

*Estados Financieros*

**TERMINAL PUERTO COQUIMBO S.A.**

*Coquimbo, Chile 2020 y 2019*

**TERMINAL PUERTO COQUIMBO S.A.**

Estados Financieros

Correspondientes a los ejercicios terminados al 31 de diciembre de 2020 y 2019  
(Cifras en miles de dólares)

## **Informe del Auditor Independiente**

Señores  
Accionistas y Directores  
Terminal Puerto Coquimbo S.A.

Hemos efectuado una auditoría a los estados financieros adjuntos de Terminal Puerto Coquimbo S.A., que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2020 y 2019 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 Coquimbo S.A. al 31 de diciembre de 2020 y 2019, 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

Coquimbo, 03 de febrero de 2021.

Estados Financieros

**TERMINAL PUERTO COQUIMBO S.A.**

31 de diciembre de 2020 y 2019

## TERMINAL PUERTO COQUIMBO S.A.

### Índice

Informe del Auditor Independiente .....	1
Estados Financieros	
Estados de Situación Financiera .....	3
Estados de Resultados Integrales.....	5
Estados de Cambios en el Patrimonio Neto .....	7
Estados de Flujos de Efectivo.....	8
Nota N° 1 Entidad que reporta .....	9
Nota N° 2 Bases de preparación de los estados financieros.....	10
Nota N° 3 Efectivo y equivalente de efectivo.....	26
Nota N° 4 Otros activos financieros corrientes.....	28
Nota N° 5 Otros activos no financieros corrientes.....	28
Nota N° 6 Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar .....	29
Nota N° 7 Inventarios .....	30
Nota N° 8 Saldos y transacciones con entidades relacionadas.....	31
Nota N° 9 Activos y pasivos por impuestos corrientes .....	34
Nota N° 10 Activos no corrientes o grupos de activos para su disposición clasificados como mantenidos para la venta .....	34
Nota N° 11 Activos intangibles distintos de la plusvalía .....	35
Nota N° 12 Propiedades, Plantas y Equipos.....	36
Nota N° 13 Derecho de uso.....	37
Nota N° 14 Impuestos diferidos e impuestos a las ganancias.....	38
Nota N° 15 Otros pasivos financieros, corrientes y no corrientes .....	40
Nota N° 16 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.....	38
Nota N° 17 Otras provisiones corrientes.....	42
Nota N° 18 Provisiones por beneficios a los empleados.....	43
Nota N° 19 Pasivos no financieros corrientes .....	45
Nota N° 20 Capital .....	45
Nota N° 21 Ingresos de actividades ordinarias.....	47
Nota N° 22 Costos de venta.....	47
Nota N° 23 Otros ingresos y gastos por función .....	48
Nota N° 24 Gastos de Administración .....	48
Nota N° 25 Otras ganancias (pérdidas) .....	49
Nota N° 26 Ingresos y costos financieros .....	49
Nota N° 27 Diferencias de cambio y posición monetaria en moneda extranjera .....	50
Nota N° 28 Medio Ambiente.....	52
Nota N° 29 Acuerdos de concesión de servicios.....	52
Nota N° 30 Instrumentos financieros y de gestión de riesgo.....	54
Nota N° 31 Activos y pasivos contingentes.....	59
Nota N° 32 Hechos relevantes .....	60
Nota N° 33 Hechos posteriores .....	60

Moneda funcional: dólar estadounidense (US\$)

Moneda de presentación: miles de dólares estadounidense (MUS\$)

TERMINAL PUERTO COQUIMBO S.A.

Estados de Situación Financiera

31 de diciembre de 2020 y 2019

Activos	Notas	31-12-2020 MUS\$	31-12-2019 MUS\$
<b>Activos corrientes</b>			
Efectivo y equivalentes al efectivo	(3)	22.524	6.806
Activos financieros, corrientes	(4)	104	-
Otros activos no financieros, corrientes	(5)	137	80
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, corrientes	(6)	1.810	2.386
Cuentas por cobrar a entidades relacionadas, corrientes	(8)	2.646	-
Inventarios	(7)	119	118
Activos por impuestos corrientes	(9)	142	10
Total activos corrientes distintos de los activos o grupos de activos para su disposición clasificados como mantenidos para la venta		<u>27.482</u>	<u>9.400</u>
Activos no corrientes para su disposición clasificados como mantenidos para la venta	(10)	-	1
Total activos corrientes		<u>27.482</u>	<u>9.401</u>
<b>Activos no corrientes</b>			
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, no corrientes	(6)	1.064	1.064
Activos intangibles distintos de la plusvalía	(11)	30.347	21.838
Propiedades, plantas y equipos	(12)	8.754	9.657
Derechos de uso	(13)	340	439
Activo por impuestos diferidos	(14)	3.335	4.514
Total de activos no corrientes		<u>43.840</u>	<u>37.512</u>
Total de activos		<u>71.322</u>	<u>46.913</u>

Las notas adjuntas números 1 al 33 forman parte integral de estos estados financieros

TERMINAL PUERTO COQUIMBO S.A.

Estados de Resultado por función

Por los ejercicios terminados al 31 de diciembre de 2020 y 2019

Pasivos y patrimonio	Notas	31-12-2020 MUS\$	31-12-2019 MUS\$
Pasivos corrientes			
Otros pasivos financieros, corrientes	(15)	2.300	2.251
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar, corrientes	(16)	1.253	1.156
Cuentas por pagar a entidades relacionadas, corrientes	(8)	4.814	4.149
Otras provisiones corrientes	(17)	964	
Provisiones corrientes por beneficios a los empleados	(18)	-	57
Pasivos no financieros, corrientes	(19)	168	-
Total pasivos corrientes		<u>9.499</u>	<u>7.613</u>
Pasivos no corrientes			
Otros pasivos financieros, no corrientes	(15)	15.746	17.399
Provisiones no corrientes por beneficios a los empleados	(18)	57	42
Cuentas por pagar a entidades relacionadas, no corriente	(8)	21.910	-
Total pasivos no corrientes		<u>37.713</u>	<u>17.441</u>
Total pasivos		<u>47.212</u>	<u>25.054</u>
Patrimonio			
Capital emitido	(20)	15.000	15.000
Otras reservas		2	1
Ganancias (pérdidas) acumuladas		9.108	6.858
Patrimonio total		<u>24.110</u>	<u>21.859</u>
Total de patrimonio y pasivos		71.322	46.913

Las notas adjuntas números 1 al 33 forman parte integral de estos estados financieros

TERMINAL PUERTO COQUIMBO S.A.

Estados de Resultado por función

Por los ejercicios terminados al 31 de diciembre de 2020 y 2019

		31-12-2020	31-12-2019
	Notas	MUS\$	MUS\$
Ingresos de actividades ordinarias	(21)	11.289	9.875
Costo de ventas	(22)	(9.305)	(9.208)
Ganancia bruta		<u>1.984</u>	<u>667</u>
Otros ingresos	(23)	204	53
Gasto de administración	(24)	(1.497)	(1.937)
Otros gastos, por función	(23)	(615)	(417)
Otras ganancias (pérdidas)	(25)	5.557	(100)
Ingresos financieros	(26)	45	149
Costos financieros	(26)	(1.185)	(1.276)
Diferencias de cambio	(27)	(93)	(416)
Ganancia (pérdida), antes de impuestos		<u>4.400</u>	<u>(3.277)</u>
Gasto por impuestos a las ganancias	(14)	(1.186)	769
Ganancia (pérdida) procedente de operaciones continuadas		<u>3.214</u>	<u>(2.508)</u>
(Pérdida) ganancia		<u>3.214</u>	<u>(2.508)</u>

Las notas adjuntas números 1 al 33 forman parte integral de estos estados financieros

TERMINAL PUERTO COQUIMBO S.A.

Estados de Resultado por función

Por los ejercicios terminados al 31 de diciembre de 2020 y 2019

	31-12-2020	31-12-2019
	MUS\$	MUS\$
Pérdida (ganancia)	3.214	(2.508)
Ganancias (pérdidas) por cobertura de flujos de efectivo, antes de impuestos	-	-
Otro resultado integral, antes de impuestos, ganancias (pérdidas) actuariales por planes de beneficios definidos	1	(2)
Efecto impuesto sobre cobertura de flujos de efectivo	-	-
Otro resultado integral total	1	(2)
Resultado integral total	3.215	(2.510)

Las notas adjuntas números 1 al 33 forman parte integral de estos estados financieros

TERMINAL PUERTO COQUIMBO S.A.

Estados de Cambios en el Patrimonio

31 diciembre de 2020 y 2019

	Capital	Otras reservas	Ganancias (perdidas) acumuladas	Cambios en el patrimonio neto total
	MUS\$			MUS\$
Saldo inicial al 01.01.2020	15.000	1	6.858	21.859
Resultado integral reservas actuariales	-	1	-	1
Resultado de ingresos y gastos integrales	-	-	3.214	3.214
Provisión dividendo mínimo	-	-	(964)	(964)
Cambios en patrimonio	-	1	2.250	2.251
Saldo final al 31.12.2020	15.000	2	9.108	24.110

	Capital	Otras reservas	Ganancias (perdidas) acumuladas	Cambios en el patrimonio neto total
	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
Saldo inicial al 01.01.2019	15.000	3	9.366	24.369
Resultado integral derivados	-	-	-	-
Resultado integral reservas actuariales	-	(2)	-	(2)
Resultado de ingresos y gastos integrales	-	-	(2.508)	(2.508)
Reverso provisión dividendo mínimo	-	-	-	-
Cambios en patrimonio	-	(2)	(2.508)	(2.510)
Saldo final al 31.12.2019	15.000	1	6.858	21.859

Las notas adjuntas números 1 al 33 forman parte integral de estos estados financieros

# TERMINAL PUERTO COQUIMBO S.A.

## Estados de Flujos de Efectivo

Por los ejercicios terminados 31 de diciembre de 2020 y 2019

Estados de flujos de efectivo calculados según método directo.

	31-12-2020	31-12-2019
	MUS\$	MUS\$
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación	2.017	1.795
Clases de cobros por actividades de operación:	<u>13.935</u>	<u>11.452</u>
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios (Terceros)	13.614	9.962
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios (Empresas relacionadas)	292	77
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas suscritas	29	1.413
Otros cobros por actividades de operación	-	-
Clases de pagos por actividades de operación:	(11.918)	(9.657)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(5.254)	(4.996)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios (Empresas relacionadas)	(2.833)	(2.072)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(1.930)	(1.952)
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	(1.640)	(370)
Otros pagos por actividades de operación	(213)	(244)
Intereses pagados	(975)	(1.014)
Impuestos a las ganancias pagados	(132)	595
Recupero Iva exportador	-	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	1.059	396
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de inversión	<u>(7.508)</u>	<u>(1.700)</u>
Importes procedentes de la venta de propiedades, planta y equipo	4.000	560
Compras de propiedades, planta y equipo	(616)	(1.630)
Compra de activos intangibles	(9.110)	(458)
Intereses recibidos	45	149
Otras entradas (salidas) de efectivo	(1.827)	(321)
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de financiamiento	<u>21.054</u>	<u>(912)</u>
Pagos de préstamos	(616)	(393)
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	(126)	(121)
Importes procedentes de préstamos de largo plazo	-	-
Préstamos de entidades relacionadas	21.910	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	-	-
Intereses pagados	(114)	(398)
Incremento neto (disminución) en el efectivo y equivalentes al efectivo, antes del efecto de los cambios en la tasa de cambio	<u>15.563</u>	<u>(817)</u>
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	156	(273)
Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	<u>15.719</u>	<u>(1.090)</u>
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del período	6.805	7.896
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del período	<u>22.524</u>	<u>6.806</u>

Las notas adjuntas números 1 al 33 forman parte integral de estos estados financieros

# TERMINAL PUERTO COQUIMBO S.A.

## Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019

### 1. Entidad que reporta

Terminal Puerto Coquimbo S.A. (en adelante TPC o la Sociedad), Rol Único Tributario 76.197.328-2, es una Sociedad anónima cerrada constituida el 19 de enero de 2012, cuyo objeto social es el desarrollo, mantención y explotación del frente de atraque multipropósito del puerto de Coquimbo; como asimismo desarrollar el giro de empresa de muellaje y almacenamiento. El domicilio legal de la Sociedad es Av. Costanera N°600, Coquimbo.

De acuerdo a lo previsto en el Artículo 14 de la Ley N° 19.542, que regula las concesiones portuarias, la Sociedad debe someterse a las normas que regulan a las sociedades anónimas abiertas, debiendo inscribirse en el Registro de Valores de la Comisión para el mercado financiero, la Sociedad quedó inscrita en esta institución en el año 2012 bajo el número 260, como parte del registro de Entidades Informantes que establece la Ley 20.382 de octubre de 2009.

Inversiones y Construcciones Belfi S.A. el 04 de Marzo de 2013, adquiere tres mil nuevas acciones ordinarias por un monto de tres millones de dólares estadounidense producto del aumento de capital social efectuado en dicha fecha, logrando una participación del 30% de Terminal Puerto Coquimbo S.A..

De acuerdo a los términos convenidos en el contrato de concesión que firmó con Empresa Portuaria Coquimbo (en adelante EPCO), la Sociedad recibió de dicha Empresa la concesión del frente de atraque mencionado el 1 de Abril de 2012, fecha en que inició sus actividades operacionales.

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019 la Sociedad ha emitido 15.000 acciones de una misma serie sin valor nominal ni cotización bursátil, las cuales se encuentran suscrita y pagadas según detalle:

Accionistas	N° Acciones	Participación
Neltume Ports S.A. (Ex Inversiones Neltume Ltda.)	10.500	70%
Inversiones y Construcciones Belfi S.A.	4.500	30%

La última matriz controladora de la Sociedad en Chile es Inversiones Ultramar Ltda.

De acuerdo a la resolución exenta DRE N° 77312004774 del Servicio de Impuestos Internos (SII), de fecha 03 de mayo de 2012, se autorizó a la Sociedad para llevar contabilidad en dólares de los Estados Unidos de América.

# TERMINAL PUERTO COQUIMBO S.A.

## Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019

### 2. Bases de preparación de los estados financieros

#### 2.1 Declaración de cumplimiento

Los presentes estados financieros al 31 de Diciembre de 2020 y 2019 han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF o IFRS en su sigla en inglés), emitidas por el international Accounting Standards Board (IASB) y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de la referida norma.

Estos estados financieros reflejan fielmente la situación financiera de Terminal Puerto Coquimbo S.A. al 31 de diciembre de 2020 y 2019 y los resultados de las operaciones, los cambios en el patrimonio y los flujos de efectivo por los períodos comprendidos entre el 01 de enero y el 31 de diciembre de 2020 y por los períodos comprendidos entre el 01 de enero y el 31 de diciembre de 2019.

#### 2.2 Modelo de estados financieros bajo IFRS

La Sociedad incluye los siguientes modelos para preparar sus Estados Financieros:

- Estados de situación financiera clasificados
- Estados de resultados (por función)
- Estados de resultados integrales
- Estados de flujos de efectivo (método directo)
- Estados de cambios en el patrimonio
- Notas a los estados financieros

#### 2.3 Período contable

Los estados financieros cubren los siguientes períodos:

- Estados de situación financiera: al 31 de diciembre 2020 y 2019
- Estados de resultados: Por el período comprendido entre el 01 de enero y el 31 de diciembre de 2020 y 2019.
- Estados de cambios en el patrimonio: al 31 de diciembre de 2020 y 2020.
- Estados de flujos de efectivos: Por el período comprendido entre el 01 de enero y el 31 de diciembre de 2020 y 2019.

#### 2.4 Base de medición

Estos 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.

#### 2.5 Moneda funcional y de presentación

Los estados financieros se preparan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y de presentación de la Sociedad, y todos los valores aquí presentados son redondeados a miles de dólares, excepto donde se indique lo contrario.

TERMINAL PUERTO COQUIMBO S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019

2. Bases de preparación de los estados financieros (continuación)

2.6 Efectivo y efectivo equivalente

El efectivo y efectivo equivalente presentado en los estados de situación financiera comprende los saldos bancarios y los depósitos a plazo que conforme a NIC 7 califican como efectivo y efectivo equivalente y que tengan un plazo de vencimiento menor a 3 meses y con bajo riesgo de pérdida de valor.

2.7 Responsabilidad de la información y 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.

# TERMINAL PUERTO COQUIMBO S.A.

## Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019

### 2. Bases de preparación de los estados financieros (continuación)

#### 2.7 Responsabilidad de la información y uso de juicios y estimaciones (continuación)

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisadas regularmente y utilizando la mayor información posible. Estas estimaciones contables son reconocidas en el período en que ésta es revisada y en cualquier período futuro afectado.

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

- a. Estimación de provisiones y contingencias de acuerdo a NIC 37
- b. Estimación de la vida útil y valor residual de propiedades, plantas y equipos
- c. Tasas de descuento utilizadas para efectos de CINIIF 12
- d. Obligaciones por beneficios de indemnizaciones por años de servicio del personal
- e. Valor razonable de instrumentos derivados.

#### 2.8 Moneda extranjera

Las transacciones en moneda extranjera (definidas como aquellas distintas a la moneda funcional de la Sociedad) son convertidas a la moneda funcional de acuerdo al tipo de cambio vigente a la fecha en que se efectúan las transacciones.

Los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional aplicando el tipo de cambio existente al cierre de cada ejercicio, mientras que los no monetarios se convierten a la moneda funcional aplicando los tipos de cambio vigente en la fecha en la que tuvo lugar la transacción.

Las diferencias de cambios en moneda extranjera que surjan durante la conversión serán reconocidas en resultados, excepto en el caso de diferencias que surjan en la conversión de instrumentos de capital disponibles para la venta, pasivos financieros designados como una cobertura de una inversión neta en el extranjero, o coberturas de flujos de efectivo calificadas, las que serán reconocidas directamente en resultados integrales.

El tipo de cambio aplicado por la Sociedad al cierre de cada ejercicio que se indica, es el siguiente:

Tipo Cambio	31-12-2020	31-12-2019
Peso chileno / USD	710,95	748,74

#### 2.9 Resultados por unidades de reajustes

+

Los activos y pasivos controlados en Unidades de Fomento (UF) han sido convertidos en dólares al equivalente de dicha unidad a la fecha de cierre de los Estados Financieros, imputándose los reajustes al rubro Resultados por unidades de reajustes del estado de resultados.

El valor de la unidad de fomento aplicado por la Sociedad al cierre del ejercicio que se indica, es el siguiente:

Tipo Cambio	31-12-2020	31-12-2019
USD por cada Unidad de fomento	40,888	37,81

# TERMINAL PUERTO COQUIMBO S.A.

## Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019

### 2. Bases de preparación de los estados financieros (continuación)

#### 2.10 Activos no corrientes para su disposición clasificados como mantenidos para la venta

##### Reconocimiento

Los activos no corrientes clasificados como mantenidos para la venta son aquellos activos donde su importe en libros se recuperará fundamentalmente a través de una transacción de venta en lugar de su uso continuado. La valorización de los activos no corrientes clasificados como mantenidos para la venta será al menor valor entre su importe en libros y su valor razonable menos los costos de venta. La presentación en el Estado de Situación Financiera de este tipo de activos es separada al resto de los activos y corresponde a activos enajenables disponibles para su venta inmediata, siendo su venta altamente probable.

##### Plan de venta

Para que la venta sea altamente probable se debe estar comprometido con un plan de venta y debe iniciarse un programa para encontrar su comprador y completar el plan. La venta se negociará a un precio razonable de acuerdo al valor razonable actual y debe esperarse que la venta quede cualificada para su reconocimiento completo dentro del año siguiente a la fecha de clasificación. Para extender el plazo y permitir mantener el activo en el rubro como activos no corrientes clasificados como mantenidos para la venta debe darse que los hechos o circunstancias estén fuera del control de la administración además de existir evidencias suficientes de que la administración se mantiene comprometida con el plan de vender el activo.

#### 2.11 Propiedades, plantas y equipos

##### Reconocimiento

Los bienes de propiedades, plantas y equipos corresponden a bienes de uso propio en la prestación de los servicios y para uso administrativo en actividades de apoyo a la gestión de negocios. Son medidos al costo de adquisición, menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro de valor.

El costo de adquisición incluye aquellos atribuidos directamente a la adquisición del activo y cualquier otro costo directamente atribuible a que el activo este apto para trabajar, incluyendo los costos de desmantelar y remover los ítems y de restaurar el lugar donde están ubicados. En forma posterior a la adquisición, sólo se capitalizarán aquellos desembolsos incurridos que aumenten la vida útil del bien o su capacidad económica o productiva.

Los costos por préstamos que sean directamente atribuibles a la adquisición, construcción o producción de un componente de Propiedades, plantas y equipos forman parte del costo de dichos activos. Los demás costos por préstamos se reconocen como gastos en el período en que se devengan.

Los componentes o partes significativas de un ítem de propiedades, plantas y equipos que poseen vidas útiles distintas, que sea probable que los beneficios económicos futuros asociados con los elementos del activo fluyan a la Sociedad y su costo pueda determinarse fiablemente, son registrados como ítems separados dentro del auxiliar de Propiedades, plantas y equipos.

##### Costos posteriores

Los costos en que se incurren por mantenciones mayores, son reconocidos como propiedades, plantas y equipos cuando éstos cumplen con los requisitos definidos en IAS 16. Estos activos son depreciados linealmente con cargo a resultados, en el período restante hasta la próxima mantención mayor programada. Los desembolsos derivados del mantenimiento periódico de los activos de Propiedades, plantas y equipos se registran con cargo a resultados en el período que se incurren.

TERMINAL PUERTO COQUIMBO S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019

2. Bases de preparación de los estados financieros (continuación)

2.11 Propiedades, plantas y equipos (continuación)

La Sociedad ha determinado valores residuales a los bienes de propiedades, plantas y equipos los que han sido determinados en base a la estimación del valor de recuperación de dichos bienes al término de su vida útil.

Depreciación y vidas útiles

La depreciación es reconocida con cargo a resultados en base lineal sobre las vidas útiles expresadas en años, para cada componente de un ítem de propiedades, plantas y equipos.

Las estimaciones de vidas útiles y valores residuales son revisadas al menos anualmente. A continuación se presenta una descripción de las estimaciones de vidas útiles para los rubros de Propiedades, plantas y equipos:

		Vida Mínima	Vida Máxima
Edificios	Años	12	20
Plantas y equipos	Años	2	10
Equipamiento de tecnologías de la información	Años	2	5
Instalaciones fijas y accesorios	Años	2	10
Vehículos de motor	Años	7	7

# TERMINAL PUERTO COQUIMBO S.A.

## Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019

### 2. Bases de preparación de los estados financieros (continuación)

#### 2.12 Activos intangibles

##### Reconocimiento

En este rubro se presentan principalmente los costos asociados al "Contrato de Concesión para el desarrollo, Mantención y Explotación del Frente de atraque multipropósito del puerto de Coquimbo" celebrado el 09 de marzo de 2012 entre la Sociedad y Empresa Portuaria Coquimbo (EPCO), que de acuerdo a IFRIC 12 califican como un activo intangible, debido a que la Sociedad recibe el derecho para cobrar a los usuarios de este servicio público.

Con fecha 6 de noviembre de 2017 la Sociedad celebra una modificación al contrato de concesión, en el cual se modifica la obra obligatoria originalmente definida por una nueva obra que reemplaza íntegramente la primera (ver nota 26).

Dicho intangible está determinado además por las obligaciones de pago fijados en el contrato de concesión antes mencionado, y que corresponden al pago de up-front (MUS\$ 500 valor nominal a EPCO), pago mitigaciones de trabajadores eventuales (MUS\$4.500), y el pago de los montos por concepto de canon y pago anual (total de MUS\$ 36.736 valor nominal), todos los cuales fueron expresados a valor presente a la fecha del contrato, utilizando una tasa de descuento apropiada. Dichos pagos están sujetos a reajuste del PPI (United States Producer Price Index). Las obligaciones se presentan en Otros pasivos financieros, corrientes y no corrientes.

La vida útil de este activo intangible es finita y está determinada de acuerdo al plazo de concesión estipulado en el mencionado contrato siendo este el 31 de marzo de 2032. Dicho contrato establece también que dicho plazo podrá extenderse por un período adicional de 10 años, en la medida que la Sociedad efectúe cierto nivel de inversiones aprobadas por Empresa Portuaria Coquimbo. En consecuencia, sólo cuando se apruebe formalmente la extensión del plazo la vida útil de este activo será modificada prospectivamente.

Cualquier otro activo intangible se reconocerá inicialmente por su costo de adquisición o producción y, posteriormente, se valorará a su costo menos, según proceda, su correspondiente amortización acumulada y las pérdidas por deterioro que hayan experimentado.

##### Amortización y vidas útiles

La amortización es reconocida con cargo a resultados en base al método de amortización lineal según la vida útil estimada de cada uno de los activos intangibles, desde la fecha en que se encuentre disponibles para su uso.

Las estimaciones de vidas útiles y valores residuales (cuando corresponda) serán revisadas al menos anualmente.

A continuación se presenta una descripción de las estimaciones de vidas útiles para los Activos intangibles:

		mínimo	máximo
Concesión Portuaria	Años	20	20
Programas Informáticos	Años	2	5

# TERMINAL PUERTO COQUIMBO S.A.

## Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019

### 2. Bases de preparación de los estados financieros (continuación)

#### 2.13 Arrendamientos

Debido a la entrada en vigencia de IFRS 16 "Arrendamientos" Los contratos de arrendamientos que transfieran a la Sociedad sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de los activos arrendados serán clasificados y valorizados como Derecho de uso, en caso contrario serán registrados como un arrendamiento operativo clasificándolo como gasto.

Al inicio del plazo del derecho de uso, se reconocerá 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.

#### 2.14 Deterioro de los activos

##### Activos financieros

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. (Ver nota 5).

##### Activos no financieros

A cada fecha de reporte, la Sociedad evalúa si existe algún indicio de que un activo podría estar deteriorado. Si tal indicio existe, o cuando existe un requerimiento anual de pruebas de deterioro de un activo, la Sociedad realiza una estimación del monto recuperable del activo. El monto recuperable de un activo es el mayor entre el valor justo de un activo o unidad generadora de efectivo, menos los costos de venta y su valor en uso y es determinado para un activo individual a menos que el activo no genere entradas de efectivo que sean en gran parte independientes de los de otros activos o grupos de activos. Cuando el valor libro de un activo excede su monto recuperable, el activo es considerado deteriorado y es disminuido a su monto recuperable. Al evaluar valor en uso, los flujos de efectivo futuros estimados son descontados a su valor presente usando una tasa de descuento antes de impuesto que refleja las evaluaciones actuales de mercado del valor tiempo del dinero y los riesgos específicos al activo. Para determinar el valor justo menos costos de venta, se usa un modelo de valuación apropiado. Las pérdidas por deterioro de operaciones continuas son reconocidas en el estado de resultados en las categorías de gastos consistentes con la función del activo deteriorado, excepto por propiedades anteriormente reevaluadas donde la reevaluación fue llevada al patrimonio.

Para activos se realiza una evaluación a cada fecha de reporte respecto de si existe alguna indicación que la pérdida por deterioro reconocida anteriormente ya podría no existir o podría haber disminuido. Si existe tal indicación, la Sociedad estima el monto recuperable. Una pérdida por deterioro anteriormente reconocida es reversada solamente si ha habido un cambio en las estimaciones usadas para determinar el monto recuperable del activo desde que se reconoció la última pérdida por deterioro. Si es ese el caso, el valor libro del activo es aumentado a su monto recuperable. Ese monto aumentado no puede exceder el valor libro que habría sido determinado, neto de depreciación, si no se hubiese reconocido una pérdida por deterioro del activo en años anteriores. Tal reverso es reconocido en el estado de resultados a menos que un activo sea registrado al monto reevaluado, caso en el cual el reverso es tratado como un aumento de reevaluación. Las pérdidas por deterioro reconocidas relacionadas con menor valor no son reversadas por aumentos posteriores en su monto recuperable.

# TERMINAL PUERTO COQUIMBO S.A.

## Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019

### 2. Bases de preparación de los estados financieros (continuación)

#### 2.15 Provisiones

Una provisión se reconoce cuando se tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de un suceso pasado; es probable de 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.

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

Si el efecto del valor del dinero en el tiempo es material, las provisiones son descontadas usando una tasa actual antes de impuestos que refleja, donde corresponda, los riesgos específicos del pasivo. El aumento en la provisión debido al paso del tiempo es reconocido como costo financiero.

#### 2.16 Beneficios a los empleados

Las indemnizaciones por años de servicios son valorizadas por el método actuarial para todos los empleados. La variación actuarial de la obligación por indemnización por años de servicios se reconoce en otros resultados integrales.

#### 2.17 Impuesto a las ganancias e impuestos diferidos

El resultado por impuesto a las ganancias (o impuesto a la renta) está compuesto por los impuestos corrientes y los impuestos diferidos. El resultado por impuesto a las ganancias es reconocido en resultados del ejercicio, excepto en el caso que esté relacionado con ítems reconocidos directamente en el Patrimonio.

El resultado por impuesto corriente de la Sociedad resulta de la aplicación de la tasa de impuesto a las ganancias sobre la base imponible del período, determinada de acuerdo a lo establecido en la Ley Tributaria vigente.

La Sociedad registra los impuestos diferidos por todas las diferencias temporales generadas a partir del cálculo de la renta líquida imponible de primera categoría generadas a partir de la base contable y tributaria de los activos y pasivos.

#### 2.18 Ingresos ordinarios y costos de explotación

Los ingresos ordinarios y los costos de explotación derivados de la prestación de servicios portuarios, se reconocen en resultados considerando el grado de realización de la prestación del servicio a la fecha de cierre siempre y cuando el resultado de la misma pueda ser estimado fiablemente.

Cuando los resultados de los servicios prestados no se puedan estimar con suficiente fiabilidad, los ingresos se reconocerán sólo en la medida de 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 COQUIMBO S.A.

## Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019

### 2. Bases de preparación de los estados financieros (continuación)

#### 2.19 Ingresos y costos financieros

La Sociedad contabiliza los ingresos financieros de acuerdo a su devengo. Estos se encuentran en el rubro Ingresos financieros presentado en resultado.

En relación a los costos financieros, estos son llevados a gastos cuando se devengan y se encuentran en el rubro gasto financiero presentado en resultado.

#### 2.20 Instrumentos financieros no derivados y derivados

##### a) Instrumentos financieros no derivados

###### a.1) Activos financieros mantenidos hasta su vencimiento

Se clasificarán bajo este concepto los activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables y en cuyo caso TPC tenga la intención efectiva y la capacidad de mantenerlos hasta su vencimiento valorizados bajo el método de costo amortizado, cuya medición se realiza utilizando la tasa de interés efectiva.

Se incluyen en este rubro el efectivo equivalente.

###### a.1.1) Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Corresponden a las deudas comerciales y otras cuentas por cobrar, que son activos financieros no derivados con pagos fijos y determinables que no son cotizados en un mercado activo. Luego de la medición inicial estas cuentas por cobrar son registradas a costo amortizado usando el método de interés efectivo menos cualquier provisión por deterioro. Las utilidades y pérdidas son reconocidas en el estado de resultados cuando las cuentas por cobrar son deterioradas. El deterioro se calcula desde un enfoque de las pérdidas crediticias esperadas por medio de una matriz establecida por la Sociedad.

###### a.2) Pasivos financieros

###### a.2.1) Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar

Se incluyen en este rubro los importes pendientes de pago por compras comerciales y gastos relacionados, los que se registran a su valor nominal, dichas partidas no se encuentran afectas a intereses.

###### a.2.2) Préstamos que devengan intereses

Estos préstamos se registrarán por el efectivo recibido, neto de los costos incurridos en la transacción. Se valorarán a su costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

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 resultados y se añadirán al importe en libros de instrumento en la medida en que no se liquiden en el período en que se producen.

# TERMINAL PUERTO COQUIMBO S.A.

## Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019

### 2. Bases de preparación de los estados financieros (continuación)

#### 2.20 Instrumentos financieros no derivados y derivados (continuación)

##### b) Instrumentos financieros derivados

##### b.2) Instrumentos financieros derivados

Los instrumentos derivados se reconocen inicialmente al valor justo en la fecha en que se ha efectuado el contrato de derivados y posteriormente se vuelven a valorar a su valor justo. El método para reconocer la pérdida o ganancia resultante depende de si el derivado ha calificado como cobertura y, si es así, de la naturaleza de la partida que está cubriendo. La Sociedad utiliza principalmente coberturas de flujo de caja de partidas a firme y flujo de caja esperados altamente probable.

La Sociedad documenta al inicio de la transacción la relación existente entre los instrumentos de cobertura y las partidas cubiertas, así como sus objetivos para la gestión del riesgo y la estrategia para llevar a cabo diversas operaciones de cobertura. La Sociedad también documenta su evaluación, tanto al inicio como sobre una base continua, de si los derivados que se utilizan en las transacciones de cobertura son altamente efectivos para compensar los cambios en el valor justo o en los flujos de efectivo de las partidas cubiertas.

El valor justo total de los derivados de cobertura se clasifica como Otros activos o pasivos financieros no corrientes si el vencimiento restante de la partida cubierta es superior a 12 meses y como Otros activos o pasivos financieros corrientes si el vencimiento restante de la partida cubierta es igual o inferior a 12 meses. Los derivados no registrados como de cobertura se clasifican como Otros activos o pasivos financieros.

La parte efectiva de cambios en el valor justo de los derivados que se designan y califican como coberturas de flujos de efectivo se reconocen en el estado de otros resultados integrales. La pérdida o ganancia relativa a la parte no efectiva, se reconoce inmediatamente en el estado de resultados, dentro de "Otras ganancias (pérdidas)".

Cuando un instrumento de cobertura vence o se vende o cuando no cumple los requisitos exigidos para contabilidad de cobertura, cualquier ganancia o pérdida acumulada en el estado de otros resultados integrales, hasta ese momento permanece en el estado de otros resultados integrales y se reconoce cuando la transacción prevista es reconocida finalmente en el estado de resultados individual. Cuando se espera que la transacción prevista no se vaya a producir, la ganancia o pérdida acumulada en el estado de otros resultados integrales, se lleva inmediatamente al estado de resultado de "Otras ganancias (pérdidas)".

TERMINAL PUERTO COQUIMBO S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019

2. Bases de preparación de los estados financieros (continuación)

2.20 Instrumentos financieros no derivados y derivados (continuación)

b) Instrumentos financieros derivados (continuación)

b.2) Instrumentos financieros derivados (continuación)

La Compañía evalúa la existencia de derivados implícitos en contratos de instrumentos financieros y no financieros para determinar si sus características y riesgos están estrechamente relacionados con el contrato principal. En caso de no estar estrechamente relacionados, son registrados separadamente contabilizando las variaciones de valor razonable en resultados.

La estrategia de administración del riesgo de tasas de interés intenta fijar los flujos de caja generados por el financiamiento a tasa variable US\$ Libor 180, a través de la implementación de una cobertura de flujo de efectivo, en la que se designa un instrumento de cobertura (instrumento derivado) para compensar la exposición de los flujos de caja (pagos de intereses) futuros que dependen de las tasas US\$ Libor 180 futuras o forwards (estimadas a partir de las curvas cero cupón Libor), cubriendo así, una transacción futura prevista altamente probable de ejecutar.

La estrategia de administración del riesgo de tasa de interés fue aprobada por el Directorio y llevada a cabo por la Administración de la Sociedad.

# TERMINAL PUERTO COQUIMBO S.A.

## Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019

### 2. Bases de preparación de los estados financieros (continuación)

#### 2.21 Estado de flujos de efectivo directo

El estado de flujos de efectivo considera los movimientos de caja realizados durante cada ejercicio, determinados mediante el método directo, para lo cual se consideran:

- a) Como flujos de efectivo las entradas y salidas de efectivo de bancos, las inversiones a plazo inferior a tres meses de gran liquidez y bajo riesgo de alteraciones en su valor.
- b) Como actividades de operación o de explotación, las que constituyen la fuente principal de ingresos y egresos ordinarios, como también otras actividades no calificadas como de inversión o de financiamiento.
- c) Como actividades de inversión, las adquisiciones, enajenación o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.
- d) Como actividades de financiamiento aquellas que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

#### 2.22 Cambios contables

No existen cambios en los criterios y estimaciones contables que puedan afectar la comparabilidad con relación a los estados financieros del ejercicio anterior.

#### 2.23 Clasificación de los saldos en corrientes y no corrientes

En el estado de situación financiera los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, esto es, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho período.

TERMINAL PUERTO COQUIMBO S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019

2. Bases de preparación de los estados financieros (continuación)

2.24 Nuevos pronunciamientos contables en las Normas Internacionales de información financiera

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:

a) Normas e Interpretaciones

Normas e Interpretaciones		Fecha de aplicación obligatoria
Marco Conceptual	Marco Conceptual (revisado)	1 de enero de 2020

Marco Conceptual (revisado)

El IASB emitió el Marco Conceptual (revisado) en marzo de 2018. Este incorpora algunos nuevos conceptos, provee definiciones actualizadas y criterios de reconocimiento para activos y pasivos y aclara algunos conceptos importantes.

Los cambios al Marco Conceptual pueden afectar la aplicación de IFRS cuando ninguna norma aplica a una transacción o evento particular. El Marco Conceptual revisado entra en vigencia para periodos que empiezan en o después de 1 de enero de 2020.

b) Enmiendas

Enmiendas		Fecha de aplicación obligatoria
IAS 1 e IAS 8	Definición de material	1 de enero de 2020
IFRS 9, IAS 39 e IFRS 7	Reforma de la Tasa de Interés de Referencia	1 de enero de 2020

IAS 1 Presentación de Estados Financieros e IAS 8 Políticas Contables, Cambios en la Estimaciones Contables y Errores - Definición de material

En octubre de 2018, el IASB emitió enmiendas a IAS 1 *Presentación de Estados Financieros* e IAS 8 *Contabilidad Políticas, cambios en las estimaciones contables y errores*, para alinear la definición de "material" en todas las normas y para aclarar ciertos aspectos de la definición. La nueva definición establece que, la información es material si omitirla, declararla erróneamente o esconderla razonablemente podría esperarse que influya en las decisiones que los usuarios primarios de los estados financieros de propósito general toman con base en esos estados financieros, los cuales proporcionan información financiera acerca de una entidad específica que reporta.

TERMINAL PUERTO COQUIMBO S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019

2. Bases de preparación de los estados financieros (continuación)

2.24 Nuevos pronunciamientos contables en las Normas Internacionales de información financiera (continuación)

b) Enmiendas (continuación)

Las enmiendas deben ser aplicadas prospectivamente. La aplicación anticipada está permitida y debe ser revelada.

Aunque no se espera que las enmiendas a la definición de material tengan un impacto significativo en los estados financieros de una entidad, la introducción del término “esconder” en la definición podría impactar la forma en que se hacen los juicios de materialidad en la práctica, elevando la importancia de cómo se comunica y organiza la información en los estados financieros.

IFRS 9, IAS 39 e IFRS 7 Reforma de la Tasa de Interés de Referencia

En septiembre de 2019, el IASB emitió enmiendas a las normas IFRS 9, IAS 39 e IFRS 7, que concluye la primera fase de 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 permiten que la contabilidad de coberturas continúe durante el período de incertidumbre, previo al reemplazo de las tasas de interés de referencia existentes por tasas de interés alternativas casi libres de riesgo.

Las enmiendas deben ser aplicadas retrospectivamente. Sin embargo, cualquier relación de cobertura que haya sido previamente descontinuada, no puede ser reintegrada con la aplicación de estas enmiendas, ni se puede designar una relación de cobertura usando el beneficio de razonamiento en retrospectiva. La aplicación anticipada es permitida y debe ser revelada.

# TERMINAL PUERTO COQUIMBO S.A.

## Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019

### 2. Bases de preparación de los estados financieros (continuación)

2.25) Nuevos pronunciamientos (normas, interpretaciones y enmiendas) Contables con aplicación efectiva para periodos anuales iniciados en o después de 1 de enero de 2021

	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
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

#### IFRS 9, IAS 39, IFRS 7, IFRS 4 e IFRS 16 Reforma de la Tasa de Interés de Referencia – Fase 2

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 en 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.

#### IAS 16 Propiedad, planta 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 período, 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 solo a los elementos de propiedades, planta y equipo disponibles para su uso en o después del comienzo del primer período presentado en los estados financieros en los que la entidad aplique por primera vez la enmienda.

# TERMINAL PUERTO COQUIMBO S.A.

## Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019

### 2. Bases de preparación de los estados financieros (continuación)

#### 2.25) Nuevos pronunciamientos (normas, interpretaciones y enmiendas) Contables con aplicación efectiva para periodos anuales iniciados en o después de 1 de enero de 2021 (continuación)

##### 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.

##### 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

TERMINAL PUERTO COQUIMBO S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019

3. Efectivo y equivalentes al efectivo

3.a) El detalle de los saldos que componen el efectivo y equivalente al efectivo es el siguiente:

Efectivo y efectivo equivalente	31-12-2020 MUS\$	31-12-2019 MUS\$
Efectivo	1	1
Saldo en bancos	10.747	554
Depósitos a plazo	11.776	6.251
<b>Total efectivo y efectivo equivalente</b>	<b>22.524</b>	<b>6.806</b>

El efectivo en caja, las cuentas corrientes bancarias y depósitos a plazo son recursos disponibles y su valor razonable es igual a su valor de libro. Los saldos en bancos se componen de cuentas corrientes bancarias en pesos y dólares estadounidenses.

El detalle por tipo de moneda es como sigue:

Efectivo y efectivo equivalente por moneda	31-12-2020 MUS\$	31-12-2019 MUS\$
Total efectivo y efectivo equivalente en \$	2.427	3.560
Total efectivo y efectivo equivalente en US\$	20.097	3.246
<b>Total efectivo y efectivo equivalente</b>	<b>22.524</b>	<b>6.806</b>

Los depósitos a plazo están conformados por inversiones en instrumentos financieros mantenidos hasta el vencimiento que no están sujetos a restricción de ningún tipo y son reflejadas a su valor inicial en dólares, más la porción de los intereses devengados a la fecha de cierre. El plazo máximo de colocación de estos instrumentos no supera los 90 días, desde la fecha de colocación.

TERMINAL PUERTO COQUIMBO S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019

3. Efectivo y equivalentes al efectivo (continuación)

3.b) El detalle de los depósitos a plazo mantenidos al cierre de cada ejercicio es el siguiente:

31-12-2020			
Entidad financiera	País	Vencimiento	Monto MUS\$
Santander	Chile	05-01-2021	901
Chile	Chile	05-01-2021	563
Santander	Chile	05-01-2021	2.370
Santander	Chile	05-01-2021	2.001
Scotiabank	Chile	05-01-2021	1.900
Chile	Chile	05-01-2021	540
Chile	Chile	05-01-2021	3.501
Total depósitos a plazo			11.776

31-12-2019			
Entidad financiera	País	Vencimiento	Monto MUS\$
Scotiabank	Chile	07-01-2020	300
Chile	Chile	02-01-2020	826
Chile	Chile	02-01-2020	1.204
Scotiabank	Chile	07-01-2020	505
Scotiabank	Chile	07-01-2020	399
Chile	Chile	02-01-2020	94
Chile	Chile	02-01-2020	854
Santander	Chile	02-01-2020	523
Chile	Chile	07-01-2020	1.546
Total depósitos a plazo			6.251

TERMINAL PUERTO COQUIMBO S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019

4. Otros activos financieros corrientes

El siguiente cuadro muestra el detalle:

Otros activos financieros	31-12-2020 MUS\$	31-12-2019 MUS\$
Garantías entregadas a terceros	104	
Total otros activos financieros	104	-

La compañía al 31 de diciembre de 2020 registró una garantía pagada a un tercero la cual se originó por el arriendo de palas especiales para cargar minerales.

5. Otros activos no financieros corrientes

El detalle se indica en el siguiente cuadro:

Otros activos no financieros corrientes	31-12-2020		31-12-2019	
	Corrientes MUS\$	No corrientes MUS\$	Corrientes MUS\$	No corrientes MUS\$
Seguros pagados por anticipado (1)	25	-	37	-
Otros gastos pagados por anticipado (2)	82	-	6	-
Anticipos a proveedores (3)	30	-	37	-
Total otros activos no financieros	137	-	80	-

- (1) Los seguros pagados por anticipado corresponden a pólizas de seguros las cuales son pagadas en forma anticipada.
- (2) Otros gastos pagados por anticipado corresponden a pagos por arriendos, servicios o compras que aún no se devengan.
- (3) Los anticipos a proveedores son pagos realizados a proveedores con antelación a la prestación del servicio quedando pendiente la entrega del documento de pago.

TERMINAL PUERTO COQUIMBO S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019

6. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

El detalle se indica en el siguiente cuadro:

Deudores por venta y documentos por cobrar neto	31-12-2020		31-12-2019	
	Corrientes MUS\$	No corrientes MUS\$	Corrientes MUS\$	No corrientes MUS\$
Deudores comerciales (1)	934	-	1.847	-
Cuentas por cobrar al personal	29	-	54	-
Cuentas por cobrar por impuestos mensuales	847	-	485	-
Otras cuentas por cobrar (2)	-	1.064	-	1.064
Total deudores comerciales y otras cuentas por cobrar neto	1.810	1.064	2.386	1.064

(1) El rubro deudores comerciales corrientes, corresponde a cuentas por cobrar a clientes por servicios portuarios prestados, con vencimiento en el corto plazo. Además, este rubro incluye servicios portuarios prestados a clientes que están en proceso de facturación.

Las políticas de cobranza aplicadas por la Sociedad son al contado, o a crédito para aquellos clientes que mantienen garantías por fiel cumplimiento de pago.

(2) El rubro de Otras Cuentas por Cobrar no corrientes corresponde a cuentas por cobrar a la Empresa Portuaria de Coquimbo (EPCO) por recupero de gastos e inversiones necesarias para la reparación y reconstrucción del Puerto posterior al evento de fuerza mayor (Tsunami) ocurrido el 16 de septiembre de 2015, evento que provocó daños relevantes al Puerto y que la Sociedad ha debido reparar para efectos de su funcionamiento posterior. Cabe mencionar que el Contrato de Concesión, estipula en la sección N° 18.6 que ante la obligación de reparar y reconstruir el frente de atraque producto de un Evento de Fuerza Mayor, la Sociedad tiene derecho a incluir los pagos de los seguros recibidos por EPCO, dentro del programa de desembolsos necesarios para que dicha reparación y reconstrucción se lleve a cabo. A este respecto se agrega que durante el periodo 2020 la empresa no percibió pagos por este concepto siendo el último pago registrado en el periodo 2019 por Al 31 de diciembre de 2019 el saldo pendiente de pago incluye ciertas partidas bajo revisión y análisis por las administraciones de TPC y EPCO debido a diferencias en la interpretación de las deducciones aplicables, etapa que una vez concluida permitirá finiquitar las cuentas por cobrar existentes a partir del evento ocurrido en el año 2015.

La antigüedad de los deudores comerciales (neto) se detalla a continuación:

Deudores comerciales	31-12-2020 MUS\$	31-12-2019 MUS\$
Vigentes	805	1.593
Vencidas menor a 90 días	129	254
Vencidas mayor a 90 días	-	-
Total deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	934	1.847

TERMINAL PUERTO COQUIMBO S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019

6. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar (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. Durante los ejercicios 2020 y 2019 no se reconoció deterioro por incobrabilidad según el análisis del modelo establecido.

7. Inventarios

Los Inventarios al 31 de diciembre de 2020 y 2019 se detallan en el siguiente cuadro:

Inventarios	31-12-2020 MUS\$	31-12-2019 MUS\$
Combustibles y lubricantes	22	23
Repuestos	76	76
Otros inventarios (1)	21	19
Total inventarios	119	118

Los otros inventarios se componen principalmente de materiales de consumo y materiales de protección personal.

TERMINAL PUERTO COQUIMBO S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019

8. Saldos y transacciones con entidades relacionadas

El resumen por moneda de los saldos de las cuentas por cobrar y pagar con entidades relacionadas se indica a continuación:

La cuenta

Saldos y transacciones con entidades relacionadas	Moneda	31-12-2020			31-12-2019		
		Corrientes	No corrientes	Total	Corrientes	No corrientes	Total
		MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
Cuentas por cobrar a entidades relacionadas	CLP	2.646	-	2.646	-	-	-
Cuentas por pagar a entidades relacionadas	CLP	(4.814)	(21.910)	(4.814)	(4.149)	-	(4.149)
Total cuentas por cobrar (pagar) neto		(2.168)	(21.910)	(2.168)	(4.149)	-	(4.149)

Todos los saldos corrientes pendientes con partes relacionadas, son valorizados en condiciones de independencia mutua y serán cancelados dentro de doce meses después de la fecha del Estado de Situación Financiera. Estos saldos no están afectos a intereses ya que solo corresponden a transacciones comerciales entre sí, y son controlados en dólares estadounidenses.

Los saldos pendientes al cierre del ejercicio no están garantizados, no devengan intereses y son liquidados en efectivo. No han existido garantías entregadas ni recibidas por cuentas por cobrar o pagar de partes relacionadas. Para los ejercicios incluidos en los presentes Estados Financieros, la Sociedad no ha registrado ningún deterioro de cuentas por cobrar relacionadas con montos adeudados por sus partes relacionadas. Esta evaluación fue realizada en el año financiero mediante el examen de la posición financiera de las partes relacionadas en el mercado en el cual estas operan.

8.a) La composición del rubro cuentas por cobrar con entidades relacionadas es la siguiente:

Entidad relacionada	RUT	País	Naturaleza relación	Moneda	Corrientes 31-12-2020 MUS\$	Corrientes 31-12-2019 MUS\$
Ultramar AM. Ltda.	80992000-3	Chile	Asociada	CLP	16	-
Terminal Pacifico Sur Valparaiso S.A.	96908870-3	Chile	Asociada	CLP	83	-
Inversiones Ultramar Ltda.	76549561-k	Chile	Asociada	CLP	2	-
Terminal Graneles Del Norte S.A. (Mejillones)	76015905-0	Chile	Asociada	CLP	2.545	-
Total cuentas por cobrar con entidades relacionadas					2.646	-

Estos saldos no cuentan con garantías y no existen cuentas de dudoso cobro.

TERMINAL PUERTO COQUIMBO S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019

8. Saldos y transacciones con entidades relacionadas (continuación)

8.b) La composición del rubro cuentas por pagar corriente con entidades relacionadas es la siguiente:

Entidad relacionada	RUT	País	Naturaleza relación	Moneda	Corrientes	Corrientes
					31-12-2020	31-12-2019
					MUS\$	MUS\$
Ultramar AM. Ltda.	80992000-3	Chile	Socio y/o directores comunes	CLP	-	2
Servicios Marítimos Y Transportes Ltda.	88056400-5	Chile	Socio y/o directores comunes	CLP	4.776	4.120
Sitrans, Servicios Integrados De Transportes Ltda.	96500950-7	Chile	Socio y/o directores comunes	CLP	1	-
Terminal Mejillones S.A.	96721350-0	Chile	Socio y/o directores comunes	CLP	7	4
Asesorías Ultramar Ltda.	76079857-6	Chile	Socio y/o directores comunes	CLP	1	2
Servicios Ultramar Ltda.	96898290-7	Chile	Socio y/o directores comunes	CLP	-	2
Bucalemu Lanchas Ltda.	76515624-6	Chile	Socio y/o directores comunes	CLP	-	2
Directores		Chile	Socio y/o directores comunes	CLP	29	17
Total cuentas por pagar con entidades relacionadas					4.814	4.149

8.c) El detalle del rubro cuentas por pagar no corriente contiene el siguiente detalle:

Entidad relacionada	RUT	País	Naturaleza relación	Moneda	Corrientes	Corrientes
					31-12-2020	31-12-2019
					MUS\$	MUS\$
Neltume Ports S.A.	76.237.330-0		Socio y/o Directores Comunes	USD	15.340	-
Inversiones y Construcciones Belfi SA	96.598.430-5		Socio y/o Directores Comunes	USD	6.570	-
Total cuentas por pagar con entidades relacionadas, no corrientes					21.910	-

Esta cuenta por pagar relacionada no corriente corresponden a flujos entregados por los accionistas para financiar la obra obligatoria denominada Finger Pier, la cuál comenzó a ser construida a fines del período 2020.

8.d) Las principales transacciones entre entidades relacionadas se componen fundamentalmente por venta y compra de servicios portuarios. Las principales transacciones registradas con empresas relacionadas son:

Sociedad	RUT	País	Naturaleza de la relación	Descripción de la transacción	31-12-2020		31-12-2019	
					Monto MUS\$	Efectos en resultados MUS\$	Monto MUS\$	Efectos en resultados MUS\$
Ultramar AM. Ltda.	80992000-3	Chile	Socio y/o Directores Comunes	Gastos Corporativos	194	99	1	(33)
Servicios Marítimos Y Transportes Ltda.	88056400-5	Chile	Socio y/o Directores Comunes	Costos Mantenimiento operativo	3.203	(1.983)	337	(2.217)
Sitrans, Servicios Integrados De Transportes Ltda.	96500950-7	Chile	Socio y/o Directores Comunes	Costos de Contenedores	14	(12)	-	(5)
Ultramar AM. Ltda.	80992000-3	Chile	Socio y/o Directores Comunes	Ingresos por ventas de Servicios Navieros	-	-	76	75
Asesorías Ultramar Ltda.	76079857-6	Chile	Socio y/o Directores Comunes	Gastos Corporativos	9	(10)	2	(7)
Servicios Ultramar Ltda.	96898290-7	Chile	Socio y/o Directores Comunes	Gastos Corporativos	22	(18)	1	(24)
Atco Sabinco S.A.	76175835-7	Chile	Socio y/o Directores Comunes	Costos de Contenedores	-	-	-	(1)
Terminal Mejillones S.A.	96721350-0	Chile	Socio y/o Directores Comunes	Gastos de Puerto	40	(34)	4	(34)
Terminal Pacifico Sur Valparaiso S.A.	96908870-3	Chile	Socio y/o Directores Comunes	Otros Costos operacionales	82	-	35	-
Bucalemu Lanchas Ltda.	76515624-6	Chile	Socio y/o Directores Comunes	Otros Costos operacionales	-	-	2	(2)
Servicios Marítimos Y Transportes Ltda.	88056400-5	Chile	Socio y/o Directores Comunes	Costos Mantenimiento operativo	-	-	3	-
Inversiones Ultramar Ltda.	76549561-k	Chile	Socio y/o Directores Comunes	Compra de Activos	2	2	-	-
Terminal Graneles Del Norte S.A. (Mejillones)	76015905-0	Chile	Socio y/o Directores Comunes	Otros Costos operacionales	6.545	5.500	-	-
Neltume Ports S.A.	76237330-0	Chile	Socio y/o Directores Comunes	Otros Costos operacionales	15.340	-	-	-

TERMINAL PUERTO COQUIMBO S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019

8. Saldos y transacciones con entidades relacionadas (continuación)

8.e) Terminal Puerto Coquimbo S.A. considera personal clave aquellos que en sus cargos ejecutan labores de autoridad y responsabilidad para la organización, control y planificación de las actividades de la Sociedad. Los ejecutivos que ocupan los cargos claves a la fecha de emisión de estos estados financieros se detallan a continuación:

Nombre	Cargo
Luis Fernando Raga Alvarez	Gerente General
Mauricio Rodriguez Aedo	Gerente de Operaciones

El personal clave recibió remuneraciones y otros beneficios durante el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2020 y 2019 de acuerdo al siguiente desglose:

Gastos del personal clave	31-12-2020	31-12-2019
	MUS\$	MUS\$
Sueldos y salarios	249	351
Participación en utilidades y bonos	141	35
Otros gastos del personal	1	6
Total gastos del personal clave	391	392

Al cierre de ambos ejercicios no existen pagos por concepto de indemnizaciones por años de servicios al personal clave de la Sociedad, así como tampoco garantías. No existen beneficios post empleo, pagos basados en acciones ni otros beneficios de corto o largo plazo para el personal clave.

TERMINAL PUERTO COQUIMBO S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019

9. Activos y pasivos por impuestos corrientes

El detalle de los saldos reconocidos en activos y pasivos como impuestos corrientes se presenta a continuación:

Activos y pasivos por impuestos corrientes	31-12-2020	31-12-2019
	MUS\$	MUS\$
Pagos provisionales mensuales	174	88
Crédito por capacitaciones	12	12
Otros créditos por impuesto	25	1
Provisión Impuesto a la renta	(69)	(91)
<b>Total activo (pasivo) por impuesto corriente</b>	<b>142</b>	<b>10</b>

Los pagos provisionales mensuales consideran una tasa variable la cuál fue evaluada y revisada en el primer trimestre del período 2020 manteniéndose en el 1%

10. Activos no corrientes o grupos de activos para su disposición clasificados como mantenidos para la venta

El detalle de la cuenta en el siguiente cuadro:

Activo destinado para la venta	2020	2019
	MUS\$	MUS\$
Saldo inicial	1	1
Reclasificada desde PP&E	-	-
Deterioro	(1)	-
<b>Total resultado por unidades de reajuste</b>	<b>-</b>	<b>1</b>

El saldo inicial presentado bajo este rubro por el período 2020 corresponde a un cargador radial de barcos de 1.800 t/h de capacidad nominal, el cual fue construido a medida y considerado en el plan original de inversión para la primera obra obligatoria del puerto definido en el contrato de concesión. La Sociedad toma la decisión de vender dicho cargador, en el marco de la modificación del contrato de concesión efectuado el 6 de noviembre de 2017. Las expectativas de venta de la Administración durante los períodos anteriores no se materializaron dadas las dificultades que presenta vender un equipo de estas características con condiciones específicas para el proyecto que fue diseñado. Por el período 2020 la compañía logra vender este cargador de barcos a la empresa Terminal Gráneles del Norte ya que dicha sociedad cuenta con un proyecto vigente de ampliación. Esta venta se materializó por medio de un contrato de compraventa el cual se materializó el 24 de julio de 2020

TERMINAL PUERTO COQUIMBO S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019

11. Activos intangibles distintos de la plusvalía

a) A continuación detallamos la composición de los intangibles por clase de activo:

Activos intangibles	31-12-2020			31-12-2019		
	Valor bruto	Amortización acumulada	Valor neto	Valor bruto	Amortización acumulada	Valor neto
	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
Costos de desarrollo	15.008	-	15.008	5.103	-	5.103
Programas informáticos	297	(297)	-	297	(296)	1
Concesión portuaria	25.974	(11.364)	14.610	25.974	(10.065)	15.909
Aporte de Infraestructura	961	(232)	729	961	(136)	825
<b>Total</b>	<b>42.240</b>	<b>(11.893)</b>	<b>30.347</b>	<b>32.335</b>	<b>(10.497)</b>	<b>21.838</b>

- El total de gastos por amortización al 31 de diciembre de 2020 y 2019 ascendió a MUSD\$1.396 y MUSD\$1.403.
- Los costos de desarrollo están asociados a la obra obligatoria señalada en la modificación del contrato de concesión del 6 de noviembre de 2017 donde se estipula una obra consistente en la construcción y habilitación de un muelle multipropósito tipo finger pier. Dicha obra comienza en el periodo 2020 y cuyo término de construcción se espera sea el año 2023 alcanzando una inversión de aproximadamente 110 MUSD.

b) A continuación, detallamos la composición de los intangibles por vida útil:

Clase	Vida Útil Años
Programas Informáticos	5
Concesión Portuaria	20

c) Reconciliación de cambios en activos intangibles por clases al 31 de diciembre de 2020 y al 31 de diciembre de 2019:

Movimientos en activos intangibles identificables	31-12-2020					31-12-2019				
	Costos de desarrollo	Programas informáticos	Concesiones portuaria	Aporte de Infraestructura	Total activos intangibles identificables	Costos de desarrollo	Programas informáticos	Concesiones portuaria	Aporte de Infraestructura	Total activos intangibles identificables
	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
Saldo inicial	5.103	1	15.909	825	21.838	4.849	10	17.208	921	22.988
Adiciones por desarrollo Interno	9.905	-	-	-	9.905	254	-	-	-	254
Amortización	-	(1)	(1.299)	(96)	(1.396)	-	(9)	(1.299)	(96)	(1.404)
Cambios, total	9.905	(1)	(1.299)	(96)	8.509	254	(9)	(1.299)	(96)	(1.150)
<b>Saldo final</b>	<b>15.008</b>	<b>-</b>	<b>14.610</b>	<b>729</b>	<b>30.347</b>	<b>5.103</b>	<b>1</b>	<b>15.909</b>	<b>825</b>	<b>21.838</b>

El principal movimiento se muestra en las adiciones e costo de desarrollo, el cual corresponde a los distintos desembolsos asociados a la obra en construcción.

TERMINAL PUERTO COQUIMBO S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019

12. Propiedades, Plantas y Equipos

La composición de las clases de activos incluidos en Propiedades, plantas y equipos se detalla a continuación:

Propiedades, planta y equipo	Saldo al 31-12-2020				Saldo al 31-12-2019			
	MUS\$ Bruto	MUS\$ Depreciación acumulada	MUS\$ Deterioro acumulado	MUS\$ Neto	MUS\$ Bruto	MUS\$ Depreciación acumulada	MUS\$ Deterioro acumulado	MUS\$ Neto
Construcción en curso	264	-	-	264	117	-	-	117
Edificios	6.537	(2.387)	(538)	3.612	6.451	(2.047)	(357)	4.047
Planta y equipo	20.316	(4.776)	(13.404)	2.136	20.150	(4.289)	(13.404)	2.457
Equipamiento de tecnologías de la información	130	(111)	(8)	11	112	(104)	(7)	1
Instalaciones fijas y accesorios	4.963	(2.127)	(106)	2.730	4.828	(1.716)	(106)	3.006
Vehículos de motor	92	(63)	(29)	-	91	(55)	(17)	19
Otras propiedades, planta y equipo	32	(29)	(2)	1	32	(20)	(2)	10
Propiedades, planta y equipo total	32.334	(9.493)	(14.087)	8.754	31.781	(8.231)	(13.893)	9.657

El total de gastos de depreciación al 31 de diciembre de 2020 es de MUS\$1.262 y de MUS\$1.253 en 2019. El deterioro de valor de activos en el ejercicio 2020 y 2019 es el resultado de bajas y castigos.

a) Reconciliación de cambios en propiedades, plantas y equipos:

A continuación se presenta los movimientos de las propiedades, plantas y equipos al 31 de diciembre de 2020 y 2019.

Reconciliación de cambios en propiedades, plantas y equipos, por clases	31-12-2020							
	Construc. en curso	Edificios	Planta y equipos	Equipamiento tecnologías de información	Instalaciones fijas y accesorios	Vehículos de motor	Otras propiedades, planta y equipo	Total
	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
Saldo al 01-01-2020	117	4.047	2.457	1	3.006	19	10	9.657
Adiciones	147	86	166	18	135	-	-	552
Gasto por depreciación	-	(340)	(488)	(7)	(411)	(8)	(9)	(1.263)
Pérdida por Deterioro Reconocida en el Estado de Resultados	-	(180)	-	(1)	-	(11)	-	(192)
Cambios, Total	147	(434)	(322)	10	(276)	(19)	(9)	(903)
Saldo al 31-12-2020	264	3.613	2.135	11	2.730	-	1	8.754

Reconciliación de cambios en propiedades, plantas y equipos, por clases	31-12-2019							
	Construc. en curso	Edificios	Planta y equipos	Equipamiento tecnologías de información	Instalaciones fijas y accesorios	Vehículos de motor	Otras propiedades, planta y equipo	Total
	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
Saldo al 01-01-2019	1.749	4.243	2.444	9	1.488	28	-	9.961
Adiciones	1.612	134	758	1	1.787	-	13	4.305
Gasto por depreciación	-	(330)	(633)	(9)	(269)	(9)	(3)	(1.253)
Retiros ( bajas por castigo)	(49)	-	-	-	-	-	-	(49)
Reclasificación a derecho de uso	(505)	-	-	-	-	-	-	(505)
Pérdida por deterioro de valor	-	-	(112)	-	-	-	-	(112)
Otros Incrementos (Decrementos)	(2.690)	-	-	-	-	-	-	(2.690)
Cambios, Total	(1.632)	(196)	13	(8)	1.518	(9)	10	(304)
Saldo al 31-12-2019	117	4.047	2.457	1	3.006	19	10	9.657

TERMINAL PUERTO COQUIMBO S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019

12. Propiedades, Plantas y Equipos (continuación)

La pérdida de valor para el período 2020 corresponde al castigo una losa de hormigón debido a desmantelamiento por la nueva obra obligatoria en cuanto al periodo 2020. En cuanto a la pérdida de valor del año 2019 la principal baja es el lavado de neumáticos ya que fue retirada de la operación portuaria, el otro castigo del período 2019 corresponde a un deterioro de grúa Gottwald por encontrarse inactiva al cierre del período 2019, la cual fue incorporada a la operación del período 2020."

b) Garantías

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019 ninguno de los bienes de propiedades, plantas y equipos se encuentran en prenda garantizando préstamos bancarios o pasivos financieros de la Compañía.

c) Deterioro

En el ejercicio 2020 la Sociedad registró un deterioro por MUSD\$192 y de MUSD\$ 112 en el ejercicio 2019.

13. Derecho de Uso

A continuación se detallan los activos clasificados en el rubro "Derechos de Uso"

Derecho de Uso	31-12-2020			31-12-2019		
	MUS\$ Bruto	MUS\$ Amortización acumulada	MUS\$ Neto	MUS\$ Bruto	MUS\$ Amortización n acumulada	MUS\$ Neto
Plantas y Equipos	505	(165)	340	505	(66)	439
Derecho de uso total	505	(165)	340	505	(66)	439

La entrada en vigencia de IFRS 16 "Arrendamientos" generó para el período 2019 un reconocimiento de un activo por derecho de uso el cual corresponde a un Equipo Spreaders que fue adquirido por medio de un arrendamiento financiero. Su vida útil fue determinada de acuerdo a la duración del contrato adquirido reconociendo una amortización para el período 2020 de MUSD\$ 99 y para el período 2019 de MUSD\$ 66

TERMINAL PUERTO COQUIMBO S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019

14. Impuestos diferidos e impuesto a las ganancias

a) El activo neto por impuestos diferidos se compone de la siguiente manera:

Movimientos en activos por impuestos diferidos	Saldo al 01-01-2020 MUS\$	Registro en resultado MUS\$	Saldo al 31-12-2020 MUS\$
Provisión vacaciones	37	(4)	33
Provisión IAS	12	3	15
Provisiones Varias	23	(23)	-
Pérdida tributaria	2.256	1.060	3.316
<b>Total</b>	<b>2.328</b>	<b>1.036</b>	<b>3.364</b>

Movimientos en pasivos por impuestos diferidos	Saldo al 01-01-2020 MUS\$	Registro en resultado MUS\$	Saldo al 31-12-2020 MUS\$
Concesión portuaria	(52)	216	164
Activo fijo	2.009	(2.139)	(130)
Otros	229	(293)	(64)
<b>Total</b>	<b>2.186</b>	<b>(2.216)</b>	<b>(30)</b>

<b>Total neto</b>	<b>4.514</b>	<b>(1.180)</b>	<b>3.334</b>
-------------------	--------------	----------------	--------------

Movimientos en activos por impuestos diferidos	Saldo al Saldo al 01-01-2019 MUS\$	Registro en resultado MUS\$	Saldo al 31-12-2019 MUS\$
Provisión vacaciones	37	-	37
Provisión IAS	8	4	12
Provisiones Varias	28	(5)	23
Pérdida tributaria	1.495	761	2.256
<b>Total</b>	<b>1.568</b>	<b>760</b>	<b>2.328</b>

Movimientos en pasivos por impuestos diferidos	Saldo al Saldo al 01-01-2019 MUS\$	Registro en resultado MUS\$	Saldo al 31-12-2019 MUS\$
Concesión portuaria	(72)	20	(52)
Activo fijo	2.261	(252)	2.009
Otros	(89)	318	229
<b>Total</b>	<b>2.100</b>	<b>86</b>	<b>2.186</b>

<b>Total neto</b>	<b>3.668</b>	<b>846</b>	<b>4.514</b>
-------------------	--------------	------------	--------------

TERMINAL PUERTO COQUIMBO S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019

14. Impuestos diferidos e impuesto a las ganancias (continuación)

b) El gasto por impuesto a las ganancias corriente se desglosa según su fuente de la siguiente forma:

(Gasto) ingreso por impuesto a las ganancias por partes extranjera y nacional	31-12-2020 MUS\$	31-12-2019 MUS\$
Gasto por impuesto corrientes, neto nacional	(6)	(77)
Total gasto por impuestos corrientes, neto	(6)	(77)
(Gasto) diferido ingreso por impuestos relativos a la creación y reversión de diferencias temporarias.	(1.180)	846
Total gasto por impuestos corrientes, neto	(1.180)	846
(Gasto) ingreso por impuesto a las ganancias	(1.186)	769

c) El cálculo de la tasa efectiva de impuestos para los períodos terminados al 31 de diciembre de 2020 y 2019:

Conciliación del gasto por impuestos utilizando la tasa legal con el gasto por impuestos utilizando la tasa efectiva	31-12-2020 MUS\$		31-12-2019 MUS\$	
Utilidad (pérdida) antes de impuesto de operaciones continuas	4.400		(3.277)	
Utilidad (pérdida) antes de impuesto de operaciones discontinuas	-		-	
Utilidad (pérdida) antes de impuesto a las ganancias	4.400		(3.277)	
A la tasa estatutaria de impuesto a la renta	1.188	27,0%	(885)	27,0%
Contribuciones y otros incrementos (disminuciones)	-		116	
Gasto tributario ejercicio anterior	(2)			
Variaciones	(2)		116	
A la tasa efectiva de impuesto a las ganancias	1.186	27,0%	(769)	23,5%
Gasto por impuesto a las ganancias reportado en el EERR	1.186		(769)	
Impuesto a la renta atribuible a una operación discontinuada	-		-	
Impuesto a las ganancias	1.186		(769)	

TERMINAL PUERTO COQUIMBO S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019

15. Otros pasivos financieros, corrientes y no corrientes

El financiamiento del Contrato de Concesión es un financiamiento implícito que mantiene Terminal Puerto Coquimbo S.A. (TPC) con Empresa Portuaria Coquimbo (EPCO), y corresponde al monto del canon anual y pago anual fijado en dólares en el Contrato de concesión para cada año contractual. Esta obligación ha sido registrada inicialmente al valor presente utilizando una tasa de interés 6,15%, la cual fue definida al inicio de la Concesión. Luego de la valorización inicial, esta obligación se valoriza al costo amortizado usando la tasa de interés efectiva. Las amortizaciones de capital son anuales divididas semestralmente. Otro pasivo financiero es un financiamiento con el Banco Chile el cual comenzó el 13 de agosto de 2015, estando este financiamiento asociado a la obra obligatoria establecido en el contrato de concesión. Por último se reconoce una obligación por derecho de uso la cual corresponde a un nuevo contrato por arriendo.

Otros pasivos financieros	31-12-2020			31-12-2019		
	Corriente MUS\$	No corriente MUS\$	Total MUS\$	Corriente MUS\$	No corriente MUS\$	Total MUS\$
Préstamos que devengan intereses	804	1.693	2.497	816	2.309	3.125
Obligaciones por derechos de uso	93	241	334	88	334	422
Obligaciones por arrendamiento financiero	-	-	-	-	-	-
Obligaciones por contrato de concesión	1.403	13.812	15.215	1.347	14.756	16.103
<b>Total pasivos financieros</b>	<b>2.300</b>	<b>15.746</b>	<b>18.046</b>	<b>2.251</b>	<b>17.399</b>	<b>19.650</b>

TERMINAL PUERTO COQUIMBO S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019

15. Otros pasivos financieros, corrientes y no corrientes (continuación)

a) A continuación se detallan los vencimientos del pasivo financiero contrato concesión:

Vencimiento pasivo financiero contrato concesión	31-12-2020			31-12-2019		
	Bruto MUS\$	Interés MUS\$	Valor presente MUS\$	Bruto MUS\$	Interés MUS\$	Valor presente MUS\$
No posterior a un Año	1.837	434	1.403	1.837	489	1.348
Posterior a un año pero menor de cinco años	7.347	2.620	4.727	7.347	3.076	4.271
Más de cinco años	11.939	2.854	9.085	13.776	3.292	10.484
<b>Total pasivos financieros contrato concesión</b>	<b>21.123</b>	<b>5.908</b>	<b>15.215</b>	<b>22.960</b>	<b>6.857</b>	<b>16.103</b>

b) A continuación se detallan los vencimientos del pasivo financiero obligaciones por derecho de uso:

Vencimiento pasivo por derecho de uso	31-12-2020			31-12-2019		
	Bruto MUS\$	Interés MUS\$	Valor presente MUS\$	Bruto MUS\$	Interés MUS\$	Valor presente MUS\$
No posterior a un Año	92	14	78	106	18	88
Posterior a un año pero menor de cinco años	256	14	242	362	28	334
<b>Total pasivos financieros contrato concesión</b>	<b>348</b>	<b>28</b>	<b>320</b>	<b>468</b>	<b>46</b>	<b>422</b>

A partir del año 2020, la Sociedad ha comenzado a aplicar la nueva norma IFRS 16, generando con ello el registro de un activo (Derecho de uso) y por ende su respectivo pasivo.

c) A continuación se detallan las obligaciones con bancos e Instituciones financieras:

Institución acreedora	Tipo de amortización	Tasa nominal	Tipo de tasa	Vencimientos					
				Corrientes		No corrientes			
				3 a 12 meses USD	31-12-2020 USD	1 a 3 años USD	3 a 5 años USD	5 años o más USD	31-12-2020 USD
Banco de Chile	Semestral	3%	anual	771	771	1.079	614	-	1.693
Banco de Chile	Al vencimiento	5%	anual	7	7	-	-	-	-
Banco de Chile	Al vencimiento	1%	anual	6	6	-	-	-	-
Banco de Chile	Al vencimiento	1%	anual	20	20	-	-	-	-
<b>Total obligaciones con bancos</b>				<b>804</b>	<b>804</b>	<b>1.079</b>	<b>614</b>	<b>-</b>	<b>1.693</b>

Institución acreedora	Tipo de amortización	Tasa nominal	Tipo de tasa	Vencimientos					
				Corrientes		No corrientes			
				3 a 12 meses USD	31-12-2019 USD	1 a 3 años USD	3 a 5 años USD	5 años o más USD	31-12-2019 USD
Banco de Chile	Semestral	3%	anual	770	770	1.233	1.076	-	2.309
Banco de Chile	Al vencimiento	5%	anual	9	9	-	-	-	-
Banco de Chile	Al vencimiento	0%	anual	2	2	-	-	-	-
Banco de Chile	Al vencimiento	1%	anual	35	35	-	-	-	-
<b>Total obligaciones con bancos</b>				<b>816</b>	<b>816</b>	<b>1.233</b>	<b>1.076</b>	<b>-</b>	<b>2.309</b>

TERMINAL PUERTO COQUIMBO S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019

16. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

La composición del saldo de cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar corrientes se indica a continuación:

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	31-12-2020	31-12-2019
	MUS\$	MUS\$
Acreedores comerciales y cuentas por pagar	962	880
Retenciones	169	137
Cuentas por pagar - personal	122	139
<b>Total cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar</b>	<b>1.253</b>	<b>1.156</b>

17. Otras provisiones corrientes

La composición de las provisiones corrientes se detalla a continuación:

Otras provisiones corrientes	RUT	País	Naturaleza relación	Cocepto	Moneda	Corrientes	Corrientes
						31-12-2020	31-12-2019
						MUS\$	MUS\$
Neltume Ports SA. (Ex Inversiones Neltume Ltda.)	76.237.330-0	Chile	Accionista	Provisión dividendos mínimos	USD	674.898	-
Inversiones y Construcciones Belfi SA	96.598.430-5	Chile	Accionista	Provisión dividendos mínimos	USD	289.241	-
<b>Total otras provisiones corrientes</b>						<b>964.139</b>	<b>-</b>

Estas provisiones corresponden a la provisión por dividendos mínimos.

TERMINAL PUERTO COQUIMBO S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019

18. Provisiones por beneficios a los empleados

a) Beneficio de indemnizaciones por años de servicio del personal

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019, la responsabilidad de la entidad con todos sus empleados se determina utilizando los criterios establecidos en la NIC 19. La obligación de indemnizaciones por años de servicio del personal representa el beneficio que será cancelado a todos los empleados de la Sociedad al término de la concesión.

La valorización actuarial se basa en los siguientes supuestos:

Supuestos IAS	31-12-2020	31-12-2019
Tasa de descuento (1)	3,61%	3,67%
Tasa de rotación necesidades de la empresa (2)	12,65%	14,65%
Futuro incremento salarial (3)	1,43%	7,49%
Uso de la tabla de mortalidad (4)	RV-2014	RV-2014
Edad de jubilación hombre (5)	65 Años	65 Años
Edad de jubilación mujeres (5)	60 Años	60 Años

- (1) Las tasas de descuento corresponden a cotización en el mercado secundario de los bonos gubernamentales emitidos en Chile, por la ausencia de otros instrumentos, durante el ejercicio 2020 la tasa disminuye por los cambios existentes en el mercado financiero.
- (2) La tasa de rotación se ha determinado mediante la revisión de la experiencia propia de la Sociedad mediante un estudio de comportamiento de las salidas sobre la dotación vigente.
- (3) La tasa de incremento salarial corresponde a la tendencia observada al revisar salarios pagados por la Sociedad en los últimos dos años. Este porcentaje se mantiene entre períodos por el comportamiento real de la Sociedad.
- (4) La tabla de mortalidad utilizada para los cálculos actuariales corresponde a las vigentes emitidas por entidades públicas.
- (5) Las edades de jubilación son definidas en el retiro programado por la AFP.

Los cambios en el valor de la obligación no corriente se detallan a continuación:

	31-12-2020	31-12-2019
	No corriente	No corriente
	MUS\$	MUS\$
MovimientosProvisión beneficios a los empleados		
Valor inicial provisión beneficios a los empleados, no corriente	42	31
Monto reserva ganancia y perdidas actuariales	(1)	2
Efecto en resultado provisión beneficios a los empleados, no corriente	16	9
Total	57	42

TERMINAL PUERTO COQUIMBO S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019

18. Provisiones por beneficios a los empleados (continuación)

b) Provisiones por beneficios a los empleados

El detalle de las provisiones por beneficios a los empleados al 31 de diciembre de 2020 y 2019 se presenta a continuación:

Provisiones por beneficios a los empleados	31-12-2020 MUS\$	31-12-2019 MUS\$
Bono gestión (1)	-	57
Provisión indemnización por años de servicios	57	42
<b>Total provisiones beneficios a los empleados</b>	<b>57</b>	<b>99</b>

(1) El bono de gestión corresponde a una bonificación especial entregada por la gestión del año y cumplimiento de objetivos. Para el periodo 2020 este bono fue cancelado dentro de la remuneración del mes de diciembre

c) Gastos del personal

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

Beneficios y gastos por empleados Clases de gastos por empleado	31-12-2020 MUS\$	31-12-2019 MUS\$
Sueldos y salarios	1.112	1.379
Beneficios a corto plazo a los empleados	188	241
Gasto por obligación por beneficios por término	46	47
Participaciones en utilidades y bonos	167	232
Otros beneficios a largo plazo	291	75
Otros gastos de personal	56	52
<b>Total gastos de personal</b>	<b>1.860</b>	<b>2.026</b>

# TERMINAL PUERTO COQUIMBO S.A.

## Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019

### 19. Pasivos no financieros, corrientes

Al 31 de diciembre de 2020 existe un saldo en los ingresos anticipados. Este ingreso anticipado corresponde a un pago realizado por cliente para cumplir estipulaciones de contrato por embarque de hierro.

Pasivos financieros corrientes	31-12-2020 MUS\$	31-12-2019 MUS\$
Ingresos anticipados	168	-
Total inventarios	168	-

### 20. Capital

#### a) Capital suscrito, pagado y número de acciones

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019 la Sociedad ha emitido 15.000 acciones de una misma serie sin valor nominal ni cotización bursátil, las cuales se encuentran suscrita y pagadas según detalle:

##### Número acciones

Serie	Nº acciones suscritas	Nº acciones pagadas	Nº acciones con derecho a voto
Única	15.000	15.000	15.000

Con fecha 20 de Julio de 2015 se han entregado en prenda las 15.000 acciones suscritas y pagadas a favor del Banco Chile, con motivo del crédito otorgado por la entidad financiera, para asegurar que TPC cumpla con sus obligaciones adquiridas. Al 31 de diciembre de 2020 esta prenda sigue vigente.

El 29 de agosto de 2016 en declaración jurada se dejó constancia que con fecha 8 de agosto de 2016 el capital de la Sociedad disminuye de MUSD\$30.000 (15.000 acciones ordinarias, de una misma serie y sin valor nominal, suscritas y pagadas y 15.000 acciones ordinarias, de una misma serie y sin valor nominal por suscribir) a MUSD\$ 15.000 distribuidas entre los accionistas de la Sociedad como sigue:

- Neltume Ports S.A. es titular de 10.500 acciones de la sociedad, íntegramente suscritas y pagadas con anterioridad al 08 de agosto de 2016
- Inversiones y Construcciones Belfi S.A. es titular de 4.500 acciones de la sociedad, íntegramente suscritas y pagadas con anterioridad al 08 de agosto de 2016.

#### b) Dividendos

De acuerdo a la ley aplicada a la Sociedad, se distribuirá, a lo menos, el 30% de las utilidades del ejercicio, salvo que la unanimidad de los accionistas con derecho a voto acordare algo diferente. Al 31 de diciembre de 2020 se provisiona el dividendo mínimo por MUSD 964, en cuanto al 2019 la Sociedad no ha efectuado reparto de dividendos.

TERMINAL PUERTO COQUIMBO S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019

20. Capital (continuación)

d) Administración de capital

El patrimonio incluye acciones ordinarias, resultados acumulados, entre otros. No se han emitido instrumentos de patrimonio como acciones preferentes, bonos convertibles u otros instrumentos híbridos.

El objetivo principal de la administración del patrimonio TPC es asegurar la mantención del rating de crédito y buenos ratios de capital, para apoyar su negocio y maximizar el valor para los accionistas de la empresa.

La Sociedad administra su estructura de capital en función de los cambios esperados de los estados de la economía, para apalancar sus activos. Para mantener o ajustar la estructura de capital, TPC puede ajustar el pago de dividendo a accionistas o la emisión de acciones.

TERMINAL PUERTO COQUIMBO S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019

21. Ingresos de actividades ordinarias

A continuación, se muestra el desglose de los ingresos de actividades ordinarias:

Ingresos de actividades ordinarias	31-12-2020 MUS\$	31-12-2019 MUS\$
Ingreso por venta servicios a la carga	11.176	10.174
Ingreso por venta servicios a la nave	-	-
Ingreso por venta de otros servicios	-	-
Ingresos por almacenaje	-	-
Ingreso por pasajeros y tripulantes	-	-
Otros servicios	113	(299)
<b>Total ingresos actividades ordinarias</b>	<b>11.289</b>	<b>9.875</b>

22. Costos de ventas

A continuación se presenta el desglose del costo de ventas:

Costo de ventas	31-12-2020 MUS\$	31-12-2019 MUS\$
Costos de remuneración personal	(1.035)	(1.092)
Arriendos de naves, maquinarias y equipos	(1.072)	(775)
Servicios de terceros	(314)	(329)
Servicios de informática	(18)	2
Depreciación	(1.250)	(1.339)
Amortización	(1.494)	(1.403)
Costos de puerto	(402)	(354)
Costos de la carga	(1.647)	(1.573)
Seguros operacionales	(381)	(506)
Costo mantenimiento operativo	(430)	(501)
Otros costos operativos	(1.262)	(1.338)
<b>Total costo de ventas</b>	<b>(9.305)</b>	<b>(9.208)</b>

TERMINAL PUERTO COQUIMBO S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019

23. Otros ingresos y gastos por función

La cuenta otros ingresos por función, registra los siguientes valores:

Otros ingresos por función	31-12-2020 MUS\$	31-12-2019 MUS\$
Otros ingresos, por función	204	53
Total otros ingresos por función	204	53

La cuenta otros gastos por función, registra los siguientes valores:

Otros gastos por función	31-12-2020 MUS\$	31-12-2019 MUS\$
Otros gastos no detallados (2)	(615)	(417)
Total otros gastos por función	(615)	(417)

24. Gasto de administración

A continuación se detallan los gastos de administración:

Gastos administrativos	31-12-2020 MUS\$	31-12-2019 MUS\$
Gastos de remuneración personal	(825)	(936)
Servicios recibidos de terceros	(228)	(452)
Servicios de informática	(65)	(81)
Costo de publicidad promoción y otros	(32)	(50)
Depreciación y amortización	(15)	(25)
Servicios básicos	(3)	(7)
Gastos de impuestos autoridades locales	(130)	(153)
Otros gastos de administración	(199)	(233)
Total gastos de administración	(1.497)	(1.937)

TERMINAL PUERTO COQUIMBO S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019

25. Otras ganancias (pérdidas)

A continuación se detallan las otras ganancias (pérdidas) incurridas en el ejercicio:

Otras ganancias (pérdidas)	31-12-2020 MUS\$	31-12-2019 MUS\$
Utilidad venta cargador de barcos (1)	5.500	15
Utilidad venta de otros activos	57	(115)
Total otras ganancias (pérdidas)	5.557	(100)

(1) Para el período 2020 el saldo corresponden a la venta del cargador de barcos que la Sociedad mantuvo como disponible para la venta desde el ejercicio 2017. Para el periodo 2019 se realiza deterioro de grúa y de zona de lavado de neumáticos.

26. Ingresos y costos financieros

Los ingresos y costos financieros registrados son los siguientes:

Ingresos financieros	31-12-2020 MUS\$	31-12-2019 MUS\$
Interés financiero por colocaciones financieras	45	149
Total ingresos financieros	45	149

Costos financieros	31-12-2020 MUS\$	31-12-2019 MUS\$
Intereses por préstamos bancarios	(118)	(167)
Intereses por leasing financiero	-	(14)
Otros gastos financieros	(118)	(94)
Intereses por concesión	(949)	(1.001)
Total costos financieros	(1.185)	(1.276)

TERMINAL PUERTO COQUIMBO S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019

27. Diferencias de cambio y posición monetaria en moneda extranjera

El detalle del efecto reconocido en resultado por diferencias cambiarias se presenta a continuación:

Diferencia de cambio	31-12-2020 MUS\$	31-12-2019 MUS\$
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	154	(278)
Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar, Neto (corriente)	(1)	(175)
Cuentas por Cobrar a Entidades Relacionadas (corriente)	8	(3)
Cuentas por Cobrar por Impuestos Corrientes	(6)	-
Otros Activos Financieros	(4)	(332)
Otros Activos	3	-
<b>Activo</b>	<b>154</b>	<b>(788)</b>
Acreedores Comerciales y Otras Cuentas por Pagar Corriente	(789)	151
Cuentas por Pagar a Entidades Relacionadas Corriente	546	216
Obligación por Beneficios Post Empleo corriente	(4)	5
Otros Pasivos no Corrientes	-	-
<b>Pasivo</b>	<b>(247)</b>	<b>372</b>
<b>Diferencias de cambio total</b>	<b>(93)</b>	<b>(416)</b>

TERMINAL PUERTO COQUIMBO S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019

27. Diferencias de cambio y posición monetaria en moneda extranjera (continuación)

A continuación se presenta la posición financiera de la Sociedad al término de los ejercicios 2020 y 2019:

		31-12-2020	31-12-2019
<b>Activos corrientes</b>			
Efectivo y equivalentes al efectivo	MUS\$	20.097	3.245
Efectivo y equivalentes al efectivo	\$ CLP no reajustables	2.427	3.561
Otros activos financieros corrientes	\$ CLP no reajustables	104	-
Otros activos no financieros, corriente	\$ CLP no reajustables	137	80
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar corrientes	\$ CLP no reajustables	1.810	2.386
Cuentas por cobrar a entidades relacionadas corrientes	MUS\$	2.545	-
Cuentas por cobrar a entidades relacionadas corrientes	\$ CLP no reajustables	101	-
Inventarios	MUS\$	119	118
Activos por impuestos corrientes	\$ CLP no reajustables	142	10
<b>Total de activos corrientes</b>	<b>\$ CLP no reajustables</b>	<b>4.721</b>	<b>6.037</b>
<b>Total de activos corrientes</b>	<b>MUS\$</b>	<b>22.761</b>	<b>3.363</b>
<b>Activos no corrientes</b>			
Activos mantenidos para la venta	MUS\$	-	1
Activos financieros, no corrientes	MUS\$	-	-
Deudores comerciales, no corrientes	\$ CLP no reajustables	1.064	1.064
Activos intangibles distintos de la plusvalía	MUS\$	30.347	21.838
Propiedades, planta y equipo	MUS\$	8.754	9.657
Derechos de uso	MUS\$	340	439
Activos por impuestos diferidos	MUS\$	3.321	4.514
<b>Total de activos corrientes</b>	<b>\$ CLP no reajustables</b>	<b>1.064</b>	<b>5.578</b>
<b>Total de activos no corrientes</b>	<b>MUS\$</b>	<b>42.762</b>	<b>31.935</b>
<b>Total de activos</b>			
<b>Total de activos</b>	<b>\$ CLP no reajustables</b>	<b>5.785</b>	<b>11.615</b>
<b>Total de activos</b>	<b>MUS\$</b>	<b>65.523</b>	<b>35.298</b>
<b>Pasivos corrientes</b>			
Otros pasivos financieros corrientes	MUS\$	2.300	2.251
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar corrientes	\$ CLP no reajustables	1.084	1.156
Cuentas por pagar a entidades relacionadas corrientes	\$ CLP no reajustables	4.814	4.149
Pasivos no financieros corrientes	\$ CLP no reajustables	168	-
Pasivos por impuestos corrientes	MUS\$	-	-
Provisiones corrientes por beneficios a los empleados	\$ CLP no reajustables	-	57
<b>Total de pasivos corrientes</b>	<b>\$CLP no reajustables</b>	<b>6.066</b>	<b>5.362</b>
<b>Total de pasivos corrientes</b>	<b>MUS\$</b>	<b>2.300</b>	<b>2.251</b>
<b>Pasivos no corrientes</b>			
Otros pasivos financieros no corrientes	MUS\$	15.746	17.399
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar no corriente	MUS\$	6.570	-
Cuentas por Pagar a Entidades Relacionadas, no corriente	MUS\$	15.340	-
Pasivos por impuestos diferidos	MUS\$	-	-
Provisiones no corrientes por beneficios a los empleados	\$ CLP no reajustables	57	42
<b>Total de pasivos no corrientes</b>	<b>\$CLP no reajustables</b>	<b>57</b>	<b>42</b>
<b>Total de pasivos no corrientes</b>	<b>MUS\$</b>	<b>37.656</b>	<b>17.399</b>
<b>Total de pasivos</b>			
<b>Total de pasivos</b>	<b>\$CLP no reajustables</b>	<b>6.123</b>	<b>5.404</b>
<b>Total de pasivos</b>	<b>MUS\$</b>	<b>39.956</b>	<b>19.650</b>
<b>Patrimonio</b>			
<b>Patrimonio</b>	<b>MUS\$</b>	<b>25.228</b>	<b>21.859</b>
<b>Total de patrimonio y pasivos</b>	<b>MUS\$</b>	<b>71.307</b>	<b>46.913</b>

TERMINAL PUERTO COQUIMBO S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019

28. Medio ambiente

La sociedad ha realizado los siguientes desembolsos relacionados con medio ambiente:

Detalle concepto de desembolsos costo / gasto		31-12-2020 MUS\$	31-12-2019 MUS\$
Arriendo baños portátiles	Arriendo de baños para trabajadores de gráneles sucios	1	3
Servicios tasui	Servicios de recolección	-	4
Servicios de fumigación	Servicios de fumigación de áreas colindantes al puerto	6	6
Servicio de humectación	Servicios de humectación para contención de polución	127	91
Retiro de residuos	Disposición Residuos Industriales	1	3
Asesorías ambientales	Medición de condiciones del aire	20	-
Lavado maquinarias portuarias	Servicios de lavado para las maquinarias operativas	5	-
Total		160	107

29. Acuerdo de concesión de servicios

Concedente : Empresa Portuaria Coquimbo (EPCO)

Concesionario : Terminal Puerto Coquimbo S.A. (TPC)

De acuerdo a los términos de las bases de licitación, el contrato de concesión del frente de atraque multipropósito del puerto de Coquimbo, que tiene vigencia de 20 años, se firmó con Empresa Portuaria Coquimbo el día 9 de Marzo de 2012.

Por medio de este contrato se otorga a la Sociedad una concesión exclusiva para desarrollar, mantener y explotar el Frente de atraque multipropósito del puerto de Coquimbo, incluyendo el derecho de cobrar a los usuarios tarifas básicas por servicios básicos, y tarifas especiales por servicios especiales prestados en el Frente concesionado.

## TERMINAL PUERTO COQUIMBO S.A.

### Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019

#### 29. Acuerdo de concesión de servicios (continuación)

Los servicios a prestar son: servicios de muellaje, transferencia, almacenaje y otros servicios complementarios al Terminal, cuyas tarifas máximas fijadas en dólares son públicas y no discriminatorias.

Bajo los términos del contrato TPC es requerido a pagar lo siguiente a EPCO:

- a) Pago inicial por MUS\$ 5.000, que contempla pago a EPCO y mitigaciones.
- b) Canon anual por un monto fijo de MUS\$ 336,8 el que es cancelado en dos cuotas semestrales de MUS\$168,4 cada una.
- c) Pago anual por un monto fijo de MUS\$ 1.500, el que es cancelado en dos cuotas semestrales de MUS\$750 cada una.

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

El concesionario se encuentra obligado a ejecutar dos obras de carácter obligatorio:

- a) Nueva obra obligatoria Finger Pier: Con fecha 6 de noviembre de 2017 se modifica el contrato de concesión por medio del cual se acordó modificar la obra obligatoria originalmente establecida, que se relacionaba con la habilitación y construcción de un muelle mecanizado para el embarque de gráneles de concentrado de cobre en el Sitio N°3 del Puerto de Coquimbo, por una nueva obra consistente en la construcción y habilitación de un muelle multipropósito tipo finger pier. el cuál permitirá atender naves de mayor calado y diversidad de clientes. Dicha obra comenzó a ejecutarse a fines del período 2020
- b) Construcción y habilitación sala control de seguridad pasajeros de naves: Esta obra no se encuentra sujeta a valor residual al término de la concesión.

El concesionario tendrá la opción de extender el plazo por un período de 10 años si completa la ejecución y habitación de un proyecto de inversión, antes del comienzo del décimo noveno (19º) año contractual y ha cumplido con algunos términos y condiciones establecida en el contrato.

A la fecha de término de la concesión la Sociedad deberá presentar, 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.

Las obligaciones financieras que nacen del contrato de concesión se encuentran cumplidas en todos sus aspectos al cierre del ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2020 y 2019.

## TERMINAL PUERTO COQUIMBO S.A.

### Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019

#### 30. Instrumentos financieros y de gestión de riesgos

##### Objetivos y política de gestión del riesgo financiero

La estrategia de gestión de los riesgos financieros está orientada a resguardar la estabilidad y sustentabilidad de TPC en relación a todos aquellos componentes de incertidumbre financiera o eventos de riesgos relevantes.

Los eventos de riesgos financieros se refieren a las situaciones en las que TPC está expuesto a condiciones de incertidumbre financiera, clasificando los mismos según las fuentes de incertidumbre y los mecanismos de transmisión asociados.

El proceso de gestión del riesgo financiero comprende la identificación, evaluación, medición y control de estos eventos. El responsable del proceso de gestión de riesgos es la Administración, especialmente la gerencia general y de finanzas.

Las principales posiciones son pasivos no corrientes por obligación con Empresa Portuaria Coquimbo, por efecto de las obligaciones emanadas del contrato de concesión, y activo intangible producto de la misma concesión.

Adicionalmente, TPC mantiene cuentas por cobrar y por pagar de corto plazo, además de depósitos, y efectivo o efectivo equivalente que provienen directamente de la operación y de aporte de capital inicial.

La Sociedad no mantiene activos financieros de negociación ni activos financieros disponibles para la venta.

TPC se encuentra expuesto al riesgo de mercado, principalmente por los movimientos de las tasas de interés de referencia de los activos y pasivos financieros que se mantienen en el Estado de Situación Financiera, originados por el contrato de concesión, y al riesgo de tipo de cambio que proviene de posiciones y transacciones en monedas distintas a la moneda funcional de la Sociedad.

Respecto al riesgo de crédito al que se encuentra expuesto TPC, éste es generado por las cuentas por cobrar a clientes e inversiones de corto plazo de los excedentes de caja, sin embargo, el riesgo de crédito se ha mitigado de manera importante debido a que la política de inversiones y la política de evaluación de clientes sólo permiten realizar inversiones en bancos con un alto rating externo o perfil crediticio.

Finalmente, el riesgo de liquidez está relacionado con las necesidades de fondos para hacer frente a las obligaciones de pago. El objetivo de la Sociedad es mantener un equilibrio entre la continuidad de fondos y flexibilidad financiera a través de flujos operacionales normales, préstamos, inversiones de corto plazo y líneas de crédito. La gestión de riesgos financieros es supervisada directamente por la Administración TPC.

Para el período 2020 y 2019 la Sociedad no celebró nuevos contratos de derivados.

El uso de instrumentos derivados en TPC está condicionado a la aprobación por parte del Directorio de la Sociedad.

## TERMINAL PUERTO COQUIMBO S.A.

### Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019

#### 30. Instrumentos financieros y de gestión de Riesgos (continuación)

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019 la Sociedad no posee instrumentos de derivados vigentes

Finalmente, el Directorio revisa y acepta las políticas para administrar los riesgos de mercado. A continuación se resume la gestión de riesgo de mercado de TPC.

Jerarquías de valor razonable

La Sociedad utiliza la siguiente jerarquía para determinar y revelar el valor razonable de los instrumentos financieros con técnicas de valuación:

Nivel 1: Los precios cotizados en un mercado para activos y pasivos idénticos.

Nivel 2: Supuestos diferentes a los precios cotizados que se incluyen en el nivel 1 y que son observables para activos o pasivos, ya sea directamente (como precio) o indirectamente (es decir, derivado de un precio).

Nivel 3: Supuestos para activos o pasivos que no están basados en información observable directamente en el mercado.

Durante el período de reporte al 31 de diciembre de 2020 y 2019, no han existido transferencias de ítems en la forma de medir el valor razonable, todos los instrumentos fueron medidos usando el nivel 2 de la jerarquía.

##### a) Riesgo de mercado

El riesgo de mercado es el riesgo de que el valor justo de flujos de caja futuros de un instrumento financiero fluctúe debido a cambios en los precios del mercado, por su parte, éste se compone de cuatro tipos de riesgo: riesgo de tasas de interés, riesgo de tipo de cambio, riesgo del precio de commodities, y otros riesgos de precios (como el precio de acciones, USPPPI, etc).

Los instrumentos financieros expuestos al riesgo de mercado son principalmente: activo y pasivo generados por la concesión, préstamos y obligaciones bancarias, depósitos a plazo, cuentas por pagar y cuentas por cobrar e instrumentos financieros derivados.

En las siguientes secciones se presentan análisis de sensibilidad de riesgo de mercado para las posiciones al 31 de diciembre de 2019.

En el análisis de sensibilidad no se incluyó el impacto por los movimientos de las tasas de interés en las indemnizaciones por años de servicios, planes de pensiones y otras obligaciones similares de largo plazo. También se excluye el impacto en los activos y pasivos no financieros.

## TERMINAL PUERTO COQUIMBO S.A.

### Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019

#### 30. Instrumentos financieros y de gestión de riesgos (continuación)

##### a) Riesgo de mercado (continuación)

Para la construcción del análisis de sensibilidad se utilizaron los siguientes supuestos:

- La sensibilidad en los Estados Financieros, se definió como los efectos producidos por los cambios razonablemente posibles asumidos. Para ello el análisis se basa en los activos financieros mantenidos al 31 de diciembre de 2019.

##### Riesgo de tasas de interés

El riesgo de tasas de interés, es el riesgo generado por cambios en el valor justo de los flujos de caja en los instrumentos financieros del Estado de Situación Financiera, debido a los cambios de las tasas de interés del mercado. La exposición al riesgo de tasa de interés se produce principalmente por el activo y pasivo originados por el contrato de concesión.

##### Sensibilización de tasas de interés

Cualquier cambio en la tasa de interés afecta el activo y el pasivo correspondiente a la concesión, en cuanto a los depósitos a plazo, el cambio de tasa es inmaterial ya que la duración de estos es inferior a los 45 días).

##### Riesgo de tipo de cambio

El riesgo de tipo de cambio, es el riesgo de que el valor justo de los flujos de caja futuros de un instrumento financiero fluctúe debido a las variaciones de los tipos de cambio.

La moneda funcional y de presentación de TPC es el dólar estadounidense, definida a lo autorizado por SII en mayo de 2012

TERMINAL PUERTO COQUIMBO S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019

30. Instrumentos financieros y de gestión de riesgos (continuación)

a) Riesgo de mercado (continuación)

Riesgo de tipo de cambio

El riesgo de tipo de cambio, es el riesgo de que el valor justo de los flujos de caja futuros de un instrumento financiero fluctúe debido a las variaciones de los tipos de cambio.

La moneda funcional y de presentación de TPC es el dólar estadounidense, definida a lo autorizado por SII en mayo de 2012

Sensibilización de tipo de cambio y PPI

En la siguiente tabla se presenta un análisis de sensibilidad en el resultado del ejercicio ante un cambio razonablemente posible del tipo de cambio (CLP/USD) y del índice del precio a la producción (PPI) de Estados Unidos de América. La selección de estas variables responde a que la primera afecta las partidas en pesos (CLP) de los estados financieros y la segunda afecta a las tarifas portuarias y los costos asociados a estas. El resto de las variables en el análisis de sensibilidad se consideran constantes.

		Variación PPI				
		-20%	-10%	0%	10%	20%
Variación T.C.	-20%	748	1.416	2.084	2.752	3.419
	-10%	293	374	1.042	1.710	2.377
	0%	1.335	668	-	668	1.335
	10%	2.377	1.710	1.042	374	293
	20%	3.419	2.752	2.084	1.416	748

Variación del Resultado del Ejercicio en MUS\$

b) Riesgo de crédito

El riesgo de crédito es el riesgo de que una contraparte no cumpla con sus obligaciones contractuales definidas para los instrumentos financieros o contratos con cliente, produciendo una pérdida. El riesgo de crédito tiene relación directa con la calidad crediticia de las contrapartes con las que TPC establece relaciones comerciales. Con respecto a los deudores por venta, las contrapartes de TPC son principalmente empresas mineras y agencias marítimas de elevada solvencia, junto a exportadores o importadores a quienes se les ha requerido Boleta de Garantía. Con respecto a los activos financieros, las inversiones se ejecutan con entidades locales y extranjeras con clasificación nacional e internacional igual o superior a la exigida en la Política de Inversiones Financieras vigente.

TERMINAL PUERTO COQUIMBO S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019

30. Instrumentos financieros y de gestión de riesgos (continuación)

b) Riesgo de crédito (continuación)

- Deudores comerciales

El riesgo de crédito es administrado por las áreas de Finanzas y Comercial de la empresa sujeto a la política, procedimientos y controles establecidos por TPC, relacionado a la administración del riesgo de crédito de los clientes. Los límites de crédito están establecidos para todos los clientes basados en las políticas internas, los cuales son evaluados en forma periódica.

Los deudores por venta son monitoreados en forma regular y el deterioro o impairment es analizado en cada fecha de reporte de manera individual para todos los clientes relevantes. La exposición máxima al riesgo de crédito a la fecha de reporte es el valor corriente de los deudores por venta. La Sociedad ha evaluado que la concentración de riesgo con respecto a los deudores por venta como nivel bajo.

- Activos financieros

El riesgo de crédito al que se encuentra expuesto TPC, por las operaciones de inversión con bancos e instituciones financieras, depósitos a plazo y efectivos, es administrado por la gerencia de finanzas de acuerdo con la política de la Compañía.

Las inversiones sólo pueden ser realizadas con contrapartes autorizadas y dentro de los límites de créditos asignados por contraparte. Los límites de crédito para cada contraparte son revisados por el directorio de manera anual, y pueden ser actualizados durante el año sujeto a la aprobación del comité financiero, Los límites son establecidos para minimizar la concentración de riesgos, y por lo tanto mitigar las pérdidas ante un potencial default de las contrapartes.

c) Riesgo de liquidez

El riesgo de liquidez está relacionado con las necesidades de fondos para hacer frente a las obligaciones de pago, El objetivo de la Compañía es mantener un equilibrio entre continuidad de fondos y flexibilidad financiera a través de flujos operacionales normales, préstamos, inversiones de corto plazo y líneas de crédito, TPC evalúa en forma recurrente la concentración de riesgo y se ha concluido que es bajo. La siguiente tabla muestra un análisis del impacto de variaciones en el tipo de cambio y el índice USPPI sobre los flujos de caja de la compañía para el pago de las obligaciones adquiridas con el contrato de concesión.

		Variación PPI				
		-20%	-10%	0%	10%	20%
Variación T.C.	-20%	-211,89	-208,79	-205,70	-202,60	-199,50
	-10%	-109,81	-106,33	-102,85	-99,36	-95,88
	0%	-7,74	-3,87	0,00	3,87	7,74
	10%	94,33	98,59	102,85	107,11	111,36
	20%	196,41	201,05	205,70	210,34	214,98

Variación flujo de caja por pagos asociados al contrato de concesión  
en MUSD

TERMINAL PUERTO COQUIMBO S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019

31. Activos y pasivos contingentes

31.1 Pasivos contingentes

Garantías directas:

Según lo estipula la Sección N° 14.1 del contrato de concesión, la Sociedad mantiene a favor de la Empresa Portuaria Coquimbo (EPCO), garantías de fiel cumplimiento del Contrato, y de habilitación de obras, a favor de la Inspección Provincial del Trabajo de Coquimbo, para cautela el fiel cumplimiento del pago de las obligaciones laborales y previsionales y, a favor del Servicio Nacional de Aduanas, para garantizar el cabal cumplimiento de las obligaciones como almacenistas, las cuales se detallan a continuación:

BOLETAS DE GARANTIA NO ENDOSABLE REAJUSTABLE EN UNIDADES DE FOMENTO BANCOESTADO-EPCO/ TOMADAS POR TPC S.A.

Solicitante	RUT	Banco	Serie	Moneda	Monto	Fecha emisión	Fecha vencimiento
BCOBCI/EPCO/TOMADAS POR TPC S.S.	61.946.300-5	BANCO BCI	238601	USD	10.000.000	29-11-2017	29-06-2022
BCOCHILE/EPCO/TOMADAS POR TPC S.S.	97.004.000-5	BANCO CHILE	57560-57561	USD	3.834.136	24-04-2020	29-04-2021

Cliente	RUT	Banco	Serie	Moneda	Monto	Fecha emisión	Fecha vencimiento
JORGE CARLE ARIAS	4.291.184-4	BANCO CHILE	331045-4	Pesos	30.000.000	12-08-2020	12-08-2021
IAN TAYLOR CHILE S.A.	82.728.500-5	BANCO BCI	503886	UF	1.600	01-06-2020	01-06-2021
FAMESA EXPLOSIVOS CHILE S.A.	96.845.740-3	BANCO SANTANDEI	34959	USD	90.000	20-07-2020	20-07-2021
EMPRESA CONSTRUCTORA BELFI S.A.	92.562.000-9	BANCO ESTADO	12342462	Pesos	165.872.808	16-09-2020	31-01-2022
EMPRESA CONSTRUCTORA BELFI S.A.	92.562.000-9	BANCO ESTADO	12342353	Pesos	2.834.891.675	31-08-2020	10-09-2024
EMPRESA CONSTRUCTORA BELFI S.A.	92.562.000-9	BANCO ESTADO	12343056	Pesos	26.041.755	10-12-2020	31-01-2022
EMPRESA CONSTRUCTORA BELFI S.A.	92.562.000-9	BANCO ESTADO	12343055	Pesos	3.435.689	10-12-2020	31-01-2022
EMPRESA CONSTRUCTORA BELFI S.A.	92.562.000-9	BANCO ESTADO	12343058	Pesos	155.858.157	10-12-2020	31-01-2022
EMPRESA CONSTRUCTORA BELFI S.A.	92.562.000-9	BANCO ESTADO	12343057	Pesos	20.562.367	10-12-2020	31-01-2022
BRAES CONSULTING SPA	77.185.148-7	BANCO ESTADO	6870095	Pesos	6.660.000	21-09-2020	02-05-2023
INGECON MAURICIO CROVETTO V. Y CIA LT	76.015.281-1	BANCO CHILE	256470-9	Pesos	8.879.497	25-11-2020	21-11-2021
CEMENTOS BICENTENARIO	76.084.154-4	BANCO SANTANDEI	B015405	USD	130.000	28-10-2020	19-10-2021
SARF MINIG SPA		BANCO BICE	201620	USD	125.000	20-11-2020	30-06-2021
SAN LAZARO LTDA		BANCO CORPBANC/	196	USD	5.000	CHEQUE	
AGENCIA ADUANA RODRIGO LARRAGUIBEL	4.201.884-6	BANCO BCI	2818515	Pesos	5.500.000	CHEQUE	

## TERMINAL PUERTO COQUIMBO S.A.

### Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019

#### 31. Activos y pasivos contingentes (continuación)

##### 31.2 Caucciones obtenidas de terceros

Al 31 de diciembre de 2020 la Sociedad ha recibido valores en garantías por ventas, de algunos de sus clientes por los servicios prestados que consisten en garantizar el pago de facturas de acuerdo a las condiciones de crédito, las cuales se detallan en el siguiente cuadro:

Cliente	RUT	Banco	Serie	Moneda	Monto	Fecha emisión	Fecha vencimiento
Ingeniería y Construcción Caterina Cortez	76.690.703-2	BANCO SANTANDEI	70933	UF	95	11-04-2019	11-04-2020
Ingeniería y Construcción Caterina Cortez	76.690.703-2	BANCO SANTANDEI	70933	UF	5	09-05-2019	20-04-2020
Ian Taylor Chile S.A.	82.728.500-5	BANCO BCI	471184	UF	1.600	27-05-2019	31-05-2020
Norton Ingeniería Soc.por Acciones	76.330.770-0	BANCO SANTANDEI	202629	UF	50	19-07-2019	25-06-2020
Famesa Explosivos Chile S.A.	96.845.740-3	BANCO SANTANDEI	28144	USD	90.000	20-08-2019	02-08-2020
Cementos Bicentenarios S.A.	76.197.328-2	BANCO SANTANDEI	B014251	USD	130.000	07-10-2019	19-10-2020
San Lazaro Ltda.		BANCO CORPBANC/	196	USD	5.000	CHEQUE	
Agencia Aduana Rodrigo Larraguibel	4.201.884-6	BANCO BCI	2818515	CLP	5.500.000	CHEQUE	

##### 31.3 Sanciones

La Sociedad y sus ejecutivos no presentan sanciones al 31 de diciembre de 2020 y 2019

#### 32. Hechos relevantes

Con fecha 23 de diciembre de 2020 presentó su renuncia al cargo de Director don Alvaro Brunet Lachaise

Con fecha 30 de diciembre de 2020 se anuncia en directorio la renuncia del Gerente General Sr. Luis Fernando Raga Alvarez, en su reemplazo asume el Sr. Juan Ignacio Donoso Benavente, esto a contar del 1° de enero de 2021

#### 33. Hechos posteriores

Con fecha 03 de febrero de 2020 han sido aprobados por Directorio los presentes estados financieros.

Entre el 31 de diciembre de 2020 y a la fecha de autorización de los presentes estados financieros no han ocurrido otros hechos que puedan afectar significativamente la situación patrimonial o resultados de la sociedad.