. A	Chile	Unidad de Fomento	127.942	393.323	521.265	Mensual	4,90%
96.591.040-9	Empresas Carozzi S.A.	Chile	0-0	Proveedores varios	Chile	Unidad de Fomento	98.885	302.509	401.394	Mensual	4,10%
96.591.040-9	Empresas Carozzi S.A.	Chile	84.516.900-4	Mario Babaic y Compañía Limitada	Chile	Unidad de Fomento	81.056	249.186	330.242	Mensual	4,90%
96.591.040-9	Empresas Carozzi S.A.	Chile	77.892.790-K	Inmobiliaria Sur Austral S.P.A.	Chile	Unidad de Fomento	54.914	168.819	223.733	Mensual	4,90%
96.591.040-9	Empresas Carozzi S.A.	Chile	0-0	Proveedores varios	Chile	Pesos chilenos	47.535	146.135	193.670	Mensual	4,03%
O-E	Molitalia S.A.	Perú	O-E	Mitsu Automotriz S.A.	Perú	Nuevos soles peruanos	37.351	114.639	151.990	Mensual	4,78%
96.591.040-9	Empresas Carozzi S.A.	Chile	96.565.580-8	Compañía de Leasing Tatersall S.A.	Chile	Unidad de Fomento	47.480	100.986	148.466	Mensual	4,41%
O-E	Molitalia S.A.	Perú	O-E	Proveedores varios	Perú	Dólar estadounidense	52.785	73.937	126.722	Mensual	5,06%
96.591.040-9	Empresas Carozzi S.A.	Chile	77.920.140-6	Inmobiliaria el Coigue Limitada	Chile	Unidad de Fomento	27.817	85.213	113.030	Mensual	4,30%
O-E	Molitalia S.A.	Perú	O-E	Derco Perú S.A.	Perú	Nuevos soles peruanos	20.689	63.498	84.187	Mensual	4,98%
O-E	Molitalia S.A.	Perú	O-E	Proveedores varios	Perú	Nuevos soles peruanos	10.168	31.212	41.380	Mensual	4,99%
							938.833	2.656.781	3.595.614		

d) Pasivos por arrendamientos no corrientes

Los pasivos por arrendamientos no corrientes incluidos en el Estado de Situación Financiera Consolidado Intermedio al 30 de septiembre de 2022 es el siguiente:

Rut empresa deudora	Nombre empresa deudora	País empresa deudora	Rut acreedor	Nombre Acreedor	País acreedor	Moneda o unidad de reajuste	Vencimientos Largo Plazo			Total Largo Plazo	Tipo de amortización	Tasa de interés
							Más de 1 año hasta 3 años	Más de 3 año hasta 5 años	5 años o más			
							M\$	M\$	M\$	M\$		%
96.591.040-9	Empresas Carozzi S.A.	Chile	0-0	Proveedores varios	Chile	Unidad de Fomento	425.297	310.589	420.956	1.156.842	Mensual	4,30%
96.591.040-9	Empresas Carozzi S.A.	Chile	77.920.140-6	Inmobiliaria el Coigue Limitada	Chile	Unidad de Fomento	420.638	311.139	382.508	1.114.285	Mensual	4,10%
96.591.040-9	Empresas Carozzi S.A.	Chile	96.716.620-0	Arrendamientos de Máquinas Royal Rental	Chile	Unidad de Fomento	574.094	0	0	574.094	Mensual	4,90%
96.591.040-9	Empresas Carozzi S.A.	Chile	77.892.790-K	Inmobiliaria Sur Austral S.P.A.	Chile	Unidad de Fomento	625.074	0	0	625.074	Mensual	4,28%
96.591.040-9	Empresas Carozzi S.A.	Chile	76.349.271-0	Rentas San Pedro S. A	Chile	Unidad de Fomento	414.966	0	0	414.966	Mensual	4,90%
O-E	Molitalia S.A.	Perú	O-E	Mitsu Automotriz S.A.	Perú	Nuevos soles peruanos	321.372	0	0	321.372	Mensual	4,78%
96.591.040-9	Empresas Carozzi S.A.	Chile	84.516.900-4	Mario Babaic y Compañía Limitada	Chile	Unidad de Fomento	262.898	0	0	262.898	Mensual	4,90%
96.591.040-9	Empresas Carozzi S.A.	Chile	0-0	Proveedores varios	Chile	Dólar estadounidense	138.087	0	0	138.087	Mensual	4,03%
96.591.040-9	Empresas Carozzi S.A.	Chile	96.565.580-8	Compañía de Leasing Tatersall S.A.	Chile	Unidad de Fomento	93.066	0	0	93.066	Mensual	4,41%
O-E	Molitalia S.A.	Perú	O-E	Proveedores varios	Perú	Dólar estadounidense	17.185	0	0	17.185	Mensual	5,18%
							3.292.677	621.728	803.464	4.717.869		

Los pasivos por arrendamientos no corrientes incluidos en el Estado de Situación Financiera Consolidado al 31 de diciembre de 2021 es el siguiente:

Rut empresa deudora	Nombre empresa deudora	País empresa deudora	Rut acreedor	Nombre Acreedor	País acreedor	Moneda o unidad de reajuste	Vencimientos Largo Plazo			Total Largo Plazo M\$	Tipo de amortización	Tasa de interés %
							Más de 1 año hasta 3 años	Más de 3 año hasta 5 años	5 años o más			
							M\$	M\$	M\$			
96.591.040-9	Empresas Carozzi S.A.	Chile	96.716.620-0	Arrendamiento de Maquinarias Royal Rental	Chile	Unidad de Fomento	1.366.497	0	0	1.366.497	Mensual	4,28%
96.591.040-9	Empresas Carozzi S.A.	Chile	0-0	Proveedores varios	Chile	Unidad de Fomento	495.370	272.319	488.940	1.256.629	Mensual	4,10%
96.591.040-9	Empresas Carozzi S.A.	Chile	77.920.140-6	Inmobiliaria el Coigue Limitada	Chile	Unidad de Fomento	368.809	272.802	454.349	1.095.960	Mensual	4,30%
96.591.040-9	Empresas Carozzi S.A.	Chile	76.349.271-0	Rentas San Pedro S. A	Chile	Unidad de Fomento	783.382	0	0	783.382	Mensual	4,90%
96.591.040-9	Empresas Carozzi S.A.	Chile	77.892.790-K	Inmobiliaria Sur Austral S.P.A.	Chile	Unidad de Fomento	740.585	0	0	740.585	Mensual	4,90%
96.591.040-9	Empresas Carozzi S.A.	Chile	84.516.900-4	Mario Babaic y Compañía Limitada	Chile	Unidad de Fomento	496.304	0	0	496.304	Mensual	4,90%
O-E	Molitalia S.A.	Perú	O-E	Mitsu Automotriz S.A.	Perú	Nuevos soles peruanos	401.422	0	0	401.422	Mensual	4,78%
96.591.040-9	Empresas Carozzi S.A.	Chile	0-0	Proveedores varios	Chile	Pesos chilenos	215.504	18.331	0	233.835	Mensual	4,03%
O-E	Molitalia S.A.	Perú	O-E	Proveedores varios	Perú	Dólar estadounidense	87.857	0	0	87.857	Mensual	5,16%
96.591.040-9	Empresas Carozzi S.A.	Chile	96.565.580-8	Compañía de Leasing Tatersall S.A.	Chile	Unidad de Fomento	51.475	0	0	51.475	Mensual	4,41%
O-E	Molitalia S.A.	Perú	O-E	Proveedores varios	Perú	Nuevos soles peruanos	36.342	0	0	36.342	Mensual	4,94%
							5.043.547	563.452	943.289	6.550.288		

e) Pagos futuros mínimos del arrendamiento

A continuación, se presenta el detalle de los pagos futuros y el valor de las obligaciones netas de activos por derecho de uso:

a) 30-09-2022

Pagos futuros mínimos del arrendamiento	Al 30 de septiembre de 2022		
	Valor Bruto M\$	Interés M\$	Valor Neto M\$
Hasta 90 días	1.156.295	92.292	1.064.003
Más de 90 días hasta 1 año	2.850.010	209.628	2.640.382
Más de 1 año hasta 3 años	3.606.165	313.488	3.292.677
Más de 3 años hasta 5 años	748.425	126.697	621.728
5 años o más	818.286	14.822	803.464
Totales	9.179.181	756.927	8.422.254

b) 31-12-2021

Pagos futuros mínimos del arrendamiento	Al 31 de diciembre de 2021		
	Valor Bruto M\$	Interés M\$	Valor Neto M\$
Hasta 90 días	1.052.230	113.397	938.833
Más de 90 días hasta 1 año	2.933.299	276.518	2.656.781
Más de 1 año hasta 3 años	5.471.228	427.681	5.043.547
Más de 3 años hasta 5 años	666.614	103.162	563.452
5 años o más	1.007.961	64.672	943.289
Totales	11.131.332	985.430	10.145.902

NOTA 15. ACTIVOS Y PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

15.1 Impuestos diferidos

Los saldos acumulados netos de las diferencias temporarias originaron activos y pasivos por impuestos diferidos, el detalle es el siguiente:

Impuestos diferidos	30-09-2022		31-12-2021	
	Activo	Pasivo	Activo	Pasivo
	M\$	M\$	M\$	M\$
	14.695.146	119.870.206	12.176.946	115.115.277
Impuestos diferidos relativos a propiedades, plantas y equipos	0	67.695.515	0	67.488.681
Impuestos diferidos relativos a provisiones y cuentas por pagar	11.614.944	15.581.819	10.258.414	12.448.271
Impuestos diferidos relativos a obligaciones beneficios por planes de beneficios definidos	858.683	0	443.050	0
Impuestos diferidos relativos a activos intangibles	0	36.592.872	0	35.178.325
Impuestos diferidos relativos a instrumentos financieros (1)	768.716	0	627.692	0
Impuestos diferidos relativos a pérdidas fiscales	1.452.803	0	847.790	0

(1) El impuesto diferido correspondiente a las diferencias temporales de las obligaciones financieras asciende a M\$ 768.716 al 30 de septiembre de 2022 y M\$ 627.692 al 31 de diciembre de 2021.

Los movimientos de los impuestos diferidos son los siguientes:

Impuestos diferidos neto		Relativos a propiedades, plantas y equipos	Relativos a provisiones y cuentas por pagar	Relativos a obligaciones beneficios por planes de beneficios	Relativos a activos intangibles	Relativos a instrumentos financieros	Relativos a pérdidas fiscales	Total impuestos diferidos neto
		M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
Saldo inicial impuestos diferidos neto	01-01-2022	(67.488.681)	(2.189.857)	443.050	(35.178.325)	627.692	847.790	(102.938.331)
Incremento (decremento) por impuestos diferidos		(206.834)	(1.777.018)	415.633	(1.414.547)	141.024	605.013	(2.236.729)
Saldo final impuestos diferidos neto	30-09-2022	(67.695.515)	(3.966.875)	858.683	(36.592.872)	768.716	1.452.803	(105.175.060)

15.2 Conciliación de impuesto a la renta

La conciliación entre la tasa efectiva del impuesto y la tasa estatutaria de impuesto vigente es la siguiente:

Movimientos	30-09-2022		30-09-2021	
	Base imponible	Impuesto tasa	Base imponible	Impuesto tasa
	M\$	M\$	M\$	M\$
Resultado antes de impuestos (Base financiera)	70.486.318	(19.031.306)	57.799.578	(15.605.886)
Diferencias	(22.490.575)	6.487.577	(7.269.270)	1.966.695
Corrección monetaria patrimonio tributario	(47.557.548)	12.840.538	(14.582.405)	3.937.249
Corrección monetaria tributaria de inversiones	11.162.664	(3.013.919)	3.421.045	(923.682)
Diferencia de cambio tributaria de inversiones	11.397.798	(3.077.405)	9.658.172	(2.607.706)
Otros	2.506.511	(261.637)	(5.766.082)	1.560.834
Resultado base tributaria	47.995.743	(12.543.729)	50.530.308	(13.639.191)
Tasa efectiva		26,14%		26,99%

NOTA 16. OTROS PASIVOS FINANCIEROS

La composición de los otros pasivos financieros es la siguiente:

Otros pasivos financieros	30-09-2022		31-12-2021	
	Corrientes	No corrientes	Corrientes	No corrientes
	M\$	M\$	M\$	M\$
16.1 Préstamos bancarios	140.647.771	102.909.929	140.548.532	67.577.686
16.2 Obligaciones con el público (bonos)	19.524.777	275.443.206	16.780.570	213.739.624
16.3 Pasivos de cobertura	2.276.605	0	139.178	0
Totales	162.449.153	378.353.135	157.468.280	281.317.310
Totales otros pasivos financieros corrientes y no corrientes	540.802.288		438.785.590	

16.1 Préstamos bancarios

El siguiente es el detalle de las obligaciones con bancos que devengan intereses al 30 de septiembre de 2022:

Nombre acreedor	País	Moneda	Tipo amortización	Tasa de interés base anual	Corrientes			No corrientes			
					Vencimiento			Total corrientes al 30-09-2022	Vencimiento		Total no corrientes al 30-09-2022
					Hasta un mes	Uno a tres meses	Tres a doce meses		Uno a cinco años	Cinco años o más	
M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$				
OBLIGACIONES CON BANCOS											
Banco de Chile	Chile	Pesos chilenos	Al vencimiento	1,40%	81.232	162.748	737.083	981.063	2.088.506	0	2.088.506
Banco de Chile	Chile	Pesos chilenos	Al vencimiento	1,40%	145.931	292.374	1.324.152	1.762.457	3.751.953	0	3.751.953
Banco de Chile	Chile	Pesos chilenos	Al vencimiento	8,96%	7.256.221	0	0	7.256.221	0	0	0
Banco de Chile	Chile	Pesos chilenos	Al vencimiento	10,40%	2.290.966	0	0	2.290.966	0	0	0
Banco de Chile	Chile	Pesos chilenos	Semestral	6,84%	0	566.200	5.000.000	5.566.200	15.000.000	0	15.000.000
Banco de Crédito e Inversiones	Chile	Pesos chilenos	Al vencimiento	9,61%	1.234.599	0	0	1.234.599	0	0	0
Banco Itaú	Chile	Pesos chilenos	Al vencimiento	9,08%	13.881.377	0	0	13.881.377	0	0	0
Banco Itaú	Chile	Pesos chilenos	Al vencimiento	9,93%	5.437.420	0	0	5.437.420	0	0	0
Banco Scotiabank	Chile	Pesos chilenos	Al vencimiento	9,79%	0	2.045.685	0	2.045.685	0	0	0
BancoEstado	Chile	Pesos chilenos	Al vencimiento	5,48%	5.263.344	0	0	5.263.344	0	0	0
BancoEstado	Chile	Pesos chilenos	Al vencimiento	5,60%	5.267.556	0	0	5.267.556	0	0	0
BancoEstado	Chile	Pesos chilenos	Al vencimiento	9,18%	0	7.257.040	0	7.257.040	0	0	0
BancoEstado	Chile	Pesos chilenos	Al vencimiento	9,18%	0	9.328.185	0	9.328.185	0	0	0
BancoEstado	Chile	Pesos chilenos	Semestral	3,47%	0	153.809	3.559.427	3.713.236	8.263.433	0	8.263.433
SUBTOTAL OBLIGACIONES CON BANCOS					40.858.646	19.806.041	10.620.662	71.285.349	29.103.892	0	29.103.892

El siguiente es el detalle de las obligaciones con bancos que devengan intereses al 30 de septiembre de 2022:

Nombre acreedor	País	Moneda	Tipo amortización	Tasa de interés base anual	Corrientes			No corrientes			
					Vencimiento			Total corrientes al 30-09-2022	Vencimiento		Total no corrientes al 30-09-2022
					Hasta un mes	Uno a tres meses	Tres a doce meses		Uno a cinco años	Cinco años o más	
					M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	
OBLIGACIONES CON BANCOS											
Banco BBVA Continental	Perú	Nuevos soles peruanos	Al vencimiento	6,53%	0	0	11.557.811	11.557.811	0	0	0
Banco BBVA Continental	Perú	Nuevos soles peruanos	Al vencimiento	6,53%	0	0	15.492.385	15.492.385	0	0	0
Banco Crédito del Perú	Perú	Nuevos soles peruanos	Trimestral	5,35%	0	1.496.637	4.574.131	6.070.768	1.568.136	0	1.568.136
Banco Crédito del Perú	Perú	Nuevos soles peruanos	Trimestral	4,66%	0	1.031.914	3.089.058	4.120.972	13.321.865	0	13.321.865
Banco Crédito del Perú	Perú	Nuevos soles peruanos	Al vencimiento	7,64%	0	0	27.596	27.596	16.854.600	0	16.854.600
Banco Crédito del Perú	Perú	Nuevos soles peruanos	Al vencimiento	6,75%	0	0	18.590.436	18.590.436	0	0	0
Banco Crédito del Perú	Perú	Nuevos soles peruanos	Al vencimiento	7,10%	0	0	2.421.603	2.421.603	0	0	0
Banco Crédito del Perú	Perú	Nuevos soles peruanos	Trimestral	6,13%	0	838.259	2.705.777	3.544.036	6.270.015	0	6.270.015
Banco Interbank	Perú	Nuevos soles peruanos	Al vencimiento	5,40%	0	0	41.886	41.886	35.692.571	0	35.692.571
Banco Scotiabank	Perú	Nuevos soles peruanos	Al vencimiento	6,87%	0	0	7.370.188	7.370.188	0	0	0
SUBTOTAL OBLIGACIONES CON BANCOS					0	3.366.810	65.870.871	69.237.681	73.707.187	0	73.707.187

El siguiente es el detalle de las obligaciones con bancos que devengan intereses al 30 de septiembre de 2022:

Nombre acreedor	País	Moneda	Tipo amortización	Tasa de interés base anual	Corrientes			No corrientes			
					Vencimiento			Total corrientes al 30-09-2022	Vencimiento		Total no corrientes al 30-09-2022
					Hasta un mes	Uno a tres meses	Tres a doce meses		Uno a cinco años	Cinco años o más	
					M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	
OBLIGACIONES CON BANCOS											
Banco de la Nación Argentina	Argentina	Pesos argentinos	Mensual	17,00%	5.678	6.986	20.955	33.619	57.214	0	57.214
Banco de la Nación Argentina	Argentina	Pesos argentinos	Mensual	19,00%	18.676	18.111	54.335	91.122	41.636	0	41.636
SUBTOTAL OBLIGACIONES CON BANCOS					24.354	25.097	75.290	124.741	98.850	0	98.850
SUB TOTAL OBLIGACIONES CON BANCOS (1)					40.883.000	23.197.948	76.566.823	140.647.771	102.909.929	0	102.909.929

El siguiente es el detalle de las obligaciones con bancos que devengan intereses al 31 de diciembre de 2021:

Nombre acreedor	País	Moneda	Tipo amortización	Tasa de interés base anual	Corrientes			No corrientes			
					Vencimiento			Total corrientes al 31-12-2021	Vencimiento		Total no corrientes al 31-12-2021
					Hasta un mes	Uno a tres meses	Tres a doce meses		Uno a cinco años	Cinco años o más	
					M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	
OBLIGACIONES CON BANCOS											
Banco de Chile	Chile	Pesos chilenos	Al vencimiento	1,40%	80.531	161.050	729.387	970.968	2.825.590	0	2.825.590
Banco de Chile	Chile	Pesos chilenos	Al vencimiento	1,40%	144.673	289.322	1.310.330	1.744.325	5.076.105	0	5.076.105
Banco de Chile	Chile	Pesos chilenos	Al vencimiento	6,84%	0	0	216.600	216.600	20.000.000	0	20.000.000
Banco de Crédito e Inversiones	Chile	Pesos chilenos	Al vencimiento	5,48%	0	0	5.054.039	5.054.039	0	0	0
Banco Scotiabank	Chile	Dólares estadounidenses	Al vencimiento	0,62%	0	0	3.808.437	3.808.437	0	0	0
Banco Scotiabank	Chile	Dólares estadounidenses	Al vencimiento	0,61%	0	0	3.358.678	3.358.678	0	0	0
BancoEstado	Chile	Pesos chilenos	Al vencimiento	3,44%	0	0	3.366.760	3.366.760	0	0	0
BancoEstado	Chile	Pesos chilenos	Al vencimiento	4,50%	0	0	5.048.750	5.048.750	0	0	0
BancoEstado	Chile	Pesos chilenos	Al vencimiento	5,13%	0	0	3.031.635	3.031.635	0	0	0
BancoEstado	Chile	Pesos chilenos	Al vencimiento	5,28%	0	0	2.021.702	2.021.702	0	0	0
BancoEstado	Chile	Pesos chilenos	Al vencimiento	5,48%	0	0	5.055.561	5.055.561	0	0	0
BancoEstado	Chile	Pesos chilenos	Al vencimiento	5,60%	0	0	5.055.222	5.055.222	0	0	0
BancoEstado	Chile	Pesos chilenos	Semestral	3,47%	0	0	3.481.685	3.481.685	11.822.860	0	11.822.860
SUBTOTAL OBLIGACIONES CON BANCOS					225.204	450.372	41.538.786	42.214.362	39.724.555	0	39.724.555

El siguiente es el detalle de las obligaciones con bancos que devengan intereses al 31 de diciembre de 2021:

Nombre acreedor	País	Moneda	Tipo amortización	Tasa de interés base anual	Corrientes			No corrientes			
					Vencimiento			Total corrientes al 31-12-2021	Vencimiento		Total no corrientes al 31-12-2021
					Hasta un mes	Uno a tres meses	Tres a doce meses		Uno a cinco años	Cinco años o más	
					M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
OBLIGACIONES CON BANCOS											
Banco BBVA Continental	Perú	Nuevos soles peruanos	Al vencimiento	1,6%	0	0	6.385.052	6.385.052	0	0	0
Banco BBVA Continental	Perú	Nuevos soles peruanos	Al vencimiento	1,6%	0	0	7.023.557	7.023.557	0	0	0
Banco BBVA Continental	Perú	Nuevos soles peruanos	Al vencimiento	2,0%	0	0	1.703.784	1.703.784	0	0	0
Banco BBVA Continental	Perú	Nuevos soles peruanos	Al vencimiento	2,0%	0	0	2.128.046	2.128.046	0	0	0
Banco BBVA Continental	Perú	Nuevos soles peruanos	Al vencimiento	2,5%	0	0	1.911.413	1.911.413	0	0	0
Banco BBVA Continental	Perú	Nuevos soles peruanos	Al vencimiento	2,6%	0	0	5.944.270	5.944.270	0	0	0
Banco BBVA Continental	Perú	Nuevos soles peruanos	Al vencimiento	2,9%	0	0	2.121.325	2.121.325	0	0	0
Banco BBVA Continental	Perú	Nuevos soles peruanos	Al vencimiento	2,6%	0	0	1.910.658	1.910.658	0	0	0
Banco BBVA Continental	Perú	Nuevos soles peruanos	Trimestral	7,3%	0	361.916	0	361.916	0	0	0
Banco Crédito del Perú	Perú	Nuevos soles peruanos	Trimestral	5,4%	0	1.267.533	3.868.249	5.135.782	5.411.417	0	5.411.417
Banco Crédito del Perú	Perú	Nuevos soles peruanos	Trimestral	4,7%	0	908.057	2.724.037	3.632.094	14.427.989	0	14.427.989
Banco Crédito del Perú	Perú	Nuevos soles peruanos	Al vencimiento	2,1%	0	0	847.520	847.520	0	0	0
Banco Crédito del Perú	Perú	Nuevos soles peruanos	Al vencimiento	0,7%	0	0	3.400.408	3.400.408	0	0	0
Banco Crédito del Perú	Perú	Nuevos soles peruanos	Al vencimiento	1,0%	0	0	5.953.109	5.953.109	0	0	0
Banco Crédito del Perú	Perú	Nuevos soles peruanos	Al vencimiento	2,0%	0	0	1.702.969	1.702.969	0	0	0
Banco Crédito del Perú	Perú	Nuevos soles peruanos	Al vencimiento	2,2%	0	0	4.677.731	4.677.731	0	0	0
Banco Crédito del Perú	Perú	Nuevos soles peruanos	Al vencimiento	2,9%	0	0	8.477.887	8.477.887	0	0	0
Banco Crédito del Perú	Perú	Nuevos soles peruanos	Al vencimiento	5,7%	0	0	50.774	50.774	0	0	0
Banco Crédito del Perú	Perú	Nuevos soles peruanos	Trimestral	6,1%	0	703.840	2.307.893	3.011.733	7.794.179	0	7.794.179
Banco de Crédito e Inversiones Miami	Perú	Dólares estadounidenses	Al vencimiento	2,7%	0	0	17.033.451	17.033.451	0	0	0
Banco Interbank	Perú	Nuevos soles peruanos	Al vencimiento	1,5%	0	0	2.340.467	2.340.467	0	0	0
Banco Interbank	Perú	Nuevos soles peruanos	Al vencimiento	2,0%	0	0	851.200	851.200	0	0	0
Banco Interbank	Perú	Nuevos soles peruanos	Al vencimiento	2,2%	0	0	2.338.866	2.338.866	0	0	0
Banco Scotiabank	Perú	Nuevos soles peruanos	Al vencimiento	0,7%	0	0	7.436.355	7.436.355	0	0	0
Banco Scotiabank	Perú	Nuevos soles peruanos	Al vencimiento	0,7%	0	0	1.805.972	1.805.972	0	0	0
SUBTOTAL OBLIGACIONES CON BANCOS					0	3.241.346	94.944.993	98.186.339	27.633.585	0	27.633.585

El siguiente es el detalle de las obligaciones con bancos que devengan intereses al 31 de diciembre de 2021:

Nombre acreedor	País	Moneda	Tipo amortización	Tasa de interés base anual	Corrientes			No corrientes			
					Vencimiento			Total corrientes al 31-12-2021	Vencimiento		Total no corrientes al 31-12-2021
					Hasta un mes	Uno a tres meses	Tres a doce meses		Uno a cinco años	Cinco años o más	
					M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
OBLIGACIONES CON BANCOS											
Banco de la Nación Argentina	Argentina	Pesos argentinos	Mensual	17,00%	4.790	8.807	26.419	40.016	98.554	0	98.554
Banco de la Nación Argentina	Argentina	Pesos argentinos	Mensual	19,00%	16.482	22.833	68.500	107.815	120.992	0	120.992
SUBTOTAL OBLIGACIONES CON BANCOS					21.272	31.640	94.919	147.831	219.546	0	219.546
SUB TOTAL OBLIGACIONES CON BANCOS (1)					246.476	3.723.358	136.578.698	140.548.532	67.577.686	0	67.577.686

16.2 Obligaciones con el público (bonos)

El siguiente es el detalle de las obligaciones con el público (bonos) que devengan intereses al 30 de septiembre de 2022:

Nombre acreedor	País	Moneda	Tipo amortización	Tasa de interés base anual	Corrientes			Total corrientes al 30-09-2022	No corrientes		Total no corrientes al 30-09-2022
					Vencimiento				Vencimiento		
					Hasta un mes	Uno a tres meses	Tres a doce meses		Uno a cinco años	Cinco años o más	
M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$						
OBLIGACIONES CON EL PUBLICO (BONOS)											
Bono Serie BEMCA-J1	Chile	Unidades de fomento	Semestral	4,84%	5.416.309	3.892.985	0	9.309.294	31.620.192	23.357.809	54.978.001
Bono Serie BEMCA-P1	Chile	Unidades de fomento	Semestral	3,68%	0	1.008.468	0	1.008.468	460.153	68.516.460	68.976.613
Bono Serie BEMCA-R1	Chile	Unidades de fomento	Semestral	1,95%	0	0	8.603.129	8.603.129	12.859.522	0	12.859.522
Bono Serie BEMCA-S1	Chile	Unidades de fomento	Semestral	2,94%	0	0	167.156	167.156	1.228.310	85.645.575	86.873.885
Bono Serie BEMCA-T1	Chile	Unidades de fomento	Semestral	2,94%	0	0	436.730	436.730	367.840	51.387.345	51.755.185
SUB TOTAL OBLIGACIONES CON EL PUBLICO (BONOS) (2)					5.416.309	4.901.453	9.207.015	19.524.777	46.536.017	228.907.189	275.443.206
TOTAL PRESTAMOS QUE DEVENGAN INTERESES (1 + 2)					46.299.309	28.099.401	85.773.838	160.172.548	149.445.946	228.907.189	378.353.135

Nota: Al 30 de septiembre de 2022 no existen garantías asociadas a los préstamos bancarios y obligaciones con el público (bonos).

: Subtotal 1 (página 66)

El siguiente es el detalle de las obligaciones con el público (bonos) que devengan intereses al 31 de diciembre de 2021:

Nombre acreedor	País	Moneda	Tipo amortización	Tasa de interés base anual	Corrientes			Total corrientes al 31-12-2021	No corrientes		Total no corrientes al 31-12-2021
					Vencimiento				Vencimiento		
					Hasta un mes	Uno a tres meses	Tres a doce meses		Uno a cinco años	Cinco años o más	
M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$						
OBLIGACIONES CON EL PUBLICO (BONOS)											
Bono Serie BEMCA-J1	Chile	Unidades de fomento	Semestral	4,84%	0	0	7.754.125	7.754.125	36.255.620	17.095.595	53.351.215
Bono Serie BEMCA-P1	Chile	Unidades de fomento	Semestral	3,68%	0	0	331.541	331.541	6.608.896	55.806.600	62.415.496
Bono Serie BEMCA-R1	Chile	Unidades de fomento	Semestral	1,95%	0	4.068.769	3.873.968	7.942.737	19.390.301	0	19.390.301
Bono Serie BEMCA-S1	Chile	Unidades de fomento	Semestral	2,94%	0	752.167	0	752.167	9.668.212	68.914.400	78.582.612
SUB TOTAL OBLIGACIONES CON EL PUBLICO (BONOS) (2)					0	4.820.936	11.959.634	16.780.570	71.923.029	141.816.595	213.739.624
TOTAL PRESTAMOS QUE DEVENGAN INTERESES (1 + 2)					246.476	8.544.294	148.538.332	157.329.102	139.500.715	141.816.595	281.317.310

Nota: Al 31 de diciembre de 2021 no existen garantías asociadas a los préstamos bancarios y obligaciones con el público (bonos).

: Subtotal 1 (página 69)

16.3 Pasivos de cobertura

El siguiente es el detalle de los pasivos de cobertura:

a) 30-09-2022

Tipo de derivado	Valor justo	Realizado	No realizado
	Monto M\$	Monto M\$	Monto M\$
FORWARD 1	447.961	447.961	0
FORWARD 2	9.817	0	9.817
FORWARD 3	1.818.827	0	1.818.827
Pasivos por contratos derivados	2.276.605	447.961	1.828.644

b) 31-12-2021

Tipo de derivado	Valor justo	Realizado	No realizado
	Monto M\$	Monto M\$	Monto M\$
FORWARD 1	138.820	138.820	0
FORWARD 2	358	0	358
Pasivos por contratos derivados	139.178	138.820	358

FORWARD 1 : Cubre saldo de partidas específicas en moneda extranjera en el Estado de situación financiera.

FORWARD 2 : Cubre transacciones esperadas referentes a ventas futuras en dólares.

FORWARD 3 : Cubre transacciones referentes a ventas futuras denominadas en moneda extranjera.

16.4 Conciliación de Obligaciones Financieras

Los movimientos del período al 30 de septiembre de 2022 de las partidas que integran conciliación del rubro “Otros pasivos financieros” son los siguientes:

Otros pasivos financieros	Saldo al 31 de diciembre de 2021	Obtención de préstamos	Pagos		Trasposos	Intereses devengados	Variación por moneda extranjera o unidad de reajustes	Diferencia de cambio por conversión	Otros	Saldo al 30 de septiembre de 2022
			Préstamos	Intereses						
	M\$	(1) M\$	(1) M\$	(1) M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
Corrientes										
Préstamos bancarios	140.548.532	197.906.598	(228.748.920)	(11.142.054)	20.537.450	8.165.388	0	13.380.777	0	140.647.771
Obligaciones con el público (bonos)	16.780.570	0	(11.861.625)	(5.908.017)	14.362.179	6.094.501	0	0	57.169	19.524.777
Pasivos de cobertura	139.178	8.840.340	0	0	0	0	0	0	(6.702.913)	2.276.605
Obligaciones por arrendamientos	3.595.614	0	(2.865.873)	0	2.865.873	0	0	108.771	0	3.704.385
Total otros pasivos financieros corrientes	161.063.894	206.746.938	(243.476.418)	(17.050.071)	37.765.502	14.259.889	0	13.489.548	(6.645.744)	166.153.538
No corrientes										
Préstamos bancarios	67.577.686	52.145.933	0	0	(20.537.450)	0	0	3.723.760	0	102.909.929
Obligaciones con el público (bonos)	213.739.624	51.125.426	0	0	(14.362.179)	0	24.475.194	0	465.141	275.443.206
Obligaciones por arrendamientos	6.550.288	0	0	0	(2.865.873)	0	0	1.033.454	0	4.717.869
Total otros pasivos financieros no corrientes	287.867.598	103.271.359	0	0	(37.765.502)	0	24.475.194	4.757.214	465.141	383.071.004
Total otros pasivos financieros	448.931.492	310.018.297	(243.476.418)	(17.050.071)	0	14.259.889	24.475.194	18.246.762	(6.180.603)	549.224.542

(1) Nota: Véase Estados Consolidados Intermedios de Flujos de Efectivo, método directo.

Los movimientos del período al 30 de septiembre de 2021 de las partidas que integran conciliación del rubro “Otros pasivos financieros” son los siguientes:

Otros pasivos financieros	Saldo al 31 de diciembre de 2020	Obtención de préstamos	Pagos		Trasposos	Intereses devengados	Variación por moneda extranjera o unidad de reajustes	Diferencia de cambio por conversión	Otros	Saldo al 30 de septiembre de 2021
			Préstamos	Intereses						
	M\$	(1) M\$	(1) M\$	(1) M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
Corrientes										
Préstamos bancarios	67.850.689	153.615.875	(136.388.719)	(3.358.360)	28.107.659	5.794.141	1.092.765	(13.098)	0	116.700.952
Obligaciones con el público (bonos)	12.203.712	0	(7.102.037)	(5.664.213)	11.221.711	6.033.750	0	0	239.623	16.932.546
Pasivos de cobertura	91.362	0	0	0	0	0	0	0	3.270.081	3.361.443
Obligaciones por arrendamientos	2.639.502	0	(831.056)	0	831.056	0	0	480.972	0	3.120.474
Total otros pasivos financieros corrientes	82.785.265	153.615.875	(144.321.812)	(9.022.573)	40.160.426	11.827.891	1.092.765	467.874	3.509.704	140.115.415
No corrientes										
Préstamos bancarios	77.115.046	0	0	0	(28.107.659)	0	0	(17.460)	0	48.989.927
Obligaciones con el público (bonos)	214.544.881	0	0	0	(11.221.711)	0	7.719.114	0	(76.804)	210.965.480
Obligaciones por arrendamientos	5.775.096	0	0	0	(831.056)	0	0	(362.274)	0	4.581.766
Total otros pasivos financieros no corrientes	297.435.023	0	0	0	(40.160.426)	0	7.719.114	(379.734)	(76.804)	264.537.173
Total otros pasivos financieros	380.220.288	153.615.875	(144.321.812)	(9.022.573)	0	11.827.891	8.811.879	88.140	3.432.900	404.652.588

(1) Nota: Véase Estados Consolidados Intermedios de Flujos de Efectivo, método directo.

NOTA 17. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 30 de septiembre de 2022 y el 31 de diciembre de 2021, el total de Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar es el siguiente:

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	30-09-2022	31-12-2021
	M\$	M\$
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	147.136.362	119.452.379
Cuentas por pagar comerciales	115.261.152	95.717.377
Cuentas por pagar	115.261.152	95.717.377
Otras cuentas por pagar	31.875.210	23.735.002
Documentos por pagar	13.865.667	9.581.180
Otras cuentas por pagar	14.738.913	10.710.501
Retenciones	3.270.630	3.443.321

a) La composición de las cuentas por pagar comerciales por moneda es la siguiente:

Rubro moneda	Corrientes	
	30-09-2022	31-12-2021
	M\$	M\$
Total Rubro / Moneda	147.136.362	119.452.379
Cuentas por pagar	115.261.152	95.717.377
Pesos chilenos	85.337.679	71.266.979
Pesos argentinos	3.458.585	2.804.085
Dólares estadounidenses	401.645	423.841
Nuevos soles peruanos	26.063.243	21.222.472
Documentos por pagar	13.865.667	9.581.180
Dólares estadounidenses	13.389.733	8.737.590
Euros	475.934	843.590
Otras cuentas por pagar	14.738.913	10.710.501
Pesos chilenos	10.256.060	8.377.557
Pesos argentinos	393.974	159.736
Dólares estadounidenses	52.733	27.193
Nuevos soles peruanos	4.036.146	2.146.015
Retenciones	3.270.630	3.443.321
Pesos chilenos	2.172.069	2.355.807
Pesos argentinos	483.592	379.892
Dólares estadounidenses	10.702	9.290
Nuevos soles peruanos	604.267	698.332

b) El detalle de las cuentas por pagar con “plazos al día” al 30 de septiembre de 2022 y el 31 de diciembre de 2021 es el siguiente:

30-09-2022

Tipo de Proveedor	Montos según plazos de pago						Total M\$	Período Promedio de Pago (Días)
	Hasta 30 días M\$	31- 60 días M\$	61 - 90 días M\$	91 - 120 días M\$	121 - 365 días M\$	365 y más días M\$		
Productos	102.053.507	4.058.779	2.855	210.877	0	0	106.326.018	34
Servicios	12.308.394	522.561	4.158.310	2.106.888	0	0	19.096.153	
Otros	18.009.543	0	0	0	0	0	18.009.543	
Totales	132.371.444	4.581.340	4.161.165	2.317.765	0	0	143.431.714	

(*) Nota: Los saldos por pagar sobre 60 días corresponden a proveedores extranjeros o proveedores locales de subsidiarias en el extranjero.

31-12-2021

Tipo de Proveedor	Montos según plazos de pago						Total M\$	Período Promedio de Pago (Días)
	Hasta 30 días M\$	31- 60 días M\$	61 - 90 días M\$	91 - 120 días M\$	121 - 365 días M\$	365 y más días M\$		
Productos	74.776.968	1.670.483	68.392	0	286.831	0	76.802.674	33
Servicios	21.903.852	1.357.477	1.001.295	1.582.401	0	0	25.845.025	
Otros	14.153.822	0	0	0	0	0	14.153.822	
Totales	110.834.642	3.027.960	1.069.687	1.582.401	286.831	0	116.801.521	

c) El detalle de las cuentas por pagar con “plazos vencidos” al 30 de septiembre de 2022 y el 31 de diciembre de 2021 es el siguiente:

30-09-2022

Tipo de Proveedor	Montos según días vencidos						Total M\$
	Hasta 30 días M\$	31- 60 días M\$	61 - 90 días M\$	91 - 120 días M\$	121 - 180 días M\$	181 y más días M\$	
Productos	1.870.108	314.456	104.771	38.657	165.755	98.582	2.592.329
Servicios	717.090	139.701	95.355	52.153	61.993	46.027	1.112.319
Totales	2.587.198	454.157	200.126	90.810	227.748	144.609	3.704.648

31-12-2021

Tipo de Proveedor	Montos según días vencidos						Total M\$
	Hasta 30 días M\$	31- 60 días M\$	61 - 90 días M\$	91 - 120 días M\$	121 - 180 días M\$	181 y más días M\$	
Productos	1.163.044	98.127	116.557	3.114	54.811	20.039	1.455.692
Servicios	1.012.281	90.830	42.001	28.807	14.042	7.205	1.195.166
Totales	2.175.325	188.957	158.558	31.921	68.853	27.244	2.650.858

(*) Nota La principal razón de tener cuentas por pagar con plazos vencidos es la fecha de corte documental del proceso de pagos a proveedores nacionales y extranjeros, generándose por tanto pagos en los días siguientes.

NOTA 18. OTRAS PROVISIONES A CORTO PLAZO

Al 30 de septiembre de 2022 y el 31 de diciembre de 2021, el total de provisiones registradas son las siguientes:

Otras provisiones a corto plazo	30-09-2022 M\$	31-12-2021 M\$
Otras provisiones a corto plazo	5.688.747	5.075.247
Participación en utilidades	928.231	1.011.923
Provisiones al personal	4.673.670	3.690.274
Otras provisiones corrientes	86.846	373.050

Carozzi S.A. y su subsidiaria consideran que los montos constituidos cubren adecuadamente la salida de recursos, por lo que no se espera que se produzcan nuevas obligaciones además de las ya registradas, considerando también que los vencimientos asociados a dichas estimaciones son inferiores a un año.

El movimiento de las provisiones registradas es el siguiente:

Otras provisiones a corto plazo		Participación en utilidades M\$	Provisiones al personal M\$	Otras provisiones corrientes M\$	Total M\$
Provisión total, saldo inicial	01-01-2022	1.011.923	3.690.274	373.050	5.075.247
Cambios en otras provisiones a corto plazo					
Incremento (decremento) en provisiones existentes		892.541	2.741.193	0	3.633.734
Provisión utilizada (pagos efectuados con cargo a la provisión)		(976.233)	(1.703.183)	(286.204)	(2.965.620)
Efecto de conversión		0	(54.614)	0	(54.614)
Cambios en otras provisiones a corto plazo, total		(83.692)	983.396	(286.204)	613.500
Provisión total, saldo final	30-09-2022	928.231	4.673.670	86.846	5.688.747

18.1 Participación en utilidades

La subsidiaria Empresas Carozzi S.A. refleja el monto provisionado por la participación de utilidades del ejercicio pagadero a sus Directores, según lo acordado en Junta ordinaria de accionista

18.2 Provisiones al personal

La subsidiaria Empresas Carozzi S.A. registra bajo este concepto la provisión por bonos anuales, de carácter facultativo, discrecional y variable, pagaderos a sus Ejecutivos principales, los cuales son asignados sobre la base del grado de cumplimiento de metas individuales y corporativas y en atención a los resultados del período. Además de participaciones legales según lo establece la normativa de cada país donde opera la Compañía.

18.3 Otras provisiones corrientes

La subsidiaria Empresas Carozzi S.A. registra bajo este concepto todas las provisiones a los trabajadores que derivan de beneficios especiales otorgados por la Compañía.

NOTA 19. OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTE

El detalle de los otros pasivos no financieros corrientes correspondiente a provisión por dividendos al cierre de cada período es el siguiente:

Otros pasivos no financieros corrientes	30-09-2022 M\$	31-12-2021 M\$
Otros pasivos no financieros corrientes	17.382.796	0
Dividendo mínimo	17.382.796	0

NOTA 20. PROVISIONES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS NO CORRIENTES
20.1 Gastos del personal

Los montos registrados como costo de remuneraciones por los períodos de nueve meses al 30 de septiembre de 2022 y 2021 son los siguientes:

Gastos por empleados	01-01-2022	01-01-2021	01-07-2022	01-07-2021
	30-09-2022	30-09-2021	30-09-2022	30-09-2021
	M\$	M\$	M\$	M\$
Gastos de personal	114.319.306	97.751.857	39.537.002	32.803.250
Sueldos y salarios	98.656.511	84.370.836	34.064.214	28.734.202
Beneficios a los empleados	15.662.795	13.381.021	5.472.788	4.069.048

20.2 Plan de beneficios definidos

El movimiento de las obligaciones por terminación de empleos por el período al 30 de septiembre de 2022 y el ejercicio al 31 de diciembre de 2021 es el siguiente:

Provisiones por beneficios a los empleados y apertura de costos	30-09-2022	31-12-2021
	M\$	M\$
Saldo inicial	13.516.555	13.228.087
Costo por servicios	2.326.384	1.647.806
Costo por intereses	395.374	476.212
Beneficios pagados	(1.158.293)	(1.819.810)
(Ganancia) pérdida actuarial neta	(28.582)	(15.740)
Saldo final	15.051.438	13.516.555

20.3 Hipótesis actuariales

Las principales hipótesis actuariales utilizadas para el cálculo de la obligación por indemnización por años de servicios al 30 de septiembre de 2022 y el 31 de diciembre de 2021 son las siguientes:

Hipótesis actuariales	30-09-2022	31-12-2021
Tasa de descuento real	3,6%	3,6%
Tasa de incremento salarial	2,0%	2,0%
Tabla de mortalidad	RV 2014 H y RV 2014 M	RV 2014 H y RV 2014 M
Tabla de Invalidez	P.D.T.85 Class 1	P.D.T.85 Class 1
Tabla de Rotación	E.S.S.A. 77	E.S.S.A. 77

20.4 Análisis de sensibilidad

Al 30 de septiembre de 2022 y el 31 de diciembre de 2021, la sensibilidad del valor del pasivo actuarial por beneficios definidos ante variaciones de un 1% en la tasa de descuento genera los siguientes efectos:

Sensibilización de la tasa de descuento	Efecto en las obligaciones por beneficios definidos	
	Disminución de 1%	Incremento de 1%
	M\$	M\$
30-09-2022	929.196	(818.798)
31-12-2021	840.598	(740.726)

NOTA 21. PATRIMONIO

21.1 Gestión de Capital

La gestión de capital se refiere a la Administración del patrimonio de Carozzi S.A.

El capital social de Carozzi S.A está representado por acciones ordinarias de una sola clase y un solo voto por acción, donde los objetivos, son el salvaguardar la capacidad de continuar como empresa en marcha, con el propósito de mantener un nivel adecuado de capitalización, que le permita asegurar el acceso a los mercados financieros para el desarrollo de sus objetivos de mediano y largo plazo, y al mismo tiempo optimizando el retorno a sus accionistas y manteniendo una sólida posición financiera.

21.2 Capital emitido y acciones suscritas

Al 30 de septiembre de 2022, el capital pagado y número de acciones suscritas de Carozzi S.A. se compone de la siguiente forma:

Serie	N° de acciones suscritas	N° de acciones suscritas y pagadas	Capital pagado M\$
Única	223.062.717	223.062.717	78.379.772

Al 31 de diciembre de 2021, el capital pagado y número de acciones suscritas de Carozzi S.A. se compone de la siguiente forma:

Serie	N° de acciones suscritas	N° de acciones suscritas y pagadas	Capital pagado M\$
Única	223.062.717	223.062.717	78.379.772

21.3 Otras reservas

Las Otras reservas que forman parte del Patrimonio de la Compañía son las siguientes:

Otras reservas		Reservas por diferencias de conversión M\$	Reservas de coberturas de flujo de caja M\$	Reservas de ganancias y pérdidas por planes de beneficios de beneficios M\$	Otras reservas varias M\$	Total otras reservas M\$
Saldo inicial ejercicio	01-01-2021	7.103.776	2.765.896	(2.647.924)	(3.341.878)	3.879.870
Ganancia (pérdidas) valoración derivados		0	(2.440.060)	0	0	(2.440.060)
Ganancias (pérdidas) actuariales por planes de beneficios definidos		0	0	21.611	0	21.611
Impuesto diferido		0	658.813	(5.835)	0	652.978
Diferencias conversión subsidiarias		16.506.936	0	0	0	16.506.936
Saldo final periodo	30-09-2022	23.610.712	984.649	(2.632.148)	(3.341.878)	18.621.335

21.3.1 Reservas por diferencias de conversión

Corresponde a la traducción de los Estados Financieros Intermedios de subsidiarias extranjeras cuya moneda funcional es distinta a la de la subsidiaria Empresas Carozzi S.A., cuya moneda de presentación es “pesos chilenos”.

El detalle por país de las diferencias de conversión de los Estados Financieros Intermedios de subsidiarias con otra moneda funcional son las siguientes:

País	Reservas por diferencia de conversión	
	30-09-2022	31-12-2021
	M\$	M\$
Perú	17.666.986	7.778.705
Argentina	5.279.150	(1.015.032)
Otros	664.576	340.103
Totales	23.610.712	7.103.776

21.3.2 Reservas de coberturas de flujo de caja

Corresponde a la valorización a valor justo al cierre de cada período de los instrumentos financieros vigentes que se han definido como de coberturas.

21.3.3 Reservas de ganancias y pérdidas por planes de beneficios definidos

Corresponde a los incrementos o disminuciones por ganancias (pérdidas) actuariales según lo indicado en NIC 19, tales como, cambios en los parámetros actuariales, ajustes de experiencia, nuevas cláusulas contractuales, entre otros.

21.3.4 Otras reservas varias

Corresponde a los ajustes del Capital derivados de la primera adopción de todas las NIIF vigentes a la fecha de cierre de los Estados Financieros iniciales que se prepararon conforme a NIIF, generados por la aplicación completa y con efecto retroactivo de las mismas.

21.4 Dividendos

a) Política de dividendos

De acuerdo con lo establecido en la Ley N° 18.046 de Sociedades Anónimas, salvo acuerdo diferente adoptado en Junta de Accionistas por unanimidad de las acciones emitidas, cuando exista utilidad deberá destinarse a lo menos el 30% de la misma al reparto de dividendos.

b) Dividendos distribuidos

Período actual

En Junta Ordinaria de Accionistas de Carozzi S.A., celebrada el 27 de abril de 2022, se aprobó el pago del dividendo definitivo N° 13 de \$ 47 por acción, con cargo a las utilidades del ejercicio 2021, el cual fue pagado el 12 de mayo de 2022.

En Junta Ordinaria de Accionistas de Carozzi S.A., celebrada el 27 de abril de 2022, se aprobó el pago del dividendo eventual N° 14 de \$ 16 por acción, con cargo a las utilidades de ejercicios anteriores, el cual fue pagado el 12 de mayo de 2022.

Ejercicio anterior

En Junta Ordinaria de Accionistas de Carozzi S.A., celebrada el 28 de abril de 2021, se aprobó el pago del dividendo definitivo N° 11 de \$ 60 por acción, con cargo a las utilidades del ejercicio 2020, el cual fue pagado el 19 de mayo 2021.

c) Dividendos distribuidos provisorios

Ejercicio anterior

En Sesión Extraordinaria de Directorio de Carozzi S.A., celebrada el 13 de octubre de 2021, se aprobó el pago del dividendo provisorio N° 12 de \$ 162 por acción, con cargo a las utilidades del ejercicio 2021, el cual fue pagado el 4 de noviembre de 2021.

21.5 Ganancias por acción

El detalle de las ganancias por acción en pesos chilenos y en miles de pesos chilenos es el siguiente:

Ganancias por acción básicas	30-09-2022	30-09-2021
	M\$	M\$
Ganancia atribuible a los propietarios de la controladora	43.599.521	33.179.160
Resultado disponible para accionistas comunes, básico	57.942.589	44.160.387
Número de acciones	223.062.717	223.062.717
	\$	\$
Ganancia básica por acción (en pesos chilenos)	195	149
	M\$	M\$
Ganancia básica por acción (en miles de pesos chilenos)	0,195	0,149

Las cifras de resultado por acción han sido calculadas dividiendo los montos respectivos de ganancias, por el número de acciones en circulación durante el período respectivo.

Carozzi S.A. no ha realizado transacciones que puedan implicar un eventual efecto dilutivo.

21.6 Participaciones no controladoras

Carozzi S.A., presenta el reconocimiento de la participación no controladora en el Patrimonio del Estado Consolidado Intermedio de Situación Financiera.

Las ganancias o pérdidas atribuibles a las participaciones no controladoras de las subsidiarias que pertenecen a terceros se presentan en el Estado Consolidado Intermedio de Resultados por Función después del resultado del período atribuible a propietarios de la controladora.

El detalle es el siguiente:

Rut	Subsidiarias	Participaciones no controladoras				Participación en resultado			
		Porcentaje		Patrimonio		Ganancia (pérdida)			
		30-09-2022	31-12-2021	30-09-2022	31-12-2021	01-01-2022 30-09-2022	01-01-2021 30-09-2021	01-07-2022 30-09-2022	01-07-2021 30-09-2021
		%	%	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
92.381.000-5	Comercial Costa S.A.	0,060	0,060	2.459	2.607	(68)	0	1.211	0
96.591.040-9	Empresas Carozzi S.A.	24,390	24,390	147.412.727	138.798.536	14.343.136	10.980.988	6.175.925	4.141.364
O-E	Bonafide S.A.I. y C. (1)	0,000	0,034	0	7.284	0	239	0	257
Totales				147.415.186	138.808.427	14.343.068	10.981.227	6.177.136	4.141.621

- (1) En Asamblea de Accionistas de subsidiaria argentina Bonafide S.A.I. y C. con fecha 26 de mayo de 2022 se resolvió la cancelación y amortización de acciones en poder de accionistas minoritarios, contra la emisión de un bono de goce en su reemplazo a 5 años, de conformidad con el Estatuto Social de la Sociedad. Como consecuencia de ello la Asamblea resolvió que se continúe operando como Sociedad Anónima Unipersonal de acuerdo a la ley de Sociedades Argentina.

NOTA 22. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS, COSTOS DE VENTAS Y COSTOS FINANCIEROS

22.1 Ingresos de actividades ordinarias

Los Ingresos de actividades ordinarias por los períodos al 30 de septiembre de cada año se detallan a continuación:

Ingresos de actividades ordinarias	01-01-2022	01-01-2021	01-07-2022	01-07-2021
	30-09-2022	30-09-2021	30-09-2022	30-09-2021
	M\$	M\$	M\$	M\$
Clases de ingresos de actividades ordinarias, totales	951.941.035	751.075.095	371.215.387	281.871.702
Venta de productos (1)	951.941.035	751.075.095	371.215.387	281.871.702

Por efectos de IFRS 15 no se presentan reclasificaciones ni impactos en patrimonio.

(1) Véase Nota N° 25 “Información financiera por segmentos”.

22.2 Costo de ventas

El costo de ventas de los períodos al 30 de septiembre de 2022 y 2021 es el siguiente:

Costo de ventas	01-01-2022	01-01-2021	01-07-2022	01-07-2021
	30-09-2022	30-09-2021	30-09-2022	30-09-2021
	M\$	M\$	M\$	M\$
Costo de ventas, total	(638.263.421)	(500.486.660)	(250.351.801)	(189.245.684)
Monto total de costo de ventas durante el periodo	(638.263.421)	(500.486.660)	(250.351.801)	(189.245.684)

22.3 Costos financieros

El detalle de costos financieros es el siguiente:

Costos financieros	01-01-2022	01-01-2021	01-07-2022	01-07-2021
	30-09-2022	30-09-2021	30-09-2022	30-09-2021
	M\$	M\$	M\$	M\$
Gasto por intereses, totales	(16.419.020)	(12.822.907)	(6.074.434)	(4.258.455)
Gasto por intereses, préstamos bancarios	(16.419.020)	(12.822.907)	(6.074.434)	(4.258.455)

NOTA 23. GANANCIAS (PERDIDAS) DE CAMBIO EN MONEDA EXTRANJERA

Las ganancias (pérdidas) de cambio en moneda extranjera generadas al 30 de septiembre de cada año por saldos de activos y pasivos en monedas extranjeras, distintas a la moneda funcional, fueron abonadas (cargadas) a resultados del período según el siguiente detalle:

Ganancias (pérdidas) de cambio en moneda extranjera	Moneda	01-01-2022	01-01-2021	01-07-2022	01-07-2021
		30-09-2022	30-09-2021	30-09-2022	30-09-2021
		M\$	M\$	M\$	M\$
Ganancias (pérdidas) de cambio en moneda extranjera		1.481.463	871.083	(463.399)	816.709
Deudores comerciales	Dólares estadounidenses	5.127.037	3.388.489	929.033	2.756.678
Otros pasivos financieros	Dólares estadounidenses	(1.821.323)	(460.117)	(1.985.496)	(379.414)
Cuentas por pagar comerciales	Dólares estadounidenses	(1.791.968)	(2.006.116)	676.369	(1.558.369)
Cuentas por pagar comerciales	Euros	(32.283)	(51.173)	(83.305)	(2.186)

NOTA 24. RESULTADOS POR UNIDADES DE REAJUSTE

El resultado por unidades de reajuste total reconocido para los períodos de nueve meses al 30 de septiembre de 2022 y 2021, relacionado a deudas de corto y largo plazo indexados a la variación de la unidad de fomento y unidad tributaria mensual es el siguiente:

Resultados por unidades de reajuste	Moneda	01-01-2022	01-01-2021	01-07-2022	01-07-2021
		30-09-2022	30-09-2021	30-09-2022	30-09-2021
		M\$	M\$	M\$	M\$
Resultados por unidades de reajuste		(15.486.767)	(2.833.002)	(6.991.614)	(1.029.753)
Impuestos por recuperar	Unidad tributaria mensual	487.465	183.543	201.961	166.355
Ajuste aplicación NIC 29, Economía hiperinflacionaria	Pesos argentinos	(4.396.312)	(1.837.402)	(1.725.713)	(638.174)
Obligaciones con el público (bonos) (1)	Unidad de fomento	(10.162.515)	(716.401)	(4.985.050)	(371.042)
Otros acreedores	Unidad de fomento	(1.415.405)	(462.742)	(482.812)	(186.892)

(1) El efecto de reajuste de Obligaciones con el público (bonos) se presenta neto del efecto de sus instrumentos financieros (Derivado para cubrir riesgo de inflación).

NOTA 25. INFORMACION FINANCIERA POR SEGMENTOS

Carozzi S.A. y su subsidiaria, presentan la información por segmentos según lo exigido en NIIF 8 adoptando “El enfoque de la Administración”.

Los indicadores utilizados por la gerencia para la medición de desempeño y asignación de recursos a cada segmento están vinculados con la rentabilidad de cada actividad y su EBITDA sobre ventas.

Esta información se utiliza internamente para evaluar el rendimiento de los segmentos, tomar decisiones sobre ellos y asignar recursos, los cuales son:

División Chile : Considera la venta de productos consumo masivo en Chile y las cuentas por cobrar, existencias, activo fijo y cuentas por pagar asociadas a esta venta.

División Perú : Considera la venta de productos consumo masivo en Perú y las cuentas por cobrar, existencias, activo fijo y cuentas por pagar asociadas a esta venta.

División Internacional : Considera la exportación de productos desde Chile, Perú y Argentina, y las cuentas por cobrar, existencias, activo fijo y cuentas por pagar asociadas a esta venta. Además, de la venta de productos de consumo masivo en Argentina y su comercialización directa a través de locales propios y/o franquiciados.

Otros : Considera la venta de subproductos y otros no asociados a las divisiones Chile, Perú, Argentina o Internacional, así como todos los gastos no asignables. Adicionalmente se consideran los saldos del balance no asignables a las distintas divisiones.

Respecto a los productos, estos se clasifican en productos consumo masivo y productos commodities, el detalle de las categorías de productos ordenadas alfabéticamente es la siguiente:

Consumo Masivo : Aceite de oliva, alimentos para mascotas, arroz, avenas, bebidas en polvo, bebidas líquidas, café, caramelos, cereales y barras de cereales, chocolates, compotas, conservas, galletas, harinas, helados, mermeladas, panetones, pastas, postres, premezclas, salsa de tomates, snacks y tortillas (comida étnica).

Commodities : Jugos concentrados, pulpas de frutas y verduras.

a) Análisis Resultados acumulados:

Análisis resultados acumulados	30-09-2022				
	División				Consolidado
	Chile M\$	Perú M\$	Internacional M\$	Otros M\$	
Ingresos de actividades ordinarias	562.808.989	156.556.467	227.386.628	5.188.951	951.941.035
Costo de ventas + Gastos de Distribución y Administración	(504.908.461)	(154.511.314)	(183.227.338)	(8.455.313)	(851.102.426)
Depreciación y Amortización	16.373.241	6.042.797	4.202.815	0	26.618.853
EBITDA	74.273.769	8.087.950	48.362.105	(3.266.362)	127.457.462

Análisis resultados acumulados	30-09-2021				
	División				Consolidado
	Chile M\$	Perú M\$	Internacional M\$	Otros M\$	
Ingresos de actividades ordinarias	487.662.706	122.548.112	136.643.071	4.221.206	751.075.095
Costo de ventas + Gastos de Distribución y Administración	(422.897.738)	(121.278.441)	(127.183.508)	(7.223.591)	(678.583.278)
Depreciación y Amortización	14.944.121	5.103.750	3.905.849	0	23.953.720
EBITDA	79.709.089	6.373.421	13.365.412	(3.002.385)	96.445.537

a) Análisis Ingresos por productos:

Análisis productos	30-09-2022				Consolidado M\$
	Chile M\$	Perú M\$	Internacional M\$	Otros M\$	
Productos consumo masivo	562.808.989	156.556.467	72.140.960	0	791.506.416
Productos commodities	0	0	155.245.668	0	155.245.668
Otros	0	0	0	5.188.951	5.188.951
Totales	562.808.989	156.556.467	227.386.628	5.188.951	951.941.035

Análisis productos	30-09-2021				Consolidado M\$
	Chile M\$	Perú M\$	Internacional M\$	Otros M\$	
Productos consumo masivo	487.662.706	122.548.112	52.441.109	0	662.651.927
Productos commodities	0	0	84.201.962	0	84.201.962
Otros	0	0	0	4.221.206	4.221.206
Totales	487.662.706	122.548.112	136.643.071	4.221.206	751.075.095

División Chile

La División Chile, tuvo un aumento de MM\$ 75.146 en sus ingresos de actividades ordinarias, lo que equivale a un 15,4%. Los costos de ventas se incrementaron en un 21,6%. Con lo anterior, el margen de explotación aumentó en M\$ 9.254, creciendo un 5,1% respecto del año anterior. El alza en los costos de las materias primas sumado al aumento del tipo de cambio y la inflación en Chile, ha generado un incremento en los precios de venta, lo que principalmente explica el crecimiento respecto del período anterior.

El EBITDA al 30 de septiembre de 2022 alcanzó los MM\$ 74.274, lo que representa un 13,2% sobre los ingresos de actividades ordinarias. Adicionalmente cabe señalar, que la División Chile representa un 59,1% de los ingresos consolidados.

División Perú

La División Perú, expresada en pesos chilenos, tuvo un aumento de MM\$ 34.008 en sus ingresos de actividades ordinarias, lo que equivale a un 27,8%. Los costos de venta se incrementaron en un 29,0%. El alza en los costos de las materias primas ha generado un incremento en los precios de venta, que combinado con el alza en el tipo de cambio, explica el crecimiento en pesos chilenos respecto del período anterior.

El EBITDA al 30 de septiembre de 2022 alcanzó los MM\$ 8.088, lo que representa un 5,2% sobre los ingresos de actividades ordinarias. Adicionalmente cabe señalar, que la División Perú representa un 16,4% de los ingresos consolidados.

División Internacional

La División Internacional, tuvo un aumento de MM\$ 90.744 en sus ingresos de actividades ordinarias, lo que equivale a un 66,4% de crecimiento. Los costos de ventas se incrementaron en un 43,4%. Con lo anterior, el margen de explotación aumentó en MM\$ 46.207. El mayor valor de los commodities combinado con el aumento del tipo de cambio, son los principales factores que han generado el crecimiento en pesos respecto al ejercicio anterior.

El EBITDA al 30 de septiembre de 2022 alcanzó los MM\$ 48.362, lo que representa un 21,3% sobre los ingresos de actividades ordinarias. Adicionalmente cabe señalar, que la División Internacional representa un 23,9% de los ingresos consolidados.

b) Análisis Principales Clientes:

Al 30 de septiembre de 2022 sólo un cliente representa más del 10% de los ingresos de las actividades ordinarias del período. La venta total de este cliente asciende a la suma de M\$ 110.759.964.

En el mismo período del 2021, el mismo cliente representa ingresos de actividades ordinarias por M\$ 96.760.319, lo que equivale a más del 10% del total de las ventas consolidadas.

Adicionalmente, los diez principales clientes del período, ordenados alfabéticamente, son:

Principales Clientes
Allende Hermanos
Alvi
Beech - Nut Nutrition Company
Cencosud
Dimak
Fruna
SMU
Supermercados Peruanos S.A.
Tottus
Walmart

c) Análisis Segmentos: Balance

Análisis balance	30-09-2022				
	División				Consolidado
	Chile M\$	Perú M\$	Internacional M\$	Otros M\$	
Activos Corrientes	275.825.077	85.693.822	178.411.035	67.609.165	607.539.099
Activos No Corrientes	532.665.064	223.516.140	88.919.462	0	845.100.666
Total Activos	808.490.141	309.209.962	267.330.497	67.609.165	1.452.639.765
Pasivos Corrientes	100.557.719	46.130.403	11.512.592	180.674.994	338.875.708
Pasivos No Corrientes	111.612.070	16.456.206	6.853.368	383.071.004	517.992.648
Total Pasivos	212.169.789	62.586.609	18.365.960	563.745.998	856.868.356

Análisis balance	31-12-2021				
	División				Consolidado
	Chile M\$	Perú M\$	Internacional M\$	Otros M\$	
Activos Corrientes	207.392.310	67.177.348	122.278.990	62.018.405	458.867.053
Activos No Corrientes	523.434.875	197.483.987	80.288.105	0	801.206.967
Total Activos	730.827.185	264.661.335	202.567.095	62.018.405	1.260.074.020
Pasivos Corrientes	94.950.562	28.533.689	4.951.586	159.183.286	287.619.123
Pasivos No Corrientes	105.539.960	15.311.062	7.598.767	288.049.641	416.499.430
Total Pasivos	200.490.522	43.844.751	12.550.353	447.232.927	704.118.553

Las Divisiones Chile, Perú e Internacional consideran los activos y pasivos asociados al capital de trabajo y el activo fijo. El resto de los activos y pasivos, se consideran como parte de Otros.

La División Chile tuvo un incremento en el total de sus activos, de un 10,6%. En tanto, los pasivos totales aumentaron un 5,8%.

Por su parte, la División Perú tuvo un aumento en el total de sus activos, de un 16,8%. En tanto, los pasivos totales aumentaron un 42,7%, debido esencialmente a cuentas por pagar.

Finalmente, la División Internacional tuvo un aumento en el total de sus activos de un 32,0% respecto del período anterior, debido principalmente a la mayor existencia de productos commodities.

d) Análisis de Flujos e Inversiones:

Flujos de efectivos netos procedentes de (utilizados en)	30-09-2022			
	División			Consolidado
	Chile y Otros (*) M\$	Perú M\$	Internacional M\$	
Actividades de operación	5.282.455	7.945.477	(5.802.036)	7.425.896
Actividades de inversión	(23.304.942)	(3.772.532)	(4.388.898)	(31.466.372)
Actividades de financiación	32.927.654	(3.397.294)	(233.768)	29.296.592
Totales	14.905.167	775.651	(10.424.702)	5.256.116

Flujos de efectivos netos procedentes de (utilizados en)	30-09-2021			
	División			Consolidado
	Chile y Otros (*) M\$	Perú M\$	Internacional M\$	
Actividades de operación	50.002.871	313.171	(4.093.217)	46.222.825
Actividades de inversión	(16.418.449)	(3.985.585)	(2.819.502)	(23.223.536)
Actividades de financiación	(20.249.081)	2.217.670	(124.822)	(18.156.233)
Totales	13.335.341	(1.454.744)	(7.037.541)	4.843.056

(*) En Otros se incluyen unidades corporativas y estratégicas de servicios, así como otros ingresos y egresos no asociados a las divisiones Chile, Perú o Internacional.

El flujo de efectivo neto procedente de las actividades de operación del período reportado resultó positivo, donde se destaca el aumento del flujo operacional de la división Perú. En la división Chile y otros (*), producto del incremento del precio internacional de las materias primas adquiridas y el alza del tipo de cambio (factores que inciden en el valor de adquisición de nuestros inventarios), el flujo destinado a la compra de inventarios fue mayor al registrado a igual período del año anterior. La mayor inversión en capital de trabajo descrita anteriormente fue financiada con deuda financiera, motivo por el cual, el flujo de actividades de financiación es mayor al reportado al cierre del tercer trimestre del año 2021.

NOTA 26. INSTRUMENTOS FINANCIEROS

El detalle de los activos y pasivos financieros que Carozzi S.A. y subsidiarias mantienen al cierre de cada período, según categorías de instrumentos financieros son los siguientes:

Instrumentos financieros	30-09-2022 M\$	31-12-2021 M\$
Activos financieros, total	293.175.931	233.061.804
Efectivo y equivalentes al efectivo	34.445.034	28.946.362
Otros activos financieros corrientes	24.483.125	23.765.121
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	200.981.228	163.037.734
Cuentas por cobrar a entidades relacionadas	33.266.544	17.312.587
Pasivos financieros, total	698.056.442	569.847.173
Otros pasivos financieros corrientes y no corrientes	540.802.288	438.785.590
Pasivos por arrendamientos corrientes y no corrientes	8.422.254	10.145.902
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	147.136.362	119.452.379
Cuentas por pagar a entidades relacionadas	1.695.538	1.463.302

NOTA 27. EFECTO DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA

Al 30 de septiembre de 2022, los efectos de las variaciones en las tasas de cambio en moneda extranjera son las siguientes:

Estados Consolidados de Situación Financiera	30-09-2022				
	Pesos chilenos	Dólares estadounidenses	Soles peruanos	Otras monedas	Total Consolidado
	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
Estado de Situación Financiera					
Activos					
Activos corrientes					
Efectivo y equivalentes al efectivo	14.054.585	6.179.349	1.687.326	12.523.774	34.445.034
Otros activos financieros corrientes	24.092.568	0	390.557	0	24.483.125
Otros activos no financieros corrientes	2.023.882	55.845	183.175	118.874	2.381.776
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar corrientes	117.061.018	50.107.741	27.890.849	5.921.620	200.981.228
Cuentas por cobrar a entidades relacionadas corrientes	33.266.544	0	0	0	33.266.544
Inventarios corrientes	232.948.004	1.833.734	56.882.305	14.018.119	305.682.162
Activos por impuestos corrientes	3.239.346	219.523	2.840.361	0	6.299.230
Total de activos corrientes	426.685.947	58.396.192	89.874.573	32.582.387	607.539.099
Activos no corrientes					
Inversiones contabilizadas utilizando el método de la participación	2.912	0	0	0	2.912
Activos intangibles distintos de la plusvalía	121.329.161	0	63.590.350	19.876.474	204.795.985
Propiedades, plantas y equipos	436.134.647	18.181	159.133.909	22.627.043	617.913.780
Activos por derecho de uso	6.900.963	0	791.880	0	7.692.843
Activos por impuestos diferidos	13.205.527	113.804	0	1.375.815	14.695.146
Total de activos no corrientes	577.573.210	131.985	223.516.139	43.879.332	845.100.666
Total de Activos	1.004.259.157	58.528.177	313.390.712	76.461.719	1.452.639.765
Pasivos					
Pasivos corrientes					
Otros pasivos financieros corrientes	93.085.475	0	69.238.937	124.741	162.449.153
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	97.765.808	13.854.813	30.703.656	4.812.085	147.136.362
Pasivos por arrendamientos corrientes	3.191.396	0	512.989	0	3.704.385
Cuentas por pagar a entidades relacionadas corrientes	1.695.538	0	0	0	1.695.538
Otras provisiones a corto plazo	4.479.549	0	387.193	822.005	5.688.747
Pasivos por impuestos corrientes	373.977	109.426	0	335.324	818.727
Otros pasivos no financieros corrientes	17.382.796	0	0	0	17.382.796
Total de pasivos corrientes	217.974.539	13.964.239	100.842.775	6.094.155	338.875.708
Pasivos no corrientes					
Otros pasivos financieros no corrientes	304.547.098	0	73.707.187	98.850	378.353.135
Pasivos por arrendamientos no corrientes	4.379.312	0	338.557	0	4.717.869
Pasivos por impuestos diferidos	94.222.880	0	16.456.206	9.191.120	119.870.206
Provisiones por beneficios a los empleados	15.051.438	0	0	0	15.051.438
Total de pasivos no corrientes	418.200.728	0	90.501.950	9.289.970	517.992.648
Total de Pasivos	636.175.267	13.964.239	191.344.725	15.384.125	856.868.356

(*) Subsidiaria Empresas Carozzi S.A. realiza operaciones de cobertura para calzar los saldos de dólares estadounidenses y euros del Estado de situación financiera, lo que se revela en Nota N° 6 "Otros activos financieros corrientes".

Al 31 de diciembre de 2021, los efectos de las variaciones en las tasas de cambio en moneda extranjera son las siguientes:

Estados Consolidados de Situación Financiera	31-12-2021				
	Pesos chilenos M\$	Dólares estadounidenses M\$	Soles peruanos M\$	Otras monedas M\$	Total Consolidado M\$
Estado de Situación Financiera					
Activos					
Activos corrientes					
Efectivo y equivalentes al efectivo	22.305.028	4.969.534	1.074.550	597.250	28.946.362
Otros activos financieros corrientes	21.703.326	0	2.061.795	0	23.765.121
Otros activos no financieros corrientes	4.201.383	35.339	439.419	66.990	4.743.131
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar corrientes	102.032.744	27.966.217	23.289.856	9.748.917	163.037.734
Cuentas por cobrar a entidades relacionadas corrientes	0	0	0	0	0
Inventarios corrientes	162.895.044	572.768	43.305.500	9.725.015	216.498.327
Activos por impuestos corrientes	1.358.766	141.058	3.063.967	0	4.563.791
Total de activos corrientes	314.496.291	33.684.916	73.235.087	20.138.172	441.554.466
Activos no corrientes					
Inversiones contabilizadas utilizando el método de la participación	2.912	0	0	0	2.912
Activos intangibles distintos de la plusvalía	121.230.931	0	55.957.818	16.453.703	193.642.452
Propiedades, plantas y equipos	426.879.000	18.322	140.662.014	18.462.813	586.022.149
Activos por derecho de uso	8.498.352	0	864.156	0	9.362.508
Activos por impuestos diferidos	10.751.772	46.064	0	1.379.110	12.176.946
Total de activos no corrientes	567.362.967	64.386	197.483.988	36.295.626	801.206.967
Total de Activos	881.859.258	33.749.302	270.719.075	56.433.798	1.242.761.433
Pasivos					
Pasivos corrientes					
Otros pasivos financieros corrientes	51.828.174	24.200.565	81.291.708	147.833	157.468.280
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	82.000.343	9.197.914	24.066.819	4.187.303	119.452.379
Pasivos por arrendamientos corrientes	3.191.334	0	404.280	0	3.595.614
Cuentas por pagar a entidades relacionadas corrientes	0	0	0	0	0
Otras provisiones a corto plazo	4.228.209	0	373.568	473.470	5.075.247
Pasivos por impuestos corrientes	46.561	26.767	0	490.973	564.301
Total de pasivos corrientes	141.294.621	33.425.246	106.136.375	5.299.579	286.155.821
Pasivos no corrientes					
Otros pasivos financieros no corrientes	253.464.179	0	27.633.585	219.546	281.317.310
Pasivos por arrendamientos no corrientes	6.024.668	0	525.620	0	6.550.288
Pasivos por impuestos diferidos	92.205.448	0	15.311.062	7.598.767	115.115.277
Provisiones por beneficios a los empleados	13.516.555	0	0	0	13.516.555
Total de pasivos no corrientes	365.210.850	0	43.470.267	7.818.313	416.499.430
Total de Pasivos	506.505.471	33.425.246	149.606.642	13.117.892	702.655.251

(*) Subsidiaria Empresas Carozzi S.A. realiza operaciones de cobertura para calzar los saldos de dólares estadounidenses y euros del Estado de situación financiera, lo que se revela en Nota N° 6 "Otros activos financieros corrientes".

NOTA 28. CONTINGENCIAS Y RESTRICCIONES

28.1 Restricciones de créditos y bonos

I. Bonos Series J

Con fecha 11 de diciembre de 2008, por escritura pública otorgada en la notaría de Santiago de don Raúl Iván Perry Pefaur, bajo el repertorio N° 53.926 y modificada por escritura pública de fecha 3 de febrero de 2009, otorgada bajo el repertorio N° 3.751, se inscribió en el registro de valores la emisión de bonos serie J colocándose un total de dos millones quinientas mil unidades de fomento.

Con fecha 10 de marzo de 2011, por escritura pública otorgada en la notaría de Santiago de don Raúl Iván Perry Pefaur, bajo el repertorio N° 10.248 se procedió a modificar los ratios financieros y homologarlos a las normas NIIF según estaba contemplado en el contrato.

En este contrato de Emisión de bonos, la subsidiaria Empresas Carozzi S.A. se comprometió a cumplir con los siguientes ratios financieros:

1. Mantener un nivel de endeudamiento no superior a 1,3 veces medido sobre cifras de sus balances consolidados definido como la razón entre deuda financiera neta y total patrimonio (en adelante el "Nivel de Endeudamiento"). Excepcionalmente, en los estados financieros que el emisor debe practicar al 31 de marzo y el 30 de junio de cada año, el nivel de endeudamiento podrá exceder el índice anterior, pero en ningún caso podrá superar 1,55 veces la mencionada razón entre deuda financiera neta y total patrimonio.
2. Mantener, de conformidad a los Estados Financieros Consolidados, activos totales, libres de toda prenda, hipoteca u otro gravamen por un monto al menos igual a 1,20 veces el total de bonos emitidos por el "Emisor".
3. Mantener un patrimonio mínimo equivalente a cinco millones trescientas mil unidades de fomento. Se entenderá por patrimonio, patrimonio atribuible a los propietarios de la controladora.

Al 30 de septiembre de 2022, los ratios financieros a los cuales la subsidiaria Empresas Carozzi S.A. se obliga en esta emisión de bonos exhiben los siguientes valores:

Nivel de Endeudamiento	:	0,82
Activos Libres de Gravámenes / Total Bonos Emitidos	:	4,92
Patrimonio Atribuible a los propietarios de la controladora	:	UF 17.642.424

Al 31 de diciembre de 2021, los ratios financieros a los cuales la subsidiaria Empresas Carozzi S.A. se obliga en esta emisión de bonos exhiben los siguientes valores:

Nivel de Endeudamiento	:	0,69
Activos Libres de Gravámenes / Total Bonos Emitidos	:	5,47
Patrimonio Atribuible a los propietarios de la controladora	:	UF 18.362.302

Adicionalmente, la subsidiaria Empresas Carozzi S.A. está obligada a cumplir otras restricciones como mantener seguros, mantener la propiedad de activos esenciales, entre otros.

Al 30 de septiembre de 2022 y el 31 diciembre de 2021, la subsidiaria Empresas Carozzi S.A. cumple con las obligaciones pactadas, incluidas las restricciones no financieras.

II. Bonos Series P

Con fecha 26 de junio de 2013, por escritura pública otorgada en la notaría de Santiago de don Raúl Iván Perry Pefaur, bajo el repertorio N° 30.149 y modificada por escritura pública de fecha 10 de abril de 2014, otorgada en la notaría de Santiago de don Sergio Carmona Barrales bajo el repertorio N° 3.951, se inscribió en el registro de valores la emisión de bonos Serie P, colocándose un total de UF 2.000.000.

En este contrato de Emisión de Bonos, la subsidiaria Empresas Carozzi S.A., se comprometió a cumplir con los siguientes ratios financieros:

1. Mantener un nivel de endeudamiento no superior a 1,3 veces medido sobre cifras de sus balances consolidados definido como la razón entre deuda financiera neta y total patrimonio (en adelante el "Nivel de Endeudamiento"). Excepcionalmente, en los estados financieros que el Emisor debe practicar al 31 de marzo y 30 de junio de cada año, el nivel de endeudamiento podrá exceder el índice anterior, pero en ningún caso podrá superar 1,55 veces la mencionada razón entre deuda financiera neta y total patrimonio.
2. Mantener, de conformidad a los Estados Financieros Consolidados, activos totales, libres de toda prenda, hipoteca u otro gravamen por un monto al menos igual a 1,20 veces el total de bonos emitidos por el "Emisor".
3. Mantener un patrimonio mínimo equivalente a cinco millones trescientas mil unidades de fomento. Se entenderá por patrimonio, patrimonio atribuible a los propietarios de la controladora.

Al 30 de septiembre de 2022, los ratios financieros a los cuales la subsidiaria Empresas Carozzi S.A. se obliga en esta emisión de bonos exhiben los siguientes valores:

Nivel de Endeudamiento	:		0,82
Activos Libres de Gravámenes / Total Bonos Emitidos	:		4,92
Patrimonio Atribuible a los propietarios de la controladora	:	UF	17.642.424

Al 31 de diciembre de 2021, los ratios financieros a los cuales la subsidiaria Empresas Carozzi S.A. se obliga en esta emisión de bonos exhiben los siguientes valores:

Nivel de Endeudamiento	:		0,69
Activos Libres de Gravámenes / Total Bonos Emitidos	:		5,47
Patrimonio Atribuible a los propietarios de la controladora	:	UF	18.362.302

Adicionalmente, la subsidiaria Empresas Carozzi S.A. está obligada a cumplir otras restricciones como mantener seguros, mantener la propiedad de activos esenciales, entre otros.

Al 30 de septiembre de 2022 y el 31 diciembre de 2021, la subsidiaria Empresas Carozzi S.A. cumple con las obligaciones pactadas, incluidas las restricciones no financieras.

III. Bonos Series R

Con fecha 22 de noviembre de 2017, conforme a la escritura pública otorgada en la Notaría de Santiago de don Iván Torrealba Acevedo, con fecha 5 de septiembre de 2017, repertorio N° 15.112-2017, y última modificación de esta con fecha 6 de noviembre 2017, repertorio N° 19.038-2017, se inscribió la línea de emisión de bonos en el registro de valores.

La Escritura pública complementaria de emisión de la Serie R, fue otorgada en la Notaría de Santiago de don Iván Torrealba Acevedo con fecha 5 de diciembre de 2017 y modificada por escritura pública de segunda modificación y complementación con fecha 13 de marzo de 2018, bajo el repertorio N° 4.269-2018.

Esta línea de bonos fue emitida colocándose un total de UF 1.000.000.

En este contrato de Emisión de Bonos, la subsidiaria Empresas Carozzi S.A., se comprometió a cumplir con los siguientes ratios financieros:

1. Mantener un nivel de endeudamiento no superior a 1,3 veces medido sobre cifras de sus balances consolidados definido como la razón entre deuda financiera neta y total patrimonio (en adelante el “Nivel de Endeudamiento”). Excepcionalmente, en los estados financieros que el Emisor debe practicar al 31 de marzo y 30 de junio de cada año, el nivel de endeudamiento podrá exceder el índice anterior, pero en ningún caso podrá superar 1,55 veces la mencionada razón entre deuda financiera neta y total patrimonio.
2. Mantener, de conformidad a los Estados Financieros Consolidados, activos totales, libres de toda prenda, hipoteca u otro gravamen por un monto al menos igual a 1,20 veces el total de bonos emitidos por el “Emisor”.
3. Mantener un patrimonio mínimo equivalente a cinco millones trescientas mil unidades de fomento. Se entenderá por patrimonio, patrimonio atribuible a los propietarios de la controladora.

Al 30 de septiembre de 2022, los ratios financieros a los cuales la subsidiaria Empresas Carozzi S.A. se obliga en esta emisión de bonos exhiben los siguientes valores:

Nivel de Endeudamiento	:		0,82
Activos Libres de Gravámenes / Total Bonos Emitidos	:		4,92
Patrimonio Atribuible a los propietarios de la controladora	:	UF	17.642.424

Al 31 de diciembre de 2021, los ratios financieros a los cuales la subsidiaria Empresas Carozzi S.A. se obliga en esta emisión de bonos exhiben los siguientes valores:

Nivel de Endeudamiento	:		0,69
Activos Libres de Gravámenes / Total Bonos Emitidos	:		5,47
Patrimonio Atribuible a los propietarios de la controladora	:	UF	18.362.302

Adicionalmente, la subsidiaria Empresas Carozzi S.A. está obligada a cumplir otras restricciones como mantener seguros, mantener la propiedad de activos esenciales, entre otros.

Al 30 de septiembre de 2022 y el 31 diciembre de 2021, la subsidiaria Empresas Carozzi S.A. cumple con las obligaciones pactadas, incluidas las restricciones no financieras.

IV. Bonos Series S

Con fecha 22 de noviembre de 2017, conforme a escritura pública otorgada en la Notaría de Santiago de don Iván Torrealba Acevedo, con fecha 5 de septiembre de 2017, repertorio N° 15.112-2017, y última modificación de esta con fecha 6 de noviembre 2017, repertorio N° 19.038-2017, se inscribió la línea de emisión de bonos en el registro de valores. La Escritura pública complementaria de emisión de la Serie S, fue otorgada en la Notaría de Santiago de don Ivan Torrealba Acevedo con fecha 5 de diciembre de 2017 y modificada por escritura pública de segunda modificación y complementación con fecha 13 de marzo de 2018, bajo el repertorio N° 4.268-2018.

Esta línea de bonos fue emitida colocándose un total de UF 2.500.000.

En este contrato de Emisión de Bonos, la subsidiaria Empresas Carozzi S.A., se comprometió a cumplir con los siguientes ratios financieros:

1. Mantener un nivel de endeudamiento no superior a 1,3 veces medido sobre cifras de sus balances consolidados definido como la razón entre deuda financiera neta y total patrimonio (en adelante el “Nivel de Endeudamiento”). Excepcionalmente, en los estados financieros que el Emisor debe practicar al 31 de marzo y 30 de junio de cada año, el nivel de endeudamiento podrá exceder el índice anterior, pero en ningún caso podrá superar 1,55 veces la mencionada razón entre deuda financiera neta y total patrimonio.
2. Mantener, de conformidad a los Estados Financieros Consolidados, activos totales, libres de toda prenda, hipoteca u otro gravamen por un monto al menos igual a 1,20 veces el total de bonos emitidos por el “Emisor”.
3. Mantener un patrimonio mínimo equivalente a cinco millones trescientas mil unidades de fomento. Se entenderá por patrimonio, patrimonio atribuible a los propietarios de la controladora.

Al 30 de septiembre de 2022, los ratios financieros a los cuales la subsidiaria Empresas Carozzi S.A. se obliga en esta emisión de bonos exhiben los siguientes valores:

Nivel de Endeudamiento	:		0,82
Activos Libres de Gravámenes / Total Bonos Emitidos	:		4,92
Patrimonio Atribuible a los propietarios de la controladora	:	UF	17.642.424

Al 31 de diciembre de 2021, los ratios financieros a los cuales la subsidiaria Empresas Carozzi S.A. se obliga en esta emisión de bonos exhiben los siguientes valores:

Nivel de Endeudamiento	:		0,69
Activos Libres de Gravámenes / Total Bonos Emitidos	:		5,47
Patrimonio Atribuible a los propietarios de la controladora	:	UF	18.362.302

Adicionalmente, la subsidiaria Empresas Carozzi S.A. está obligada a cumplir otras restricciones como mantener seguros, mantener la propiedad de activos esenciales, entre otros.

Al 30 de septiembre de 2022 y el 31 diciembre de 2021, la subsidiaria Empresas Carozzi S.A. cumple con las obligaciones pactadas, incluidas las restricciones no financieras.

V. Bonos Series T

Con fecha 22 de noviembre de 2017, conforme a escritura pública otorgada en la Notaría de Santiago de don Iván Torrealba Acevedo, con fecha 5 de septiembre de 2017, repertorio N° 15.112-2017, y última modificación de esta con fecha 6 de noviembre 2017, repertorio N° 19.038-2017, se inscribió la línea de emisión de bonos en el registro de valores. La Escritura pública complementaria de emisión de la Serie T, fue otorgada en la Notaría de Santiago de don Ivan Torrealba Acevedo con fecha 28 de julio de 2022, bajo el repertorio N° 15.949-2022.

Esta línea de bonos fue emitida, colocándose un total de UF 1.500.000.

En este contrato de Emisión de Bonos, Empresas Carozzi S.A., se comprometió a cumplir con los siguientes ratios financieros:

1. Mantener un nivel de endeudamiento no superior a 1,3 veces medido sobre cifras de sus balances consolidados definido como la razón entre deuda financiera neta y total patrimonio (en adelante el “Nivel de Endeudamiento”). Excepcionalmente, en los estados financieros que el emisor debe practicar al 31 de marzo y 30 de junio de cada año, el nivel de endeudamiento podrá exceder el índice anterior, pero en ningún caso podrá superar 1,55 veces la mencionada razón entre deuda financiera neta y total patrimonio.
2. Mantener, de conformidad a los Estados Financieros Consolidados, activos totales, libres de toda prenda, hipoteca u otro gravamen por un monto al menos igual a 1,20 veces el total de bonos emitidos por el “Emisor”.

3. Mantener un patrimonio mínimo equivalente a cinco millones trescientas mil unidades de fomento. Se entenderá por patrimonio, patrimonio atribuible a los propietarios de la controladora.

Al 30 de septiembre de 2022, los ratios financieros a los cuales Empresas Carozzi S.A. se obliga en esta emisión de bonos exhiben los siguientes valores:

Nivel de Endeudamiento	:	0,82
Activos Libres de Gravámenes / Total Bonos Emitidos	:	4,92
Patrimonio Atribuible a los propietarios de la controladora	:	UF 17.642.424

Adicionalmente, Empresas Carozzi S.A. está obligada a cumplir otras restricciones como mantener seguros, mantener la propiedad de activos esenciales, entre otros.

Al 30 de septiembre de 2022, Empresas Carozzi S.A. cumple con las obligaciones pactadas, incluidas las restricciones no financieras.

VI. Crédito BCP

Con fecha 29 de diciembre de 2017, la subsidiaria Molitalia S.A., suscribió un crédito con Banco de Crédito del Perú por un monto total de S/.135.000.000 nuevos soles con vencimiento el 29 de diciembre de 2023.

Este préstamo devenga intereses a una tasa de 5,35% anual, los cuales se pagan trimestralmente y con amortizaciones trimestrales a partir del 28 de marzo de 2018.

En este contrato de crédito la subsidiaria Empresas Carozzi S.A., se comprometió a cumplir con los siguientes ratios financieros:

1. Deuda Financiera Neta / Total Patrimonio: no mayor a 1,30 veces a septiembre y diciembre y no mayor a 1,55 veces a marzo y junio.
2. Activos Libres de Gravámenes / Bonos emitidos y colocados por Empresas Carozzi S.A.: Ratio no menor a 1,20 veces.
3. Patrimonio mínimo: 5.300.000 (Cinco millones trescientos mil) unidades de fomento.

Deuda Financiera Neta: corresponde a todas las obligaciones de pago con instituciones financieras o de mercado de capitales, así como cualquier otra obligación de pago que devengue intereses; menos los activos corrientes líquidos (caja, inversiones en depósitos a plazo y valores negociables).

Total Patrimonio: se entenderá como la suma de (I) Patrimonio, (II) Intereses minoritarios. Patrimonio: es el monto que figura como patrimonio neto del Prestatario en su balance general elaborado conforme con NIIF.

Al 30 de septiembre de 2022, los ratios financieros a los cuales la subsidiaria Empresas Carozzi S.A. se obliga en esta emisión de bonos exhiben los siguientes valores:

Nivel de Endeudamiento	:	0,82
Activos Libres de Gravámenes / Total Bonos Emitidos	:	4,92
Patrimonio Atribuible a los propietarios de la controladora	:	UF 17.642.424

Al 31 de diciembre de 2021, los ratios financieros a los cuales la subsidiaria Empresas Carozzi S.A. se obliga en esta emisión de bonos exhiben los siguientes valores:

Nivel de Endeudamiento	:		0,69
Activos Libres de Gravámenes / Total Bonos Emitidos	:		5,47
Patrimonio Atribuible a los propietarios de la controladora	:	UF	18.362.302

Al 30 de septiembre de 2022 y el 31 diciembre de 2021, la subsidiaria Empresas Carozzi S.A. cumple con las obligaciones pactadas, incluidas las restricciones no financieras.

VII. Crédito BCP

Con fecha 20 de diciembre de 2019, la subsidiaria Molitalia S.A., suscribió un crédito con Banco de Crédito del Perú por un monto total de S/.120.000.000 nuevos soles con vencimiento el 21 de diciembre de 2026.

Este préstamo devenga intereses a una tasa de 4,66% anual, los cuales se pagan trimestralmente y con amortizaciones trimestrales a partir del 20 de marzo de 2020.

En este contrato de crédito la subsidiaria Empresas Carozzi S.A., se comprometió a cumplir con los siguientes ratios financieros:

1. Deuda Financiera Neta / Total Patrimonio: no mayor a 1,30 veces a septiembre y diciembre y no mayor a 1,55 veces a marzo y junio.
2. Activos Libres de Gravámenes / Bonos emitidos y colocados por Empresas Carozzi S.A.: Ratio no menor a 1,20 veces.
3. Patrimonio mínimo: 5.300.000 (Cinco millones trescientos mil) unidades de fomento.

Deuda Financiera Neta: corresponde a todas las obligaciones de pago con instituciones financieras o de mercado de capitales, así como cualquier otra obligación de pago que devengue intereses; menos los activos corrientes líquidos (caja, inversiones en depósitos a plazo y valores negociables).

Total Patrimonio: se entenderá como la suma de (I) Patrimonio, (II) Intereses minoritarios. Patrimonio: es el monto que figura como patrimonio neto del Prestatario en su balance general elaborado conforme con NIIF.

Al 30 de septiembre de 2022, los ratios financieros a los cuales la subsidiaria Empresas Carozzi S.A. se obliga en esta emisión de bonos exhiben los siguientes valores:

Nivel de Endeudamiento	:		0,82
Activos Libres de Gravámenes / Total Bonos Emitidos	:		4,92
Patrimonio Atribuible a los propietarios de la controladora	:	UF	17.642.424

Al 31 de diciembre de 2021, los ratios financieros a los cuales la subsidiaria Empresas Carozzi S.A. se obliga en esta emisión de bonos exhiben los siguientes valores:

Nivel de Endeudamiento	:		0,69
Activos Libres de Gravámenes / Total Bonos Emitidos	:		5,47
Patrimonio Atribuible a los propietarios de la controladora	:	UF	18.362.302

Al 30 de septiembre de 2022 y el 31 diciembre de 2021, la subsidiaria Empresas Carozzi S.A. cumple con las obligaciones pactadas, incluidas las restricciones no financieras.

VIII. Crédito BCP

Con fecha 05 de julio de 2019, la subsidiaria Molitalia S.A., suscribió un crédito con Banco de Crédito del Perú por un monto total de S/. 70.518.873,98 nuevos soles con vencimiento el 19 de junio de 2025.

Este préstamo devenga intereses a una tasa de 6.13% anual, los cuales se pagan trimestralmente y con amortizaciones trimestrales a partir del 15 de julio del 2020.

En este contrato de crédito la subsidiaria Empresas Carozzi S.A., se comprometió a cumplir con los siguientes ratios financieros:

1. Deuda Financiera Neta / Total Patrimonio: no mayor a 1,30 veces a septiembre y diciembre y no mayor a 1,55 veces a marzo y junio.
2. Activos Libres de Gravámenes / Bonos emitidos y colocados por la subsidiaria Empresas Carozzi S.A.: Ratio no menor a 1,20 veces.
3. Patrimonio mínimo: 5.300.000 (Cinco millones trescientos mil) unidades de fomento.

Deuda Financiera Neta: corresponde a todas las obligaciones de pago con instituciones financieras o de mercado de capitales, así como cualquier otra obligación de pago que devengue intereses; menos los activos corrientes líquidos (caja, inversiones en depósitos a plazo y valores negociables).

Total Patrimonio: se entenderá como la suma de (I) Patrimonio, (II) Intereses minoritarios. Patrimonio: es el monto que figura como patrimonio neto del Prestatario en su balance general elaborado conforme con NIIF.

Al 30 de septiembre de 2022, los ratios financieros a los cuales la subsidiaria Empresas Carozzi S.A. se obliga en esta emisión de bonos exhiben los siguientes valores:

Nivel de Endeudamiento	:		0,82
Activos Libres de Gravámenes / Total Bonos Emitidos	:		4,92
Patrimonio Atribuible a los propietarios de la controladora	:	UF	17.642.424

Al 31 de diciembre de 2021, los ratios financieros a los cuales la subsidiaria Empresas Carozzi S.A. se obliga en esta emisión de bonos exhiben los siguientes valores:

Nivel de Endeudamiento	:		0,69
Activos Libres de Gravámenes / Total Bonos Emitidos	:		5,47
Patrimonio Atribuible a los propietarios de la controladora	:	UF	18.362.302

Al 30 de septiembre de 2022 y el 31 diciembre de 2021, la subsidiaria Empresas Carozzi S.A. cumple con las obligaciones pactadas, incluidas las restricciones no financieras.

IX. Crédito Banco del Estado de Chile

Por escritura pública de fecha 13 de diciembre de 2005, otorgada en la Notaría de Santiago de don René Benavente Cash, repertorio N° 41.595 – 2005, Industrias Alimenticias Carozzi S.A., la cual luego se llamó Inversiones Agrícolas y Comerciales S.A. suscribió un crédito con Banco de Chile, Estado y BCI por un monto de UF 1.834.513,85 el cual devenga intereses a una tasa (base anual) de 4,6%. Por escritura pública de fecha 31 de mayo de 2012, otorgada en la Notaría de Santiago de don René Benavente Cash, repertorio N° 18.419 – 2011, se novaron los créditos desde Inversiones Agrícolas y Comerciales S.A a Carozzi S.A, estas obligaciones.

Por escritura pública de fecha 2 de mayo de 2014, otorgada en la Notaría de Santiago de don René Benavente Cash, repertorio N° 15.083 – 2014, se acordó la reprogramación de estas obligaciones.

Por escritura pública de fecha 2 de mayo de 2019, otorgada en la Notaría de Santiago de don Félix Jara Cadot, repertorio N° 12.746-2019, se acordó la reprogramación de estas obligaciones, quedando como únicos acreedores del crédito Banco de Chile y Banco Estado.

Por escritura pública de fecha 02 de marzo 2020, otorgada en la Notaría de Santiago de don Félix Jara Cadot, repertorio N° 6.12-2020, se acordó la reprogramación de estas obligaciones, quedando como único acreedor del crédito el Banco del Estado de Chile.

En esta modificación del contrato de crédito, Carozzi S.A., se comprometió a cumplir con el siguiente ratio financiero:

1. Mantener una relación de Deuda Financiera neta sobre Patrimonio inferior a 1,51 veces al día 31 de diciembre y 31 de diciembre de cada año e inferior a 1,79 veces al día 31 de marzo y 30 de junio, de cada año.

Por Deuda Financiera neta es el resultado de la suma i) “otros pasivos financieros corrientes”, más ii) “otros pasivos financieros no corrientes”; menos iii) “efectivo y equivalente al efectivo”, según se definen dichas cuentas en los estados financieros. Para la determinación de los indicadores financieros antes expuestos, se deberá obtener la información de los Estados Financieros trimestrales consolidados de Carozzi S.A.

Al 30 de septiembre de 2022 el ratio financiero al cual Carozzi S.A. se obliga en este contrato de crédito exhiben, los siguientes valores:

Nivel de Endeudamiento	:	0,85
------------------------	---	------

Al 31 de diciembre de 2021, el ratio financiero al cual Carozzi S.A. se obliga en este contrato de crédito exhiben, los siguientes valores:

Nivel de Endeudamiento	:	0,74
------------------------	---	------

Adicionalmente, Carozzi S.A. está obligada a cumplir otras restricciones como mantener seguros, mantener la propiedad de activos esenciales, entre otros.

Al 30 de septiembre de 2022 y el 31 diciembre de 2021, Carozzi S.A. cumple con las obligaciones pactadas, incluidas las restricciones no financieras.

28.2 Contingencias, Juicios y otros

a. Contingencias y Otros

Al 30 de septiembre de 2022, la subsidiaria Empresas Carozzi S.A ha otorgado garantías y avales para facilitar el acceso a financiamiento de sus empresas subsidiarias en Perú y Argentina, las cuales se detallan a continuación:

- Bonafide S.A.I. y C., subsidiaria argentina la que mantiene deudas financieras con el Banco de la Nación Argentina S.A. las cuales se encuentran garantizadas por la Matriz según el detalle adjunto:

Girador	Fecha vencimiento	Moneda de origen	Monto M\$
Banco de la Nación Argentina (1)	09-05-2024	Dólares estadounidenses	155.559
Banco de la Nación Argentina (1)	28-11-2022	Dólares estadounidenses	111.388
Totales			266.947

(1) Estos créditos han sido garantizados por Banco de Chile, por medio de emisión de stand by letter of credit por la suma de US\$ 278.000 dólares estadounidenses.

- Molitalia S.A. subsidiaria peruana que mantienen obligaciones financieras con las siguientes instituciones bancarias, constituyéndose Empresas Carozzi S.A. como aval:

Girador	Fecha vencimiento	Moneda de origen	Monto M\$
Banco Crédito del Perú	21-12-2026	Dólares estadounidenses	72.790.027
Banco Interbank	14-02-2024	Dólares estadounidenses	35.734.457
Banco BBVA Continental	26-05-2023	Dólares estadounidenses	27.050.196
Banco Scotiabank	08-06-2023	Dólares estadounidenses	7.370.188
Totales			142.944.868

b. Juicios

Al cierre del período, existen determinados procesos judiciales iniciados en contra de Carozzi S.A y su subsidiaria.

En los casos en que los asesores legales estiman que existen contingencias probables en términos de ocurrencia se han constituido las provisiones correspondientes.

Con respecto a contingencias de índole tributaria, a continuación, se exponen las causas en curso:

Sociedad	Tribunal	Materia	Etapa Procesal	MM\$
Comercial Costa S.A.	Tesorería General de la República	Juicio iniciado por el cobro de giros emitidos en contra de la Sociedad.	La Tesorería General de la República notificó la demanda ejecutiva. La causa sigue su proceso ordinario.	4.366
Comercial Carozzi S.A.	Tercer Tribunal Tributario y Aduanero de Santiago	Reclamo Liquidación # 759 a 761 emitida por SII, Impto. 1ra. Categoría AT 2013 y AT 2015, objeta algunas partidas.	Se presentó reclamo ante el Tribunal Tributario y Aduanero de Santiago. Se encuentra pendiente la recepción del informe pericial.	4.163
Comercial Carozzi S.A.	Tercer Tribunal Tributario y Aduanero de Santiago	Reclamo contra liquidaciones 1297 y 1299 del 11 de Julio de 2017, mediante las cuales se establece el cobro de diferencias de impuesto a la renta y reintegros por un total con reajustes, intereses y recargos.	Se presentó reclamo ante el Tribunal Tributario y Aduanero de Santiago; actualmente se encuentra en estado de recibirse la causa a prueba y abrirse el término probatorio.	1.828
Comercial Carozzi S.A.	Tercer Tribunal Tributario y Aduanero de Santiago	Reclamo contra Res Ex. 434 del 3 de Mayo de 2016, niega lugar a devolución solicitada en declaración impuesto a la renta AT 2015, por concepto PPUA.	Se presentó reclamo ante el Tribunal Tributario y Aduanero de Santiago. Se recibió la causa a prueba, con toda la documentación requerida.	242
Comercial Carozzi S.A.	Tercer Tribunal Tributario y Aduanero de Santiago	Reclamo contra Res Ex. 312 del 28 de Marzo de 2017, niega lugar a devolución solicitada en declaración impuesto a la renta AT 2016, por concepto PPUA.	Se presentó reclamo ante el Tribunal Tributario y Aduanero de Santiago; actualmente se encuentra en estado de ser recibida la causa a prueba.	139
Empresas Carozzi S.A.	Tribunal Tributario y Aduanero de Santiago	Reclamo contra liquidación 237 de septiembre 2017 que pretende el cobro de impuesto adicional por sumas declaradas como exentas.	Se presentó reclamo ante el Tribunal Tributario y Aduanero de Santiago; actualmente se encuentra citado a audiencia.	116

(*) Véase Nota N° 2.5.g “Responsabilidad de la información y estimación realizada: “Contingencias, juicios y otros”.

NOTA 29. SOSTENIBILIDAD, MEDIO AMBIENTE Y COMUNIDADES

29.1 Sostenibilidad – Subsidiaria Empresas Carozzi S.A.

Empresas Carozzi S.A. es una de las principales empresas de alimentos de Latinoamérica, con una trayectoria que ha desarrollado a lo largo de 124 años de historia, inspirada en una cultura que pone a las personas en el centro e incentiva el respeto y la pasión por el trabajo bien hecho.

A través de la Estrategia de Sostenibilidad de la Compañía, nos hacemos cargo de los impactos sociales, económicos y ambientales que generamos, con una agenda de temas de mutuo interés con sus distintas audiencias y una constante búsqueda de ser un aporte para la Sociedad.

Como parte de esta Estrategia, adherimos a los Objetivos de Desarrollo Sostenible de la Organización de Naciones Unidas y desde 2020 somos parte de Pacto Global de las Naciones Unidas, donde fuimos elegidos para integrar su Comité Ejecutivo. En esa instancia esperamos aportar a la discusión y a la propuesta de soluciones concretas a temas relevantes en el quehacer empresarial, en ámbitos como Derechos Humanos, normas laborales, el cuidado del medioambiente y el correcto actuar en los negocios.

Nuestra estrategia se basa en cinco pilares de gestión, definidos a partir de las buenas prácticas de la industria y las expectativas que se identificaron en los grupos de interés. Cada pilar se lleva a la práctica siguiendo un conjunto de lineamientos y estos, a su vez, a través de programas.

1. **Solidez, liderazgo y confianza**: Por medio de nuestro gobierno corporativo, guiamos la gestión ética y de riesgos de la Compañía.
2. **Cultura Carozzi**: Fomentamos la calidad de vida laboral y la excelencia operacional.
3. **Cadena de valor sostenible**: Procuramos generar impactos positivos en cada etapa de nuestros procesos.
4. **Estilo de vida saludable**: Buscamos que la Sociedad sea más saludable en cuanto a estilos de vida, a través de nuestras iniciativas y programas.
5. **Cuidado del entorno**: Tomamos medidas para mitigar y hacernos cargo de los impactos de nuestras operaciones en el medioambiente y en las comunidades que nos rodean.

Presentamos a continuación un resumen de los principales planes desarrollados bajo cada uno de estos pilares.

1. **Pilar Solidez, Liderazgo y Confianza**

Este pilar se guía por lineamientos de buenas prácticas de gobierno corporativo, gestión y de riesgo, así como nuestro relacionamiento gremial.

Contamos con un gobierno corporativo centrado en un directorio de siete miembros, con varios comités de apoyo a su gestión, en que participan también los directores. La gestión de ética por su parte resulta relevante dentro de la cultura de la Compañía, y está respaldada por un código de ética, ampliamente difundido, un comité y una línea ética para denuncias. Respecto de la gestión de riesgo, existe una estructura, formalizada a través de una política, que establece las bases de la gestión para los riesgos que se han determinado como estratégicos. El cumplimiento también es relevante y por tal razón se ha establecido un programa que aborda los temas que se han considerado relevantes (anticorrupción, libre competencia, medio ambiente, subcontratación, etc.).

2. **Pilar Cultura Carozzi**

El desarrollo de una organización sólida y comprometida se sustenta en una visión y un propósito que invita a dar lo mejor de nosotros. Esta cultura se identifica con un modo particular de relacionarse y hacer las cosas, teniendo como eje central el respeto por el otro en un ambiente de seguridad integral de las personas.

Este estilo favorece la creación de vínculos cercanos, transparentes y de respeto profundo entre las personas, donde la entrega de información, el desarrollo y la retroalimentación con los colaboradores, son prácticas permanentes. En Empresas Carozzi S.A. existe una preocupación prioritaria en que esta cultura se traspase a partir de un liderazgo coherente y que motive a los equipos.

Mediante una encuesta que aplicamos anualmente en Carozzi medimos el compromiso de nuestros colaboradores bajo cuatro variables que, al estar presentes en un equipo de trabajo, generan un impacto positivo que motiva a cada persona a entregar lo mejor de sí.

Este ejercicio nos permite identificar cuáles de estas variables son fortalezas y en cuáles de ellas debemos trabajar para aumentar la motivación, disfrute y, como consecuencia, el compromiso de cada uno de nuestros colaboradores. Con estos resultados diseñamos los planes de trabajo del año.

3. Cadena de Valor Sostenible

Cuidar los impactos desde la compra de materias primas hasta la satisfacción del consumidor final es uno de nuestros motores. A lo largo de los años nos hemos consolidado como uno de los actores más relevantes en el agro en Chile, tanto por el volumen de compra como también por la diversidad de cultivos procesados. Esto implica una gran responsabilidad de velar por la adopción de prácticas de agricultura sostenible para toda la cadena de abastecimiento. El programa “Crece Juntos” es clave para el progreso de nuestros principales socios estratégicos: nuestros 3.100 agricultores, con quienes trabajamos en más de 65 mil hectáreas.

Dentro del trabajo colaborativo, se brinda a los agricultores apoyo técnico para el buen desarrollo de los diferentes cultivos a través de equipos de agrónomos especializados, insumos agronómicos correspondientes a cada cultivo y zona agrícola, además de semillas certificadas. Por ejemplo, en la actualidad, el 86% de nuestras hectáreas de tomate está bajo riego por goteo, pasando de 2.000 hectáreas en 2019 a 3.481 en 2021. Método que permite al menos un 50% de ahorro del recurso y es un 95% más eficiente.

Además, la Compañía participa en el Proyecto INDAP que busca formalizar la alianza comercial destinada a garantizar el poder comprador de los agricultores de trigo y arroz; y trabaja activamente con el sistema de descubrimiento de precios, con el objetivo de hacer más transparente el mercado del trigo candeal y arroz; entre otros.

4. Estilo de vida saludable

Tenemos un claro compromiso con la promoción de un estilo de vida saludable, a través de la entrega de más y mejor información para incentivar una alimentación en porciones adecuadas, acompañada de actividad física regular. Esta preocupación apunta a ser una contribución en un país donde, según la Encuesta Nacional de Salud de 2017, un 74% de la población tiene sobrepeso o es obesa.

En ese marco, se crearon los programas “Comamos Informados” y “5x30”. El primero busca dar más y mejor información sobre el contenido nutricional de la porción que efectivamente se consume, no solo por 100 gramos o 100 ml, y educar sobre cómo interpretar la tabla nutricional de los alimentos mediante publicaciones en redes sociales e información sobre la porción recomendada de consumo.

Como parte de ese esfuerzo, Empresas Carozzi S.A. lanzó la aplicación Comamos Informados, para aportar al fomento de un consumo responsable y colaborar en la construcción de una cultura de reciclaje, a través de un ecoetiquetado que va en línea con su esfuerzo de velar por un desarrollo sostenible y un adecuado cuidado del entorno.

La aplicación partió con cerca de 1.000 referencias y en su diseño y construcción se incorporaron comentarios y observaciones de distintos expertos en nutrición, así como de organizaciones de consumidores y potenciales usuarios. La aplicación entrega datos sobre los macronutrientes en relación con la porción declarada por el usuario y el aporte de ésta a la ingesta diaria personalizada según sus características. Los cálculos se fundamentan en las recomendaciones de organismos internacionales como la FAO, OMS y la Unión Europea.

Durante 2021, se agregaron a la aplicación la información nutricional de frutas y verduras, además identificamos productos aptos para celíacos y vegetarianos, y una nueva funcionalidad que permite al usuario guardar su consumo de alimentos con lo cual puede comparar su ingesta calórica diaria con la recomendación de su ingesta. Empresas Carozzi S.A. espera así seguir contribuyendo con la entrega de más y mejor información a sus consumidores. Durante este año, la aplicación tuvo más de 11.000 descargas.

Por su parte, el Programa “5x30” apunta a que las personas realicen a lo menos actividad física 5 días a la semana por 30 minutos en cada ocasión. Esta recomendación se basa en los lineamientos de la OMS para llevar una vida no sedentaria. En 2019 se lanzó en Nos el programa “5x30” para la comunidad interna de Empresas Carozzi S.A., con la inauguración de los 21.000 m² de infraestructura deportiva total en las plantas de Nos, Reñaca, Teno y Lontué.

En los recintos deportivos de Nos, Teno, Lontué y Reñaca se mantuvieron abiertos los gimnasios y las salas de máquinas tuvieron 3.618 atenciones. Adicionalmente, se realizaron talleres en los centros deportivos (Nos, Teno, Lontué y Reñaca) con 1.994 participaciones.

5. Cuidado del Entorno

Establecemos estrategias e iniciativas para gestionar las externalidades del proceso productivo y de los productos en el medioambiente. En ese sentido, se han tomado una serie de medidas para cuidar los recursos naturales, potenciar el uso de energías limpias y entregar más y mejor información para facilitar la correcta disposición de los envases, con el fin de que una mayor cantidad de ellos puedan ser valorizados.

En el caso de los envases y embalajes, en 2020 la División Chile estableció los siguientes 5 objetivos destinados a tener un manejo sostenible:

1. Reducir el consumo de materiales de envase un 5% anual en plásticos y cartulinas al 2025. A la fecha, tenemos un avance importante en este objetivo, habiendo retirado más de 232 toneladas de envases y embalajes.
2. Alcanzar el 100% de la aplicación de la ecoetiqueta para facilitar el correcto reciclaje de envases a nivel domiciliario en 2022. Llevamos un 96% de este objetivo.
3. Utilizar cartulina certificada PEFC en el 100% de los estuches y displays al 2022. Al primer semestre de 2022 llevamos cumplido un 79% de avance.
4. Mejorar la reciclabilidad de nuestros envases al 2025. A la fecha el 64% de los envases tienen algún grado de reciclabilidad.
5. Incorporar material reciclado en materiales de envase al 2025. Al respecto, estamos en una etapa exploratoria de investigación y desarrollo para incorporar material reciclado en envases secundarios.

En esta misma línea, la Compañía adhirió al APL de Ecoetiquetado que impulsó el Ministerio de Medioambiente y la SOFOFA, entre otras organizaciones para generar un sello que identifique los envases reciclables. La Compañía ha certificado más de 300 envases a la fecha, dando cuenta de su compromiso con esta iniciativa.

En materia de matriz energética, desde 2016, año en que partió la conversión del Complejo Industrial de Teno desde petróleo diésel N°6 a gas natural, se ha avanzado progresivamente en la transformación energética de ésta hacia el uso de combustibles menos contaminantes. Durante 2021 ello significó una disminución del 87% en el uso de petróleo y un aumento del 212% del gas natural desde 2016.

Asimismo, utilizamos de manera creciente biomasa como combustible en nuestras plantas de Victoria y Lontué, con un incremento del 4,2% en comparación a 2016. Por otra parte, mantenemos con la empresa distribuidora de energía un contrato que nos garantiza que el 100% de la electricidad que nos provee proviene de fuentes renovables.

En Empresas Carozzi S.A. tenemos un sistema mixto de suministro de agua. Nuestras plantas de Nos y Teno se abastecen de pozos de aguas subterráneas, mientras que en otras operaciones utilizamos el recurso proveniente de empresas sanitarias. En los tres últimos años hemos instalado una cantidad importante de medidores, con el fin de contar con información precisa para disminuir o controlar el consumo, un tema central para una Empresa productora de alimentos como la nuestra. Así, en 2021 ya logramos una reducción del 9% en nuestras operaciones, respecto a nuestra línea base del 2016, en un contexto en que la producción ha aumentado.

En 2018 Empresas Carozzi S.A. adhirió al Acuerdo de Producción Limpia (APL) impulsado por la ASCC, Acción Empresas y el Ministerio de Medioambiente. El 15 de diciembre del 2021 recibimos el certificado por el cumplimiento de las metas y acciones establecidas en este acuerdo, esto ha permitido avanzar hacia un estándar cero residuos y continuar aplicando procesos de mejora continua para reducir las brechas de valorización.

Durante 2021 continuamos con el esfuerzo de valorización de residuos en las plantas de Nos, Teno, Lontué, Reñaca, Victoria y Bresler, logrando una valorización del 88% de los residuos.

Para construir y sostener una relación cercana, transparente y de valor con la comunidad, desarrollamos nuestro Programa Puertas Abiertas. Queremos que la comunidad conozca la operación de las distintas plantas y centros industriales de la Compañía, a través de visitas a skyviews.

Como parte de nuestra estrategia de relacionamiento corporativo, se llevó a cabo el programa Vecino Emprende con nuestras comunidades de Santiago, Reñaca y Teno. Se brindaron capacitaciones de repostería, marketing y difusión en redes sociales. Además, incluyó la entrega de un kit de materiales y la preparación de una torta junto al chef Álvaro Lois. A la fecha, 87 vecinos se han graduado de este programa.

29.2 Medio ambiente y sus desembolsos

Los principales desembolsos (gastos e inversiones) efectuados durante el año 2022 y 2021 por subsidiaria Empresas Carozzi S.A., en temas medioambientales, son los siguientes:

- a) **Gastos Riles:** Mantenimiento y control de las plantas de tratamiento de residuos industriales líquidos.
- b) **Gastos Rises:** Manejo y disposición de los residuos y sustancias peligrosas cuya disposición final no corresponde a un relleno sanitario.
- c) **Gastos Gases:** Calibraciones y verificaciones de los instrumentos de control y operación de fuentes fijas de emisiones gaseosas industriales (principalmente calderas industriales y generadores de energía eléctrica).
- d) **Otros Proyectos:** Gastos relacionados en medio ambiente que no clasifican en los puntos anteriores.

Al 30 de septiembre de 2022 y 2021, los gastos relacionados con el medio ambiente son los siguientes:

Sociedad	País	Clasificación Proyecto	Descripción Gastos	30-09-2022 M\$	30-09-2021 M\$
Empresas Carozzi S.A.	Chile	Riles	Mantenimiento y control de plantas de tratamientos de residuos industriales líquidos.	4.572.174	3.118.036
Empresas Carozzi S.A.	Chile	Rises	Manejo y control de residuos y sustancias peligrosas.	1.197.772	487.561
Empresas Carozzi S.A.	Chile	Gases	Gestión y control de emisiones de fuentes fijas.	77.541	80.877
Molitalia S.A.	Perú	Riles	Mantenimiento y control de plantas de tratamientos de residuos industriales líquidos.	217.028	175.738
Molitalia S.A.	Perú	Rises	Manejo y control de residuos y sustancias peligrosas.	20.093	23.027
Molitalia S.A.	Perú	Gases	Gestión y control de emisiones de fuentes fijas.	60.612	7.480
Molitalia S.A.	Perú	Otros proyectos	Otros procesos para cumplimiento de normas medioambientales internas o externas.	59.667	55.760
Bonafide S.A.I. y C.	Argentina	Riles	Mantenimiento y control de plantas de tratamientos de residuos industriales líquidos.	14.413	5.943
Bonafide S.A.I. y C.	Argentina	Rises	Manejo y control de residuos y sustancias peligrosas.	1.623	390
Totales				6.220.923	3.954.812

Al 30 de septiembre de 2022, los desembolsos efectuados (inversión) y montos comprometidos relacionados con el medio ambiente efectuados por subsidiaria Empresas Carozzi S.A. son los siguientes:

Sociedad	País	Clasificación Proyecto	Descripción Proyecto	Estado	Desembolsos	Desembolsos	Desembolsos	Total Inversión
					Años Anteriores	Actuales	Futuros	M\$
					M\$	M\$	M\$	M\$
Empresas Carozzi S.A.	Chile	Riles	Ampliación planta riles Nos.	Terminado	2.955.054	22.618	1.320	2.978.992
Empresas Carozzi S.A.	Chile	Riles	Mejoras planta riles Teno.	Terminado	556.725	42.214	0	598.939
Empresas Carozzi S.A.	Chile	Riles	Mejoras e implementación planta riles Bresler.	Terminado	541.919	11.487	0	553.406
Empresas Carozzi S.A.	Chile	Riles	Otras inversiones menores.	En Proceso	152.043	58.824	20.705	231.572
Empresas Carozzi S.A.	Chile	Rises	Bodegas sustancias y residuos peligrosos.	En Proceso	0	78.054	124.575	202.629
Empresas Carozzi S.A.	Chile	Gases	Mejoras en sistema de agua calderas.	Terminado	488.671	97.575	0	586.246
Empresas Carozzi S.A.	Chile	Gases	Otras inversiones menores.	En Proceso	7.658	138.684	12.776	159.118
Empresas Carozzi S.A.	Chile	Gases	Proyecto plataforma medición emisiones.	Terminado	115.219	456	0	115.675
Empresas Carozzi S.A.	Chile	Otros	Reubicación pozo N°3 (extracción agua).	En Proceso	327.476	149.874	23.262	500.612
Empresas Carozzi S.A.	Chile	Otros	Habilitación de pozo N°2.	En Proceso	0	30.133	106.401	136.534
Empresas Carozzi S.A.	Chile	Otros	Otras inversiones menores.	En Proceso	162.913	135.705	19.061	317.679
Molitalia S.A.	Perú	Rises	Mejoras almacén sustancias y residuos peligrosos.	En Proceso	0	5.528	783	6.311
Molitalia S.A.	Perú	Gases	Cambio caldera.	En Proceso	0	114.366	1.991	116.357
Molitalia S.A.	Perú	Otros	Otras inversiones menores.	En Proceso	0	8.400	0	8.400
Bonafide S.A.I. y C.	Argentina	Gases	Quemador de humos CN300 (café).	Terminado	0	234.687	0	234.687
Totales					5.307.678	1.128.605	310.874	6.747.157

Al 31 de diciembre de 2021, los desembolsos efectuados (inversión) y montos comprometidos relacionados con el medio ambiente efectuados por subsidiaria Empresas Carozzi S.A son los siguientes:

Sociedad	País	Clasificación Proyecto	Descripción Proyecto	Estado	Desembolsos	Desembolsos	Desembolsos	Total Inversión
					Años Anteriores	Actuales	Futuros	M\$
					M\$	M\$	M\$	M\$
Empresas Carozzi S.A.	Chile	Riles	Ampliación planta riles Nos.	Terminado	2.510.548	444.506	0	2.955.054
Empresas Carozzi S.A.	Chile	Riles	Mejoras planta riles Teno.	Terminado	431.726	124.999	0	556.725
Empresas Carozzi S.A.	Chile	Riles	Mejoras e implementación planta riles Bresler.	Terminado	318.027	223.892	0	541.919
Empresas Carozzi S.A.	Chile	Riles	Otras inversiones menores.	En Proceso	30.546	121.497	0	152.043
Empresas Carozzi S.A.	Chile	Gases	Mejoras en sistema de agua calderas.	Terminado	1.739	486.932	0	488.671
Empresas Carozzi S.A.	Chile	Gases	Otras inversiones menores.	En Proceso	0	7.658	0	7.658
Empresas Carozzi S.A.	Chile	Gases	Proyecto plataforma medición emisiones.	Terminado	56.840	58.379	0	115.219
Empresas Carozzi S.A.	Chile	Otros	Reubicación pozo N°3 (extracción agua).	En Proceso	0	327.476	0	327.476
Empresas Carozzi S.A.	Chile	Otros	Otras inversiones menores.	En Proceso	0	162.913	0	162.913
Totales					3.349.426	1.958.252	0	5.307.678

NOTA 30. ADMINISTRACION DE RIESGOS**30.1 Administración del Riesgo Financiero**

Carozzi S.A. y su subsidiaria constantemente revisan que los riesgos financieros a los que se exponen sean debidamente medidos y gestionados, buscando minimizar los efectos que podrían tener sobre sus resultados, balance y su posición competitiva. La Administración de riesgos es llevada a cabo por equipos de personas dentro de la organización debidamente supervisados y que poseen los conocimientos adecuados para realizar esta gestión.

No es política de la subsidiaria Empresas Carozzi S.A. la compra o venta de instrumentos derivados con fines especulativos.

30.1.1 Riesgo de mercado

La Sociedad subsidiaria, Empresas Carozzi S.A. participa en una amplia gama de subcategorías de productos dentro del negocio de alimentos, enfrentando, tanto en Chile como en sus negocios en el extranjero, altos niveles de competitividad. La industria alimenticia en la región incluye a importantes Compañías locales y multinacionales, lo que la hace una industria muy dinámica. Sin embargo, la amplitud del portafolio de productos que comercializa la subsidiaria Empresas Carozzi S.A., le permite reducir el riesgo agregado de su operación, asegurando así estabilidad en sus flujos y creación de valor para sus accionistas. La subsidiaria Empresas Carozzi S.A. estima que estos niveles de competitividad y dinamismo se mantendrán en el tiempo, por lo que se revisan las estrategias de negocio en un proceso continuo, de manera de responder a las necesidades del mercado con una oferta adecuada a sus requerimientos.

Los flujos de la subsidiaria Empresas Carozzi S.A., lo mismo que la valoración de algunos de sus activos y pasivos, se encuentran afectados a fluctuaciones de ciertas variables de mercado, los que se resumen en cuatro grupos:

a) Riesgo de precios

Desde el punto de vista de las materias primas, la subsidiaria Empresas Carozzi S.A. y sus subsidiarias, están expuestas principalmente a las variaciones en el precio de algunos commodities como: trigo, arroz, avena, tomate y algunas frutas, como durazno, manzana, pera y otros insumos como el cacao y el azúcar. Ninguna de estas materias primas representa individualmente un porcentaje relevante sobre el resultado completo de la subsidiaria Empresas Carozzi S.A.

Respecto al trigo, en el caso de Chile más del 90% del consumo de esta materia prima se abastece localmente y se adquiere durante el primer semestre de cada año, y el resto se compra en el mercado internacional según los planes de consumo del año. En el caso de Perú, no hay producción local de trigo por lo que el 100% de éste es importado. Con esta mezcla de abastecimiento y la consolidación de las compras como grupo, se optimiza el oportuno abastecimiento. En cuanto al arroz, la proporción de compra en Chile es similar a la del trigo mientras que, en la avena y maíz, toda la compra se realiza en el mercado chileno.

La forma de enfrentar las fluctuaciones en el mercado de pasta de tomate y de pulpas de fruta, ha sido mantener contratos con los agricultores, acordando anualmente el precio de compra, asegurando así el abastecimiento. Además, se ha diversificado la producción de pulpas de manera de no depender del precio de una sola fruta o vegetal.

Las otras materias primas relevantes, como el cacao, café y el azúcar se abastecen en el mercado internacional.

Para algunas materias primas relevantes como el cacao, azúcar, maíz, trigo y petróleo se utilizan instrumentos derivados, de manera de mitigar las fluctuaciones del precio para un ejercicio determinado.

En caso de fluctuaciones más estructurales en el precio de materias primas, la industria de alimentos tiene capacidad de traspasar estos movimientos al precio de los productos que comercializa.

b) Tasas de interés

La subsidiaria Empresas Carozzi S.A. analiza permanentemente el mercado financiero para así optimizar su portafolio de fuentes de financiamiento (bancos y tenedores de bonos, principalmente) de manera de minimizar costo y volatilidad.

De este modo, se balancea la proporción de deuda que se encuentra a tasa fija y variable, según las condiciones imperantes en el mercado, mientras que la proporción de deuda de corto y largo plazo se mantiene alineada con una conservadora proyección de los flujos futuros que provendrán de la operación de la subsidiaria Empresas Carozzi S.A.

La proporción de deuda de corto plazo de la subsidiaria Empresas Carozzi S.A. tiene un comportamiento estacional durante el año, debido a las importantes compras en el mercado local de materias primas agrícolas realizadas durante la época de cosecha.

En términos de sensibilidad a la fluctuación de las tasas de intereses, al 30 de septiembre de 2022, la exposición que tiene el resultado a variaciones de éstas es de 801 millones de pesos chilenos anuales, por cada cincuenta puntos base de fluctuación.

c) Tipos de cambio

La exposición de la Compañía al riesgo de tipo de cambio se vincula principalmente con su posición neta entre las exportaciones que se realizan en moneda extranjera y todas las importaciones y compras locales que se encuentran denominadas también en estas monedas. Para mitigar el riesgo financiero a las variaciones en los tipos de cambio, la política de la Compañía es cubrirse de estas variaciones mediante la utilización de contratos derivados (opciones, forwards u otros instrumentos que pudieran implementarse a futuro). Respecto de la posición de balance (activos menos pasivos en moneda extranjera) la subsidiaria Empresas Carozzi S.A. cubre esta exposición neta mediante la utilización de instrumentos derivados.

d) Riesgo de Inflación

La subsidiaria Empresas Carozzi S.A. actualmente mantiene deuda financiera denominada en Unidades de Fomento (Bonos Corporativos). El valor de dichos pasivos se incrementa en la medida que la unidad de fomento aumenta por efecto de la inflación. Para mitigar parte de la exposición de la Compañía a este riesgo, la subsidiaria Empresas Carozzi S.A. ha contratado instrumentos derivados (Swap UF/CLP).

30.1.2 Riesgo de crédito

La NIIF 7 define el riesgo crediticio como “el riesgo de que una de las partes de un instrumento financiero cause una pérdida financiera a la otra parte por incumplir una obligación”. Respecto de los deudores por venta, la subsidiaria Empresas Carozzi S.A. se relaciona con clientes nacionales y extranjeros. Para ambos existen exhaustivos controles que se revisan constantemente para la autorización de cupos de crédito, tanto para los actuales como para los nuevos clientes. Adicionalmente, la Compañía contrata seguros de crédito con la finalidad de resguardar el valor de estos activos. Este seguro y el deducible son considerados al momento del cálculo de la provisión de deterioro del activo. La medición de las Pérdidas crediticias esperadas (PCE), se realizan de acuerdo con lo estipulado en la NIIF 9 y lo indicado en la Nota 3.4. "Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar corrientes".

Los excedentes de efectivo de la subsidiaria Empresas Carozzi S.A. son invertidos, principalmente, en depósitos a plazo y fondos mutuos de renta fija de corto plazo. Estas inversiones están contabilizadas como “Efectivo y equivalentes al efectivo”. Los instrumentos derivados que la subsidiaria Empresas Carozzi S.A. contrata, principalmente contratos forward y swap, han sido suscritos con instituciones bancarias y con la finalidad de efectuar coberturas.

Con el propósito de disminuir el riesgo de la contraparte, las operaciones financieras anteriormente descritas, están diversificadas entre bancos e instituciones financieras que cuentan con alta calificación crediticia.

30.1.3 Riesgo de liquidez

El riesgo de liquidez corresponde a la eventual incapacidad que podría enfrentar la Compañía, producto de no contar con la liquidez suficiente, para cumplir oportunamente con sus obligaciones económicas.

La subsidiaria Empresas Carozzi S.A. gestiona sus activos y pasivos circulantes privilegiando siempre el oportuno pago de sus obligaciones tanto con el sistema financiero (bancos y tenedores de bonos) como con sus proveedores. Esta gestión implica también el velar por el cumplimiento de las obligaciones de sus clientes en los plazos establecidos. Para minimizar el riesgo de liquidez, la Compañía diversifica su estructura de financiamiento entre corto y largo plazo, realizando los refinanciamientos de sus obligaciones con la suficiente anticipación.

30.2 Gestión de riesgos estratégicos

La subsidiaria Empresas Carozzi S.A. tiene implementada una metodología para la gestión continua de sus riesgos estratégicos, los cuales son revisados anualmente de acuerdo con un análisis comparativo con los riesgos que emergen tanto en la industria como en el mundo, sumado a la percepción interna de los ejecutivos de todas las líneas de negocio. Los avances en gestión de riesgos son reportados al Comité de riesgos y auditoría y anualmente al Directorio.

Los riesgos considerados estratégicos son:

Riesgos	Mitigantes
<p><u>Campañas Negativas</u></p> <p>Daño reputacional a la marca corporativa o las marcas de Carozzi, provocado por campañas negativas desde diversos actores de la sociedad a través de RRSS u otros medios masivos, que relevan asuntos de la gestión de la compañía en los temas de interés de sus stakeholders.</p>	<ul style="list-style-type: none"> · Plan de relacionamiento con autoridades y líderes de opinión, lista de stakeholders · Escucha activa redes sociales · Estudio de materialidad para Reporte anual de sostenibilidad · Revisión de agendas de grupos ambientalistas, ONGs, newsletters de la industria · Reuniones de tendencias con agencias (anual) · Revisión de campañas publicitarias para asegurar ajuste al Código de ética publicitaria del CONAR · Estrategias comunicaciones corporativas · Plan de sostenibilidad que contempla disminuir las brechas entre nuestra oferta y expectativa de los diferentes GI's · Comités: Comunicaciones, Sostenibilidad, Recursos Humanos, Marketing, Riesgos, Gerentes, etc.
<p><u>Ataques a las Instalaciones</u></p> <p>Ataques a colaboradores o a las instalaciones provocados por organizaciones, grupos o individuos que pretender hacer valer posiciones políticas o de otra naturaleza.</p>	<ul style="list-style-type: none"> · Cierre perimetral de distintos tipos, dependiendo de las características del sector sujeto a · Guardias de seguridad en todos los recintos · Sistema de monitoreo centralizado, que cuenta con cámaras de seguridad con analítica inteligente · Sistema de iluminación luces led, de bajo consumo y larga vida útil · Control de accesos a áreas críticas, mediante dispositivos biométricos que leen huellas o rostros · Controles especiales para áreas críticas de la Compañía
<p><u>Volatilidad de tasas de interés, tipos de cambio, commodities</u></p> <p>Exposición a variaciones abruptas de tipo de cambio, tasas de interés y commodities, que puedan afectar el patrimonio de la Compañía a corto plazo.</p>	<ul style="list-style-type: none"> · Cobertura mensual de saldos de balance, en moneda distinta a la moneda del país, ejecutada en base a la política de cobertura por el área de finanzas · Política de Cobertura, aprobada por el Directorio: Cubre ventas, costos y gastos en moneda distinta a la moneda del país · Política de Compras de materias primas · Política de Perfil de inventarios que define niveles de stock de éstos · Programa de Manejo de riesgos de commodities (Trigo, azúcar cacao, maíz) · Monitoreo de información externa respecto de tendencias en precios · Monitoreo constante sobre cambios abruptos en tipo de cambio o tasas de interés · Política de exposición de tasas de interés según moneda y plazos de endeudamiento
<p><u>Interrupción de Servicios Básicos</u></p> <p>Daño causado a los procesos de negocio por interrupción del suministro de servicios básicos: Agua, Energía, Combustibles, Evacuación de Riles y aguas residuales.</p>	<ul style="list-style-type: none"> · Mantenimiento preventivo anual del la red de tendido eléctrico interna - Sistema de monitoreo en · Acceso restringidos a transformadores · Sistema de medición y monitoreo, de operación de pozos · Sanitización periódica de estanques de agua (todos los recintos) · Mantenimiento preventivo para cada elemento del sistema de extracción de agua · Medición de parámetros de calidad del agua según NCH 409 · Monitoreo del cumplimiento de parámetros y caudal de aguas residuales y riles
<p><u>Interrupción de Servicios Logísticos País</u></p> <p>Detenciones temporales o permanentes de líneas, plantas o recintos, por falta de servicios que apoyan la cadena logística.</p>	<ul style="list-style-type: none"> · Definición de stocks críticos de materiales · Mapeo de alternativas nacionales de abastecimiento de materiales críticos · Diversificación de Proveedores · Mantención de Inventarios en toda la red de distribución nacional · Identificación de rutas alternativas a nivel nacional · Identificación de alternativas de puerto
<p><u>Huelga</u></p> <p>Paralización parcial o total de operaciones, producto de huelgas o manifestaciones de colaboradores.</p>	<ul style="list-style-type: none"> · Línea ética · Reuniones permanentes para escuchar y recoger inquietudes y sugerencias de los colaboradores. · Reuniones mensuales, semestrales y anuales con los Sindicatos · Encuesta de compromiso anual para medir el nivel de satisfacción de los Colaboradores e identificar posibles planes de acción · Asignación de un coordinador de RRHH, asistente de RRLL y un asistente social, a grupos de colaboradores, ante quienes pueden recurrir los colaboradores para hacer llegar sus consultas, sugerencias y reclamos

Los riesgos considerados estratégicos son (continuación):

Riesgos	Mitigantes
<p><u>Campañas Negativas</u></p> <p>Daño reputacional a la marca corporativa o las marcas de Carozzi, provocado por campañas negativas desde diversos actores de la sociedad a través de RRSS u otros medios masivos, que relevan asuntos de la gestión de la compañía en los temas de interés de sus stakeholders.</p>	<ul style="list-style-type: none"> · Plan de relacionamiento con autoridades y líderes de opinión, lista de stakeholders · Escucha activa redes sociales · Estudio de materialidad para Reporte anual de sostenibilidad · Revisión de agendas de grupos ambientalistas, ONGs, newsletters de la industria · Reuniones de tendencias con agencias (anual) · Revisión de campañas publicitarias para asegurar ajuste al Código de ética publicitaria del CONAR · Estrategias comunicaciones corporativas · Plan de sostenibilidad que contempla disminuir las brechas entre nuestra oferta y expectativa de los diferentes GI's · Comités: Comunicaciones, Sostenibilidad, Recursos Humanos, Marketing, Riesgos, Gerentes, etc.
<p><u>Ataques a las Instalaciones</u></p> <p>Ataques a colaboradores o a las instalaciones provocados por organizaciones, grupos o individuos que pretender hacer valer posiciones políticas o de otra naturaleza.</p>	<ul style="list-style-type: none"> · Cierre perimetral de distintos tipos, dependiendo de las características del sector sujeto a resguardo · Guardias de seguridad en todos los recintos · Sistema de monitoreo centralizado, que cuenta con cámaras de seguridad con analítica inteligente · Sistema de iluminación luces led, de bajo consumo y larga vida útil · Control de accesos a áreas críticas, mediante dispositivos biométricos que leen huellas o rostros · Controles especiales para áreas críticas de la Compañía
<p><u>Volatilidad de tasas de interés, tipos de cambio, commodities</u></p> <p>Exposición a variaciones abruptas de tipo de cambio, tasas de interés y commodities, que puedan afectar el patrimonio de la Compañía a corto plazo.</p>	<ul style="list-style-type: none"> · Cobertura mensual de saldos de balance, en moneda distinta a la moneda del país, ejecutada en base a la política de cobertura por el área de finanzas · Política de Cobertura, aprobada por el Directorio: Cobre ventas, costos y gastos en moneda distinta a la moneda del país · Política de Compras de materias primas · Política de Perfil de inventarios que define niveles de stock de éstos · Programa de Manejo de riesgos de commodities (Trigo, azúcar cacao, maíz) · Monitoreo de información externa respecto de tendencias en precios · Monitoreo constante sobre cambios abruptos en tipo de cambio o tasas de interés · Política de exposición de tasas de interés según moneda y plazos de endeudamiento
<p><u>Interrupción de Servicios Básicos</u></p> <p>Daño causado a los procesos de negocio por interrupción del suministro de servicios básicos: Agua, Energía, Combustibles, Evacuación de Riles y aguas residuales.</p>	<ul style="list-style-type: none"> · Mantenimiento preventivo anual del la red de tendido eléctrico interna - Sistema de monitoreo en · Acceso restringidos a transformadores · Sistema de medición y monitoreo, de operación de pozos · Sanitización periódica de estanques de agua (todos los recintos) · Mantenimiento preventivo para cada elemento del sistema de extracción de agua · Medición de parámetros de calidad del agua según NCH 409 · Monitoreo del cumplimiento de parámetros y caudal de aguas residuales y riles
<p><u>Interrupción de Servicios Logísticos País</u></p> <p>Detenciones temporales o permanentes de líneas, plantas o recintos, por falta de servicios que apoyan la cadena logística.</p>	<ul style="list-style-type: none"> · Definición de stocks críticos de materiales · Mapeo de alternativas nacionales de abastecimiento de materiales críticos · Diversificación de Proveedores · Mantención de Inventarios en toda la red de distribución nacional · Identificación de rutas alternativas a nivel nacional · Identificación de alternativas de puerto
<p><u>Huelga</u></p> <p>Paralización parcial o total de operaciones, producto de huelgas o manifestaciones de colaboradores.</p>	<ul style="list-style-type: none"> · Línea ética · Reuniones permanentes para escuchar y recoger inquietudes y sugerencias de los colaboradores. · Reuniones mensuales, semestrales y anuales con los Sindicatos · Encuesta de compromiso anual para medir el nivel de satisfacción de los Colaboradores e identificar posibles planes de acción · Asignación de un coordinador de RRHH, asistente de RRLL y un asistente social, a grupos de colaboradores, ante quienes pueden recurrir los colaboradores para hacer llegar sus consultas, sugerencias y reclamos

30.3 Otros riesgos

Con respecto al cambio climático, este factor se considera una causa de otros riesgos como desastres naturales e interrupción de servicios básicos, incluso de la escasez de materias primas, que es considerado dentro del plan estratégico de la Compañía como un lineamiento que afecta la gestión del negocio. Estamos conscientes de los efectos de este fenómeno y en los últimos años hemos emprendido diversas iniciativas para disminuir el consumo de energía, gestionar el uso de agua y cambiar a fuentes energéticas menos contaminantes y renovables.

Otros riesgos (Continuación):

En relación a los cambios regulatorios, subsidiaria Empresas Carozzi S.A. debe observar las leyes y normas aplicables, tanto generales como específicas a sus negocios. Su cumplimiento está radicado en diversas áreas y/o gerencias, según su naturaleza y de acuerdo a la estructura organizativa de la Compañía. Independiente de lo anterior, disponemos de un área de compliance que monitorea aspectos que se han definido claves para el desarrollo de los negocios de manera ética y sustentable, como son: anticorrupción, medioambiente, libre competencia, salud y seguridad en el trabajo, entre otros. Esta área también se encarga de organizar las capacitaciones de los colaboradores que se relacionan con estas normativas.

Además y en particular, dado que somos una empresa de alimentos, el cumplimiento de las regulaciones relacionadas con la inocuidad y la calidad de los productos están radicadas en una fuerte estructura de aseguramiento de calidad, en donde no sólo se considera el cumplimiento de leyes locales, sino que también se suman estándares internacionales.

Importante señalar que, en caso de que surjan situaciones o eventos que generen, o puedan generar, la materialización de los riesgos anteriores u otra situación no prevista, que origine altos impactos a la Compañía, se conforma un Comité de Crisis que actúa de acuerdo con una política formal establecida para tales efectos. Dicho comité lo integran los altos ejecutivos de todas las líneas de negocio de nuestra subsidiaria Empresas Carozzi S.A.

Clase de pasivo para el análisis del riesgo de liquidez agrupado por vencimiento al 30 de septiembre de 2022:

Rut	Empresa	Moneda	Nombre acreedor	Vencimiento					Total al 30-09-2022	Tipo Amortización	Tasa de interés base anual	Tasa efectiva base anual	Valor nominal
				Hasta un mes M\$	Uno a tres meses M\$	Tres a doce meses M\$	Uno a cinco años M\$	Cinco años o más M\$					
OBLIGACIONES CON BANCOS													
96.591.040-9	Empresas Carozzi S.A.	Dólares estadounidenses	Banco de Chile	84.813	169.626	763.319	2.120.330	0	3.138.088	Al vencimiento	1,40%	1,40%	3.069.570
		Pesos chilenos	Banco de Chile	152.365	304.730	1.371.284	3.809.123	0	5.637.502	Al vencimiento	1,40%	1,40%	5.514.410
		Pesos chilenos	Banco de Chile	7.301.539	0	0	0	0	7.301.539	Al vencimiento	8,96%	8,96%	7.000.000
		Pesos chilenos	Banco de Chile	2.292.917	0	0	0	0	2.292.917	Al vencimiento	10,40%	10,40%	2.250.000
		Dólares estadounidenses	Banco de Chile	0	699.200	11.217.900	10.518.700	0	22.435.800	Semestral	6,84%	6,84%	20.000.000
		Pesos chilenos	Banco de Crédito e Inversiones	1.238.124	0	0	0	0	1.238.124	Al vencimiento	9,61%	9,61%	1.200.000
		Pesos chilenos	Banco Itaú	13.901.790	0	0	0	0	13.901.790	Al vencimiento	9,08%	9,08%	13.500.000
		Pesos chilenos	Banco Itaú	5.446.192	0	0	0	0	5.446.192	Al vencimiento	9,93%	9,93%	5.300.000
		Dólares estadounidenses	Banco Itaú	0	2.071.249	0	0	0	2.071.249	Al vencimiento	9,79%	9,79%	2.000.000
		Pesos chilenos	BancoEstado	5.274.000	0	0	0	0	5.274.000	Al vencimiento	5,48%	5,48%	5.000.000
		Pesos chilenos	BancoEstado	5.282.333	0	0	0	0	5.282.333	Al vencimiento	5,60%	5,60%	5.000.000
		Pesos chilenos	BancoEstado	0	7.328.440	0	0	0	7.328.440	Al vencimiento	9,18%	9,18%	7.000.000
		Pesos chilenos	BancoEstado	0	9.436.050	0	0	0	9.436.050	Al vencimiento	9,18%	9,18%	9.000.000
76.143.636-8	Carozzi S.A.	Pesos chilenos	BancoEstado	0	207.358	3.766.784	8.708.310	0	12.682.452	Semestral	3,47%	3,47%	11.822.860
Sub Total Préstamos que devengan intereses				40.974.073	20.216.653	17.119.287	25.156.463	0	103.466.476				97.656.840

Clase de pasivo para el análisis del riesgo de liquidez agrupado por vencimiento al 30 de septiembre de 2022:

Rut	Empresa	Moneda	Nombre acreedor	Vencimiento					Total al 30-09-2022	Tipo Amortización	Tasa de interés base anual	Tasa efectiva base anual	Valor nominal
				Hasta un mes M\$	Uno a tres meses M\$	Tres a doce meses M\$	Uno a cinco años M\$	Cinco años o más M\$					
OBLIGACIONES CON BANCOS													
0-E	Molitalia S.A.	Nuevos soles peruanos	Banco BBVA Continental	0	0	18.590.436	0	0	18.590.436	Al vencimiento	6,75%	6,75%	18.299.280
		Nuevos soles peruanos	Banco BBVA Continental	0	0	2.421.602	0	0	2.421.602	Al vencimiento	7,10%	7,10%	2.407.800
		Nuevos soles peruanos	Banco Crédito del Perú	0	1.598.538	4.757.692	1.589.058	0	7.945.288	Trimestral	5,35%	5,35%	9.159.805
		Nuevos soles peruanos	Banco Crédito del Perú	0	1.235.053	3.606.285	14.413.877	0	19.255.215	Trimestral	4,66%	4,66%	18.574.458
		Nuevos soles peruanos	Banco Crédito del Perú	0	316.602	953.318	17.804.405	0	19.074.325	Al vencimiento	7,64%	7,64%	16.854.600
		Nuevos soles peruanos	Banco Crédito del Perú	0	0	7.370.188	0	0	7.370.188	Al vencimiento	6,87%	6,87%	7.223.400
		Nuevos soles peruanos	Banco Crédito del Perú	991.055	0	2.947.231	6.650.869	0	10.589.155	Trimestral	6,13%	6,13%	10.725.683
		Nuevos soles peruanos	Banco Interbank	157.326	314.652	1.415.935	36.479.201	0	38.367.114	Al vencimiento	5,40%	5,40%	35.818.433
		Nuevos soles peruanos	Banco Scotiabank	0	0	11.557.811	0	0	11.557.811	Al vencimiento	6,53%	6,53%	11.316.660
		Nuevos soles peruanos	Banco Scotiabank	0	0	15.492.385	0	0	15.492.385	Al vencimiento	6,53%	6,53%	15.169.140
Sub Total Préstamos que devengan intereses				1.148.381	3.464.845	69.112.883	76.937.410	0	150.663.519				145.549.259

Clase de pasivo para el análisis del riesgo de liquidez agrupado por vencimiento al 30 de septiembre de 2022:

Rut	Empresa	Moneda	Nombre acreedor	Vencimiento					Total al 30-09-2022 M\$	Tipo Amortización	Tasa de interés base anual	Tasa efectiva base anual	Valor nominal M\$
				Hasta un mes M\$	Uno a tres meses M\$	Tres a doce meses M\$	Uno a cinco años M\$	Cinco años o más M\$					
OBLIGACIONES CON BANCOS													
0-E	Bonafide S.A.I. y C.	Pesos argentinos	Banco de la Nación Argentina	5.678	6.986	20.955	57.214	0	90.833	Mensual	17,00%	17,00%	60.543
		Pesos argentinos	Banco de la Nación Argentina	18.676	18.111	54.333	41.636	0	132.756	Mensual	19,00%	19,00%	48.296
Sub Total Préstamos que devengan intereses				24.354	25.097	75.288	98.850	0	223.589				108.839
TOTAL PRESTAMOS QUE DEVENGAN INTERESES				42.146.808	23.706.595	86.307.458	102.192.723	0	254.353.584				243.314.938

Clase de pasivo para el análisis del riesgo de liquidez agrupado por vencimiento al 30 de septiembre de 2022:

Rut	Empresa	Moneda	Nombre acreedor	Vencimiento					Total al 30-09-2022 M\$	Tipo amortización	Tasa de interés base anual	Tasa efectiva base anual	Valor nominal M\$
				Hasta un mes M\$	Uno a tres meses M\$	Tres a doce meses M\$	Uno a cinco años M\$	Cinco años o más M\$					
OBLIGACIONES CON EL PÚBLICO (BONOS)													
96.591.040-9	Empresas Carozzi S.A.	Unidades de fomento	Bono Serie BEMCA-J1	5.476.774	0	5.377.787	25.404.130	39.491.154	75.749.845	Semestral	5,15%	4,84%	62.287.663
		Unidades de fomento	Bono Serie BEMCA-P1	0	1.289.685	1.289.685	6.448.427	85.927.212	94.955.009	Semestral	3,80%	3,68%	68.516.460
		Unidades de fomento	Bono Serie BEMCA-R1	0	0	8.986.197	13.127.929	0	22.114.126	Semestral	2,20%	1,95%	21.411.394
		Unidades de fomento	Bono Serie BEMCA-S1	0	0	2.634.749	5.269.499	123.190.753	131.095.001	Semestral	3,10%	2,94%	85.645.575
		Unidades de fomento	Bono Serie BEMCA-T1	0	0	1.606.163	3.212.326	60.622.781	65.441.270	Semestral	3,15%	2,94%	51.387.345
Total Obligaciones con el Público (Bonos)				5.476.774	1.289.685	19.894.581	53.462.311	309.231.900	389.355.251				289.248.437
PASIVOS DE COBERTURA													
96.591.040-9	Empresas Carozzi S.A.		Forward	141.954	2.133.395	0	0	0	2.275.349				
O-E	Molitalia		Forward	1.256	0	0	0	0	1.256				
Total Pasivos de Cobertura				143.210	2.133.395	0	0	0	2.276.605				
CUENTAS POR PAGAR													
Total Cuentas por Pagar				134.958.642	9.396.788	2.408.575	372.357	0	147.136.362				
TOTAL				182.725.434	36.526.463	108.610.614	156.027.391	309.231.900	793.121.802				532.563.375

Clase de pasivo para el análisis del riesgo de liquidez agrupado por vencimiento al 31 de diciembre de 2021:

Rut	Empresa	Moneda	Nombre acreedor	Vencimiento					Total al 31-12-2021 M\$	Tipo Amortización	Tasa de interés base anual	Tasa efectiva base anual	Valor nominal M\$
				Hasta un mes M\$	Uno a tres meses M\$	Tres a doce meses M\$	Uno a cinco años M\$	Cinco años o más M\$					
OBLIGACIONES CON BANCOS													
96.591.040-9	Empresas Carozzi S.A.	Pesos chilenos	Banco de Chile	84.813	169.626	763.319	2.883.648	0	3.901.406	Al vencimiento	1,40%	1,40%	3.796.412
		Pesos chilenos	Banco de Chile	152.365	304.730	1.371.284	5.180.407	0	7.008.786	Al vencimiento	1,40%	1,40%	6.820.165
		Pesos chilenos	Banco de Chile	0	0	699.200	21.736.600	0	22.435.800	Al vencimiento	6,84%	6,84%	20.000.000
		Pesos chilenos	Banco de Crédito e Inversiones	0	0	2.098.831	0	0	2.098.831	Al vencimiento	5,48%	5,48%	5.000.000
		Pesos chilenos	Banco Scotiabank	0	0	3.824.868	0	0	3.824.868	Al vencimiento	0,62%	0,62%	3.801.105
		Pesos chilenos	Banco Scotiabank	0	0	3.369.017	0	0	3.369.017	Al vencimiento	0,61%	0,61%	3.352.543
		Dólares estadounidenses	BancoEstado	0	0	3.129.960	0	0	3.129.960	Al vencimiento	5,13%	5,13%	3.000.000
		Dólares estadounidenses	BancoEstado	0	0	5.274.000	0	0	5.274.000	Al vencimiento	5,28%	5,28%	2.000.000
		Pesos chilenos	BancoEstado	0	0	3.435.871	0	0	3.435.871	Al vencimiento	3,44%	3,44%	3.333.000
		Pesos chilenos	BancoEstado	0	0	5.174.375	0	0	5.174.375	Al vencimiento	4,50%	4,50%	5.000.000
		Pesos chilenos	BancoEstado	0	0	5.282.333	0	0	5.282.333	Al vencimiento	5,48%	5,48%	5.000.000
		Pesos chilenos	BancoEstado	0	0	5.259.539	0	0	5.259.539	Al vencimiento	5,60%	5,60%	5.000.000
76.143.636-8	Carozzi S.A.	Pesos chilenos	BancoEstado	0	0	3.891.696	12.475.094	0	16.366.790	Semestral	3,47%	3,47%	15.239.909
Sub Total Préstamos que devengan intereses				237.178	474.356	43.574.293	42.275.749	0	86.561.576				81.343.134

Clase de pasivo para el análisis del riesgo de liquidez agrupado por vencimiento al 31 de diciembre de 2021:

Rut	Empresa	Moneda	Nombre acreedor	Vencimiento					Total al 31-12-2021 M\$	Tipo Amortización	Tasa de interés base anual	Tasa efectiva base anual	Valor nominal M\$
				Hasta un mes M\$	Uno a tres meses M\$	Tres a doce meses M\$	Uno a cinco años M\$	Cinco años o más M\$					
OBLIGACIONES CON BANCOS													
0-E	Molitalia S.A.	Nuevos soles peruanos	Banco BBVA Continental	0	0	2.340.467	0	0	2.340.467	Al vencimiento	1,49%	1,49%	2.330.680
		Nuevos soles peruanos	Banco BBVA Continental	0	0	1.703.784	0	0	1.703.784	Al vencimiento	1,99%	1,99%	1.695.040
		Nuevos soles peruanos	Banco BBVA Continental	0	0	2.128.046	0	0	2.128.046	Al vencimiento	2,03%	2,03%	2.118.800
		Nuevos soles peruanos	Banco BBVA Continental	0	0	2.338.866	0	0	2.338.866	Al vencimiento	2,20%	2,20%	2.330.680
		Nuevos soles peruanos	Banco BBVA Continental	0	0	2.121.325	0	0	2.121.325	Al vencimiento	2,90%	2,90%	2.118.800
		Nuevos soles peruanos	Banco BBVA Continental	0	0	8.477.883	0	0	8.477.883	Al vencimiento	2,89%	2,89%	8.475.200
		Nuevos soles peruanos	Banco BBVA Continental	0	368.304	0	0	0	368.304	Trimestral	7,25%	7,25%	361.916
		Nuevos soles peruanos	Banco Crédito del Perú	0	1.406.671	4.220.014	5.626.685	0	11.253.370	Trimestral	5,35%	5,35%	10.609.333
		Nuevos soles peruanos	Banco Crédito del Perú	0	1.118.359	3.294.078	15.964.546	0	20.376.983	Trimestral	4,66%	4,66%	18.161.142
		Nuevos soles peruanos	Banco Crédito del Perú	0	0	7.436.355	0	0	7.436.355	Al vencimiento	0,73%	0,73%	7.415.800
		Nuevos soles peruanos	Banco Crédito del Perú	0	0	1.805.972	0	0	1.805.972	Al vencimiento	0,73%	0,73%	1.800.980
		Nuevos soles peruanos	Banco Crédito del Perú	0	0	5.953.109	0	0	5.953.109	Al vencimiento	1,03%	1,03%	5.932.640
		Nuevos soles peruanos	Banco Crédito del Perú	0	0	6.385.052	0	0	6.385.052	Al vencimiento	1,60%	1,60%	6.356.400
		Nuevos soles peruanos	Banco Crédito del Perú	0	0	7.023.557	0	0	7.023.557	Al vencimiento	1,60%	1,60%	6.992.040
		Nuevos soles peruanos	Banco Crédito del Perú	0	0	851.200	0	0	851.200	Al vencimiento	2,02%	2,02%	847.520
		Nuevos soles peruanos	Banco Crédito del Perú	0	0	5.944.270	0	0	5.944.270	Al vencimiento	2,55%	2,55%	5.932.640
		Nuevos soles peruanos	Banco Crédito del Perú	872.102	0	2.593.485	8.451.778	0	11.917.365	Trimestral	6,13%	7,25%	10.747.453
		Dólares estadounidenses	Banco de Crédito e Inversiones Miami	0	0	16.214.795	0	0	16.214.795	Al vencimiento	2,73%	2,73%	14.831.600
		Nuevos soles peruanos	Banco Interbank	0	0	1.702.969	0	0	1.702.969	Al vencimiento	1,95%	1,95%	1.695.040
		Nuevos soles peruanos	Banco Interbank	0	0	4.677.731	0	0	4.677.731	Al vencimiento	2,20%	2,20%	4.661.360
		Nuevos soles peruanos	Banco Interbank	0	0	1.911.413	0	0	1.911.413	Al vencimiento	2,45%	2,45%	1.906.920
		Nuevos soles peruanos	Banco Scotiabank	0	0	847.520	0	0	847.520	Al vencimiento	2,08%	2,08%	847.520
		Nuevos soles peruanos	Banco Scotiabank	0	0	3.400.408	0	0	3.400.408	Al vencimiento	0,67%	0,67%	3.390.080
0-E	Corporación TND S.A.	Nuevos soles peruanos	Banco Crédito del Perú	0	51.235	0	0	0	51.235	Al vencimiento	5,70%	5,70%	48.668
		Nuevos soles peruanos	Banco Crédito del Perú	0	0	1.910.658	0	0	1.910.658	Al vencimiento	2,55%	2,55%	1.906.920
Sub Total Préstamos que devengan intereses				872.102	2.944.569	95.282.957	30.043.009	0	129.142.637				123.515.172

Clase de pasivo para el análisis del riesgo de liquidez agrupado por vencimiento al 31 de diciembre de 2021:

Rut	Empresa	Moneda	Nombre acreedor	Vencimiento					Total al 31-12-2021 M\$	Tipo Amortización	Tasa de interés base anual	Tasa efectiva base anual	Valor nominal M\$
				Hasta un mes M\$	Uno a tres meses M\$	Tres a doce meses M\$	Uno a cinco años M\$	Cinco años o más M\$					
OBLIGACIONES CON BANCOS													
0-E	Bonafide S.A.I. y C.	Pesos argentinos	Banco de la Nación Argentina	4.790	8.807	26.419	98.554	0	138.570	Mensual	17,00%	17,00%	102.750
		Pesos argentinos	Banco de la Nación Argentina	16.482	22.833	68.500	120.992	0	228.807	Mensual	19,00%	19,00%	129.389
Sub Total Préstamos que devengan intereses				21.272	31.640	94.919	219.546	0	367.377				232.139
TOTAL PRESTAMOS QUE DEVENGAN INTERESES				1.130.552	3.450.565	138.952.169	72.538.304	0	216.071.590				205.090.445

Clase de pasivo para el análisis del riesgo de liquidez agrupado por vencimiento al 31 de diciembre de 2021:

Rut	Empresa	Moneda	Nombre acreedor	Vencimiento					Total al 31-12-2021	Tipo amortización	Tasa de interés base anual	Tasa efectiva base anual	Valor nominal
				Hasta un mes	Uno a tres meses	Tres a doce meses	Uno a cinco años	Cinco años o más					
				M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$				
OBLIGACIONES CON EL PÚBLICO (BONOS)													
96.591.040-9	Empresas Carozzi S.A.	Unidades de fomento	Bono Serie BEMCA-J1	0	0	9.998.686	27.846.890	35.725.710	73.571.286	Semestral	5,15%	4,84%	59.870.386
		Unidades de fomento	Bono Serie BEMCA-P1	0	0	2.333.430	7.000.290	77.734.133	87.067.853	Semestral	3,80%	3,68%	61.983.480
		Unidades de fomento	Bono Serie BEMCA-R1	0	4.170.640	4.128.258	20.005.565	0	28.304.463	Semestral	2,20%	1,95%	27.117.773
		Unidades de fomento	Bono Serie BEMCA-S1	0	1.191.764	1.191.764	7.150.585	111.444.631	120.978.744	Semestral	3,10%	2,94%	77.479.350
Total Obligaciones con el Público (Bonos)				0	5.362.404	17.652.138	62.003.330	224.904.474	309.922.346				226.450.989
PASIVOS DE COBERTURA													
O-E	Molitalia		Forward	139.178	0	0	0	0	139.178				
Total Pasivos de Cobertura				139.178	0	0	0	0	139.178				
CUENTAS POR PAGAR				113.009.967	3.216.917	2.842.567	382.928	0	119.452.379				
Total Cuentas por Pagar				113.009.967	3.216.917	2.842.567	382.928	0	119.452.379				
TOTAL				114.279.697	12.029.886	159.446.874	134.924.562	224.904.474	645.585.493				431.541.434

Al 30 de septiembre de 2022, Carozzi S.A. y su subsidiaria mantienen instrumentos financieros que deben ser registrados a su valor justo. Estos incluyen:

- Contratos de instrumentos derivados de tasas de interés, y
- Contratos derivados de moneda.

Carozzi S.A. y su subsidiaria han clasificado la medición de valor justo utilizando una jerarquía que refleja el nivel de información utilizada en la valoración.

Esta jerarquía se compone de 3 niveles:

- (I) Valor justo basada en la cotización en mercados activos para una clase de activo o pasivo similar;
- (II) Valor justo basado en técnicas de valoración que utilizan información de precios de mercado o derivados del precio de mercado de instrumentos financieros similares;
- (III) Valor justo basado en modelos de valoración que no utilizan información de mercado.

El valor justo de los instrumentos financieros que se transan en mercados activos, tales como las inversiones adquiridas para su negociación, está basado en cotizaciones de mercado al cierre del período utilizando el precio corriente comprador. El valor justo de activos financieros que no transan en mercados activos (contratos derivados) es determinado utilizando técnicas de valoración que maximizan el uso de información de mercado disponible. Las técnicas de valoración generalmente usadas por Carozzi S.A. y su subsidiaria son: cotizaciones de mercado de instrumentos similares.

El siguiente cuadro muestra la clasificación de los instrumentos financieros a valor justo al 30 de septiembre de 2022, según el nivel de información utilizada en la valoración:

Descripción	Valor justo al 30-09-2022 M\$	Mediciones de valor justo Usando valores considerados como		
		Nivel I M\$	Nivel II M\$	Nivel III M\$
Activos				
Valor justo derivados	24.483.125	0	24.483.125	0
Pasivos				
Valor justo derivados	2.276.605	0	2.276.605	0

Adicionalmente al 30 de septiembre de 2022, Carozzi S.A. y su subsidiaria presentan otros instrumentos financieros que no se registran a valor justo, tales como cuentas a cobrar y a pagar, efectivo en caja, saldo en bancos, y otros pasivos financieros, los cuales debido a su naturaleza no difieren significativamente de sus valores registrados en libros, según se muestra en el siguiente cuadro:

	30-09-2022		31-12-2021	
	Valor libro M\$	Valor razonable M\$	Valor libro M\$	Valor razonable M\$
Efectivo en cajas	129.505	129.505	124.785	124.785
Saldos en bancos	6.877.917	6.877.917	4.913.019	4.913.019
Inversiones a corto plazo	27.437.612	27.437.612	23.908.558	23.908.558
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	200.981.228	200.981.228	163.037.734	163.037.734
Cuentas por cobrar a entidades relacionadas	33.266.544	33.266.544	17.312.587	17.312.587
Otros pasivos financieros corrientes y no corrientes	540.802.288	540.802.288	438.785.590	438.785.590
Pasivos por arrendamientos corriente y no corrientes	8.422.254	8.422.254	10.145.902	10.145.902
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	147.072.505	147.072.505	119.452.379	119.452.379
Cuentas por pagar a entidades relacionadas	1.695.538	1.695.538	1.463.302	1.463.302

NOTA 31. PERSONAL CLAVE DE LA GERENCIA

31.1 Gobierno Corporativo

Carozzi S.A., es una "Sociedad Holding" cuya única inversión es Empresas Carozzi S.A., y es administrada por un Directorio compuesto por siete miembros, los cuales permanecen por un período estatutario de tres años en sus funciones, pudiendo estos ser reelegidos.

En Junta Ordinaria de Accionistas de fecha 27 de abril de 2022, se produjo la renovación de Directores Titulares los señores, Gonzalo Bofill Velarde (Presidente del Directorio), Carlos Cáceres Contreras, Gonzalo Bofill Schmidt, Pablo Bofill Schmidt, Enrique Ide Valenzuela, Carlo Rossi Soffia, y Roy Smither Vaughn, respectivamente, conforme a lo establecido en el artículo 31 de la Ley N° 18.046.

El gerente general es el señor José Juan Llugany Rigo-Righi.

31.2 Remuneraciones del directorio

Según lo establecido en el Artículo N° 33 de la Ley N° 18.046, la Junta Ordinaria de Accionistas de Carozzi S.A, celebrada con fecha 27 de abril de 2021 fijó las siguientes remuneraciones brutas para el ejercicio 2021.

Estas se componen de una dieta por asistencia a reuniones equivalentes a 180 unidades de fomento por cada Director, remunerándose sólo una reunión en el mes. El Presidente percibe el doble de lo que corresponde a un Director.

Al 30 de septiembre de 2022 y 2021 estas remuneraciones percibidas ascienden a:

Nombre Director Señor	Rut	Cargo	30-09-2022			30-09-2021		
			Dieta	Participación	Total	Dieta	Participación	Total
			M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
Gonzalo Bofill Velarde	7.003.362-3	Presidente	105.816	0	105.816	95.906	0	95.906
Carlos Cáceres Contreras	4.269.405-3	Director	52.908	0	52.908	47.953	0	47.953
Enrique Ide Valenzuela	6.117.880-5	Director	52.908	0	52.908	47.953	0	47.953
Carlo Rossi Soffia	6.623.572-6	Director	52.908	0	52.908	47.953	0	47.953
Gonzalo Bofill Schmidt	13.990.222-K	Director	52.908	0	52.908	47.953	0	47.953
Pablo Bofill Schmidt	16.141.554-6	Director	52.908	0	52.908	47.953	0	47.953
Totales			370.356	0	370.356	335.671	0	335.671

31.3 Remuneraciones de ejecutivos

Las remuneraciones percibidas por los ejecutivos principales de subsidiaria Empresas Carozzi S.A., ascienden a M\$ 1.392.446 y M\$ 1.240.559 para los períodos terminados al 30 de septiembre de 2022 y 2021 respectivamente, importes registrados en el rubro gastos de Administración y ventas del estado de resultado por función.

La subsidiaria Empresas Carozzi S.A otorga a los ejecutivos principales bonos anuales, de carácter facultativo, discrecional y variable, que se asignan sobre la base del grado de cumplimiento de metas individuales y corporativas, y en atención a los resultados del ejercicio.

NOTA 32. DOTACION TOTAL

El detalle de la “Dotación total” de trabajadores de la subsidiaria Empresas Carozzi S.A., es el siguiente:

Segmento	30-09-2022 Trabajadores	30-09-2021 Trabajadores	31-12-2021 Trabajadores
Dotación total	11.309	10.897	10.471
Chile	6.696	6.564	6.541
Perú	3.233	3.166	2.810
Internacional	1.380	1.167	1.120

El detalle de la “Dotación promedio” de trabajadores de la subsidiaria Empresas Carozzi S.A., es el siguiente:

Segmento	30-09-2022 Trabajadores	30-09-2021 Trabajadores	31-12-2021 Trabajadores
Dotación promedio	11.076	10.785	10.816
Chile	6.609	6.487	6.506
Perú	2.905	3.004	2.998
Internacional	1.562	1.294	1.312

NOTA 33. CAUCIONES OBTENIDAS DE TERCEROS

Al 30 de septiembre de 2022, el detalle de las boletas de garantías constituidas con el objeto de garantizar el fiel cumplimiento de obligaciones de terceros con la subsidiaria Empresas Carozzi S.A. es el siguiente:

Carozzi S.A. y su subsidiaria han adoptado la norma de informar todas las cauciones que superen UF 1.000 anuales.

Girador	País	Fecha de vencimiento	Moneda	Monto M\$
Banco BBVA Continental	Perú	22-02-2023	Nuevos soles peruanos	337.092
Banco BBVA Continental	Perú	15-12-2022	Dólares estadounidenses	336.084
Banco BBVA Continental	Perú	17-01-2023	Dólares estadounidenses	336.084
Banco BBVA Continental	Perú	28-06-2023	Nuevos soles peruanos	240.780
Banco de Chile	Chile	01-03-2023	Unidades de fomento	207.745
Banco Scotiabank	Perú	17-03-2023	Nuevos soles peruanos	204.663
Banco BBVA Continental	Perú	01-02-2023	Dólares estadounidenses	192.048
Banco BBVA Continental	Perú	26-02-2023	Dólares estadounidenses	192.048
Banco BBVA Continental	Perú	17-08-2023	Dólares estadounidenses	192.048
Banco Scotiabank	Perú	28-03-2023	Nuevos soles peruanos	180.585
Banco Crédito e Inversiones	Chile	24-10-2022	Unidades de fomento	161.884
Banco Crédito e Inversiones	Chile	30-03-2023	Pesos chilenos	150.000
Banco Pichincha	Perú	14-11-2022	Nuevos soles peruanos	144.468
Banco de Crédito del Perú	Perú	06-08-2023	Dólares estadounidenses	144.036
Banco BBVA Continental	Perú	17-01-2023	Dólares estadounidenses	144.036
Banco Interbank	Perú	20-06-2023	Dólares estadounidenses	144.036
Banco Scotiabank	Perú	03-11-2022	Nuevos soles peruanos	130.021
Banco BBVA Continental	Perú	11-05-2023	Nuevos soles peruanos	120.390
Banco BICE	Chile	31-01-2023	Pesos chilenos	119.000
Banco BBVA Continental	Perú	30-07-2023	Dólares estadounidenses	115.229
Banco Scotiabank	Chile	20-10-2022	Unidades de fomento	113.052
Banco de Chile	Chile	01-12-2022	Unidades de fomento	111.806
Banco de Crédito del Perú	Perú	17-11-2022	Nuevos soles peruanos	108.351
Banco Crédito e Inversiones	Chile	12-04-2024	Pesos chilenos	100.000
Banco de Crédito del Perú	Perú	17-02-2023	Nuevos soles peruanos	96.312
Banco de Crédito del Perú	Perú	03-03-2023	Dólares estadounidenses	96.024
Banco BBVA Continental	Perú	14-01-2023	Dólares estadounidenses	96.024
Banco BBVA Continental	Perú	14-01-2023	Dólares estadounidenses	96.024
Banco BBVA Continental	Perú	12-04-2023	Dólares estadounidenses	96.024
Banco BBVA Continental	Perú	14-04-2023	Dólares estadounidenses	96.024
Banco Scotiabank	Perú	30-06-2023	Dólares estadounidenses	96.024
Banco BBVA Continental	Perú	13-09-2023	Dólares estadounidenses	86.422
Banco de Crédito del Perú	Perú	13-02-2023	Nuevos soles peruanos	84.273
Banco Interbank	Perú	22-11-2022	Nuevos soles peruanos	84.273
BancoEstado	Chile	05-02-2023	Pesos chilenos	80.000
Banco de Crédito del Perú	Perú	19-11-2022	Nuevos soles peruanos	74.642
Banco de Crédito del Perú	Perú	06-02-2023	Nuevos soles peruanos	72.234
Banco de Crédito del Perú	Perú	30-09-2023	Nuevos soles peruanos	72.234
Banco BBVA Continental	Perú	21-06-2023	Nuevos soles peruanos	72.234
Banco de Crédito del Perú	Perú	08-10-2022	Nuevos soles peruanos	69.826
Banco Santander	Chile	30-06-2025	Unidades de fomento	68.516
Sub Total (1)				5.662.596

Continuación:

Girador	País	Fecha de vencimiento	Moneda	Monto M\$
Banco de Crédito del Perú	Perú	27-03-2023	Dólares estadounidenses	67.217
Banco de Crédito del Perú	Perú	21-05-2023	Dólares estadounidenses	67.217
BancoEstado	Chile	30-12-2022	Unidades de fomento	64.029
Banco de Chile	Chile	01-03-2023	Pesos chilenos	62.238
Banco de Crédito del Perú	Perú	25-10-2022	Nuevos soles peruanos	60.195
Banco BBVA Continental	Perú	18-01-2023	Nuevos soles peruanos	60.195
Banco Interbank	Perú	14-10-2022	Nuevos soles peruanos	60.195
Banco Scotiabank	Perú	04-10-2022	Nuevos soles peruanos	60.195
Banco Scotiabank	Perú	25-01-2023	Nuevos soles peruanos	60.195
Banco de Chile	Chile	17-10-2022	Pesos chilenos	60.000
Banco de Crédito del Perú	Perú	26-05-2023	Dólares estadounidenses	57.614
Banco de Crédito del Perú	Perú	17-05-2023	Dólares estadounidenses	52.813
Banco de Crédito del Perú	Perú	12-07-2023	Dólares estadounidenses	52.813
Banco de Chile	Chile	14-08-2025	Pesos chilenos	50.000
Banco de Chile	Chile	16-05-2023	Pesos chilenos	50.000
Banco de Crédito del Perú	Perú	02-10-2022	Nuevos soles peruanos	48.156
Banco de Crédito del Perú	Perú	06-02-2023	Nuevos soles peruanos	48.156
Banco de Crédito del Perú	Perú	23-02-2023	Nuevos soles peruanos	48.156
Banco de Crédito del Perú	Perú	27-02-2023	Nuevos soles peruanos	48.156
Banco de Crédito del Perú	Perú	19-03-2023	Nuevos soles peruanos	48.156
Banco de Crédito del Perú	Perú	05-03-2023	Dólares estadounidenses	48.012
Banco de Crédito del Perú	Perú	08-09-2023	Dólares estadounidenses	48.012
Banco BBVA Continental	Perú	22-08-2023	Dólares estadounidenses	48.012
Banco Interbank	Perú	18-12-2022	Dólares estadounidenses	48.012
Banco de Chile	Chile	26-12-2022	Unidades de fomento	46.333
Banco Crédito e Inversiones	Chile	05-11-2022	Pesos chilenos	45.000
Banco Scotiabank	Perú	07-08-2023	Nuevos soles peruanos	42.859
Banco de Chile	Chile	01-03-2023	Pesos chilenos	41.209
Banco de Chile	Chile	10-12-2022	Pesos chilenos	40.000
Banco BBVA Continental	Perú	19-07-2023	Dólares estadounidenses	38.410
Banco de Crédito del Perú	Perú	02-10-2022	Nuevos soles peruanos	36.117
Banco de Crédito del Perú	Perú	21-12-2022	Nuevos soles peruanos	36.117
Banco de Crédito del Perú	Perú	26-02-2023	Nuevos soles peruanos	36.117
Banco de Crédito del Perú	Perú	08-06-2023	Nuevos soles peruanos	36.117
Banco de Crédito del Perú	Perú	17-09-2023	Nuevos soles peruanos	36.117
Banco Scotiabank	Perú	12-09-2023	Nuevos soles peruanos	36.117
Banco de Chile	Chile	27-09-2024	Pesos chilenos	35.000
Banco de Chile	Chile	27-09-2024	Pesos chilenos	35.000
Sub Total (2)				1.858.257
Totales (1+2)				7.520.853

Dado su carácter de caución, no puede disponerse de ellas para una finalidad distinta de aquella para cual fue tomada.

NOTA 34. SANCIONES

Durante el período al 30 de septiembre de 2022 y el ejercicio al 31 de diciembre de 2021, el Directorio y la Administración no han sido objeto de sanciones por parte de la Comisión para el Mercado Financiero (CMF), ni de otra autoridad.

NOTA 35. OTROS HECHOS DESTACADOS DEL PERÍODO

35.1 Otros hechos destacados del período – Subsidiaria Empresas Carozzi S.A.

- Con fecha 02 de noviembre, se lanzó la primera plataforma exclusiva para prácticas profesionales (<http://practicastrabajando.cl>), iniciativa creada a través de la Corporación de Universidades Privadas (CUP), que reúne a 15 universidades del país, y la empresa especializada en reclutamiento laboral Trabajando.com. Este sitio estará disponible desde octubre hasta fines de diciembre de cada año.

Para Empresas Carozzi S.A. es importante participar de esta inédita plataforma y entregar oportunidades concretas para ayudar a los nuevos talentos chilenos en su formación profesional, instancia que propiciará sus vivencias, conocimientos, habilidades, destrezas y actitudes necesarias para su futuro desempeño laboral.

- Con fecha 06 de octubre, la startup India The Live Green Co., empresa fundada en 2018 por Priyanka Srinivas y Sasikanth Chemalamud, sella alianza con Empresas Carozzi S.A. para nuevas líneas de productos basados en plantas. Los primeros productos de esta colaboración alimentaria fueron lanzados bajo dos líneas de base veganos: Neutra y chocolate y otra línea de textura carne.

El proyecto conjunto se desarrolla bajo la marca Carozzi Food Service y utiliza el algoritmo Charaka, plataforma tecnológica basada en inteligencia artificial (IA) y machine learning (ML) desarrollada por The Live Green Co. para combinar la naturaleza con la ciencia y reemplazar los aditivos animales, sintéticos y ultra procesados por alimentos con ingredientes vegetales naturales basados en conocimiento ancestrales, recopilando así el motor de recomendación A/ML patentado, para crear recetas alternativas solo de vegetales y garantizar productos limpios, saludables y sostenibles.

- Con fecha 30 de septiembre, se dio por finalizada la feria más importante del rubro alimenticio “Espacio Food & Service”, concluyendo luego de una jornada de tres días en su décima versión y la primera luego de tres años debido al contexto mundial. Dicha instancia se desarrolló en Espacio Riesco con una participación de cerca de 600 stands ligados al mercado alimenticio, donde se exhibieron productos, servicios e innovaciones para los más de 25 mil asistentes.

El cierre de la feria “Food & Service” fue el escenario ideal para la premiación de los ganadores de la Copa Culinaria Carozzi. Nuestra Compañía se siente profundamente emocionada con los logros alcanzados durante esta nueva competencia donde participaron 400 duplas, llegando 16 a la final, apoyando a la comunidad culinaria chilena compuesta por jóvenes provenientes de escuelas y centros de formación técnica, además de profesionales de la cocina. La Copa Culinaria Carozzi se ha transformado en la competencia gastronómica más importante de Chile impulsando así el desarrollo gastronómico del país y el reconocimiento del talento culinario nacional.

- Con fecha 09 de agosto, el Tribunal de Defensa de la Libre Competencia (TDLC) dio el visto bueno a la constitución de ReSimple, el primer Gran Sistema de Gestión Colectivo (Gransic) para la recolección y reciclaje de envases y embalajes que establece la Ley de Responsabilidad Extendida del Productor y Fomento al Reciclaje (REP), el cual comenzará a operar en la práctica en los primeros meses del año 2023, mientras que los productos de la categoría de “Envases y Embalajes” lo hará el segundo semestre del próximo año, siendo la más masiva de los 6 “productos prioritarios”.

Empresas Carozzi S.A., se siente orgulloso de pertenecer a esta alianza empresarial junto a otras 24 empresas de consumo masivo y retail formadas en el año 2019 como “ReSimple”, al alero de la Asociación de Alimentos y Bebidas de Chile A. G. (AB Chile), de cara a avanzar en la materialización del proyecto para viabilizar la implementación de la ley REP en nuestro país.

Como organización seguimos incorporando metodologías y adoptando buenas prácticas en materia de Sostenibilidad, fortaleciendo aún más nuestro compromiso en esta materia.

- Con fecha 04 de agosto, nuestra Compañía emitió exitosamente un nuevo bono en el mercado local por UF 1,5 millón (USD 55,28 millones), a 10 años (con 7 años de gracia), con el objeto de refinanciar pasivos. La tasa de colocación fue de 2,94% anual. Los papeles devengarán una tasa de interés de 3,15% anual vencida, con base 360 días. El capital se amortizará en 6 cuotas semestrales a contar del 1 de enero de 2030. Dichos instrumentos financieros fueron clasificados en A+ por Fitch Ratings y AA- por Feller-Rate.

• Con fecha 26 de junio, en una emotiva ceremonia realizada en el Centro de Rehabilitación de Coaniquem y tras más de cuatro décadas, el doctor Jorge Rojas Zegers, fundador de Coaniquem, dejó la presidencia ejecutiva de la institución y de sus principales entidades asociadas, entregando su cargo y legado a su hijo Jorge Rojas Goldsack. En dicha ceremonia se entregó el reconocimiento “Líder Solidario Coaniquem”, a Empresas Carozzi S.A.

Nos sentimos muy orgullosos de pertenecer a este voluntariado inspirado en la empatía y solidaridad con quienes más lo necesitan.

• Con fecha 17 de junio, se presentó el estudio de Impacto Positivo, desarrollado por la consultora Better Brands sobre el rol de las marcas frente a los problemas del mundo actual, con el fin de saber cuáles son las marcas que están impactando positivamente a su entorno, de acuerdo con la percepción de los consumidores. Dicho estudio evaluó a 110 marcas, a través de 1.500 encuestas a personas de entre 16 y 65 años, para conocer la forma en que son percibidas en 34 variables levantadas a partir de los 17 Objetivos de Desarrollo Sostenible planteados por la ONU.

La consultora desarrolló un Índice de Triple Impacto, que incorpora las dimensiones Planeta, Personas y Prosperidad, para evaluar el impacto de la marca de una manera integral y que finalmente arroja un ranking de 30 empresas que impactan y ofrecen beneficios positivos a sus consumidores y a su entorno, estando Empresas Carozzi S.A. entre este selecto grupo de marcas, lo que nos llena de orgullo como Compañía porque buscamos mejorar la vida de nuestros consumidores y también mejorar y cuidar nuestro planeta, siendo un aporte a nuestra Sociedad.

• Con fecha 28 de mayo, finalizó el 1er. ciclo de “Vecino Emprende”: Curso de capacitación impartido por nuestra Compañía para nuestros vecinos. Luego de realizar un trabajo con las comunidades cercanas a nuestras plantas, lo que nos permitió escuchar las distintas necesidades de nuestros vecinos, nació el curso de capacitación “Vecino Emprende”, orientado a entregar conocimientos, herramientas e información relevante para todos quienes quieren emprender. La graduación de este primer ciclo de emprendedores fue efectuada en nuestra planta de Reñaca.

Para Empresas Carozzi S.A., este tipo de programas de capacitación tienen una gran importancia pues forman parte de nuestra estrategia de sostenibilidad, contribuyendo a generar valor compartido con nuestras comunidades vecinas y estimulando sus objetivos individuales y familiares.

• Con fecha 29 de marzo de 2022, se presentó el “Estudio Chile3D”, desarrollado GfK Adimark. Chile3D es un estudio cuantitativo más grande en Chile. La edición de este año se llamó “Las claves de un nuevo Chile” y es la versión número 15 de este evento, que consolida tres dimensiones: Estilos de vida de los chilenos, valorización de marcas e impacto de la inversión publicitaria, información que es cruzada por categorías de productos, grupos socioeconómicos, ciudades, edades y género.

Dicho estudio destacó una vez más a Empresas Carozzi S.A, donde se nos distinguió dentro de la categoría de “Marca de excelencia” por nuestras pastas, las cuales son fabricadas en una de las plantas más modernas de Latinoamérica, lo que nos permite obtener productos de la mejor calidad, a través de ingredientes seleccionados, de origen y elaboración artesanal.

• Con fecha 23 de marzo de 2022, conjuntamente con la Municipalidad de San Bernardo, la Fundación Revalora y Empresas Carozzi S.A , pusieron en marcha innovador “Piloto de Reciclaje”, el cual considera la instalación de 15 puntos de reciclaje en distintos lugares de la comuna de San Bernardo, instancia desarrollada en Plaza Santa Filomena de Nos.

Las estaciones de reciclaje de fácil acceso permitirán que toda la comunidad participe activamente en la reutilización de los envases compuestos por Polipropileno Flexible, material presente en gran parte de los productos, conocido por su calidad y alto grado de reciclabilidad y valorización. La iniciativa permitirá a las personas reciclar sus envases para que luego estos sean transformados en mobiliario urbano, aportando así a una economía circular.

Nuestro gerente general, señor Sebastián García, quien participó en dicha instancia, señaló que “esta iniciativa es parte de un camino que hemos definido en nuestra Estrategia de Sostenibilidad, que incorpora aspectos de gran relevancia en el marco del cambio climático que estamos enfrentando y que nos desafía a una gestión responsable en materia de residuos, reciclaje y economía circular. Como Compañía estamos constantemente buscando nuevas soluciones, innovando en nuestros procesos productivos, lo que incluye nuestros envases y nos llama a realizar acciones concretas”.

• Con fecha 21 de marzo de 2022, se conmemora el Día Internacional del Síndrome de Down y Fundación Miradas Compartidas, organización que lleva 11 años trabajando por la inclusión social y laboral de personas con discapacidad intelectual, celebró dicha fecha en “Youtopia Performance”, donde se reunieron más de 150 personas con discapacidad intelectual, colaboradores de empresas y autoridades para conmemorar esta ocasión.

Tal como lo expresó nuestro Gerente corporativo de personas señor Cristián Kolubakin, para Empresas Carozzi S.A., este tipo de experiencias genera un impacto positivo en la percepción que existe sobre las personas con discapacidad, “te hace entender lo muy parecidos que somos en muchas cosas, te ayuda a derribar miedos y a entender que al final no es necesario nada especial, sino que simplemente tratarnos como iguales que somos”.

NOTA 36. HECHOS POSTERIORES

• **Con fecha 21 de noviembre de 2022, se informó a la Comisión para el Mercado Financiero (CMF) el siguiente hecho esencial:**

“En cumplimiento a lo dispuesto en el artículo 9 y en el inciso segundo del artículo 10 de la Ley N° 18.045, sobre Mercado de Valores y a la Norma de Carácter General N° 30 de esa comisión, estando debidamente facultado, informo, como hecho esencial, que el directorio de Carozzi S.A., en sesión celebrada con fecha 21 de noviembre en curso y dentro de un proceso de sucesión a nivel de gobierno corporativo, ha acordado lo siguiente:

1. Aceptar la renuncia al cargo de Gerente General de don José Juan Llugany Rigo-Righi, a contar del 1° de enero de 2023, quien mantendrá su cargo como director de nuestra única filial Empresas Carozzi S.A.
2. Designar como Gerente General de la compañía a don Sebastián García Tagle, a contar del 1° de enero de 2023.

El directorio, en la misma sesión señalada, acordó agradecer la excelente gestión realizada por don José Juan Llugany Rigo-Righi y felicitar a don Sebastián García Tagle por su nombramiento”.

• **Con fecha 21 de noviembre de 2022, subsidiaria Empresas Carozzi S.A. informó a la Comisión para el Mercado Financiero (CMF) el siguiente hecho esencial:**

“En cumplimiento a lo dispuesto en el artículo 9 y en el inciso segundo del artículo 10 de la Ley N° 18.045, sobre Mercado de Valores y a la Norma de Carácter General N° 30 de esa comisión, estando debidamente facultado, informo, como hecho esencial, que el directorio de Empresas Carozzi S.A., en sesión celebrada con fecha 21 de noviembre en curso y dentro de un proceso de sucesión a nivel de gobierno corporativo, ha acordado lo siguiente:

1. Aceptar la renuncia al cargo de Gerente General de don Sebastián García Tagle, a contar del 1° de enero de 2023, quien en esa misma fecha asumirá la Gerencia General de nuestra matriz Carozzi S.A.
2. Designar como Gerente General de la compañía a don Santiago Valdés Birrell, a contar del 1° de enero de 2023.

El directorio, en la misma sesión señalada, acordó agradecer la excelente gestión realizada por don Sebastián García Tagle y felicitar a don Santiago Valdés Birrell por su nombramiento”.

A la fecha de emisión de los presentes Estados Financieros Consolidados Intermedios, no han ocurrido otros hechos de carácter financiero o de otra índole que afecten en forma significativa las cifras en ellos contenidas.