



PUERTO  
**COQUIMBO**

**EMPRESA PORTUARIA COQUIMBO ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS**

30 DE SEPTIEMBRE DE 2020  
31 DE DICIEMBRE DE 2020  
30 DE SEPTIEMBRE DE 2021  
EN MILES DE PESOS

## CONTENIDO

Estado de Situación Financiera  
Estado de Resultados Integrales por Naturaleza  
Estado de Cambios en el Patrimonio  
Estado de Flujos de Efectivo Directo  
Notas a los Estados Financieros

Moneda funcional: Pesos chilenos  
Moneda presentación: M\$



## ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA INTERMEDIOS CLASIFICADOS  
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2020.

(En miles de pesos - M\$ )

<b>ACTIVOS</b>	<b>Nota N°</b>	<b>30-09-2021 M\$</b>	<b>31-12-2020 M\$</b>
<b>CORRIENTES:</b>			
Efectivo y equivalentes al efectivo	3	1.529.022	614.897
Activos Financieros Corrientes	5	1.612.279	1.336.646
Otros activos no financieros, corrientes	6	17.583	94.687
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, corrientes	4	45.695	394.548
Activos por Impuestos, corrientes			-
<b>Total activos corrientes</b>		<b>3.204.579</b>	<b>2.440.778</b>
<b>NO CORRIENTES:</b>			
Otros activos financieros, no corrientes	5	13.116.545	12.012.871
Activos intangibles distintos de la plusvalía		-	-
Propiedades, planta y equipos	8	7.957.125	7.908.687
<b>Total activos no corrientes</b>		<b>21.073.670</b>	<b>19.921.558</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>24.278.249</b>	<b>22.362.336</b>

Las notas adjuntas número 1 a la 26 forman parte integrante de estos estados financieros.

## ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA INTERMEDIOS CLASIFICADOS  
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2020.  
(En miles de pesos - M\$).

<b>PASIVOS Y PATRIMONIO NETO</b>	<b>Nota N°</b>	<b>30-09-2021 M\$</b>	<b>31-12-2020 M\$</b>
<b>CORRIENTES:</b>			
Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar, corrientes	11	(671,869)	(2,214)
Otras provisiones, corrientes	12	(103,971)	(54,735)
Pasivos por impuestos, corrientes	7	(259,297)	(459,754)
Provisiones por beneficios a los empleados, corrientes	13	(46,959)	(52,437)
Otros pasivos no financieros, corrientes	14	(1,645,929)	(1,357,860)
<b>Total pasivos corrientes</b>		<b>(2,728,025)</b>	<b>(1,927,000)</b>
<b>NO CORRIENTES:</b>			
Pasivos por impuestos diferidos	9	(1,847,462)	(2,022,073)
Otros pasivos no financieros, no corrientes	14	(13,548,150)	(12,230,316)
<b>Total pasivos no corrientes</b>		<b>(15,395,612)</b>	<b>(14,252,389)</b>
<b>Total pasivos</b>		<b>(18,123,637)</b>	<b>(16,179,389)</b>
<b>PATRIMONIO NETO:</b>			
Capital emitido	15	(5,907,206)	(5,907,206)
Ganancias acumuladas	15	(247,406)	(275,741)
<b>Total patrimonio, neto</b>		<b>(6,154,612)</b>	<b>(6,182,947)</b>
<b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO</b>		<b>(24,278,249)</b>	<b>(22,362,336)</b>

Las notas adjuntas número 1 a la 26 forman parte integrante de estos estados financieros.

## ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES POR NATURALEZA

ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES POR NATURALEZA INTERMEDIOS  
POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021 Y 2020.  
(En miles de pesos - M\$)

ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES POR NATURALEZA	Nota N°	01-01-2021	01-01-2020	01-07-2021	01-07-2020
		30-09-2021	30-09-2020	30-09-2021	30-09-2020
		M\$		M\$	M\$
Ingresos de actividades ordinarias	16	1,504,743	1,661,204	519.929	459,301
Otros ingresos, por naturaleza	16	1,692	1,172	380	-
Materias primas y consumibles utilizados	16	(2,708)	(3,885)	(971)	(935)
Gastos por beneficios a los empleados	16	(287.809)	(317,734)	(102.541)	(111,629)
Gasto por depreciación y amortización	8	(200,287)	(194,463)	(70.767)	(64,938)
Otros gastos por naturaleza	16	(395.187)	(505,217)	(139.450)	(151,108)
Otras ganancias (pérdidas)		6,218	(1,110)	6.218	-
<b>(Pérdidas) Ganancias de actividades operacionales</b>		<b>626,662</b>	<b>639,967</b>	<b>212,798</b>	<b>130,691</b>
Ingresos financieros		954	33,377	246	347
Costo financiero		(418)	(374)	(195)	(71)
Resultados por unidades de reajuste		(5,502)	(18,356)	1,169	58
<b>(Pérdidas) Ganancia antes de impuesto</b>		<b>621,696</b>	<b>654,614</b>	<b>214,018</b>	<b>131,025</b>
<b>Gasto por impuestos a las ganancias</b>	9	<b>(250,031)</b>	<b>(350,142)</b>	<b>(99,330)</b>	<b>(82,099)</b>
<b>(Pérdidas) Ganancia del ejercicio</b>		<b>371,665</b>	<b>304,472</b>	<b>114,688</b>	<b>48,926</b>
<b>(Pérdidas) Ganancia atribuible a los propietarios de la controladora</b>		<b>371,665</b>	<b>304,472</b>	<b>114,688</b>	<b>48,926</b>
<b>(Pérdidas) Ganancia del ejercicio</b>		<b>371,665</b>	<b>304,472</b>	<b>114,688</b>	<b>48,926</b>
<b>Estado de otros resultados integrales</b>					
<b>(Pérdidas) Ganancia</b>		<b>371,665</b>	<b>304,472</b>	<b>114,688</b>	<b>48,926</b>
Total resultado de ingresos y gastos integrales		371,665	304,472	114,688	48,926
Resultado integral atribuible a los propietarios de las controladoras		371,665	304,472	114,688	48,926
Total resultado de ingresos y gastos integrales		371,665	304,472	114,688	48,926

Las notas adjuntas número 1 a la 26 forman parte integrante de estos estados financieros.



## ESTADO INTERMEDIO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021 Y 2020.

(En miles de pesos - M\$)

Estado de Cambio en el patrimonio 30-09-2021	Capital emitido M\$	Ganancias Acumulada M\$	Patrimonio M\$
<b>Saldo Inicial al 01-01-2021</b>	<b>5,907,206</b>	<b>275,741</b>	<b>6,182,947</b>
Ganancias del periodo	-	371,665	371,665
Dividendos	-	(400,000)	(400,000)
Otros Incrementos /Decrementos en el patrimonio Neto	-	-	-
<b>Resultado integral</b>	<b>-</b>	<b>(28,335)</b>	<b>(28,335)</b>
<b>Saldo Final al 30-09-2021</b>	<b>5,907,206</b>	<b>247,406</b>	<b>6,154,612</b>

Estado de Cambio en el patrimonio 30-09-2020	Capital emitido M\$	Ganancias Acumulada M\$	Patrimonio M\$
<b>Saldo Inicial al 01-01-2020</b>	<b>5.907.206</b>	<b>2.507.220</b>	<b>8.414.426</b>
Ganancias del periodo	-	304.472	304.472
Dividendos	-	(2.600.000)	(2.600.000)
Otros Incrementos /Decrementos en el patrimonio Neto	-	-	-
<b>Resultado integral</b>	<b>-</b>	<b>(2.295.528)</b>	<b>(2.295.528)</b>
<b>Saldo Final al 30-09-2020</b>	<b>5.907.206</b>	<b>211.692</b>	<b>6.118.898</b>

Las notas adjuntas número 1 a la 26 forman parte integrante de estos estados financieros.



## ESTADO FLUJO DE EFECTIVO DIRECTO

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO INTERMEDIOS, MÉTODO DIRECTO  
POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021 Y 2020  
(En miles de pesos - M\$)

<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>Nota N°</b>	<b>30-09-2021 M\$</b>	<b>30-09-2020 M\$</b>
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios		2.136.102	2.379.550
Pago a proveedores por el suministro de bienes y servicios		(357.073)	(739.239)
Pago por cuenta de los empleados		(341.226)	(314.681)
Impuesto a las ganancias (pagados) reembolsados		(526.782)	(1.273.633)
Otras entradas (salidas) de efectivo		920	2.909
<b>FLUJOS DE EFECTIVO NETOS PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		<b>911.941</b>	<b>54.906</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>			
Compras de Propiedades, planta y equipos		-	(3.144)
Cobro Indemnización Seguro		-	-
Intereses recibidos		2.184	32.779
<b>FLUJOS DE EFECTIVO NETOS PROCEDENTES EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		<b>2.184</b>	<b>29.635</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>			
Pago de utilidades		-	(2.600.000)
<b>FLUJOS DE EFECTIVO NETOS PROCEDENTES EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>		<b>-</b>	<b>(2.600.000)</b>
<b>AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO</b>		<b>914.125</b>	<b>(2.515.459)</b>
DISMINUCIÓN NETA DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		914.125	(2.515.459)
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL EJERCICIO		614.897	3.559.286
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>3</b>	<b>1.529.022</b>	<b>1.043.827</b>

Las notas adjuntas número 1 a la 26 forman parte integrante de estos estados financieros.

## EMPRESA PORTUARIA COQUIMBO

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

#### 1. ENTIDAD QUE REPORTA

Empresa Portuaria Coquimbo (en adelante “Puerto Coquimbo” o la “Empresa”), Rol Único Tributario 61.946.300-5, es una Empresa Autónoma del Estado (el Fisco tiene el 100% de participación), creada por Ley N.º 19.542 de fecha 19 de diciembre de 1997, constituida mediante Decreto Supremo N.º 239, publicado el 01 de octubre de 1998 del Ministerio de Transportes y Telecomunicaciones (M.T.T.), e inscrita el 08 de noviembre de 2000, en el Registro de la Comisión para el Mercado Financiero bajo el número 711 y sujeta en virtud de la ley a la fiscalización de la Comisión para el Mercado Financiero (CMF).

Con la entrada en vigor de la Ley N.º 20.382 de octubre de 2009, pasó a formar parte del nuevo Registro Especial de Entidades Informantes, bajo el número 55.

El objetivo social del Puerto de Coquimbo es la administración portuaria, a través de la explotación del borde costero (sector concesionado y no concesionado), única unidad generadora de efectivo. Además del desarrollo y conservación del Puerto de Coquimbo, así como de los bienes que posee a cualquier título, incluidas todas las operaciones relacionadas con la actividad portuaria.

- ❖ En el sector concesionado posee un único Frente de Atraque del Puerto de Coquimbo, concesionado el año 2012 por 20 años, la que opera los Sitios 1 y 2. A la fecha Puerto Coquimbo cuenta con la concesión portuaria otorgada al concesionario Terminal Puerto de Coquimbo (TPC), adjudicada el 29 de marzo año 2012, con vigencia de 20 años y con opción a extender por 10 años más en caso que se cumpla algunos de los requisitos establecidos en la sección 2.4 del Contrato de Concesión (Ejecución Obra Opcional. Proyecto de Inversión propuesto por TPC). Por medio de este Contrato, se otorga al concesionario una concesión exclusiva para desarrollar, mantener y explotar el frente de atraque Multipropósito del Puerto de Coquimbo incluyendo los servicios de muellaje y almacenamiento. Terminal Puerto Coquimbo (TPC) es una sociedad con participación integrada en un 70% por Inversiones Neltume Ports S.A. (sociedad controlada por Ultramar Agencia Marítima Limitada) e Inversiones y Construcciones Belfi S.A. con un 30%.
- ❖ En el Sector no concesionado se presta el servicio de arriendo de áreas a comerciantes de diferentes rubros que agrupados en sindicatos arriendan a la empresa para desarrollar su negocio.

La Empresa es controlada 100% por el Estado de Chile, por ser continuadora legal de la Empresa Portuaria de Chile, constituyendo una Empresa del Estado, dotada de patrimonio propio, de duración indefinida y relacionada con el Gobierno a través del Ministerio de Transportes y Telecomunicaciones.

Estos Estados Financieros se presentan en miles de pesos chilenos, por ser esta la moneda funcional del entorno económico de la Empresa y fueron aprobados en sesión de Directorio celebrada el 28 de octubre de 2021.

## 2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y CRITERIOS CONTABLES APLICADOS

### a) Declaración de conformidad

Los presentes estados financieros de Empresa Portuaria Coquimbo al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020 han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el IASB y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales.

Los presentes estados financieros para los períodos terminados al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020 cumplen con cada una de las Normas Internacionales de Información Financiera vigentes a esas fechas y las disposiciones de la CMF.

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas y también exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables en la Empresa. En la nota 2g) de estos estados financieros, se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o las áreas donde las hipótesis y estimaciones son significativas para los estados financieros.

### b) Modelo de presentación de estados financieros

Estos estados financieros de Empresa Portuaria Coquimbo incluyen los siguientes informes:

- ✓ Estados Intermedios de Situación Financiera Clasificados
- ✓ Estados Intermedios de Resultados Integrales por Naturaleza
- ✓ Estados Intermedios de Cambio en el Patrimonio
- ✓ Estados Intermedios de Flujo de Efectivo Método Directo

### c) Responsabilidad de la información y estimaciones realizadas

Los señores directores son los responsables de tomar conocimiento de los Estados Financieros de Empresa Portuaria Coquimbo al 30 de septiembre de 2021 y se deben hacer responsables de que la información en ellos contenida, corresponde a la que se consignan en los libros de contabilidad de la Empresa.

Las estimaciones que se han realizado en los presentes estados financieros han sido efectuadas en base a la mejor información disponible a la fecha de emisión de dichos estados, pero es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarla (al alza o a la baja) en próximos períodos, lo que se haría en forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimación en los correspondientes estados financieros futuros.

**d) Período contable**

Los estados financieros cubren los siguientes ejercicios:

Estado de Situación Financiera	:	Al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020.
Estados de Resultados	:	Por los períodos de nueve y tres meses terminados al 30 de septiembre de 2021 y 2020.
Estado de Cambios en el Patrimonio	:	Por los períodos de nueve meses terminados al 30 de septiembre de 2021 y 2020.
Estado de Flujos de efectivos	:	Por los períodos de nueve meses terminados al 30 de septiembre de 2021 y 2020.

**e) Moneda funcional y de presentación**

La Administración de Empresa Portuaria Coquimbo ha concluido que la moneda del entorno económico principal en el que opera es el peso chileno. Dicha conclusión se basa en lo siguiente:

- ✓ La moneda con la que frecuentemente se “denominan” y “liquidan” los precios de venta de los servicios, que en el caso de la facturación y liquidación final es el peso chileno.
- ✓ La moneda que influye fundamentalmente en los costos de la mano de obra, de los materiales y de otros costos de producir bienes o suministrar servicios, y en la cual se “denominan” y “liquidan” tales costos, que en las actuales circunstancias es el peso chileno.
- ✓ La moneda en que se mantienen los importes cobrados por las actividades de explotación se tarifica en dólares; sin embargo, se facturan y cobran en pesos chilenos.

Debido a lo anterior, podemos decir que el Peso chileno refleja las transacciones, hechos y condiciones que subyacen y son relevantes para Empresa Portuaria Coquimbo.

**f) Transacciones en moneda extranjera y saldos convertibles**

Las transacciones en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional utilizando los tipos de cambio vigentes en las fechas de las transacciones. Las pérdidas y ganancias en moneda extranjera que resultan de la liquidación de estas transacciones y de la conversión a los tipos de cambio de cierre de los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera, se reconocerán en el estado de resultados integrales.

Los activos y pasivos en moneda extranjera y aquellos pactados en unidades de fomento, se presentarán a los tipos de cambio y valores de cierre.

Tipo de Cambio	30-09-2021 \$	31-12-2020 \$
Unidades de Fomento	30.088,37	29.070,33
Dólar Estadounidense	811,90	710,95

**g) Uso de juicios y estimaciones**

La preparación de los estados financieros intermedios requiere que la Administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas de contabilidad y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos. Los resultados

reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisadas regularmente. Las estimaciones contables son reconocidas en el período en que estas son revisadas y en cualquier período futuro afectado.

En particular las principales estimaciones de incertidumbre y juicios críticos utilizados en la aplicación de políticas contables que tienen un efecto significativo en los montos reconocidos en los estados financieros, es el siguiente:

- ✓ Estimación de provisiones y contingencias
- ✓ Estimación de la vida útil de propiedades, planta y equipos
- ✓ Cálculo valor razonable de los instrumentos financieros

Estas estimaciones se realizan en función de la mejor información disponible sobre los hechos analizados. En cualquier caso, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas en los próximos ejercicios, lo que se realizaría, en su caso, de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio en los estados financieros futuros, como lo señala la NIC 8.

#### **h) Efectivo y efectivo equivalente**

El efectivo y efectivo equivalente reconocido en los estados financieros comprende los saldos bancarios, depósitos a plazo y fondos mutuos, cuya principal característica es su liquidez con vencimiento de tres meses o menos. Estas partidas se registran a su costo histórico más intereses devengados.

El equivalente al efectivo corresponde a inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en montos conocidos de efectivo y sujetos a un riesgo poco significativo de cambio en su valor con vencimiento no superior a tres meses.

#### **i) Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar**

Los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se reconocerán, inicialmente, por su valor razonable (valor nominal que incluye un interés implícito), y posteriormente por su costo amortizado de acuerdo con el método de tasa de interés efectiva, menos la provisión por pérdida por deterioro de valor. Empresa Portuaria Coquimbo aplica el enfoque simplificado de la NIIF 9 para medir las pérdidas crediticias esperadas, el cual utiliza una provisión de pérdida esperada sobre la vida del instrumento para todas las cuentas por cobrar y activos por contrato. Es por ello por lo que la empresa requirió revisar su metodología de deterioro de acuerdo con la NIIF 9 para cada una de estas clases de activos, llegando a la conclusión que estos no tienen impacto para ella. Los deudores comerciales se reducirán por medio de la cuenta de deterioro para cuentas incobrables y el monto de las pérdidas se reconocerá con cargo a resultados.

#### **j) Otros activos no financieros corrientes**

Corresponde a activos que por el hecho de ser diferibles y/o amortizados en el tiempo, como son los gastos anticipados, se reconocen en este rubro.

#### **k) Otros activos financieros corrientes y no corrientes**

A este rubro pertenece la cuenta por cobrar que mantiene la Empresa con Terminal Puerto Coquimbo S.A. (TPC), por las cuotas y cánones fijos garantizados que esta última debe pagar durante todo el período de concesión. Estos cánones son reconocidos al costo amortizado y se registran contra un ingreso diferido (Otros pasivos no financieros, corrientes y no corrientes) el que es reconocido en resultados en la medida que se cumple el período de concesión. La tasa de descuento utilizada para determinar el valor actual fue de 2,814% al 30 de septiembre de 2021 (2,33% al 31 de diciembre de 2020).

## l) **Propiedades, planta y equipos**

- **Reconocimiento y medición**

En general, las Propiedades, plantas y equipos son los activos tangibles destinados exclusivamente a la producción de servicios, tal tipo de bienes tangibles son reconocidos como activos de producción por el sólo hecho de estar destinados a generar beneficios económicos presentes y futuros. Las propiedades adquiridas en calidad de oficinas cumplen exclusivamente propósitos administrativos.

Las Propiedades, plantas y equipos se valorizan de acuerdo con el método del costo, es decir costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro (de existir).

El costo incluye gastos que han sido atribuidos directamente a la adquisición del activo.

Adicionalmente se incluye el costo de las Obras de Infraestructura correspondiente a los aportes del concesionario TPC, al valor aprobado por la Empresa Portuaria según lo establecido en el contrato de concesión. Según lo establecido en la NICSP32.

Los costos de intereses por préstamos se activarán cuando se realicen inversiones significativas en propiedades, planta y equipos, y estos bienes califiquen para dicha capitalización, y terminan cuando sustancialmente todas las actividades necesarias para preparar el activo calificado para su uso estén completas.

Cuando partes significativas de un ítem de propiedades, planta y equipos posean vidas útiles distintas entre sí, ellas serán registradas como elementos separados dentro del libro auxiliar de Propiedades, planta y equipos, y depreciados por sus vidas útiles aplicando el enfoque de componentes.

Las ganancias o pérdidas en la venta de un ítem de propiedades, planta y equipos son determinados comparando el precio de venta con el valor en libros de propiedades, planta y equipos y son reconocidas netas dentro de “otros ingresos (gastos)” en el estado de resultados integrales.

- **Costos posteriores**

El costo de reemplazar parte de un ítem de Propiedades, planta y equipos es reconocido en su valor en libro, si es posible que los beneficios económicos futuros incorporados dentro de la parte fluyan en más de un período a la entidad y su costo pueda ser medido de forma confiable. Los costos del mantenimiento diario de propiedades, planta y equipos son reconocidos en resultados cuando ocurren. En forma posterior a la adquisición sólo se capitalizarán aquellos desembolsos incurridos que aumenten la vida útil del bien o su capacidad económica.

- **Depreciación y vidas útiles**

La depreciación comienza cuando los activos están listos para el uso que fueron concebidos, o en condiciones de funcionamiento normal.

La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual; entendiéndose que los terrenos tienen una vida ilimitada y que, por tanto, no son objeto de depreciación.

La depreciación, vidas útiles y valores residuales serán revisados anualmente y se ajustarán de ser necesario. Las vidas útiles estimadas por clase de bienes son las siguientes:

Descripción clases	Vida útil (meses) Mínima	Vida útil (meses) Máxima
Edificios	168	840
Planta y equipos	120	576
Equipos computacionales y de comunicación	24	72
Otras propiedades, planta y equipos	36	240
Vehículo	36	84

Otros gastos de desarrollo se reconocen como gasto cuando se incurre en ellos en el período que se realizaron, tales como estudios de factibilidad, estudios y sondeos preliminares, análisis de resultados, desarrollo de ingeniería conceptual, ingeniería básica e ingeniería de detalle entre otros previos a la realización de las obras a ejecutar.

Los costos de desarrollo previamente reconocido como un gasto no se reconocen como un activo en un ejercicio posterior. Los costos de desarrollo con una vida útil finita que se capitalizan se amortizan desde el inicio de la producción comercial del producto de manera lineal durante el período en que se espera que generen beneficios, sin superar los 10 años. Durante los períodos terminados al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre 2020 no se registraron gastos por estos conceptos.

**m) Deterioro de los activos**

- **Activos financieros**

Un activo financiero es evaluado en cada fecha de emisión de estados financieros para determinar si existe evidencia objetiva de deterioro. Un activo financiero está deteriorado si existe evidencia objetiva que ha ocurrido un evento de pérdida después del reconocimiento inicial del activo, y que ese evento de pérdida haya tenido un efecto negativo en los flujos de efectivo futuros del activo que puede estimarse de manera fiable.

La Sociedad aplica la metodología de deterioro de acuerdo con la NIIF 9, aplicando el modelo de pérdida crediticia esperada.

La Sociedad evalúa, de forma prospectiva, las pérdidas crediticias esperadas asociadas con sus instrumentos de deuda a costo amortizado. La metodología de deterioro aplicada depende de si se ha producido un aumento significativo en el riesgo de crédito.

Para las cuentas por cobrar, la Sociedad aplica el enfoque simplificado permitido por la NIIF 9, que requiere que las pérdidas esperadas sobre la vida del instrumento se reconozcan desde el reconocimiento inicial de las cuentas por cobrar.

Para medir las pérdidas crediticias esperadas, la Sociedad ha determinado un porcentaje de acuerdo con el deterioro real histórico de sus cuentas por cobrar.

- **Activos no financieros**

Al cierre de cada estado financiero, o cuando se estime necesario, se analizará el valor de los activos para determinar si existe algún indicio, tanto interno como externo, que los activos han tenido pérdida de valor. En caso de que exista algún indicio de pérdida de valor (deterioro), se realizará una estimación del importe recuperable de dicho activo para determinar, en su caso, el monto del deterioro necesario.

El importe recuperable será el valor mayor entre el valor razonable menos el costo de venta versus el valor de uso del activo. Para determinar el valor de uso, los flujos futuros de efectivo estimados serán descontados a su valor actual utilizando la tasa de costo promedio de capital (WACC por su sigla en inglés).

En el caso de que el importe recuperable sea inferior al valor neto en libros del activo, se registrará la correspondiente provisión por deterioro por la diferencia, con cargo a resultados del período.

El deterioro es evaluado en cada cierre anual, con el objeto de determinar cualquier indicio de éste.

#### **n) Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar**

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar se reconocerán, inicialmente, por su valor nominal. Se incluyen en este ítem facturas por pagar, provisiones de facturas por recibir, anticipo a clientes, retenciones al personal y las cotizaciones previsionales. Dichas partidas no se encuentran afectas a intereses.

#### **o) Beneficios a los empleados**

Los costos asociados a los beneficios contractuales del personal, relacionados con los servicios prestados por los trabajadores durante el ejercicio se cargarán a resultados en el período en que se devengan.

- **Vacaciones al personal:**

La Empresa reconoce el gasto por vacaciones del personal mediante el método del devengo.

- **Otros desembolsos de personal:**

La Empresa reconoce costos relacionados con obligaciones presentes, legales o asumidas como consecuencia de un suceso pasado para cuya cancelación se espera desembolsos futuros, cuyo importe y oportunidad se puede estimar fiablemente.

- **Provisión indemnizaciones años de servicio:**

La Empresa no constituye provisión de indemnización por años de servicio, debido a que ellas no se encuentran pactadas contractualmente con el personal y son reconocidas en los resultados al momento del pago efectivo.

#### **p) Provisiones**

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

- La entidad tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un evento pasado;
- Es probable que la entidad tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación; y
- El importe puede ser estimado de forma fiable.

Las provisiones se valoran por el valor presente de los desembolsos que se esperan sean necesarios para liquidar la obligación usando la mejor estimación de la Empresa. La tasa de descuento utilizada para determinar el valor actual refleja las

evaluaciones actuales del mercado, en la fecha del estado de situación financiera, del valor del dinero en el tiempo y el riesgo específico relacionado con el pasivo en particular. El incremento de la provisión se reconoce en los resultados del ejercicio en que se produce.

Una provisión para contratos de carácter oneroso será reconocida cuando los beneficios económicos que la entidad espera de este contrato sean menores que los costos inevitables para cumplir con sus obligaciones del contrato. La provisión será reconocida al valor presente del menor entre los costos esperados para finalizar el contrato o el costo neto esperado de continuar con el contrato.

Cuando el tiempo estimado de pago es de largo plazo y puede ser estimado con suficiente fiabilidad, la provisión se registrará a su valor actual, descontando los flujos de pagos estimados a una tasa de interés de mercado que refleje los riesgos específicos de la obligación.

Las provisiones se reversarán contra resultados cuando disminuya la posibilidad de ocurrencia que exista una salida de recursos para cancelar tal obligación.

#### **q) Impuestos diferidos e impuestos a la renta**

Los impuestos diferidos son determinados sobre las diferencias temporales entre el valor contable de los activos y pasivos y su base tributaria y se calculan utilizando las tasas impositivas que se espera estén en vigor cuando los activos y pasivos se realicen.

El gasto por impuesto a la renta está compuesto por impuestos corrientes y el efecto de impuestos diferidos. El gasto por impuesto a la renta se determina sobre la base devengada, de conformidad a las disposiciones tributarias vigentes.

La empresa está afecta al impuesto a la renta de acuerdo con el DL 824, más una tasa del 40%, de acuerdo con el DL 2398. Sin embargo, con fecha 14/09/2016 el SII de Coquimbo dio respuesta mediante oficio N.º 77316231745 que la Empresa queda sujeta a impuesto de 1ª categoría con tasa del 25%, más el impuesto establecido en el art N.º 2 del D.L 2398 del año 1978. El tratamiento tributario indicado no varía con la entrada en vigencia de la Ley 21.210 sobre Modernización Tributaria de fecha 24 de febrero de 2020.

#### **r) Otros pasivos no financieros corrientes y no corrientes**

Los ingresos percibidos por adelantado corresponden al pago de Terminal Portuario Coquimbo S.A. a la Empresa, efectuado al inicio del contrato de concesión, en virtud de los términos de dicho contrato y se amortizará en el plazo de la concesión cuyo vencimiento es el 1 de abril de 2032.

Adicionalmente, se presenta en este rubro el ingreso diferido generado por el registro del canon mínimo garantizado, según se detalla en la Nota 2 k), el que se amortizará en el período de concesión.

#### **s) Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes**

Los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, estableciéndose como corrientes los saldos con vencimiento menor o igual a un año contados desde la fecha de corte de los estados financieros y como no corrientes los saldos superiores a ese período.

#### **t) Reconocimientos de ingresos**

Los ingresos de la Empresa provienen principalmente de la concesión y de la prestación de servicios eventuales vinculados a la actividad portuaria. Los ingresos están basados en tarifas establecidas para todos los clientes teniendo la mayor parte de

ellas como moneda de expresión, el peso chileno.

Los ingresos de actividades ordinarias se reconocen cuando (o a medida que) se transfiere el control sobre un bien o servicio al cliente. Los ingresos se miden en base a la contraprestación a la que se espera tener derecho por dicha transferencia de control, excluyendo los montos recaudados en nombre de terceros. La Sociedad analiza y toma en consideración todos los hechos y circunstancias relevantes para el reconocimiento de ingresos, aplicando el modelo de cinco pasos establecido por la NIIF 15: 1) Identificación del contrato con el cliente; 2) Identificación de las obligaciones de desempeño; 3) Determinación del precio de la transacción; 4) Asignación del precio de la transacción; y 5) Reconocimiento del ingreso.

- Los ingresos por concesión (canon y pago anual) propios del negocio, se reconocerán mensualmente en proporción a la cuota semestral, en base al devengo.
- El ingreso por el pago inicial de la concesión se devenga durante el total del período del contrato.
- Los ingresos por Tarifa de Uso Puerto son reconocidos en la medida que sea probable que los beneficios económicos fluyan a la Empresa y puedan ser confiablemente medidos y se reconocen en resultado considerando el grado de realización de la prestación del servicio a la fecha de cierre de cada mes, siempre que pueda ser estimado con fiabilidad.
- Los Ingresos por intereses se reconocerán utilizando el método de la tasa de interés efectiva.
- Los otros ingresos se reconocerán cuando los servicios hayan sido prestados, sobre base devengada.

#### **u) Reconocimiento de gastos**

Los gastos se reconocen en resultados cuando se produzca una disminución en los beneficios económicos futuros relacionados con una reducción de un activo, o un incremento de un pasivo, que se puede medir de manera fiable. Esto implica que el registro de un gasto se efectuará de manera simultánea al registro del incremento del pasivo o la reducción del activo.

Se reconocerá un gasto de forma inmediata cuando un desembolso no genere beneficios económicos futuros o cuando no cumpla los requisitos necesarios para su registro como activo.

#### **v) Estado de flujos de efectivo**

El estado de flujos de efectivo recoge los movimientos de caja realizados durante el ejercicio, 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 éstos las inversiones a plazo inferior a tres meses de gran liquidez y bajo riesgo de cambios en su valor.
- Actividades de operación - son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de la empresa. 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 y de los pasivos de carácter financiero.

#### **w) Distribución de utilidades**

La política de distribución de pago de dividendos utilizada por Empresa Portuaria Coquimbo se establece anualmente a través de los Oficios y/o Decretos Ley emanados por el Ministerio de Hacienda, los cuales indican el monto a distribuir y constituyen la obligación legal que da origen a su registro.

**x) Nuevos pronunciamientos contables**

**Normas NIIF e interpretaciones del Comité NIIF (CINIIF)**

Los siguientes pronunciamientos contables han sido emitidos por el IASB, los que corresponden a nuevas normas, interpretaciones y enmiendas emitidas. Para el caso de las que aún no están con aplicación obligatoria a la fecha, no se ha efectuado adopción anticipada de las mismas.

- i. Las siguientes Enmiendas a NIIF han sido adoptadas en estos estados financieros:

<b>Normas e interpretaciones</b>	<b>Obligatoria para ejercicios iniciados a partir de</b>
NIC 39 - Reforma de la Tasa de Interés de Referencia Fase 2 (Modificaciones a las NIIF 9, NIC 39, NIIF 7, NIIF 4 y NIIF 16) El siguiente pronunciamiento contable se aplica a partir de los períodos iniciados el 1 de abril de 2021, permitiéndose su adopción anticipada.	01/01/2021
NIIF 16 Enmienda Concesiones de alquiler relacionadas con Covid-19 después del 30 de junio de 2021	01/04/2021

La adopción de las normas, enmiendas e interpretaciones antes descritas, no tienen un impacto significativo en los Estados Financieros.

- ii. Las siguientes nuevas Normas y Enmiendas han sido emitidas pero su fecha de aplicación aún no está vigente:

<b>Nuevas Normas e interpretaciones</b>	<b>Obligatoria para ejercicios iniciados a partir de</b>
NIIF 17 - Contratos de Seguro – Establece principios para el reconocimiento, medición, presentación e información a revelar de los contratos de seguros.	01/01/2023

<b>Modificaciones a las NIIF</b>	<b>Obligatoria para ejercicios iniciados a partir de</b>
NIIF 10 y NIC 28 – Modificación –Venta o Aportaciones de Activos entre un Inversor y su Asociada o Negocio Conjunto.	Fecha a ser determinada
NIC 1 Modificaciones en clasificación de pasivos como corrientes no corrientes. Aplazamiento de la fecha de vigencia (Enmienda a la NIC 1)	01/01/2023
NIIF 4 Ampliación de la exención temporal de la aplicación de NIIF 9	01/01/2023
NIIF 1, NIC 12 Enmienda en Impuesto diferido relacionado con activos y pasivos que surgen de una sola transacción.	01/01/2023
NIC 1, NIIF 8, NIC 34, NIC 26, NIIF 7 Declaración de práctica 2, Enmienda a Información a revelar sobre políticas contables (Enmiendas a la NIC 1 y la Declaración de práctica de las	01/01/2023



<b>Modificaciones a las NIIF</b>	<b>Obligatoria para ejercicios iniciados a partir de</b>
NIIF 2)	
NIC 8 Modificaciones en definición de estimaciones contables	01/01/2023
NIIF 3 Modificaciones al marco conceptual.	01/01/2022
NIC 16 Enmiendas Propiedades, planta y equipo: Producto antes del uso previsto	01/01/2022
NIC 37 Enmiendas de contratos onerosos: costo de cumplir un contrato.	01/01/2022
Mejoras anuales a las normas IFRS 2018-2020	01/01/2022

La Administración no ha efectuado una evaluación formal de estas nuevas NIIF ni modificaciones, sin embargo, no se espera que estos pronunciamientos contables emitidos, vigentes y no vigentes, tengan un impacto significativo sobre los estados financieros de la empresa.

### 3. EFECTIVO Y EFECTIVO EQUIVALENTE

El efectivo y el equivalente a efectivo en el Estado de Situación Financiera Clasificado incluyen: disponible, cuentas corrientes bancarias, depósitos y fondos mutuos de gran liquidez, que son disponibles con un vencimiento original de tres meses o menor y que están sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

	<b>30-09-2021</b>	<b>31-12-2020</b>
	<b>M\$</b>	<b>M\$</b>
Fondo Fijo	80	115
Banco Crédito e Inversiones	-	-
Banco Santander	10.554	24.726
Depósito a plazo	596.000	360.004
Fondo Mutuo	922.388	230.052
<b>Total efectivo y efectivo equivalente</b>	<b><u>1.529.022</u></b>	<b><u>614.897</u></b>

No existen restricciones por montos significativos a la disposición del efectivo.

- a) Los Fondos Mutuos corresponden a instrumentos financieros de renta fija y tienen un vencimiento menor a tres meses desde su fecha de adquisición y devengan el interés pactado, según se detalla:

#### Saldo al 30-09-2021

Banco	Cuenta	Fondo Mutuo Serie	Fecha Inversión	Monto Inicial M\$	Monto Rescate M\$	Intereses Devengados M\$	Monto Cierre M\$
SANTANDER	1	Money Market-Ejecutiva	05-11-2020	300.000	(133.000)	195	167.195
SANTANDER	1	Money Market-Ejecutiva	31-05-2021	300.000	(45.000)	163	255.163
SANTANDER	1	Money Market-Ejecutiva	30-09-2021	500.000	-	30	500.030
<b>Totales</b>				<b><u>1.100.000</u></b>	<b><u>(178.000)</u></b>	<b><u>388</u></b>	<b><u>922.388</u></b>

#### Saldo al 31-12-2020

Banco	Cuenta	Fondo Mutuo Serie	Fecha Inversión	Monto Inicial M\$	Monto Rescate M\$	Intereses Devengados M\$	Monto Cierre M\$
SANTANDER	1	Money Market-Ejecutiva	05-11-2020	300.000	(70.000)	52	230.052
<b>Totales</b>				<b><u>300.000</u></b>	<b><u>(70.000)</u></b>	<b><u>52</u></b>	<b><u>230.052</u></b>

- b) Los Depósitos a Plazo corresponden a instrumentos financieros de renta fija y tienen un vencimiento menor a tres meses desde su fecha de adquisición y devengan el interés pactado, según se detalla:

#### Saldo al 30-09-2021

Banco	Tasa 30 días	Depósitos Plazo	Fecha Inversión	Monto Inicial M\$	Intereses Devengados M\$	Monto Cierre M\$
SANTANDER	0,15%	026405211377	30-09-2021	596.000	-	596.000
<b>Totales</b>				<b><u>596.000</u></b>	<b><u>=</u></b>	<b><u>596.000</u></b>

**Saldo al 31-12-2020**

Banco	Tasa 30 días	Depósitos Plazo	Fecha Inversión	Monto Inicial M\$	Intereses Devengados M\$	Monto Cierre M\$
SANTANDER	0,03%	026401199372	30-12-2020	360.000	4	360.004
<b>Totales</b>				<b><u>360.000</u></b>	<b><u>4</u></b>	<b><u>360.004</u></b>

El detalle del efectivo equivalente por tipo de moneda es el siguiente:

	30-09-2021 M\$	31-12-2020 M\$
Pesos chilenos	1.529.022	614.897
<b>Totales</b>	<b><u>1.529.022</u></b>	<b><u>614.897</u></b>

**4. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR, CORRIENTES**

a) La composición de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020 es la siguiente:

	30-09-2021 M\$	31-12-2020 M\$
Cientes	40.461	394.894
Anticipo proveedores	160	-
Licencias Médicas Por Cobrar	5.420	-
Provisión deudores incobrables	(346)	(346)
<b>Totales</b>	<b><u>45.695</u></b>	<b><u>394.548</u></b>

b) Los plazos de vencimiento de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar son los siguientes:

	30-09-2021 M\$	31-12-2020 M\$
Con vencimiento menor de tres meses	45.695	394.548
Con vencimiento mayor de tres meses	-	-
<b>Totales</b>	<b><u>45.695</u></b>	<b><u>394.548</u></b>

c) El detalle de moneda de deudores comerciales y cuentas por cobrar, como sigue:

	30-09-2021 M\$	31-12-2020 M\$
Pesos chilenos	45.695	394.548
<b>Totales</b>	<b><u>45.695</u></b>	<b><u>394.548</u></b>

d) El desglose de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar corrientes es el siguiente:

	30-09-2021 M\$	31-12-2020 M\$
Terminal Puerto Coquimbo S.A.	-	343.219
Jorge Carle Arias	26.964	45.349
MTA Agencia Marítima Limitada	12.279	-
Otros	1.218	6.326
<b>Total Cientes</b>	<b><u>40.461</u></b>	<b><u>394.894</u></b>

- e) De acuerdo con las políticas de deterioro, los deudores comerciales que se encuentran sobre los 365 días de vencimiento, que no se encuentren en cobranza pre-judicial, y que además no cuenten con una programación de pago producto de renegociaciones, deben ser deteriorados. Según los criterios definidos anteriormente, no se han determinado deterioros significativos al cierre de estos estados financieros.

## 5. OTROS ACTIVOS FINANCIEROS CORRIENTES Y NO CORRIENTES

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

	<b>30-09-2021</b>	<b>31-12-2020</b>
	<b>M\$</b>	<b>M\$</b>
<b>Otros Activos Financieros Corrientes</b>		
Canon mínimo garantizado (1)	1.612.279	1.336.646
<b>Totales</b>	<b><u>1.612.279</u></b>	<b><u>1.336.646</u></b>
	<b>30-09-2021</b>	<b>31-12-2020</b>
	<b>M\$</b>	<b>M\$</b>
<b>Otros Activos Financieros No Corrientes</b>		
Canon mínimo garantizado (1)	13.116.545	12.012.871
<b>Totales</b>	<b><u>13.116.545</u></b>	<b><u>12.012.871</u></b>

- (1) Corresponde a la cuenta por cobrar que mantiene Puerto Coquimbo con TPC, por las cuotas y cánones fijos garantizados que esta última debe pagar durante todo el período de concesión. Estos cánones son reconocidos al costo amortizado y se registran contra un ingreso diferido, según se detalla en Nota 14 y 18.

El canon mínimo anual es de MUS\$350, el cual se cancelará en forma semestral y será reajustado al comienzo de cada período contractual por U.S. Principal Party in Interest ("USPPI") preliminar. Adicionalmente, la cuota fija anual es de MUS\$1.559, que también se pagará en forma semestral y será reajustado al comienzo de cada período contractual por USPPI. Esto emana de un Contrato de concesión firmado con TPC desde el año 2012.

## 6. OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES

	30-09-2021	31-12-2020
	M\$	M\$
Otros activos no financieros corrientes		
Seguros pagados por anticipado (1)	4.675	91.602
Otros gastos anticipados	12.908	3.085
<b>Totales</b>	<b><u>17.583</u></b>	<b><u>94.687</u></b>

- (1) Al 30 de septiembre de 2021, corresponde al saldo de los seguros no devengados que fueron contratados por Empresa Portuaria Coquimbo en conjunto con las otras nueve empresas portuarias que fueron licitados el año 2020, tales como seguro sobre Responsabilidad Civil, Todo Riesgo Bienes Físicos y Bienes No Portuarios.

## 7. PASIVOS POR IMPUESTOS, CORRIENTES

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

	30-09-2021	31-12-2020
	M\$	M\$
Otros Impuestos por recuperar (PPM)	209,131	103,171
IVA Crédito Fiscal	-	950
Otros Impuestos por recuperar (Impto. Único Trabajadores)	-	13
Impuesto a la Renta por Pagar	(468,428)	(563,888)
<b>Totales</b>	<b><u>(259,297)</u></b>	<b><u>(459,754)</u></b>

## 8. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

Clases de Propiedades, planta y equipos:

	30-09-2021	31-12-2020
	M\$	M\$
Terrenos	1.623.447	1.623.447
Edificios	6.062.170	6.249.030
Instalaciones Concesionario	242.507	-
Planta y Equipos	6.135	6.188
Vehículo de motor	3.743	5.073
Otras Propiedades, planta y equipos	19.123	24.949
<b>Total clases de propiedades, planta y equipos, neto</b>	<b><u>7.957.125</u></b>	<b><u>7.908.687</u></b>
	30-09-2021	31-12-2020
	M\$	M\$
Terrenos	1.623.447	1.623.447
Edificios	8.346.746	8.346.746
Instalaciones Concesionario (1)	248.725	-
Planta y Equipos	47.143	47.143
Vehículo de motor	13.790	13.790
Otras Propiedades, planta y equipos	69.632	69.632
<b>Total clases de Propiedades, planta y equipos, bruto</b>	<b><u>10.349.483</u></b>	<b><u>10.100.758</u></b>

	30-09-2021	31-12-2020
	M\$	M\$
Edificios	(2.284.576)	(2.097.716)
Instalaciones Concesionario (1)	(6.218)	-
Planta y Equipos	(41.008)	(40.955)
Vehículo de motor	(10.047)	(8.717)
Otras propiedades, planta y equipos	(50.509)	(44.683)
<b>Total clases de PPE depreciación acumulada</b>	<b><u>(2.392.358)</u></b>	<b><u>(2.192.071)</u></b>

- (1) Estas instalaciones corresponden a los activos que la EPCO debe recepcionar al final del contrato de concesión que mantiene con TPC (Ver Nota 21). Estos activos corresponden a "Sistema de Captación de Polvo Bodega N°1", el cual consiste en la dotación de la Bodega N°1 emplazada en el interior del Frente de Atraque Multipropósito del Puerto de Coquimbo, de un sistema de presión negativa para el control y retención de polvo de los graneles minerales que se acopia, almacenan o depositan. En Nota 14 se presenta la deuda y los ingresos diferidos generados por este activo.

#### Movimiento de Propiedades, planta y equipos

	Terrenos	Edificios (neto)	Instalaciones Concesionario	Planta y Equipos (neto)	Vehículo de Motor (neto)	Otras propiedades, planta y equipos	Total
	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
<b>SI al 01-01-2021</b>	<b>1.623.447</b>	<b>6.249.030</b>	-	<b>6.188</b>	<b>5.073</b>	<b>24.949</b>	<b>7.908.687</b>
Adiciones	-	-	248.725	-	-	-	248.725
Retiros (bajas)	-	-	-	-	-	-	-
Gasto por depreciación	-	(186.860)	(6.218)	(53)	(1.330)	(5.826)	(200.287)
Cambios, total	-	(186.860)	242.507	(53)	(1.330)	(5.826)	48.438
<b><u>SF al 30-09-2021</u></b>	<b><u>1.623.447</u></b>	<b><u>6.062.170</u></b>	<b><u>242.507</u></b>	<b><u>6.135</u></b>	<b><u>3.743</u></b>	<b><u>19.123</u></b>	<b><u>7.957.125</u></b>

	Terrenos	Edificios (neto)	Instalaciones Concesionario	Planta y Equipos (neto)	Vehículo de Motor (neto)	Otras propiedades, planta y equipos	Total
	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
<b>SI al 01-01-2020</b>	<b>1.623.447</b>	<b>6.498.178</b>	-	<b>6.258</b>	<b>6.846</b>	<b>31.293</b>	<b>8.166.022</b>
Adiciones	-	-	-	-	-	3.144	3.144
Retiros (bajas)	-	-	-	-	-	(439)	(439)
Gasto por depreciación	-	(249.148)	-	(70)	(1.773)	(9.049)	(260.040)
Cambios, total	-	(249.148)	-	(70)	(1.773)	(6.344)	(257.335)
<b><u>SF al 31-12-2020</u></b>	<b><u>1.623.447</u></b>	<b><u>6.249.030</u></b>	<b><u>=</u></b>	<b><u>6.188</u></b>	<b><u>5.073</u></b>	<b><u>24.949</u></b>	<b><u>7.908.687</u></b>

## 9. IMPUESTOS DIFERIDOS E IMPUESTOS A LA RENTA

- a) Información para revelar sobre el impuesto a la renta

La composición del cargo al 30 de septiembre de 2021 y 2020 es el siguiente:



	01-01-2021 30-09-2021 M\$	01-01-2020 30-09-2020 M\$	01-07-2021 30-09-2021 M\$	01-07-2020 30-09-2020 M\$
Impuesto a la renta primera categoría	(163,331)	(191,401)	(66,957)	(57,123)
Impuesto a la renta DL 2398	(261,315)	(306,240)	(107,114)	(91,397)
Gasto Rechazado Art 21 <sup>a</sup>	-	(8)	-	-
Efecto del ejercicio por impuestos diferidos	174,615	147,507	74,741	66,421
<b>Total cargo por impuesto a la renta</b>	<b><u>(250,031)</u></b>	<b><u>(350,142)</u></b>	<b><u>(99,330)</u></b>	<b><u>(82,099)</u></b>

b) Activos y pasivos por impuestos diferidos

La Empresa reconoce de acuerdo con NIC 12, Activos por impuestos diferidos por todas las diferencias temporarias deducibles en la medida que sea probable que existan rentas líquidas imponibles disponibles contra la cual podrán ser utilizadas las diferencias temporarias.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos son los siguientes.

	30-09-2021 M\$	31-12-2020 M\$
Ingreso por concesión I/p	144.786	155.128
Provisión de vacaciones	16.117	15.200
Provisión bono de gestión	13.279	18.884
Provisión PGA	45.705	25.474
Deudores Incobrables	225	225
Otras cuentas por cobrar	(3.863)	14.077
Otras Provisiones	23.004	10.104
<b>Total Activo por Impuestos Diferidos</b>	<b><u>239.253</u></b>	<b><u>239.092</u></b>
	30-09-2021 M\$	31-12-2020 M\$
Activo fijo	(2.086.715)	(2.261.165)
<b>Total pasivos por impuestos diferidos</b>	<b><u>(2.086.715)</u></b>	<b><u>(2.261.165)</u></b>
<b>Total impuestos diferidos, neto</b>	<b>(1.847.462)</b>	<b>(2.022.073)</b>

c) Conciliación impuesto renta

Por los periodos terminados al 30 de septiembre de 2021 y 2020, la conciliación del gasto por impuestos a partir del resultado financiero antes de impuesto es el siguiente:

	01-01-2021 al 30-09-2021			01-01-2020 al 30-09-2020		
	Base Imponible	Impuesto	tasa	Base Imponible	Impuesto	tasa
Tasa Nominal	621.696	(404.102)	(65.00%)	765.599	(497.650)	(65.00%)
Diferencias Permanentes	237.033	154.071	24.78%	175.370	113.990	17,00%
<b>Tasa efectiva</b>		<b><u>(250.031)</u></b>	<b><u>(40.22%)</u></b>		<b><u>(383.658)</u></b>	<b><u>(48,00%)</u></b>

10. SALDOS Y TRANSACCIONES CON EMPRESAS Y PARTES RELACIONADAS

Al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020, la Empresa no presenta saldos por cobrar y por pagar ni transacciones con empresas relacionadas.

En cuanto a las transacciones con partes relacionadas, de acuerdo con lo establecido con la NIC 24, podemos indicar que Empresa Portuaria Coquimbo es administrada por un Directorio compuesto por tres miembros, los cuales permanecen por un período de cuatro años en sus funciones, pudiendo ser reelegidos.

a) Directorio

El Directorio en funciones al 30 de septiembre de 2021, designado por el Consejo Directivo del Sistema de Empresas Públicas (SEP) está representado por las siguientes personas:

Nombre	Cargo
Juan Manuel Gutierrez Philippi	Presidente
Mario Vittorio Bertolino Rendic	Vicepresidente
María Ximena Alzerreca Luna	Directora

b) Retribución del Directorio

Los integrantes del Directorio perciben una dieta en pesos equivalente a ocho Unidades Tributarias Mensuales por cada sesión a que asistan, con un máximo de dieciséis Unidades Tributarias Mensuales por mes calendario. El presidente, o quien lo subrogue, perciben el doble de la dieta que perciben los otros integrantes.

Según lo establecido en los artículos 33 y 52 de la Ley 19.542, en Decreto Supremo 104 del año 2001 del Ministerio de Transportes y Telecomunicaciones, cada año deberán fijarse los montos de ingresos adicionales que podrán percibir los directores de empresas portuarias.

A continuación, se detallan las retribuciones del Directorio por el ejercicio al 30 de septiembre de 2021 y 2020.

Al 30 de septiembre de 2021					
Nombre	Cargo	Período de desempeño	Directorio M\$	Bono PGA 2021 M\$	Total M\$
Juan Manuel Gutiérrez P.	Presidente	Enero - Septiembre	14.912	-	14.912
Mario Bertolino Rendic	Vicepresidente	Enero - Septiembre	7.456	-	7.456
María Ximena Alzerreca Luna	Director	Enero - Septiembre	7.043	-	7.043
<b>Totales</b>			<b>29.411</b>	<b>-</b>	<b>29.411</b>

Al 30 de septiembre de 2020					
Nombre	Cargo	Período de desempeño	Directorio M\$	Bono PGA 2020 M\$	Total M\$
Juan Manuel Gutiérrez P.	Presidente	Enero - Septiembre	13.475	0	13.475
Mario Bertolino Rendic	Vicepresidente	Enero - Septiembre	6.737	0	6.737
María Ximena Alzerreca Luna	Director	Enero - Septiembre	6.737	0	6.737
<b>Totales</b>			<b>26.949</b>	<b>0</b>	<b>26.949</b>

El personal clave de la Empresa al 30 de septiembre de 2021, conforme a lo definido en NIC 24, está compuesto por las

siguientes personas:

Nombre	Cargo
Aldo Antonio Signorelli Bonomo	Gerente General
Julio Cesar Vallejos Yañez	Jefe de Administración y Finanzas

Las remuneraciones recibidas por el personal clave de Empresa Portuaria Coquimbo ascienden a M\$ 102.018 y M\$ 120.602 por los períodos comprendidos entre el 1 de enero y el 30 de septiembre de 2021 y 2020, respectivamente.

c) Retribución del Personal clave de la Gerencia

El sistema de retribución tiene como objetivo incentivar a los Gerentes y Ejecutivos de Empresa Portuaria Coquimbo, para lograr un mejor desempeño conductual y profesional e incrementar la competitividad y valor patrimonial de la Empresa, en el marco del cumplimiento de su Plan Estratégico.

Este sistema se ha estructurado sobre la base del cumplimiento de metas un 50% de una remuneración para metas financieras y un 50% por evaluación directa del Directorio, con tope máximo de una remuneración mensual promedio de los últimos tres meses.

La distribución del personal de la Empresa es el siguiente:

Distribución Personal	30-09-2021 Cantidad	30-09-2020 Cantidad
Gerentes y ejecutivos	2	3
Profesionales y técnicos	11	9
Trabajadores	-	-
<b>Totales</b>	<b>13</b>	<b>12</b>

## 11. CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR, CORRIENTES

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

	30-09-2021 M\$	31-12-2020 M\$
Proveedores	782	1.499
Retenciones al personal	5.873	715
Honorarios por pagar	62	-
Distribución de utilidades por pagar	400.000	-
Impuestos mensuales por pagar	265.152	-
<b>Totales</b>	<b><u>671.869</u></b>	<b><u>2.214</u></b>
	30-09-2021 M\$	31-12-2020 M\$
Pesos Chilenos	671.869	2.214
<b>Totales</b>	<b><u>671.869</u></b>	<b><u>2.214</u></b>

## 12. OTRAS PROVISIONES CORRIENTES

El detalle de las provisiones corrientes al 30 de septiembre 2021 y 31 de diciembre de 2020 es el siguiente:

	<b>30-09-2021</b>	<b>31-12-2020</b>
	<b>M\$</b>	<b>M\$</b>
Provisión Bono Gestión Directores	70.315	39.190
Provisiones Varias	33.656	15.545
<b>Totales</b>	<b><u>103.971</u></b>	<b><u>54.735</u></b>

A continuación, detallamos los movimientos que sufrieron las provisiones al cierre de cada ejercicio:

	<b>30-09-2021</b>	<b>31-12-2020</b>
	<b>M\$</b>	<b>M\$</b>
<b>Provisión Bono Gestión Directores</b>		
Saldo inicial	39.190	38.111
Adiciones a la provisión	31.125	40.269
Provisión utilizada	-	(39.190)
<b>Totales</b>	<b><u>70.315</u></b>	<b><u>39.190</u></b>

	<b>30-09-2021</b>	<b>31-12-2020</b>
	<b>M\$</b>	<b>M\$</b>
<b>Provisiones Varias</b>		
Saldo inicial	15.545	12.045
Adiciones a la provisión	102.950	256.633
Provisión utilizada	(84.839)	(253.133)
<b>Totales</b>	<b><u>33.656</u></b>	<b><u>15.545</u></b>

	<b>30-09-2021</b>	<b>31-12-2020</b>
	<b>M\$</b>	<b>M\$</b>
Pesos chilenos	103.971	54.735
<b>Totales</b>	<b><u>103.971</u></b>	<b><u>54.735</u></b>

### 13. PROVISIONES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS CORRIENTES

- a) En este rubro, se presentan las provisiones de vacaciones proporcionales y los bonos de gestión anual. La composición al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020 son las siguientes:

	<b>30-09-2021</b>	<b>31-12-2020</b>
	<b>M\$</b>	<b>M\$</b>
Provisión de vacaciones	24.796	23.384
Provisión de gratificación	1.734	-
Bono ejecutivos y trabajadores	20.429	29.053
<b>Totales</b>	<b><u>46.959</u></b>	<b><u>52.437</u></b>

- b) Los movimientos para las provisiones del personal, al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020, son las

siguientes:

	Provisión Vacaciones	Provisión de gratificación	Prov. Bono ejecutivos y Trabajadores
	M\$	M\$	M\$
<b>Saldo inicial 01-01-2021</b>	<b>23.384</b>	-	<b>29.053</b>
Adiciones a la provisión	14.691	11.104	20.429
Provisión utilizada	(13.279)	(9.370)	(29.053)
<b>Saldo final al 30-09-2021</b>	<b><u>24.796</u></b>	<b><u>1.734</u></b>	<b><u>20.429</u></b>

	Provisión Vacaciones	Provisión de gratificación	Prov. Bono ejecutivos y Trabajadores
	M\$	M\$	M\$
<b>Saldo inicial 01-01-2020</b>	<b>17.659</b>	-	<b>20.983</b>
Adiciones a la provisión	13.754	9.331	29.053
Provisión utilizada	(8.029)	(9.331)	(20.983)
<b>Saldo final al 31-12-2020</b>	<b><u>23.384</u></b>	<b><u>-</u></b>	<b><u>29.053</u></b>

#### 14. OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS, CORRIENTES Y NO CORRIENTES

La composición de este rubro al cierre de cada ejercicio es la siguiente:

	30-09-2021	31-12-2020
	M\$	M\$
<b>Otros pasivos no financieros corrientes</b>		
Ingreso anticipado canon mínimo garantizado (1)	1.612.279	1.336.646
Cuota inicial concesión (2)	21.214	21.214
Ingresos Diferidos Activos TPC Corto Plazo	12.436	-
<b>Totales</b>	<b><u>1.645.929</u></b>	<b><u>1.357.860</u></b>

	30-09-2021	31-12-2020
	M\$	M\$
<b>Otros pasivos no financieros no corrientes</b>		
Ingreso anticipado canon mínimo garantizado (1)	13.116.545	12.012.871
Cuota inicial concesión (2)	201.534	217.445
Ingresos Diferidos Activos TPC Largo Plazo	230.071	-
<b>Totales</b>	<b><u>13.548.150</u></b>	<b><u>12.230.316</u></b>

- (1) Corresponde a los cánones que son reconocidos al costo amortizado y se registran como ingreso diferido. (Ver Nota 5).
- (2) Corresponde al saldo del pago inicial efectivo aportado por el concesionario Terminal Puerto Coquimbo (TPC). (Ver Nota 18).
- (3) Ingresos diferidos que se han generado por el registro de las instalaciones que EPCO debe recepcionar al término de la concesión y corresponde a sistema de presión negativa para el control de polvo de los graneles minerales, que se acopian almacenan o depositan al interior de bodega N°1 emplazada al interior de frente de atraque Multipropósito de puerto de coquimbo. Ver el registro de las instalaciones en la Nota 8.

## 15. PATRIMONIO

a) Capital emitido. El saldo del capital al 30 de septiembre de 2021 y al 31 de diciembre de 2020 es el siguiente:

	<b>30-09-2021</b>	<b>31-12-2020</b>
	<b>M\$</b>	<b>M\$</b>
Capital emitido	5.907.206	5.907.206
<b>Totales</b>	<b><u>5.907.206</u></b>	<b><u>5.907.206</u></b>

b) Ganancias acumuladas. El saldo de los resultados acumulados al 30 de septiembre de 2021 y al 31 de diciembre de 2020 es el siguiente:

	<b>30-09-2021</b>	<b>31-12-2020</b>
	<b>M\$</b>	<b>M\$</b>
Utilidades (Pérdidas) acumuladas al inicio del Ejercicio	275,741	2,507,220
Dividendos	(400,000)	(2,600,000)
Utilidades (Pérdidas) del ejercicio	371,665	368,521
<b>Totales</b>	<b><u>247,406</u></b>	<b><u>275,741</u></b>

c) Distribución de utilidades

Empresa Portuaria Coquimbo, se rige, para efectos de la distribución de sus utilidades, por el artículo 29° D.L. N°1.263 de 1975, el cual señala que el Ministro de Hacienda, por Decreto Supremo, podrá ordenar el traspaso a rentas generales de la Nación de las utilidades netas que arrojen los balances patrimoniales anuales de las instituciones o empresas del Estado, determinadas según las normas establecidas por el Servicio de Impuestos Internos para el pago de los tributos correspondientes y aquellas instrucciones que tiene vigente la Comisión para el Mercado Financiero. Los Decretos Supremos mediante los cuales se ordenen los traspasos de las utilidades de las instituciones o empresas del Estado, además de la firma del ministro de Hacienda, deberán llevar la firma del ministro del ramo correspondiente.

Con fecha 16 de abril del 2021, se recibe decreto número 129 del Ministerio de Hacienda que fijó programa y calendario de distribución de utilidades para Empresa Portuaria Coquimbo por un valor total de MM\$400, monto que se deberá ingresar a las arcas de Tesorería General de la República dentro de los veinte primeros días del mes de diciembre del año 2021.

## 16. INGRESOS Y GASTOS

a) El resumen de los ingresos de los períodos de doce meses terminados al 30 de septiembre de 2021 y 2020 es el siguiente:

	01-01-2021 30-09-2021 M\$	01-01-2020 30-09-2020 M\$	01-07-2021 30-09-2021 M\$	01-07-2020 30-09-2020 M\$
Canon de Arriendo TPC	1.147.344	1.206.579	427.551	355.449
T.U.P. (Tarifa Uso de Puerto)	298.448	390.666	71.682	90.333
Concesiones y usos de áreas	41.852	46.982	953	7.207
Devengamiento UP Front	15.911	15.911	5.304	5.304
Otros servicios	1.188	1.066	14.439	1.008
<b>Total ingresos ordinarios</b>	<b><u>1.504.743</u></b>	<b><u>1.661.204</u></b>	<b><u>519.929</u></b>	<b><u>459.301</u></b>

	01-01-2021 30-09-2021 M\$	01-01-2020 30-09-2020 M\$	01-07-2021 30-09-2021 M\$	01-07-2020 30-09-2020 M\$
Indemnización por pago de Seguros	-	504	-	-
Entradas Varias u Otros Ingresos Operacionales	-	22	-	-
Intereses cobrados a Clientes	1.692	646	380	-
<b>Total otros ingresos</b>	<b><u>1.692</u></b>	<b><u>1.172</u></b>	<b><u>380</u></b>	<b><u>-</u></b>

b) Los gastos por beneficios a los empleados al 30 de septiembre de 2021 y 2020 es el siguiente:

	01-01-2021 30-09-2021 M\$	01-01-2020 30-09-2020 M\$	01-07-2021 30-09-2021 M\$	01-07-2020 30-09-2020 M\$
Sueldo Base	245.043	267.638	81.360	94.307
Indemnizaciones	8.000	16.647	8.000	9.647
Vacaciones	14.337	11.957	6.148	507
Otros beneficios	20.429	21.492	7.033	7.168
<b>Total gastos por beneficios a los empleados</b>	<b><u>287.809</u></b>	<b><u>317.734</u></b>	<b><u>102.541</u></b>	<b><u>111.629</u></b>

c) Los gastos por materias primas y consumibles utilizados al 30 de septiembre de 2021 y 2020 es el siguiente:

	01-01-2021 30-09-2021 M\$	01-01-2020 30-09-2020 M\$	01-07-2021 30-09-2021 M\$	01-07-2020 30-09-2020 M\$
Agua Potable	92	361	19	111
Electricidad	1.910	2.300	583	599
Otros	706	1.224	369	225
<b>Total materias primas y consumibles</b>	<b><u>2.708</u></b>	<b><u>3.885</u></b>	<b><u>971</u></b>	<b><u>935</u></b>

d) El resumen de los otros gastos por naturaleza al 30 de septiembre de 2021 y 2020 es el siguiente:

	01-01-2021 30-09-2021 M\$	01-01-2020 30-09-2020 M\$	01-07-2021 30-09-2021 M\$	01-07-2020 30-09-2020 M\$
Prima de seguros	102.248	99.423	34.073	34.642
Patentes	28.828	23.731	7.120	7.843
Contribuciones	72.242	65.891	24.342	23.191
Estudios y asesorías	71.519	187.406	40.270	50.373
Gastos del Directorio	79.445	76.949	27.163	24.815
Otros	40.905	51.817	6.482	10.244
<b>Total otros gastos por naturaleza</b>	<b><u>395.187</u></b>	<b><u>505.217</u></b>	<b><u>139.450</u></b>	<b><u>151.108</u></b>

	01-01-2021 30-09-2021 M\$	01-01-2020 30-09-2020 M\$	01-07-2021 30-09-2021 M\$	01-07-2020 30-09-2020 M\$
<b>Detalle Estudios y asesorías (*)</b>	<b>M\$</b>	<b>M\$</b>	<b>M\$</b>	<b>M\$</b>
Estudios y Ases Gestión Y Desarrollo	7.200	7.200	7.200	2.400
Estudios y Asesorías Adm., Fin. Contable y Tributaria	22.990	30.154	13.832	10.936
Estudios y Asesoría Asunt. Corporativos	2.067	5.213	625	560
Estudios y Asesorías de Ingeniería	11.362	111.530	9.313	27.177
Estudios y Asesorías Jurídicas Terremoto	-	-	-	-
Estudios y Asesorías Jurídicos	27.900	33.309	9.300	9.300
Honorarios de Planta	-	-	-	-
<b>Total Estudios y Asesorías</b>	<b><u>71.519</u></b>	<b><u>187.406</u></b>	<b><u>40.270</u></b>	<b><u>50.373</u></b>

x

Detalle Otros (**)	01-01-2021	01-01-2020	01-07-2021	01-07-2020
	30-09-2021	30-09-2020	30-09-2021	30-09-2020
	M\$	M\$	M\$	M\$
Gto. Telefónico	5.082	6.190	1.713	1.595
Alojamiento	-	53	-	-
Alumnos En Practica	1.235	1.660	125	150
Arriendo Maquinarias Y Otros	2.222	3.105	644	556
Capacitación Y Seminarios	1.176	-	1.176	-
Combustibles Y Lubricantes	211	400	115	-
Fomento Actividades Sociales, Culturales Y Deportivas	872	784	858	643
Gastos Rechazados	-	22	-	-
Gtos. colación, alimentación Y Bebidas	105	482	59	20
Gtos. De representación	22	-	22	-
Gtos. Franqueo, Serv. Valija, Fot. Y Otros	277	222	135	18
Gtos. Notariales Y Otros	42	69	30	-
Gtos. Pasajes Terrestres Y aéreos	75	1.180	-	20
Intereses Y Multas	1.365	3.462	7.718	14
Mantenición Base De Datos	10.373	8.774	3.522	2.473
Mantenición Y reparación	1.490	6.171	539	1.040
Programa Acercamiento Comunidad-RSE	-	43	-	-
Publicidad Y difusión	1.127	98	34	74
Redondeo Gastos	1	-	1	-
Servicios de Terceros	8.181	10.340	2.805	2.345
Salud Ocupacional Y Convenios Empresas	3.899	4.371	1.179	1.043
Seguridad, Trafico Y prevención De Riesgos	1.467	1.410	12	-
Suscripciones	-	265	-	49
Vestuario Personal Administrativo	993	1.208	993	-
Viatico Nacional	-	263	-	-
Otros (IVA no recuperable)	690	1.245	238	204
<b>Total Otros</b>	<b>40.905</b>	<b>51.817</b>	<b>6.482</b>	<b>10.244</b>

## 17. CAUCIONES OBTENIDAS DE TERCEROS

La Empresa tiene garantías recibidas principalmente de clientes y proveedores, las cuales presentan el siguiente detalle:

Garantías recepcionadas por parte de terceros (clientes) al 30 de septiembre de 2021:

Tipo de documento	Banco	Otorgante	Fecha de vencimiento	Moneda	N° documento	Monto M\$
Cheque	SANTANDER	MTA Agencia Marítima Ltda	-	CLP	126	12.034
Cheque	BCI	Erick Aravena (ASPEARPE)	-	CLP	34659293	1.400
Bol En Garantía	BCI	Ultramar	10-02-2022	CLP	551129	8.000
Bol En Garantía	BCI	Ian Taylor	12-04-2022	CLP	506899	22.000
Bol En Garantía	SANTANDER	Marítima Valparaíso Chile	09-02-2022	CLP	6012621	12.000
Bol En Garantía	BANCO DE CHILE	Agencia Universales	28-02-2022	CLP	335384-2	7.000
Bol En Garantía	BANCO DE CHILE	Jorge Luis Carle Arias	13-05-2022	CLP	339642-6	22.000
Vale Vista	BCI	Jorge Crovetto	11-06-2024	CLP	25712411	322
Bol En Garantía	BANCO ESTADO	Sindicato Puerto Coquimbo	15-01-2024	CLP	08022933	184
Cheque	BCI	Milton Gloria	-	CLP	42026547	400

Tipo de documento	Banco	Otorgante	Fecha de vencimiento	Moneda	N° documento	Monto M\$
Vale Vista	BANCO ESTADO	Sindicato Eben Ezer	14-07-2024	CLP	8022968	194
Cheque	SCOTIABANK	Asoc Ind Pesqueros	-	CLP	256187	1.727
Vale Vista	BANCO ESTADO	Sindicato Pukará	24-08-2024	CLP	8093911	184
Cheque	SANTANDER	Gabriel Araya	-	CLP	944	400
Cheque	SCOTIABANK	Sind. Trab. Indep. Terminal Pesq.	-	CLP	196438	480
Vale Vista	BANCO ESTADO	Sindicato Las Gaviotas	16-08-2024	CLP	8023059	442
<b>Total M\$</b>						<b><u>88.767</u></b>

Garantías recepcionadas por parte de terceros (clientes) al 30 de septiembre de 2020:

Tipo de documento	Banco	Otorgante	Fecha de vencimiento	Moneda	N° documento	Monto M\$
Bol en Garantía	SCOTIABANK	Gonzalo Andres Zuñiga Romero	31-05-2021	CLP	179394	1.400
Bol en Garantía	BCI	Ultramar	10-02-2021	CLP	506804	8.000
Bol en Garantía	BCI	Ian Taylor	09-03-2021	CLP	506899	22.000
Bol en Garantía	SANTANDER	Marítima Valparaíso Chile	09-02-2021	CLP	5402743	11.500
Bol en Garantía	CHILE	Agencia Universales	01-03-2021	CLP	339000-6	7.000
Bol en Garantía	CHILE	Jorge Luis Carle Arias	27-05-2021	CLP	335725-2	11.000
Bol en Garantía	CHILE	Agencia Marítima Agental Ltda	19-06-2021	CLP	342284-5	7.000
<b>Total M\$</b>						<b><u>67.900</u></b>

Boletas en garantía de Terminal Puerto Coquimbo al 30 de septiembre de 2021:

Tipo de documento	Banco	Otorgante	Fecha de vencimiento	Moneda	N° documento	Monto MUS\$
Boleta en Garantía	CHILE	Terminal Puerto Coquimbo	29-04-2022	USD	60162	2.018
Boleta en Garantía	CHILE	Terminal Puerto Coquimbo	29-04-2022	USD	60163	2.018
Boleta en Garantía	BCI	Terminal Puerto Coquimbo	29-06-2022	USD	238601	10.000
<b>Total MUS\$</b>						<b><u>14.036</u></b>

Boletas en garantía de Terminal Puerto Coquimbo al 30 de septiembre de 2020:

Tipo de documento	Banco	Otorgante	Fecha de vencimiento	Moneda	N° documento	Monto MUS\$
Boleta en Garantía	CHILE	Terminal Puerto Coquimbo	29-04-2021	USD	57561	1.917
Boleta en Garantía	CHILE	Terminal Puerto Coquimbo	29-04-2021	USD	57560	1.917
Boleta en Garantía	BCI	Terminal Puerto Coquimbo	29-06-2022	USD	238601	10.000
<b>Total MUS\$</b>						<b><u>13.834</u></b>

Garantías recepcionadas por parte de terceros (proveedores) al 30 de septiembre de 2021:

Tipo de documento	Banco	Otorgante	Fecha de vencimiento	Moneda	N° documento	Monto M\$
Cheque	BANCO DE CHILE	JUAN SEBASTIAN BOU LAGUNAS	-	CLP	2258036	3.720
Boleta De Garantía	SCOTIABANK	RFA INGENIEROS LTDA	19-09-2022	CLP	420001918515	2.328
Boleta De Garantía	BCI	BIZNET IT TECOLOGIAS DE LA INFORMACION LTDA	18-03-2022	CLP	569921	1.896
Boleta En Garantía	BCI	OSSANDON Y OSSANDON	30-09-2022	CLP	465938	1.000
Boleta En Garantía	SCOTIABANK	BAKER TILLY CHILE AUDITORES CONSULTORES LTDA	30-07-2022	CLP	121540	1.500
Boleta En Garantía	BCI	CYD INGENIERIA LTDA	10-02-2023	CLP	551107	24.791
Deposito A La Vista	BANCO DE CHILE	SOC. SERV. INFORMATICOS EN RED LAZOS S.A.	-	CLP	211555-5	1.500
Vale Vista	SANTANDER	ARTECH SPA.	-	CLP	9665465-3	1.500
<b>Total MUS\$</b>						<b><u>38.235</u></b>

Garantías recepcionadas por parte de terceros (proveedores) al 30 de septiembre de 2020:

Tipo de documento	Banco	Otorgante	Fecha de vencimiento	Moneda	N° documento	Monto M\$
Boleta en Garantía	BCI	Ossandón y Ossandón Auditores	30-09-2022	CLP	465938	1.000
Boleta en Garantía	BCI	RFA Ingenieros Ltda.	21-12-2021	CLP	4006437	16.721
<b>Total MUS\$</b>						<b><u>17.721</u></b>

## 18. ACUERDOS DE CONCESIÓN DE SERVICIOS

Concedente: Empresa Portuaria Coquimbo (Puerto Coquimbo)

Concesionaria: Terminal Puerto Coquimbo (TPC)

1. En el mes de marzo del año 2012 y tras un proceso de licitación, se otorgó la concesión del Frente de Atraque de Puerto Coquimbo a Terminal Puerto Coquimbo (TPC), por un período de 20 años, prorrogables en caso de que el concesionario realice ciertos proyectos de inversión opcionales de acuerdo con los términos establecidos en el Contrato de Concesión.
2. Por medio de dicho Contrato, Puerto Coquimbo otorga a TPC una concesión exclusiva para desarrollar, mantener y explotar el Área de Concesión (que incluye el Frente de Atraque), confiriendo el derecho a cobrar a los Usuarios Tarifas por Servicios Básicos y Especiales los cuales son prestados en el Área de Concesión. Dicha prestación de servicios quedará sujeta a las reglas y a las restricciones establecidas en el presente Contrato.
3. En cuanto a las obligaciones de Pago del Concesionario, el Contrato de Concesión establece lo siguiente:
  - ✓ Un "Pago Inicial" que corresponde a la suma que resulte de restar a cinco millones de dólares el monto equivalente en dólares de la cantidad en pesos a que se refiere a la sección 4.1 (d). El monto que refiere dicha sección se encontraba destinado única y exclusivamente al pago de las mitigaciones a aquellos trabajadores marítimo-portuarios que Empresa Portuaria Coquimbo determine que sean afectados con motivo u ocasión del otorgamiento de la concesión portuaria del Frente de Atraque. Posteriormente, hechos ulteriores evidenciaron una estimación errónea del monto para el pago de las mitigaciones a los trabajadores marítimos portuarios, por lo cual con fecha 22 de agosto del año 2012, se rectificó el Contrato de Concesión existente a la fecha entre Empresa Portuaria Coquimbo y Terminal Puerto Coquimbo S.A. Como consecuencia, el monto del pago indicado en la sección 9.1 del contrato de concesión se rectificó a US\$500.000 equivalente a la fecha de firma a la suma

de M\$242.542. Dado lo anterior, Empresa Portuaria Coquimbo restituyó a Terminal Puerto Coquimbo S.A. la suma de M\$485.030 con el fin de incrementar el fondo destinado al pago de mitigaciones a los trabajadores marítimos portuarios referidos en la Sección 4.1 (d) del contrato de concesión.

- ✓ Un Canon Anual que el concesionario deberá pagar a Empresa Portuaria Coquimbo, conforme a lo descrito en la sección 9.2 del Contrato de Concesión el cual asciende a la suma de trescientos treinta y seis mil ochocientos dólares (US\$336.800), que se reajustará al inicio de cada Año Contractual mediante el Factor de ajuste del USPPI y se pagará cada año contractual en dos cuotas iguales, pagaderas cada una de ellas al término de cada semestre, durante el tiempo que dure la concesión.
  - ✓ Un Pago Anual que el concesionario deberá pagar a la Empresa Portuaria Coquimbo, conforme a lo señalado en la sección 9.3 del Contrato de Concesión, cuyo monto anual ascendiente a un millón quinientos mil dólares (US\$1.500.000), que se reajustará al inicio de cada Año Contractual mediante el Factor de ajuste del USPPI y se pagará cada año contractual en dos cuotas iguales, pagaderas cada una de ellas al término de cada semestre, durante el tiempo que dure la concesión.
4. Por último, en la fecha de término del Contrato de Concesión, el concesionario deberá presentar a Puerto Coquimbo, en buenas condiciones de funcionamiento tanto el Área de Concesión, como todos los Aportes de Infraestructura, exceptuando el desgaste por el uso normal que les afecte. En caso de que el Área de Concesión, cualquier parte de ésta, o cualquier Aporte de Infraestructura esté dañado o en condiciones no operacionales, las partes acordarán el monto que se deberá pagar para que Empresa Portuaria Coquimbo pueda efectuar las reparaciones razonablemente necesarias. Adicionalmente, todos los derechos, obligaciones y atribuciones otorgados por el presente contrato al concesionario, terminarán en forma automática.

## **19. TERRENOS PORTUARIOS EN ARRENDAMIENTO**

1. El nuevo escenario generado tras la concesión del puerto de Coquimbo ha significado que Puerto Coquimbo, además de administrar el contrato de la referida concesión, también deberá continuar explotando y prestando servicios a los clientes que se mantienen a lo largo del borde costero de propiedad de Puerto Coquimbo. En tal sentido se identifican servicios de arriendo de áreas a comerciantes de diferentes rubros que agrupados en sindicatos arriendan a la empresa para desarrollar su negocio. Los Sindicatos aludidos son: Los Delfines, Las Gaviotas, Puerto Coquimbo, Artesanos, Ventas de Productos del Mar y Corporación Administradora del Puerto Artesanal de Coquimbo.
2. Otros servicios de arriendo se prestan a empresas del sector pesquero que operan en pequeños muelles para las actividades propias de su giro, cuyos clientes operan bajo esta modalidad de arriendo.

## **20. MEDIO AMBIENTE**

Al término de los ejercicios que se informan, Empresa Portuaria Coquimbo no ha efectuado desembolsos relacionados a la protección del medio ambiente.

## **21. GESTIÓN DEL RIESGO FINANCIERO**

### Riesgo del Negocio Portuario

El puerto de Coquimbo realiza sus operaciones en la ciudad de Coquimbo y compite principalmente con los puertos de la Zona Central. A raíz del proceso de concesión llevado a cabo durante el año 2011, la Empresa Portuaria Coquimbo deja sus actividades portuarias a la empresa concesionaria Terminal Puerto Coquimbo S.A. (TPC). Cabe mencionar que paralelamente, la concesionaria TPC presenta características de socio estratégico para Puerto Coquimbo, ya que comparte el objetivo de incrementar la carga total transferida por el puerto.

## Riesgos de la Naturaleza

La empresa se encuentra expuesta a eventos de la naturaleza que pueden provocar daños a las instalaciones o paralizar la actividad portuaria, para lo cual ha tomado los resguardos adecuados manteniendo pólizas de seguros para ello.

## Riesgos Financieros:

### Riesgo de tipo de cambio.

La empresa se encuentra afecta a las variaciones en el tipo de cambio desde dos perspectivas:

- ✓ Al descalce contable que existe entre los activos y pasivos del balance distintos a su moneda funcional (peso chileno).
- ✓ Los ingresos y costos de la empresa.

El 97% de los ingresos operacionales de Puerto Coquimbo, corresponde a tarifas expresadas en dólares, las cuales se facturan en pesos chilenos. Por su parte, el 100% de los costos de explotación corresponden a pesos chilenos.

## Riesgo de tasa de interés:

### Activos

Este riesgo está asociado a las tasas de interés obtenidas por la colocación de excedentes en el mercado financiero, Empresa Portuaria Coquimbo cuenta con políticas de inversiones financieras que le permiten diversificar en instrumentos de renta fija.

Empresa Portuaria Coquimbo ha definido los límites de inversión financiera y ha establecido mecanismos de control asociados al riesgo, en función de la calidad crediticia (calificación) de las instituciones financieras:

<b>Instrumentos</b>	<b>Clasificación de riesgo</b>
<b><u>Depósitos a plazo bancarios</u></b>	
Con vencimiento antes de un año	Igual o superior a N-1
Con vencimiento a más de un año	Igual o superior AA-
<b><u>Pactos de Retrocompra</u></b>	
Depósitos de corto plazo	Igual o superior a N-1
Depósitos de largo plazo	Igual o superior AA-
<b><u>Cuotas de fondos mutuos</u></b>	
Instrumentos de deuda corto plazo menor a 30 días.	Riesgo crédito igual o superior
Riesgo mercado	Igual o superior M1AA-fm

## Riesgo de créditos

El riesgo de crédito surge principalmente de la eventual insolvencia de algunos de los clientes de la Empresa, lo que afectaría la capacidad de recaudar fondos de cuentas por cobrar pendientes. Las potenciales pérdidas por este concepto se limitan mediante una política de créditos, la cual indica que sólo los clientes con garantías tienen plazos de pagos los que normalmente no exceden los 30 días de fecha de factura, según el tipo de operación.

Los montos de las garantías son definidos de acuerdo con el monto transado por los clientes y por el tipo de operaciones que

realizan al interior de nuestras instalaciones. La empresa administra estas exposiciones a través de una adecuada gestión de sus cuentas por cobrar y procesos de cobranza.

### Riesgo de liquidez

Este riesgo se generaría en la medida que la Empresa no pudiese cumplir con sus obligaciones de corto plazo por no contar con la liquidez suficiente. La empresa para evitar problemas de liquidez mantiene un equilibrio entre ingresos y egresos con un adecuado nivel de capital de trabajo y un estricto cumplimiento del presupuesto anual de caja el cual es aprobado por los Ministerios de Hacienda, Economía y Transportes, mediante Decreto Exento.

## **22. CONTINGENCIA Y JUICIO**

Para el período terminado el 30 de septiembre de 2021, existen los siguientes juicios pendientes hacia la Empresa Portuaria Coquimbo:

1. Juicio laboral O-195-2019 que corresponde a una demanda laboral en el Primer Juzgado de Letras del Trabajo de La Serena (demandantes Fernanda Vargas, Marcelo Olivares) hubo una sentencia de primera instancia favorable a Puerto Coquimbo, condenando a pagar mes de aviso y cotizaciones. Los demandantes presentaron recurso de nulidad, cuya causa se encontraba con el Rol C-314-2019 en la Corte De Apelaciones de La Serena. Dicho resultado fue negativo para la Empresa Portuaria Coquimbo, se prosiguió con la causa presentando un recurso de unificación de jurisprudencia en la Corte Suprema Rol C- 76.191-2020. Nos encontramos a la espera de alegar dicho recurso.
2. Juicio Civil Rol C-2609-2019 del Tercer Juzgado de Letras en lo Civil de Coquimbo (demandante Jorge Vega Ubilla), demanda sobre mitigaciones, se encuentra en estado de notificar la conciliación (notificación que aún no se lleva a efecto).

## **23. SANCIONES**

Para el período terminado el 30 de septiembre de 2021 no existen sanciones o multas a la Empresa Portuaria Coquimbo, tampoco al Directorio por parte de ninguna entidad fiscalizadora.

## **24. COVID-19**

El 11 de marzo de 2020, la Organización Mundial de la Salud declaró Pandemia a nivel mundial por virus COVID-19, con fecha 25 de marzo de 2020, el gobierno de Chile decretó diversas medidas para frenar la propagación del virus entre la población. Lo anterior, ha generado volatilidad e incertidumbre en los mercados financieros a nivel mundial, dado que no se puede prever la extensión en el tiempo de la pandemia.

El principal efecto económico que ha causado la pandemia durante el año de 2021 deriva de la disminución de los ingresos por concepto de Tarifa de Uso Puerto para naves de pasajeros a causa de la cancelación de recaladas de este tipo de naves. Además, el Directorio de Empresa Portuaria Coquimbo y tras solicitud fundada de los locatarios, tomó la determinación de generar rebajas en la tarifa por concepto de uso de área a los locatarios del sector Borde Costero, producto de los efectos imprevistos de fuerza mayor que han significado para los sindicatos, agrupaciones y empresas arrendatarias las distintas medidas de cuarentenas y restricción de movilidad establecidas por la Autoridad Competente.

Además, actualmente la Empresa Portuaria Coquimbo ha tomado una serie de medidas para hacer frente a la crisis sanitaria cumpliendo con lo establecido por la autoridad con el objeto de (i) proteger la salud de nuestros clientes y colaboradores (ii) asegurar la continuidad operativa de nuestros servicios y mitigar potenciales riesgos; y, (iii) fortalecer nuestros canales remotos y la implementación de teletrabajo de algunos de nuestros colaboradores.

La administración mantendrá un seguimiento de esta situación considerando que tales eventos podrían impactar en la actividad

económica, afectando las operaciones y resultados financieros.

## 25. HECHOS RELEVANTES

1. Con fecha 19 de agosto 2021, en autos caratulados “Barra Marchant, Mariella Eugenia con Empresa Portuaria Coquimbo”, seguidos en el tribunal del Trabajo de La Serena bajo el Rol N° T-162-2020, se llegó a un avenimiento entre las partes, en donde EPCO se compromete a pagar a la demandante de autos doña Mariella Barra, la suma única y total de 8 millones de pesos.
2. Con fecha 28 de julio de 2021 aprobó la actualización del Plan Estratégico, que se resume en “Puerto Coquimbo, una puerta de la región al mar”, tanto para el comercio exterior como para las actividades de pesca, turísticas, de recreación y educacionales de nuestra comunidad. Estas se expresan en el sector concesionado y en el borde costero abierto al uso público
3. Con fecha 27 de julio de 2021 se lanzó el proyecto Corfo EPCO Comunidad Logística y Portuaria de Coquimbo que desarrolla transformación digital y sostenibilidad en clientes exportadores de fruta y transportistas.
4. Con fecha 27 de abril 2021 a través de carta N°127-2021, la Empresa Portuaria Coquimbo otorgó la Aprobación “Final” del proyecto de inversión menor denominado “Sistema de captación de polvo Bodega N°1”, desarrollado en el marco del cumplimiento de la obligación establecida en la letra b) se la sección 6.6 del contrato de concesión. El Valor aprobado por EPCO asciende a \$ 248.725.402 monto que corresponde al Valor Inicial Aprobado por la Empresa Portuaria. cuyo detalle se presenta a continuación:

ÍTEM	VALOR INICIAL (CPC)	VIDA ÚTIL
Ingeniería de Detalles	\$ 22.054.950	20 años
Equipos	\$ 191.946.966	20 años
Obras civiles	\$ 33.003.056	20 años
Estudios	\$ 1.720.430	20 años
Total	\$ 248.725.402	20 años

5. Con fecha 6 de noviembre de 2017, se firma la modificación al Contrato de Concesión entre Empresa Portuaria Coquimbo y Terminal Puerto Coquimbo (TPC), la cual entre otros acuerdos, reemplaza la “Obra Obligatoria Construcción y Habilitación Sitio N°3”, por una obra capaz de responder a la evolución del mercado de los servicios portuarios de la Cuarta Región y a las nuevas exigencias de los servicios de transporte marítimo, denominada como “Nueva Obra Obligatoria” que se desarrollará en 2 (dos) Etapas.

Con fecha 21 de octubre 2020 a través de carta N°272-2020, la Empresa Portuaria Coquimbo otorgó la Aprobación “Inicial” de las obras que corresponden a la Etapa Uno del Proyecto de Inversión Mayor. El Valor Inicial aprobado por EPCO asciende a \$43.314.654.941 que considera única y exclusivamente las obras que corresponden al Aporte de Infraestructura del Proyecto. Este valor es declarado por TPC sobre la base de una estimación del costo razonable para completar tal Aporte de Infraestructura, estableciéndose que posteriormente TPC deberá entregar toda la documentación pertinente y detallada que permita dar cuenta del costo total real del Proyecto.

Al mes de septiembre 2021, el avance de la Nueva Obra Obligatoria en su Etapa I lleva un avance real del 30.9 %. Hasta la fecha se mantiene la fabricación de pilotes para el Cabezo y Puente de Acceso del Muelle Finger Pier, losetas de hormigón para el Puente de Acceso, Iniciando la fabricación de elementos de hormigón armado para el cabezo. El triángulo del terraplén de relleno mantiene su ritmo de trabajo.

---

## 26. HECHOS POSTERIORES

1. Con fecha 26 octubre 2021, el Directorio aprobó las actualizaciones del Plan Maestro de Puerto Coquimbo, que fue enviado al Ministerio de Transportes y Telecomunicaciones MTT para su revisión, en cumplimiento al art.8 de la ley 19.542 y del Decreto MTT N°103/1998.
  2. Con fecha 16 de noviembre 2021 se modificó el Contrato de Concesión entre EPCO y TPC, en la Sección Seis puntos Seis, letra c), sobre el porcentaje de subcontratación de servicios, estableciendo que la relación costo estiba/desestiba e ingresos, se aumente su límite de 25% a 40%, con el objeto de atender servicios permanentes de exportación de fruta y no solamente en la temporada de verano. Este cambio contempló el Informe N°4 del Honorable Tribunal de Defensa de la Libre Competencia y a la normativa legal y reglamentaria que rige la concesión portuaria. En especial los decretos 640-8281/2018 de MTT y 2346/2018 de DIPRES que implicaron el oportuno conocimiento sobre esta actualización y respuestas del Ministerio de Transportes y Telecomunicaciones, la Dirección de Presupuestos del Ministerio de Hacienda y el Sistema de Empresas Públicas. Esta modificación cumple los preceptos de interés público, no es cláusula esencial del contrato y fue impulsada por hechos nuevos de incremento de la producción hortofrutícola de invierno en la región.
-