



EMPRESA PORTUARIA ARICA
ESTADOS FINANCIEROS AL
30 de Septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020



ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
Al 30 de Septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020
Miles de Pesos (M\$)



Contenido

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

Moneda funcional : Pesos Chilenos
Moneda de presentación : M\$

EMPRESA PORTUARIA ARICA

ÍNDICE

Estados Financieros

1. Estados de Situación Financiera
2. Estados de Resultados Integrales por Naturaleza
3. Estados de Cambios en el Patrimonio Neto
4. Estados de Flujos de Efectivo 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 equivalentes al efectivo | 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) Estado de flujo de efectivo | Página 13 |
| p) Saldos y transacciones con empresas relacionadas | Página 13 |
| q) Distribución de utilidades | Página 13 |
| r) Arrendamientos | Página 13 |
| 4. Nuevas normas e interpretaciones emitidas | Página 14 |
| 5. Efectivo y equivalentes al efectivo | Página 14 |
| 6. Otros activos financieros corrientes | Página 15 |
| 7. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, corrientes | Página 15 |
| 8. Activos por impuestos corrientes | Página 17 |
| 9. Otros activos no financieros. corrientes y no corrientes | Página 17 |

10. Derechos por cobrar. no corrientes	Página 18
11. Activos intangibles distintos de la plusvalía	Página 18
12. Propiedades, planta y equipos	Página 19
13. Impuestos diferidos e impuestos a la renta	Página 21
14. Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar, corrientes	Página 24
15. Otras provisiones, corrientes	Página 24
16. Pasivos por impuestos, corrientes	Página 24
17. Provisiones por beneficios a los empleados. corrientes y no corrientes	Página 25
18. Otros pasivos no financieros. corrientes y no corrientes	Página 25
19. Patrimonio	Página 26
20. Ingresos ordinarios	Página 27
21. Costos y gastos	Página 27
22. Otros ingresos y pérdidas	Página 29
23. Activos y pasivos contingentes	Página 29
24. Sanciones	Página 31
25. Medio ambiente	Página 32
26. Gestión de riesgo financiero	Página 32
27. Moneda extranjera	Página 35
28. Remuneración del Directorio y personal clave	Página 37
29. Hechos relevantes	Página 37
30. Hechos posteriores	Página 38

EMPRESA PORTUARIA ARICA

ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA CLASIFICADOS
Al 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2020
(En miles de pesos - M\$)

ACTIVOS	Nota N°	30.09.2021 M\$	31.12.2020 M\$
CORRIENTES:			
Efectivo y equivalentes al efectivo	5	2.030.744	825.420
Otros activos financieros corrientes	6	302.149	301.623
Otros activos no financieros, corrientes	9	122.056	689.245
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, corrientes	7	1.709.277	1.656.585
Activos por impuestos corrientes, corrientes	8	4.539	7.103
Total activos corrientes		4.168.765	3.479.976
NO CORRIENTES:			
Otros activos no financieros, no corrientes	9	251.482	266.984
Derechos por cobrar, no corrientes	10	8.107.301	7.878.610
Activos intangibles distintos de la plusvalía	11	7.586	62
Propiedades, planta y equipos	12	44.653.906	45.142.810
Activos por impuestos diferidos	13	13.130.423	12.270.135
Total activos no corrientes		66.150.698	65.558.601
TOTAL ACTIVOS		70.319.463	69.038.577

Las notas adjuntas número 1 a la 30 forman parte integrante de estos estados financieros

EMPRESA PORTUARIA ARICA

ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA CLASIFICADOS
Al 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2020
(En miles de pesos - M\$)

PASIVOS Y PATRIMONIO NETO	Nota	30.09.2021	31.12.2020
	N°	M\$	M\$
CORRIENTES:			
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	14	96.440	22.540
Otras provisiones a corto plazo	15	67.047	34.436
Pasivos por impuestos, corrientes	16	28.085	38.029
Dividendos por pagar		1.000.000	-
Provisiones corrientes por beneficios a los empleados	17	110.423	84.605
Otros pasivos no financieros, corrientes	18	1.063.164	916.488
Total pasivos corrientes		2.365.159	1.096.098
NO CORRIENTES:			
Otros pasivos no financieros, no corrientes	18	9.705.014	9.574.815
Total pasivos no corrientes		9.705.014	9.574.815
PATRIMONIO NETO:			
Capital emitido	19	58.001.164	58.001.164
Utilidades acumuladas	19	248.126	366.500
Total patrimonio, neto		58.249.290	58.367.664
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		70.319.463	69.038.577

Las notas adjuntas número 1 a la 30 forman parte integrante de estos estados financieros

EMPRESA PORTUARIA ARICA

ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES POR NATURALEZA
 POR LOS PERIODOS COMPRENDIDOS ENTRE EL 1 DE ENERO Y EL 30 DE
 SEPTIEMBRE DE 2021 y 2020

(En miles de pesos- M\$)

Estados de Resultado por Naturaleza	Nota N°	Del	Del	Del	Del
		01.01.2021 al 30.09.2021	01.07.2021 al 30.09.2021	01.01.2020 al 30.09.2020	01.07.2020 al 30.09.2020
		M\$	M\$	M\$	M\$
Ingresos de actividades ordinarias	20	3.869.241	1.374.351	5.052.543	1.559.801
Gastos por beneficios a los empleados	21a	(573.247)	(207.911)	(629.746)	(188.823)
Gasto por depreciación y amortización	21b	(580.986)	(192.492)	(577.076)	(195.459)
Otros gastos, por naturaleza	21c	(1.691.142)	(563.578)	(1.916.163)	(615.416)
Otras pérdidas	21d	(10.750)	(2.455)	(3.252)	(1.118)
Ingresos financieros		7.416	3.353	21.745	3.000
Diferencias de cambio		821	685	378	(270)
Ganancia antes de impuesto		1.021.353	411.953	1.948.429	561.715
Ingresos por impuestos a las ganancias	13	860.273	347.620	(632.639)	(278.552)
Ganancia del período		1.881.626	759.573	1.315.790	283.163
Estado de resultados integrales					
Ganancia		1.881.626	759.573	1.315.790	283.163
Total resultado de ingresos y gastos integrales		1.881.626	759.573	1.315.790	283.163

Las notas adjuntas números 1 a la 30 forman parte integrante de estos estados financieros.

EMPRESA PORTUARIA ARICA

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

POR EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE 1 DE ENERO Y EL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021

(En miles de pesos - M\$)

30 de Septiembre de 2021

Estado de cambios en el patrimonio	Capital emitido M\$	Reservas			Resultados acumulados M\$	Patrimonio Total M\$
		Superávit de revaluación M\$	Otras Reservas M\$	Total reservas M\$		
Saldo inicial al 01/01/2021	58.001.164	-	-	-	366.500	58.367.664
Cambios en el patrimonio						
Resultado Integral						
Ganancia	-	-	-	-	1.881.626	1.881.626
Resultado integral	-	-	-	-	1.881.626	1.881.626
Dividendo	-	-	-	-	(2.000.000)	(2.000.000)
Saldo final al 30 de Septiembre de 2021	58.001.164	-	-	-	248.126	58.249.290

Las notas adjuntas número 1 a la 30 forman parte integrante de estos estados financieros

EMPRESA PORTUARIA ARICA

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO, continuación

POR EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE 1 DE ENERO Y EL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2020

(En miles de pesos - M\$)

30 de Septiembre de 2020

Estado de cambios en el patrimonio	Capital emitido M\$	Reservas			Resultados acumulados M\$	Patrimonio Total M\$
		Superávit de revaluación M\$	Otras Reservas M\$	Total reservas M\$		
Saldo inicial al 01/01/2020	58.001.164	-	-	-	2.924.634	60.925.798
Cambios en el patrimonio						
Resultado Integral						
Ganancia	-	-	-	-	1.315.790	1.315.790
Resultado integral	-	-	-	-	1.315.790	1.315.790
Dividendo	-	-	-	-	(4.500.000)	(4.500.000)
Saldo final al 30 de Septiembre de 2021	58.001.164	-	-	-	(259.576)	57.741.588

Las notas adjuntas número 1 a la 30 forman parte integrante de estos estados financieros

EMPRESA PORTUARIA ARICA

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO - METODO DIRECTO
POR LOS PERIODOS COMPRENDIDOS ENTRE EL 1 DE ENERO Y EL 30 DE SEPTIEMBRE
DE 2021 y 2020

(En miles de pesos - M\$)

	Del 01.01.2021 al 30.09.2021 M\$	Del 01.01.2020 al 30.09.2020 M\$
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	4.733.467	5.937.598
Ingresos financieros percibidos	10.489	21.745
Pago a proveedores y personal	(917.883)	(2.564.089)
Impuesto al valor agregado y otros similares pagados	(1.538.543)	(1.645.377)
FLUJOS DE EFECTIVO NETOS PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	2.287.530	1.749.877
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Rescate de inversiones	-	40.798.523
Aporte de inversiones	-	(41.100.147)
Compras de Propiedades, planta y equipos	(82.206)	(5.713)
FLUJOS DE EFECTIVO UTILIZADOS EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(82.206)	(307.337)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
Pago de dividendos	(1.000.000)	(4.500.000)
FLUJOS DE EFECTIVO UTILIZADOS EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	(1.000.000)	(4.500.000)
AUMENTO NETO EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	1.205.324	(3.057.460)
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL EJERCICIO	825.420	3.119.230
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO	2.030.744	61.770

Las notas adjuntas número 1 a la 30 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 Marzo 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. Con la entrada en vigor 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 esta la moneda funcional del entorno económico de la Empresa y fueron aprobados en Sesión Extraordinaria de Directorio N°171, celebrada el 25 de noviembre de 2021.

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 por los años terminados al 30 de Septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020, y han sido preparados de acuerdo con la NIC 34 Información financiera intermedia 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 2021 y 31 de diciembre de 2020, y los resultados de sus operaciones, cambios en el patrimonio neto y los flujos de efectivo por los períodos de nueve meses terminados al 30 de Septiembre de 2021 y 2020.

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 con 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 Clasificados
- 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 2021 y 31 de diciembre de 2020 y por ello se hacen responsables que la información en ellos contenida, corresponde a la que se consignan en los Libros de Contabilidad de la Empresa y que ella es preparada bajo las normativas técnicas aplicables.

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 interinos. cubren los siguientes períodos:

Estados de Situación Financiera	:	Al 30 de Septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020.
Estados de Resultados	:	Por los períodos de nueve meses finalizados al 30 de Septiembre de 2021 y 30 de Septiembre de 2020.
Estados de Cambios Patrimonio Neto	:	Por los períodos de nueve meses finalizados al 30 de Septiembre de 2021 y 30 de Septiembre de 2020.
Estados de Flujos de Efectivo	:	Por los períodos de nueve meses finalizados al 30 de Septiembre de 2021 y 30 de Septiembre de 2020.

e) Moneda funcional y de presentación

De acuerdo con 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.

	30.09.2021	31.12.2020
	M\$	M\$
Unidad de fomento	30.088,37	29.070.33
Dólar Estadounidense	811,90	710.95

Las ganancias o pérdidas de la moneda extranjera en ítems monetarios corresponden a 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 periodo. 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

g) Uso de Juicios y Estimaciones. 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

Al 30 de Septiembre de 2021, con relación al año terminado al 31 de diciembre de 2020, estados financieros intermedios no presentan cambios contables.

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 2021.

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) Activos financieros

La Sociedad realiza el reconocimiento, medición y baja de sus activos financieros en una de las siguientes categorías, basado en IFRS 9 "Instrumentos Financieros" los cuales reúnen los tres aspectos de la contabilidad de los instrumentos financieros: clasificación y medición; deterioro; y contabilidad de cobertura:

Instrumentos financieros

La Sociedad clasifica los instrumentos financieros basado en dos criterios: i) El modelo de negocio de la Sociedad para administrar los instrumentos financieros, y ii) Si los flujos de efectivo contractuales de los instrumentos financieros representan "Solo Pagos de Principal e Intereses" (SPPI).

La clasificación y medición de los instrumentos financieros utilizados por la Sociedad es la siguiente:

- Instrumentos financieros medidos a Valor Razonable con Efecto en Resultados (FVTPL, por su sigla en inglés).

Estos instrumentos se miden a valor razonable. Las ganancias y pérdidas netas, incluyendo cualquier ingreso por intereses o dividendos, se reconocen en los resultados del periodo.

Los instrumentos financieros medidos a “FVTPL” son mantenidos para negociar y se adquieren principalmente con el propósito de venderlos en el corto plazo. Los instrumentos derivados también se clasifican como mantenidos para negociar a menos que sean designados con tratamiento de contabilidad de cobertura. Los instrumentos financieros de esta categoría se clasifican como Otros activos o pasivos financieros corrientes. Su valorización posterior se realiza mediante la determinación de su valor razonable, registrando los cambios de valor en el Estado Consolidado de Resultados Integrales, en la línea Otras ganancias (pérdidas).

- Instrumentos financieros medidos a Costo Amortizado.

Se mantienen con el objetivo de recolectar flujos de efectivo contractuales que cumplan con el criterio "sólo pagos de principal e intereses" (SPPI).

Estos instrumentos se miden posteriormente al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. El costo amortizado se reduce por pérdidas por deterioro. Los ingresos y gastos financieros, las ganancias y pérdidas cambiarias y el deterioro se reconocen en resultados. Cualquier ganancia o pérdida en baja en cuentas se reconoce en utilidad o pérdida de periodo.

Los préstamos y cuentas a cobrar son instrumentos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en esta categoría los Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar y los préstamos incluidos en Otros pasivos financieros corrientes y no corrientes. Su reconocimiento se realiza a través del costo amortizado, registrándose directamente en resultados el devengamiento de las condiciones pactadas.

- Instrumentos financieros medidos a Valor Razonable con Efecto en Resultados Integrales (FVOCI, por su sigla en inglés).

Con ganancias o pérdidas reclasificadas a resultados del periodo en el momento de la baja en cuentas. Los instrumentos financieros en esta categoría cumplen con el criterio “SPPI” y se mantienen dentro del modelo de negocio de la Sociedad, tanto para cobrar los flujos de efectivo como para venderlos.

A la fecha de cada Estado de Situación Financiera, la Sociedad evalúa si existe evidencia objetiva de que un instrumento financiero o un grupo de instrumentos financieros puedan haber sufrido pérdidas por deterioro.

Instrumentos de cobertura

Los derivados, de existir, se reconocen inicialmente al valor razonable (fair value) en la fecha en que se ha efectuado el contrato de derivados y posteriormente a la fecha de cada cierre contable se registran al valor razonable vigente a esa fecha.

El método para reconocer la pérdida o ganancia resultante depende de si el derivado se ha designado o no como un instrumento de cobertura y, si ha sido designado, dependerá de la naturaleza de la partida que está cubriendo.

Un derivado que no ha sido designado como un instrumento de cobertura se valoriza a su valor razonable y sus cambios en su valoración se reconocen de inmediato en los resultados del período cuando se producen.

Un derivado que sí ha sido designado como un instrumento de cobertura, puede ser de dos tipos:

- **Coberturas del valor razonable de activos y pasivos reconocidos (cobertura del valor razonable).**

Los cambios en el valor razonable de instrumentos derivados que se designan y califican como coberturas del valor razonable de activos y pasivos existentes, se registran contablemente en las mismas cuentas en el Estado de resultados integrales donde se registran los cambios de valor razonable de esos activos o pasivos subyacentes.

- **Coberturas de un riesgo concreto asociado a un activo o un pasivo reconocido o a una transacción prevista altamente probable (cobertura de flujos de efectivo).**

La parte efectiva de cambios en el valor razonable de los derivados que se designan y califican como coberturas de flujos de efectivo se reconocen dentro del Patrimonio neto en el rubro Reservas de Coberturas de flujos de caja. La pérdida o ganancia relativa a la parte no efectiva se reconoce inmediatamente en el Estado de Resultados en el ítem Otras ganancias (pérdidas).

Al momento de la facturación o devengo de los gastos o ingresos subyacentes se traspa a Resultados del ejercicio (Gastos o Ingresos) el monto acumulado en el Patrimonio (Reservas de Coberturas de flujos de caja) hasta esa fecha.

La Sociedad documenta al inicio de la transacción la relación existente entre los instrumentos de cobertura y las partidas cubiertas, así como sus objetivos para la gestión del riesgo y la estrategia para llevar a cabo diversas operaciones de cobertura.

La Sociedad también documenta su evaluación, tanto al inicio como al cierre de cada ejercicio, de si los derivados que se utilizan en las transacciones de cobertura son altamente efectivos para compensar los cambios en el valor razonable o en los flujos de efectivo de las partidas cubiertas.

En aquellas coberturas donde la documentación sea insuficiente o bien los test de coberturas resulten no ser altamente efectivos, los instrumentos en derivados se tratan como inversiones, con efecto inmediato en resultados del periodo.

3. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES, continuación

El valor razonable de los instrumentos derivados utilizados a efectos de cobertura se muestra en Otros activos financieros u Otros pasivos financieros, corrientes o no corrientes, según corresponda.

c) Deudores comerciales (neto de deterioros acumulados)

Las cuentas comerciales se reconocen como activo cuando la Sociedad genera su derecho de cobro, en base a los criterios de reconocimiento de ingresos.

Las cuentas comerciales a cobrar se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo, menos los deterioros de valor acumulados.

Importes por cobrar a plazo prolongado se registran a sus valores descontados, a fin de reconocer la porción de ingresos financieros implícitos en las operaciones.

La Sociedad mide los deterioros acumulados en una cantidad igual a la Expected Credit Loss (ECL) de por vida. Además, utiliza el enfoque simplificado con el expediente práctico de NIIF 9. Sin perjuicio de ello, la Sociedad no mantiene materialmente riesgos significativos de incobrabilidad.

d) Activos intangibles

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

Sólo 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.

e) Otros activos no financieros, corrientes

Son aquellos activos que son diferibles y/o amortizados 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. Conformen 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.

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.

3. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES, continuación

f) Propiedades, planta y equipos, continuación

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 (meses)	Vida útil (meses)
	Mínima	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.

g) Deterioro

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

- Deterioros 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 con el modelo de pérdida esperada, según lo establecido en IFRS 9.

3. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES, continuación

g) Deterioro, continuación

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 revertida sólo 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).

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.

3. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES. continuación

h) 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.

i) 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.

j) 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)

Al 30 de Septiembre de 2021, la empresa no posee acuerdo alguno con su personal que otorgue este beneficio en condiciones de devengamiento a todo evento. Por lo anterior no se ha contabilizado provisión alguna por este concepto

- 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.

3. **PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES, continuación**

k) 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.

l) 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 Marzo de 2034.

m) 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.

n) 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.

3. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES, continuación

n) Reconocimiento de ingresos, continuación

- 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.

o) 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.

p) 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 ejercicio resulta de la aplicación del tipo de gravamen sobre la base imponible del ejercicio, una vez aplicadas las deducciones que

4. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES, continuación

p) Impuestos diferidos e impuestos a la renta, continuación

tributariamente son admisibles, más las variaciones de los activos y pasivos por impuestos diferidos.

Con fecha 29 de Marzo 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) de la misma norma, razón por la cual corresponde se aplique la tasa general de Impuesto de Primera Categoría, que corresponde a un 25%.

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.

Con fecha 24 de febrero de 2020 se publicó en el Diario Oficial la Ley 21.210 que establece el nuevo proceso de modernización tributaria, Empresa Portuaria Arica no posee evidencia de algún cambio que pueda afectar los criterios aplicados en la determinación de la Base imponible, a partir de este hecho.

q) 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.

3. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES, continuación

r) 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.

s) 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.

t) Arrendamientos

Basados en NIIF 16, los contratos de arrendamiento se valorizan a la fecha de inicio de su celebración, acogiendo la simplificación que otorga la norma en su adopción por primera vez, que dicha fecha de inicio de reconocimiento de los contratos vigentes sea el 1 de enero de 2019.

La Sociedad registrara de existir como Activos por devengar (Derechos de uso) o bien como Activo en leasing financiero la valorización inicial de los aludidos contratos de arrendamientos operativos, procediendo a amortizarlos de manera lineal durante el período previsto de su duración. Además registrara como Pasivo por arrendamientos operativos la obligación de pago valorizada a la fecha de inicio del contrato o adopción por primera vez, reconociendo y cargando posteriormente a resultados los intereses sobre base compuesta.

La Sociedad de existir procede a utilizar como tasa de descuento la tasa de endeudamiento incremental para sus operaciones de deuda en la misma moneda y plazo. Además incorpora en su valorización la opción de renovación, de existir. Para contratos asociados a índices de reajustabilidad, como la unidad de fomento, los importes resultantes procede a incorporarlos al saldo neto del activo Derechos de uso, siendo amortizados de manera lineal en tiempo remanente del contrato.

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.

4 NUEVAS NORMAS E INTERPRETACIONES EMITIDAS

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

La aplicación de estas nuevas normas y enmiendas no ha tenido un efecto significativo en los montos reportados en estos estados financieros.

Enmiendas a NIIF	Fecha de aplicación obligatoria
Definición de un negocio (enmiendas a NIIF3)	Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2021.
Definición de Material (enmiendas a NIC1 y NIC8)	Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2021.
Marco Conceptual para el Reporte Financiero Revisado	Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2021.

- b) Normas, Enmiendas e Interpretaciones que 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.

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. Su detalle es el siguiente:

	30.09.2021	31.12.2020
	M\$	M\$
Bancos	110.744	75.340
Depósitos a plazo	1.920.000	750.080
Totales	<u>2.030.744</u>	<u>825.420</u>

5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, continuación

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:

	30.09.2021	31.12.2020
	M\$	M\$
Pesos chilenos	2.024.131	819.629
Dólares estadounidenses	6.613	5.791
Totales	<u>2.030.744</u>	<u>825.420</u>

6. OTROS ACTIVOS FINANCIEROS CORRIENTES

Las inversiones que comprenden el rubro Otros Activos Financieros Corrientes al 30 de Septiembre de 2021 corresponden a cuotas del Fondo Mutuo Itaú.

Ellas se valorizan a su valor justo al cierre el cual totaliza un valor de M\$ 301.623.-, al 31 de diciembre de 2020 y M\$ 302.149 al 30 de Septiembre de 2021.

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 2021 y 31 de diciembre de 2020 es la siguiente:

	30.09.2021	31.12.2020
	M\$	M\$
Clientes (1)	62.630	190.121
Canon por cobrar (2)	776.771	680.157
Deudores varios	-	1.143
Canon mínimo de concesión (3)	869.876	785.164
Cuenta por cobrar Fisco de Chile	2.519.679	2.519.679
Deterioro cuentas por cobrar	(2.519.679)	(2.519.679)
Totales	<u>1.709.277</u>	<u>1.656.585</u>

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

- 1) Los plazos de vencimiento de los deudores comerciales al 30 de Septiembre de 2021 son de 15 días corridos de acuerdo con 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 de corto plazo del canon mínimo de la concesión del Puerto Arica por el período de 30 años de acuerdo con contrato de concesión y son cobrados en cuotas trimestrales al concesionario.
- b) La antigüedad de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se detalla a continuación:

	30.09.2021	31.12.2020
	M\$	M\$
Deudores no vencidos	1.709.214	1.656.400
Deudores 31 a 60 días de vencidos	63	185
Deudores 61 a 90 días de vencidos	-	-
Deudores sobre 91 días de vencidos	2.519.679	2.519.679
Totales	<u>4.228.956</u>	<u>4.176.264</u>

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

	30.09.2021	31.12.2020
	M\$	M\$
Saldo inicial	2.519.679	2.519.679
Reversos	-	-
Totales	<u>2.519.679</u>	<u>2.519.679</u>

8. **ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

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

	30.09.2021	31.12.2020
Corriente	M\$	M\$
Remanente de Crédito Fiscal	4.539	7.103
Totales	<u>4.539</u>	<u>7.103</u>

9. **OTROS ACTIVOS NO 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:

	30.09.2021	31.12.2020
Corrientes	M\$	M\$
Gastos anticipados (1)	101.386	668.575
Gastos incurridos en proceso de concesión (2)	20.670	20.670
Totales	<u>122.056</u>	<u>689.245</u>
	30.09.2021	31.12.2020
No corrientes	M\$	M\$
Gastos incurridos en proceso de concesión (2)	251.482	266.984
Totales	<u>251.482</u>	<u>266.984</u>

1) Los gastos anticipados corresponden a pólizas de seguros contratadas por Bienes Físicos, Pólizas de Responsabilidad, Terrorismo, Incendio, Vehículos, Seguro Colectivo y por Accidentes.

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:

	30.09.2021	31.12.2020
	M\$	M\$
Canon mínimo de concesión	<u>8.107.301</u>	<u>7.878.610</u>
Totales	<u>8.107.301</u>	<u>7.878.610</u>

Los derechos por cobrar corresponden al canon mínimo de la concesión del Puerto Arica por el período de 30 años de acuerdo con 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. La actual concesión del Puerto de Arica finaliza el año 2034.

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:

	30.09.2021	31.12.2020
	M\$	M\$
Activos intangibles, neto		
Proyectos en desarrollo	7.524	-
Licencias computacionales, neto	<u>62</u>	<u>62</u>
Total activos intangibles, neto	<u>7.586</u>	<u>62</u>
Activos intangibles, brutos		
Proyectos en desarrollo	7.524	-
Software, bruto	262.097	262.097
Licencias computacionales, bruto	<u>23.015</u>	<u>23.015</u>
Total activos intangibles, bruto	<u>292.636</u>	<u>285.112</u>
Amortización acumulada y deterioro de valor, activos intangibles		
Amortización acumulada y deterioro del valor, Software	(262.097)	(262.097)
Amortización acumulada y deterioro del valor, licencias computacionales	<u>(22.953)</u>	<u>(22.953)</u>
Total amortización acumulada y deterioro de valor activos intangibles	<u>(285.050)</u>	<u>(285.050)</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 2021 y 31 de diciembre de 2020 del rubro Propiedades, planta y equipos se detallan a continuación:

Clases de Propiedades, plantas y equipos	Al 30 de Septiembre de 2021			Valor neto M\$
	Valor bruto M\$	Depreciación acumulada M\$	Deterioro M\$	
Terrenos	13.562.493	-	(3.524.205)	10.038.288
Edificios	2.682.753	(649.796)	(413.630)	1.619.327
Planta y equipos	50.481.067	(6.460.648)	(11.690.868)	32.329.551
Equipos computacionales y de comunicación	337.117	(222.998)	(4.128)	109.991
Instalaciones fijas y accesorios	947.960	(474.274)	(137.168)	336.518
Vehículos de motor	43.423	(32.848)	-	10.575
Otras Propiedades, planta y equipos	314.170	(93.645)	(10.869)	209.656
Total clases de Propiedades, planta y equipos, neto	68.368.983	(7.934.209)	(15.780.867)	44.653.906

Clases de Propiedades, planta y equipos	Al 31 de Diciembre de 2020			Valor neto M\$
	Valor bruto M\$	Depreciación acumulada M\$	Deterioro M\$	
Terrenos	13.562.493	-	(3.524.205)	10.038.288
Edificios	2.682.753	(584.729)	(404.595)	1.693.429
Planta y equipos	50.481.067	(6.002.377)	(11.690.868)	32.787.822
Equipos computacionales y de comunicación	358.136	(218.656)	(5.013)	134.467
Instalaciones fijas y accesorios	949.115	(437.591)	(137.294)	374.230
Vehículos de motor	43.423	(29.916)	0	13.507
Otras Propiedades, planta y equipos	224.652	(104.422)	(19.163)	101.067
Total clases de Propiedades, planta y equipos, neto	68.301.639	(7.377.691)	(15.781.138)	45.142.810

12. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS, continuación

d) Movimiento de activo fijo

	Terrenos M\$	Edificios (neto) M\$	Planta y Equipos (neto) M\$	Equipos computacional comunicación (neto) M\$	Instalaciones fijas y accesorios (neto) M\$	Vehículos de motor (neto) M\$	Otras Propiedades planta y equipos M\$	Total M\$
Saldo inicial al 01.01.2021	13.562.493	2.682.752	50.481.067	358.136	949.116	43.423	224.652	68.301.639
Depreciación acumulada	-	(584.728)	(6.002.377)	(218.657)	(437.592)	(29.916)	(104.421)	(7.377.691)
Reclasificaciones	-	(17.888)	-	-	-	-	17.888	-
Deterioro inicial	(3.524.205)	(404.595)	(11.690.868)	(5.012)	(137.294)	-	(19.164)	(15.781.138)
Adiciones	-	-	-	2.048	-	-	94.267	96.315
Retiros (bajas)	-	-	-	(4.097)	(127)	-	(1.018)	(5.242)
Gasto por depreciación	-	(56.214)	(458.271)	(23.312)	(37.710)	(2.931)	(2.548)	(580.986)
Reverso de deterioro	-	-	-	884	125	-	-	1.009
Cambios, total	-	(56.214)	(458.271)	(24.477)	(37.712)	(2.931)	90.701	(488.904)
Saldo final al 30.09.2021	10.038.288	1.619.327	32.329.551	109.990	336.518	10.576	209.656	44.653.906

	Terrenos M\$	Edificios (neto) M\$	Planta y Equipos (neto) M\$	Equipos computacional comunicación (neto) M\$	Instalaciones fijas y accesorios (neto) M\$	Vehículos de motor (neto) M\$	Otras Propiedades planta y equipos M\$	Total M\$
Saldo inicial al 01.01.2020	13.562.493	2.676.451	50.481.067	357.309	949.116	43.423	224.653	68.294.512
Depreciación acumulada	-	(508.951)	(5.386.614)	(180.340)	(385.423)	(26.008)	(99.631)	(6.586.967)
Reclasificaciones	-	-	-	-	-	-	-	-
Deterioro inicial	(3.524.205)	(404.595)	(11.690.868)	(5.012)	(137.294)	-	(19.163)	(15.781.137)
Adiciones	-	6.301	-	827	-	-	-	7.128
Retiros (bajas)	-	-	-	-	-	-	-	-
Gasto por depreciación	-	(75.777)	(615.763)	(38.317)	(52.169)	(3.908)	(4.792)	(790.726)
Reverso de deterioro	-	-	-	-	-	-	-	-
Cambios, total	-	(69.476)	(615.763)	(37.490)	(52.169)	(3.908)	(4.792)	(783.598)
Saldo final al 31.12.2020	10.038.288	1.693.429	32.787.822	134.467	374.230	13.507	101.067	45.142.810

13. IMPUESTOS DIFERIDOS E IMPUESTOS A LA RENTA

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

La Empresa reconoce de acuerdo con 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:

	30.09.2021	31.12.2020
	M\$	M\$
Activos		
Ingresos por concesión	1.123.876	1.187.893
Provisión vacaciones	37.563	33.376
Propiedades, planta y equipos	10.222.473	9.208.768
Pérdida Tributaria	1.884.759	2.004.728
Provisión bonos	43.580	22.384
Total activos por impuestos diferidos	13.312.251	12.457.149
	30.09.2021	31.12.2020
	M\$	M\$
Pasivos:		
Gasto anticipado	176.898	186.974
Software	4.930	40
Total pasivos por impuestos diferidos	181.828	187.014
Impuestos diferidos netos	13.130.423	12.270.135

13. IMPUESTOS DIFERIDOS E IMPUESTOS A LA RENTA, continuación

b) Conciliación impuesto renta

Al 30 de Septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020 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:

	al 30.09.2021		al 30.09.2020	
	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	1.021.353	(663.879)	1.948.429	(1.266.479)
Efecto corrección monetaria patrimonio tributario	(2.271.131)	1.476.236	(988.852)	642.754
Otros decrementos por impuestos legales	73.718	47.917	13.714	(8.914)
Gasto por impuestos utilizando tasa efectiva	(1.176.060)	860.273	973.291	(632.639)
Tasa efectiva		-84,23%		-32,47%

c) Gasto Impuesto a la renta

	30.09.2021 M\$	30.09.2020 M\$
Gasto tributario artículo 21	(12)	115
Variación impuesto diferido	860.285	(632.754)
Totales	860.273	(632.639)

13. IMPUESTOS DIFERIDOS E IMPUESTOS A LA RENTA, continuación

d) Exposición a situaciones tributarias contingentes

Empresa Portuaria Arica no mantiene una situación de tratamiento impositivo incierto, por cuanto la determinación del resultado tributario se realiza conforme a las normas del artículo 29 al 33 de la Ley de la Renta y no hemos tenido dudas en su aplicación y en la determinación o cuantía de los ajustes realizados.

Actualmente no existen giros por diferencias de impuestos que se hayan originado en procesos de fiscalización donde el S.I.I. haya estado en desacuerdo sobre los ajustes tributarios que deben incorporarse en la determinación de la base imponible del impuesto de primera categoría e impuesto especial a los gastos rechazados.

Actualmente no existen fiscalizaciones en curso y tampoco se ha recibido notificación de revisiones, así como tampoco hay procesos judiciales pendientes en tribunales tributarios.

Adicionalmente no existen situaciones en las cuales Empresa Portuaria Arica haya renunciado o no haya podido acceder a un determinado crédito por diferencias con el Servicio de Impuestos Internos.

La Empresa no tiene conocimiento que exista un probable cambio en las bases imponibles que pudieran afectar la determinación del impuesto corriente e impuestos diferidos, por cuanto no hay duda en cuanto a que el S.I.I. en caso de revisión, aceptará los cálculos de las bases imponibles afectas a impuesto.

Finalmente, Empresa Portuaria Arica no posee evidencia de algún cambio que pueda afectar los criterios aplicados en la determinación de la Base imponible, a partir de los cambios incorporados en la Ley de la Renta por la denominada Ley de modernización tributaria publicada en febrero de 2020.

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 2021 y 31 de diciembre de 2020, es la siguiente:

Rubro	30.09.2021	31.12.2020
	M\$	M\$
Proveedores	11.581	10.577
Provisiones de gastos	72.817	-
Retenciones	12.042	11.963
Totales	96.440	22.540

15. OTRAS PROVISIONES, CORRIENTES

En este rubro se presentan las siguientes provisiones:

	30.09.2021	31.12.2020
	M\$	M\$
Provisión bono directorio	67.047	34.436
Totales	67.047	34.436

16. PASIVOS POR IMPUESTOS, CORRIENTES

Este rubro presenta el siguiente detalle al 30 de Septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020:

Corriente	30.09.2021	31.12.2020
	M\$	M\$
Impuesto renta Art. 21	-	957
Impuesto único a los trabajadores	4.156	8.362
IVA débito fiscal	23.012	22.794
Impuesto retenido	917	5.916
Totales	28.085	38.029

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, además las provisiones por beneficios a los empleados, corresponde a indemnización por años de servicios que se encuentra provisionada sobre base devengada, aplicando el método de valor corriente.

	30.09.2021	31.12.2020
Corriente	M\$	M\$
Vacaciones del personal	57.790	51.348
Bono PGA personal	52.633	33.257
Totales	110.423	84.605

b) No corriente

Al 30 de Septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020 este rubro no presenta saldo en razón a que el citado beneficio fue cancelado al personal que era titular de este.

18. OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS, CORRIENTES Y NO CORRIENTES

La composición del saldo es el siguiente:

	30.09.2021	31.12.2020
Corriente	M\$	M\$
Canon mínimo (1)	869.876	785.156
Ingreso anticipado primas seguros	61.967	-
Ingreso anticipado concesión (2)	131.322	131.332
Totales	1.063.165	916.488

	30.09.2021	31.12.2020
No Corriente	M\$	M\$
Canon mínimo (Nota 10) (1)	8.074.481	7.878.623
Ingreso anticipado concesión (2)	1.630.533	1.696.192
Totales	9.705.014	9.574.815

18. OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS, CORRIENTES Y NO CORRIENTES, continuación

- 1) Corresponde al reconocimiento del ingreso anticipado del canon mínimo de concesión, de acuerdo con 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 2021 y 31 de diciembre de 2020 es el siguiente:

	30.09.2021	31.12.2020
	M\$	M\$
Capital	58.001.164	58.001.164
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 2021 y al 31 de diciembre de 2020, 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:

	30.09.2021	31.12.2020
	M\$	M\$
Utilidades acumuladas	16.202.967	18.761.105
Deterioro activo fijo (2)	(15.836.467)	(15.836.467)
Distribución de utilidades (1)	(2.000.000)	(4.500.000)
Utilidad del ejercicio	1.881.626	1.941.862
Totales	<u>248.126</u>	<u>366.500</u>

(1) Distribución de Dividendos

Mediante Decreto Exento N°129 del 16 de Abril de 2021 del Ministerio de Hacienda se fijó el programa de traspasos de Anticipos y/o Utilidades para el ejercicio 2021, por un monto total de MM\$2.000 en dos cuotas iguales en los meses de mayo y diciembre de 2021, el cual se canceló durante el mes de mayo de 2021, la primera cuota por un monto total de M\$ 1.0000.000

(2) Deterioro Propiedades, Planta y Equipos

Ver nota 3 letra f)

20. INGRESOS ORDINARIOS

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

	Del 01.01 2021 al 30.09.2021 M\$	Del 01.07.2021 al 30.09.2021 M\$	Del 01.01 2020 al 30.09.2020 M\$	Del 01.07 2020 al 30.09.2020 M\$
TUP	1.302.274	452.413	1.521.913	431.793
Canon	2.163.631	776.771	2.834.320	921.727
Ingresos concesión	98.490	32.830	98.490	32.830
Seguros TPA	-	-	201.166	67.032
Usos de áreas	239.783	90.360	256.671	86.271
Otros servicios	65.063	21.977	139.983	20.148
Totales	<u>3.869.241</u>	<u>1.374.351</u>	<u>5.052.543</u>	<u>1.559.801</u>

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:

	Del 01.01 2021 al 30.09.2021 M\$	Del 01.07.2021 al 30.09.2021 M\$	Del 01.01 2020 al 30.09.2020 M\$	Del 01.07.2020 al 30.09.2020 M\$
Remuneraciones	518.864	188.490	510.192	170.802
Indemnizaciones	-	-	60.022	-
Viáticos, traslados y estadía	1.557	1.011	4.758	866
Otros	52.826	18.410	54.774	17.155
Totales	<u>573.247</u>	<u>207.911</u>	<u>629.746</u>	<u>188.823</u>

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:

	Del 01.01 2021 al 30.09.2021	Del 01.07.2021 al 30.09.2021	Del 01.01 2020 al 30.09.2020	Del 01.07 2020 al 30.09.2020
	M\$	M\$	M\$	M\$
-				
Planta y equipos	458.271	152.757	445.974	151.957
Edificios	56.214	18.738	56.874	18.958
Instalaciones fijas y accesorios	37.710	12.570	39.255	13.085
Equipos computacionales y de comunicación	23.312	6.625	28.652	9.506
Amortizaciones	-	-	12	-
Otras Propiedades, planta y equipos	2.548	825	3.378	976
Vehículos de motor	2.931	977	2.931	977
Totales	580.986	192.492	577.076	195.459

- c) La composición de Otros gastos por naturaleza es la siguiente:

	Del 01.01 2021 al 30.06.2021	Del 01.07.2021 al 30.09.2021	Del 01.01 2020 al 30.09.2020	Del 01.07 2020 al 30.09.2020
	M\$	M\$	M\$	M\$
Seguros	554.153	178.531	749.832	251.492
Patentes y contribuciones	782.292	261.751	773.666	257.821
Servicios por terceros	63.048	16.978	64.484	14.647
Gastos administración	67.834	24.271	86.216	14.749
Directorio	66.664	32.760	61.774	19.463
Honorarios	30.194	3.820	42.120	14.040
Gastos operación antepuerto	117.453	41.374	108.238	37.952
Mantenimiento y reparación	9.504	4.093	29.833	5.252
Totales	1.691.142	563.578	1.916.163	615.416

22. OTROS INGRESOS Y PERDIDAS

- a) El resumen de otras pérdidas por los ejercicios finalizados al 30 de Septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020 es el siguiente:

	Del 01.01 2021 al 30.09.2021 M\$	Del 01.07.2021 al 30.09.2021 M\$	Del 01.01 2020 al 30.09.2020 M\$	Del 01.07 2020 al 30.09.2020 M\$
Pérdida por Crédito IVA	(5.776)	(2.455)	(9.370)	(1.118)
Multas Varias	-	-	6.118	-
Pérdida en venta activo fijo	(4.974)	-	-	-
Totales	<u>(10.750)</u>	<u>(2.455)</u>	<u>(3.252)</u>	<u>(1.118)</u>

- b) Los ingresos financieros por M\$ 7.416 en 2021 (M\$ 21.745 al 30 de Septiembre de 2020), corresponden a intereses percibidos en ambos períodos, provenientes de depósitos a plazo con vencimiento menos de 90 días.

23. 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 cuatro Boletas bancarias a la vista por la suma de US\$ 910.778 cada una, pagaderas en dólares a EPA, las que se renuevan anualmente durante todo el contrato de concesión, las que se detallan 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 2021, la empresa informa lo siguiente respecto a contingencias:

1. Juicio Civil EPA con Narita S.A. Término de contrato de arrendamiento, Rol C-700-2018, 3° Juzgado Civil de Arica, cuantía indeterminada. Juicio con sentencia final favorable. Se encuentra pendiente de entrega y restitución un área arrendada de 2.048 m².

- c) Cauciones obtenidas de clientes

La empresa ha recibido garantías de sus clientes por los servicios prestados que consisten en garantizar el pago de facturas a 15 días y más según sea el caso, las que ascienden a M\$ 3.029.950 al 30 de Septiembre de 2021 (M\$2.653.004.- al 31 de diciembre de 2020), de acuerdo con el siguiente detalle:

23 ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES, continuación

c) Cauciones obtenidas de clientes. continuación

EMPRESAS	RUT	DV	FECHA VCTO	BANCO	SERIE	MONEDA	MONTO NOMINAL	VALOR M\$
SAAM S.A.	92.048.000	4	31/12/2021	BCI	575323	US\$	5.000	4.060
SOMARCO LTDA.	80.925.100	4	18/05/2022	ITAU	91374	US\$	5.000	4.060
AGUNSA S.A.	96.566.940	K	22/02/2022	ITAU	42624	US\$	5.000	4.060
MAERSK CHILE S.A.	96.653.890	2	30/04/2022	CHILE	52070	US\$	5.000	4.060
REMOLCADORES ULTRATUG LTDA.	78.558.840	1	31/03/2022	BCI	475057	US\$	5.000	4.060
IAN TAYLOR CHILE S.A. /CMA CGM CHILE S.A.	82.728.500	5	01/06/2022	BCI	570633	US\$	10.000	8.119
ULTRAMAR AGENCIA MARITIMA LTDA.	80.992.000	3	31/12/2021	BCI	565085	US\$	5.000	4.060
ULTRAMAR AGENCIA MARITIMA LTDA.	80.992.000	3	31/12/2021	BCI	565084	US\$	10.000	8.119
MSC MEDITERRANEAN SHIPPING COMPANY S.A.	96.707.720	8	08/06/2022	CHILE	61120	US\$	5.000	4.060
CORPESCA S.A.	96.893.820	7	31/12/2021	SANTANDER	B015550	US\$	5.000	4.060
CORPESCA S.A.	96.893.820	7	31/12/2021	SANTANDER	B015551	US\$	6.000	4.871
MARITIMA VALPARAISO S.A.	96.591.730	6	08/06/2022	SANTANDER	210295	US\$	5.000	4.060
COMPAÑÍA DE PETROLEOS DE CHILE COPEC S.A.	99.520.000	7	02/10/2021	SANTANDER	59744	US\$	1.548	1.257
ARTURO MOLINA FOCACCI	5.656.188	9	19/08/2022	CHILE	52067	US\$	1.108	900
PESQUERA ISAURA LTDA.	78.386.980	2	31/12/2999	SANTANDER	81749	CH\$	520.000	520
ASPB	59.055.710	2	31/12/2999	BCI	34119	U.F.	12	356
TERMINAL PUERTO ARICA	99.567.620	6	31/01/2022	BCI	575315	US\$	910.778	739.461
TERMINAL PUERTO ARICA	99.567.620	6	31/01/2022	BCI	575317	US\$	910.778	739.461
TERMINAL PUERTO ARICA	99.567.620	6	31/01/2022	BCI	575318	US\$	910.778	739.461
TERMINAL PUERTO ARICA	99.567.620	6	31/01/2022	BCI	575319	US\$	910.778	739.461
STIVEL SOTO FERNANDEZ	22.033.241	1	20/02/2023	ESTADO	7845355	CH\$	1.320.000	1.320
AGENCIAS MARITIMAS AGENTAL LTDA.	80.010.900	-	14/06/2022	DE CHILE	34677	US\$	5.000	4.060
SINDICATO DE TRABAJADORES INDEPENDIENTES	70.930.200	-				CH\$	400.000	400
FERIA LIMPROMAR	71.563.800	2	15/03/2024	ESTADO	7698857	CH\$	180.000	180
SIND TRAB INDEP BUZOS MARISCADORES COMUNA DE ARICA	75.247.600	4	14/01/2022	ESTADO	7957642	CH\$	82.960	82
COCINERIA MATA RANGI LTDA	76.913.798	K	23/10/2022	SCOTIABANK	222702	CH\$	164.685	157
ANGELINA RAQUEL FREIRE MACHUCA	11.120.245	1	31/05/2023	ESTADO	7958394	CH\$	95.110	92
HECTOR DIMAS FAUNDEZ ACEVEDO	5.404.344	9	02/02/2022	ESTADO	7957760	CH\$	63.407	61
MARCELO ENRIQUE VILLARROEL SARMIENTO	10.750.076	6	01/02/2022	BCI	575330	CH\$	127.308	127
JOSE AVALOS MONTEJO	7.442.374	4	22/02/2022	BCI	575342	CH\$	190.862	185
CSAV AUSTRAL (HAPAG LLOYD CHILE)	76.380.217	5	21/01/2068	DE CHILE	32851	US\$	5.000	4.060
VYA CONSULTORES CHILE SPA	76.696.566	0	30/04/2022	Efectivo		CH\$	700.000	700
TOTALES							3.029.950	

23 ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES, continuación

- c) 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\$ 3.175.568 al 30 de Septiembre de 2021, (M\$3.106.855 al 31 de diciembre de 2020), de acuerdo con el siguiente detalle:

EMPRESAS	RUT	DV	FECHA VCTO	SERIE	ASEGURADOR	MONEDA	MONTO NOMINAL	VALOR M\$
IAN TAYLOR CHILE S.A.	82.728.500	5	01/02/22	23028598	LIBERTY SEGUROS	U.F.	1.600	47.536
MAERSK CHILE	99.653.890	2	31/10/21	6021714	CHUBB	U.F.	1.600	47.536
MEDITERRANEAN SHIPPING CO CHILE (MSC)	96.707.720	8	31/10/21	23028112	LIBERTY SEGUROS	U.F.	1.600	47.536
CORPESCA S.A.	96.893.820	7	30/11/21	6542946	SURA	U.F.	5.000	148.549
CORPESCA S.A.	96.893.820	7	30/11/21	6541932	SURA	U.F.	5.000	148.549
SOMARCO LTDA.	80.925.100	4	31/01/22	73120	HDI	U.F.	1.600	47.536
SOMARCO LTDA.	80.925.100	4	29/11/21	1011700146645	MAFRE SEGUROS	U.F.	21.072	626.046
SOMARCO LTDA.	80.925.100	4	05/08/22	03-23-001938-0001	ASPOR Aseguradora Porvenir	US\$	300.000	243.570
ULTRAMAR LTDA.	80.992.000	3	05/02/22	6780602	SURA	U.F.	1.600	47.536
MARITIMA VALPARAISO CHILE S.A.	96.591.730	6	18/05/22	3030600010956	MAPFRE	U.F.	1.600	47.536
AGUNSA AGENCIAS UNIVERSALES S.A.	96.566.940	k	31/08/22	1740483-0	BCI SEGUROS	U.F.	1.600	47.536
AGENCIAS MARITIMAS AGENTAL LTDA.	80.010.900	-	31/08/22	5536431	CHILENA CONSOLIDADA	US\$	5.000	4.060
COMPANÍA DE PETROLEOS DE CHILE COPEC S.A.	99.520.000	7	30/11/22	RC00000595_05	LIBERTY SEGUROS	U.F.	57.142,86	1.697.705
TOTALES								3.201.231

24. SANCIONES

Al 30 de Septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020 la Empresa, la Administración y el Directorio no han sido sancionados por ningún organismo fiscalizador.

25. MEDIO AMBIENTE

En consideración a la Circular de la Comisión de 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 con 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.

26. 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 esta, 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.

26. 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 78% al 30 de Septiembre de 2021 (Año 31 de diciembre de 2020 78%) 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 por servicios se encuentra establecida mayoritariamente en pesos chilenos y en forma muy excepcional en dólares norteamericanos.

26. 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 de que no obtenga respuesta a los requerimientos de cobros.

Al 30 de Septiembre de 2021 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 con 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.

Tal como se expresa en la Nota N°5. Empresa Portuaria Arica cuenta con excedentes de caja de M\$1.920.000 (M\$.750.080 en 31 de diciembre de 2020) invertidos en Depósitos a Plazo con duración promedio menor a 90 días, invertidos en bancos locales. Además, al 30 de Septiembre de 2021 existe una inversión en Fondos Mutuos por un monto de M\$ 302.149.-

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.

27. MONEDA EXTRANJERA

El siguiente es el detalle de los activos y pasivos corrientes y no corrientes al 30 de Septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020, informados por moneda:

Activos corrientes:	Moneda	30.09.2021	31.12.2020
		M\$	M\$
Efectivo y equivalentes al efectivo	\$ Reajuste	1.920.000	750.080
	\$ No reajutable	104.132	69.550
	Dólares	6.612	5.790
Otros activos financieros corrientes	\$ Reajuste	302.149	301.623
Otros activos no financieros, corrientes	\$ No reajutable	122.056	689.245
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, corrientes	\$ No reajutable	62.630	190.121
	Dólares	1.646.647	1.466.464
	\$ Reajuste	4.539	7.103
Activos por impuestos corrientes	\$ Reajuste	4.539	7.103
Activos corrientes totales		4.168.765	3.479.976
Activos no corrientes	Moneda	30.09.2021	31.12.2020
		M\$	M\$
Otros activos financieros, no corrientes	\$ No reajutable	251.482	266.984
	Dólares	8.107.301	7.878.610
Derechos por cobrar, no corrientes	\$ No reajutable	7.586	62
Activos intangibles distintos de la plusvalía	\$ No reajutable	44.653.906	45.142.810
Propiedades, planta y equipos	\$ No reajutable	13.130.423	12.270.135
Activos por impuestos diferidos	\$ No reajutable	13.130.423	12.270.135
Activos no corrientes totales		66.150.698	65.558.601
	\$ Reajuste	2.226.688	1.058.806
	\$ No reajutable	58.332.215	58.628.907
	Dólares	9.760.560	9.350.864
Total Activos		70.319.463	69.038.577

27. MONEDA EXTRANJERA, continuación

Pasivos corrientes:	Moneda	30.09.2021	31.12.2020
		M\$	M\$
Cuentas Comerciales y otras cuentas por pagar, corrientes	\$ No reajutable	96.440	22.540
Otras provisiones a corto plazo	\$ Reajuste	67.047	34.436
Dividendos por pagar	\$ Reajuste	1.000.000	-
Pasivos por impuestos, corrientes	\$ No reajutable	28.085	38.029
Provisiones por beneficios a los empleados, corrientes	\$ No reajutable	110.423	84.605
Otros pasivos no financieros, corrientes	Dólares	931.844	785.157
	\$ No reajutable	131.320	131.331
Pasivos corrientes totales		2.365.159	1.096.098
Pasivos no corrientes	Moneda	30.09.2021	31.12.2020
		M\$	M\$
Otros pasivos no financieros, no corrientes	\$ No reajutable	1.630.533	1.696.192
	Dólares	8.074.485	7.878.623
Pasivos no corrientes totales		9.705.018	9.574.815
	\$ Reajuste	67.047	34.436
	\$ No reajutable	1.996.801	1.972.697
	Dólares	9.006.329	8.663.780
Total Pasivos		11.070.177	10.670.913

28. 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 27 de enero de 2021, presenta su renuncia como Presidenta de Empresa Portuaria Arica la Sra. Loreto Seguel King. Mediante Decreto N° 09 del 27 de enero del 2021 suscrito por el Presidente de la República y el Ministro de Economía es nombrada Presidenta del Consejo Directivo del Comité de Sistema de Empresas Públicas de la Corporación de Fomento de la Producción.

Por acuerdo del Consejo Directivo del Sistema de Empresas Públicas en sesión de fecha 09 de Septiembre del presente año se designa al Sr. Marcelo Urrutia Aldunate como Presidente del Directorio de Empresa Portuaria Arica

Por acuerdo del Consejo Directivo del Sistema de Empresas Públicas, en sesión de fecha 09 de Septiembre del presente año se designa a la Sra. Paula Bunster Raby como Directora y Vicepresidenta de Empresa Portuaria Arica.

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 subrogue 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 2021 y 31 de diciembre de 2020 ascienden a M\$ 26.527.- y M\$ 35.958.-, respectivamente. Al 30 de Septiembre de 2021 se encuentra provisionados como una obligación devengada a la espera de su verificación y posterior emisión del respectivo Decreto del Ministerio de Transportes y Telecomunicaciones que sanciona su determinación e instruye su gestión de pago, por un monto de M\$52.633.-

29. HECHOS RELEVANTES

Con fecha 11 de marzo de 2021, la OMS declaró como “pandemia” al nuevo Coronavirus (Covid-19) debido, principalmente, a la fuerte expansión que ha tenido a nivel mundial, lo que ha llevado a la toma de acciones por parte de los distintos gobiernos de los países o zonas más afectadas (Sudeste Asiático, Italia, España, Estados Unidos, entre otros). Asimismo, distintas empresas han tomado medidas operacionales para responder al brote, generando volatilidad e incertidumbre en los mercados financieros a nivel mundial.

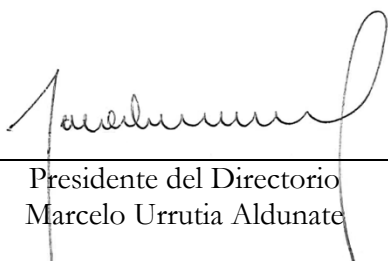
Empresa Portuaria Arica, mantendrá un estricto seguimiento de esta situación, con el objeto de incorporar un adecuado y oportuno reconocimiento de ésta en los estados financieros, producto

de los eventuales efectos de una mayor volatilidad de divisas, caídas en los valores de mercados de inversiones financieras, baja demanda por instrumentos o bienes, disminuciones en la producción, disminuciones en las prestaciones de servicios, generando a su vez presión en los precios, entre otros factores.

30. HECHOS POSTERIORES

Entre el 1 de Enero y el 12 de Noviembre de 2021, 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 estos.

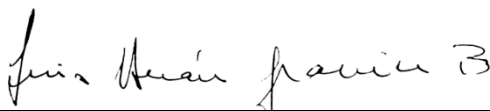
APROBACIÓN ESTADOS FINANCIEROS



Presidente del Directorio
Marcelo Urrutia Aldunate



Paula Bunster Raby
Directora



José Luis Hernán Granier Bulnes.
Director



Rodrigo Pinto Astudillo
Gerente General
