

Estados Financieros

TERMINAL PUERTO ARICA S.A.

Arica, Chile 2021 y 2020

Informe del Auditor Independiente

Señores
Accionistas y Directores
Terminal Puerto Arica S.A.

Hemos efectuado una auditoría a los estados financieros adjuntos de Terminal Puerto Arica S.A., que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2021 y 2020 y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas y las correspondientes notas a los estados financieros.

Responsabilidad de la Administración por los estados financieros

La Administración es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera. Esta responsabilidad incluye el diseño, implementación y mantención de un control interno pertinente para la preparación y presentación razonable de estados financieros que estén exentos de representaciones incorrectas significativas, ya sea debido a fraude o error.

Responsabilidad del auditor

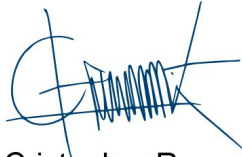
Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos estados financieros a base de nuestras auditorías. Efectuamos nuestras auditorías de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas en Chile. Tales normas requieren que planifiquemos y realicemos nuestro trabajo con el objeto de lograr un razonable grado de seguridad que los estados financieros están exentos de representaciones incorrectas significativas.

Una auditoría comprende efectuar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de representaciones incorrectas significativas de los estados financieros, ya sea debido a fraude o error. Al efectuar estas evaluaciones de los riesgos, el auditor considera el control interno pertinente para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la entidad con el objeto de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero sin el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. En consecuencia, no expresamos tal tipo de opinión. Una auditoría incluye, también, evaluar lo apropiadas que son las políticas de contabilidad utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables significativas efectuadas por la Administración, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionarnos una base para nuestra opinión de auditoría.

Opinión

En nuestra opinión, los mencionados estados financieros presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de Terminal Puerto Arica S.A. al 31 de diciembre de 2021 y 2020 y los resultados de sus operaciones y los flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera.



Cristopher Reveco V.
EY Audit SpA

Santiago, 04 de febrero de 2021

Estados Financieros

TERMINAL PUERTO ARICA S.A.

31 de diciembre de 2021 y 2020

Indice

Estados Financieros

Estados de Situación Financiera	1
Estados de Resultados Integrales por Función	3
Estados de Flujos de Efectivo (Método Directo)	5
Estados de Cambio en el Patrimonio	6
Notas a los Estados Financieros	7

MUS\$: Cifras expresadas en miles dólares

TERMINAL PUERTO ARICA S.A.

31 de diciembre de 2021 y 2020

TERMINAL PUERTO ARICA S.A.

Estados de Situación Financiera

31 de diciembre de 2021 y 2020

ACTIVOS	Nota	2021 MUS\$	2020 MUS\$
Activo Corriente			
Efectivo y equivalentes al efectivo	(5)	4.262	3.111
Otros activos financieros, corrientes	(6)	631	608
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, corrientes	(7)	5.738	6.141
Cuentas por cobrar a entidades relacionadas, corrientes	(8)	1.237	1.248
Inventarios	(9)	1.278	1.119
Otros activos no financieros, corrientes	(10)	177	351
Activos por impuestos corrientes	(11)	900	2.105
Total activo corriente		<u>14.223</u>	<u>14.683</u>
Activo no Corriente			
Otros activos financieros, no corrientes	(6)	9.671	10.302
Derechos por cobrar, no corrientes	(7)	392	168
Activos intangibles distintos de la plusvalía	(12)	47.328	49.228
Propiedades, plantas y equipos	(13)	9.438	10.405
Otros activos no financieros, no corrientes	(15)	7.157	5.559
Total activo no corriente		<u>73.986</u>	<u>75.662</u>
Total Activos		<u>88.209</u>	<u>90.345</u>

Las notas adjuntan números 1 al 31 forman parte integral de estos estados financieros

TERMINAL PUERTO ARICA S.A.

Estados de Situación Financiera

31 de diciembre de 2021 y 2020

PASIVOS Y PATRIMONIO	Nota	2021 MUS\$	2020 MUS\$
Pasivos			
Pasivo Corriente			
Otros pasivos financieros, corrientes	(16)	8.284	5.856
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	(17)	5.790	4.556
Cuentas por pagar a entidades relacionadas, corrientes	(8)	943	2.994
Provisiones corrientes por beneficios a los empleados	(18)	296	300
Otros pasivos no financieros, corrientes	(10)	631	612
Total pasivo corriente		<u>15.944</u>	<u>14.318</u>
Pasivo no Corriente			
Otros pasivos financieros no corrientes	(16)	28.353	33.763
Otros pasivos no financieros no corrientes	(15)	9.671	10.302
Pasivos por impuestos diferidos	(14)	3.233	3.496
Provisiones no corrientes por beneficios a los empleados	(18)	437	395
Total pasivo no corriente		<u>41.694</u>	<u>47.956</u>
Total pasivos		<u>57.638</u>	<u>62.274</u>
Patrimonio			
Capital	(19)	5.000	5.000
Otras reservas	(19)	(60)	1
Ganancias/(pérdidas) acumuladas	(19)	25.631	23.070
Total patrimonio		<u>30.571</u>	<u>28.071</u>
Total Pasivos y Patrimonio		<u>88.209</u>	<u>90.345</u>

Las notas adjuntan números 1 al 31 forman parte integral de estos estados financieros

TERMINAL PUERTO ARICA S.A.

Estados de Resultados Integrales por Función

Por los años terminados al 31 de diciembre de 2021 y 2020

	Nota	2021 MUS\$	2020 MUS\$
Ingresos de actividades ordinarias	(20)	48.610	42.607
Costo de ventas	(21)	(37.676)	(33.188)
Ganancia bruta		10.934	9.419
Ingresos financieros	(22)	442	459
Gastos de administración	(24)	(4.802)	(4.294)
Costos financieros	(23)	(2.272)	(2.551)
Diferencias de cambio	(29)	(809)	(20)
Otras ganancias/(pérdidas)		1.477	(18)
 Ganancia antes de Impuesto		 4.970	 2.995
 Gasto por impuesto a las ganancias		 (1.548)	 (1.003)
Resultado Credito Ley Arica		2.228	-
Gasto por impuesto a las ganancias	(14)	680	(1.003)
Ganancia del período		5.650	1.992
 Ganancias por acción básica			
Ganancias por acciones básicas en operaciones discontinuadas		-	-
Ganancias por acciones básicas en operaciones continuadas		565,0	199,2
Ganancias básicas por acción		565,0	199,2
 Ganancias por acción (US\$/Acc)			
 Ganancias por acciones diluidas			
Ganancias diluidas por acción procedente de operaciones discontinuadas		-	-
Ganancias diluidas por acción procedente de operaciones continuadas		565,0	199,2
Ganancias básicas por acción		565,0	199,2

Las notas adjuntan números 1 al 32 forman parte integral de estos estados financieros

TERMINAL PUERTO ARICA S.A.

Estados de Resultados Integrales por Función

Por los años terminados al 31 de diciembre de 2021 y 2020

Estados de Resultado Integral	2021 MUS\$	2020 MUS\$
Ganancias del período	5.650	1.992
Componentes de otro resultado integral, antes de impuestos		
Ganancias (Pérdidas) Actuariales	<u>(83)</u>	<u>(73)</u>
Total Otro resultado integral, antes de impuestos	<u>(83)</u>	<u>(73)</u>
Impuestos a las ganancias relacionado con componentes de otro resultado integral		
Impuesto a las ganancias (pérdidas) Actuariales de otro resultado Integral	<u>22</u>	<u>19</u>
Total Impuesto a las ganancias (pérdidas) Actuariales de otro resultado Integral	<u>22</u>	<u>19</u>
Otro resultado integral	<u>(61)</u>	<u>(54)</u>
Total resultado integral	<u>5.589</u>	<u>1.938</u>

Las notas adjuntan números 1 al 31 forman parte integral de estos estados financieros

TERMINAL PUERTO ARICA S.A.

Estados de Flujos de Efectivo (Método Directo)

Por los años terminados al 31 de diciembre de 2021 y 2020

	Nota	2021 MUS\$	2020 MUS\$
Flujo de Efectivo Procedente de/(Utilizados en) Actividades de Operación			
Clases de cobros por actividades de operación			
Recaudación de deudores relacionados		49.540	44.632
Clases de pagos:			
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios		(12.786)	(16.206)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios (Empresas Relacionadas)		(17.533)	(9.851)
Pagos a y por cuenta de los empleados		(10.363)	(8.207)
Impuestos a las ganancias reembolsados (pagados)		2.905	1.585
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas		(741)	(576)
Flujo de efectivo neto procedente de/(utilizados en) actividades de operación		11.022	11.377
Flujo de Efectivo Procedente de/(Utilizados en) Actividades de Inversión			
Compras de propiedades, plantas y equipos		(4.345)	(5.409)
Compras de activos intangibles		(572)	(754)
Flujo de efectivo procedentes de/(utilizados en) actividades de inversión		(4.917)	(6.163)
Flujo de Efectivo Procedente de/(utilizados en) Actividades de Financiamiento			
Préstamos y factoring		4.190	-
Pagos de préstamos y leasing		(7.749)	(6.214)
Dividendos pagados		(1.992)	(1.335)
Intereses pagados		(1.191)	(1.441)
Ingresos recibidos del Fisco		2.102	2.845
Flujo de efectivo procedente de/(utilizados en) originado por actividades de financiamiento		(4.640)	(6.145)
Incremento/(Disminución) Neto de Efectivo y Equivalentes al Efectivo		1.465	(931)
Efectos de la Variación en la Tasa de Cambio sobre el Efectivo y Equivalentes al Efectivo		(314)	289
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Principio del Ejercicio		3.111	3.753
Efectivo y Equivalente al Efectivo al Final del Ejercicio		4.262	3.111

Las notas adjuntas números 1 al 32 forman parte integral de estos estados financieros

TERMINAL PUERTO ARICA S.A.

Estados de Cambio en el Patrimonio

31 de diciembre de 2021 y 2020

	Capital Emitido MUS\$	Otras Reservas MUS\$	Ganancias Acumuladas MUS\$	Patrimonio Total MUS\$
Saldo inicial al 1 de enero de 2021	5.000	1	23.070	28.071
Otros resultados integrales del ejercicio:	-	-	-	-
Ganancias del ejercicio	-	-	5.650	5.650
Provision por cálculos actuariales	-	(61)	-	(61)
Sub total otros resultados integrales	5.000	(60)	28.720	33.660
Reverso provisión dividendo mínimo ejercicio 2021	-	-	598	598
Dividendo definitivo (Nota 20)	-	-	(1.992)	(1.992)
Provisión dividendo mínimo año 2021	-	-	(1.695)	(1.695)
Cambios en el patrimonio	-	-	(3.089)	(3.089)
Saldo al 31 de diciembre de 2021	5.000	(60)	25.631	30.571
Saldo inicial al 1 de enero de 2020	5000	54	21.676	26.730
Otros resultados integrales del ejercicio:	-	-	-	-
Ganancias del ejercicio	-	-	1.992	1.992
Provision por calculos actuariales	-	(53)	-	(53)
Sub total otros resultados integrales	5.000	1	23.668	28.669
Reverso provisión dividendo mínimo ejercicio 2020	-	-	1.335	(1.335)
Dividendo definitivo (Nota 20)	-	-	(1.335)	1.335
Provisión dividendo mínimo año 2020	-	-	(598)	(598)
Cambios en el patrimonio	-	-	(598)	(598)
Saldo al 31 de diciembre de 2020	5.000	1	23.070	28.071

Las notas adjuntan números 1 al 32 forman parte integral de estos estados financieros

TERMINAL PUERTO ARICA S.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2021 y 2020

Nota 1 - Información General

Terminal Puerto Arica S.A., Rol Unico Tributario 99.567.620-6, (en adelante, “la Sociedad” o “TPA S.A.”) es una Sociedad Anónima Cerrada constituida por escritura pública del 25 de agosto de 2004, su domicilio legal es en Avenida Máximo Lira 389, ciudad Arica, Chile. Su objeto social es el desarrollo, mantención y explotación del Frente de Atraque N°1 del Puerto de Arica, incluyendo la posibilidad de desarrollar actividades de muellaje de naves y almacenamiento de carga en dicho frente de atraque, producto de la adjudicación de la concesión otorgada por Empresa Portuaria de Arica (ver Nota 26).

De conformidad con lo establecido en la Ley N°18.046, del 22 de octubre de 1981 y su reglamento, la Sociedad se ha sometido a las reglas de las Sociedades Anónimas abiertas. Por otro lado, en consideración a lo estipulado en el Artículo N°1 Transitorio de la Ley N°20.382 de octubre de 2010, sobre gobiernos corporativos de las empresas, la Sociedad actualmente se encuentra inscrita en el registro especial de entidades informantes sin oferta pública, bajo el N°122 del 09.05.2010.

Los accionistas de la Sociedad al 31 de diciembre de 2021 y 2020 son:

Nombre de los Accionistas	RUT	Participación %
Neltume Ports S.A.	76.237.330-0	50
Inversiones y Construcciones Belfi S.A.	96.598.430-5	50

Nota 2 - Bases de Preparación

a) Declaración de conformidad

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2021 y 2020 y por los años terminados en esas fechas, han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB).

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2021 fueron aprobados por su Directorio con fecha 31 de Enero de 2022.

TERMINAL PUERTO ARICA S.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2021 y 2020

Nota 2 - Bases de Preparación (continuación)

b) Bases de medición

Los presentes estados financieros han sido preparados bajo la base del principio de costo histórico, con excepción de las partidas que se reconocen a valor razonable de conformidad con las NIIF. El importe en libros de los activos y pasivos, cubiertas con las operaciones que califican para la contabilidad de cobertura, se ajustan para reflejar los cambios en el valor razonable en relación con los riesgos cubiertos.

c) Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros se valorizan utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Entidad opera. Los estados financieros se presentan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y de presentación de la Sociedad.

Toda la información presentada en dólares estadounidenses ha sido redondeada a la unidad de mil más cercana (MUS\$).

d) Transacciones en moneda extranjera, bases de conversión

Las transacciones en una moneda distinta a la moneda funcional se consideran moneda extranjera y son inicialmente registradas al tipo de cambio de la moneda funcional a la fecha de las transacciones. Los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera son traducidos al tipo de cambio de la moneda funcional a la fecha del estado de situación financiera. Las ganancias o pérdidas por conversión de moneda extranjera en partidas monetarias es la diferencia entre el costo amortizado de la moneda funcional al comienzo del período, ajustada por intereses y pagos efectivos durante el período, y el costo amortizado en moneda extranjera convertido a la tasa de cambio al final del período.

Cualquier ajuste al valor justo en los valores de libro de activos y pasivos son tratados como activos y pasivos de la operación extranjera y son traducidos a la fecha de cierre. Los activos y pasivos no monetarios denominados en monedas extranjeras que son valorizados al valor razonable son reconvertidos a la moneda funcional a la tasa de cambio a la fecha en que se determinó el valor razonable. Las partidas no monetarias que son valorizadas al costo en una moneda extranjera se convierten a la tasa de cambio a la fecha de transacción.

Los activos y pasivos en moneda extranjera se muestran a su valor equivalente en dólares, calculados al siguiente tipo de cambio:

Tipos de Cambio	2021	2020
	\$	\$
Peso chileno	<u>844,69</u>	<u>710,95</u>

TERMINAL PUERTO ARICA S.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2021 y 2020

Nota 2 - Bases de Preparación (continuación)

e) 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 revisadas regularmente. Las estimaciones contables son reconocidas en el período en que ésta es revisada y en cualquier período futuro afectado.

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

- Estimación de provisiones y contingencias
- Estimación de la vida útil de propiedades, plantas y equipos
- Cálculo del valor razonable de los instrumentos financieros
- Estimación de Obligaciones por beneficios a empleados
- Estimación de recuperación de activos por impuestos diferidos

Nota 3 - Principales Políticas Contables

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Dichas políticas han sido diseñadas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre de 2021.

a) Inventarios

Los inventarios son valorizados al costo o al valor neto de realización, el que sea menor. El costo de los inventarios se basa en el método PMP (Precio Medio Ponderado), e incluye el gasto en la adquisición de inventarios y otros costos incurridos en el traslado a su ubicación y condiciones actuales.

b) Activos intangibles

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

TERMINAL PUERTO ARICA S.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2021 y 2020

Nota 3 - Principales Políticas Contables (continuación)

b) Activos intangibles (continuación)

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

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

Clase	Rango Mínimo	Rango Máximo
Programas informáticos	<u>1 años</u>	<u>10 años</u>

Concesiones portuarias

La concesión portuaria está cubierta por la CINIIF 12. Los activos se reconocen como activos intangibles al tener el derecho a cobro de ingresos basados en el uso de la infraestructura bajo concesión. Los activos intangibles relacionados incluyen las obras de infraestructura obligatorias definidas en el contrato de concesión, pago inicial y el valor actual de todos los pagos mínimos del contrato, por lo anterior, se registra un pasivo financiero a valor actual con cargo al activo intangible reconocido.

La amortización se reconoce en cuentas de resultado, en base al método de amortización lineal, según la vida útil estimada de los activos intangibles que corresponde a la duración del contrato de concesión, contada desde la fecha en que el activo estuvo disponible para su uso.

Clase	Rango de Amortización
Obras obligatorias	30 años
Canon mínimo	30 años
Pago inicial y estipulado concesión	<u>30 años</u>

TERMINAL PUERTO ARICA S.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2021 y 2020

Nota 3 - Principales Políticas Contables (continuación)

c) Propiedades, plantas y equipos

i) Reconocimiento y medición

Los ítems de propiedades, plantas y equipos son medidos al costo menos su depreciación acumulada y eventuales pérdidas por deterioro. Este costo incluye gastos que han sido atribuidos directamente a la adquisición del activo.

El costo de activos auto-construidos, incluye el costo de los materiales y la mano de obra directa, cualquier otro costo directamente atribuible al proceso de hacer que el activo sea apto para trabajar para su uso intencionado, y los costos de dismantelar y remover los ítems y de restaurar el lugar donde estén ubicados.

Los gastos financieros se activarán cuando se realicen inversiones significativas en propiedades, plantas y equipos, y éstos se registrarán hasta la puesta en funcionamiento normal de dicho activo.

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

Las ganancias y pérdidas de la venta de un ítem de propiedades, planta y equipos son determinados comparando los procedimientos de las ventas con los valores en libros de propiedades, plantas y equipos y son reconocidas netas dentro de "otras ganancias (pérdidas)" en el estado de resultado integral por función.

ii) Costos posteriores

El costo de reemplazar parte de un ítem de propiedades, plantas y equipos es reconocido a su valor en libros, si es posible que los beneficios económicos futuros incorporados dentro de la parte fluyan a TPA S.A. y su costo pueda ser medido de forma confiable. Los costos del mantenimiento habitual de propiedades, plantas y equipos son reconocidos en el resultado 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 será reconocida en resultados en base lineal sobre las vidas útiles de cada componente de un ítem de propiedades, plantas y equipos. Este método es el que refleja de mejor forma el uso y consumo del bien.

La depreciación, vidas útiles y valores residuales serán revisados anualmente, y se ajustarán de ser necesario.

TERMINAL PUERTO ARICA S.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2021 y 2020

Nota 3 - Principales Políticas Contables (continuación)

c) Propiedades, plantas y equipos (continuación)

iii) Depreciación y vidas útiles (continuación)

Las vidas útiles estimadas para los ejercicios actuales y comparativos son las siguientes:

Clase	Rango Mínimo	Rango Máximo
Plantas y equipos	36 meses	180 meses
Equipamiento de tecnologías de la información	36 meses	72 meses
Instalaciones fijas y accesorios	12 meses	240 meses
Otras propiedades, plantas y equipos	12 meses	96 meses
Derechos de Uso	<u>36 meses</u>	<u>36 meses</u>

d) Activos arrendados

Los contratos de arrendamientos que transfieran a TPA S.A. sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de los activos arrendados, se clasifican y valorizan como arrendamientos financieros.

Al inicio del plazo del arrendamiento financiero, se reconoce un activo y un pasivo por el menor valor entre el valor razonable del bien arrendado o el valor actual de los pagos mínimos del arrendamiento. Los pagos mínimos se dividen entre el gasto financiero y la reducción de la deuda pendiente de pago.

Las cuotas de los arrendamientos operativos se reconocen como gasto de forma lineal durante el plazo de arrendamiento.

NIIF 16 establece los principios para el reconocimiento, medición, presentación y revelación de los arrendamientos y requiere que los arrendatarios tengan en cuenta la mayoría de los arrendamientos en un solo modelo de balance.

La compañía ha adoptado la mencionada norma y sus efectos, no fueron significativos en sus estados financieros.

e) Deterioro de los activos

i) Activos financieros

Un activo financiero es evaluado en cada fecha de presentación para determinar si existe evidencia objetiva de deterioro. Un activo financiero está deteriorado si existe evidencia objetiva que uno o más eventos han tenido un negativo efecto en los flujos de efectivo futuros del activo.

TERMINAL PUERTO ARICA S.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2021 y 2020

Nota 3 - Principales Políticas Contables (continuación)

e) Deterioro de los activos (continuación)

i) Activos financieros (continuación)

Para las cuentas por cobrar comerciales, la Sociedad aplica un enfoque simplificado para calcular las pérdidas crediticias esperadas (ECL), por lo tanto, no hace un seguimiento de los cambios en el riesgo de crédito, sino que reconoce una provisión para pérdidas basada en las ECL de por vida en cada fecha de reporte. La Sociedad ha establecido un modelo o matriz de provisiones que se basa en su experiencia histórica de pérdidas crediticias de los últimos años, ajustada por los factores de futuro específicos para sus deudores, la industria y la economía.

Todas las pérdidas por deterioro son reconocidas en resultados.

El reverso de una pérdida por deterioro ocurre sólo si éste puede ser relacionado objetivamente con un evento ocurrido después de que fue reconocido. En el caso de los activos financieros registrados al costo amortizado, el reverso es reconocido en el resultado integral por función.

ii) Activos no financieros

Al cierre de cada estado financiero anual, o cuando se estime necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio, tanto interno como externo, de que los activos han sufrido pérdida de valor.

En caso de que exista algún indicio de pérdida de valor (deterioro), se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo para determinar, en su caso, el monto del castigo necesario. Si se trata de activos no identificables que no generan flujos de caja en forma independiente, se estima la recuperabilidad de la Unidad Generadora de Efectivo a la cual el activo pertenece.

El importe recuperable será el valor mayor entre el valor razonable menos el costo de venta y el valor de uso del activo. Al evaluar el valor de uso, los flujos futuros de efectivo estimados se descuentan a su valor actual utilizando la tasa de costo de capital promedio (WACC, por sus siglas en inglés) de TPA S.A., empleada para evaluaciones financieras de activos similares.

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 por función del ejercicio.

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

TERMINAL PUERTO ARICA S.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2021 y 2020

Nota 3 - Principales Políticas Contables (continuación)

f) Provisiones

Una provisión se reconocerá cuando se tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de un suceso pasado y es probable que exista una salida de recursos que incorporen beneficios económicos futuros por cancelar tal obligación y se pueda realizar una estimación fiable del monto de la obligación.

Cuando el valor del tiempo es material y las fechas de la obligación de pago pueden ser estimadas con suficiente fiabilidad, la cantidad reconocida corresponderá a flujos futuros de caja descontados a una tasa que refleje el valor actual del mercado y los riesgos específicos de la responsabilidad.

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

g) Beneficios a los empleados

La Entidad reconoce el gasto por vacaciones del personal mediante el método del devengo y se registra a su valor nominal. Adicionalmente, se reconoce un gasto para bonos de vacaciones por existir la obligación contractual.

Las condiciones contractuales y las políticas de TPA S.A., podrían determinar el pago de una indemnización por años de servicio (IAS) cuando termina un contrato de trabajo. Esto es típicamente un mes por cada año de servicio (sujeto en la mayoría de los casos a un límite máximo de la cantidad de años de servicios). La obligación de indemnización por años de servicio se trata como un plan de beneficios definidos sin financiación y el cálculo se basa en las valorizaciones realizadas por un actuario independiente usando el método de la unidad de crédito proyectada, las cuales se actualizan periódicamente.

La obligación reconocida en el estado de situación financiera representa el valor presente de la obligación de indemnización por años de servicio. Las ganancias y pérdidas actuariales se reconocen inmediatamente en otros resultados Integrales.

Un beneficio económico está disponible para la Sociedad si es realizable en la duración del plan, o a la liquidación de las obligaciones del plan. El plan que mantiene TPA corresponde a la obligación que tiene de acuerdo a la legislación vigente con sus trabajadores al término de la concesión, momento en que ésta deberá desvincular a sus trabajadores.

Se reconocen todas las ganancias y pérdidas actuariales que surjan de los planes de beneficios definidos directamente en los resultados por función.

TERMINAL PUERTO ARICA S.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2021 y 2020

Nota 3 - Principales Políticas Contables (continuación)

h) Impuesto a la renta e impuestos diferidos

La Sociedad contabiliza el impuesto a la renta sobre la base de la renta líquida imponible determinada según las normas establecidas en la Ley de Impuesto a la Renta.

El resultado por impuestos resulta de la aplicación de la tasa de impuesto a las ganancias sobre Renta líquida imponible determinada en cada año tributario.

En el ejercicio 2021 y 2020 la tasa de impuestos corrientes e impuestos diferidos es de un 27%.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos son reconocidos usando el método del estado de situación financiera, determinando las diferencias temporarias entre el valor contable de los activos y pasivos y su base tributaria y se registran de acuerdo a lo establecido en NIC 12 "Impuesto a las ganancias".

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

La Sociedad registra como activo por cobrar al Servicio de Impuestos Interno, por concepto de Crédito por Ley Arica, el 30% del valor de las inversiones que cumplen con las condiciones para ser sujeto de dicho beneficio. El monto así determinado en cada inversión que cumple con los requisitos establecidos, es registrada con abono a resultado del ejercicio al rubro de impuesto corriente. La rebaja del activo se produce al momento del uso del crédito, lo cual ocurre al momento de devengar los impuestos a las ganancias de cada año, por el mismo monto del impuesto a la renta determinado o por el remanente que pueda ser utilizado si es que el monto de activo es menor al impuesto declarado.

i) Ingresos ordinarios y costos de explotación

Los ingresos ordinarios y costos de explotación derivados de la prestación de servicios portuarios se reconocen en resultados integrales por función considerando el grado de realización de la prestación a la fecha de cierre, siempre y cuando el resultado de la misma pueda ser estimado con fiabilidad.

Cuando los resultados de los servicios prestados no se pueden estimar con suficiente fiabilidad, los ingresos se reconocerán sólo en la medida que los gastos efectuados puedan ser recuperables.

Los ingresos ordinarios y costos de explotación provenientes de otros servicios relacionados con el negocio portuario son reconocidos en resultados sobre base devengada.

TERMINAL PUERTO ARICA S.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2021 y 2020

Nota 3 - Principales Políticas Contables (continuación)

j) Ingresos y costos financieros

Los ingresos financieros son contabilizados de acuerdo a su devengo. Estos son presentados en el rubro ingresos financieros. Los costos financieros son generalmente llevados a gastos cuando estos se incurren, excepto aquellos para financiar la construcción o el desarrollo de activos cualificados requiriendo un período sustancial para preparar el activo para su uso de acuerdo a las condiciones de operación previstas por la Administración.

Los costos financieros son generalmente llevados a resultados cuando estos se incurren, excepto aquellos para financiar la construcción o el desarrollo de activos calificados que requieren un período sustancial para entrar en operación, y aquellos relacionados con el costo actuarial de los beneficios del personal.

k) Activos y pasivos financieros

i) Activos financieros

i.1) Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo reconocido en los estados financieros comprende el efectivo en caja y cuentas corrientes bancarias.

i.2) Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Corresponden a las deudas comerciales de cobros fijos y determinables de TPA S.A. y que no se cotizan en mercados activos. Se reconocen inicialmente a su valor razonable, posteriormente se valorizan a su costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos la provisión por pérdidas por deterioro. Se establece una provisión de pérdidas por deterioro, de acuerdo con NIIF 9.

ii) Pasivos financieros

ii.1) Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Se incluyen en este rubro los importes pendientes de pago por compras comerciales y gastos relacionados, los cuales se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente a su costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

ii.2) Préstamos que devengan intereses

Estos préstamos se registran generalmente por el efectivo recibido, neto de los costos incurridos en la transacción. Se valorizarán a su costo amortizado, utilizando el método del tipo de interés efectivo.

TERMINAL PUERTO ARICA S.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2021 y 2020

Nota 3 - Principales Políticas Contables (continuación)

k) Activos y pasivos financieros (continuación)

ii) Pasivos financieros (continuación)

ii.2) Préstamos que devengan intereses (continuación)

Los gastos financieros, incluidas las primas a pagar en la liquidación o el reembolso y los costos directos de emisión, se contabilizarán según el criterio del devengado en el estado de resultados integrales por función utilizando el método del interés efectivo y se añadirán al importe en libros del instrumento en la medida en que no se liquiden en el período en que se producen.

ii.3) Instrumentos financieros no derivados

Los instrumentos financieros se clasifican en el momento de su reconocimiento inicial como un activo financiero, un pasivo financiero o un instrumento de patrimonio, de conformidad con el fondo económico del acuerdo contractual.

Asímismo y a efectos de su valoración, los instrumentos financieros se clasifican en las categorías de activos y pasivos financieros a valor razonable con cambios en resultados, préstamos y cuentas a cobrar, inversiones mantenidas hasta el vencimiento, activos financieros disponibles para la venta y pasivos financieros. La clasificación en las categorías anteriores se efectúa atendiendo a las características del instrumento y a la finalidad que determinó su adquisición. Posterior al reconocimiento inicial, los instrumentos financieros no derivados son medidos como se describe a continuación:

- Inversiones mantenidas hasta el vencimiento

Se consideran inversiones mantenidas hasta el vencimiento aquellos activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables y vencimientos fijos sobre los que la Sociedad tiene la intención efectiva y la capacidad de conservar hasta su vencimiento. Los criterios de valoración aplicables a los instrumentos financieros clasificados en esta categoría son iguales a los aplicables a los préstamos y cuentas a cobrar.

- Activos y pasivos financieros a valor razonable con cambios en el resultado

Un instrumento es clasificado al valor razonable con cambio en el resultado si es mantenido para negociación o es designado como tal desde su reconocimiento inicial.

TERMINAL PUERTO ARICA S.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2021 y 2020

Nota 3 - Principales Políticas Contables (continuación)

k) Activos y pasivos financieros (continuación)

ii) Pasivos financieros (continuación)

ii.3) Instrumentos financieros no derivados (continuación)

- Activos y pasivos financieros a valor razonable con cambios en el resultado (continuación)

Un activo o pasivo financiero se clasifica como mantenido para negociar si:

- Se adquiere o incurre principalmente con el objeto de venderlo o volver a comprarlo en un futuro inmediato.
- Es parte de una cartera de instrumentos financieros identificados, que se gestionan conjuntamente y para la cual existe evidencia de un patrón reciente de obtención de beneficios a corto plazo.
- Se trata de un derivado, excepto un derivado que haya sido designado como instrumento de cobertura y que cumpla las condiciones para ser eficaz y un derivado que sea un contrato de garantía financiera.

Los activos y pasivos financieros a valor razonable con cambios en resultados se reconocen inicialmente al valor razonable. Los costos de transacción directamente atribuibles a la compra o emisión se reconocen como un gasto cuando se incurren.

Con posterioridad a su reconocimiento inicial, se reconocen a valor razonable registrando las variaciones en resultados.

- Otros

Otros instrumentos financieros no derivados, en los que se incluyen cuentas por cobrar y préstamos, son medidos al costo amortizado usando el método de interés efectivo, menos cualquier pérdida por deterioro.

TERMINAL PUERTO ARICA S.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2021 y 2020

Nota 3 - Principales Políticas Contables (continuación)

k) Activos y pasivos financieros (continuación)

ii) Pasivos financieros (continuación)

ii.4) Instrumentos financieros derivados

Los instrumentos financieros derivados para cubrir la exposición al riesgo en moneda extranjera y la tasa de interés son reconocidos inicialmente al valor razonable; los costos de transacciones atribuibles son reconocidos en el resultado cuando ocurren. Posterior al reconocimiento inicial, los instrumentos financieros derivados son medidos al valor razonable y sus cambios son registrados como se describe a continuación:

- Coberturas contables

La Sociedad usa instrumentos derivados de cobertura para administrar la exposición al riesgo de tipo de cambio y de tasa de interés. El objetivo de la Sociedad respecto de la mantención de derivados es minimizar estos riesgos utilizando el método más efectivo para eliminar o reducir el impacto de estas exposiciones.

Los instrumentos financieros derivados, que cumplan con los criterios de la contabilidad de cobertura, se reconocerán inicialmente por su valor razonable, que normalmente coincide con el costo, y posteriormente el valor en libros se ajusta a su valor razonable, presentándose como activos financieros o como pasivos financieros según sea el valor razonable positivo o negativo, respectivamente.

Se clasifican como corrientes o no corrientes en función de si su vencimiento es inferior o superior a doce meses. Asimismo, los instrumentos derivados que reúnan todos los requisitos para ser tratados como instrumentos de cobertura de partidas a largo plazo, se presentan como activos o pasivos no corrientes, según su saldo en forma separada de las partidas cubiertas, de acuerdo a lo indicado en IFRS 9.

La cobertura del riesgo asociado a la variación de los tipos de cambio en una transacción comprometida a firme, puede recibir el tratamiento de una cobertura de valor razonable o bien el de una cobertura de flujos de efectivo indistintamente.

TERMINAL PUERTO ARICA S.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2021 y 2020

Nota 3 - Principales Políticas Contables (continuación)

k) Activos y pasivos financieros (continuación)

ii) Pasivos financieros (continuación)

ii.4) Instrumentos financieros derivados (continuación)

- Coberturas contables (continuación)

Los cambios en el valor razonable de estos instrumentos que reúnan los requisitos y han sido asignados para cubrir flujos de efectivo, siendo altamente efectivos, se reconocen en patrimonio. La parte considerada inefectiva se imputa directamente a resultados. Cuando la transacción prevista o el compromiso a firme se traducen en el registro contable de un activo o pasivo no financiero, las utilidades y pérdidas acumuladas en patrimonio pasan a formar parte del costo inicial del activo o pasivo correspondiente.

Si el instrumento ya no cumple con los criterios de la contabilidad de cobertura, esta cobertura será descontinuada de forma prospectiva. Las ganancias o pérdidas acumuladas reconocidas anteriormente en el patrimonio permanecerán hasta que ocurran las transacciones proyectadas.

La Sociedad documenta formalmente, en el momento inicial, la relación de cobertura entre el derivado y la partida que cubre, así como los objetivos y estrategias de gestión del riesgo que persigue al establecer la cobertura. Esta documentación incluye la identificación del instrumento de cobertura, la partida u operación que cubre y la naturaleza del riesgo cubierto. Asimismo, recoge la forma de evaluar su grado de eficacia al compensar la exposición a los cambios del elemento cubierto, ya sea en su valor razonable o en los flujos de efectivo atribuibles al riesgo objeto de cobertura. La evaluación de la eficacia se lleva a cabo prospectiva y retrospectivamente, tanto al inicio de la relación de cobertura, como sistemáticamente a lo largo de todo el período para el que fue designada.

El valor razonable de la cartera de derivados refleja estimaciones que se basan en cálculos realizados a partir de datos observables en el mercado, utilizando herramientas específicas para la valoración y gestión de riesgos de los derivados, de uso extendido entre diversas entidades financieras.

L) Dividendos

La distribución de dividendos a los accionistas de la Sociedad se reconoce como un pasivo en los estados financieros en el período en que son declarados y aprobados por los Accionistas de la Sociedad o cuando se configura la obligación correspondiente en función de las disposiciones legales vigentes o las políticas de distribución establecidas por la Junta de Accionistas. La provisión dividendo mínimo se presentan bajo el rubro cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar (ver Notas 17 y 19(d))

TERMINAL PUERTO ARICA S.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2021 y 2020

Nota 3 - Principales Políticas Contables (continuación)

M) Credito ley Arica

Las inversiones realizadas por la sociedad en relación con los beneficios establecidos en la Ley N° 19.420 que establece incentivos para el desarrollo de las provincias de Arica y Parinacota, generan un crédito tributario, del 30% del monto de la inversión realizada, dicho crédito permite imputarse contra el impuesto de primera categoría (IDPC) que se determinen en el mismo ejercicio en que se finalizo la inversion o bien contra IDPC futuros en caso de generarse saldos remanentes de crédito.

La sociedad registra dicho crédito como otros activos no financieros no corriente, los cuales se imputarán contra el IDPC que se generen en el ejercicio o en ejercicios futuros en la misma porción que se requiera para cubrir el pago de IDPC.

Los saldos iniciales de remanentes de crédito por ley Arica de ejercicios anteriores deberán ser actualizados por el % de correccion monetaria que se determine anualmente, antes de realizar imputación alguna contra IDPC.

En cada ejercicio donde se realice una inversión sujeta a crédito por ley Arica, la sociedad reconocerá un ingreso no operacional equivalente al 30% del crédito que genera dicha inversión.

Nota 4 - Nuevos Pronunciamientos Contables

Nuevos pronunciamientos (Normas, Interpretaciones y Enmiendas) contables con aplicación efectiva para períodos anuales iniciados en o despues del 1 de enero de 2021.

CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES Y RELEVELACIONES

NUEVAS NORMAS, INTERPRETACIONES Y ENMIENDAS

La Compañía aplicó por primera vez ciertas normas, interpretaciones y enmiendas, las cuales son efectivas para los períodos que inicien el 1 de enero de 2021 o fecha posterior. La Compañía no ha adoptado en forma anticipada ninguna norma, interpretación o enmienda que habiendo sido emitida aun no haya entrado en vigencia.

Las normas, interpretaciones y enmiendas a IFRS que entraron en vigencia a la fecha de los estados financieros, su naturaleza e impactos se detallan a continuación:

	Enmiendas	Fecha de aplicación obligatoria
IFRS 9, IAS 39, IFRS 7, IFRS 4 e IFRS 16	Reforma de la Tasa de Interés de Referencia – fase 2	1 de enero de 2021
	Reducciones del alquiler relacionadas con el Covid-19, posteriores al 30 Junio 2021.	1 de abril 2021

TERMINAL PUERTO ARICA S.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2021 y 2020

Nota 4 - Nuevos Pronunciamientos Contables (Continuación).

Nuevos pronunciamientos (Normas, Interpretaciones y Enmiendas) contables con aplicación efectiva para períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2021.

IFRS 9, IAS 39, IFRS 7, IFRS 4 e IFRS 16 Reforma de la Tasa de Interés de Referencia – fase 2, posteriores al 30 de junio de 2021

En agosto de 2020, el IASB publicó la segunda fase de la Reforma de la Tasa de Interés de Referencia que comprende enmiendas a las normas IFRS 9, IAS 39, IFRS 7, IFRS 4 e IFRS 16. Con esta publicación, el IASB completa su trabajo para responder a los efectos de la reforma de las tasas de oferta interbancarias (IBOR, por sus siglas en inglés) en la información financiera.

Las enmiendas proporcionan excepciones temporales que abordan los efectos en la información financiera cuando una tasa de interés de referencia (IBOR, por sus siglas inglés) es reemplazada por una tasa de interés alternativa casi libres de riesgo.

Las enmiendas son requeridas y la aplicación anticipada es permitida. Una relación de cobertura debe ser reanudada si la relación de cobertura fue descontinuada únicamente debido a los cambios requeridos por la reforma de la tasa de interés de referencia y, por ello, no habría sido descontinuada si la segunda fase de enmiendas hubiese sido aplicada en ese momento. Si bien su aplicación es retrospectiva, no se requiere que una entidad reexpresé períodos anteriores.

La enmienda es aplicable obligatoriamente desde el 01 de enero 2021, sin embargo, no tiene un impacto en los estados financieros de la Entidad

IFRS 16 Reducciones del alquiler relacionadas con el Covid-19, posteriores al 30 de junio de 2021

En marzo de 2021, el IASB modificó las condiciones de la solución práctica en la NIIF 16 en relación con la aplicación de la guía de la NIIF 16 sobre modificaciones de alquileres que surgen como consecuencia del Covid-19.

Como solución práctica, un arrendatario puede optar por no evaluar si una concesión de un alquiler relacionado con el Covid-19 de un arrendador es una modificación del arrendamiento. Un arrendatario que realiza esta elección contabiliza cualquier cambio en los pagos de arrendamiento que resulten del alquiler relacionada con el covid-19 de la misma manera que contabilizaría el cambio según la NIIF 16, si el cambio no fuera una modificación del arrendamiento.

Asimismo, el expediente práctico aplica ahora a los alquileres en el cual cualquier reducción en los pagos del arrendamiento afecta sólo a los pagos que originalmente vencen en o antes del 30 de junio de 2022, siempre que se cumplan las otras condiciones para aplicar el expediente práctico.

Un arrendatario aplicará esta solución práctica de forma retroactiva, reconociendo el efecto acumulado de la aplicación inicial de la enmienda como un ajuste en el saldo inicial de los resultados acumulados (u otro componente del patrimonio, según proceda) al comienzo del periodo anual sobre el que se informa en el cual el arrendatario aplique por primera vez la enmienda. El arrendatario no estará obligado a revelar la información requerida por el párrafo 28 (f) de la IAS 8.

TERMINAL PUERTO ARICA S.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2021 y 2020

De acuerdo con el párrafo 2 de la NIIF 16, se requiere que un arrendatario aplique la solución de manera consistente a contratos elegibles con características similares y en circunstancias parecidas, independientemente de si el contrato se volvió elegible para la solución práctica antes o después de la modificación.

La enmienda es aplicable obligatoriamente desde el 01 de abril 2021, sin embargo, no tiene un impacto en los estados financieros de la Entidad.

Nota 4 - Nuevos Pronunciamientos Contables (continuación)

Nuevos pronunciamientos (Normas, Interpretaciones y Enmiendas) contables con aplicación efectiva para períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2022

Las normas e interpretaciones, así como las enmiendas a IFRS, que han sido emitidas, pero aún no han entrado en vigencia a la fecha de estos estados financieros, se encuentran detalladas a continuación. La Compañía no ha aplicado estas normas en forma anticipada:

Normas e Interpretaciones		Fecha de Aplicación Obligatoria
IFRS 17	Contratos de Seguro	1 de enero de 2023

IFRS 17 Contratos de Seguro

En mayo de 2017, el IASB emitió la IFRS 17 Contratos de Seguros, una nueva norma de contabilidad específica para contratos de seguros que cubre el reconocimiento, la medición, presentación y revelación. Una vez entre en vigencia sustituirá a IFRS 4 Contratos de Seguro emitida en 2005. La nueva norma aplica a todos los tipos de contratos de seguro, independientemente del tipo de entidad que los emiten, así como a ciertas garantías e instrumentos financieros con determinadas características de participación discrecional.

Algunas excepciones dentro del alcance podrán ser aplicadas.

En diciembre de 2021, el IASB modificó la NIIF 17 para agregar una opción de transición para una "superposición de clasificación" para abordar las posibles asimetrías contables entre los activos financieros y los pasivos por contratos de seguro en la información comparativa presentada en la aplicación inicial de la NIIF 17.

Si una entidad elige aplicar la superposición de clasificación, sólo puede hacerlo para períodos comparativos a los que aplica la NIIF 17 (es decir, desde la fecha de transición hasta la fecha de aplicación inicial de la NIIF 17).

IFRS 17 será efectiva para periodos que comiencen en o después del 1 de enero de 2023, requiriéndose cifras comparativas. La aplicación anticipada es permitida, siempre que la entidad aplique IFRS 9 Instrumentos Financieros, en o antes de la fecha en la que se aplique por primera vez IFRS 17.

TERMINAL PUERTO ARICA S.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2021 y 2020

Nota 4 - Nuevos Pronunciamientos Contables (continuación)

Nuevos pronunciamientos (Normas, Interpretaciones y Enmiendas) contables con aplicación efectiva para períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2022

La enmienda es aplicable obligatoriamente desde el 01 de enero 2023, sin embargo, no tendrá un impacto en los estados financieros de la Entidad ya que no se realizan contratos de seguros.

IFRS	Enmiendas	Fecha de Aplicación Obligatoria
IFRS 3	Referencia al Marco Conceptual	1 de enero de 2022
IAS 16	Propiedad, planta y equipo: productos obtenidos antes del uso previsto	1 de enero de 2022
IAS 37	Contratos onerosos - costo del cumplimiento de un contrato	1 de enero de 2022
IAS 1	Clasificación de pasivos como corrientes o no corrientes	1 de enero de 2023
IAS 8	Políticas Contables, Cambios en las Estimaciones Contables y Errores – Definición de Estimados Contables	1 de enero de 2023
IAS 1	Revelación de Políticas Contables	1 de enero de 2023
IAS 12	Impuestos Diferidos relacionaso con activos y pasivos que surgen de una sola transacción	1 de enero de 2023
IFRS 10 e IAS 28	Estados Financieros Consolidados - venta o aportación de activos entre un inversor y su asociada o negocio conjunto	Por determinar

IFRS 3 Referencia al Marco Conceptual

En mayo 2020, el IASB emitió enmiendas a la norma IFRS 3 Combinaciones de Negocios – Referencia al Marco Conceptual. Estas enmiendas están destinadas a reemplazar la referencia a una versión anterior del Marco Conceptual del IASB (Marco de 1989) con una referencia a la versión actual emitida en marzo 2018 sin cambiar significativamente sus requerimientos.

Las enmiendas serán efectivas para períodos que comiencen en o después del 1 de enero de 2022 y deben ser aplicadas retrospectivamente. Se permite la aplicación anticipada si, al mismo tiempo o con anterioridad, una entidad aplica también todas las enmiendas contenidas en las enmiendas a las Referencias al Marco Conceptual de las Normas IFRS emitidas en marzo de 2018.

Las enmiendas proporcionarán consistencia en la información financiera y evitarán posibles confusiones por tener más de una versión del Marco Conceptual en uso.

La entidad realizará la evaluación del impacto de la enmienda una vez entre en vigencia.

TERMINAL PUERTO ARICA S.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2021 y 2020

Nota 4 - Nuevos Pronunciamientos Contables (continuación)

Nuevos pronunciamientos (Normas, Interpretaciones y Enmiendas) contables con aplicación efectiva para períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2022

IAS 16 Propiedad, plata y equipo: Productos Obtenidos antes del Uso Previsto.

La enmienda prohíbe a las entidades deducir del costo de un elemento de propiedad, planta y equipo, cualquier venta obtenida al llevar ese activo a la ubicación y condiciones necesarias para que pueda operar en la forma prevista por la gerencia. En su lugar, una entidad reconocerá los productos procedentes de la venta de esos elementos, y su costo, en el resultado del periodo, de acuerdo con las normas aplicables.

La enmienda será efectiva para períodos que comiencen en o después del 1 de enero de 2022. La enmienda debe ser aplicada retrospectivamente sólo a los elementos de propiedades, planta y equipo disponibles para su uso en o después del comienzo del primer periodo presentado en los estados financieros en los que la entidad aplique por primera vez la enmienda.

La entidad realizará la evaluación del impacto de la enmienda una vez entre en vigencia.

IAS 37 Contratos onerosos – costo de cumplimiento de un contrato

En mayo 2020, el IASB emitió enmiendas a la norma IAS 37 Provisiones, Pasivos Contingentes y Activos Contingentes para especificar los costos que una entidad necesita incluir al evaluar si un contrato es oneroso o genera pérdidas.

La enmienda será efectiva para períodos que comiencen en o después del 1 de enero de 2022. La enmienda debe ser aplicada retrospectivamente a los contratos existentes al comienzo del periodo anual sobre el que se informa en el que la entidad aplique por primera vez la enmienda (fecha de la aplicación inicial). La aplicación anticipada es permitida y debe ser revelada.

Las enmiendas están destinadas a proporcionar claridad y ayudar a garantizar la aplicación consistente de la norma. Las entidades que aplicaron previamente el enfoque de costo incremental verán un aumento en las provisiones para reflejar la inclusión de los costos relacionados directamente con las actividades del contrato, mientras que las entidades que previamente reconocieron las provisiones por pérdidas contractuales utilizando la guía de la norma anterior, IAS 11 Contratos de Construcción, deberán excluir la asignación de costos indirectos de sus provisiones.

La entidad realizará la evaluación del impacto de la enmienda una vez entre en vigencia.

TERMINAL PUERTO ARICA S.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2021 y 2020

Nota 4 - Nuevos Pronunciamientos Contables (continuación)

Nuevos pronunciamientos (Normas, Interpretaciones y Enmiendas) contables con aplicación efectiva para períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2022

IAS 1 Presentación de Estados Financieros – Clasificación de Pasivos como Corrientes o No Corrientes

En junio 2020, el IASB emitió enmiendas a los párrafos 69 al 76 de IAS 1 para especificar los requerimientos para la clasificación de los pasivos como corrientes o no corrientes.

Las enmiendas son efectivas para períodos que comiencen en o después del 1 de enero de 2023. Las entidades deben considerar cuidadosamente si hay algún aspecto de las enmiendas que sugiera que los términos de sus acuerdos de préstamo existentes deben renegociarse. En este contexto, es importante resaltar que las enmiendas deben aplicarse retrospectivamente

La entidad realizará la evaluación del impacto de la enmienda una vez entre en vigencia.

IAS 8 Políticas Contables, Cambios en las Estimaciones Contables y Errores – Definición de Estimados Contables

En febrero de 2021, el IASB emitió modificaciones a la IAS 8, en las que introduce una nueva definición de "estimaciones contables". Las enmiendas aclaran la distinción entre cambios en estimaciones contables y cambios en las políticas contables y la corrección de errores. Además, aclaran cómo utilizan las entidades las técnicas de medición e insumos para desarrollar la contabilización de estimados.

La norma modificada aclara que los efectos sobre una estimación contable, producto de un cambio en un insumo o un cambio en una técnica de medición son cambios en las estimaciones contables, siempre que estas no sean el resultado de la corrección de errores de períodos anteriores. La definición anterior de un cambio en la estimación contable especificaba que los cambios en las estimaciones contables pueden resultar de nueva información o nuevos desarrollos. Por lo tanto, tales cambios no son correcciones de errores.

La enmienda será efectiva para períodos anuales que comiencen a partir del 1 de enero 2023.

La entidad realizará la evaluación del impacto de la enmienda una vez entre en vigencia.

TERMINAL PUERTO ARICA S.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2021 y 2020

Nota 4 - Nuevos Pronunciamientos Contables (continuación)

Nuevos pronunciamientos (Normas, Interpretaciones y Enmiendas) contables con aplicación efectiva para períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2022

IAS 1 Presentación de los Estados Financieros - Revelación de Políticas Contables

En febrero de 2021, el IASB emitió modificaciones a la IAS 1 y a la Declaración de práctica de IFRS N°2 Realizar juicios de materialidad, en el que proporciona orientación y ejemplos para ayudar a las entidades a aplicar juicios de importancia relativa a las revelaciones de política contable.

Las modificaciones tienen como objetivo ayudar a las entidades a proporcionar revelaciones sobre políticas contables que sean más útiles por:

- Reemplazar el requisito de que las entidades revelen sus políticas contables "significativas" con el requisito de revelar sus políticas contables "materiales"
- Incluir orientación sobre cómo las entidades aplican el concepto de materialidad en la toma de decisiones sobre revelaciones de políticas contables

Al evaluar la importancia relativa de la información sobre políticas contables, las entidades deberán considerar tanto el tamaño de las transacciones como otros eventos o condiciones y la naturaleza de estos.

La enmienda será efectiva para períodos anuales que comiencen a partir del 1 de enero 2023. Se permite la aplicación anticipada de las modificaciones a la NIC 1 siempre que se revele este hecho.

La entidad realizará la evaluación del impacto de la enmienda una vez entre en vigencia.

TERMINAL PUERTO ARICA S.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2021 y 2020

Nota 4 - Nuevos Pronunciamientos Contables (continuación)

Nuevos pronunciamientos (Normas, Interpretaciones y Enmiendas) contables con aplicación efectiva para períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2022

IAS 12 Impuesto diferido relacionado con activos y pasivos que surgen de una sola transacción

En mayo de 2021, el IASB emitió modificaciones a la NIC 12, que reducen el alcance de la excepción de reconocimiento inicial según la NIC 12, de modo que ya no se aplique a transacciones que dan lugar a diferencias temporarias imponibles y deducibles iguales.

Las modificaciones aclaran que cuando los pagos que liquidan un pasivo son deducibles a efectos fiscales, es cuestión de juicio (habiendo considerado la legislación fiscal aplicable) si dichas deducciones son atribuibles a efectos fiscales al pasivo reconocido en los estados financieros (y gastos por intereses) o al componente de activo relacionado (y gastos por intereses). Este juicio es importante para determinar si existen diferencias temporarias en el reconocimiento inicial del activo y pasivo.

Asimismo, conforme a las modificaciones emitidas, la excepción en el reconocimiento inicial no aplica a transacciones que, en el reconocimiento inicial, dan lugar a diferencias temporarias imponibles y deducibles iguales. Sólo aplica si el reconocimiento de un activo por arrendamiento y un pasivo por arrendamiento (o un pasivo por desmantelamiento y un componente del activo por desmantelamiento) dan lugar a diferencias temporarias imponibles y deducibles que no son iguales. No obstante, es posible que los activos y pasivos por impuestos diferidos resultantes no sean iguales (por ejemplo, si la entidad no puede beneficiarse de las deducciones fiscales o si se aplican tasas de impuestos diferentes a las diferencias temporarias imponibles y deducibles). En tales casos, una entidad necesitaría contabilizar la diferencia entre el activo y el pasivo por impuestos diferidos en resultados.

La enmienda será efectiva para períodos anuales que comiencen a partir del 1 de enero 2023.

La entidad realizará la evaluación del impacto de la enmienda una vez entre en vigencia.

TERMINAL PUERTO ARICA S.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2021 y 2020

Nota 4 - Nuevos Pronunciamientos Contables (continuación)

Nuevos pronunciamientos (Normas, Interpretaciones y Enmiendas) contables con aplicación efectiva para períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2022

IFRS 10 Estados Financieros Consolidados e IAS 28 Inversiones en Asociadas y Negocios Conjuntos – venta o aportación de activos entre un inversor y su asociada o negocio conjunto

Las enmiendas a IFRS 10 Estados Financieros Consolidados e IAS 28 Inversiones en Asociadas y Negocios Conjuntos (2011) abordan una inconsistencia reconocida entre los requerimientos de IFRS 10 y los de IAS 28 (2011) en el tratamiento de la venta o la aportación de activos entre un inversor y su asociada o negocio conjunto.

Las enmiendas, emitidas en septiembre de 2014, establecen que cuando la transacción involucra un negocio (tanto cuando se encuentra en una filial o no) se reconoce toda la ganancia o pérdida generada. Se reconoce una ganancia o pérdida parcial cuando la transacción involucra activos que no constituyen un negocio, incluso cuando los activos se encuentran en una filial.

La fecha de aplicación obligatoria de estas enmiendas está por determinar debido a que el IASB está a la espera de los resultados de su proyecto de investigación sobre la contabilización según el método de participación patrimonial. Estas enmiendas deben ser aplicadas en forma retrospectiva y se permite la adopción anticipada, lo cual debe ser revelado.

La entidad realizará la evaluación del impacto de la enmienda una vez entre en vigencia.

TERMINAL PUERTO ARICA S.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2021 y 2020

Nota 5 - Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El detalle del efectivo y equivalente al efectivo se indica en el siguiente cuadro:

	2021 MUS\$	2020 MUS\$
Efectivo en caja	18	24
Saldos en bancos	4.244	3.087
Total, efectivo y equivalentes al efectivo	<u>4.262</u>	<u>3.111</u>

El efectivo en caja y las cuentas corrientes bancarias son recursos disponibles y su valor razonable es igual a su valor libro. Los saldos en bancos se componen de cuentas corrientes bancarias en pesos y en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica.

El detalle por tipo de moneda del efectivo y equivalente al efectivo se indica en el siguiente cuadro:

	2021 MUS\$	2020 MUS\$
Efectivo y equivalentes al efectivo en \$	147	165
Efectivo y equivalentes al efectivo en US\$	4.115	2.946
Total efectivo y equivalentes al efectivo	<u>4.262</u>	<u>3.111</u>

Nota 6 - Otros Activos Financieros

El detalle de otros activos financieros se indica en el siguiente cuadro:

	<u>31 de diciembre de 2021</u>			<u>31 de diciembre de 2020</u>		
	Corrientes	No Corrientes	Total	Corrientes	No Corrientes	Total
	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
Compensación almacenamiento por parte del Fisco (*)	631	9.671	10.302	608	10.302	10.910
Total	<u>631</u>	<u>9.671</u>	<u>10.302</u>	<u>608</u>	<u>10.302</u>	<u>10.910</u>

(*) La compensación del almacenamiento por parte del Fisco corresponde al reconocimiento de los ingresos futuros garantizados por el Estado de Chile para compensar el almacenamiento liberado a las cargas bolivianas en las dependencias del Puerto de Arica, de acuerdo con lo establecido en el tratado del año 1904, firmado entre ambos países. Como contrapartida en el pasivo existe un ingreso diferido reconocido por este mismo concepto (ver Nota 15 b). Este derecho se presenta a valor actual, utilizando la tasa BCU 20 años de 3,67%.

TERMINAL PUERTO ARICA S.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2021 y 2020

Nota 6 - Otros Activos Financieros (continuación)

Los cobros por realizar en los próximos años, hasta el término de la concesión, son los siguientes:

	31 de diciembre de 2021			31 de diciembre de 2020		
	Cobros Futuros Compensación del Fisco	Interés	Valor Actual de Cobros Futuros Compensación del Fisco	Cobros Futuros Compensación del Fisco	Interés	Valor Actual de Cobros Futuros Compensación del Fisco
	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
Menos de un año (*)	1.000	(369)	631	1.000	(392)	608
Entre uno y cinco años	4.000	(1.234)	2.766	4.000	(1.037)	2.963
Más de cinco años	8.000	(1.095)	6.905	9.000	(1.661)	7.339
Total compensación del fisco	13.000	(2.698)	10.302	14.000	(3.090)	10.910

(*) Los cobros a realizar corresponden a los montos e intereses que se percibirán por concepto de compensación por parte del fisco respecto del libre almacenaje que tienen las cargas bolivianas en tránsito de acuerdo con el tratado de 1904 entre Chile y Bolivia, durante el año 2021 la sociedad devengó MUSD\$ 1.000, por compensación de almacenaje donde MUSD\$ 608 corresponde a capital y MUS\$ 392 a intereses.

TERMINAL PUERTO ARICA S.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2021 y 2020

Nota 7 - Deudores Comerciales y otras Cuentas por Cobrar Corrientes

El detalle de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se indica en el siguiente cuadro:

Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar, neto	31 de diciembre de 2021			31 de diciembre de 2020		
	Corriente	No Corrientes	Total	Corriente	No Corrientes	Total
	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
Deudores comerciales	5.241	-	5.241	5.872	-	5.872
Otras cuentas por cobrar	1.020	392	1.412	772	168	940
Estimacion Incobrables	(523)	-	(523)	(503)	-	(503)
Total	5.738	392	6.130	6.141	168	6.309

Los plazos de vencimiento son los siguientes:

	31 de diciembre de 2021			31 de diciembre de 2020		
	Corriente	No Corrientes	Total	Corriente	No Corrientes	Total
	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
Vigentes	3.738	-	3.738	3.824	-	3.824
En mora 30 días	711	-	711	927	-	927
En mora 31-60 días	72	-	72	494	-	494
En mora 61-90 días	131	-	131	11	-	11
Más de 90 días	66	-	66	113	-	113
Total deudores comerciales	4.718	-	4.718	5.369	-	5.369

La composición de las otras cuentas por cobrar se presenta a continuación:

	31 de diciembre de 2021			31 de diciembre de 2020		
	Corriente	No Corrientes	Total	Corriente	No Corrientes	Total
	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
Préstamos al personal	228	392	620	132	168	300
Deudores varios	2	-	2	6	-	6
Cuentas por cobrar compensación fisco	382	-	382	342	-	342
Impuestos mensuales	408	-	408	292	-	292
Total otras cuentas por cobrar, neto	1.020	392	1.412	772	168	940

Los deudores comerciales corresponden a cuentas por cobrar a clientes nacionales y extranjeros por servicios portuarios prestados al 31 de diciembre de 2021 y 2020.

La política de cobranzas aplicada por la Sociedad es al contado o crédito, 15, 30 y 60 días para aquellos clientes que mantienen garantías por fiel cumplimiento de pago.

TERMINAL PUERTO ARICA S.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2021 y 2020

Nota 7 - Deudores Comerciales y otras Cuentas por Cobrar Corrientes (continuación)

Los movimientos del deterioro de deudores comerciales y otras cuentas por cobrar es el siguiente:

Deterioro Deudores Comerciales	2021 MUS\$	2020 MUS\$
Saldo inicial	503	20
Castigos	20	474
Aumentos/(disminuciones) del ejercicio	-	9
Saldo final	<u>523</u>	<u>503</u>

Para las cuentas por cobrar comerciales, la Sociedad aplica un modelo de proyección de cuentas, que permite proyectar el riesgo crediticio, el cual se basa en datos históricos de pérdidas crediticias en los últimos años, ajustada por factores de riesgos estimados para sus deudores.

Nota 8 - Saldos y Transacciones con Entidades relacionadas

El saldo neto de las cuentas por cobrar y por pagar a entidades relacionadas se detalla en el siguiente cuadro:

	31 de diciembre de 2021			31 de diciembre de 2020		
	Corrientes MUS\$	No Corrientes MUS\$	Total MUS\$	Corrientes MUS\$	No Corrientes MUS\$	Total MUS\$
Cuentas por cobrar a entidades relacionadas	1.237	-	1.237	1.248	-	1.248
Cuentas por pagar a entidades relacionadas	(943)	-	(943)	(2.994)	-	(2.994)
Neto	294		294	(1.746)		(1.746)

Todos los saldos pendientes con partes relacionadas en su porción corriente son valorizados en condiciones de independencia mutua y serán cancelados en el corto plazo.

TERMINAL PUERTO ARICA S.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2021 y 2020

Nota 8 - Saldos y Transacciones con Entidades relacionadas (continuación)

a) Cuentas por cobrar a entidades relacionadas

La composición del rubro de cuentas por cobrar a entidades relacionadas al 31 de diciembre de 2021 es la siguiente:

RUT	Sociedad	Naturaleza Relacion	Transaccion	Plazo	Moneda	Corrientes MUSD	No Corrientes MUSD
78558840-1	Remolcadores Ultratug Ltda	Accionistas Comunes	Venta de Servicios Portuarios	30 días	\$	5	-
80992000-3	Ultramar Agencia marítima Ltda	Accionistas Comunes	Venta de Servicios Portuarios	30 días	US\$	111	-
76899452-8	Evergreen Shipping Agency Chile	Accionistas Comunes	Venta de Servicios Portuarios	30 días	\$	-	-
88056400-5	Servicios Marítimos y Transporte Ltda.	Accionistas Comunes	Venta de Servicios Portuarios	30 días	\$	125	-
76515624-6	Bucalemu Lanchas Limitada	Accionistas Comunes	Venta de Servicios Portuarios	30 días	\$	-	-
96707720-8	Mediterranean Shipping CO (Chile)	Accionistas Comunes	Venta de Servicios Portuarios	30 días	US\$	995	-
77938830-1	Sitrans Almacenes Extraportuarios	Accionistas Comunes	Venta de Servicios Portuarios	30 días	\$	1	-
55.555.555-5	Mediterranean Shipping CO	Accionistas Comunes	Venta de Servicios Portuarios	30 días	US\$	-	-
Total						1.237	-

La composición del rubro de cuentas por cobrar a entidades relacionadas al 31 de diciembre de 2020 es la siguiente:

RUT	Sociedad	Naturaleza Relación	Transacción	Plazo	Moneda	Corrientes MUS\$	No Corrientes MUS\$
78558840-1	Remolcadores Ultratug Ltda	Accionistas Comunes	Venta de Servicios Portuarios	30 días	\$	2	-
80992000-3	Ultramar Agencia marítima Ltda	Accionistas Comunes	Venta de Servicios Portuarios	30 días	US\$	98	-
76899452-8	Evergreen Shipping Agency Chile	Accionistas Comunes	Venta de Servicios Portuarios	30 días	\$	29	-
88056400-5	Servicios Marítimos y Transporte Ltda.	Accionistas Comunes	Venta de Servicios Portuarios	30 días	\$	104	-
76515624-6	Bucalemu Lanchas Limitada	Accionistas Comunes	Venta de Servicios Portuarios	30 días	\$	1	-
96707720-8	Mediterranean Shipping CO (Chile)	Accionistas Comunes	Venta de Servicios Portuarios	30 días	US\$	1.011	-
77938830-1	Sitrans Almacenes Extraportuarios	Accionistas Comunes	Venta de Servicios Portuarios	30 días	\$	2	-
55.555.555-5	Mediterranean Shipping CO	Accionistas Comunes	Venta de Servicios Portuarios	30 días	US\$	1	-
Total						1.248	-

Estas transacciones no cuentan con garantías y no existen cuentas deterioradas.

TERMINAL PUERTO ARICA S.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2021 y 2020

Nota 8 - Saldos y Transacciones con Entidades relacionadas (continuación)

b) Cuentas por pagar a entidades relacionadas

La composición del rubro de cuentas por pagar a entidades relacionadas al 31 de diciembre de 2021 es la siguiente:

RUT	Sociedad	Naturaleza Relación	Transacción	Plazo	Moneda	Corrientes MUS\$	No Corrientes MUS\$
76.079.857-6	Asesorías Ultramar Ltda.	Accionistas Comunes	Compra de Servicios	30 días	\$	-	-
76.172.595-5	Medlog Chile S.A.	Accionistas Comunes	Compra de Servicios	30 días	\$	20	-
76.515.624-6	Bucalemu Lanchas Limitada	Accionistas Comunes	Compra de Servicios	30 días	\$	7	-
88.056.400-5	Servicios Marítimos y Transportes Ltda.	Accionistas Comunes	Compra de Servicios	30 días	\$	908	-
96.500.950-7	Sitrans, Servicios Integrados de Transportes Ltda.	Accionistas Comunes	Compra de Servicios	30 días	\$	7	-
96.707.720-8	Mediterranean Shipping CO (Chile)	Accionistas Comunes	Compra de Servicios	30 días	US\$	1	-
96.712.570-9	Servicios Ultramar Ltda.	Accionistas Comunes	Compra de Servicios	30 días	\$	-	-
96.712.570-9	Ulog Soluciones Logísticas Integral Ltda.	Accionistas Comunes	Compra de Servicios	30 días	\$	-	-
Total						943	-

La composición del rubro de cuentas por pagar a entidades relacionadas al 31 de diciembre de 2020 es la siguiente:

RUT	Sociedad	Naturaleza Relación	Transacción	Plazo	Moneda	Corrientes MUS\$	No Corrientes MUS\$
76.079.857-6	Asesorías Ultramar Ltda.	Accionistas Comunes	Compra de Servicios	30 días	\$	1	-
76.172.595-5	Medlog Chile S.A.	Accionistas Comunes	Compra de Servicios	30 días	\$	46	-
76.515.624-6	Bucalemu Lanchas Limitada	Accionistas Comunes	Compra de Servicios	30 días	\$	7	-
88.056.400-5	Servicios Marítimos y Transportes Ltda.	Accionistas Comunes	Compra de Servicios	30 días	\$	2.140	-
96.500.950-7	Sitrans, Servicios Integrados de Transportes Ltda.	Accionistas Comunes	Compra de Servicios	30 días	\$	5	-
96.707.720-8	Mediterranean Shipping CO (Chile)	Accionistas Comunes	Compra de Servicios	30 días	US\$	8	-
96.712.570-9	Ulog Soluciones Logísticas Integrales	Accionistas Comunes	Compra de Servicios	30 días	\$	3	-
96.898.290-7	Servicios Ultramar Ltda.	Accionistas Comunes	Compra de Servicios	30 días	\$	784	-
Total						2.994	-

TERMINAL PUERTO ARICA S.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2021 y 2020

Nota 8 - Saldos y Transacciones con Entidades relacionadas (continuación)

c) Transacciones con entidades relacionadas

Las transacciones con entidades relacionadas se refieren fundamentalmente a servicios recibidos de personal subcontratado, arriendo de equipos, asesorías y estiba/desestiba de naves realizados a esta Sociedad. Por otra parte, los servicios prestados por la Sociedad a empresas relacionadas corresponden a transferencias de carga y muellaje que se entregan en forma directa o en representación de sus otras sociedades.

RUT	Sociedad	Naturaleza Relación	Transacción	31 de diciembre 2021		31 de diciembre 2020	
				Monto	Efecto en Resultado	Monto	Efecto en Resultado
				MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
76.515.624-6	Bucalemu Lanchas Limitada	Accionistas Comunes	Venta de Servicios Portuarios	6	6	8	8
76.515.624-6	Bucalemu Lanchas Limitada	Accionistas Comunes	Compra de Servicios Portuarios	70	(70)	70	(70)
76.899.452-8	EvergreenShipping Agency SpA	Accionistas Comunes	Venta de Servicios Portuarios	90	-	127	127
76.079.857-6	Asesorías Ultramar Limitada.	Accionistas Comunes	Compra de Servicios Portuarios	2	(2)	-	-
96500950-7	Sitrans, Servicios Integrados De Transportes Ltda.	Accionistas Comunes	Venta de Servicios Portuarios	2	2	1	1
96500950-7	Sitrans, Servicios Integrados De Transportes Ltda.	Accionistas Comunes	Compra de Servicios Portuarios	43	(43)	26	(26)
96707720-8	Mediterranean Shipping Co. (Chile) S.A.	Accionistas Comunes	Venta de Servicios Portuarios	6.425	6.425	7.130	7.130
96707720-8	Mediterranean Shipping Co. (Chile) S.A.	Accionistas Comunes	Compra de Servicios Portuarios	4	(4)	20	(20)
76.172.595-5	Medlog Chile S.A.	Accionistas Comunes	Compra de Servicios Portuarios	187	(187)	184	(184)

TERMINAL PUERTO ARICA S.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2021 y 2020

Nota 8 - Saldos y Transacciones con Entidades relacionadas (continuación)

c) Transacciones con entidades relacionadas (continuación)

RUT	Sociedad	Naturaleza Relación	Transacción	31 de diciembre 2021		31 de diciembre 2020	
				Monto	Efecto en Resultado	Monto	Efecto en Resultado
				MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
76.534.144-2	Agencia Columbus Chile SPA	Accionistas Comunes	Compra de Servicios	-	-	-	-
77.938.830-1	Sitrans Almacenes Extraportuarios Ltda	Accionistas Comunes	Venta de Servicios Portuarios	27	27	24	24
78.558.840-1	Remolcadores Ultratug Ltda.	Accionistas Comunes	Venta de Servicios Portuarios	32	32	36	36
78.558.840-1	Remolcadores Ultratug Ltda.	Accionistas Comunes	Compra de Serviciosportuarios	12	(12)	4	(4)
80.992.000-3	Ultramar Agencia Marítima Ltda.	Accionistas Comunes	Venta de Servicios Portuarios	2.304	2.304	1.436	1.436
80.992.000-3	Ultramar Agencia Marítima Ltda.	Accionistas Comunes	Compra de Servicios	4	(4)	-	-
88.056.400-5	Servicios Marítimos y Transportes Ltda.	Accionistas Comunes	Venta de Servicios Portuarios	492	492	472	-
88.056.400-5	Servicios Marítimos y Transportes Ltda.	Accionistas Comunes	Compra de Servicios	11.665	(11.665)	9.512	(9.512)
96712570-9	Ulog Soluciones Logísticas Integrales Limitada	Accionistas Comunes	Venta de Servicios Portuarios	5	5	14	14
96712570-9	Ulog Soluciones Logísticas Integrales Limitada	Accionistas Comunes	Compra de Servicios	1	(1)	2	(2)
55.555.555-5	Mediterranean Shipping Co. (Bolivia) S.A.	Accionistas Comunes	Venta de Servicios Portuarios	9	9	4	4
92562000-9	Empresa Constructora Belfi Ltda.	Accionistas Comunes	Compra de Servicios	1.364	1.364	4.246	4.246
92513000-1	Naviera Ultramar Ltda.	Accionistas Comunes	Compra de Servicios	8	(8)	-	-
96898290-7	Servicios Ultramar Ltda.	Accionistas Comunes	Compra de Servicios	-	-	33	(33)

TERMINAL PUERTO ARICA S.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2021 y 2020

Nota 9 - Inventarios

El saldo de inventario se indica en el siguiente cuadro:

	2021 MUS\$	2020 MUS\$
Combustibles	39	17
Existencias de repuestos	1.015	909
Existencias de insumos	224	193
Total inventarios	<u>1.278</u>	<u>1.119</u>

El saldo de los suministros para la prestación de servicios es utilizado en las actividades propias de las operaciones portuarias y mantención de equipos propios de la Sociedad.

Nota 10 - Otros Activos y Pasivos no Financieros Corrientes

El saldo de Otros activos no financieros se explica según el siguiente detalle:

	2021 MUS\$	2020 MUS\$
Seguros pagados por anticipado	15	21
Gastos pagados por anticipado	162	330
Total	<u>177</u>	<u>351</u>

El saldo de Otros pasivos no financieros, se explica según el siguiente detalle:

	2021 MUS\$	2020 MUS\$
Acreedores varios	-	4
Ingreso diferido compensación almacenamiento por parte del fisco (ver Notas 6 y 15(b))	631	608
Total	<u>631</u>	<u>612</u>

TERMINAL PUERTO ARICA S.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2021 y 2020

Nota 11 - Activos por Impuestos Corrientes

a) Activos por impuestos corrientes

El saldo de cuentas por cobrar por impuestos corrientes se indica en el siguiente cuadro:

	2021 MUS\$	2020 MUS\$
Pagos provisionales mensuales	839	2.005
Otros créditos	61	100
Total activos por impuestos corrientes	900	2.105

Nota 12 - Activos Intangibles distintos de la Plusvalía

La composición del saldo de intangibles se indica en el siguiente cuadro:

	31 de diciembre de 2021			31 de diciembre de 2020		
	Bruto	Amortización Acumulada	Neto	Bruto	Amortización Acumulada	Neto
	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
Programas informáticos	4.418	(2.197)	2.221	8.163	(5.652)	2.511
Intangible Canon Mínimo	14.972	(8.310)	6.662	15.009	(7.826)	7.183
Intang.Pago Estipulado	7.200	(4.294)	2.906	7.200	(4.067)	3.133
Intang.Inversión Obras	61.525	(25.986)	35.539	60.661	(24.260)	36.401
Total Intangibles	88.115	(40.787)	47.328	91.033	(41.805)	49.228

Los activos intangibles mantenidos por la Sociedad poseen vida útil finita.

Reconciliación de cambios en activos intangibles por clases para el ejercicio 2021 y 2020 son:

	Programas Informáticos	Intangible Canon Mínimo	Intangible Pago Estipulado	Intangible Inversión en Obras	Total Activos Intangibles
	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
Saldo Inicial 01/Ene/2021	2.511	7.183	3.133	36.401	49.228
Adiciones (*)	572	(1)	1	1.603	2.175
Subtotal	3.083	7.182	3.134	38.004	51.403
Amortización del ejercicio	(862)	(520)	(228)	(2.465)	(4.075)
Saldo neto al 31/dic/ 2021	2.221	6.662	2.906	35.539	47.328

(*) Corresponde en programas Informáticos principalmente a licencias anuales de TOS N4, SAP y en intangibles obras de inversión corresponde al proyecto de profundización de los sitios 4 y 5.

TERMINAL PUERTO ARICA S.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2021 y 2020

Nota 12 - Activos Intangibles distintos de la Plusvalía (continuación)

Reconciliación de cambios en activos intangibles por clases para el ejercicio 2021 y 2020 son:
(continuación)

	Programas Informáticos MUS\$	Intangible Canon Mínimo MUS\$	Intangible Pago Estipulado MUS\$	Intangible Inversión en Obras MUS\$	Total Activos Intangibles MUS\$
Saldo Inicial 01/Ene/2020	2.923	7.447	3.361	33.809	47.540
Adiciones (*)	572	257	-	4.962	5.791
Subtotal	3.495	7.704	3.361	38.771	53.331
Amortización del ejercicio	(984)	(521)	(228)	(2.370)	(4.103)
Saldo neto al 31/dic/ 2020	2.511	7.183	3.133	36.401	49.228

(*) Corresponde en programas Informáticos principalmente a licencias anuales de TOS N4, SAP y en intangibles obras de inversión corresponde al proyecto de profundización de los sitios 4 y 5.

Del total del gasto por amortización de intangibles del año, MUS\$ 3.739 (MUS\$ 3.634 en 2020) se reconocieron en costo de ventas y MUS\$ 336 (MUS\$ 469 en 2020) en gastos de administración y ventas.

Nota 13 - Propiedades, Plantas y Equipos

La composición del saldo de propiedades, plantas y equipos se indica en el siguiente cuadro:

Clase	31 de diciembre de 2021		
	Bruto MUS\$	Depreciación Acumulada MUS\$	Neto MUS\$
Obras en curso	321	-	321
Plantas y equipos (1)	26.668	(21.048)	5.620
Equipos tecnologías de la información	808	(702)	106
Instalaciones fijas y accesorios	6.199	(4.095)	2.104
Vehiculos	20	(7)	13
Otras propiedades, plantas y equipos	1.740	(1.305)	435
Derechos de uso (1)	1.393	(554)	839
Total propiedades, plantas y equipos	37.149	(27.711)	9.438

TERMINAL PUERTO ARICA S.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2021 y 2020

Nota 13 - Propiedades, Plantas y Equipos (continuación)

La composición del saldo de propiedades, plantas y equipos se indica en el siguiente cuadro (continuación)

Clase	31 de diciembre de 2020		
	Bruto	Depreciación Acumulada	Neto
	MUS\$	MUS\$	MUS\$
Obras en curso	18	-	18
Plantas y equipos (1)	26.039	(19.237)	6.802
Equipos tecnologías de la información	1.061	(929)	132
Instalaciones fijas y accesorios	7.398	(4.922)	2.476
Vehiculos	20	(3)	17
Otras propiedades, plantas y equipos	1.895	(1.309)	586
Derechos de uso (1)	2.940	(2.566)	374
Total propiedades, plantas y equipos	39.371	(28.966)	10.405

(1) Al 31 de diciembre de 2021, los derechos de uso por activos en leasing se mantienen contratos de leasing por equipos de informática y camionetas. Estos bienes no son jurídicamente propiedad de la Sociedad mientras no se ejerza la opción de compra.

Dentro de los Activo Fijo existe bienes que se encuentran totalmente depreciados a la fecha del 31.12.2021, estos corresponden a un universo de 2.233 bienes de las cuales las más relevantes son la clase "1600 Utilería de Puerto" que existen 1.320 bienes y de la clase "1500 muebles" que son 563 bienes incluidos en el ítem Instalaciones Fijas a Accesorios. Los otros bienes están distribuidos en los otros ítems. Mediante el Inventario al 100% del Activo Fijo que se está realizando, se tendrá la base para depurar el sistema SAP de aquellos bienes que no se encuentren y de aquellos que estando están malos.

Los activos por un valor superior a MUS\$ 500 se encuentran en prenda por según contrato de crédito con BCI.

Reconciliación de cambios en Propiedades, plantas y equipos, por clases al 31 de diciembre de 2021 y 2020 son:

	Obras en Curso	Plantas y Equipos, Neto	Equipamiento de Tecnologías de la Información, Neto	Instalaciones Fijas y Accesorios, Neto	Vehiculos, Neto	Otras Propiedades, Plantas y Equipos, Neto	Derechos de Uso	Total
	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
Saldo neto inicial 01.01.2021	18	6.802	132	2.476	17	586	374	10.405
Adiciones	303	1.002	71	234	-	1	-	1.611
Retiros	-	-	-	-	-	-	-	-
Gasto por depreciación	-	(2.184)	(97)	(682)	(4)	(27)	(434)	(3.428)
Otros incrementos (disminución)	-	-	-	76	-	(125)	899	850
Total cambios	303	(1.182)	(26)	(372)	(4)	(151)	465	(967)
Saldo final al 31.12.2021	321	5.620	106	2.104	13	435	839	9.438
Saldo neto inicial 01.01.2020	-	9.018	251	3.117	-	772	483	13.641
Adiciones	18	3	29	7	20	74	299	450
Retiros	-	-	-	(7)	-	(4)	(1)	(12)
Gasto por depreciación	-	(1.632)	(148)	(641)	(3)	(256)	(1.004)	(3.684)
Otros incrementos (disminución)	-	(587)	-	-	-	-	597	10
Total cambios	18	(2.216)	(119)	(641)	17	(186)	(109)	(3.236)
Saldo final al 31.12.2020	18	6.802	132	2.476	17	586	374	10.405

TERMINAL PUERTO ARICA S.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2021 y 2020

Las adiciones indicadas en estos cuadros representan el valor de los activos al momento de su adquisición y no necesariamente es el valor pagado por estos en los años respectivos, que es el monto presentado en el estado de flujos de efectivo.

Del total del gasto por depreciación del año, MUS\$ 3.389.- (MUS\$ 3.607 en 2020) se reconoce en Costo de ventas y MUS\$ 39 (MUS\$ 77 en 2020) en Gastos de administración y ventas.

Nota 14 - Impuesto Diferido e Impuesto a la Renta

a) Activos y pasivos por impuestos diferidos

Los impuestos diferidos corresponden al monto de impuesto sobre las ganancias que la Sociedad técnicamente tendría que pagar (pasivos) o recuperar (activos) en ejercicios futuros, relacionados con diferencias temporarias entre la base fiscal o tributaria y el importe contable en libros de ciertos activos y pasivos.

El detalle de los impuestos diferidos se indica en el siguiente cuadro:

Conceptos	31 de diciembre de 2021			31 de diciembre de 2020		
	Impuesto DiferidoActivo	Impuesto DiferidoPasivo	Neto	Impuesto DiferidoActivo	Impuesto DiferidoPasivo	Neto
	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
Depreciación	-	(3.609)	(3.609)	-	(3.543)	(3.543)
Concesión portuaria	-	(785)	(785)	-	(846)	(846)
Provisión de vacaciones	80	-	80	81	-	81
Provisión IAS	131	-	131	107	-	107
Canon mínimo neto	1.463	-	1.463	1.382	-	1.382
Derechos de uso neto	56	-	56	1	-	1
Otros	-	(569)	(569)	-	(678)	(678)
Total	1.730	(4.963)	(3.233)	1.571	(5.067)	(3.496)

b) Movimientos en activos (pasivos) netos por impuestos diferidos

Conceptos	Saldo Inicial al 01.01.2021	Registro en Resultado	Efecto en Patrimonio	Saldo Final al 31.12.2021
	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
Depreciacion	(3.543)	(66)	-	(3.609)
Concesion Portuaria	(846)	61	-	(785)
Provision Vacaciones	81	(1)	-	80
Provision IAS	107	2	22	131
Canon Concesion	1.382	81	-	1.463
Derechos de uso	1	55	-	56
Otros	(678)	109	-	(569)
Total	(3.496)	241	22	(3.233)

TERMINAL PUERTO ARICA S.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2021 y 2020

Nota 14 - Impuesto Diferido e Impuesto a la Renta (continuación)

b) Movimientos en activos (pasivos) netos por impuestos diferidos (continuación)

Conceptos	Saldo Inicial al 01.01.2020 MUS\$	Efecto en Resultado MUS\$	Efecto en Patrimonio MUS\$	Saldo Final al 31.12.2020 MUS\$
Depreciacion	(4.077)	534	-	(3.543)
Concesion Portuaria	(908)	62	-	(846)
Provision Vacaciones	70	11	-	81
Provision IAS	88	-	19	107
Canon Concesion	1.398	(16)	-	1.382
Derechos de uso	(849)	850	-	1
Otros	(782)	104	-	(678)
Total	(5.060)	1.545	19	(3.496)

c) Impuesto a la renta

i) Gasto por impuestos corrientes a la renta

Acontinuación, se presenta el detalle del gasto por impuesto renta en el ejercicio.

	2021 MUS\$	2020 MUS\$
Gasto por impuestos corriente (ver nota 15 (**))	<u>(1.828)</u>	<u>(1.728)</u>
Total gasto por impuestos corriente, neto	<u>(1.828)</u>	<u>(1.728)</u>
Gastos por impuesto diferido		
Gasto diferido por impuestos relativos a la creación y reverso de diferencias temporarias	241	1.545
Resultado Ley Crédito Arica	2.228	-
Otros gastos de años anteriores	<u>39</u>	<u>(820)</u>
Total gasto por impuestos diferidos, neto	<u>2.508</u>	<u>725</u>
Gasto por impuesto a las ganancias	<u>680</u>	<u>(1.003)</u>

TERMINAL PUERTO ARICA S.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2021 y 2020

Nota 14 - Impuesto Diferido e Impuesto a la Renta (continuación)

c) Impuesto a la renta (continuación)

ii) Conciliación tasa efectiva, impuesto renta

El gasto por impuestos se explica a continuación mediante la reconciliación de la tasa de impuesto a las ganancias.

	2021		2020	
	%	MUS\$	%	MUS\$
Ganancia del ejercicio		5.650		1.992
Total gastos por impuesto a la renta		680		(1.003)
Utilidad antes de impuesto a la renta		4.970		2.995
Conciliación de la tasa efectiva de impuesto				
Gasto por impuestos utilizando la tasa legal	27,0	(1.342)	27,0	(809)
Diferencias Permanentes	(40,54)	1.984	0,5	(13)
Otro incremento por impuestos legales	(0,7)	38	6,0	(181)
Gasto por impuestos utilizando la tasa efectiva	(14,24)	680	33,5	(1.003)

Nota 15 - Otros Activos y Pasivos no Financieros no Corrientes

a) Activos no financieros

El saldo de activos no financieros no corrientes se detalla en el siguiente cuadro:

	2021 MUS\$	2020 MUS\$
Crédito Ley Arica (*)	6.470	4.702
Aporte seguro cesantía empleador	687	857
Total otros activos no financieros, no corrientes	7.157	5.559

(*) El crédito Ley Arica corresponde a un crédito a la inversión efectuada en la Región de Arica y Parinacota, ascendente a un 30% del valor de la inversión adquirida u obra en curso terminada. Dichas inversiones podrán acogerse a este crédito hasta el año 2025, y los remanentes de crédito (saldos o sobrantes) que resulten de la imputación del crédito al impuesto de primera categoría, podrán deducirse del mismo tributo que deba declararse en los ejercicios siguientes, hasta el 31 de diciembre del año 2045, según lo estipula la Ley n° 20.655.

(**) Al término del ejercicio el saldo inicial del crédito ley Arica al 01-01-2021, se actualizó por créditos de años anteriores, por efectos de corrección monetaria (IPC) y tipo de cambio por un monto total neto de MUS\$ (460). Por otra parte la sociedad determinó un impuesto de renta de MUS\$ 1.828 (ver nota 15) al cual se le imputó el saldo remanente necesario del Crédito Ley Arica, dado que no existirá un desembolso en efectivo de dicho impuesto en en AT2022.

TERMINAL PUERTO ARICA S.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2021 y 2020

Nota 15 - Otros Activos y Pasivos no Financieros no Corrientes (continuación)

b) Pasivos no financieros

La composición del saldo de los pasivos no financieros no corriente se indica en el siguiente cuadro:

	2021 MUS\$	2020 MUS\$
Ingresos diferido compensación almacenamiento por parte del Fisco (1)	9.671	10.302
Total pasivos no financieros no corriente	<u>9.671</u>	<u>10.302</u>

- (1) Los ingresos diferidos por la compensación almacenamiento por parte del Fisco corresponde al reconocimiento de los ingresos por devengar, los cuales se encuentran garantizados por el Estado de Chile en el contrato de concesión, para compensar el almacenamiento liberado a la carga boliviana, en las dependencias del Puerto de Arica, de acuerdo con el tratado de paz y amistad de año 1904 firmado por ambos países. Como contrapartida en el activo existe un activo financiero reconocido por este mismo concepto (ver Nota 7). La porción corriente se presenta en el rubro "Otros pasivos no financieros corrientes" (ver Nota 11).

Nota 16 - Otros Pasivos Financieros

La siguiente es la composición de los pasivos financieros corriente por los ejercicios que se indican a continuación:

	31 de diciembre de 2021			31 de diciembre de 2020		
	Corrientes	No Corrientes	Total	Corrientes	No Corrientes	Total
	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
Obligaciones con Banco (a)	7.798	17.571	25.369	5.408	22.495	27.903
Canon mínimo de arrendamiento (b)	486	10.782	11.268	448	11.268	11.716
Total otros pasivos financieros	<u>8.284</u>	<u>28.353</u>	<u>36.637</u>	<u>5.856</u>	<u>33.763</u>	<u>39.619</u>

TERMINAL PUERTO ARICA S.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2021 y 2020

Nota 16 - Otros Pasivos Financieros (continuación)

El detalle de cada una de las partidas que componen los otros pasivos financieros es el siguiente:

a) Obligaciones con instituciones financieras

El detalle de las obligaciones con instituciones financieras se muestra a continuación:

Al 31 de diciembre de 2021

Moneda Índice de Reajuste	Banco	Fecha Cierre Período Actual					Total	Tasa de Interés Anual Promedio %
		Menos de 1 año	Más de 1 Hasta 2	Más de 2 Hasta 3	Más de 3 Hasta 5	Más de 5 Hasta 10		
		MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$		
Dólares	BCI	2.071	2.063	4.125	-	-	8.259	3,85
Dólares	BCI	3.138	3.125	3.125	4.687	-	14.075	4,85
Dólares	Factoring - ITAU	2.194	-	-	-	-	2.194	
UF	Leasing Tattersal	75	111	-	-	-	186	6,71
Dólares	Leasing IBM-HP	320	335	-	-	-	655	1,55
Total		7.798	5.634	7.250	4.687	-	25.369	

Al 31 de diciembre de 2020

Moneda Índice de Reajuste	Banco	Fecha Cierre Período Actual					Total	Tasa de Interés Anual Promedio %
		Menos de 1 Año	Más de 1 Hasta 2	Más de 2 Hasta 3	Más de 3 Hasta 5	Más de 5 Hasta 10		
		MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$		
Dólares	BCI	2.084	4.125	4.125	-	-	10.334	3,85
Dólares	BCI	3.129	6.250	6.250	1.561	-	17.190	4,85
Dólares	Factoring-BCI	-	-	-	-	-	-	-
Dólares	Leasing IBM-HP	166	178	-	-	-	344	1,55
UF	Leasing Tattersal	29	6	-	-	-	35	6,71
Total		5.408	10.559	10.375	1.561	-	27.903	

TERMINAL PUERTO ARICA S.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2021 y 2020

Nota 16 - Otros Pasivos Financieros (continuación)

a) Obligaciones con bancos instituciones financieras (continuación)

Al 31 de diciembre de 2021 (continuación)

Todos los préstamos que actualmente posee Terminal Puerto Arica S.A. que devengan intereses están conformados por préstamos bancarios obtenidos con Banco de Crédito e Inversiones (BCI).

Las principales condiciones de los préstamos bancarios se detallan a continuación:

Institución Financiera	RUT	Tasa de Interés	Fecha de Otorgamiento	Fecha de Vencimiento	Nota
Banco de Crédito e Inversiones	97.006.000-6	3,85% Fija	12.12.2017	15.12.2025	(a)
Banco de Crédito e Inversiones	97.006.000-6	4,85% Fija	28.06.2018	28.06.2026	(a)

Con el objeto preciso de garantizar el cumplimiento íntegro, efectivo y oportuno de todas y cada una de las obligaciones que TPA S.A. mantiene con el Banco de Crédito e Inversiones, se incorporaron cláusulas para la medición de covenats.

Al 31 de diciembre de 2021 los covenats se cumplen según regulación con nuestra institución financiera BCI a conformidad.

TERMINAL PUERTO ARICA S.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2021 y 2020

Nota 16 - Otros Pasivos Financieros (continuación)

b) Canon mínimo de arrendamiento

El canon mínimo de arrendamiento por pagar corresponde al valor actual de los cánones mínimos a pagar a la Empresa Portuaria Arica (EPA), durante el período de concesión de 30 años, descontados a una tasa estimada de interés de 9,46% anual.

Los pagos a realizar en los próximos años y hasta el término de la concesión, son los siguientes:

	31 de diciembre de 2021			31 de diciembre de 2020		
	Pagos Mínimos Futuros de Arrendamiento	Interés	Valor Actual de Pagos Mínimos Futuros de Arrendamiento	Pagos Mínimos Futuros de Arrendamiento	Interés	Valor Actual de Pagos Mínimos Futuros de Arrendamiento
	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
Menos de un año	1.483	(997)	486	1.478	(1.030)	448
Entre uno y cinco años	5.930	(3.505)	2.425	5.930	(3.707)	2.223
Más de cinco años	11.843	(3.486)	8.357	13.326	(4.281)	9.045
Total canon mínimo de arrendamiento	19.256	(7.988)	11.268	20.734	(9.018)	11.716

Nota 17 - Cuentas por Pagar Comerciales y otras Cuentas por Pagar

La composición del saldo cuentas por pagar y otras cuentas por pagar corrientes se indica en el siguiente cuadro:

	2021 MUS\$	2020 MUS\$
Acreeedores comerciales	1.122	1.280
Canon variable concesión por pagar	812	587
Provisión dividendo mínimo	1.695	598
Provision Impuestos	1.828	1.554
Otras cuentas por pagar	333	537
Total	5.790	4.556

La composición de otras cuentas por pagar se detalla en el siguiente cuadro:

	2021 MUS\$	2020 MUS\$
Retenciones (impuestos a trabajadores e impositivos)	295	509
Otros	38	28
Total	333	537

TERMINAL PUERTO ARICA S.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2021 y 2020

Nota 18 - Beneficios a los Empleados y Gastos del Personal

a) Beneficios a los empleados corrientes y no corrientes

	31 de diciembre de 2021			31 de diciembre de 2020		
	Corrientes	No Corrientes	Total	Corrientes	No Corrientes	Total
	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
Provisión vacaciones	296	-	296	300	-	300
Provisión indemnización años de servicio	-	437	437	-	395	395
Total	296	437	733	300	395	695

b) El movimiento de la provisión de vacaciones se indica en el siguiente cuadro:

	2021 MUS\$
Saldo inicial al 1 de enero de 2021	300
Aumentos	-
Usos	(4)
Total	<u>296</u>

	2020 MUS\$
Saldo inicial al 1 de enero de 2020	260
Aumentos	41
Usos	(1)
Total	<u>300</u>

La Sociedad ha constituido obligación por beneficios al personal por el feriado legal (vacaciones) sobre base devengada.

c) Beneficios de indemnización por años de servicios del personal

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020, la obligación de TPA S.A. con sus empleados por este concepto se determina utilizando los criterios establecidos en la NIC 19.

Un actuario independiente realizó el modelo utilizado para la evaluación actuarial. La obligación está constituida por la indemnización por años de servicios que será cancelada a todos los empleados que pertenecen a la Sociedad al final de la concesión.

TERMINAL PUERTO ARICA S.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2021 y 2020

Nota 18 - Beneficios a los Empleados y Gastos del Personal (continuación)

d) Beneficios a los empleados no corrientes

La valoración actuarial se basa en los siguientes porcentajes:

	2021	2020
Tasa de descuento	2,90%	3,10%
Tasa de rotación retiro voluntario	5,70%	5,70%
Tasa de rotación necesidades de empresa	8,10%	4,50%
Tasa de incremento de rentas	0,5%	0,5%
Tabla de mortalidad	RV-2014	RV-2014
Edad jubilación hombre	65	65
Edad jubilación mujeres	60	60

Cambios en la obligación por pagar al personal correspondiente a indemnización por años de servicio se indica en el siguiente cuadro:

Valor Presente Obligación	2021 MUS\$
Saldo inicial al 1 de enero 2021	395
Aumentos	177
Usos	(135)
Total valor presente obligación al 31 de diciembre 2021	<u>437</u>

Valor Presente Obligación	2020 MUS\$
Saldo inicial al 1 de enero 2020	319
Aumentos	453
Usos	(377)
Total valor presente obligación al 31 de diciembre 2020	<u>395</u>

TERMINAL PUERTO ARICA S.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2021 y 2020

Nota 18 - Beneficios a los Empleados y Gastos del Personal (continuación)

e) Gastos del personal

El detalle de los gastos del personal se indica en el siguiente cuadro:

	2021 MUS\$	2020 MUS\$
Participación en utilidades y bonos		
Participación en utilidades y bonos	1.394	559
Gastos de personal		
Sueldos y salarios	9.791	7.645
Otros gastos de personal	572	561
Total gastos del personal	<u>10.363</u>	<u>8.206</u>

Nota 19 - Patrimonio y Reservas

a) Capital suscrito, pagado y número de acciones

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020, el capital social autorizado es de 10.000 acciones. Todas las acciones emitidas están totalmente pagadas. Al 31 de diciembre de 2021, el capital pagado asciende a MUS\$5.000 (MUS\$5.000 en 2020).

Número de acciones

Serie	Nro. Acciones Suscritas	Nro. Acciones Pagadas	Nro. Acciones con Derecho a Voto
Unica	10.000	10.000	10.000

Estas acciones no tienen valor nominal y la Sociedad no posee acciones propias en cartera.

TERMINAL PUERTO ARICA S.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2021 y 2020

Nota 19 - Patrimonio y Reservas (continuación)

b) Reservas

Al 31 de diciembre de 2021, la reserva está compuesta por las pérdidas y/o ganancias actuariales.

El movimiento de reservas es el siguiente:

	2021 MUS\$	2020 MUS\$
Saldo Inicial al 01 de enero	1	54
Ganancias (Pérdidas) Actuariales	(61)	(53)
Total reservas al 31 de diciembre	<u>(60)</u>	<u>1</u>

c) Ganancias acumuladas

El movimiento de resultados retenidos es el siguiente:

	2021 MUS\$	2020 MUS\$
Saldo Inicial al 1 de enero	23.070	21.676
Reverso provisión dividendos mínimos obligatorios	598	1.335
Pago de dividendos definitivos	(1.992)	(1.335)
Provisión dividendo mínimo obligatorio del año	(1.695)	(598)
Ganancia del ejercicio	5.650	1.992
Total ganancias acumuladas al 31 de diciembre	<u>25.631</u>	<u>23.070</u>

d) Dividendos

De acuerdo con los estatutos, la Sociedad distribuye, a lo menos, el 30% de las utilidades líquidas del ejercicio, salvo que la unanimidad de las acciones emitidas con derecho a voto acordara algo diferente. Por lo anterior, al 31 de diciembre de 2021 se ha determinado una provisión equivalente al 30% de la utilidad de ejercicio por un monto ascendente a MUS\$ 1.695 (MUS\$ 598 en 2020).

Los siguientes dividendos, con cargo a ganancias acumuladas, fueron determinados y pagados durante el año:

	2021 MUS\$	2020 MUS\$
Dividendo determinado	1.695	1.335
Dividendos Pagados	<u>1.992</u>	<u>1.335</u>

TERMINAL PUERTO ARICA S.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2021 y 2020

Nota 19 - Patrimonio y Reservas (continuación)

d) Dividendos(continuación)

En Junta General Ordinaria de Accionistas celebrada el día 13 de noviembre de 2021, de acuerdo con los estatutos sociales y a lo dispuesto en el Artículo N°79 de la Ley de S.A., se acordó por unanimidad repartir un dividendo definitivo con cargo a las utilidades del ejercicio 2020, de US\$ 199,235034 por acción el que se puso a disposición de los señores accionistas inscritos como tales en los registros de accionistas de la Sociedad con 5 días de anticipación a la fecha establecida para su pago.

Nota 20 - Ingresos de Actividades Ordinarias

El detalle de los ingresos ordinarios se indica en el siguiente cuadro:

	2021 MUS\$	2020 MUS\$
Uso de muelle	11.206	8.894
Transferencias	20.255	18.541
Almacenaje	1.865	2.065
Servicios de patio	12.792	11.220
Servicios varios	2.492	1.887
Total ingresos ordinarios	<u>48.610</u>	<u>42.607</u>

Nota 21 - Costos de Ventas

El detalle de los costos de venta se indica en el siguiente cuadro:

	2021 MUS\$	2020 MUS\$
Costos directos	15.609	13.098
Costos fijos	12.365	9.990
Costos concesión	2.574	2.859
Depreciación operativa (Nota 13)	3.389	3.607
Amortización intangible (Nota 12)	3.739	3.634
Total costos de venta	<u>37.676</u>	<u>33.188</u>

Los costos de explotación corresponden a desembolsos relacionados directamente con la prestación de "servicios de operaciones portuarias" derivados de la explotación del frente de atraque N°1 del Puerto de Arica.

TERMINAL PUERTO ARICA S.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2021 y 2020

Nota 22 - Ingresos Financieros

El detalle de ingresos financieros se indica en el siguiente cuadro:

	2021 MUS\$	2020 MUS\$
Intereses activo financiero (compensación Almacenaje Fisco)	392	414
Otros Ingresos	50	45
Total ingresos financieros	<u>442</u>	<u>459</u>

Nota 23 - Costos Financieros

El detalle de los costos financieros se indica en el siguiente cuadro:

	2021 MUS\$	2020 MUS\$
Gastos intereses obligaciones bancarias	1.189	1.444
Gastos intereses pasivo financiero canon mínimo	1.083	1.107
Costos financieros	<u>2.272</u>	<u>2.551</u>

Nota 24 - Gastos de Administración

El detalle de los gastos de administración es el siguiente:

	2021 MUS\$	2020 MUS\$
Gastos en remuneraciones del personal	3.124	2.657
Gastos de asesorías administrativas	287	340
Gastos de comunicación e información	46	56
Gastos de viajes	12	8
Gastos del Directorio	29	41
Gastos de arriendo de oficina	80	59
Gastos de servicios básicos	31	41
Gastos de mercadotecnia	226	150
Otros gastos de administración	592	396
Depreciación bienes administrativos (Nota 13)	39	77
Programas informáticos administrativos (Nota 12)	336	469
Total Gastos de Administración	<u>4.802</u>	<u>4.294</u>

TERMINAL PUERTO ARICA S.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2021 y 2020

Nota 25 - Acuerdo de Concesión de Servicios

Tal como se menciona en Nota 1, los presentes estados financieros contienen acuerdos de concesión registrados en TPA S.A.

Concedente

Empresa Portuaria Arica (EPA).

Concesionario

Terminal Puerto Arica S.A. (TPA S.A.)

- a) De acuerdo a los términos de las bases de licitación, el contrato de concesión del frente de atraque N°1 del Puerto de Arica, que tiene una vigencia de 30 años, se firmó con Empresa Portuaria Arica el 20 de septiembre de 2004.
- b) EPA, por medio de este contrato de concesión otorga al Concesionario un derecho exclusivo para desarrollar, mantener y explotar el frente de atraque N°1 del Puerto de Arica, 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.
- c) Los servicios prestados en virtud del contrato de concesión son servicios de muellaje a la carga y nave, estiba y desestiba, consolidación y desconsolidación de carga, almacenaje y servicios derivados del almacenaje y otros servicios complementarios al terminal, cuyas tarifas máximas fijadas en dólares, son públicas y no discriminatorias.
- d) De acuerdo a lo estipulado en el contrato de concesión, TPA percibirá una compensación por el almacenaje liberado de carga boliviana, la cual será efectuada directamente por el Fisco de Chile para cumplir los plazos y condiciones de dicho almacenaje e independientemente de la cantidad de carga que deba almacenar. El Fisco efectuará el pago de esta compensación anual al Concesionario mientras dure la concesión.

Para el primer año de concesión la compensación será de un millón de dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (US\$1.000.000). Para el segundo año y siguientes, el monto de la compensación por almacenaje boliviano liberado se determinará tomando como base el monto correspondiente al año anterior más la variación experimentada durante ese ejercicio por el USPPI, de acuerdo a lo establecido en el convenio suscrito con el Fisco de Chile.

TERMINAL PUERTO ARICA S.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2021 y 2020

Nota 25 - Acuerdo de Concesión de Servicios (continuación)

- e) El contrato de concesión ha obligado a la Sociedad a pagar a la Empresa Portuaria Arica, los siguientes conceptos:
- i) En el año 2004 por concepto de pago ofrecido MUS\$3.200 y pago estipulado MUS\$1.500.
 - ii) En el año 2005 por concepto de pago estipulado una cuota por el equivalente de MUS\$1.000.
 - iii) Dentro de los primeros cinco días de inicio de los años contractuales tercero, cuarto y quinto, una cuota por el equivalente en pesos a MUS\$500 cada una de ellas. Las cuotas señaladas fueron reajustadas de conformidad al Índice de Precios al Productor de Estados Unidos de América para mercancías terminadas, que no se ajusta estacionalmente (USPPI - "UnitedStates Producer Price IndexforFinishedGoods, NotSeasonallyAdjusted"), publicado mensualmente por el "Bureau of Labor Statistics" de los Estados Unidos de América. Al 31 de diciembre de 2019 se encontraban íntegramente canceladas las cuotas antes descritas.
 - iv) Un canon anual, que corresponderá al monto máximo que resulte de comparar: la cantidad de MUS\$1.300 multiplicado por el USPPI, referido en el punto anterior; y el canon variable anual determinado a base de la carga transferida multiplicado por el USPPI mencionado.
 - v) Se deben constituir una serie de garantías para el fiel cumplimiento de las obras señaladas en número siguiente (las cuales se encuentran mencionadas en Nota 28 "Activos y pasivos contingentes").
 - vi) Adicionalmente son obligaciones esenciales del contrato de concesión las siguientes:
 - Obligaciones de mantenimiento que implican que TPA S.A. deberá conservar, mantener y reparar el frente de atraque, así como el molo de abrigo y los activos que formen parte del frente de atraque y de los aportes de infraestructura, de acuerdo con los estándares internacionales de la industria para asegurar su operación normal y la prestación continua de los servicios a los usuarios.
 - TPA S.A. mantendrá a su propio costo y en todo momento, en sociedades financieramente sólidas y responsables, seguros que resguarden de todo riesgo la infraestructura preexistente, las obras obligatorias mencionadas en la letra c), los aportes de infraestructura voluntarios que eventualmente se desarrollen y en general todos los riesgos a los que están expuestos los activos constituyentes del frente de atraque N°1 del Puerto de Arica de la Empresa Portuaria Arica.
 - La Sociedad de acuerdo a lo estipulado en el contrato de concesión deberá desarrollar como obras obligatorias la construcción y habilitación de:
 - Habilitación e instalación de terminal de embarque de gráneles minerales;
 - Habilitación de nuevo sitio de atraque;
 - Reparación de molo de abrigo.

TERMINAL PUERTO ARICA S.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2021 y 2020

Nota 25 - Acuerdo de Concesión de Servicios (continuación)

- f) En julio 2007, Empresa Portuaria Arica y Terminal Puerto Arica acordaron modificar el contrato de concesión del frente de atraque N°1 del Puerto de Arica, de fecha 20 de septiembre de 2004, a fin de sustituir el proyecto de obra obligatoria denominado "Habilitación de nuevo sitio de atraque", acordando asimismo, la consecuente modificación de determinados aspectos de la concesión, en el siguiente sentido:
- i) Sustituir el proyecto de nuevo sitio de atraque en los sitios tres o cuatro, cinco y seis, por un sitio de atraque en modalidad de muelle de penetración en la poza de abrigo- FingerPier - a partir del actual sitio dos.
 - ii) Modificar el plazo del contrato de concesión a treinta años contractuales, mediante la prórroga en diez años contractuales adicionales, manteniendo su continuidad y sin suspensiones ni interrupciones de ninguna especie.
 - iii) Aplazar los trabajos de profundización del nuevo sitio de atraque hasta el séptimo año contractual como máximo. A la fecha, el nuevo sitio de atraque se encuentra operativo al 100% con un dragado de 12,5 mts. de profundidad.
 - iv) Extender el plazo para la habilitación del nuevo sitio de atraque en siete meses como máximo, dichas obras fueron terminadas en mayo 2009, quedando pendiente el dragado, el cual fue concluido en octubre de 2011.
 - v) La fijación de un canon adicional a partir del vigésimo primer año contractual de la concesión, el que se determinará en base a determinados límites de volúmenes de carga transferida.
 - vi) La inclusión de una cláusula de término anticipado del contrato a partir del 21° año contractual, a solicitud del Concesionario y previo pago de un monto igual al 5% del canon pagado en el año contractual anterior, por cada año que reste por enterar paralos 30 años del contrato.

TERMINAL PUERTO ARICA S.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2021 y 2020

Nota 25 - Acuerdo de Concesión de Servicios (continuación)

- g) En la fecha de término, el Concesionario deberá presentar a EPA, 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, materiales, piezas, repuestos, materiales de residuos, desechos, basura e instalaciones temporales, que no consistan en activos incluidos.

A la fecha de término, todos los derechos, obligaciones y atribuciones otorgados por el presente Contrato al Concesionario, terminarán en forma automática; entendiéndose, sin embargo, que TPA S.A. mantendrá todas las responsabilidades, y tendrá derecho a recibir y a retener todos los ingresos netos, que surjan de la operación del frente de atraque antes de la fecha de término.

A la fecha de término, el frente de atraque, todos los activos (distintos de los activos excluidos), cuentas y derechos que posee o controla el Concesionario, que son necesarios o útiles para la operación continua del frente de atraque o prestación de los servicios, incluyendo, sin limitación, todos los datos, estudios, informes, inspecciones, gráficos, mapas, registros, representaciones gráficas y otro tipo de información escrita o electrónica y todos los materiales, equipamiento, herramientas y provisiones proporcionadas por el Concesionario que son compradas o adquiridas o producidas por el Concesionario para el desarrollo, mantención y explotación del frente de atraque, serán transferidas inmediatamente a EPA, libre de gravámenes, excluyendo los gravámenes de menor importancia que surjan del curso ordinario del negocio, cuya existencia, ya sea individual o en conjunto, no afecte el uso y operación de la propiedad objeto de éste, en concordancia con prácticas pasadas.

Adicionalmente, TPA S.A. a la fecha de término deberá entregar a EPA una lista de aportes de infraestructura y bienes muebles que constituyen obras voluntarias del Concesionario y que deben ser traspasadas a EPA, el valor residual reembolsable por dichos activos será determinado en base al valor neto de los activos a la fecha de término o el valor justo de mercado, el menor de los dos.

- h) Con respecto a las obras obligatorias estipuladas en el punto (vi) a la fecha de término deberán ser traspasadas a EPA a un valor residual de "0".

Las obligaciones que nacen del contrato de concesión se encuentran cumplidas en todos sus aspectos al cierre del ejercicio 2021.

TERMINAL PUERTO ARICA S.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2021 y 2020

Nota 26 - Gestión del Riesgo Financiero

Está establecido por Terminal Puerto Arica S.A., que todos los riesgos financieros derivados que se suscriban estarán destinados a mitigar la exposición a los riesgos propios del mercado y a la industria que la ópera, entre estos riesgos podemos encontrar: de mercado, financieros, operacionales y de control interno. TPA S.A. busca identificar y administrar de mejor manera dichos riesgos con el objeto de disminuir un potencial efecto adverso para la Empresa.

El Directorio de TPA S.A. es quien entrega los lineamientos centrales bajo el cual se desenvuelve la Administración del riesgo, los que son implementados y llevados a cabo por la Gerencia General de TPA S.A. a través de sus distintas unidades de negocio.

a) Riesgo de mercado

Los principales clientes de TPA S.A. son exportadores e importadores bolivianos, por lo cual la demanda de servicios portuarios estará muy ligada al nivel de crecimiento y desarrollo de Bolivia y en específico de su comercio internacional. A diciembre de 2021 y 2020, la participación del mercado boliviano representa un 76,0% y 73,0% respectivamente de las toneladas transferidas en el terminal.

b) Riesgo financiero

TPA S.A. ha establecido políticas de Administración de riesgos con el objeto de identificar y analizar los riesgos enfrentados por la Empresa y establecer controles adecuados. Para monitorear los riesgos y dar cumplimiento a este objetivo, se revisan regularmente las políticas y los sistemas de Administración de riesgo con el fin de determinar la existencia de cambios o desviaciones en las condiciones de mercado y en las actividades de la Empresa.

Los riesgos financieros en los cuales se ve expuesto TPA S.A. son:

- Riesgo en el mercado financiero (tipo de cambio - tasa interés), riesgo de crédito y riesgo de liquidez.

TERMINAL PUERTO ARICA S.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2021 y 2020

Nota 26 - Gestión del Riesgo Financiero (continuación)

b) Riesgo financiero (continuación)

i) Riesgo en el mercado financiero: Tipo de cambio -Tasa de interés

i.1) Riesgo de tipo de cambio

La Sociedad se puede enfrentar a variaciones del tipo de cambio de dos maneras, la primera de ellas, es la diferencia de cambio originada por eventuales descalces contables entre activos y pasivos del estado de situación financiera denominados en una moneda distinta a la moneda funcional, la segunda forma en que se afectan las variaciones del tipo de cambio sobre los ingresos y costos que se encuentran denominados en una moneda distinta a la funcional.

TPA S.A. ha establecido como política, cubrir sus flujos de los riesgos asociados al tipo de cambio, utilizando principalmente el calce natural de monedas, coberturas de flujos alternativos y, si se estima necesario, cubrir el valor contable de sus partidas con instrumentos financieros o derivados.

Las ventas de TPA S.A. se encuentran fijadas 100% en moneda funcional (dólar estado unidense), con lo cual el riesgo de tipo de cambio en los ingresos de la Sociedad, se encuentran totalmente cubiertos.

Del total de costos y gastos que posee TPA S.A., aproximadamente el 55% corresponden a moneda pesos, por lo tanto, está expuesto a la variación de tipo de cambio, implicando mayor o menor resultado, dependiendo de la tendencia del tipo de cambio.

La posición de activos y pasivos en monedas funcional y extranjera es la siguiente:

Posición monetaria

Activos		2021 MUS\$	2020 MUS\$
Corrientes			
Efectivo y equivalentes al efectivo	Pesos	147	165
Efectivo y equivalentes al efectivo	Dólares	4.115	2.946
Otros activos financieros, corrientes	Dólares	631	608
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, ctes	Pesos	1.686	1.498
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, ctes.	Dólares	4.051	4.643
Cuentas por cobrar a entidades relacionadas, ctes.	Pesos	199	138
Cuentas por cobrar a entidades relacionadas, ctes.	Dólares	1.038	1.110
Inventarios	Dólares	1.278	1.119
Otros activos no financieros, corrientes	Pesos	25	31
Otros activos no financieros, corrientes	Dólares	153	320
Activos por impuestos, corrientes	Pesos	15	34
Activos por impuestos, corrientes	Dólares	885	2.071
Total activos corrientes		14.223	14.683

TERMINAL PUERTO ARICA S.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2021 y 2020

Nota 26 - Gestión del Riesgo Financiero (continuación)**b) Riesgo financiero (continuación)****i) Riesgo en el mercado financiero: tipo de cambio - tasa de interés (continuación)****i.1) Riesgo de tipo de cambio (continuación)**

Posición monetaria (continuación)

Activos		2021 MUS\$	2020 MUS\$
No Corrientes			
Otros activos financieros, no corrientes	Dólares	9.671	10.302
Derechos por cobrar, no corrientes	Pesos	392	168
Derechos por cobrar, no corrientes	Dólares	-	-
Activos intangibles distintos de la plusvalía	Dólares	47.328	49.228
Propiedades, plantas y equipos	Dólares	9.438	10.405
Otros activos no financieros, no corrientes	Pesos	-	-
Otros activos no financieros, no corrientes	Dólares	7.157	5.559
Total activos no corrientes		73.986	75.662
Total activos protegidos de la variación del TC (dólar)		85.745	88.311
Total activos expuestos a la variación del TC (pesos)		2.464	2.034
Total activos		88.209	90.345
<hr/>			
Pasivos		2021 MUS\$	2020 MUS\$
Corrientes			
Otros pasivos financieros corrientes	Pesos	41	29
Otros pasivos financieros corrientes	Dólares	8.243	5.827
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	Pesos	1.881	1.335
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	Dólares	3.909	3.221
Cuentas por pagar a entidades relacionadas corrientes	Pesos	780	2.329
Cuentas por pagar a entidades relacionadas corrientes	Dólares	163	665
Provisiones corrientes por beneficios a los empleados	Dólares	296	300
Otros pasivos no financieros corrientes	Pesos	7	4
Otros pasivos no financieros corrientes	Dólares	624	608
Total pasivos corrientes		15.944	14.318

TERMINAL PUERTO ARICA S.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2021 y 2020

Nota 26 - Gestión del Riesgo Financiero (continuación)

b) Riesgo financiero (continuación)

i) Riesgo en el mercado financiero: tipo de cambio - tasa de interés (continuación)

i.1) Riesgo de tipo de cambio (continuación)

Posición monetaria (continuación)

Pasivos		2021 MUS\$	2020 MUS\$
No corrientes			
Otros pasivos financieros no corrientes	Pesos	5	6
Otros pasivos financieros no corrientes	Dólares	28.348	33.757
Otros pasivos no financieros no corrientes	Dólares	9.671	10.302
Pasivos por impuesto diferidos	Dólares	3.233	3.496
Provisiones no corrientes por beneficios a los empleados	Pesos	437	395
Total pasivos no corrientes		41.694	47.956
Patrimonio	Dólares	30.571	28.071
Total pasivos protegidos de la variación del TC (dólar)		85.058	86.247
Total pasivos expuestos a la variación del TC (pesos)		3.151	4.098
Total pasivos		88.209	90.345

- Análisis de sensibilidad moneda

TPA tiene una exposición contable pasiva en relación con monedas distintas del dólar de Estados Unidos de Norteamérica, por un monto de MUS\$ 3.151 al 31 de diciembre de 2021 y una exposición pasiva en relación con monedas distintas del dólar de Estados Unidos de Norteamérica por un monto de MUS\$ 4.098 al 31 de diciembre de 2020.

i.2) Riesgo de tasa de interés

Los flujos futuros de los activos y pasivos de la Empresa se verán afectados por las variaciones de tipo de interés, referenciados a un tipo de interés variable.

El riesgo de variación de tipo de interés se hace significativo en lo concerniente al financiamiento de la Empresa, por lo tanto, el objetivo de la Administración del riesgo de tasa de interés es minimizar la volatilidad de dichos flujos, aumentando el grado de certeza de los pagos futuros.

TERMINAL PUERTO ARICA S.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2021 y 2020

Nota 26 - Gestión del Riesgo Financiero (continuación)

b) Riesgo financiero (continuación)

i) Riesgo en el mercado financiero: tipo de cambio - tasa de interés (continuación)

i.2) Riesgo de tasa de interés (continuación)

Como medida de cobertura natural para el riesgo de la tasa de interés, TPA S.A. procura en la medida de lo posible, de obtener financiamiento a una tasa fija. De lo contrario, la política para la Administración de este riesgo se hará a través de la contratación de derivados que mitiguen dichos riesgos.

TPA S.A. actualmente no posee derivados Swap de tasa de interés, dado que los créditos vigentes al 31 de diciembre de 2021 y 2020, se encuentran con tasa fija.

ii) Riesgo de crédito

El riesgo de crédito viene dado por la contrapartida de un contrato, el no cumplimiento a su obligación principal de pagar por los servicios contratados traería como consecuencia para TPA S.A. la imposibilidad de recaudar sus cuentas por cobrar a una fecha determinada, ocasionando una pérdida económica para la Empresa.

Como medida de resguardo a la exposición de este riesgo, se hace un constante y proactivo monitoreo a las cobranzas a clientes, como a su vez una revisión y evaluación a las políticas de crédito, se solicitan garantías efectivas para aquellos clientes de mayor riesgo crediticio y la solicitud de pago al contado de los servicios para aquellos que no entregan garantías crediticias.

iii) Riesgo de liquidez

El riesgo de liquidez hace referencia a la incapacidad de la Empresa, a una fecha determinada, de poder cumplir con sus obligaciones financieras a consecuencias de la falta de fondos o capital.

Para asegurar la liquidez de la Empresa, la Administración de los flujos de caja se realiza bajo parámetros conservadores. Las políticas establecidas buscan como objetivo resguardar y asegurar que la Empresa cuente con el capital de trabajo adecuado para el oportuno cumplimiento de los compromisos asumidos.

Como parte de la gestión, se construyen flujos diarios y proyectados de forma semanal y mensual, teniendo como base, datos reales que permiten detectar con antelación posibles desviaciones y problemas de liquidez.

A su vez, para visualización del equilibrio financiero a largo plazo, se construye un flujo de caja para todo el período de la concesión bajo criterios conservadores en la proyección del crecimiento de las cargas movilizadas y las variables macroeconómicas.

TERMINAL PUERTO ARICA S.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2021 y 2020

Nota 26 - Gestión del Riesgo Financiero (continuación)

c) Riesgos operacionales

i) Riesgos operacionales y de activo fijos

El objetivo de TPA S.A. es administrar el riesgo operacional de manera de equilibrar la prevención de pérdidas financieras y el daño a la reputación de TPA S.A. con la efectividad general de costos.

La responsabilidad básica por el desarrollo y la implementación de controles para tratar el riesgo operacional está asignada a la Administración superior dentro de cada unidad de negocios. Esta responsabilidad está respaldada por el desarrollo de normas de TPA S.A. para la Administración del riesgo operacional en las distintas áreas de la organización.

A modo de minimizar y controlar los riesgos a los que están expuesto los trabajadores de TPA S.A., la Administración ha implementado la integración de las Normas ISO 14001:2004 de gestión ambiental certificada hasta noviembre de 2020 y OHSAS 18001:2007 gestión de seguridad y salud ocupacional certificada hasta de enero de 2020, estableciendo como un objetivo prioritario el mejoramiento de la gestión integrada de ambas normas.

Por otra parte, la totalidad de los activos inmovilizados y riesgos operacionales de la Sociedad se encuentran cubiertos de los riesgos operativos mediante la contratación depólizas de seguros adecuadas a estos riesgos.

ii) Riesgos de factores medioambientales

Las operaciones de TPA S.A. están reguladas por normas medio ambientales. TPA S.A. se ha caracterizado por tener una base sólida de sustentación de su gestión Empresarial, lo anterior ha permitido a la Sociedad adaptarse a los cambios de la legislación ambiental aplicable, de modo que el impacto en sus operaciones se encuadre dentro de dichas normas. La operatividad de las instalaciones portuarias cuenta con las medidas de resguardo necesarias tanto para cumplir con las normas vigentes como para el cuidado de las personas que laboran en el Terminal y la ciudadanía.

TPA. S.A. a través del cumplimiento de su política ambiental y el monitoreo constante de los objetivos ambientales, definidos de acuerdo a la ISO 14.001, busca minimizar los impactos de su operación sobre el medio ambiente y tomar un rol activo en la prevención de dichos impactos.

TERMINAL PUERTO ARICA S.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2021 y 2020

Nota 26 - Gestión del Riesgo Financiero (continuación)

d) Control interno

La Sociedad cuenta con mecanismos de control interno, controles de gestión de riesgos, controles de gestión económico - financiero, para asegurar que las operaciones se realicen en concordancia con las políticas, normas y procedimientos establecidos internamente.

Nota 27 - Activos y Pasivos Contingentes

a) Pasivos contingentes

Para garantizar el pago de cada una de las obligaciones estipuladas en el contrato de concesión, TPA mantiene vigente las siguientes boletas de garantía bancaria a favor de la Empresa Portuaria Arica, por los conceptos y vencimientos que se señalan a continuación:

- Garantías de fiel cumplimiento de contrato: Cuatro boletas de garantía, tomadas con Banco ItaúCorpbanca, a la vista por la suma de US\$ 4.727 pagaderas en dólares a EPA, los que se renovarán anualmente durante todo el contrato de concesión.
- Para el desarrollo de sus operaciones en el frente de atraque N°1 del Puerto de Arica, Terminal Puerto Arica S.A. debió emitir siguientes garantías:
- Una boleta de garantía, tomada con Banco BCI a favor del Servicio Nacional de Aduanas, para garantizar el cabal cumplimiento como almacenista habilitado, por un valor de 6.000 UF, equivalentes a MUS\$ 220 al 31 de diciembre de 2021.
- Una boleta de garantía, tomada con Banco Itaú a favor de la Inspección del Trabajo de Arica, para garantizar el fiel cumplimiento de las obligaciones laborales y previsionales como Empresa de muellaje por un valor de UF 11.821 equivalentes a MUS\$ 434 al 31 de diciembre de 2021.

i) Juicios y contingencias

Al 31 de diciembre de 2021 la Sociedad esta siendo investigada por la FNE ROL 2460-2017 sobre diferencias entre el contrato de concesión de la Sociedad y los dictámenes N°1045 y N°1280 ambos de la CPC, sin que a la fecha se tenga información de los avances.

TERMINAL PUERTO ARICA S.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2021 y 2020

Nota 27 - Activos y Pasivos Contingentes (continuación)

a) Pasivos contingentes (continuación)

i) Juicios y contingencias (continuación)

La Sociedad no tiene conocimientos de otros trámites o procedimientos judiciales o extrajudiciales ni de juicios iniciados que afecten a Terminal Puerto Arica S.A. No se tiene conocimiento de situaciones pendientes relativas a inscripciones de títulos de propiedad sobre nuestros inmuebles. No se tiene conocimiento de hipotecas, interdicciones, prohibiciones o gravámenes de cualquier naturaleza que afecten los títulos de dominio sobre los bienes muebles e inmuebles de la Sociedad. Por último, no se tiene conocimiento de otros asuntos que puedan afectar a la Sociedad.

ii) Sanciones

Durante los ejercicios terminados al 31 de diciembre de 2021 y 2020, la Sociedad, directores y administradores no han sido objeto de sanciones de ningún tipo por parte de la Comisión para el Mercado Financiero, ni de otra autoridad administrativa.

b) Cauciones obtenidas de terceros

- Al 31 de diciembre de 2021 y 2020, Terminal Puerto Arica S.A. ha recepcionado garantías de algunos de sus clientes por los servicios prestados durante el año, que consisten en garantizar el cumplimiento de los pagos de dichos servicios, otorgándoles un crédito que van desde los 7 hasta los 30 días.
- Las boletas de garantías recepcionadas en este período, las cuales se encuentran en poder de TPA S.A., ascienden a MUS\$ 241 (MUS\$ 243 en 2020).
- Al 31 de diciembre de 2021, Terminal Puerto Arica S.A., ha recepcionado garantías de algunos de sus proveedores o prestadores de servicios, consistente en garantizar la realización y calidad de los trabajos acordados. Las boletas de garantía identificada bajo este concepto ascienden a MUS\$ 37 (MSU\$ 529 en 2020) emitida por el proveedor Report Ltda.

TERMINAL PUERTO ARICA S.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2021 y 2020

Nota 28 - Contingencias y Restricciones

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020, la Compañía mantiene las siguientes garantías:

Acreeedor	Garantía	Deudor	Relación	Tipo Garantía	Activo Comprometido Tipo	Valor Contable	Saldo 2020 MUS\$	Valor Bruto 2021 MUS\$	Saldo 2021 MUS\$	Liberación Garantía 2021 MUS\$
Empresa Portuaria Arica		TPA S.A.	Directa	Fiel cumplimiento	-	-	4.314	4.314	4.314	-
Aduana de Chile		TPA S.A.	Directa	Fiel cumplimiento	-	-	245	245	245	-
Inspección del Trabajo		TPA S.A.	Directa	Fiel cumplimiento	-	-	533	533	533	-

TERMINAL PUERTO ARICA S.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2021 y 2020

Nota 29 - Diferencias de Cambio y Posición Monetaria en Moneda Extranjera

Las diferencias de cambio generadas al 31 de diciembre de 2021 y 2020 por partidas en monedas extranjeras (distintas a dólares estadounidenses), distintas a las generadas por inversiones financieras a valor razonable con cambios en resultados fueron abonadas (cargadas) a resultados del ejercicio según el siguiente detalle:

Diferencia de Cambio	2021 MUS\$	2020 MUS\$
Efectivo y equivalentes al efectivo	(314)	(289)
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, neto (corriente)	36	34
Cuentas por cobrar a entidades relacionadas (corriente)	4	4
Cuentas por cobrar por impuestos corrientes	(155)	(146)
Otros activos no financieros	-	-
Activo corriente	(429)	(397)
Otros activos	397	485
Activo no corriente	-	-
Total activo	(32)	88
Otros pasivos financieros (corriente)	17	12
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar (corriente)	(454)	(9)
Cuentas por pagar a entidades relacionadas (corriente)	(119)	(86)
Otros pasivos no financieros (corriente)	(2)	(1)
Otros pasivos no corrientes	-	-
Pasivo corriente	(558)	(84)
Pasivo no corriente	(219)	(24)
Total pasivo	(777)	(108)
Total diferencias de cambio	(809)	(20)

Nota 30 - Medioambiente

Al 31 de diciembre de 2021, Terminal Puerto Arica S.A. se encuentra certificada bajo normas ISO 14001, OHSAS 18001, e ISO 50001.

Durante el ejercicio 2021 y 2020, se han realizado desembolsos por MUS\$ 7 y MUS\$ 63, respectivamente.

Nota 31 - Hechos Posteriores

Estos estados financieros han sido aprobados por el Directorio con fecha 31 de enero de 2022.

No se han producido otros hechos posteriores entre el 01 de enero de 2021 y la emisión de los presentes estados financieros que pudieran afectar la situación financiera de la Sociedad en forma significativa.