

EMPRESA PORTUARIA TALCAHUANO SAN VICENTE
Estados Financieros Intermedios
Al 30 de septiembre 2022 y al 31 de diciembre 2021

CONTENIDO

Estados de Situación Financiera Intermedios Clasificados
Estados de Resultados Integrales Intermedios por Naturaleza
Estados de Cambios en el Patrimonio
Estados de Flujos de Efectivo
Notas a los estados financieros

M\$: Cifras expresadas en miles de pesos chilenos

EMPRESA PORTUARIA TALCAHUANO SAN VICENTE

Estados de Situación Financiera Intermedios
Al 30 de septiembre 2022 y al 31 de diciembre de 2021

Activos	Nota	30-09-2022	31-12-2021
		M\$	M\$
Activos corrientes:			
Efectivo y equivalentes al efectivo	(4)	3.742.263	1.215.680
Otros activos financieros, corrientes	(5)	8.325.798	7.622.727
Otros activos no financieros, corrientes	(6)	273.689	513.218
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar corrientes	(7)	2.672.219	2.031.374
Total, activos corrientes		15.013.969	11.382.999
Activos no corrientes:			
Otros activos financieros, no corrientes	(5)	59.682.287	52.442.206
Otros activos no financieros, no corrientes	(6)	73.435	107.214
Propiedades, planta y equipos	(8)	46.934.584	47.715.689
Activos por impuestos diferidos	(9)	15.950.521	11.797.102
Total, activos no corrientes		122.640.827	112.062.211
Total, activos		137.654.796	123.445.210

Las notas adjuntas números 1 al 23, forman parte integral de estos estados financieros



EMPRESA PORTUARIA TALCAHUANO SAN VICENTE

Estados de Situación Financiera Intermedios, continuación
Al 30 de septiembre 2022 y al 31 de diciembre de 2021

Pasivos y Patrimonio	Nota	30-09-2022	31-12-2021
		M\$	M\$
Pasivos corrientes:			
Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar, corrientes	(10)	111.108	32.114
Cuentas por pagar entidades relacionadas	(11)	-	-
Pasivos por impuestos, corrientes	(9)	2.691.867	1
Provisiones corrientes por beneficios a los empleados	(12)	248.900	238.025
Otros pasivos no financieros, corrientes	(13)	<u>8.370.086</u>	<u>7</u>
Total, pasivos corrientes		<u>11.421.961</u>	<u>9.032.602</u>
Pasivos no corrientes:			
Provisiones no corrientes por beneficios a los empleados	(12)	867.117	780
Otros pasivos no financieros, no corrientes	(13)	<u>59.682.287</u>	<u>544</u>
Total, pasivos no corrientes		<u>60.549.404</u>	<u>53.228.276</u>
Total, pasivos		<u>71.971.365</u>	<u>62.260.878</u>
Patrimonio:			
Capital pagado	(14)	41.506.521	46
Otras reservas	(14)	(1.012.354)	(12)
Ganancias acumuladas	(14)	<u>25.189.264</u>	<u>380</u>
Total, patrimonio		<u>65.683.431</u>	<u>61.184.332</u>
Total, patrimonio neto y pasivos		<u>137.654.796</u>	<u>123.445.210</u>

Las notas adjuntas números 1 al 23, forman parte integral de estos estados financieros



EMPRESA PORTUARIA TALCAHUANO SAN VICENTE

Estados de Resultados Integrales Intermedios por Naturaleza
Al 30 de septiembre 2022 y al 30 de septiembre 2021

		01/01/2022	01/01/2021	01/07/2022	01/07/2021
		30/09/2022	30/09/2021	30/09/2022	30/09/2021
	Nota	M\$	M\$	M\$	M\$
Ingresos de actividades ordinarias	(16)	7.861.359	5.762.751	2.833.107	2.077.232
Otros ingresos, por naturaleza	(16)	245.474	14.447	257.921	4.639
Materias primas y consumibles utilizados	(16)	(8.726)	(4.813)	(4.596)	(2.179)
Gastos por beneficios a los empleados	(16)	(849.825)	(843.135)	(326.910)	(248.481)
Gasto por depreciación y amortización	(16)	(826.052)	(866.184)	(275.265)	(288.712)
Otros gastos, por naturaleza	(16)	(1.845.261)	(1.531.522)	(598.008)	(503.109)
Otras Ganancias (Pérdidas)	(16)	(19.493)	(16.284)	(3.431)	(6.339)
Ingresos financieros	(16)	222.500	4.280	114.807	1.897
(Pérdidas)/Ganancias que surgen de la diferencia entre el valor libro anterior y el valor justo de activos financieros reclasificados medidos a valor razonable.	(16)	(60.618)	(28.649)	(26.086)	13.932
Resultados por unidades de reajuste	(16)	111.556	(16.031)	108.268	5.945
Ganancia antes de impuestos		4.830.914	2.474.860	2.079.807	1.054.825
Gasto por impuestos a las ganancias	(9)	668.185	(1.430.037)	(570.272)	(901.985)
Ganancia		<u>5.499.099</u>	<u>1.044.823</u>	<u>1.509.535</u>	<u>152.840</u>
Estado de otros resultados integrales:					
Ganancia		<u>5.499.099</u>	<u>1.044.823</u>	<u>1.509.535</u>	<u>152.840</u>
Resultado integral		<u>5.499.099</u>	<u>1.044.823</u>	<u>1.509.535</u>	<u>152.840</u>

Las notas adjuntas números 1 al 23, forman parte integral de estos estados financieros



EMPRESA PORTUARIA TALCAHUANO SAN VICENTE

Estados de Flujo de Efectivo Intermedios - Método Directo
Al 30 de septiembre 2022 y al 30 de septiembre 2021

	30-09-2022	30-09-2021
	M\$	M\$
Flujos de efectivo procedentes de/ (utilizados en) actividades de operación:		
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	8.845.219	6.863.239
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	-	2.296
Otros cobros por actividades de operación	15.116	1.309
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(480.254)	(426.116)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(657.528)	(545.823)
Otros pagos por actividades de operación	(1.804.701)	(1.611.918)
Impuestos a las ganancias pagados	(2.355.789)	(2.667.312)
Flujos de efectivo netos procedentes en/ (utilizados en) actividades de operación	<u>3.562.063</u>	<u>1.615.675</u>
Flujos de efectivo procedentes de/ (utilizados en) actividades de inversión:		
Importes procedentes de ventas de propiedades, planta y equipo, clasificados como actividades de inversión		-
Compras de propiedades, planta y equipo, clasificados como actividades de inversión		-
Recursos por venta de otros activos a largo plazo clasificadas como actividades de inversión	15.179.850	7.650.045
Compras de otros activos financieros clasificados como actividades de inversión	(15.154.712)	(7.648.063)
Flujos de efectivo netos (utilizados en) /procedentes en actividades de inversión	<u>25.138</u>	<u>1.982</u>
Flujos de efectivo procedentes de/ (utilizados en) actividades de financiación:		
Distribución de utilidades	(1.000.000)	(1.000.000)
Flujos de efectivo netos procedentes de/ (utilizados en) actividades de financiación	<u>(1.000.000)</u>	<u>(1.000.000)</u>
(Disminución)/incremento neto en el efectivo y equivalentes al efectivo, antes del efecto de los cambios en la tasa de cambio	2.587.201	617.657
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo:		
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	(60.618)	(6.481)
(Disminución)/incremento neto de efectivo y equivalentes al efectivo	2.526.583	611.176
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del período	1.215.680	136.392
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del período	<u>3.742.263</u>	<u>747.568</u>

Las notas adjuntas números 1 al 23, forman parte integral de estos estados financieros.

EMPRESA PORTUARIA TALCAHUANO SAN VICENTE

Notas a los Estados de Situación Financiera Intermedios
Al 30 de septiembre 2022 y al 31 de diciembre 2021

INDICE

(1) Entidad que informa	7
(2) Bases de presentación de los estados financieros y criterios contables aplicados	8
(3) Cambios en las políticas contables significativas	26
(4) Efectivo y equivalentes al efectivo	26
(5) Otros activos financieros, corrientes y no corrientes	27
(6) Otros activos no financieros, corrientes y no corrientes	28
(7) Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	29
(7) Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar (continuación)	30
(8) Propiedades, planta y equipos	31
(8) Propiedades, planta y equipos, continuación	32
(9) Impuestos diferidos e impuesto a las ganancias	33
(10) Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	35
(12) Provisión por beneficios a los empleados, corrientes y no corrientes, continuación(13) ... Otros pasivos no financieros, corrientes y no corrientes	39
(14) Patrimonio	40
(14) Patrimonio, continuación	41
(15) De las remuneraciones del Directorio, Personal Clave, y otros relativos al Personal	42
(16) Ingresos y gastos	46
(17) Cauciones obtenidas de terceros	49
(18) Sanciones	51
(19) Medio ambiente	51
(20) Gestión del riesgo financiero	51
(20) Gestión del riesgo financiero, continuación	52
(22) Acuerdos de concesión de servicios	59
(22) Acuerdos de concesión de servicios, continuación	60
(23) Hechos posteriores	62

EMPRESA PORTUARIA TALCAHUANO SAN VICENTE

Notas a los Estados de Situación Financiera Intermedios
Al 30 de septiembre 2022 y al 31 de diciembre 2021

(1) Entidad que informa

El 19 de diciembre de 1997, se publicó en el Diario Oficial la Ley N°19.542 que moderniza el sector portuario estatal, mediante la creación de diez empresas autónomas del Estado como continuadoras legales de la Empresa Portuaria de Chile.

El 1 de abril de 1998 se publicó en el Diario Oficial el Decreto Supremo N°57 del Ministerio de Transportes y Telecomunicaciones que designó el 1er Directorio de la Empresa. En consecuencia, de acuerdo con el Artículo Transitorio N°3 de la Ley N°19.542 quedó constituida, a partir de la fecha del mencionado Decreto, la Empresa Portuaria Talcahuano San Vicente como empresa continuadora de la Empresa Portuaria de Chile correspondiente a la Administración de los Puertos de Talcahuano y de San Vicente.

Con fecha 5 de septiembre del año 2000, la Empresa Portuaria Talcahuano San Vicente, fue inscrita en el registro de la Superintendencia de Valores y Seguros, bajo el N°698.

Por la entrada en vigencia de la Ley N°20.382 de octubre 2009, se procedió a cancelar la inscripción N°698 en el registro de la Superintendencia de Valores y Seguros (hoy llamada Comisión para el mercado financiero – CMF) y pasó a formar parte del Registro de Entidades Informantes con el N°50, a partir del 9 de mayo de 2010.

El objeto de la Empresa es la administración, explotación, desarrollo y conservación de los puertos de Talcahuano y de San Vicente, así como de los bienes que posee a cualquier título, incluidas todas las operaciones relacionadas con la actividad portuaria. El domicilio legal es Blanco Encalada N°547, en la ciudad de Talcahuano. Su Rol Único Tributario es el 61.960.300-1.

Con fecha 11 de noviembre del año 1999 se procedió a la firma del contrato de la concesión del frente de atraque del Puerto de San Vicente con la sociedad San Vicente Terminal Internacional S.A. (SVTI) por un plazo de 15 años, con la opción de extender el plazo por un período de 15 años más si el concesionario amplía la capacidad del frente del atraque. El año 2007 se efectuó la ampliación, quedando la concesión con extensión hasta el año 2029.

Con fecha 30 de noviembre de 2011, Empresa Portuaria Talcahuano San Vicente, firma contrato con Talcahuano Terminal Portuario S.A. (TTP) entregando la concesión exclusiva del Puerto de Talcahuano por un plazo de 30 años.

EMPRESA PORTUARIA TALCAHUANO SAN VICENTE

Notas a los Estados de Situación Financiera Intermedios
Al 30 de septiembre 2022 y al 31 de diciembre 2021

(2) Bases de presentación de los estados financieros y criterios contables aplicados

(a) Declaración de conformidad

Los estados financieros al 30 de septiembre de 2022 y al 31 de diciembre de 2021 han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB) y aprobados por su Directorio en sesión celebrada con fecha martes 29 de noviembre de 2022.

Estos estados financieros se han preparado siguiendo el principio de empresa en marcha mediante la aplicación del método de costo, con excepción de acuerdo a NIIF, de aquellos activos y pasivos que se registran a valor razonable:

- Valor presente de la obligación por beneficios definidos (IAS).
- Los instrumentos financieros derivados (Forward).

(b) Modelo de presentación de estados financieros

De acuerdo a lo requerido por las NIIF, los presentes estados financieros de la Empresa Portuaria Talcahuano San Vicente incluyen los siguientes estados:

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

(c) Responsabilidad de la información y estimaciones realizadas

Los señores Directores han tomado conocimiento de los estados financieros de Empresa Portuaria Talcahuano San Vicente al 30 de septiembre de 2022 y el 31 de diciembre de 2021 y se hacen responsables que la información en ellos contenida, corresponde a la consignada en los registros contables de la Empresa.

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

EMPRESA PORTUARIA TALCAHUANO SAN VICENTE

Notas a los Estados de Situación Financiera Intermedios
Al 30 de septiembre 2022 y al 31 de diciembre 2021

(2) Bases de presentación de los estados financieros y criterios contables aplicados, continuación**(d) Período contable**

Los estados financieros cubren los siguientes períodos:

Estados de Situación Financiera	Al 30 de septiembre 2022 y al 31 de diciembre 2021.
Estados de Resultados Integrales	Por los ejercicios terminados al 30 de septiembre 2022 y al 30 de septiembre 2021.
Estados de Cambios en el Patrimonio neto	Por los ejercicios terminados al 30 de septiembre 2022 y al 30 de septiembre 2021.
Estados de Flujos de Efectivo	Por los ejercicios terminados al 30 de septiembre 2022 y al 30 de septiembre 2021.

(e) Moneda funcional y de presentación

La Administración de Empresa Portuaria Talcahuano San Vicente procedió a efectuar un estudio que respalda la determinación de la moneda funcional y 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 (NIC21. 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 (NIC21. 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 (NIC21. P-10-B), se tarifican en dólares; sin embargo, se facturan y cobran en pesos chilenos.

Debido a lo anterior, podemos decir que el peso chileno es el que mejor refleja las transacciones, hechos y condiciones que subyacen y son relevantes para Empresa Portuaria Talcahuano San Vicente.

EMPRESA PORTUARIA TALCAHUANO SAN VICENTE

Notas a los Estados de Situación Financiera Intermedios
Al 30 de septiembre 2022 y al 31 de diciembre 2021

(2) Bases de presentación de los estados financieros y criterios contables aplicados, 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.

	30-09-2022	31-12-2021
	\$	\$
Unidades de Fomento	34.258,23	30.991,74
Dólar estadounidense	960,24	844,69
Unidad tributaria mensual	59.595	54.171,00

(g) Uso de juicios y estimaciones

La preparación de los estados financieros 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 revisados regularmente en el mes de diciembre de cada año. Las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado. El detalle sobre juicios críticos utilizados en la aplicación de políticas contables que tienen el efecto más importante sobre el monto reconocido en los estados financieros es el siguiente:

- Obligación por beneficios definidos.
- Estimación de la vida útil y valor residual de planta y equipos.
- Estimación de provisiones y contingencias.

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

EMPRESA PORTUARIA TALCAHUANO SAN VICENTE

Notas a los Estados de Situación Financiera Intermedios
Al 30 de septiembre 2022 y al 31 de diciembre 2021

(2) Bases de presentación de los estados financieros y criterios contables aplicados, continuación**(h) Activos y pasivos financieros****h.1) Activos financieros**

La Empresa clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: a valor razonable con cambios en resultados, préstamos y cuentas a cobrar, activos financieros mantenidos hasta su vencimiento y activos disponibles para la venta. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los activos financieros. La Administración determina la clasificación de sus activos financieros en el momento del reconocimiento inicial.

Reconocimiento y medición inicial

Los deudores comerciales e instrumentos de deuda emitidos inicialmente se reconocen cuando estos se originan. Todos los otros activos financieros y pasivos financieros se reconocen inicialmente cuando la Empresa se hace parte de las disposiciones contractuales del instrumento.

Un activo financiero (a menos que sea un deudor comercial sin un componente de financiación significativo) o pasivo financiero se mide inicialmente al valor razonable más, en el caso de una partida no medida al valor razonable con cambios en resultados, los costos de transacción directamente atribuibles a su adquisición o emisión. Un deudor comercial sin un componente de financiación significativo se mide inicialmente al precio de la transacción.

Clasificación y medición posterior

En el reconocimiento inicial, un activo financiero se clasifica como medido a: costo amortizado, a valor razonable con cambios en otro resultado integral- inversión en deuda, a valor razonable con cambios en otro resultado integral- inversión en patrimonio, o a valor razonable con cambios en resultados.

Los activos financieros no se reclasifican después de su reconocimiento inicial, excepto si la Empresa cambia su modelo de negocio por uno para gestionar los activos financieros, en cuyo caso todos los activos financieros afectados son reclasificados el primer día del primer período sobre el que se informa posterior al cambio en el modelo de negocio.

EMPRESA PORTUARIA TALCAHUANO SAN VICENTE

Notas a los Estados de Situación Financiera Intermedios
Al 30 de septiembre 2022 y al 31 de diciembre 2021

(2) Bases de presentación de los estados financieros y criterios contables aplicados, continuación**(h) Activos y pasivos financieros (continuación)**

h.1) Activos financieros, continuación

Clasificación y medición posterior, continuación

Un activo financiero deberá medirse al costo amortizado si se cumplen las dos condiciones siguientes y no está medido a valor razonable con cambios en resultados:

- el activo financiero se conserva dentro de un modelo de negocio cuyo objetivo es mantener los activos financieros para obtener flujos de efectivo contractuales; y
- las condiciones contractuales del activo financiero dan lugar, en fechas especificadas, a flujos de efectivo que son únicamente pagos del principal e intereses sobre el importe del principal pendiente.

Deterioro

El nuevo modelo de deterioro de valor de NIIF 9 se basa en pérdidas crediticias esperadas, a diferencia del modelo de pérdida incurrida de NIC 39. Esto significa que con NIIF 9, los deterioros se registrarán, con carácter general, de forma anticipada a los actuales.

Las provisiones por deterioro se medirán en base a las pérdidas derivadas de la ocurrencia de eventos de default en los siguientes 12 meses.

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

Baja de activos financieros

La Empresa da de baja en cuentas un activo financiero cuando expiran los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, o cuando transfiere los derechos a recibir los flujos de efectivo contractuales en una transacción en que la se transfieren sustancialmente todos los riesgos y beneficios de la propiedad del activo financiero, o no transfiere ni retiene sustancialmente todos los riesgos y beneficios relacionados con la propiedad y no retiene control sobre los activos transferidos. La Empresa participa en transacciones en las que transfiere los activos reconocidos en su estado de situación financiera, pero retiene todos o sustancialmente todos los riesgos y ventajas de los activos.

EMPRESA PORTUARIA TALCAHUANO SAN VICENTE

Notas a los Estados de Situación Financiera Intermedios
Al 30 de septiembre 2022 y al 31 de diciembre 2021

(2) Bases de presentación de los estados financieros y criterios contables aplicados, continuación

(h) Activos y pasivos financieros, continuación

Otros activos financieros corrientes y no corrientes

Corresponde a las cuentas por cobrar que mantiene Empresa Portuaria Talcahuano San Vicente con San Vicente Terminal Internacional S.A. (SVTI) y Talcahuano Terminal Portuario S.A. (TTP), por los cánones calculados y mínimos garantizados respectivamente, que estas últimas deberán pagar durante todo 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 cumple el período de concesión.

h.2) Pasivos Financieros

Los pasivos financieros se clasifican como medidos al costo amortizado o al valor razonable con cambios en resultados. Un pasivo financiero se clasifica al valor razonable con cambios en resultados si está clasificado como mantenido para negociación, es un derivado o es designado como tal en el reconocimiento inicial. Los pasivos financieros al valor razonable con cambios en resultados se miden al valor razonable y las ganancias y pérdidas netas, incluyendo cualquier gasto por intereses, se reconocen en resultados. Los otros pasivos financieros se miden posteriormente al costo amortizado usando el método de interés efectivo. El ingreso por intereses y las ganancias y pérdidas por conversión de moneda extranjera se reconocen en resultados. Cualquier ganancia o pérdida en la baja en cuentas también se reconoce en resultados.

Bajas en Pasivos financieros

La Empresa da de baja en cuentas un pasivo financiero cuando sus obligaciones contractuales son pagadas o canceladas, o bien hayan expirado. La Empresa también da de baja en cuentas un pasivo financiero cuando se modifican sus condiciones y los flujos de efectivo del pasivo modificado son sustancialmente distintos. En este caso, se reconoce un nuevo pasivo financiero con base en las condiciones nuevas al valor razonable. En el momento de la baja en cuentas de un pasivo financiero, la diferencia entre el importe en libros del pasivo financiero extinto y la contraprestación pagada (incluidos los activos que no son en efectivo transferidos o los pasivos asumidos) se reconoce en resultados.

Instrumentos financieros derivados

Los instrumentos financieros derivados son reconocidos al valor razonable y los costos de transacción atribuibles son reconocidos en resultados cuando se incurren. Los efectos que surjan producto de los cambios de valor razonable de este tipo de instrumentos se registran dependiendo de su valor, en activos y pasivos.

EMPRESA PORTUARIA TALCAHUANO SAN VICENTE

Notas a los Estados de Situación Financiera Intermedios
Al 30 de septiembre 2022 y al 31 de diciembre 2021

(2) Bases de presentación de los estados financieros y criterios contables aplicados, continuación**(h) Activos y pasivos financieros, continuación****h.3) Compensación**

Un activo y un pasivo financiero serán objeto de compensación, de manera que se presente en el estado de situación financiera su importe neto, cuando y solo cuando la Empresa tenga, en el momento actual, el derecho, exigible legalmente, de compensar los importes reconocidos y tenga la intención de liquidar por el importe neto, o de realizar el activo y liquidar el pasivo simultáneamente.

(i) Otros activos no financieros, corrientes

Son aquellos activos que representan desembolsos efectuados por la Empresa y que serán rendidos o compensados dentro del corto plazo.

(j) Propiedades, planta y equipos**(i) Reconocimiento y medición**

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.

Los activos de propiedades, planta y equipos se valorizan de acuerdo con el método del costo, es decir costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro de existir.

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

Notas a los Estados de Situación Financiera Intermedios
Al 30 de septiembre 2022 y al 31 de diciembre 2021

(2) Bases de presentación de los estados financieros y criterios contables aplicados, continuación**(j) Propiedades, planta y equipos, continuación****(i) Reconocimiento y medición**

La Empresa Portuaria Talcahuano San Vicente ha separado por componentes los bienes raíces en los casos que aplique tal distinción (terrenos y bienes inmuebles). Los terrenos se registrarán de forma independiente de los edificios o instalaciones que puedan estar asentadas sobre los mismos y se entiende que tienen una vida útil indefinida, y por lo tanto, no son objetos de depreciación.

Cuando partes significativas de un ítem de propiedades, planta y equipos posean vidas útiles distintas entre sí, ellas serán registradas como elementos separados dentro del libro auxiliar de propiedades, planta y equipos.

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

(ii) Costos posteriores

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

(iii) Depreciación y vidas útiles

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

EMPRESA PORTUARIA TALCAHUANO SAN VICENTE

Notas a los Estados de Situación Financiera Intermedios
Al 30 de septiembre 2022 y al 31 de diciembre 2021

(2) Bases de presentación de los estados financieros y criterios contables aplicados, continuación

(j) Propiedades, planta y equipos, continuación

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

Las vidas útiles y valores residuales de los activos se determinan sobre la vida útil económica de los bienes. Respecto a las adiciones, las vidas útiles son proporcionadas por la Gerencia de Desarrollo y Concesiones de Empresa Portuaria Talcahuano San Vicente. La depreciación, vidas útiles y valores residuales son revisados anualmente y se ajustan de ser necesario. Las vidas útiles estimadas por clase de bienes son las siguientes:

Descripción clases	Vida útil (años) mínima	Vida útil (años) máxima
Construcciones y edificios	10	20
Obras de infraestructura	20	80
Vehículos	5	7
Otros activos	5	10

(k) Aportes de infraestructura

Empresa Portuaria Talcahuano San Vicente cuenta con activos cedidos en concesión que han incorporado mejoras por parte de los operadores (para el propósito del acuerdo de concesión de servicios). Los activos que sean recibidos por aportes de infraestructura y se encuentren asociados a los contratos de concesión SVTI y TTP y son registrados a través del reconocimiento de un activo por Acuerdo de Concesión (Propiedad, planta y equipos) contra cuentas de pasivos financieros no corrientes y pasivos no financieros corriente y no corriente.

La Empresa reconocerá un activo de concesión de servicio cuando:

- Los activos que el concesionario construye, desarrolla o adquiere de un tercero, están destinados para los fines del acuerdo de concesión de servicios;
- El cedente tiene acceso a los activos destinados a la concesión de los servicios;
- Los activos existentes del cedente han tenido mejoras por parte del operador para el propósito del acuerdo de concesión de servicio;
- El cedente controla o regula los servicios que debe proporcionar el operador del activo destinado a prestar los servicios concesionados;
- El cedente controla la propiedad, a través del derecho de uso o participación residual al término del contrato, mediante la cancelación en efectivo o disminución de algún pago del contrato.

EMPRESA PORTUARIA TALCAHUANO SAN VICENTE

Notas a los Estados de Situación Financiera Intermedios
Al 30 de septiembre 2022 y al 31 de diciembre 2021

(2) Bases de presentación de los estados financieros y criterios contables aplicados, continuación**(l) Deterioro de los activos no financieros**

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

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

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

Al 30 de septiembre 2022 y al 31 de diciembre 2021 no se identifican indicios de deterioro de los activos no financieros.

(m) 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.

(i) Vacaciones al personal

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

(ii) Bonos de incentivo

La Empresa contempla para sus empleados un plan de bonos de incentivo anuales por cumplimiento de objetivos. Estos incentivos, consistentes en una determinada porción de la remuneración mensual, se registran sobre la base del monto estimado a pagar.

Los bonos se pagan en función del cumplimiento del Plan de Gestión Anual, conforme a los criterios establecidos en el decreto N° 96 del Ministerio de Transporte y Telecomunicaciones y de Hacienda.

EMPRESA PORTUARIA TALCAHUANO SAN VICENTE

Notas a los Estados de Situación Financiera Intermedios
Al 30 de septiembre 2022 y al 31 de diciembre 2021

(2) Bases de presentación de los estados financieros y criterios contables aplicados, continuación**(m) Beneficios a los empleados (continuación)****(iii) Indemnizaciones de años de servicio**

Las obligaciones que se reconozcan por concepto de indemnizaciones por años de servicios surgen como consecuencia de un plan de retiro asociado a los convenios con sus trabajadores. Se reconoce el costo de beneficios del personal de acuerdo al cálculo actuarial, según lo requiere NIC 19 “Beneficios del personal”.

Las obligaciones de indemnización por años de servicio son calculadas y actualizadas anualmente de acuerdo a valorizaciones realizadas por un actuario independiente, utilizando el método de unidad de crédito proyectada. La obligación reconocida en el estado de situación representa el valor actual de la obligación de indemnización por años de servicio. Los costos de servicios pasados se reconocen inmediatamente en resultados. Las ganancias y pérdidas actuariales se reconocen inmediatamente en el balance, con un cargo o abono a otros resultados integrales en los períodos en los cuales ocurren. No son reciclados posteriormente.

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

La Empresa utiliza supuestos para determinar la mejor estimación de estos beneficios. Estos supuestos incluyen una tasa de descuento de 5% real anual para el ejercicio 2022 y 2021, los aumentos esperados en las remuneraciones y la permanencia futura estimada, entre otros.

(n) Otras provisiones

Otras provisiones son reconocidas cuando la Empresa tiene una obligación presente como resultado de un evento pasado y cuya liquidación requiere una salida de recursos que se considera probable y se puede hacer una estimación confiable del monto de la obligación.

(o) Impuestos a las ganancias e impuestos diferidos**(i) Impuesto a las ganancias**

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

EMPRESA PORTUARIA TALCAHUANO SAN VICENTE

Notas a los Estados de Situación Financiera Intermedios
Al 30 de septiembre 2022 y al 31 de diciembre 2021

(2) Bases de presentación de los estados financieros y criterios contables aplicados, continuación
(o) Impuestos a las ganancias e impuestos diferidos, continuación

La empresa está afectada al impuesto a las ganancias de acuerdo al DL N°824, más una tasa del 40%, de acuerdo al DL N°2.398/78.

El 24 de febrero de 2020, fue publicada la Ley Nro. 21.210 sobre Modernización Tributaria y las modificaciones contenidas en el artículo 2° entran en vigencia a contar del 1ro. de enero de 2020.

La Empresa Portuaria Talcahuano San Vicente queda clasificada por defecto como contribuyente no sujeto al Art. 14, razón por la cual corresponde se aplique la tasa general de Impuesto de Primera Categoría, que corresponde a un 25%.

(ii) Impuestos diferidos

Los impuestos diferidos son determinados sobre las diferencias temporales entre el valor contable de los activos y pasivos y su base tributaria.

El impuesto diferido se mide empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación a las diferencias temporarias en el período en el que se reversen usando tasas fiscales que por defecto le aplican a la fecha de balance, tal como se indica a continuación:

Año calendario	Tasa impuesto
2022	65%
2021	65%

(p) Otros pasivos no financieros, corrientes y no corrientes

Dentro de este rubro se presenta el ingreso diferido generado por el registro de los cánones mínimos garantizados, de acuerdo a lo indicado en Nota 2(h.1), que se amortizarán en el plazo de las correspondientes concesiones, una vez percibidos dichos ingresos mínimos.

(q) Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

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

EMPRESA PORTUARIA TALCAHUANO SAN VICENTE

Notas a los Estados de Situación Financiera Intermedios
Al 30 de septiembre 2022 y al 31 de diciembre 2021

(2) Bases de presentación de los estados financieros y criterios contables aplicados, continuación**(r) Reconocimiento de ingresos**

Los ingresos por servicios portuarios habituales son reconocidos en la medida que representen la transferencia de servicios comprometidos con los clientes a cambio de un importe que refleje la contraprestación a la cual la Empresa espera tener derecho a cambio de dichos servicios.

Los ingresos son medidos cuando se han considerado todos los hechos y circunstancias relevantes al aplicar los pasos del modelo establecido por NIIF 15:

- 1.- Identificar el contrato con el cliente.
- 2.- Identificar las obligaciones de desempeño del contrato.
- 3.- Determinar el precio de la transacción.
- 4.- Distribuir el precio de la transacción en las obligaciones de desempeño.
- 5.- Reconocer el ingreso cuando (o en la medida en que) la entidad satisface la obligación desempeño.

Se reconocen los ingresos en resultados cuando se han cumplido satisfactoriamente los pasos establecidos de la NIIF 15 y cuando sea probable que los beneficios económicos futuros fluyan hacia la Empresa.

Los ingresos de la Empresa provienen principalmente de la prestación de servicios y arrendamientos vinculados a la actividad portuaria.

(s) 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.

EMPRESA PORTUARIA TALCAHUANO SAN VICENTE

Notas a los Estados de Situación Financiera Intermedios
Al 30 de septiembre 2022 y al 31 de diciembre 2021

(2) Bases de presentación de los estados financieros y criterios contables aplicados, continuación

(t) Estado de flujos 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:

Actividades de operación: son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de la Empresa, así como otras actividades que no puedan ser calificadas como de inversión o financiamiento.

Actividades de inversión: 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 financiamiento: son las actividades que producen variaciones en la composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

(u) Distribución de utilidades

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

EMPRESA PORTUARIA TALCAHUANO SAN VICENTE

Notas a los Estados de Situación Financiera Intermedios
Al 30 de septiembre 2022 y al 31 de diciembre 2021

(v) Nuevos pronunciamientos contables
v.1 Normas, interpretaciones y enmiendas obligatorias por primera vez para los ejercicios financieros iniciados el 1 de enero de 2021.

Normas e interpretaciones	Obligatoria para ejercicios iniciados a partir de
NIIF 9, Instrumentos Financieros; NIC 39, Instrumentos Financieros: Reconocimiento y Medición; NIIF 7, Instrumentos Financieros, Revelación; NIIF 4, Contratos de Seguro; NIIF 16: Arrendamientos. - Fase 2 de la Reforma a las tasas IBOR. El reemplazo de las tasas de mercado IBOR espera ser completado al finalizar el año 2021. Se permite adopción anticipada	01/01/2021
Concesiones de arrendamientos relacionados con Covid19 más allá del 30 de junio de 2021 (enmiendas a NIIF 16)	01/01/2021

v.2 Normas, interpretaciones y enmiendas emitidas, cuya aplicación aún no es obligatoria, para las cuales no se ha efectuado adopción anticipada.

Normas e interpretaciones	Obligatoria para ejercicios iniciados a partir de
NIIF 17 - Contratos de Seguro – Establece principios para el reconocimiento, medición, presentación e información a revelar de los contratos de seguros, efectiva para periodos anuales que inicien en o después del 1 de enero de 2023.	01/01/2023

EMPRESA PORTUARIA TALCAHUANO SAN VICENTE

Notas a los Estados de Situación Financiera Intermedios
Al 30 de septiembre 2022 y al 31 de diciembre 2021

(2) Bases de presentación de los estados financieros y criterios contables aplicados, continuación
(v) Nuevos pronunciamientos contables (continuación)
v.2 Normas, interpretaciones y enmiendas emitidas, cuya aplicación aún no es obligatoria, para las cuales no se ha efectuado adopción anticipada. (continuación)

<p>NIIF 10 y NIC 28 – Modificación – <i>Estados Financieros Consolidados</i>, NIIF 10, y NIC 28, <i>Inversiones en Asociadas y Negocios Conjuntos</i>. Se refiere a la venta o contribución de activos entre un inversionista y su asociada o negocio conjunto. La modificación clarifica que cuando una matriz pierde control sobre una subsidiaria, transfiriendo a su asociada o negocio conjunto, una pérdida o ganancia es reconocida en su totalidad cuando los activos transferidos constituyen un negocio bajo NIIF 3, <i>Combinaciones de Negocio</i>. La modificación se aplica en forma prospectiva a las transacciones que ocurren en períodos anuales que comienzan en, o después de, una fecha que se determinará. Se permite adopción anticipada.</p>	<p>Fecha a ser determinada</p>
<p>NIC 1 – (Modificación) – Presentación de Estados Financieros NIC 1: Esta modificación se relaciona con la clasificación de pasivos como "corrientes" o "no corrientes". Específicamente afecta a los párrafos 69 a 76 de la NIC 1, Presentación de Estados Financieros. Esta modificación se aplica a partir del 01 de enero de 2022. Establece que sólo los derechos vigentes en la fecha de presentación de los Estados Financieros deberían afectar la clasificación del pasivo. También clarifica el vínculo entre la liquidación del pasivo y la salida de recursos de la entidad. Esta modificación requiere aplicación retroactiva y permite su aplicación anticipada.</p>	<p>01/01/2023</p>
<p>NIIF 3 – <i>Combinaciones de Negocio</i> – Se trata de modificaciones menores relacionadas con la actualización de las referencias al <i>Marco Conceptual para la Información Financiera</i>, agregándose la excepción para el reconocimiento de pasivos y pasivos contingentes dentro del alcance de NIC 37, <i>Provisiones, pasivos contingentes y activos contingentes</i>, y CINIIF 21, <i>Gravámenes</i>. Se permite aplicación anticipada si al mismo tiempo se aplican las enmiendas contenidas en las Referencias al Marco Conceptual de las Normas NIIF emitidas en marzo de 2018. Debe aplicarse retrospección.</p>	<p>01/01/2022</p>

EMPRESA PORTUARIA TALCAHUANO SAN VICENTE

Notas a los Estados de Situación Financiera Intermedios
Al 30 de septiembre 2022 y al 31 de diciembre 2021

(2) Bases de presentación de los estados financieros y criterios contables aplicados, continuación
(v) Nuevos pronunciamientos contables (continuación)
v.2 Normas, interpretaciones y enmiendas emitidas, cuya aplicación aún no es obligatoria, para las cuales no se ha efectuado adopción anticipada. (continuación)

<p>NIC 16 – <i>Propiedad, Planta y Equipo</i> – Prohíbe que las empresas deduzcan del costo de un ítem de PPE los ingresos por venta de ítems producidos en el período en que el activo está siendo preparado para el uso previsto por la administración. Más bien la empresa debe reconocer tanto los ingresos por venta como los costos de venta en el Estado de Resultados. Se permite la adopción anticipada. Debe aplicarse retrospectivamente sólo a los elementos de Propiedades, Planta y Equipo disponibles para su uso en o después del comienzo del primer período presentado en los Estados Financieros en los que la entidad aplique por primera vez la enmienda.</p>	<p>01/01/2022</p>
<p>NIC 37 – <i>Provisiones, Pasivos Contingentes y Activos Contingentes</i> – Clarifica cuáles costos inevitables deben incluirse en la evaluación de si un contrato es considerado como oneroso. Los costos que se relacionan directamente con un contrato pueden ser costos incrementales (materia prima, mano de obra directa) o una distribución de otros costos que se relacionan directamente con el cumplimiento de los contratos (por ejemplo, la distribución de la depreciación de un ítem de PPE utilizado para cumplir con el contrato). Se permite la adopción anticipada. Esta enmienda debe ser aplicada retrospectivamente a los contratos existentes al comienzo del período anual sobre el que se informa, en el que la entidad aplique por primera vez la enmienda.</p>	<p>01/01/2022</p>
<p>Mejoras anuales a las Normas IFRS, ciclo 2018-2020 (enmiendas a NIIF 9, NIIF 1, NIIF 16 y NIC 41).</p>	<p>01/01/2022</p>

EMPRESA PORTUARIA TALCAHUANO SAN VICENTE

Notas a los Estados de Situación Financiera Intermedios
Al 30 de septiembre 2022 y al 31 de diciembre 2021

(2) Bases de presentación de los estados financieros y criterios contables aplicados, continuación

(v) Nuevos pronunciamientos contables (continuación)

v.2 Normas, interpretaciones y enmiendas emitidas, cuya aplicación aún no es obligatoria, para las cuales no se ha efectuado adopción anticipada. (continuación)

<p>NIC 1, <i>Presentación de Estados Financieros</i>; NIC 8, <i>Políticas Contables, Cambios en Estimaciones Contables y Errores</i>. Mejora en Revelaciones de Políticas Contables y Clarificación de la distinción entre Políticas Contables y Estimaciones Contables. Las modificaciones ayudan a:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Mejorar las revelaciones de políticas contables de manera que entreguen información más útil a los inversores y a otros usuarios primarios de los Estados Financieros; y • Distinguir los cambios en estimaciones contables de los cambios en políticas contables. <p>Se modifica también el documento número 2 de práctica, <i>Adoptando Juicios de Materialidad</i>. Se permite aplicación anticipada.</p>	<p>01/01/2023</p>
<p>NIC 12, <i>Impuestos diferidos</i>. Especifica cómo las empresas debieran contabilizar los impuestos diferidos de transacciones tales como arrendamientos y obligaciones por desmantelamiento, restauración y retiro.</p> <p>Se permite la adopción anticipada</p>	<p>01/01/2023</p>

La administración de la Empresa estima que la adopción de las normas, interpretaciones y enmiendas antes descritas, no tendrá un impacto significativo en los estados financieros de la Empresa en el período de su primera aplicación.

EMPRESA PORTUARIA TALCAHUANO SAN VICENTE

Notas a los Estados de Situación Financiera Intermedios
Al 30 de septiembre 2022 y al 31 de diciembre 2021

(3) Cambios en las políticas contables significativas

La Empresa Portuaria Talcahuano San Vicente ha aplicado inicialmente la Norma NIIF 16 a contar del 1 de enero de 2019, pero no tienen un efecto significativo sobre los estados financieros de la entidad.

La NIIF 16 introduce un modelo de arrendamiento contable único para los arrendatarios. El arrendatario reconoce un activo por derecho de uso que representa su derecho a usar el activo subyacente y un pasivo por arrendamiento que representa su obligación de hacer pagos por arrendamientos. Existen exenciones de reconocimiento para los arrendamientos de corto plazo y los arrendamientos de partidas de bajo valor. La contabilidad del arrendador permanece similar a la de la norma actual, es decir, los arrendadores continúan clasificando los arrendamientos como financieros u operativos.

La Empresa Portuaria Talcahuano San Vicente ha realizado un análisis de las diferentes modalidades de arriendos mantenidos, considerados como arriendos operativos. Del levantamiento efectuado no se han identificado arriendos operativos significativos en los estados financieros de la Empresa, por tanto, los impactos evaluados de la adopción de la norma al 1 de enero de 2019 no son significativos para los Estados Financieros de La Empresa Portuaria Talcahuano San Vicente.

La sociedad ha aplicado en forma uniforme los criterios contables respecto del ejercicio anterior.

(4) Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y el equivalente a efectivo en el estado de situación financiera clasificado comprenden: disponible, cuentas corrientes bancarias, Fondos Mutuos, que son disponibles con un vencimiento de tres meses o menor y que están sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

Los montos expresados en el cuadro siguiente no están sujetos a restricción de ningún tipo:

	30-09-2022	31-12-2021
	M\$	M\$
Efectivo	500	-
Saldos en Bancos	47.506	15.215
Fondos Mutuos	3.694.257	187.204
Depósitos a Plazo	-	815.499
Fondos Mutuos en tránsito	-	197.762
Totales	<u>3.742.263</u>	<u>1.215.680</u>

EMPRESA PORTUARIA TALCAHUANO SAN VICENTE

Notas a los Estados de Situación Financiera Intermedios
Al 30 de septiembre 2022 y al 31 de diciembre 2021

(5) Otros activos financieros, corrientes y no corrientes

La composición de este rubro al 30 de septiembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021 es la siguiente:

(a) Otros activos financieros corrientes:

	30-09-2022	31-12-2021
	M\$	M\$
Canon SVTI	7.876.911	7.250.692
Canon TTP	448.887	372.035
Totales	<u>8.325.798</u>	<u>7.622.727</u>

Corresponden a los activos por concepto de cánones a percibir en el corto plazo (12 meses siguientes), conforme a los montos determinados por contrato y respectivos niveles de actividad de concesionarios.

(b) Otros activos financieros no corrientes:

	30-09-2022	31-12-2021
	M\$	M\$
Canon SVTI (ii)	52.403.820	46.682.247
Canon TTP (ii)	7.278.467	5.759.959
Totales	<u>59.682.287</u>	<u>52.442.206</u>

(i) Corresponden a los cánones mínimos a percibir al largo plazo (más de 12 meses) conforme a los montos indicados en los contratos de concesión. Los valores han sido descontados a una tasa del 5,2% y efectuado la conversión a pesos, al tipo de cambio del 30 de septiembre 2022 y al 31 de diciembre 2021.

EMPRESA PORTUARIA TALCAHUANO SAN VICENTE

Notas a los Estados de Situación Financiera Intermedios
Al 30 de septiembre 2022 y al 31 de diciembre 2021

(6) Otros activos no financieros, corrientes y no corrientes
(a) Otros activos no financieros, corrientes:

La composición de este rubro al 30 de septiembre 2022 y al 31 de diciembre de 2021 es la siguiente:

	30-09-2022	31-12-2021
	M\$	M\$
Gastos anticipados	267.501	493.674
Impuestos por recuperar	<u>6.188</u>	<u>19.544</u>
Totales	<u><u>273.689</u></u>	<u><u>513.218</u></u>

Los gastos anticipados al 30 de septiembre 2022 y al 31 de diciembre 2021 corresponden principalmente, a los Seguros pagados por anticipados. Las pólizas de seguros fueron renovadas en agosto 2021 por un periodo de 546 días, esto es, hasta el 28 de febrero 2023.

Asimismo, al 30 de septiembre 2022 y al 31 de diciembre 2021 la partida Impuestos por recuperar, corresponde al remanente de crédito fiscal IVA.

(b) Otros activos no financieros, no corrientes:

	30-09-2022	31-12-2021
	M\$	M\$
Activos reemplazados por el concesionario (i)	<u>73.435</u>	<u>107.214</u>
Totales	<u><u>73.435</u></u>	<u><u>107.214</u></u>

- (i) Corresponden a bienes de Planta, propiedades y equipos de la Empresa Portuaria Talcahuano San Vicente que fueron reclasificados a la fecha de su baja. Estos bienes fueron entregados al inicio de la Concesión a San Vicente Terminal Internacional S.A., los cuales posteriormente fueron reemplazados por el concesionario. Estos bienes (Bodega Tránsito 2, Garita de acceso San Vicente, Almacén Nro. 5 y al Andén de la Bodega Nro.5) son exigibles para la Empresa y son amortizados conforme a su vida útil restante.

EMPRESA PORTUARIA TALCAHUANO SAN VICENTE

Notas a los Estados de Situación Financiera Intermedios
Al 30 de septiembre 2022 y al 31 de diciembre 2021

(7) Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

- (a) La composición de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar al 30 de septiembre de 2022 y al 31 diciembre de 2021 es la siguiente:

	30-09-2022	31-12-2021
	M\$	M\$
Cientes	11.952	1.800
Cientes por facturar	2.656.998	2.029.113
Otras cuentas por cobrar	3.269	461
Total, neto	<u>2.672.219</u>	<u>2.031.374</u>

- (b) Los plazos de vencimiento de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar al 30 de septiembre de 2022 y al 31 diciembre de 2021, son los siguientes:

	30-09-2022	31-12-2021
	M\$	M\$
Con vencimiento menor de un año	<u>2.672.219</u>	<u>2.031.374</u>
Totales	<u>2.672.219</u>	<u>2.031.374</u>

- (c) El siguiente es el detalle de los principales clientes de la Empresa, incluidos aquellos por facturar al 30 de septiembre de 2022 y al 31 diciembre de 2021:

	30-09-2022	31-12-2021
	M\$	M\$
San Vicente Terminal Internacional S.A.	2.667.023	2.029.113
Municipalidad de Talcahuano	1.927	1.800
Asociacion Gremial Pescadores Artesanales	-	-
Totales	<u>2.668.950</u>	<u>2.030.913</u>

- (d) Por los saldos de aquellos deudores comerciales distintos de los concesionarios, la Empresa no estima pérdidas al 30 de septiembre de 2022.

La Administración evidencia de que un activo financiero tiene deterioro crediticio cuando se incluyen los siguientes datos observables:

- dificultades financieras significativas del cliente
- una infracción del contrato
- que no cuente con una programación de pago producto de renegociaciones

Al 30 de septiembre de 2022 y al 31 diciembre de 2021 no existen deudas en cobranza judicial.

EMPRESA PORTUARIA TALCAHUANO SAN VICENTE

Notas a los Estados de Situación Financiera Intermedios
Al 30 de septiembre 2022 y al 31 de diciembre 2021

7) Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar (continuación)

- (e) El desglose por moneda de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar corriente, es el siguiente:

	30-09-2022	31-12-2021
	M\$	M\$
Pesos chilenos	15.221	2.261
Dólares estadounidenses	2.656.998	2.029.113
Totales	<u>2.672.219</u>	<u>2.031.374</u>

EMPRESA PORTUARIA TALCAHUANO SAN VICENTE

Notas a los Estados de Situación Financiera Intermedios
Al 30 de septiembre 2022 y al 31 de diciembre 2021

(8) Propiedades, planta y equipos

La composición de las Propiedades planta y equipos al 30 de septiembre de 2022 y al 31 diciembre de 2021, se detalla a continuación:

(a) Clases de propiedades, planta y equipos (bruto)

	30-09-2022	31-12-2021
	M\$	M\$
Terrenos	18.141.210	18.141.210
Construcciones y edificios	1.473.354	1.473.354
Obras de infraestructuras	36.275.099	36.266.523
Vehículos	51.363	51.363
Muebles, equipos y otros activos	150.239	147.647
Total, propiedades, planta y equipos (bruto)	<u>56.091.265</u>	<u>56.080.097</u>

(b) Clases de propiedades, planta y equipos, depreciación acumulada

	30-09-2022	31-12-2021
	M\$	M\$
Construcciones y edificios	(1.048.694)	(1.024.505)
Obras de infraestructuras	(7.958.235)	(7.204.671)
Vehículos	(30.163)	(25.853)
Muebles, equipos y otros activos	(119.589)	(109.379)
Total, depreciación acumulada	<u>(9.156.681)</u>	<u>(8.364.408)</u>

(c) Clases de propiedades, planta y equipos netos

	30-09-2022	31-12-2021
	M\$	M\$
Terrenos	18.141.210	18.141.210
Construcciones y edificios	424.660	448.849
Obras de infraestructuras	28.316.864	29.061.852
Vehículos	21.200	25.510
Muebles, equipos y otros activos	30.650	38.268
Total, propiedades, planta y equipos (netos)	<u>46.934.584</u>	<u>47.715.689</u>

EMPRESA PORTUARIA TALCAHUANO SAN VICENTE

Notas a los Estados de Situación Financiera Intermedios
Al 30 de septiembre 2022 y al 31 de diciembre 2021

(8) Propiedades, planta y equipos, continuación
(d) Movimiento de propiedades, planta y equipos

	Terrenos M\$	Construcciones y edificios M\$	Obras de infraestructuras M\$	Vehículos M\$	Muebles, equipos y otros M\$	Total M\$
Saldo inicial al 1-1-2022	18.141.210	448.849	29.061.852	25.510	38.268	47.715.689
Adiciones					2.473	2.473
Trasposos						
Depreciación		(24.189)	(744.988)	(4.310)	(10.091)	(783.578)
Saldos al 30-09-2022	18.141.210	424.660	28.316.864	21.200	30.650	46.934.584

(e) Movimiento de propiedades, planta y equipos

	Terrenos M\$	Construcciones y edificios M\$	Obras de infraestructuras M\$	Vehículos M\$	Muebles, equipos y otros M\$	Total M\$
Saldo inicial al 1-1-2021						
Bajas	18.141.210	533.986	30.027.737	31.257	49.565	48.783.755
Adiciones	-	-	-	-	2.447	2.447
Trasposos	-	-	-	-	-	-
Depreciación	-	(85.137)	(965.885)	(5.747)	(13.744)	(1.070.513)
Saldos al 31-12-2021	18.141.210	448.849	29.061.852	25.510	38.268	47.715.689

EMPRESA PORTUARIA TALCAHUANO SAN VICENTE

Notas a los Estados de Situación Financiera Intermedios
Al 30 de septiembre 2022 y al 31 de diciembre 2021

(9) Impuestos diferidos e impuesto a las ganancias
(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 en la medida que sea probable que existan rentas líquidas imponibles disponibles contra la cual podrán ser utilizadas las diferencias temporarias. Los activos y pasivos por impuestos diferidos son los siguientes:

	30-09-2022	31-12-2021
	M\$	M\$
Provisión vacaciones	43.169	67.852
Ingresos anticipados	28.787	9.876
Provisión indemnización por años de servicios	563.627	510.946
Deudores varios	282.972	261.016
Propiedades, planta y equipos, neto	14.973.046	10.948.680
Gastos anticipados	58.920	(1.268)
Total, activos por impuestos diferidos	<u>15.950.521</u>	<u>11.797.102</u>

(b) Información a revelar sobre el impuesto a la renta

La Empresa ha registrado una provisión por concepto de impuesto renta, producto que al 30 de septiembre de 2022 se ha generado una renta líquida imponible por M\$5.367.096.-

Al 31 de diciembre de 2021, la renta líquida imponible fue de M\$ 3.034.742.-

La composición de la provisión por impuesto a la renta es la siguiente:

	30-09-2022	31-12-2021
	M\$	M\$
Provisión impuesto renta AT2021		
Impuesto renta Primera Categoría	1.341.774	758.686
Impuesto renta DL N°2398	2.146.838	1.213.897
Impuesto único Inc. 1° Art.N°21 LIR	7.797	9.687
Crédito pagos provisionales mensuales	(804.542)	(857.729)
Total, pasivo por impuestos corrientes	<u>2.691.867</u>	<u>1.124.541</u>

EMPRESA PORTUARIA TALCAHUANO SAN VICENTE

Notas a los Estados de Situación Financiera Intermedios
Al 30 de septiembre 2022 y al 31 de diciembre 2021

(9) Impuestos diferidos e impuesto a las ganancias, continuación
(b) Información a revelar sobre el impuesto a la renta, continuación

La composición del gasto por impuestos a las ganancias en los estados de resultados integrales al 30 de septiembre de 2022 y al 31 de diciembre 2021 es la siguiente:

	30-09-2022	31-12-2021
	M\$	M\$
Impuesto renta primera categoría	(1.341.774)	(758.686)
Impuesto renta DL N°2398	(2.146.838)	(1.213.897)
Impuesto único Inc. 1° Art.N°21 LIR	(7.797)	(9.687)
Efecto por variación de impuestos diferidos	4.153.420	2.420.856
Diferencia renta ejercicio anterior	11.174	(23.648)
Total, gasto por impuesto de primera categoría	<u>668.185</u>	<u>414.938</u>

(c) Conciliación impuesto renta

Al 30 de septiembre de 2022 y al 31 de diciembre 2021 la conciliación del gasto por impuestos a partir del resultado financiero antes de impuestos es la siguiente:

	30-09-2022	31-12-2021
	M\$	M\$
Resultado antes de impuesto	4.830.914	5.930.746
Tasa legal (*)	65%	65%
Gasto por impuesto utilizando tasa legal	(3.140.094)	(3.854.985)
Impuesto único Inc. 1° Art.N°21 LIR	(7.797)	(9.687)
Corrección monetaria patrimonio tributario	7.307.498	2.760.908
Otras diferencias permanentes	(4.827.792)	1.518.702
Gasto por impuesto s/conciliación	<u>668.185</u>	<u>414.938</u>
Gasto por impuesto utilizando tasa efectiva	<u>668.185</u>	<u>414.938</u>
Tasa efectiva	<u>13,8%</u>	<u>7%</u>

(*) Comprende la tasa de 1° categoría más la tasa Artículo N°2, D.L. 2398/78.

EMPRESA PORTUARIA TALCAHUANO SAN VICENTE

Notas a los Estados de Situación Financiera Intermedios
Al 30 de septiembre 2022 y al 31 de diciembre 2021

(10) Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

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 es la siguiente:

	30-09-2022	31-12-2021
	M\$	M\$
Cuentas por pagar proveedores	97.945	18.371
Retenciones al personal	13.163	13.743
Totales	<u>111.108</u>	<u>32.114</u>

El siguiente es el detalle de los principales proveedores de la empresa:

	30-09-2022	31-12-2021
	M\$	M\$
Servicios de auditoría externa	8.223	8.458
Garantía Municipalidad de Talcahuano sgn contrato	1.581	1.541
Sonda	813	-
Provisión saldo bono desempeño	22.072	-
Provisión gratificación pago anual	3.840	-
Exequiel Rivera	400	-
Empresas Himce	-	2.251
Telefónica Empresas Chile S.A.	560	2.469
Sodexo Pass Chile S.A.	2.005	1.619
Manpower S.A.	866	681
Opciones S.A.	1.561	-
Rioseco, Kunkar, Lagos y Ogalde S.A.	3.047	-
Telefónica Móvil Chile S.A.	301	308
Tímpano SpA	2.800	-
Biznet Ltda.	2.059	-
Telsur S.A.	1.751	-
Margarita Vejar	2.600	-
Recursos Humanos Ltda.	530	-
Consultores MSTD Ltda.	1.000	-
Jardín Japonés	576	-
Consultrans Ltda.	16.816	-
Magna y Gallardo	500	-
Abastible	592	-
Tesorería General de la República	21.166	-
Varios	2.286	1.044
Total Cuentas por Pagar Proveedores	<u>97.945</u>	<u>18.371</u>

EMPRESA PORTUARIA TALCAHUANO SAN VICENTE

Notas a los Estados de Situación Financiera Intermedios
Al 30 de septiembre 2022 y al 31 de diciembre 2021

(11) Cuentas por pagar Entidades Relacionadas.

Al 30 de septiembre 2022, se reconoce el Anticipo y/o Traspasos de Utilidades al Fisco de acuerdo con el Decreto Nro. 121 de fecha 25 de abril 2022, totalmente tramitado con fecha 02 de mayo 2022, que fija el programa de Traspasos y/o Anticipos de Utilidades, según el Artículo Nro. 29 del D.L. Nro. 1.263 de 1975. El monto fijado es de M\$ 1.000.000.- a pagar en dos cuotas de M\$ 500.000.- en los meses de junio y septiembre respectivamente.

Al 31 de diciembre 2021, la Empresa no presenta saldos por pagar con entidades relacionadas.

(12) Provisión por beneficios a los empleados, corrientes y no corrientes

- (a) En este rubro, se presentan las provisiones de vacaciones proporcionales, los bonos de Desempeño y de Gestión e indemnizaciones por años de servicios pactadas. La composición de saldos corrientes y no corrientes al 30 de septiembre de 2022 y al 31 diciembre de 2021 es la siguiente:

Provisiones corrientes por beneficios a los empleados:

	30-09-2022	31-12-2021
	M\$	M\$
Provisión de vacaciones	66.413	104.388
Provisión bono gestión directores	111.507	62.405
Provisión bono desempeño trabajadores	<u>70.980</u>	<u>71.232</u>
Totales	<u>248.900</u>	<u>238.025</u>

Provisiones no corrientes por beneficios a los empleados:

	30-09-2022	31-12-2021
	M\$	M\$
Indemnización por años de servicios	<u>867.117</u>	<u>786.070</u>
Totales	<u>867.117</u>	<u>786.070</u>

EMPRESA PORTUARIA TALCAHUANO SAN VICENTE

Notas a los Estados de Situación Financiera Intermedios
Al 30 de septiembre 2022 y al 31 de diciembre 2021

(12) Provisión por beneficios a los empleados, corrientes y no corrientes, continuación

- (b) Los movimientos para las provisiones del personal, al 30 de septiembre de 2022 y al 31 de diciembre de 2021, son las siguientes:

	Vacaciones	Bono	Bono	Indemnización
	M\$	Gestión	desempeño	años de
		M\$	M\$	servicios
				M\$
Saldo inicial	104.388	62.405	71.232	786.070
Adiciones	66.413	111.507	70.980	81.048
Provisión utilizada	(104.388)	(62.405)	(71.232)	
Saldo al 30 de septiembre de 2022	66.413	111.507	70.980	867.118

	Vacaciones	Bono	Bono	Indemnización
	M\$	Gestión	desempeño	años de
		M\$	M\$	servicios
				M\$
Saldo inicial	78.688	58.785	70.379	594.287
Adiciones	104.388	62.405	71.232	191.783
Provisión utilizada	(78.688)	(58.785)	(70.379)	-
Saldo al 31 de diciembre de 2021	104.388	62.405	71.232	786.070

- (c) Provisión indemnización por años de servicios

Los principales supuestos utilizados para propósitos del cálculo actuarial son los siguientes:

Bases actuariales utilizadas	30-09-2022	31-12-2021
	M\$	M\$
Tasa de descuento (real)	2,40%	2,40%
Tasa anual incremento real remuneraciones	1,20%	1,20%
Tasa de rotación del personal	1	1
Hombres	65 años	65 años
Mujeres	60 años	60 años
Tabla de mortalidad (*)	CB-H-2014 H RV-M-2014 M	CB-H-2014 H RV-M-2014 M

(*)La tabla de mortalidad utilizada en el cálculo de la obligación actuarial es la publicada por la C.M.F Chile

EMPRESA PORTUARIA TALCAHUANO SAN VICENTE

Notas a los Estados de Situación Financiera Intermedios
Al 30 de septiembre 2022 y al 31 de diciembre 2021

(12) Provisión por beneficios a los empleados, corrientes y no corrientes, continuación
Análisis de Sensibilidad

Al 30 de septiembre 2022, la sensibilidad del valor del pasivo actuarial por beneficios post empleo ante variaciones de un 1% en la tasa (incremento salarial, tasas descuento, entre otras), supone las siguientes variaciones:

Obligación por beneficios definidos	Aumento M\$	Disminución M\$
Tasa descuento	277	(378)
Tasa incremento salarial futuro	(1.723)	1.648

EMPRESA PORTUARIA TALCAHUANO SAN VICENTE

Notas a los Estados de Situación Financiera Intermedios
Al 30 de septiembre 2022 y al 31 de diciembre 2021

(13) Otros pasivos no financieros, corrientes y no corrientes
(a) Otros Pasivos no financieros, corrientes:

En este rubro se presenta el saldo de los ingresos anticipados correspondientes al arriendo de inmuebles en Puerto Talcahuano y en Puerto San Vicente y los ingresos diferidos correspondientes a los contratos de concesión de San Vicente (SVTI) y Talcahuano (TTP). La composición de este rubro al cierre de cada periodo es la siguiente:

Concepto	30-09-2022 M\$	31-12-2021 M\$
Municipalidad Talcahuano ⁽¹⁾	1.927	1.800
Orizón. ⁽²⁾	35.212	9.896
SVTI. ⁽³⁾	7.149	3.499
Canon SVTI S.A. ⁽⁴⁾	7.876.911	7.250.692
Canon TTP S.A ⁽⁵⁾	448.887	372.035
Total, Otros Pasivos no financieros, corrientes	8.370.086	7.637.922

(b) Otros Pasivos no financieros, no corrientes:

En este rubro se presenta el saldo de los ingresos diferidos correspondientes a los contratos de concesión de San Vicente (SVTI) y Talcahuano (TTP).

	30-09-2022 M\$	31-12-2021 M\$
Canon SVTI ⁽⁴⁾	52.403.820	46.682.247
Canon TTP ⁽⁵⁾	7.278.467	5.759.959
Total, otros pasivos no financieros, no corrientes	59.682.287	52.442.206

⁽¹⁾ Corresponde a la facturación emitida por el arriendo de terreno ubicado en calle Blanco Encalada, Talcahuano.

⁽²⁾ Corresponde a los ingresos anticipados por el arriendo del Muelle Pesquero Artesanal de Talcahuano que se extiende desde el 01-02-2022 y hasta el 31-01-2023. El canon es de UF 4.000.- neto anual.

⁽³⁾ Corresponde a los ingresos anticipados por el arriendo de la zona ex astilleros por un periodo de cinco años a razón de UF 230 netos anuales con una vigencia que se extiende entre el 1 de septiembre 2022 al 31 de agosto 2027.

⁽⁴⁾ Corresponde a los ingresos diferidos por el contrato de concesión del Puerto de San Vicente de acuerdo con el contrato vigente (ver Nota 5(b)).

⁽⁵⁾ Corresponde a los ingresos diferidos por el contrato de concesión del Puerto de Talcahuano de acuerdo al contrato vigente (ver Nota 5(b)).

EMPRESA PORTUARIA TALCAHUANO SAN VICENTE

Notas a los Estados de Situación Financiera Intermedios
Al 30 de septiembre 2022 y al 31 de diciembre 2021

(14) Patrimonio
(a) Capital pagado

El saldo del capital al 30 de septiembre de 2022 y al 31 diciembre de 2021 es el siguiente:

	30-09-2022	31-12-2021
	M\$	M\$
Capital pagado	41.506.521	41.506.521
Total	<u>41.506.521</u>	<u>41.506.521</u>

(b) Ganancias acumuladas

El saldo de las Ganancias acumuladas al 30 de septiembre de 2022 y al 31 diciembre de 2021 es el siguiente:

	30-09-2022	31-12-2021
	M\$	M\$
Utilidades acumuladas	20.690.165	17.741.689
Distribución de utilidades	(1.000.000)	(1.000.000)
Utilidad del ejercicio	5.499.099	3.948.476
Total	<u>25.189.264</u>	<u>20.690.165</u>

(c) Otras reservas

El monto corresponde, conforme lo establecido en Oficio Circular N°456 de la Comisión para el Mercado Financiero, a la revalorización por corrección monetaria del ejercicio 2010 del capital pagado. El saldo al 30 de septiembre de 2022 y al 31 diciembre de 2021 es el siguiente:

	30-09-2022	31-12-2021
	M\$	M\$
Otras reservas	(1.012.354)	(1.012.354)
Total	<u>(1.012.354)</u>	<u>(1.012.354)</u>

EMPRESA PORTUARIA TALCAHUANO SAN VICENTE

Notas a los Estados de Situación Financiera Intermedios
Al 30 de septiembre 2022 y al 31 de diciembre 2021

(14) Patrimonio, continuación**(d) Distribución de utilidades**

Al 30 de septiembre 2022, se reconoce el Anticipo y/o Traspasos de Utilidades al Fisco de acuerdo con el Decreto Nro. 121 de fecha 25 de abril 2022, totalmente tramitado con fecha 02 de mayo 2022, que fija el programa de Traspasos y/o Anticipos de Utilidades, según el Artículo Nro. 29 del D.L. Nro. 1.263 de 1975. El monto fijado es de M\$ 1.000.000.- a pagar en dos cuotas de M\$ 500.000.- en los meses de junio y septiembre respectivamente.

Al 31 de diciembre 2021, se reconoce el Anticipo y/o Traspasos de Utilidades al Fisco de acuerdo con el Decreto Nro. 129 de fecha 16 de abril 2021, totalmente tramitado con fecha 22 de abril 2021, que fija el programa de Traspasos y/o Anticipos de Utilidades, según el Artículo Nro. 29 del D.L. Nro. 1.263 de 1975. El monto fijado es de M\$ 1.000.000.- a pagar en dos cuotas de M\$ 500.000.- en los meses de junio y septiembre respectivamente.

EMPRESA PORTUARIA TALCAHUANO SAN VICENTE

Notas a los Estados de Situación Financiera Intermedios
Al 30 de septiembre 2022 y al 31 de diciembre 2021

(15) De las remuneraciones del Directorio, Personal Clave, y otros relativos al Personal

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

(a) Directorio

El Directorio en funciones al 30 de septiembre 2022 fue designado por el Consejo Directivo del Sistema de Empresas Públicas y está representado por las siguientes personas:

- Presidente : Sr. Alejandro Tudela Róman desde el 23 de mayo de 2022 y hasta el 1° de octubre de 2023.
- Director : Sra. Ximena Torrejón Cantuaria desde el 23 de mayo de 2022 y hasta el 1° de octubre de 2025.
- Director : Sra. Alejandra Gallegos Montandon desde el 23 de mayo de 2022 y hasta el 1° de octubre de 2025.
- Director : Sr. Sergio Villegas Sánchez desde el 23 de mayo de 2022 y hasta el 1 de octubre de 2025.
- Director : Sra. Sandra Paola Ibáñez Hinojosa desde el 23 de mayo de 2022 y hasta el 1 de octubre de 2023.

EMPRESA PORTUARIA TALCAHUANO SAN VICENTE

Notas a los Estados de Situación Financiera Intermedios
Al 30 de septiembre 2022 y al 31 de diciembre 2021

(15) De las remuneraciones del Directorio, Personal Clave, y otros relativos al Personal, continuación
(b) Retribución del directorio

De acuerdo al Artículo N°33 de la Ley N°19.542, los integrantes del directorio perciben una dieta en pesos equivalente a ocho unidades tributarias mensuales por cada sesión que asistan, con un máximo de dieciséis unidades tributarias mensuales. El Presidente del directorio, o quien lo subroge percibe igual dieta aumentada en un 100%.

Sin perjuicio de lo anterior, los directores podrán, además, percibir ingresos asociados al cumplimiento de metas establecidas en el “Plan de gestión anual”, los que en ningún caso pueden exceder el 100% de su dieta.

Al 31 de diciembre 2021, se pagaron los ingresos adicionales correspondientes al Bono por el cumplimiento del Plan de gestión anual 2020, aprobado por el Decreto Exento N° 2992 de fecha 27 de octubre de 2021, totalmente tramitado con fecha 28 de octubre de 2021.

Se detallan, a continuación, las retribuciones del Directorio por el ejercicio terminado al 30 de septiembre de 2022 y al 31 de diciembre de 2021:

Nombre	Cargo	Período de desempeño	Dieta por Asistencia UTM		Ingresos adicionales UTM	
			2022	2021	2022	2021
María Consuelo Raby G.	Presidente	21-06-18 al 12-05-22	144	384	-	374,4
Claudio Arteaga Reyes	Director	21-06-18 al 12-05-22	72	192	-	187,2
Jennifer Soto Urra	Directora	21-06-18 al 15-04-22	56	192	-	187,2
Miguel Aguayo Moraga	Director	08-10-18 al 12-05-22	72	192	-	187,2
Maria De la Rosa Hermoso	Directora	10-01-20 al 12-05-22	72	192	-	187,2
Alejandro Tudela Róman	Presidente	23-05-22 al 01-10-23	144	-	-	-
Ximena Torrejón Cantuaria	Directora	23-05-22 al 01-10-25	72	-	-	-
Alejandra Gallegos Montandon	Directora	23-05-22 al 01-10-25	72	-	-	-
Sergio Villegas Sánchez	Director	23-05-22 al 01-10-25	72	-	-	-
Sandra Paola Ibáñez	Directora	23-05-22 al 01-10-23	72	-	-	-
Totales			848	1.152	-	1.123,2

EMPRESA PORTUARIA TALCAHUANO SAN VICENTE

Notas a los Estados de Situación Financiera Intermedios
Al 30 de septiembre 2022 y al 31 de diciembre 2021

(15) De las remuneraciones del Directorio, Personal Clave, y otros relativos al Personal, continuación
(c) Retribución del personal clave de la gerencia

El personal clave de la Empresa al 30 de septiembre de 2022, conforme a lo definido en NIC 24, está compuesto por las siguientes personas:

Nombre	Cargo
Rodrigo Monsalve Riquelme	Gerente General
Carlos Aránguiz Olguín	Gerente Concesiones
Arturo Morello Fuentes	Gerente Administración y Finanzas
Guacolda Vargas Cruz	Gerente Desarrollo y Sostenibilidad

Las remuneraciones recibidas por el personal clave de Empresa Portuaria Talcahuano San Vicente ascienden a M\$316.348.- en el año (Al 31 de diciembre 2021 M\$ 426.487.-).

El sistema de incentivo tiene como objetivo motivar a los gerentes de Empresa Portuaria Talcahuano San Vicente, para lograr un mejor desempeño conductual y profesional e incrementar la competitividad y valor patrimonial de la empresa, en el marco del cumplimiento de su plan estratégico.

Este sistema se ha estructurado sobre la base del cumplimiento de metas, las que pueden variar de un período a otro, en atención a la dinámica de los negocios.

El monto máximo a recibir por este concepto puede alcanzar a un sueldo base del mes de diciembre del año inmediatamente anterior.

(d) Distribución del personal de la empresa

Distribución	Cantidad de personas	
	30-09-2022	31-12-2021
Gerentes y ejecutivos	4	4
Profesionales y técnicos	13	13
Administrativos	2	2
Total	19	19

EMPRESA PORTUARIA TALCAHUANO SAN VICENTE

Notas a los Estados de Situación Financiera Intermedios
Al 30 de septiembre 2022 y al 31 de diciembre 2021

(15) De las remuneraciones del Directorio, Personal Clave, y otros relativos al Personal, continuación
(e) Distribución del personal de la empresa, por género

	Directorio	Gerencias	Trabajadores
Femenino	3	1	5
Masculino	2	3	10
Total	5	4	15

(f) Número de personas por nacionalidad,

	Directorio	Gerencias	Trabajadores
Chilena	5	4	15
Extranjera	-	-	-
Total	5	4	15

(g) Número de personas por rango de edad,

	Directorio	Gerencias	Trabajadores
< 30 años	-	-	0
30 y 40 años	-	-	4
41 y 50 años	2	1	8
51 y 60 años	-	2	1
61 y 70 años	2	1	2
> 70 años	1	-	-
Total	5	4	15

(h) Número de personas por antigüedad,

	Directorio	Gerencias	Trabajadores
< 3 años	5	-	5
3 y 6 años	-	-	3
6 y 9 años	-	1	4
9 y 12 años	-	1	1
> 12 años	-	2	2
Total	5	4	15

EMPRESA PORTUARIA TALCAHUANO SAN VICENTE

Notas a los Estados de Situación Financiera Intermedios
Al 30 de septiembre 2022 y al 31 de diciembre 2021

(16) Ingresos y gastos

- (a) El resumen de los ingresos de actividades ordinarias acumulados al 30 de septiembre 2022 y al 30 de septiembre 2021:

	01-01-2022	01-01-2021	01-07-2022	01-07-2021
	30-09-2022	30-09-2021	30-09-2022	30-09-2021
	M\$	M\$	M\$	M\$
Concesiones y arriendos de:				
Puerto de Talcahuano	421.337	339.140	160.480	112.241
Puerto San Vicente	7.440.022	5.423.611	2.672.627	1.964.991
Total	7.861.359	5.762.751	2.833.107	2.077.232

- (b) El resumen de los otros ingresos por naturaleza acumulados al 30 de septiembre 2022 y al 30 de septiembre 2021:

	01-01-2022	01-01-2021	01-07-2022	01-07-2021
	30-09-2022	30-09-2021	30-09-2022	30-09-2021
	M\$	M\$	M\$	M\$
Otros Ingresos	245.474	14.447	257.921	4.639
Total	245.474	14.447	257.921	4.639

- (c) Los gastos por materias primas y consumibles utilizados acumulados al 30 de septiembre 2022 y al 30 de septiembre 2021:

	01-01-2022	01-01-2021	01-07-2022	01-07-2021
	30-09-2022	30-09-2021	30-09-2022	30-09-2021
	M\$	M\$	M\$	M\$
Combustibles	1.637	814	628	449
Material de oficina	5.195	3.310	2.255	1.968
Materiales varios	483	410	319	339
Insumos computacionales	1.411	279	1.394	(577)
Total	8.726	4.813	4.596	2.179

EMPRESA PORTUARIA TALCAHUANO SAN VICENTE

Notas a los Estados de Situación Financiera Intermedios
Al 30 de septiembre 2022 y al 31 de diciembre 2021

(16) Ingresos y gastos, continuación

- (d) Los gastos por beneficios a los empleados en los períodos al 30 de septiembre 2022 y al 30 de septiembre 2021:

	01-01-2022	01-01-2021	01-07-2022	01-07-2021
	30-09-2022	30-09-2021	30-09-2022	30-09-2021
	M\$	M\$	M\$	M\$
Remuneraciones	664.347	641.470	238.906	214.132
Otros Gastos en personal	72.386	59.011	22.721	17.250
Prov. Indem. años de servicio	113.092	142.654	65.283	17.099
Total	849.825	843.135	326.910	248.481

- (e) El resumen de los gastos por depreciación y amortización al 30 de septiembre 2022 y al 30 de septiembre 2021:

	01-01-2022	01-01-2021	01-07-2022	01-07-2021
	30-09-2022	30-09-2021	30-09-2022	30-09-2021
	M\$	M\$	M\$	M\$
Depreciaciones	792.273	832.405	264.005	277.452
Amortizaciones	33.779	33.779	11.260	11.260
Total	826.052	866.184	275.265	288.712

- (f) El resumen de los otros gastos por naturaleza de los períodos acumulados al 30 de septiembre 2022 y al 30 de septiembre 2021:

	01-01-2022	01-01-2021	01-07-2022	01-07-2021
	30-09-2022	30-09-2021	30-09-2022	30-09-2021
	M\$	M\$	M\$	M\$
Servicios por terceros	617.195	552.139	229.574	174.365
Contribuciones y Patentes	1.077.891	849.061	315.444	282.213
Otros gastos varios	150.175	130.322	52.990	46.531
Total	1.845.261	1.531.522	598.008	503.109

EMPRESA PORTUARIA TALCAHUANO SAN VICENTE

Notas a los Estados de Situación Financiera Intermedios
Al 30 de septiembre 2022 y al 31 de diciembre 2021

(16) Ingresos y gastos, continuación

- (g) El resumen de Otras Ganancias (Pérdidas) acumulados al 30 de septiembre 2022 y al 30 de septiembre 2021:

	01-01-2022	01-01-2021	01-07-2022	01-07-2021
	30-09-2022	30-09-2021	30-09-2022	30-09-2021
	M\$	M\$	M\$	M\$
Otras Ganancias (Pérdidas)	(19.493)	(16.284)	(3.431)	(6.339)
Total	(19.493)	(16.284)	(3.431)	(6.339)

- (h) El resumen de los ingresos financieros acumulados al 30 de septiembre 2022 y al 30 de septiembre 2021:

	01-01-2022	01-01-2021	01-07-2022	01-07-2021
	30-09-2022	30-09-2021	30-09-2022	30-09-2021
	M\$	M\$	M\$	M\$
Ingresos Financieros	222.500	4.280	114.807	1.897
Total	222.500	4.280	114.807	1.897

- (i) El resumen de las (Pérdidas) Ganancias que surgen de la diferencia entre el valor libro anterior y el valor justo de activos financieros reclasificados medidos a valor razonable al 30 de septiembre 2022 y al 30 de septiembre 2021:

	01-01-2022	01-01-2021	01-07-2022	01-07-2021
	30-09-2022	30-09-2021	30-09-2022	30-09-2021
	M\$	M\$	M\$	M\$
Diferencia de cambio	(60.618)	(28.649)	(26.086)	13.932
Total	(60.618)	(28.649)	(26.086)	13.932

EMPRESA PORTUARIA TALCAHUANO SAN VICENTE

Notas a los Estados de Situación Financiera Intermedios
Al 30 de septiembre 2022 y al 31 de diciembre 2021

(16) Ingresos y gastos, continuación

(j) El resumen de los Resultados por unidad de reajuste acumulados al 30 de septiembre 2022 y al 30 de septiembre 2021:

	01-01-2022	01-01-2021	01-07-2022	01-07-2021
	30-09-2022	30-09-2021	30-09-2022	30-09-2021
	M\$	M\$	M\$	M\$
Ctas. resultado – var. UF/UTM	-	(97)	-	-
Reajuste Art. 72 Impuesto Renta	(42.609)	(24.362)	0	-
PPM y otros Impuestos	154.165	8.428	108.268	5.945
Total	111.556	(16.031)	108.268	5.945

(17) Cauciones obtenidas de terceros

La empresa tiene garantías recibidas principalmente de clientes, las cuales presentan el siguiente detalle:

(a) Cauciones (boletas) obtenidas de terceros al 30 de septiembre de 2022:

Docto.	Entidad	RUT	Vencimiento	Monto \$
7160529	San Vicente Terminal Internacional	96.908.930-0	30-09-2022	17.129.115
18667-1	Himce	76.024.843-6	05-10-2022	2.100.000
651236	SEIDOR Chile	96.986.170-4	04-11-2022	500.000
651236	Sonda S.A.	83.628.100-4	04-11-2022	500.000
254915	Talcahuano Terminal Portuario S.A.	76.177.481-6	23-11-2022	413.825.030
254915	Talcahuano Terminal Portuario S.A.	76.177.481-6	31-12-2022	47.090.170
509927-4	Orizon S.A.	96.929.960-7	31-03-2023	163.069.175
269802	San Vicente Terminal Internacional	96.908.930-0	31-03-2023	671.265.694
269803	San Vicente Terminal Internacional	96.908.930-0	31-03-2023	671.265.351
224835871	San Vicente Terminal Internacional	96.908.930-0	31-03-2023	110.994.610
7159886	San Vicente Terminal Internacional	96.908.930-0	31-03-2023	99.421.494
12621546	San Vicente Terminal Internacional	96.908.930-0	31-03-2023	75.443.132
595903	San Vicente Terminal Internacional	96.908.930-0	31-03-2023	75.804.898
4835870	San Vicente Terminal Internacional	96.908.930-0	31-03-2023	2.877.691
7159883	San Vicente Terminal Internacional	96.908.930-0	31-03-2023	2.577.589
12621544	San Vicente Terminal Internacional	96.908.930-0	31-03-2023	1.955.802

EMPRESA PORTUARIA TALCAHUANO SAN VICENTE

Notas a los Estados de Situación Financiera Intermedios
Al 30 de septiembre 2022 y al 31 de diciembre 2021

(17) Cauciones obtenidas de terceros (continuación)

Docto.	Entidad	RUT	Vencimiento	Monto \$
595902	San Vicente terminal int.	96.908.930-0	31-03-2023	1.965.395
4835869	San Vicente terminal int.	96.908.930-0	31-03-2023	814.761.643
7159891	San Vicente terminal int.	96.908.930-0	31-03-2023	729.807.683
12621551	San Vicente terminal int.	96.908.930-0	31-03-2023	553.793.675
602448	San Vicente terminal int.	96.908.930-0	31-03-2023	556.448.489
4835872	San Vicente terminal int.	96.908.930-0	31-03-2023	814.761.643
7159890	San Vicente terminal int.	96.908.930-0	31-03-2023	729.807.683
12621552	San Vicente terminal int.	96.908.930-0	31-03-2023	553.793.675
602449	San Vicente terminal int.	96.908.930-0	31-03-2023	556.448.489
4835867	San Vicente terminal int.	96.908.930-0	31-03-2023	814.761.643
7159892	San Vicente terminal int.	96.908.930-0	31-03-2023	729.807.683
12621549	San Vicente terminal int.	96.908.930-0	31-03-2023	553.793.675
595908	San Vicente terminal int.	96.908.930-0	31-03-2023	556.448.489
4835868	San Vicente terminal int.	96.908.930-0	31-03-2023	814.761.643
7159895	San Vicente terminal int.	96.908.930-0	31-03-2023	729.807.683
12621550	San Vicente terminal int.	96.908.930-0	31-03-2023	553.793.675
602447	San Vicente terminal int.	96.908.930-0	31-03-2023	556.448.489
4835866	San Vicente terminal int.	96.908.930-0	31-03-2023	32.904.062
7159887	San Vicente terminal int.	96.908.930-0	31-03-2023	29.473.205
12621542	San Vicente terminal int.	96.908.930-0	31-03-2023	22.364.898
595906	San Vicente terminal int.	96.908.930-0	31-03-2023	22.472.112
7160211	San Vicente terminal int.	96.908.930-0	31-03-2023	2.186.956
7160210	San Vicente terminal int.	96.908.930-0	31-03-2023	2.186.956
7160212	San Vicente terminal int.	96.908.930-0	31-03-2023	2.186.956
7160213	San Vicente terminal int.	96.908.930-0	31-03-2023	2.186.956
149985	Biznet S.A.	77.985.270-9	07-12-2023	2.466.593
222661-3	Telefónica del Sur	90.299.000-3	31-01-2024	4.101.053
622802-3	Telefónica del Sur	90.299.000-3	31-01-2024	3.593.003
4038693	Pulina Retamal	S/ rut	Indefinido	180.000
7509344	Municipalidad Talcahuano	69.150.800-5	Indefinido	1.703.119
4382081	Tímpano	77.103.307-5	Indefinido	2.400.000
Total				\$13.108.533.234

EMPRESA PORTUARIA TALCAHUANO SAN VICENTE

Notas a los Estados de Situación Financiera Intermedios
Al 30 de septiembre 2022 y al 31 de diciembre 2021

(17) Cauciones obtenidas de terceros, continuación

(b) Cauciones (pólizas) obtenidas de terceros al 30 de septiembre de 2022:

N° Docto.	Entidad	RUT	Vencimiento	Monto \$
29356	San Vicente Terminal Internacional	96.908.930-0	31-12-2022	86.161.170.429
30291	San Vicente Terminal Internacional	96.908.930-0	31-12-2022	48.506.467.665
32726	San Vicente Terminal Internacional	96.908.930-0	31-12-2022	118.217.034.232
29368	San Vicente Terminal Internacional	96.908.930-0	31-12-2022	86.161.170.429
500004482	San Vicente Terminal Internacional	96.908.930-0	31-01-2023	99.272.664.763
20095653	Orizon S.A.	96.929.960-7	01-02-2023	441.710.400
220103583	Talcahuano Terminal Portuario S.A.	76.177.481-6	30-04-2023	12.506.090.861
20094992	Talcahuano Terminal Portuario S.A.	76.177.481-6	31-12-2022	13.543.956.972
Total				464.810.265.751

(18) Sanciones

Al 30 de septiembre de 2022 y al 31 de diciembre de 2021, la Comisión para el Mercado Financiero u otras autoridades administrativas no han aplicado ningún tipo de sanción a la Empresa ni a sus Directores o Administradores, por su desempeño como tales.

(19) Medio ambiente

Producto de la entrega en concesión de las instalaciones portuarias de Talcahuano a partir del 1 de enero de 2012, ya no existe la obligación para la Empresa Portuaria de aplicar el Programa de Vigilancia Ambiental al Puerto de Talcahuano, por cuanto la responsabilidad en temas medioambientales recae en el concesionario que opera dichas instalaciones. Lo anterior, en el marco de las obligaciones que le impone el contrato de concesión portuaria, suscrito entre las partes. La Empresa no ha efectuado desembolsos por este concepto.

(20) Gestión del riesgo financiero
Políticas 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.

EMPRESA PORTUARIA TALCAHUANO SAN VICENTE

Notas a los Estados de Situación Financiera Intermedios
Al 30 de septiembre 2022 y al 31 de diciembre 2021

(20) Gestión del riesgo financiero, continuación

Políticas de gestión de riesgos

Gestionar integralmente los riesgos supone identificar, medir, analizar, mitigar y controlar los distintos riesgos incurridos por Empresa Portuaria Talcahuano San Vicente, 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.

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 y cambios en las regulaciones en los países del hinterland. También dentro de esta categoría están los riesgos provenientes de la gestión de proyectos y estudios.
- **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 la Empresa.

EMPRESA PORTUARIA TALCAHUANO SAN VICENTE

Notas a los Estados de Situación Financiera Intermedios
Al 30 de septiembre 2022 y al 31 de diciembre 2021

(20) Gestión del riesgo financiero, continuación

Riesgos de tasas de interés y de tipo de cambio

El riesgo del mercado es la potencial pérdida que tendría que reconocer la Empresa ante el movimiento adverso en ciertas variables de mercado, tales como:

- **Riesgo de tasas de interés:** Dado que todas las operaciones e inversiones son realizadas con recursos propios, no siendo necesaria la contratación de créditos con terceros para su financiamiento, la Empresa Portuaria Talcahuano San Vicente no está sujeta a este tipo de riesgo.
- **Riesgo de tipo de cambio:** La empresa se encuentra afecta a las variaciones del tipo de cambio dólar sobre los ingresos, dado que el 99% de sus ingresos se encuentran indexados en dólares y un 1% en moneda nacional. Por su parte, los costos y gastos se encuentran en un 100% en moneda local (pesos). Para cubrir este riesgo la Empresa se encuentra autorizada para operar con instrumentos derivados, en particular con contratos forward bajo el mecanismo de compensación.

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 Talcahuano San Vicente ha mantenido compromisos de prestación de servicios, han hecho frente a los pagos en forma correcta.

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.

Ventas anuales

Con respecto a las colocaciones en tesorería, Empresa Portuaria Talcahuano San Vicente 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 Ordinario N°1.507 de 23 de diciembre de 2010. Al 30 de septiembre de 2020 la totalidad de las inversiones de excedentes de caja se encuentran invertidos en bancos locales, estando los instrumentos clasificados en NIVEL 1+.

Tal como se expresa en Nota 4, Empresa Portuaria Talcahuano San Vicente, al 30 de septiembre de 2022, cuenta con excedentes de caja de **M\$3.694.257.-** invertidos en Depósitos a plazos y Fondos mutuos.

EMPRESA PORTUARIA TALCAHUANO SAN VICENTE

Notas a los Estados de Situación Financiera Intermedios
Al 30 de septiembre 2022 y al 31 de diciembre 2021

(20) Gestión del riesgo financiero, continuación

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 Talcahuano San Vicente.

La Empresa Portuaria, 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.

(21) Contingencias y restricciones

I. Juicio entablado por la concesionaria SVTI contra Empresa Portuaria Talcahuano San Vicente sobre interpretación del contrato de concesión vigente entre las partes (caso llevado por el estudio Grupo Serrano):

Este juicio se desarrolló ante el juez arbitro don Jorge Correa Sutil, en virtud de demanda entablada por la concesionaria SVTI contra Empresa Portuaria Talcahuano San Vicente (TSV), durante el segundo semestre de 2020.

SVTI sostiene una interpretación que TSV no comparte, sobre el contrato de concesión entre ambas, en relación con el acuerdo celebrado entre ellas con fecha 4 de julio de 2013 con el objeto de regular los proyectos de inversión para recuperar la capacidad de operación del frente de atraque del puerto de San Vicente.

Ese acuerdo implicó una Inversión de Obra Mayor. Al término de las obras de los nuevos sitios 4 y 5, SVTI indicó que el Valor Inicial de esas obras fue US\$ 46.293.648, que debería pagarse en dicha moneda.

TSV sostiene que el precio de esas obras quedó legalmente pactado en pesos, no obstante haber sido propuesto por SVTI en dólares, pues tal oferta de SVTI, en cada caso, dio lugar a una contraoferta de TSV en pesos con lo cual se perfeccionó jurídicamente el consentimiento entre las partes.

De acuerdo a lo informado por el abogado Sr. José Miguel Olivares, quien en conjunto con su estudio jurídico son los encargados de este juicio, concluidos las etapas procesales de rigor, el arbitro dictó su fallo, que resultó desfavorable a las pretensiones de la empresa

EMPRESA PORTUARIA TALCAHUANO SAN VICENTE

Notas a los Estados de Situación Financiera Intermedios
Al 30 de septiembre 2022 y al 31 de diciembre 2021

(21) Contingencias y restricciones (continuación)

Ante esta situación se presentó en contra del fallo un **recurso de casación en la forma**, por tres infracciones de ley y un **recurso de apelación, siendo ambos recursos** admitidos a tramitación por el árbitro.

Ahora los antecedentes han sido ingresados en la Corte de Apelaciones para conocimiento y resolución de los recursos.

II.- Causa rol C - 2765-2018 del Primer Juzgado Civil de Talcahuano (Caso kiosco)

Con fecha 21 de octubre de 2019 el tribunal fallo a favor de la Empresa, y condena a las demandadas a restituir el inmueble señalado, libre de moradores, dentro de un plazo de 30 días contados desde que la presente sentencia se encuentre firme o ejecutoriada, bajo apercibimiento de ser lanzadas, con el auxilio de la fuerza pública. La indicada sentencia quedo a firme con fecha 24 de noviembre de 2019 y el plazo fijado por ella para que las demandadas hagan restitución del inmueble venció el 12 de diciembre de 2019, por lo que con fecha 17 de diciembre de 2019 se solicitó cumplimiento con citación de la indicada sentencia, a lo que el tribunal accedió con fecha 19 de ese mismo mes y año.

Sin embargo, las demandadas, hasta entonces rebeldes, presentaron sendos incidentes de nulidad, según pasa a explicarse:

a) Incidente de nulidad de todo lo obrado interpuesto por doña Luisa Sepúlveda:

Con fecha 13 de marzo de 2020, el tribunal falló el incidente de nulidad de todo lo obrado interpuesto por doña Luisa Nelly Sepúlveda, rechazándolo. Con fecha 19 del mismo mes y año, la incidentista interpone recurso de apelación contra el fallo indicado, que ingresó con el rol 1117-2020.

La I. Corte, con fecha 14 de julio de 2020, confirmó lo resuelto por el 1° Juzgado Civil de Talcahuano, rechazando, por tanto, el incidente planteado por la demandada; sin embargo, por resolución de 3 de agosto de 2020, se anuló esta sentencia, por cuanto ella fue dictada en cuenta y no previa vista de la causa, como había solicitado el abogado de la recurrente.

Con fecha 19 de abril de 2021, la I. Corte de Concepción, y previa vista de la causa, volvió a confirmar lo resuelto por el 1° Juzgado Civil de Talcahuano, rechazando, el incidente planteado por la demandada.

EMPRESA PORTUARIA TALCAHUANO SAN VICENTE

Notas a los Estados de Situación Financiera Intermedios
Al 30 de septiembre 2022 y al 31 de diciembre 2021

(21) Contingencias y restricciones (continuación)

Con fecha 7 de mayo de 2021 la incidentista interpuso para ante la Excelentísima Corte Suprema recurso de casación en la forma en contra de la sentencia de la I. Corte de Apelaciones que confirmó lo resuelto por el 1º Juzgado Civil de Talcahuano, recurso éste que, una vez concedido, ingresó el pasado 17 de mayo de 2021 a la Corte Suprema, con el rol 34.666-2021. Con fecha 13 de agosto de 2021, la Excm. Corte Suprema declaró inadmisibile este recurso de casación en el fondo interpuesto por la incidentista.

Cabe asimismo señalar que, con fecha 18 de mayo de 2021, doña María Agustina Norambuena Palma y doña Luisa Nelly Sepúlveda Muñoz, han presentado un requerimiento de inaplicabilidad por inconstitucionalidad ante el Tribunal Constitucional respecto del artículo 53 del Código de Procedimiento Civil, para que incida en el proceso Rol C-2765-2018, seguido ante el Primer Juzgado Civil de Talcahuano, en actual conocimiento de la Corte Suprema bajo el Rol N° 34.666-2021. Este requerimiento se tramita bajo el rol 11.010-21.

Con fecha 9 de junio de 2021 el Tribunal Constitucional se acogió a tramitación el requerimiento deducido y da lugar a la suspensión del procedimiento, la que se extiende hasta la revisión en fase de admisibilidad del requerimiento.

Con fecha 7 de julio de 2021, el H. Tribunal Constitucional declaró inadmisibile el requerimiento de inconstitucionalidad referido, alzando la suspensión del procedimiento decretada en autos.

b) Incidente de nulidad de todo lo obrado interpuesto por doña María Norambuena:

Con fecha 13 de marzo de 2020, se recibe este incidente a prueba por el término legal y se fijan como hechos a probar, los siguientes:

1º. - Efectividad de que por un hecho no imputable a la demandada han dejado de llegar a sus manos las copias a que se refieren los artículos 40 y 44 del Código de Procedimiento Civil. Hechos que así lo demostrarían.

2º. -Época en que tomó conocimiento del juicio.

La incidentista no presentó a sus testigos, pero alegó entorpecimiento para ello fundado en la emergencia sanitaria que vive el país por la epidemia de COVID 19, la cual fue aceptada. **Reactivada la causa, el pasado día 4 de marzo de 2022 se realizó la audiencia de testigos que permanecía pendiente.**

EMPRESA PORTUARIA TALCAHUANO SAN VICENTE

Notas a los Estados de Situación Financiera Intermedios
Al 30 de septiembre 2022 y al 31 de diciembre 2021

(21) Contingencias y restricciones (continuación)

Con fecha 18 de marzo de 2022 se solicitó se citara a las partes a oír sentencia. **El tribunal, con fecha 7 de abril de 2022 , dicta sentencia, rechazando el incidente de nulidad de todo lo obrado interpuesto por doña María Norambuena.** Con fecha 13 del mismo mes y año, la incidentista interpone recurso de **apelación** contra el fallo indicado. El tribunal lo tuvo por interpuesto, concediéndolo en el solo efecto devolutivo y ordenando elévense los autos a la Iltma. Corte de Apelaciones de Concepción para su conocimiento y resolución, tribunal **este en el cual se encuentra en tramitación, bajo el rol 928-2022. El 27 de mayo pasado se dicta el decreto de autos en relación, lo que** implica que, a juicio de la Corte, la causa se halla en estado de ser colocada en tabla y, en consecuencia, de ser conocida posteriormente.

A la fecha, la causa no ha sido puesta en tabla.

III.- Causa rol 1388-2019 del Segundo Juzgado Civil de Talcahuano (caso Capilla El Carmen):

Con fecha 7 de abril de 2022 quedaron notificadas todas las partes del auto de prueba y al día siguiente se presentó nuestra lista de testigos, quienes declararon en la audiencia de día 14 de abril recién pasado.

Con fecha 21 de abril de 2022, una vez vencido el término probatorio, se solicitó al tribunal que citara a las partes a oír sentencia.

Con fecha 25 de abril de 2022, la contraría interpone incidente de abandono del procedimiento, fundado en que entre la fecha de la resolución que recibió la causa a prueba, de 21 de enero de 2020, y su notificación, habían transcurrido más de 6 meses. Cabe señalar que la demora en notificar la resolución que recibía la causa a prueba tuvo su origen en el hecho que, una vez ella fuera notificada, corría el breve plazo legal que existe para presentar la lista de testigos de que nos valdríamos, y en que una vez que se contó ya con la individualización de los testigos, en marzo de 2020, el funcionamiento de los tribunales estaba gravemente trastornado por la entonces reciente llegada al país del virus COVID – 19, y no existía aún claridad en torno a como continuaría, particularmente en lo que decía relación con la práctica de las audiencias de testigos. Con posterioridad, en abril de 2020, se dicta la Ley 21.226, que estableció un régimen jurídico de excepción para los procesos judiciales, y suspendió los términos probatorios a la entrada en vigencia de la ley que hayan empezado a correr o que se inicien durante la vigencia del estado de excepción constitucional de catástrofe, hasta luego de 10 días hábiles posteriores al cese de dicho estado de excepción.

Por lo anterior es que, en su oportunidad, se optó por notificar el auto de prueba una vez cesado el estado de excepción y sus prórrogas (lo que ocurrió el pasado 30 de septiembre de 2021) y contáramos con la plena seguridad que los testigos estaban dispuestos a concurrir personalmente hasta el tribunal a prestar sus declaraciones, de manera que no se originaran entorpecimientos.

EMPRESA PORTUARIA TALCAHUANO SAN VICENTE

Notas a los Estados de Situación Financiera Intermedios
Al 30 de septiembre 2022 y al 31 de diciembre 2021

(21) Contingencias y restricciones (continuación)

Del incidente de abandono de procedimiento el tribunal se nos confiere traslado el día 27 abril de 2022, y habida cuenta de (i) los antecedentes, arriba expuestos, ii) de que la oposición que hubiere podido plantearse se hubiera seguido una mayor dilación, pues, cualquiera fuera el resultado, la discusión se habría extendido a las diferentes instancias, con las demoras que ello conlleva, y (iii) considerando que la declaración del abandono del procedimiento no resultaba perjuicio para los derechos que la empresa tiene sobre el terreno, desde que no están sujetos a prescripción, se opta por allanarse a la solicitud de la contraría. Con fecha 12 de mayo de 2022 el tribunal acoge el abandono y, a solicitud nuestra, se certifica que tal resolución se encuentra ejecutoriada con fecha 24 de junio de 2022.

Se procede a reingresar la demanda el 21 de julio de 2022, encontrándose pendiente la dictación de la primera resolución recaída en ella.

EMPRESA PORTUARIA TALCAHUANO SAN VICENTE

Notas a los Estados de Situación Financiera Intermedios
Al 30 de septiembre 2022 y al 31 de diciembre 2021

(22) Acuerdos de concesión de servicios

Concedente : Empresa Portuaria Talcahuano San Vicente (Emport)
Concesionario : San Vicente Terminal Internacional S.A. (SVTI)

De acuerdo a los términos de las bases de licitación, el Contrato de Concesión del Frente de Atraque del Puerto de San Vicente, que tiene una vigencia inicial de 15 años, se firmó con Empresa Portuaria Talcahuano San Vicente (Emport) el 11 de noviembre de 1999.

Por medio de este contrato de concesión otorga al Concesionario una concesión exclusiva para desarrollar, mantener y explotar el Frente de Atraque, incluyendo el derecho a cobrar a los Usuarios Tarifas Básicas por Servicios Básicos, y Tarifas Especiales por Servicios Especiales prestados en el Frente de Atraque.

Servicios prestados: servicios de muellaje, transferencia, almacenaje y otros servicios complementarios a San Vicente Terminal Internacional S.A., cuyas tarifas máximas fijadas en dólares, son públicas y no discriminatorias.

Bajo los términos de este contrato San Vicente Terminal Internacional S.A. es requerido a pagar lo siguiente a Empresa Portuaria Talcahuano San Vicente:

- (a) Pago estipulado, por MUS\$6.000, el que fue cancelado a la Empresa Portuaria Talcahuano San Vicente el día 29 de diciembre de 1999.
- (b) Pago adicional, por MUS\$47.057 históricos, el que fue cancelado a la Empresa Portuaria Talcahuano San Vicente en 6 cuotas iguales de MUS\$7.843.
- (c) Canon anual durante el primer año contractual del contrato, el concesionario deberá pagar a Emport MUS\$5.500 “canon anual inicial” la que se devengará y será pagada en cuatro cuotas iguales, cada una pagadera dentro de los primeros cinco días del mes inmediatamente siguiente al término de cada trimestre. Durante el segundo año contractual y para cada uno de los años contractuales sucesivos del plazo, el concesionario deberá pagar a Emport un monto anual en cuatro cuotas iguales, pagaderas dentro de los primeros cinco días del mes inmediatamente siguiente al término de cada trimestre, calculadas en concordancia con la sección 9.2 del contrato.

Los pagos señalados en la letra (c), deberá ajustarse por el Índice de Precios al Productor de Estados Unidos para mercancías terminadas (que no se ajusta estacionalmente) fijado por el Departamento de Estadísticas de la Oficina del Trabajo del Gobierno de los Estados Unidos de Norteamérica. Estos valores ya ajustados deberán ser pagados en dólares estadounidenses, o en su equivalente en pesos de acuerdo al tipo de cambio observado informado por el Banco Central a la fecha de pago.

EMPRESA PORTUARIA TALCAHUANO SAN VICENTE

Notas a los Estados de Situación Financiera Intermedios
Al 30 de septiembre 2022 y al 31 de diciembre 2021

(22) Acuerdos de concesión de servicios, continuación

El Concesionario tendrá la opción de extender el plazo por un período de 15 años si el concesionario amplía la capacidad del Frente de Atraque al menos hasta 5,8 millones de toneladas/año. El año 2007 se logró realizar esta ampliación, logrando así que la Concesión se extienda hasta el año 2029.

A la fecha de término, el concesionario deberá presentar a Empresa Portuaria Talcahuano San Vicente, tanto el frente de atraque como todos los Aportes de Infraestructura, en buenas condiciones de funcionamiento, exceptuando el desgaste por el uso normal que les afecte, libre de todo personal, equipo, materiales, piezas, repuestos, materiales de residuos, desechos, basura e instalaciones temporales, que no consistan en activos incluidos.

Acuerdo que regula la recuperación de capacidad de operación del frente de atraque

Con fecha 4 de julio de 2013, se procedió a formalizar entre la Empresa Portuaria Talcahuano San Vicente y San Vicente Terminal Internacional S.A., por escritura pública ante el notario de Talcahuano, señor Gastón Santibáñez T., el Acuerdo que Regula la Recuperación de Capacidad de operación de frente de atraque por evento (terremoto y maremoto) del 27 de febrero de 2010. Las partes acuerdan que la concesionaria se encargara de contratar a nombre propio y bajo su responsabilidad de ejecución y construcción de las obras de reconstrucción del frente de atraque con las empresas constructoras, también acuerdan que pondrán el 100% de los fondos recibidos como indemnización de los seguros comprometidos para la reconstrucción del frente de atraque.

Se deja constancia que el programa de desembolso será entregado a solicitud del concesionario en conjunto con una boleta bancaria que garantice su cumplimiento. Los desembolsos programados por Empresa Portuaria Talcahuano San Vicente son los siguientes:

- 177.427 UF + IVA, correspondiente al año 2013 pagaderos a SVTI.
- 240.603 UF + IVA, correspondiente al año 2014 pagaderos a SVTI.
- 209.015 UF + IVA, correspondiente al año 2015 pagaderos a SVTI.
- 209.015 UF + IVA, correspondiente al año 2016 pagaderos a SVTI.

Al 30 de septiembre de 2022, las cuotas se encuentran pagadas en su totalidad.

EMPRESA PORTUARIA TALCAHUANO SAN VICENTE

Notas a los Estados de Situación Financiera Intermedios
Al 30 de septiembre 2022 y al 31 de diciembre 2021

(22) Acuerdos de concesión de servicios, continuación

Concedente : Empresa Portuaria Talcahuano San Vicente (Emport)
Concesionario : Talcahuano Terminal Portuario S.A. (TTP)

De acuerdo a los términos de las bases de licitación, el Contrato de Concesión del Frente de Atraque del Puerto de Talcahuano, que tiene una vigencia inicial de 30 años, se firmó con Empresa Portuaria Talcahuano San Vicente (Emport) el 30 de noviembre de 2011.

Por medio de este contrato de concesión otorga al Concesionario una concesión exclusiva para construir obras obligatorias y para administrar, explotar, desarrollar y mantener el Frente de Atraque, incluyendo el derecho a cobrar a los Usuarios Tarifas Básicas por Servicios Básicos, y Tarifas Especiales por Servicios Especiales prestados en el Frente de Atraque.

Servicios prestados: servicios de muellaje, transferencia, almacenaje y otros servicios complementarios a TTP, cuya tarifa máxima fijadas en dólares, estipuladas en la sección 11.1 del contrato de concesión, son públicas y no discriminatorias.

Bajos los términos de este contrato Talcahuano Terminal Portuario S.A. tendrá la obligación para el primer año contractual posterior al período de gracia y siguientes, el canon anual se pagará por períodos anticipados, divididos en cuatro cuotas iguales pagaderas en pesos, el día cinco del primer mes de inicio de cada trimestre.

A la fecha de término, el concesionario deberá presentar a Empresa Portuaria Talcahuano San Vicente, tanto el Frente de Atraque como todos los Aportes de Infraestructura, en buenas condiciones de funcionamiento, exceptuando el desgaste por el uso normal que les afecte, libre de todo personal, equipos, material, piezas, repuestos, materiales de residuos, desechos, basura e instalaciones temporales, que no consistan en activos incluidos.

EMPRESA PORTUARIA TALCAHUANO SAN VICENTE

Notas a los Estados de Situación Financiera Intermedios
Al 30 de septiembre 2022 y al 31 de diciembre 2021

(23) Hechos posteriores

En sesión extraordinaria de directorio de la Empresa Portuaria Talcahuano San Vicente celebrada el día 23 de septiembre de 2022, la unanimidad de los directores acordó terminar la relación laboral con el Gerente General de Empresa Portuaria Talcahuano San Vicente, señor Rodrigo Monsalve Riquelme; el último día laboral será el 5 de octubre de 2022.

Asimismo, la unanimidad de los directores acordó designar como Gerente General Interino al señor Arturo Morello Fuentes, actual Gerente de Administración y Finanzas, hasta que se nombre un nuevo/a Gerente/a General, o hasta que el Directorio así lo estime pertinente. El Gerente General Interino asumirá sus funciones el día 6 de octubre de 2022.

* * * * *