

TALCAHUANO TERMINAL PORTUARIO S.A.

Estados financieros

31 de diciembre de 2023 y 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

Señores Accionistas y Directores de  
Talcahuano Terminal Portuario S.A.:

### **Opinión**

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 2023 y los correspondientes estados de resultados y otros resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y las correspondientes notas a los estados financieros.

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 2023 y los resultados de sus operaciones y los flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha de acuerdo con *Normas de Contabilidad NIIF, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board (IASB))*.

### **Base para la opinión**

Efectuamos nuestra auditoría de acuerdo con *Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas* en Chile. Nuestras responsabilidades de acuerdo a tales normas se describen, posteriormente, en los párrafos bajo la sección "*Responsabilidades del auditor por la auditoría de los estados financieros*" del presente informe. De acuerdo a los requerimientos éticos pertinentes para nuestras auditorías de los estados financieros se nos requiere ser independientes de Talcahuano Terminal Portuario S.A. y cumplir con las demás responsabilidades éticas de acuerdo a tales requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionarnos una base para nuestra opinión de auditoría.

### **Otros Asuntos**

Los estados financieros de Talcahuano Terminal Portuario S.A. al 31 de diciembre de 2022 y 2021, y por los años terminados en esas fechas, fueron auditados por otros auditores, quienes emitieron una opinión sin modificaciones sobre los mismos en su informe de fecha 30 de marzo de 2023.

### **Responsabilidades 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 de Contabilidad NIIF, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad [International Accounting Standards Board (IASB)]. 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.

Al preparar los estados financieros la Administración es requerida que evalúe si existen hechos o circunstancias, que, considerados como un todo, originen una duda sustancial acerca de la capacidad de Talcahuano Terminal Portuario S.A. para continuar como una empresa en marcha por al menos los doce meses siguientes a partir del final del período sobre el que se informa, sin limitarse a dicho período.



### **Responsabilidades del auditor por la auditoría de los estados financieros**

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable que los estados financieros como un todo, están exentos de representaciones incorrectas significativas, debido a fraude o error, y emitir un informe del auditor que incluya nuestra opinión. Una seguridad razonable, es un alto, pero no absoluto, nivel de seguridad y, por lo tanto, no garantiza que una auditoría realizada de acuerdo con *Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas* en Chile siempre detectará una representación incorrecta significativa cuando ésta exista. El riesgo de no detectar una representación incorrecta significativa debido a fraude es mayor que el riesgo de no detectar una representación incorrecta significativa debido a un error, ya que el fraude puede involucrar colusión, falsificación, omisiones intencionales, ocultamiento, representaciones inadecuadas o hacer caso omiso de los controles por parte de la Administración. Una representación incorrecta se considera significativa sí, individualmente, o en su sumatoria, éstas podrían influir el juicio que un usuario razonable realiza a base de estos estados financieros.

Como parte de una auditoría realizada de acuerdo con *Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas* en Chile, nosotros:

- Ejercemos nuestro juicio profesional y mantenemos nuestro escepticismo profesional durante toda la auditoría.
- Identificamos y evaluamos los riesgos de representaciones incorrectas significativas de los estados financieros, ya sea, debido a fraude o error, diseñamos y realizamos procedimientos de auditoría en respuesta a tales riesgos. Tales procedimientos incluyen el examen, a base de pruebas, de la evidencia con respecto a los montos y revelaciones en los estados financieros.
- Obtenemos un entendimiento del control interno pertinente para una auditoría 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 Talcahuano Terminal Portuario S.A. En consecuencia, no expresamos tal tipo de opinión.
- Evaluamos lo apropiado que son las políticas de contabilidad utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables significativas efectuadas por la Administración, así como evaluamos lo apropiado de la presentación general de los estados financieros.
- Concluimos si a nuestro juicio existen hechos o circunstancias, que, considerados como un todo, originen una duda sustancial acerca de la capacidad de Talcahuano Terminal Portuario S.A. para continuar como una empresa en marcha por un período de tiempo razonable.

Se nos requiere comunicar a los responsables del Gobierno Corporativo, entre otros asuntos, la oportunidad y el alcance planificados de la auditoría, y los hallazgos significativos de la auditoría incluyendo, cualquier deficiencia significativa y debilidad importante del control interno que identificamos durante nuestra auditoría.

Gonzalo Rojas Ruz

KPMG Ltda.

Santiago, 25 de marzo de 2024

## 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.....	24
✓ Nota 4 Otros Activos no Financieros Corrientes.....	25
✓ Nota 5 Activos Intangibles Distintos de la Plusvalía.....	26
✓ Nota 6 Otros Pasivos Financieros, Corrientes y No Corrientes.....	27
✓ Nota 7 Saldos y Transacciones con Entidades Relacionadas .....	31
✓ Nota 8 Propiedades, Planta y Equipos.....	36
✓ Nota 9 Inventarios.....	38
✓ Nota 10 Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar .....	39
✓ Nota 11 Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar .....	42
✓ Nota 12 Patrimonio .....	44
✓ Nota 13 Ingresos y Costos Financieros.....	46
✓ Nota 14 Ingresos y Gastos.....	46
✓ Nota 15 Impuestos a las Ganancias.....	48
✓ Nota 16 Diferencias de cambio.....	52
✓ Nota 17 Resultados por unidades de reajuste.....	52
✓ Nota 18 Contingencias y Restricciones.....	52
✓ Nota 19 Política y Gestión de Riesgo Financiero .....	53
✓ Nota 20 Medio Ambiente.....	56
✓ Nota 21 Moneda Nacional y Extranjera.....	58
✓ Nota 22 Sanciones.....	58
✓ Nota 23 Hechos Posteriores.....	58

**Talcahuano Terminal Portuario S.A.**  
**Estado de Situación Financiera**  
 Al 31 de diciembre de 2023 y 2022.

2

<b>Activos</b>	<b>Nota</b>	<b>31-12-2023 MUSD</b>	<b>31-12-2022 MUSD</b>
<b>Activos corrientes</b>			
Efectivo y equivalentes al efectivo	3	3.641	3.581
Otros activos no financieros, corrientes	4	260	83
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, corrientes	10	1.307	1.831
Cuentas por cobrar a entidades relacionadas, corrientes	7	18	20
Inventarios	9	100	70
<b>Total de activos corrientes</b>		<b>5.326</b>	<b>5.585</b>
<b>Activos no corrientes</b>			
Activos intangibles distintos de la plusvalía	5	18.091	18.882
Propiedades, plantas y equipos	8	1.650	1.895
<b>Total de activos no corrientes</b>		<b>19.741</b>	<b>20.777</b>
<b>Total de activos</b>		<b>25.067</b>	<b>26.362</b>

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 2023 y 2022.

3

<b>Patrimonio y pasivos</b>	<b>Nota</b>	<b>31-12-2023 MUSD</b>	<b>31-12-2022 MUSD</b>
<b>Pasivos corrientes</b>			
Otros pasivos financieros corrientes	6	210	202
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar, corrientes	11	1.014	756
Cuentas por pagar a entidades relacionadas, corrientes	7	190	629
Otras provisiones, corrientes		7	97
Pasivos por impuestos, corrientes	15	239	220
Otros pasivos no financieros corrientes		39	111
<b>Total de pasivos corrientes</b>		<b>1.699</b>	<b>2.015</b>
<b>Pasivos no corrientes</b>			
Otros pasivos financieros no corrientes	6	5.001	5.211
Cuentas por pagar a entidades relacionadas, no corrientes	7	6.889	8.617
Pasivos por impuestos diferidos	15	47	20
<b>Total de pasivos no corrientes</b>		<b>11.937</b>	<b>13.848</b>
<b>Total pasivos</b>		<b>13.636</b>	<b>15.863</b>
<b>Patrimonio</b>			
Capital emitido	12	10.000	10.000
Ganancias acumuladas		1.431	499
<b>Total de patrimonio</b>		<b>11.431</b>	<b>10.499</b>
<b>Total de patrimonio y pasivos</b>		<b>25.067</b>	<b>26.362</b>

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

**Talcahuano Terminal Portuario S.A.****Estados de Resultados***Por los ejercicios terminados al 31 de diciembre de 2023 y 2022.*

4

	Notas	Acumulado	
		01-01-2023 31-12-2023 MUSD	01-01-2022 31-12-2022 MUSD
Ingresos de actividades ordinarias	14	13.010	14.059
Costo de ventas	14	(9.398)	(9.395)
<b>Ganancia bruta</b>		<b>3.612</b>	<b>4.664</b>
Gastos de administración	14	(1.468)	(1.266)
Otras ganancias (pérdidas)		8	19
Ingresos financieros	13	515	160
Costos financieros	13	(712)	(566)
Diferencias de cambio	16	210	92
Resultado por unidades de reajuste	17	(338)	(1.000)
<b>Pérdida, antes de impuestos</b>		<b>1.827</b>	<b>2.103</b>
(Gasto) por impuestos a las ganancias	15	(496)	(556)
<b>Utilidad procedente de operaciones continuas</b>		<b>1.331</b>	<b>1.547</b>
<b>Utilidad del ejercicio</b>		<b>1.331</b>	<b>1.547</b>
<b>Utilidad por acción</b>			
Utilidad por acción básica (en dólares)		0,13308	0,15468
<b>Utilidad por acción básica (en dólares)</b>		<b>0,13308</b>	<b>0,15468</b>

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

**Talcahuano Terminal Portuario S.A.**

**Estado de Resultados Integrales**

Por los ejercicios terminados al 31 de diciembre de 2023 y 2022.

5

	Notas	ACUMULADO	
		01-01-2022 31-12-2022 MUSD	01-01-2022 31-12-2022 MUSD
Utilidad del ejercicio		1.331	1.547
Componentes de otro resultado integral, antes de impuestos		-	-
Impuesto a las ganancias relacionado con componentes de otro resultado integral		-	-
<b>Resultado integral total</b>		<b>1.331</b>	<b>1.547</b>

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



**Talcahuano Terminal Portuario S.A.**  
**Estado de Cambios en el Patrimonio**  
 Por los ejercicios terminados al 31 de diciembre de 2023 y 2022.

6

	Notas	Capital emitido MUSD	Ganancias acumuladas MUSD	Patrimonio total MUSD
Saldo inicial período actual 01-01-2023	12	10.000	499	10.499
Cambios en el patrimonio				
Resultado integral:				
Utilidad del ejercicio		-	1.331	1.331
Provisión dividendo mínimo		-	(399)	(399)
<b>Saldo Final 31-12-2023</b>		<b>10.000</b>	<b>1.431</b>	<b>11.431</b>

	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
Cambios en el patrimonio				
Resultado integral:				
Utilidad del ejercicio		-	1.547	1.547
<b>Saldo Final 31-12-2022</b>		<b>10.000</b>	<b>499</b>	<b>10.499</b>

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

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

Por los ejercicios terminados al 31 de diciembre de 2023 y 2022.

7

	Nota	01-01-2023 31-12-2023 MUSD	01-01-2022 31-12-2022 MUSD
<b>Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b>			
Clases de cobros por actividades de operación			
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios		14.839	14.545
Otros cobros de actividades de operación		-	4
Clases de pagos			
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios		(4.313)	(3.170)
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras			
Obligaciones derivadas de las pólizas suscritas		(181)	(113)
Pagos a y por cuenta de los empleados		(782)	(70)
Otros pagos por actividades operación relacionadas		(7.335)	(7.491)
Impuestos a las ganancias (pagados)		(8)	(6)
Intereses recibidos		470	125
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación		2.690	3.824
<b>Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de inversión</b>			
Compra de propiedad, plantas y equipos		-	(166)
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de inversión		-	(166)
<b>Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de financiación</b>			
Pagos por canon concesión portuaria	6 (c)	(400)	(400)
Préstamos empresas relacionadas	6 (c)	(1.547)	-
Intereses pagados	6 (c)	(348)	(381)
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de financiación		(2.295)	(781)
<b>Incremento neto (disminución) en el efectivo y equivalentes al efectivo, antes del efecto de los cambios en la tasa de cambio</b>		<b>395</b>	<b>2.877</b>
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo		(335)	15
Incremento neto de efectivo y equivalentes al efectivo		60	2.892
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del ejercicio		3.581	689
<b>Efectivo y equivalentes al efectivo al final del ejercicio</b>	<b>3</b>	<b>3.641</b>	<b>3.581</b>

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

## **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 MUSD10.000, 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. Base de preparación y presentación de los Estados Financieros**

#### **Bases de preparación y presentación**

Los presentes Estados Financieros 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°1 (NIC 1) denominada “Presentación de Estados Financieros”, 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.

Estos Estados Financieros reflejan fielmente la situación financiera de la sociedad al 31 de diciembre de 2023, 31 de diciembre de 2022 y los resultados de las operaciones y resultados integrales, por el período de doce meses terminados al 31 de diciembre de 2023 y 2022, los cambios en el patrimonio y los flujos de efectivo por el período de doce meses terminados al 31 de diciembre de 2023 y 2022.

Los estados financieros han sido aprobados por el Directorio de la sociedad con fecha 20 de marzo de 2024.

#### **Responsabilidad de la información y estimaciones realizadas**

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad del Directorio de la Sociedad, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las IFRS.

En la preparación de los estados financieros se han utilizado determinadas estimaciones realizadas por la Gerencia, para cuantificar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellos. Estas estimaciones pueden referirse básicamente a:

- Valorización de activos para determinar existencia de deterioro de los mismos.
- La vida útil de las propiedades, plantas y equipos e intangibles.
- La probabilidad de ocurrencia y el monto de los pasivos de monto incierto o contingentes.

---

## **NOTA 2 CRITERIOS CONTABLES - continuación**

Estas estimaciones se realizan en base a la mejor información disponible en la fecha de emisión de los presentes estados financieros, pero es posible que acontecimientos futuros hagan aconsejable modificarlas en los próximos períodos, lo que se haría en forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimaciones en los estados financieros futuros.

A la fecha de cierre de los presentes estados financieros la sociedad no contempla situaciones de incertidumbre que lleven asociado un riesgo significativo que supongan cambios materiales en el valor de sus activos o pasivos dentro del ejercicio próximo.

### **2. Modelo de presentación de estados financieros**

Los presentes Estados Financieros cubren los siguientes ejercicios:

- 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 ejercicios:

- Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2023 y 2022.
- Estado de Resultados y Estado de Resultados Integrales: por los doce meses terminados al 31 diciembre de 2023 y 2022.
- Estados de Cambio en el Patrimonio y Estados de Flujos de Efectivos: por los ejercicios de doce meses terminados al 31 de diciembre de 2023 y 2022.

---

## **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 NIIF 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.
- 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.

---

## **NOTA 2 CRITERIOS CONTABLES - continuación**

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 de 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 registradas 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**

Corresponde a aquellos activos financieros con pagos fijos y determinables que no tienen cotización en el mercado activo. Las cuentas de Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar se reconocen, inicialmente, al valor de la transacción efectuada, y, posteriormente, a costo amortizado, lo cual, es igual al valor de la factura, registrando el correspondiente ajuste en caso de existir evidencia objetiva de riesgo de pago por parte del cliente (deterioro). El cálculo del costo amortizado no presenta diferencias con respecto al monto facturado debido a que la transacción no tiene costos de transacción significativos asociados.

Aquellos de moneda distinta al dólar estadounidense (moneda funcional) se registran al tipo de cambio de la fecha de transacción y los que estén pendientes de pago a la fecha de cierre se valoran al tipo de cambio de esa fecha.

## **NOTA 2 CRITERIOS CONTABLES - Continuación**

La Sociedad aplica el enfoque simplificado descrito por la NIIF 9, que permite el uso de la estimación de pérdidas crediticias esperadas sobre la vida del instrumento para todas las cuentas por cobrar a clientes a través del uso de la matriz de provisiones como solución práctica. La gestión del riesgo relacionado con cuentas por cobrar está orientada a minimizar la exposición, dentro de las posibilidades que permiten las condiciones de mercado.

El Grupo mide las correcciones de valor por un monto igual a las pérdidas crediticias esperadas que resultan de todos los posibles sucesos de incumplimiento durante la vida esperada de un instrumento financiero.

### **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%.

### **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 actual y 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.

## **NOTA 2 CRITERIOS CONTABLES - Continuación**

### **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.

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 habrá 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.

## **NOTA 2 CRITERIOS CONTABLES - Continuación**

### **13 Resultados por unidad de reajuste y diferencia de cambio**

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

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

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.

### **14 Reconocimiento de ingresos**

Corresponde a la entrada bruta de beneficios económicos durante el ejercicio, surgidos en el curso de las operaciones de la Sociedad. 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.

En relación con los ingresos operacionales, se imputan a la cuenta de resultados en función del criterio del devengo, es decir, en la medida que los servicios han sido prestados y sea probable que los beneficios económicos fluyan a la Sociedad y puedan ser confiablemente medidos, con independencia del momento en que se produzca el efectivo o financiamiento derivado de ello.

---

## **NOTA 2 CRITERIOS CONTABLES - Continuación**

### **15 Deterioro de valor de los activos**

#### **a) Activos financieros**

Las pérdidas por deterioro relacionadas con activos financieros valorizados al costo amortizado se calculan como la diferencia entre el valor en libros del activo y el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados, descontados a la tasa de interés efectiva. Las pérdidas se reconocen en resultados y se reflejan en una cuenta de deterioro de contra las cuentas por cobrar. Cuando un hecho posterior causa que el monto de la pérdida por deterioro disminuya, esta disminución se reversa en resultados.

Se aplica NIIF 9 para estimar el Deterioro de los Deudores comerciales. Los conceptos a analizar serán solo los Deudores Comerciales, por lo tanto, no se aplicará a las cuentas por cobrar de empleados debido a que son descontados mensualmente y al término de la relación laboral se descuenta el saldo pendiente por enterar. Las cuentas por cobrar de empresas relacionadas no se consideran debido a que estas son compensadas con las cuentas por pagar.

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022, los saldos por cobrar y por pagar con empresas relacionadas no devengan intereses. Al cierre de tales ejercicios no existe estimación por pérdida crediticia esperada sobre los saldos por cobrar debido a que, por la naturaleza de las operaciones realizadas y el movimiento continuo en los saldos, la tasa histórica de pérdidas tiende a aproximarse a cero.

Para el análisis de los deudores comerciales se utiliza el método simplificado consistente en la matriz de provisiones como solución práctica permitida que asigna un porcentaje de pérdida esperada según la antigüedad de la cartera, en donde se toman los importes de las cuentas por cobrar de clientes histórico de 2 años agrupados por segmentos de negocio y área geográfica, categorizando por tramos de antigüedad para el posterior análisis de los saldos pendientes al vencimiento en base al comportamiento histórico de los deudores, identificando patrones de pago, retrasos o incumplimientos previos.

## **NOTA 2 CRITERIOS CONTABLES - Continuación**

### **b) Activos no financieros**

A lo largo del ejercicio, y fundamentalmente en la fecha de cierre del mismo, se evalúa si existe algún indicio que algún activo hubiera podido sufrir una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del monto recuperable de dicho activo para determinar, en su caso, el monto del deterioro. Si se trata de activos identificables que no generan flujos de caja de forma independiente, se estima la recuperabilidad de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo, entendiendo como tal el menor grupo identificable de activos que genera entradas de efectivo independientes. El monto recuperable corresponde al mayor valor entre el valor razonable de los activos, menos los costos estimados de ventas, y entre el valor en uso (valor actual de los flujos futuros que se estima generará el activo o la unidad generadora de efectivo).

En caso de que el monto recuperable sea inferior al valor neto en libros del activo, se registra la correspondiente pérdida por deterioro por la diferencia, con cargo al resultado.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en un activo en ejercicios anteriores son reversadas cuando se produce un cambio en las estimaciones sobre su monto recuperable, aumentando el valor del activo con abono a resultados con el límite del valor en libros que el activo hubiera tenido de no haberse realizado el ajuste contable. En el caso de la plusvalía adquirida, las pérdidas por deterioro que se hubieran realizado no pueden ser reversadas.

## **16 Inventarios**

Los inventarios son medidos al costo, o al valor neto de realización, el que sea menor dependiendo del tipo de bienes. El Costo de los Inventarios para la producción se asignará usando Costo Promedio Ponderado (CPP). La sociedad utilizará el mismo método de costo para aquellas existencias de naturaleza y uso similar.

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 las mercaderías, los materiales o los servicios.

Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducirán para determinar el costo de adquisición.

---

## **NOTA 2 CRITERIOS CONTABLES - Continuación**

### **17 Provisiones**

Los pasivos de montos o vencimientos inciertos existentes a la fecha de los estados financieros consolidados, surgidas como consecuencia de hechos pasados de los que pueden derivarse disminuciones patrimoniales, se registran en el estado de situación financiera como provisiones, acorde a lo estipulado en la NIC 37, por el valor actual del monto más probable que se estima que la Sociedad tendrán que desembolsar para pagar la obligación. 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.

Los montos reconocidos como provisiones son la mejor estimación con la información disponible en la fecha de la emisión de los estados financieros, del desembolso necesario para liquidar la obligación presente y son re-estimadas en cada cierre contable posterior, con efecto prospectivo.

### **18 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**

### **19 Pronunciamientos contables vigentes**

Los siguientes pronunciamientos contables son de aplicación obligatoria a partir del período iniciado el 1 de enero de 2023:

<b>Modificaciones a las NIIF</b>	<b>Fecha de aplicación obligatoria</b>
<i>Aplicación inicial de la NIIF 17 y la NIIF 9 – Información Comparativa (Modificaciones a la NIIF 17)</i>	Períodos anuales que comienzan en o después del 1 de enero de 2023.
<i>Revelaciones de políticas contables (Modificaciones a la NIC 1 y Declaración de Práctica 2 Elaboración de Juicios Relacionados con la Materialidad).</i>	Períodos anuales que comienzan en o después del 1 de enero de 2023.
<i>Definición de Estimación Contable (Modificaciones a la NIC 8).</i>	Períodos anuales que comienzan en o después del 1 de enero de 2023.
<i>Impuesto diferido relacionado con activos y pasivos que surgen de una única transacción (Modificaciones a la NIC 12).</i>	Períodos anuales que comienzan en o después del 1 de enero de 2023.
<i>Reforma Fiscal Internacional Reglas del Modelo del Segundo Pilar (Modificaciones a la NIC 12).</i>	Períodos anuales que comienzan en o después del 1 de enero de 2023.

La administración ha evaluado la aplicación de estas nuevas enmiendas y no ha identificado efectos contables significativos en los estados financieros



## **NOTA 2 CRITERIOS CONTABLES - Continuación**

### **20 Pronunciamientos contables aún no vigentes**

Los siguientes pronunciamientos contables emitidos son aplicables a los períodos anuales que comienzan después del 1 de enero de 2024, y no han sido aplicados en la preparación de estos estados financieros. La entidad tiene previsto adoptar los pronunciamientos contables que les correspondan en sus respectivas fechas de aplicación y no anticipadamente.

<b>Modificaciones a las NIIF</b>	<b>Fecha de aplicación obligatoria</b>
<i>Clasificación de Pasivos como Corrientes o No Corrientes (Modificaciones a la NIC 1)</i>	Períodos anuales que comienzan en o después del 1 de enero de 2024. Se permite adopción anticipada.
<i>Venta o Aportaciones de Activos entre un Inversor y su Asociada o Negocio Conjunto (Modificaciones a la NIIF 10, NIIF 11 y NIC 28)</i>	Fecha efectiva diferida indefinidamente.
<i>Pasivos por Arrendamientos en una Venta con Arrendamiento Posterior (Modificaciones a la NIIF 16)</i>	Períodos anuales que comienzan en o después del 1 de enero de 2024. Se permite adopción anticipada.
<i>Pasivos No Corrientes con Covenants (Modificaciones a la NIC 1)</i>	Períodos anuales que comienzan en o después del 1 de enero de 2024.
<i>Acuerdos de Financiación de Proveedores (Modificaciones a la NIC 7 y NIIF 7)</i>	Períodos anuales que comienzan en o después del 1 de enero de 2024 (con aplicación anticipada permitida) y las modificaciones a la NIIF 7 cuando aplique las modificaciones a la NIC 7.

En opinión de la administración, no se espera que la aplicación futura de estas enmiendas e interpretaciones tengan un efecto significativo en los estados financieros de la Sociedad en el período de su primera aplicación.

## **NOTA 2 CRITERIOS CONTABLES - Continuación**

### **21 Pronunciamientos normativos de sostenibilidad aún no vigentes**

Los siguientes pronunciamientos emitidos son aplicables para la preparación de los informes de sostenibilidad. La entidad tiene previsto adoptar los pronunciamientos en sus respectivas fechas de aplicación y no anticipadamente.

<b>Nuevas NIIF de Sostenibilidad</b>	<b>Fecha de aplicación obligatoria</b>
<i>NIIF S1 Requerimientos Generales para la Información a Revelar sobre Sostenibilidad relacionada con la Información Financiera</i>	Períodos anuales que comienzan en o después del 1 de enero de 2024. Se permite adopción anticipada con la aplicación conjunta de la NIIF S2.
<i>NIIF S2 Información a Revelar relacionada con el Clima</i>	Períodos anuales que comienzan en o después del 1 de enero de 2024. Se permite adopción anticipada con la aplicación conjunta de la NIIF S1.

La promulgación de las NIIF de sostenibilidad S1 y S2, será aplicable para Chile una vez que la Comisión de Principios y Normas del Colegio de Contadores de Chile A.G. efectúe un pronunciamiento para efectos de la aplicación de estas normas para las entidades que reportan en el país.

### **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 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.

<b>Efectivo y equivalentes al efectivo</b>	<b>31-12-2023 MUSD</b>	<b>31-12-2022 MUSD</b>
Saldos bancarios	559	530
Depósitos a plazo	3.082	3.051
<b>Monto del efectivo y equivalentes al efectivo</b>	<b>3.641</b>	<b>3.581</b>

#### **b) Detalle del efectivo y equivalentes al efectivo por moneda**

<b>Efectivo y equivalentes al efectivo por moneda</b>	<b>31-12-2023 MUSD</b>	<b>31-12-2022 MUSD</b>
Pesos chilenos	3.589	3.529
Dólares	52	52
<b>Monto del efectivo y equivalentes al efectivo</b>	<b>3.641</b>	<b>3.581</b>

#### **c) Detalle depósitos a plazo**

<b>Institución</b>	<b>Moneda</b>	<b>Tasa interés</b>	<b>Vencimiento</b>	<b>31-12-2023 MUSD</b>
Banco Itaú	CLP	0,72%	15/01/24	3.082
<b>Monto depósitos a plazo</b>				<b>3.082</b>

**NOTA 3 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO - continuación**

<b>Institución</b>	<b>Moneda</b>	<b>Tasa interés</b>	<b>Vencimiento</b>	<b>31-12-2022 MUSD</b>
Banco Itaú	CLP	0,95%	19/01/23	3.051
<b>Monto depósitos a plazo</b>				<b>3.051</b>

No hay restricciones de disponibilidad.

**NOTA 4 OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES**

El siguiente es el detalle:

<b>Otros activos no financieros corriente</b>	<b>31-12-2023 MUSD</b>	<b>31-12-2022 MUSD</b>
Gastos pagados por anticipados	179	36
Seguros pagados por anticipados	81	47
<b>Monto otros activos no financieros corriente</b>	<b>260</b>	<b>83</b>

**NOTA 5      ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS DE LA PLUSVALÍA**

La Sociedad tiene clasificado principalmente los derechos adquiridos para operar en la Empresa Portuaria Talcahuano Vicente, 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:

<b>Activos intangibles distinto de la plusvalía</b>	<b>31-12-2023 MUSD</b>	<b>31-12-2022 MUSD</b>
<b>Clases de activos intangible distinto de la plusvalía, neto</b>		
Activos intangibles distinto de la plusvalía de vida definida	18.091	18.882
<b>Total activos intangibles distinto de la plusvalía, neto</b>	<b>18.091</b>	<b>18.882</b>
<b>Clases de activos intangibles distinto de la plusvalía, bruto</b>		
Activos intangibles distinto de la plusvalía derivado del contrato de concesión	26.403	26.403
<b>Total activos intangibles distinto de la plusvalía, bruto</b>	<b>26.403</b>	<b>26.403</b>
<b>Clases de amortización acumulada y deterioro del valor, activos intangibles distinto de la plusvalía (presentación)</b>		
Amortización acumulada y deterioro de valor	(8.312)	(7.521)
<b>Total amortizaciones y deterioro del valor</b>	<b>(8.312)</b>	<b>(7.521)</b>

**NOTA 5    ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS DE LA PLUSVALÍA -  
 continuación**

	Concesiones	Preoperativos/Puest a en marcha	Reconstrucción	Total
	MUSD	MUSD	MUSD	MUSD
Saldo inicial 1 de enero de 2023	5.071	263	13.548	18.882
Adiciones	-	-	-	-
Gastos por amortización	(314)	(14)	(463)	(791)
Cambios total	(314)	(14)	(463)	(791)
<b>Saldo final al 31 de diciembre de 2023</b>	<b>4.757</b>	<b>249</b>	<b>13.085</b>	<b>18.091</b>

	Concesiones	Preoperativos/Puesta en marcha	Reconstrucción	Total
	MUSD	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)
<b>Saldo final al 31 de diciembre de 2022</b>	<b>5.071</b>	<b>263</b>	<b>13.548</b>	<b>18.882</b>

Durante los ejercicios cubiertos por los presentes estados financieros, se presentan resultado por amortización de intangibles por MUSD791 al 31 de diciembre del 2023 y MUSD853 al 31 de diciembre del 2022, los cuales se presentan en costo de venta (Nota 14 (b)).

**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.

Siguiente es el detalle de las respectivas obligaciones:

**31 de diciembre 2023**

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					
Empresa Portuaria Talcahuano (EPT)	52	158	210	443	476	511	549	3.022	5.001	5.211	Canon Arriendo	USD	3,64968%	3,6497%	2041
Total Obligaciones	52	158	210	443	476	511	549	3.022	5.001	5.211					
Montos Nominales	100	300	400	800	800	800	800	3.600	6.800	7.200					

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

**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					
Empresa 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%)

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

a) Cuadro de conciliación de valores iniciales con valores finales al 31 diciembre de 2023 y 2022.

	<b>01-01-2023 31-12-2023 MUSD</b>	<b>01-01-2022 31-12-2022 MUSD</b>
<b>Otros pasivos financieros corrientes</b>		
<b>Saldo inicial</b>	<b>202</b>	<b>195</b>
<b>Aumentos</b>		
Traspos de cuotas por obligación con EPT del no corriente al corriente	400	400
Intereses devengados	(190)	(198)
<b>Disminuciones</b>		
Pagos de cuotas por obligación con EPT	(400)	(400)
Aumento de intereses diferidos obligación con EPT	198	205
Total movimientos del ejercicio	8	7
<b>Saldo final pasivos financieros corrientes</b>	<b>210</b>	<b>202</b>



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

	<b>01-01-2023 31-12-2023 MUSD</b>	<b>01-01-2022 31-12-2022 MUSD</b>
<b>Otros pasivos financieros no corrientes</b>		
<b>Saldo inicial</b>	<b>5.211</b>	<b>5.413</b>
<b>Disminuciones</b>		
Traspaso de cuotas de arrendamiento financiero del no corriente al corriente	(400)	(400)
Aumento de intereses diferidos en arrendamiento financiero	190	198
Total movimientos del ejercicio	(210)	(202)
<b>Saldo final pasivos financieros no corrientes</b>	<b>5.001</b>	<b>5.211</b>

**b) Conciliación Deuda Neta al 31 de diciembre de 2023 y 2022:**

	<b>31.12.23 MUSD</b>	<b>31.12.22 MUSD</b>
Efectivo y equivalentes al efectivo	3.641	3.581
Obligación con EPT corrientes	(210)	(202)
Obligación con EPT no corrientes	(5.001)	(5.211)
<b>Deuda Neta</b>	<b>(1.570)</b>	<b>(1.832)</b>

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

	31.12.23 MUSD	31.12.22 MUSD
Efectivo e Inversiones líquidas	3.641	3.581
Obligación con EPT - tasa de interés fija	(5.211)	(5.413)
<b>Deuda Neta</b>	<b>(1.570)</b>	<b>(1.832)</b>

	Efectivo Equivalente MUSD	Canon con EPT MUSD	Total MUSD
<b>Deuda neta al 1 enero 2023</b>	<b>3.581</b>	<b>(5.413)</b>	<b>(1.832)</b>
Flujos de efectivo	60	-	60
Flujos por Obligación con EPT	-	202	202
<b>Deuda Neta al 31 diciembre 2023</b>	<b>3.641</b>	<b>(5.211)</b>	<b>(1.570)</b>

	Efectivo Equivalente MUSD	Canon con EPT MUSD	Total MUSD
<b>Deuda neta al 1 enero 2022</b>	<b>689</b>	<b>(5.608)</b>	<b>(4.919)</b>
Flujos de efectivo	2.892	-	2.892
Flujos por Obligación con EPT	-	195	195
<b>Deuda Neta al 31 diciembre 2022</b>	<b>3.581</b>	<b>(5.413)</b>	<b>(1.832)</b>

**c) Conciliación de pasivos financieros corriente y no corriente y otras obligaciones con flujos de efectivo**

Pasivos que se originan de actividades de financiamiento	Saldo inicial		Flujos efectivos de financiamiento			Cambios que no representan flujos de efectivo	
	01-01-2023	Provenientes	Utilizados	Intereses pagados	Total	Otros cambios	Saldo al 31.12.2023
	MUSD	MUSD	MUSD	MUSD	MUSD	MUSD	MUSD
Obligación con EPT	5.413	-	(400)	(190)	(590)	388-	5.211
Obligaciones con relacionadas	9.246	-	(1.547)	(158))	(1.705)	(462)	7.079
<b>Totales</b>	<b>14.659</b>	<b>-</b>	<b>(1.947)</b>	<b>(348)</b>	<b>(2.295)</b>	<b>(74)</b>	<b>12.290</b>

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

Pasivos que se originan de actividades de financiamiento	Saldo inicial	Flujos efectivos de financiamiento				Cambios que no representan flujos de efectivo	
	01-01-2022	Provenientes	Utilizados	Intereses pagados	Total	Otros cambios	Saldo al 31.12.2022
	MUSD	MUSD	MUSD	MUSD	MUSD	MUSD	MUSD
Obligación con EPT	5.608	-	(400)	(198)	(598)	403	5.413
Obligaciones con relacionadas	8.887	-	-	(183)	(183)	542	9.246
Totales	14.495	-	(400)	(381)	(781)	945	14.659

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

**a) Cuentas por cobrar a entidades relacionadas**

Rut	Sociedad	Tipo de Moneda	País Origen	Relación	Corriente 31-12-2023 MUSD	Corriente 31-12-2022 MUSD
80.010.900-0	Agencias Marítimas Agental S.A.	Peso Chileno	Chile	Indirecta	2	3
76.037.572-1	CPT Towage S.A.	Peso Chileno	Chile	Indirecta	8	8
90.596.000-8	Cía. Marítima Chilena S.A.	Peso Chileno	Chile	Matriz Común	1	2
96.566.940-K	Agencias Universales S.A.	Dólar	Chile	Matriz Común	7	7
<b>Total cuentas por cobrar a entidades relacionadas, corrientes</b>					<b>18</b>	<b>20</b>

**b) Cuentas por pagar a entidades relacionadas, corrientes**

Rut	Sociedad	Tipo de Moneda	País Origen	Relación	Corriente 31-12-2023 MUSD	Corriente 31-12-2022 MUSD
79.509.640-K	Recursos Portuarios y Estibas Ltda.	Peso Chileno	Chile	Indirecta	10	464
95.134.000-6	Grupo Empresas Navieras S.A.	U.F.	Chile	Matriz	71	165
		Dólar			109	-
<b>Total cuentas por pagar a entidades relacionadas, corrientes</b>					<b>190</b>	<b>629</b>

**c) Cuentas por pagar a entidades relacionadas, no corrientes**

Rut	Sociedad	Tipo de Moneda	País Origen	Relación	No corriente 31-12-2023 MUSD	No corriente 31-12-2022 MUSD
95.134.000-6	Grupo Empresas Navieras S.A.	U.F.	Chile	Matriz	2.827	8.617
		Dólar.			4.062	-
<b>Total cuentas por pagar a entidades relacionadas, no corrientes</b>					<b>6.889</b>	<b>8.617</b>

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

**d) Transacciones significativas con entidades relacionadas**

Rut	Sociedad	Relación	País Origen	Descripción Servicio	01-01-2023 31-12-2023 Abono (cargo) en resultados MUSD	01-01-2022 31-12-2022 Abono (cargo) en resultados MUSD
96.566.940-K	Agencias Universales S.A.	Indirecta	Chile	Servicios de administración. Serv. port. recibidos Serv. port. otorgados	(77) (79) 142	(59) (79) 256
80.010.900-0	Agencias Marítimas Agental S.A.	Indirecta	Chile	Servicios portuarios otorgados Servicios portuarios recibidos	52 -	45 (3)
76.037.572-1	CPT Towage S.A.	Indirecta	Chile	Servicios portuarios recibidos	53	54
90.596.000-8	Compañía Marítima Chilena S.A.	Indirecta	Chile	Servicios portuarios recibidos	22	56
79.509.640-K	Recursos Portuarios y Estibas Ltda.	Indirecta	Chile	Serv. port. recibidos  Serv. Administración	(4.628)  (10)	(5.590)  (2)
95.134.000-6	Grupo Empresas Navieras S.A.	Matriz	Chile	Gastos financieros  Diferencia de cambio  Reajuste UF	(365)  525  (339)	(278)  96  (1.007)

**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 18 de mayo de 2023, y está conformado por las siguientes personas:

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

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 Irarrazabal Ovalle  
Raúl Mera Zirotti

**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, no se han registrado retribuciones al Directorio.

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

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022, 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 400, al 31 de diciembre de 2023, (MUSD 360, al 31 de diciembre de 2022).

**NOTA 8 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS**

**a) Clases de propiedades, planta y equipo**

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

<b>Clases de propiedades, planta y equipo, por clases</b>	<b>31-12-2023 MUSD</b>	<b>31-12-2022 MUSD</b>
<b>Clases de propiedades, planta y equipo, neto (presentación)</b>		
Planta y Equipo	1.188	1.350
Equipos computacionales y de comunicación	-	-
Instalaciones fijas y accesorios	376	432
Vehículos de motor	69	82
Otras propiedades, planta y equipo	17	31
<b>Propiedades, planta y equipo, neto</b>	<b>1.650</b>	<b>1.895</b>
<b>Clases de propiedades, planta y equipo, bruto (presentación)</b>		
Planta y Equipo	3.331	3.339
Equipos computacionales y de comunicación	50	50
Instalaciones fijas y accesorios	1.506	1.471
Vehículos de motor	123	123
Otras propiedades, planta y equipo	195	195
<b>Propiedades, planta y equipo, bruto</b>	<b>5.205</b>	<b>5.178</b>
<b>Clases de depreciación acumulada y deterioro del valor, propiedades, planta y equipo (presentación)</b>		
Depreciación acumulada y deterioro de valor, planta y equipo	(2.143)	(1.989)
Depreciación acumulada y deterioro de valor, equipamiento de tecnologías de la información	(50)	(50)
Depreciación acumulada y deterioro de valor, instalaciones fijas y accesorios	(1.130)	(1.039)
Depreciación acumulada y deterioro de valor, vehículos de motor	(54)	(41)
Depreciación acumulada y deterioro de valor, Otras P.P.E	(178)	(164)
<b>Depreciación acumulada y deterioro de valor, propiedades, planta y equipo, total</b>	<b>(3.355)</b>	<b>(3.283)</b>

**NOTA 8 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO - Continuación**

La depreciación del ejercicio equivalente a MUSD 279 al 31 diciembre 2023 (MUSD 320 al 31 diciembre 2022).

**b) Cuadro de conciliación de valores iniciales con valores finales al 31 de diciembre de 2023 y de 2022**

	<b>Planta equipos</b>	<b>Instalaciones fijas y accesorios</b>	<b>Vehículos de Motor</b>	<b>Otras propiedades planta y equipo</b>	<b>Total</b>
	<b>MUSD</b>	<b>MUSD</b>	<b>MUSD</b>	<b>MUSD</b>	<b>MUSD</b>
Saldo inicial 1 de enero de 2023	1.350	433	82	30	<b>1.895</b>
Adiciones	-	34	-	-	<b>34</b>
Gastos por depreciación	(162)	(91)	(13)	(13)	<b>(279)</b>
Cambios total	(162)	(57)	(13)	(13)	<b>(245)</b>
<b>Saldo final al 31 de diciembre de 2023</b>	<b>1.188</b>	<b>376</b>	<b>69</b>	<b>17</b>	<b>1.650</b>

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

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

		<b>Vida Mínima</b>	<b>Vida Máxima</b>
Planta y equipo	Años	2	15
Instalaciones fijas y accesorios	Años	2	15
Vehículos	Años	2	10
Otras propiedades, planta y equipo	Años	2	12



## **NOTA 8 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS - Continuación**

### **d) Información Adicional Propiedad, Planta y Equipo**

- Al 31 de diciembre de 2023 y 2022 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.
- Al 31 de diciembre de 2023 y 2022 la Sociedad no ha capitalizado costos de financiamientos, debido a que no ha construido propiedad, planta y equipos.
- Al 31 de diciembre de 2023 y 2022 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 siguiente es la composición de los inventarios:

<b>Clases de Inventarios (Presentación)</b>	<b>31-12-2023 MUSD</b>	<b>31-12-2022 MUSD</b>
Materiales	67	68
Madera de Estiba	30	-
Combustibles, lubricantes, Otros	3	2
<b>Total inventarios</b>	<b>100</b>	<b>70</b>

La Sociedad ha determinado no constituir provisión por deterioro sobre los inventarios en ambos ejercicios.

El cargo de costo de inventarios a resultado equivale a MUS\$ 3 al 31 de diciembre 2023 (MUS\$ 5 al 31 de diciembre 2022).

**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 2023 y 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 2023 y 2022.

**b) Composición del saldo**

<b>Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar brutos</b>	<b>31-12-2023 Bruto MUSD</b>	<b>31-12-2023 Deterioro MUSD</b>	<b>31-12-2023 Neto MUSD</b>
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, corriente			
Deudores por ventas, corriente (1)	905	(4)	901
Deudores varios (provisiones-préstamos al personal)	406	-	406
<b>Subtotal corriente</b>	<b>1.311</b>	<b>(4)</b>	<b>1.307</b>
<b>Total general, deudores comerciales y otras cuentas por cobrar</b>	<b>1.311</b>	<b>(4)</b>	<b>1.307</b>

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

(1) Todos los saldos registrados tienen una antigüedad no superior a los 60 días.

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

**c) Deterioro / Riesgo**

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022 las cuentas por cobrar de la Sociedad acumulan un deterioro MUSD (4).

**d) Clasificación Deudores Comerciales**

De acuerdo con 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**

<b>Principales Clientes</b>	<b>31-12-2023 MUSD</b>	<b>31-12-2022 MUSD</b>
Ultramar Agencia Marítima Ltda.	263	576
Portuaria y Servicios Molo Blanco S.A.	117	85
Dexima S.A.	4	17
B y M Agencia Marítima S.A.	-	50
Cristalería Toro SPA.	25	40
A.J Broom y Cia, SAC.	-	27
Servicio Marítimo Miguel Garcia Ltda.	12	24
Sociedad Pesquera Landes S.A.	40	-
Ian Taylor Chile S.A.	37	-
Camanchaca Pesca Sur S.A.	11	-
Inchcape Shipping Services B.V. Chile Ltda.	7	-
Empresa Marítima S.A.	360	558
Sociedad Punta Lobos S.A.	6	-
Cia. Siderúrgica Huachipato S.A.	-	180
Vidrios Lirquen S.A.	14	57
Celulosa Arauco y Constitución S.A.	-	11
Soc. Pesquera Isladamas S.A.	4	11
Servicio Industrial y Recicladora Bio Bio S.A.	-	9
Orizon S.A.	3	-
Otros clientes	2	33
<b>Total</b>	<b>905</b>	<b>1.678</b>

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

**f) Estratificación de la cartera**

**Al 31 de diciembre 2023**

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	31	1.271	-	-	-	-	-	-	1.271
A 1 a 30 días	5	36	-	-	-	-	-	-	36
<b>Total</b>	<b>36</b>	<b>1.307</b>	-	-	-	-	-	-	<b>1.307</b>

**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
<b>Total</b>	<b>47</b>	<b>1.831</b>	-	-	-	-	-	-	<b>1.831</b>

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

**Al 31 de diciembre 2023**

	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 2022**

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

**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.

<b>Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar (presentación)</b>	<b>31-12-2023 MUSD</b>	<b>31-12-2022 MUSD</b>
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar, corriente		
Acreedores comerciales, corriente	352	107
Otras cuentas por pagar, corriente	263	649
Provisión dividendo mínimo	399	-
<b>Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar, corriente</b>	<b>1.014</b>	<b>756</b>

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**

<b>Principales Acreedores</b>	<b>31-12-2023 MUSD</b>	<b>31-12-2022 MUSD</b>
Macarena del Rocio Martinez E.	43	-
Linde High Lift Chile S.A.	10	19
Banco del Estado de Chile	-	16
Transportes Euro américa SPA.	22	10
Hernán 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
Comercial e Industrial Nova Seguridad Ltda.	5	-
J J Distribuidora Combustibles Ltda.	9	-
Comercial Brisas SPA:	10	-
Factotal S.A.	-	4
Soc. Arriendo de Maquinarias Mauricio Gutierrez y Cia. Ltda.	6	-
Sociedad de Servicios Ebenezer SPA.	37	-
Mawida SPA.	36	-
David O. Arias Concha	34	-
Ingenieria de Protección SPA.	24	23
Serv. de Mant. Eq. y Maq. Ind. AH Ltda.	20	-
Salinas y Fabres S.A.	19	-
Factoring Security S.A.	17	-
Otros Acreedores	60	12
<b>Total</b>	<b>352</b>	<b>107</b>

**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 2023**

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	352	-	-	-	-	-	352	30
<b>Total MUSD</b>	<b>352</b>	-	-	-	-	-	<b>352</b>	-

**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
<b>Total MUSD</b>	<b>107</b>	-	-	-	-	-	<b>107</b>	-

**NOTA 12 PATRIMONIO**

**a) General**

El Capital Autorizado de la Sociedad asciende a MUSD10.000, 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.

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022 no se han efectuado transacciones, ni tomados acuerdos, distintos de aquellos registrados en el Patrimonio de la Sociedad o revelados en los presentes estados financieros.

**b) Acciones**

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022 no se han emitido nuevas acciones, por lo que al 31 de diciembre de 2023 y 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 2023 y 2022.

### **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 2023 y 2022 en dólares por acción. No hay instrumentos que puedan diluir las utilidades por acción.

#### **Ganancia (Pérdida) por acción básica**

$$\frac{\text{Ganancia (Pérdida) al 31.12. 2023}}{\text{Número acciones ordinarias}} = \frac{\text{USD 1.330.836,31}}{10.000.000} = \text{USD 0,13308}$$

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



### **NOTA 13 INGRESOS Y GASTOS FINANCIEROS**

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022 los ingresos y costos financieros corresponden a:

	<b>01-01-2023 31-12-2023 MUSD</b>	<b>01-01-2022 31-12-2022 MUSD</b>
Intereses por depósitos a plazo	470	125
Otros ingresos financieros	45	35
<b>Total ingresos financieros</b>	<b>515</b>	<b>160</b>
Intereses obligaciones con EPT	321	281
Intereses préstamo empresa relacionada	365	278
Otros gastos financieros	26	7
<b>Total gastos financieros</b>	<b>712</b>	<b>566</b>

### **NOTA 14 INGRESOS Y GASTOS**

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

	<b>01-01-2023 31-12-2023 MUSD</b>	<b>01-01-2022 31-12-2022 MUSD</b>
Servicio de muellaje	6.014	6.581
Servicio de terminal	5.213	5.892
Servicio de depósito contenedores	233	345
Servicio equipos	62	133
Servicios embarcadero-varadero-despacho sal	1.488	1.108
<b>Total ingresos de actividades ordinarias</b>	<b>13.010</b>	<b>14.059</b>

**NOTA 14 INGRESOS Y GASTOS - Continuación**

**b) Detalle costo de ventas**

	<b>01-01-2023 31-12-2023 MUSD</b>	<b>01-01-2022 31-12-2022 MUSD</b>
Servicio de muellaje	101	70
Servicio de terminal	6.637	6.964
Servicio de depósito contenedores	159	183
Servicio equipos	386	316
Amortización de intangibles	791	853
Servicios embarcadero-varadero-despacho Sal (1)	1.324	1.009
<b>Total costo de venta</b>	<b>9.398</b>	<b>9.395</b>

(1) Incluye sueldos y salarios por MUSD1.083 al 31.12.2023 (MUSD343 al 31.12.2022).

**c) Detalle gastos de administración**

	<b>01-01-2023 31-12-2023 MUSD</b>	<b>01-01-2022 31-12-2022 MUSD</b>
Gasto asesorías	60	58
Gasto administrativos (2)	1.406	1.203
Gasto vehículos	2	5
<b>Total Gastos de Administración</b>	<b>1.468</b>	<b>1.266</b>

(2) Dentro de este gasto se incluyen sueldos y salarios por MUSD972 al 31.12.2023 (MUSD875 al 31.12.2022)

**d) Detalle gastos de personal por concepto:**

	<b>01-01-2023 31-12-2023 MUSD</b>	<b>01-01-2022 31-12-2022 MUSD</b>
Sueldos y salarios	2.055	1.218
<b>Total gastos del personal</b>	<b>2.055</b>	<b>1.218</b>

**NOTA 14 INGRESOS Y GASTOS - Continuación**

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

	<b>01-01-2023 31-12-2023 MUSD</b>	<b>01-01-2022 31-12-2022 MUSD</b>
Costos de venta	1.083	343
Gastos de administración	972	875
<b>Total gastos del personal</b>	<b>2.055</b>	<b>1.218</b>

**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 y aquellos impuestos diferidos que provienen de la creación y reversión de diferencias temporarias.

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022, 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**

	<b>Activo no corriente 31-12-2023 MUSD</b>	<b>Pasivo no corriente 31-12-2023 MUSD</b>	<b>Total impuestos diferidos 31-12-2023</b>
<b>Diferencias temporales</b>			
Pasivo intangible neto	-	(61)	(61)
Provisiones	14	-	14
<b>Total</b>	<b>14</b>	<b>(61)</b>	<b>(47)</b>

	<b>Activo no corriente 31-12-2022 MUSD</b>	<b>Pasivo no corriente 31-12-2022 MUSD</b>	<b>Total impuestos diferidos 31-12-2022</b>
<b>Diferencias temporales</b>			
Pasivo intangible neto	-	(61)	(61)
Provisiones	41	-	41
<b>Total</b>	<b>41</b>	<b>(61)</b>	<b>(20)</b>

**b) Efectos en resultados**

	<b>01-01-2023 31-12-2023 MUSD</b>	<b>01-01-2022 31-12-2022 MUSD</b>
<b>Gasto por impuestos diferidos a las ganancias</b>		
Gasto por impuestos corrientes	(469)	(355)
Gasto diferido (ingreso) por impuestos relativos a la creación y reversión de diferencias temporarias	(27)	(201)
<b>Abono (cargo) por impuesto a las ganancias</b>	<b>(496)</b>	<b>(556)</b>

**NOTA 15 IMPUESTO A LAS GANANCIAS - continuación**

**c) Conciliación tasa**

Conciliación de tributación aplicable	Diciembre 2023		
	Bases – Utilidad Contable y ajustes RLI MUSD	Conciliación Tasa Impositiva MUSD	Conciliación Gasto Impto. MUSD
Utilidad contable antes de impuestos	1.827		
Gasto por impuestos utilizando la tasa legal	-	27,00%	493
Efecto impositivo de gastos no deducibles impositivamente	10	15,00%	3
<b>Ajustes al gasto por impuestos utilizando la tasa legal, total</b>	<b>10</b>	<b>15,00%</b>	<b>3</b>
<b>Gasto por impuestos utilizando la tasa efectiva</b>		<b>27,00%</b>	<b>496</b>
		<b>MUSD</b>	<b>Tasa Efectiva</b>
<b>Tasa promedio efectiva: "<u>Gastos impuesto / utilidad contable</u>"</b>	<u>Ingreso (Gasto)Impuesto Ganancia(Pérdida) contable</u>	<u>496</u> 1.827	<b>27,00%</b>

Conciliación de tributación aplicable	Diciembre 2022		
	Bases – Utilidad Contable y ajustes RLI MUSD	Conciliación Tasa Impositiva MUSD	Conciliación Gasto Impto. MUSD
Utilidad contable antes de impuestos	2.103		
Gasto por impuestos utilizando la tasa legal	-	27,00%	568
Efecto impositivo de gastos no deducibles impositivamente	(37)	(0,470%)	(10)
Otros incremento (decremento) en cargo por impuestos legales			
<b>Ajustes al gasto por impuestos utilizando la tasa legal, total</b>	<b>(6)</b>	<b>(0,080%)</b>	<b>(2)</b>
<b>Gasto por impuestos utilizando la tasa efectiva</b>	<b>(43)</b>	<b>(0,05%)</b>	<b>(12)</b>
		<b>26,00%</b>	<b>556</b>
		<b>MUSD</b>	<b>Tasa Efectiva</b>
<b>Tasa promedio efectiva: "<u>Gastos impuesto / utilidad contable</u>"</b>	<u>Ingreso (Gasto)Impuesto Ganancia(Pérdida) contable</u>	<u>556</u> 2.103	<b>26,00%</b>

**NOTA 15 IMPUESTO A LAS GANANCIAS - continuación**

**d) Pasivos por impuestos corrientes**

	<b>01-01-2023 31-12-2023 MUSD</b>	<b>01-01-2022 31-12-2022 MUSD</b>
Provisión impuesto renta	469	355
PPM por pagar	19	17
Impuesto renta por pagar	78	-
PPM	(248)	(152)
Crédito capacitación y otros créditos	(9)	-
<b>Pasivos por impuestos corrientes</b>	<b>239</b>	<b>220</b>

## **NOTA 16 DIFERENCIAS DE CAMBIO**

	<b>01-01-2023 31-12-2023 MUSD</b>	<b>01-01-2022 31-12-2022 MUSD</b>
Diferencia de cambio pasivo	(324)	(142)
Diferencia de cambio activo	534	234
<b>Diferencias de cambio</b>	<b>210</b>	<b>92</b>

## **NOTA 17 RESULTADO POR UNIDADES DE REAJUSTE**

	<b>01-01-2023 31-12-2023 MUSD</b>	<b>01-01-2022 31-12-2022 MUSD</b>
Variación UF por deuda financiera	(338)	(1.000)
<b>Resultado por unidades de reajuste</b>	<b>(338)</b>	<b>(1.000)</b>

## **NOTA 18 CONTINGENCIAS Y RESTRICCIONES**

### **1. Contingencias**

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022 no presentan 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 MUSD400 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

---

## **NOTA 18 CONTINGENCIAS Y RESTRICCIONES - continuación**

### **3. Garantías**

#### **3.1 Constitución de Garantías en favor de la Empresa Portuaria Talcahuano San Vicente.**

3.1.1 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 MUSD1.250, 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.

3.1.2 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 que tendrá que tener una vigencia mínima de 50 meses.

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 19 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.



---

**NOTA 19 POLITICA Y GESTION DE RIESGO FINANCIERO - continuación**

**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.

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022, los saldos por cobrar y por pagar con empresas relacionadas no devengan intereses. Al cierre de tales ejercicios no existe estimación por pérdida crediticia esperada sobre los saldos por cobrar debido a que, por la naturaleza de las operaciones realizadas y el movimiento continuo en los saldos, la tasa histórica de pérdidas tiende a aproximarse a cero.

**c) Riesgo de Liquidez**

El riesgo de liquidez se refiere a que la Sociedad 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.

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, 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 descalces que pudiesen generar esta inversión se incorporan al análisis normal de caja de la Sociedad 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.

## **NOTA 19 POLITICA Y GESTION DE RIESGO FINANCIERO - continuación**

Las políticas en este aspecto buscan resguardar y asegurar que la Sociedad 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.

### **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.

---

## **NOTA 19 POLITICA Y GESTION DE RIESGO FINANCIERO - continuación**

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.

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 20 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 21 MONEDA NACIONAL Y EXTRANJERA**

**a) Activos Corrientes**

Clases de Activos / Moneda	Montos No	Totales	
	Descontados según Vencimientos 1 - 90 Días MUSD	31.12.23 MUSD	31.12.22 MUSD
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	<b>3.641</b>	<b>3.641</b>	<b>3.581</b>
Peso Chileno	3.589	3.589	3.529
Dólar	52	52	52
<b>Otros activos no financieros corrientes</b>	<b>260</b>	<b>260</b>	<b>83</b>
Peso Chileno	260	260	83
<b>Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar corrientes</b>	<b>1.307</b>	<b>1.307</b>	<b>1.831</b>
Peso Chileno	1.307	1.307	1.831
<b>Cuentas por cobrar a Entidades Relacionadas, Corriente</b>	<b>18</b>	<b>18</b>	<b>20</b>
Peso Chileno	11	11	20
Dólar	7	7	52
<b>Inventarios</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>70</b>
Peso Chileno	100	100	70
<b>Total Activos Corrientes</b>	<b>5.326</b>	<b>5.326</b>	<b>5.585</b>
Peso Chileno	5.267	5.267	5.533
Dólar	59	59	52

**NOTA 21 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	31.12.23 MUSD	31.12.22 MUSD
<b>Activos intangibles distintos de la plusvalía</b>	<b>198</b>	<b>593</b>	<b>2.372</b>	<b>14.928</b>	<b>18.091</b>	<b>18.882</b>
Dólar	198	593	2.372	14.928	18.091	18.882
<b>Propiedades, Planta y Equipo</b>	<b>67</b>	<b>201</b>	<b>833</b>	<b>549</b>	<b>1.650</b>	<b>1.895</b>
Dólar	67	201	833	549	1.650	1.895
<b>Activos por impuestos Diferidos</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>14</b>	<b>-</b>	<b>14</b>	<b>41</b>
Dólar	-	-	14	-	14	41
<b>Total activos No Corrientes</b>	<b>265</b>	<b>794</b>	<b>3.219</b>	<b>15.477</b>	<b>19.755</b>	<b>20.818</b>
Peso Chileno	-	-	-	-	-	-
Dólar	265	794	3.219	15.477	19.755	20.818

**c) Pasivos Corrientes**

Clases de Pasivos Corrientes / Moneda	Montos No Descontados según Vencimiento		Totales	
	1 - 90 Días MUSD	91 Días - 1 Año MUSD	31.12.23 MUSD	31.12.22 MUSD
<b>Otros pasivos financieros corrientes</b>	<b>52</b>	<b>158</b>	<b>210</b>	<b>202</b>
Peso Chileno	-	-	-	-
Dólar	52	158	210	202
<b>Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar</b>	<b>615</b>	<b>-</b>	<b>615</b>	<b>756</b>
Peso Chileno	615	-	615	756
<b>Cuentas por pagar a entidades relacionadas corrientes</b>	<b>190</b>	<b>-</b>	<b>190</b>	<b>629</b>
Peso Chileno	10	-	10	464
Dólar	109	-	109	-
UF	71	-	71	165
<b>Otras provisiones a corto plazo</b>	<b>7</b>	<b>-</b>	<b>7</b>	<b>97</b>
Peso Chileno	7	-	7	97
<b>Pasivos por impuestos corrientes</b>	<b>239</b>	<b>-</b>	<b>239</b>	<b>220</b>
Peso Chileno	239	-	239	220
<b>Otros pasivos no financieros corrientes</b>	<b>39</b>	<b>-</b>	<b>39</b>	<b>111</b>
Peso Chileno	39	-	39	111
<b>Total pasivos corrientes</b>	<b>1.142</b>	<b>158</b>	<b>1.300</b>	<b>2.015</b>
Peso Chileno	910	-	910	1.648
Dólar	161	158	319	202
UF	71	-	71	165

**NOTA 21 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	31.12.23 MUSD	31.12.22 MUSD
<b>Otros pasivos financieros no corrientes</b>	<b>676</b>	<b>476</b>	<b>4.100</b>	<b>5.001</b>	<b>5.211</b>
Dólar	676	476	3.849	5.001	5.211
<b>Cuentas por pagar a entidades relacionadas</b>	-	-	<b>6.889</b>	<b>6.889</b>	<b>8.617</b>
Dólar	-	-	4.062	4.062	-
UF	-	-	2.827	2.827	8.617
<b>Pasivo por impuestos diferidos</b>	-	<b>61</b>	-	<b>61</b>	<b>61</b>
Dólar	-	61	-	61	61
<b>Total pasivos no corrientes</b>	<b>676</b>	<b>537</b>	<b>10.738</b>	<b>11.951</b>	<b>13.889</b>
Dólar	676	537	7.911	9.124	5.272
UF	-	-	2.827	2.827	8.617

**NOTA 22 SANCIONES**

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022, no han ocurrido sanciones que afecten a la Sociedad.

**NOTA 23 HECHOS POSTERIORES**

Entre 01 de enero de 2024 y la fecha de la aprobación y emisión de los presentes estados financieros, no han ocurrido hechos que puedan afectar significativamente la situación patrimonial o resultados de la Sociedad.