



PUERTO VENTANAS S.A. Y FILIALES

Estados Financieros Consolidados Intermedios

Al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022



PUERTO VENTANAS S.A. Y FILIALES

ESTADOS CONSOLIDADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA INTERMEDIOS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023 y 31 DE DICIEMBRE DE 2022
(En miles de dólares - MUS\$)

	Notas N°	30.09.2023 MUS\$	31.12.2022 MUS\$
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y equivalentes al efectivo	7	8.532	21.516
Otros activos financieros	12	538	538
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	5-8	84.612	64.064
Cuentas por cobrar a entidades relacionadas	9	23	-
Inventarios	10	6.244	6.055
Activos por impuestos	11	2.203	589
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		102.152	92.762
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	142
ACTIVOS CORRIENTES TOTALES		102.288	92.904
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Otros activos financieros	12	2.049	2.523
Activos intangibles distintos de la plusvalía	15	65	93
Propiedades, plantas y equipos	16	234.914	234.457
Activos por derecho de uso	17	1.212	1.577
Activos por impuestos diferidos	18b)	13.113	13.792
TOTAL DE ACTIVOS NO CORRIENTES		251.353	252.442
TOTAL DE ACTIVOS		353.641	345.346

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

	Notas N°	30.09.2023 MUS\$	31.12.2022 MUS\$
PATRIMONIO NETO Y PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES			
Otros pasivos financieros	19	50.830	28.307
Pasivos por arrendamientos	20	491	549
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	22	39.893	38.317
Cuentas por pagar a entidades relacionadas	9	206	521
Otras provisiones a corto plazo	23	1	1
Pasivos por impuestos	11	54	64
Provisiones por beneficios a los empleados	23-24	4.578	5.111
Otros pasivos no financieros	37	865	1.825
Total de pasivos corrientes distintos de los pasivos incluidos en grupos de activos para su disposición clasificados como mantenidos para la venta		96.918	74.695
PASIVOS CORRIENTES TOTALES		96.918	74.695
PASIVOS NO CORRIENTES			
Otros pasivos financieros	19	75.731	82.545
Pasivos por arrendamientos	20	1.029	1.399
Pasivo por impuestos diferidos	18b)	10.183	10.516
Provisiones por beneficios a los empleados	23-24	240	239
Otros pasivos no financieros	37	1.045	1.458
TOTAL DE PASIVOS NO CORRIENTES		88.228	96.157
TOTAL PASIVOS		185.146	170.852
PATRIMONIO			
Capital emitido	25	87.549	87.549
Prima de emisión	25	1.385	1.385
Otras reservas	25	(26.335)	(24.069)
Ganancias acumuladas		63.077	64.745
Patrimonio atribuible a los propietarios de la controladora		125.676	129.610
Participaciones no controladoras	26	42.819	44.884
PATRIMONIO TOTAL		168.495	174.494
TOTAL DE PATRIMONIO Y PASIVOS		353.641	345.346

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 2023 Y 2022
 (En miles de dólares - MUS\$)

	Notas	01.01.2023	01.01.2022	01.07.2023	01.07.2022
	N°	30.09.2023	30.09.2022	30.09.2023	30.09.2022
		MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
Ganancia					
Ingresos de actividades ordinarias	27-28	114.149	116.849	35.052	37.469
Costo de ventas	28	(86.913)	(85.238)	(26.341)	(28.205)
Ganancia bruta		27.236	31.611	8.711	9.264
Otros ingresos	29	2.759	587	314	188
Gastos de administración	28	(15.670)	(13.021)	(5.142)	(4.495)
Otras ganancias	30	215	136	714	41
Ganancias de actividades operaciones		14.540	19.313	4.597	4.998
Ingresos financieros	31	417	121	82	48
Costos financieros	32	(5.998)	(3.499)	(2.186)	(1.232)
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	(7)	(11)	-	(11)
Ganancias (pérdidas) de cambio en moneda extranjera		249	(57)	195	153
Resultado por unidades de reajuste		(18)	37	-	(3)
Ganancia, antes de impuestos		9.183	15.904	2.688	3.953
Gasto por impuestos a las ganancias	18	(1.948)	(2.406)	(615)	(510)
Ganancia procedente de operaciones continuadas		7.235	13.498	2.073	3.443
Ganancia procedente de operaciones discontinuadas		-	-	-	-
GANANCIA		7.235	13.498	2.073	3.443
Ganancia, atribuible a					
Ganancia, atribuible a los propietarios de la controladora		6.040	10.741	2.337	2.354
Ganancia, atribuible a participaciones no controladoras	26	1.195	2.757	(264)	1.089
GANANCIA (PÉRDIDA)		7.235	13.498	2.073	3.443
Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros consolidados.					
Ganancia por acción básica					
Ganancia por acción básica en operaciones continuadas		0,0060	0,0112	0,0017	0,0029
Ganancia por acción básica en operaciones discontinuadas		-	-	-	-
GANANCIA POR ACCIÓN BÁSICA		0,0060	0,0112	0,0017	0,0029
Ganancias por acción diluidas					
Ganancias diluida por acción procedente de operaciones continuadas		0,0060	0,0112	0,0017	0,0029
Ganancias diluida por acción procedentes de operaciones discontinuadas		-	-	-	-
GANANCIA DILUIDA POR ACCIÓN		0,0060	0,0112	0,0017	0,0029
Estado del resultado integral					
Ganancia del período		7.235	13.498	2.073	3.443
Componentes de otro resultado integral, antes de impuestos					
Diferencia de cambio por conversión					
Pérdidas por diferencias de cambio de conversión, antes de impuestos		(4.115)	(11.094)	(10.439)	(2.488)
Ajustes de reclasificación en diferencias de cambio de conversión, antes de impuestos		-	-	-	-
Otro resultado integral, antes de impuestos, diferencias de cambio por conversión		(4.115)	(11.094)	(10.439)	(2.488)
Coberturas del flujo de efectivo					
Ganancias por coberturas de flujos de efectivo, antes de impuestos		(203)	3.071	(67)	789
Otro resultado integral, antes de impuestos, coberturas del flujo de efectivo		(203)	3.071	(67)	789
Otros componentes de otro resultado integral, antes de impuestos		(4.318)	(8.023)	(10.506)	(1.699)
Impuesto a las ganancias relacionado con componentes de otro resultado integral					
Impuesto a las ganancias relativos a contratos de cobertura	18	59	(829)	17	(213)
Impuesto a las ganancias relacionado con la participación en el otro resultado integral		59	(829)	17	(213)
Otro resultado integral		(4.259)	(8.852)	(10.489)	(1.912)
Resultado integral total		2.976	4.646	(8.416)	1.531
Resultado integral atribuible a					
Resultados integral atribuible a los propietarios de la controladora		3.774	7.231	(3.120)	1.642
Resultado integral atribuible a participaciones no controladoras		(798)	(2.585)	(5.296)	(111)
RESULTADO INTEGRAL TOTAL		2.976	4.646	(8.416)	1.531

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 DE NUEVE MESES TERMINADOS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023 Y 2022
 (En miles de dólares - MUS\$)

	Nota	Capital emitido MUS\$	Primas de emisión MUS\$	Reservas por diferencias de cambio por conversión MUS\$	Reservas de coberturas de flujo de caja MUS\$	Otras reservas varias MUS\$	Otras reservas MUS\$	Ganancias acumuladas MUS\$	Patrimonio atribuible a los propietarios de la controladora MUS\$	Participaciones no controladoras MUS\$	Patrimonio total MUS\$
Patrimonio al comienzo del ejercicio 01/01/2023	25	87.549	1.385	(24.591)	677	(155)	(24.069)	64.745	129.610	44.884	174.494
Cambios en patrimonio											
Resultado Integral											
Ganancia (pérdida)	-	-	-	-	-	-	-	6.040	6.040	1.195	7.235
Otro resultado integral	-	-	-	(2.122)	(144)	-	(2.266)	-	(2.266)	(1.993)	(4.259)
Resultado integral	-	-	-	-	-	-	-	-	3.774	(798)	2.976
Emisión de patrimonio											
Dividendos	25	-	-	-	-	-	-	(7.708)	(7.708)	(1.267)	(8.975)
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	-	-	-	(2.122)	(144)	-	(2.266)	(1.668)	(3.934)	(2.065)	(5.999)
Patrimonio al final del ejercicio 30/09/2023		87.549	1.385	(26.713)	533	(155)	(26.335)	63.077	125.676	42.819	168.495

	Nota	Capital emitido MUS\$	Primas de emisión MUS\$	Reservas por diferencias de cambio por conversión MUS\$	Reservas de coberturas de flujo de caja MUS\$	Otras reservas varias MUS\$	Otras reservas MUS\$	Ganancias acumuladas MUS\$	Patrimonio atribuible a los propietarios de la controladora MUS\$	Participaciones no controladoras MUS\$	Patrimonio total MUS\$
Patrimonio al comienzo del ejercicio 01/01/2022	25	87.549	1.385	(24.069)	(1.674)	(155)	(25.898)	62.288	125.324	43.646	168.970
Cambios en patrimonio											
Resultado Integral											
Ganancia (pérdida)	-	-	-	-	-	-	-	10.741	10.741	2.757	13.498
Otro resultado integral	-	-	-	(5.752)	2.242	-	(3.510)	-	(3.510)	(5.342)	(8.852)
Resultado integral	-	-	-	-	-	-	-	-	7.231	(2.585)	4.646
Emisión de patrimonio											
Dividendos	25	-	-	-	-	-	-	(13.236)	(13.236)	(1.974)	(15.210)
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	-	-	-	(5.752)	2.242	-	(3.510)	(2.495)	(6.005)	(4.559)	(10.564)
Patrimonio al final del ejercicio 30/09/2022		87.549	1.385	(29.821)	568	(155)	(29.408)	59.793	119.319	39.087	158.406

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 2023 Y 2022
(En miles de dólares - MUS\$)

	Notas	01.01.2023	01.01.2022
	Nº	30.09.2023	30.09.2022
		MUS\$	MUS\$
Estado de flujos de efectivo			
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación			
Clases de cobros por actividades de operación			
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios		140.817	153.953
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas suscritas		15.056	20
Otros cobros por actividades de operación		39	87
Clases de pagos			
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios		(115.971)	(88.639)
Pagos a y por cuenta de los empleados		(26.079)	(21.535)
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas		(3.852)	(2.548)
Otros pagos por actividades de operación		(2.830)	(6.071)
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) la operación		7.180	35.267
Intereses recibidos, clasificados como actividades de operación	31	417	121
Impuestos a las ganancias (pagados) reembolsados, clasificados como actividades de operación		(3.844)	(5.797)
Otras entradas de efectivo, clasificados como actividades de operación		(266)	-
Flujos de efectivo procedentes de actividades de operación		3.487	29.591
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de inversión			
Importes procedentes de ventas de propiedades, planta y equipo, clasificados como actividades de inversión		-	189
Compras de propiedades, planta y equipo, clasificados como actividades de inversión		(14.495)	(10.896)
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de inversión		(14.495)	(10.707)
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de financiación			
Importes procedentes de préstamos, clasificados como actividades de financiación			
Importes procedentes de préstamos de largo plazo	19 c	10.049	-
Importes procedentes de préstamos de corto plazo	19 c	29.299	9.604
Préstamos de entidades relacionadas		-	-
Reembolsos de préstamos, clasificados como actividades de financiación	19 c	(26.576)	(12.285)
Pagos de pasivos por arrendamiento, clasificados como actividades de financiación	19 c	(412)	(475)
Pagos de préstamos a entidades relacionadas		-	-
Importes procedentes de subvenciones del gobierno, clasificados como actividades de financiación		-	-
Dividendos pagados, clasificados como actividades de financiación		(9.598)	(14.624)
Intereses recibidos, clasificados como actividades de financiación		-	-
Intereses pagados, clasificados como actividades de financiación	19 c	(4.535)	(1.954)
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de financiación		(1.773)	(19.734)
Incremento (disminución) en el efectivo y equivalentes al efectivo, antes del efecto de los cambios en la tasa de cambio		(12.781)	(850)
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo			
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo		(203)	(1.326)
Incremento (disminución) de efectivo y equivalentes al efectivo		(12.984)	(2.176)
Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del período	7	21.516	7.446
Efectivo y equivalentes al efectivo	7	8.532	5.270

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 2023 (no auditados) y 31 de diciembre de 2022

Contenido

1.	INFORMACION FINANCIERA	5
2.	DESCRIPCION DEL NEGOCIO	6
3.	BASE DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS INTERMEDIOS	7
	<i>a. Declaración de cumplimiento.</i>	7
	<i>b. Estimaciones contables</i>	8
	<i>c. Bases de preparación</i>	8
4.	PRINCIPALES CRITERIOS CONTABLES APLICADOS	9
5.	GESTION DE RIESGOS FINANCIEROS Y DEFINICION DE COBERTURA	30
	<i>i. Riesgo de mercado</i>	30
	<i>ii. Riesgo de crédito.</i>	32
	<i>iii. Riesgo de liquidez</i>	33
6.	REVELACIONES DE LOS JUICIOS QUE LA GERENCIA HAYA REALIZADO AL APLICAR LAS POLITICAS CONTABLES DE LA ENTIDAD	34
	<i>a. Vida útil económica de activos</i>	34
	<i>b. Deterioro de Activos</i>	34
	<i>c. Estimación de deudores incobrables</i>	35
	<i>d. Valor razonable de instrumentos derivados</i>	35
	<i>e. Impuestos diferidos</i>	35
	<i>f. Provisión Beneficios al personal</i>	35
	<i>g. Ingresos de actividades ordinarias</i>	36
	<i>h. Incertidumbres tributarias</i>	36
	<i>i. Estimaciones requeridas en el registro de arrendamientos</i>	36
7.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	36
	<i>a. Detalle del saldo.</i>	36
	<i>b. Detalle del saldo de fondos mutuos.</i>	37

	<i>c. Información de líneas de crédito.</i>	37
8.	DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR NETO	38
	<i>a. Detalle del saldo</i>	38
	<i>b. Vigencia de cuentas por cobrar y no deterioradas</i>	39
	<i>c. Deterioro de cuentas por cobrar</i>	39
	<i>d. Estratificación de cartera.</i>	41
	<i>e. Cartera Protestada y en Cobranza Judicial.</i>	41
9.	SALDOS Y TRANSACCIONES CON ENTIDADES RELACIONADAS	42
	<i>a. Saldos y transacciones con entidades relacionadas</i>	42
	<i>b. Comité de directores</i>	43
	<i>c. Remuneración y otras prestaciones</i>	43
	<i>d. Remuneración de la Gerencia.</i>	44
10.	INVENTARIOS	45
11.	ACTIVOS Y PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	46
12.	INSTRUMENTOS DERIVADOS	47
13.	ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS INTERMEDIOS Y SEPARADOS	48
14.	ACTIVOS NO CORRIENTES O GRUPOS DE ACTIVOS PARA SU DISPOSICIÓN CLASIFICADOS COMO MANTENIDOS PARA LA VENTA	50
15.	ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS DE PLUSVALIA	51
	<i>a. Composición del saldo y su movimiento al 30 septiembre de 2023.</i>	51
	<i>b. Composición del saldo y su movimiento al 31 de diciembre de 2022.</i>	52
16.	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS	53
	<i>a. Composición y movimiento al 30 septiembre de 2023:</i>	53
	<i>b. Composición y movimiento al 31 de diciembre de 2022:</i>	55
	<i>c. Información adicional</i>	57
17.	ACTIVOS POR DERECHO DE USO	59
	<i>a. Composición y movimiento al 30 septiembre de 2023:</i>	59
	<i>b. Composición y movimiento al 31 de diciembre de 2022:</i>	60
18.	IMPUESTO A LA RENTA E IMPUESTOS DIFERIDOS	62
	<i>a. Principales componentes del gasto por impuesto</i>	62

	<i>b. Impuestos diferidos.</i>	64
19.	OTROS PASIVOS FINANCIEROS	67
	<i>a. Composición de otros pasivos financieros.</i>	67
	<i>b. Vencimientos y moneda de las obligaciones con entidades financieras:</i>	68
	<i>c. Movimientos Otros Pasivos financieros</i>	70
20.	PASIVOS POR ARRENDAMIENTOS	71
	<i>a. Composición de los pasivos por arrendamiento es:</i>	71
	<i>b. Vencimientos y moneda de las obligaciones por leasing</i>	72
21.	INSTRUMENTOS FINANCIEROS	73
	<i>a. Instrumentos financieros por categoría</i>	73
	<i>b. Valor razonable de los instrumentos financieros medidos a costo amortizado</i>	74
	<i>c. Nivel de Jerarquía</i>	75
22.	CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	76
23.	OTRAS PROVISIONES DE CORTO PLAZO Y PROVISIONES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	77
24.	PROVISIONES NO CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	79
	<i>a. Composición del saldo:</i>	79
	<i>b. Las hipótesis utilizadas para el cálculo actuarial son los siguientes:</i>	79
25.	PATRIMONIO NETO	80
	<i>a. Capital suscrito y pagado y número de acciones:</i>	80
	<i>b. Dividendos</i>	81
	<i>c. Reservas</i>	81
	<i>d. Primas de emisión</i>	82
	<i>e. Gestión de capital</i>	82
	<i>f. Política de dividendos y utilidad líquida distribuible</i>	82
26.	PARTICIPACIONES NO CONTROLADORAS	83
27.	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	83
28.	SEGMENTOS OPERATIVOS.	83
29.	OTROS INGRESOS	86
30.	OTRAS GANANCIAS (PÉRDIDAS).	87

31.	INGRESOS FINANCIEROS	87
32.	COSTOS FINANCIEROS	88
33.	DEPRECIACION Y AMORTIZACION.	88
34.	CLASES DE GASTO POR EMPLEADO	89
35.	GARANTIAS COMPROMETIDAS CON TERCEROS Y CAUCIONES OBTENIDAS	90
	<i>a. Garantías directas</i>	90
	<i>b. Demandas y juicios recibidos</i>	92
	<i>c. Caucciones obtenidas de terceros</i>	100
36.	MEDIO AMBIENTE	100
37.	OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS	103
38.	HECHOS POSTERIORES	104
39.	DETALLE DE ACTIVO Y PASIVOS POR TIPO DE MONEDA	104

PUERTO VENTANAS S.A. Y FILIALES

Notas a los estados financieros consolidados intermedios al 30 de septiembre de 2023(No auditados) y 31 de diciembre de 2022. (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 2023 y 31 de diciembre de 2022, con 1.096 y 1.106 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 septiembre de 2023, 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%
Inversiones Marchigue Ltda.	211.833.893	17,61%
Servicios Quelentaro S.A.	154.704.257	12,86%
Big Pactual Chile S.A. Corredores de Bolsa	88.242.511	7,34%
Sigdo Koppers S.A.	83.939.223	6,98%
Larrain Vial S.A. Corredora de Bolsa	44.882.358	3,73%
Toesca Small Cap Chile Fondo de Inversión	31.050.816	2,58%
Valores Security S.A., Corredores de Bolsa	14.975.754	1,25%
Banchile Corredores de Bolsa S.A.	5.115.408	0,43%
Fundación el Sauce	4.201.380	0,35%
Bice Inversiones Corredores de Bolsa S.A.	4.118.768	0,34%
Finanzas y Negocios S.A. Corredores de Bolsa	3.889.608	0,32%

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. centra 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, como también los flujos de productos de importación que van de los puertos hacia los centros de consumo.

La operación de la Filial Transportes FEPASA Limitada estaba orientada básicamente al negocio de transporte de carga en camiones a las distintas mineras de la Zona Norte de Chile.

Durante el mes de mayo de 2021, se procedió a cerrar las operaciones de TFL, dejando todos sus activos como disponibles para la venta.

Al 30 de septiembre de 2023 los activos financieros disponibles para la venta son de MUS\$136.

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

Con fecha 22 de diciembre de 2022, un incendio afectó las cintas transportadoras de graneles sólidos y otras instalaciones de la Sociedad. Producto del siniestro, se activó el plan de emergencia del Puerto, cuyas actividades incluyeron evacuación de los trabajadores que permanecían en el terminal; solicitud de asistencia a Bomberos de Puchuncaví; informar a la Capitanía de Puerto de Quintero; a la Comisión del Mercado Financiero, a las autoridades locales, clientes y a las comunidades. Además, dada la existencia de pólizas de seguros, se notificó a la compañía aseguradora, la cual designó a los liquidadores JPV, quienes visitaron el Puerto.

Se contrató también a asesores especializados para la preparación, cuantificación y soporte de la reclamación a presentar a los aseguradores. En base a las actividades realizadas de limpieza y retiro de escombros, determinación de daño estructural, plan de desmontaje, diagnóstico de sistema y condición estructural del muelle se ha realizado una estimación de costo de los principales bienes siniestrados como se menciona en Nota 16.

Tras el incendio la Sociedad ha desplegado sus mayores esfuerzos para reiniciar progresivamente las operaciones y disponer la reconstrucción de sus instalaciones

dañadas. Así, el día 27 de diciembre de 2022 pudieron operar los terminales Costa, TGL y Petcoke; el día 13 de enero de 2023 la autoridad marítima aprobó la habilitación y uso de los sistemas de ductos de ácido, diésel, IFO y asfaltos; y el día 23 de enero de 2023 la autoridad marítima aprobó la habilitación de tránsito de camiones con carga por puente de acceso, pudiendo realizar operaciones de embarque de concentrados de cobre, embarque de Petcoke, descarga de carbón y descarga de granos por medios excepcionales y alternativos, con rendimientos inferiores a los habituales, pero que contribuyen a reducir los efectos operativos del siniestro.

Las pólizas de seguro incluyen cobertura por daños físicos; interrupción de negocio y responsabilidad civil. Al 31 de diciembre de 2022, la Sociedad registró un reclamo al seguro por una porción del daño físico y registró el costo del deducible. La estimación total de perjuicios producto del siniestro se encuentra por debajo del tope de la cobertura establecido en los contratos de seguro.

A la fecha de presentación de los estados financieros, la sociedad continúa con el proceso de reconstrucción, estando próximo a iniciar la operación del sistema potenciado de embarque de concentrado de cobre a inicios del mes de agosto, permitiendo el uso del sistema transportador y transferencia a través del Shiploader.

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 2023 y 31 de diciembre de 2022, 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 2023 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 21 de noviembre de 2024.

En la preparación del estado consolidado de situación financiera al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022, 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 intermedios futuros.

c. Bases de preparación

Los estados financieros consolidados intermedios de Puerto Ventanas S.A. al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022, 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 intermedios 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 intermedia

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 integrales 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 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 2023 y 31 de diciembre de 2022 y los estados consolidados intermedios de resultados integrales por los periodos de nueve y tres meses terminados al 30 de septiembre de 2023 y 2022 y los estados de cambio en el patrimonio y de flujo de efectivo por los periodos terminados al 30 de septiembre de 2023 y 2022.

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 2023 y 31 de diciembre de 2022, 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 2023 y 2022.

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 intermedios 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					
					30.09.2023			31.12.2022		
					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%
77741522-0	Servicios Portuarios del Norte SpA	Filial	Chile	Dólares estadounidenses	100,0000%	0,0000%	100,0000%	-	-	-
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 Pacifico S.A.	Filial	Chile	Pesos Chilenos	51,8180%	0,0000%	51,8180%	51,8180%	0,0000%	51,8180%

(*) **Servicios Portuarios del Norte SpA:** Con fecha 24 de febrero de 2024 se constituyó la Sociedad Servicios Portuarios del Norte SpA, el capital inicial ascendió a un millón de dólares estadounidenses dividido en 1.000 acciones ordinarias, nominativas y de igual valor. El 100% de las acciones fueron suscritas y pagadas por Puerto Ventanas S.A.

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	30.09.2023 US\$	31.12.2022 US\$	30.09.2022 US\$
Unidad de Fomento (UF)	40,4171	41,0242	36,0330
Pesos Chilenos	0,00112	0,00117	0,00104

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 múltiples 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 2023 y 31 de diciembre de 2022 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 septiembre de 2023. Por consiguiente, la Administración no espera reconocer pérdidas crediticias esperadas en los próximos 12 meses para los préstamos a empresas relacionadas. Al 30 septiembre de 2023, las pruebas de deterioro realizados indican que no existe deterioro observable.

Considerando que, al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022, 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.

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 septiembre de 2023, el saldo de activos mantenidos para la venta asciende a MUS\$136 y MUS\$142 al 31 de diciembre de 2022 corresponden principalmente a equipos y tractos en venta de la sociedad filial indirecta Transportes Fepasa Limitada, de acuerdo con el proceso de venta de activos 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 prepago que se estime será ejercida.

Al cierre de los presentes estados financieros consolidados intermedios, 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 valoración 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 intermedios. 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, entendiéndose 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 intermedios 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 septiembre de 2023.

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 intermedios 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).

bb1) Las siguientes nuevas NIIF y enmiendas a NIIF han sido adoptadas en estos estados financieros consolidados:

Nuevas NIIF	Fecha de aplicación obligatoria
NIIF 17, <i>Contratos de Seguros</i>	Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2023.
Enmiendas a NIIF	Fecha de aplicación obligatoria
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.
Reforma Tributaria Internacional – Reglas Modelo Pilar Dos (enmiendas a NIC 12)	Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2023

La aplicación de estas normas y enmiendas no han 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.

bb2) Enmiendas a NIIF que han sido emitidas pero su fecha de aplicación aún no está vigente:

Enmiendas a NIIF	Fecha de aplicación obligatoria
Clasificación de pasivos como Corriente o No Corriente (enmiendas a NIC 1)	Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2024.
Pasivo por arrendamiento en una venta con arrendamiento posterior (enmiendas a NIIF 16)	Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2024.
Pasivos no corrientes con convenios de deuda (enmiendas a NIC 1)	Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2024.
Acuerdos de Financiamiento de Proveedores (enmiendas a NIC 7 y NIIF 7)	Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2024.
Falta de Intercambiabilidad (enmiendas a NIC 21)	Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2025

La Administración de la Sociedad matriz y sus filiales se encuentran evaluando los efectos de la aplicación de estas nuevas 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 diciembre de 2023 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\$)	(235)	207

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 tres créditos vigentes de largo plazo en dólares americanos con tasa variable, dos con tasa Libor 180+1,33% y un crédito con tasa SOFR 180+2,99%. En nuestra filial Fepasa cuenta con cinco créditos en pesos con tasa variable dos con Tab 180 más un spread de 1,10%, un crédito Tab 180 más un spread de 1,0% , un crédito Tab 180 más un spread de 0,85% y un crédito con tasa TAB 180 más un spread de 1,30%

La deuda financiera total de Puerto Ventanas S.A. y filiales al 30 de septiembre de 2023 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	-	23.850	26.234	50.084
Deuda bancaria no corriente	-	5.098	69.534	74.632
Arrendamiento corriente	-	491	-	491
Arrendamiento no corriente	-	1.029	-	1.029
Derivados de cobertura	1.661	-	-	1.661
Totales	1.661	30.468	95.768	127.897

El detalle de las tasas de interés, mantenidas por la Sociedad, al 30 septiembre de 2023, 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%	12,75%	Variable			Swap de tasa
Puerto Ventanas S.A.	USD	Libor 180+1,33%	13,98%	Variable			
Puerto Ventanas S.A.	USD	SOFR 180+2,99	37,40%	Variable			Ver sensibilización en cuadro siguiente
Puerto Ventanas S.A.	USD	7,33%	1,67%	Fija			No requiere cobertura
Puerto Ventanas S.A.	USD	7,05%	5,79%	Fija			
Puerto Ventanas S.A.	USD	7,70%	3,24%	Fija			
Puerto Ventanas S.A.	USD	7,15%	4,04%	Fija			
Ferrocarril del Pacífico S.A.	Peso chileno	TAB 180 + 1,10%	1,37%	Variable			Ver sensibilización en cuadro siguiente
Ferrocarril del Pacífico S.A.	Peso chileno	TAB 180 + 1,10%	0,89%	Variable			
Ferrocarril del Pacífico S.A.	Peso chileno	TAB 180 + 1,00%	1,02%	Variable			
Ferrocarril del Pacífico S.A.	Peso chileno	TAB 180 + 0,85%	1,40%	Variable			
Ferrocarril del Pacífico S.A.	Peso chileno	9,79%	1,33%	Fija			No requiere cobertura
Ferrocarril del Pacífico S.A.	Peso chileno	2,88%	5,66%	Fija			
Ferrocarril del Pacífico S.A.	Peso chileno	TAB 180 + 1,30%	1,99%	Variable			Ver sensibilización en cuadro siguiente
Ferrocarril del Pacífico S.A.	Dólares	7,94%	0,56%	Fija			No requiere cobertura
Ferrocarril del Pacífico S.A.	Dólares	6,62%	0,81%	Fija			
Ferrocarril del Pacífico S.A.	Dólares	7,80%	0,40%	Fija			
Ferrocarril del Pacífico S.A.	Peso chileno	2,55%	0,43%	Fija			
Ferrocarril del Pacífico S.A.	Peso chileno	TAB 180 + 0,87%	3,98%	Fija			
Ferrocarril del Pacífico S.A.	Dólares	7,80%	0,07%	Fija			
Ferrocarril del Pacífico S.A.	Peso chileno	5,68%	0,01%	Fija			
Ferrocarril del Pacífico S.A.	Peso chileno	12,33%	0,03%	Fija			
Ferrocarril del Pacífico S.A.	Dólares	4,77%	0,44%	Fija			Con cobertura
Ferrocarril del Pacífico S.A.	Dólares	4,77%	0,72%	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
Puerto Ventanas S.A.	USD	SOFR 180+2,99	47.217	VARIABLE
Ferrocarril del Pacífico S.A.	Peso chileno	TAB 180 + 1,10%	1.731	VARIABLE
Ferrocarril del Pacífico S.A.	Peso chileno	TAB 180 + 1,10%	1.122	VARIABLE
Ferrocarril del Pacífico S.A.	Peso chileno	TAB 180 + 1,00%	1.286	VARIABLE
Ferrocarril del Pacífico S.A.	Peso chileno	TAB 180 + 0,85%	1.766	VARIABLE
Ferrocarril del Pacífico S.A.	Peso chileno	TAB 180 + 1,30%	2.517	VARIABLE

Variación Puntos Básicos	SENSIBILIZACIÓN RIESGO DE TASA DE INTERÉS	
	- 100 Puntos Bases	+ 100 Puntos Bases
Efecto en el resultado 2023 en MUSD	391	(391)

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, agrícola y comercial tales como Grupo Arauco, Codelco, KDM, CAP, Anglo American y forestal Mininco.

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

Al 30 septiembre de 2023, 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\$	MUS\$	MUS\$
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	82.594	1.816	121	12	69	84.612
Total	82.594	1.816	121	12	69	84.612

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 2023 y 31 de diciembre de 2022, el detalle de la máxima exposición al riesgo de crédito para los distintos componentes del estado de situación financiera es la siguiente:

Componente	Nota	30.09.2023		31.12.2022	
		Máxima Exposición	Máxima Exposición	Máxima Exposición	Máxima Exposición
		Bruta MUS\$	Neta MUS\$	Bruta MUS\$	Neta MUS\$
Fondos mutuos	7	5.886	5.886	3.807	3.807
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	8	84.793	84.612	64.246	64.064
Totales		90.702	90.521	68.053	67.871

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 septiembre de 2023:

Detalle	Año de Vencimiento					Total MUS\$
	2023 MUS\$	2024 MUS\$	2025 MUS\$	2026 MUS\$	2027 y más MUS\$	
Deuda bancaria corriente	50.084	-	-	-	-	50.084
Deuda bancaria no corriente	-	-	-	-	-	-
Arrendamiento	491	494	506	29	-	1.520
Pasivos de cobertura	562	-	-	1.099	-	1.661
Totales	51.137	494	506	1.128	-	53.265

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.

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 2023 y 31 de diciembre de 2022 es el siguiente:

a. Detalle del saldo.

Detalle	Moneda	30.09.2023 MUS\$	31.12.2022 MUS\$
Caja	Pesos no reajustables	73	64
Banco	Pesos no reajustables	1.708	808
Banco	Dólares Estadounidenses	865	812
Fondos Mutuos	Ver letra b)	5.886	3.807
Depósito a Plazo	Ver letra c)	-	16.025
Totales		8.532	21.516

b. Detalle del saldo de fondos mutuos.

Institución	Rut	Pais	Moneda	30.09.2023 MUS\$	31.12.2022 MUS\$
BCI Asset Managment	96.530.900-4	Chile	Pesos no reajustables	715	1.088
BCI Asset Managment	96.530.900-4	Chile	Dólar Estadounidense	4.501	2.318
Banco Estado Administrador General de Fondos	96.836.390-5	Chile	Pesos no reajustables	670	-
Totales				5.886	3.807

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\$35.083.- 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 2023 y 31 de diciembre de 2022 es la siguiente:

a. Detalle del saldo

Saldos por Moneda	Moneda	Total Corriente 30-09-2023			Total Corriente 31-12-2022		
		Bruto MUS\$	Deterioro MUS\$	Neto MUS\$	Bruto MUS\$	Deterioro MUS\$	Neto MUS\$
Deudores por Ventas	Pesos no reajustables	35.868	(124)	35.744	33.998	(129)	33.869
Deudores Varios	Pesos no reajustables	26.651	(57)	26.594	17.962	(53)	17.909
	Pesos Reajustables	-	-	-	802	-	802
Seguros pagados por Anticipado	Dólares	1.721	-	1.721	-	-	-
	Pesos Reajustables	540	-	540	44	-	44
Otros Gastos pagados por Anticipado	Dólares	1.362	-	1.362	1.512	-	1.512
	Pesos no reajustables	839	-	839	340	-	340
Pagos Anticipados a proveedores	Dólares	7.160	-	7.160	4.765	-	4.765
	Pesos no reajustables	3.699	-	3.699	3.152	-	3.152
Impuestos por Recuperar	Pesos no reajustables	2.943	-	2.943	165	-	165
Otras cuentas por cobrar	Pesos no reajustables	4.010	-	4.010	1.506	-	1.506
Totales		84.793	(181)	84.612	64.246	(182)	64.064

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.

Dentro del saldo al 30 de septiembre de 2023 se presenta una cuenta por cobrar al seguro por MUS\$23.917 y al 31 de diciembre de 2022 por MUS\$13.286, asociado al siniestro de incendio que afectó a la compañía, el cual se encuentra en desarrollo, el proceso de presentación y liquidación.

b. Vigencia de cuentas por cobrar y no deterioradas

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

Vigencia	30.09.2023 MUS\$	31.12.2022 MUS\$
Hasta 90 días	84.542	64.015
Más de 90 días, hasta 1 año	70	49
Totales	84.612	64.064

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 2023 y 31 de diciembre de 2022:

Información al 30 de septiembre de 2023	2023				
	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	60.400	0,04%	23		23
30 días de vencimiento	1.816		-		-
31-60 días vencidos	121		-		-
61-90 días vencidos	12		-		-
91 días y más vencidos	13	7,69%	1		1
Ajustes específicos sobre clientes (bancarrota, temas legales, disputas, etc)	157	100%		157	157
Total	62.519		24	157	181

Información al 31 de diciembre de 2022	2022				
	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	49.718	0,04%	19		19
30 días de vencimiento	2.725		-		-
31-60 días vencidos	1		-		-
61-90 días vencidos	1		-		-
91 días y más vencidos	157	2%	3		3
Ajustes específicos sobre clientes (bancarrota, temas legales, disputas, etc)	160	100%		160	160
Total	52.762		22	160	182

El movimiento de la provisión de cuentas incobrables al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022 es el siguiente:

Cuentas	30.09.2023 MUS\$	31.12.2022 MUS\$
Saldo inicial	182	173
Provisión del periodo	7	16
Recuperos del periodo	-	(7)
Resultado por diferencia de cambio	(8)	-
Totales	181	182

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	30.09.2023		31.12.2022	
	MUS\$	N° Clientes	MUS\$	N° Clientes
Cartera no Repactada				
Al día	60.400	44	49.718	37
1-30 días	1.816	15	2.725	18
31-60 días	121	7	1	1
61-90 días	12	3	1	1
91-120 días	-	-	-	-
121-150 días	-	-	-	-
151-180 días	-	-	27	2
181-210 días	-	-	-	-
211-250 días	46	1	-	-
más de 250 días	124	14	290	15
Total Cartera no Repactada	62.519	84	52.762	74

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	30.09.2023		31.12.2022	
	MUS\$	N° Clientes	MUS\$	N° Clientes
Cartera no Securitizada				
Documentos por cobrar protestados	57	39	53	31
Documentos por cobrar en cobranza judicial	124	15	129	15
Total Cartera no Securitizada	181	54	182	46

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	
					30.09.2023 MUS\$	31.12.2022 MUS\$
78.803.130-0	Magotteaux Andino S.A.	Controlador Común	Chile	Pesos Chilenos	23	-
Totales					23	-

b) Cuentas por pagar

Rut	Sociedad	Naturaleza Relación	País de Origen	Tipo de Moneda	Total corriente	
					30.09.2023 MUS\$	31.12.2022 MUS\$
99.598.300-1	Sigdo Koppers S.A.	Controlador	Chile	Dólares Estadounidenses	3	3
76.167.834-5	SK Godelius S.A.	Controlador Común	Chile	Pesos Chilenos	92	122
76.030.514-6	SK Converge S.A.	Controlador Común	Chile	Pesos Chilenos	88	18
96.517.990-9	SK Rental S.A.	Controlador Común	Chile	Pesos Chilenos	-	-
84.196.300-8	SKC S.A.	Controlador Común	Chile	Pesos Chilenos	13	-
96.928.530-4	Astara Retail Chile SpA	Controlador Común	Chile	Pesos Chilenos	2	-
76.914.632-6	Equipos y Soluciones Logísticas SPA	Controlador Común	Chile	Pesos Chilenos	-	370
90.266.000-3	Enaex S.A.	Controlador Común	Chile	Pesos Chilenos	8	8
Totales					206	521

c) Transacciones más significativas y sus efectos en resultado

Sociedad	Rut	Naturaleza de la Relación	Descripción de la Transacción	Tipo de Moneda	Acumulado al 30.09.2023		Acumulado al 30.09.2022	
					Monto MUS\$	Efecto en Resultados (cargo) abono MUS\$	Monto MUS\$	Efecto en Resultados (cargo) abono MUS\$
Astara Retail Chile SpA	96.928.530-4	Controlador Común	Servicios recibidos	Peso Chileno	2	(2)	1	(1)
Astara Retail Chile SpA	96.928.530-4	Controlador Común	Ingresos por venta de bienes	Peso Chileno	21	21	-	-
Sigdo Koppers S.A.	99.598.300-1	Controlador	Dividendos	Dólares Estadounidenses	538	-	924	-
SK Inversiones Portuarias S.A.	96.958.120-5	Controlador	Dividendos	Dólares Estadounidenses	3.317	-	5.696	-
SK Godeluis S.A.	76.167.834-5	Controlador Común	Servicios recibidos	Peso Chileno	251	(251)	219	(219)
SK Converge S.A.	76.030.514-6	Controlador Común	Mantenición sistema SAP	Peso Chileno	175	(175)	157	(157)
SK Converge S.A.	76.030.514-6	Controlador Común	Recuperación de gastos	Peso Chileno	97	-	85	-
ENAEX S.A.	90.266.000-3	Controlador Común	Arrendamiento como arrendatario	Peso Chileno	79	(79)	81	(81)
ENAEX Servicios S.A.	76.041.871-4	Controlador Común	Venta de bienes	Peso Chileno	-	-	57	57
SKC Transportes S.A.	76.176.602-3	Controlador Común	Servicios recibidos	Peso Chileno	-	-	1	(1)
SKC Servicios Automotrices S.A.	96.937.550-8	Controlador Común	Servicios recibidos	Peso Chileno	2	(2)	3	(3)
SK Rental S.A.	96.517.990-9	Controlador Común	Servicios recibidos	Peso Chileno	340	(340)	123	(123)
SKC RED S.A.	76.686.138-5	Controlador Común	Servicios recibidos	Peso Chileno	-	-	1	(1)
Nittra S.A.	76.033.287-9	Controlador Común	Servicios recibidos	Peso Chileno	-	-	1	(1)
Magotteaux Chile S.A.	78.307.010-3	Controlador Común	Ingresos por servicios prestados	Peso Chileno	-	-	-	-
Magotteaux Andino S.A.	78.803.130-0	Controlador Común	Venta de inmuebles y otros activos	Peso Chileno	36	36	1	1
Sk comercial SpA	76.692.840-4	Controlador Común	Servicios recibidos	Peso Chileno	1	(1)	-	-
Magotteaux International S.A.	0-1	Controlador Común	Seguros especiales	Dólares Estadounidenses	-	-	-	-
Equipos y Soluciones Logísticas SPA	76.914.632-6	Controlador Común	Servicios recibidos	Peso Chileno	5	(5)	-	-
Construcciones y Montajes COM S.A.	96.717.980-9	Controlador Común	Servicios recibidos	Peso Chileno	465	-	-	-
Ingeniería y construcción S.A.	91.915.000-9	Controlador Común	Servicios recibidos	Peso Chileno	3.732	-	-	-

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 2023 y 31 de diciembre de 2022, en transacciones inusuales 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 2023 y 2022. El detalle de los importes pagados al 30 de septiembre de 2023 y 2022, que incluye a los miembros del Comité de Directores y a los Directores de filiales, es el siguiente:

Nombre	Cargo	Acumulado al 30.09.2023		Acumulado al 30.09.2022	
		Directorio	Directorio	Directorio	Directorio
		Puerto Ventanas SA MUS\$	Filiales MUS\$	Puerto Ventanas SA MUS\$	Filiales MUS\$
Juan Eduardo Errazuriz Ossa	Presidente	83	-	72	-
Oscar Guillermo Garreton Purcel	Vicepresidente	41	40	42	61
Fernando Izquierdo Menendez	Director	41	-	42	-
Georges Le Blanc Donaldson	Director	28	-	53	-
Luis Chadwick	Director	62	-	54	-
Juan Pablo Aboitiz	Director	83	37	59	27
Victoria Vasquez Garcia	Director	41	-	36	-
Cristian Araya Escobar	Director	27	-	-	-
Horacio Pavez Garcia	Director	-	22	-	18
Esteban Jadresic Marinovic	Director	-	22	-	18
Cristian Sallaberry Ayerza	Director	-	22	-	18
Fernando Izquierdo Etchebame	Director	-	22	-	18
Marisa Etruria Kausel Contador	Director	-	22	-	18
Totales		406	202	358	178

d. Remuneración de la Gerencia.

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

Vigencia	01.01.2023	01.01.2022	01.07.2023	01.07.2022
	30.09.2023	30.09.2022	30.09.2023	30.09.2022
	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
Remuneración al personal clave de la gerencia:				
Beneficios a los empleados	667	619	236	212
Sueldos	2.247	1.822	757	621
Totales	2.914	2.441	993	833

10. INVENTARIOS

1. El detalle de los Inventarios es el siguiente:

Detalle	30.09.2023	31.12.2022
	MUS\$	MUS\$
Durmientes	117	252
Lubricantes y grasas	70	74
Repuestos y materiales varios	5.368	5.084
Materiales de vías	526	402
Petróleo	163	243
Totales	6.244	6.055

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 2023 y 2022, se presentan en el siguiente detalle:

Detalle	Acumulado			
	01.01.2023	01.01.2022	01.07.2023	01.07.2022
	30.09.2023	30.09.2022	30.09.2023	30.09.2022
	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
Durmientes	622	470	124	130
Lubricantes y grasas	255	285	54	85
Repuestos y materiales varios	2.652	2.661	1.030	1.118
Materiales de vías	166	409	36	62
Petróleo	5.406	8.274	906	3.022
Totales	9.101	12.099	2.150	4.417

11. ACTIVOS Y PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El detalle de los impuestos por recuperar y pagar al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022 es el siguiente:

Detalle	30.09.2023 MUS\$	31.12.2022 MUS\$
Pagos provisionales mensuales	2.856	6.459
Impuestos por recuperar de años anteriores	1.404	9
Crédito por capacitación	(34)	136
Crédito por Donaciones	26	12
Provisión impuesto a la renta	(2.037)	(6.016)
Provisión impuesto único Art.21	(12)	(11)
Totales	2.203	589

El detalle de los impuestos por pagar al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022 es el siguiente:

Detalle	30.09.2023 MUS\$	31.12.2022 MUS\$
Provisión impuesto renta	(41)	(176)
Provisión Impuesto Unico Art. 21	-	(11)
Impuestos renta años anteriores	(58)	29
Pagos provisionales mensuales	45	61
Credito por gastos de capacitación	-	33
Totales	(54)	(64)

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).

Activo de Cobertura	Tipo de Moneda	30.09.2023		31.12.2022	
		Corriente MUS\$	No corriente MUS\$	Corriente MUS\$	No corriente MUS\$
Cobertura Flujo de Caja	Dolar Estadounidense	-	-	-	-
Cobertura Flujo de Caja	Dolar Estadounidense	538 (1)	2.049 (1)	538 (1)	2.523 (1)
Totales		538	2.049	538	2.523

Pasivos de Cobertura	Tipo de Moneda	30.09.2023		31.12.2022	
		Corriente MUS\$	No corriente MUS\$	Corriente MUS\$	No corriente MUS\$
Cobertura de Balance	Dolar Estadounidense	184 (2)	-	381 (2)	-
Cobertura flujo de caja	Pesos Chilenos	562 (1)	-	588 (1)	-
Cobertura flujo de caja	Dolar Estadounidense	-	1.099 (1)	-	1.535 (1)
Totales (Nota 19)		746	1.099	969	1.535

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	30.09.2023	31.12.2022	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	(1.661)	(2.123)	Tasa libor
Coberturas del flujo de caja	(1) Swap de tasa de interes	2.587	3.061	Tipo de Cambio
Cobertura no efectiva	(2) Forward	(184)	(381)	Tipo de Cambio

- (1) Al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022, la Sociedad ha reconocido un mark to market del swap correspondiente MUS\$926 y MUS\$938, respectivamente en partidas de balance.
- (2) Al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022, la Sociedad ha debido reconocer en resultado de MUS\$(184) y MUS\$(381) respectivamente, en sus forwards de cobertura de partidas de balance.

13. ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS INTERMEDIOS 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 2023 y 31 de diciembre de 2022.

Rut	Nombre	Domicilio Principal	País	Participación					30.09.2023									
				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) MUS\$	Patrimonio MUS\$										Dividendos Pagados MUS\$
96.785.380-1	Depósito Aduanero Ventanas S.A. (a)	El Trovador 4253, Las Condes	Chile	0,00%	0,00%	-	-	-	491	955	861	-	585	-	(8)	(8)	30/09/2023	
78.308.400-7	Agencia Marítima Aconcagua S.A. (b)	El Trovador 4253, Las Condes	Chile	0,21%	0,21%	-	4	-	5.570	161	4.045	2	1.684	11.361	67	67	30/09/2023	
76.954.559-k	Puerto Abierto S.A. (c)	El Trovador 4253, Las Condes	Chile	0,02%	0,02%	-	-	-	4.199	783	3.794	-	1.188	-	(100)	(100)	30/09/2023	
77.741.522-0	Servicios Portuarios del Norte SPA (d)	El Trovador 4253, Las Condes	Chile	0,00%	0,00%	-	-	-	1.561	33	540	-	1.054	720	54	54	30/09/2023	
96.684.580-5	Ferrocarril del Pacífico S.A. (e)	San Borja 750, Estación Central	Chile	48,18%	48,18%	1.195	42.815	-	22.637	128.314	38.332	23.759	88.860	68.961	2.480	2.480	30/09/2023	
76.115.573-3	Transportes Fepasa Limitada (f)	San Borja 750, Estación Central	Chile	48,19%	48,19%	(10)	(94)	-	330	44	508	61	(195)	-	(21)	(21)	30/09/2023	

Rut	Nombre	Domicilio Principal	País	Participación					31.12.2022									
				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) MUS\$	Patrimonio MUS\$										Dividendos Pagados MUS\$
96.785.380-1	Depósito Aduanero Ventanas S.A. (a)	El Trovador 4253, Las Condes	Chile	0,00%	0,00%	-	-	-	510	963	879	-	594	-	(69)	(69)	31/12/2022	
78.308.400-7	Agencia Marítima Aconcagua S.A. (b)	El Trovador 4253, Las Condes	Chile	0,21%	0,21%	1	3	-	5.107	168	3.656	1	1.618	20.906	306	306	31/12/2022	
76.954.559-k	Puerto Abierto S.A. (c)	El Trovador 4253, Las Condes	Chile	0,02%	0,02%	-	-	-	1.199	746	657	-	1.288	-	(163)	(163)	31/12/2022	
96.684.580-5	Ferrocarril del Pacífico S.A. (d)	San Borja 750, Estación Central	Chile	48,18%	48,18%	4.089	44.881	-	26.084	131.153	40.465	23.624	93.148	99.184	8.487	8.487	31/12/2022	
76.115.573-3	Transportes Fepasa Limitada (e)	San Borja 750, Estación Central	Chile	48,19%	48,19%	(63)	(89)	-	363	46	529	64	(184)	-	(131)	(131)	31/12/2022	

(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) Servicios Portuarios del Norte SpA, fue constituida por escritura pública otorgada el 24 de febrero de 2023. La sociedad tendrá por objeto el desarrollo de las siguientes actividades: la administración, explotación, y operación de puertos, muelles, terminales, almacenes, bienes inmuebles, bodegas, sean portuarios o extraportuarios, público o privado; el transporte de carga de cualquier naturaleza, nacional e internacional, marítimo o terrestre, agenciamiento de naves; transferir, comprar, arrendar, gravar y explotar en cualquier forma las concesiones marítimas.

(e) 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.

(f) 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.

Con fecha 17 de mayo de 2021 la filial dejó de prestar servicios a los dos clientes que mantenía, actualmente se encuentra en proceso de venta de los diferentes activos que posee la compañía, para posterior entrega de las instalaciones.

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 2023 y 31 de diciembre de 2022 es:

Detalle	30.09.2023 MUS\$	31.12.2022 MUS\$
Tractos y Equipos	136	142
Totales	136	142

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 año 2021. El valor de mercado es superior al valor libro en aproximadamente MUS\$92.-

15. ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS DE PLUSVALIA

El detalle de los activos intangibles es el siguiente:

a. *Composición del saldo y su movimiento al 30 septiembre de 2023.*

Al 30 de septiembre de 2023				
Detalle (Bruto)	Marcas Comerciales	Programas de computador	Otros activos intangibles	Total
	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
Conciliación de cambios en activos intangibles distintos de la plusvalía				
Activos intangibles distintos de la plusvalía, saldo inicial	3	1.528	-	1.531
Cambios en activos intangibles distintos de la plusvalía				
Incrementos distintos de los procedentes de combinaciones de negocios	-	-	-	-
Incremento (disminución) por diferencias de cambio netas	-	(25)	-	(25)
Amortización	-	-	-	-
Incrementos (disminuciones) por transferencias y otros cambios				
Incrementos (disminuciones) por transferencias	-	-	-	-
Incrementos (disminuciones) por otros cambios	-	-	-	-
Incremento (disminución) por transferencias y otros cambios				
Disposiciones y retiros de servicio				
Disposiciones y retiros de servicio	-	-	-	-
Incremento (disminución) en activos intangibles distintos de la plusvalía	-	(25)	-	(25)
Activos intangibles distintos de la plusvalía, Total	3	1.503	-	1.506

Al 30 de septiembre de 2023				
Detalle (Amortización)	Marcas Comerciales	Programas de computador	Otros activos intangibles	Total
	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
Conciliación de cambios en activos intangibles distintos de la plusvalía				
Activos intangibles distintos de la plusvalía, saldo inicial	-	(1.438)	-	(1.438)
Cambios en activos intangibles distintos de la plusvalía				
Incrementos distintos de los procedentes de combinaciones de negocios	-	-	-	-
Incremento (disminución) por diferencias de cambio netas	-	24	-	24
Amortización	-	(27)	-	(27)
Incrementos (disminuciones) por transferencias y otros cambios				
Incremento (disminución) por transferencias y otros cambios	-	-	-	-
Disposiciones y retiros de servicio				
Disposiciones y retiros de servicio	-	-	-	-
Incremento (disminución) en activos intangibles distintos de la plusvalía	-	(3)	-	(3)
Activos intangibles distintos de la plusvalía, Total	-	(1.441)	-	(1.441)

Al 30 de septiembre de 2023				
Detalle (Neto)	Marcas Comerciales	Programas de computador	Otros activos intangibles	Total
	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
Conciliación de cambios en activos intangibles distintos de la plusvalía				
Activos intangibles distintos de la plusvalía, saldo inicial	3	90	-	93
Cambios en activos intangibles distintos de la plusvalía				
Incrementos distintos de los procedentes de combinaciones de negocios	-	-	-	-
Incremento (disminución) por diferencias de cambio netas	-	(1)	-	(1)
Amortización	-	(27)	-	(27)
Incrementos (disminuciones) por transferencias y otros cambios				
Incrementos (disminuciones) por transferencias	-	-	-	-
Incrementos (disminuciones) por otros cambios	-	-	-	-
Incremento (disminución) por transferencias y otros cambios				
Disposiciones y retiros de servicio				
Disposiciones y retiros de servicio	-	-	-	-
Incremento (disminución) en activos intangibles distintos de la plusvalía	-	(28)	-	(28)
Activos intangibles distintos de la plusvalía, Total	3	62	-	65

b. *Composición del saldo y su movimiento al 31 de diciembre de 2022.*

Al 31 de diciembre de 2022				
Detalle (Bruto)	Marcas Comerciales	Programas de computador	Otros activos intangibles	Total
	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
Conciliación de cambios en activos intangibles distintos de la plusvalía				
Activos intangibles distintos de la plusvalía, saldo inicial	3	1.534	-	1.537
Cambios en activos intangibles distintos de la plusvalía				
Incrementos distintos de los procedentes de combinaciones de negocios	-	-	-	-
Incremento (disminución) por diferencias de cambio netas	-	(6)	-	(6)
Amortización	-	-	-	-
Incrementos (disminuciones) por transferencias y otros cambios				
Incrementos (disminuciones) por transferencias	-	-	-	-
Incrementos (disminuciones) por otros cambios	-	-	-	-
Incremento (disminución) por transferencias y otros cambios				
-	-	-	-	-
Disposiciones y retiros de servicio				
Disposiciones y retiros de servicio	-	-	-	-
Incremento (disminución) en activos intangibles distintos de la plusvalía	-	(6)	-	(6)
Activos intangibles distintos de la plusvalía, Total	3	1.528	-	1.531

Al 31 de diciembre de 2022				
Detalle (Amortización)	Marcas Comerciales	Programas de computador	Otros activos intangibles	Total
	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
Conciliación de cambios en activos intangibles distintos de la plusvalía				
Activos intangibles distintos de la plusvalía, saldo inicial	-	(1.408)	-	(1.408)
Cambios en activos intangibles distintos de la plusvalía				
Incrementos distintos de los procedentes de combinaciones de negocios	-	-	-	-
Incremento (disminución) por diferencias de cambio netas	-	5	-	5
Amortización	-	(35)	-	(35)
Incrementos (disminuciones) por transferencias y otros cambios				
Incremento (disminución) por transferencias y otros cambios	-	-	-	-
Disposiciones y retiros de servicio				
Disposiciones y retiros de servicio	-	-	-	-
Incremento (disminución) en activos intangibles distintos de la plusvalía	-	(30)	-	(30)
Activos intangibles distintos de la plusvalía, Total	-	(1.438)	-	(1.438)

Al 31 de diciembre de 2022				
Detalle (Neto)	Marcas Comerciales	Programas de computador	Otros activos intangibles	Total
	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
Conciliación de cambios en activos intangibles distintos de la plusvalía				
Activos intangibles distintos de la plusvalía, saldo inicial	3	126	-	129
Cambios en activos intangibles distintos de la plusvalía				
Incrementos distintos de los procedentes de combinaciones de negocios	-	-	-	-
Incremento (disminución) por diferencias de cambio netas	-	(1)	-	(1)
Amortización	-	(35)	-	(35)
Incrementos (disminuciones) por transferencias y otros cambios				
Incrementos (disminuciones) por transferencias	-	-	-	-
Incrementos (disminuciones) por otros cambios	-	-	-	-
Incremento (disminución) por transferencias y otros cambios				
-	-	-	-	-
Disposiciones y retiros de servicio				
Disposiciones y retiros de servicio	-	-	-	-
Incremento (disminución) en activos intangibles distintos de la plusvalía	-	(36)	-	(36)
Activos intangibles distintos de la plusvalía, Total	3	90	-	93

16. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

a. Composición y movimiento al 30 septiembre de 2023:

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\$
Conciliación de cambios en propiedades, planta y equipo												
Propiedades, planta y equipo, saldo al 1 de enero 2023	21.494	80.186	101.680	243.609	1.020	1.020	165	2.067	14.245	40.073	14.521	417.380
Cambios en propiedades, planta y equipo												
Incrementos distintos de los procedentes de combinaciones de negocios	-	62	62	71	-	-	4	144	-	16.108	17	16.406
Incremento (disminución) por diferencias de cambio netas	-	-	-	(6.764)	(25)	(25)	(4)	(48)	(632)	(547)	(637)	(8.657)
Pérdidas por deterioro de valor reconocidas en el resultado del periodo	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Incrementos (disminuciones) por transferencias y otros cambios												
Incrementos (disminuciones) por transferencias, subtotal	-	-	-	6.078	31	31	-	291	2.008	(9.737)	1.329	-
Incrementos (disminuciones) por transferencias desde construcciones en proceso	-	-	-	6.078	31	31	-	291	2.008	(9.737)	1.329	-
Incrementos (disminuciones) por otros cambios	-	-	-	(1.080)	-	-	-	-	-	-	-	(1.080)
Incremento (disminución) por transferencias y otros cambios	-	-	-	4.998	31	31	-	291	2.008	(9.737)	1.329	(1.080)
Disposiciones y retiros de servicio, propiedades, planta y equipo												
Disposiciones	-	-	-	(160)	(53)	(53)	-	-	-	-	(474)	(687)
Disposiciones y retiros de servicio, subtotal	-	-	-	(160)	(53)	(53)	-	-	-	-	(474)	(687)
Incremento (disminución) en propiedades, planta y equipo, subtotal	-	62	62	(1.855)	(47)	(47)	-	387	1.376	5.824	235	5.982
Propiedades, planta y equipo, total	21.494	80.248	101.742	241.754	973	973	165	2.454	15.621	45.897	14.756	423.362

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\$
Conciliación de cambios en propiedades, planta y equipo												
Propiedades, planta y equipo, saldo al 1 de enero 2023	-	(44.750)	(44.750)	(120.447)	(752)	(752)	(145)	(1.374)	(10.277)	-	(5.178)	(182.923)
Cambios en propiedades, planta y equipo												
Incrementos distintos de los procedentes de combinaciones de negocios	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Incremento (disminución) por diferencias de cambio netas	-	-	-	3.559	26	26	4	38	551	-	239	4.417
Depreciación	-	(1.260)	(1.260)	(7.517)	(51)	(51)	(4)	(156)	(1.137)	-	(164)	(10.289)
Pérdidas por deterioro de valor reconocidas en el resultado del periodo	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Incrementos (disminuciones) por transferencias y otros cambios												
Incrementos (disminuciones) por transferencias, subtotal	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Incrementos (disminuciones) por transferencias desde construcciones en proceso	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Incrementos (disminuciones) por otros cambios	-	-	-	149	-	-	-	-	-	-	-	149
Incremento (disminución) por transferencias y otros cambios	-	-	-	149	-	-	-	-	-	-	-	149
Disposiciones y retiros de servicio, propiedades, planta y equipo												
Disposiciones	-	-	-	144	53	53	-	-	-	-	1	198
Retiros	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Disposiciones y retiros de servicio, subtotal	-	-	-	144	53	53	-	-	-	-	1	198
Incremento (disminución) en propiedades, planta y equipo, subtotal	-	(1.260)	(1.260)	(3.665)	28	28	-	(118)	(586)	-	76	(5.525)
Propiedades, planta y equipo, total	-	(46.010)	(46.010)	(124.112)	(724)	(724)	(145)	(1.492)	(10.863)	-	(5.102)	(188.448)

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\$
Conciliación de cambios en propiedades, planta y equipo												
Propiedades, planta y equipo, saldo al 1 de enero 2023	21.494	35.436	56.930	123.162	268	268	20	693	3.968	40.073	9.343	234.457
Cambios en propiedades, planta y equipo												
Incrementos distintos de los procedentes de combinaciones de negocios	-	62	62	71	-	-	4	144	-	16.108	17	16.406
Incremento (disminución) por diferencias de cambio netas	-	-	-	(3.205)	1	1	-	(10)	(81)	(547)	(398)	(4.240)
Depreciación	-	(1.260)	(1.260)	(7.517)	(51)	(51)	(4)	(156)	(1.137)	-	(164)	(10.289)
Pérdidas por deterioro de valor reconocidas en el resultado del periodo	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Incrementos (disminuciones) por transferencias y otros cambios												
Incrementos (disminuciones) por transferencias, subtotal	-	-	-	6.078	31	31	-	291	2.008	(9.737)	1.329	-
Incrementos (disminuciones) por transferencias desde construcciones en proceso	-	-	-	6.078	31	31	-	291	2.008	(9.737)	1.329	-
Incrementos (disminuciones) por otros cambios	-	-	-	(931)	-	-	-	-	-	-	-	(931)
Incremento (disminución) por transferencias y otros cambios	-	-	-	5.147	31	31	-	291	2.008	(9.737)	1.329	(931)
Disposiciones y retiros de servicio, propiedades, planta y equipo												
Disposiciones	-	-	-	(16)	-	-	-	-	-	-	(473)	(489)
Disposiciones y retiros de servicio, subtotal	-	-	-	(16)	-	-	-	-	-	-	(473)	(489)
Incremento (disminución) en propiedades, planta y equipo, subtotal	-	(1.198)	(1.198)	(5.520)	(19)	(19)	-	269	790	5.824	311	457
Propiedades, planta y equipo, total	21.494	34.238	55.732	117.642	249	249	20	962	4.758	45.897	9.654	234.914

b. Composición y movimiento al 31 de diciembre de 2022:

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\$
Conciliación de cambios en propiedades, planta y equipo												
Propiedades, planta y equipo, saldo al 1 de enero 2022	21.494	80.182	101.676	253.061	836	836	166	1.809	14.325	34.189	12.625	418.687
Cambios en propiedades, planta y equipo												
Incrementos distintos de los procedentes de combinaciones de negocios	-	4	4	136	216	216	7	135	-	19.830	2.226	22.554
Incremento (disminución) por diferencias de cambio netas	-	-	-	(2.261)	(7)	(7)	(1)	(12)	(187)	(136)	(163)	(2.767)
Pérdidas por deterioro de valor reconocidas en el resultado del periodo	-	-	-	(19.231)	-	-	-	-	-	(1.390)	-	(20.621)
Incrementos (disminuciones) por transferencias y otros cambios												
Incrementos (disminuciones) por transferencias, subtotal	-	-	-	11.907	4	4	1	151	285	(12.420)	72	-
Incrementos (disminuciones) por transferencias desde construcciones en proceso	-	-	-	11.907	4	4	1	151	285	(12.420)	72	-
Incrementos (disminuciones) por otros cambios	-	-	-	26	-	-	-	-	-	-	(219)	(193)
Incremento (disminución) por transferencias y otros cambios	-	-	-	11.933	4	4	1	151	285	(12.420)	(147)	(193)
Disposiciones y retiros de servicio, propiedades, planta y equipo												
Disposiciones	-	-	-	(29)	(29)	(29)	(8)	(16)	(178)	-	(20)	(280)
Disposiciones y retiros de servicio, subtotal	-	-	-	(29)	(29)	(29)	(8)	(16)	(178)	-	(20)	(280)
Incremento (disminución) en propiedades, planta y equipo, subtotal	-	4	4	(9.452)	184	184	(1)	258	(80)	5.884	1.896	(1.307)
Propiedades, planta y equipo, total	21.494	80.186	101.680	243.609	1.020	1.020	165	2.067	14.245	40.073	14.521	417.380

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\$
Conciliación de cambios en propiedades, planta y equipo												
Propiedades, planta y equipo, saldo al 1 de enero 2022	-	(43.071)	(43.071)	(117.578)	(768)	(768)	(149)	(1.245)	(9.242)	-	(5.075)	(177.128)
Cambios en propiedades, planta y equipo												
Incrementos distintos de los procedentes de combinaciones de negocios	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Incremento (disminución) por diferencias de cambio netas	-	-	-	330	8	8	2	7	98	-	62	507
Depreciación	-	(1.679)	(1.679)	(10.336)	(21)	(21)	(5)	(151)	(1.294)	-	(184)	(13.670)
Pérdidas por deterioro de valor reconocidas en el resultado del periodo	-	-	-	7.085	-	-	-	-	-	-	-	7.085
Incrementos (disminuciones) por transferencias y otros cambios												
Incrementos (disminuciones) por transferencias, subtotal	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Incrementos (disminuciones) por transferencias desde construcciones en proceso	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Incrementos (disminuciones) por otros cambios	-	-	-	25	-	-	-	-	-	-	-	25
Incremento (disminución) por transferencias y otros cambios	-	-	-	25	-	-	-	-	-	-	-	25
Disposiciones y retiros de servicio, propiedades, planta y equipo												
Disposiciones	-	-	-	27	29	29	7	15	161	-	19	258
Retiros	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Disposiciones y retiros de servicio, subtotal	-	-	-	27	29	29	7	15	161	-	19	258
Incremento (disminución) en propiedades, planta y equipo, subtotal	-	(1.679)	(1.679)	(2.869)	16	16	4	(129)	(1.035)	-	(103)	(5.795)
Propiedades, planta y equipo, total	-	(44.750)	(44.750)	(120.447)	(752)	(752)	(145)	(1.374)	(10.277)	-	(5.178)	(182.923)

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\$
Conciliación de cambios en propiedades, planta y equipo												
Propiedades, planta y equipo, saldo al 1 de enero 2022	21.494	37.111	58.605	135.483	68	68	17	564	5.083	34.189	7.550	241.559
Cambios en propiedades, planta y equipo												
Incrementos distintos de los procedentes de combinaciones de negocios	-	4	4	136	216	216	7	135	-	19.830	2.226	22.554
Incremento (disminución) por diferencias de cambio netas	-	-	-	(1.931)	1	1	1	(5)	(89)	(136)	(101)	(2.260)
Depreciación	-	(1.679)	(1.679)	(10.336)	(21)	(21)	(5)	(151)	(1.294)	-	(184)	(13.670)
Pérdidas por deterioro de valor reconocidas en el resultado del periodo	-	-	-	(12.146)	-	-	-	-	-	(1.390)	-	(13.536)
Incrementos (disminuciones) por transferencias y otros cambios												
Incrementos (disminuciones) por transferencias, subtotal	-	-	-	11.907	4	4	1	151	285	(12.420)	72	-
Incrementos (disminuciones) por transferencias desde construcciones en proceso	-	-	-	11.907	4	4	1	151	285	(12.420)	72	-
Incrementos (disminuciones) por otros cambios	-	-	-	51	-	-	-	-	-	-	(219)	(168)
Incremento (disminución) por transferencias y otros cambios	-	-	-	11.958	4	4	1	151	285	(12.420)	(147)	(168)
Disposiciones y retiros de servicio, propiedades, planta y equipo												
Disposiciones	-	-	-	(2)	-	-	(1)	(1)	(17)	-	(1)	(22)
Disposiciones y retiros de servicio, subtotal	-	-	-	(2)	-	-	(1)	(1)	(17)	-	(1)	(22)
Incremento (disminución) en propiedades, planta y equipo, subtotal	-	(1.675)	(1.675)	(12.321)	200	200	3	129	(1.115)	5.884	1.793	(7.102)
Propiedades, planta y equipo, total	21.494	35.436	56.930	123.162	268	268	20	693	3.968	40.073	9.343	234.457

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 2023 es el siguiente:

Concepto	Saldo Inicial MUS\$	Movimiento MUS\$	Diferencia de cambio MUS\$	Saldo Final MUS\$
Deterioro de Locomotoras y Carros	11.287	(1.328)	(442)	9.517
Totales	11.287	(1.328)	(442)	9.517

ii. Deterioro Sistema Transportador.

Debido al incendio que afectó parte de las instalaciones del sistema transportador de graneles sólidos de la compañía, el día 22 de diciembre de 2022, se procedió a realizar la baja de los activos identificados con deterioro por un valor de MUS\$13.536. Estos activos se encuentran cubiertos por la póliza de Property de la compañía, encontrándose en desarrollo el proceso de presentación y liquidación por parte de la compañía de seguros.

iii. 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.

iv. 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 Útil Mínima (años)	Vida Útil Máxima (años)	Vida Útil 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	
	01.01.2023 30.09.2023	01.01.2022 30.09.2022	01.07.2023 30.09.2023	01.07.2022 30.09.2022
	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
En costos de explotación	10.015	10.003	3.016	3.194
En gastos de administración	274	279	92	91
Activos por derecho de uso	323	372	92	95
Total Depreciación	10.612	10.654	3.200	3.380

Al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022 no existen garantías que afecten a los activos fijos.

17. ACTIVOS POR DERECHO DE USO

Activos en arrendamiento

a. Composición y movimiento al 30 septiembre de 2023:

Detalle (Bruto)	Plantas y equipos en leasing	Vehículos en leasing	Otras PPE arriendo operacional derecho de uso	Total
	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
Cconciliation de cambios en activos por derecho de uso				
Activos por derecho de uso, saldo al 1 de enero 2023	331	886	2.938	4.155
Cambios en activos por derecho de uso				
Incrementos distintos de los procedentes de combinaciones de negocios	-	-	-	-
Incremento (disminución) por diferencias de cambio netas	(18)	(48)	(85)	(151)
Pérdidas por deterioro de valor reconocidas en el resultado del periodo	-	-	-	-
Incrementos (disminuciones) por transferencias y otros cambios				
Incrementos (disminuciones) por transferencias, subtotal	-	(135)	-	-
Incrementos (disminuciones) por otros cambios	(135)	-	-	(135)
Incremento (disminución) por transferencias y otros cambios	-	(135)	-	(135)
Disposiciones y retiros de servicio, en activos por derecho de uso				
Disposiciones	-	-	-	-
Disposiciones y retiros de servicio, subtotal	-	-	-	-
Incremento (disminución) en activos por derecho de uso, subtotal	(18)	(183)	(85)	(286)
Activos por derecho de uso, total	313	703	2.853	3.869

Detalle (Depreciación)	Plantas y equipos en leasing	Vehículos en leasing	Otras PPE arriendo operacional derecho de uso	Total
	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
Cconciliation de cambios en activos por derecho de uso				
Activos por derecho de uso, saldo al 1 de enero 2023	(294)	(817)	(1.467)	(2.578)
Cambios en activos por derecho de uso				
Incrementos distintos de los procedentes de combinaciones de negocios	-	-	-	-
Incremento (disminución) por diferencias de cambio netas	20	46	43	109
Depreciación	(39)	(19)	(265)	(323)
Incrementos (disminuciones) por transferencias y otros cambios				
Incrementos (disminuciones) por transferencias, subtotal	-	-	-	-
Incrementos (disminuciones) por otros cambios	-	135	-	135
Incremento (disminución) por transferencias y otros cambios	-	135	-	135
Disposiciones y retiros de servicio, en activos por derecho de uso				
Disposiciones	-	-	-	-
Disposiciones y retiros de servicio, subtotal	-	-	-	-
Incremento (disminución) en activos por derecho de uso, subtotal	(19)	162	(222)	(79)
Activos por derecho de uso, total	(313)	(655)	(1.689)	(2.657)

Detalle (Neto)	Plantas y equipos en leasing	Vehículos en leasing	Otras PPE arriendo operacional derecho de uso	Total
	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
Cconciliation de cambios en activos por derecho de uso				
Activos por derecho de uso, saldo al 1 de enero 2023	37	69	1.471	1.577
Cambios en activos por derecho de uso				
Incrementos distintos de los procedentes de combinaciones de negocios	-	-	-	-
Incremento (disminución) por diferencias de cambio netas	2	(2)	(42)	(42)
Depreciación	(39)	(19)	(265)	(323)
Pérdidas por deterioro de valor reconocidas en el resultado del periodo	-	-	-	-
Incrementos (disminuciones) por transferencias y otros cambios				
Incrementos (disminuciones) por transferencias, subtotal	-	-	-	-
Incrementos (disminuciones) por otros cambios (*)	-	-	-	-
Incremento (disminución) por transferencias y otros cambios	-	-	-	-
Disposiciones y retiros de servicio, en activos por derecho de uso				
Disposiciones	-	-	-	-
Disposiciones y retiros de servicio, subtotal	-	-	-	-
Incremento (disminución) en activos por derecho de uso, subtotal	(37)	(21)	(307)	(365)
Activos por derecho de uso, total	-	48	1.164	1.212

b. Composición y movimiento al 31 de diciembre de 2022:

Detalle (Bruto)	Plantas y equipos en leasing	Vehículos en leasing	Otras PPE arriendo operacional derecho de uso	Total MUS\$
	MUS\$	MUS\$	MUS\$	
Conciliación de cambios en activos por derecho de uso				
Activos por derecho de uso, saldo al 1 de enero 2022	336	846	3.198	4.380
<i>Cambios en activos por derecho de uso</i>				
Incrementos distintos de los procedentes de combinaciones de negocios	-	52	-	52
Incremento (disminución) por diferencias de cambio netas	(5)	(12)	(42)	(59)
Pérdidas por deterioro de valor reconocidas en el resultado del periodo	-	-	-	-
<i>Incrementos (disminuciones) por transferencias y otros cambios</i>				
Incrementos (disminuciones) por transferencias, subtotal	-	-	-	-
Incrementos (disminuciones) por otros cambios	-	-	-	-
Incremento (disminución) por transferencias y otros cambios	-	-	-	-
<i>Disposiciones y retiros de servicio, en activos por derecho de uso</i>				
Disposiciones	-	-	(218)	(218)
Disposiciones y retiros de servicio, subtotal	-	-	(218)	(218)
Incremento (disminución) en activos por derecho de uso, subtotal	(5)	40	(260)	(225)
Activos por derecho de uso, total	331	886	2.938	4.155

Detalle (Depreciación)	Plantas y equipos en leasing	Vehículos en leasing	Otras PPE arriendo operacional derecho de uso	Total MUS\$
	MUS\$	MUS\$	MUS\$	
Conciliación de cambios en activos por derecho de uso				
Activos por derecho de uso, saldo al 1 de enero 2022	(189)	(782)	(1.144)	(2.115)
<i>Cambios en activos por derecho de uso</i>				
Incrementos distintos de los procedentes de combinaciones de negocios	-	-	-	-
Incremento (disminución) por diferencias de cambio netas	2	10	10	22
Depreciación	(107)	(45)	(333)	(485)
<i>Incrementos (disminuciones) por transferencias y otros cambios</i>				
Incrementos (disminuciones) por transferencias, subtotal	-	-	-	-
Incrementos (disminuciones) por otros cambios	-	-	-	-
Incremento (disminución) por transferencias y otros cambios	-	-	-	-
<i>Disposiciones y retiros de servicio, en activos por derecho de uso</i>				
Disposiciones	-	-	-	-
Disposiciones y retiros de servicio, subtotal	-	-	-	-
Incremento (disminución) en activos por derecho de uso, subtotal	(105)	(35)	(323)	(463)
Activos por derecho de uso, total	(294)	(817)	(1.467)	(2.578)

Detalle (Neto)	Plantas y equipos en leasing	Vehículos en leasing	Otras PPE arriendo operacional derecho de uso	Total MUS\$
	MUS\$	MUS\$	MUS\$	
Conciliación de cambios en activos por derecho de uso				
Activos por derecho de uso, saldo al 1 de enero 2022	147	64	2.054	2.265
<i>Cambios en activos por derecho de uso</i>				
Incrementos distintos de los procedentes de combinaciones de negocios	-	52	-	52
Incremento (disminución) por diferencias de cambio netas	(3)	(2)	(32)	(37)
Depreciación	(107)	(45)	(333)	(485)
Pérdidas por deterioro de valor reconocidas en el resultado del periodo	-	-	-	-
<i>Incrementos (disminuciones) por transferencias y otros cambios</i>				
Incrementos (disminuciones) por transferencias, subtotal	-	-	-	-
Incrementos (disminuciones) por otros cambios (*)	-	-	-	-
Incremento (disminución) por transferencias y otros cambios	-	-	-	-
<i>Disposiciones y retiros de servicio, en activos por derecho de uso</i>				
Disposiciones	-	-	(218)	(218)
Disposiciones y retiros de servicio, subtotal	-	-	(218)	(218)
Incremento (disminución) en activos por derecho de uso, subtotal	(110)	5	(583)	(688)
Activos por derecho de uso, total	37	69	1.471	1.577

Los bienes han sido adquiridos mediante contratos de leasing con opción de compra con el Banco Itaú Corpbanca, Banco Santander, Banco Itaú Corpbanca, Cs Leasing (UK) Ltda y Banco Chile. Al 30 de septiembre de 2023 el valor de la deuda por arrendamiento y derechos de uso reconocidos por aplicación de NIIF 16 asciende a MUS\$1.648, al 31 de diciembre de 2022 el monto por arrendamiento financiero asciende a MUS\$1.948.-.

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

i. Valor presente de los pagos futuros por arrendamiento:

Arrendamientos Neto	30.09.2023			31.12.2022		
	Bruto MUS\$	Interés MUS\$	V.Presente MUS\$	Bruto MUS\$	Interés MUS\$	V.Presente MUS\$
Menor a un año	563	(72)	491	630	(81)	549
Entre un año y cinco años	1.137	(108)	1.029	1.560	(161)	1.399
Totales	1.700	(180)	1.520	2.190	(242)	1.948

ii. Pagos por arriendos reconocidos como gasto.

Detalle	Acumulado		Trimestre	
	01.01.2023 30.09.2023 MUS\$	01.01.2022 30.09.2022 MUS\$	01.07.2023 30.09.2023 MUS\$	01.06.2022 30.09.2022 MUS\$
Pagos por arrendamientos mínimos reconocidos como gasto	182	152	53	102
Total pagos de arriendos y subarriendos reconocidos como gasto	182	152	53	102

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.

		01.01.2023 30.09.2023	01.01.2022 30.09.2022	01.07.2023 30.09.2023	01.07.2022 30.09.2022
Gasto (ingreso) por impuesto corriente	+	2.148	3.321	1.072	677
Total gasto (ingreso) por impuestos corriente y ajustes por impuestos corrientes de periodos anteriores	+	2.148	3.321	1.072	677
Gasto (ingreso) por impuestos diferidos relacionado con el nacimiento y reversión de diferencias temporarias	+	(200)	(915)	(456)	(167)
Total gasto por impuestos a las ganancias, operaciones continuadas	+	1.948	2.406	616	510

<u>Impuestos corrientes y diferidos, relativos a partidas cargadas o acreditadas directamente a patrimonio</u>		01.01.2023 30.09.2023	01.01.2022 30.09.2022	01.07.2023 30.09.2023	01.07.2022 30.09.2022
<u>Impuesto a las ganancias relacionado con otro resultado integral</u>					
Impuesto a las ganancias relacionado con coberturas de flujos de efectivo de otro resultado integral	+	59	(829)	17	(213)
Total impuesto a las ganancias relacionado con componentes de otro resultado integral	+	59	(829)	17	(213)

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 2023 y 31 de diciembre de 2022, 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	
	30.09.2023 MUS\$	30.09.2022 MUS\$	30.09.2023 MUS\$	30.09.2022 MUS\$
Puerto Ventanas S.A.	7.544	14.823	2.096	3.173
Agencia Marítima Aconcagua S.A.	79	508	19	137
Depósito Aduanero Ventanas S.A.	(798)	(774)	-	-
Puerto Abierto S.A.	(1.112)	(947)	-	-
Ferrocarril del Pacífico S.A.	(66.048)	(64.742)	-	-
Transportes Fepasa Ltda.	(147)	(137)	-	-

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

	01.01.2023 30.09.2023	01.01.2022 30.09.2022	01.07.2023 30.09.2023	01.07.2022 30.09.2022
Ganancia contable	9.184	15.902	2.689	3.950
Total de gasto (ingreso) por impuestos a la tasa impositiva aplicable	+	2.479	4.294	726
Efecto fiscal de gastos no deducibles para la determinación de la ganancia (pérdida) tributable	+	16	(79)	4
Otros efectos fiscales por conciliación entre la ganancia contable y gasto por impuestos (ingreso)	+	(547)	(1.809)	(115)
Total gasto por impuestos a las ganancias, operaciones continuadas		1.948	2.406	615

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

		01.01.2023 30.09.2023	01.01.2022 30.09.2022
Tasa impositiva aplicable	+	27,00%	27,00%
Efecto de la tasa impositiva de gastos no deducibles para la determinación de la ganancia (pérdida) tributable	+	0,17%	(0,50%)
Otros efectos de la tasa impositiva por conciliación entre la ganancia contable y gasto por impuestos (ingreso)	+	(5,94%)	(11,38%)
Tasa impositiva media efectiva		21,23%	15,12%

b. Impuestos diferidos.

- i. El detalle de los saldos acumulados de activos y pasivos por impuestos diferidos al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022 es el siguiente:

Activos por Impuestos Diferidos	30.09.2023	31.12.2022
Reconocidos relativos a:	MUS\$	MUS\$
Provisión cuentas incobrables	333	366
Provisión de vacaciones	134	139
Pérdidas tributarias	18.348	18.918
Diferencia en activo Fijo	(8.402)	(8.872)
Activo en leasing	83	142
Deterioro de activo fijo	2.570	3.047
Otros eventos	52	52
Total Activos por Impuestos Diferidos	13.113	13.792

Pasivos por Impuestos Diferidos	30.09.2023	31.12.2022
Reconocidos relativos a:	MUS\$	MUS\$
Depreciación activo fijo	10.178	10.528
Gastos activados	214	225
Provisión de vacaciones	(180)	(209)
Provisión cuentas incobrables	(2)	(2)
Pérdidas tributarias	(40)	(41)
Otros eventos	13	15
Total Pasivos por Impuestos Diferidos	10.183	10.516

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

Al 30 septiembre de 2023.

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
Activos y pasivos por impuestos diferidos								
Activos por impuestos diferidos		3.219	5			3.214	18.388	21.602
Pasivo por impuestos diferidos	18.580			(83)	175	18.672		18.672
Total Pasivo (activo) por impuestos diferidos	18.580	(3.219)	5	(83)	175	15.458	(18.388)	(2.930)
Activos y pasivos por impuestos diferidos netos								
Activos por impuestos diferidos netos		3.219	5			-	18.388	2.930
Pasivos por impuestos diferidos netos	18.580			(83)	175	15.458		
Gasto (ingreso) por impuestos diferidos								
Gasto (ingreso) por impuestos diferidos reconocidos como resultados	(447)	505	7	9	(12)	62	(262)	(200)
Conciliación de los cambios en pasivos (activos) por impuestos diferidos								
Pasivo (activo) por impuestos diferidos	19.400	(3.763)	-	(142)	188	15.683	(18.959)	(3.276)
Cambios en pasivos (activos) por impuestos diferidos								
Gasto (ingreso) por impuestos diferidos reconocidos como resultados	(447)	505	7	9	(12)	62	(262)	(200)
Incrementos (disminuciones) por diferencias de cambio netas, pasivos (activos) por impuestos diferidos	(373)	39	(2)	50	(1)	(287)	833	546
Total Incrementos (disminuciones) de pasivos (activos) por impuestos diferidos	(820)	544	5,00	59	(13)	(225)	571	346
Pasivo (activo) por impuestos diferidos	18.580	(3.219)	5	(83)	175	15.458	(18.388)	(2.930)

Al 31 de diciembre de 2022.

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
Activos y pasivos por impuestos diferidos								
Activos por impuestos diferidos		3.763				3.763	18.959	22.722
Pasivo por impuestos diferidos	19.400			(142)	188	19.446		19.446
Total Pasivo (activo) por impuestos diferidos	19.400	(3.763)	-	(142)	188	15.683	(18.959)	(3.276)
Activos y pasivos por impuestos diferidos netos								
Activos por impuestos diferidos netos		3.763	-			-	18.959	3.276
Pasivos por impuestos diferidos netos	19.400			(142)	188	15.683		
Gasto (ingreso) por impuestos diferidos								
Gasto (ingreso) por impuestos diferidos reconocidos como resultados	(1.649)	50	-	1	194	(1.404)	988	(416)
Conciliación de los cambios en pasivos (activos) por impuestos diferidos								
Pasivo (activo) por impuestos diferidos	21.704	(3.852)	-	(145)	(3)	17.704	(20.841)	(3.137)
Cambios en pasivos (activos) por impuestos diferidos								
Gasto (ingreso) por impuestos diferidos reconocidos como resultados	(1.649)	50	-	1	194	(1.404)	988	(416)
Incrementos (disminuciones) por diferencias de cambio netas, pasivos (activos) por impuestos diferidos	(655)	39		2	(3)	(617)	894	277
Total Incrementos (disminuciones) de pasivos (activos) por impuestos diferidos	(2.304)	89	-	3	191	(2.021)	1.882	(139)
Pasivo (activo) por impuestos diferidos	19.400	(3.763)	-	(142)	188	15.683	(18.959)	(3.276)

19. OTROS PASIVOS FINANCIEROS

El desglose de los pasivos financieros es el siguiente:

a. Composición de otros pasivos financieros.

Corriente	30.09.2023	31.12.2022
	MUS\$	MUS\$
Préstamos de Entidades Financieras	50.084	27.338
Pasivos de Cobertura (Nota 12)	746	969
Totales	50.830	28.307

No corriente	30.09.2023	31.12.2022
	MUS\$	MUS\$
Préstamos de Entidades Financieras	74.632	81.010
Pasivos de Cobertura (Nota 12)	1.099	1.535
Totales	75.731	82.545

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 2023 es el siguiente:

Préstamos Bancarios																					
CORRIENTES - AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023														NO CORRIENTES - AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023			Total No Corriente				
Deudor			Acreedor			Datos 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 MUSS	Más de 90 días MUSS	MUSS	1 a 2 MUSS	2 a 3 MUSS	3 a 4 MUSS	4 a 5 MUSS	Más de 5 años MUSS	MUSS	
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%	4.331	3.917	8.248	7.853	-	-	-	-	-	7.853
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%	4.761	4.290	9.051	8.598	-	-	-	-	-	8.598
96.602.640-5	Puerto Ventanas S.A.	Chile	97.018.000-1	Banco Scotiabank	Chile	USD	Semestral	nov-22	nov-29	7,70%	SOFR 180+2,99	-	1.217	1.217	4.600	9.200	9.200	9.200	13.800	-	46.000
96.602.640-5	Puerto Ventanas S.A.	Chile	97.006.000-6	Banco BCI	Chile	USD	Bullet	abr-23	mar-24	7,33%	7,33%	-	2.110	2.110	-	-	-	-	-	-	-
96.602.640-5	Puerto Ventanas S.A.	Chile	97.004.000-5	Banco Chile	Chile	USD	Bullet	abr-23	mar-24	7,05%	7,05%	-	7.313	7.313	-	-	-	-	-	-	-
96.602.640-5	Puerto Ventanas S.A.	Chile	97.023.000-9	Banco Itau	Chile	USD	Bullet	jun-23	mar-24	7,70%	7,70%	-	4.086	4.086	-	-	-	-	-	-	-
96.602.640-5	Puerto Ventanas S.A.	Chile	97.006.000-6	Banco BCI	Chile	USD	Bullet	jun-23	mar-24	7,15%	7,15%	-	5.099	5.099	-	-	-	-	-	-	-
96.684.580-5	Ferrocarril del Pacifico S.A.	Chile	97.023.000-9	Banco Itau Corpbanca	Chile	Peso chileno	Anual	jun-19	jun-24	12,61%	TAB 180 + 1,10%	57	837	894	837	-	-	-	-	-	837
96.684.580-5	Ferrocarril del Pacifico S.A.	Chile	97.023.000-9	Banco Itau Corpbanca	Chile	Peso chileno	Anual	jun-19	jun-24	12,26%	TAB 180 + 1,10%	40	541	581	541	-	-	-	-	-	541
96.684.580-5	Ferrocarril del Pacifico S.A.	Chile	97.030.000-7	Banco Estado	Chile	Peso chileno	Semestral	ene-19	dic-23	11,06%	TAB 180 + 1,00%	1.286	-	1.286	-	-	-	-	-	-	-
96.684.580-5	Ferrocarril del Pacifico S.A.	Chile	97.030.000-7	Banco Estado	Chile	Peso chileno	Semestral	abr-23	abr-25	12,52%	TAB 180 + 0,85%	510	419	929	837	-	-	-	-	-	837
96.684.580-5	Ferrocarril del Pacifico S.A.	Chile	97.023.000-9	Banco Itau Corpbanca	Chile	Peso chileno	Trimestral	mar-23	sep-23	9,79%	9,79%	1.683	-	1.683	-	-	-	-	-	-	-
96.684.580-5	Ferrocarril del Pacifico S.A.	Chile	97.004.000-5	Banco de Chile	Chile	Peso chileno	Semestral	sep-20	sep-27	2,88%	2,88%	-	1.787	1.787	1.787	1.787	1.787	-	-	-	5.361
96.684.580-5	Ferrocarril del Pacifico S.A.	Chile	97.006.000-6	Banco Bci	Chile	Peso chileno	Semestral	mar-23	mar-25	12,34%	TAB 180 + 1,30%	-	1.680	1.680	837	-	-	-	-	-	837
96.684.580-5	Ferrocarril del Pacifico S.A.	Chile	97.006.000-6	Banco Bci	Chile	Dólares	Semestral	jul-23	ene-24	7,94%	7,94%	702	-	702	-	-	-	-	-	-	-
96.684.580-5	Ferrocarril del Pacifico S.A.	Chile	97.006.000-6	Banco Bci	Chile	Dólares	Semestral	may-23	nov-23	6,62%	6,62%	1.017	-	1.017	-	-	-	-	-	-	-
96.684.580-5	Ferrocarril del Pacifico S.A.	Chile	97.006.000-6	Banco Bci	Chile	Dólares	Semestral	may-23	nov-23	7,80%	7,80%	-	509	509	-	-	-	-	-	-	-
96.684.580-5	Ferrocarril del Pacifico S.A.	Chile	97.006.000-6	Banco Bci	Chile	Peso chileno	Mensual	jun-23	jul-23	2,55%	2,55%	542	-	542	-	-	-	-	-	-	-
96.684.580-5	Ferrocarril del Pacifico S.A.	Chile	97.006.000-6	Banco Bci	Chile	Peso chileno	Anual	jun-23	jul-23	10,38%	TAB 180 + 0,87%	-	1.258	1.258	1.256	1.256	1.256	-	-	-	3.768
96.684.580-5	Ferrocarril del Pacifico S.A.	Chile	97.006.000-6	Banco Bci	Chile	Dólares	Semestral	may-23	nov-23	7,80%	7,80%	-	92	92	-	-	-	-	-	-	-
Totales												14.929	35.155	50.084	27.146	12.243	12.243	9.200	13.800	74.632	

El detalle de los vencimientos y moneda de los préstamos bancarios al 31 de diciembre de 2022 es el siguiente:

Préstamos Bancarios																					
CORRIENTES - AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022													NO CORRIENTES - AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022								
Deudor			Acreedor			Datos 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 MUSS	Más de 90 días MUSS	MU\$	1 a 2 MU\$	2 a 3 MU\$	3 a 4 MU\$	4 a 5 MU\$	Más de 5 años MU\$	MU\$	
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%	-	8.425	8.425	8.591	4.291	-	-	-	-	12.882
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%	-	8.407	8.407	7.846	3.919	-	-	-	-	11.765
96.602.640-5	Puerto Ventanas S.A.	Chile	97.018.000-1	Banco Scotiabank	Chile	USD	Semestral	nov-22	nov-29	0,00%	SOFR 180+2,99	-	462	462	-	9.200	9.200	9.200	18.400	46.000	
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	12,61%	TAB 180 + 1,10%	-	892	892	876	876	-	-	-	-	1.752
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	12,26%	TAB 180 + 1,10%	7	566	573	566	567	-	-	-	-	1.133
96.684.580-5	Ferrocarril del Pacifico S.A.	Chile	97.030.000-7	Banco Estado	Chile	Peso chileno	Semestral	ene-19	dic-23	11,06%	TAB 180 + 1,00%	-	2.642	2.642	-	-	-	-	-	-	
96.684.580-5	Ferrocarril del Pacifico S.A.	Chile	97.023.000-9	Banco Itaú Corpbanca	Chile	Peso chileno	Semestral	nov-21	ene-22	10,95%	10,95%	1.763	-	1.763	-	-	-	-	-	-	
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%	1.556	935	2.491	1.869	1.869	1.870	1.870	-	7.478	
96.684.580-5	Ferrocarril del Pacifico S.A.	Chile	97.004.000-5	Banco de Chile	Chile	Peso chileno	Mensual	jul-22	jul-23	11,70%	11,70%	744	939	1.683	-	-	-	-	-	-	
Totales												4.070	23.268	27.338	19.748	20.722	11.070	11.070	18.400	81.010	

c. Movimientos Otros Pasivos financieros

El detalle de los movimientos de los otros pasivos financieros al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022 es:

Al 30 de septiembre de 2023	Otros pasivos financieros			
	Préstamos bancarios corrientes	Leasing	Pasivos por derivados	Otros pasivos financieros, total
	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
Otros pasivos financieros, saldo inicial al 01.01.2023	108.348	1.948	2.504	112.800
Cambios en otros pasivos financieros				
Incrementos por préstamos obtenidos en el período	39.348			39.348
Incremento (disminución) por diferencias de cambio netas, otros pasivos financieros	(1.166)	(45)		(1.211)
Intereses reconocidos en resultados, otros pasivos financieros	5.226	62	476	5.764
Pagos de intereses, otros pasivos financieros	(4.502)	(33)		(4.535)
Pagos de deuda (capital), otros pasivos financieros	(26.576)	(412)		(26.988)
Reconocimiento pasivos financieros a valor de mercado			(1.135)	(1.135)
Incrementos (disminuciones) por transferencias y otros cambios, otros pasivos financieros	4.038			4.038
Incremento (disminución) en otros pasivos financieros	16.368	(428)	(659)	15.281
Total otros pasivos financieros	124.716	1.520	1.845	128.081

Al 31 de diciembre de 2022	Otros pasivos financieros			
	Préstamos bancarios corrientes	Leasing	Pasivos por derivados	Otros pasivos financieros, total
	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
Otros pasivos financieros, saldo inicial al 01.01.2022	94.890	2.802	2.628	100.320
Cambios en otros pasivos financieros				
Incrementos por préstamos obtenidos en el período	65.921			65.921
Incremento (disminución) por diferencias de cambio netas, otros pasivos financieros	(317)	(278)		(595)
Intereses reconocidos en resultados, otros pasivos financieros	4.374	92	531	4.997
Pagos de intereses, otros pasivos financieros	(4.505)			(4.505)
Pagos de deuda (capital), otros pasivos financieros	(53.196)	(720)		(53.916)
Reconocimiento pasivos financieros a valor de mercado			(655)	(655)
Adiciones de instrumentos financieros distintos de préstamos		52		52
Incrementos (disminuciones) por transferencias y otros cambios, otros pasivos financieros	1.181			1.181
Incremento (disminución) en otros pasivos financieros	13.458	(854)	(124)	12.480
Total otros pasivos financieros	108.348	1.948	2.504	112.800

20. PASIVOS POR ARRENDAMIENTOS

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

Corriente	30.09.2023 MUS\$	31.12.2022 MUS\$
Pasivos por arrendamientos corrientes	491	549
Totales	491	549

No corriente	30.09.2023 MUS\$	31.12.2022 MUS\$
Pasivos por arrendamientos no corrientes	1.029	1.399
Totales	1.029	1.399

b. Vencimientos y moneda de las obligaciones por leasing

El detalle de los vencimientos y moneda de los arrendamientos al 30 de septiembre de 2023 es el siguiente:

Obligaciones por Leasing																				
CORRIENTES - AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023													NO CORRIENTES - AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023							
Deudor			Acreedor			Datos 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 MUSS	Más de 90 días MUSS	MU\$S	1 a 2 MUSS	2 a 3 MUSS	3 a 4 MUSS	4 a 5 MUSS	Más de 5 años MUSS	MU\$S
96.684.580-5	Ferrocarril del Pacifico S.A.	Chile	97.023.000-9	Banco Itaú Corpbanca	Chile	Peso chileno	Mensual	jul-20	jul-24	5,68%	5,68%	3	6	9	-	-	-	-	-	-
96.684.580-5	Ferrocarril del Pacifico S.A.	Chile	97.036.000-K	Banco Santander	Chile	Peso chileno	Mensual	nov-22	ene-27	12,33%	12,33%	3	9	12	13	14	4	-	-	31
96.684.580-5	Ferrocarril del Pacifico 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	-	-	-	374
96.684.580-5	Ferrocarril del Pacifico S.A.	Chile	55.555.555-5	CS Leasing (UK) Ltd	Brasil	Dólares	Mensual	ene-19	dic-27	4,77%	4,77%	71	212	283	293	305	26	-	-	624
Totales												124	367	491	493	506	30	-	-	1.029

El detalle de los vencimientos y moneda de los arrendamientos al 31 de diciembre de 2022 es el siguiente:

Obligaciones por Leasing																					
CORRIENTES - AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022													NO CORRIENTES - AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022								
Deudor			Acreedor			Datos 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 MU\$S	Más de 90 días MU\$S	MU\$S	1 a 2 MU\$S	2 a 3 MU\$S	3 a 4 MU\$S	4 a 5 MU\$S	Más de 5 años MU\$S	MU\$S	
96.684.580-5	Ferrocarril del Pacifico S.A.	Chile	97.023.000-9	Banco Itaú Corpbanca	Chile	Peso chileno	Mensual	jul-20	jul-24	5,68%	5,68%	3	8	11	7	-	-	-	-	-	7
96.684.580-5	Ferrocarril del Pacifico S.A.	Chile	97.006.000-6	Banco Bci	Chile	UF	Mensual	abr-19	abr-23	7,42%	7,42%	14	9	23	-	-	-	-	-	-	
96.684.580-5	Ferrocarril del Pacifico S.A.	Chile	97.023.000-9	Banco Itaú Corpbanca	Chile	UF	Mensual	dic-18	dic-22	2,07%	2,07%	8	-	8	-	-	-	-	-	-	
96.684.580-5	Ferrocarril del Pacifico S.A.	Chile	97.023.000-9	Banco Itaú Corpbanca	Chile	UF	Mensual	abr-19	abr-23	7,05%	7,05%	20	13	33	-	-	-	-	-	-	
96.684.580-5	Ferrocarril del Pacifico S.A.	Chile	97.036.000-K	Banco Santander	Chile	Peso chileno	Mensual	nov-22	ene-27	12,33%	12,33%	3	8	11	12	14	15	-	-	41	
96.684.580-5	Ferrocarril del Pacifico 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	140	-	-	514	
96.684.580-5	Ferrocarril del Pacifico S.A.	Chile	55.555.555-5	CS Leasing (UK) Ltd	Brasil	Dólares	Mensual	ene-19	dic-27	4,77%	4,77%	67	209	276	286	296	255	-	-	837	
Totales												162	387	549	492	497	410	-	-	1.399	

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 2023 y 31 de diciembre de 2022, es el siguiente:

Activos Financieros	30.09.2023				31.12.2022			
	Activos Financieros a Valor Razonable con cambios en Resultados	Préstamos y Cuentas por Cobrar	Inversiones Mantenido hasta el Vencimiento	Total	Activos Financieros a Valor Razonable con cambios en Resultados	Préstamos y Cuentas por Cobrar	Inversiones Mantenido hasta el Vencimiento	Total
	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
Caja y banco	-	2.646	-	2.646	-	1.684	-	1.684
Fondos mutuos	5.886	-	-	5.886	3.807	-	-	3.807
Otros activos financieros (Forward)	-	-	538	538	-	-	538	538
Deudores por ventas	-	35.744	-	35.744	-	33.869	-	33.869
Deudores varios y otras cuentas por cobrar	-	41.463	-	41.463	-	28.134	-	28.134

El detalle de los instrumentos financieros de pasivo, clasificados por naturaleza y categoría, al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022, es el siguiente:

Pasivos Financieros	30.09.2023				31.12.2022			
	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	-	124.716	-	124.716	-	108.348	-	108.348
Arrendamiento Financiero	-	1.520	-	1.520	-	1.948	-	1.948
Pasivos de Cobertura	-	-	1.845	1.845	-	-	2.504	2.504
Cuentas por Pagar (*)	-	38.935	-	38.935	-	37.671	-	37.671
Cuentas por Pagar a Entidades Relacionadas	-	206	-	206	-	521	-	521

(*) No incluye Retenciones ver nota 19

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	30.09.2023		31.12.2022	
		Importe en Libros MU\$	Valor Razonable MU\$	Importe en Libros MU\$	Valor Razonable MU\$
<u>Corrientes:</u>					
Caja y bancos	Pesos no reajustables	1.781	1.781	872	872
	Dólares	865	865	812	812
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	Dólares	10.243	10.243	6.277	6.277
	Pesos no reajustables	73.829	73.829	56.941	56.941
	Pesos reajustables	540	540	846	846
<u>Pasivos Financieros</u>					
	Moneda	30.09.2023		31.12.2022	
		Importe en Libros MU\$	Valor Razonable MU\$	Importe en Libros MU\$	Valor Razonable MU\$
<u>Corrientes:</u>					
Otros pasivos financieros	Dólares	39.628	39.628	17.675	18.263
	Pesos no reajustables	11.202	11.202	10.362	10.044
	Pesos reajustables	-	-	-	-
Pasivos por arrendamientos	Dólares	470	470	463	463
	Pesos no reajustables	21	21	22	22
	Pesos reajustables	-	-	64	64
Cuenta por pagar y otras cuentas por pagar	Dólares	7.294	7.294	5.010	5.010
	Pesos no reajustables	30.085	30.085	31.382	31.382
	Pesos reajustables	2.440	2.440	1.925	1.925
	Euros	74	74	-	-
Cuentas por pagar a entidades relacionadas	Dólares	3	3	3	3
	Pesos no reajustables	203	203	518	518
<u>No corrientes</u>					
Otros pasivos financieros	Dólares	63.550	63.550	72.182	72.182
	Pesos no reajustables	12.181	12.181	10.363	10.363
Pasivos por arrendamientos	Dólares	998	998	1.351	1.351
	Pesos no reajustables	31	31	48	48
	Pesos reajustables	-	-	-	-

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	30.09.2023				31.12.2022			
	Nivel 1 MUS\$	Nivel 2 MUS\$	Nivel 3 MUS\$	Total MUS\$	Nivel 1 MUS\$	Nivel 2 MUS\$	Nivel 3 MUS\$	Total MUS\$
Activos financieros a valor razonable con efecto en resultado								
Activos derivados	-	2.587	-	2.587	-	3.061	-	3.061
Activos no derivados mantenidos para negociar	5.886	-	-	5.886	3.807	-	-	3.807
Activos disponibles para la venta								
Activos disponibles para la venta	-	-	-	-	-	-	-	-
Totales	5.886	2.587	-	8.473	3.807	3.061	-	6.868
Pasivos financieros a valor razonable con efecto en resultado								
Pasivos financieros derivados	-	1.661	-	1.661	-	2.504	-	2.504
Pasivos financieros designados a valor razonable con efecto en resultado	-	-	-	-	-	-	-	-
Totales	-	1.661	-	1.661	-	2.504	-	2.504

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).

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 2023 y 31 de diciembre de 2022, es el siguiente:

Detalle	Moneda	Corriente	
		30.09.2023 MUS\$	31.12.2022 MUS\$
Cuentas por pagar comerciales	Pesos no reajustables	29.066	30.191
	Dólar Estadounidense	7.294	5.010
	Euros	74	-
	Pesos reajustables	2.440	1.925
Impuestos Mensuales por pagar	Pesos no reajustable	61	545
Retenciones	Pesos no reajustables	958	646
Totales		39.893	38.317

b. Estratificación de las cuentas por pagar comerciales

Detalle	30.09.2023			31.12.2022		
	Bienes MUS\$	Servicios MUS\$	Total MUS\$	Bienes MUS\$	Servicios MUS\$	Total MUS\$
Proveedores con pagos al día						
Hasta 30 días	199	36.016	36.215	656	35.928	36.584
Entre 31 y 60 días	-	-	-	-	-	-
Entre 61 y 90 días	-	-	-	-	-	-
Entre 91 y 120 días	-	-	-	-	-	-
Entre 121 y 365 días	-	-	-	-	-	-
Más de 365 días	-	-	-	-	-	-
Total	199	36.016	36.215	656	35.928	36.584
Periodo promedio de pago cuentas al día (días)	30	33	32	30	33	32
Proveedores con cuentas vencidas						
Hasta 30 días	-	1.707	1.707	-	130	130
Entre 31 y 60 días	-	404	404	-	7	7
Entre 61 y 90 días	-	11	11	-	33	33
Entre 91 y 120 días	-	4	4	-	3	3
Entre 121 y 365 días	-	174	174	-	170	170
Más de 365 días	-	359	359	-	199	199
Total	-	2.659	2.659	-	542	542
Periodo promedio de pago cuentas al día (días)	30	33	32	25	18	21

Los principales acreedores con los que trabaja la Sociedad son Empresa Ferrocarriles del Estado, Alvaro Perez Uribe, Asociación Gremial de Dueños de Camiones de la Sexta Región, Casagrande Motori Ltda, Empresa Nacional de Energía Enx S.A, Desarrollos Mineros Industriales, Aes Andes 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	
	30.09.2023 MUS\$	31.12.2022 MUS\$
Garantías recibidas (1)	1	1
Otras provisiones	-	-
Totales	1	1

(1) Corresponde a las garantías recibidas.

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

Detalle		Corriente		No corriente	
		30.09.2023 MUS\$	31.12.2022 MUS\$	30.09.2023 MUS\$	31.12.2022 MUS\$
Provisión de vacaciones	(2)	2.058	2.240	-	-
Indemnización por años de servicio	(3)	-	-	240	239
Participaciones	(4)	2.520	2.871	-	-
Totales		4.578	5.111	240	239

(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.

c) El movimiento de las provisiones es el siguiente:

Detalle	Provisión de Vacaciones MUS\$	Indemnización Años de Servicios MUS\$	Participaciones MUS\$	Otras Provisiones MUS\$
Saldo inicial al 01.01.2023	2.240	239	2.871	1
Provisiones adicionales	933	2	2.488	-
Provisión utilizada	(1.057)	-	(2.725)	-
Diferencia de cambio	(58)	(1)	(114)	-
Saldo Final al 30.09.2023	2.058	240	2.520	1

Detalle	Provisión de Vacaciones MUS\$	Indemnización Años de Servicios MUS\$	Participaciones MUS\$	Otras Provisiones MUS\$
Saldo inicial al 01.01.2022	1.782	238	2.197	27
Provisiones adicionales	1.380	4	3.374	131
Provisión utilizada	(908)	-	(2.683)	-
Reverso provisión	-	-	-	(157)
Diferencia de cambio	(14)	(3)	(17)	-
Saldo Final al 31.12.2022	2.240	239	2.871	1

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 2023 y 31 de diciembre de 2022, es el siguiente:

a. Composición del saldo:

Concepto	30.09.2023 MUS\$	31.12.2022 MUS\$
Indemnización años de servicios	240	239

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

Bases Actuariales Utilizadas	30.09.2023	31.12.2022
Tasa de descuento	5,5%	5,5%
Tasa esperada de incremento salarial	2,0%	2,0%
Indice de rotación retiro voluntario	0,5%	0,5%
Indice 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 septiembre de 2023, 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	30.09.2023 MUS\$	31.12.2022 MUS\$
Saldo inicial	239	238
Costo de los servicios del ejercicio corriente	2	2
Costo por intereses	-	-
Ganancia y pérdidas actuariales:	-	2
Por experiencia o comportamiento real		
Por tasa de rotación por renuncia	-	(10)
Por tasa de crecimiento salarial	-	12
Beneficios pagados en el ejercicio		
Ajustes por monedas	(1)	(3)
Obligación al final del periodo	240	239

25. PATRIMONIO NETO

a. Capital suscrito y pagado y número de acciones:

Al 30 septiembre de 2023, 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 2023 no se han registrado dividendos y 31 de diciembre de 2022 el detalle individual de dividendos de Puerto Ventanas S.A.:

Dividendos Año 2023					Dividendos Año 2022						
N° de Dividendo	Tipo de dividendo	Fecha acuerdo	USD/Acción	MUS\$	N° de Dividendo	Tipo de dividendo	Fecha acuerdo	USD/Acción	MUS\$		
106	Dividendo definitivo adicional	18/04/2023	0,002932	3.528	102	Dividendo definitivo adicional	19/04/2022	0,004608	5.542		
107	Dividendo provisorio	23/05/2023	0,002043	2.457	103	Dividendo provisorio	24/05/2022	0,004155	4.998		
107	Dividendo provisorio	22/08/2023	0,001433	1.723	104	Dividendo provisorio	23/08/2022	0,002240	2.696		
					105	Dividendo provisorio	22/11/2022	0,000774	930		
Totales				0,006408	7.708	Totales				0,011777	14.166

c. Reservas

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

Detalle		30.09.2023	31.12.2022
		MUS\$	MUS\$
Reservas de Conversión	(i)	(26.713)	(24.591)
Reservas de cobertura de flujo de caja	(ii)	533	677
Otras Reservas	(iii)	(155)	(155)
Totales		(26.335)	(24.069)

- 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. Reservas 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 y cuentas por pagar de nuestra filial FEPASA (ver nota 12).

- 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	30.09.2023 MUS\$	31.12.2022 MUS\$
Prima de emisión asociada a aumento de capital	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 2023 será distribuir dicho porcentaje.

El Directorio tiene la intención de distribuir como dividendo para el año 2023:

- 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. PARTICIPACIONES NO CONTROLADORAS

El detalle de las participaciones no controladoras al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022 es el siguiente:

Sociedad	Participación no controladora		Interés no controlador sobre patrimonio		Interés no controlador sobre resultado	
	30.09.2023	31.12.2022	30.09.2023	31.12.2022	30.09.2023	31.12.2022
	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
Agencia Marítima Aconcagua S.A.	0,21%	0,21%	4	3	-	-
Ferrocarril del Pacífico S.A.	48,18%	48,18%	42.815	44.881	1.195	4.089
Totales			42.819	44.884	1.195	4.089

27. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

El detalle de los ingresos ordinarios al 30 de septiembre de 2023 y 2022 es el siguiente:

Detalle	Acumulado		Trimestre	
	01.01.2023	01.01.2022	01.07.2023	01.07.2022
	30.09.2023	30.09.2022	30.09.2023	30.09.2022
	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
Ingresos portuarios	45.188	45.918	16.657	13.999
Ingresos ferroviarios	68.961	70.931	18.395	23.470
Totales	114.149	116.849	35.052	37.469

28. 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	
	01.01.2023	01.01.2022	01.01.2023	01.01.2022	01.01.2023	01.01.2022	01.01.2023	01.01.2022
	30.09.2023	31.12.2022	30.09.2023	31.12.2022	30.09.2023	31.12.2022	30.09.2023	31.12.2022
	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
Activos Corrientes								
Efectivo y efectivo equivalente	8.221	21.339	311	177	-	-	8.532	21.516
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	65.476	41.252	20.224	23.693	(1.088)	(881)	84.612	64.064
Cuentas por cobrar relacionadas y otras cuentas por cobrar	11.232	6.271	36	-	(11.245)	(6.271)	23	-
Inventarios	5.022	4.781	1.222	1.274	-	-	6.244	6.055
Otros activos corrientes	10.383	6.557	673	792	(8.179)	(6.080)	2.877	1.269
Total Activos Corrientes	100.334	80.200	22.466	25.936	(20.512)	(13.232)	102.288	92.904
Activos no Corrientes								
Propiedad, planta y equipos	129.636	128.317	105.278	106.140	-	-	234.914	234.457
Activos por derecho de uso	-	-	1.212	1.577	-	-	1.212	1.577
Inversiones bajo el método de la participación	50.552	51.761	-	-	(50.552)	(51.761)	-	-
Activos por impuestos diferidos	777	771	12.514	13.228	(178)	(207)	13.113	13.792
Cuentas por cobrar relacionadas	740	751	-	-	(740)	(751)	-	-
Otros activos no corrientes	33.655	42.111	1.101	1.522	(32.642)	(41.017)	2.114	2.616
Total Activos no Corrientes	215.360	223.711	120.105	122.467	(84.112)	(93.736)	251.353	252.442
Total Activos	315.694	303.911	142.571	148.403	(104.624)	(106.968)	353.641	345.346
Pasivos Corrientes								
Otros pasivos financieros corrientes	37.349	17.717	13.522	10.632	(41)	(42)	50.830	28.307
Pasivos por arrendamientos corrientes	-	-	491	549	-	-	491	549
Cuentas por pagar comerciales	20.416	15.956	20.591	23.127	(1.114)	(766)	39.893	38.317
Cuentas por pagar empresas relacionadas	10.867	5.331	515	1.499	(11.176)	(6.309)	206	521
Otros pasivos corrientes	10.456	8.405	3.222	4.676	(8.180)	(6.080)	5.498	7.001
Total pasivos Corrientes	79.088	47.409	38.341	40.483	(20.511)	(13.197)	96.918	74.695
Pasivos no Corrientes								
Otros pasivos financieros no corrientes	95.095	111.698	13.280	11.897	(32.644)	(41.050)	75.731	82.545
Pasivos por arrendamientos no corrientes	-	-	1.029	1.399	-	-	1.029	1.399
Cuentas por pagar relacionadas no corrientes	740	751	-	-	(740)	(751)	-	-
Pasivos por impuestos diferidos	10.344	10.705	19	21	(180)	(210)	10.183	10.516
Otros pasivos no corrientes	240	239	1.045	1.458	-	-	1.285	1.697
Total Pasivos no Corrientes	106.419	123.393	15.373	14.775	(33.564)	(42.011)	88.228	96.157
Patrimonio	130.187	133.109	88.857	93.145	(50.549)	(51.760)	168.495	174.494
Total Patrimonio y Pasivos	315.694	303.911	142.571	148.403	(104.624)	(106.968)	353.641	345.346

Detalle	Portuario		Ferroviario - Camión		Eliminaciones y Otras		Total Consolidado	
	Acumulado		Acumulado		Acumulado		Acumulado	
	01.01.2023	01.01.2022	01.01.2023	01.01.2022	01.01.2023	01.01.2022	01.01.2023	01.01.2022
	30.09.2023	30.09.2022	30.09.2023	30.09.2022	30.09.2023	30.09.2022	30.09.2023	30.09.2022
	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
Ingresos ordinarios	55.587	57.699	68.961	70.931	(10.399)	(11.781)	114.149	116.849
Costos de ventas	(36.542)	(37.419)	(60.832)	(59.587)	10.461	11.768	(86.913)	(85.238)
Gastos de administración	(8.885)	(7.575)	(6.964)	(5.624)	179	178	(15.670)	(13.021)
Otros ingresos y costos	(2.328)	988	1.481	(517)	(1.536)	(3.157)	(2.383)	(2.686)
Ganancias antes de impuestos	7.832	13.693	2.646	5.203	(1.295)	(2.992)	9.183	15.904
Impuestos a las ganancias	(1.781)	(2.923)	(167)	517	-	-	(1.948)	(2.406)
Ganancia del ejercicio	6.051	10.770	2.479	5.720	(1.295)	(2.992)	7.235	13.498
Ganancia atribuible a los controladores							6.040	10.741
Ganancia atribuible a los no controladores							1.195	2.757
Ganancia							7.235	13.498

b. Información adicional de los segmentos operativos

Detalle	Portuario		Ferroviario - Camión		Eliminaciones		Total Consolidado	
	Acumulado		Acumulado		Acumulado		Acumulado	
	01.01.2023	01.01.2022	01.01.2023	01.01.2022	01.01.2023	01.01.2022	01.01.2023	01.01.2022
	30.09.2023	30.09.2022	30.09.2023	30.09.2022	30.09.2023	30.09.2022	30.09.2023	30.09.2022
	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
Ingresos de actividades ordinarias	55.587	57.699	68.961	70.931	(10.399)	(11.781)	114.149	116.849
Ingresos procedentes de clientes externos y transacciones con otros segmentos de operación de la misma entidad	55.587	57.699	68.961	70.931	(10.399)	(11.781)	114.149	116.849
Costo de Venta	(36.542)	(37.419)	(60.832)	(59.587)	10.461	11.768	(86.913)	(85.238)
Gasto de administración	(8.885)	(7.575)	(6.964)	(5.624)	179	178	(15.670)	(13.021)
Materias primas y consumibles utilizados	(1.714)	(1.831)	(7.387)	(10.268)	-	-	(9.101)	(12.099)
Gastos por beneficios a los empleados	(15.046)	(11.111)	(13.752)	(10.897)	-	-	(28.798)	(22.008)
Gastos por intereses	(4.029)	(2.222)	(1.803)	(1.200)	(166)	(77)	(5.998)	(3.499)
Ingresos (gastos) por intereses	392	95	25	26	-	-	417	121
Gasto por depreciación y amortización	(4.906)	(5.159)	(5.733)	(5.521)	-	-	(10.639)	(10.680)
Gasto por impuestos a las ganancias, operaciones continuadas	(1.781)	(2.923)	(167)	517	-	-	(1.948)	(2.406)
Ganancia (pérdida), antes de impuestos	7.832	13.693	2.646	5.203	(1.295)	(2.992)	9.183	15.904
Ganancia (pérdida) procedente de operaciones continuadas	6.051	10.770	2.479	5.720	(1.295)	(2.992)	7.235	13.498
Ganancia (pérdida)	6.051	10.770	2.479	5.720	(1.295)	(2.992)	7.235	13.498
Activos	315.694	278.552	142.571	126.340	(104.625)	(106.461)	353.640	298.431
Pasivos	185.507	155.772	53.714	45.225	(54.075)	(60.972)	185.146	140.025
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación	(5.434)	17.684	11.211	14.245	(2.290)	(2.338)	3.487	29.591
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de inversión	(6.853)	(3.116)	(7.642)	(7.591)	-	-	(14.495)	(10.707)
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de financiación	(637)	(15.516)	(3.426)	(6.556)	2.290	2.338	(1.773)	(19.734)

c. Información de segmentos por Área Geográfica

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

Detalle	30.09.2023		30.09.2022	
	Ingresos de actividades ordinarias	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	Ingresos de actividades ordinarias	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\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
América				
Chile	114.149	238.240	116.849	233.327
Totales	114.149	238.240	116.849	233.327

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., Aes Andes 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	
	30.09.2023	30.09.2022
	MUS\$	MUS\$
Ingresos de clientes que representan más del 10%	58.011	40.341
Ingresos de clientes que representan menos del 10%	56.138	39.039
Total	114.149	79.380

29. OTROS INGRESOS

Los otros ingresos al 30 de septiembre de 2023 y 2022 se presentan en el siguiente detalle:

Detalle	Acumulado		Acumulado	
	01.01.2023	01.01.2022	01.07.2023	01.07.2022
	30.09.2023	30.09.2022	30.09.2023	30.09.2022
	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
Venta de chatarra o excedentes	86	58	84	29
Arriendo locomotora	57	-	(4)	-
Venta vehículos	21	6	21	(1)
Seguros por recuperar (**)	2.023	-	-	-
Reembolso seguro	-	16	-	1
Recuperación de Inversión según acuerdo (*)	349	405	93	117
Otros ingresos	223	102	120	42
Totales	2.759	587	314	188

(*) Los ingresos anticipados corresponden a ciertos pagos por término anticipado de contrato de transporte con cliente.

(**) Los seguros por recuperar corresponden a la estimación del ingreso, por pérdida por paralización del puente Bío Bío.

30. OTRAS GANANCIAS (PÉRDIDAS).

El detalle de las principales partidas que se incluyen en otras ganancias (otras pérdidas) al 30 de septiembre de 2023 y 2022, son los siguientes:

Detalle	Acumulado		Trimestral	
	01.01.2023	01.01.2022	01.04.2023	01.04.2022
	30.09.2023	30.09.2022	30.09.2023	30.09.2022
	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
Recuperación seguro	841	-	390	-
Bajas de componentes del activo fijo	(451)	-	-	-
Costo deducible seguro	(507)	-	-	-
Utilidad (pérdida) por venta / baja de activos fijos	224	175	201	57
Otros	108	(39)	123	(16)
Totales	215	136	714	41

31. INGRESOS FINANCIEROS

El detalle de las principales partidas que se incluyen en los ingresos financieros al 30 de septiembre de 2023 y 2022, son los siguientes:

Detalle	Acumulado		Trimestral	
	01.01.2023	01.01.2022	01.07.2023	01.07.2022
	30.09.2023	30.09.2022	30.09.2023	30.09.2022
	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
Intereses por colocaciones	392	99	78	42
Intereses cobrados a clientes	25	22	4	6
Totales	417	121	82	48

32. COSTOS FINANCIEROS

El detalle de los principales conceptos incluidos en el rubro al 30 de septiembre de 2023 y 2022, son los siguientes:

Detalle	Acumulado		Trimestral	
	01.01.2023 30.09.2023	01.01.2022 30.09.2022	01.07.2023 30.09.2023	01.07.2022 30.09.2022
	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
Gastos por Intereses de préstamos	5.226	2.949	1.916	1.022
Gastos por intereses por arrendamiento	5	2	1	-
Gastos por intereses asociados a derivados	476	363	159	142
Gastos bancarios	176	84	81	33
Intereses Boletas de Garantía	34	25	10	5
Interés Financiero por Derecho de uso - NIIF 16	57	68	19	24
Gastos financieros por beneficios a empleados	-	8	-	6
Otros gastos financieros	24	-	-	-
Totales	5.998	3.499	2.186	1.232

33. DEPRECIACION Y AMORTIZACION.

La depreciación y amortización al 30 de septiembre de 2023 y 2022 es la siguiente:

Detalle	Acumulado		Trimestral	
	01.01.2023 30.09.2023	01.01.2022 30.09.2022	01.07.2023 30.09.2023	01.07.2022 30.09.2022
	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
Depreciaciones				
<i>En costos de explotación</i>	10.015	10.003	3.016	3.194
<i>En gastos de administración</i>	274	279	92	91
<i>Activos por derecho de uso</i>	323	372	92	95
Total depreciaciones	10.612	10.654	3.200	3.380
Amortizaciones de Intangibles				
<i>En costos de explotación</i>	-	-	-	-
<i>En gastos de administración</i>	27	26	9	8
Total amortizaciones	27	26	9	8
Total depreciación y amortización	10.639	10.680	3.209	3.388

34. CLASES DE GASTO POR EMPLEADO

Los gastos de personal al 30 de septiembre de 2023 y 2022 se presentan en el siguiente detalle:

Detalle	Acumulado		Trimestral	
	01.01.2023	01.01.2022	01.07.2023	01.07.2022
	30.09.2023	30.09.2022	30.09.2023	30.09.2022
	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
Sueldos y Salarios	18.204	13.888	5.463	4.727
Beneficios a Corto Plazo a los Empleados	5.116	3.708	1.204	1.387
Indemnización por Años de Servicio	642	239	114	40
Otros Gastos del Personal	4.836	4.173	1.080	1.369
Totales	28.798	22.008	7.861	7.523

35. 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 30.09.2023	
Dirección del Trabajo	Puerto Ventanas S.A.	96.602.640-5	Ninguna	Poliza	1.100	03/2024
Dirección General del Territorio Marítimo y MM	Puerto Ventanas S.A.	96.602.640-5	Ninguna	Poliza	32	03/2024
Director Nacional de Aduana	Puerto Ventanas S.A.	96.602.640-5	Ninguna	Boleta	1	03/2024
Dirección del Trabajo	Agencia Marítima Aconcagua S.A.	78.708.400-7	Ninguna	Poliza	447	03/2024
Director Nacional de Aduana	Agencia Marítima Aconcagua S.A.	78.708.400-7	Ninguna	Boleta	1	03/2024
Dirección General del Territorio Marítimo y MM	Agencia Marítima Aconcagua S.A.	78.708.400-7	Ninguna	Poliza	32	03/2024
Dirección del Trabajo	Puerto Abierto S.A.	76.954.559-k	Ninguna	Poliza	14	03/2024
Anglo American Sur S. A.	Ferrocarril del Pacífico S.A.	96.684.580-5	Ninguna	Boleta	606	08/2024
Celulosa Arauco y Constitución	Ferrocarril del Pacífico S.A.	96.684.580-5	Ninguna	Boleta	162	11/2023
Celulosa Arauco y Constitución	Ferrocarril del Pacífico S.A.	96.684.580-5	Ninguna	Boleta	283	11/2023
Celulosa Arauco y Constitución	Ferrocarril del Pacífico S.A.	96.684.580-5	Ninguna	Boleta	445	11/2023
Compañía Siderurgica Huachipato	Ferrocarril del Pacífico S.A.	96.684.580-5	Ninguna	Boleta	404	10/2023
Compañía Siderurgica Huachipato	Ferrocarril del Pacífico S.A.	96.684.580-5	Ninguna	Boleta	404	01/2024
Corporacion Nacional del Cobre de Chile	Ferrocarril del Pacífico S.A.	96.684.580-5	Ninguna	Boleta	117	01/2024
Corporacion Nacional del Cobre de Chile	Ferrocarril del Pacífico S.A.	96.684.580-5	Ninguna	Boleta	231	09/2024
Corporacion Nacional del Cobre de Chile	Ferrocarril del Pacífico S.A.	96.684.580-5	Ninguna	Boleta	232	03/2024
Empresa de los Ferrocarriles del Estado	Ferrocarril del Pacífico S.A.	96.684.580-5	Ninguna	Boleta	1	10/2023
Empresa de los Ferrocarriles del Estado	Ferrocarril del Pacífico S.A.	96.684.580-5	Ninguna	Boleta	1	09/2024
Empresa de los Ferrocarriles del Estado	Ferrocarril del Pacífico S.A.	96.684.580-5	Ninguna	Boleta	1	10/2023
Empresa de los Ferrocarriles del Estado	Ferrocarril del Pacífico S.A.	96.684.580-5	Ninguna	Boleta	1	09/2024
Empresa de los Ferrocarriles del Estado	Ferrocarril del Pacífico S.A.	96.684.580-5	Ninguna	Boleta	2	10/2023
Empresa de los Ferrocarriles del Estado	Ferrocarril del Pacífico S.A.	96.684.580-5	Ninguna	Boleta	2	09/2024
Empresa de los Ferrocarriles del Estado	Ferrocarril del Pacífico S.A.	96.684.580-6	Ninguna	Boleta	2	01/2024
Empresa de los Ferrocarriles del Estado	Ferrocarril del Pacífico S.A.	96.684.580-5	Ninguna	Boleta	3	10/2023
Empresa de los Ferrocarriles del Estado	Ferrocarril del Pacífico S.A.	94.637.000-2	Ninguna	Boleta	3	09/2024
Empresa de los Ferrocarriles del Estado	Ferrocarril del Pacífico S.A.	96.684.580-5	Ninguna	Boleta	3	01/2024
Empresa de los Ferrocarriles del Estado	Ferrocarril del Pacífico S.A.	96.651.910-k	Ninguna	Boleta	4	10/2023
Empresa de los Ferrocarriles del Estado	Ferrocarril del Pacífico S.A.	96.651.910-k	Ninguna	Boleta	4	09/2024
Empresa de los Ferrocarriles del Estado	Ferrocarril del Pacífico S.A.	96.684.580-5	Ninguna	Boleta	8	01/2024
Empresa de los Ferrocarriles del Estado	Ferrocarril del Pacífico S.A.	96.684.580-5	Ninguna	Boleta	11	10/2023
Empresa de los Ferrocarriles del Estado	Ferrocarril del Pacífico S.A.	96.684.580-5	Ninguna	Boleta	11	09/2024
Empresa de los Ferrocarriles del Estado	Ferrocarril del Pacífico S.A.	96.684.580-5	Ninguna	Boleta	27	10/2023
Empresa de los Ferrocarriles del Estado	Ferrocarril del Pacífico S.A.	96.684.580-5	Ninguna	Boleta	27	09/2024
Empresa de los Ferrocarriles del Estado	Ferrocarril del Pacífico S.A.	96.684.580-5	Ninguna	Boleta	631	12/2023
Empresa de los Ferrocarriles del Estado	Ferrocarril del Pacífico S.A.	96.684.580-5	Ninguna	Boleta	691	01/2024
Empresa de los Ferrocarriles del Estado	Ferrocarril del Pacífico S.A.	96.684.580-5	Ninguna	Boleta	1.362	01/2024
Empresa de los Ferrocarriles del Estado	Ferrocarril del Pacífico S.A.	96.684.580-6	Ninguna	Boleta	1.890	01/2024
Forestal Minico SPA	Ferrocarril del Pacífico S.A.	96.684.580-7	Ninguna	Boleta	158	10/2023
Forestal Minico SPA	Ferrocarril del Pacífico S.A.	96.684.580-8	Ninguna	Boleta	408	10/2023

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 septiembre de 2023:

Detalle	30.09.2023 MUS\$	Leverage
Total pasivo	185.146	= 1,10
Total Patrimonio	168.495	

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 Itau, Banco Estado y Banco de Chile, 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 septiembre de 2023:

Detalle	30.09.2023 M\$	Leverage
Total pasivo	48.104.686	= 0,60
Total Patrimonio	79.582.516	

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

iii. Restricciones Transportes Fepasa Limitada.

Al 30 de septiembre de 2023 no existen restricciones,

b. *Demandas y juicios recibidos*

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

a) Demanda de indemnización de por daño ambiental Rol N° D-30-2016, seguida ante el 2° Tribunal Ambiental.

La demanda fue interpuesta 1 de julio de 2016 por 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, 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. Con fecha 12 de septiembre de 2022, se tuvo por frustrado el procedimiento de conciliación, y el Tribunal ordenó continuar con la tramitación del juicio. Actualmente el juicio se encuentra en etapa de prueba.

b) Demanda de indemnización de perjuicios conforme a la Ley de Navegación DL N° 2.222, Rol N° 2-2018, seguida ante la Corte de Apelaciones de Valparaíso.

Demanda interpuesta por 24 pescadores artesanales de la comuna de Quintero, en contra de la Compañía que se funda en la supuesta responsabilidad por los daños causados por el vertimiento de dos mil kilos de carbón en el sector sur de la playa Ventanas, en la comuna de Puchuncaví. Los daños, que los pescadores avalúan en \$20.000.000.- por demandante por concepto de pérdida de chance y \$20.000.000.- por demandante a título de daño moral para cada uno de ellos.

Adicionalmente, se dedujeron otras demandas fundadas en estos mismos hechos y por los mismos montos, correspondientes a los roles 3-20108; 4-2018; 6-2018; 8-2018, 12-2018 y 14-2018, todas las que fueron acumuladas al rol 2-2018.

El proceso principal (2-2018) es el que se encuentra más avanzado, encontrándose en etapa probatoria, sin embargo, ha sido suspendido hasta que todos los procesos acumulados a él alcancen la misma etapa procesal. Con fecha 10 de julio se recibió la causa a prueba.

Además, recientemente se han acumulado a esta causa los roles de Ley de Navegación N° 1-2020; 2-2020 y 7-2020 y 2-2021.

Esta causa es patrocinada por el estudio del abogado de Viña del Mar del señor Fernando Ramírez Gálvez.

c) Demanda de indemnización de perjuicios conforme a la Ley de Navegación DL N° 2.222, Rol N° 2-2021, seguida ante la Corte de Apelaciones de Valparaíso. Demanda interpuesta por 180 personas contra de la Compañía que se funda en la supuesta responsabilidad por los daños que habrían causado causados supuestos varamientos de carbón en el sector sur de la playa Ventanas, en la comuna de Puchuncaví. Los daños reclamados los evalúan en \$20.000.000.- por demandante por concepto de pérdida de chance y \$20.000.000.- por demandante a título de daño moral para cada uno de ellos. Actualmente, se acumuló a la causa 2-2018, y se dictó su respectivo auto de prueba.

d) Acción de protección “episodio de contaminación Quinteros-Puchuncavi”, Rol ingreso de protección N° 7.837-2018 acumulado a rol de protección N° 7266-2018, seguido ante la Corte de Apelaciones de Valparaíso.

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 ha tenido participación alguna en los hechos denunciados por los recurrentes, toda vez que el Puerto no tiene fuentes emisoras de gases. El recurso se acumuló, junto a otros recursos de protección interpuestos por los mismos hechos, a la causa de protección rol N° 7266-2018. 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 su 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, ROL N° 154.690-2020, el cual fue declarado inadmisibile con fecha 26 de mayo del 2023.

e) Demanda de indemnización de perjuicios conforme a la Ley de Navegación DL N° 2.222, Rol N° 4-2019, seguida ante la Corte de Apelaciones de Valparaíso. Demanda interpuesta por 743 demandantes en contra de la Compañía, la que se funda en la supuesta responsabilidad por los daños que se habrían causados por los supuestos vertimiento en la Bahía de Quintero de concentrado de cobre. Los daños reclamados por a los demandantes los evalúan en \$10.000.000.- para cada uno por concepto de daño moral. Actualmente la causa se encuentra en la etapa de discusión, y la Corte rechazó la excepción dilatoria de ineptitud del libelo interpuesta por Puerto Ventana S.A., con fecha 11 de julio del 2023.

f) Demanda de indemnización de perjuicios conforme a la Ley de Navegación DL N° 2.222, Rol 1-2020, seguida ante la Corte de Apelaciones de Valparaíso. Demanda interpuesta por 72 demandantes en contra de la Compañía, la que se funda en la supuesta responsabilidad por los daños que se habrían causados por los supuestos en el vertimiento en la Bahía de Quintero de concentrado de cobre, lo que causaría un daño a los demandantes que valúan en \$10.000.000.- para cada uno por concepto de daño moral. Actualmente la causa se encuentra en la etapa de discusión, y la Corte rechazó la excepción dilatoria de ineptitud del libelo interpuesta por Puerto Ventana S.A., con fecha 11 de julio del 2023.

g) Demanda de indemnización de perjuicios conforma a la Ley de Navegación DL N°2.222, Rol 4-2021, seguida ante la Corte de Apelaciones de Valparaíso. Demanda de indemnización de perjuicios conforme a la ley de navegación interpuesta por 448 personas, y que se funda en la supuesta responsabilidad por los daños causados por el vertimiento de carbón en el sector sur de la playa Ventanas, en la comuna de Puchuncaví. Se reclaman daños por tres conceptos: \$ 4.000.000.- por daño emergente, y \$ 4.000.000.- por lucro cesante y \$ 7.000.000.- por daño moral para cada demandante. Actualmente la causa se encuentra en la etapa de conciliación, la que se tuvo por fracasada.

h) Demanda de indemnización de perjuicios conforma a la Ley de Navegación DL N°2.222, Rol 3-2021, seguida ante la Corte de Apelaciones de Valparaíso. Demanda de indemnización de perjuicios conforme a la ley de navegación interpuesta por 858 demandantes que se funda en la supuesta responsabilidad por los daños causados por el vertimiento de carbón en el sector sur de la playa Ventanas, en la comuna de Puchuncaví. Se reclaman daños por tres conceptos: \$ 4.000.000.- por daño emergente, y \$ 4.000.000.- por lucro cesante y \$ 7.000.000.-

por daño moral para cada demandante. Actualmente la causa se encuentra en la etapa de conciliación, la que se tuvo por fracasada.

- i) Investigación Penal desformalizada llevada a cabo por el Ministerio Público, en causa Ruc.1810039166-6

Proceso penal en que se investiga una eventual responsabilidad por contaminación del agua con partículas de carbón. En esta causa el fiscal nacional designó a la fiscal Regional de Concepción como titular de la investigación, la que puso a cargo del equipo a la fiscal Ana María Aldana. La fiscalía ha tomado muestras de varamientos en la playa y también ciertas dependencias de AES Gener, Codelco y PVSA. Un primer peritaje evacuado por el Laboratorio de criminalística de la PDI concluyó que parte de la sustancia oscura retirada de los varamientos correspondía a óxidos de hierro. En 2020 se tomaron otras muestras y se las remitió al CEN (centro de estudios nucleares) solicitando pronunciamiento acerca de su composición. La causa está sin formalizados por lo que no hay plazos de investigación en curso. La defensa judicial se encuentra a cargo de los abogados penalistas señores: Felipe de la Fuente y Lizandro Godoy.

- j) Investigación Penal desformalizada llevada a cabo por el Ministerio Público, en causa Ruc. 2101156920-7

Proceso penal que tiene su origen en el vertimiento de petróleo de 22 de diciembre de 2021. Esta causa se inició de oficio por la fiscalía, está asignada al fiscal de Quintero don Luis Ventura Pinzón. La fiscalía dio orden de investigar a la Bridema (Brigada de delitos medioambientales). Además, se interpuso por el Sindicato de Trabajadores Independientes de Pescadores Artesanales de Lanchas de Valparaíso, una querrela en contra de PVSA y en contra de las personas naturales que hayan comprometido la responsabilidad penal de la primera con motivo de los hechos ante señalados invocando el art 136 de la Ley de Pesca. La causa se encuentra en etapa de investigación desformalizada y la defensa judicial se encuentra a cargo de los abogados Felipe de la Fuente y Lizandro Godoy.

- k) Investigación penal desformalizada llevada a cabo por el ministerio Público, en causa Ruc. 2210066050-8

Proceso penal tiene su origen en el incendio ocurrido el 22 de diciembre de 2022 en las instalaciones del Puerto Ventanas, originado en la correa N° 5. Esta causa se inició de oficio por denuncia de carabineros y, en paralelo, por querrela presentada por la Municipalidad de Puchuncaví. La fiscalía despachó una orden de investigar a la Bridema que se encuentra y, se encuentra actualmente investigado la comisión de un posible delito de propagación de agentes patógenos y uno de incendio. La causa se encuentra en etapa de investigación desformalizada y la defensa judicial se encuentra a cargo de los abogados Felipe de la Fuente y Lizandro Godoy.

La compañía tiene seguros contratados para estos efectos.

ii) Otras causas laborales

Yerko Sebastián Montecinos Peralta con Puerto Ventanas S.A.

Materia: Tutela de derechos fundamentales, reconocimiento de relación laboral, Despido injustificado, declaración de empleador único y cobro de prestaciones.

Juzgado: Juzgado de Letras y Garantía de Quintero.

Rol / Materia: T-4-2023

Estado: Se reprograma fecha de continuación de audiencia de juicio para el día 09 de noviembre de 2023, a las 09:00 horas.

Sindicato Agencia Marítima Aconcagua S.A. con Agencia Marítima Aconcagua S.A.

Materia: Demanda de practica antisindical y demanda reconvencional de conducta desleal.

Juzgado: Juzgado de Letras y Garantía de Quintero.

Rol / Materia: S-2-2022

Estado: Se reprograma fecha de continuación de audiencia de juicio para el día 09 de noviembre de 2023, a las 09:00 horas.

Leonardo Freddy Fernández Moya y Jorge Luis Ovando Varas con Puerto Ventanas S.A.

Materia: Tutela por vulneración de Derechos Fundamentales con ocasión del despido y cobro de prestaciones laborales

Juzgado: Juzgado de Letras y Garantía de Quintero.

Rol / Materia: T-16-2023 y T-17-2023

Estado: El tribunal tiene por evacuado el traslado, y dicta autos para resolver..

iii) Demandas y juicios recibidas por Ferrocarril del Pacífico S.A.

Al 30 septiembre de 2023, la filial Ferrocarril del Pacífico S.A., está en conocimiento de los siguientes litigios:

1. 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 deducida por FEPASA a causa de los incumplimientos de Empresa de los Ferrocarriles del Estado al contrato de “Modificación de Contrato Empresa de los Ferrocarriles del Estado (EFE) y Ferrocarril del Pacífico S.A (FEPASA), solicitando indemnización según clausula 19.3.

Entidad: Cámara de Comercio de Santiago

Rol / Materia: 3751-2019

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

Estado: Actualmente la causa se encuentra en el periodo probatorio, pendiente la emisión del informe pericial.

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

Materia: Demanda deducida por FEPASA a causa del incumplimiento contractual de Empresa de los Ferrocarriles del Estado al contrato de “Modificación de Contrato Empresa de los Ferrocarriles del Estado (EFE) y Ferrocarril del Pacífico S.A.

Entidad: Cámara de Comercio de Santiago

Rol / Materia: 41241-2020

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

Estado: Actualmente la causa se encuentra en la etapa de prueba.

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: Supuesto incumplimiento de Contrato con Indemnización de Perjuicios

Juzgado: 15° Juzgado Civil de Santiago.

Rol / Materia: C-31504

Monto M\$: 740.341.-

Estado: 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. Con todo, atendido el transcurso del tiempo, FEPASA ha solicitado se declare abandonado el procedimiento, encontrándose pendiente de resolución. Dado que en todo juicio existen contingencias de ganancia o pérdida, no se puede anticipar un resultado.

Chubb Seguros Chile S.A. con EFE y FEPASA

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

Juzgado: 22 Juzgado Civil de Santiago

Rol / Materia: C-2553-2021

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

Estado: La aseguradora invoca haberse subrogado en los derechos de PUERTO LIRQUÉN S.A., quien sufrió daños en sus dependencias producto de un desrielo de una de las locomotoras de FEPASA. El periodo de discusión se encuentra finalizado. Actualmente la causa se encuentra en periodo de conciliación.

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\$: 58.063

Estado: Actualmente la causa se encuentra a la espera de celebrarse la audiencia de juicio en próximas fechas del 2023.

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: Demanda deducida por EFE, por 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: Las partes han evacuado los escritos de la etapa de discusión, encontrándose el procedimiento en etapa de conciliación.

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

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: Concluida la etapa de discusión, la causa se encuentra en etapa de conciliación..

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

Materia: EFE ha solicitado la constitución de arbitraje para para resolver discrepancias entre las partes en relación al monto de los peajes fijos de las líneas clase 2.

Juzgado: 2° Juzgado Civil de Santiago

Rol / Materia: 5.151-2022

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

Estado: Con fecha 27 de noviembre se llevó a cabo el comparendo de fijación de base, encontrándose pendiente la notificación de la demanda presentada por EFE.

Carlos Enrique Farias Saldias con Ferrocarril del Pacifico S.A.

Materia: Demanda civil de Indemnización de Perjuicios por Responsabilidad Civil Extracontractual.

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

Rol / Materia: C-1506-2022

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

Estado: Actualmente la demanda se contestó, disponiendo el Tribunal con fecha 11 de agosto de 2022, traslado para la réplica, la que actualmente no ha sido evacuada por la demandante.

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

Materia: Reconsideración de multa administrativa

Monto UTM: 780

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. Cauciones obtenidas de terceros

Al 30 de septiembre de 2023 la Sociedad presenta las siguientes cauciones obtenidas de terceros:

Acreedor de la Garantía	Deudor			Activos comprometidos Operación	Saldo Pendientes 30.09.2023 MUS\$	Liberación de Garantías
	Nombre	RUT	Relación			
Ferrocarril del Pacifico	Nera Chile SPA	76.785.917-1	Ninguna	Cumplimiento de Contrato	55	ago./24
Ferrocarril del Pacifico	Soc de Transportes y Mov de Tierra Las Ventanas Puchuncavi	76.049.643-K	Ninguna	Cumplimiento de Contrato	162	ago./24
Ferrocarril del Pacifico	Recursos Portuarios y Estibas Limitada	79.509.640-K	Ninguna	Cumplimiento de Contrato	-	sep./25
Ferrocarril del Pacifico	Empresa de los Ferrocarriles del Estado	61.216.000-7	Ninguna	Cumplimiento de Contrato	1.886	jun./24
Ferrocarril del Pacifico	Ingeniería y Desarrollos Mineros Industriales SPA	96.931.410-K	Ninguna	Cumplimiento de Contrato	202	may./24
Ferrocarril del Pacifico	Transportes Azocar Limitada	76.341.301-2	Ninguna	Cumplimiento de Contrato	24	nov./23
Ferrocarril del Pacifico	LOOP Ingeniería y Servicios SPA	76.299.523-9	Ninguna	Cumplimiento de Contrato	61	sep./25
Ferrocarril del Pacifico	Recursos Portuarios y Estibas Limitada	79.509.640-K	Ninguna	Cumplimiento de Contrato	81	jul./24
Puerto Ventanas S.A.	Aguas Pacifico SpA	76.049.643-K	Ninguna	Cumplimiento de Contrato	132	mar./24
Puerto Ventanas S.A.	Aguas Pacifico SpA	76.580.736-0	Ninguna	Cumplimiento de Contrato	256	mar./31
Puerto Ventanas S.A.	FAM América Latina Maquinarias Limitada	77.683.790-3	Ninguna	Cumplimiento de Contrato	270	mar./24
Puerto Ventanas S.A.	FAM América Latina Maquinarias Limitada	77.683.790-3	Ninguna	Cumplimiento de Contrato	270	ene./24
Puerto Abierto S.A.	Duro Felguera S.A.	extranjero	Ninguna	Cumplimiento de Contrato	1.287	abr./24
Puerto Abierto S.A.	Duro Felguera S.A.	extranjero	Ninguna	Cumplimiento de Contrato	1.762	abr./24
Puerto Abierto S.A.	Duro Felguera S.A.	extranjero	Ninguna	Cumplimiento de Contrato	858	abr./24
Puerto Abierto S.A.	Duro Felguera S.A.	extranjero	Ninguna	Cumplimiento de Contrato	1.174	abr./24
Puerto Ventanas S.A.	Fluitek Marco SPA	77.860.930-4	Ninguna	Cumplimiento de Contrato	6	oct./23
Puerto Ventanas S.A.	Tecnología en procesamiento de minerales S.A.	89.895.100-6	Ninguna	Cumplimiento de Contrato	18	ene./24
Puerto Ventanas S.A.	Fam America Latina Maquinarias Limitada	77.683.790-3	Ninguna	Cumplimiento de Contrato	575	nov./23
Puerto Abierto S.A.	Duro Felguera Chile Ltda	76.885.340-1	Ninguna	Cumplimiento de Contrato	2.052	abr./24
Puerto Abierto S.A.	Duro Felguera Chile Ltda	76.885.340-1	Ninguna	Cumplimiento de Contrato	1.368	abr./24
Puerto Abierto S.A.	Juan Carlos Pereira	8.987.518-8	Ninguna	Cumplimiento de Contrato	1	oct./23

36. 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.

La Política de Sostenibilidad definida por FEPASA que proporciona lineamientos para el desarrollo sostenible de todas las áreas del negocio, está alineada con los valores de la Compañía y considera a todos sus grupos de interés.

La misión de FEPASA es entregar a sus clientes soluciones integrales en transporte de carga y servicios asociados con altos estándares de calidad y seguridad, comprometidos con el cuidado de sus colaboradores (as), la comunidad y el medioambiente. Por tanto, trimestralmente él o los responsables de la función de Responsabilidad Social Empresarial presentan a la comisión designada por el Directorio para estos efectos, información relacionada con las políticas vigentes, barreras organizacionales detectadas, y los grupos de interés, entre otros.

Considerando lo anterior, la Compañía estableció como pilar fundamental formalizar una estrategia de largo plazo, instaurándose diversas políticas que recojan estos lineamientos: medición de la huella de carbono; promoción de la responsabilidad ambiental en todas las áreas del negocio, aumento progresivo de la eficiencia en el uso y gestión de los recursos naturales; velar porque dicho enfoque se extienda, para incluir a toda la cadena de valor de cada una de las áreas de negocio; aumentar la seguridad de sus operaciones, tanto para sus trabajadores (as), como para la comunidad y utilizar las mejores prácticas éticas y de negocios. Para ello, FEPASA ha dispuesto mecanismos de gestión tendientes a asegurar la sistemática identificación y control de impactos ambientales, incorporar innovación tecnológica que permita mejorar los procesos y obtener un mejoramiento continuo en este ámbito.

Promueve aumentar progresivamente la eficiencia en el uso y gestión de los recursos naturales, buscando extender dicho propósito hacia toda la cadena de valor de la Compañía. En cumplimiento a este objetivo, FEPASA se encuentra desarrollando distintas iniciativas para implementar nuevos proyectos de transporte de carga lo que ha requerido de una evaluación ambiental por intermedio de la autoridad competente en la materia y en cumplimiento del marco legal vigente.

Los desembolsos para los periodos 2023 y 2022, son los siguientes:

Desembolsos efectuados al 30.09.2023							Desembolsos comprometidos a futuro			
Identificación empresa	Nombre proyecto	Concepto	Estado del proyecto	Monto desembolsos	Activo /gasto	Item de activo / gasto de destino	Monto desembolso al 30.09.2023	Monto desembolso a futuro	Fecha estimada desembolso	Total desembolsos en medio ambiente
Puerto Ventanas S.A.	Cumplimiento de sistema de gestión ambiental	SGA	Permanente en el tiempo	666	Gasto	Gastos Medio Ambiental	666	31	durante el año 2023	697
Ferrocarril del Pacífico S.A.	Gestión de residuos	Gestión de residuos	Terminado	16	Gasto	Gastos Medio Ambiental	16	-	durante el año 2023	16
Ferrocarril del Pacífico S.A.	Sistema de gestión ambiental	Sistema de gestión ambiental	Terminado	177	Gasto	Gastos Medio Ambiental	177	-	durante el año 2023	177
Ferrocarril del Pacífico S.A.	Gastos Legales Ambientales	Gastos Legales Ambientales	Terminado	27	Gasto	Gastos Medio Ambiental	27	-	durante el año 2023	27

Desembolsos efectuados al 30.09.2022							Desembolsos comprometidos a futuro			
Identificación empresa	Nombre proyecto	Concepto	Estado del proyecto	Monto desembolsos	Activo /gasto	Item de activo / gasto de destino	Monto desembolso al 30.09.2022	Monto desembolso a futuro	Fecha estimada desembolso	Total desembolsos en medio ambiente
Puerto Ventanas S.A.	Cumplimiento de sistema de gestión ambiental	SGA	Permanente en el tiempo	645	Gasto	Gastos Medio Ambiental	645	256	durante el año 2022	901
Ferrocarril del Pacífico S.A.	Gestión de residuos	Gestión de residuos	Terminado	13	Gasto	Gastos Medio Ambiental	13	-	durante el año 2022	13
Ferrocarril del Pacífico S.A.	Sistema de gestión ambiental	Sistema de gestión ambiental	Terminado	27	Gasto	Gastos Medio Ambiental	27	-	durante el año 2022	27
Ferrocarril del Pacífico S.A.	Gastos Legales Ambientales	Gastos Legales Ambientales	Terminado	24	Gasto	Gastos Medio Ambiental	24	-	durante el año 2022	24

37. 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	30.09.2023 MUS\$	31.12.2022 MUS\$
Dividendos por pagar	374	1.321
Ingresos percibidos por anticipado (*)	491	504
Total Otros Pasivos No financieros, corrientes	865	1.825

No corrientes	30.09.2023 MUS\$	31.12.2022 MUS\$
Ingresos percibidos por anticipado (**)	1.045	1.458
Totale Otros Pasivos No financieros, no corrientes	1.045	1.458

(*) Al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022 los MUS\$491 y MUS\$504, respectivamente, corresponden a ingresos percibidos por adelantado que están relacionados a un contrato de transporte de productos mineros, el cual finaliza en el año 2026.

(**) Los ingresos percibidos por adelantado están relacionados a un contrato de transporte de productos mineros, el cual finaliza en el año 2026.

38. HECHOS POSTERIORES

No han ocurrido otros hechos posteriores significativos entre el 1 de octubre de 2023 y la fecha de emisión de los presentes Estados Financieros Consolidados intermedios que afecten la presentación de los mismos.

39. DETALLE DE ACTIVO Y PASIVOS POR TIPO DE MONEDA

Activos Moneda Nacional y Extranjera	30.09.2023					31.12.2022				
	0 a 90 días MUS\$	90 días a 1 año MUS\$	de 1 a 3 años MUS\$	de 3 a 5 años MUS\$	Más de 5 años MUS\$	0 a 90 días MUS\$	90 días a 1 año MUS\$	de 1 a 3 años MUS\$	de 3 a 5 años MUS\$	Más de 5 años MUS\$
Efectivo y Equivalentes al Efectivo										
Dólares	5.366	-	-	-	-	19.155	-	-	-	-
Pesos no Reajustables	3.166	-	-	-	-	2.361	-	-	-	-
Otros Activos Financieros Corrientes										
Dólares	538	-	-	-	-	538	-	-	-	-
Deudores Comerciales y otras Ctas por Cobrar Ctes.										
Dólares	10.243	-	-	-	-	6.277	-	-	-	-
Pesos no Reajustables	70.914	2.915	-	-	-	54.026	2.915	-	-	-
Pesos Reajustables	540	-	-	-	-	846	-	-	-	-
Cuentas por Cobrar a Entidades Relacionadas, Corriente										
Pesos no Reajustables	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Inventarios										
Pesos no Reajustables	-	6.244	-	-	-	-	6.055	-	-	-
Activos por Impuestos Corrientes										
Dólares	-	2.203	-	-	-	-	589	-	-	-
Activos no Corrientes o Grupos de Activos para su disposición clasificados como Mantenedidos para la Venta										
Pesos no Reajustables	136	-	-	-	-	283	-	-	-	-
Otros Activos no Financieros no Corrientes										
Dólares	-	-	-	-	2.049	-	-	-	-	-
Cuentas por Cobrar no corrientes										
Pesos Reajustables	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Activos Intangibles distintos de la Plusvalía										
Dólares	-	-	-	-	39	-	-	-	-	49
Pesos no Reajustables	-	-	26	-	-	-	-	44	-	-
Propiedades, Planta y Equipo										
Dólares	-	-	-	-	129.636	-	-	-	-	128.317
Pesos no Reajustables	-	-	-	-	105.278	-	-	-	-	106.140
Activos por derecho de uso										
Pesos no Reajustables	-	-	-	-	1.212	-	-	-	-	1.577
Activos por Impuestos Diferidos										
Dólares	-	-	-	-	599	-	-	-	-	564
Pesos no Reajustables	-	-	-	-	12.514	-	-	-	-	13.228
Dólares	16.147	2.203	-	-	132.323	25.970	589	-	-	128.930
Pesos no Reajustables	74.239	9.159	26	-	117.792	56.670	8.970	44	-	119.368
Pesos Reajustables	540	-	-	-	1.212	846	-	-	-	1.577
Total Activos	90.926	11.362	26	-	251.327	83.486	9.559	44	-	249.875

Otros Pasivos Financieros Corrientes										
Dólares	10.995	28.633	-	-	-	381	17.294	-	-	-
Pesos no Reajustables	4.680	6.522	-	-	-	4.658	5.974	-	-	-
Pasivos por arrendamientos corrientes										
Dólares	118	352	-	-	-	114	349	-	-	-
Pesos no reajustables	6	15	-	-	-	6	16	-	-	-
Pesos reajustables	-	-	-	-	-	42	22	-	-	-
Ctas. por Pagar Comerciales y otras Cuentas por Pagar										
Dólares	7.294	-	-	-	-	5.010	-	-	-	-
Euros	74	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Pesos no Reajustables	30.085	-	-	-	-	31.382	-	-	-	-
Pesos Reajustables	2.440	-	-	-	-	1.925	-	-	-	-
Ctas. por Pagar a Entidades Relacionadas, Corriente										
Dólares	3	-	-	-	-	3	-	-	-	-
Pesos no Reajustables	203	-	-	-	-	518	-	-	-	-
Otras Provisiones a Corto Plazo										
Pesos no Reajustables	1	-	-	-	-	1	-	-	-	-
Pasivo por Impuestos Corrientes										
Dólares	-	54	-	-	-	-	64	-	-	-
Provisiones Ctes. por Beneficios a los Empleados										
Pesos no Reajustables	4.578	-	-	-	-	5.111	-	-	-	-
Otros Pasivos no Financieros Corrientes										
Dólares	-	491	-	-	-	-	504	-	-	-
Pesos no Reajustables	374	-	-	-	-	1.321	-	-	-	-
Otros Pasivos Financieros no Corrientes										
Dólares	-	-	30.251	18.400	14.899	-	-	33.847	18.400	19.935
Pesos no Reajustables	-	-	9.138	3.043	-	-	-	6.623	3.740	-
Pasivos por arrendamientos no corrientes										
Dólares	-	-	972	26	-	-	-	956	395	-
Pesos no reajustables	-	-	27	4	-	-	-	33	-	-
Pesos reajustables	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Pasivo por Impuestos Diferidos										
Dólares	-	-	-	-	10.167	-	-	-	-	10.499
Pesos no Reajustables	-	-	-	-	16	-	-	-	-	17
Provisiones no Ctes por Beneficios a los Empleados										
Pesos Reajustables	-	-	-	-	240	-	-	-	-	239
Otros Pasivos no financieros no corrientes										
Pesos no reajustables	-	-	1.045	-	-	-	-	971	487	-
Dólares	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dólares	18.410	29.530	31.223	18.426	25.066	5.508	18.211	34.803	18.795	30.434
Euros	74	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Pesos no Reajustables	39.927	6.537	10.210	3.047	16	42.997	5.990	7.627	4.227	17
Pesos Reajustables	2.440	-	-	-	240	1.967	22	-	-	239
Total Pasivos	60.851	36.067	41.433	21.473	25.322	50.472	24.223	42.430	23.022	30.690