



EMPRESA PORTUARIA ARICA
ESTADOS FINANCIEROS AL
30 DE SEPTIEMBRE DE 2019 Y
31 DE DICIEMBRE DE 2018



ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
Al 30 de Septiembre de 2019 y al 31 de Diciembre 2018
Miles de Pesos (M\$)



Contenido

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

Moneda funcional : Pesos Chilenos

Moneda de presentación : M\$

EMPRESA PORTUARIA ARICA

ÍNDICE

Estados Financieros

1. Estados de Situación Financiera Intermedios
2. Estados Intermedios de Resultados Integrales por Naturaleza
3. Estados de Intermedios Cambios en el Patrimonio Neto
4. Estados de Flujos de Efectivo Intermedios- Método Directo

Notas a los Estados Financieros

- | | |
|--|-----------|
| 1. Información general | Página 1 |
| 2. Bases de preparación | Página 1 |
| a) Declaración de conformidad | Página 1 |
| b) Modelo de presentación de estados de situación financiera | Página 2 |
| c) Responsabilidad de la información y estimaciones realizadas | Página 2 |
| d) Período contable | Página 3 |
| e) Moneda funcional y de presentación | Página 3 |
| f) Transacciones en moneda extranjera y saldos convertibles | Página 4 |
| g) Uso de juicios y estimaciones | Página 4 |
| h) Cambios contables | Página 5 |
| 3. Principales políticas contables | Página 5 |
| a) Efectivo y efectivo equivalente | Página 5 |
| b) Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar | Página 5 |
| c) Activos intangibles | Página 6 |
| d) Otros activos no financieros, corrientes | Página 6 |
| e) Propiedades, planta y equipos | Página 6 |
| f) Deterioro | Página 8 |
| g) Derechos por cobrar | Página 9 |
| h) Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar | Página 9 |
| i) Beneficios a los empleados | Página 9 |
| j) Provisiones | Página 10 |
| k) Otros pasivos no financieros corrientes y no corrientes | Página 10 |
| l) Clasificación de saldos en corriente y no corriente | Página 11 |
| m) Reconocimiento de ingresos | Página 11 |
| n) Reconocimiento de gastos | Página 11 |
| ñ) Impuestos diferidos e impuestos a la renta | Página 12 |
| o) Efectivo y equivalentes de efectivo | Página 12 |
| p) Estado de flujo de efectivo | Página 13 |
| q) Saldos y transacciones con empresas relacionadas | Página 13 |
| r) Distribución de utilidades | Página 13 |
| s) Arrendamientos | Página 13 |
| t) Estados financieros interinos | Página 13 |
| 4. Nuevas normas e interpretaciones emitidas | Página 14 |
| 5. Efectivo y equivalentes al efectivo | Página 16 |
| 6. Otros activos financieros corrientes | Página 16 |
| 7. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, corrientes | Página 17 |

8. Activos por impuestos corrientes	Página 18
9. Otros activos no financieros, corrientes y no corrientes	Página 19
10. Derechos por cobrar, no corrientes	Página 19
11. Activos intangibles distintos de la plusvalía	Página 20
12. Propiedades, planta y equipos	Página 21
13. Impuestos diferidos e impuestos a la renta	Página 23
14. Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar, corrientes	Página 25
15. Otras provisiones, corrientes	Página 25
16. Pasivos por impuestos, corrientes	Página 25
17. Provisiones por beneficios a los empleados, corrientes y no corrientes	Página 26
18. Otros pasivos no financieros, corrientes y no corrientes	Página 27
19. Patrimonio	Página 28
20. Ingresos ordinarios	Página 29
21. Costos y gastos	Página 29
22. Activos y pasivos contingentes	Página 31
23. Sanciones	Página 34
24. Medio ambiente	Página 34
25. Gestión de riesgo financiero	Página 34
26. Moneda extranjera	Página 37
27. Remuneración del Directorio y personal clave	Página 39
28. Hechos relevantes	Página 39
29. Hechos posteriores	Página 40

EMPRESA PORTUARIA ARICAESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
INTERMEDIOS

Al 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019 Y AL 31 DICIEMBRE DE 2018

(En miles de pesos - M\$)

ACTIVOS	Nota N°	30.09.2019 M\$	31.12.2018 M\$
CORRIENTES:			
Efectivo y equivalentes al efectivo	5	2.870.784	868.185
Activos financieros corrientes	6	500.000	100.075
Otros activos no financieros, corrientes	9	466.082	988.368
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, corrientes	7	1.805.007	1.902.244
Activos por impuestos, corrientes	8	8.337	15.731
Total activos corrientes		5.650.210	3.874.603
NO CORRIENTES:			
Otros activos financieros, no corrientes	9	292.821	308.323
Derechos por Cobrar, no corrientes	10	8.864.171	9.057.336
Activos intangibles distintos de la plusvalía	11	83	14.335
Propiedades, planta y equipo	12	45.978.296	46.657.881
Activos por impuestos diferidos	13	12.519.656	12.497.022
Total activos no corrientes		67.655.027	68.534.897
TOTAL ACTIVOS		73.305.237	72.409.500

Las notas adjuntas número 1 a la 29 forman parte integrante de estos estados financieros

EMPRESA PORTUARIA ARICA

ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA INTERMEDIOS
Al 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019 Y AL 31 DICIEMBRE DE 2018
(En miles de pesos - M\$)

PASIVOS Y PATRIMONIO NETO	Nota N°	30.09.2019 M\$	31.12.2018 M\$
CORRIENTES:			
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	14	144.825	135.295
Otras Provisiones a corto plazo	15-19	1.075.464	74.270
Pasivos por impuestos	16	21.093	46.102
Provisiones corrientes por beneficios a los empleados	17	71.334	91.682
Otros pasivos no financieros, corrientes	18	<u>1.038.353</u>	<u>965.068</u>
Total pasivos corrientes		<u>2.351.069</u>	<u>1.312.417</u>
NO CORRIENTES:			
Otros pasivos financieros, no corrientes			
Provisiones por beneficios a los empleados, no corrientes	17	-	97.197
Otros pasivos no financieros, no corrientes	18	<u>10.724.530</u>	<u>11.016.184</u>
Total pasivos no corrientes		<u>10.724.530</u>	<u>11.113.381</u>
PATRIMONIO NETO:			
Capital emitido	19	58.001.164	58.001.164
Utilidad (Pérdidas) acumuladas	19	<u>2.228.474</u>	<u>1.982.538</u>
Total patrimonio, neto		<u>60.229.638</u>	<u>59.983.702</u>
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		<u><u>73.305.237</u></u>	<u><u>72.409.500</u></u>

Las notas adjuntas número 1 a la 29 forman parte integrante de estos estados financieros

EMPRESA PORTUARIA ARICA

ESTADO INTERMEDIOS DE RESULTADOS INTEGRALES POR NATURALEZA
POR LOS PERIODOS COMPRENDIDOS ENTRE EL 1 ENERO Y EL 30 SEPTIEMBRE DE 2019
Y EL 1 ENERO Y EL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018
(En miles de pesos- M\$)

Estados de Resultado por Naturaleza

	Del 01.01.2019 al 30.09.2019 M\$	Del 01.07.2019 al 30.09.2019 M\$	Del 01.01.2018 al 30.09.2018 M\$	Del 01.07.2018 al 30.09.2018 M\$
Ingresos de actividades ordinarias	4.600.968	1.550.608	4.003.618	1.353.962
Gastos por beneficios a los empleados	(868.978)	(235.258)	(724.462)	(234.335)
Gasto por depreciación y amortización	(680.351)	(214.961)	(658.993)	(214.803)
Otros gastos, por naturaleza	(1.849.695)	(677.712)	(1.882.407)	(533.646)
Otras ganancias (pérdidas)	(20.364)	(3.602)	(3.731)	(790)
Ingresos financieros	42.731	15.951	36.397	16.427
Resultados por unidades de reajuste	359	535	380	230
Ganancia antes de impuesto	<u>1.224.670</u>	<u>435.561</u>	<u>770.802</u>	<u>387.045</u>
Ingresos por impuestos a las ganancias	<u>21.268</u>	<u>(1.359)</u>	<u>162.436</u>	<u>50.461</u>
Ganancia del período	<u>1.245.938</u>	<u>434.202</u>	<u>933.238</u>	<u>437.506</u>
Estado de resultados integrales				
Ganancia	<u>1.245.938</u>	<u>434.202</u>	<u>933.238</u>	<u>437.506</u>
Total resultado de ingresos y gastos integrales	<u>1.245.938</u>	<u>434.202</u>	<u>933.238</u>	<u>437.506</u>

Las notas adjuntas número 1 a la 29 forman parte integrante de estos estados financieros

EMPRESA PORTUARIA ARICA

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

POR LOS PERIODOS COMPRENDIDOS ENTRE EL 1 ENERO Y EL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

(En miles de pesos - M\$)

Al 30 de Septiembre de 2019

Estado de cambios en el patrimonio	Capital emitido M\$	Otras Reservas		Anticipos utilidades M\$	Resultados acumulados M\$	Patrimonio Total M\$
		Otras Reservas M\$	Total reservas M\$			
Saldo inicial al 01/01/2019	58.001.164	-	-	-	1.982.536	59.983.700
Cambios en el patrimonio						
Resultado integral	-	-	-	-	1.245.938	1.245.938
Pago de dividendos	-	-	-	-	(1.000.000)	(1.000.000)
Saldo final al 30 de Septiembre de 2019	58.001.164	-	-	-	2.228.474	60.229.638

Las notas adjuntas número 1 a la 29 forman parte integrante de estos estados financieros

EMPRESA PORTUARIA ARICA

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

POR LOS PERIODOS COMPRENDIDOS ENTRE EL 1 ENERO Y EL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018

(En miles de pesos - M\$)

Estado de cambios en el patrimonio	Capital	Otras	Total	Resultados	Patrimonio
	Emitido	Reservas	reservas	acumulados	Total
	M\$		M\$	M\$	M\$
Saldo inicial al 01/01/2018	58.001.164	-	-	1.852.088	59.853.252
Cambios en el patrimonio					
Resultado integral	-	-	-	933.238	933.238
Saldo final al 30 de Septiembre 2018	58.001.164	-	-	2.785.326	60.786.490

Las notas adjuntas número 1 a la 29 forman parte integrante de estos estados financieros

EMPRESA PORTUARIA ARICAESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO - METODO DIRECTO
POR LOS PERIODOS COMPRENDIDOS ENTRE EL 1 ENERO Y EL 30 DE SEPTIEMBRE DE
2019

Y EL 1 ENERO Y EL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018

(En miles de pesos - M\$)

	Nota N°	30.09.2019 M\$	30.09.2018 M\$
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios		5.406.230	4.645.526
Ingresos financieros percibidos		42.659	36.397
Pago a proveedores y personal		(1.676.541)	(2.162.588)
Impuesto al valor agregado y otros similares pagados		<u>(1.377.221)</u>	<u>(661.506)</u>
FLUJOS DE EFECTIVO NETOS PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		<u>2.395.127</u>	<u>1.857.829</u>
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
Importes procedentes de la venta de Propiedades, planta y equipos		7.044	500
Aporte de inversiones	13	(500.000)	(5)
Rescate de inversiones	13	<u>100.428</u>	<u>-</u>
FLUJOS DE EFECTIVO UTILIZADOS EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		<u>(392.528)</u>	<u>495</u>
AUMENTO NETO EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		<u>2.002.599</u>	<u>1.858.324</u>
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL EJERCICIO		<u>868.185</u>	<u>877.725</u>
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO		<u>2.870.784</u>	<u>2.736.049</u>

Las notas adjuntas número 1 a la 29 forman parte integrante de estos estados financieros

EMPRESA PORTUARIA ARICA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. INFORMACIÓN GENERAL

Empresa Portuaria Arica (en adelante “EPA” o la “Empresa”), con Rol Único Tributario Nro. 61.945.700-5, es una Empresa del Estado, creada por la Ley N°19.542 de fecha 19 de Diciembre de 1997 que Moderniza el Sector Portuario Estatal, constituida mediante Decreto Supremo N°92, de fecha 21 de abril de 1998 del Ministerio de Transportes y Telecomunicaciones e inscrita en el Registro de Valores bajo el N°696, encontrándose desde esa fecha sujeta a la fiscalización de la Comisión para el Mercado Financiero (C.M.F.). Con la entrada en vigencia de la Ley N°20.382 de fecha 20 de octubre de 2009, se procedió a cancelar su inscripción y con fecha 1 de enero de 2010, pasó a formar parte del nuevo Registro Especial de Entidades Informantes, bajo el registro N°49.

El objeto de la Empresa es la administración, explotación, desarrollo y conservación del Puerto de Arica, así como de los bienes que posee a cualquier título, incluidas todas las operaciones relacionadas con la actividad portuaria. Al respecto, Empresa Portuaria Arica maneja una Unidad de Negocios definida como:

- Administración del concesionamiento del Frente de Atraque N°1 del Puerto de Arica, concesionado el 2004 y por 30 años a Terminal Puerto Arica S.A., cuyo objeto es el desarrollo, mantención y explotación del Frente de Atraque N° 1 del Puerto, incluyendo la posibilidad de desarrollar actividades de muellaje de naves y almacenamiento de carga en dicho Frente de Atraque.

Estos estados financieros se presentan en miles de pesos chilenos, por ser ésta la moneda funcional del entorno económico de la Empresa y fueron aprobados en sesión de Directorio celebrada el 25 de noviembre de 2019.

El domicilio comercial de Empresa Portuaria Arica es avenida Máximo Lira N°389 de la ciudad de Arica.

2. BASES DE PREPARACIÓN

a) Declaración de conformidad

Los estados financieros al 30 de septiembre de 2019 y por el año terminado al 31 de diciembre de 2018, han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF o IFRS en su sigla en inglés), emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB) e instrucciones de la Comisión para el Mercado Financiero (CMF).

De existir discrepancias entre las NIIF y las instrucciones de la CMF, priman estas últimas sobre las primeras.

2. BASES DE PREPARACIÓN, continuación

Estos estados de situación financieros reflejan fielmente la situación financiera de Empresa Portuaria Arica al 30 de septiembre de 2019 y al 31 de diciembre de 2018 y los resultados de sus operaciones, cambios en el patrimonio neto y los flujos de efectivo por los períodos de tres meses terminados al 30 de septiembre de 2019 y 2018.

La preparación de los estados de situación financiera 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 Nota 2 letras g) de estos estados de situación financiera 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 de situación financiera

De acuerdo a lo descrito en la circular 1879 de la Comisión para el Mercado Financiero, Empresa Portuaria Arica cumple con emitir los siguientes Estados Financieros:

- Estados de Situación Financiera Clasificado
- Estados de Resultados Integrales por Naturaleza
- Estados de Flujo de Efectivo Método Directo
- Estados de Cambio en el Patrimonio Neto

c) Responsabilidad de la información y estimaciones realizadas

Los señores Directores toman conocimientos de los Estados de Situación Financiera de la Empresa Portuaria Arica al 30 de septiembre de 2019 y se hacen responsables de que la información en ellos contenida, corresponde a la que se consignan en los Libros de Contabilidad de la Empresa, según las informaciones recibidas por el Directorio de los órganos pertinentes.

Las estimaciones que se han realizado en los presentes estados de situación financiera han sido calculadas en base a la mejor información disponible en 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.

2. BASES DE PREPARACIÓN, continuación

d) Período contable

Los estados financieros cubren los siguientes períodos:

Estado de Situación Financiera	:	Al 30 de septiembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018.
Estados de Resultados	:	Por los períodos comprendidos entre el 1 de enero y el 30 de septiembre de 2019 y el 1 de enero y el 30 de septiembre de 2018.
Estado de Cambios Patrimonio Neto:		Por los períodos comprendidos entre el 1 de enero y el 30 de septiembre de 2019 y el 1 de enero y el 30 de septiembre de 2018.
Estados de Flujos de Efectivo	:	Por los períodos comprendidos entre el 1 de enero y el 30 de septiembre de 2019 y el 1 de enero y el 30 de septiembre de 2018.

e) Moneda funcional y de presentación

De acuerdo a lo establecido en Oficio Circular N°427 de fecha 28 de marzo de 2007, la Administración de Empresa Portuaria Arica procedió a efectuar un estudio que respalda la determinación de la moneda funcional con un informe de auditores externos sobre el análisis realizado.

La Administración de Empresa Portuaria Arica 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. (IAS 21. P 9-a), 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 (IAS 21. P 9.b), que en las actuales circunstancias es el Peso Chileno.
- La moneda en que se mantienen los importes cobrados por las actividades de explotación. (IAS 21. P 10.b), se tarifican en dólares, sin embargo, se facturan y cobran en Pesos Chilenos.

2. BASES DE PREPARACIÓN, continuación

f) Transacciones en moneda extranjera y saldos convertibles

Las transacciones en moneda extranjera se convertirán 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.

	30.09.2019	31.12.2018
	M\$	M\$
Unidad de fomento	28.048,53	27.565,79
Dólar Estadounidense	728,21	694,77

Las ganancias o pérdidas de la moneda extranjera en ítems monetarios, es la diferencia entre el costo amortizado en la moneda funcional al comienzo del ejercicio, ajustada por intereses y pagos efectivos durante el ejercicio, y el costo amortizado en moneda extranjera convertido a la tasa de cambio al final del ejercicio. Los activos y pasivos no monetarios denominados en monedas extranjeras que son medidos a valor razonable son reconvertidos a la moneda funcional a la tasa de cambio de la fecha en que se determinó dicho valor razonable. Las diferencias en moneda extranjera que surgen durante la reconversión son reconocidas en el resultado.

g) Uso de Juicios y Estimaciones

La preparación de los estados de situación financiera 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 presentados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisadas regularmente. Las estimaciones contables son reconocidas en el ejercicio en que ésta es revisada y en cualquier ejercicio futuro afectado.

2. BASES DE PREPARACIÓN, continuación

En particular las principales estimaciones de incertidumbres y juicios críticos en la aplicación de políticas contables que tienen efecto significativo en los montos reconocidos en los estados de situación financiera, son las siguientes:

- Estimación de provisiones y contingencias.
- Estimación de la vida útil de Propiedades, planta y equipos.
- Cálculo del valor razonable de los instrumentos financieros.
- Tasas de descuento utilizadas para efectos de NIC 36.
- Deterioro de deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, de Propiedades, planta y equipos y de activos no financieros.

h) Cambios contables

No existen cambios contables en el período terminado al 30 de septiembre de 2019, en relación al ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2018, los que se presentan para efectos comparativos.

3. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados de situación financiera. Dichas políticas han sido diseñadas en función de las NIIF vigentes al 30 de septiembre de 2019.

a) Efectivo y efectivo equivalente

El efectivo y efectivo equivalente reconocido en los estados financieros comprende los saldos bancarios y depósitos a plazo, cuya principal característica es su liquidez con vencimiento de 90 días o menos. Estas partidas se registran a su costo histórico más intereses devengados.

b) Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Corresponden a activos financieros que se registran como activos corrientes, excepto para vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del balance, que se clasifican como activos no corrientes, se presentan valorizadas a su valor justo.

El deterioro de cuentas por cobrar se determina considerando toda la cartera crediticia, y de acuerdo a la pérdida esperada sobre ella.

Los deudores comerciales se reducirán por medio de la cuenta de provisión para cuentas incobrables y el monto de las pérdidas se reconocerá con cargo a resultados.

3. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES, continuación

c) Activos intangibles

Incluye otros activos no monetarios identificables, sin apariencia física, que provienen de transacciones comerciales.

Solo se reconocen contablemente aquellos activos intangibles cuyos costos se puedan estimar de manera razonablemente objetiva y de los que se estime probable obtener beneficios económicos en el futuro. Para aquellos intangibles que tengan vida útil definida, se reconocen inicialmente por su costo de adquisición y se valorizan a su costo menos su correspondiente amortización acumulada y las pérdidas por deterioro que hayan experimentado.

En el caso de la amortización para estos activos intangibles, se reconocerá en cuentas de resultados, en base al método de amortización lineal según la vida útil estimada de los activos intangibles, contada desde la fecha en que el activo se encuentre disponible para su uso u otra que represente de mejor forma el uso.

d) Otros activos no financieros, corrientes

Son aquellos activos que son diferibles y/o amortizables en el tiempo, como son los gastos anticipados.

e) Propiedades, planta y equipos

En general las Propiedades, planta 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. La pertenencia de ellas para la empresa es reconocida por la vía de inversión directa. Su medición es al costo. Conforman su costo, el valor de adquisición hasta su puesta en funcionamiento, menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro.

En consideración a las Normas Internacionales de Información Financiera y aplicando la exención permitida por IFRS 1, párrafo 30 respecto al valor razonable o revalorización como costo atribuido, la empresa revaluó determinados bienes, para lo cual, se sometió a tasaciones que fueron encargadas a peritos externos. A futuro la empresa no aplicará como valoración posterior de sus activos el modelo de revalúo, las nuevas adquisiciones de bienes serán medidos al costo, más estimación de gastos de desmantelamiento y reestructuración, menos sus depreciaciones por aplicación de vida útil lineal la que se expresa por meses y menos las pérdidas por aplicación de deterioros que procediere. Las estimaciones de vidas útiles y el posible deterioro de los bienes son revisados al menos anualmente. Cuando el valor contable de un activo es superior a su importe recuperable estimado, su valor se reduce en forma inmediata hasta su importe recuperable.

3. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES, continuación

Los costos en que se incurren por mantenciones mayores, son reconocidos como Propiedades, planta y equipos cuando éstos cumplen con los requisitos definidos en IAS 16. Estos activos son amortizados con cargo a resultados, en el período restante hasta, la próxima mantención mayor programada.

Empresa Portuaria Arica ha separado por componentes los bienes raíces en los casos que aplique tal distinción (terrenos y bienes inmuebles). 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 objeto de depreciación.

Las sustituciones o renovaciones de bienes que aumenten la vida útil de éstos, o su capacidad económica, se registran como mayor valor de los respectivos bienes, con el consiguiente retiro contable de los bienes sustituidos o renovados.

Los gastos periódicos de mantenimiento, conservación y reparación, se registran directamente en resultados como costos del período en que se incurren.

Las pérdidas y ganancias por la venta de activos fijos, se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se incluyen en el estado de resultados integrales.

La depreciación es reconocida en resultados en base lineal sobre las vidas útiles de cada componente de un ítem de Propiedades, planta y equipos. Este método es el que refleja de mejor forma el uso y consumo del bien.

La depreciación, vidas útiles y valores residuales son revisados anualmente, y se ajustan de ser necesario.

Descripción Clases	Vida útil	Vida útil
	(meses) Mínima	(meses) Máxima
Edificios	48	600
Planta y equipos	36	120
Equipos computacionales y de comunicación	60	60
Instalaciones fijas y accesorios	60	1800
Vehículos de motor	60	72
Otras Propiedades, planta y equipos	60	96

Las obras en curso serán activadas una vez que se tenga la recepción definitiva de la obra y sea recepcionada conforme por la EPA.

3. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES, continuación

f) Deterioro

La política establecida por Empresa Portuaria Arica, en relación al deterioro se aplica como sigue:

- Deterioro activos financieros.
Un activo financiero es evaluado en cada fecha de presentación para determinar si existe evidencia objetiva de deterioro. Un activo financiero está deteriorado si existe evidencia objetiva que uno o más eventos han tenido un negativo efecto futuro del activo.

En el caso de los activos financieros valorizados al costo amortizado, la pérdida por deterioro corresponde a la diferencia entre el valor libro del activo y el valor presente de los flujos futuros de caja estimados, descontados a la tasa de interés efectiva original del activo financiero. El importe en libros del activo se reducirá directamente, o mediante una cuenta correctora. El monto de la pérdida se reconocerá en el resultado del ejercicio de acuerdo al modelo de pérdida esperada, según lo establecido en IFRS 9.

Una pérdida por deterioro en relación con un activo financiero al valor razonable con efecto en resultado, se calcula por referencia a su valor razonable y la pérdida se refleja directamente en el estado de resultados integrales, la cual podrá ser reversada solo si esta puede ser relacionada objetivamente con un evento ocurrido después que esta fue reconocida. En el caso de los activos financieros registrados al costo amortizado y para las inversiones a valor razonable, el reverso será reconocido en el resultado en el período en que se genera.

- Deterioro de Propiedades, planta y equipos.
La administración determinó una provisión de deterioro al 01 de enero de 2010. Durante el presente período se efectuó recálculo del valor recuperable considerando los criterios establecidos más adelante.
- Deterioro de 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, de 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 castigo necesario. Empresa Portuaria Arica, evalúa todos sus activos en una UGE que es Concesiones Portuarias.

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).

3. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES, continuación

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.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en períodos anteriores son evaluadas en cada cierre anual, con el objeto de determinar cualquier indicio de que la pérdida haya disminuido o desaparecido, en cuyo caso la pérdida será revertida.

g) Derechos por cobrar

Corresponde a las cuentas por cobrar a largo plazo que mantienen Empresa Portuaria Arica con Terminal Puerto Arica (TPA), por los cánones reales calculados y mínimo garantizado respectivamente, que esta última deberá pagar durante el período de concesión. Estos cánones mínimos son reconocidos al costo amortizado y se registran contra un ingreso diferido el que es reconocido en resultados en la medida que se devenga el período de la concesión. Estos montos son descontados a la tasa de un bono del Tesoro de los Estados Unidos de América al plazo respectivo, ajustado por riesgo país.

h) 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, anticipo a proveedores, retenciones al personal y las cotizaciones previsionales. Dichas partidas no se encuentran afectas a intereses por ser de corto plazo.

i) 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 y se registra a su valor nominal, adicionalmente se reconoce un gasto para bonos de vacaciones por existir una obligación contractual.

▪ Indemnizaciones por años de servicio (IAS)

Las obligaciones que se reconocen por concepto de indemnizaciones por años de servicios surgen como consecuencia del Instructivo Presidencial N° 12 del 18 de octubre del año 2000, recepcionado del Presidente del Comité S.E.P., en él se expresa que los Gerentes de la Empresa percibirán como indemnización por años de servicios valores expresados en U.F. al mes de octubre de 2000. La variación de la U.F. se carga a resultado con abono a la provisión de indemnización por años de servicios. Al 30 de

3. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES, continuación

- Indemnizaciones por años de servicio (IAS), continuación

Al 30 de septiembre de 2019 no existe pasivo contabilizado por este concepto en razón a que este beneficio fue cancelado al personal que era titular del mismo.

- Bonos de incentivo y reconocimiento

La Empresa contempla para sus empleados un plan de bonos de incentivo anual por cumplimiento de objetivos. Estos incentivos consisten en una determinada porción de la remuneración mensual en base a calificaciones y al cumplimiento del Plan de Gestión Anual de la empresa. El gasto se devenga anualmente con abono a la obligación respectiva.

j) 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 y es probable que exista una salida de recursos que incorporen beneficios económicos futuros por cancelar tal obligación y se puede realizar una estimación fiable del monto de la obligación;
- Es probable que la entidad tenga que desprenderse de recursos que reporten 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. El incremento de la provisión se reconoce en los resultados del ejercicio en que se produce.

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

k) Otros pasivos no financieros corrientes y no corrientes

Los ingresos percibidos por adelantado corresponden al pago de Terminal Puerto Arica S.A., efectuado al inicio del contrato de concesión, en virtud de los términos del contrato de concesión. El pago se amortizará en el plazo de la concesión cuyo vencimiento es el 30 de septiembre de 2034.

3. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES, continuación

l) Clasificación de saldos en corriente y no corrientes

Los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, estableciéndose como corriente los saldos con vencimiento menor o igual a doce meses contados desde la fecha de cierre de los estados de situación financiera y como no corrientes los saldos superiores a ese período.

m) Reconocimiento de ingresos

Los ingresos de la Empresa provienen principalmente de la prestación de servicios 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 ordinarios se reconocerán, cuando sea probable que el beneficio económico asociado a una contraprestación recibida o por recibir, fluya hacia la Empresa y sus montos puedan ser medidos de forma fiable y se imputan en función del criterio del devengo. La Empresa los reconoce a su valor razonable, netos del impuesto sobre el valor agregado, devoluciones, rebajas y descuentos.

- Los ingresos propios del negocio portuario, se reconocerán cuando el servicio haya sido prestado.
- Los ingresos por concesión portuaria, se reconocerán en base a los ingresos devengados en el período.
- 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.

n) 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.

3. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES, continuación

ñ) **Impuestos diferidos e impuestos a la renta**

▪ Impuestos diferidos

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 vigentes cuando los activos y pasivos se realicen.

Los impuestos diferidos son medidos a las tasas impositivas que se espera aplicar a las diferencias temporales cuando sean reversadas, basándose en las leyes que han sido aprobadas o a punto de ser aprobadas a la fecha de cierre de cada estado financiero.

▪ Impuesto a la Renta

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

El resultado por impuesto a las ganancias del período resulta de la aplicación del tipo de gravamen sobre la base imponible del periodo, una vez aplicadas las deducciones que tributariamente son admisibles, más las variaciones de los activos y pasivos por impuestos diferidos.

Con fecha 29 de septiembre de 2014, fue publicada en el Diario Oficial la Ley N°20.780 “Reforma Tributaria que modifica el sistema de tributación de la renta e introduce diversos ajustes en el sistema tributario”

En el caso de EPA, al no aplicarse el artículo 14 de la ley de Impuesto a la Renta no procede el ejercicio de la opción de régimen tributario de las letras a) o b) de la misma norma, razón por la cual corresponde se aplique la tasa general de Impuesto de Primera Categoría, que corresponde a un 25% a partir del año comercial 2019.

Además, la Empresa se encuentra afecta a una tasa adicional de 40%, gravamen que se aplica a las utilidades tributarias de las empresas del Estado, según artículo N° 2 del Decreto Ley N°2.398.

o) **Efectivo y equivalentes de efectivo**

El efectivo y equivalentes de efectivo incluirán el efectivo en caja, los saldos en cuentas corrientes bancarias, los depósitos a plazo y otras inversiones a corto plazo de alta liquidez que son rápidamente realizables en caja y que no tienen riesgo de cambios en su valor.

3. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES, continuación

p) Estado de flujo de efectivo

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

- Efectivo y equivalentes al efectivo: La Empresa considera equivalentes al efectivo aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses desde la fecha de inversión y cuyo riesgo de cambio en su valor es poco significativo.
- 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 financiación.
- Actividades de inversión: son las actividades relacionadas con la adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.
- Actividades de financiación: son las actividades que producen variaciones en la composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

q) Saldos y transacciones con empresas relacionadas

Se detallan en notas a los estados de situación financiera los saldos y transacciones con partes relacionadas más relevantes, indicando la naturaleza de la relación con cada parte implicada, así como la información sobre las transacciones y los saldos correspondientes. Todo esto para la adecuada comprensión de los efectos potenciales que la indicada relación tiene en los estados financieros.

r) Distribución de utilidades

La política de distribución de utilidades utilizada por Empresa Portuaria Arica, es la establecida a través de los Oficios y/o Decretos emanados por el Ministerio de Hacienda, los cuales indican el monto a distribuir y constituyen la obligación legal que da origen a su registro.

s) Arrendamientos

La Empresa no posee contratos de arrendamiento de bienes tomados con terceros, por lo cual no genera efectos contables conforme lo determinado en la NIIF 16.

t) Estados financieros interinos

La empresa ha preparado sus estados financieros interinos conforme lo establecido en al NIIF 34. Las estimaciones efectuadas en los mismos son consistentes con las aplicadas en los estados financieros del cierre anual.

4. NUEVAS NORMAS E INTERPRETACIONES EMITIDAS

- a. Las siguientes nuevas Normas e Interpretaciones han sido adoptadas en estos estados financieros

Nuevas NIIF	Fecha de aplicación obligatoria
NIIF 9 , Instrumentos Financieros	Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2019.
NIIF 15 , Ingresos procedentes de contratos con clientes	Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2019.
NIIF 16, Arrendamientos	Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2019.

Enmiendas a NIIF	Fecha de aplicación obligatoria
Clasificación y medición de transacciones de pagos basados en acciones (enmiendas a NIIF2)	Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2019.
Aplicación NIIF 9 “Instrumentos Financieros” con NIIF 4 “Contratos de Seguro” (enmiendas a NIIF4)	Enfoque de superposición efectivo cuando se aplica por primera vez la NIIF9. Enfoque de aplazamiento efectivo para períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2019, y sólo disponible durante tres años después de esa fecha.
Transferencias de propiedades de inversión (enmiendas a NIC 40)	Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2019.
Mejoras anuales ciclo 2014 - 2016 (enmiendas a NIIF1 y NIC28)	Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2019.
Características de prepago con compensación negativa (enmiendas a NIIF9)	Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2019.
Participaciones de largo plazo en Asociadas y Negocios Conjuntos (enmiendas a NIC28)	Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2019.
Mejoras anuales ciclo 2015 - 2018 (enmiendas a NIIF3, NIIF11, NIC12 y NIC23)	Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2019.
Modificaciones al plan, reducciones y liquidaciones (enmiendas a NIC19)	Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2019.

Nuevas Interpretaciones	Fecha de aplicación obligatoria
CINIIF 22 , Operaciones en moneda extranjera y consideración anticipada	Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2019.
CINIIF 23, Incertidumbre sobre tratamiento de impuesto a las ganancias	Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2019.

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

NOTA 4 PRINCIPALES CRITERIOS CONTABLES APLICADOS, continuación

Nuevos pronunciamientos contables, continuación

- b) Las siguientes nuevas Normas e Interpretaciones han sido emitidas pero su fecha de aplicación aún no está vigente:

Nuevas NIIF	Fecha de aplicación obligatoria
NIIF 17 , Contratos de Seguros	Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2021.

Enmiendas a NIIF	Fecha de aplicación obligatoria
Venta o Aportación de activos entre un Inversionista y su Asociada o Negocio Conjunto (Enmiendas a NIIF 10 y NIC 28)	Fecha de vigencia aplazada indefinidamente.
Definición de un negocio (enmiendas a NIIF3)	Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2020.
Definición de Material (enmiendas a NIC1 y NIC8)	Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2020.
Marco Conceptual para el Reporte Financiero Revisado	Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2020.

La Administración ha estimado que el impacto de la adopción de las nuevas Normas, nuevas interpretaciones, y enmiendas a las Normas no será significativo.

5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El efectivo y el equivalente a efectivo en el Estado de Situación Financiera Clasificado comprenden disponible, cuentas corrientes bancarias, depósitos a plazo 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. La composición de su saldo es la siguiente:

	30.09.2019	31.12.2018
	M\$	M\$
Bancos	370.784	66.525
Depósitos a plazo	<u>2.500.000</u>	<u>801.660</u>
Totales	<u><u>2.870.784</u></u>	<u><u>868.185</u></u>

Los depósitos a plazo tienen un vencimiento menor a 90 días desde su fecha de adquisición y devengan el interés pactado. Éstos se encuentran registrados a costo amortizado.

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

	30.09.2019	31.12.2018
	M\$	M\$
Pesos chilenos	2.863.385	860.338
Dólares estadounidenses	<u>7.399</u>	<u>7.847</u>
Totales	<u><u>2.870.784</u></u>	<u><u>868.185</u></u>

6. OTROS ACTIVOS FINANCIEROS CORRIENTES

Las inversiones que comprenden el rubro Otros Activos Financieros Corrientes al 31 de diciembre de 2018 corresponden a cuotas del Fondo Mutuo Itaú Select, por un número total de 56.642,9652. Ellas se valorizan a su valor justo al cierre anual el cual totaliza un valor de M\$ 100.075. Al 30 de septiembre de 2019 este rubro presenta un saldo de M\$ 500.000, correspondiente a 272.923,9220 cuotas del fondo mutuo de Deuda Corto Plazo.

7. 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 2019 y 31 de diciembre de 2018 es la siguiente:

	30.09.2019	31.12.2018
	M\$	M\$
Clientes (1)	133.056	232.555
Canon por cobrar (2)	821.961	839.232
Deudores varios	4.166	-
Canon mínimo de concesión (3)	845.824	833.749
Cuenta por cobrar Fisco de Chile	2.519.679	2.519.679
Deterioro cuentas por cobrar	<u>(2.519.679)</u>	<u>(2.522.971)</u>
Totales	<u>1.805.007</u>	<u>1.902.244</u>

- 1) Los plazos de vencimiento de los deudores comerciales al 30 de septiembre de 2019 son de 8 días corridos de acuerdo a manual de tarifas portuarias de la Empresa.
- 2) Corresponde al canon devengado el último trimestre y que se facturará los primeros días del mes siguiente.
- 3) El canon mínimo de concesión, corresponde a la porción corriente del canon mínimo de la concesión del Puerto Arica por el período de 30 años de acuerdo a contrato de concesión y son cobrados en cuotas trimestrales al concesionario.

- b) La antigüedad de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar bruto, se detalla a continuación:

	30.09.2019	31.12.2018
	M\$	M\$
Deudores no vencidos	1.788.723	1.876.588
Deudores 31 a 60 días de vencidos	16.284	22.140
Deudores 61 a 90 días de vencidos	-	3.516
Deudores sobre 91 días de vencidos	<u>2.519.679</u>	<u>2.522.971</u>
Totales	<u>4.324.686</u>	<u>4.425.215</u>

7. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR, CORRIENTES, continuación

c) A continuación, presentamos el movimiento que experimentó el deterioro de los Deudores Comerciales y otras cuentas por cobrar:

	30.09.2019	31.12.2018
	M\$	M\$
Saldo inicial	2.522.971	2.522.971
Reversos	<u>(3.292)</u>	<u>-</u>
Totales	<u><u>2.519.679</u></u>	<u><u>2.522.971</u></u>

8. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

La composición de este rubro al 30 de septiembre de 2019 y al 31 de diciembre de 2018, es la siguiente:

	30.09.2019	31.12.2018
Corriente	M\$	M\$
Remanente de Crédito Fiscal	<u>8.337</u>	<u>15.731</u>
Totales	<u><u>8.337</u></u>	<u><u>15.731</u></u>

9. OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS, CORRIENTES Y NO CORRIENTES

La composición de este rubro al 30 de septiembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018, es la siguiente:

	30.09.2019	31.12.2018
	M\$	M\$
Corrientes		
Gastos anticipados (1)	362.345	967.698
Patente Comercial	83.067	-
Gastos incurridos en proceso de concesión (2)	<u>20.670</u>	<u>20.670</u>
Totales	<u>466.082</u>	<u>988.368</u>
	30.09.2019	31.12.2018
	M\$	M\$
No corrientes		
Gastos incurridos en proceso de concesión (2)	<u>292.821</u>	<u>308.323</u>
Totales	<u>292.821</u>	<u>308.323</u>

- 1) Los gastos anticipados corresponden a pólizas de seguros contratadas por un período de 18 meses a contar del 1 de agosto de 2018.
- 2) Los gastos incurridos en el proceso de concesión, corresponden a la porción de corto plazo y largo plazo del costo que generó todo el proceso de concesionamiento del Puerto de Arica en el año 2004 y que se devenga en el período de duración del contrato de concesión, es decir 30 años.

10. DERECHOS POR COBRAR, NO CORRIENTES

La composición del saldo de derechos por cobrar, no corrientes se indica en el siguiente cuadro:

	30.09.2019	31.12.2018
	M\$	M\$
Canon mínimo de concesión	<u>8.864.171</u>	<u>9.057.336</u>
Totales	<u>8.864.171</u>	<u>9.057.336</u>

Los derechos por cobrar, corresponden al canon mínimo de la concesión del Puerto Arica por el período de 30 años de acuerdo a contrato de concesión y son cobrados en cuotas trimestrales al concesionario. Su contrapartida se registra en otros pasivos no financieros según se detalla en Nota 18.

11. ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS DE LA PLUSVALÍA

La composición del saldo de Activos intangibles distintos de plusvalía, no corriente se indica en el siguiente cuadro:

	30.09.2019	31.12.2018
	M\$	M\$
Activos intangibles, neto		
Software, neto	-	11.668
Licencias computacionales, neto	<u>83</u>	<u>2.667</u>
Total activos intangibles, neto	<u><u>83</u></u>	<u><u>14.335</u></u>
Activos intangibles, brutos		
Software, bruto	262.097	262.097
Licencias computacionales, bruto	<u>23.015</u>	<u>23.013</u>
Total activos intangibles, bruto	<u><u>285.112</u></u>	<u><u>285.110</u></u>
Amortización acumulada y deterioro de valor, activos intangibles		
Amortización acumulada y deterioro del valor, Software	(262.097)	(250.429)
Amortización acumulada y deterioro del valor, licencias computacionales	<u>(22.932)</u>	<u>(20.346)</u>
Total amortización acumulada y deterioro de valor activos intangibles	<u><u>(285.029)</u></u>	<u><u>(270.775)</u></u>

12. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

En general las Propiedades, planta 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. La pertenencia de ellas para la empresa es reconocida por la vía de inversión directa.

a) Clases de Propiedad, planta y equipos

La composición para los períodos al 30 de septiembre de 2019 y al 31 de diciembre de 2018 del rubro Propiedades, planta y equipos se detallan a continuación:

Clases de Propiedades, planta y equipos	Al 30 de septiembre de 2019			
	Valor	Depreciación		Valor
	bruto	acumulada	Deterioro	neto
	M\$	M\$	M\$	M\$
Terrenos	13.562.493	-	(3.524.205)	10.038.288
Edificios	2.676.451	(489.947)	(404.595)	1.781.909
Planta y equipos	50.348.735	(5.216.369)	(11.690.868)	33.441.498
Equipos computacional y de comunicación	353.688	(170.845)	(5.013)	177.830
Instalaciones fijas y accesorios	949.115	(371.370)	(137.294)	440.451
Vehículos de motor	43.423	(25.031)	-	18.392
Otras Propiedades, planta y equipos	197.361	(98.270)	(19.163)	79.928
Total clases de Propiedades, planta y equipos, neto	68.131.266	(6.371.832)	(15.781.138)	45.978.296
Clases de Propiedades, planta y equipos	Al 31 de diciembre de 2018			
	Valor	Depreciación		Valor
	bruto	acumulada	Deterioro	neto
	M\$	M\$	M\$	M\$
Terrenos	13.562.493	-	(3.524.205)	10.038.288
Edificios	2.711.360	(432.932)	(404.595)	1.873.833
Planta y equipos	50.366.489	(4.685.448)	(11.690.868)	33.990.173
Equipos computacional y de comunicación	354.056	(144.895)	(5.013)	204.148
Instalaciones fijas y accesorios	949.115	(329.209)	(137.294)	482.612
Vehículos de motor	66.326	(37.758)	(2.316)	26.252
Otras Propiedades, planta y equipos	155.642	(93.904)	(19.163)	42.575
Total clases de Propiedades, planta y equipos, neto	68.165.481	(5.724.146)	(15.783.454)	46.657.881

12. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS, continuación

b) Movimiento de activo fijo

	Terrenos	Edificios	Planta y	Equipos	Instalaciones	Vehículos	Otras	Total
	M\$	(neto)	Equipos	computacional	fijas y	de motor	Propiedades	
		M\$	(neto)	(neto)	(neto)	(neto)	planta y	M\$
			M\$	M\$	M\$	M\$	equipos	M\$
							M\$	M\$
Saldo inicial al 01.01.2019	13.562.493	2.676.451	50.348.735	354.056	949.115	66.326	208.302	68.165.478
Depreciación acumulada	-	(432.931)	(4.685.448)	(144.895)	(329.209)	(37.758)	(93.904)	(5.724.145)
Deterioro inicial	(3.524.205)	(404.595)	(11.690.867)	(5.013)	(137.293)	(2.316)	(19.163)	(15.783.452)
Adiciones	-	-	-	2.290	-	-	1.092	3.382
Retiros (bajas)	-	-	-	(103)	-	(4.733)	(12.032)	(16.868)
Gasto por depreciación	-	(57.016)	(530.922)	(28.505)	(42.162)	(3.127)	(4.367)	(666.099)
Reverso de deterioro	-	-	-	-	-	-	-	-
Cambios, total		(57.016)	(530.922)	(26.318)	(42.162)	(7.860)	(15.307)	(679.585)
Saldo final al 30.09.2019	10.038.288	1.781.909	33.441.498	177.830	440.451	18.392	79.928	45.978.296

	Terrenos	Edificios	Planta y	computacional	fijas y	Vehículos	Propiedades	Total
	M\$	(neto)	Equipos	comunicación	accesorios	de motor	planta y	
		M\$	(neto)	(neto)	(neto)	(neto)	equipos	M\$
			M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
Saldo inicial al 01.01.2018	13.562.493	2.705.580	50.567.680	353.384	949.115	66.326	201.258	68.405.836
Depreciación acumulada	-	(358.431)	(3.961.662)	(100.343)	(272.534)	(33.192)	(88.126)	(4.814.288)
Deterioro inicial	(3.524.205)	(404.595)	(11.690.868)	(5.013)	(137.294)	(2.316)	(19.163)	(15.783.454)
Adiciones	-	5.780	-	672	-	-	35.510	41.962
Retiros (bajas)	-	-	(201.191)	-	-	-	(81.126)	(282.317)
Gasto por depreciación	-	(74.501)	(723.786)	(44.552)	(56.675)	(4.566)	(5.778)	(909.858)
Cambios, total		(68.721)	(924.977)	(43.880)	(56.675)	(4.566)	(51.394)	(1.150.213)
Saldo final al 31.12.2018	10.038.288	1.873.833	33.990.173	204.148	482.612	26.252	42.575	46.657.881

13. IMPUESTOS DIFERIDOS E IMPUESTOS A LA RENTA

a) **Activos y Pasivos por impuestos diferidos**

La Empresa reconoce de acuerdo a NIC 12, activos por impuestos diferidos por todas las diferencias temporarias deducibles e imponibles en la medida que sea probable que existan rentas líquidas imponibles disponibles contra la cual podrán ser utilizadas las diferencias temporarias, aplicando la tasa vigente al momento del reverso.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos son los siguientes:

	30.09.2019	31.12.2018
	M\$	M\$
Ingresos por concesión	1.294.590	1.358.608
Provisión vacaciones	23.931	42.902
Propiedades, planta y equipos	8.475.541	8.312.027
Pérdida Tributaria	2.880.363	2.956.233
Provisión bonos	49.052	48.276
Otras cuentas menores	-	2.140
	<u>12.723.477</u>	<u>12.720.186</u>
Total activos por impuestos diferidos	<u>12.723.477</u>	<u>12.720.186</u>
	30.09.2019	31.12.2018
	M\$	M\$
Gasto anticipado	203.768	213.845
Software	53	9.319
	<u>203.821</u>	<u>223.164</u>
Total pasivos por impuestos diferidos	<u>203.821</u>	<u>223.164</u>
Impuestos diferidos netos	<u>12.519.656</u>	<u>12.497.022</u>

13. IMPUESTOS DIFERIDOS E IMPUESTOS A LA RENTA, continuación

b) Conciliación impuesto renta

Al 30 de septiembre de 2019 y 2018 no se ha contabilizado provisión por impuesto a la renta por existir pérdida tributaria en cada uno de los años. La tasa efectiva de impuestos es la siguiente:

	01.01.2019 al 30.09.2019		01.01.2018 al 30.09.2018	
	Base imponible M\$	Impuesto tasa 65,0% M\$	Base imponible M\$	Impuesto tasa 65,0% M\$
Conciliación de tributación aplicable				
Utilidad (pérdida) contable antes de impuesto	1.224.670	(796.036)	933.238	606.605
Otras decremento por impuestos legales	<u>(1.257.390)</u>	<u>817.304</u>	<u>(1.344.269)</u>	<u>(444.169)</u>
Gasto por impuestos utilizando tasa efectiva	<u>(32.720)</u>	<u>21.268</u>	<u>(411.031)</u>	<u>162.436</u>
Tasa efectiva		<u>-1,74%</u>		<u>17,41%</u>

c) Gasto Impuesto a la renta

	30.09.2019 M\$	30.09.2018 M\$
Gasto tributario artículo 21	-	-
Variación impuesto diferido	<u>21.268</u>	<u>162.436</u>
Totales	<u>21.268</u>	<u>162.436</u>

14. CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR, CORRIENTES

Las cuentas por pagar o acreedores comerciales no devengan intereses y normalmente son liquidadas en un período máximo de 30 días. Con respecto a las otras cuentas por pagar no devengan intereses y tienen un período promedio de pago de 30 días.

La composición de este rubro 30 de septiembre de 2019 y al 31 de diciembre de 2018, es la siguiente:

Rubro	30.09.2019 M\$	31.12.2018 M\$
Proveedores	122.031	45.420
Provisiones de gastos	12.718	71.020
Retenciones	<u>10.076</u>	<u>18.855</u>
Totales	<u><u>144.825</u></u>	<u><u>135.295</u></u>

15. OTRAS PROVISIONES, CORRIENTES

En este rubro presente el siguiente detalle:

	30.09.2019 M\$	31.12.2018 M\$
Dividendos por pagar	1.000.000	
Provisión Bono Directorio	<u>75.464</u>	<u>74.270</u>
Totales	<u><u>1.075.464</u></u>	<u><u>74.270</u></u>

16. PASIVOS POR IMPUESTOS, CORRIENTES

En este rubro presenta el siguiente detalle:

Corriente	30.09.2019 M\$	31.12.2018 M\$
Impuesto renta Art. 21	-	2.675
Impuesto único a los trabajadores	3.260	13.987
Impuesto retenido	1.145	2.621
IVA débito fiscal	16.688	26.819
Totales	<u><u>21.093</u></u>	<u><u>46.102</u></u>

17. PROVISIONES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS, CORRIENTES Y NO CORRIENTES

a) Corriente

En este rubro, se presentan las provisiones de vacaciones proporcionales y los bonos de Plan de Gestión Anual para los ejecutivos y trabajadores. La composición del saldo de provisiones por beneficios a los empleados corrientes, se indica en el siguiente cuadro:

Corriente	30.09.2019	31.12.2018
	M\$	M\$
Vacaciones del personal	36.817	66.003
Bono PGA personal	34.517	25.679
Totales	<u>71.334</u>	<u>91.682</u>

b) No corriente

En este rubro, se presentan las provisiones que corresponden a indemnizaciones por años de servicios, de acuerdo a Instructivo Presidencial N°12 de fecha 18 de octubre del año 2000, recepcionado del Presidente del Comité S.E.P., en que indica que los Gerentes de la Empresa percibirán como indemnización por años de servicios valores expresados en U.F., al mes de octubre de 2000, es decir, su indemnización se congela a esa fecha. La variación de la U.F. se carga a resultado con abono a la provisión de indemnización por años de servicios.

Al 30 de septiembre de 2019 este rubro no presenta saldo en razón a que el citado beneficio fue cancelado a los titulares de los mismos. La composición del saldo de provisiones por beneficios a los empleados no corrientes, se indica en el siguiente cuadro:

No corriente	30.09.2019	31.12.2018
	M\$	M\$
Provisión por indemnización	-	97.197
Totales	<u>-</u>	<u>97.197</u>

18. OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS, CORRIENTES Y NO CORRIENTES

La composición del saldo es el siguiente:

	30.09.2019	31.12.2018
Corriente	M\$	M\$
Canon mínimo (1)	845.824	833.749
Primas de seguro anticipadas	61.210	-
Ingreso anticipado concesión (2)	<u>131.319</u>	<u>131.319</u>
Totales	<u>1.038.353</u>	<u>965.068</u>
	-	-
	30.09.2019	31.12.2018
No Corriente	M\$	M\$
Canon mínimo (Nota 10) (1)	8.864.171	9.057.336
Ingreso anticipado concesión (2)	<u>1.860.359</u>	<u>1.958.848</u>
Totales	<u>10.724.530</u>	<u>11.016.184</u>

- (1) Corresponde al reconocimiento del ingreso anticipado del canon mínimo de concesión, de acuerdo a contrato de concesión entre la Empresa Portuaria Arica y el Terminal Puerto Arica S.A. por la explotación del Frente de atraque N° 1 del Puerto de Arica y se reconoce en resultados en el período de concesión.
- (2) El ingreso anticipado por el pago UP Front y el Pago estipulado de la concesión, valores cobrados a TPA S.A. al inicio del contrato (octubre de 2004).

19. PATRIMONIO

- a) **Capital emitido** - El saldo del capital al 30 de Septiembre de 2019 y al 31 de Diciembre de 2018, es el siguiente:

	30.09.2019	31.12.2018
	M\$	M\$
Capital	<u>58.001.164</u>	<u>58.001.164</u>
Totales	<u>58.001.164</u>	<u>58.001.164</u>

- b) **Resultados acumulados** - El saldo de los resultados acumulados al 30 de septiembre de 2019 y al 31 de diciembre de 2018, se presenta a continuación. Respecto a los resultados actuales y futuros, se debe esperar instrucciones del Ministerio de Hacienda para el retiro de dividendos, considerando los flujos e inversiones de la Empresa:

	30.09.2019	31.12.2018
	M\$	M\$
Utilidades acumuladas	17.819.003	18.488.555
Deterioro activo fijo (1)	(15.836.467)	(15.836.467)
Distribución de utilidades	(1.000.000)	(2.000.000)
Utilidad del ejercicio	<u>1.245.938</u>	<u>1.330.450</u>
Totales	<u>2.228.474</u>	<u>1.982.538</u>

c) **Distribución de Dividendos**

Mediante Decreto N° 684 de fecha 4 de septiembre de 2018 de los Ministerios de Hacienda y Transportes y Telecomunicaciones se fijó el programa de traspasos de Anticipos y/o Utilidades para el año 2018 en M\$ 1.200.000, el cual fue cancelado en el mes de octubre de 2018.

Mediante Decreto N° 489 de fecha 6 de mayo de 2019, de los Ministerios de Hacienda y Transportes y Telecomunicaciones se fijó el programa de traspasos de Anticipos y/o Utilidades para el presente ejercicio 2019, el cual se ha contemplado efectuar en el mes de noviembre un traspaso de utilidades por un monto de M\$ 1.000.000. Al 30 de septiembre de 2019 este monto se ha contabilizado como dividendo por pagar y se presenta en el rubro Otras Provisiones del pasivo corriente.

20. INGRESOS ORDINARIOS

Los ingresos provenientes de las actividades ordinarias de la empresa se indican a continuación:

	Enero Septiembre 2019 M\$	Enero Septiembre 2018 M\$	Julio a Septiembre 2019 M\$	Julio a Septiembre 2018 M\$
TUP	1.469.138	1.180.898	530.051	392.678
Canon	2.465.133	2.305.617	821.961	795.123
Ingresos concesión	98.490	98.490	32.830	32.830
Seguros TPA	187.709	157.736	62.413	52.578
Usos de áreas	237.960	213.266	90.683	63.350
Ingresos por venta de activo fijo	7.044			
Otros servicios	135.494	47.611	12.670	17.403
Totales	4.600.968	4.003.618	1.550.608	1.353.962

21. COSTOS Y GASTOS

El detalle de los costos y gastos se indican a continuación:

a) Los gastos acumulados por beneficios a los empleados es el siguiente:

	Enero Septiembre 2019 M\$	Enero Septiembre 2018 M\$	Julio a Septiembre 2019 M\$	Julio a Septiembre 2018 M\$
Remuneraciones	589.648	686.871	154.881	222.357
Viáticos, traslados y estadía	11.718	20.890	3.419	5.514
Indemnizaciones	212.009	-	63.067	-
Otros	55.603	16.701	13.891	6.464
Totales	868.978	724.462	235.258	234.335

21. COSTOS Y GASTOS, continuación

- b) Los gastos por concepto de depreciación, menos el reverso del deterioro de las Propiedades, planta y equipos, se presenta en el siguiente cuadro:

	Enero Septiembre 2019 M\$	Enero Septiembre 2018 M\$	Julio a Septiembre 2019 M\$	Julio a Septiembre 2018 M\$
Edificios	57.015	62.079	(1.341)	19.182
Planta y equipos	530.922	506.780	190.592	168.641
Equipos computacionales y de comunicación	42.759	35.035	9.321	9.804
Instalaciones fijas y accesorios	42.161	45.454	14.054	14.016
Vehículos de motor	3.127	3.869	977	1.290
Otras Propiedades, planta y equipos	4.367	5.776	1.358	1.870
Totales	680.351	658.993	214.961	214.803

- c) La composición de otros ingresos/ gastos por naturaleza es la siguiente:

	Enero a Septiembre 2019 M\$	Enero a Septiembre 2018 M\$	Julio a Septiembre 2019 M\$	Julio a Septiembre 2018 M\$
Honorarios	28.982	50.781	8.329	20.038
Gastos ZEAP	221.521		138.167	0
Seguros	639.476	586.901	215.726	119.731
Servicios por terceros	112.531	328.162	40.671	47.425
Patentes y contribuciones	674.915	611.128	222.107	213.585
Directorio	65.659	74.959	534	31.172
Gastos administración	106.611	230.476	52.178	101.695
Totales	1.849.695	1.882.407	677.712	533.646

21. COSTOS Y GASTOS, continuación

- d) El resumen de otras pérdidas por los ejercicios finalizados al 30 de Septiembre de 2019 y al 30 de Septiembre de 2018 son los siguientes:

	Enero a Septiembre 2019 M\$	Enero a Septiembre 2018 M\$	Julio a Septiembre 2019 M\$	Julio a Septiembre 2018 M\$
Pérdida por Crédito IVA	8.330	3.731	3.602	790
Deterioro proyectos de inversión	12.034	-	-	-
Totales	20.364	3.731	3.602	790

- e) Los ingresos financieros por M\$ 42.731 en 2019 (M\$ 36.397 en 2018), corresponden a intereses percibidos en el ejercicio, provenientes de depósitos a plazo con vencimiento menos de 90 días.

22. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

- a) Activos contingentes

Para garantizar el pago de cada una de las obligaciones indicadas en el Contrato de Concesión, la empresa mantiene en su poder cuatro Boletas bancarias a la vista por la suma de MUS\$ 1.165.725 cada una, pagaderas en dólares a EPA, las que se renuevan anualmente durante todo el contrato de concesión. Ellas se presentan formando parte del total de boletas de garantía que se muestran en la letra c) de la presente nota.

- b) Juicios y contingencias

A la fecha de cierre de los Estados Financieros al 30 de septiembre de 2019, la empresa informa lo siguiente respecto a contingencias:

Civil (EPA con NARITA S.A.) Término de Contrato de Arrendamiento, Rol C-700-2018, 3er. Juzgado Civil Arica, Cuantía Indeterminada. Fallado favorablemente en segunda instancia.

Laboral (Villar con EPA) Cobro de Prestaciones, Rol M-111-2019, Juzgado de Letras de Arica, Cuantía Indeterminada. Juicio terminado con costos para la empresa, con un valor de \$ 1.013.120.-

- c) Caucciones obtenidas de clientes

La empresa ha recibido garantías de sus clientes por los servicios prestados que consisten en garantizar el pago de facturas a 8 días y más según sea el caso, las boletas de garantías entregadas al 30 de Septiembre de 2019, por clientes en poder de Empresa Portuaria Arica ascienden a M\$3.431.231.- (M\$3.302.931.- al 31 de diciembre de 2018), de acuerdo al siguiente detalle:

22. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES, continuación

Boleta de garantías clientes

EMPRESAS	RUT	DV	FECHA VCTO	BANCO	SERIE	MONEDA	MONTO NOMINAL	MONTO M\$
SAAM S.A.	92.048.000	4	29-12-2019	BCI	441572	US\$	USD\$5.000	3.641.050
SOMARCO LTDA.	80.925.100	4	13-05-2020	ITAU	91374	US\$	USD\$5.000	3.641.050
AGUNSA S.A.	96.566.940	K	05-02-2020	ITAU	7269	US\$	USD\$5.000	3.641.050
AJ BROOM Y CIA S.A.C.	91.256.000	7	31-03-2020	BCI	476395	US\$	USD\$5.000	3.641.050
MAERSK CHILE S.A.	96.653.890	2	31-03-2020	CHILE	56156	US\$	USD\$5.000	3.641.050
REMOLCADORES ULTRATUG LTDA.	78.558.840	1	31-03-2020	BCI	468332	US\$	USD\$5.000	3.641.050
IAN TAYLOR CHILE S.A.	82.728.500	5	31-05-2020	BCI	471182	US\$	USD\$5.000	3.641.050
ULTRAMAR AGENCIA MARITIMA LTDA.	80.992.000	3	31-12-2019	BCI	449566	US\$	USD\$5.000	3.641.050
ULTRAMAR AGENCIA MARITIMA LTDA. (Representados Bucalemu Lanchas, Navieras Ultranav, Hapag Lloyd)	80.992.000	3	31-12-2019	BCI	449565	US\$	USD\$10.000	7.282.100
MSC MEDITERRANEAN SHIPPING COMPANY S.A.	96.707.720	8	08-06-2020	CHILE	57022	US\$	USD\$5.000	3.641.050
CORPESCA S.A.	96.893.820	7	31-12-2019	SANTANDER	B013059	US\$	USD\$5.000	3.641.050
MARITIMA VALPARAISO CHILE S.A.	96.591.730	6	08-06-2020	SANTANDER	8564	US\$	USD\$5.000	3.641.050
COMPAÑÍA DE PETROLEOS DE CHILE COPEC S.A.	99.520.000	7	01-10-2019	SANTANDER	B012777	US\$	USD\$1.548	1.127.269
CORPESCA S.A.	96.893.820	7	31-12-2019	SANTANDER	B013058	US\$	USD\$6.000	4.369.260
ARTURO MOLINA FOCACCI	5.656.188	9	19-08-2020	CHILE	52063	US\$	USD\$1.068	777.728
PESQUERA ISAURA LTDA.	78.386.980	2	31-12-2999	SANTANDER	81749	CH \$	\$ 520.000	520.000
TERMINAL PUERTO ARICA	99.567.620	6	31-01-2020	ITAU-CORPBANCA	3787775	US\$	US\$1.165.725	848.892.602
TERMINAL PUERTO ARICA	99.567.620	6	31-01-2020	ITAU-CORPBANCA	3787776	US\$	US\$1.165.725	848.892.602
TERMINAL PUERTO ARICA	99.567.620	6	31-01-2020	ITAU-CORPBANCA	3787786	US\$	US\$1.165.725	848.892.602
TERMINAL PUERTO ARICA	99.567.620	6	31-01-2020	ITAU-CORPBANCA	3787787	US\$	US\$1.165.725	848.892.602
SOCIEDAD DE TRANSPORTES KIPA LTDA.	76.075.441	2	03-10-2019	BCI	435071	US\$	US\$5.000	3.641.050
STIVEL SOTO FERNANDEZ	22.033.241	1	06-01-2020	BANCO ESTADO	6890321	CH \$	\$ 1.000.000	1.000.000
AGENCIAS MARITIMAS AGENTAL LTDA.	80.010.900	0	13-06-2020	BANCO DE CHILE	56904	US\$	US\$5.000	3.641.050
SINDICATO DE TRABAJADORES INDEPENDIENTES	70.930.200	0				CH \$	\$ 400.000	400.000
FERIA LIMPROMAR	71.563.800	2	15-03-2024	BANCO ESTADO	7698857	CH \$	\$ 180.000	180.000
SIND TRAB BUZOS MARISCADORES Y ASISTENTES ARICA	75.247.600	4	04-05-2020	BANCO ESTADO	7560035	CH \$	\$ 80.000	80.000
COCINERÍA MATA RANGI LTDA.)	76.913.798	K	01-10-2019	SCOTIABANK	142107	CH \$	\$ 150.000	150.000
ANGELINA RAQUEL FREIRE MACHUCA	11.120.245	1	10-10-2019	BANCO ESTADO	7558421	CH \$	\$ 90.000	90.000

22. **ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES, continuación**

Boleta de garantías clientes, continuación:

HECTOR DIMAS FAUNDEZ ACEVEDO	5.404.344	9	11-10-2019	BANCO ESTADO	7558446	CH \$	\$	60.000	60.000
MARCELO ENRIQUE VILLARROEL SARMIENTO	10.750.076	6	06-02-2020	BCI	444399	CH \$	\$	120.000	120.000
JOSE AVALOS MONTEJO	7.442.374	4	22-02-2020	BCI	471389	CH \$	\$	180.000	180.000
HAMBURG SUD CHILE	59.059.900	K	05-07-2020	BCI	491919	US\$		US\$5.000	3.641.050
INCHCAPE SHIPPING SERVICE BV CHILLE	78.610.880	2	15-07-2020	SCOTIABANK	146415	US\$		US\$5.000	3.641.050
CIA SUD AMERICANA DE VAPORES	90.160.000	7	23-07-2020	HSBC	1065505	US\$		US\$5.000	3.641.050
CSAV AUSTRAL (HAPAG LLOYD CHILE SPA)	76.380.217	5	01-08-2020	BANCO DE CHILE	57101	US\$		US\$5.000	3.641.050
QUIBORAX	79.639.570	2	31-01-2020	BANCO ITAU	23179	US\$		US\$10.200	7.427.742

- d) La empresa ha recibido de parte de los usuarios del puerto, pólizas de seguros por responsabilidad civil que caucionan los daños que pudieren ocurrir dentro de los límites del recinto portuario, el monto por este concepto asciende a M\$1.891.946. (M\$1.600.553 al 31 de Diciembre de 2018), de acuerdo al siguiente detalle:

EMPRESAS	RUT	D V	FECHA VCTO	POLIZA	CÍA DE SEGUROS	MON EDA	VALOR	TOTAL M\$
IAN TAYLOR CHILE S.A.	82728500	5	01-02-2020	23021981	LIBERTY SEGUROS	U.F.	1.600	44.645
MAERSK CHILE	99653890	2	15-03-2020	23022587	LIBERTY SEGUROS	U.F.	1.600	44.645
MEDITERRANEAN SHIPPING CO CHILE (MSC)	96707720	8	31-10-2019	23020614	LIBERTY SEGUROS	U.F.	1.600	44.645
CORPESCA S.A.	96893820	7	31-05-2020	6022021	SURA	U.F.	5.000	139.516
CORPESCA S.A.	96893820	7	31-05-2020	6014256	SURA	U.F.	5.000	139.516
SOMARCO LTDA.	80925100	4	31-01-2020	65228	HDI	U.F.	1.600	44.645
SOMARCO LTDA.	80925100	4	29-11-2019	10117001466 45	MAFRE SEGUROS	U.F.	21.072	587.978
SOMARCO LTDA.	80925100	4	31-08-2019	142571	HDI	US\$	300.000	203.745
ULTRAMAR LTDA.	80992000	3	05-02-2020	6063266	SURA	U.F.	1.600	44.645
MARTIMA VALPARAISO CHILE S.A.	96591730	6	18-05-2020	30306000109 56	MAPFRE	U.F.	1.600	44.645
SAAM	92048000	4	31-10-2019	4716652	CHILENA CONSOLIDADA	U.F.	1.600	44.645
AGUNSA AGENCIAS UNIVERSALES S.A.	96566940	k	31-07-2019	23019802	LIBERTY SEGUROS	U.F.	1.600	44.645
AGENCIAS MARITIMAS AGENTAL LTDA.	80010900	0	31-08-2019	4682553	CHILENA CONSOLIDADA	U.F.	1.630	45.482
COMPAÑÍA DE PETROLEOS DE CHILE COPEC S.A.	99520000	7	30-11-2019	120131531	LIBERTY SEGUROS	U.F.	15.000	418.549
TOTALES								1.891.946

23. SANCIONES

Al 30 de septiembre 2019 y al 31 de diciembre de 2018 la Empresa, la Administración y el Directorio no han sido sancionados por ningún organismo fiscalizador.

24. MEDIO AMBIENTE

En consideración a la Circular de la Comisión para el Mercado Financiero N°1.901 de fecha 30 de octubre de 2008, que imparte instrucciones sobre información adicional que deberán contener los Estados Financieros, que dice relación con el cumplimiento de ordenanzas y leyes relativas a procesos e instalaciones industriales y cualquier otro que pudiera afectar en forma directa a la protección del medio ambiente.

En relación a lo anterior Empresa Portuaria Arica, a través de Somarco ha construido un Galpón de almacenamiento de minerales que permite cumplir con las normativas ambientales en el manejo de gráneles minerales.

Además, se ha invertido en el sellado y pavimentación de 42.000 m² de áreas del sector norte del puerto Arica, que por años se destinaban al acopio de minerales a granel.

25. GESTIÓN DE RIESGO FINANCIERO

Política de Gestión de Riesgos

La estrategia de Gestión de Riesgos está orientada a resguardar los principios de estabilidad y sustentabilidad de la Empresa, eliminando o mitigando las variables de incertidumbre que la afectan o puedan afectar.

Gestionar integralmente los riesgos supone identificar, medir, analizar, mitigar y controlar los distintos riesgos incurridos por Empresa Portuaria Arica, así como estimar el impacto en la posición de la misma, su seguimiento y control en el tiempo.

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

- La gestión de los riesgos debe ser fundamentalmente proactiva, orientándose también al mediano y largo plazo y teniendo en cuenta los escenarios posibles en un entorno cada vez más globalizado.
- Con carácter general, la gestión de riesgos debe realizarse con criterios de coherencia entre la importancia del riesgo (probabilidad/impacto) y la inversión y medios necesarios para reducirlo.

En este contexto cabe mencionar la realización de tareas encomendadas por el “Consejo de Auditoría Interna General de Gobierno” orientadas hacia la identificación y a la definición de un plan de tratamiento de riesgos financieros y operativos, así como también al establecimiento de un Programa de Auditoría Interna que se aplica periódicamente mediante empresas externas independientes.

25. GESTIÓN DE RIESGO FINANCIERO, continuación

Factores de Riesgo

Las actividades de la Empresa están expuestas a diversos riesgos que se han clasificado en Riesgos del Negocio Portuario y Riesgos Financieros

Riesgos del Negocio Portuario

Son los riesgos de carácter estratégico debido a factores externos e internos de la Empresa tales como el ciclo económico, nivel de competencia, patrones de demanda, estructura de la industria y cambios en la regulación. También dentro de esta categoría están los riesgos provenientes de la gestión de proyectos, fallas en equipos e infraestructura y mantención de ella.

Un factor que puede afectar el desempeño financiero de la Empresa está asociado a la carga boliviana en tránsito la que corresponde al 79% al 30 de septiembre de 2019 (Año 2018 81%) del total del puerto, asociada a los Tratados internacionales.

Considerando los factores asociados a los trabajadores portuarios, se debe tener especial cuidado en las negociaciones que estos deben tener con las empresas que los contratan para cada uno de los servicios al interior de puerto, teniendo en cuenta las acciones que se ha venido dando en estos últimos meses, los cuales han mantenido paralizado algunos puertos pertenecientes a las empresas portuarias hoy concesionados al sector privado.

Finalmente, como riesgo portuario se debe agregar la posibilidad de ocurrencia de eventos de la naturaleza, como podría ser un aumento de la actividad sísmica tal como ocurrió en el año 2001.

Riesgos Financieros

Son aquellos riesgos ligados a la imposibilidad de realizar transacciones o al incumplimiento de obligaciones procedentes de las actividades por falta de fondos, como también las variaciones de tasas de interés, tipos de cambios, quiebra de contraparte u otras variables financieras de mercado que puedan afectar patrimonialmente a Empresa Portuaria Arica.

Riesgos de Tasas de Interés y de Tipo de Cambio

Empresa Portuaria Arica no está sujeta a esos riesgos por cuanto todas sus operaciones e inversiones son realizadas con recursos propios no siendo necesaria la contratación de créditos con terceros para su financiamiento. Por otra parte, su estructura tarifaria está establecida mayoritariamente en pesos chilenos y en forma muy excepcional en dólares norteamericanos.

25. GESTIÓN DE RIESGO FINANCIERO, continuación

Riesgo de Crédito

La Empresa se ve expuesta a este riesgo derivado de la posibilidad de que una contraparte falle en el cumplimiento de sus obligaciones contractuales y produzca una pérdida económica o financiera. Históricamente la gran mayoría de las contrapartes con las que Empresa Portuaria Arica ha mantenido compromisos de prestación de servicios han hecho frente a los pagos en forma íntegra. La Empresa exige a sus clientes con que opera normalmente, una boleta de garantía para caucionar el posible no pago de la facturación y aplica regularmente un programa de cobros que incluso culmina con la suspensión de los servicios al cliente en caso que no obtenga respuesta a los requerimientos de cobros.

Al 30 de Septiembre de 2019 se ha constituido una provisión por incobrables de M\$2.519.679 que corresponde en su totalidad, a cuenta por cobrar al Fisco de Chile, originada por las operaciones del giro y corresponden a la facturación de los servicios de almacenamiento de carga en tránsito hacia y desde Bolivia, de acuerdo a la franquicia obtenida por éstos en el Tratado de Paz, Amistad y Comercio entre Chile y Bolivia, suscrito en Santiago el 20 de octubre de 1904.

Con respecto a las colocaciones de tesorería, Empresa Portuaria Arica efectúa las transacciones con entidades de elevados ratings crediticios, reconocidas nacional e internacionalmente, de modo que minimicen el riesgo de crédito de la empresa. Adicionalmente la empresa cuenta con un reglamento de inversiones en el mercado de capitales aprobado por el Directorio que recoge las instrucciones que ha impartido al respecto el Ministerio de Hacienda contenidas en Oficio Ord. N° 1.507 de 23 de Marzo de 2010.

Al 30 de septiembre de 2019 la totalidad de las inversiones de excedentes de caja se encuentran invertidos en bancos locales, estando los instrumentos clasificados en 1.

Tal como se expresa en la Nota N°5, Empresa Portuaria Arica cuenta con excedentes de caja de M\$ 2.500.000 (M\$ 801.660 en 2018) invertidos en Depósitos a Plazo con duración promedio menor a 90 días.

Riesgo de Liquidez

Este riesgo se origina por las distintas necesidades de fondos para hacer frente a los compromisos de inversiones y gastos del negocio, vencimientos de deuda, etc.

Los fondos necesarios para hacer frente a estas salidas de flujo de efectivo se obtienen de recursos propios generados por la actividad ordinaria de Empresa Portuaria Arica.

Empresa Portuaria Arica, en esta materia se encuentra regida por la Ley N° 18.196 “Ley de Administración Financiera del Estado” y aprueba un Presupuesto Anual de Caja que se materializa en un Decreto Exento conjunto de los Ministerios de Hacienda, Economía y Transportes. Además, las iniciativas de inversión no financieras deben ingresar al Sistema Nacional de Inversiones (SNI), administrado por los Ministerios de Hacienda y de Planificación.

26. MONEDA EXTRANJERA

El siguiente es el detalle de los activos y pasivos corrientes y no corrientes, al 30 de septiembre de 2019 y al 31 de diciembre de 2018, informados por moneda:

Activos corrientes:	Moneda	30.09.2019	31.12.2018
		M\$	M\$
Efectivo y equivalentes al efectivo	\$ Reajuste	2.500.000	801.660
	\$ No reajutable	363.385	58.678
	Dólares	7.399	7.847
Otro activos financieros corrientes	\$ Reajuste	500.000	100.075
Otros activos no financieros, corrientes	\$ No reajutable	466.082	988.368
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, corrientes	\$ No reajutable	133.056	229.264
	Dólares	1.671.951	1.672.980
Activos por impuestos corrientes	\$ Reajuste	8.337	15.731
Activos corrientes totales		<u>5.650.210</u>	<u>3.874.603</u>
Activos no corrientes	Moneda	30.09.2019	31.12.2018
		M\$	M\$
Otros activos financieros, no corrientes	\$ No reajutable	292.821	308.323
Derechos por cobrar, no corrientes	Dólares	8.864.171	9.057.336
Activos intangibles distintos de la plusvalía	\$ No reajutable	83	14.335
Propiedades, planta y equipos	\$ No reajutable	45.978.296	46.657.881
Activos por impuestos diferidos	\$ No reajutable	12.519.656	12.497.022
Activos no corrientes totales		<u>67.655.027</u>	<u>68.534.897</u>
	\$ Reajuste	3.008.337	917.466
	\$ No reajutable	59.753.379	60.753.871
	Dólares	10.543.521	10.738.163
Total Activos		<u>73.305.237</u>	<u>72.409.500</u>

26. MONEDA EXTRANJERA, continuación

Pasivos corrientes:	Moneda	30.09.2019	31.12.2018
		M\$	M\$
Cuentas Comerciales y otras cuentas por pagar, corrientes	\$ No reajutable	144.825	135.295
Otras provisiones a corto plazo	\$ Reajuste	1.075.464	74.270
Pasivos por impuestos, corrientes	\$ No reajutable	21.093	46.102
Provisiones por beneficios a los empleados, corrientes	\$ No reajutable	71.334	91.682
Dividendos por pagar	\$ No reajutable	-	-
Otros pasivos no financieros, corrientes	Dólares	845.824	833.750
	\$ No reajutable	192.529	131.318
Pasivos corrientes totales		<u>2.351.069</u>	<u>1.312.417</u>
Pasivos no corrientes	Moneda	30.09.2019	31.12.2018
		M\$	M\$
Provisiones por beneficios a los empleados, no corrientes	\$ Reajuste	-	97.197
Otros pasivos no financieros, no corrientes	\$ No reajutable	1.991.678	1.958.848
	Dólares	8.732.852	9.057.336
Pasivos no corrientes totales		<u>10.724.530</u>	<u>11.113.381</u>
	\$ Reajuste	1.075.464	171.467
	\$ No reajutable	2.421.459	2.363.245
	Dólares	9.578.676	9.891.086
Total Pasivos		<u>13.075.599</u>	<u>12.425.798</u>

27. REMUNERACIÓN DEL DIRECTORIO Y PERSONAL CLAVE

a) Directorio

Empresa Portuaria Arica es administrada por un Directorio compuesto por tres miembros, elegidos por el Presidente de la República, los cuales permanecen por un periodo de tres años en sus funciones, pudiendo ser reelegidos.

Con fecha 19 de Septiembre de 2018 en el Consejo Directivo del Sistema de Empresas Públicas (SEP) acordó designar como directores de la empresa desde el 20 de Septiembre de 2018 y hasta el 1° de octubre de 2021 a la Señora Loreto Seguel King y al Señor Marcelo Urrutia Aldiunate, en reemplazo de la Directora Sra. Andrea Butelmann Peisajoff y del Sr. Víctor Selman Biester.

Con fecha 6 de Diciembre de 2018 la Dirección Ejecutiva del Sistema de Empresas Públicas (SEP) acordó aceptar la renuncia del Sr. Francisco Gonzalez Silva, quién desempeñaba el cargo de Presidente del Directorio. En su reemplazo se designó a la actual Directora Señora Loreto Seguel King.

Además, el Consejo Directivo del SEP dispuso designar como Director de la Empresa a Sr. Víctor Selman Biester, considerando el cargo que resultó vacante de luego del nombramiento de la Sra. Loreto Seguel como Presidenta del Directorio.

Con fecha 6 de Septiembre de 2019 asumió como Director el Sr. Aldo Cassinelli Capurro, en reemplazo del Sr. Victo Selman Biester.

b) Retribución del Directorio

Los integrantes del Directorio de Empresa Portuaria Arica perciben mensualmente una dieta en pesos equivalentes a ocho unidades tributarias mensuales por cada sesión a que asistan, con un máximo de dieciséis unidades tributarias mensuales. El Presidente o quien lo subroge percibe igual dieta aumentada en un 100%.

Sin perjuicio de lo anterior, a excepción del Representante de los Trabajadores, los Directores podrán percibir ingresos asociados al cumplimiento de metas establecidas en el Plan de Gestión Anual, los que en ningún caso pueden exceder del 100% de su dieta anual.

Las remuneraciones del Directorio por los ejercicios al 30 de septiembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018 ascienden a M\$ 28.030.- y M\$ 35.801.-, respectivamente.

28. HECHOS RELEVANTES

Al 30 de septiembre de 2019, no existen hechos relevantes que informar.

29. HECHOS POSTERIORES

Entre el 30 de septiembre y el 25 de noviembre de 2019, fecha de emisión de los presentes estados financieros, no han ocurrido otros hechos de carácter financiero o de otra índole que afecten en forma significativa los saldos o interpretaciones de los mismos.
