

TALCAHUANO TERMINAL PORTUARIO S.A.

Estados financieros

31 de diciembre de 2022

CONTENIDO

Estados de situación financiera
Estados de resultados
Estados de resultados integrales
Estados de cambios en el patrimonio
Estados de flujos de efectivo
Notas a los estados financieros

Moneda funcional : Dólares estadounidenses
Moneda de presentación : Miles dólares estadounidenses (MUSD)



INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

Santiago, 30 de marzo de 2023

Señores Accionistas
Talcahuano Terminal Portuario S.A.

Hemos efectuado una auditoría a los estados financieros adjuntos de Talcahuano Terminal Portuario S.A., que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2022 y 2021 y los correspondientes estados de resultados, de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas y las correspondientes notas a los estados financieros.

Responsabilidad de la Administración por los estados financieros

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

Responsabilidad del auditor

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

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


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



Santiago, 30 de marzo de 2023
Talcahuano Terminal Portuario S.A.
2

Opinión

En nuestra opinión, los mencionados estados financieros presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de Talcahuano Terminal Portuario S.A. al 31 de diciembre de 2022 y 2021, los resultados de sus operaciones y los flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera.

DocuSigned by:

FAEA4717FDBA4D7...

PricewaterhouseCoopers

Ricardo Arraño T.
RUT: 9.854.788-6

INDICE

| | |
|---|----|
| Estado de Situación Financiera | 2 |
| Estado de Resultados | 4 |
| Estado de Resultados Integrales | 5 |
| Estado de Cambios en el Patrimonio..... | 6 |
| Estado de Flujos de Efectivo | 7 |
| Notas a los Estados Financieros..... | 8 |
| ✓ Nota 1 Información Corporativa..... | 8 |
| ✓ Nota 2 Criterios Contables..... | 9 |
| ✓ Nota 3 Efectivo y equivalentes al efectivo..... | 23 |
| ✓ Nota 4 Otros Activos no Financieros Corrientes..... | 24 |
| ✓ Nota 5 Activos Intangibles Distintos de la Plusvalía..... | 24 |
| ✓ Nota 6 Otros Pasivos Financieros, Corrientes y No Corrientes..... | 26 |
| ✓ Nota 7 Saldos y Transacciones con Entidades Relacionadas | 30 |
| ✓ Nota 8 Propiedades, Planta y Equipos..... | 32 |
| ✓ Nota 9 Inventarios..... | 35 |
| ✓ Nota 10 Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar | 36 |
| ✓ Nota 11 Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar | 39 |
| ✓ Nota 12 Patrimonio | 41 |
| ✓ Nota 13 Ingresos y Gastos Financieros..... | 43 |
| ✓ Nota 14 Ingresos y Gastos..... | 43 |
| ✓ Nota 15 Impuestos a las Ganancias..... | 45 |
| ✓ Nota 16 Contingencias y Restricciones..... | 48 |
| ✓ Nota 17 Política y Gestión de Riesgo Financiero | 50 |
| ✓ Nota 18 Medio Ambiente..... | 53 |
| ✓ Nota 19 Moneda Nacional y Extranjera..... | 53 |
| ✓ Nota 20 Sanciones..... | 55 |
| ✓ Nota 21 Hechos Posteriores..... | 55 |

Talcahuano Terminal Portuario S.A.
Estado de Situación Financiera
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021.

2

| Activos | Nota | 31-12-2022 MUSD | 31-12-2021 MUSD |
|---|-------------|----------------------------|----------------------------|
| Activos corrientes | | | |
| Efectivo y equivalentes al efectivo | 3 | 3.581 | 689 |
| Otros activos no financieros, corrientes | 4 | 83 | 96 |
| Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, corrientes | 10 | 1.831 | 1.521 |
| Cuentas por cobrar a entidades relacionadas, corrientes | 7 | 20 | 10 |
| Inventarios | 9 | 70 | 72 |
| Activos por impuestos, corrientes | | - | - |
| Total de activos corrientes | | 5.585 | 2.388 |
| Activos no corrientes | | | |
| Activos intangibles distintos de la plusvalía | 5 | 18.882 | 19.735 |
| Propiedades, plantas y equipos | 8 | 1.895 | 2.070 |
| Activos por impuestos diferidos | 15 | 41 | 261 |
| Total de activos no corrientes | | 20.818 | 22.066 |
| Total de activos | | 26.403 | 24.454 |

Las notas explicativas 1 al 21 forman parte integral de los presentes estados financieros.

Talcahuano Terminal Portuario S.A.
Estado de Situación Financiera
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021.

3

| Patrimonio y pasivos | Nota | 31-12-2022 MUSD | 31-12-2021 MUSD |
|---|-------------|----------------------------|----------------------------|
| Pasivos corrientes | | | |
| Otros pasivos financieros corrientes | 6 | 202 | 195 |
| Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar, corrientes | 11 | 756 | 790 |
| Cuentas por pagar a entidades relacionadas, corrientes | 7 | 629 | 1.176 |
| Otras provisiones, corrientes | | 97 | 77 |
| Cuentas por pagar impuestos, corrientes | | 220 | 1 |
| Otros pasivos no financieros corrientes | | 111 | 60 |
| Total de pasivos corrientes | | 2.015 | 2.299 |
| Pasivos no corrientes | | | |
| Otros pasivos financieros no corrientes | 6 | 5.211 | 5.413 |
| Cuentas por pagar a entidades relacionadas, no corrientes | 7 | 8.617 | 7.711 |
| Pasivos por impuestos diferidos | 15 | 61 | 79 |
| Total de pasivos no corrientes | | 13.889 | 13.203 |
| Total pasivos | | 15.904 | 15.502 |
| Patrimonio | | | |
| Capital emitido | 12 | 10.000 | 10.000 |
| Ganancias (pérdidas) acumuladas | | 499 | (1.048) |
| Patrimonio atribuible a los propietarios de la controladora | | 10.499 | 8.952 |
| Total de patrimonio | | 10.499 | 8.952 |
| Total de patrimonio y pasivos | | 26.403 | 24.454 |

Las notas explicativas 1 al 21 forman parte integral de los presentes estados financieros intermedios.

Talcahuano Terminal Portuario S.A.**Estado de Resultados**

Por los ejercicios comprendidos entre el 1 de enero de 2022 y el 31 de diciembre de 2022 y 2021.

4

| | Notas | Acumulado | |
|---|-------|----------------------------------|----------------------------------|
| | | 01-01-2022 31-12-2022 MUSD | 01-01-2021 31-12-2021 MUSD |
| Ingresos de actividades ordinarias | 14 | 14.059 | 10.675 |
| Costo de ventas | 14 | (9.395) | (7.570) |
| Ganancia bruta | | 4.664 | 3.105 |
| Gastos de administración | 14 | (1.266) | (1.404) |
| Otras ganancias (pérdidas) | | 19 | 5 |
| Ingresos financieros | 13 | 160 | 20 |
| Costos financieros | 13 | (566) | (531) |
| Diferencias de cambio | - | 92 | 1.172 |
| Resultado por unidades de reajuste | - | (1.000) | (476) |
| Pérdida, antes de impuestos | | 2.103 | 1.891 |
| Ingreso (Gasto) por impuestos a las ganancias | 15 | (556) | (525) |
| Pérdida procedente de operaciones continuas | | 1.547 | 1.366 |
| Utilidad (Pérdida) | | 1.547 | 1.366 |
| Utilidad (Pérdida) por acción | | | |
| (Pérdida) utilidad por acción básica en operaciones continuadas (en dólares) | | 0,015468 | 0,013665 |
| Utilidad (Pérdida) por acción básica (en dólares) | | 0,015468 | 0,013665 |
| Utilidad (Pérdida) por acción diluida | | | |
| (Pérdida) utilidad diluida por acción en operaciones continuadas (en dólares) | | 0,015468 | 0,013665 |
| Utilidad (Pérdida) diluida por acción (en dólares) | | 0,015468 | 0,013665 |

Las notas explicativas 1 al 21 forman parte integral de los presentes estados financieros intermedios.

Talcahuano Terminal Portuario S.A.

Estado de Resultados Integrales

Por los ejercicios comprendidos entre el 1 de enero de 2022 y el 31 de diciembre de 2022 y 2021.

5

| | Notas | ACUMULADO | |
|---|-------|----------------------------------|----------------------------------|
| | | 01-01-2022 31-12-2022 MUSD | 01-01-2021 31-12-2021 MUSD |
| Utilidad (Pérdida) | | 1.547 | 1.366 |
| Componentes de otro resultado integral, antes de impuestos | | - | - |
| Impuesto a las ganancias relacionado con componentes de otro resultado integral | | - | - |
| Resultado integral total | | 1.547 | 1.366 |

Las notas explicativas 1 al 21 forman parte integral de los presentes estados financieros intermedios.

Talcahuano Terminal Portuario S.A.

Estado de Cambios en el Patrimonio

Por los ejercicios comprendidos entre el 1 de enero de 2022 y el 31 de diciembre de 2022 y 2021.

6

| | Notas | Capital emitido MUSD | Ganancias (pérdidas) acumuladas MUSD | Patrimonio total MUSD |
|--|-------|-------------------------|---|--------------------------|
| Saldo inicial período actual 01-01-2022 | 12 | 10.000 | (1.048) | 8.952 |
| Resultado integral: | | | | |
| Ganancia (pérdida) | | - | 1.547 | 1.547 |
| Saldo Final Período Actual 31-12-2022 | | 10.000 | 499 | 10.499 |

| | Notas | Capital emitido MUSD | Ganancias (pérdidas) acumuladas MUSD | Patrimonio total MUSD |
|--|-------|-------------------------|---|--------------------------|
| Saldo inicial período actual 01-01-2021 | 12 | 10.000 | (2.414) | 7.586 |
| Resultado integral: | | | | |
| Ganancia (pérdida) | | - | 1.366 | 1.366 |
| Saldo Final Período Actual 31-12-2021 | | 10.000 | (1.048) | 8.952 |

Las notas explicativas 1 al 21 forman parte integral de los presentes estados financieros intermedios.

Talcahuano Terminal Portuario S.A.**Estado de Flujos de Efectivo**

Por los ejercicios comprendidos entre el 1 de enero de 2022 y el 31 de diciembre de 2022 y 2021.

7

| | Nota | 01-01-2022 31-12-2022 MUSD | 01-01-2021 31-12-2021 MUSD |
|--|----------|----------------------------------|----------------------------------|
| Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación | | | |
| Clases de cobros por actividades de operación | | | |
| Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de Servicios | | 14.545 | 10.247 |
| Otros cobros de actividades de operación | | 4 | 18 |
| Clases de pagos | | | |
| Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios | | (3.170) | (3.085) |
| Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas | | (113) | (208) |
| Pagos a y por cuenta de los empleados | | (70) | (18) |
| Otros pagos por actividades de operación | | (7.491) | (5.956) |
| Impuestos a las ganancias reembolsados (pagados) | | (6) | - |
| Intereses recibidos | | 125 | - |
| Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación | | 3.824 | 998 |
| Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de inversión | | | |
| Compra de propiedad, plantas y equipos | | (166) | (34) |
| Compra de activos intangibles | | - | (88) |
| Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de inversión | | (166) | (122) |
| Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de financiación | | | |
| Intereses pagados | | (400) | (307) |
| Pagos de préstamos | | - | - |
| Préstamos empresas relacionadas | | - | - |
| Pagos de pasivos por arrendamientos financieros | | (381) | (400) |
| Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de financiación | | (781) | (707) |
| Incremento neto (disminución) en el efectivo y equivalentes al efectivo, antes del efecto de los cambios en la tasa de cambio | | 2.877 | 169 |
| Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo | | 15 | (89) |
| Incremento neto de efectivo y equivalentes al efectivo | | 2.892 | 80 |
| Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del período | | 689 | 609 |
| Efectivo y equivalentes al efectivo al final del período | 3 | 3.581 | 689 |

Las notas explicativas 1 al 21 forman parte integral de los presentes estados financieros intermedios

NOTA 1 INFORMACIÓN CORPORATIVA

Talcahuano Terminal Portuario S.A, en adelante TTP S.A., que integra parte del holding Grupo Empresas Navieras (GEN), es una sociedad anónima cerrada chilena, que se constituyó por escritura pública otorgada el día 9 de noviembre de 2011 (fecha de constitución), ante el notario de Santiago, Valeria Ronchera Flores, la que se encuentra inscrita en el Conservador de Bienes Raíces de Santiago y publicada en extracto en el Diario Oficial del día 16 noviembre de 2011.

La Sociedad tiene su domicilio en la calle Blanco Encalada N° 701, ciudad de Talcahuano, República de Chile, sin perjuicio de los domicilios especiales de las oficinas, agencias o sucursales que se establezcan en otros puntos del país. La controladora directa de la Sociedad es Grupo Empresas Navieras S.A., la que a su vez, no posee controladora.

La Sociedad fue constituida con el propósito de dar cumplimiento al Contrato de Concesión celebrado con Empresa Portuaria Talcahuano San Vicente en virtud que su matriz, Grupo Empresas Navieras S.A., se adjudicó con fecha 14 de octubre de 2011 la concesión del Puerto de Talcahuano.

Conforme a lo establecido en las bases de licitación de la concesión antes descrita (en adelante “las Bases de Licitación”), y en sus estatutos, la duración de la Sociedad será plazo indefinido, sin perjuicio de que las bases de licitación establecen que la duración de la concesión será por un período de hasta 30 (treinta) años contados a partir de la fecha de entrega, definida para el 1 de enero de 2012.

Conforme a lo establecido en las Bases de Licitación, la concesión consiste principalmente en la construcción, desarrollo, mantención, conservación y explotación del Frente de Atraque del Puerto de Talcahuano, incluyendo la prestación de servicios dentro del contexto de la actividad portuaria. Para estos efectos se entenderá como actividad portuaria aquellas destinadas a la realización de las actividades propias de un puerto, terminal o recinto portuario, según como se definen en el Art. 53 de la ley 19.542, que contempla “infraestructura destinada a la entrada, salida, atraque y permanencia de naves, y a la realización de operaciones de movilización almacenamiento de carga, a la prestación de servicio a las naves, cargas, pasajeros o tripulantes, actividades pesqueras, de transporte marítimo, deportes náuticos, turismo, remolque y construcción o reparación de naves.

El capital autorizado de la Sociedad es la suma de MUSD 10.000, dividido en 10.000.000 de acciones. Sus accionistas son Grupo Empresas Navieras S.A. quien suscribió 9.900.000 acciones, obteniendo así un porcentaje de participación del 99,00%, y Portuaria Mar Austral S.A., quien suscribió 100.000 acciones, obteniendo así un porcentaje de participación del 1,00%.

NOTA 2 CRITERIOS CONTABLES

1. Declaración de cumplimiento

Los presentes Estados Financieros Intermedios han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF o IFRS en su sigla en inglés), emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB) y la Norma Internacional de Contabilidad N°34 (NIC 34) denominada “Información Financiera Intermedia” y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de la referida norma. En adelante pueden utilizarse las denominaciones NIC o IAS indistintamente incorporada a las mismas.

2. Modelo de presentación de estados financieros

Conforme a lo exigido en la Circular 1879 de la Superintendencia de Valores y Seguros (actualmente Comisión para el Mercado Financiero) la Sociedad cumple con emitir los siguientes estados financieros:

- Estado de Situación Financiera.
- Estado de Resultados por Función.
- Estado de Resultados Integral.
- Estado de Cambios en el Patrimonio.
- Estado de Flujos de Efectivo.
- Notas a los Estados Financieros.

Los presentes estados financieros cubren los siguientes períodos:

- Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2022 y al 31 de diciembre de 2021.
- Estado de Resultados y Estado de Resultados Integrales: por los períodos de doce meses terminados al 31 diciembre de 2022 y 2021.
- Estados de Cambio en el Patrimonio y Estados de Flujos de Efectivos: por los períodos de doce meses terminados al 31 de diciembre de 2022 y 2021.

NOTA 2 CRITERIOS CONTABLES - continuación

3. Moneda funcional y de presentación

Los Estados Financieros son preparados en su moneda funcional, que es el Dólar Estadounidense.

Bajo IFRS la determinación de la moneda funcional se basa en el entorno económico principal en el que opera una entidad, el que normalmente es aquel en el que ésta genera y gasta el efectivo. La Sociedad, en base a los factores indicados en la NIC 21 ha determinado que su moneda funcional es el Dólar Estadounidense y los Estados Financieros son preparados en dicha moneda, y presentados en miles de dólares estadounidenses (MUSD). Para determinar la moneda funcional fueron considerados los flujos de ingresos y egresos de efectivo que derivan principalmente del Contrato de Concesión y de las Bases de Licitación, contrato que fue firmado el 30 de noviembre de 2011.

4. Efectivo y equivalentes a efectivo

El efectivo y efectivo equivalente presentado en el Estado de situación financiera comprende los saldos bancarios, saldos en caja y otras inversiones equivalentes al efectivo, como fondos mutuos y depósitos a plazo, con vencimiento menor a 90 días y con alta liquidez. En los presentes estados financieros sólo se presentan saldos bancarios y depósitos a plazo.

5. Estado de flujos de efectivo

El Estado de flujos de efectivo considera los movimientos de caja realizados durante cada ejercicio comercial determinados mediante el método directo, para lo cual se consideran:

- Como flujos de efectivo las entradas y salidas de efectivo de bancos, las inversiones a plazo inferior a tres meses de gran liquidez y bajo riesgo de alteraciones en su valor.
- Como actividades de operación o de explotación, las que constituyen la fuente principal de ingresos ordinarios, como también otras actividades no calificadas como de inversión o de financiamiento.
- Como actividades de inversión, las adquisiciones, enajenación o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.

NOTA 2 CRITERIOS CONTABLES - continuación

- Y finalmente como actividades de financiamiento aquellas que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

Dentro del flujo de efectivo procedente de actividades de operación. En particular, en la línea de “Otros cobros (pagos) por actividades de operación se presentan los movimientos de flujo entre empresas relacionadas, lo que incluye, pagos que puede efectuar Agencias Universales S.A. a cuenta de Talcahuano Terminal Portuario S.A. o viceversa, producto del vencimiento de cuotas asociadas a créditos, servicios profesionales, compras y otros pagos.

6. Concesión

Talcahuano Terminal Portuario S.A., en su calidad de Sociedad Concesionaria considera para la preparación y presentación de sus Estados Financieros la aplicación de la IFRIC 12.

- La Sociedad, reconocerá y valorizará los ingresos relacionados con servicios operacionales de acuerdo con IFRS 15. Asimismo en caso que existan ingresos y costos asociados con servicios de construcción, la Sociedad aplicará la misma norma.
- En lo referente a la contraprestación entregada por el otorgante a la Sociedad, y en base a lo establecido en las bases de licitación y en el contrato de concesión, la Administración analizó las inversiones en infraestructura y demás equipamientos y determinó que estas serán registrados como activos intangibles, conforme a IFRIC 12.
- Los costos de mantención mayor de las obras de infraestructura (existentes o a construir) que deba asumir la Sociedad son registrados sobre base devengada, es decir, se efectúa una estimación de los costos de mantención a realizar en el futuro y se registran sobre base devengada desde el período en que se establezca la obligación de efectuar las mantenciones (normalmente, desde el inicio de la concesión, y en la medida que su estimación se confiable), hasta la fecha en que se efectúe el desembolso, con el propósito de registrar un pasivo al cual imputará los desembolsos por mantención. Dichas obligaciones serán registradas al valor presente de los flujos futuros, utilizando una tasa de descuento apropiada.

NOTA 2 CRITERIOS CONTABLES - Continuación

7 Activos intangibles distintos de la plusvalía

Acuerdo de concesión de servicios

La Sociedad reconoce un activo intangible que surge de un acuerdo de concesión de servicios cuando tiene el derecho de cobrar por el uso de la infraestructura de la concesión.

El costo de estos activos intangibles relacionados incluye el valor actual de todos los pagos mínimos del contrato de concesión, a la fecha de firma del Contrato de Concesión, los que fueron descontados a una tasa anual de 3,65%. Este valor será rebajado por la amortización acumulada y las pérdidas acumuladas por deterioro. La tasa de descuento del 3,65%, fue determinada considerando los siguientes elementos: tasa LIBOR USD 180 días (fuente Reuters Eikon), equivalente a 0,74833% más spread equivalente al promedio del endeudamiento de empresas de la Industria, determinado en 2,9014%., y quedando fija por todo el período de la concesión.

La vida útil estimada es la siguiente:

| <u>Clase</u> | <u>Rango de Amortización</u> |
|-----------------------|------------------------------|
| Contrato de concesión | 30 años |
| Muelle | 30 años |
| Costo Muelle | 40 años |

Al menos anualmente, la Sociedad analizará si existen factores o indicios que indiquen que el valor neto contable pudiera no ser recuperable, en cuyo caso se realizarían pruebas de deterioro.

Los métodos y períodos de amortización a aplicar serán revisados al cierre de cada ejercicio y, si procede, se ajustarán de forma prospectiva.

8 Propiedad, planta y equipo

Los activos de Propiedad, Planta y Equipo son medidos al costo de adquisición o construcción, menos depreciación acumulada y pérdida por deterioro cuando esta última corresponda. Formarán parte del costo, los costos financieros directamente asociados a la adquisición o construcción de los activos, hasta el momento en que estén en condiciones de ser usados.

NOTA 2 CRITERIOS CONTABLES - Continuación

En el momento de enajenación de un bien, cualquier reserva existente reconocida con anterioridad es transferida como parte del costo de venta de dicho bien.

La Sociedad no ha determinado valores residuales a bienes de Propiedad, Planta y Equipo ya que no es posible obtener una estimación confiable de este valor al final de su vida útil.

Los bienes clasificados en Propiedad, Planta y Equipo se deprecian en forma lineal, a lo largo de su vida útil, la que se expresa en años. Las estimaciones de vidas útiles son revisadas al menos anualmente.

La vida útil de clases de Propiedad, Planta y Equipo se presenta a continuación:

| | | Vida Mínima | Vida Máxima |
|---|------|----------------|----------------|
| Planta y equipo | Años | 2 | 15 |
| Equipamiento de tecnologías de la información | Años | 2 | 13 |
| Instalaciones fijas y accesorios | Años | 2 | 15 |
| Vehículos | Años | 2 | 10 |
| Otras propiedades, planta y equipo | Años | 2 | 12 |

9 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Las Cuentas por Pagar Comerciales y Otras cuentas por pagar se registran a su valor nominal. Se incluyen dentro del ítem otras cuentas por pagar: facturas por recibir, cobro pólizas por cuenta compañía de seguros, y otros. Dichas partidas no se encuentran afectas a intereses.

10 Deudores comerciales y cuentas por cobrar

NIIF - 9 Instrumentos Financieros.

La NIIF 9 entró en vigencia a partir del 1 de enero de 2018, en reemplazo de la NIC 39, y su aplicación no ha generado impactos significativos en los Estados Financieros. La Sociedad realizó una evaluación detallada de los tres aspectos de la norma y de su impacto en los estados financieros, el cual se resume como sigue:

NOTA 2 CRITERIOS CONTABLES - Continuación

i) Clasificación y medición: Como requerimiento de la NIIF 9, TTP S.A. realizó un nuevo enfoque de clasificación para los activos financieros, basado en dos conceptos: las características de los flujos de efectivo contractuales del activo financiero y del modelo de negocio, cuyo objetivo es logrado mediante el cobro de los flujos de efectivo contractuales y la venta de activos financieros. Bajo este nuevo enfoque se sustituyeron las cuatro categorías de clasificación de la NIC 39 por las tres categorías siguientes:

- Costo amortizado, si los activos financieros se mantienen dentro de un modelo de negocio cuyo objetivo es obtener flujos de efectivo contractuales
- Valor razonable con cambios en otro resultado integral, si los activos financieros se mantienen en un modelo de negocio cuyo objetivo se logra obteniendo flujos de efectivo contractuales y vendiendo activos financieros
- Valor razonable con cambios en resultados, categoría residual que comprende los instrumentos financieros que no se mantienen bajo uno de los dos modelos de negocio indicados anteriormente, incluyendo aquellos mantenidos para negociar y aquellos designados a valor razonable en su reconocimiento inicial.

Las provisiones por deterioro se miden en base a las pérdidas crediticias esperadas en los próximos 12 meses, o

- Las pérdidas crediticias esperadas durante toda la vida del activo, si en la fecha de presentación de los Estados Financieros Consolidados se produjera un aumento significativo en el riesgo crediticio de un instrumento financiero, desde el reconocimiento inicial.

La NIIF 9 también establece un enfoque simplificado para medir la corrección de valor por pérdidas a un importe igual a la pérdida crediticia esperada durante el tiempo de vida del activo para cuentas por cobrar comerciales, activos contractuales o cuentas por cobrar por arrendamientos. TTP S.A. eligió aplicar esta política para los activos financieros señalados.

11 Otros pasivos financieros, corrientes y no corrientes

En este rubro la Sociedad presenta las obligaciones con Empresa Portuaria de Talcahuano San Vicente emanadas del Contrato de Concesión, y que son descritas en Nota 6. Las obligaciones son registradas al costo amortizado, utilizando la tasa efectiva. Dicha tasa ha sido fijada en 3,65%.

NOTA 2 CRITERIOS CONTABLES - Continuación

12 Impuesto a las ganancias e impuestos diferidos

a) Impuesto a las ganancias

El gasto por Impuesto a las Ganancias está compuesto por Impuestos Corrientes e Impuestos Diferidos. El gasto por Impuesto a las Ganancias es reconocido en el Estado Resultado por Función, excepto en el caso que esté relacionado con ítems reconocidos directamente en el Patrimonio.

El resultado por impuesto a las ganancias del período, es determinado como la suma del Impuesto Corriente de la sociedad y resulta de la aplicación de la tasa de gravamen sobre la base imponible del período, una vez efectuado los agregados y deducciones que tributariamente son admisibles, menos los créditos tributarios que establece la Ley de Impuesto a la Renta (DL. 824).

Los activos y pasivos tributarios para el ejercicio intermedio actual y ejercicios anteriores son medidos al monto que se espera recuperar o pagar a la autoridad tributaria correspondiente en cada ejercicio de acuerdo a la tasa impositiva vigente.

b) Impuestos diferidos

Los Impuestos Diferidos son determinados usando el método del pasivo sobre diferencias temporales a la fecha de cada cierre comercial entre la base tributaria de activos y pasivos y sus valores libros para propósitos de reporte financiero.

Los pasivos por Impuestos Diferidos son reconocidos por todas las diferencias temporales imponibles, excepto:

- Cuando el pasivo por Impuestos Diferidos surge del reconocimiento inicial de Plusvalía Adquirida de un activo o pasivo en una transacción que no es una combinación de negocios y, en el momento de la transacción, no afecta ni las utilidades contables ni las utilidades o pérdidas tributarias;
- Respecto de diferencias temporales imponibles asociadas con inversiones en subsidiarias y asociadas, donde la oportunidad del reverso de las diferencias temporales puede ser controlada y es probable que tales diferencias no se reversarán en el futuro cercano.

NOTA 2 CRITERIOS CONTABLES - Continuación

Los activos por Impuestos Diferidos son reconocidos por todas las diferencias temporales deducibles, créditos tributarios por pérdidas de arrastre no utilizadas, en la medida que es probable que habrá utilidades imponibles contra las cuales las diferencias temporales deducibles y pérdidas tributarias no utilizadas pueden ser aplicadas salvo:

- Cuando el activo por Impuestos Diferidos relacionado con la diferencia temporal deducible surja del reconocimiento inicial de un activo o pasivo en una transacción que no es una combinación de negocio y, en el momento de la transacción, no afecta ni las utilidades contables ni las utilidades o pérdidas imponibles;
- Respecto de diferencias temporales deducibles asociadas con inversiones en subsidiarias y asociadas, los activos por Impuestos Diferidos son reconocidos solamente en la medida que es probable que las diferencias temporales serán reversadas en el futuro cercano y habrán utilidades imponibles disponibles contra las cuales se pueden utilizar las diferencias temporales.
- El Impuesto a las Ganancias relacionado con impuestos diferidos reconocidos directamente en patrimonio en el período de transición, también es reconocido en el mismo y no en el Estado de Resultados por Función.

El impuesto a las ganancias (corriente y diferido) es registrado en el estado de resultados salvo que se relacione con un ítem reconocido en Otros resultados integrales, directamente en patrimonio o proviene de una combinación de negocios. En ese caso, el impuesto

también es contabilizado en Otros resultados integrales, directamente en resultados o con contrapartida en la plusvalía mercantil, respectivamente

13 Diferencias de Cambio

Los Estados Financieros son preparados y presentados en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y de presentación de la Sociedad.

Las transacciones en monedas distintas de la moneda funcional son inicialmente registradas al tipo de cambio vigente a la fecha de la transacción.

Los activos y pasivos monetarios denominados en moneda distinta del dólar son traducidos al tipo de cambio vigente a la fecha de cierre de los Estados Financieros, mientras que los no monetarios valorados a su costo histórico, se expresan en dólares estadounidenses aplicando los tipos de cambio vigente en la fecha en la que tuvo lugar la transacción.

Todas las diferencias de cambio en moneda distinta del dólar que se generan son reconocidas como utilidades o pérdidas según corresponda en el rubro Diferencias de cambio.

NOTA 2 CRITERIOS CONTABLES - Continuación

14 Reconocimiento de ingresos

Corresponde a la entrada bruta de beneficios económicos durante el ejercicio. El monto de los ingresos se muestra neto de los impuestos que las gravan, descuentos de precios y otros que afecten directamente el precio de venta.

La Sociedad reconoce ingresos de conformidad con la metodología requerida en la NIIF 15 - Ingresos de actividades ordinarias procedentes de contratos con clientes, basado en el principio de que los ingresos se reconocen por un monto que refleje la contraprestación a la que la entidad espera tener derecho a cambio de transferir bienes o servicios a un cliente.

Este principio fundamental debe ser aplicado en base a un modelo de cinco pasos:

- (1) identificación del contrato con el cliente;
- (2) identificación de las obligaciones de desempeño del contrato;
- (3) determinación del precio de la transacción;
- (4) asignación del precio de la transacción a las obligaciones de desempeño; y
- (5) reconocimiento de los ingresos cuando (o a medida que) se satisfacen las obligaciones de desempeño.

La Sociedad basa sus estimaciones de ganancia en resultados históricos, tomando en consideración el tipo de cliente, el tipo de transacción, y las especificaciones de cada contrato.

15 Deterioro

a) Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La Compañía evalúa a cada fecha del estado de situación financiera si deudores comerciales y otras cuentas por cobrar presentan indicios de deterioro.

Se efectúa un análisis por parte del Comité de Crédito, encabezado por la Gerencia de Finanzas, en éste se toman en cuenta todas las exposiciones crediticias, no solo las que tengan baja calidad.

El deterioro se aplica a aquellas facturas o cuentas por cobrar que se determina que definitivamente no serán recuperadas ya sea por no pago o insolvencia de la entidad, mediante evidencia concreta y objetiva.

NOTA 2 CRITERIOS CONTABLES - Continuación

b) Activos financieros

La Sociedad evaluará en cada fecha de cierre del período sobre el cual se informa si existe evidencia objetiva, si un activo financiero o un grupo de activos financieros pudieran estar deteriorados. Para ello la Sociedad revisa si existen resultados o hechos posteriores al reconocimiento inicial del activo que impacten sobre los flujos de efecto futuro estimados del activo financiero o grupo de activos financieros, que puedan ser estimados con fiabilidad.

c) Deterioro de activos no financieros

En cada cierre contable, la Sociedad evalúa si existen indicadores de que un activo podría estar deteriorado. Si tales indicadores existen, o cuando se presente un requerimiento anual de pruebas de deterioro de un activo, la Sociedad realiza una estimación del Valor recuperable del activo.

El valor recuperable de un activo, es el monto mayor entre el valor razonable de un activo o unidad generadora de efectivo, menos los costos de venta, y su valor en uso. Cuando el valor libro de un activo excede su valor recuperable, el activo es considerado deteriorado y es disminuido, con cargo a resultados, hasta su valor recuperable.

Al evaluar el valor en uso, los futuros flujos de efectivo estimados son descontados a su valor presente usando una tasa de descuento apropiada.

Para determinar el valor razonable menos costos de venta, se usa un modelo de valuación apropiado. Estos cálculos son corroborados por múltiplos de valuación, precios de acciones cotizadas para subsidiarias u otros indicadores de valor razonable disponibles.

16 Inventarios

Los inventarios son valorizados al costo, o al valor neto realizable, el que sea menor dependiendo del tipo de bienes. El costo de los inventarios se asigna usando el método FIFO (primera entrada, primera salida) o el Costo Promedio Ponderado (CPP).

El Costo de adquisición comprende el precio de compra, los aranceles de importación y otros impuestos (que no sean recuperables posteriormente de las autoridades fiscales), los transportes, el almacenamiento y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de los inventarios. Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares son deducidos para determinar el costo de adquisición.

NOTA 2 CRITERIOS CONTABLES - Continuación

17 Provisiones

Las provisiones corresponden a pasivos en los que existe incertidumbre acerca de su cuantía o vencimiento. Se debe reconocer una provisión cuando, y sólo cuando, se dan las siguientes circunstancias:

- Una entidad tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un evento pasado.
- Es probable que la entidad tenga que desprenderse de recursos que comporten beneficios económicos, para cancelar la obligación; y
- Puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación. En la Norma se destaca que sólo en casos extremadamente excepcionales no será posible la estimación de la cuantía de la deuda.

18 Resultados por unidades de reajuste

La variación de las partidas controladas en unidades de fomento (UF) y convertidas a dólares estadounidenses es presentada en el Estado de Resultados por Función bajo “Resultados por unidades de reajuste”.

19 Capitalización de costos financieros

Los intereses por financiamiento atribuibles directamente a la construcción de obras objeto de la concesión se registran como activos intangibles y no directamente como gastos del período.

NOTA 2 CRITERIOS CONTABLES - Continuación

20. Nuevos pronunciamientos contables

Las mejoras y modificaciones a las IFRS, así como las interpretaciones que han sido publicadas se encuentran detalladas a continuación:

Enmiendas y mejoras

Enmiendas a la NIIF 9, NIC 39, NIIF 7, NIIF 4 y NIIF 16 “Reforma de la tasa de interés de referencia (IBOR)- Fase 2”. Publicada en agosto de 2020. Aborda los problemas que surgen durante la reforma de las tasas de interés de referencia, incluido el reemplazo de una tasa de referencia por una alternativa.

Enmienda a NIIF 16 “Concesiones de alquiler” Publicada en marzo de 2021. Esta enmienda amplía por un año el período de aplicación del expediente práctico de la NIIF 16 Arrendamientos (contenido en la enmienda a dicha norma publicada en mayo de 2020), con el propósito de ayudar a los arrendatarios a contabilizar las concesiones de alquiler relacionadas con el Covid-19. Se extiende la cobertura inicial de la enmienda desde el 30 de junio del 2021 hasta el 30 de junio de 2022. La enmienda es efectiva para los períodos anuales que comienzan a partir del 1 de abril de 2021, sin embargo, se permite su adopción anticipada incluso para los estados financieros cuya emisión no ha sido autorizada al 31 de marzo de 2021.

Enmienda a NIIF4 “Contratos de seguro”: aplazamiento de la NIIF 9 (emitida el 25 de junio de 2020). Esta modificación difiere la fecha de aplicación de la NIIF 17 en dos años hasta el 1 de enero de 2023 y cambian la fecha fijada de la exención temporal en la NIIF 4 de aplicar la NIIF 9 “Instrumentos financieros” hasta el 1 de enero de 2023.

La adopción de las normas, enmiendas e interpretaciones antes descritas, no tienen un impacto significativo en los estados financieros de la Sociedad.

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

| Normas e interpretaciones | Obligatoria para ejercicios iniciados a partir de 01/01/2023 |
|--|--|
| NIIF 17 “Contratos de Seguros”. Publicada en mayo de 2017, reemplaza a la actual NIIF 4. La NIIF 17 cambiará principalmente la contabilidad para todas las entidades que emitan contratos de seguros y contratos de inversión con características de participación discrecional. La norma se aplica a los períodos anuales que comiencen a partir del 1 de enero de 2023, permitiéndose la aplicación anticipada siempre y cuando se aplique NIIF 9, "Instrumentos financieros". | |

NOTA 2 CRITERIOS CONTABLES – Continuación

Enmiendas y mejoras

| | |
|--|------------|
| Enmienda 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. | 01/01/2022 |
| Enmienda a la 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. | 01/01/2022 |
| Enmienda 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. | 01/01/2022 |
| Mejoras anuales a las normas NIIF ciclo 2018–2020. Las siguientes mejoras se finalizaron en mayo de 2020: | 01/01/2022 |
| <ul style="list-style-type: none">- 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 del ejemplo ilustrativo 13 para eliminar la ilustración de los pagos del arrendador en relación con las mejoras de arrendamiento, para eliminar cualquier confusión sobre el tratamiento de los incentivos de arrendamiento.- NIIF 1 Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera: 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.- 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. Esta enmienda tiene por objeto alinearse con el requisito de la norma de descontar los flujos de efectivo después de impuestos | |

NOTA 2 CRITERIOS CONTABLES – Continuación

| | |
|--|---------------|
| Enmienda a la NIC 1 "Presentación de estados financieros" sobre clasificación de pasivos ". Esta enmienda, aclara que los pasivos se clasificarán como corrientes o no corrientes dependiendo de los derechos que existan al cierre del período de reporte. La clasificación no se ve afectada por las expectativas de la entidad o los eventos posteriores a la fecha del informe (por ejemplo, la recepción de una renuncia o un incumplimiento del pacto). La enmienda también aclara lo que significa la NIC 1 cuando se refiere a la "liquidación" de un pasivo. La enmienda deberá aplicarse retrospectivamente de acuerdo con NIC 8. Fecha efectiva de aplicación inicial 1 de enero de 2022 sin embargo, dicha fecha fue diferida al 1 de enero de 2024. | 01/01/2024 |
| Enmiendas a la NIC 1 "Presentación de estados financieros" y NIC 8 "Políticas Contables, Cambios en las Estimaciones Contables y Errores", publicada en febrero de 2021. Las modificaciones tienen como objetivo mejorar las revelaciones de políticas contables y ayudar a los usuarios de los estados financieros a distinguir entre cambios en las estimaciones contables y cambios en las políticas contables. | 01/01/2023 |
| Modificación de la NIC 12 - Impuestos diferidos relacionados con activos y pasivos que surgen de una sola transacción. Estas modificaciones requieren que las empresas reconozcan impuestos diferidos sobre transacciones que, en el reconocimiento inicial, dan lugar a montos iguales de diferencias temporarias imponibles y deducibles. | 01/01/2023 |
| Enmienda a NIIF 10 "Estados Financieros Consolidados" y NIC 28 "Inversiones en asociadas y negocios conjuntos". Publicada en septiembre 2014. Esta modificación aborda una inconsistencia entre los requerimientos de la NIIF 10 y los de la NIC 28 en el tratamiento de la venta o la aportación de bienes entre un inversor y su asociada o negocio conjunto. La principal consecuencia de las enmiendas es que se reconoce una ganancia o pérdida completa cuando la transacción involucra un negocio (se encuentre en una filial o no) y una ganancia o pérdida parcial cuando la transacción involucra activos que no constituyen un negocio, incluso si estos activos están en una subsidiaria. Su aplicación anticipada es permitida. | Indeterminado |

La administración de la Sociedad estima que la adopción de las normas, interpretaciones y enmiendas antes descritas, no tendrá un impacto significativo en los estados financieros de la Sociedad en el período de su primera aplicación.

NOTA 3 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

a) Composición del efectivo y equivalentes al efectivo

El concepto de efectivo y equivalentes al efectivo en el Estado de Situación Financiera comprende disponible, saldos bancarios y depósitos a corto plazo de gran liquidez que son disponibles con un vencimiento original de tres meses o menor y que están sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor. Las inversiones clasificadas como efectivo equivalente se negocian en el mercado y devengan una tasa de interés fija pactada. A la fecha de emisión de estos estados financieros solo se presenta formando parte del efectivo y equivalentes al efectivo los saldos bancarios y depósitos a plazo.

| Efectivo y equivalentes al efectivo | 31-12-2022 MUSD | 31-12-2021 MUSD |
|--|----------------------------|----------------------------|
| Saldos bancarios | 530 | 689 |
| Depósito a plazos | 3.051 | |
| Monto del efectivo y equivalentes al efectivo | 3.581 | 689 |

b) Detalle del efectivo y equivalentes al efectivo por moneda

| Efectivo y equivalentes al efectivo por moneda | 31-12-2022 MUSD | 31-12-2021 MUSD |
|---|----------------------------|----------------------------|
| Pesos chilenos | 3.529 | 672 |
| Dólares | 52 | 17 |
| Monto del efectivo y equivalentes al efectivo | 3.581 | 689 |

NOTA 4 OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES

El siguiente es el detalle:

| Otros activos no financieros corriente | 31-12-2022 MUSD | 31-12-2021 MUSD |
|---|--------------------|--------------------|
| Gastos anticipados | 36 | 93 |
| Seguros anticipados | 47 | 3 |
| Monto otros activos no financieros corriente | 83 | 96 |

NOTA 5 ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS DE LA PLUSVALÍA

La Sociedad tiene clasificado dentro del presente rubro principalmente los derechos adquiridos para operar el Puerto de Talcahuano, conforme a lo descrito en Nota 2.7, con vida útil finita amortizable en un plazo máximo de 30 años, excepto por “costo muelle” con un plazo máximo de 40 años.

A continuación presentamos el detalle del saldo de activos intangibles, valorizados conforme a lo descrito en Nota 2.7:

| Activos intangibles distinto de la plusvalía | 31-12-2022 MUSD | 31-12-2021 MUSD |
|--|--------------------|--------------------|
| Clases de activos intangible distinto de la plusvalía, neto | | |
| Activos intangibles distinto de la plusvalía de vida definida | 18.882 | 19.735 |
| Total activos intangibles distinto de la plusvalía, neto | 18.882 | 19.735 |
| Clases de activos intangibles distinto de la plusvalía, bruto | | |
| Activos intangibles distinto de la plusvalía derivado del contrato de concesión | 26.403 | 26.403 |
| Total activos intangibles distinto de la plusvalía, bruto | 26.403 | 26.403 |
| Clases de amortización acumulada y deterioro del valor, activos intangibles distinto de la plusvalía (presentación) | | |
| Amortización acumulada y deterioro de valor | (7.521) | (6.668) |
| Total amortizaciones y deterioro del valor | (7.521) | (6.668) |

NOTA 5 ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS DE LA PLUSVALÍA -
continuación

| | Preoperativos/Puesta en marcha | | | Total MUSD |
|---|-----------------------------------|------------|----------------|---------------|
| | Concesiones | | Reconstrucción | |
| | MUSD | MUSD | MUSD | |
| Saldo inicial 1 de enero de 2022 | 5.385 | 277 | 14.073 | 19.735 |
| Adiciones | - | - | - | - |
| Gastos por amortización | (314) | (14) | (525) | (853) |
| Cambios total | (314) | (14) | (525) | (853) |
| Saldo final al 31 de diciembre de 2022 | 5.071 | 263 | 13.548 | 18.882 |

| | Preoperativos/Puesta en marcha | | | Total MUSD |
|---|-----------------------------------|------------|----------------|---------------|
| | Concesiones | | Reconstrucción | |
| | MUSD | MUSD | MUSD | |
| Saldo inicial 1 de enero de 2021 | 5.688 | 291 | 14.166 | 20.145 |
| Adiciones | - | - | 436 | 436 |
| Gastos por amortización | (303) | (14) | (529) | (846) |
| Cambios total | (303) | (14) | (93) | (410) |
| Saldo final al 31 de diciembre de 2021 | 5.385 | 277 | 14.073 | 19.735 |

Durante el período cubierto por los presentes estados financieros, se presentan resultado por amortización de intangibles por MUSD 853 al 31 de diciembre del 2022 y MUSD 846 al 31 de diciembre del 2021, los cuales se presentan en costo de ventas.

NOTA 6 OTROS PASIVOS FINANCIEROS, CORRIENTES Y NO CORRIENTES

Estos compromisos corresponden a obligaciones contraídas con la Empresa Portuaria Talcahuano San Vicente, derivadas del Contrato de Concesión, y el préstamo con Banco Consorcio.

El siguiente es el detalle de las respectivas obligaciones:

31 de Diciembre 2022

| Otros pasivos financieros | Hasta 90 días | Más de 90 días hasta 1 año | Total Corriente | De 1 a 2 años | De 2 a 3 años | De 3 a 4 años | De 4 a 5 años | De 5 años o mas | Total No Corriente | Total Deuda | N° Contrato | Moneda | Tasa Anual | Tasa Nominal | Vencimiento |
|---------------------------------|---------------|----------------------------|-----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|-----------------|--------------------|-------------|----------------|--------|------------|--------------|-------------|
| | MUSD | MUSD | MUSD | MUSD | MUSD | MUSD | MUSD | MUSD | MUSD | MUSD | | | | | |
| Emp. Portuaria Talcahuano (EPT) | 51 | 151 | 202 | 427 | 459 | 493 | 530 | 3.302 | 5.211 | 5.413 | Canon Arriendo | USD | 3,64968% | 3,6497% | 2041 |
| Total Obligaciones | 51 | 151 | 202 | 427 | 459 | 493 | 530 | 3.302 | 5.211 | 5.413 | | | | | |
| Montos Nominales | 100 | 300 | 400 | 800 | 800 | 800 | 800 | 4.000 | 7.200 | 7.600 | | | | | |

(*) Tasa Libor (180 días) + Spread (3,58%)

31 de Diciembre 2021

| Otros pasivos financieros | Hasta 90 días | Más de 90 días hasta 1 año | Total Corriente | De 1 a 2 años | De 2 a 3 años | De 3 a 4 años | De 4 a 5 años | De 5 años o mas | Total No Corriente | Total Deuda | N° Contrato | Moneda | Tasa Anual | Tasa Nominal | Vencimiento |
|---------------------------------|---------------|----------------------------|-----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|-----------------|--------------------|-------------|----------------|--------|------------|--------------|-------------|
| | MUSD | MUSD | MUSD | MUSD | MUSD | MUSD | MUSD | MUSD | MUSD | MUSD | | | | | |
| Emp. Portuaria Talcahuano (EPT) | 49 | 146 | 195 | 412 | 443 | 476 | 511 | 3.571 | 5.413 | 5.608 | Canon Arriendo | USD | 3,64968% | 3,6497% | 2041 |
| Total Obligaciones | 49 | 146 | 195 | 412 | 443 | 476 | 511 | 3.571 | 5.413 | 5.608 | | | | | |
| Montos Nominales | 100 | 300 | 400 | 800 | 800 | 800 | 800 | 4400 | 7.600 | 8.000 | | | | | |
| Montos Nominales | 100 | 300 | 400 | 800 | 800 | 800 | 800 | 4.800 | 8.000 | 8.400 | | | | | |

(*) Tasa Libor (180 días) + Spread (3,58%)

**NOTA 6 OTROS PASIVOS FINANCIEROS, CORRIENTES Y NO CORRIENTES -
continuación**

**Cuadro de conciliación de valores iniciales con valores finales al 31 diciembre de 2022
y al 31 de diciembre de 2021.**

| | 01-01-2022 31-12-2022 MUSD | 01-01-2021 31-12-2021 MUSD |
|---|---|---|
| Otros pasivos financieros corrientes | | |
| Saldo inicial | 195 | 188 |
| Aumentos | | |
| Trasposos de cuotas de arrendamiento financiero del no corriente al corriente | 400 | 400 |
| Intereses devengados en préstamos | (198) | (205) |
| Disminuciones | | |
| Pagos de préstamos e intereses efectuados en el ejercicio | - | - |
| Pagos de cuotas por arrendamiento financiero | (400) | (400) |
| Aumento(disminución) de intereses diferidos en arrendamiento financiero | 205 | 212 |
| Total movimientos del ejercicio | 7 | 7 |
| Saldo final pasivos financieros corrientes | 202 | 195 |

NOTA 6 OTROS PASIVOS FINANCIEROS, CORRIENTES Y NO CORRIENTES - continuación

| | 01-01-2022 31-12-2022 MUSD | 01-01-2021 31-12-2021 MUSD |
|--|---|---|
| Otros pasivos financieros no corrientes | | |
| Saldo inicial | 5.413 | 5.609 |
| Disminuciones | | |
| Pagos de préstamos efectuados en el ejercicio | - | - |
| Pagos de cuotas por arrendamiento financiero | - | - |
| Traspaso de préstamos e intereses del no corriente al corriente | - | - |
| Traspaso de cuotas de arrendamiento financiero del no corriente al corriente | (400) | (400) |
| Aumento(disminución) de intereses diferidos en arrendamiento financiero | 198 | 204 |
| Total movimientos del ejercicio | (202) | (196) |
| Saldo final pasivos financieros no corrientes | 5.211 | 5.413 |

Conciliación Deuda Neta al 31.12.2022 y 31.12.2021

| | 31.12.22 MUSD | 31.12.21 MUSD |
|-------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Efectivo y equivalentes al efectivo | 3.581 | 689 |
| Arrendamientos corrientes | (202) | (195) |
| Arrendamiento No corrientes | (5.211) | (5.413) |
| Deuda Neta | (1.832) | (4.919) |

NOTA 6 OTROS PASIVOS FINANCIEROS, CORRIENTES Y NO CORRIENTES - continuación

| | 31.12.22 | 31.12.21 |
|---------------------------------------|-----------------|-----------------|
| | MUSD | MUSD |
| Efectivo e Inversiones líquidas | 3.581 | 689 |
| Arrendamientos - tasa de interés fija | (5.413) | (5.608) |
| Deuda Neta | (1.832) | (4.919) |

| | Efectivo Equivalente MUSD | Otros Activos Financieros MUSD | Arrendamientos MUSD | Préstamos MUSD | Otros MUSD | Total MUSD |
|--|---------------------------------|---|------------------------|-------------------|---------------|----------------|
| Deuda neta al 1 enero 2022 | 689 | - | (5.608) | - | - | (4.919) |
| Flujos de efectivo | 2.892 | - | - | - | - | 2.892 |
| Flujos por arrendamientos financieros | - | - | 195 | - | - | 195 |
| Deuda Neta al 31 diciembre 2022 | 3.581 | - | (5.413) | - | - | (1.832) |

| | Efectivo Equivalente MUSD | Otros Activos Financieros MUSD | Arrendamientos MUSD | Préstamos MUSD | Otros MUSD | Total MUSD |
|--|---------------------------------|---|------------------------|-------------------|---------------|-----------------|
| Deuda neta al 1 enero 2020 | 325 | - | (5.979) | (7.664) | - | (13.318) |
| Deuda neta al 1 enero 2021 | 609 | - | (5.797) | - | - | (5.188) |
| Flujos de efectivo | 80 | - | - | - | - | 80 |
| Flujos por arrendamientos financieros | - | - | 189 | - | - | 189 |
| Deuda Neta al 31 diciembre 2021 | 689 | - | (5.608) | - | - | (4.919) |

NOTA 7 SALDOS Y TRANSACCIONES CON ENTIDADES RELACIONADAS

a) Cuentas por cobrar a entidades relacionadas

| Rut | Sociedad | Tipo de Moneda | País Origen | Relación | Corriente 31-12-2022 MUSD | Corriente 31-12-2021 MUSD |
|--|---------------------------------|-----------------------|--------------------|-----------------|----------------------------------|----------------------------------|
| 80.010.900-0 | Agencias Marítimas Agental S.A. | Peso Chileno | Chile | Asociada | 3 | 2 |
| 76.037.572-1 | CPT Remolcadores S.A. | Peso Chileno | Chile | Asociada | 8 | 7 |
| 90.596.000-8 | Cia. Marítima Chilena S.A | Peso Chileno | Chile | Asociada | 2 | 1 |
| 96.566.940-K | Agencias Universales S.A. | Dolar | Chile | Asociada | 7 | - |
| Total cuentas por cobrar a entidades relacionadas | | | | | 20 | 10 |

b) Cuentas por pagar a entidades relacionadas, corrientes

| Rut | Sociedad | Tipo de Moneda | País Origen | Relación | Corriente 31-12-2022 MUSD | Corriente 31-12-2021 MUSD |
|---|-------------------------------------|-----------------------|--------------------|-----------------|----------------------------------|----------------------------------|
| 96.566.940-K | Agencias Universales S.A. | Dolar | Chile | Asociada | - | 383 |
| 79.509.640-K | Recursos Portuarios y Estibas Ltda. | Peso Chileno | Chile | Asociada | 464 | 640 |
| 95.134.000-6 | Grupo Empresas Navieras S.A | U.F. | Chile | Matriz | 165 | 153 |
| Total cuentas por pagar a entidades relacionadas, corrientes | | | | | 629 | 1.176 |

c) Cuentas por pagar a entidades relacionadas, no corrientes

| Rut | Sociedad | Tipo de Moneda | País Origen | Relación | No corriente 31-12-2022 MUSD | No corriente 31-12-2021 MUSD |
|--|-----------------------------|-----------------------|--------------------|-----------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| 95.134.000-6 | Grupo Empresas Navieras S.A | U.F. | Chile | Matriz | 8.617 | 7.711 |
| Total cuentas por pagar a entidades relacionadas, no corrientes | | | | | 8.617 | 7.711 |

**NOTA 7 SALDOS Y TRANSACCIONES CON ENTIDADES RELACIONADAS -
 continuación**

d) Transacciones con entidades relacionadas

| Rut | Sociedad | Relación | País Origen | Descripción Servicio | 01-01-2022 31-12-2022 Abono (cargo) en resultados MUSD | 01-01-2021 31-12-2021 Abono (cargo) en resultados MUSD |
|--------------|-------------------------------------|----------|-------------|--|---|---|
| 96.566.940-K | Agencias Universales S.A. | Asociada | Chile | Servicios de administración. Serv. port. recibidos Serv. port. otorgados | (59) (79) 256 | (163) (64) 257 |
| 80.010.900-0 | Agencias Marítimas Agental S.A. | Asociada | Chile | Servicios portuarios otorgados Servicios portuarios recibidos | 45 (3) | 64 - |
| 76.037.572-1 | CPT Remolcadores S.A. | Asociada | Chile | Servicios portuarios recibidos | 54 | 47 |
| 90.596.000-8 | Compañía Marítima Chilena S.A. | Asociada | Chile | Servicios portuarios recibidos | 56 | 19 |
| 79.509.640-K | Recursos Portuarios y Estibas Ltda. | Asociada | Chile | Será. port. recibidos Serv. Administración | (5.590) - | (3.726) - |
| | | | | | (2) | (8) |

e) Directorio

La Sociedad es administrada por un Directorio compuesto por cinco miembros, los cuales permanecen por un período de tres años en sus funciones, pudiendo ser reelegidos.

El Directorio fue elegido en Reunión de Directorio de la Sociedad de fecha 24 de abril de 2018, y está conformado por las siguientes personas:

Presidente : José Manuel Urenda Salamanca
 Vice-presidente : Franco Montalbetti Moltedo
 Directores : Juan Esteban Bilbao Garcia
 Felipe Irrazabal Ovalle
 Raúl Mera Zirotti

**NOTA 7 SALDOS Y TRANSACCIONES CON ENTIDADES RELACIONADAS -
continuación**

f) Retribución del Directorio

En conformidad a lo establecido en el artículo 33 de la Ley N° 18.046 de Sociedades Anónimas, la remuneración del Directorio es fijada anualmente en la Junta General Ordinaria de Accionistas de la Sociedad. A la fecha de emisión de estos estados financieros no se han registrado retribuciones al Directorio.

g) Garantías constituidas por la Sociedad a favor de los directores

No existen garantías constituidas a favor de los Directores.

h) Remuneraciones pagadas al personal clave de la organización

Las remuneraciones devengadas por el personal clave de la gerencia ascienden a MUSD 360, para el período intermedio al 31 de diciembre de 2022, (MUSD 341, para el período intermedio al 31 de diciembre de 2021).

NOTA 8 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

a) Información general

En general, las Propiedades, Planta y Equipo son los activos tangibles destinados exclusivamente a la prestación de servicios, tal tipo de bienes tangibles son reconocidos como activos de producción por el sólo hecho de estar destinados a generar beneficios económicos presentes y futuros.

NOTA 8 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO - Continuación

b) Clases de propiedades, planta y equipo

A continuación se presentan la composición de Propiedades, planta y equipo.

| Clases de propiedades, planta y equipo, por clases | 31-12-2022 MUSD | 31-12-2021 MUSD |
|--|----------------------------|----------------------------|
| Clases de propiedades, planta y equipo, neto (presentación) | | |
| Planta y Equipo | 1.350 | 1.522 |
| Equipos computacionales y de comunicación | - | - |
| Instalaciones fijas y accesorios | 432 | 513 |
| Vehículos de motor | 82 | 2 |
| Otras propiedades, planta y equipo | 31 | 33 |
| Propiedades, planta y equipo, neto | 1.895 | 2.070 |
| Clases de propiedades, planta y equipo, bruto (presentación) | | |
| Planta y Equipo | 3.339 | 3.339 |
| Equipos computacionales y de comunicación | 50 | 50 |
| Instalaciones fijas y accesorios | 1.471 | 1.450 |
| Vehículos de motor | 123 | 78 |
| Otras propiedades, planta y equipo | 195 | 181 |
| Propiedades, planta y equipo, bruto | 5.178 | 5.098 |
| Clases de depreciación acumulada y deterioro del valor, propiedades, planta y equipo (presentación) | | |
| Depreciación acumulada y deterioro de valor, planta y equipo | (1.989) | (1.817) |
| Depreciación acumulada y deterioro de valor, equipamiento de tecnologías de la información | (50) | (50) |
| Depreciación acumulada y deterioro de valor, instalaciones fijas y accesorios | (1.039) | (937) |
| Depreciación acumulada y deterioro de valor, vehículos de motor | (41) | (76) |
| Depreciación acumulada y deterioro de valor, Otras P.P.E | (164) | (148) |
| Depreciación acumulada y deterioro de valor, propiedades, planta y equipo, total | (3.283) | (3.028) |

NOTA 8 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO - Continuación

A la fecha de los presentes estados financieros el cargo a resultado por concepto de depreciación equivale a MUSD 320 al 31 diciembre 2022 (MUSD 345 al 31 diciembre 2021).

c) Cuadro de conciliación de valores iniciales con valores finales al 31 de diciembre de 2022 y al 31 de diciembre de 2021

| | Planta equipos | Equipos computacionales y de comunicación | Instalaciones fijas y accesorios | Vehículos de Motor | Otras propiedades planta y equipo | Total |
|---|-------------------|---|--|-----------------------|--|--------------|
| | MUSD | MUSD | MUSD | MUSD | MUSD | MUSD |
| Saldo inicial 1 de enero de 2022 | 1.522 | - | 513 | 2 | 33 | 2.070 |
| Adiciones | - | - | 43 | 88 | 14 | 145 |
| Gastos por depreciación | (172) | - | (123) | (8) | (17) | (320) |
| Cambios total | (172) | - | (80) | 80 | (3) | (175) |
| Saldo final al 31 de diciembre de 2022 | 1.350 | - | 433 | 82 | 30 | 1.895 |

| | Planta equipos | Equipos computacionales y de comunicación | Instalaciones fijas y accesorios | Vehículos de Motor | Otras propiedades planta y equipo | Total |
|---|-------------------|---|--|-----------------------|--|--------------|
| | MUSD | MUSD | MUSD | MUSD | MUSD | MUSD |
| Saldo inicial 1 de enero de 2021 | 1.681 | 1 | 635 | 5 | 35 | 2.357 |
| Adiciones | 23 | - | 23 | - | 12 | 58 |
| Gastos por depreciación | (182) | (1) | (145) | (3) | (14) | (345) |
| Cambios total | (159) | - | (122) | (3) | (2) | (287) |
| Saldo final al 31 de diciembre de 2021 | 1.522 | - | 513 | 2 | 33 | 2.070 |

d) Información sobre vida útil de clases de Propiedad, Planta y Equipo

| | | Vida Mínima | Vida Máxima | Vida Restante |
|---|------|-------------|-------------|---------------|
| Planta y equipo | Años | 2 | 15 | 4 |
| Equipos computacionales y de comunicación | Años | 2 | 13 | 2 |
| Instalaciones fijas y accesorios | Años | 2 | 15 | 6 |
| Vehículos | Años | 2 | 10 | 3 |
| Otras propiedades, planta y equipo | Años | 2 | 12 | 3 |

NOTA 8 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS - Continuación

e) Información Adicional Propiedad, Planta y Equipo

- La Sociedad no incurrirá en costos estimados de desmantelamiento, retiro o rehabilitación de elementos de propiedades, planta y equipo, dado que éstos no se encuentran contemplados en el contrato de concesión.
- Durante el período cubierto por los estados financieros, la Sociedad no ha capitalizado costos de financiamientos, debido a que no ha construido propiedad, planta y equipos.
- La Sociedad no presenta dentro de sus activos de propiedades, planta y equipo:
 - Bienes que se encuentran temporalmente fuera de servicio
 - Bienes que estando totalmente depreciados, se encuentran todavía en uso
 - Bienes retirados de su uso activo y no clasificados como mantenidos para la venta de acuerdo con la NIIF 5.

NOTA 9 INVENTARIOS

La Sociedad utiliza la misma fórmula de costo para aquellas existencias de naturaleza y uso similar, y podrá utilizar fórmulas de costo diferentes para aquellos inventarios cuya naturaleza no sea similar. Los bienes que conforman las clases de inventarios son adquiridos para ser consumidos en el suministro de los servicios de mantenciones generales.

La siguiente es la composición de los inventarios:

| Clases de Inventarios (Presentación) | 31-12-2022 MUSD | 31-12-2021 MUSD |
|---|----------------------------|----------------------------|
| Materiales | 68 | 70 |
| Repuestos/accesorios | - | - |
| Combustibles/lubricantes | 2 | 2 |
| Total inventarios | 70 | 72 |

La Sociedad ha determinado que no es requerido provisión por deterioro sobre los inventarios en ambos períodos.

A la fecha de los presentes estados financieros el cargo de costo de inventarios a resultado equivale a MUSD 5 al 31 de diciembre 2022 (MUSD 3 al 31 de diciembre 2021).

NOTA 10 DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

a) Información general

Los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar al 31 de diciembre de 2022, se originan a partir de la prestación de servicios. Los deudores comerciales corresponden a ventas a crédito, siendo común dar como plazo prudencial de pago 30 días a contar de la fecha de facturación. Estas ventas al crédito no devengan intereses.

La moneda en la cual se mantienen estos deudores es en su totalidad el Peso Chileno. La siguiente es la composición y montos al 31 de diciembre de 2022 y al 31 de diciembre de 2021.

b) Composición del saldo

| Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar brutos | 31-12-2022 Bruto MUSD | 31-12-2022 Deterioro MUSD | 31-12-2022 Neto MUSD |
|---|--------------------------------------|--|-------------------------------------|
| Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, corriente | | | |
| Deudores por ventas, corriente (1) | 1.678 | (4) | 1.674 |
| Deudores varios, corriente | 157 | - | 157 |
| Subtotal corriente | 1.835 | (4) | 1.831 |
| Total general, deudores comerciales y otras cuentas por cobrar | 1.835 | (4) | 1.831 |

| Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar brutos | 31-12-2021 Bruto MUSD | 31-12-2021 Deterioro MUSD | 31-12-2021 Neto MUSD |
|---|--------------------------------------|--|-------------------------------------|
| Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, corriente | | | |
| Deudores por ventas, corriente (1) | 1.201 | (3) | 1.198 |
| Deudores varios, corriente | 323 | - | 323 |
| Subtotal corriente | 1.524 | (3) | 1.521 |
| Total general, deudores comerciales y otras cuentas por cobrar | 1.524 | (3) | 1.521 |

(1) Todas las ventas registradas tienen una antigüedad no superior a los 60 días.

**NOTA 10 DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR -
 Continuación**

c) Deterioro / Riesgo

Dentro del período 2022, las cuentas por cobrar de la sociedad presentan deterioro MUSD (1) y para el año 2021 se reconoce deterioro MUSD (3).

d) Clasificación Deudores Comerciales

De acuerdo a la política de crédito los Deudores Comerciales se clasifican en dos clases:

Deudores servicios Portuarios

Deudores relacionados con la principal prestación de servicios que realiza TTP S.A., en lo que respecta a las tarifas muellaje, almacenamiento, acopio, depósito de contenedores.

Deudores Varios

Corresponde a otros deudores no relacionados directamente con la prestación de servicios.

e) Detalle por clientes

| Principales Clientes | 31-12-2022 MUSD | 31-12-2021 MUSD |
|---|----------------------------|----------------------------|
| Ultramar Agencia Marítima Ltda. | 576 | 400 |
| Portuaria y Servicios Molo Blanco S.A. | 85 | 25 |
| Dexima S.A. | 17 | 125 |
| B y M Agencia Marítima S.A. | 50 | - |
| Cristalería Toro SPA. | 40 | - |
| A.J Broom y Cia, SAC. | 27 | - |
| Serv. Marit. Miguel Garcia Ltda. | 24 | - |
| Marítima Sierra Dorada Limitada. | - | 38 |
| Sociedad de Servicios Marítimos Remar Limitada. | - | 33 |
| Marmedsa – Noatum | - | 30 |
| Empresa Marítima S.A. | 558 | 265 |
| United Chile Export SPA. | - | 22 |
| Cia. Siderúrgica Huachipato S.A. | 180 | 157 |
| Vidrios Lirquen S.A. | 57 | 49 |
| Celulosa Arauco y Constitución S.A. | 11 | - |
| Soc. Pesquera Isladamas S.A. | 11 | - |
| Serv. Indust y Recicladora Bio Bio S.A. | 9 | - |
| Pesquera Hanga-Roa Limitada. | - | 16 |
| Otros | 33 | 41 |
| Total | 1.678 | 1.201 |

NOTA 10 DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR -
Continuación

f) Estratificación de la cartera

Al 31 de diciembre 2022

| Tramos de Morosidad | CARTERA NO SECURITIZADA | | | | CARTERA SECURITIZADA | | | | Monto Total cartera bruta MUSD |
|---------------------|----------------------------------|--|-------------------------------|---------------------------------------|----------------------------------|--|-------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------------|
| | N° Clientes cartera no repactada | Monto Cartera no repactada bruta MUSD | N° clientes cartera repactada | Monto Cartera repactada bruta MUSD | N° Clientes cartera no repactada | Monto Cartera no repactada bruta MUSD | N° clientes cartera repactada | Monto Cartera repactada bruta MUSD | |
| Al día | 47 | 1.831 | - | - | - | - | - | - | 1.831 |
| Total | 47 | 1.831 | - | - | - | - | - | - | 1.831 |

Al 31 de diciembre 2021

| Tramos de Morosidad | CARTERA NO SECURITIZADA | | | | CARTERA SECURITIZADA | | | | Monto Total cartera bruta MUSD |
|---------------------|----------------------------------|--|-------------------------------|---------------------------------------|----------------------------------|--|-------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------------|
| | N° Clientes cartera no repactada | Monto Cartera no repactada bruta MUSD | N° clientes cartera repactada | Monto Cartera repactada bruta MUSD | N° Clientes cartera no repactada | Monto Cartera no repactada bruta MUSD | N° clientes cartera repactada | Monto Cartera repactada bruta MUSD | |
| Al día | 40 | 1.521 | - | - | - | - | - | - | 1.521 |
| Total | 40 | 1.521 | - | - | - | - | - | - | 1.521 |

NOTA 10 DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR -
Continuación

Al 31 de diciembre 2022

| | CARTERA NO SECURITIZADA | | CARTERA SECURITIZADA | |
|--|-------------------------|---------------|----------------------|---------------|
| | Número de clientes | Monto cartera | Número de clientes | Monto cartera |
| Documentos por cobrar en cobranza judicial | 4 | 4 | - | - |

Al 31 de diciembre 2021

| | CARTERA NO SECURITIZADA | | CARTERA SECURITIZADA | |
|--|-------------------------|---------------|----------------------|---------------|
| | Número de clientes | Monto cartera | Número de clientes | Monto cartera |
| Documentos por cobrar en cobranza judicial | 3 | 3 | - | - |

NOTA 11 CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

a) Clases de acreedores y otras cuentas por pagar

A continuación se presenta la composición de acreedores y otras cuentas por pagar.

| Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar (presentación) | 31-12-2022 MUSD | 31-12-2021 MUSD |
|---|------------------------|------------------------|
| Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar, corriente | | |
| Acreedores comerciales, corriente | 107 | 150 |
| Otras cuentas por pagar, corriente | 649 | 640 |
| Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar, corriente | 756 | 790 |

La sociedad ha definido como política el cumplimiento de obligaciones a cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar a 30 días desde la recepción de la factura del acreedor. Los saldos incluidos en este rubro no se encuentran afectos a intereses.

NOTA 11 CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

b) Principales Acreedores

| Principales Acreedores | 31-12-2022 MUSD | 31-12-2021 MUSD |
|--|----------------------------|----------------------------|
| Euroamerica Sociedad de Servicios Ltda. | - | 19 |
| Macarena del Rocio Martinez E. | - | 19 |
| Linde High Lift Chile S.A. | 19 | - |
| Banco del Estado de Chile | 16 | - |
| Transportes Euroamerica SPA. | 10 | - |
| Hernan Neira y Cia, Ltda. | 9 | - |
| Combustibles Varela Ltda. | 5 | - |
| Comercial Audio Tec Ltda. | 5 | - |
| Oreste Hidalgo Muñoz | 2 | - |
| Ases. Urenda Soc. de Profesionales Ltda. | 2 | - |
| Atco Sabino S.A. | 2 | - |
| Tecno Fast S.A. | 2 | - |
| Abastecedora de Combustibles S.A | 2 | - |
| Factotal S.A. | 4 | 9 |
| Soc. Arriendo de Maquinarias Mauricio Gutierrez y Cia. Ltda. | - | 11 |
| Sociedad de Servicios Ebenezer SPA. | - | 20 |
| Inversiones CYP SPA. | - | 10 |
| Comercial Brisas SPA | - | 6 |
| Ingenieria de Protección SPA. | 23 | 9 |
| Kaitek Consultores en Ciencias Ambientales | - | 5 |
| PriceWaterhouseCoopers Consultores , Auditores y Cia Ltda. | - | 5 |
| Banco Santander Chile. | - | 4 |
| Otros | 6 | 33 |
| Total | 107 | 150 |

c) Otras cuentas por pagar

Las Otras cuentas por pagar corresponden a instituciones de previsión, retenciones y otros acreedores por pagar en el plazo corriente.

d) Resumen por tipo de moneda

La totalidad de los acreedores se encuentra adeudado en moneda Peso Chileno.

NOTA 11 CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

e) Proveedores pagos al día

Al 31 de diciembre 2022

| Tipo de proveedor | Montos según plazos de pago | | | | | | Total MUSD | Período promedio de pago (días) |
|-------------------|-----------------------------|---------|---------|----------|-----------|-----------|------------|---------------------------------|
| | Hasta 30 días | 31 – 60 | 61 - 90 | 91 - 120 | 121 - 365 | 366 y más | | |
| Servicios | 107 | - | - | - | - | - | 107 | 30 |
| Total MUSD | 107 | - | - | - | - | - | 107 | - |

Al 31 de diciembre 2021

| Tipo de proveedor | Montos según plazos de pago | | | | | | Total MUSD | Período promedio de pago (días) |
|-------------------|-----------------------------|---------|---------|----------|-----------|-----------|------------|---------------------------------|
| | Hasta 30 días | 31 – 60 | 61 - 90 | 91 - 120 | 121 - 365 | 366 y más | | |
| Servicios | 150 | - | - | - | - | - | 150 | 30 |
| Total MUSD | 150 | - | - | - | - | - | 150 | - |

NOTA 12 PATRIMONIO

a) General

El Capital Autorizado de la Sociedad asciende a MUSD 10.000, dividido en 10.000.000 de acciones. Conforme a lo establecido en la escritura de constitución y en las Bases de Licitación, al otorgarse la escritura de constitución de la Sociedad, los accionistas suscribieron y pagaron íntegramente el capital.

Durante el período cubierto por los presentes estados financieros, no se han efectuado transacciones, ni tomado acuerdos, distintos de aquellos registrados en el Patrimonio de la Sociedad o revelados en los presentes estados financieros.

b) Acciones

Durante el período cubierto por los presentes estados financieros no se han emitido nuevas acciones, por lo que al 31 de diciembre de 2022 el total de acciones suscritas y pagadas asciende a 10.000.000.

NOTA 12 PATRIMONIO - Continuación

c) Gestión de Capital

El capital incluye solo acciones ordinarias atribuibles a los accionistas de la sociedad.

El objetivo fundamental de la gestión del capital de la sociedad es asegurar que se mantiene un fuerte nivel de solvencia y unos ratios de capital saludables para apoyar el negocio y maximizar el valor del accionista.

La sociedad gestiona su estructura de capital y realiza los ajustes necesarios en vista a los cambios en las condiciones económicas. Para mantener o ajustar la estructura del capital, la sociedad puede ajustar el pago de dividendos a los accionistas, el capital reembolsado a los accionistas o la emisión de nuevas acciones.

No se han realizado cambios en los objetivos, las políticas o los procesos para la gestión del capital durante los ejercicios terminados al 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre 2021.

d) Ganancia (Pérdida) por Acción Básica

A continuación, se presenta la Ganancia (Pérdida) por Acción Básica en Operaciones Continuas y Ganancia (Pérdida) Diluida por Acción al 31 de diciembre de 2022 y 2021 en dólares por acción. No hay instrumentos que puedan diluir las utilidades por acción.

Ganancia (Pérdida) por acción básica

$$\frac{\text{Ganancia (Pérdida) al 31.12. 2022}}{\text{Número acciones ordinarias}} = \frac{\text{USD 1.546.847,61}}{10.000.000} = \text{USD 0,15468}$$

$$\frac{\text{Ganancia (Pérdida) al 31.12. 2021}}{\text{Número acciones ordinarias}} = \frac{\text{USD 1.366.509,56}}{10.000.000} = \text{USD 0,13665}$$

Ganancia (Pérdida) diluida por acción

$$\frac{\text{Ganancia (Pérdida) Al 31.12. 2022}}{\text{Número acciones ordinarias}} = \frac{\text{USD 1.546.847,61}}{10.000.000} = \text{USD 0,15468}$$

$$\frac{\text{Ganancia (Pérdida) Al 31.12. 2021}}{\text{Número acciones ordinarias}} = \frac{\text{USD 1.366.509,56}}{10.000.000} = \text{USD 0,13665}$$

NOTA 13 INGRESOS Y GASTOS FINANCIEROS

Siguiente es el detalle de los ingresos y gastos financieros, los ingresos financieros corresponden a resultados obtenidos en inversiones de corto plazo.

| | 01-01-2022 31-12-2022 MUSD | 01-01-2021 31-12-2021 MUSD |
|-----------------------------------|---|---|
| Ingresos financiero | 160 | 20 |
| Total ingresos financieros | 160 | 20 |
| Gastos financieros | 566 | 531 |
| Total gastos financieros | 566 | 531 |

NOTA 14 INGRESOS Y GASTOS

El siguiente es el detalle de los ingresos y gastos de la sociedad.

a) **Detalle ingresos de actividades ordinarios por concepto:**

| | 01-01-2022 31-12-2022 MUSD | 01-01-2021 31-12-2021 MUSD |
|---|---|---|
| Servicio de muellaje | 6.581 | 4.892 |
| Servicio de terminal | 5.892 | 4.218 |
| Servicio de depósito contenedores | 345 | 148 |
| Servicio equipos | 133 | 108 |
| Servicio otros | 1.108 | 1.309 |
| Total ingresos de actividades ordinarias | 14.059 | 10.675 |

NOTA 14 INGRESOS Y GASTOS - Continuación

b) Detalle costo de ventas

| | 01-01-2022 31-12-2022 MUSD | 01-01-2021 31-12-2021 MUSD |
|---------------------------------------|---|---|
| Servicio de muellaje | 70 | 82 |
| Servicio de terminal | 6.964 | 5.014 |
| Servicio de depósito contenedores (1) | 183 | 201 |
| Servicio equipos (1) | 316 | 343 |
| Amortización de intangibles | 853 | 846 |
| Servicio otros (1) | 1.009 | 1.084 |
| Total costo de venta | 9.395 | 7.570 |

(1) Incluye sueldos y salarios por MUSD 343 al 31.12.2021 (MUSD 108 al 31.12.2021).

c) Detalle gastos de administración

| | 01-01-2022 31-12-2022 MUSD | 01-01-2021 31-12-2021 MUSD |
|---------------------------------------|---|---|
| Gasto asesorías | 58 | 53 |
| Gasto oficinas (2) | 1.203 | 1.347 |
| Gasto vehículos | 5 | 4 |
| Total Gastos de Administración | 1.266 | 1.404 |

(2) Incluye sueldos y salarios por MUSD (875) al 31.12.2022 (MUSD 1.072 al 31.12.2021)

d) Detalle gastos de personal por concepto:

| | 01-01-2022 31-12-2022 MUSD | 01-01-2021 31-12-2021 MUSD |
|----------------------------------|---|---|
| Sueldos y salarios | 1.218 | 1.180 |
| Total gastos del personal | 1.218 | 1.080 |

NOTA 14 INGRESOS Y GASTOS - Continuación

e) Detalle gastos de personal por rubro del Estado de resultados

| | 01-01-2022 31-12-2022 MUSD | 01-01-2021 31-12-2021 MUSD |
|----------------------------------|---|---|
| Costos de venta | 343 | 108 |
| Gastos de administración | 875 | 1.072 |
| Total gastos del personal | 1.218 | 1.180 |

NOTA 15 IMPUESTO A LAS GANANCIAS

En el presente ejercicio y comparativos la Sociedad registra como gastos por impuestos a las ganancias: los montos por impuestos corrientes, los ajustes por pagos de impuestos corrientes relativos al ejercicio anterior y aquellos impuestos diferidos que provienen de la creación y reversión de diferencias temporarias.

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021, se procedió a calcular y contabilizar la renta líquida imponible con una tasa del 27% , en base a lo dispuesto por la Ley N° 20.780, Reforma Tributaria, publicada en el Diario Oficial con fecha 29 de septiembre de 2014.

La Ley previamente referida establece que siendo TTP.SA una filial de una sociedad anónima abierta (GEN), se aplica como regla general el “Sistema de Tributación Parcialmente Integrado”.

La Sociedad reconocen de acuerdo a IAS 12, activos por impuestos diferidos por todas las diferencias temporarias deducibles en la medida que sea probable que existan rentas líquidas imponibles disponibles contra la cual podrán ser utilizadas las diferencias temporarias.

NOTA 15 IMPUESTO A LAS GANANCIAS - continuación

a) Saldos de impuestos diferidos

| | Activo no corriente 31-12-2022 MUSD | Pasivo no corriente 31-12-2022 MUSD |
|-------------------------------|--|--|
| Diferencias temporales | | |
| Pasivo intangible neto | - | 61 |
| Provisiones | 41 | - |
| Total | 41 | 61 |

| | Activo no corriente 31-12-2021 MUSD | Pasivo no corriente 31-12-2021 MUSD |
|-------------------------------|--|--|
| Diferencias temporales | | |
| Pasivo intangible neto | - | 79 |
| Activo Fijo | - | - |
| Provisiones | 31 | - |
| Pérdidas acumuladas | 230 | - |
| Total | 261 | 79 |

b) Efectos en resultados

| | 01-01-2022 31-12-2022 MUSD | 01-01-2021 31-12-2021 MUSD |
|---|---|---|
| Gasto por impuestos diferidos a las ganancias | | |
| Gasto por impuestos corrientes | (355) | (2) |
| Gasto diferido (ingreso) por impuestos relativos a la creación y reversión de diferencias temporarias | (201) | (523) |
| Abono (cargo) por impuesto a las ganancias | (556) | (525) |

NOTA 15 IMPUESTO A LAS GANANCIAS - continuación

c) Conciliación tasa

| Conciliación de tributación aplicable | Diciembre 2022 | | |
|---|---|-----------------------------------|--------------------------------|
| | Bases – Utilidad Contable y ajustes RLI MUSD | Conciliación Tasa Impositiva MUSD | Conciliación Gasto Impto. MUSD |
| Utilidad (pérdida) contable antes de impuestos | 2.103 | | |
| Gasto por impuestos utilizando la tasa legal | - | 27,00% | 568 |
| Efecto impositivo de gastos no deducibles impositivamente | (37) | (47,00%) | (10) |
| Otros incremento (decremento) en cargo por impuestos legales | (6) | (8,00%) | (2) |
| Ajustes al gasto por impuestos utilizando la tasa legal, total | (43) | (55,00%) | (12) |
| Gasto por impuestos utilizando la tasa efectiva | | 26,00% | 556 |
| | | MUSD | Tasa Efectiva |
| Tasa promedio efectiva: "<u>Gastos impuesto / utilidad contable</u>" | <u>Ingreso (Gasto)Impuesto Ganancia(Pérdida) contable</u> | <u>556</u> 2.103 | 26,00% |

| Conciliación de tributación aplicable | Diciembre 2021 | | |
|---|---|-----------------------------------|--------------------------------|
| | Bases – Utilidad Contable y ajustes RLI MUSD | Conciliación Tasa Impositiva MUSD | Conciliación Gasto Impto. MUSD |
| Utilidad (pérdida) contable antes de impuestos | 1.891 | | |
| Gasto por impuestos utilizando la tasa legal | - | 27,00% | 511 |
| Efecto impositivo de gastos no deducibles impositivamente | 46 | 1,00% | 12 |
| Otros incremento (decremento) en cargo por impuestos legales | | | |
| Ajustes al gasto por impuestos utilizando la tasa legal, total | 6 | - | 2 |
| Gasto por impuestos utilizando la tasa efectiva | 52 | 1,00% | 14 |
| | | 28,00% | 525 |
| | | MUSD | Tasa Efectiva |
| Tasa promedio efectiva: "<u>Gastos impuesto / utilidad contable</u>" | <u>Ingreso (Gasto)Impuesto Ganancia(Pérdida) contable</u> | <u>525</u> 1.891 | 28,00% |

NOTA 16 CONTINGENCIAS Y RESTRICCIONES

1. Contingencias

La Sociedad a la fecha de emisión de los presentes Estados Financieros no presenta contingencias derivadas de acciones legales interpuestas en su contra, o interpuestas por la Sociedad.

2. Compromisos

2.1 Pagos a la Empresa Portuaria Talcahuano San Vicente:

En lo referente al contrato derivado de las Bases de Licitación, la Sociedad presenta el siguiente compromiso de pago futuro por concepto de Canon anual se realizará un pago de MUSD 400 por período anual anticipado y se comenzará a pagar en la fecha que ocurra antes entre la Fecha de Aprobación Final por parte de la Empresa Portuaria Talcahuano San Vicente de la infraestructura a que la Sociedad se encuentra obligado a construir y el cuarto aniversario de la Fecha de Entrega. No obstante lo anterior, la Sociedad no está obligada al pago de este canon mientras dure el Período de Gracia. Este Periodo de gracia termina cuando se recibe la obra obligatoria, lo que se estima ocurrirá en el año 2 del período de concesión, de acuerdo a lo establecido en el Contrato de Concesión celebrado entre la Sociedad y la Empresa Portuaria de Talcahuano San Vicente.

3. Restricciones

3.1 Restricciones de los accionistas por el contrato concesión con la Empresa Portuaria Talcahuano San Vicente

3.1.1 Durante el período de dos años siguientes a la fecha de Firma, ninguna persona que haya sido miembro u oferente (distinto de la Sociedad), y ninguna entidad perteneciente al mismo grupo empresarial de un miembro u oferente (distinto de la Sociedad), tendrá algún derecho económico o de voto, directo o indirecto (a través de otra persona) en la Sociedad, de tal manera que pueda ser considerado contralor o miembro del controlador de éste, de acuerdo a lo establecido en el Artículo 97 de la Ley N° 18.045.

NOTA 16 CONTINGENCIAS Y RESTRICCIONES - Continuación

3.1.2 Durante el período de cinco años a contar de la Fecha de Firma, las acciones de la Sociedad no podrán ser enajenadas ni prometidas enajenar en cualquier forma o bajo cualquier título ni entregadas en prenda, ni tales acciones podrán ser sometidas a ningún Gravamen o promesa de Gravamen, así como tampoco los derechos y acciones de las sociedades que detenten o controlen las acciones que controle el accionista final en la Sociedad. Se exceptúa de la restricción anterior la constitución por parte de la Sociedad de una prenda especial de concesión portuaria en los términos establecidos en el Artículo 14 de la Ley N° 20.190 y en su reglamento.

Constituida la prenda, la Sociedad deberá entregar a Empresa Portuaria Talcahuano San Vicente una copia del instrumento respectivo, debidamente inscrita en el Registro de Prenda Sin Desplazamiento en los términos establecidos en el Artículo 14 de la Ley N° 20.190.

4. Garantías

En o antes de la fecha de Firma, la Sociedad deberá constituir en un banco que opere en Chile, las siguientes boletas de garantías que se especifican a continuación.

4.1 Constitución de Garantías en favor de la Empresa Portuaria Talcahuano San Vicente.

4.1.1 Garantía de fiel cumplimiento de la construcción de las obras obligatorias, emitidas por un banco que opere legalmente en Chile, pagaderas a la vista, contra simple presentación y sin previo aviso, en forma incondicional e irrevocable, tomadas en dólares cada una por un monto de MUSD 1.250, las cuales se restituirán conjuntamente con la emisión de la Aprobación final de las Obras Obligatorias o la resolución final por parte del experto independiente.

4.1.2 Garantía por la suma del Canon Anual, para el Período de Gracia y, para cada año contractual siguiente; pagaderas a la vista, en Pesos y en forma incondicional e irrevocable. La boleta Bancaria de garantía correspondiente al período de gracia, deberá entregarse antes o al momento de la firma del contrato, mientras que las que corresponden a cada año contractual siguiente, dentro de los 15 días anteriores a la fecha de inicio del Año contractual respectivo. Cada una de las Boletas Bancarias de Garantía tendrá una vigencia mínima de 14 meses contados desde su entrega a Empresa Portuaria Talcahuano San Vicente, con la excepción de la correspondiente al período de gracia, la que tendrá que tener una vigencia mínima de 50 meses.

NOTA 16 CONTINGENCIAS Y RESTRICCIONES - Continuación

Conforme a lo establecido en las bases de licitación, la Sociedad está obligada a cumplir con otros compromisos derivados de la Concesión, los que tienen efectos poco significativos a la fecha de los presentes estados financieros.

NOTA 17 POLITICA Y GESTION DE RIESGO FINANCIERO

a) Información previa

La Política y Gestión del riesgo financiero de la Sociedad tiene por objeto establecer los principios y directrices para asegurar que los riesgos relevantes, que pudieran afectar a los objetivos y actividades de la empresa sean identificados, analizados, evaluados, gestionados y controlados, y que estos procesos se realicen de forma sistemática y con criterios uniformes.

Las directrices principales, contenidas en esta política, se pueden resumir en:

- La Gestión de los riesgos debe ser fundamentalmente anticipativa, orientándose también al mediano y largo plazo y teniendo en cuenta los escenarios posibles en un entorno cada vez más globalizado.
- Con carácter general, la gestión de los riesgos debe realizarse con criterios de coherencia entre la importancia del riesgo (probabilidad/impacto) y la inversión y medios necesarios para reducirlo.
- La gestión de riesgos financieros debe orientarse a evitar variaciones no deseadas en el valor fundamental, no teniendo como objeto obtener beneficios extraordinarios.

b) Riesgo de Crédito

El riesgo de crédito consiste en que la contrapartida de un contrato incumpla sus obligaciones contractuales, ocasionando una pérdida económica para la Sociedad.

La concentración de riesgo para TTP.S.A no es significativa, ya que dispone de una cartera de clientes con muy buena calidad crediticia.

c) Riesgo de Liquidez

El riesgo de liquidez se refiere a que la compañía está expuesta a la incapacidad de cumplir con sus obligaciones financieras a consecuencia de falta de fondos.

Las políticas en este aspecto buscan resguardar y asegurar que la compañía cuente con los fondos necesarios para el oportuno cumplimiento de los compromisos que ha asumido.

NOTA 17 POLITICA Y GESTION DE RIESGO FINANCIERO - Continuación

Mensualmente se debe realizar un presupuesto de flujo de fondos que muestre las entradas y salidas esperadas en el plazo de un año, de tal manera de determinar las necesidades u holguras de fondos. Cuando un déficit de caja es detectado, se debe estimar la duración de éste, para luego tomar las acciones que permitan corregir el descalce: reprogramación de compromisos, uso de líneas de sobregiro, solicitar a filiales pagos de dividendos o préstamos vía cuenta corriente o iniciar acciones para la obtención de créditos de capital de trabajo.

Para asegurar la liquidez de la sociedad, toda inversión, en tanto sea posible, debe tener asociada un financiamiento, es así como la compra de activos fijos muebles o inmuebles deben ser adquiridos vía leasing, a un plazo tal que los flujos generados por el nuevo activo puedan dar pago al crédito, de modo que no sea necesario desviar fondos propios en el financiamiento de ellos. Cuando se trate de bienes que no sean financiables directamente por terceros, deberán ser adquiridos con recursos propios y no tomar créditos especiales con dicho fin. Posteriormente, los descálces que pudiesen generar esta inversión, se incorporan al análisis normal de caja de la compañía. En esta misma categoría se consideran los pagos de dividendos, inversiones en sociedades y desarrollo de sistemas, entre otros.

La administración de los flujos de caja de corto plazo tiene como objetivo asegurar que la disponibilidad de fondos se realice en el momento en que estos son requeridos, para ello semanalmente se debe hacer una programación diaria de flujo de fondos con horizonte de un mes. Los excedentes en caja al cierre de cada día pueden ser invertidos en instrumentos financieros de alta liquidez y mínimo riesgo, como Fondos Mutuos, Pactos y Depósitos a Plazo.

Finalmente, la sociedad debe contar con líneas de sobre giro vigentes en todo momento.

Las políticas en este aspecto buscan resguardar y asegurar que la compañía cuente con los fondos necesarios para el oportuno cumplimiento de los compromisos que ha asumido. Mensualmente se debe realizar un presupuesto de flujo de fondos que muestre las entradas y salidas esperadas en el plazo de un año, de tal manera de determinar las necesidades u holguras de fondos. Cuando un déficit de caja es detectado, se debe estimar la duración de éste, para luego tomar las acciones que permitan corregir el descalce: reprogramación de compromisos, uso de líneas de sobregiro, solicitar a filiales pagos de dividendos o préstamos vía cuenta corriente o iniciar acciones para la obtención de créditos de capital de trabajo.

NOTA 17 POLÍTICA Y GESTION DE RIESGO FINANCIERO - Continuación

d) Riesgo de Mercado

d.1) Riesgo de Tasa de Interés

Las variaciones de los tipos de interés modifican los flujos futuros de los activos y pasivos referenciados a un tipo de interés variable.

Este riesgo de variación de tipo de interés es especialmente significativo en lo relativo al financiamiento de la Sociedad. Por lo tanto, el objetivo de la gestión del riesgo de tasa de interés es minimizar la volatilidad de dichos flujos aumentando la certidumbre de los pagos futuros.

La política de la Sociedad es cubrir naturalmente el riesgo de tasa de interés obteniendo financiamiento a tasa fija.

Cuando las condiciones coyunturales del mercado ofrezcan mejores condiciones de tasa de interés de tipo variable, la Sociedad administrará su costo de intereses utilizando un mix de deudas denominada en tasa fija y variable, con un tope de 20% de interés de tipo variable sobre el total de la deuda.

d.2) Riesgo de tipo de cambio

El riesgo de tipo de cambio es aquel que se origina del descalce de monedas en los flujos y aquel que se genera en la conversión de las partidas de los estados financieros.

La política de la Sociedad es cubrir sus flujos de los riesgos asociados al tipo de cambio, utilizando principalmente el calce natural de monedas, coberturas de flujos alternativas y, si se estimara necesario, cubrir del valor contable de sus partidas.

La Sociedad opera en el ámbito nacional e internacional y, por tanto, está expuesto al riesgo de tipo de cambio por operaciones con monedas distintas a su moneda funcional (dólar estadounidense).

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

- Deuda denominada en moneda extranjera, llámese moneda extranjera a toda aquella distinta del dólar, emanada del Contrato de Concesión y que puede contraer la Sociedad en el transcurso de su operación.
- Cobros procedentes de la operación referenciados principalmente a moneda extranjera.

NOTA 17 POLÍTICA Y GESTION DE RIESGO FINANCIERO - Continuación

Dado lo anterior, si es necesario la Sociedad contratará instrumentos financieros derivados, cuyo objetivo será minimizar estos riesgos utilizando el método más efectivo para eliminar o reducir el impacto de estas exposiciones.

NOTA 18 MEDIO AMBIENTE

En consideración a la Circular de la SVS (actualmente Comisión para el mercado financiero)N° 1901 del 30 agosto de 2008, que imparte instrucciones sobre información adicional que deberán contener los Estados Financieros de acuerdo a las NIIF y que dice relación con el mejoramiento y/o inversión de procesos productivos, verificación y control del cumplimiento de ordenanzas y leyes relativas a procesos e instalaciones industriales y cualquier otro que pudiere afectar en forma directa a la protección del medio ambiente, señalando además los desembolsos que para estos efectos se encuentren comprometidos a futuro y las fechas (ciertas estimadas), en que estos serán efectuados, la Sociedad declara que no ha incurrido en desembolsos sobre el particular.

NOTA 19 MONEDA NACIONAL Y EXTRANJERA

a) Activos Corrientes

| Clases de Activos / Moneda | Montos No Descontados según Vencimientos | | |
|---|--|------------------|------------------|
| | 1 - 90 Días MUSD | 31.12.22 MUSD | 31.12.21 MUSD |
| Efectivo y Equivalentes al Efectivo | 3.581 | 3.581 | 689 |
| Peso Chileno | 3.529 | 3.529 | 672 |
| Dólar | 52 | 52 | 17 |
| Otros activos no financieros corrientes | 83 | 83 | 96 |
| Peso Chileno | 83 | 83 | 96 |
| Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar corrientes | 1.831 | 1.831 | 1.521 |
| Peso Chileno | 1.831 | 1.831 | 1.521 |
| Cuentas por cobrar a Entidades Relacionadas, Corriente | 20 | 20 | 10 |
| Peso Chileno | 20 | 20 | 10 |
| Inventarios | 70 | 70 | 72 |
| Peso Chileno | 70 | 70 | 72 |
| Total Activos Corrientes | 5.585 | 5.585 | 2.388 |
| Peso Chileno | 5.533 | 5.533 | 2.371 |
| Dólar | 52 | 52 | 17 |

NOTA 19 MONEDA NACIONAL Y EXTRANJERA - Continuación

b) Activos No Corrientes

| Clases de Activos / Moneda | Montos No Descontados según Vencimientos | | | | Totales | |
|--|--|----------------------------|--------------------|--------------------------|------------------|------------------|
| | 1 - 90 Días MUSD | 91 Días - 1 Año MUSD | 1 - 3 Años MUSD | Más de 3 Años MUSD | 31.12.22 MUSD | 31.12.21 MUSD |
| Activos intangibles distintos de la plusvalía | 213 | 640 | 2.559 | 15.470 | 18.882 | 19.735 |
| Dólar | 213 | 640 | 2.559 | 15.470 | 18.882 | 19.735 |
| Propiedades, Planta y Equipo | 86 | 221 | 874 | 714 | 1.895 | 2.070 |
| Dólar | 86 | 221 | 874 | 714 | 1.895 | 2.070 |
| Activos por impuestos Diferidos | - | - | 41 | - | 41 | 261 |
| Dólar | - | - | 41 | - | 41 | 261 |
| Total activos No Corrientes | 299 | 861 | 3.474 | 16.184 | 20.818 | 22.066 |
| Peso Chileno | - | - | - | - | - | - |
| Dólar | 299 | 861 | 3.474 | 16.184 | 20.818 | 22.066 |

c) Pasivos Corrientes

| Clases de Pasivos Corrientes / Moneda | Montos No Descontados según Vencimiento | | Totales | |
|--|---|-------------------------|------------------|------------------|
| | 1 - 90 Días MUSD | 91 Días - 1 Año MUSD | 31.12.22 MUSD | 31.12.21 MUSD |
| Otros pasivos financieros corrientes | 51 | 151 | 202 | 195 |
| Peso Chileno | - | - | - | - |
| Dólar | 51 | 151 | 202 | 195 |
| Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar | 756 | - | 756 | 790 |
| Peso Chileno | 756 | - | 756 | 790 |
| Cuentas por pagar a entidades relacionadas corrientes | 629 | - | 629 | 1.176 |
| Peso Chileno | 464 | - | 464 | 640 |
| Dólar | - | - | - | 383 |
| UF | 165 | - | 165 | 153 |
| Otras provisiones a corto plazo | 97 | - | 97 | 77 |
| Peso Chileno | 97 | - | 97 | 77 |
| Pasivos por impuestos corrientes | 220 | - | 220 | 1 |
| Peso Chileno | 220 | - | 220 | 1 |
| Otros pasivos no financieros corrientes | 111 | - | 111 | 60 |
| Peso Chileno | 111 | - | 111 | 60 |
| Total pasivos corrientes | 1.864 | 151 | 2.015 | 2.299 |
| Peso Chileno | 1.648 | - | 1.648 | 1.568 |
| Dólar | 51 | 151 | 202 | 578 |
| UF | 165 | - | 165 | 153 |

NOTA 19 MONEDA NACIONAL Y EXTRANJERA – Continuación

d) Pasivos No Corrientes

| Clases de Pasivos No Corrientes / Moneda | Montos No Descontados según Vencimientos | | | Totales | |
|---|--|--------------------|-----------------------|------------------|------------------|
| | 1-3 Años MUSD | 3 – 5 Años MUSD | Más de 5 Años MUSD | 31.12.22 MUSD | 31.12.21 MUSD |
| Otros pasivos financieros no corrientes | 652 | 459 | 4.100 | 5.211 | 5.413 |
| Dólar | 652 | 459 | 4.100 | 5.211 | 5.413 |
| Cuentas por pagar a entidades relacionadas | - | - | 8.617 | 8.617 | 7.711 |
| UF | - | - | 8.617 | 8.617 | 7.711 |
| Pasivo por impuestos diferidos | - | 61 | - | 61 | 79 |
| Dólar | - | 61 | - | 61 | 79 |
| Total pasivos no corrientes | 652 | 520 | 12.717 | 13.889 | 13.203 |
| Dólar | 652 | 520 | 4.100 | 5.272 | 5.492 |
| UF | - | - | 8.617 | 8.617 | 7.711 |

NOTA 20 SANCIONES

Entre el 01 de enero de 2022 y la de los presentes estados financieros, no han ocurrido sanciones que afecten a la Sociedad.

NOTA 21 HECHOS POSTERIORES

Entre el 31 de Diciembre de 2022 y la fecha de autorización de los presentes estados financieros, no han ocurrido otros hechos que puedan afectar significativamente la situación patrimonial o resultados de la Sociedad.