



## **PUERTO VENTANAS S.A. Y FILIALES**

**Estados Financieros Consolidados Intermedios**

**Al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020**



**PUERTO VENTANAS S.A. Y FILIALES**

ESTADOS CONSOLIDADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA INTERMEDIOS  
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021 y 31 DE DICIEMBRE DE 2020  
(En miles de dólares - MUS\$)

	Notas N°	30.09.2021 MUS\$	31.12.2020 MUS\$
<b>ACTIVOS</b>			
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>			
Efectivo y equivalentes al efectivo	7	1.880	19.966
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar corrientes	5-8	41.811	42.163
Cuentas por cobrar a entidades relacionadas, corriente	9	1	320
Inventarios corriente	10	5.423	4.657
Activos por impuestos corrientes, corrientes	11	172	92
Total de activos corrientes distintos de los activos o grupos de activos para su disposición clasificados como mantenidos para la venta o como mantenidos para distribuir a los propietarios		49.287	67.198
Activos no corrientes o grupos de activos para su disposición clasificados como mantenidos para la venta o como mantenidos para distribuir a los propietarios	14	706	-
<b>ACTIVOS CORRIENTES TOTALES</b>		<b>49.993</b>	<b>67.198</b>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>			
Activos intangibles distintos de la plusvalía	15	1.020	1.080
Propiedades, plantas y equipos	16	239.656	247.112
Activos por derecho de uso	17	2.495	4.124
Activos por impuestos diferidos	18b)	14.414	16.268
<b>TOTAL DE ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>257.585</b>	<b>268.584</b>
<b>TOTAL DE ACTIVOS</b>		<b>307.578</b>	<b>335.782</b>

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros consolidados intermedios.

	Notas N°	30.09.2021 MUS\$	31.12.2020 MUS\$
<b>PATRIMONIO NETO Y PASIVOS</b>			
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>			
Otros pasivos financieros corrientes	19	21.613	25.338
Pasivos por arrendamientos corrientes	20	646	1.005
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	22	26.475	25.160
Cuentas por pagar a entidades relacionadas, corriente	9	166	324
Otras provisiones a corto plazo	23	90	1
Pasivos por impuestos, corrientes	11	1.765	2.182
Provisiones por beneficios a los empleados, corrientes	23-24	3.467	3.216
Otros pasivos no financieros corrientes	35	2.096	3.035
Total de pasivos corrientes distintos de los pasivos incluidos en grupos de activos para su disposición clasificados como mantenidos para la venta		56.318	60.261
Pasivos incluidos en grupos de activos para su disposición clasificados como mantenidos para la venta		-	-
<b>PASIVOS CORRIENTES TOTALES</b>		<b>56.318</b>	<b>60.261</b>
<b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>			
Otros pasivos financieros no corrientes	19	72.239	87.678
Pasivos por arrendamientos no corrientes	20	2.321	2.823
Pasivo por impuestos diferidos	18b)	10.865	11.007
Provisiones por beneficios a los empleados, no corrientes	23-24	237	262
Otros pasivos no financieros no corrientes	35	-	837
<b>TOTAL DE PASIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>85.662</b>	<b>102.607</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>141.980</b>	<b>162.868</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
Capital emitido	25	87.549	87.549
Ganancias acumuladas		57.033	54.229
Prima de emisión	25	1.385	1.385
Otras reservas	25	(24.645)	(19.283)
Patrimonio atribuible a los propietarios de la controladora		121.322	123.880
Participaciones no controladoras		44.276	49.034
<b>PATRIMONIO TOTAL</b>		<b>165.598</b>	<b>172.914</b>
<b>TOTAL DE PATRIMONIO Y PASIVOS</b>		<b>307.578</b>	<b>335.782</b>

**PUERTO VENTANAS S.A. Y FILIALES**

ESTADOS CONSOLIDADOS DE RESULTADOS INTEGRALES INTERMEDIOS  
 POR LOS PERIODOS DE NUEVE Y TRES MESES TERMINADOS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021 Y 2020  
 (En miles de dólares - MUS\$)

	Notas	01.01.2021	01.01.2020	01.07.2021	01.07.2020
	N°	30.09.2021	30.09.2020	30.09.2021	30.09.2020
		MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
<b>Ganancia (pérdida)</b>					
Ingresos de actividades ordinarias	26-27	125.595	107.687	40.998	36.822
Costo de ventas	27	(87.712)	(75.566)	(29.070)	(25.316)
<b>Ganancia bruta</b>		<b>37.883</b>	<b>32.121</b>	<b>11.928</b>	<b>11.506</b>
Otros ingresos		712	84	(29)	35
Gastos de administración	27	(13.365)	(11.645)	(4.217)	(3.870)
Otras ganancias (pérdidas)	28	392	(127)	136	(70)
<b>Ganancias (pérdidas) de actividades operaciones</b>		<b>25.622</b>	<b>20.433</b>	<b>7.818</b>	<b>7.601</b>
Ingresos financieros	29	8	373	(1)	53
Costos financieros	30	(3.038)	(3.376)	(972)	(1.034)
Deterioro de valor de ganancias y reversión de pérdidas por deterioro de valor (pérdidas por deterioro de valor) determinado de acuerdo con la NIIF 9	8	(17)	(1)	(10)	-
Ganancias (pérdidas) de cambio en moneda extranjera		206	3	(42)	192
Resultado por unidades de reajuste		(1)	1	(1)	2
<b>Ganancia (pérdida), antes de impuestos</b>		<b>22.780</b>	<b>17.433</b>	<b>6.792</b>	<b>6.814</b>
Gasto por impuestos a las ganancias	18	(4.882)	(4.240)	(1.420)	(1.754)
Ganancia (pérdida) procedente de operaciones continuadas		17.898	13.193	5.372	5.060
Ganancia (pérdida) procedente de operaciones discontinuadas		-	-	-	-
<b>GANANCIA (PÉRDIDA)</b>		<b>17.898</b>	<b>13.193</b>	<b>5.372</b>	<b>5.060</b>
<b>Ganancia (pérdida), atribuible a</b>					
Ganancia (pérdida), atribuible a los propietarios de la controladora		15.781	12.398	4.778	4.909
Ganancia (pérdida), atribuible a participaciones no controladoras		2.117	795	594	151
<b>GANANCIA (PÉRDIDA)</b>		<b>17.898</b>	<b>13.193</b>	<b>5.372</b>	<b>5.060</b>
<b>Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros consolidados.</b>					
<b>Ganancia por acción básica</b>					
Ganancia (pérdida) por acción básica en operaciones continuadas		0,0149	0,0110	0,0045	0,0042
Ganancia (pérdidas) por acción básica en operaciones discontinuadas		-	-	-	-
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) POR ACCIÓN BÁSICA</b>		<b>0,0149</b>	<b>0,0110</b>	<b>0,0045</b>	<b>0,0042</b>
<b>Ganancias por acción diluidas</b>					
Ganancias (pérdida) diluida por acción procedente de operaciones continuadas		0,0149	0,0110	0,0045	0,0042
Ganancias (pérdida) diluida por acción procedentes de operaciones discontinuadas		-	-	-	-
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) DILUIDA POR ACCIÓN</b>		<b>0,0149</b>	<b>0,0110</b>	<b>0,0045</b>	<b>0,0042</b>
<b>Estado del resultado integral</b>					
Ganancia (pérdida) del período		17.898	13.193	5.372	5.060
<b>Componentes de otro resultado integral, antes de impuestos</b>					
<b>Diferencia de cambio por conversión</b>					
Ganancias (pérdidas) por diferencias de cambio de conversión, antes de impuestos		(12.976)	(4.691)	(10.591)	3.654
Ajustes de reclasificación en diferencias de cambio de conversión, antes de impuestos		-	-	-	-
<b>Otro resultado integral, antes de impuestos, diferencias de cambio por conversión</b>		<b>(12.976)</b>	<b>(4.691)</b>	<b>(10.591)</b>	<b>3.654</b>
<b>Coberturas del flujo de efectivo</b>					
Ganancias (pérdidas) por coberturas de flujos de efectivo, antes de impuestos		1.864	(2.282)	487	252
<b>Otro resultado integral, antes de impuestos, coberturas del flujo de efectivo</b>		<b>1.864</b>	<b>(2.282)</b>	<b>487</b>	<b>252</b>
<b>Otros componentes de otro resultado integral, antes de impuestos</b>		<b>(11.112)</b>	<b>(6.973)</b>	<b>(10.104)</b>	<b>3.906</b>
<b>Impuesto a las ganancias relacionado con componentes de otro resultado integral</b>					
Impuesto a las ganancias relativos a contratos de cobertura		(503)	616	(131)	(68)
Impuesto a las ganancias relacionado con la participación en el otro resultado integral		(503)	616	(131)	-68
<b>Otro resultado integral</b>		<b>(11.615)</b>	<b>(6.357)</b>	<b>(10.235)</b>	<b>3.838</b>
<b>Resultado integral total</b>		<b>6.283</b>	<b>6.836</b>	<b>(4.863)</b>	<b>8.898</b>
<b>Resultado integral atribuible a</b>					
Resultados integral atribuible a los propietarios de la controladora		10.419	8.301	(353)	6.986
Resultado integral atribuible a participaciones no controladoras		(4.136)	(1.465)	(4.510)	1.912
<b>RESULTADO INTEGRAL TOTAL</b>		<b>6.283</b>	<b>6.836</b>	<b>(4.863)</b>	<b>8.898</b>

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros consolidados intermedios.

**PUERTO VENTANAS S.A. Y FILIALES**

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO INTERMEDIOS  
 POR LOS PERIODOS TERMINADOS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021 Y 2020  
 (En miles de dólares - MUSS)

	Nota	Capital emitido MUSS	Primas de emisión MUSS	Reservas por diferencias de cambio por conversión MUSS	Reservas de coberturas de flujo de caja MUSS	Otras reservas varias MUSS	Otras reservas MUSS	Ganancias (pérdidas) acumuladas MUSS	Patrimonio atribuible a los propietarios de la controladora MUSS	Participaciones no controladoras MUSS	Patrimonio total MUSS
Patrimonio al comienzo del ejercicio 01/01/2021	25	87.549	1.385	(15.472)	(3.656)	(155)	(19.283)	54.229	123.880	49.034	172.914
Incremento (disminución) por cambios en políticas contables		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Saldo inicial reexpresado</b>		<b>87.549</b>	<b>1.385</b>	<b>(15.472)</b>	<b>(3.656)</b>	<b>(155)</b>	<b>(19.283)</b>	<b>54.229</b>	<b>123.880</b>	<b>49.034</b>	<b>172.914</b>
Cambios en patrimonio											
Resultado Integral											
Ganancia (pérdida)		-	-	-	-	-	-	15.781	15.781	2.117	17.898
Otro resultado integral		-	-	(6.723)	1.361	-	(5.362)	-	(5.362)	(6.253)	(11.615)
Resultado integral		-	-	-	-	-	-	-	10.419	(4.136)	6.283
Emisión de patrimonio											
Dividendos	25	-	-	-	-	-	-	(12.977)	(12.977)	(622)	(13.599)
Incremento (disminución) por otras aportaciones de los propietarios		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Disminución (incremento) por otras distribuciones a los propietarios		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Incremento (disminución) por transferencias y otros cambios, patrimonio		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Incremento (disminución) por transacciones con acciones propias en cartera		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Incremento (disminución) por cambios en la participación de subsidiarias que no impliquen pérdida de control		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total incremento (disminución) en el patrimonio		-	-	(6.723)	1.361	-	(5.362)	2.804	(2.558)	(4.758)	(7.316)
<b>Patrimonio al final del ejercicio 30/09/2021</b>		<b>87.549</b>	<b>1.385</b>	<b>(22.195)</b>	<b>(2.295)</b>	<b>(155)</b>	<b>(24.645)</b>	<b>57.033</b>	<b>121.322</b>	<b>44.276</b>	<b>165.598</b>

	Nota	Capital emitido MUSS	Primas de emisión MUSS	Reservas por diferencias de cambio por conversión MUSS	Reservas de coberturas de flujo de caja MUSS	Otras reservas varias MUSS	Otras reservas MUSS	Ganancias (pérdidas) acumuladas MUSS	Patrimonio atribuible a los propietarios de la controladora MUSS	Participaciones no controladoras MUSS	Patrimonio total MUSS
Patrimonio al comienzo del ejercicio 01/01/2020	25	87.549	1.385	(18.203)	(2.550)	(155)	(20.908)	49.473	117.499	45.571	163.070
Incremento (disminución) por cambios en políticas contables		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Incremento (disminución) por correcciones de errores		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Saldo inicial reexpresado</b>		<b>87.549</b>	<b>1.385</b>	<b>(18.203)</b>	<b>(2.550)</b>	<b>(155)</b>	<b>(20.908)</b>	<b>49.473</b>	<b>117.499</b>	<b>45.571</b>	<b>163.070</b>
Cambios en patrimonio											
Resultado Integral											
Ganancia (pérdida)		-	-	-	-	-	-	12.398	12.398	795	13.193
Otro resultado integral		-	-	(2.431)	(1.666)	-	(4.097)	-	(4.097)	(2.260)	(6.357)
Resultado integral		-	-	-	-	-	-	-	8.301	(1.465)	6.836
Emisión de patrimonio											
Dividendos	25	-	-	-	-	-	-	(10.547)	(10.547)	(234)	(10.781)
Incremento (disminución) por otras aportaciones de los propietarios		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Disminución (incremento) por otras distribuciones a los propietarios		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Incremento (disminución) por transferencias y otros cambios, patrimonio		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Incremento (disminución) por transacciones con acciones propias en cartera		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Incremento (disminución) por cambios en la participación de subsidiarias que no impliquen pérdida de control		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total incremento (disminución) en el patrimonio		-	-	(2.431)	(1.666)	-	(4.097)	1.851	(2.246)	(1.699)	(3.945)
<b>Patrimonio al final del ejercicio 30/09/2020</b>		<b>87.549</b>	<b>1.385</b>	<b>(20.634)</b>	<b>(4.216)</b>	<b>(155)</b>	<b>(25.005)</b>	<b>51.324</b>	<b>115.253</b>	<b>43.872</b>	<b>159.125</b>

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros consolidados intermedios.

**PUERTO VENTANAS S.A. Y FILIALES**

ESTADOS CONSOLIDADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO INTERMEDIOS - MÉTODO DIRECTO  
 POR LOS PERIODOS DE NUEVE MESES TERMINADOS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021 Y 2020  
 (En miles de dólares - MUS\$)

	Notas	01.01.2021	01.01.2020
	N°	30.09.2021	30.09.2020
		MUS\$	MUS\$
<b>Estado de flujos de efectivo</b>			
<b>Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b>			
<b>Clases de cobros por actividades de operación</b>			
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios		149.837	153.211
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias		-	-
Cobros derivados de contratos mantenidos para intermediación o para negociar con ellos		-	-
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas suscritas		733	-
Cobros derivados de arrendamiento y posterior venta de esos activos		-	-
Otros cobros por actividades de operación		26	264
<b>Clases de pagos</b>			
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios		(89.901)	(90.673)
Pagos a y por cuenta de los empleados		(20.521)	(19.799)
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas		(2.436)	(2.072)
Otros pagos por actividades de operación		(5.769)	(6.993)
<b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) la operación</b>			
		<b>31.969</b>	<b>33.938</b>
Intereses recibidos, clasificados como actividades de operación	29	8	373
Impuestos a las ganancias (pagados) reembolsados, clasificados como actividades de operación		(6.081)	(2.952)
Otras entradas (salidas) de efectivo, clasificados como actividades de operación		-	-
<b>Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b>			
		<b>25.896</b>	<b>31.359</b>
<b>Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de inversión</b>			
Importes procedentes de ventas de propiedades, planta y equipo, clasificados como actividades de inversión		405	-
Compras de propiedades, planta y equipo, clasificados como actividades de inversión		(12.924)	(10.206)
<b>Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de inversión</b>			
		<b>(12.519)</b>	<b>(10.206)</b>
<b>Importes procedentes de préstamos, clasificados como actividades de financiación</b>			
Importes procedentes de préstamos de largo plazo		-	10.150
Importes procedentes de préstamos de corto plazo	19 c	4.040	5.867
Reembolsos de préstamos, clasificados como actividades de financiación	19 c	(17.775)	(11.728)
Pagos de pasivos por arrendamiento, clasificados como actividades de financiación	19 c	(812)	(1.092)
Dividendos pagados, clasificados como actividades de financiación		(13.787)	(11.087)
Intereses pagados, clasificados como actividades de financiación		(1.868)	(2.304)
<b>Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de financiación</b>			
		<b>(30.202)</b>	<b>(10.194)</b>
Incremento (disminución) en el efectivo y equivalentes al efectivo, antes del efecto de los cambios en la tasa de cambio		(16.825)	10.959
<b>Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo</b>			
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo		(1.259)	(776)
<b>Incremento (disminución) de efectivo y equivalentes al efectivo</b>			
		<b>(18.084)</b>	<b>10.183</b>
Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del período	7	19.964	5.547
<b>Efectivo y equivalentes al efectivo</b>			
	7	<b>1.880</b>	<b>15.730</b>

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros consolidados intermedios.

**PUERTO VENTANAS S.A. Y FILIALES**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS INTERMEDIOS**  
**Al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020**

**Contenido**

1.	INFORMACION FINANCIERA	4
2.	DESCRIPCION DEL NEGOCIO	5
3.	BASE DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS INTERMEDIOS	5
	<i>a. Declaración de cumplimiento.</i>	5
	<i>b. Estimaciones contables</i>	6
	<i>c. Bases de preparación</i>	6
4.	PRINCIPALES CRITERIOS CONTABLES APLICADOS	7
5.	GESTION DE RIESGOS FINANCIEROS Y DEFINICION DE COBERTURA	28
	<i>i. Riesgo de mercado</i>	28
	<i>ii. Riesgo de crédito.</i>	30
	<i>iii. Riesgo de liquidez</i>	31
	<i>iv. Riesgos derivados del COVID-19 (coronavirus)</i>	32
6.	REVELACIONES DE LOS JUICIOS QUE LA GERENCIA HAYA REALIZADO AL APLICAR LAS POLITICAS CONTABLES DE LA ENTIDAD	32
	<i>a. Vida útil económica de activos</i>	33
	<i>b. Deterioro de Activos</i>	33
	<i>c. Estimación de deudores incobrables</i>	33
	<i>d. Valor razonable de instrumentos derivados</i>	33
	<i>e. Impuestos diferidos</i>	33
	<i>f. Provisión Beneficios al personal</i>	34
	<i>g. Ingresos de actividades ordinarias</i>	34
	<i>h. Incertidumbres tributarias</i>	34
	<i>i. Estimaciones requeridas en el registro de arrendamientos</i>	34
7.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	35
	<i>a. Detalle del saldo.</i>	35
	<i>b. Detalle del saldo de fondos mutuos.</i>	35
	<i>c. Información de líneas de crédito.</i>	35
8.	DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR NETO	36
	<i>a. Detalle del saldo</i>	36
	<i>b. Vigencia de cuentas por cobrar y no deterioradas</i>	37
	<i>c. Deterioro de cuentas por cobrar</i>	37
	<i>d. Estratificación de cartera.</i>	39
	<i>e. Cartera Protestada y en Cobranza Judicial.</i>	39
9.	SALDOS Y TRANSACCIONES CON ENTIDADES RELACIONADAS	40
	<i>a. Saldos y transacciones con entidades relacionadas</i>	40
	<i>b. Comité de directores</i>	41
	<i>c. Remuneración y otras prestaciones</i>	41
	<i>d. Remuneración de la Gerencia.</i>	42
10.	INVENTARIOS	43
11.	ACTIVOS Y PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	44
12.	INSTRUMENTOS DERIVADOS	45
13.	ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS Y SEPARADOS	47

14.	ACTIVOS NO CORRIENTES O GRUPOS DE ACTIVOS PARA SU DISPOSICIÓN CLASIFICADOS COMO MANTENIDOS PARA LA VENTA	49
15.	ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS DE PLUSVALIA	50
	a. <i>Composición del saldo y su movimiento al 30 de septiembre de 2021.</i>	50
	b. <i>Composición del saldo y su movimiento al 31 de diciembre de 2020.</i>	51
16.	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS	52
	a. <i>Composición y movimiento al 30 de septiembre de 2021:</i>	52
	b. <i>Composición y movimiento al 31 de diciembre de 2020:</i>	54
	c. <i>Información adicional</i>	56
17.	ACTIVOS POR DERECHO DE USO	58
	a. <i>Composición y movimiento al 30 de septiembre de 2021:</i>	58
	b. <i>Composición y movimiento al 31 de diciembre de 2020:</i>	59
18.	IMPUESTO A LA RENTA E IMPUESTOS DIFERIDOS	61
	a. <i>Principales componentes del gasto por impuesto</i>	61
	b. <i>Impuestos diferidos.</i>	63
19.	OTROS PASIVOS FINANCIEROS	66
	a. <i>Composición de otros pasivos financieros.</i>	66
	b. <i>Vencimientos y moneda de las obligaciones con entidades financieras:</i>	66
	c. <i>Movimientos Otros Pasivos financieros</i>	67
20.	PASIVOS POR ARRENDAMIENTOS	69
	a. <i>Composición de los pasivos por arrendamiento es:</i>	69
	b. <i>Vencimientos y moneda de las obligaciones por leasing</i>	69
21.	INSTRUMENTOS FINANCIEROS	70
	a. <i>Instrumentos financieros por categoría</i>	70
	b. <i>Valor razonable de los instrumentos financieros medidos a costo amortizado</i>	71
	c. <i>Nivel de Jerarquía</i>	72
22.	CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	73
23.	OTRAS PROVISIONES DE CORTO PLAZO Y PROVISIONES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	74
24.	PROVISIONES NO CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	76
	a. <i>Composición del saldo:</i>	76
	b. <i>Las hipótesis utilizadas para el cálculo actuarial son los siguientes:</i>	76
25.	PATRIMONIO NETO	77
	a. <i>Capital suscrito y pagado y número de acciones:</i>	77
	b. <i>Dividendos</i>	78
	c. <i>Reservas</i>	78
	d. <i>Primas de emisión</i>	79
	e. <i>Gestión de capital</i>	79
	f. <i>Política de dividendos y utilidad líquida distribuible</i>	79
26.	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	80
27.	SEGMENTOS OPERATIVOS.	80
28.	OTRAS GANANCIAS (PÉRDIDAS).	83
29.	INGRESOS FINANCIEROS	84
30.	COSTOS FINANCIEROS	84
31.	DEPRECIACION Y AMORTIZACION.	85
32.	CLASES DE GASTO POR EMPLEADO	85

33.	GARANTIAS COMPROMETIDAS CON TERCEROS Y CAUCIONES OBTENIDAS	86
	<i>a. Garantías directas</i>	86
	<i>b. Demandas y juicios recibidos</i>	88
	<i>c. Caucciones obtenidas de terceros</i>	94
34.	MEDIO AMBIENTE	95
35.	OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS	96
36.	HECHOS POSTERIORES	96
37.	DETALLE DE ACTIVO Y PASIVOS POR TIPO DE MONEDA	97

## PUERTO VENTANAS S.A. Y FILIALES

Notas a los estados financieros consolidados intermedios al 30 de septiembre de 2021 (No auditados) y 31 de diciembre de 2020. (En miles de dólares estadounidenses - MUS\$)

### 1. INFORMACION FINANCIERA

Puerto Ventanas S.A. (la Sociedad), RUT 96.602.640-5, es una sociedad anónima abierta, según consta en escritura pública de fecha 25 de abril de 1991 y se encuentra inscrita a partir del 2 de octubre de 1991 en el Registro de Valores de la Comisión para el Mercado Financiero con el N°0392 y se encuentra sujeta a la fiscalización de dicha Comisión. Además, Puerto Ventanas S.A. es la matriz del grupo de empresas que se refieren los presentes estados financieros consolidados intermedios. Su sociedad matriz y controladora es Sigdo Koppers S.A.

Puerto Ventanas S.A., tiene su domicilio y oficina central en El Trovador 4253 piso 2, Las Condes.

La Sociedad consolidada cuenta Al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2021, con 986 y 1.044 empleados, respectivamente.

La filial Ferrocarril del Pacífico S.A., es una sociedad anónima abierta, según consta en escritura pública de fecha 15 de septiembre de 1993 y se encuentra inscrita a partir del 07 de septiembre de 1994 en el Registro de Valores de la Comisión para el Mercado Financiero con el N°476 y se encuentra sujeta a la fiscalización de dicha Comisión.

#### Principales accionistas

La siguiente tabla establece cierta información acerca de la propiedad de las acciones de Puerto Ventanas S.A. al 30 de septiembre de 2021, con respecto a los 12 mayores accionistas. Esta información deriva de los registros de Puerto Ventanas S.A y los informes reportados a la Comisión para el Mercado Financiero y la Bolsa de Valores de Chile.

Nombre	Número de acciones suscritas y pagadas	% de propiedad
SK Inversiones Portuarias S.A.	517.633.215	43,03%
Servicios Quelentaro S.A.	154.704.257	12,86%
Inmobiliaria Escorial Limitada	137.819.856	11,46%
Sigdo Koppers S.A.	83.939.223	6,98%
Btg Pactual Chile S.A. Corredores de Bolsa	79.083.291	6,57%
Inversiones Marchigue Ltda.	63.002.288	5,24%
Santander Corredores de Bolsa Ltda.	37.146.464	3,09%
Toesca Small Cap Chile Fondo de Inversión	30.149.001	2,51%
Banchile Corredores de Bolsa S.A.	25.518.192	2,12%
Valores Security S.A., Corredores de Bolsa	14.978.589	1,25%
Inversiones Los Alerces S.A.	7.881.780	0,66%
Larrain Vial S.A. Corredora de Bolsa	6.619.911	0,55%

## 2. DESCRIPCION DEL NEGOCIO

La operación de Puerto Ventanas S.A. está conformada básicamente por el negocio portuario, el cual consiste principalmente en la transferencia de graneles, incluyendo la estiba y desestiba de naves y el consiguiente almacenamiento de la carga en caso de requerirse. La operación de este negocio se basa principalmente en contratos de largo plazo con sus clientes, manteniendo así una participación de mercado estable.

La operación de la filial Ferrocarril del Pacífico S.A. está conformada básicamente por el negocio de transporte ferroviario. La operación de este negocio se basa principalmente en contratos de largo plazo con los clientes. Ferrocarril del Pacífico S.A. opera en la zona centro - sur de Chile, desde La Calera hasta Puerto Montt.

La operación de la Filial Transportes FEPASA Ltda., está conformada primordialmente por el negocio de transporte de carga en camiones a las distintas mineras de la Zona Norte de Chile, lo que significa oportunidades de desarrollo logístico en esa zona, impulsado principalmente por las inversiones en minería.

La operación del resto de las filiales está conformada como apoyo al negocio portuario efectuado por la matriz Puerto Ventanas S.A.

## 3. BASE DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS INTERMEDIOS

### *a. Declaración de cumplimiento.*

Los presentes estados financieros consolidados intermedios al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020, se presentan en miles de dólares estadounidenses y se han preparado a partir de los registros de contabilidad mantenidos por Puerto Ventanas S.A. y sus Filiales. Los Estados Financieros consolidados intermedios de la Sociedad al 30 de septiembre de 2021 han sido preparados de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidos por el International Accounting Standards Board (en adelante “IASB”), aprobados por su Directorio en sesión celebrada con fecha 26 de noviembre de 2021.

En la preparación del estado consolidado de situación financiera al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020, la Administración ha utilizado su mejor saber y entender con relación a las normas e interpretaciones que serán aplicadas y los hechos y circunstancias actuales, los cuales pueden estar sujetos a cambios. Por ejemplo, modificaciones a las normas o interpretaciones adicionales que pueden ser emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB) y pueden cambiar la normativa vigente.

### *b. Estimaciones contables*

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

- La hipótesis empleada por la compañía para medir los activos por impuestos diferidos.
- La vida útil de las propiedades, plantas y equipos e intangibles.
- Las hipótesis utilizadas para el cálculo del valor razonable de los instrumentos financieros.
- Las hipótesis empleadas para calcular las estimaciones de incobrabilidad de deudores por ventas y cuentas por cobrar a clientes.
- La probabilidad de ocurrencia y el monto de los pasivos de montos inciertos o contingentes.
- Deterioro de activo fijo.
- Beneficios al personal.
- Reconocimiento de Ingresos.
- Estimaciones requeridas en el registro de arrendamientos (NIIF 16).
- Estimaciones Incertidumbres tributarias (IFRIC 23).

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

### *c. Bases de preparación*

Los estados financieros consolidados intermedios de Puerto Ventanas S.A. Al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020, han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), siguiendo los requerimientos establecidos en la Norma Internacional de contabilidad 34 “Información Financiera Intermedia” y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas Normas Internacionales.

Los estados financieros consolidados intermedios han sido preparados sobre la base del costo histórico excepto por ciertas propiedades e instrumentos financieros que son medidos a los importes revaluados o valores razonables al final de cada ejercicio, como

se explica en los criterios contables más adelante. Por lo general, el costo histórico está basado en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios.

El valor razonable es el precio que se recibiría por vender un activo o pagado para transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de valoración, independientemente de si ese precio es observable o estimado utilizando otra técnica de valoración directa. Al estimar el valor razonable de un activo o un pasivo, la Sociedad y sus filiales tienen en cuenta las características de los activos o pasivos si los participantes del mercado toman esas características a la hora de fijar el precio del activo o pasivo a la fecha de medición. El valor razonable a efectos de valoración y / o revelación de los estados financieros consolidados se determina de forma tal, a excepción de las transacciones relacionadas con las operaciones de leasing que están dentro del alcance de la NIIF 16, y las mediciones que tiene algunas similitudes con el valor de mercado, pero que no son su valor razonable, tales como el valor neto realizable de la NIC 2 o el valor en uso de la NIC 36.

Además, a efectos de información financiera, las mediciones de valor razonable se clasifican en el Nivel 1, 2 ó 3 en función del grado en que se observan las entradas a las mediciones del valor razonable y la importancia de los datos para la medición del valor razonable en su totalidad, que se describen de la siguiente manera:

Entradas de Nivel 1 son precios cotizados (sin ajustar) en mercados activos para activos o pasivos que la entidad pueda acceder a la fecha de medición;

Entradas de Nivel 2 son entradas que no sean los precios cotizados incluidos en el Nivel 1, que sean observables para el activo o pasivo, ya sea directa o indirectamente, y

Entradas de Nivel 3 son datos no observables para el activo o pasivo.

#### **4. PRINCIPALES CRITERIOS CONTABLES APLICADOS**

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros consolidados intermedios.

- a. Presentación de estados financieros.

##### **Estado consolidado de situación financiera intermedios**

Puerto Ventanas S.A. y sus filiales han determinado como formato de presentación de su estado consolidado de situación financiera la clasificación en corriente y no corriente.

## Estado consolidado de resultados intermedios

Puerto Ventanas S.A. y sus filiales han optado por presentar su estado consolidado de resultados clasificados por función.

## Estado consolidado de flujo de efectivo intermedios

Puerto Ventanas S.A. y sus filiales presentan su estado consolidado intermedio de flujo de efectivo de acuerdo al método directo.

### b. Período contable.

Los presentes estados financieros consolidados intermedios de Puerto Ventanas S.A. y filiales comprenden el estado consolidado de situación financiera por los periodos terminados al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020 y los estados consolidados de resultados integrales por los periodos de nueve y tres meses terminados al 30 de septiembre de 2021 y 2020 y los estados de cambio en el patrimonio y de flujo de efectivo por los periodos terminados al 30 de septiembre de 2021 y 2020.

### c. Base de consolidación.

Los estados financieros consolidados intermedios comprenden los estados financieros consolidados de Puerto Ventanas S.A. (“la Sociedad”) y sus filiales (“el Grupo” en su conjunto) lo cual incluye los activos y pasivos al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020, resultados y flujos de efectivo de la Sociedad y de sus filiales, por los periodos de nueve y tres meses terminados al 30 de septiembre de 2021 y 2020.

La participación de los accionistas minoritarios en el patrimonio de las sociedades filiales consolidadas se presenta en el rubro “Patrimonio neto; participaciones no controladas” en el estado de situación financiera.

Los estados financieros consolidados incluyen los estados financieros de la Sociedad y las entidades (incluyendo las entidades estructuradas) controladas por la Sociedad (sus filiales). El control se obtiene cuando la Sociedad:

- Tiene el poder sobre la participada
- Está expuesto, o tiene los derechos a los retornos variables procedentes de su participación en la entidad, y
- Tiene la capacidad para usar su poder para afectar los retornos de la inversión.

La Entidad reevaluará si controla la participada, si los hechos y circunstancias indican que hay cambios en uno o más de los tres elementos del control mencionados anteriormente.

Cuando la Sociedad tiene menos que la mayoría de los derechos de voto en una coligada, tendrá poder sobre la coligada cuando tales derechos a voto son suficientes para proporcionarle, en el sentido práctico, la habilidad para dirigir las actividades relevantes de la coligada unilateralmente. La Sociedad considera todos los factores y circunstancias relevantes en su evaluación para determinar si los derechos a voto de la Sociedad en la coligada son suficientes para proporcionarle poder, incluyendo:

- El tamaño de la participación de los derechos de voto en relación con el tamaño y la dispersión de las participaciones de los otros tenedores de voto de la Sociedad;
- Los derechos de voto potenciales mantenidos por la Sociedad, a otros tenedores de voto o de terceros;
- Los derechos derivados de otros acuerdos contractuales, y
- Todos los hechos y circunstancias adicionales que indican que la empresa tiene, o no tiene la capacidad presente de dirigir las actividades relevantes en el momento en que las decisiones deben hacerse, incluyendo los patrones de voto en las juntas de accionistas anteriores.

La consolidación de una filial comienza cuando la empresa tiene el control sobre la filial y cesa cuando la empresa pierde el control de la filial. En concreto, los ingresos y gastos de las filiales adquiridas o vendidas durante el año son incluidos en el estado consolidado de resultados integrales y otro resultado integral desde la fecha en que se tiene el control de las ganancias y hasta la fecha en que la compañía deja de controlar a la subsidiaria.

El resultado de las filiales se atribuye a los propietarios de la Sociedad y a las participaciones no controladoras. El resultado integral total de las filiales se atribuye a los propietarios de la entidad y a las participaciones no controladoras aún si esto resulta de los intereses minoritarios a un saldo deficitario.

En caso de ser necesario, se efectúan ajustes a los estados financieros de las filiales para adaptar sus políticas contables a aquellas utilizadas por otros miembros del Grupo.

Todos los activos, pasivos, ingresos y gastos intercompañías son eliminados en su totalidad en la consolidación.

Composición del grupo consolidado - En el cuadro adjunto, se detallan las sociedades filiales directas e indirectas, que han sido consolidadas:

Rut	Sociedad	Relación	País	Moneda	Porcentaje de Participación					
					30.09.2021			31.12.2020		
					Directo	Indirecto	Total	Directo	Indirecto	Total
96785380-1	Deposito Aduanero Ventanas S.A.	Filial	Chile	Dólares estadounidenses	99,0000%	1,0000%	100,0000%	99,0000%	1,0000%	100,0000%
78308400-7	Agencia Marítima Aconcagua S.A.	Filial	Chile	Dólares estadounidenses	99,7872%	0,0000%	99,7872%	99,7872%	0,0000%	99,7872%
76954559-k	Puerto Abierto S.A.	Filial	Chile	Dólares estadounidenses	99,9000%	0,0000%	99,9000%	99,9000%	0,0000%	99,9000%
76115573-3	Transportes Fepasa Limitada	Filial	Chile	Pesos Chilenos	0,0000%	51,8128%	51,8128%	0,0000%	51,8128%	51,8128%
96684580-5	Ferrocarril del Pacífico S.A.	Filial	Chile	Pesos Chilenos	51,8180%	0,0000%	51,8180%	51,8180%	0,0000%	51,8180%

d. Moneda.

La moneda funcional para Puerto Ventanas S.A. y filiales se ha determinado como la moneda del ambiente económico principal en que funciona. Las transacciones distintas a las que se realizan en la moneda funcional de la entidad se convertirán a la tasa de cambio vigente a la fecha de la transacción. Los activos y pasivos monetarios expresados en monedas distintas a la funcional se volverán a convertir a las tasas de cambio de cierre de los estados financieros. Las ganancias y pérdidas por la reconversión se incluirán en las utilidades o pérdidas netas del ejercicio dentro de otras partidas financieras, con la excepción de la diferencia de cambios en créditos en moneda extranjera que proveen una cobertura a la inversión neta en una entidad extranjera. Estas son llevadas directamente al patrimonio hasta la venta o enajenación de la inversión neta, momento en el cual son reconocidas en utilidades o pérdidas.

La moneda funcional y de presentación de Puerto Ventanas S.A. y de las filiales es el dólar estadounidense, a excepción de Ferrocarril del Pacífico S.A. y su filial Transportes Fepasa Limitada, cuya moneda funcional es el peso chileno. En la consolidación, las partidas del estado de resultados correspondiente a entidades con una moneda funcional distinta al dólar estadounidense se convertirán a esta última moneda a las tasas de cambio promedio mensuales. Las partidas del balance general se convertirán a las tasas de cambio de cierre. Las diferencias de cambio por la conversión de los activos netos de dichas entidades se llevarán a patrimonio y se registrarán en una reserva de conversión separada.

e. Bases de conversión.

Los activos y pasivos en unidades de fomento y en pesos chilenos, son traducidos a dólares estadounidenses a los tipos de cambio vigentes a la fecha de cierre de los estados financieros, de acuerdo con el siguiente detalle:

Moneda	30.09.2021 US\$	31.12.2020 US\$	30.09.2020 US\$
Unidad de Fomento (UF)	37,0592	40,8894	36,4243
Pesos Chilenos	0,00123	0,00141	0,00127

La diferencia de cambio y reajustes se cargan o abonan a resultado, según corresponda, de acuerdo con NIC 21, excepto por la conversión de los estados financieros de la filial Ferrocarril del Pacífico S.A., que se registra en otras reservas, dentro del patrimonio.

f. Propiedad, planta y equipo.

Los bienes de Propiedad, planta y equipo son registrados al costo, excluyendo los costos de mantención periódica, menos depreciación acumulada y provisiones por deterioros acumuladas. Tal costo incluye el costo de reemplazar partes del activo fijo cuando esos costos son incurridos, si se cumplen los criterios de reconocimiento.

Los bienes del activo fijo han sido valorizados a dólar histórico, de acuerdo al tipo de cambio de la fecha de adquisición, con excepción de la filial Ferrocarril del Pacífico S.A. y su filial Transportes Fepasa Limitada, cuyos activos se presentan al costo de adquisición en pesos chilenos y convertidos al dólar de cierre de ambos ejercicios.

Cuando se realizan mantenciones mayores, su costo es reconocido en el valor libro del activo fijo como reemplazo si se satisfacen los criterios de reconocimiento.

En caso de elementos adicionales que afecten la valoración de plantas y equipos y sus correspondientes depreciaciones, se analizará la política y criterios contables que les aplique.

La utilidad o pérdida resultantes de la enajenación o retiro de un bien se calcula como la diferencia entre el precio obtenido en la enajenación y el valor registrado en los libros, reconociendo el cargo y abono a resultado del ejercicio.

g. Depreciación.

El activo fijo se deprecia linealmente durante su vida útil económica. Las vidas útiles de los activos son revisadas anualmente para establecer si se mantienen o han cambiado las condiciones que permitieron fijar las vidas útiles determinadas inicialmente.

A continuación, se presentan los principales elementos de propiedad, planta y equipo y sus periodos de vida útil:

Detalle	Vida útil
Construcciones y Obras de Infraestructura	4 - 60
Maquinarias y Equipos	3 - 50
Muebles y Equipos	3 - 20
Vehículos	7 - 7
Otros	6 - 6

En el caso de la filial Ferrocarril del Pacífico S.A., las locomotoras se deprecian en base a horas de uso continuos, los carros se deprecian en base al método de unidades de kilómetros recorridos por cada carro y las locomotoras de patios son depreciadas por horas de uso continuo, de acuerdo con un estudio técnico que se definió por cada bien,

los años de vida útil de tales desembolsos, y una cantidad de kilómetros a recorrer en dicho lapso de tiempo estimado entre los años de vida útil estimada de los elementos. El resto de las propiedades, planta y equipos se deprecian siguiendo el método lineal, mediante la distribución del costo de adquisición de los activos.

Los terrenos se registran de forma independiente de los edificios o instalaciones que puedan estar asentadas sobre los mismos y se entiende que tienen una vida útil indefinida y, por lo tanto, no son objetos de depreciación.

Los activos mantenidos bajo modalidad de leasing financiero se deprecian durante el periodo que sea más corto, entre la vigencia del contrato de arriendo y su vida útil.

Las vidas útiles y valores residuales de los activos son revisadas anualmente para establecer si se mantienen o han cambiado las condiciones que permitieron fijar las vidas útiles y valores residuales determinados inicialmente.

El Grupo Puerto Ventanas evalúa, al menos anualmente, la existencia de un posible deterioro de valor de los activos de propiedades, plantas y equipos. Cualquier reverso de la pérdida de valor por deterioro, se registra inicialmente en patrimonio para aquellos activos revaluados y en resultado para aquellos activos registrados al costo.

**h. Costos de financiamiento.**

En los activos fijos de la Sociedad y filiales, se incluye el costo de financiamiento incurrido para la construcción y/o adquisición de bienes de uso. Dicho costo se activa hasta que los bienes queden en condiciones de ser utilizables, de acuerdo con la norma internacional de contabilidad N°23. El concepto financiamiento activado, corresponde a la tasa de interés asociada a los créditos.

**i. Activos intangibles distintos de plusvalía.**

Los activos intangibles distintos de plusvalía adquiridos separadamente son medidos al costo en el reconocimiento inicial. El costo de los activos intangibles distintos de plusvalía adquiridos en combinaciones de negocios es su valor justo a la fecha de adquisición. Después de su reconocimiento inicial, los activos intangibles distintos de plusvalía son registrados al costo menos cualquier amortización acumulada y cualquier pérdida por deterioro acumulada.

Las vidas útiles de los activos intangibles distintos de plusvalía son clasificadas como finitas e indefinidas. En el caso de los activos intangibles distintos de plusvalía con vida útil indefinida se realiza la prueba de deterioro de valor, ya sea individualmente a nivel de unidad generadora de efectivo (“UGE”).

Los activos intangibles distintos de plusvalía con vidas finitas son amortizados durante la vida útil económica y su deterioro es evaluado cada vez que existen indicadores que

el activo intangible distinto de plusvalía puede estar deteriorado. El período de amortización y el método de amortización de un activo intangible distintos de plusvalía con vida útil finita son revisados por lo menos al cierre de cada ejercicio financiero. Los cambios esperados en la vida útil o el patrón esperado de consumo de beneficios económicos futuros incluidos en el activo son contabilizados por medio de cambio en el período o método de amortización, como corresponda, y tratados como cambios en estimaciones contables. El gasto por amortización de activos intangibles distintos de plusvalía con vidas finitas es reconocido en el estado de resultados en la categoría de gastos, consistente con la función del activo intangible distintos de plusvalía. El deterioro de activos intangibles distintos de plusvalía con vidas útiles indefinidas es probado anualmente o individualmente o, a nivel de unidad generadora de efectivo (“UGE”).

Los costos de investigación son cargados a gastos a medida que son incurridos. Un activo intangible que surge de gastos de desarrollo de un proyecto individual es reconocido solamente cuando Puerto Ventanas S.A. y filiales puede demostrar la factibilidad técnica de completar el activo intangible para que esté disponible para su uso o para la venta, su intención de completarlo y su habilidad de usar o vender el activo, como el activo generará futuros beneficios económicos, la disponibilidad de recursos para completar el activo y la habilidad de medir el gasto durante el desarrollo confiablemente.

j. Deterioro de activos no financieros.

A cada fecha de reporte, la Sociedad y sus filiales evalúan si existen indicadores que un activo no financiero podría estar deteriorado. Si tales indicadores existen, o cuando existe un requerimiento anual de pruebas de deterioro de un activo, se realiza una estimación del monto recuperable del activo. El monto recuperable de un activo es el mayor entre el valor justo de un activo o unidad generadora de efectivo menos los costos de venta y su valor en uso, y es determinado para un activo individual a menos que el activo no genere entradas de efectivo que son claramente independiente de los de otros activos o grupos de activos. Cuando el valor libro de un activo excede su monto recuperable, el activo es considerado deteriorado y es disminuido a su monto recuperable.

Al evaluar el valor en uso, los futuros flujos de efectivo estimados son descontados a su valor presente usando una tasa de descuento antes de impuesto, que refleja las evaluaciones actuales de mercado del valor tiempo del dinero y los riesgos específicos al activo. Para determinar el valor justo menos costos de venta, se usa un modelo de valuación apropiado. Estos cálculos son corroborados por múltiplos de valuación, precios de acciones cotizadas para filiales cotizadas públicamente u otros indicadores de valor justo disponibles.

Las pérdidas por deterioro de operaciones continuas son reconocidas en el estado de resultados en las categorías de gastos consistentes con la función del activo deteriorado,

excepto por propiedades anteriormente reevaluadas donde la reevaluación fue llevada al patrimonio. En este caso el deterioro también es reconocido en patrimonio hasta el monto de cualquier reevaluación anterior.

Para activos no financieros, se realiza una evaluación a cada fecha de reporte respecto de si existen indicadores que la pérdida por deterioro reconocida anteriormente podría ya no existir o podría haber disminuido. Si existe tal indicador, el Grupo Puerto Ventanas estima el monto recuperable. Una pérdida por deterioro anteriormente reconocida es reversada solamente si ha habido un cambio en las estimaciones usadas para determinar el monto recuperable del activo desde que se reconoció la última pérdida por deterioro. Si ese es el caso, el valor libro del activo es aumentado a su monto recuperable. Ese monto aumentado no puede exceder el valor libro que habría sido determinado, neto de depreciación, si no se hubiese reconocido una pérdida por deterioro del activo en años anteriores. Tal reverso es reconocido en el estado de resultados a menos que un activo sea registrado al monto reevaluado, caso en el cual el reverso es tratado como un aumento de reevaluación. Las pérdidas por deterioro reconocidas relacionadas con menor valor, no son reversadas por aumentos posteriores en su monto recuperable. Los siguientes criterios también son aplicados en la evaluación de deterioro de activos específicos:

**(i) Activos intangibles de vida útil indefinida** - El deterioro de los activos intangibles con vida útil indefinida, anualmente se realiza prueba de deterioro de valor, ya sea individualmente o a nivel de unidad generadora de efectivo “UGE”.

**(ii) Inversiones en sociedades** - Luego de la aplicación del valor patrimonial, el Grupo determina si es necesario reconocer una pérdida por deterioro adicional de la inversión del Grupo en sus asociadas. El Grupo determina a cada fecha del balance general si existe evidencia objetiva que la inversión en la asociada está deteriorada. Si ese es el caso, el Grupo calcula el monto de deterioro como la diferencia entre el valor justo de la asociada y el costo de adquisición y reconoce el monto en el estado de resultados.

Al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020 no existen deterioros a sus activos no financieros.

k. Activos financieros.

Los activos financieros se clasifican en las siguientes categorías:

- Medidos al costo amortizado.
- Medidos al valor razonable con cambios en otro resultado integral.
- Medidos al valor razonable con cambios en resultados.

La clasificación y medición para los activos financieros refleja el modelo de negocios de la Sociedad en el que los activos son gestionados y sus características de flujo de efectivo.

**(i) Medidos al costo amortizado** – Los instrumentos de deuda que son mantenidos dentro de un modelo de negocio cuyo objetivo es cobrar los flujos de efectivo contractuales, y que tienen flujos de efectivo contractuales que son solamente pagos del capital e intereses sobre el capital pendiente son generalmente medidos a costo amortizado al cierre de los períodos contables posteriores.

**(ii) Medidos al valor razonable con cambios en otro resultado integral** – Los instrumentos de deuda que son mantenidos dentro de un modelo de negocios cuyo objetivo es logrado mediante el cobro de los flujos de efectivo contractuales y la venta de activos financieros, y que tienen términos contractuales que dan origen en fechas especificadas a flujos de efectivo que son solamente pagos de capital e intereses sobre el capital pendiente, son generalmente medidos a valor razonable con cambios en otros resultados integrales.

**(iii) Medidos al valor razonable con cambios en resultados** - Todos los otros instrumentos de deuda e instrumentos de patrimonio son medidos a su valor razonable al cierre de los períodos contables posteriores.

**(iv) Método de la tasa de interés efectiva** - Corresponde al método de cálculo del costo amortizado de un activo financiero y de la asignación de los ingresos por intereses durante todo el período correspondiente. La tasa de interés efectiva corresponde a la tasa que descuenta exactamente los flujos netos futuros de efectivo estimados por cobrar (incluyendo todos los cargos e ingresos recibidos que forman parte integral de la tasa de interés efectiva, los costos de transacción y otros premios o descuentos), durante la vida esperada del activo financiero.

Las adquisiciones y enajenaciones de activos financieros se reconocen en la fecha de negociación, es decir, la fecha en que la Sociedad se compromete a adquirir o vender el activo.

**(v) Deterioro de activos financieros** - En relación con el deterioro de los activos financieros, la NIIF 9 exige un modelo de pérdidas crediticias esperadas, en contraposición con el modelo de pérdidas crediticias incurridas bajo NIC 39. El modelo de pérdidas crediticias esperadas exige que una entidad contabilice las pérdidas crediticias esperadas y los cambios en esas pérdidas crediticias esperadas en cada fecha de reporte para reflejar los cambios en el riesgo de crédito desde el reconocimiento inicial. En otras palabras, no es necesario que ocurra un evento crediticio para que se reconozcan las pérdidas crediticias.

La Sociedad aplicó un enfoque simplificado para reconocer pérdidas crediticias esperadas a lo largo de la vida del activo para sus cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar, cuentas por cobrar por arrendamientos financieros como es requerido por NIIF 9. En relación con los préstamos a partes relacionadas, la

Administración ha evaluado que no ha habido un incremento significativo en el riesgo de crédito de los préstamos a partes relacionadas desde el reconocimiento inicial hasta el 30 de septiembre de 2021. Por consiguiente, la Administración no espera reconocer pérdidas crediticias esperadas en los próximos 12 meses para los préstamos a empresas relacionadas. Al 30 de septiembre de 2021, las pruebas de deterioro realizados indican que no existe deterioro observable.

Considerando que, al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020, la totalidad de las inversiones financieras de la Sociedad han sido realizadas en instituciones de la más alta calidad crediticia y que un 100% de ellas en ambas fechas, tienen vencimiento de corto plazo (menor a 90 días), las pruebas de deterioro realizadas indican que no existe deterioro observable.

**(vi) Bajas de activos financieros-** La Sociedad dan de baja un activo financiero cuando los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero han expirado, o cuando se transfieren sustancialmente los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo financiero a otra entidad. Si la sociedad retiene sustancialmente todos los riesgos y beneficios de propiedad del activo financiero, se continúan reconociendo el activo y también se reconoce un pasivo por los flujos recibidos.

**l.** Existencias.

El combustible destinado a la operación de transporte, durmientes repuestos y materiales varios están valorizados a su costo promedio de compra de los últimos tres meses. El valor de estas existencias no excede el costo de realización.

**m.** Activos no corrientes mantenidos para la venta

Se clasifican como activos no corrientes mantenidos para la venta las propiedades, plantas y equipos, los intangibles, las inversiones en asociadas y los grupos sujetos a desapropiación (grupo de activos que se van a enajenar junto con sus pasivos directamente asociados), para los cuales en la fecha de cierre del estado de situación financiera se han iniciado gestiones activas para su venta y se estima que es altamente probable.

Estos activos o grupos sujetos a desapropiación se valorizan por el menor del monto en libros o el valor estimado de venta deducidos los costos necesarios para llevarla a cabo, y dejan de amortizarse desde el momento en que son clasificados como activos no corrientes mantenidos para la venta.

Los activos no corrientes mantenidos para la venta y los componentes de los grupos sujetos a desapropiación clasificados como mantenidos para la venta se presentan en el estado de situación financiera consolidado de la siguiente forma: Los activos en una única línea denominada “Activos no corrientes o grupos de activos para su disposición clasificados como mantenidos para la venta” y los pasivos también en una

única línea denominada “Pasivos incluidos en grupos de activos para su disposición clasificados como mantenidos para la venta”.

Al 30 de septiembre de 2021, el saldo de activos mantenidos para la venta ascienden a MUS\$706 y corresponden principalmente a equipos y tractos en venta de la sociedad Transportes Fepasa Limitda, de acuerdo al proceso de venta en el cual se encuentra la Sociedad.

n. Pasivos financieros.

Los pasivos financieros se clasifican ya sea como pasivo financiero a “valor razonable a través de resultados” o como “otros pasivos financieros”.

**(i) Pasivos financieros a valor razonable a través de resultados** - Los pasivos financieros son clasificados a valor razonable a través de resultados cuando éstos sean mantenidos para negociación o sean designados a valor razonable a través de resultados. La NIIF 9 en gran medida conserva los requerimientos existentes de la Norma NIC 39 para la clasificación de los pasivos financieros. No obstante, bajo la Norma NIC 39 todos los cambios en el valor razonable de los pasivos designados como “valor razonable a través de resultados” se reconocen en resultados, mientras que bajo la Norma NIIF 9 estos cambios en el valor razonable por lo general se presentan de la siguiente manera:

- El importe del cambio en el valor razonable que es atribuible a cambios en el riesgo de crédito del pasivo se presenta en el otro resultado integral; y
- El importe restante del cambio en el valor razonable se presenta en resultados. La evaluación de la Compañía indicó que no existía ningún impacto material respecto de la clasificación de los pasivos financieros.

**(ii) Otros pasivos financieros** - Los otros pasivos financieros, incluyendo los préstamos, se valorizan inicialmente por el monto de efectivo recibido, netos de los costos de transacción.

Los otros pasivos financieros son posteriormente valorizados al costo amortizado utilizando el método de tasa de interés efectiva, reconociendo los gastos por intereses sobre la base de la rentabilidad efectiva.

**(iii) Método de tasa de interés efectiva** - El método de la tasa de interés efectiva corresponde al método de cálculo del costo amortizado de un pasivo financiero y de la asignación de los gastos por intereses durante todo el período correspondiente. La tasa de interés efectiva corresponde a la tasa que descuenta exactamente los flujos futuros de efectivo estimados por pagar durante la vida esperada del pasivo financiero o, cuando sea apropiado, un período menor cuando el pasivo asociado tenga una opción de prepagado que se estime será ejercida.

Al cierre de los presentes estados financieros consolidados, la tasa de interés efectiva no difiere significativamente de la tasa de interés nominal de los pasivos financieros. Los préstamos financieros se presentan a valor neto, es decir, rebajando los gastos asociados a su emisión.

La Sociedad da de baja los pasivos financieros únicamente cuando las obligaciones son pagadas, anuladas o expiran. Las modificaciones de las condiciones de un préstamo financiero son contabilizadas como la extinción de un pasivo financiero solo cuando dichas modificaciones son sustanciales.

**(iv) Clasificación como deuda o patrimonio** - Los instrumentos de deuda y patrimonio se clasifican ya sea como pasivos financieros o como patrimonio, de acuerdo con la sustancia del acuerdo contractual.

**(v) Instrumentos de patrimonio** - Un instrumento de patrimonio es cualquier contrato que ponga de manifiesto una participación residual en los activos de una entidad una vez deducidos todos sus pasivos. Los instrumentos de patrimonio emitidos por la Sociedad se registran al monto de la contraprestación recibida, netos de los costos directos de la emisión.

Actualmente la Sociedad sólo tiene emitidos acciones de serie única.

Los aumentos de capital realizados por activos y pasivos recibidos distintos de efectivo y efectivo equivalente se registran al valor justo de los mismos.

#### **o.** Instrumentos financieros derivados.

Los contratos derivados suscritos por el Grupo para cubrir riesgos asociados con fluctuaciones en las tasas de tipo de cambio, corresponden principalmente a contratos forward de moneda, para cubrir los efectos en los tipos de cambio en las cuentas por cobrar. Todos ellos corresponden a contratos de cobertura, por lo que los efectos que se originen producto de los cambios en el valor justo de este tipo de instrumentos se registran en activos o pasivos de cobertura, en la medida que la cobertura de esta partida haya sido declarada como efectiva de acuerdo con su propósito. Una cobertura se considera altamente efectiva cuando los cambios en el valor razonable o en los flujos de caja del subyacente atribuibles al riesgo cubierto, se compensan con los cambios en el valor razonable o en los flujos de efectivo del instrumento de cobertura, con una efectividad que se encuentre en el rango de 80% - 125%. La correspondiente utilidad o pérdida se reconoce en resultados integrales del ejercicio sólo en aquellos casos en que los contratos son liquidados o dejan de cumplir con las características de un contrato de cobertura; en caso contrario se registra en patrimonio.

Los derivados se reconocen inicialmente a valor justo a la fecha de la firma del contrato derivado y posteriormente se vuelven a valorizar a su valor justo a la fecha de cada

cierre. El valor justo de los contratos forward de moneda es calculado en referencia a valorizaciones de contratos de forward con similares perfiles de vencimiento.

El valor justo total de los derivados de cobertura se clasifica como un activo o pasivo no corriente si el vencimiento remanente de la partida cubierta es superior a 12 meses y como un activo o pasivo corriente si el vencimiento remanente de la partida cubierta es inferior a 12 meses.

- (i) **Contabilidad de coberturas** - La porción efectiva de los cambios en el valor justo de los instrumentos derivados que se denominan y califican como instrumentos de cobertura de flujos de caja se difiere en el patrimonio, en una reserva de Patrimonio Neto denominada “Cobertura de Flujo de Caja”. La ganancia o pérdida relacionada a la porción ineficaz se reconoce de manera inmediata en ganancias o pérdidas, y se incluye en la línea de “otras ganancias o pérdidas” del estado de resultados. Los montos diferidos en el patrimonio se reconocen como ganancias o pérdidas en los períodos cuando el ítem cubierto se reconoce en ganancias o pérdidas, en la misma línea del estado de resultados que el ítem cubierto fue reconocido. Sin embargo, cuando la transacción prevista que se cubre resulta en el reconocimiento de un activo no financiero o un pasivo no financiero, las ganancias y pérdidas previamente diferidas en el patrimonio se transfieren del patrimonio y se incluyen en la valorización inicial del costo de dicho activo o pasivo.

La contabilidad de coberturas se discontinúa cuando la Sociedad anula la relación de cobertura, cuando el instrumento de cobertura vence o se vende, se finaliza, o ejerce, o ya no califica para la contabilidad de coberturas. Cualquier ganancia o pérdida diferida en el patrimonio en ese momento se mantiene en el patrimonio y se reconoce cuando la transacción prevista finalmente se reconoce en ganancias o pérdidas. Cuando ya no es esperable que una transacción prevista ocurra, la ganancia o pérdida acumulada que fue diferida en el patrimonio se reconoce de manera inmediata en ganancias o pérdidas.

Cuando aplica inicialmente la Norma NIIF 9, la Sociedad puede escoger como política contable seguir aplicando los requerimientos de contabilidad de coberturas de la Norma NIC 39 en vez de los incluidos en la Norma NIIF 9.

La Sociedad ha decidido como su política contable, continuar aplicando los requerimientos de contabilidad de coberturas de la IAS 39 en lugar de los requerimientos del capítulo 6 de IFRS 9, de acuerdo con lo indicado en el párrafo 7.2.21 de dicha norma contable.

- (ii) **Derivados implícitos** - La Sociedad y sus filiales han establecido un procedimiento que permite evaluar la existencia de derivados implícitos en contratos financieros y no financieros. En caso de existir un derivado implícito, y si el contrato principal no es contabilizado a valor razonable, el procedimiento determina si las características y riesgos del mismo no están estrechamente

relacionados con el contrato principal, en cuyo caso requiere de una contabilización separada.

El procedimiento consiste en una caracterización inicial de cada contrato que permite distinguir aquellos en los cuales podría existir un derivado implícito. En tal caso, dicho contrato se somete a un análisis de mayor profundidad. Si producto de esta evaluación se determina que el contrato contiene un derivado implícito que requiera su contabilización separada, éste es valorizado y los movimientos en su valor razonable son registrados en la cuenta de resultados integrales de los estados financieros consolidados. A la fecha, los análisis realizados indican que no existen derivados implícitos en los contratos de la Sociedad y sus filiales que requieran ser contabilizados separadamente.

En consideración a los procedimientos antes descritos, la Sociedad clasifica los instrumentos financieros en las siguientes Jerarquías:

Entradas de Nivel 1 – son precios cotizados (sin ajustar) en mercados activos para activos o pasivos que la entidad pueda acceder a la fecha de medición;

Entradas de Nivel 2 – son entradas que no sean los precios cotizados incluidos en el Nivel 1, que sean observables para el activo o pasivo, ya sea directa o indirectamente, y

Entradas de Nivel 3 – son datos no observables para el activo o pasivo.

**p.** Estado de flujos de efectivo.

El estado de flujos de efectivo recoge los movimientos de caja realizados durante el período, determinados por el método directo. En estos estados de flujos de efectivo se utilizan las siguientes expresiones en el sentido que figura a continuación:

- Flujos de efectivo: entradas y salidas de efectivo o de otros medios equivalentes, entendiendo por estos las inversiones a plazo inferior a tres meses de gran liquidez y bajo riesgo de alteraciones en su valor.
- Actividades de la operación: son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios del grupo, así como otras actividades que no puedan ser calificadas como de inversión o financiamiento.
- Actividades de inversión: las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.
- Actividades de financiamiento: actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio total y de los pasivos de carácter financiero.

q. Provisiones.

Las obligaciones existentes a la fecha del balance, surgidas como consecuencia de sucesos pasados de los que pueden derivarse perjuicios patrimoniales para la Sociedad cuyo importe y momento de cancelación se registran como provisiones por el importe más probable que se estima que la Sociedad tendrá que desembolsar para cancelar la obligación.

Las provisiones son re-estimadas periódicamente y se cuantifican teniendo en consideración la mejor información disponible a la fecha de cada cierre contable.

**(i) Beneficios al personal**

Puerto Ventanas S.A. constituyó una provisión de indemnización por años de servicio, la cual está pactada contractualmente con su personal, calculada en base al método del valor actuarial, según lo requerido por la NIC 19 "Beneficios de los Empleados".

La obligación de indemnización por años de servicio es calculada de acuerdo con valorizaciones realizadas por un actuario independiente, utilizando el método de unidad de crédito proyectada, las cuales se actualizan en forma periódica. La obligación reconocida en el balance general representa el valor actual de la obligación de indemnización por años de servicio. Las utilidades y pérdidas actuariales se reconocen en el estado de otros resultados integrales.

Los costos asociados a los beneficios de personal, relacionados con los servicios prestados por los trabajadores durante el año son cargados a resultados en el período que corresponde.

La administración utiliza supuestos para determinar la mejor estimación de estos beneficios. Dicha expectativa al igual que los supuestos son establecidos en conjunto con un actuario externo a la Sociedad. Estos supuestos incluyen una tasa de descuento de 5,5% anual, los aumentos esperados en las remuneraciones y permanencia futura, entre otros.

El importe de los pasivos actuariales netos devengados al cierre del período se presenta en el rubro Provisiones no corrientes por beneficios a los empleados del Estado de Situación Financiera Consolidado.

El costo por beneficios definidos derivados de los contratos suscritos por la Sociedad con sus trabajadores es categorizado como sigue:

- Costo por servicios (incluye costo por servicios del año actual, costo por servicios pasados y pérdidas y/o ganancias que surgen de la liquidación o reducción del plan de beneficios;
- Interés neto, gasto o ingreso y,
- Remediciones actuariales

**(ii) Bonos y vacaciones del personal**

La Sociedad y sus filiales han provisionado el costo por concepto de bonos y vacaciones del personal sobre base devengada.

**r. Arrendamientos.**

La Sociedad matriz y sus filiales evalúan si un contrato es o contiene un arrendamiento, al inicio del contrato. Las sociedades del grupo reconocen un activo por derecho de uso y un correspondiente pasivo por arrendamiento con respecto a todos los acuerdos de arrendamiento en los cuales es el arrendatario, excepto por arrendamientos de corto plazo (definidos como un arrendamiento con un plazo de arriendo de 12 meses o menos) y arrendamientos de activos de bajo valor. Para estos arrendamientos, el grupo reconoce los pagos de arrendamiento como un costo operacional sobre una base lineal durante el plazo del arrendamiento a menos que otra base sistemática sea más representativa del patrón de tiempo en el cual los beneficios económicos de los activos arrendados son consumidos.

El pasivo por arrendamiento es inicialmente medido al valor presente de los pagos por arrendamiento que no han sido pagados a la fecha de comienzo, descontados usando la tasa implícita en el arrendamiento. Si esta tasa no puede determinarse fácilmente, la Sociedad utiliza la tasa incremental por préstamos.

Los pagos por arrendamiento incluidos en la medición del pasivo por arrendamiento incluyen:

- Pagos fijos (incluyendo los pagos en esencia fijos), menos cualquier incentivo por arrendamiento;
- Pagos por arrendamiento variables, que dependen de un índice o una tasa, inicialmente medidos usando el índice o tasa en la fecha de comienzo;
- Importes que espera pagar el arrendatario como garantías de valor residual; el precio de ejercicio de una opción de compra si el arrendatario está razonablemente seguro de ejercer esa opción; y
- Pagos de penalizaciones por terminar el arrendamiento, si el plazo del arrendamiento refleja que el arrendatario ejercerá una opción para terminar el arrendamiento.

El pasivo por arrendamiento es presentado dentro del rubro “pasivos por arrendamiento” de los estados consolidados de situación financiera.

El pasivo por arrendamiento es posteriormente medido incrementado el importe en libros para reflejar el interés sobre el pasivo por arrendamiento (usando el método de la tasa efectiva) y reduciendo el importe en libros para reflejar los pagos por arrendamientos realizados.

La Sociedad matriz y sus filiales remiden el pasivo por arrendamiento (y realiza los correspondientes ajustes al activo por derecho de uso respectivo) cuando:

- Se produce un cambio en el plazo del arrendamiento o cuando se produzca un cambio en la evaluación de una opción para comprar el activo subyacente, en cuyo caso el pasivo por arrendamiento es remedido descontando los pagos de arrendamiento revisados usando una tasa de descuento revisada.
- Se produce un cambio en los pagos por arrendamiento futuros procedente de un cambio en un índice o una tasa usados para determinar esos pagos o se produzca un cambio en el pago esperado bajo una garantía de valor residual, en cuyos casos el pasivo por arrendamiento es remedido descontando los pagos por arrendamiento revisados usando la tasa de descuento inicial (a menos que los pagos por arrendamiento cambien debido a un cambio en una tasa de interés variable, en cuyo caso se utiliza una tasa de descuento revisada).
- Se modifica un contrato de arrendamiento y esa modificación no se contabiliza como un arrendamiento por separado, en cuyo caso el pasivo por arrendamiento es remedido

La Sociedad no realizó ninguno de tales cambios durante el período terminado al 30 de septiembre de 2021.

Los activos por derecho de uso comprenden el importe de la medición inicial del pasivo por arrendamiento, los pagos por arrendamiento realizados antes o a contar de la fecha de comienzo, menos los incentivos de arrendamiento recibidos y cualesquiera costos directos iniciales incurridos. Los activos por derecho a uso son posteriormente medidos al costo menos depreciación acumulada y pérdidas acumuladas por deterioro de valor.

Los activos por derecho de uso son depreciados durante el período menor entre el plazo del arrendamiento y la vida útil del activo subyacente. Si un arrendamiento transfiere la propiedad del activo subyacente o el costo del activo por derecho de uso refleja que la Sociedad matriz y sus filiales esperan ejercer una opción de compra, el activo por derecho de uso es depreciado durante la vida útil del activo subyacente. La depreciación se realiza desde la fecha de comienzo del arrendamiento.

Los activos por derecho de uso son presentados en un nuevo rubro separado del rubro de “propiedades, plantas y equipos” el cual se ha identificado como “activos por derecho de uso”.

La Sociedad matriz y sus filiales aplican NIC 36 para determinar si un activo por derecho de uso está deteriorado y contabilizan cualquier pérdida por deterioro identificada como se describe en la política contable de “Propiedad, planta y equipos”.

Los pagos variables por arrendamiento que no dependen de un índice o una tasa no son incluidos en la medición del pasivo por arrendamiento y el activo por derecho de uso. Los pagos variables son reconocidos como un gasto en el período en el cual ocurre el evento o condición que origina tales pagos y son incluidos en el rubro “Otros gastos” en los estados consolidados de resultados.

Cómo una solución práctica, NIIF 16 permite a un arrendatario no separar los componentes que no son arrendamiento, y en su lugar contabilizar para cualquier arrendamiento y asociados componentes que no son arrendamientos como un solo acuerdo. La Sociedad matriz y sus filiales no ha utilizado esta solución práctica.

s. Ingresos de explotación (reconocimiento de ingresos).

A partir del 1 de enero de 2018, la Sociedad ha adoptado la NIIF 15, Ingresos de contratos con clientes. Los ingresos por servicios son reconocidos por Puerto Ventanas S.A. y filiales cuando los servicios efectivamente fueron prestados y pueden ser medidos confiablemente. Los ingresos son valuados al valor justo de la contrapartida recibida o por recibir. El ingreso se reconoce cuando se transfiere el control de un servicio a un cliente. Puerto Ventanas S.A. y filiales reconoce sus ingresos de las siguientes fuentes principales:

- Ingresos portuarios: se prestan servicios en la transferencia de graneles minerales, líquidos y carga en general, para importantes compañías mineras, eléctricas, de combustible e industriales. El servicio incluye el muellaje y servicio por remolcadores y el posterior almacenamiento.
- Ingresos ferroviarios – camión: se provee servicios de transporte de carga multimodal combinando traslados en tren y camión, además de servicios a la carga.

Los ingresos por intereses son reconocidos a medida que los intereses son devengados en función del principal que está pendiente de pago y de la tasa de interés aplicable.

Los dividendos son reconocidos cuando el derecho de la Sociedad de recibir el pago queda establecido.

t. Impuesto a la renta y diferidos.

La provisión de impuesto a la renta se determina sobre la base de la renta líquida imponible de primera categoría calculada de acuerdo con las normas tributarias vigentes.

Los impuestos diferidos originados por diferencias temporarias y otros eventos que crean diferencias entre la base contable y tributaria de activos y pasivos se registran de acuerdo con las normas establecidas en NIC 12 “Impuesto a las ganancias”.

Las diferencias temporarias entre el valor contable de los activos y pasivos, y su base fiscal generan los saldos de impuestos diferidos de activo o de pasivo que se calculan utilizando las tasas fiscales que se espera que estén en vigor cuando los activos y pasivos se realicen.

Las variaciones producidas en el período en los impuestos diferidos de activo o pasivo se registran en la cuenta de resultados consolidada o directamente en las cuentas de patrimonio del estado de situación financiera, según corresponda.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen únicamente cuando se espera disponer de utilidades tributarias futuras suficientes para recuperar las deducciones por diferencias temporarias.

u. Información por segmentos.

La Sociedad y sus filiales presentan la información por segmentos en función de la información financiera puesta a disposición de los tomadores de decisiones claves del Grupo, en relación con materias tales como medición de rentabilidad y asignación de inversiones, de acuerdo a lo indicado en NIIF 8 "Información financiera por segmentos".

v. Ganancias por acción.

La ganancia básica por acción se calcula como el cociente entre la ganancia (pérdida) y el número medio ponderado de acciones ordinarias de la misma en circulación durante dicho período. Puerto Ventanas S.A. y filiales no han realizado ningún tipo de operación de potencial efecto dilusivo que suponga una ganancia por acción diluido diferente del beneficio básico por acción.

w. Dividendos.

La distribución de dividendos a los accionistas se reconoce como un pasivo al cierre de cada período en los estados financieros, en función de la política de dividendos acordada por la Junta General Ordinaria de Accionistas.

x. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.

Los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar se reconocen a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe una diferencia relevante con su valor razonable.

y. Compensación de saldos y transacciones.

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, ni los ingresos y gastos salvo en aquellos casos en que la compensación sea requerida o esté permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo del fondo de la transacción.

Los ingresos o gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por imperativo de norma legal, contemplan la posibilidad de compensación, son aquellos en los que se tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y procede al pago del pasivo de forma simultánea.

z. Estimación de deudores incobrables.

La sociedad ha estimado el riesgo de pérdidas crediticias esperadas de sus cuentas por cobrar basándose en el método general de fases de la NIIF 9.

aa. Costos de contratos

Los costos incurridos en la obtención de un contrato por lo general no son significativos y son cargados inmediatamente a resultados.

bb. Nuevas NIIF e Interpretaciones del Comité de Interpretaciones NIIF (CINIIF).

aa.1) Las siguientes Enmiendas a NIIF han sido adoptadas en estos estados financieros:

Enmiendas a NIIF	Fecha de aplicación obligatoria
Reforma sobre Tasas de Interés de Referencia – Fase 2 (enmiendas a NIIF 9, NIC 39, NIIF 7, NIIF 4 y NIIF 16)	Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2021.
Concesiones de Arrendamientos Relacionadas a COVID-19 más allá del 30 de septiembre de 2021 (enmiendas a NIIF 16)	Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2021.

La aplicación de estas enmiendas no ha tenido un efecto significativo en los montos reportados en estos estados financieros consolidados intermedios, sin embargo, podrían afectar la contabilización de futuras transacciones o acuerdos.

aa.2) Normas y Enmiendas a NIIF que han sido emitidas pero su fecha de aplicación aún no está vigente:

<b>Nuevas NIIF</b>	<b>Fecha de aplicación obligatoria</b>
NIIF 17, <i>Contratos de Seguros</i>	Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2023.
<b>Enmiendas a NIIF</b>	<b>Fecha de aplicación obligatoria</b>
Clasificación de pasivos como Corriente o No Corriente (enmiendas a NIC 1)	Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2023.
Referencias al Marco Conceptual (enmiendas a NIIF 3)	Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2022.
Propiedad, Planta y Equipo – Ingresos antes del Uso Previsto (enmiendas a NIC 16)	Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2022.
Contratos Onerosos – Costos para Cumplir un Contrato (enmiendas a NIC 37)	Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2022.
Mejoras Anuales a las Normas IFRS, ciclo 2018-2020 (enmiendas a NIIF 1, NIIF 9, NIIF 16 y NIC 41)	Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2022.
Revelación de Políticas Contables (enmiendas a NIC 1 y NIIF - Declaración Práctica 2)	Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2023.
Definición de Estimaciones Contables (enmiendas a NIC 8)	Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2023.
Impuesto Diferido relacionado a Activos y Pasivos que se originan de una Sola Transacción (enmiendas a NIC 12)	Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2023.

La Administración de la Sociedad matriz y sus filiales se encuentran evaluando los efectos de la aplicación de estas nuevas normas y enmiendas. Se estima que la futura adopción no tendrá un impacto significativo en los estados financieros consolidados intermedios de la sociedad.

## 5. GESTION DE RIESGOS FINANCIEROS Y DEFINICION DE COBERTURA

En el curso normal de sus negocios y actividades de financiamiento, la Sociedad está expuesta a diversos riesgos financieros que pueden afectar de manera significativa el valor económico de sus flujos y activos y, en consecuencia, sus resultados. Las políticas de administración de riesgo son aprobadas y revisadas periódicamente por Puerto Ventanas S.A.

A continuación, se presenta una definición de los riesgos que enfrenta la Sociedad, una caracterización, así como una descripción de las medidas de mitigación actualmente en uso:

### *i.* Riesgo de mercado

Debido a la naturaleza de sus operaciones, la Sociedad está expuesta a riesgos de mercado, tales como:

#### a) Riesgo de tipo de cambio.

La moneda funcional y presentación de Puerto Ventanas S.A. y de la mayoría de sus filiales es el dólar estadounidense y las tarifas son fijadas en dicha moneda, a pesar de que actualmente Puerto Ventanas S.A. recibe el pago de sus clientes en moneda peso. La Sociedad cuenta además con partidas de balance en pesos chilenos incluyendo la caja (disponible y valores negociables) para el pago de cuentas por pagar de corto plazo.

Por lo anterior, en el mes de marzo de 2010 el directorio aprobó una estrategia para cubrir las posiciones de activos y pasivos distintas a la moneda funcional mediante la contratación periódica de un forward de compra de dólares.

La siguiente tabla muestra la sensibilidad del resultado proyectado a septiembre de 2021 ante variaciones en las tasas de cambio. Estas variaciones son consideradas razonablemente posibles basados en condiciones de mercado actuales.

Variación Tipo de Cambio	(-5%) MUS\$	(+5%) MUS\$
Variación proyectada en resultado neto (MUS\$)	(206)	189

b) Riesgo de tasa de interés.

Los créditos de tasa de interés variable exponen a la Sociedad al riesgo de volatilidad en los flujos de caja, debido a que variaciones de las tasas afectan directamente a los resultados de la Sociedad. Puerto Ventanas S.A., de manera individual, posee dos créditos vigentes de largo plazo en dólares americanos con tasa variable Libor 180+1,33%. Nuestra filial Fepasa cuenta con dos créditos en pesos con tasa Tab 180 más un spread de 1,11% y un crédito Tab 180 más un spread de 1,0%.

La deuda financiera total de Puerto Ventanas S.A. y filiales al 30 de septiembre de 2021 se resume en el siguiente cuadro, desglosada entre deuda a tasa fija y deuda a tasa variable:

Detalle	Sin tasa MUS\$	Tasa Fija MUS\$	Tasa Variable MUS\$	Total MUS\$
Deuda bancaria corriente	-	-	21.469	21.469
Deuda bancaria no corriente	-	10.149	58.134	68.283
Arrendamiento corriente	-	646	-	646
Arrendamiento no corriente	-	2.321	-	2.321
Derivados de cobertura	3.956	-	-	3.956
<b>Totales</b>	<b>3.956</b>	<b>13.116</b>	<b>79.603</b>	<b>96.675</b>

El detalle de las tasas de interés, mantenidas por la Sociedad, al 30 de septiembre de 2021, se resume en el cuadro siguiente:

Detalle	ESTRUCTURA FINANCIERA				ESTRUCTURA DE COBERTURA		
	Moneda	Tasa Anual	% respecto a deuda total	Tipo de Tasa	Tasa Anual	Tipo Tasa	Derivado
Puerto Ventanas S.A.	USD	Libor 180+1,33%	37,25%	Variable			Swap de tasa
Puerto Ventanas S.A.	USD	Libor 180+1,33%	34,05%	Variable			
Ferrocarril del Pacífico S.A.	Peso chileno	TAB 180 + 1,10%	4,01%	Variable			Ver sensibilización en cuadro siguiente
Ferrocarril del Pacífico S.A.	Peso chileno	TAB 180 + 1%	7,96%	Variable			
Ferrocarril del Pacífico S.A.	Peso chileno	2,88%	10,95%	FIJA			NO REQUIERE COBERTURA
Ferrocarril del Pacífico S.A.	Peso chileno	5,68%	0,04%	FIJA			
Ferrocarril del Pacífico S.A.	UF	7,42%	0,09%	FIJA			
Ferrocarril del Pacífico S.A.	UF	2,07%	0,06%	FIJA			
Ferrocarril del Pacífico S.A.	UF	7,05%	0,13%	FIJA			
Ferrocarril del Pacífico S.A.	UF	2,89%	0,00%	FIJA			
Ferrocarril del Pacífico S.A.	Dólares	4,77%	1,26%	FIJA			
Ferrocarril del Pacífico S.A.	Dólares	4,77%	1,63%	FIJA			

A continuación, se presenta cuadro con las obligaciones con tasa no cubierta, y una sensibilización del riesgo expuesto:

Empresa	SENSIBILIZACIÓN RIESGO DE TASA DE INTERÉS			
	Moneda	Tasa Anual	Saldo Insoluto MUS\$	Tipo de Tasa
Ferrocarril del Pacífico S.A.	Peso chileno	TAB 180 + 1,10%	3.714	VARIABLE
Ferrocarril del Pacífico S.A.	Peso chileno	TAB 180 + 1,10%	2.399	VARIABLE
Ferrocarril del Pacífico S.A.	Peso chileno	TAB 180 + 1%	7.379	VARIABLE
Ferrocarril del Pacífico S.A.	Peso chileno	TAB 180 + 1,10%	2.399	VARIABLE
Ferrocarril del Pacífico S.A.	Peso chileno	TAB 180 + 1%	7.379	VARIABLE

## ii. Riesgo de crédito.

El riesgo de crédito se produce cuando la contraparte no cumple con las obligaciones con la Sociedad bajo un determinado contrato o instrumento financiero (sólo activos financieros, no pasivos).

La Sociedad enfrenta riesgos de crédito acotados en su cartera de cuentas por cobrar y cartera de inversiones financieras.

Los clientes de la filial Ferrocarril del Pacífico S.A. son empresas consolidadas, las cuales ejercen gran protagonismo en los sectores minero, forestal, residuos domiciliarios, agrícola y comercial tales como Grupo Arauco, Codelco, KDM, CAP, Melón, Enaex, Merco Express, Anglo American, CCU, Catamutún y Carozzi.

Puerto Ventanas S.A. también cuenta con clientes de reconocido prestigio, y contratos de largo plazo tales como Melón, Codelco, Anglo American, Enap, AES Gener, Asfaltos Conosur.

Al 30 de septiembre de 2021, el detalle de antigüedad de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, no deterioradas, es la siguiente:

Detalle	No vencida	Días de vencidas				Total
		1 - 30	31 - 60	61 - 90	más de 90	
		MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	40.016	1.160	116	8	511	41.811
<b>Total</b>	<b>40.016</b>	<b>1.160</b>	<b>116</b>	<b>8</b>	<b>511</b>	<b>41.811</b>

Con respecto al riesgo de inversiones financieras producto de los excedentes propios de la gestión del flujo de efectivo, la administración ha establecido una política de inversión en instrumentos financieros mantenidos con bancos, tales como fondos mutuos de renta fija altamente líquidos (menor a 90 días).

Máxima exposición al riesgo de crédito:

Al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020, el detalle de la máxima exposición al riesgo de crédito para los distintos componentes del estado de situación financiera es la siguiente:

Componente	Nota	30.09.2021		31.12.2020	
		Máxima Exposición	Máxima Exposición	Máxima Exposición	Máxima Exposición
		Bruta MUS\$	Neta MUS\$	Bruta MUS\$	Neta MUS\$
Fondos mutuos	7	730	730	16.641	16.641
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	8	41.991	41.811	42.340	42.163
Cuentas por cobrar a entidades relacionadas	9	1	1	320	320
<b>Totales</b>		<b>42.722</b>	<b>42.542</b>	<b>59.301</b>	<b>59.124</b>

### iii. Riesgo de liquidez

El riesgo de liquidez representa el riesgo de que la Sociedad no posea fondos para pagar sus obligaciones.

El riesgo de liquidez de la Sociedad es mitigado periódicamente a través de la determinación anticipada de las necesidades de financiamiento necesarias para el desarrollo de sus planes de inversión, financiamiento de capital de trabajo y cumplimiento de obligaciones financieras.

Estas fuentes de financiamiento se componen de la generación de flujos propios obtenidos de la operación, y fuentes de financiamiento externo, los cuales, al ser administrados en forma anticipada facilitan la obtención de óptimas condiciones de mercado vigentes.

La siguiente tabla muestra el perfil de vencimientos de capital de las obligaciones financieras de Puerto Ventanas S.A. y filiales vigentes al 30 de septiembre de 2021:

Detalle	Año de Vencimiento					Total MUS\$
	2022 MUS\$	2023 MUS\$	2024 MUS\$	2025 MUS\$	2026 y más MUS\$	
Deuda bancaria corriente	21.469	-	-	-	-	21.469
Deuda bancaria no corriente	-	14.893	21.290	19.911	12.189	68.283
Arrendamiento	646	583	484	474	780	2.967
Pasivos de cobertura	-	-	-	-	3.956	3.956
<b>Totales</b>	<b>22.115</b>	<b>15.476</b>	<b>21.774</b>	<b>20.385</b>	<b>16.925</b>	<b>96.675</b>

El detalle de cada obligación, con sus correspondientes vencimientos, se encuentra dentro de la nota 19, con una descripción de cada obligación, y su instrumento de cobertura, en el caso que corresponda.

#### **iv. Riesgos derivados del COVID-19 (coronavirus)**

El 11 de marzo de 2020, la Organización Mundial de la Salud caracterizó el brote de una nueva cepa del coronavirus ("COVID-19") como una pandemia. Este virus ha generado una crisis sanitaria y económica de grandes proporciones a nivel mundial que está afectando, de manera importante, la demanda interna y externa por todo tipo de productos y servicios. Esta crisis global viene acompañada de políticas fiscales y monetarias impulsadas por los gobiernos locales que buscan apoyar a las empresas a enfrentar esta crisis y mejorar su liquidez. Asimismo, los gobiernos han impulsado diversas medidas de salud pública y emergencia para combatir la rápida propagación del virus.

En este contexto, el Grupo ha implementado diversos planes de acción para enfrentar esta pandemia, los cuales abarcan aspectos de protección de la salud de los colaboradores, aseguramiento de la continuidad operacional y cumplimiento de los acuerdos establecidos en los contratos con clientes, seguimiento de morosidad por tipo de deudores y cartera y análisis de futuros requerimientos de capital y liquidez.

Así mismo, producto de esta pandemia nuestros resultados financieros se han visto afectados negativamente, pero dado que la pandemia no ha sido controlada, aún no podemos estimar la gravedad o duración general del impacto adverso resultante en nuestro negocio, condición financiera y/o resultados de operaciones. El impacto final de COVID-19 en nuestro negocio dependerá de la duración de la propagación de la pandemia, las acciones impulsadas por los gobiernos locales y mundiales para contener rebrotes del virus o tratar sus efectos, así como las acciones lideradas por nuestros colaboradores, proveedores y clientes.

## **6. REVELACIONES DE LOS JUICIOS QUE LA GERENCIA HAYA REALIZADO AL APLICAR LAS POLITICAS CONTABLES DE LA ENTIDAD**

La aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera requiere el uso de estimaciones y supuestos que afectarán los montos a reportar de activos y pasivos a la fecha de los estados financieros y los montos de ingresos y gastos durante el período de reporte. La administración del Grupo, necesariamente emitirá o aplicará juicios y estimaciones que tendrán un efecto sobre las cifras presentadas en los estados financieros bajo NIIF. Cambios en los supuestos y estimaciones podrían tener un impacto en los estados financieros bajo NIIF.

*a. Vida útil económica de activos*

Con excepción de los terrenos, los activos tangibles son depreciados linealmente sobre la vida útil económica. La administración revisa anualmente las bases utilizadas para el cálculo de la vida útil, excepto en el caso de las locomotoras y carros, en donde la depreciación se calcula por kilómetros recorridos en el caso de los carros, y en base a horas de uso continuo para las locomotoras.

*b. Deterioro de Activos*

La Sociedad revisa el valor libro de sus activos tangibles e intangibles, incluyendo los activos por impuesto diferido, para determinar si hay cualquier indicio que estos activos podrían estar deteriorados. En la evaluación de deterioro, los activos que no generan flujo efectivo independiente son agrupados en una unidad generadora de efectivo (“UGE”) apropiada. El monto recuperable de estos activos o UGE, es el mayor entre su valor justo (metodología flujos futuros descontados) y su valor libro.

La Administración necesariamente aplica su juicio en la agrupación de los activos que no generan flujos de efectivo independientes y también en la estimación, la periodicidad y los valores del flujo de efectivo subyacente en los valores del cálculo. Cambios posteriores en la agrupación de la UGE o la periodicidad de los flujos de efectivo podría impactar los valores libros de los respectivos activos.

*c. Estimación de deudores incobrables*

La sociedad ha estimado el riesgo de pérdidas crediticias esperadas de sus cuentas por cobrar basándose en el método general de fases de la NIIF 9.

*d. Valor razonable de instrumentos derivados*

El valor razonable de los instrumentos derivados se determina utilizando los supuestos basados en las tasas de mercado cotizado ajustadas por las características específicas del instrumento.

*e. Impuestos diferidos*

La Sociedad evalúa la recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos basándose en estimaciones de resultados futuros. Dicha recuperabilidad depende, en última instancia, de la capacidad de la Sociedad para generar beneficios imponibles a lo largo del período en el que son deducibles los activos por impuestos diferidos.

En el análisis se toma en consideración el calendario previsto de reversión de pasivos por impuestos diferidos, así como las estimaciones de beneficios tributables, sobre la

base de proyecciones internas que son actualizadas para reflejar las tendencias más recientes.

*f. Provisión Beneficios al personal*

Los costos asociados a los beneficios de personal, relacionados con los servicios prestados por los trabajadores durante el año, son cargados a resultados del ejercicio. Los supuestos que se refieren a los costos esperados son establecidos en conjunto con un actuario externo a la Sociedad. Estos supuestos incluyen las hipótesis demográficas, la tasa de descuento y los aumentos esperados en las remuneraciones y permanencia futura.

*g. Ingresos de actividades ordinarias*

Los por servicios son reconocidos por Puerto Ventanas S.A. y filiales cuando éstos fueron efectivamente prestados y pueden ser medidos confiablemente.

*h. Incertidumbres tributarias*

Las incertidumbres tributarias están asociadas a ciertas estimaciones aplicadas por la Administración sobre ciertas materias tributarias donde no existe jurisprudencia clara al respecto, basados en la mejor información disponible a esa fecha, se determinó ciertos importes, sobre los cuales el fiscalizador podría tener una interpretación diferente.

*i. Estimaciones requeridas en el registro de arrendamientos*

La aplicación de NIIF 16 incluye lo siguiente:

- Identificación de si un contrato (o parte de un contrato) incluye un arrendamiento.
- Estimación del plazo del arrendamiento.
- Determinar si es razonablemente cierto que sea una opción de extensión o su terminación será ejercida.
- Determinación de la tasa apropiada para descontar los pagos de arrendamiento.

## 7. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El detalle del efectivo y equivalentes al efectivo al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020 es el siguiente:

### a. Detalle del saldo.

Detalle	Moneda	30.09.2021 MUS\$	31.12.2020 MUS\$
Caja	Pesos no reajustables	72	67
Banco	Pesos no reajustables	861	1.047
Banco	Dólares Estadounidenses	217	2.211
Fondos Mutuos	Ver letra b)	730	16.641
<b>Totales</b>		<b>1.880</b>	<b>19.966</b>

### b. Detalle del saldo de fondos mutuos.

Institución	Rut	País	Moneda	30.09.2021 MUS\$	31.12.2020 MUS\$
BCI Asset Management	96.530.900-4	Chile	Pesos no reajustables	282	3.439
BCI Asset Management	96.530.900-4	Chile	Dólar Estadounidense	448	5.000
Banco Estado Administrador General de Fondos	96.836.390-5	Chile	Pesos no reajustables	-	1.343
Banco Estado Administrador General de Fondos	96.836.390-5	Chile	Dólar Estadounidense	-	4.190
Santander Asset Management	96.667.040-1	Chile	Pesos no reajustables	-	63
Banchile Corredores de Bolsa S.A.	96.571.220-8	Chile	Pesos no reajustables	-	2.606
<b>Totales</b>				<b>730</b>	<b>16.641</b>

Los fondos mutuos corresponden a cuotas de fondos mutuos de renta fija, los cuales se encuentran registrados al valor de la cuota respectiva a la fecha de cierre de los presentes estados financieros. La administración ha estimado el riesgo de cambio de valor como no significativo.

El efectivo equivalente corresponde a recursos en efectivo con vencimiento inferior a 90 días, bajo riesgo de pérdidas de valor y sin restricciones de uso, el efectivo equivalente son recursos disponibles cuyo objetivo es hacer frente a las obligaciones de corto plazo, más que sola inversión.

### c. Información de líneas de crédito.

La Sociedad a la fecha de presentación de los estados financieros, cuenta con líneas de crédito en dólares para usar como capital de trabajo en los principales bancos de la plaza por MUS\$34.411.- de los cuales se encuentran disponibles en su totalidad. Además, cuenta con una línea no utilizada en pesos por un monto de MM\$2.700.

## 8. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR NETO

La composición de este rubro al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020 es la siguiente:

### a. Detalle del saldo

Saldos por Moneda	Moneda	Total Corriente 30-06-2021			Total Corriente 31-12-2020		
		Bruto MUS\$	Deterioro MUS\$	Neto MUS\$	Bruto MUS\$	Deterioro MUS\$	Neto MUS\$
Deudores por Ventas	Pesos no reajustables	28.951	(133)	28.818	31.432	(152)	31.280
Deudores Varios	Pesos no reajustables	4.407	(47)	4.360	5.013	(25)	4.988
Seguros pagados por Anticipado	Dolares	1.245	-	1.245	103	-	103
	Pesos Reajustables	466	-	466	119	-	119
Otros Gastos pagados por Anticipado	Dolares	125	-	125	159	-	159
	Pesos no reajustables	504	-	504	486	-	486
Pagos Anticipados a proveedores	Dolares	2.477	-	2.477	1.849	-	1.849
	Pesos no reajustables	2.529	-	2.529	1.427	-	1.427
Impuestos por Recuperar	Pesos no reajustables	25	-	25	170	-	170
Otras cuentas por cobrar	Pesos no reajustables	1.262	-	1.262	1.582	-	1.582
<b>Totales</b>		<b>41.991</b>	<b>(180)</b>	<b>41.811</b>	<b>42.340</b>	<b>(177)</b>	<b>42.163</b>

Los valores razonables de deudores por ventas y otras cuentas por cobrar corresponden a los mismos valores comerciales, dado que representa los montos de efectivo que se recaudarán por dicho concepto.

Los saldos incluidos en este rubro en general no devengan intereses. Además, los saldos presentados en el rubro Deudores por Venta tienen un cobro promedio de 30 días desde la fecha de emisión de la factura.

*b. Vigencia de cuentas por cobrar y no deterioradas*

A continuación, se detalla la vigencia de las cuentas por cobrar y no deterioradas:

Vigencia	30.09.2021 MUS\$	31.12.2020 MUS\$
Hasta 90 días	41.300	40.572
Más de 90 días, hasta 1 año	511	1.591
<b>Totales</b>	<b>41.811</b>	<b>42.163</b>

*c. Deterioro de cuentas por cobrar*

Como se indica en la nota 5 ii), el riesgo crediticio proveniente de la composición de la cartera de deudores y cuentas por cobrar es esencialmente muy bajo, ya que, el 95% de las ventas está asociado a clientes con contratos a largo plazo, pertenecientes a la gran minería y generación eléctrica, siendo el 5% restante, contratos de menor plazo, con grandes compañías, pertenecientes a la minería e industria alimentaria con estabilidad financiera.

Las pérdidas crediticias esperadas estimadas, se calcularon con base en la experiencia de pérdida crediticia real y de forma separada para cada empresa.

Puerto Ventanas S.A. y sus filiales, por el bajo riesgo crediticio y en base a la estratificación de sus clientes, realiza una revisión permanente de la morosidad con el objetivo de identificar en forma oportuna algún factor relevante indicativo de deterioro.

Ferrocarril del Pacífico S.A. y filial ha determinado un deterioro de la cartera en función del porcentaje de representación que tiene cada segmento dentro del servicio de transporte efectuado por la Sociedad. Tales como: Contenedores, graneles, industrial, residuos y otros.

A continuación, se muestra el detalle del deterioro de las cuentas por cobrar según su vencimiento al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020:

Información al 30 de septiembre de 2021	2021				
	Monto bruto deudores	Tasa pérdida esperada	Estimación pérdida esperada	Estimación pérdida esperada (aj específicos)	Total provisión pérdida esperada
	MUS\$	%	MUS\$	MUS\$	MUS\$
Cartera no vencida	31.523	0,02%	5		5
30 días de vencimiento	1.160		-		-
31-60 días vencidos	116		-		-
61-90 días vencidos	8		-		-
91 días y más vencidos	393	4,33%	17		17
Ajustes específicos sobre clientes (bancarrota, temas legales, disputas, etc)	158	100,00%		158	158
<b>Total</b>	<b>33.358</b>		<b>22</b>	<b>158</b>	<b>180</b>

Información al 31 de diciembre de 2020	2020				
	Monto bruto deudores	Tasa pérdida esperada	Estimación pérdida esperada	Estimación pérdida esperada (aj específicos)	Total provisión pérdida esperada
	MUS\$	%	MUS\$	MUS\$	MUS\$
Cartera no vencida	31.024		-		-
30 días de vencimiento	2.595		-		-
31-60 días vencidos	845		-		-
61-90 días vencidos	522		-		-
91 días y más vencidos	1.282		-		-
Ajustes específicos sobre clientes (bancarrota, temas legales, disputas, etc)	177	100%		177	177
<b>Total</b>	<b>36.445</b>	<b>100%</b>	<b>0</b>	<b>177</b>	<b>177</b>

El movimiento de la provisión de cuentas incobrables al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020 es el siguiente:

Cuentas	30.09.2021 MUS\$	31.12.2020 MUS\$
Saldo inicial	177	167
Provisión del periodo	17	1
Resultado por diferencia de cambio	(14)	9
<b>Totales</b>	<b>180</b>	<b>177</b>

**d. Estratificación de cartera.**

La estratificación de la cartera de deudores por venta y deudores varios no securitizada y no repactada es la siguiente:

Cuentas	30.09.2021		31.12.2020	
	MUS\$	N° Clientes	MUS\$	N° Clientes
Cartera no Repactada				
Al día	31.523	28	31.024	50
1-30 días	1.160	11	2.595	20
31-60 días	116	4	845	4
61-90 días	8	1	522	4
91-120 días	-	-	428	2
121-150 días	499	3	412	2
151-180 días	-	3	619	1
181-210 días	-	-	-	-
211-250 días	48	3	-	-
más de 250 días	4	13	-	-
<b>Total Cartera no Repactada</b>	<b>33.358</b>	<b>66</b>	<b>36.445</b>	<b>83</b>

A la fecha de presentación de los estados financieros, la Sociedad no posee cartera de deudores por venta securitizada o repactada.

**e. Cartera Protestada y en Cobranza Judicial.**

La cartera protestada y en cobranza judicial no securitizada, es la siguiente:

Cuentas	30.09.2021		31.12.2020	
	MUS\$	N° Clientes	MUS\$	N° Clientes
Cartera no Securitizada				
Documentos por cobrar protestados	47	33	25	18
Documentos por cobrar en cobranza judicial	133	11	152	11
<b>Total Cartera no Securitizada</b>	<b>180</b>	<b>44</b>	<b>177</b>	<b>29</b>

El 100% del saldo protestado y en cobranza judicial se encuentra provisionado como incobrables.

A la fecha de presentación de los estados financieros, la sociedad no posee cartera de deudores por venta protestada o en cobranza judicial securitizada.

## 9. SALDOS Y TRANSACCIONES CON ENTIDADES RELACIONADAS

Las transacciones entre la Sociedad y sus filiales corresponden a operaciones habituales en cuanto a su objeto y condiciones. Las transacciones en el grupo han sido eliminadas en el proceso de consolidación y no se desglosan en esta nota.

### a. *Saldos y transacciones con entidades relacionadas*

Los saldos de cuentas por cobrar y pagar entre la Sociedad y sus sociedades relacionadas no consolidables son los siguientes:

#### a) Cuentas por cobrar

Rut	Sociedad	Naturaleza Relación	País de Origen	Tipo de Moneda	Total corriente	
					30.09.2021 MUS\$	31.12.2020 MUS\$
65.033.875-8	Corporación de Desarrollo Social Sigdo Koppers S.A.	Controlador Común	Chile	Pesos Chilenos	-	1
78.307.010-3	Magotteaux Chile S.A.	Controlador Común	Chile	Pesos Chilenos	-	7
76.041.871-4	Enaex Servicios S.A.	Controlador Común	Chile	Pesos Chilenos	1	312
<b>Totales</b>					<b>1</b>	<b>320</b>

#### b) Cuentas por pagar

Rut	Sociedad	Naturaleza Relación	País de Origen	Tipo de Moneda	Total corriente	
					30.09.2021 MUS\$	31.12.2020 MUS\$
99.598.300-1	Sigdo Koppers S.A.	Controlador	Chile	Dólares Estadounidenses	3	227
76.167.834-5	SK Godelius S.A.	Controlador Común	Chile	Pesos Chilenos	118	1
76.030.514-6	SK Converge S.A.	Controlador Común	Chile	Pesos Chilenos	32	54
76.686.138-5	SKC Red S.A.	Controlador Común	Chile	Pesos Chilenos	-	1
76.176.602-3	SKC Transportes S.A.	Controlador Común	Chile	Pesos Chilenos	-	20
96.517.990-9	SK Rental S.A.	Controlador Común	Chile	Pesos Chilenos	1	5
90.266.000-3	Enaex S.A.	Controlador Común	Chile	Pesos Chilenos	12	16
<b>Totales</b>					<b>166</b>	<b>324</b>

c) Transacciones más significativas y sus efectos en resultado

Sociedad	Rut	Naturaleza de la Relación	Descripción de la Transacción	Tipo de Moneda	Acumulado al 30.09.2021		Acumulado al 30.09.2020	
					Monto MUS\$	Efecto en Resultados (cargo) abono MUS\$	Monto MUS\$	Efecto en Resultados (cargo) abono MUS\$
Comercial Automotriz S.A.	96.928.530-4	Controlador Común	Servicios recibidos	Peso Chileno	2	(2)	1	(1)
Sigdo Koppers S.A.	99.598.300-1	Controlador	Dividendos	Dólares Estadounidenses	906	-	736	-
SK Inversiones Portuarias S.A.	96.958.120-5	Controlador	Dividendos	Dólares Estadounidenses	5.584	-	4.538	-
SK Godeluis S.A.	76.167.834-5	Controlador Común	Servicios recibidos	Peso Chileno	177	(177)	39	(39)
SK Converge S.A.	76.030.514-6	Controlador Común	Mantención sistema SAP	Peso Chileno	211	(211)	190	(190)
SK Converge S.A.	76.030.514-6	Controlador Común	Recuperación de gastos	Peso Chileno	81	(81)	89	(89)
ENAEX S.A.	90.266.000-3	Controlador Común	Arrendamiento como arrendatario	Peso Chileno	107	(107)	95	(95)
ENAEX Servicios S.A.	76.041.871-4	Controlador Común	Ingresos por servicios prestados	Peso Chileno	1.092	1.092	2.305	2.305
ENAEX Servicios S.A.	76.041.871-4	Controlador Común	Recuperación de gastos	Peso Chileno	3	(3)	-	-
ENAEX Servicios S.A.	76.041.871-4	Controlador Común	Venta de bienes	Peso Chileno	138	138	-	-
SKC Transportes S.A.	76.176.602-3	Controlador Común	Servicios recibidos	Peso Chileno	50	(50)	66	(66)
SKC Servicios Automotrices S.A.	96.937.550-8	Controlador Común	Servicios recibidos	Peso Chileno	17	(17)	15	(15)
SK Rental S.A.	96.517.990-9	Controlador Común	Servicios recibidos	Peso Chileno	16	(16)	19	(19)
SKC RED S.A.	76.686.138-5	Controlador Común	Servicios recibidos	Peso Chileno	9	(9)	5	(5)
Nittra S.A.	76.033.287-9	Controlador Común	Servicios recibidos	Peso Chileno	2	(2)	-	-
Magotteaux Chile S.A.	78.307.010-3	Controlador Común	Ingresos por servicios prestados	Peso Chileno	33	33	171	171
Magotteaux Andino S.A.	78.803.130-0	Controlador Común	Venta de inmuebles y otros activos	Peso Chileno	10	10	-	-

## Administración y Alta Dirección

Los miembros de la Alta Administración y demás personas que asumen la gestión de Puerto Ventanas S.A., así como los Accionistas o las personas naturales o jurídicas a las que representan, no han participado al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre 2020, en transacciones inhabituales y/o relevantes de la Sociedad.

Puerto Ventanas S.A. es administrada por un Directorio compuesto por 7 miembros.

### b. Comité de directores

De conformidad con lo dispuesto en el Artículo 50 bis de la Ley N°18.046 sobre Sociedades Anónimas, Puerto Ventanas S.A. cuenta con un Comité de Directores compuesto de 3 miembros, que tienen las facultades contemplados en dicho artículo.

### c. Remuneración y otras prestaciones

En conformidad a lo establecido en el Artículo 33 de la Ley N°18.046 de Sociedades Anónimas, la Junta General Ordinaria de Accionistas determinó la remuneración del Directorio de Puerto Ventanas S.A. para los ejercicios 2021 y 2020. El detalle de los importes pagados al 30 de septiembre de 2021 y 2020, que incluye a los miembros del Comité de Directores y a los Directores de filiales, es el siguiente:

Nombre	Cargo	Acumulado al 30.09.2021		Acumulado al 30.09.2020	
		Directorio	Directorio	Directorio	Directorio
		Puerto Ventanas SA MUS\$	Filiales MUS\$	Puerto Ventanas SA MUS\$	Filiales MUS\$
Juan Eduardo Errazuriz Ossa	Presidente	76	-	67	-
Oscar Guillermo Garreton Purcel	Vicepresidente	57	66	51	65
Fernando Izquierdo Menendez	Director	57	-	51	-
Georges Le Blanc Donaldson	Director	57	-	51	-
Naoshi Matsumoto Takahashi	Director	-	-	-	-
Luis Chadwick	Director	57	-	50	-
Juan Pablo Aboitiz	Director	38	29	33	29
Victoria Vasquez Garcia	Director	38	-	34	-
Horacio Pavez Garcia	Director	-	20	-	13
Esteban Jadresic Marinovic	Director	-	20	-	20
Cristian Sallaberry Ayerza	Director	-	20	-	20
Naoshi Matsumoto Courdurier	Director	-	-	-	6
Horacio Pavez Aro	Director	-	-	-	6
Fernando Izquierdo Etchebame	Director	-	20	-	20
Marisa Etruria Kausel Contador	Director	-	20	-	13
<b>Totales</b>		<b>380</b>	<b>195</b>	<b>337</b>	<b>192</b>

*d. Remuneración de la Gerencia.*

El gasto por remuneración al personal clave de la gerencia es el siguiente:

Vigencia	01.01.2021	01.01.2020	01.07.2021	01.07.2020
	30.09.2021	30.09.2020	30.09.2021	30.09.2020
	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
Remuneración al personal clave de la gerencia:				
Beneficios a los empleados	774	529	260	186
Sueldos	2.021	1.904	661	630
<b>Totales</b>	<b>2.795</b>	<b>2.433</b>	<b>921</b>	<b>816</b>

## 10. INVENTARIOS

1. El detalle de los Inventarios es el siguiente:

Detalle	30.09.2021 MUS\$	31.12.2020 MUS\$
Durmientes	84	79
Lubricantes y grasas	50	54
Repuestos y materiales varios	4.966	4.279
Materiales de vías	194	130
Petróleo	129	115
<b>Totales</b>	<b>5.423</b>	<b>4.657</b>

La Administración de la Sociedad estima que las existencias serán realizadas dentro del plazo de un año, con excepción de los repuestos estratégicos.

2. Costo de inventario reconocido como gasto

Las existencias reconocidas en costo de operación al 30 de septiembre de 2021 y 2020, se presentan en el siguiente detalle:

Detalle	Acumulado			
	01.01.2021 30.09.2021	01.01.2020 30.09.2020	01.07.2021 30.09.2021	01.07.2020 30.09.2020
	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
Durmientes	358	255	141	114
Lubricantes y grasas	218	192	50	77
Repuestos y materiales varios	1.641	2.000	587	935
Materiales de vías	172	79	65	30
Petróleo	4.787	3.865	1.288	1.269
<b>Totales</b>	<b>7.176</b>	<b>6.391</b>	<b>2.131</b>	<b>2.425</b>

## 11. **ACTIVOS Y PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

El detalle de los impuestos por recuperar y pagar al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020 es el siguiente:

<b>Detalle</b>	<b>30.09.2021</b> MUS\$	<b>31.12.2020</b> MUS\$
Pagos provisionales mensuales	34	50
Impuestos por recuperar de años anteriores	38	29
Crédito por capacitación	104	41
Provisión impuesto a la renta	-	(23)
Provisión impuesto único Art.21	(4)	(5)
<b>Totales</b>	<b>172</b>	<b>92</b>

El detalle de los impuestos por pagar al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020 es el siguiente:

<b>Detalle</b>	<b>30.09.2021</b> MUS\$	<b>31.12.2020</b> MUS\$
Provisión impuesto renta	(5.641)	(6.262)
Provisión Impuesto Unico Art. 21	(3)	(23)
Pagos provisionales mensuales	3.910	4.051
Credito por donaciones	4	-
Credito por gastos de capacitación	(35)	52
<b>Totales</b>	<b>(1.765)</b>	<b>(2.182)</b>

En el mes de diciembre de 2019 se ha producido un brote mundial del virus denominado coronavirus-2 del síndrome respiratorio agudo grave (SARS-CoV-2) que produce la enfermedad del coronavirus o COVID-19.

Los gobiernos a nivel mundial han implementado medidas fiscales para apoyar a los contribuyentes en su conjunto o a clases particulares de contribuyentes afectados por el brote de COVID-19. Estas medidas generalmente se centran en ayudar a aliviar los problemas de flujo de caja para evitar problemas crecientes como el despido de trabajadores, la incapacidad temporal de pagar a los proveedores y, en el peor de los casos, el cierre o la quiebra. Otras medidas, se

centralizan en prevenir las dificultades y reducir las cargas tributarias extendiendo los plazos de presentación y pago de impuestos dadas a las restricciones vigentes en los distintos países.

A nivel de Puerto Ventanas y sus empresas filiales, se han acogido a las medidas fiscales conforme a los requisitos establecidos por cada Administración tributaria, considerando que una de las principales preocupaciones de la Sociedad es proteger y maximizar el flujo de cajas de las empresas, para efectos de mantener la liquidez y de esta manera cumplir con las obligaciones y continuar con la operatividad de cada empresa.

En Chile, el Ministerio de Hacienda, por medio de la publicación del Decreto Supremo N°420 del 2020, estableció medidas de índole tributaria. Una de las principales medidas que fue acogida por la mayoría de las empresas nacionales, fue la condonación del de Pago provisional mensual (PPM) contemplado en los artículos 84° letra a) por los períodos de abril, mayo y septiembre del mismo año, generando una disminución importante con respecto del periodo anterior.

## 12. INSTRUMENTOS DERIVADOS

La Sociedad siguiendo la política de gestión de riesgos financieros descrita en la Nota 5, realiza contrataciones de derivados financieros para cubrir su exposición a la variación de tasas de interés y moneda (tipo de cambio).

Pasivos de Cobertura	Tipo de Moneda	30.09.2021		31.12.2020	
		Corriente MUS\$	No corriente MUS\$	Corriente MUS\$	No corriente MUS\$
Cobertura flujo de caja	Dolar Estadounidense	144 (2)	3.956 (1)	606 (2)	5.264 (1)
<b>Totales (Nota 18)</b>		<b>144</b>	<b>3.956</b>	<b>606</b>	<b>5.264</b>

El detalle de la cartera de instrumentos de cobertura de la Sociedad es el siguiente:

Descripción del tipo de cobertura	Descripción de instrumentos financieros designados como instrumentos de cobertura	30.09.2021	31.12.2020	Descripción de la naturaleza de los riesgos que han sido cubiertos
		Instrumentos financieros designados como instrumentos de cobertura, al valor razonable MUS\$	Instrumentos financieros designados como instrumentos de cobertura, al valor razonable MUS\$	
Coberturas del flujo de caja	(1) Swap de tasa de interes		(3.956)	Tasa libor
Cobertura no efectiva	(2) Forward		(144)	Tipo de Cambio
			(5.264)	
			(606)	

- (1) Al cierre del periodo terminado al 30 de septiembre de 2021, la Sociedad ha reconocido un mark to market del swap correspondiente MUS\$3.956 en partidas de balance, por la cual se reconoció MUS\$(2.295) en otras reservas netas de impuesto.
- (2) Al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020, la Sociedad ha debido reconocer en resultado de MUS\$(144) y MUS\$(606) respectivamente, en sus forwards de cobertura de partidas de balance.

### 13. ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS Y SEPARADOS

Los estados financieros consolidados intermedios incorporan los estados financieros de la Sociedad matriz y las sociedades controladas (ver Nota 4c). A continuación, se incluye información detallada de las Subsidiarias al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020.

Rut	Nombre	Domicilio Principal	País	Participación					30.09.2021								
				No controladoras					Activos Corrientes	Activos no Corrientes	Pasivos Corrientes	Pasivos no Corrientes	Patrimonio	Ingresos Ordinarios	Resultado del Ejercicio	Resultado Integral	Fecha de Término del Periodo que se informa
				Origen	Porcentaje	Derecho a Voto	Ganancia (Pérdida)	Patrimonio									
%	%	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$			
96.785.380-1	Depósito Aduanero Ventanas S.A. (a)	El Trovador 4253, Las Condes	Chile	0,00%	0,00%	-	-	-	489	848	626	-	711	-	(111)	(111)	30-09-2021
78.308.400-7	Agencia Marítima Aconcagua S.A. (b)	El Trovador 4253, Las Condes	Chile	0,21%	0,21%	-	3	-	4.210	112	3.138	1	1.183	15.132	21	21	30-09-2021
76.954.559-k	Puerto Abierto S.A. (c)	El Trovador 4253, Las Condes	Chile	0,02%	0,02%	-	-	-	942	673	128	-	1.487	-	(124)	(124)	30-09-2021
96.684.580-5	Ferrocarril del Pacífico S.A. (d)	San Borja 750, Estación Central	Chile	48,18%	48,18%	1.523	44.273	-	22.297	124.336	22.288	32.459	91.886	70.467	3.161	3.161	30-09-2021
76.115.573-3	Transportes Fepasa Limitada (e)	San Borja 750, Estación Central	Chile	48,19%	48,19%	(77)	29	-	1.207	166	1.157	155	61	1.083	(159)	(159)	30-09-2021

  

Rut	Nombre	Domicilio Principal	País	Participación					31.12.2020								
				No controladoras					Activos Corrientes	Activos no Corrientes	Pasivos Corrientes	Pasivos no Corrientes	Patrimonio	Ingresos Ordinarios	Resultado del Ejercicio	Resultado Integral	Fecha de Término del Periodo que se informa
				Origen	Porcentaje	Derecho a Voto	Ganancia (Pérdida)	Patrimonio									
%	%	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$			
96.785.380-1	Depósito Aduanero Ventanas S.A. (a)	El Trovador 4253, Las Condes	Chile	0,00%	0,00%	-	-	-	549	877	605	-	821	-	(92)	(92)	31-12-2020
78.308.400-7	Agencia Marítima Aconcagua S.A. (b)	El Trovador 4253, Las Condes	Chile	0,21%	0,21%	-	2	-	3.233	125	2.195	1	1.162	18.954	96	96	31-12-2020
76.954.559-k	Puerto Abierto S.A. (c)	El Trovador 4253, Las Condes	Chile	0,02%	0,02%	-	-	-	1.170	627	186	-	1.611	-	(161)	(161)	31-12-2020
96.684.580-5	Ferrocarril del Pacífico S.A. (d)	San Borja 750, Estación Central	Chile	48,18%	48,18%	1.328	49.032	-	33.612	134.258	25.691	40.419	101.760	79.237	2.756	2.756	31-12-2020
76.115.573-3	Transportes Fepasa Limitada (e)	San Borja 750, Estación Central	Chile	48,19%	48,19%	(23)	161	-	488	1.252	1.202	204	334	3.289	(47)	(47)	31-12-2020

(a) Depósito Aduanero Ventanas S.A., fue constituida por escritura pública otorgada de fecha 23 de febrero de 1996, publicada en el Diario Oficial del 28 de febrero del mismo año y rectificada en el Diario Oficial de fecha 4 de marzo de 1996. El objeto social es la instalación y explotación de recintos de depósito aduanero.

(b) Agencia Marítima Aconcagua S.A., fue constituida por escritura pública otorgada con fecha 8 de octubre de 1992, cuyo extracto se inscribió a fojas treinta mil quinientos noventa y uno número dieciocho mil cientos cuarenta y ocho del registro de comercio del año 1992 del Conservador de Bienes Raíces de Santiago y se publicó en el Diario Oficial de fecha 13 de octubre de 1992 como Agencia Marítima Aconcagua Limitada. Transformada en Sociedad Anónima Cerrada, mediante escritura pública de fecha veintiocho de febrero de 1994. El objeto social es actuar como agente y/o consignatario de empresas dedicadas al transporte marítimo y/o terrestre de cargas; de empresas de salvataje y salvamento; de negocios navieros y de productos y elementos que se emplean en el transporte; actuar en el embarque, carga y descarga, estiba y desestiba de naves, camiones, ferrocarriles y/u otros medios de transporte, en el negocio de almacenamiento de mercaderías, de remolcadores y en los negocios vinculados al transporte; adquirir, arrendar y explotar todo tipo de vehículos, equipos y maquinarias terrestre; participar y/o la constitución de sociedad o asociaciones que tengan uno o más objetivos similares o complementarios a los indicados anteriormente.

(c) Puerto Abierto S.A., fue constituida por escritura pública otorgada con fecha 30 de octubre del 2018. El objeto social es el desarrollo de las siguientes actividades: la adquisición, administración, explotación y operación de puertos, muelles, terminales, almacenes, bienes inmuebles, bodegas, sean portuarios o extraportuarios, público o privado, propios o de terceros.

(d) Ferrocarril del Pacífico S.A., es una sociedad anónima abierta, según consta en escritura pública de fecha 15 de septiembre de 1993 y se encuentra inscrita a partir del 07 de septiembre de 1994 en el Registro de Valores de la Comisión para el Mercado Financiero con el N° 476 y se encuentra sujetas a fiscalización de dicha Comisión. Ferrocarril del Pacífico S.A. opera en la zona centro sur de Chile, desde Calera hasta Puerto Montt. Los ferrocarriles de carga y, en particular Fepasa, centran gran parte de su negocio en el transporte de productos de exportación e importación. Es así como se pueden definir claramente los flujos de carga desde centros de producción hacia los puertos de exportación, como también los flujos de productos de importación que van de los puertos hacia los centros de consumo.

(e) La filial indirecta Transportes FEPASA Limitada, es una sociedad de responsabilidad limitada, según consta en escritura pública de fecha 19 de agosto de 2010. Transportes Fepasa Limitada, está orientada básicamente al negocio de transporte de carga en camiones a las distintas mineras de la Zona Norte de Chile.

#### 14. ACTIVOS NO CORRIENTES O GRUPOS DE ACTIVOS PARA SU DISPOSICIÓN CLASIFICADOS COMO MANTENIDOS PARA LA VENTA

El detalle de los activos no corrientes o grupo de activos mantenidos para la venta al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020 es:

Detalle	30.09.2021 MUS\$	31.12.2021 MUS\$
Tractos y Equipos	706	-
<b>Totales</b>	<b>706</b>	<b>-</b>

Corresponde a los tractos y equipos de la filial Transportes Fepasa Limitada, por comienzo de su proceso de cierre de operaciones con fecha 17 de mayo del presente año. El valor de mercado es superior al valor libro en aproximadamente MUS\$418.

## 15. ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS DE PLUSVALIA

El detalle de los activos intangibles es el siguiente:

### a. Composición del saldo y su movimiento al 30 de septiembre de 2021.

Al 30 de septiembre de 2021				
Detalle (Bruto)	Marcas Comerciales	Programas de computador	Otros activos intangibles	Total
	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
<b>Cconciliation de cambios en activos intangibles distintos de la plusvalia</b>				
Activos intangibles distintos de la plusvalia, saldo inicial	3	1.629	878	2.510
<b>Cambios en activos intangibles distintos de la plusvalia</b>				
Incrementos distintos de los procedentes de combinaciones de negocios	-	8	-	8
Incremento (disminución) por diferencias de cambio netas	-	(80)	-	(80)
Amortización	-	-	-	-
<b>Incrementos (disminuciones) por transferencias y otros cambios</b>				
<b>Incremento (disminución) por transferencias y otros cambios</b>	-	-	-	-
<b>Disposiciones y retiros de servicio</b>				
<b>Disposiciones y retiros de servicio</b>	-	-	-	-
<b>Incremento (disminución) en activos intangibles distintos de la plusvalia</b>	-	(72)	-	(72)
<b>Activos intangibles distintos de la plusvalia, Total</b>	<b>3</b>	<b>1.557</b>	<b>878</b>	<b>2.438</b>

Al 30 de septiembre de 2021				
Detalle (Amortización)	Marcas Comerciales	Programas de computador	Otros activos intangibles	Total
	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
<b>Cconciliation de cambios en activos intangibles distintos de la plusvalia</b>				
Activos intangibles distintos de la plusvalia, saldo inicial	-	(1.430)	-	(1.430)
<b>Cambios en activos intangibles distintos de la plusvalia</b>				
Incrementos distintos de los procedentes de combinaciones de negocios	-	-	-	-
Incremento (disminución) por diferencias de cambio netas	-	69	-	69
Amortización	-	(57)	-	(57)
<b>Incrementos (disminuciones) por transferencias y otros cambios</b>				
<b>Incremento (disminución) por transferencias y otros cambios</b>	-	-	-	-
<b>Disposiciones y retiros de servicio</b>				
<b>Disposiciones y retiros de servicio</b>	-	-	-	-
<b>Incremento (disminución) en activos intangibles distintos de la plusvalia</b>	-	12	-	12
<b>Activos intangibles distintos de la plusvalia, Total</b>	-	<b>(1.418)</b>	-	<b>(1.418)</b>

Al 30 de septiembre de 2021				
Detalle (Neto)	Marcas Comerciales	Programas de computador	Otros activos intangibles	Total
	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
<b>Cconciliation de cambios en activos intangibles distintos de la plusvalia</b>				
Activos intangibles distintos de la plusvalia, saldo inicial	3	199	878	1.080
<b>Cambios en activos intangibles distintos de la plusvalia</b>				
Incrementos distintos de los procedentes de combinaciones de negocios	-	8	-	8
Incremento (disminución) por diferencias de cambio netas	-	(11)	-	(11)
Amortización	-	(57)	-	(57)
<b>Incrementos (disminuciones) por transferencias y otros cambios</b>				
<b>Incremento (disminución) por transferencias y otros cambios</b>	-	-	-	-
<b>Disposiciones y retiros de servicio</b>				
<b>Disposiciones y retiros de servicio</b>	-	-	-	-
Disminuciones por clasificar como mantenidos para la venta	-	-	-	-
Disminución por la pérdida de control de una subsidiaria	-	-	-	-
<b>Incremento (disminución) en activos intangibles distintos de la plusvalia</b>	-	(60)	-	(60)
<b>Activos intangibles distintos de la plusvalia, Total</b>	<b>3</b>	<b>139</b>	<b>878</b>	<b>1.020</b>

b. *Composición del saldo y su movimiento al 31 de diciembre de 2020.*

Al 31 de diciembre de 2020				
Detalle (Bruto)	Marcas Comerciales	Programas de computador	Otros activos intangibles	Total
	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
<b>Conciliación de cambios en activos intangibles distintos de la plusvalía</b>				
Activos intangibles distintos de la plusvalía, saldo inicial	3	1.602	439	2.044
<b>Cambios en activos intangibles distintos de la plusvalía</b>				
Incrementos distintos de los procedentes de combinaciones de negocios	-	-	439	439
Incremento (disminución) por diferencias de cambio netas	-	27	-	27
Amortización	-	-	-	-
<b>Incrementos (disminuciones) por transferencias y otros cambios</b>				
<b>Incremento (disminución) por transferencias y otros cambios</b>	-	-	-	-
<b>Disposiciones y retiros de servicio</b>				
<b>Disposiciones y retiros de servicio</b>	-	-	-	-
<b>Incremento (disminución) en activos intangibles distintos de la plusvalía</b>	-	27	439	466
<b>Activos intangibles distintos de la plusvalía, Total</b>	<b>3</b>	<b>1.629</b>	<b>878</b>	<b>2.510</b>

Al 31 de diciembre de 2020				
Detalle (Amortización)	Marcas Comerciales	Programas de computador	Otros activos intangibles	Total
	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
<b>Conciliación de cambios en activos intangibles distintos de la plusvalía</b>				
Activos intangibles distintos de la plusvalía, saldo inicial	-	(1.316)	-	(1.316)
<b>Cambios en activos intangibles distintos de la plusvalía</b>				
Incrementos distintos de los procedentes de combinaciones de negocios	-	-	-	-
Incremento (disminución) por diferencias de cambio netas	-	(23)	-	(23)
Amortización	-	(91)	-	(91)
<b>Incrementos (disminuciones) por transferencias y otros cambios</b>				
<b>Incremento (disminución) por transferencias y otros cambios</b>	-	-	-	-
<b>Disposiciones y retiros de servicio</b>				
<b>Disposiciones y retiros de servicio</b>	-	-	-	-
<b>Incremento (disminución) en activos intangibles distintos de la plusvalía</b>	-	(114)	-	(114)
<b>Activos intangibles distintos de la plusvalía, Total</b>	-	<b>(1.430)</b>	-	<b>(1.430)</b>

Al 31 de diciembre de 2020				
Detalle (Neto)	Marcas Comerciales	Programas de computador	Otros activos intangibles	Total
	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
<b>Conciliación de cambios en activos intangibles distintos de la plusvalía</b>				
Activos intangibles distintos de la plusvalía, saldo inicial	3	286	439	728
<b>Cambios en activos intangibles distintos de la plusvalía</b>				
Incrementos distintos de los procedentes de combinaciones de negocios	-	-	439	439
Incremento (disminución) por diferencias de cambio netas	-	4	-	4
Amortización	-	(91)	-	(91)
<b>Incrementos (disminuciones) por transferencias y otros cambios</b>				
<b>Incremento (disminución) por transferencias y otros cambios</b>	-	-	-	-
<b>Disposiciones y retiros de servicio</b>				
<b>Disposiciones y retiros de servicio</b>	-	-	-	-
Disminuciones por clasificar como mantenidos para la venta	-	-	-	-
Disminución por la pérdida de control de una subsidiaria	-	-	-	-
<b>Incremento (disminución) en activos intangibles distintos de la plusvalía</b>	-	(87)	439	352
<b>Activos intangibles distintos de la plusvalía, Total</b>	<b>3</b>	<b>199</b>	<b>878</b>	<b>1.080</b>

## 16. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

### a. Composición y movimiento al 30 de septiembre de 2021:

Detalle (Bruto)	Terrenos MUS\$	Edificios MUS\$	Terrenos y construcciones MUS\$	Maquinaria MUS\$	Equipos de Transporte MUS\$	Vehículos MUS\$	Equipo de oficina MUS\$	Equipos informáticos MUS\$	Mejoras de derechos de arrendamiento MUS\$	Construcciones en proceso MUS\$	Otras propiedades, planta y equipo MUS\$	Total MUS\$
<b>Cconciliation de cambios en propiedades, planta y equipo</b>												
Propiedades, planta y equipo, saldo al 1 de enero 2021	21.494	80.102	101.596	268.315	1.232	1.232	177	1.543	16.262	27.929	12.753	429.807
<b>Cambios en propiedades, planta y equipo</b>												
Incrementos distintos de los procedentes de combinaciones de negocios	-	79	79	60	6	6	2	83	-	15.466	1.230	16.926
Incremento (disminución) por diferencias de cambio netas	-	-	-	(19.769)	(120)	(120)	(15)	(99)	(2.022)	(1.068)	(1.573)	(24.666)
Pérdidas por deterioro de valor reconocidas en el resultado del periodo	-	-	-	(86)	-	-	-	-	-	-	-	(86)
<b>Incrementos (disminuciones) por transferencias y otros cambios</b>												
Incrementos (disminuciones) por transferencias, subtotal	-	-	-	6.491	85	85	-	30	577	(7.874)	691	-
Incrementos (disminuciones) por transferencias desde construcciones en proceso	-	-	-	6.491	85	85	-	30	577	(7.874)	691	-
Incrementos (disminuciones) por otros cambios	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Incremento (disminución) por transferencias y otros cambios	-	-	-	6.491	85	85	-	30	577	(7.874)	691	-
<b>Disposiciones y retiros de servicio, propiedades, planta y equipo</b>												
Disposiciones	-	-	-	(1.706)	(293)	(293)	-	(1)	-	-	(1.046)	(3.046)
Disposiciones y retiros de servicio, subtotal	-	-	-	(1.706)	(293)	(293)	-	(1)	-	-	(1.046)	(3.046)
Incremento (disminución) en propiedades, planta y equipo, subtotal	-	79	79	(15.010)	(322)	(322)	(13)	13	(1.445)	6.524	(698)	(10.872)
Propiedades, planta y equipo, total	21.494	80.181	101.675	253.305	910	910	164	1.556	14.817	34.453	12.055	418.935

Detalle (Depreciación)	Terrenos MUS\$	Edificios MUS\$	Terrenos y construcciones MUS\$	Maquinaria MUS\$	Equipos de Transporte MUS\$	Vehículos MUS\$	Equipo de oficina MUS\$	Equipos informáticos MUS\$	Mejoras de derechos de arrendamiento MUS\$	Construcciones en proceso MUS\$	Otras propiedades, planta y equipo MUS\$	Total MUS\$
<b>Cconciliation de cambios en propiedades, planta y equipo</b>												
Propiedades, planta y equipo, saldo al 1 de enero de 2021	-	(41.293)	(41.293)	(123.548)	(1.133)	(1.133)	(162)	(1.226)	(9.398)	-	(5.935)	(182.695)
<b>Cambios en propiedades, planta y equipo</b>												
Incrementos distintos de los procedentes de combinaciones de negocios	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Incremento (disminución) por diferencias de cambio netas	-	-	-	10.088	116	116	14	87	1.277	-	741	12.323
Depreciación	-	(1.359)	(1.359)	(7.897)	(21)	(21)	(4)	(94)	(1.171)	-	(79)	(10.625)
Pérdidas por deterioro de valor reconocidas en el resultado del periodo	-	-	-	40	-	-	-	-	-	-	-	40
<b>Incrementos (disminuciones) por transferencias y otros cambios</b>												
Incrementos (disminuciones) por transferencias, subtotal	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Incrementos (disminuciones) por transferencias desde construcciones en proceso	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Incrementos (disminuciones) por otros cambios	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Incremento (disminución) por transferencias y otros cambios	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Disposiciones y retiros de servicio, propiedades, planta y equipo</b>												
Disposiciones	-	-	-	1.457	206	206	-	-	-	-	15	1.678
Retiros	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Disposiciones y retiros de servicio, subtotal	-	-	-	1.457	206	206	-	-	-	-	15	1.678
Incremento (disminución) en propiedades, planta y equipo, subtotal	-	(1.359)	(1.359)	3.688	301	301	10	(7)	106	-	677	3.416
Propiedades, planta y equipo, total	-	(42.652)	(42.652)	(119.860)	(832)	(832)	(152)	(1.233)	(9.292)	-	(5.258)	(179.279)

Detalle (Neto)	Terrenos MUS\$	Edificios MUS\$	Terrenos y construcciones MUS\$	Maquinaria MUS\$	Equipos de Transporte MUS\$	Vehículos MUS\$	Equipo de oficina MUS\$	Equipos informáticos MUS\$	Mejoras de derechos de arrendamiento MUS\$	Construcciones en proceso MUS\$	Otras propiedades, planta y equipo MUS\$	Total MUS\$
<b>Conciliación de cambios en propiedades, planta y equipo</b>												
Propiedades, planta y equipo, saldo al 1 de enero 2021	21.494	38.809	60.303	144.767	99	99	15	317	6.864	27.929	6.818	247.112
<b>Cambios en propiedades, planta y equipo</b>												
Incrementos distintos de los procedentes de combinaciones de negocios	-	79	79	60	6	6	2	83	-	15.466	1.230	16.926
Incremento (disminución) por diferencias de cambio netas	-	-	-	(9.681)	(4)	(4)	(1)	(12)	(745)	(1.068)	(832)	(12.343)
Depreciación	-	(1.359)	(1.359)	(7.897)	(21)	(21)	(4)	(94)	(1.171)	-	(79)	(10.625)
Pérdidas por deterioro de valor reconocidas en el resultado del periodo	-	-	-	(46)	-	-	-	-	-	-	-	(46)
<b>Incrementos (disminuciones) por transferencias y otros cambios</b>												
Incrementos (disminuciones) por transferencias, subtotal	-	-	-	6.491	85	85	-	30	577	(7.874)	691	-
Incrementos (disminuciones) por transferencias desde construcciones en proceso	-	-	-	6.491	85	85	-	30	577	(7.874)	691	-
Incrementos (disminuciones) por otros cambios	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Incremento (disminución) por transferencias y otros cambios	-	-	-	6.491	85	85	-	30	577	(7.874)	691	-
<b>Disposiciones y retiros de servicio, propiedades, planta y equipo</b>												
Disposiciones	-	-	-	(249)	(87)	(87)	-	(1)	-	-	(1.031)	(1.368)
Disposiciones y retiros de servicio, subtotal	-	-	-	(249)	(87)	(87)	-	(1)	-	-	(1.031)	(1.368)
Incremento (disminución) en propiedades, planta y equipo, subtotal	-	(1.280)	(1.280)	(11.322)	(21)	(21)	(3)	6	(1.339)	6.524	(21)	(7.456)
Propiedades, planta y equipo, total	21.494	37.529	59.023	133.445	78	78	12	323	5.525	34.453	6.797	239.656

b. Composición y movimiento al 31 de diciembre de 2020:

Detalle (Bruto)	Terrenos MUSS	Edificios MUSS	Terrenos y construcciones MUSS	Maquinaria MUSS	Equipos de Transporte MUSS	Vehículos MUSS	Equipo de oficina MUSS	Equipos informáticos MUSS	Mejoras de derechos de arrendamiento MUSS	Construcciones en proceso MUSS	Otras propiedades, planta y equipo MUSS	Total MUSS
<b>Conciliación de cambios en propiedades, planta y equipo</b>												
Propiedades, planta y equipo, saldo al 1 de enero 2020	21.494	80.099	101.593	254.125	1.143	1.143	171	1.436	9.797	27.041	10.747	406.053
<b>Cambios en propiedades, planta y equipo</b>												
Incrementos distintos de los procedentes de combinaciones de negocios	-	3	3	48	34	34	-	38	-	13.185	2.657	15.965
Incremento (disminución) por diferencias de cambio netas	-	-	-	7.644	46	46	6	38	521	638	569	9.462
Pérdidas por deterioro de valor reconocidas en el resultado del periodo	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Incrementos (disminuciones) por transferencias y otros cambios</b>												
Incrementos (disminuciones) por transferencias, subtotal	-	-	-	6.887	59	59	-	31	5.944	(12.935)	57	43
Incrementos (disminuciones) por transferencias desde construcciones en proceso	-	-	-	6.887	59	59	-	31	5.944	(12.935)	57	43
Incrementos (disminuciones) por otros cambios	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Incremento (disminución) por transferencias y otros cambios	-	-	-	6.887	59	59	-	31	5.944	(12.935)	57	43
<b>Disposiciones y retiros de servicio, propiedades, planta y equipo</b>												
Disposiciones	-	-	-	(389)	(50)	(50)	-	-	-	-	(1.277)	(1.716)
Disposiciones y retiros de servicio, subtotal	-	-	-	(389)	(50)	(50)	-	-	-	-	(1.277)	(1.716)
Incremento (disminución) en propiedades, planta y equipo, subtotal	-	3	3	14.190	89	89	6	107	6.465	888	2.006	23.754
Propiedades, planta y equipo, total	21.494	80.102	101.596	268.315	1.232	1.232	177	1.543	16.262	27.929	12.753	429.807

Detalle (Depreciación)	Terrenos MUSS	Edificios MUSS	Terrenos y construcciones MUSS	Maquinaria MUSS	Equipos de Transporte MUSS	Vehículos MUSS	Equipo de oficina MUSS	Equipos informáticos MUSS	Mejoras de derechos de arrendamiento MUSS	Construcciones en proceso MUSS	Otras propiedades, planta y equipo MUSS	Total MUSS
<b>Conciliación de cambios en propiedades, planta y equipo</b>												
Propiedades, planta y equipo, saldo al 1 de enero de 2020	-	(39.190)	(39.190)	(110.512)	(1.057)	(1.057)	(149)	(1.068)	(7.644)	-	(5.561)	(165.181)
<b>Cambios en propiedades, planta y equipo</b>												
Incrementos distintos de los procedentes de combinaciones de negocios	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Incremento (disminución) por diferencias de cambio netas	-	-	-	(4.194)	(47)	(47)	(6)	(37)	(545)	-	(302)	(5.131)
Depreciación	-	(2.103)	(2.103)	(9.084)	(31)	(31)	(7)	(121)	(1.209)	-	(72)	(12.627)
<b>Incrementos (disminuciones) por transferencias y otros cambios</b>												
Incrementos (disminuciones) por transferencias, subtotal	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Incrementos (disminuciones) por transferencias desde construcciones en proceso	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Incrementos (disminuciones) por otros cambios	-	-	-	-	(43)	(43)	-	-	-	-	-	(43)
Incremento (disminución) por transferencias y otros cambios	-	-	-	-	(43)	(43)	-	-	-	-	-	(43)
<b>Disposiciones y retiros de servicio, propiedades, planta y equipo</b>												
Disposiciones	-	-	-	242	45	45	-	-	-	-	-	287
Disposiciones y retiros de servicio, subtotal	-	-	-	242	45	45	-	-	-	-	-	287
Incremento (disminución) en propiedades, planta y equipo, subtotal	-	(2.103)	(2.103)	(13.036)	(76)	(76)	(13)	(158)	(1.754)	-	(374)	(17.514)
Propiedades, planta y equipo, total	-	(41.293)	(41.293)	(123.548)	(1.133)	(1.133)	(162)	(1.226)	(9.398)	-	(5.935)	(182.695)

Detalle (Neto)	Terrenos MUS\$	Edificios MUS\$	Terrenos y construcciones MUS\$	Maquinaria MUS\$	Equipos de Transporte MUS\$	Vehículos MUS\$	Equipo de oficina MUS\$	Equipos informáticos MUS\$	Mejoras de derechos de arrendamiento MUS\$	Construcciones en proceso MUS\$	Otras propiedades, planta y equipo MUS\$	Total MUS\$
<b>Conciliación de cambios en propiedades, planta y equipo</b>												
Propiedades, planta y equipo, saldo al 1 de enero 2020	21.494	40.909	62.403	143.613	86	86	22	368	2.153	27.041	5.186	240.872
<b>Cambios en propiedades, planta y equipo</b>												
Incrementos distintos de los procedentes de combinaciones de negocios	-	3	3	48	34	34	-	38	-	13.185	2.657	15.965
Incremento (disminución) por diferencias de cambio netas	-	-	-	3.450	(1)	(1)	-	1	(24)	638	267	4.331
Depreciación	-	(2.103)	(2.103)	(9.084)	(31)	(31)	(7)	(121)	(1.209)	-	(72)	(12.627)
Pérdidas por deterioro de valor reconocidas en el resultado del periodo	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Incrementos (disminuciones) por transferencias y otros cambios</b>												
Incrementos (disminuciones) por transferencias, subtotal	-	-	-	6.887	59	59	-	31	5.944	(12.935)	57	43
Incrementos (disminuciones) por transferencias desde construcciones en proceso	-	-	-	6.887	59	59	-	31	5.944	(12.935)	57	43
Incrementos (disminuciones) por otros cambios	-	-	-	-	(43)	(43)	-	-	-	-	-	(43)
Incremento (disminución) por transferencias y otros cambios	-	-	-	6.887	16	16	-	31	5.944	(12.935)	57	-
<b>Disposiciones y retiros de servicio, propiedades, planta y equipo</b>												
Disposiciones	-	-	-	(147)	(5)	(5)	-	-	-	-	(1.277)	(1.429)
Disposiciones y retiros de servicio, subtotal	-	-	-	(147)	(5)	(5)	-	-	-	-	(1.277)	(1.429)
Incremento (disminución) en propiedades, planta y equipo, subtotal	-	(2.100)	(2.100)	1.154	13	13	(7)	(51)	4.711	888	1.632	6.240
Propiedades, planta y equipo, total	21.494	38.809	60.303	144.767	99	99	15	317	6.864	27.929	6.818	247.112

c. *Información adicional*

i. Deterioro de locomotoras y carros

Corresponde a deterioro de los activos asociados a locomotoras y carros de la filial Ferrocarril del Pacífico S.A., de acuerdo con estimaciones de flujos futuros descontados y plan de negocios futuros evaluado por cada unidad generadora de efectivo (“UGE”), de acuerdo con lo establecido en NIC 36.

Movimiento del deterioro al 30 de septiembre de 2021 es el siguiente:

Concepto	Saldo Inicial MUS\$	Movimiento MUS\$	Diferencia de cambio MUS\$	Saldo Final MUS\$
Deterioro de Locomotoras y Carros	13.908	(124)	(1.730)	12.054
<b>Totales</b>	<b>13.908</b>	<b>(124)</b>	<b>(1.730)</b>	<b>12.054</b>

ii. Seguros

El Grupo tiene formalizadas pólizas de seguros para cubrir los posibles riesgos a que están sujetos los diversos elementos de propiedad, planta y equipo, así como las posibles reclamaciones que se le puedan presentar por el ejercicio de su actividad, dichas pólizas cubren de manera suficiente los riesgos a los que están sometidos.

iii. Costo por depreciación

La depreciación de los activos se calcula linealmente a lo largo de su correspondiente vida útil.

Esta vida útil se ha determinado en base al deterioro natural esperado, la obsolescencia técnica o comercial derivada de los cambios y/o mejoras en la producción y cambios en la demanda del mercado, de los productos obtenidos en la operación con dichos activos.

En el caso de la filial Ferrocarril del Pacífico S.A., las locomotoras se deprecian en base a horas de uso y los carros se deprecian en base del método de unidades de kilómetros recorridos, de acuerdo con un estudio técnico que se definió por cada bien, los años de vida útil de tales desembolsos, y una cantidad de horas y kilómetros a recorrer en dicho lapso de tiempo.

Las vidas útiles estimadas por el resto de las propiedades y equipos son las siguientes:

Detalle	Vida Util Mínima (años)	Vida Util Máxima (años)	Vida Util Promedio Ponderado (años)
Edificios	4	60	27
Maquinarias y equipos	3	50	13
Equipos de tecnología	3	14	6
Vehículos	7	7	7
Programas informáticos	3	20	8

El valor residual y la vida útil de los activos se revisan, y ajustan si es necesario, en cada cierre de los estados financieros.

El cargo a resultados por concepto de depreciación de propiedades, plantas y equipos (nota 16) y activos por derecho de uso (nota 17) incluidos en los costos de explotación y gastos de administración es el siguiente:

Detalle	Acumulado		Trimestre	
	01.01.2021 30.09.2021	01.01.2020 30.09.2020	01.07.2021 30.09.2021	01.07.2020 30.09.2020
	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
En costos de explotación	10.364	9.845	3.262	3.388
En gastos de administración	261	192	83	63
Activos por derecho de uso	651	-	153	-
<b>Total Depreciación</b>	<b>11.276</b>	<b>10.037</b>	<b>3.498</b>	<b>3.451</b>

Al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020 no existen garantías que afecten a los activos fijos.

## 17. ACTIVOS POR DERECHO DE USO

### Activos en arrendamiento

#### a. Composición y movimiento al 30 de septiembre de 2021:

Detalle (Bruto)	Plantas y equipos en leasing	Vehículos en leasing	Otras PPE arriendo operacional derecho de uso	Total
	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
<b>Conciliación de cambios en activos por derecho de uso</b>				
Activos por derecho de uso, saldo al 1 de enero 2021	2.133	1.811	4.092	8.036
Cambios en activos por derecho de uso	-	-	-	-
Incrementos distintos de los procedentes de combinaciones de negocios	10	18	-	28
Incremento (disminución) por diferencias de cambio netas	(276)	(251)	(765)	(1.292)
Pérdidas por deterioro de valor reconocidas en el resultado del periodo	-	-	-	-
<b>Disposiciones y retiros de servicio, en activos por derecho de uso</b>				
Disposiciones	(1.515)	(689)	-	(2.204)
Disposiciones y retiros de servicio, subtotal	(1.515)	(689)	-	(2.204)
Incremento (disminución) en activos por derecho de uso, subtotal	(1.781)	(922)	(765)	(3.468)
Activos por derecho de uso, total	352	889	3.327	4.568

Detalle (Depreciación)	Plantas y equipos en leasing	Vehículos en leasing	Otras PPE arriendo operacional derecho de uso	Total
	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
<b>Conciliación de cambios en activos por derecho de uso</b>				
Activos por derecho de uso, saldo al 1 de enero 2021	(1.322)	(1.685)	(905)	(3.912)
Cambios en activos por derecho de uso	-	-	-	-
Incrementos distintos de los procedentes de combinaciones de negocios	-	-	-	-
Incremento (disminución) por diferencias de cambio netas	338	359	143	840
Depreciación	(169)	(154)	(328)	(651)
<b>Disposiciones y retiros de servicio, en activos por derecho de uso</b>				
Disposiciones	980	670	-	1.650
Disposiciones y retiros de servicio, subtotal	980	670	-	1.650
Incremento (disminución) en activos por derecho de uso, subtotal	1.149	875	(185)	1.839
Activos por derecho de uso, total	(173)	(810)	(1.090)	(2.073)

Detalle (Neto)	Plantas y equipos en leasing	Vehículos en leasing	Otras PPE arriendo operacional derecho de uso	Total
	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
<b>Conciliación de cambios en activos por derecho de uso</b>				
Activos por derecho de uso, saldo al 1 de enero 2021	811	126	3.187	4.124
Cambios en activos por derecho de uso	-	-	-	-
Incrementos distintos de los procedentes de combinaciones de negocios	10	18	-	28
Incremento (disminución) por diferencias de cambio netas	62	108	(622)	(452)
Depreciación	(169)	(154)	(328)	(651)
<b>Disposiciones y retiros de servicio, en activos por derecho de uso</b>				
Disposiciones	(535)	(19)	-	(554)
Disposiciones y retiros de servicio, subtotal	(535)	(19)	-	(554)
Incremento (disminución) en activos por derecho de uso, subtotal	(632)	(47)	(950)	(1.629)
Activos por derecho de uso, total	179	79	2.237	2.495

**b. Composición y movimiento al 31 de diciembre de 2020:**

Detalle (Bruto)	Plantas y equipos en leasing	Vehículos en leasing	Otras PPE arriendo operacional derecho de uso	Total
	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
<b>Condición de cambios en activos por derecho de uso</b>				
Activos por derecho de uso, saldo al 1 de enero 2020	1.941	1.753	3.900	7.594
<b>Cambios en activos por derecho de uso</b>				
Incrementos distintos de los procedentes de combinaciones de negocios	81	-	-	81
Incremento (disminución) por diferencias de cambio netas	111	101	192	404
Pérdidas por deterioro de valor reconocidas en el resultado del periodo	-	-	-	-
<b>Incrementos (disminuciones) por transferencias y otros cambios</b>				
Incrementos (disminuciones) por transferencias, subtotal	-	(43)	-	-
Incrementos (disminuciones) por transferencias desde construcciones en proceso	-	-	-	-
Incrementos (disminuciones) por otros cambios	-	(43)	-	(43)
Incremento (disminución) por transferencias y otros cambios	-	(43)	-	(43)
<b>Disposiciones y retiros de servicio, en activos por derecho de uso</b>				
<b>Disposiciones</b>				
Disposiciones y retiros de servicio, subtotal	-	-	-	-
Incremento (disminución) en activos por derecho de uso, subtotal	192	58	192	192
Activos por derecho de uso, total	2.133	1.811	4.092	8.036

Detalle (Depreciación)	Plantas y equipos en leasing	Vehículos en leasing	Otras PPE arriendo operacional derecho de uso	Total
	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
<b>Condición de cambios en activos por derecho de uso</b>				
Activos por derecho de uso, saldo al 1 de enero 2020	(917)	(1.268)	(430)	(2.615)
<b>Cambios en activos por derecho de uso</b>				
Incrementos distintos de los procedentes de combinaciones de negocios	-	-	-	-
Incremento (disminución) por diferencias de cambio netas	(81)	(112)	(69)	(262)
Depreciación	(324)	(348)	(406)	(1.078)
<b>Incrementos (disminuciones) por transferencias y otros cambios</b>				
Incrementos (disminuciones) por transferencias, subtotal	-	-	-	-
Incrementos (disminuciones) por transferencias desde construcciones en proceso	-	43	-	43
Incrementos (disminuciones) por otros cambios	-	43	-	43
Incremento (disminución) por transferencias y otros cambios	-	43	-	43
<b>Disposiciones y retiros de servicio, en activos por derecho de uso</b>				
<b>Disposiciones</b>				
Disposiciones y retiros de servicio, subtotal	-	-	-	-
Incremento (disminución) en activos por derecho de uso, subtotal	(405)	(417)	(475)	(1.297)
Activos por derecho de uso, total	(1.322)	(1.685)	(905)	(3.912)

Detalle (Neto)	Plantas y equipos en leasing	Vehículos en leasing	Otras PPE arriendo operacional derecho de uso	Total
	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
<b>Condición de cambios en activos por derecho de uso</b>				
Activos por derecho de uso, saldo al 1 de enero 2020	1.024	485	3.470	4.979
<b>Cambios en activos por derecho de uso</b>				
Incrementos distintos de los procedentes de combinaciones de negocios	81	-	-	81
Incremento (disminución) por diferencias de cambio netas	30	(11)	123	142
Depreciación	(324)	(348)	(406)	(1.078)
Pérdidas por deterioro de valor reconocidas en el resultado del periodo	-	-	-	-
<b>Incrementos (disminuciones) por transferencias y otros cambios</b>				
Incrementos (disminuciones) por transferencias, subtotal	-	-	-	-
Incrementos (disminuciones) por transferencias desde construcciones en proceso	-	-	-	-
Incrementos (disminuciones) por otros cambios	-	-	-	-
Incremento (disminución) por transferencias y otros cambios	-	-	-	-
<b>Disposiciones y retiros de servicio, en activos por derecho de uso</b>				
<b>Disposiciones</b>				
Disposiciones y retiros de servicio, subtotal	-	-	-	-
Incremento (disminución) en activos por derecho de uso, subtotal	(213)	(359)	(283)	(855)
Activos por derecho de uso, total	811	126	3.187	4.124

Los bienes han sido adquiridos mediante contratos de leasing con opción de compra con el Banco Crédito e Inversiones, Banco Santander, Banco Itaú Corpbanca, Cs Leasing (UK) Ltda y Banco Chile. Al 30 de septiembre de 2021 el valor de la deuda por arrendamiento y derechos de uso reconocidos por aplicación de NIIF 16 asciende a MUS\$2.967, al 31 de diciembre de 2020 el monto por arrendamiento financiero asciende a MUS\$3.828.-.

El detalle de los arrendamientos se detalla en la Nota 20.

i. Valor presente de los pagos futuros por arrendamiento:

Arrendamientos Neto	30.09.2021			31.12.2020		
	Bruto MUS\$	Interés MUS\$	V.Presente MUS\$	Bruto MUS\$	Interés MUS\$	V.Presente MUS\$
Menor a un año	743	(97)	646	1.108	(103)	1.005
Entre un año y cinco años	2.385	(369)	2.016	2.535	(373)	2.162
Mas de 5 años	368	(63)	305	792	(131)	661
<b>Totales</b>	<b>3.496</b>	<b>(529)</b>	<b>2.967</b>	<b>4.435</b>	<b>(607)</b>	<b>3.828</b>

ii. Pagos por arriendos reconocidos como gasto.

Detalle	Acumulado		Trimestre	
	01.01.2021 30.09.2021 MUS\$	01.01.2020 30.09.2020 MUS\$	01.07.2021 30.09.2021 MUS\$	01.07.2020 30.09.2020 MUS\$
Pagos por arrendamientos minimos reconocidos como gasto	175	166	39	59
<b>Total pagos de arriendos y subarriendos reconocidos como gasto</b>	<b>175</b>	<b>166</b>	<b>39</b>	<b>59</b>

## 18. IMPUESTO A LA RENTA E IMPUESTOS DIFERIDOS

### a. Principales componentes del gasto por impuesto

#### i. Gasto por impuesto corriente y ajustes por impuestos corrientes de períodos anteriores.

		01.01.2021 30.09.2021	01.01.2020 30.09.2020	01.07.2021 30.09.2021	01.07.2020 30.09.2020
Gasto (ingreso) por impuesto corriente	+	5.143	4.388	1.533	1.818
Ajustes por impuestos corrientes de periodos anteriores	+				
<b>Total gasto (ingreso) por impuestos corriente y ajustes por impuestos corrientes de periodos anteriores</b>	<b>+</b>	<b>5.143</b>	<b>4.388</b>	<b>1.533</b>	<b>1.818</b>
Gasto (ingreso) por impuestos diferidos relacionado con el nacimiento y reversión de diferencias temporarias	+	(261)	(148)	(113)	(64)
Beneficios de carácter fiscal, procedentes de pérdidas fiscales, créditos fiscales o diferencias temporarias no reconocidos en periodos anteriores utilizadas para reducir el gasto por impuestos del periodo corriente	-	-	-		
Ajustes por impuestos diferidos de periodos anteriores	+	-	-		
<b>Total gasto por impuestos a las ganancias, operaciones continuadas</b>	<b>+</b>	<b>4.882</b>	<b>4.240</b>	<b>1.420</b>	<b>1.754</b>

		01.01.2021 30.09.2021	01.01.2020 30.09.2020	01.07.2021 30.09.2021	01.07.2020 30.09.2020
<b><u>Impuestos corrientes y diferidos, relativos a partidas cargadas o acreditadas directamente a patrimonio</u></b>					
<b><u>Impuesto a las ganancias relacionado con otro resultado integral</u></b>					
Impuesto a las ganancias relacionado con coberturas de flujos de efectivo de otro resultado integral	+	503	(616)	131	68
<b>Total impuesto a las ganancias relacionado con componentes de otro resultado integral</b>	<b>+</b>	<b>503</b>	<b>(616)</b>	<b>131</b>	<b>68</b>

Una provisión por valuación contra activos por impuestos diferidos a la fecha del balance general no se estima debido a que es más probable que los activos por impuestos diferidos serán realizados completamente.

#### ii. Resultados tributarios y gasto corriente por impuesto renta.

Al 30 de septiembre de 2021 y 2020, las filiales que presentan resultados tributarios negativos no han constituido provisión por impuesto a la renta de primera categoría.

Sociedades	Resultado Tributario		Gto por Impto Corriente	
	30.09.2021	30.09.2020	30.09.2021	30.09.2020
	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
Puerto Ventanas S.A.	20.891	13.809	5.136	4.345
Agencia Marítima Aconcagua S.A.	1	78	-	21
Depósito Aduanero Ventanas S.A.	(626)	(500)	-	-
Puerto Abierto S.A.	(703)	(475)	-	-
Ferrocarril del Pacífico S.A.	(79.207)	(80.766)	-	-
Transportes Fepasa Ltda.	(504)	(183)	-	-

iii. Conciliación de la ganancia contable multiplicada por las tasas impositivas aplicables.

	01.01.2021 30.09.2021	01.01.2020 30.09.2020	01.07.2021 30.09.2021	01.07.2020 30.09.2020
Ganancia contable	22.780	17.433	6.792	6.814
Total de gasto (ingreso) por impuestos a la tasa impositiva aplicable	+ 6.151	4.707	1.834	1.840
Efecto fiscal de gastos no deducibles para la determinación de la ganancia (pérdida) tributable	+ (510)	(100)	(146)	(86)
Otros efectos fiscales por conciliación entre la ganancia contable y gasto por impuestos (ingreso)	+ (759)	(367)	(268)	0
<b>Total gasto por impuestos a las ganancias, operaciones continuadas</b>	<b>+ 4.882</b>	<b>4.240</b>	<b>1.420</b>	<b>1.754</b>

iv. Conciliación de la tasa impositiva media efectiva y la tasa impositiva aplicable

		01.01.2021 30.09.2021	01.01.2020 30.09.2020
Tasa impositiva aplicable	+	27,00%	27,00%
Efecto de la tasa impositiva de gastos no deducibles para la determinación de la ganancia (pérdida) tributable	+	(2,24%)	(0,57%)
Efecto de la tasa impositiva de pérdidas fiscales	+	0,00%	0,00%
Otros efectos de la tasa impositiva por conciliación entre la ganancia contable y gasto por impuestos (ingreso)	+	(3,34%)	(2,10%)
<b>Tasa impositiva media efectiva</b>		<b>0,2143</b>	<b>0,2433</b>

**b. Impuestos diferidos.**

- i. El detalle de los saldos acumulados de activos y pasivos por impuestos diferidos al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020 es el siguiente:

<b>Activos por Impuestos Diferidos</b>	<b>30.09.2021</b>	<b>31.12.2020</b>
<b>Reconocidos relativos a:</b>	<b>MUS\$</b>	<b>MUS\$</b>
Provisión cuentas incobrables	276	229
Provisión de vacaciones	77	88
Pérdidas tributarias	21.745	24.754
Provisión Indemnización	24	-
Diferencia en activo Fijo	(11.136)	(12.668)
Activo en leasing	127	55
Deterioro de activo fijo	3.255	3.755
Otros eventos	46	55
<b>Total Activos por Impuestos Diferidos</b>	<b>14.414</b>	<b>16.268</b>

  

<b>Pasivos por Impuestos Diferidos</b>	<b>30.09.2021</b>	<b>31.12.2020</b>
<b>Reconocidos relativos a:</b>	<b>MUS\$</b>	<b>MUS\$</b>
Activos en leasing	-	135
Depreciación activo fijo	11.551	11.978
Gastos activados	34	43
Ingresos Anticipados	(395)	(905)
Provisión de vacaciones	(205)	(182)
Provisión cuentas incobrables	(3)	(11)
Pérdidas tributarias	(136)	(79)
Otros eventos	19	28
<b>Total Pasivos por Impuestos Diferidos</b>	<b>10.865</b>	<b>11.007</b>

ii. Información a revelar sobre diferencias temporarias y créditos fiscales no utilizados.

Al 30 de septiembre de 2021.

Información a revelar sobre diferencias temporarias y créditos fiscales no utilizados	Otras Diferencia Temporarias (Depreciación)	Otras Diferencia Temporarias (Provisiones)	Otras Diferencia Temporarias (Contratos de moneda extranjera)	Otras Diferencia Temporarias (Efecto de leasing)	Otras Diferencia Temporarias (Otros)	Diferencias Temporarias	Pérdidas Fiscales	Diferencias temporarias, pérdidas y créditos fiscales no utilizados
<b>Activos y pasivos por impuestos diferidos</b>								
Activos por impuestos diferidos		4.235	-			4.235	21.881	26.116
Pasivo por impuestos diferidos	22.687		-	(127)	7	22.567		22.567
<b>Total Pasivo (activo) por impuestos diferidos</b>	<b>22.687</b>	<b>(4.235)</b>	<b>-</b>	<b>(127)</b>	<b>7</b>	<b>18.332</b>	<b>(21.881)</b>	<b>(3.549)</b>
<b>Activos y pasivos por impuestos diferidos netos</b>								
Activos por impuestos diferidos netos		4.235	0			-	21.881	3.549
Pasivos por impuestos diferidos netos	22.687			(127)	7	18.332		
<b>Gasto (ingreso) por impuestos diferidos</b>								
Gasto (ingreso) por impuestos diferidos reconocidos como resultados	(373)	370	(2)	(112)	(42)	(159)	(101)	(260)
<b>Conciliación de los cambios en pasivos (activos) por impuestos diferidos</b>								
Pasivo (activo) por impuestos diferidos	24.646	(5.170)	0	80	16	19.572	(24.833)	(5.261)
<b>Cambios en pasivos (activos) por impuestos diferidos</b>								
Gasto (ingreso) por impuestos diferidos reconocidos como resultados	(373)	370	(2)	(112)	(42)	(159)	(101)	(260)
Incrementos (disminuciones) por diferencias de cambio netas, pasivos (activos) por impuestos diferidos	(1.586)	565	2	(95)	33	(1.081)	3.053	1.972
<b>Total Incrementos (disminuciones) de pasivos (activos) por impuestos diferidos</b>	<b>(1.959)</b>	<b>935</b>	<b>0</b>	<b>(207)</b>	<b>(9)</b>	<b>(1.240)</b>	<b>2.952</b>	<b>1.712</b>
Pasivo (activo) por impuestos diferidos	22.687	(4.235)	0	(127)	7	18.332	(21.881)	(3.549)

Al 31 de diciembre de 2020.

Información a revelar sobre diferencias temporarias y créditos fiscales no utilizados	Otras Diferencia Temporarias (Depreciación)	Otras Diferencia Temporarias (Provisiones)	Otras Diferencia Temporarias (Contratos de moneda extranjera)	Otras Diferencia Temporarias (Efecto de leasing)	Otras Diferencia Temporarias (Otros)	Diferencias Temporarias	Pérdidas Fiscales	Diferencias temporarias, pérdidas y créditos fiscales no utilizados
<b><u>Activos y pasivos por impuestos diferidos</u></b>								
Activos por impuestos diferidos		5.170	-			5.170	24.833	30.003
Pasivo por impuestos diferidos	24.646		-	80	16	24.742		24.742
<b>Total Pasivo (activo) por impuestos diferidos</b>	<b>24.646</b>	<b>(5.170)</b>	<b>-</b>	<b>80</b>	<b>16</b>	<b>19.572</b>	<b>(24.833)</b>	<b>(5.261)</b>
<b><u>Activos y pasivos por impuestos diferidos netos</u></b>								
Activos por impuestos diferidos netos		5.170	0			-	24.833	5.261
Pasivos por impuestos diferidos netos	24.646			80	16	19.572		
<b><u>Gasto (ingreso) por impuestos diferidos</u></b>								
Gasto (ingreso) por impuestos diferidos reconocidos como resultados	(158)	701	0	38	(28)	553	(916)	(363)
<b><u>Conciliación de los cambios en pasivos (activos) por impuestos diferidos</u></b>								
Pasivo (activo) por impuestos diferidos	24.119	(5.618)	0	(18)	53	18.536	(22.616)	(4.080)
<b><u>Cambios en pasivos (activos) por impuestos diferidos</u></b>								
Gasto (ingreso) por impuestos diferidos reconocidos como resultados	(158)	701	0	38	(28)	553	(916)	(363)
Incrementos (disminuciones) por diferencias de cambio netas, pasivos (activos) por impuestos diferidos	685	(253)		60	(9)	483	(1.301)	(818)
<b>Total Incrementos (disminuciones) de pasivos (activos) por impuestos diferidos</b>	<b>527</b>	<b>448</b>	<b>0</b>	<b>98</b>	<b>(37)</b>	<b>1.036</b>	<b>(2.217)</b>	<b>(1.181)</b>
Pasivo (activo) por impuestos diferidos	24.646	(5.170)	0	80	16	19.572	(24.833)	(5.261)

## 19. OTROS PASIVOS FINANCIEROS

El desglose de los pasivos financieros es el siguiente:

### a. Composición de otros pasivos financieros.

Corriente	30.09.2021 MUS\$	31.12.2020 MUS\$
Préstamos de Entidades Financieras	21.469	24.732
Forward (Nota 12)	144	606
<b>Totales</b>	<b>21.613</b>	<b>25.338</b>

  

No corriente	30.09.2021 MUS\$	31.12.2020 MUS\$
Préstamos de Entidades Financieras	68.283	82.414
Pasivos de Cobertura (Nota 12)	3.956	5.264
<b>Totales</b>	<b>72.239</b>	<b>87.678</b>

### b. Vencimientos y moneda de las obligaciones con entidades financieras:

El detalle de los vencimientos y moneda de los préstamos bancarios al 30 de septiembre de 2021 es el siguiente:

CORRIENTES - AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021													NO CORRIENTES - AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021								
Deudor		Acreedor			Datos de deuda								Vencimiento		Totales	Vencimiento					Total No Corriente
RUT	Nombre	País	Rut	Nombre del	País	Moneda	Amortización	Fecha Contrato	Fecha veto.	Efectiva	Nominal	Hasta 90 días MUS\$	Más de 90 días MUS\$	MUS\$	1+2 MUS\$	3+3 MUS\$	3+4 MUS\$	4+5 MUS\$	Más de 5 años MUS\$	MUS\$	
96.602.640-5	Puerto Ventanas S.A.	Chile	97.018.000-1	Banco Scotiabank	Chile	USD	Semestral	may-18	may-25	2,03%	Libor 180+1,33%	4.494	4.300	8.794	8.583	8.578	8.583	-	-	25.744	
96.602.640-5	Puerto Ventanas S.A.	Chile	97.018.000-1	Banco Scotiabank	Chile	USD	Semestral	may-18	may-25	2,03%	Libor 180+1,33%	4.113	3.927	8.040	7.840	7.845	7.848	-	-	23.533	
96.684.580-5	Ferrocarril del Pacifico S.A.	Chile	97.023.000-9	Banco Itaú Corpbanca	Chile	Peso chileno	Anual	jun-19	jun-24	1,83%	TAB 180 + 1,10%	19	924	943	924	924	923	-	-	2.771	
96.684.580-5	Ferrocarril del Pacifico S.A.	Chile	97.023.000-9	Banco Itaú Corpbanca	Chile	Peso chileno	Anual	jun-19	jun-24	1,56%	TAB 180 + 1,10%	12	597	609	597	597	596	-	-	1.790	
96.684.580-5	Ferrocarril del Pacifico S.A.	Chile	97.030.000-7	Banco Estado	Chile	Peso chileno	Semestral	ene-19	dic-23	1,69%	TAB 180 + 1%	1.559	1.524	3.083	2.910	1.386	-	-	-	4.296	
96.684.580-5	Ferrocarril del Pacifico S.A.	Chile	97.004.000-5	Banco de Chile	Chile	Peso chileno	Mensual	sept-20	sept-27	2,88%	2,88%	-	-	-	2.266	1.971	1.971	1.971	1.970	10.149	
<b>Totales</b>													<b>10.197</b>	<b>11.272</b>	<b>21.469</b>	<b>23.120</b>	<b>21.301</b>	<b>19.921</b>	<b>1.971</b>	<b>1.970</b>	<b>68.283</b>

El detalle de los vencimientos y moneda de los préstamos bancarios al 31 de diciembre de 2020 es el siguiente:

Préstamos Bancarios																				
CORRIENTES - AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020												NO CORRIENTES - AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020								
Deudor			Acreedor			Datos deuda						Vencimiento		Totales	Vencimiento					Total No Corriente
RUT	Nombre	País	Rut	Nombre del	País	Moneda	Amortización	Fecha Contrato	Fecha vet.	Efectiva	Nominal	Hasta 90 días MUS\$	Más de 90 días MUS\$	MUS\$	1 a 2 MUS\$	2 a 3 MUS\$	3 a 4 MUS\$	4 a 5 MUS\$	Más de 5 años MUS\$	MUS\$
96.602.640-5	Puerto Ventanas S.A.	Chile	97.018.000-1	Banco Scotiabank	Chile	USD	Semestral	may-18	may-25	2,03%	Libor 180+1,33%	4.300	4.427	8.727	8.578	8.578	8.582	373	-	26.111
96.602.640-5	Puerto Ventanas S.A.	Chile	97.018.000-1	Banco Scotiabank	Chile	USD	Semestral	may-18	may-25	2,03%	Libor 180+1,33%	3.927	4.041	7.968	7.835	7.835	7.838	7.855	-	31.363
96.684.580-5	Ferrocarril del Pacífico S.A.	Chile	97.023.000-9	Banco Itaú Ciofbanca	Chile	Peso chileno	Annual	jun-19	jun-24	3,80%	TAB 180 + 1,10%	-	1.056	1.056	1.055	1.055	1.055	-	-	4.220
96.684.580-5	Ferrocarril del Pacífico S.A.	Chile	97.023.000-9	Banco Itaú Ciofbanca	Chile	Peso chileno	Annual	jun-19	jun-24	4,33%	TAB 180 + 1,10%	-	685	685	682	682	682	-	-	2.728
96.684.580-5	Ferrocarril del Pacífico S.A.	Chile	97.030.000-7	Banco Estado	Chile	Peso chileno	Semestral	ene-19	dic-23	3,70%	TAB 180 + 1%	-	3.481	3.481	3.486	3.164	-	-	-	6.650
96.684.580-5	Ferrocarril del Pacífico S.A.	Chile	97.036.000-K	Banco Santander	Chile	Peso chileno	Semestral	abr-20	mar-21	3,67%	-	2.815	-	2.815	-	-	-	-	-	-
96.684.580-5	Ferrocarril del Pacífico S.A.	Chile	97.004.000-5	Banco de Chile	Chile	Peso chileno	Mensual	sept-20	sept-27	3,47%	2,88%	-	-	-	-	2.341	2.251	2.251	4.499	11.342
<b>Totales</b>												<b>11.042</b>	<b>13.690</b>	<b>24.732</b>	<b>21.636</b>	<b>23.655</b>	<b>20.408</b>	<b>12.216</b>	<b>4.499</b>	<b>82.414</b>

### c. Movimientos Otros Pasivos financieros

Al 30.06.2021

Al 30 de septiembre de 2021	Otros pasivos financieros			
	Préstamos bancarios corrientes	Leasing	Pasivos por derivados	Otros pasivos financieros, total
Pasivos financieros, cuadro de movimientos	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
Otros pasivos financieros, saldo inicial al 01.01.2021	107.146	3.828	5.870	116.844
<b>Cambios en otros pasivos financieros</b>				
Incrementos por préstamos de corto plazo obtenidos en el período	4.040	-	-	4.040
Incremento (disminución) por diferencias de cambio netas, otros pasivos financieros	(2.015)	(153)	-	(2.168)
Intereses reconocidos en resultados, otros pasivos financieros	2.839	76	47	2.962
Pagos de intereses, otros pasivos financieros	(1.868)	-	-	(1.868)
Pagos de deuda (capital), otros pasivos financieros	(17.775)	(812)	-	(18.587)
Reconocimiento pasivos financieros a valor de mercado	-	-	(1.817)	(1.817)
Adiciones de instrumentos financieros distintos de préstamos	-	28	-	28
Incrementos (disminuciones) por transferencias y otros cambios, otros pasivos financieros	(2.615)	-	-	(2.615)
<b>Incremento (disminución) en otros pasivos financieros</b>	<b>(17.394)</b>	<b>(861)</b>	<b>(1.770)</b>	<b>(20.025)</b>
<b>Total otros pasivos financieros</b>	<b>89.752</b>	<b>2.967</b>	<b>4.100</b>	<b>96.819</b>

Al 31.12.2020

Al 31 de diciembre de 2020	Otros pasivos financieros			
	Préstamos bancarios corrientes	Leasing	Pasivos por derivados	Otros pasivos financieros, total
	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
Otros pasivos financieros, saldo inicial al 01.01.2020	104.437	5.047	4.206	113.690
<b>Cambios en otros pasivos financieros</b>				
Incrementos por préstamos de corto plazo obtenidos en el período	6.466	-	-	6.466
Incrementos por préstamos de largo plazo obtenidos en el período	11.253	-	-	11.253
Adquisiciones realizadas mediante combinaciones de negocios, otros pasivos financieros	-	-	-	-
Incremento (disminución) por diferencias de cambio netas, otros pasivos financieros	1.352	292		1.644
Intereses reconocidos en resultados, otros pasivos financieros	4.198	28	57	4.283
Pagos de intereses, otros pasivos financieros	(4.339)	-	-	(4.339)
Pagos de deuda (capital), otros pasivos financieros	(16.149)	(1.620)		(17.769)
Reconocimiento pasivos financieros a valor de mercado	-	-	1.607	1.607
Adiciones de instrumentos financieros distintos de préstamos		81		81
Incrementos (disminuciones) por transferencias y otros cambios, otros pasivos financieros	(72)	-	-	(72)
<b>Incremento (disminución) en otros pasivos financieros</b>	<b>2.709</b>	<b>(1.219)</b>	<b>1.664</b>	<b>3.154</b>
<b>Total otros pasivos financieros</b>	<b>107.146</b>	<b>3.828</b>	<b>5.870</b>	<b>116.844</b>

## 20. PASIVOS POR ARRENDAMIENTOS

### a. Composición de los pasivos por arrendamiento es:

Corriente	30.09.2021 MUS\$	31.12.2020 MUS\$
Pasivos por arrendamientos corrientes	646	1.005
<b>Totales</b>	<b>646</b>	<b>1.005</b>

  

No corriente	30.09.2021 MUS\$	31.12.2020 MUS\$
Pasivos por arrendamientos no corrientes	2.321	2.823
<b>Totales</b>	<b>2.321</b>	<b>2.823</b>

### b. Vencimientos y moneda de las obligaciones por leasing

El detalle de los vencimientos y moneda de los arrendamientos al 30 de septiembre de 2021 es el siguiente:

Obligaciones por Leasing													CORRIENTES - AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021					NO CORRIENTES - AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021					
Deudor			Acreedor			Datos de deuda							Vencimiento		Totales	Vencimiento					Total No Corriente		
RUT	Nombre	País	Rat	Nombre del	País	Moneda	Amortización	Fecha Contrato	Fecha vcto.	Efectiva	Nominal	Hasta 90 días MUS\$	Más de 90 días MUS\$	MUS\$	1 a 2 MUS\$	2 a 3 MUS\$	3 a 4 MUS\$	4 a 5 MUS\$	Más de 5 años MUS\$	MUS\$			
96.684.580-5	Ferrocarril del Pacífico S.A.	Chile	97.023.000-9	Banco Itaú Corpbanca	Chile	Peso chileno	Mensual	jul-20	jul-24	5,68%	5,68%	3	9	12	12	10	-	-	-	22			
96.684.580-5	Ferrocarril del Pacífico S.A.	Chile	97.006.000-6	Banco Bci	Chile	UF	Mensual	abr-19	abr-23	7,42%	7,42%	12	36	48	33	-	-	-	-	33			
96.684.580-5	Ferrocarril del Pacífico S.A.	Chile	97.023.000-9	Banco Itaú Corpbanca	Chile	UF	Mensual	dic-18	nov-22	2,07%	2,07%	10	30	40	17	-	-	-	-	17			
96.684.580-5	Ferrocarril del Pacífico S.A.	Chile	97.023.000-9	Banco Itaú Corpbanca	Chile	UF	Mensual	abr-19	abr-23	7,05%	7,05%	17	53	70	47	-	-	-	-	47			
96.684.580-5	Ferrocarril del Pacífico S.A.	Chile	97.036.000-8	Banco Santander	Chile	UF	Mensual	nov-16	oct-21	2,89%	2,89%	1	-	1	-	-	-	-	-	1			
96.684.580-5	Ferrocarril del Pacífico S.A.	Chile	55.555.555-5	CS Leasing (UK) Ltd	Brasil	Dólares	Mensual	ene-19	dic-26	4,77%	4,77%	47	140	187	187	187	187	187	233	981			
96.684.580-5	Ferrocarril del Pacífico S.A.	Chile	55.555.555-5	CS Leasing (UK) Ltd	Brasil	Dólares	Mensual	ene-19	dic-27	4,77%	4,77%	72	216	288	287	287	288	287	72	1.221			
<b>Totales</b>													<b>162</b>	<b>484</b>	<b>646</b>	<b>583</b>	<b>484</b>	<b>475</b>	<b>474</b>	<b>305</b>	<b>2.321</b>		

El detalle de los vencimientos y moneda de los arrendamientos al 31 de diciembre de 2020 es el siguiente:

Obligaciones por Leasing													CORRIENTES - AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020				NO CORRIENTES - AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020					
Deudor			Acreedor			Datos de deuda							Vencimiento		Totales	Vencimiento					Total No Corriente	
RUT	Nombre	País	Rat	Nombre del	País	Moneda	Amortización	Fecha Contrato	Fecha vcto.	Efectiva	Nominal	Hasta 90 días MUS\$	Más de 90 días MUS\$	MUS\$	1 a 2 MUS\$	2 a 3 MUS\$	3 a 4 MUS\$	4 a 5 MUS\$	Más de 5 años MUS\$	MUS\$		
96.684.580-5	Ferrocarril del Pacífico S.A.	Chile	97.023.000-9	Banco Itaú Corpbanca	Chile	UF	Mensual	jul-20	jul-24	5,68%	5,68%	3	9	12	13	14	7	-	-	34		
96.684.580-5	Ferrocarril del Pacífico S.A.	Chile	97.006.000-6	Banco Bci	Chile	UF	Mensual	ago-16	ago-21	4,14%	4,14%	42	57	99	-	-	-	-	-	49		
96.684.580-5	Ferrocarril del Pacífico S.A.	Chile	97.006.000-6	Banco Bci	Chile	UF	Mensual	mar-16	mar-21	2,49%	2,49%	9	-	9	-	-	-	-	-			
96.684.580-5	Ferrocarril del Pacífico S.A.	Chile	97.006.000-6	Banco Bci	Chile	UF	Mensual	mar-16	abr-21	3,84%	3,84%	23	8	31	-	-	-	-	-			
96.684.580-5	Ferrocarril del Pacífico S.A.	Chile	97.006.000-6	Banco Bci	Chile	UF	Mensual	mar-18	feb-21	2,26%	2,26%	13	-	13	-	-	-	-	-			
96.684.580-5	Ferrocarril del Pacífico S.A.	Chile	97.006.000-6	Banco Bci	Chile	UF	Mensual	abr-19	abr-23	7,42%	7,42%	13	39	52	54	18	-	-	72			
96.684.580-5	Ferrocarril del Pacífico S.A.	Chile	97.023.000-9	Banco Itaú Corpbanca	Chile	UF	Mensual	dic-18	nov-22	2,07%	2,07%	11	33	44	45	4	-	-	49			
96.684.580-5	Ferrocarril del Pacífico S.A.	Chile	97.023.000-9	Banco Itaú Corpbanca	Chile	UF	Mensual	abr-19	abr-23	7,05%	7,05%	19	56	75	78	26	-	-	104			
96.684.580-5	Ferrocarril del Pacífico S.A.	Chile	97.036.000-8	Banco Santander	Chile	UF	Mensual	nov-16	oct-21	2,89%	2,89%	2	5	7	-	-	-	-	-			
96.684.580-5	Ferrocarril del Pacífico S.A.	Chile	55.555.555-5	CS Leasing (UK) Ltd	Brasil	Dólares	Mensual	ene-19	dic-26	4,77%	4,77%	72	216	288	287	287	287	287	288	1.436		
96.684.580-5	Ferrocarril del Pacífico S.A.	Chile	55.555.555-5	CS Leasing (UK) Ltd	Brasil	Dólares	Mensual	ene-19	dic-27	4,77%	4,77%	47	140	187	187	187	187	373	1.121			
76.115.573-3	Transportes FEPASA Ltda.	Chile	97.004.000-5	Banco de Chile	Chile	UF	Mensual	ene-20	ene-24	6,10%	6,10%	1	3	4	3	4	-	-	7			
76.115.573-3	Transportes FEPASA Ltda.	Chile	97.004.000-5	Banco de Chile	Chile	UF	Mensual	may-16	may-21	5,64%	5,64%	110	74	184	-	-	-	-	-			
<b>Totales</b>													<b>365</b>	<b>640</b>	<b>1.005</b>	<b>667</b>	<b>540</b>	<b>481</b>	<b>474</b>	<b>661</b>	<b>2.823</b>	

## 21. INSTRUMENTOS FINANCIEROS

### a. Instrumentos financieros por categoría

Los instrumentos financieros de Puerto Ventanas S.A. y filiales están compuestos por:

- Activos financieros valorizados a valor justo: cuotas de fondos mutuos y activos de cobertura.
- Activos financieros valorizados a costo amortizado: deudores comerciales y otras cuentas por cobrar y cuentas por cobrar a entidades relacionadas.
- Pasivos financieros valorizados a valor justo: pasivos de cobertura.
- Pasivos financieros valorizados al costo amortizado: deuda bancaria, acreedores comerciales, pasivos por arrendamiento y otras cuentas por pagar y cuentas por pagar a entidades relacionadas.

El detalle de los instrumentos financieros de activos, clasificados por naturaleza y categoría, al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020, es el siguiente:

Activos Financieros	30.09.2021				31.12.2020			
	Activos Financieros a Valor Razonable con cambios en Resultados	Préstamos y Cuentas por Cobrar	Inversiones Mantenidas hasta el Vencimiento	Total	Activos Financieros a Valor Razonable con cambios en Resultados	Préstamos y Cuentas por Cobrar	Inversiones Mantenidas hasta el Vencimiento	Total
	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
Caja y banco	-	1.150	-	1.150	-	3.325	-	3.325
Fondos mutuos	730	-	-	730	16.641	-	-	16.641
Otros activos financieros (Forward)	-	-	-	-	-	-	-	-
Deudores por ventas	-	28.818	-	28.818	-	31.280	-	31.280
Deudores varios y otras cuentas por cobrar	-	10.628	-	10.628	-	9.846	-	9.846
Cuentas por cobrar a entidades relacionadas	-	1	-	1	-	320	-	320

El detalle de los instrumentos financieros de pasivo, clasificados por naturaleza y categoría, al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020, es el siguiente:

Pasivos Financieros	30.09.2021				31.12.2020			
	Pasivos Financieros a Valor Razonable con cambios en Resultados	Pasivos Financieros Medidos al Costo Amortizado	Derivados Designados como Instrumentos de Cobertura a Valor Razonable	Total	Pasivos Financieros a Valor Razonable con cambios en Resultados	Pasivos Financieros Medidos al Costo Amortizado	Derivados Designados como Instrumentos de Cobertura a Valor Razonable	Total
	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
Préstamos de Entidades Financieras	-	89.752	-	89.752	-	107.146	-	107.146
Arrendamiento Financiero	-	2.967	-	2.967	-	3.828	-	3.828
Pasivos de Cobertura	-	-	4.100	4.100	-	-	5.870	5.870
Cuentas por Pagar	-	21.865	-	21.865	-	18.708	-	18.708
Cuentas por Pagar a Entidades Relacionadas	-	166	-	166	-	325	-	325

**b. Valor razonable de los instrumentos financieros medidos a costo amortizado**

A continuación, se presentan sólo los activos y pasivos financieros que son medidos a costo amortizado:

Activos Financieros	Moneda	30.09.2021		31.12.2020	
		Importe en Libros	Valor Razonable	Importe en Libros	Valor Razonable
		MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
<b><u>Corrientes:</u></b>					
Caja y bancos	Pesos no reajustables	933	933	1.114	1.114
	Dólares	217	217	2.211	2.211
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	Dólares	3.847	3.847	2.111	2.111
	Pesos no reajustables	37.498	37.498	39.933	39.933
	Pesos reajustables	466	466	119	119
Cuentas por cobrar a entidades relacionadas	Pesos no reajustables	1	1	320	320
<b><u>Pasivos Financieros</u></b>					
Pasivos Financieros	Moneda	30.09.2021		31.12.2020	
		Importe en Libros	Valor Razonable	Importe en Libros	Valor Razonable
		MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
<b><u>Corrientes:</u></b>					
Otros pasivos financieros	Dólares	16.978	16.978	16.695	16.695
	Pesos no reajustables	4.635	4.635	8.037	8.037
	Pesos reajustables	-	-	-	874
Pasivos por arrendamientos	Dólares	475	475	475	475
	Pesos no reajustables	12	12	-	-
	Pesos reajustables	159	159	530	530
Cuenta por pagar y otras cuentas por pagar	Dólares	1.769	1.769	1.483	1.483
	Pesos no reajustables	23.578	23.578	22.459	22.459
	Pesos reajustables	1.126	1.126	1.201	1.201
	Euros	2	2	17	17
Cuentas por pagar a entidades relacionadas	Dólares	3	3	227	227
	Pesos no reajustables	163	163	97	97
<b><u>No corrientes</u></b>					
Otros pasivos financieros	Dólares	53.233	53.233	57.474	57.474
	Pesos no reajustables	19.006	19.006	24.940	24.940
Pasivos por arrendamientos	Dólares	1.221	1.221	2.257	2.257
	Pesos no reajustables	22	22	-	-
	Pesos reajustables	1.078	1.078	266	266

Presunciones aplicadas para propósitos de medir el valor razonable

El valor razonable de los activos y pasivos financieros se determinaron de la siguiente forma:

- **Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar y cuentas por cobrar a entidades relacionadas** - Dado que estos saldos representan los montos de

efectivo que se consideran la Sociedad ha estimado que el valor justo es igual a su importe en libros.

- **Otros pasivos financieros** - Los pasivos financieros se registran en su origen por el efectivo recibido. En períodos posteriores se valoran a costo amortizado. La Sociedad ha estimado que el valor justo de estos pasivos financieros es igual a su importe en libros.
- **Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar y cuentas por pagar a entidades relacionadas** - Dado que estos saldos representan los montos de efectivo de los que la Sociedad se desprenderá para cancelar los mencionados pasivos financieros, la Sociedad ha estimado que su valor justo es igual a su importe en libros.

*c. Nivel de Jerarquía*

La siguiente tabla proporciona un análisis de los instrumentos financieros que se miden luego del reconocimiento inicial al valor razonable, agrupados en Niveles que abarcan del 1 al 3 con base en el grado al cual se observa el valor razonable:

Detalle	30.09.2021				31.12.2020			
	Nivel 1 MUSS	Nivel 2 MUSS	Nivel 3 MUSS	Total MUSS	Nivel 1 MUSS	Nivel 2 MUSS	Nivel 3 MUSS	Total MUSS
Activos financieros a valorizable con efecto en resultado								
Activos derivados	-	-	-	-	-	-	-	-
Activos no derivados mantenidos para negociar	730	-	-	730	16.641	-	-	16.641
Activos disponibles para la venta								
Activos disponibles para la venta	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Totales</b>	<b>730</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>730</b>	<b>16.641</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>16.641</b>
Pasivos financieros a valorizable con efecto en resultado								
Pasivos financieros derivados	-	3.956	-	3.956	-	5.264	-	5.264
Pasivos financieros designados a valor razonable con efecto en resultado	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Totales</b>	<b>-</b>	<b>3.956</b>	<b>-</b>	<b>3.956</b>	<b>-</b>	<b>5.264</b>	<b>-</b>	<b>5.264</b>

Nivel 1: Las mediciones del valor razonable son aquellas derivadas de los precios cotizados (no ajustados) en los mercados activos para pasivos o activos idénticos;

Nivel 2: Las mediciones del valor razonable son aquellas derivadas de indicadores distintos a los precios cotizados incluidos dentro del Nivel 1 que son observables para el activo o pasivo, bien sea directamente (es decir como precios) o indirectamente (es decir derivados de los precios); y

Nivel 3: Las mediciones del valor razonable son aquellas derivadas de las técnicas de valuación que incluyen los indicadores para los activos o pasivos que no se basan en información observable del mercado (indicadores no observables).

## 22. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

a. El detalle de las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020, es el siguiente:

Detalle	Moneda	Corriente	
		30.09.2021 MUS\$	31.12.2020 MUS\$
Cuentas por pagar comerciales	Pesos no reajustables	22.075	20.621
	Dólar Estadounidense	1.768	1.482
	Euros	2	17
	Pesos reajustables	1.126	1.201
Impuestos Mensuales por pagar	Pesos no reajustable	993	1.256
	Dólar Estadounidense	1	1
Retenciones	Pesos no reajustables	510	582
<b>Totales</b>		<b>26.475</b>	<b>25.160</b>

b. Estratificación de las cuentas por pagar comerciales

Detalle	30.09.2021			31.12.2020		
	Bienes MUS\$	Servicios MUS\$	Total MUS\$	Bienes MUS\$	Servicios MUS\$	Total MUS\$
Proveedores con pagos al día						
Hasta 30 días	247	24.334	24.581	309	22.732	23.041
Entre 31 y 60 días	-	-	-	-	-	-
Entre 61 y 90 días	-	-	-	-	-	-
Entre 91 y 120 días	-	-	-	-	-	-
Entre 121 y 365 días	-	-	-	-	-	-
Más de 365 días	-	-	-	-	-	-
<b>Total</b>	<b>247</b>	<b>24.334</b>	<b>24.581</b>	<b>309</b>	<b>22.732</b>	<b>23.041</b>
Periodo promedio de pago cuentas al día (días)	30	33	32	30	30	30
Proveedores con cuentas vencidas						
Hasta 30 días	-	127	127	-	28	28
Entre 31 y 60 días	-	9	9	-	6	6
Entre 61 y 90 días	-	4	4	-	17	17
Entre 91 y 120 días	-	30	30	-	6	6
Entre 121 y 365 días	-	51	51	-	25	25
Más de 365 días	-	169	169	-	198	198
<b>Total</b>	<b>-</b>	<b>390</b>	<b>390</b>	<b>-</b>	<b>280</b>	<b>280</b>
Periodo promedio de pago cuentas al día (días)	28	14	21	31	27	20

Los principales acreedores con los que trabaja la Sociedad son Empresa Ferrocarriles del Estado, Asociación Gremial de Dueños de Camiones de la Sexta Región, Empresa Nacional de Energía Enex S.A., Alvaro Patricio Perez, Casa Grande Motori, Desarrollos Mineros Industriales, Aesgener S.A., y SAAM S.A.

## 23. OTRAS PROVISIONES DE CORTO PLAZO Y PROVISIONES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

a) El detalle de otras provisiones es el siguiente:

Detalle	Corriente	
	30.09.2021 MUS\$	31.12.2020 MUS\$
Garantías recibidas (1)	1	1
Otras provisiones	89	-
<b>Totales</b>	<b>90</b>	<b>1</b>

b) El detalle de las provisiones corrientes y no corrientes por beneficios a los empleados es el siguiente:

Detalle		Corriente		No corriente	
		30.09.2021 MUS\$	31.12.2020 MUS\$	30.09.2021 MUS\$	31.12.2020 MUS\$
Provisión de vacaciones	(2)	1.787	1.667	-	-
Indemnización por años de servicio	(3)	-	-	237	262
Participaciones	(4)	1.680	1.523	-	-
Otros beneficios	(5)	-	26	-	-
<b>Totales</b>		<b>3.467</b>	<b>3.216</b>	<b>237</b>	<b>262</b>

(1) Corresponde a las garantías recibidas.

(2) Corresponde a la provisión de vacaciones devengadas al personal de acuerdo con la legislación laboral vigente.

(3) Corresponde a provisión para cubrir indemnización por años de servicio, de acuerdo con los contratos colectivos suscritos con sus trabajadores. Esta provisión fue valorizada a través de un cálculo actuarial. (Ver nota 24)

(4) Corresponde a todos los beneficios y bonos que la Sociedad deberá cancelar a los trabajadores y ejecutivos y que se encuentran establecidos en los contratos colectivos o contratos de trabajo según sea el caso.

(5) Corresponde a recalcular de gratificaciones de la filial Fepasa.

c) El movimiento de las provisiones es el siguiente:

Detalle	Provisión de Vacaciones MUS\$	Indemnización Años de Servicios MUS\$	Participaciones MUS\$	Otros Beneficios MUS\$	Otras Provisiones MUS\$
Saldo inicial al 01.01.2021	1.667	262	1.523	26	1
Provisiones adicionales	2.214	(6)	6.604	2	93
Provisión utilizada	(1.976)	(27)	(6.399)	(28)	-
Reverso provisión	-	-	-	-	-
Diferencia de cambio	(118)	8	(48)	-	(4)
<b>Saldo Final al 30.09.2021</b>	<b>1.787</b>	<b>237</b>	<b>1.680</b>	<b>-</b>	<b>90</b>

Detalle	Provisión de Vacaciones MUS\$	Indemnización Años de Servicios MUS\$	Participaciones MUS\$	Otros Beneficios MUS\$	Otras Provisiones MUS\$
Saldo inicial al 01.01.2020	1.345	263	1.421	11	1
Provisiones adicionales	3.133	(16)	11.553	26	-
Provisión utilizada	(2.851)	-	(10.731)	(9)	-
Reverso provisión	-	-	(728)	-	-
Diferencia de cambio	40	15	8	(2)	-
<b>Saldo Final al 31.12.2020</b>	<b>1.667</b>	<b>262</b>	<b>1.523</b>	<b>26</b>	<b>1</b>

## 24. PROVISIONES NO CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

La Sociedad ha constituido provisión para cubrir indemnización por años de servicio que será pagado a su personal, de acuerdo con los contratos colectivos suscritos con sus trabajadores. Este cálculo representa el total de la provisión devengada (ver Nota 4).

El detalle de los principales conceptos incluidos en la provisión beneficios al personal al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020, es el siguiente:

*a. Composición del saldo:*

Concepto	30.09.2021 MUS\$	31.12.2020 MUS\$
Indemnización años de servicios	237	262

*b. Las hipótesis utilizadas para el cálculo actuarial son las siguientes:*

Bases Actuariales Utilizadas	30.09.2021	31.12.2020
Tasa de descuento	5,5%	5,5%
Tasa esperada de incremento salarial	2,0%	2,0%
Índice de rotación retiro voluntario	0,5%	0,5%
Índice de rotación - retiro por necesidades de la empresa	1,5%	1,5%
Edad de retiro		
Hombres	65	65
Mujeres	60	60
Tabla de mortalidad	RV-2014	RV-2014

Al 30 de septiembre de 2021, la Sociedad utiliza la metodología de cálculo actuarial para determinar la provisión por indemnización por años de servicios, en base al estudio elaborado por el actuario independiente Sr. Pedro Arteaga, Servicios Actuariales S.A., y los supuestos proporcionados por la administración.

A la fecha de cierre, la Sociedad efectuó la medición de acuerdo a NIC 19 (revisada), cuyo efecto por ganancia y pérdida actuarial, no es significativo en el contexto de estos estados financieros.

Cambio en la Obligación	30.09.2021 MUS\$	31.12.2020 MUS\$
<b>Saldo inicial</b>	<b>262</b>	<b>263</b>
Costo de los servicios del ejercicio corriente	1	21
Costo por intereses	(7)	15
<b>Ganancia y pérdidas actuariales:</b>	<b>-</b>	<b>(52)</b>
Por experiencia o comportamiento real		
Por tasa de rotación por renuncia	-	(32)
Por tasa de rotación por despido	-	-
Por tasa de crecimiento salarial	-	12
Por tasa de descuento	-	-
Por mortalidad	-	(32)
Beneficios pagados en el ejercicio	(27)	-
Ajustes por monedas	8	15
<b>Obligación al final del periodo</b>	<b>237</b>	<b>262</b>

## 25. PATRIMONIO NETO

### a. Capital suscrito y pagado y número de acciones:

Al 30 de septiembre de 2021, el capital de la Sociedad se compone de la siguiente forma:

Serie	N° Acciones Suscritas	N° Acciones Pagadas	N° Acciones con Derecho a Voto
Única	1.202.879.835	1.202.879.835	1.202.879.835

### Capital

Serie	Capital Suscrito MUS\$	Capital Pagado MUS\$
Única	87.549	87.549

**b. Dividendos**

- i. Al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020 el detalle individual de dividendos de Puerto Ventanas S.A.:

Dividendos Año 2021					Dividendos Año 2020						
N° de Dividendo	Tipo de dividendo	Fecha acuerdo	USD/Acción	MUS\$	N° de Dividendo	Tipo de dividendo	Fecha acuerdo	USD/Acción	MUS\$		
98	Dividendo definitivo adicional	23-03-2021	0,004102	4.934	94	adicional	23-03-2020	0,003801	4.572		
99	Dividendo provisorio	25-05-2021	0,003136	3.773	95	Dividendo provisorio	19-05-2020	0,002701	3.250		
100	Dividendo provisorio	24-08-2021	0,003550	4.269	96	Dividendo provisorio	25-08-2020	0,002265	2.725		
					97	Dividendo provisorio	12-11-2020	0,003157	3.797		
<b>Totales</b>				<b>0,010788</b>	<b>12.977</b>	<b>Totales</b>				<b>0,011924</b>	<b>14.344</b>

**c. Reservas**

El detalle de las otras reservas para cada periodo es el siguiente:

Detalle		30.09.2021 MUS\$	31.12.2020 MUS\$
Reservas de Conversión	(i)	(22.195)	(15.472)
Reservas de cobertura de flujo de caja	(ii)	(2.295)	(3.656)
Otras Reservas	(iii)	(155)	(155)
<b>Totales</b>		<b>(24.645)</b>	<b>(19.283)</b>

- i. Reserva de conversión

Corresponde a la conversión a dólar de cierre de la filial Ferrocarril del Pacífico S.A., cuya moneda funcional es el peso chileno generando diferencia de cambio por dicha conversión.

- ii. Reversas de cobertura de flujo de caja

Corresponde al efecto de contabilidad de cobertura de flujo de efectivo por el mark to market del swap, por deuda contraída con el Banco Scotiabank (ver nota 19).

- iii. Otras Reservas

Corresponde al efecto por el aumento de participación en las ex filiales Naviera Ventanas S.A. y Agencia Marítima Aconcagua S.A., que no implicó cambio en el control.

**d.** *Primas de emisión*

Se presenta en este rubro el mayor valor obtenido en la colocación de acciones de pago de Puerto Ventanas S.A.

Detalle	30.09.2021 MUS\$	31.12.2021 MUS\$	30.06.2020 MUS\$
Prima de emisión asociada a aumento de capital	1.385	1.385	1.385

**e.** *Gestión de capital*

El objetivo de la Sociedad en materia de gestión de capital es mantener un nivel adecuado de capitalización, que le permita asegurar el acceso a mercados financieros para el desarrollo de sus objetivos de mediano y largo plazo, optimizando el retorno a sus accionistas y manteniendo una sólida posición financiera.

**f.** *Política de dividendos y utilidad líquida distribuible*

De acuerdo con los estatutos de la Sociedad, salvo acuerdo diferente adoptado por la Junta de Accionistas por la unanimidad de las acciones emitidas, debe distribuirse anualmente como dividendo en dinero a los accionistas, a prorrata de sus acciones, un mínimo de 30% de las utilidades líquidas consolidadas de cada ejercicio. La política de dividendos para el ejercicio 2021 será distribuir dicho porcentaje.

El Directorio tiene la intención de distribuir como dividendo para el año 2021:

- Un porcentaje mayor que la política, deducidas las utilidades o agregadas las pérdidas devengadas por las inversiones en empresas relacionadas.
- El 100% de los dividendos recibidos en el ejercicio, proveniente de las inversiones en empresas relacionadas.

## 26. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

El detalle de los ingresos ordinarios al 30 de septiembre de 2021 y 2020 es el siguiente:

Detalle	Acumulado		Trimestre	
	01.01.2021	01.01.2020	01.07.2021	01.07.2020
	30.09.2021	30.09.2020	30.09.2021	30.09.2020
	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
Ingresos portuarios	54.054	48.065	18.880	17.662
Ingresos ferroviarios	70.459	57.132	22.116	18.389
Ingresos camiones	1.082	2.490	2	771
<b>Totales</b>	<b>125.595</b>	<b>107.687</b>	<b>40.998</b>	<b>36.822</b>

## 27. SEGMENTOS OPERATIVOS.

La NIIF 8 “Segmentos Operativos” establece que la compañía debe reportar información por segmentos. Esta norma fija estándares para el reporte de información por segmentos en los estados financieros, así como también información sobre productos y servicios, áreas geográficas y principales clientes. Para ser definido un segmento operativo, se debe identificar un componente de una entidad sobre el cual se posee información financiera separada para su evaluación y toma de decisiones de la alta administración, la cual se realiza en forma regular y con el objetivo de asignar recursos y evaluar así, sus resultados por todo lo descrito anteriormente, la Sociedad considera que tiene dos segmentos operativos, segmento portuario y ferroviario.

El primer segmento consiste básicamente en la transferencia de graneles para importantes compañías mineras, eléctricas, de combustible e industriales, incluyendo la estiba y desestiba de naves y el consiguiente almacenamiento. El segundo segmento comprende el servicio de transporte de carga vía Ferrocarril y camión participando dentro del sector forestal, industrial, minero, agrícola y de contenedores.

a. Los estados financieros de la Sociedad de acuerdo a los segmentos son los siguientes:

Detalle	Portuario		Ferroviario - Camión		Eliminaciones y Otras		Total Consolidado	
	01.01.2021	01.01.2020	01.01.2021	01.01.2020	01.01.2021	01.01.2020	01.01.2021	01.01.2020
	30.09.2021	31.12.2020	30.09.2021	31.12.2020	30.09.2021	31.12.2020	30.09.2021	31.12.2020
	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
<b>Activos Corrientes</b>								
Efectivo y efectivo equivalente	663	12.448	1.217	7.518	-	-	1.880	19.966
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	22.403	17.643	19.720	24.933	(312)	(413)	41.811	42.163
Cuentas por cobrar relacionadas y otras cuentas por cobrar	5.169	4.325	1	319	(5.169)	(4.324)	1	320
Inventarios	4.717	4.051	706	606	-	-	5.423	4.657
Otros activos corrientes	3.993	4.212	61	9	(3.882)	(4.129)	172	92
<b>Total Activos Corrientes</b>	<b>36.945</b>	<b>42.679</b>	<b>21.705</b>	<b>33.385</b>	<b>(9.363)</b>	<b>(8.866)</b>	<b>49.287</b>	<b>67.198</b>
<b>Activos no Corrientes</b>								
Propiedad, planta y equipos	143.090	152.831	96.566	102.220	-	(7.939)	239.656	247.112
Activos por derecho de uso	-	-	2.495	4.124	-	-	2.495	4.124
Inversiones bajo el método de la participación	50.989	56.319	-	-	(50.989)	(56.319)	-	-
Activos por impuestos diferidos	982	1.380	14.029	15.960	(597)	(1.072)	14.414	16.268
Cuentas por cobrar relacionadas	679	749	-	-	(679)	(749)	-	-
Otros activos no corrientes	942	963	784	105	-	12	1.726	1.080
<b>Total Activos no Corrientes</b>	<b>196.682</b>	<b>212.242</b>	<b>113.874</b>	<b>122.409</b>	<b>(52.265)</b>	<b>(66.067)</b>	<b>258.291</b>	<b>268.584</b>
<b>Total Activos</b>	<b>233.627</b>	<b>254.921</b>	<b>135.579</b>	<b>155.794</b>	<b>(61.628)</b>	<b>(74.933)</b>	<b>307.578</b>	<b>335.782</b>
<b>Pasivos Corrientes</b>								
Otros pasivos financieros corrientes	17.020	17.342	4.634	8.037	(41)	(41)	21.613	25.338
Pasivos por arrendamientos corrientes	-	-	646	1.005	-	-	646	1.005
Cuentas por pagar comerciales	12.822	18.523	13.896	14.771	(243)	(8.134)	26.475	25.160
Cuentas por pagar empresas relacionadas	4.518	4.145	758	549	(5.110)	(4.370)	166	324
Otros pasivos corrientes	8.883	10.748	2.420	1.815	(3.885)	(4.129)	7.418	8.434
<b>Total pasivos corrientes</b>	<b>43.243</b>	<b>50.758</b>	<b>22.354</b>	<b>26.177</b>	<b>(9.279)</b>	<b>(16.674)</b>	<b>56.318</b>	<b>60.261</b>
<b>Pasivos no Corrientes</b>								
Otros pasivos financieros no corrientes	53.322	62.856	19.005	24.940	(88)	(118)	72.239	87.678
Pasivos por arrendamientos no corrientes	-	-	2.321	2.823	-	-	2.321	2.823
Cuentas por pagar relacionadas no corrientes	679	749	-	-	(679)	(749)	-	-
Pasivos por impuestos diferidos	11.445	11.984	13	94	(593)	(1.071)	10.865	11.007
Otros pasivos no corrientes	237	1.099	-	-	-	-	237	1.099
<b>Total Pasivos no Corrientes</b>	<b>65.683</b>	<b>76.688</b>	<b>21.339</b>	<b>27.857</b>	<b>(1.360)</b>	<b>(1.938)</b>	<b>85.662</b>	<b>102.607</b>
<b>Patrimonio</b>	124.701	127.475	91.886	101.760	(50.989)	(56.321)	165.598	172.914
<b>Total Patrimonio y Pasivos</b>	<b>233.627</b>	<b>254.921</b>	<b>135.579</b>	<b>155.794</b>	<b>(61.628)</b>	<b>(74.933)</b>	<b>307.578</b>	<b>335.782</b>

Detalle	Portuario		Ferroviario - Camión		Eliminaciones y Otras		Total Consolidado	
	Acumulado		Acumulado		Acumulado		Acumulado	
	01.01.2021	01.01.2020	01.01.2021	01.01.2020	01.01.2021	01.01.2020	01.01.2021	01.01.2020
	30.09.2021	30.09.2020	30.09.2021	30.09.2020	30.09.2021	30.09.2020	30.09.2021	30.09.2020
	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
Ingresos ordinarios	65.642	59.073	71.541	59.622	(11.588)	(11.008)	125.595	107.687
Costos de ventas	(35.951)	(33.503)	(62.034)	(52.948)	10.273	10.885	(87.712)	(75.566)
Gastos de administración	(9.017)	(7.181)	(5.700)	(4.623)	1.352	159	(13.365)	(11.645)
Otros ingresos y costos	(110)	(1.817)	467	(455)	(2.095)	(771)	(1.738)	(3.043)
<b>Ganancias antes de impuestos</b>	<b>20.564</b>	<b>16.572</b>	<b>4.274</b>	<b>1.596</b>	<b>(2.058)</b>	<b>(735)</b>	<b>22.780</b>	<b>17.433</b>
Impuestos a las ganancias	(5.001)	(4.294)	119	54	-	-	(4.882)	(4.240)
<b>Ganancia del ejercicio</b>	<b>15.563</b>	<b>12.278</b>	<b>4.393</b>	<b>1.650</b>	<b>(2.058)</b>	<b>(735)</b>	<b>17.898</b>	<b>13.193</b>
<b>Ganancia atribuible a los controladores</b>							<b>15.781</b>	<b>12.398</b>
<b>Ganancia atribuible a los no controladores</b>							<b>2.117</b>	<b>795</b>
<b>Ganancia</b>							<b>17.898</b>	<b>13.193</b>

**b. Información adicional de los segmentos operativos**

Detalle	Portuario		Ferroviario - Camión		Eliminaciones		Total Consolidado	
	Acumulado		Acumulado		Acumulado		Acumulado	
	01.01.2021 30.09.2021 MUS\$	01.01.2020 30.09.2020 MUS\$	01.01.2021 30.09.2021 MUS\$	01.01.2020 30.09.2020 MUS\$	01.01.2021 30.09.2021 MUS\$	01.01.2020 30.09.2020 MUS\$	01.01.2021 30.09.2021 MUS\$	01.01.2020 30.09.2020 MUS\$
Ingresos de actividades ordinarias	65.642	59.073	71.541	59.622	(11.588)	(11.008)	125.595	107.687
Ingresos procedentes de clientes externos y transacciones con otros segmentos de operación de la misma entidad	65.642	59.073	71.541	59.622	(11.588)	(11.008)	125.595	107.687
Costo de Venta	(35.951)	(33.503)	(62.034)	(52.948)	10.273	10.885	(87.712)	(75.566)
Gasto de administración	(9.017)	(7.181)	(5.700)	(4.623)	1.352	159	(13.365)	(11.645)
Materias primas y consumibles utilizados	(1.180)	(1.584)	(5.996)	(4.807)	-	-	(7.176)	(6.391)
Gastos por beneficios a los empleados	(10.385)	(5.633)	(12.449)	(12.088)	-	-	(22.834)	(17.721)
Gastos por intereses	(2.423)	(2.688)	(581)	(654)	(34)	(34)	(3.038)	(3.376)
Ingresos (gastos) por intereses	-	36	8	337	-	-	8	373
Gasto por depreciación y amortización	(5.351)	(5.129)	(5.982)	(4.976)	-	-	(11.333)	(10.105)
Gasto por impuestos a las ganancias, operaciones continuadas	(5.001)	(4.294)	119	54	-	-	(4.882)	(4.240)
Ganancia (pérdida), antes de impuestos	20.564	16.572	4.274	1.596	(2.058)	(735)	22.780	17.433
Ganancia (pérdida) procedente de operaciones continuadas	15.563	12.278	4.393	1.650	(2.058)	(735)	17.898	13.193
Ganancia (pérdida)	15.563	12.278	4.393	1.650	(2.058)	(735)	17.898	13.193
Activos	233.627	252.054	135.579	142.211	(61.628)	(74.251)	307.578	320.014
Pasivos	108.926	133.168	43.693	51.164	(10.639)	(23.443)	141.980	160.889
Pérdidas por deterioro de valor reconocidas en el resultado del periodo	-	-	-	-	-	-	-	-
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación	15.183	25.451	10.713	6.151	-	(243)	25.896	31.359
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de inversión	(3.951)	(2.801)	(8.768)	(7.405)	200	-	(12.519)	(10.206)
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de financiación	(22.695)	(20.526)	(7.307)	10.089	(200)	243	(30.202)	(10.194)

**c. Información de segmentos por Área Geográfica**

La sociedad y sus filiales obtienen el 100% de sus ingresos, por servicios prestados en Chile.

Detalle	30.09.2021		30.09.2020	
	Ingresos de actividades ordinarias MUS\$	Los activos no corrientes que no sean instrumentos financieros, activos por impuestos diferidos, activos por beneficios post-empleo y derechos derivados de contratos de seguros MUS\$	Ingresos de actividades ordinarias MUS\$	Los activos no corrientes que no sean instrumentos financieros, activos por impuestos diferidos, activos por beneficios post-empleo y derechos derivados de contratos de seguros MUS\$
<b>América</b>				
Chile	125.595	243.171	107.687	240.916
<b>Totales</b>	<b>125.595</b>	<b>243.171</b>	<b>107.687</b>	<b>240.916</b>

*d. Información de clientes principales*

De acuerdo a la NIIF 8, la sociedad debe presentar sus clientes importantes, que a nivel consolidado representen más del 10% de los ingresos ordinarios. Dentro de los clientes que representan más del 10%, tiene al Grupo Arauco, Anglo American Sur S.A., Aesgener S.A., KDM S.A. y a la Corporación Nacional del Cobre de Chile, con sus divisiones el Teniente, Andinas y Ventanas.

Clientes Principales	Ingresos Ordinarios	
	30.09.2021	30.09.2020
	MUS\$	MUS\$
Ingresos de clientes que representan más del 10%	63.827	54.727
Ingresos de clientes que representan menos del 10%	61.768	52.960
<b>Total</b>	<b>125.595</b>	<b>107.687</b>

## 28. OTRAS GANANCIAS (PÉRDIDAS).

El detalle de las principales partidas que se incluyen en otras ganancias (otras pérdidas) al 30 de septiembre de 2021 y 2020, son los siguientes:

Detalle	Acumulado		Trimestral	
	01.01.2021	01.01.2020	01.07.2021	01.07.2020
	30.09.2021	30.09.2020	30.09.2021	30.09.2020
	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
Recuperación seguro	(62)	64	(9)	(36)
Varición de deterioro activo fijo	(46)	-	5	-
Utilidad (pérdida) por venta / baja de activos fijos	315	(131)	198	(7)
Otros	185	(60)	(58)	(27)
<b>Totales</b>	<b>392</b>	<b>(127)</b>	<b>136</b>	<b>(70)</b>

## 29. INGRESOS FINANCIEROS

El detalle de las principales partidas que se incluyen en los ingresos financieros al 30 de septiembre de 2021 y 2020, son los siguientes:

Detalle	Acumulado		Trimestral	
	01.01.2021 30.09.2021	01.01.2020 30.09.2020	01.07.2021 30.09.2021	01.07.2020 30.09.2020
	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
Intereses por colocaciones	4	46	-2	4
Intereses cobrados a clientes	4	327	1	49
<b>Totales</b>	<b>8</b>	<b>373</b>	<b>(1)</b>	<b>53</b>

## 30. COSTOS FINANCIEROS

El detalle de los principales conceptos incluidos en el rubro al 30 de septiembre de 2021 y 2020, son los siguientes:

Detalle	Acumulado		Trimestral	
	01.01.2021 30.09.2021	01.01.2020 30.09.2020	01.07.2021 30.09.2021	01.07.2020 30.09.2020
	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
Gastos por Intereses de préstamos	2.839	3.164	897	975
Gastos por intereses por arrendamiento	9	22	2	7
Gastos por intereses asociados a derivados	47	60	21	3
Gastos bancarios	43	40	15	13
Intereses Boletas de Garantía	26	-	12	-
Interés Financiero por Derecho de uso - NIIF 16	67	68	25	27
Gastos financieros por beneficios a empleados	7	-	-	-
Otros gastos financieros	-	22	-	9
<b>Totales</b>	<b>3.038</b>	<b>3.376</b>	<b>972</b>	<b>1.034</b>

### 31. DEPRECIACION Y AMORTIZACION.

La depreciación y amortización al 30 de septiembre de 2021 y 2020 es la siguiente:

Detalle	Acumulado		Trimestral	
	01.01.2021	01.01.2020	01.07.2021	01.07.2020
	30.09.2021	30.09.2020	30.09.2021	30.09.2020
	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
Depreciaciones				
<i>En costos de explotación</i>	10.364	9.845	3.262	3.388
<i>En gastos de administración</i>	261	192	83	63
<i>Activos por derecho de uso</i>	651	-	153	
<b>Total depreciaciones</b>	<b>11.276</b>	<b>10.037</b>	<b>3.498</b>	<b>3.451</b>
Amortizaciones de Intangibles				
<i>En costos de explotación</i>	1	3	-	1
<i>En gastos de administración</i>	56	65	11	22
<b>Total amortizaciones</b>	<b>57</b>	<b>68</b>	<b>11</b>	<b>23</b>
<b>Total depreciación y amortización</b>	<b>11.333</b>	<b>10.105</b>	<b>3.509</b>	<b>3.474</b>

### 32. CLASES DE GASTO POR EMPLEADO

Los gastos de personal al 30 de septiembre de 2021 y 2020 se presentan en el siguiente detalle:

Detalle	Acumulado		Trimestral	
	01.01.2021	01.01.2020	01.07.2021	01.07.2020
	30.09.2021	30.09.2020	30.09.2021	30.09.2020
	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
Sueldos y Salarios	13.411	10.698	3.967	2.244
Beneficios a Corto Plazo a los Empleados	3.803	2.460	1.150	556
Indemnización por Años de Servicio	915	339	31	57
Otros Gastos del Personal	4.705	4.224	1.204	1.255
<b>Totales</b>	<b>22.834</b>	<b>17.721</b>	<b>6.352</b>	<b>4.112</b>

### 33. GARANTIAS COMPROMETIDAS CON TERCEROS Y CAUCIONES OBTENIDAS

#### a. Garantías directas

El detalle de las garantías directas, se detallan en cuadro adjunto en miles de dólares.

Acreedor de la Garantía	Nombre Deudor	Rut	Relación	Tipo de Garantía	Saldos Pendientes	Liberación de Garantías
					al 30.09.2021	
Dirección del Trabajo	Puerto Ventanas S.A.	96.602.640-5	Ninguna	Poliza	320	03-2022
Dirección General del Territorio Marítimo y MM	Puerto Ventanas S.A.	96.602.640-5	Ninguna	Poliza	30	03-2022
Director Nacional de Aduana	Puerto Ventanas S.A.	96.602.640-5	Ninguna	Boleta	1	03-2022
Dirección del Trabajo	Agencia Marítima Aconcagua S.A.	78.708.400-7	Ninguna	Poliza	178	03-2022
Director Nacional de Aduana	Agencia Marítima Aconcagua S.A.	78.708.400-7	Ninguna	Boleta	1	03-2022
Dirección General del Territorio Marítimo y MM	Agencia Marítima Aconcagua S.A.	78.708.400-7	Ninguna	Poliza	30	03-2022
Empresa de los Ferrocarriles del Estado	Ferrocarril del Pacífico S.A.	96.684.580-5	Ninguna	Boleta	3	11-2021
Empresa de los Ferrocarriles del Estado	Ferrocarril del Pacífico S.A.	96.684.580-5	Ninguna	Boleta	10	11-2021
Empresa de los Ferrocarriles del Estado	Ferrocarril del Pacífico S.A.	96.684.580-5	Ninguna	Boleta	1.475	02-2022
Empresa de los Ferrocarriles del Estado	Ferrocarril del Pacífico S.A.	96.684.580-5	Ninguna	Boleta	1.248	02-2022
Empresa de los Ferrocarriles del Estado	Ferrocarril del Pacífico S.A.	96.684.580-5	Ninguna	Boleta	7	01-2022
Empresa de los Ferrocarriles del Estado	Ferrocarril del Pacífico S.A.	96.684.580-5	Ninguna	Boleta	20	11-2021
Empresa de los Ferrocarriles del Estado	Ferrocarril del Pacífico S.A.	96.684.580-5	Ninguna	Boleta	1	03-2022
Empresa de los Ferrocarriles del Estado	Ferrocarril del Pacífico S.A.	96.684.580-5	Ninguna	Boleta	1.158	12-2021
Empresa de los Ferrocarriles del Estado	Ferrocarril del Pacífico S.A.	96.684.580-5	Ninguna	Boleta	2	11-2021
Empresa de los Ferrocarriles del Estado	Ferrocarril del Pacífico S.A.	96.684.580-5	Ninguna	Boleta	1	11-2021
Empresa de los Ferrocarriles del Estado	Ferrocarril del Pacífico S.A.	96.684.580-5	Ninguna	Boleta	3	11-2021
Empresa de los Ferrocarriles del Estado	Ferrocarril del Pacífico S.A.	96.684.580-5	Ninguna	Boleta	1	11-2021
Anglo American Sur	Ferrocarril del Pacífico S.A.	96.684.580-5	Ninguna	Boleta	259	08-2022
Anglo American Sur	Ferrocarril del Pacífico S.A.	96.684.580-6	Ninguna	Boleta	556	08-2022
Celulosa Arauco y Constitución	Ferrocarril del Pacífico S.A.	96.684.580-5	Ninguna	Boleta	259	08-2022
Compañía Siderúrgica Huachipato	Ferrocarril del Pacífico S.A.	94.637.000-2	Ninguna	Boleta	371	10-2021
Corporación Nacional del Cobre	Ferrocarril del Pacífico S.A.	96.684.580-5	Ninguna	Boleta	107	01-2022
Corporación Nacional del Cobre	Ferrocarril del Pacífico S.A.	96.684.580-5	Ninguna	Boleta	238	04-2022
Corporación Nacional del Cobre	Ferrocarril del Pacífico S.A.	96.684.580-5	Ninguna	Boleta	211	09-2022

## Restricciones

### i. Restricciones Puerto Ventanas S.A.

Producto de los créditos obtenidos con el Banco Scotiabank la empresa se obliga a mantener semestralmente a nivel consolidado en septiembre y diciembre las siguientes razones financieras:

- Nivel de endeudamiento o leverage no superior a 1,3 veces.

- Cálculo del leverage al 30 de septiembre de 2021:

Detalle	30.09.2021 MUS\$	Leverage
Total pasivo	141.980	= 0,86
Total Patrimonio	165.598	

A la fecha de cierre de los presentes estados financieros, la Sociedad ha dado cumplimiento a estas restricciones.

### ii. Restricciones Ferrocarril del Pacífico S.A.

Producto de las obligaciones contraídas con el Banco de Chile, Estado y Santander, la Sociedad se encuentra obligada a mantener durante el período del crédito la siguiente restricción:

- Relación pasivo exigible total y patrimonio neto igual o menor a 1.

- Cálculo del leverage al 30 de septiembre de 2021:

Detalle	30.09.2021 M\$	Leverage
Total pasivo	35.473.963	= 0,48
Total Patrimonio	74.602.069	

A la fecha de cierre de los presentes estados financieros, la Sociedad ha dado cumplimiento a estas restricciones.

iii. Restricciones Transportes Fepasa Limitada.

El filial Transporte Fepasa Limitada, para las obligaciones contraídas con el Banco Chile, se encuentran avaladas o respaldadas con el confort letter de propiedad para el fiel cumplimiento del plazo de las obligaciones con dicho banco.

**b.** *Demandas y juicios recibidos*

i. Demandas y juicios recibidas por Puerto Ventanas S.A.

a) Con fecha 1 de julio de 2016 dos sindicatos de pescadores, buzos, y personas que realizan actividades relacionadas con el mar, junto con 18 personas naturales, todas de las localidades de Horcones y Ventanas, interpusieron una demanda ambiental ante el Tribunal de Medio Ambiente de Santiago en contra de AES Gener S.A., CODELCO, Puerto Ventanas, Empresa Nacional de Electricidad, GNL Quinteros, Empresas COPEC, Gasmar, Oxiquim, Petróleos Asfaltos y Combustibles, Melón y ENAP (todas empresas ubicadas en la zona) y el Ministerio de Medio Ambiente.

La demanda solicita se restauren los supuestos daños ambientales generados en las bahías de Quinteros y Ventanas por la actividad comercial desarrollada por las demandadas, mediante la creación de un fondo financiado por éstas últimas, cuyo objeto sea financiar los estudios que permitan determinar cabalmente las causas de la contaminación y las medidas de mitigación que resulte necesario adoptar.

En dicho contexto, la Compañía contestó la demanda con fecha 13 de diciembre de 2016, interponiendo en contra de la demanda tanto excepciones dilatorias como perentorias.

Actualmente, se ha tenido por frustrado un intento de conciliación entre las partes, por lo que el juicio continuará en su etapa probatoria.

b) Se han interpuesto ante la I. Corte de Valparaíso siete demandas de Indemnización de perjuicios interpuestos por un conjunto de pescadores artesanales en contra de PUERTO VENTANAS S.A., en conformidad al procedimiento dispuesto en la Ley de Navegación DL N° 2.222, a causa de vertimiento de carbón en la playa Ventanas, mediante la cual se piden indemnización por concepto de pérdida de la chance y por concepto de daño moral.

Actualmente se celebró la continuación de la audiencia de conciliación, donde las partes indicaron no alcanzar acuerdo, por lo que se tuvo por fracasada la misma.

Con fecha 20 de enero de 2020 se recibió la causa a prueba, la que fue objeto de recurso de reposición, la que fue rechazada.

Actualmente se está solicitando una prórroga extraordinaria del término probatorio, la que aún no se ha resuelto.

Los roles asociados a esta causa son:

Rol N° 2-2018.

Rol N° 3-2018.

Rol N° 4-2018.

Rol N° 6-2018.

Rol N° 7-2018.

Rol N° 8-2018.

Rol N° 9-2018

c) Recurso de protección interpuesto por un grupo de habitantes de las comunas de Quintero y Puchuncaví en contra de una serie de empresas de la zona industrial de Quinteros, incluyéndose a Puerto Ventanas S.A., por motivo de los episodios de contaminación sufridos en la zona por parte de la población durante el año 2018. La Corte ofició a Puerto Ventanas a fin de que informase lo relativo al episodio de contaminación. Se evacuó el informe respectivo señalando que Puerto Ventanas no tiene información ni guarda relación alguna con los hechos denunciados por los recurrentes, toda vez que Puerto no tiene fuentes emisoras de gases.

El recurso se acumuló junto a otros recursos de protección interpuestos, por los mismos hechos. La Corte de Apelaciones de Valparaíso rechazó las acciones de protección intentadas, resolución que fue recurrida ante la Corte Suprema.

El máximo Tribunal del país revocó la sentencia de la Corte de Apelaciones, y en un lugar dispuso que la autoridad administrativa tomara una serie de medidas, entre ellas, las de elaborar informes sobre las emisiones contaminantes y aplicar las fiscalizaciones, sanciones y medidas que correspondan de acuerdo a los niveles de emisión que detecte.

Actualmente, la corte de Apelaciones ordenó el archivo de la causa, resolución que fue objeto del recurso de reposición del recurrente, el que fue rechazado, y fue objeto de recurso de queja en la Corte Suprema, del que se ordenó que se diera cuenta.

d) Acción de protección interpuesto por el senador Francisco Chahuan y representantes de fundaciones y agrupaciones de la comuna de Quintero, en contra de Aes Gener S.A. y Puerto Ventanas S.A., por motivo de la contaminación que se produciría debido al procesamiento del carbón que hacen ambas empresas en la zona. Actualmente, el recurso fue acogido por la Corte de Valparaíso, suspendiendo la entrada a la bahía de Quintero de cualquier artefacto naval o nave que transporte carbón, y la descarga de carbón en el muelle de PVSA;

suspendiéndose también la descarga de efluentes a las aguas de la bahía de Quintero, provenientes directa o indirectamente de cualquiera de las unidades de la central termoeléctrica de Ventanas Aes Gener S.A., a contar de la fecha en que quede firme la sentencia y hasta que la Autoridad Marítima, en coordinación con los demás organismos de la Administración del Estado que corresponda, determinen las condiciones en las que se podrán reanudar las actividades. Asimismo, PVSA y Aes Gener S.A. deberán ejecutar la limpieza de la playa Ventanas, para extraer de sus arenas las partículas de carbón y otros materiales que arrojen los vertimientos que se produzcan.

La sentencia fue objeto de recurso de apelación, para ante la Corte Surpema, ingresando el ROL N°39.919-2021, y encontrándose pendiente de vista y fallo.

Esta causa es patrocinada por el abogado don Edgardo Palacios Angelini.

e) Demanda interpuesta por 72 habitantes de la bahía de Quintero, en conformidad a la ley de Navegación, fundada en virtud de los constantes derramamientos de concentrado de cobre al mar, producto del deficiente estado de las correas transportadoras de Puerto Ventanas S.A., las que no se encontrarían herméticamente selladas. Los demandantes avalúan los daños en \$10.000.000.- por concepto de daño moral para cada uno de ellos, es decir \$720.000.000.- en total. Actualmente se encuentra presentada una solicitud de acumulación de esta causa a la N° 2-2018.

ii. Demandas y juicios recibidas por Ferrocarril del Pacífico S.A.

Al 30 de septiembre de 2021, la filial Ferrocarril del Pacífico S.A., está en conocimiento de los siguientes litigios:

1. Causas laborales

**Yevenes con Transportes FEPASA Limitada**

**Materia:** Despido injustificado y cobro de prestaciones.

**Juzgado:** Juzgado de Letras del Trabajo de Antofagasta.

**Rol / Materia:** O-929-2020

**Monto M\$:** 19.434.- + IRC

**Estado:** Sentencia dictada el día 27 de enero de 2021. Recurso de unificación de Jurisprudencia ingresado con fecha 12 de agosto de 2021. Actualmente se encuentra en trámite.

**Estrada con Transportes FEPASA Limitada**

**Materia:** Demanda laboral en juicio ordinario por despido injustificado y cobro de prestaciones laborales.

**Juzgado:** Juzgado de Letras del Trabajo de Chillán

**Rol / Materia:** O-1-2020

**Monto M\$:** 12.142.- + IRC

**Estado:** Sentencia dictada el día 27 de enero de 2021. Acoge la demanda por la suma total de \$11.611.632. Recurso de nulidad ingresado el 29 de enero de 2021. Rechazado por la Corte de Apelaciones de Antofagasta. Recurso de unificación de jurisprudencia ingresado el 30 de junio de 2021, en trámite ante la Corte Suprema de Justicia.

**Torres con Ferrocarril del Pacifico S.A.**

**Materia:** Demanda laboral en juicio ordinario por despido injustificado y cobro de prestaciones laborales.

**Juzgado:** Juzgado de Letras del Trabajo de Chillán

**Rol / Materia:** O-258-2020

**Monto M\$:** 28.559.-

**Estado:** Audiencia de juicio programada para el 06.09.2021.

2. Otras causas

**QUIEBRA MGYT**

**Materia:** Resolución de liquidación.

**Juzgado:** 19° Juzgado Civil de Santiago.

**Rol / Materia:** 19.429-2018

**Monto:** M\$211.076.-

**Estado:** Actualmente se han realizado tres juntas de acreedores y no han existido repartos de fondos para los acreedores valistas. Dado que en todo juicio existen contingencias de ganancia o pérdida, no se puede anticipar un resultado.

**QUIEBRA COMSA DE CHILE S.A.**

**Materia:** Resolución de liquidación.

**Juzgado:** 30° Juzgado Civil de Santiago.

**Rol / Materia:** 2.940-2013

**Monto:** M\$101.274.-

**Estado:** Con fecha 13 de noviembre de 2015 se efectuó el cuarto reparto provisorio de fondos a los créditos preferentes, lo que quedó ejecutoriado por resolución de 3 de diciembre de 2015, no han existido nuevos repartos. Dado que en todo juicio existen contingencias de ganancia o pérdida, no se puede anticipar un resultado.

**Ferrocarril del Pacifico S.A. con Empresa de los Ferrocarriles del Estado**

**Materia:** Demanda arbitral contra EFE tramitada ante el Centro de Arbitraje y Mediación de la Cámara de Comercio de Santiago.

**Entidad:** Cámara de Comercio de Santiago

**Rol / Materia:** 3751-2020

**Monto M\$:** No es posible determinar la cuantía de este juicio.

**Estado:** Actualmente ha vencido la etapa de discusión y de conciliación, resolviendo el árbitro que el término probatorio iniciará el día 14 de octubre del año 2021. Dado que en todo juicio existen contingencias de ganancia o pérdida, no se puede anticipar un resultado.

**Ferrocarril del Pacífico S.A. con Empresa de los Ferrocarriles del Estado**

**Materia:** Demanda Arbitral contra EFE tramitada ante el Centro de Arbitraje y Mediación de la Cámara de Comercio de Santiago.

**Entidad:** Cámara de Comercio de Santiago

**Rol / Materia:** 41241-2020

**Monto M\$:** No es posible determinar la cuantía de este juicio.

**Estado:** Actualmente ha vencido la etapa de discusión y de conciliación, resolviendo el árbitro que el término probatorio iniciará el día 15 de noviembre del año 2021. Dado que en todo juicio existen contingencias de ganancia o pérdida, no se puede anticipar un resultado.

**Secretaría Regional Ministerial de Salud de la Región de Valparaíso en contra de FEPASA**

**Materia:** Sumario iniciado con ocasión del desrielo y volcamiento del tren N°50987 cargado con concentrado de cobre.

**Monto:** No es posible determinar la cuantía de este juicio.

**Estado:** Se presentaron los descargos dentro de plazo y a la fecha no ha sido notificada ninguna resolución al respecto. Dado que en todo juicio existen contingencias de ganancia o pérdida, no se puede anticipar un resultado.

**Victor Peña Roa Servicio de Suministros con FEPASA y Celulosa Arauco**

**Materia:** Cumplimiento de Contrato con Indemnización de Perjuicios

**Juzgado:** 15° Juzgado Civil de Santiago.

**Rol / Materia:** C-31504

**Monto:** M\$740.341.-

**Estado:** Por el supuesto incumplimiento del contrato de fecha 01 de abril de 2014, denominado “servicio de maniobras de patio, arme y/o desarme de trenes, ya sea mediante el uso de trackmobiles y/o locomotoras en los patios ferroviarios de la red de EFE y otros pertenecientes a clientes u otras empresas relacionadas con FEPASA”, y del contrato licitación del Servicio de Aseo Carros BDC y Mantenición de Cortinas en la Planta Horcones (Arauco), y los perjuicios derivados por dicho incumplimiento. La cuantía de los perjuicios demandados asciende a la suma de \$740.340.982. Actualmente se dictó la sentencia definitiva por parte del Tribunal, rechazando con costas la demanda contraria. Sin perjuicio de lo anterior, el demandante interpuso recurso de apelación en contra del fallo, el que se encuentra en relación para ser conocido por la Iltma. Corte de Apelaciones de Santiago. Dado que en todo juicio existen contingencias de ganancia o pérdida, no se puede anticipar un resultado.

**Hector Velásquez Parra con Ferrocarril del Pacifico S.A.**

**Materia:** Indemnización de perjuicios por responsabilidad civil extracontractual.

**Juzgado:** 12° Juzgado Civil de Santiago.

**Rol / Materia:** C-15.716-2018

**Monto M\$:** 100.000.-

**Estado:** Actualmente se dictó la resolución que recibe la causa a prueba, la que no ha sido notificada a la fecha. Dado que en todo juicio existen contingencias de ganancia o pérdida, no se puede anticipar un resultado.

**Juicios Laborales seguido contra Transportes Bolivar y Subsidiaria o Solidariamente contra Anglo American Sur y FEPASA**

**Materia:** Despido injustificado o improcedente, nulidad del despido y cobro de prestaciones tramitada de 20 funcionarios ante juzgado

**Juzgado:** Juzgados de letras

**Rol / Materia:** Varios-

**Monto M\$:** 409.601.-

**Estado:** Actualmente la causa se encuentra a la espera de celebrarse la audiencia de juicio en próximas fechas del 2021.

Dado que en todo juicio existen contingencias de ganancia o pérdida, no se puede anticipar un resultado.

**Empresa de los Ferrocarriles del Estado con Ferrocarril del Pacifico S.A.**

**Materia:** Diferencias entre en el Contrato de Acceso.

**Juzgado:** Centro de Arbitraje y mediación de la Cámara de Comercio de Santiago

**Rol / Materia:** 4.571-2021

**Monto M\$:** No es posible determinar la cuantía de este juicio.

**Estado:** Actualmente se tuvo por contestada la demanda, y se dio traslado para la réplica. Dado que en todo juicio existen contingencias de ganancia o pérdida, no se puede anticipar un resultado.

**Ferrocarril del Pacifico S.A. con KDM S.A.**

**Materia:** Incumplimiento contractual al contrato suscrito entre las partes.

**Juzgado:** Centro de Arbitraje y mediación de la Cámara de Comercio de Santiago

**Rol / Materia:** 4.612-2021

**Monto M\$:** No es posible determinar la cuantía de este juicio.

**Estado:** Actualmente ha concluido la etapa de discusión, encontrándose las partes a una audiencia de conciliación. Dado que en todo juicio existen contingencias de ganancia o pérdida, no se puede anticipar un resultado.

**Empresa de los Ferrocarriles del Estado con Ferrocarril del Pacifico S.A.**

**Materia:** Por no haber accedido ésta última a la prórroga del Contrato de Acceso, en conformidad al procedimiento arbitral establecido en este último.

**Juzgado:** Centro de Arbitraje y mediación de la Cámara de Comercio de Santiago

**Rol / Materia:** 4.681-2021

**Monto M\$:** No es posible determinar la cuantía de este juicio.

**Estado:** Actualmente se presentó la demanda arbitral, estando pendiente el plazo para contestar la demanda. Dado que en todo juicio existen contingencias de ganancia o pérdida, no se puede anticipar un resultado.

**Empresa Ferrocarril del Pacifico S.A. con Inspección del Trabajo**

**Materia:** Reconsideración de multa administrativa

**Monto UTM:** 380

**Estado:** Actualmente se presentó reconsideración a cada una de las instituciones fiscalizadoras. Dado que en todo juicio existen contingencias de ganancia o pérdida, no se puede anticipar un resultado.

**c. Cautiones obtenidas de terceros**

Al 30 de septiembre de 2021 la Sociedad presenta las siguientes cauciones obtenidas de terceros:

Acreedor de la Garantía	Deudor			Activos comprometidos Operación	Saldos Pendientes 30.09.2021 MUSS	Liberación de Garantías
	Nombre	RUT	Relación			
Ferrocarril del Pacifico	Anhui Technology Imp. And Exp. CO. LTD.	Extranjero	Ninguna	Cumplimiento de Contrato	420	nov.-21
Ferrocarril del Pacifico	Anhui Technology Imp. And Exp. CO. LTD.	Extranjero	Ninguna	Cumplimiento de Contrato	699	nov.-21
Ferrocarril del Pacifico	Empresa de los Ferrocarriles del Estado	61.216.000-7	Ninguna	Cumplimiento de Contrato	1.729	jun.-22
Ferrocarril del Pacifico	Sistema SEC S.A.	99.584.600-4	Ninguna	Cumplimiento de Contrato	116	dic.-21
Ferrocarril del Pacifico	Ingeniería y Desarrollos Mineros Industriales SPA	96.931.410-K	Ninguna	Cumplimiento de Contrato	185	may.-22
Ferrocarril del Pacifico	Alvaro Patricio Perez Uribe Ingeniería y Construccion	76.098.382-9	Ninguna	Cumplimiento de Contrato	158	mar.-22
Ferrocarril del Pacifico	Sistema SEC S.A.	99.584.600-4	Ninguna	Cumplimiento de Contrato	22	dic.-21
Ferrocarril del Pacifico	Ingeniería y Desarrollos Mineros Industriales SPA	96.931.410-K	Ninguna	Cumplimiento de Contrato	93	jul.-22
Ferrocarril del Pacifico	Ingeniería y Desarrollos Mineros Industriales SPA	96.931.410-K	Ninguna	Cumplimiento de Contrato	148	jun.-22
Puerto Ventanas S.A.	Lubricantes y servicios Bel-Ray Chile Limitada	96.522.880-2	Ninguna	Cumplimiento de Contrato	11	feb.-22
Puerto Ventanas S.A.	Konecranes Chile Spa	76.126.252-1	Ninguna	Cumplimiento de Contrato	2	mar.-22
Puerto Ventanas S.A.	Aguas Pacifico SpA	76.580.736-0	Ninguna	Cumplimiento de Contrato	121	mar.-24
Puerto Ventanas S.A.	Aguas Pacifico SpA	76.580.736-0	Ninguna	Cumplimiento de Contrato	235	mar.-31
Puerto Ventanas S.A.	Intertek Caleb Brett Chile S.A.	96.862.190-4	Ninguna	Cumplimiento de Contrato	2	sep.-23

## 34. MEDIO AMBIENTE

Puerto Ventanas S.A., a través de su Sistema de Gestión Ambiental que incluye la norma ISO 14001 (Sistemas de Gestión Ambiental), gestiona sus aspectos Ambientales. La empresa, además, recibió un reconocimiento por haber sido la primera empresa del país en reportar su huella de carbono a través del programa Huella Chile, implementado por el Ministerio de Medio Ambiente.

En el año 2016 se obtiene la certificación Europea ECOPORTS, Puerto Ventanas es el primer puerto en Chile en alcanzar esta certificación, diseñada exclusivamente para la industria portuaria, que reconoce altos estándares de operación sostenible de sus terminales.

Asimismo, se generan reportes de cumplimiento a la superintendencia de medio ambiente respecto a sus resoluciones de calificación ambiental, como también al ministerio de medio ambiente mediante ventanilla única.

Los desembolsos para los periodos 2021 y 2020, son los siguientes:

Desembolsos efectuados al 30.09.2021							Desembolsos comprometidos a futuro			Total desembolsos en medio ambiente
Identificación empresa	Nombre proyecto	Concepto	Estado del proyecto	Monto desembolsos	Activo /gasto	Item de activo / gasto de destino	Monto desembolso al 30.06.2021	Monto desembolso a futuro	Fecha estimada desembolso	
Puerto Ventanas S.A.	Cumplimiento de sistema de gestión ambiental	SGA	Permanente en el tiempo	688	Gasto	Gastos Medio Ambiental	688	108	durante el año 2021	796

  

Desembolsos efectuados al 30.09.2020							Desembolsos comprometidos a futuro			Total desembolsos en medio ambiente
Identificación empresa	Nombre proyecto	Concepto	Estado del proyecto	Monto desembolsos	Activo /gasto	Item de activo / gasto de destino	Monto desembolso al 30.06.2020	Monto desembolso a futuro	Fecha estimada desembolso	
Puerto Ventanas S.A.	Cumplimiento de sistema de gestión ambiental	SGA	Permanente en el tiempo	678	Gasto	Gastos Medio Ambiental	678	118	durante el año 2020	796

### 35. OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS

El saldo de la cuenta Otros pasivos no financieros, corresponden dividendos por pagar a los accionistas minoritarios, de acuerdo con el siguiente detalle:

Corriente	30.09.2021 MUS\$	31.12.2020 MUS\$
Dividendos por pagar	632	525
Ingresos percibidos por anticipado	1.464	2.510
<b>Total Otros Pasivos No financieros, corrientes</b>	<b>2.096</b>	<b>3.035</b>

No corrientes	30.06.2021 MUS\$	31.12.2020 MUS\$
Ingresos percibidos por anticipado	-	837
<b>Totale Otros Pasivos No financieros, no corrientes</b>	<b>-</b>	<b>837</b>

### 36. HECHOS POSTERIORES

No han ocurrido hechos posteriores significativos entre el 1 de octubre de 2021 y la fecha de emisión de los presentes Estados Financieros Consolidados intermedios que afecten la presentación de los mismos.

### 37. DETALLE DE ACTIVO Y PASIVOS POR TIPO DE MONEDA

Activos Moneda Nacional y Extranjera	30.09.2021					31.12.2020				
	0 a 90 días	90 días a 1 año	de 1 a 3 años	de 3 a 5 años	Mas de 5 años	0 a 90 días	90 días a 1 año	de 1 a 3 años	de 3 a 5 años	Mas de 5 años
	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>										
Dólares	665	-	-	-	-	11.401	-	-	-	-
Pesos no Reajustables	1.215	-	-	-	-	8.565	-	-	-	-
<b>Deudores Comerciales y otras Ctas por Cobrar Ctes.</b>										
Dólares	3.847	-	-	-	-	2.111	-	-	-	-
Pesos no Reajustables	33.306	4.192	-	-	-	35.741	4.192	-	-	-
Pesos Reajustables	466	-	-	-	-	119	-	-	-	-
<b>Cuentas por Cobrar a Entidades Relacionadas, Corriente</b>										
Pesos no Reajustables	1	-	-	-	-	320	-	-	-	-
<b>Inventarios</b>										
Pesos no Reajustables	-	5.423	-	-	-	-	4.657	-	-	-
<b>Activos por Impuestos Corrientes</b>										
Dólares	-	172	-	-	-	-	92	-	-	-
<b>Activos no Corrientes o Grupos de Activos para su disposición clasificados como Mantenidos para la Venta</b>										
Pesos no Reajustables	706	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Activos Intangibles distintos de la Plusvalía</b>										
Dólares	-	-	-	-	942	-	-	-	-	975
Pesos no Reajustables	-	-	78	-	-	-	-	105	-	-
<b>Propiedades, Planta y Equipo</b>										
Dólares	-	-	-	-	143.090	-	-	-	-	144.892
Pesos no Reajustables	-	-	-	-	96.566	-	-	-	-	102.220
<b>Activos por derecho de uso</b>										
Pesos reajustables	-	-	-	-	2.495	-	-	-	-	4.124
<b>Activos por Impuestos Diferidos</b>										
Dólares	-	-	-	-	386	-	-	-	-	308
Pesos no Reajustables	-	-	-	-	14.028	-	-	-	-	15.960
<b>Dólares</b>	<b>4.512</b>	<b>172</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>144.418</b>	<b>13.512</b>	<b>92</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>146.175</b>
<b>Pesos no Reajustables</b>	<b>35.228</b>	<b>9.615</b>	<b>78</b>	<b>-</b>	<b>110.594</b>	<b>44.626</b>	<b>8.849</b>	<b>105</b>	<b>-</b>	<b>118.180</b>
<b>Pesos Reajustables</b>	<b>466</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2.495</b>	<b>119</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>4.124</b>
<b>Total Activos</b>	<b>40.206</b>	<b>9.787</b>	<b>78</b>	<b>-</b>	<b>257.507</b>	<b>58.257</b>	<b>8.941</b>	<b>105</b>	<b>-</b>	<b>268.479</b>

Pasivos Moneda Nacional y Extranjera	30.09.2021					31.12.2020				
	Hasta 90 días MUSS	De 90 días a 1 año MUSS	De 1 a 3 años MUSS	De 3 a 5 años MUSS	Mas de 5 años MUSS	Hasta 90 días MUSS	De 90 días a 1 año MUSS	De 1 a 3 años MUSS	De 3 a 5 años MUSS	Mas de 5 años MUSS
<b>Otros Pasivos Financieros Corrientes</b>										
Dólares	8.751	8.227	-	-	-	8.833	8.468	-	-	-
Pesos no Reajustables	1.590	3.045	-	-	-	2.815	5.222	-	-	-
<b>Pasivos por arrendamientos corrientes</b>										
Dólares	119	356	-	-	-	119	356	-	-	-
Pesos no reajustables	3	9	-	-	-	-	-	-	-	-
Pesos reajustables	40	119	-	-	-	246	284	-	-	-
<b>Ctas. por Pagar Comerciales y otras Cuentas por Pagar</b>										
Dólares	1.769	-	-	-	-	1.483	-	-	-	-
Euros	2	-	-	-	-	17	-	-	-	-
Pesos no Reajustables	23.578	-	-	-	-	22.459	-	-	-	-
Pesos Reajustables	1.126	-	-	-	-	1.201	-	-	-	-
<b>Ctas. por Pagar a Entidades Relacionadas, Corriente</b>										
Dólares	3	-	-	-	-	227	-	-	-	-
Pesos no Reajustables	163	-	-	-	-	97	-	-	-	-
<b>Otras Provisiones a Corto Plazo</b>										
Pesos no Reajustables	90	-	-	-	-	1	-	-	-	-
<b>Pasivo por Impuestos Corrientes</b>										
Dólares	-	1.765	-	-	-	-	2.182	-	-	-
<b>Provisiones Ctes. por Beneficios a los Empleados</b>										
Pesos no Reajustables	3.467	-	-	-	-	3.216	-	-	-	-
<b>Otros Pasivos no Financieros Corrientes</b>										
Dólares	-	1.464	-	-	-	-	2.510	-	-	-
Pesos no Reajustables	632	-	-	-	-	525	-	-	-	-
<b>Otros Pasivos Financieros no Corrientes</b>										
Dólares	-	-	32.846	16.431	3.956	-	-	32.826	24.648	5.264
Pesos no Reajustables	-	-	11.575	5.461	1.970	-	-	12.465	7.976	4.499
<b>Pasivos por arrendamientos no corrientes</b>										
Dólares	-	-	574	575	72	-	-	948	948	661
Pesos no reajustables	-	-	22	-	-	-	-	-	-	-
Pesos reajustables	-	-	471	374	233	-	-	259	7	-
<b>Pasivo por Impuestos Diferidos</b>										
Dólares	-	-	-	-	10.852	-	-	-	-	10.916
Pesos no Reajustables	-	-	-	-	13	-	-	-	-	91
<b>Provisiones no Ctes por Beneficios a los Empleados</b>										
Pesos Reajustables	-	-	-	-	237	-	-	-	-	262
<b>Otros Pasivos no financieros no corrientes</b>										
Pesos no reajustables	-	-	-	-	-	-	-	837	-	-
Dólares	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dólares	10.642	11.812	33.420	17.006	14.880	10.662	13.516	34.611	25.596	16.841
Euros	2	-	-	-	-	17	-	-	-	-
Pesos no Reajustables	29.523	3.054	11.597	5.461	1.983	29.359	5.222	12.465	7.976	4.590
Pesos Reajustables	1.166	119	471	374	470	1.201	284	259	7	262
<b>Total Pasivos</b>	<b>41.333</b>	<b>14.985</b>	<b>45.488</b>	<b>22.841</b>	<b>17.333</b>	<b>41.239</b>	<b>19.022</b>	<b>47.335</b>	<b>33.579</b>	<b>21.693</b>