



EMPRESA PORTUARIA ANTOFAGASTA

ESTADOS FINANCIEROS AL  
30 DE SEPTIEMBRE DE 2012  
31 DE DICIEMBRE DE 2011

## **Contenido**

Estado de Situación Financiera Clasificado  
Estado de Resultados Integrales por Naturaleza  
Estado de cambios en el Patrimonio Neto  
Estado de Flujos de Efectivo Directo  
Notas a los Estados Financieros

Moneda funcional : Pesos chilenos  
Moneda presentación : M\$

# EMPRESA PORTUARIA ANTOFAGASTA

## INDICE

### Estados Financieros

1. Estado de Situación Financiera Clasificado
2. Estado de Resultados Integrales por Naturaleza
3. Estado de Cambios en el Patrimonio Neto
4. Estado de Flujo de Efectivo Directo

### Notas a los Estados Financieros

|   |           |
|---|-----------|
| 1. Entidad que reporta  | Página 1  |
| 2. Bases de presentación de los Estados Financieros y criterios contables aplicados | Página 2  |
| a) Bases de preparación   | Página 2  |
| b) Modelo de presentación de Estados Financieros                                    | Página 2  |
| c) Responsabilidad de la información y estimaciones realizadas                      | Página 2  |
| d) Período contable   | Página 3  |
| e) Moneda funcional y de presentación   | Página 3  |
| f) Transacciones moneda extranjera y saldos convertibles                            | Página 4  |
| g) Uso de juicios y estimaciones  | Página 4  |
| h) Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar                                  | Página 5  |
| i) Otros activos no financieros, corrientes   | Página 5  |
| j) Otros activos financieros no corrientes  | Página 5  |
| k) Propiedades, planta y equipo   | Página 5  |
| l) Propiedades de inversión   | Página 7  |
| m) Deterioro de los activos   | Página 7  |
| n) Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar                          | Página 9  |
| ñ) Beneficios a los empleados   | Página 9  |
| o) Provisiones  | Página 10 |
| p) Clasificación de saldos en corriente y no corrientes                             | Página 11 |
| q) Reconocimiento de ingresos   | Página 11 |
| r) Reconocimiento de gastos   | Página 12 |
| s) Impuestos diferidos e impuestos a la renta                                       | Página 12 |
| t) Efectivo y equivalentes de efectivo  | Página 13 |
| u) Estado de flujo de efectivo  | Página 13 |
| v) Distribución de utilidades   | Página 14 |
| w) Transacciones con empresas relacionadas  | Página 14 |
| x) Intangibles  | Página 14 |
| y) Corrección monetaria en economías hiperinflacionarias                            | Página 15 |
| z) Nuevas normas e interpretaciones emitidas y no vigentes                          | Página 16 |
| 3. Efectivo y efectivo equivalente  | Página 18 |
| 4. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, corrientes                      | Página 19 |
| 5. Cuentas por cobrar a entidades relacionadas, corrientes                          | Página 22 |
| 6. Otros activos no financieros, corrientes   | Página 23 |
| 7. Activos no corrientes mantenidos para la venta                                   | Página 23 |

|  |           |
|--|-----------|
| 8. Otros activos financieros, no corrientes  | Página 24 |
| 9. Otros activos no financieros, no corrientes   | Página 24 |
| 10. Propiedades, planta y equipo   | Página 24 |
| 11. Activos intangibles distintos de la plusvalía  | Página 27 |
| 12. Propiedades de inversión   | Página 28 |
| 13. Impuestos diferidos e impuesto a la renta  | Página 31 |
| 14. Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar, corrientes                                | Página 33 |
| 15. Provisiones por beneficios a los empleados, corrientes y no corrientes                   | Página 35 |
| 16. Pasivos por impuestos corrientes   | Página 36 |
| 17. Otros pasivos no financieros, corrientes   | Página 36 |
| 18. Otros pasivos no financieros no corrientes   | Página 37 |
| 19. Patrimonio neto  | Página 37 |
| 20. Ingresos y gastos  | Página 39 |
| 21. Cauciones obtenidas de terceros  | Página 41 |
| 22. Acuerdo de concesión de servicios  | Página 47 |
| 23. Acuerdo de concesión portuaria de un área de desarrollo portuario, turístico y comercial | Página 49 |
| 24. Sanciones  | Página 51 |
| 25. Medio ambiente   | Página 51 |
| 26. Gestión de riesgo financiero   | Página 53 |
| 27. Contingencias y restricciones  | Página 56 |
| 28. Remuneraciones del directorio y personal clave   | Página 58 |
| 29. Hechos relevantes  | Página 60 |
| 30. Hechos posteriores   | Página 61 |

## EMPRESA PORTUARIA ANTOFAGASTA

### ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2012 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2011

(En miles de pesos)

| <b>ACTIVOS</b>  | <b>Nota<br/>N°</b> | <b>30.09.2012<br/>M\$</b> | <b>31.12.2011<br/>M\$</b> |
|---|--------------------|---------------------------|---------------------------|
| <b>CORRIENTES:</b>  |                    |                           |                           |
| Efectivo y efectivo equivalente   | 3                  | 3.977.558                 | 1.909.995                 |
| Otros activos no financieros, corrientes  | 6                  | 157.498                   | 332.090                   |
| Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, corrientes   | 4                  | 85.007                    | 148.723                   |
| Cuentas por cobrar a entidades relacionadas, corrientes   | 5                  | 2.839.240                 | 2.391.533                 |
| Activos no corrientes o grupos de activos para su disposición<br>clasificados como mantenidos para la venta | 7                  | <u>2.800.297</u>          | <u>2.800.297</u>          |
| Total activos corrientes  |                    | <u>9.859.600</u>          | <u>7.582.638</u>          |
| <b>NO CORRIENTES:</b>   |                    |                           |                           |
| Otros activos financieros, no corrientes  | 8                  | 869                       | 863                       |
| Otros activos no financieros, no corrientes   | 9                  | 1.933.521                 | 1.996.120                 |
| Cuentas por cobrar a entidades relacionadas, no corrientes  | 5                  | 1.010.443                 | 368.887                   |
| Activos intangibles distintos de la plusvalía   | 11                 | 53.323                    | 67.272                    |
| Propiedades, planta y equipo  | 10                 | 17.585.329                | 17.692.277                |
| Propiedad de inversión  | 12                 | <u>54.474.533</u>         | <u>54.754.777</u>         |
| Total activos no corrientes   |                    | <u>75.058.018</u>         | <u>74.880.196</u>         |
| <b>TOTAL ACTIVOS</b>  |                    | <u><u>84.917.618</u></u>  | <u><u>82.462.834</u></u>  |

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

**EMPRESA PORTUARIA ANTOFAGASTA**

## ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2012 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2011

(En miles de pesos)

| <b>PASIVOS Y PATRIMONIO NETO</b>                          | <b>Nota<br/>N°</b> | <b>30.09.2012<br/>M\$</b> | <b>31.12.2011<br/>M\$</b> |
|---|--------------------|---------------------------|---------------------------|
| <b>CORRIENTES:</b>  |                    |                           |                           |
| Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar, corrientes | 14                 | 123.320                   | 14.653                    |
| Pasivos por impuestos corrientes                          | 16                 | 863.440                   | 286.250                   |
| Provisiones por beneficios a los empleados, corrientes    | 15                 | 143.666                   | 178.182                   |
| Otros pasivos no financieros, corrientes                  | 17                 | <u>3.797.205</u>          | <u>897.094</u>            |
| Total pasivos corrientes                                  |                    | <u>4.927.631</u>          | <u>1.376.179</u>          |
| <b>NO CORRIENTES:</b>                                     |                    |                           |                           |
| Pasivos por impuestos diferidos                           | 13                 | 12.580.220                | 11.391.606                |
| Provisiones por beneficios a los empleados, no corrientes | 15                 | 79.155                    | 94.945                    |
| Otros pasivos no financieros, no corrientes               | 18                 | <u>2.445.442</u>          | <u>2.573.416</u>          |
| Total pasivos no corrientes                               |                    | <u>15.104.817</u>         | <u>14.059.967</u>         |
| <b>PATRIMONIO NETO:</b>                                   |                    |                           |                           |
| Capital emitido   | 19                 | 61.653.059                | 61.653.059                |
| Ganancias acumuladas                                      | 19                 | <u>3.232.111</u>          | <u>5.373.629</u>          |
| Total patrimonio, neto                                    |                    | <u>64.885.170</u>         | <u>67.026.688</u>         |
| <b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO</b>                         |                    | <u><u>84.917.618</u></u>  | <u><u>82.462.834</u></u>  |

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

**EMPRESA PORTUARIA ANTOFAGASTA**

ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES POR NATURALEZA  
 POR EL PERÍODO DE NUEVE Y TRES MESES TERMINADO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2012 Y 2011  
 (En miles de pesos)

|   | Nota<br>N° | Acumulado        |                  | Trimestre       |                |
|---|------------|------------------|------------------|-----------------|----------------|
|   |            | 01.01.2012       | 01.01.2011       | 01.07.2012      | 01.07.2011     |
|   |            | 30.09.2012       | 30.09.2011       | 30.09.2012      | 30.09.2011     |
|   |            | M\$              | M\$              | M\$             | M\$            |
| <b>Estados de Resultado por Naturaleza</b>  |            |                  |                  |                 |                |
| Ingresos de actividades ordinarias  | 20         | 7.097.721        | 7.362.529        | 2.434.822       | 2.511.465      |
| Ganancias que surgen de la baja en cuentas de activos financieros medidos al costo amortizado |            | 146.546          | 49.116           | 58.426          | 2.390          |
| Pérdidas que surgen de la baja en cuentas de activos financieros medidos al costo amortizado  |            | (87.497)         |                  | (34.453)        | 175.472        |
| Gastos por beneficios a los empleados   | 20         | (661.006)        | (571.398)        | (252.789)       | (199.984)      |
| Gasto por depreciación y amortización   |            | (426.267)        | (400.638)        | (144.879)       | (133.458)      |
| Otros gastos, por naturaleza  | 20         | (2.009.625)      | (1.836.999)      | (708.845)       | (621.550)      |
| Otras ganancias (pérdidas)  |            | 684.269          | 45.244           | 232.835         | 12.344         |
| Ingresos financieros  | 20         | 170.583          | 91.929           | 71.309          | 42.564         |
| Resultados por unidades de reajuste   | 20         | (26.427)         | 12.535           | (21.492)        | 8.158          |
| Ganancia antes de impuesto  |            | 4.888.297        | 4.752.318        | 1.634.934       | 1.797.401      |
| Gasto por impuestos a las ganancias   | 13         | (3.229.815)      | (2.029.811)      | (1.704.399)     | (952.487)      |
| Ganancia del período  |            | <u>1.658.482</u> | <u>2.722.507</u> | <u>(69.465)</u> | <u>844.914</u> |
| Ganancia atribuible a los propietarios de la controladora                                     |            | 1.658.482        | 2.722.507        | (69.465)        | 844.914        |
| Ganancia atribuible a participaciones no controladoras  |            | -                | -                | -               | -              |
| Ganancia del período  |            | <u>1.658.482</u> | <u>2.722.507</u> | <u>(69.465)</u> | <u>844.914</u> |
| Ganancias básicas por acción  |            | -                | -                | -               | -              |
| <b>Estado de otros resultados integrales</b>  |            |                  |                  |                 |                |
| Ganancia  |            | 1.658.482        | 2.722.507        | (69.465)        | 844.914        |
| Otros resultados intangibles  |            | -                | -                | -               | -              |
| Total resultado de ingresos y gastos integrales   |            | <u>1.658.482</u> | <u>2.722.507</u> | <u>(69.465)</u> | <u>844.914</u> |
| Resultado integral atribuible a los propietarios de las controladoras                         |            | 1.658.482        | 2.722.507        | (69.465)        | 844.914        |
| Resultado integral atribuible a participaciones no controladoras                              |            | -                | -                | -               | -              |
| Total resultado integral  |            | <u>1.658.482</u> | <u>2.722.507</u> | <u>(69.465)</u> | <u>844.914</u> |

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

**EMPRESA PORTUARIA ANTOFAGASTA**

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO  
 POR LOS PERÍODOS DE NUEVE MESES TERMINADOS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2012 Y 2011  
 (En miles de pesos)

**30 de septiembre de 2012**

| Estado de cambios en el patrimonio                 | Capital emitido<br>M\$ | Otras Reservas<br>M\$ | Total reservas<br>M\$ | Ganancias acumuladas<br>M\$ | Patrimonio Total<br>M\$ |
|--|------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------------|-------------------------|
| Saldo inicial al 01/01/2012                        | 61.653.059             | -                     | -                     | 5.373.629                   | 67.026.688              |
| <b>Cambios en el patrimonio</b>                    |                        |                       |                       |                             |                         |
| Resultado Integral                                 |                        |                       |                       |                             |                         |
| Ganancia   | -                      | -                     | -                     | 1.658.482                   | 1.658.482               |
| Otro resultado integral                            | -                      | -                     | -                     | -                           | -                       |
| <b>Resultado integral</b>                          | -                      | -                     | -                     | 1.658.482                   | 1.658.482               |
| Otros incrementos (decrementos) en patrimonio neto | -                      | -                     | -                     | (3.800.000)                 | (3.800.000)             |
| Saldo final al 30/09/2012                          | 61.653.059             | -                     | -                     | 3.232.111                   | 64.885.170              |

**30 de septiembre de 2011**

| Estado de cambios en el patrimonio                 | Capital emitido<br>M\$ | Otras Reservas<br>M\$ | Total reservas<br>M\$ | Ganancias (pérdidas) acumuladas<br>M\$ | Patrimonio Total<br>M\$ |
|--|------------------------|-----------------------|-----------------------|--|-------------------------|
| Saldo inicial al 01/01/2011                        | 61.653.059             | -                     | -                     | 4.230.454                              | 65.883.513              |
| <b>Cambios en el patrimonio</b>                    |                        |                       |                       |  |                         |
| Resultado Integral                                 |                        |                       |                       |  |                         |
| Ganancia   | -                      | -                     | -                     | 2.722.507                              | 2.722.507               |
| Otro resultado integral                            | -                      | -                     | -                     | -                                      | -                       |
| <b>Resultado integral</b>                          | -                      | -                     | -                     | 2.722.507                              | 2.722.507               |
| Otros incrementos (decrementos) en patrimonio neto | -                      | -                     | -                     | (2.646.500)                            | (2.646.500)             |
| Saldo final al 30/09/2011                          | 61.653.059             | -                     | -                     | 4.306.461                              | 65.959.520              |

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

**EMPRESA PORTUARIA ANTOFAGASTA**

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO - METODO DIRECTO  
POR LOS PERÍODOS DE NUEVE MESES TERMINADOS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2012 Y 2011  
(En miles de pesos)

|  | Nota N° | 30.09.2012<br>M\$ | 30.09.2011<br>M\$ |
|--|---------|-------------------|-------------------|
| FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN   |         |                   |                   |
| Clases de cobros por actividades de operación:   |         |                   |                   |
| Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios   |         | 7.676.337         | 6.862.738         |
| Clases de pagos:   |         |                   |                   |
| Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios  |         | (784.561)         | (1.025.523)       |
| Pagos por cuenta de los empleados  |         | (651.265)         | (630.366)         |
| Otros pagos por actividades de la operación  |         | (1.080.291)       | (1.084.856)       |
| Dividendos pagados   |         | (1.000.000)       | (100.000)         |
| Impuesto a las ganancias reembolsados (pagados)  |         | (1.459.308)       | (1.789.260)       |
| Otras entradas (salidas) de efectivo   |         | <u>(752.796)</u>  | <u>(587.196)</u>  |
| <b>FLUJOS DE EFECTIVO NETOS PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>  |         | <u>1.948.116</u>  | <u>1.645.537</u>  |
| FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN   |         |                   |                   |
| Compras de propiedades, planta y equipo  |         | (14.285)          | (5.149)           |
| Intereses recibidos  |         | 167.583           | 83.547            |
| Otras salidas de efectivo  |         |                   |                   |
| <b>FLUJOS DE EFECTIVO NETOS UTILIZADOS EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>   |         | <u>153.298</u>    | <u>78.398</u>     |
| <b>INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO</b> |         | <u>2.101.414</u>  | <u>1.723.935</u>  |
| EFFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO  |         | (33.851)          | (4.783)           |
| <b>INCREMENTO NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>  |         | <u>2.067.563</u>  | <u>1.719.152</u>  |
| <b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERÍODO</b>   |         | <u>1.909.995</u>  | <u>1.030.901</u>  |
| <b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERÍODO</b>   |         | <u>3.977.558</u>  | <u>2.750.053</u>  |

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

## **EMPRESA PORTUARIA ANTOFAGASTA**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

---

#### **1. ENTIDAD QUE REPORTA**

Empresa Portuaria Antofagasta es una Empresa del Estado, creada por la Ley N° 19.542 del 19 de marzo de 1997, constituida mediante Decreto Supremo N° 235, de fecha 1 de julio de 1998 del Ministerio de Transportes y Telecomunicaciones e inscrita en el Registro de Valores bajo el N° 683, encontrándose desde esa fecha sujeta a la fiscalización de la Superintendencia de Valores y Seguros. Con la entrada en vigencia de la Ley N° 20.382 del 20 de octubre de 2009, se procedió a cancelar su inscripción y con fecha 9 de mayo de 2010, pasó a formar parte del nuevo Registro Especial de Entidades Informantes, bajo el N° 46.

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

- ✓ Administración del concesionamiento del Frente de Atraque N°2 del Puerto, concesionado el 2003 y por 30 años a Antofagasta Terminal Internacional, la que opera los Sitios 4-5, 6 y 7. Para este último, el concesionario presentó un proyecto de ampliación, para prestar mejor atención a los buques post-panamax que crecientemente recalcan en Puerto Antofagasta.
- ✓ Administración y explotación del Frente de Atraque N° 1 de Puerto Antofagasta, con sus almacenes y áreas de respaldo, además de los Sitios 1, 2 y 3, los que registran poco uso debido a que requieren inversiones en el mejoramiento de su superestructura, tanto para aumentar su calado como para dejarlos con características asísmicas y para recibir y atender naves de mayor eslora.
- ✓ Administración del Antepuerto Portezuelo, donde se almacenan los concentrados de zinc y plomo procedentes de Bolivia, antes de ser embarcados por Puerto Antofagasta, en virtud del Tratado de Paz y Amistad de 1.904 entre Chile y Bolivia.
- ✓ El área de negocios de Infraestructura y Servicios para el Turismo y Comercio Regional comprende la administración del concesionamiento a Mall Plaza Antofagasta de la primera parte del proyecto “Puerto Nuevo”, vigente hasta el año 2034. El año 2009 se inició el proceso de licitación de la segunda etapa de este proyecto en pro del desarrollo urbano, en el que EPA actúa como facilitador, articulador y promotor de actividades comerciales en el ámbito turístico, comercial e inmobiliario regional, mediante la inversión privada en terrenos originalmente de propiedad fiscal.

Estos estados financieros se presentan en miles de pesos chilenos, por ser esta la moneda funcional del entorno económico de la Empresa y fueron aprobados en sesión de Directorio celebrada el 26 de noviembre de 2012.

## 2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y CRITERIOS CONTABLES APLICADOS

### **a) Bases de preparación**

Los presentes Estados Financieros han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF o IFRS en su sigla en inglés), Norma Internacional de Contabilidad (NIC en su sigla en inglés), NIC 1, denominada “Presentación de Estados Financieros” emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB) y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de la referida normas internacionales. En adelante pueden utilizarse las denominaciones NIIF, IFRS, NIC o IAS indistintamente.

Estos Estados Financieros reflejan fielmente la situación financiera de Empresa Portuaria Antofagasta al 30 de septiembre de 2012, 31 de diciembre de 2011, y los resultados de las operaciones por el periodo de nueve meses terminados al 30 de septiembre de 2012 y 2011 y el trimestre del 01 de julio al 30 de septiembre del 2012 y 2011, los cambios en el patrimonio y los flujos de efectivo por el periodo de seis meses terminados en esas mismas fechas.

### **b) Modelo de presentación de estados financieros**

De acuerdo a lo descrito en la circular 1.879 de la SVS, Empresa Portuaria Antofagasta cumple con emitir los siguientes Estados Financieros:

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

### **c) Responsabilidad de la información y estimaciones realizadas**

Los señores Directores deben tomar conocimiento de los Estados Financieros de Empresa Portuaria Antofagasta al 30 de septiembre de 2012 y se deben hacer responsables de que la información en ellos contenida, corresponde a la que se consignan los Libros de Contabilidad de la Empresa.

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

#### **d) Período contable**

Los estados financieros cubren los siguientes períodos:

Estado de Situación Financiera: al 30 de septiembre de 2012, al 31 de diciembre de 2011.

Estados de Resultados: por los períodos de nueve y tres meses terminados al 30 de septiembre de 2012 y 2011.

Estado de Cambios en el Patrimonio: por los períodos de nueve meses terminados al 30 de septiembre de 2012 y 2011.

Estado de Flujos de efectivos: por los períodos de nueve meses terminados al 30 de septiembre de 2012 y 2011.

#### **e) Moneda funcional y de presentación**

De acuerdo a lo establecido en Oficio Circular N° 427 de fecha 28 de marzo de 2007, la Administración de Empresa Portuaria Antofagasta procedió a efectuar un estudio que respalda la determinación de la moneda funcional con el informe de auditores externos sobre el análisis realizado de la moneda funcional de Empresa Portuaria Antofagasta. La revisión efectuada por los auditores se basó en la información preparada por la Empresa.

Cabe destacar que la Administración de Empresa Portuaria Antofagasta ha concluido que la moneda del entorno económico principal en el que opera es el Peso Chileno. Dicha conclusión se basa en lo siguiente:

- ✓ La moneda con la que frecuentemente se “denominan” y “liquidan” los precios de venta de los servicios. (NIC 21. P9-A), que en el caso de la facturación y liquidación final es el peso chileno.
- ✓ La moneda que influye fundamentalmente en los costos de la mano de obra, de los materiales y de otros costos de producir bienes o suministrar servicios, y en la cual se “denominan” y “liquidan” tales costos (NIC 21. P-9-B), que en las actuales circunstancias es el peso chileno.

- ✓ La moneda en que se mantienen los importes cobrados por las actividades de explotación. (NIC 21. P-10-B), se tarifican en dólares, sin embargo, se facturan y cobran en pesos chilenos.

Debido a lo anterior, podemos decir que el Peso Chileno refleja las transacciones, hechos y condiciones que subyacen y son relevantes para Empresa Portuaria Antofagasta.

#### **f) Transacciones moneda extranjera y saldos convertibles**

Las transacciones en moneda extranjera se convertirán a la moneda funcional utilizando los tipos de cambio vigentes en las fechas de las transacciones. Las pérdidas y ganancias en moneda extranjera que resultan de la liquidación de estas transacciones y de la conversión a los tipos de cambio de cierre de los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera, se reconocerán en el estado de resultados integrales.

Los activos y pasivos en moneda extranjera y aquellos pactados en unidades de fomento, se presentarán a los tipos de cambio y valores de cierre.

|                      | <b>30.09.2012</b> | <b>31.12.2011</b> |
|----------------------|-------------------|-------------------|
|                      | M\$               | M\$               |
| Unidades de Fomento  | 22.591,05         | 22.294,03         |
| Dólar estadounidense | 473,77            | 519,20            |

#### **g) Uso de Juicios y Estimaciones**

La preparación de los estados financieros requiere que la Administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas de contabilidad y los montos de activo, pasivos, ingresos y gastos presentados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisadas regularmente. Las estimaciones contables son reconocidas en el periodo en que estas son revisadas y en cualquier periodo futuro afectado.

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

- ✓ Estimación de provisiones y contingencias.
- ✓ Estimación de la vida útil de propiedad planta y equipos.
- ✓ Cálculo del valor razonable de los instrumentos financieros.

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

#### **h) Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar**

Las cuentas deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se reconocerán, inicialmente, por su valor razonable (valor nominal que incluye un interés implícito) y posteriormente por su costo amortizado de acuerdo con el método de tasa de interés efectiva, menos la provisión por pérdida por deterioro de valor. Se establecerá una provisión para pérdidas por deterioro de cuentas comerciales a cobrar cuando exista evidencia objetiva que Empresa Portuaria Antofagasta no será capaz de cobrar todos los importes que le adeudan de acuerdo con los términos originales de las cuentas a cobrar. El importe de la provisión es la diferencia entre el importe en libros del activo y el valor actual de los flujos futuros de efectivo estimados, descontados a la tasa de interés efectiva.

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

#### **i) Otros activos no financieros, corrientes**

Son aquellos activos que por el hecho de ser diferibles y/o amortizados en el tiempo, como son los gastos anticipados, se reconocen en este rubro.

#### **j) Otros activos financieros no corrientes**

En este rubro se ha clasificado la inversión, corresponden a acciones de CTC, las que se presentan al costo histórico y no existe intención de ser vendidas.

#### **k) Propiedades, planta y equipo**

En general las Propiedades, planta y equipo son los activos tangibles destinados exclusivamente a la producción de servicios, tal tipo de bienes tangibles son reconocidos como activos de producción por el sólo hecho de estar destinados a generar beneficios económicos presentes y futuros. Las propiedades adquiridas en calidad de oficinas cumplen exclusivamente propósitos administrativos. La pertenencia de ellas para la empresa es reconocida por la vía de inversión directa. Su medición es al costo. Conforman su costo, el valor de adquisición hasta su puesta en funcionamiento, menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro.

En consideración a las Normas Internacionales de Información Financiera, y aplicando la exención permitida por IFRS 1, párrafo D 6) respecto al valor razonable o revalorización como costo atribuido, la empresa revaluó determinados bienes, para lo cual, se sometió a tasaciones que fueron encargadas a peritos externos. A futuro la empresa no aplicará como valoración posterior de sus activos el modelo de revalúo, las nuevas adquisiciones de bienes serán medidos al costo, más estimación de gastos de desmantelamiento y reestructuración, menos sus depreciaciones por aplicación de vida útil lineal la que se expresa por meses y menos las pérdidas por aplicación de deterioros que procediere. Las estimaciones de vidas útiles y el posible deterioro de los bienes son revisados al menos anualmente. Cuando el valor contable de un activo es superior a su importe recuperable estimado, su valor se reduce en forma inmediata hasta su importe recuperable.

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

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

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

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

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

La Empresa ha determinado valores residuales a algunos bienes de Propiedades, planta y equipo en base a una estimación confiable (determinada por asesores externos) de este valor al final de su vida útil.

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

La depreciación es reconocida con cargo a resultados en base lineal sobre las vidas útiles, expresadas en años, de cada componente de un ítem de propiedades, planta y equipo. Las vidas útiles estimadas por clase de bienes son las siguientes:

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

Las vidas útiles estimadas por clase de bienes son las siguientes:

| <b>Grupos</b>                      | <b>Vida útil años</b> |
|------------------------------------|-----------------------|
| Obras de infraestructura portuaria | 49                    |
| Otras construcciones y obras       | 10                    |
| Construcciones y edificaciones     | 15                    |
| Vehículos                          | 3                     |
| Planta y equipo                    | 7                     |
| Muebles y enseres                  | 2                     |
| Equipos computacionales            | 2                     |
| Otros activos fijos                | 2                     |

#### **l) Propiedades de inversión**

El rubro “Propiedades de Inversión” incluye, fundamentalmente, terrenos y construcciones que se mantienen con el propósito de explotarlos mediante un régimen de arrendamiento.

Las propiedades de inversión se valoran por su costo de adquisición neto de su correspondiente depreciación acumulada y de las pérdidas por deterioro que hayan experimentado. Las propiedades de inversión, excluidos los terrenos, se depreciarán distribuyendo linealmente el costo de los diferentes elementos que lo componen entre los años de vida útil.

#### **m) Deterioro de los activos**

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

- ✓ Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar:  
Para el caso de Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, se consideran en deterioro todas aquellas partidas que se encuentren con más de 12 meses de mora.
- ✓ Deterioro de Propiedades, planta y equipo:  
Al 30 de septiembre de 2012, la empresa no tiene antecedentes de factores que puedan significar deterioro en los bienes de Propiedades, Planta y Equipo.
- ✓ Deterioro de activos no financieros:  
Al cierre de cada estado financiero anual, o cuando se estime necesario, se analizará el valor de los activos para determinar si existe algún indicio, tanto interno como externo, de que los activos han tenido pérdida de valor.

En caso de que exista algún indicio de pérdida de valor (deterioro), se realizará una estimación del importe recuperable de dicho activo para determinar, en su caso, el monto del castigo necesario. Empresa Portuaria Antofagasta, evalúa todos sus activos en cuatro UGE's que son Multioperado, Concesiones Portuarias, Portezuelo e Inmobiliario.

El importe recuperable será el valor mayor entre el valor razonable menos el costo de venta versus el valor de uso del activo. Para determinar el valor de uso, los flujos futuros de efectivo estimados serán descontados a su valor actual utilizando la tasa de costo promedio de capital (WACC por su sigla en inglés) de 10,9% empleada para evaluaciones financieras de activos similares.

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

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

Se ha determinado como fecha para el cálculo de deterioro el 31 de diciembre de cada periodo.

Las hipótesis con las cuales la Empresa determina los flujos futuros es:

Las proyecciones de ingresos y salidas de cajas fueron hechas en base a la mejor estimación que se tiene de la planificación estratégica.

Los principales supuestos de proyección son:

- ✓ Las cifras proyectadas son en pesos nominales de cada año, considerando los siguientes valores de inflación:
  - 2012 : 4,0%
  - 2013 : 3,6%
  - 2014 : en adelante 3,0%
- ✓ Para las proyecciones de perpetuidades, se consideró una tasa de crecimiento de 3% nominal, es decir, 0% real.
- ✓ En el caso de la Concesión Portuaria, se incorporaron proyecciones hasta el año 2033. A partir de ese año, se estima una perpetuidad consistente en el último margen operacional proyectado (año 2033), más un up-front de MUS\$ 40.000 por la renovación de la concesión.
- ✓ Respecto a las inversiones, por contrato es el Concesionario quien debe realizarlas, razón por la cual no fueron incluidas en los flujos.

- ✓ Para la Concesión Inmobiliaria, se hizo la proyección de flujos hasta el año 2036, fecha en la cual la administración del Mall Plaza Antofagasta debiera ser transferida a la Empresa.
- ✓ Los flujos de baja proyectados para las UGE Terminal Multioperado, Concesión Portuaria y Portezuelo, se descontaron a una tasa wacc nominal antes de impuesto de 10,9%.
- ✓ Debido a que la UGE Concesión Inmobiliaria se desenvuelve en un mercado significativamente distinto a las otras UGE's, se estimo una tasa wacc independiente, la cual alcanza un 10,4%.

#### **n) Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar**

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar se reconocerán, inicialmente, por su valor nominal. Se incluyen en este ítem facturas por pagar, anticipo a proveedores, retenciones al personal y las cotizaciones previsionales. Dichas partidas no se encuentran afectas a intereses.

#### **ñ) Beneficios a los empleados**

Los costos asociados a los beneficios contractuales del personal, relacionados con los servicios prestados por los trabajadores durante el ejercicio se cargarán a resultados en el período en que se devengan.

- ✓ Vacaciones al personal:  
La Empresa reconoce el gasto por vacaciones del personal mediante el método del devengo.
- ✓ Indemnizaciones por años de servicio (ÍAS):  
Las obligaciones que se reconozcan por concepto de indemnizaciones por años de servicios surgen como consecuencia de acuerdos de carácter colectivo suscritos con los trabajadores en los que se establece el compromiso por parte de la empresa. Empresa Portuaria Antofagasta reconoce el costo de beneficios del personal de acuerdo a cálculo actuarial, según lo requiere NIC 19 "Beneficios del personal" el que incluye variables como la expectativa de vida, incremento de salarios, etc. Para determinar dicho cálculo se utiliza una tasa de descuento anual 3,5%. Durante el período de nueve meses finalizado al 30 de septiembre de 2012 la tasa de descuento anual utilizada fue de un 2,45%.
- ✓ Bonos de incentivo y reconocimiento:  
La Empresa contempla para sus empleados un plan de bonos de incentivo anuales por cumplimiento de objetivos. Estos incentivos, consistentes en una determinada porción de la remuneración mensual y se provisionan sobre la base del monto estimado a pagar.

## **o) Provisiones**

Las provisiones corresponden a pasivos en los que existe incertidumbre acerca de su cuantía o vencimiento. Se debe reconocer una provisión cuando, y sólo cuando, se dan las siguientes circunstancias:

- ✓ La entidad tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un evento pasado;
- ✓ Es probable que la entidad tenga que desprenderse de recursos que comporten beneficios económicos, para cancelar la obligación; y
- ✓ El importe puede ser estimado de forma fiable.

Las provisiones se valoran por el valor presente de los desembolsos que se esperan sean necesarios para liquidar la obligación usando la mejor estimación de la Empresa. La tasa de descuento utilizada para determinar el valor actual refleja las evaluaciones actuales del mercado, en la fecha del estado de situación financiera, del valor del dinero en el tiempo y el riesgo específico relacionado con el pasivo en particular. El incremento de la provisión se reconoce en los resultados del ejercicio en que se produce.

Las provisiones se valoran por el valor presente de los desembolsos que se esperan sean necesarios para liquidar la obligación usando la mejor estimación de la Empresa. La tasa de descuento utilizada para determinar el valor actual refleja las evaluaciones actuales del mercado, en la fecha del estado de situación financiera, del valor del dinero en el tiempo y el riesgo específico relacionado con el pasivo en particular. El incremento de la provisión se reconoce en los resultados del ejercicio en que se produce.

Una provisión para contratos de carácter oneroso será reconocida cuando los beneficios económicos que la entidad espera de este contrato sean menores que los costos inevitables para cumplir con sus obligaciones del contrato. La provisión será reconocida al valor presente del menor entre los costos esperados para finalizar el contrato o el costo neto esperado de continuar con el contrato.

Cuando el tiempo estimado de pago es de largo plazo y puede ser estimado con suficiente fiabilidad, la provisión se registrará a su valor actual, descontando los flujos de pagos estimados a una tasa de interés de mercado que refleje los riesgos específicos de la obligación.

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

**p) Clasificación de saldos en corriente y no corrientes**

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

**q) Reconocimiento de ingresos**

Los ingresos se imputan a la cuenta de resultados en función del criterio del devengo, es decir, en la medida en que los servicios han sido prestados y sea probable que los beneficios económicos fluyan a la Empresa y puedan ser confiablemente medidos con independencia del momento en que se produzca el efectivo o financiamiento derivado de ello.

Los ingresos de la Empresa provienen principalmente de la prestación de servicios vinculados a la actividad portuaria. Los ingresos están basados en tarifas establecidas para todos los clientes teniendo la mayor parte de ellas como moneda de expresión el peso chileno.

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

- ✓ Los ingresos propios del negocio portuario, se reconocerán cuando el servicio haya sido prestado.
- ✓ Los ingresos por concesión portuaria, se reconocerán en base a los ingresos devengados en el período.
- ✓ Los ingresos por concesión portuaria-inmobiliaria, se reconocerán en base devengada, con la facturación del período.
- ✓ Ingresos por intereses se reconocerán utilizando el método de la tasa de interés efectiva.
- ✓ Los otros ingresos se reconocerán cuando los servicios hayan sido prestados, sobre base devengada.

## **r) Reconocimiento de gastos**

Los gastos se reconocen en resultados cuando se produzca una disminución en los beneficios económicos futuros relacionados con una reducción de un activo, o un incremento de un pasivo, que se puede medir de manera fiable. Esto implica que el registro de un gasto se efectuará de manera simultánea al registro del incremento del pasivo o la reducción del activo.

Se reconocerá un gasto de forma inmediata cuando un desembolso no genere beneficios económicos futuros o cuando no cumpla los requisitos necesarios para su registro como activo.

## **s) Impuestos diferidos e impuestos a la renta**

- ✓ **Impuestos diferidos:**  
Los impuestos diferidos son determinados sobre las diferencias temporarias entre el valor contable de los activos y pasivos y su base tributaria y se calculan utilizando las tasas impositivas que se espera estén en vigor cuando los activos y pasivos se realicen.
  
- ✓ **Impuesto a la Renta:**  
El gasto por impuesto a la Renta está compuesto por impuestos corrientes e impuestos diferidos. El impuesto a las ganancias se determina sobre la base devengada, de conformidad a las disposiciones tributarias vigentes.

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

Las tasas que aplican a Empresa Portuaria Antofagasta, son las del impuesto a la renta para la determinación de los impuestos diferidos se consideró lo estipulado en el Diario Oficial de 31 de julio de 2010, se publicó la Ley N° 20.455, la cual a través de su artículo 1°, aumenta transitoriamente la tasa del Impuesto de Primera Categoría establecida en el artículo 20, de la Ley sobre Impuesto a la Renta (LIR), para las rentas percibidas o devengadas durante los años calendarios 2011 y 2012.

En consecuencia, y conforme a las instrucciones del Servicio de Impuestos Internos contenidas en la circular N° 63 del 30 de septiembre de 2010, la tasa del Impuesto de Primera Categoría que corresponde aplicar durante los años calendarios 2011, 2012 y 2013 y siguientes, sobre las rentas que se señalan, es la que se indica a continuación:

| <b>Año calendario</b> | <b>Tasa Impuesto DL 824</b> | <b>Tasa Impuesto DL2398</b> | <b>Tasa Impuesto Total</b> |
|-----------------------|-----------------------------|-----------------------------|----------------------------|
| 2011                  | 20%                         | 40%                         | 60%                        |
| 2012                  | 18,5%                       | 40%                         | 58,5%                      |
| 2013 y siguientes     | 17%                         | 40%                         | 57%                        |

Empresa Portuaria Antofagasta en forma adicional está afecta al impuesto de una tasa de un 40% de acuerdo al DL 2.398.

De acuerdo a la aprobación y promulgación de la ley 20.630 del 27 de septiembre del 2012, la tasa de impuesto renta para el periodo tributario 2013 en adelante es de un 20%. En las disposiciones transitorias del proyecto de reforma se estableció en su artículo primero letra d) que “Para los efectos de determinar los pagos provisionales en conformidad a la letra a), del artículo 84 de la Ley sobre Impuesto a la Renta, sobre los ingresos brutos obtenidos a partir de septiembre mes de publicación de la presente ley en el Diario Oficial y hasta el 31 de marzo de 2013, el porcentaje aplicado sobre los ingresos brutos del mes de agosto de 2012, se ajustará multiplicándolo por el factor 1,081. Ante lo cual el Servicio de Impuestos Internos en su circular 48 del 19 de octubre del 2012 establece modificar en 1,081 los Pagos Provisionales Mensuales Obligatorios a partir de los ingresos brutos de los meses de septiembre del año 2012 a marzo del año 2013.

#### **t) Efectivo y equivalentes de efectivo**

El efectivo y equivalentes de efectivo incluirán el efectivo en caja, los saldos en cuentas corrientes bancarias, los depósitos a plazo y otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos.

#### **u) Estado de flujo de efectivo**

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

- ✓ Efectivo y equivalentes al efectivo:

La Empresa considera equivalentes al efectivo aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y cuyo riesgo de cambio en su valor es poco significativo.

✓ Actividades de operación:

Son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de la Empresa, así como otras actividades que no puedan ser calificadas como de inversión o financiación.

✓ Actividades de inversión:

Son las actividades relacionadas con la adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.

✓ Actividades de financiación:

Son las actividades que producen variaciones en la composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

**v) Distribución de utilidades**

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

**w) Transacciones con empresas relacionadas**

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

**x) Intangibles**

Este rubro incluye activos no monetarios identificables, aunque sin apariencia física que surja de transacciones comerciales. Solo se reconocerán contablemente aquellos cuyo costo que pueda estimarse objetiva y razonablemente y de los cuales se espera tener un beneficio económico futuro.

La amortización es reconocida en resultado sobre la base del método de amortización lineal según la vida útil estimada para estos bienes. Para aquellos activos intangibles con vida útil indefinida se procederá a aplicar pruebas de revalorización y deterioro según sea el caso.

Para los activos intangibles que posee Empresa Portuaria Antofagasta, la Administración ha estimado las siguientes vidas útiles:

| <b>Grupos</b>                          | <b>Vida útil<br/>asignada<br/>(meses)</b> | <b>Vida útil<br/>residual<br/>(meses)</b> |
|--|---|---|
| Sistemas información contables Sonda   | 60  | 40  |
| Software licencias vigentes            | 28  | 13  |
| Sistemas generador y envío información | 39  | 23  |

**y) Corrección monetaria en economías hiperinflacionarias**

Para la primera aplicación, se elimina la corrección monetaria contabilizada en partidas de activos y pasivos no monetarios, con excepción de lo contemplado en la NIIF 1 para activos fijos e intangibles. No obstante lo anterior, bajo Patrimonio se mantendrá al 30 de septiembre de 2012 y 31 de diciembre de 2011 el saldo de Capital pagado que incluye corrección monetaria, considerando que el mismo ha sido sujeto de capitalización legal.

**z) Nuevas normas e interpretaciones emitidas y no vigentes**

✓ **Pronunciamientos contables con aplicación efectiva a contar del 1° de enero de 2011**

| <b>Normas e Interpretaciones</b>  | <b>Aplicación obligatoria para:</b>  |
|---|--|
| Enmienda a la NIC 32: Clasificación de derechos de emisión  | Períodos iniciados en o después del 1 de febrero de 2010.                          |
| NIC 24 Revisada: Revelación de partes relacionadas.   | Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2011.                    |
| CINIIF 19: Liquidación de pasivos financieros con instrumentos de patrimonio.                         | Períodos anuales iniciados en o después del 1 de julio de 2010.                    |
| Enmienda a CINIIF 14: Pagos anticipados de la obligación de mantener un nivel mínimo de financiación. | Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2011.                    |
| Mejoramiento de las NIIF (emitidas en 2010).  | Mayoritariamente a períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2011. |
| Distribuciones a los propietarios de activos no monetarios.   | Después del 1 de julio de 2009.  |

La aplicación de estos pronunciamientos contables no ha tenido efectos para la Empresa. El resto de criterios contables aplicados en el período 2011 no han variado respecto a los utilizados en el año 2010.

✓ **Pronunciamentos contables con aplicación efectiva a contar del 1° de enero de 2012 y siguientes**

| <b>Normas e Interpretaciones</b>                                    | <b>Aplicación obligatoria para:</b>                             |
|---|---|
| NIIF 9: Instrumentos Financieros: Clasificación y medición.         | Períodos iniciados en o después del 1 de enero de 2013.         |
| Enmienda a NIIF 7: Instrumentos financieros: Información a revelar. | Períodos anuales iniciados en o después del 1 de julio de 2011. |
| Enmienda a NIC 12: Impuestos a las ganancias.                       | Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2012. |
| <b>Normas e Interpretaciones</b>                                    | <b>Aplicación obligatoria para:</b>                             |
| NIIF 10: Estados financieros consolidados                           | Períodos iniciados en o después del 1 de enero de 2013.         |
| NIIF 11: Acuerdos conjuntos   | Períodos iniciados en o después del 1 de enero de 2013.         |
| NIIF 12: Revelaciones de intereses en otras entidades               | Períodos iniciados en o después del 1 de enero de 2013.         |
| NIIF 13: Medición de valor razonable                                | Períodos iniciados en o después del 1 de enero de 2013.         |

No se han adoptado ni aplicado normas con anticipación a su publicación oficial.

La Administración de la Empresa estima que la adopción de las normas e interpretaciones antes descritas, no tendrán un impacto significativo en los Estados Financieros de la Empresa.

### 3. EFECTIVO Y EFECTIVO EQUIVALENTE

El efectivo y equivalente al efectivo en el Estado de Situación Financiera Clasificado comprenden disponible, cuentas corrientes bancarias y depósitos a corto plazo de gran liquidez que son disponibles con un vencimiento original de tres meses o menor y que están sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

|  | <b>30.09.2012</b>       | <b>31.12.2011</b>       |
|--|-------------------------|-------------------------|
|  | M\$                     | M\$                     |
| Bancos                                   | 43.782                  | 20.088                  |
| Depósitos a plazo                        | <u>3.933.776</u>        | <u>1.889.907</u>        |
| Total efectivo y equivalente al efectivo | <u><u>3.977.558</u></u> | <u><u>1.909.995</u></u> |

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

El detalle de los tipos de moneda del cuadro anterior es el siguiente:

|                         | <b>30.09.2012</b>       | <b>31.12.2011</b>       |
|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
|                         | M\$                     | M\$                     |
| Pesos chilenos          | 3.938.293               | 1.909.366               |
| Dólares estadounidenses | <u>39.265</u>           | <u>629</u>              |
| Totales                 | <u><u>3.977.558</u></u> | <u><u>1.909.995</u></u> |

#### 4. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR, CORRIENTES

La composición de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar al 30 de septiembre de 2012 y 31 de diciembre de 2011 es la siguiente:

|                                | <b>30.09.2012</b>    | <b>31.12.2011</b>     |
|--------------------------------|----------------------|-----------------------|
|                                | M\$                  | M\$                   |
| Clientes                       | 74.085               | 153.037               |
| Ingresos por percibir          | 19.602               | 8.840                 |
| Provisión deudores incobrables | <u>(8.680)</u>       | <u>(13.154)</u>       |
| Totales                        | <u><u>85.007</u></u> | <u><u>148.723</u></u> |

Los plazos de vencimiento de los deudores comerciales vencidos al 30 de septiembre de 2012 y 31 de diciembre de 2011 son los siguientes:

|   | <b>30.09.2012</b>    | <b>31.12.2011</b>     |
|---|----------------------|-----------------------|
|   | M\$                  | M\$                   |
| Con vencimiento menor de tres meses     | 71.730               | 141.437               |
| Con vencimiento entre tres y seis meses | 4.835                | 660                   |
| Con vencimiento entre seis y doce meses | 351                  | 475                   |
| Con vencimiento mayor a doce meses      | <u>8.091</u>         | <u>6.151</u>          |
| Totales                                 | <u><u>85.007</u></u> | <u><u>148.723</u></u> |

El siguiente es el detalle de los principales clientes de la Empresa:

| <b>Deudores</b>                                     | <b>30.09.2012</b> | <b>31.12.2011</b> |
|---|-------------------|-------------------|
|   | M\$               | M\$               |
| C. Steinweg handelsveem (Chile) Ltda.               | 1.090             | -                 |
| Ag. Mar. Agental Ltda.                              | 490               | -                 |
| Antofagasta Terminal Internacional S.A.             | 9.042             | 6.362             |
| Agencias de Aduana Rodrigo Larraguibel y Cía. Ltda. | 326               | 2.076             |
| Administradora de Naves Humboldt Ltda.              | 788               | 1.170             |
| B&M Agencia Marítima S.A.                           | 3.409             | 14.901            |
| Compañía Sudamericana de Vapores                    | 9.594             | 4.237             |
| Javier Salamovich Casoni                            | 1.470             | -                 |
| Compañía Chilena de Navegación Interoceánica        | 21.356            | 14.375            |
| STS Ingeniería y Construcción Ltda.                 | 2.910             | -                 |
| Ferrocarril Antofagasta Bolivia                     | 1.472             | 539               |
| Ian Taylor y Cía. S.A.                              | 105               | 3.478             |
| Julio Ramos e Hijos Ltda.                           | 4.877             | 1.588             |
| Marítima Valparaíso Chile S.A.                      | 5.191             | 8.548             |
| SSAB Swedish Steel Aceros de Chile                  | 1.122             |                   |
| Minerales del Sur S.A.                              | 2.676             | 59.374            |
| Servisub Ingenieros Ltda.                           | 260               | 2.179             |
| Recursos Portuarios y Estibas Ltda.                 | 1.742             | -                 |
| Sudamericana Agencias Aéreas y Marítimas            | 1.385             | -                 |
| Transandes Internacional Cargo                      | 638               | 7.065             |
| Ultramar Agencia Marítima Ltda.                     | 2.507             | 21.564            |
| Otros   | 12.557            | 1.267             |
|   | <hr/>             | <hr/>             |
| Totales   | <u>85.007</u>     | <u>148.723</u>    |

De acuerdo a las políticas de deterioro, los deudores comerciales, que se encuentran con deudas vencidas, que no se encuentren en cobranza pre-judicial, y que además no cuenten con una programación de pago producto de renegociaciones, deben ser deteriorados. Según los criterios definidos anteriormente detallamos los siguientes deterioros en deudores:

| Deudor   | 30.09.2012     |                  | 31.12.2011     |                  |
|--|----------------|------------------|----------------|------------------|
|  | Deuda          |                  | Deuda          |                  |
|  | vencida<br>M\$ | Deterioro<br>M\$ | vencida<br>M\$ | Deterioro<br>M\$ |
| Administradora de Servicios Portuarios Bolivia | 93             | 13               | -              | -                |
| Compañía Chilena de Navegación Interoceánica   | -              | -                | 133            | 2                |
| Ian Taylor Chile S.A.                          | -              | -                | 1.805          | 27               |
| Julio Ramos e Hijos Ltda.                      | 4.871          | 317              | -              | -                |
| Luis Poblete Fernandez                         | 130            | 35               | -              | -                |
| Minerales del Sur S.A.                         | 1.273          | 68               | 60.841         | 4.647            |
| Ultramar Agencia Marítima Ltda.                | 709            | 192              | 14.266         | 245              |
| STS Ingenieria y Construcción Ltda.            | 1.512          | 81               | -              | -                |
| Ferrocarril Antofagasta Bolivia                | 1.472          | 93               | -              | -                |
| SSAB Swedish Steel Aceros de Chile             | 1.122          | 161              | -              | -                |
| Samuel Opazo                                   | 592            | 17               | -              | -                |
| Otros  | 2.760          | 203              | 12.439         | 245              |
| Totales  | 14.534         | 1.180            | 89.484         | 5.166            |

Se presentan a continuación los movimientos de la provisión de incobrables asociadas a los deudores comerciales:

|                              | 30.09.2012 | 31.12.2011 |
|------------------------------|------------|------------|
|                              | M\$        | M\$        |
| Saldos al inicio del periodo | 7.988      | 7.984      |
| Aumentos de provisión        | 184        | 1.214      |
| Reversos                     | (672)      | (1.210)    |
| Deterioro                    | 1.180      | 5.166      |
| Totales                      | 8.680      | 13.154     |

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

|                | <b>30.09.2012</b>    | <b>31.12.2011</b>     |
|----------------|----------------------|-----------------------|
|                | M\$                  | M\$                   |
| Pesos chilenos | <u>85.007</u>        | <u>148.723</u>        |
| Totales        | <u><u>85.007</u></u> | <u><u>148.723</u></u> |

## 5. CUENTAS POR COBRAR A ENTIDADES RELACIONADAS, CORRIENTES

### Empresas Relacionadas

Los saldos de cuentas por cobrar al Fisco de Chile se han originado por operaciones del giro y corresponden a la facturación de los servicios de almacenamiento de carga en tránsito a Bolivia.

La composición de este rubro al 30 de septiembre de 2012 y 31 de diciembre de 2011 es la siguiente:

|  | <b>30.09.2012</b>       | <b>31.12.2011</b>       |
|--|-------------------------|-------------------------|
|  | M\$                     | M\$                     |
| Cuentas por cobrar a entidades relacionadas, corrientes    | 2.839.240               | 2.391.533               |
| Cuentas por cobrar a entidades relacionadas, no corrientes | <u>1.010.443</u>        | <u>368.887</u>          |
| Total otros activos no financieros, no corrientes          | <u><u>3.849.683</u></u> | <u><u>2.760.420</u></u> |

De acuerdo a las políticas de deterioro, las cuentas por cobrar a entidades relacionadas, que se encuentran sobre los 365 días de vencimiento, que no se encuentren en cobranza prejudicial, y que además no cuenten con una programación de pago producto de renegociaciones, deben ser deterioradas. Según los criterios definidos anteriormente detallamos los siguientes deterioros en cuentas por cobrar a entidades relacionadas:

|                | <u>30.09.2012</u>        |                      | <u>31.12.2011</u>        |                       |
|----------------|--------------------------|----------------------|--------------------------|-----------------------|
|                | <b>Deuda<br/>vencida</b> | <b>Deterioro</b>     | <b>Deuda<br/>vencida</b> | <b>Deterioro</b>      |
| <b>Deudor</b>  | M\$                      | M\$                  | M\$                      | M\$                   |
| Fisco de Chile | <u>3.936.877</u>         | <u>87.194</u>        | <u>2.887.044</u>         | <u>126.624</u>        |
| Totales        | <u><u>3.936.877</u></u>  | <u><u>87.194</u></u> | <u><u>2.887.044</u></u>  | <u><u>126.624</u></u> |

El desglose por moneda de las cuentas por cobrar a entidades relacionadas, es el siguiente:

|                | <b>30.09.2012</b>       | <b>31.12.2011</b>       |
|----------------|-------------------------|-------------------------|
|                | M\$                     | M\$                     |
| Pesos chilenos | <u>3.849.683</u>        | <u>2.760.420</u>        |
| Totales        | <u><u>3.849.683</u></u> | <u><u>2.760.420</u></u> |

6. OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS, CORRIENTES

La composición de este rubro al 30 de septiembre de 2012 y 31 de diciembre de 2011 es la siguiente:

|   | <b>30.09.2012</b>     | <b>31.12.2011</b>     |
|---|-----------------------|-----------------------|
|   | M\$                   | M\$                   |
| Anticipo a proveedores                                      | 5.033                 | 11.375                |
| Gastos anticipados (insumos computacionales, seguros, etc.) | 99.725                | 281.681               |
| Costos diferidos concesión area C                           | 38.805                | 21.691                |
| Deudores personal   | 13.888                | 16.003                |
| Otras partidas  | <u>47</u>             | <u>1.340</u>          |
| Totales   | <u><u>157.498</u></u> | <u><u>332.090</u></u> |

7. ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA

La composición de este rubro al 30 de septiembre de 2012 y 31 de diciembre de 2011 es la siguiente:

|  | <b>30.09.2012</b>       | <b>31.12.2011</b>       |
|--|-------------------------|-------------------------|
|  | M\$                     | M\$                     |
| Terrenos área C                                      | <u>2.800.297</u>        | <u>2.800.297</u>        |
| Total activos no corrientes mantenidos para la venta | <u><u>2.800.297</u></u> | <u><u>2.800.297</u></u> |

El SEP solicitó al directorio de Empresa Portuaria Antofagasta (EPA) licitar el “Área C”, para una venta. EPA a través de una licitación contrato al operador inmobiliario Imaginación Consultores para que lleve a cabo el proceso de venta, bajo el proceso de licitación pública y se estima la adjudicación de venta del terreno del “Área C” para octubre del presente año.

8. OTROS ACTIVOS FINANCIEROS, NO CORRIENTES

En este rubro se consideran las acciones de Compañía de Telecomunicaciones de Chile S.A. (CTC-A). Estas acciones tienen cotización bursátil y se presentan a valor de mercado.

|                         | <b>30.09.2012</b> | <b>31.12.2011</b> |
|-------------------------|-------------------|-------------------|
|                         | M\$               | M\$               |
| Acciones otras empresas | <u>869</u>        | <u>863</u>        |
| Totales                 | <u><u>869</u></u> | <u><u>863</u></u> |

9. OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS, NO CORRIENTES

En este rubro se incluye una cuenta por cobrar por U.F. 25.856,99, que surge producto de una transacción de venta de activo fijo con el concesionario del frente de atraque número dos (2) de Puerto Antofagasta. Además, se consideran gastos relacionados con el proceso de las concesiones, los cuales han sido diferidos y se amortizan en forma lineal sobre el plazo de la concesión. Y el valor residual de la obra "Mejoramiento Sitio 4-5 Puerto Antofagasta".

|   | <b>30.09.2012</b>       | <b>31.12.2011</b>       |
|---|-------------------------|-------------------------|
|   | M\$                     | M\$                     |
| Cuenta por cobrar al concesionario portuario frente N° 2                | 372.874                 | 349.561                 |
| Costos originados por proceso de concesión portuaria frente N° 2        | 392.288                 | 418.246                 |
| Costos originados por proceso de concesión port., turística y comercial | 361.517                 | 373.470                 |
| Valor residual por pagar concesionario frente N° 2                      | <u>806.842</u>          | <u>854.843</u>          |
| Totales   | <u><u>1.933.521</u></u> | <u><u>1.996.120</u></u> |

10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

En general las Propiedades, planta y equipo son los activos tangibles destinados exclusivamente a la producción de servicios, tal tipo de bienes tangibles son reconocidos como activos de producción por el sólo hecho de estar destinados a generar beneficios económicos presentes y futuros. Las propiedades adquiridas en calidad de oficinas cumplen exclusivamente propósitos administrativos. La pertenencia de ellas para la Empresa es reconocida por la vía de inversión directa.

En consideración a las Normas Internacionales de Información Financiera, y aplicando la exención permitida por IFRS 1, párrafo D 6) respecto al valor razonable o revalorización como costo atribuido, la empresa revaluó determinados bienes, para lo cual, se sometió a tasaciones que fueron encargadas a peritos externos. A futuro, la Empresa no aplicará como valoración posterior de sus activos el modelo de revalúo, las nuevas adquisiciones de bienes serán medidas al costo, más estimación de gastos de desmantelamiento y reestructuración, menos sus depreciaciones por aplicación de vida útil lineal y menos las pérdidas por aplicación de deterioros que procediere.

### a) Clases de Propiedades, Planta y Equipo

La composición para los periodos 30 de septiembre de 2012 y 31 de diciembre de 2011 de las Propiedades, Planta y Equipo se detallan a continuación:

| <b>Clases de Propiedades, planta y equipo, neto</b>                  | <b>30.09.2012</b>  | <b>31.12.2011</b>  |
|--|--------------------|--------------------|
|  | M\$                | M\$                |
| Construcciones en curso, neto  | 161.232            | 297.396            |
| Terrenos   | 10.617.152         | 10.617.152         |
| Edificios  | 820.127            | 798.764            |
| Planta y Equipo  | 17.682             | 21.927             |
| Equipamiento de tecnología   | 60.505             | 70.026             |
| Instalaciones fijas y accesorios                                     | 5.861.891          | 5.852.247          |
| Vehículos de motor   | 26.923             | 19.259             |
| Otras propiedades planta y equipo                                    | 19.817             | 15.506             |
| Total clases de propiedades, planta y equipo, neto                   | <u>17.585.329</u>  | <u>17.692.277</u>  |
| <b>Clases de Propiedades, planta y equipo, bruto</b>                 | <b>30.09.2012</b>  | <b>31.12.2011</b>  |
|  | M\$                | M\$                |
| Construcciones en curso, neto  | 161.232            | 297.396            |
| Terrenos   | 10.617.152         | 10.617.152         |
| Edificios  | 1.052.647          | 998.511            |
| Planta y Equipo  | 142.774            | 142.774            |
| Equipamiento de tecnología   | 244.987            | 243.904            |
| Instalaciones fijas y accesorios                                     | 7.217.376          | 7.134.659          |
| Vehículos de motor   | 53.820             | 42.978             |
| Otras propiedades planta y equipo                                    | 274.664            | 265.209            |
| Total clases de propiedades, planta y equipo, bruto                  | <u>19.764.652</u>  | <u>19.742.583</u>  |
| <b>Clases de propiedades, planta y equipo</b>                        | <b>30.09.2012</b>  | <b>31.12.2011</b>  |
| <b>Depreciación acumulada</b>  | M\$                | M\$                |
| Edificios  | (232.520)          | (199.747)          |
| Planta y Equipo  | (125.092)          | (120.847)          |
| Equipamiento de tecnología   | (184.482)          | (173.878)          |
| Instalaciones fijas y accesorios                                     | (1.355.485)        | (1.282.412)        |
| Vehículos de motor   | (26.897)           | (23.719)           |
| Otras propiedades planta y equipo                                    | (254.847)          | (249.703)          |
| Total clases de propiedades, planta y equipo, depreciación acumulada | <u>(2.179.323)</u> | <u>(2.050.306)</u> |

## b) Movimiento de propiedades, planta y equipo

|   | Instalaciones                   |                 |                            |                                     |  |   |  |   | Total<br>M\$ |
|---|---------------------------------|-----------------|----------------------------|-------------------------------------|--|---|--|---|--------------|
|   | Construcción<br>en curso<br>M\$ | Terrenos<br>M\$ | Edificios<br>(neto)<br>M\$ | Planta y<br>Equipo<br>(neto)<br>M\$ | Equipamiento<br>de tecnología<br>(neto)<br>M\$ | Instalaciones<br>fijas y<br>accesorios<br>(neto)<br>M\$ | Vehículos<br>de motor<br>(neto)<br>M\$ | Otras<br>propiedades<br>planta y equipos<br>M\$ |              |
| Saldo inicial al 01.01.2012                             | 297.396                         | 10.617.152      | 798.764                    | 21.927                              | 70.026   | 5.852.247   | 19.259                                 | 15.506  | 17.692.277   |
| Adiciones   | -                               | -               | 54.136                     | -                                   | 1.083  | 82.717  | 10.842                                 | 9.763   | 158.541      |
| Enajenaciones   | -                               | -               | -                          | -                                   | -  | -   | -                                      | -   | -            |
| Retiros (bajas)   | (132.838)                       | -               | -                          | -                                   | -  | -   | -                                      | (308)   | (133.146)    |
| Gasto por depreciación                                  | (3.326)                         | -               | (32.773)                   | (4.245)                             | (10.604)                                       | (73.073)  | (3.178)                                | (5.144)   | (132.343)    |
| Diferencia nuevo deterioro                              | -                               | -               | -                          | -                                   | -  | -   | -                                      | -   | -            |
| Incremento revaluación reconocida<br>en Patrimonio neto | -                               | -               | -                          | -                                   | -  | -   | -                                      | -   | -            |
| Otros incrementos (decrementos)                         | -                               | -               | -                          | -                                   | -  | -   | -                                      | -   | -            |
| Cambios, total  | (136.164)                       | -               | 21.363                     | (4.245)                             | (9.521)  | 9.644   | 7.664                                  | 4.311   | (106.948)    |
| Saldo final al 30.09.2012                               | 161.232                         | 10.617.152      | 820.127                    | 17.682                              | 60.505   | 5.861.891   | 26.923                                 | 19.817  | 17.585.329   |

  

|   | Instalaciones                   |                 |                            |                                     |  |   |  |   | Total<br>M\$ |
|---|---------------------------------|-----------------|----------------------------|-------------------------------------|--|---|--|---|--------------|
|   | Construcción<br>en curso<br>M\$ | Terrenos<br>M\$ | Edificios<br>(neto)<br>M\$ | Planta y<br>Equipo<br>(neto)<br>M\$ | Equipamiento<br>de tecnología<br>(neto)<br>M\$ | Instalaciones<br>fijas y<br>accesorios<br>(neto)<br>M\$ | Vehículos<br>de motor<br>(neto)<br>M\$ | Otras<br>propiedades<br>planta y equipos<br>M\$ |              |
| Saldo inicial al 01.01.2011                             | 179.619                         | 10.617.152      | 821.526                    | 14.805                              | 65.658   | 5.947.204   | 22.466                                 | 15.394  | 17.683.824   |
| Adiciones   | 133.719                         | -               | 10.046                     | 12.415                              | 15.629   | -   | -                                      | 4.738   | 176.547      |
| Enajenaciones   | -                               | -               | -                          | -                                   | -  | -   | -                                      | -   | -            |
| Retiros (bajas)   | (12.415)                        | -               | -                          | -                                   | -  | -   | -                                      | -   | (12.415)     |
| Gasto por depreciación                                  | (3.527)                         | -               | (32.808)                   | (5.293)                             | (11.261)                                       | (94.957)  | (3.207)                                | (4.626)   | (155.679)    |
| Diferencia nuevo deterioro                              | -                               | -               | -                          | -                                   | -  | -   | -                                      | -   | -            |
| Incremento revaluación reconocida<br>en Patrimonio neto | -                               | -               | -                          | -                                   | -  | -   | -                                      | -   | -            |
| Otros incrementos (decrementos)                         | -                               | -               | -                          | -                                   | -  | -   | -                                      | -   | -            |
| Cambios, total  | 117.777                         | -               | (22.762)                   | 7.122                               | 4.368  | (94.957)  | (3.207)                                | 112   | 8.453        |
| Saldo final al 31.12.2011                               | 297.396                         | 10.617.152      | 798.764                    | 21.927                              | 70.026   | 5.852.247   | 19.259                                 | 15.506  | 17.692.277   |

## 11. ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS DE LA PLUSVALÍA

El detalle de los activos intangibles que posee la Empresa se presenta a continuación:

| Activos intangibles   | 30.09.2012<br>M\$ | 31.12.2011<br>M\$ |
|---|-------------------|-------------------|
| <b>Clases de activos intangibles, neto</b>  |                   |                   |
| Activos intangible de vida finita, programas informáticos, neto                   | 53.323            | 67.272            |
| Total activos intangibles, neto   | 53.323            | 67.272            |
| <b>Clases de activos intangibles, bruto</b>                                       |                   |                   |
| Programas informáticos, Bruto   | 218.105           | 218.105           |
| Total activos intangibles, bruto  | 218.105           | 218.105           |
| <b>Clases de amortización acumulada y deterioro de valor, activos intangibles</b> |                   |                   |
| Amortización acumulada y deterioro del valor, Programas Informáticos              | 164.782           | 150.833           |
| Total amortización acumulada y deterioro de valor, activos intangibles            | 164.782           | 150.833           |

El movimiento de activos intangibles distintos de la plusvalía es el siguiente:

|                            | <b>30.09.2012</b>    | <b>31.12.2011</b>    |
|----------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>Activos intangibles</b> | M\$                  | M\$                  |
| Saldo inicial al 01.01     | 67.272               | 53.713               |
| Adiciones                  | -                    | 25.491               |
| Amortizaciones             | <u>(13.949)</u>      | <u>(11.932)</u>      |
| Saldo final                | <u><u>53.323</u></u> | <u><u>67.272</u></u> |

## 12. PROPIEDADES DE INVERSION

Este rubro incluye, fundamentalmente, terrenos, construcciones e instalaciones fijas y accesorios que se mantienen con el propósito de explotarlos mediante un régimen de arrendamiento a contar del 03 de febrero de 2003.

La Empresa ha determinado valores justos a las Propiedades de inversión en base a una estimación confiable (determinada por asesores externos) de este valor al final de su vida útil.

La depreciación es reconocida con cargo a resultados en base lineal sobre las vidas útiles, expresadas en años, de cada componente de un ítem de Propiedades, planta y equipo.

Las propiedades de inversión se valoran por su costo de adquisición neto de su correspondiente depreciación acumulada y de las pérdidas por deterioro que hayan experimentado. Las propiedades de inversión, excluidos los terrenos, se depreciarán distribuyendo linealmente el costo de los diferentes elementos que lo componen entre los años de vida útil. Su composición por rubro se detalla a continuación:

|  | <b>30.09.2012</b>        | <b>31.12.2011</b>        |
|--|--------------------------|--------------------------|
| <b>Clases de Propiedad de inversión neto</b> | M\$                      | M\$                      |
| Terrenos                                     | 21.101.919               | 21.101.919               |
| Edificios                                    | 149.590                  | 158.087                  |
| Planta y Equipo                              | 40.312                   | 40.924                   |
| Instalaciones fijas y accesorios             | 33.182.414               | 33.453.163               |
| Otras propiedades planta y equipos           | <u>298</u>               | <u>684</u>               |
| Total clases de propiedad de inversión, neto | <u><u>54.474.533</u></u> | <u><u>54.754.777</u></u> |

Las obligaciones contractuales significativas de comprar, construir o desarrollar una Inversión en propiedad o de reparaciones, mantenimiento o mejoras son las siguientes:

- ✓ Establecer servidumbres de paso a favor del concesionario.
- ✓ Cooperar en la obtención de autorizaciones gubernamentales, sin que ello signifique desembolso económico.
- ✓ Mantener en buen estado de conservación los bienes comunes, en especial aquellos que sirven de acceso al puerto, incluyendo canalizos para las embarcaciones.
- ✓ Mantener vigente una póliza de seguros sobre el frente de atraque concesionado.
- ✓ Pagar al término del plazo de la concesión, el valor residual de la obra "Mejoramiento Sitio 4-5 Puerto Antofagasta".

**a) Movimiento de propiedades de inversión**

|  | <b>Terrenos</b> | <b>Edificios</b> | <b>Planta y Equipos (neto)</b> | <b>Instalaciones fijas y accesorios (neto)</b> | <b>Otras Propiedades planta y equipo (neto)</b> |
|--|-----------------|------------------|--------------------------------|--|---|
|  | M\$             | M\$              | M\$                            | M\$  | M\$   |
| Saldo inicial al 01.01.2012                          | 21.101.919      | 158.087          | 40.924                         | 33.453.163                                     | 684   |
| Adiciones  | -               | -                | -                              | -  | -   |
| Enajenaciones  | -               | -                | -                              | -  | -   |
| Retiros (bajas)                                      | -               | -                | -                              | -  | -   |
| Deterioro  | -               | -                | -                              | -  | -   |
| Gasto por depreciación                               | -               | (8.497)          | (612)                          | (270.749)                                      | (386)   |
| Incremento revaluación reconocida en patrimonio neto | -               | -                | -                              | -  | -   |
| Otros incrementos (decrementos)                      | -               | -                | -                              | -  | -   |
| <b>Cambios, total</b>                                | <b>-</b>        | <b>(8.497)</b>   | <b>(612)</b>                   | <b>(270.749)</b>                               | <b>(386)</b>                                    |
| Saldo final al 30.09.2012                            | 21.101.919      | 149.590          | 40.312                         | 33.182.414                                     | 298   |
|  | M\$             | M\$              | M\$                            | M\$  | M\$   |
| Saldo inicial al 01.01.2011                          | 21.101.919      | 169.415          | 41.745                         | 33.808.975                                     | 1.004   |
| Adiciones  | -               | -                | -                              | -  | -   |
| Enajenaciones  | -               | -                | -                              | -  | -   |
| Retiros (bajas)                                      | -               | -                | -                              | -  | -   |
| Deterioro  | -               | -                | -                              | -  | -   |
| Gasto por depreciación                               | -               | (11.328)         | (821)                          | (355.812)                                      | (320)   |
| Incremento revaluación reconocida en patrimonio neto | -               | -                | -                              | -  | -   |
| Otros incrementos (decrementos)                      | -               | -                | -                              | -  | -   |
| <b>Cambios, total</b>                                | <b>-</b>        | <b>(11.328)</b>  | <b>(821)</b>                   | <b>(355.812)</b>                               | <b>(320)</b>                                    |
| Saldo final al 31.12.2011                            | 21.101.919      | 158.087          | 40.924                         | 33.453.163                                     | 684   |

**b) Ingresos netos, por canon de arrendamiento**

| <b>Nombre del concesionario</b>                    | <b>30.09.2012</b>       | <b>31.12.2011</b>       |
|--|-------------------------|-------------------------|
|  | M\$                     | M\$                     |
| <b>Ingresos brutos por canon:</b>                  |                         |                         |
| Antofagasta Terminal Internacional S.A. (A.T.I.)   | 3.132.487               | 3.419.236               |
| Plaza de Antofagasta S.A. (Mall Plaza Antofagasta) | 1.041.134               | 1.229.221               |
| <b>Costos:</b>                                     |                         |                         |
| Antofagasta Terminal Internacional S.A. (A.T.I.)   | (682.573)               | (754.748)               |
| Plaza de Antofagasta S.A. (Mall Plaza Antofagasta) | <u>(865.307)</u>        | <u>(1.036.948)</u>      |
| <b>Ingresos netos totales</b>                      | <u><u>2.625.741</u></u> | <u><u>2.856.761</u></u> |

**13. IMPUESTOS DIFERIDOS E IMPUESTO A LA RENTA****a) Información a revelar sobre el ingreso por impuesto a las ganancias.**

Al 30 de septiembre de 2012 y 31 de diciembre de 2011, la Empresa ha registrado provisión por concepto de impuesto renta, según se detalla en Nota 16.

La composición del cargo a resultado de los periodos de nueve y tres mese al 30 de septiembre de 2012 y 2011 son los siguientes:

|  | <b>01.01.2012</b>       | <b>01.01.2011</b>       | <b>01.07.2012</b>       | <b>01.07.2011</b>     |
|--|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|
|  | <b>al 30.09.2012</b>    | <b>al 30.09.2011</b>    | <b>al 30.09.2012</b>    | <b>al 30.09.2011</b>  |
|  | M\$                     | M\$                     | M\$                     | M\$                   |
| Impuesto a la renta primera categoría      | 677.327                 | 658.735                 | 261.175                 | 226.315               |
| Impuesto a la renta DL 2398                | 1.354.654               | 1.317.470               | 454.865                 | 452.628               |
| Impuesto artículo 21° Ley de la renta      | 5.511                   | 5.505                   | 2.326                   | 1.605                 |
| Reajuste art. 72 L.I.R.                    | 3.708                   | 29.008                  | -                       | -                     |
| Efecto del periodo por impuestos diferidos | <u>1.188.615</u>        | <u>19.093</u>           | <u>986.033</u>          | <u>271.939</u>        |
| <b>Total cargo por impuesto a la renta</b> | <u><u>3.229.815</u></u> | <u><u>2.029.811</u></u> | <u><u>1.704.399</u></u> | <u><u>952.487</u></u> |

b) Activos y pasivos por impuestos diferidos

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

Los activos y pasivos por impuestos diferidos son los siguientes:

|  | <b>AI</b><br><b>30.09.2012</b><br>M\$ | <b>AI</b><br><b>31.12.2011</b><br>M\$ |
|--|---------------------------------------|---------------------------------------|
| Provisión cuentas incobrables                        | 4.500                                 | 4.673                                 |
| Ingresos anticipados                                 | 1.391.288                             | 1.359.014                             |
| Provisión de vacaciones                              | 35.699                                | 54.512                                |
| Indemnización años de servicio                       | 47.493                                | 54.119                                |
| Valor actual deudores por cobrar corto y largo plazo | <u>181.724</u>                        | <u>208.327</u>                        |
| <b>Total activos por impuestos diferidos</b>         | <u><b>1.660.704</b></u>               | <u><b>1.680.645</b></u>               |
|  | <b>AI</b><br><b>30.09.2012</b><br>M\$ | <b>AI</b><br><b>31.12.2011</b><br>M\$ |
| Activo fijo  | 13.664.069                            | 12.497.320                            |
| Intangibles  | 29.080                                | 34.618                                |
| Costos concesiones                                   | 467.070                               | 463.643                               |
| Otros eventos  | <u>80.705</u>                         | <u>76.670</u>                         |
| <b>Total pasivos por impuestos diferidos</b>         | <u><b>14.240.924</b></u>              | <u><b>13.072.251</b></u>              |
| <b>Total impuesto diferido neto</b>                  | <u><b>12.580.220</b></u>              | <u><b>11.391.606</b></u>              |

c) Conciliación impuesto renta

Por los periodos de nueve y tres meses al 30 de septiembre de 2012 y 2011 la conciliación del gasto por impuestos a partir del resultado financiero antes de impuestos es la siguiente:

|  | <b>01.01.2012</b><br><b>al 30.09.2012</b> |                          | <b>01.01.2011</b><br><b>al 30.09.2011</b> |                          | <b>01.07.2012</b><br><b>al 30.09.2012</b> |                          | <b>01.07.2011</b><br><b>al 30.09.2011</b> |                          |
|--|---|--------------------------|---|--------------------------|---|--------------------------|---|--------------------------|
|  | Base imponible<br>M\$                     | Impuesto tasa 60%<br>M\$ |
| <b>Conciliación de tributación aplicable</b>         |   |                          |   |                          |   |                          |   |                          |
| Utilidad contable antes de impuesto                  | 4.888.297                                 | 2.932.978                | 4.752.319                                 | 2.851.391                | 1.634.934                                 | 980.960                  | 1.797.402                                 | 1.078.441                |
| Otros incrementos (decremento) por impuestos legales | <u>494.728</u>                            | <u>296.837</u>           | <u>(1.369.300)</u>                        | <u>(821.580)</u>         | <u>1.205.732</u>                          | <u>723.439</u>           | <u>(209.923)</u>                          | <u>(125.954)</u>         |
| Gasto por impuestos utilizando tasa efectiva         | <u><u>5.383.025</u></u>                   | <u><u>3.229.815</u></u>  | <u><u>3.383.019</u></u>                   | <u><u>2.029.811</u></u>  | <u><u>2.840.666</u></u>                   | <u><u>1.704.399</u></u>  | <u><u>1.587.479</u></u>                   | <u><u>952.487</u></u>    |
| Tasa efectiva  |   | <u><u>66%</u></u>        |   | <u><u>43%</u></u>        |   | <u><u>104%</u></u>       |   | <u><u>53%</u></u>        |

14. CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR, CORRIENTES

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

La composición de este rubro al 30 de septiembre de 2012 y 31 de diciembre de 2011, es la siguiente:

|                   | <b>30.09.2012</b>     | <b>31.12.2011</b>    |
|-------------------|-----------------------|----------------------|
|                   | M\$                   | M\$                  |
| Proveedores       | 31.544                | 7.511                |
| Acreedores varios | <u>91.776</u>         | <u>7.142</u>         |
| Totales           | <u><u>123.320</u></u> | <u><u>14.653</u></u> |

a) El siguiente es el detalle de las principales cuentas por pagar de la Empresa:

|  | <b>30.09.2012</b>     | <b>31.12.2011</b>    |
|--|-----------------------|----------------------|
|  | M\$                   | M\$                  |
| Aguas de Antofagasta S.A.                            | 5.977                 | 2.978                |
| Banco Crédito e Inversiones                          | 292                   | 325                  |
| Corpbanca  | 280                   | 280                  |
| Lan Airlines S.A.                                    | 571                   | 523                  |
| Chilena Consolidada Seguros de Vida S.A.             | 223                   | 223                  |
| Sonda Servicios Profesionales S.A.                   | 2.750                 | 2.750                |
| Aerolíneas Principal                                 | -                     | 158                  |
| Antofagasta Terminal Internacional                   | 39.020                | -                    |
| Heblyn Salinas Muñoz                                 | 2.241                 | -                    |
| Mediterranean Shipping Company (Chile)               | 4.377                 | -                    |
| Sky Airline S.A.                                     | 100                   | 100                  |
| Banco de Chile                                       | 205                   | 205                  |
| Lubricam Ltda.                                       | 59                    | -                    |
| Compañía de Seguros Generales Penta Security S.A.    | 40.014                | -                    |
| Caro y Fuentealba Limitada                           | 8.700                 | -                    |
| Servicio y Comercio Luis Bastias Eyzaguirre E.I.R.L. | 1.983                 | -                    |
| Sociedad Uberlinda Ovando Antofagasta Limitada       | 1.736                 | -                    |
| Maquinarias y Construcción Río Loa                   | 979                   | -                    |
| Dagoberto Illanes Zapata                             | 945                   | -                    |
| Otros  | <u>12.868</u>         | <u>7.111</u>         |
| Totales  | <u><u>123.320</u></u> | <u><u>14.653</u></u> |

b) El desglose por moneda de cuentas comerciales y otras cuentas por pagar corriente, es el siguiente:

|                | <b>30.09.2012</b>     | <b>31.12.2011</b>    |
|----------------|-----------------------|----------------------|
|                | M\$                   | M\$                  |
| Pesos chilenos | <u>123.320</u>        | <u>14.653</u>        |
| Totales        | <u><u>123.320</u></u> | <u><u>14.653</u></u> |

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

En este rubro, se presentan las provisiones de vacaciones proporcionales, las provisiones de bonos de gestión (de trabajadores, Gerentes y Directores) y la provisión de indemnización por años de servicio del personal. La composición de saldos corrientes y no corrientes al 30 de septiembre de 2012 y al 31 de diciembre 2011 son las siguientes:

|                                    | 30.09.2012     |               | 31.12.2011     |               |
|------------------------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|                                    | Corriente      | No corriente  | Corriente      | No corriente  |
|                                    | M\$            | M\$           | M\$            | M\$           |
| Vacaciones del personal            | 59.499         | -             | 93.183         | -             |
| Bonos de gestión                   | 84.167         | -             | 84.999         | -             |
| Indemnización por años de servicio | -              | 79.155        | -              | 94.945        |
| <b>Totales</b>                     | <b>143.666</b> | <b>79.155</b> | <b>178.182</b> | <b>94.945</b> |

Los movimientos para las provisiones del personal, al 30 de septiembre de 2012 y al 31 de diciembre de 2011 son las siguientes:

|                             | Provisión de    | Provisión       | Provisión                           |
|-----------------------------|-----------------|-----------------|-------------------------------------|
|                             | vacaciones      | bono de gestión | indemnización por años de servicios |
|                             | M\$             | M\$             | M\$                                 |
| Saldo inicial al 01.01.2012 | 93.183          | 84.999          | 94.945                              |
| Adiciones a la provisión    | 17.345          | 57.846          | 1.416                               |
| Provisión utilizada         | <u>(51.029)</u> | <u>(58.678)</u> | <u>(17.206)</u>                     |
| Saldo final al 30.09.2012   | <u>59.499</u>   | <u>84.167</u>   | <u>79.155</u>                       |
|                             | M\$             | M\$             | M\$                                 |
| Saldo inicial al 01.01.2011 | 83.606          | 52.945          | 81.435                              |
| Adiciones a la provisión    | 38.627          | 71.746          | 13.510                              |
| Provisión utilizada         | <u>(29.050)</u> | <u>(39.692)</u> | <u>-</u>                            |
| Saldo final al 31.12.2011   | <u>93.183</u>   | <u>84.999</u>   | <u>94.945</u>                       |

16. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Considera los saldos por la provisión de impuesto a la renta por pagar y otras cuentas por pagar, con los siguientes saldos:

|                                       | <b>30.09.2012</b>     | <b>31.12.2011</b>     |
|---------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
|                                       | M\$                   | M\$                   |
| Impuesto a la renta primera categoría | 677.327               | 852.063               |
| Impuesto a la renta DL 2398/78        | 1.354.654             | 1.704.126             |
| Impuesto único Inc. 3° Art. 21 L.I.R. | 5.511                 | 11.241                |
| Pagos provisionales mensuales         | <u>(1.174.052)</u>    | <u>(2.281.180)</u>    |
| Totales                               | <u><u>863.440</u></u> | <u><u>286.250</u></u> |

17. OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS, CORRIENTES

En este rubro se presentan los ingresos percibidos por adelantado que corresponden al canon anual y adicional de concesionamiento del frente número 2 del Puerto. Además, considera retenciones por obligaciones previsionales y tributarias (impuestos mensuales).

|                      | <b>30.09.2012</b>       | <b>31.12.2011</b>     |
|----------------------|-------------------------|-----------------------|
|                      | M\$                     | M\$                   |
| Ingresos anticipados | 680.214                 | 632.379               |
| Retiro de utilidades | 2.800.000               | -                     |
| Retenciones varias   | <u>316.991</u>          | <u>264.715</u>        |
| Totales              | <u><u>3.797.205</u></u> | <u><u>897.094</u></u> |

18. OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS NO CORRIENTES

Corresponden a ingresos percibidos por adelantado por concepto de concesiones del frente número 2 y concesión portuaria, turística y comercial, estos ingresos se difieren en 20 y 30 años respectivamente, tiempo de duración de las concesiones. Además, está compuesto del valor residual de las obras que la Empresa debe cancelar al concesionario del frente número 2, al término de la concesión.

|  | <b>30.09.2012</b>       | <b>31.12.2011</b>       |
|--|-------------------------|-------------------------|
|  | M\$                     | M\$                     |
| Ingresos percibidos por adelantado pago estipulado de concesión frente N°2 | 485.510                 | 523.844                 |
| Ingresos percibidos por adelantado pago estipulado de concesión P.T.C.     | 1.153.090               | 1.194.729               |
| Valor residual por pagar concesionario frente N°2                          | <u>806.842</u>          | <u>854.843</u>          |
| Totales  | <u><u>2.445.442</u></u> | <u><u>2.573.416</u></u> |

19. PATRIMONIO NETO

**a) Capital emitido** - El saldo del capital al 30 de septiembre de 2012 y 31 de diciembre de 2011, es el siguiente

|         | <b>30.09.2012</b>        | <b>31.12.2011</b>        |
|---------|--------------------------|--------------------------|
|         | M\$                      | M\$                      |
| Capital | <u>61.653.059</u>        | <u>61.653.059</u>        |
| Totales | <u><u>61.653.059</u></u> | <u><u>61.653.059</u></u> |

**b) Ganancias (pérdidas) acumulada** - El saldo del capital al 30 de septiembre de 2012 y 31 de diciembre de 2011, es el siguiente:

|                            | <b>30.09.2012</b>       | <b>31.12.2011</b>       |
|----------------------------|-------------------------|-------------------------|
|                            | M\$                     | M\$                     |
| Excedente                  | 9.753.578               | 8.610.403               |
| Retiro de utilidades       | (3.800.000)             | (2.646.500)             |
| Utilidad del ejercicio     | 1.658.482               | 3.789.675               |
| Primera adopción IFRS (1)  | <u>(4.379.949)</u>      | <u>(4.379.949)</u>      |
| Total ganancias acumuladas | <u><u>3.232.111</u></u> | <u><u>5.373.629</u></u> |

(1) Corresponde al déficit de revaluación y deterioro de las propiedades, plantas, equipo, el efecto de impuestos diferidos, valorización de cuentas por cobrar a valor actual, ajuste de IAS a valor actuarial, como consecuencia de la implementación de los estados financieros en IFRS.

**c) Distribución de utilidades**

- ✓ Mediante Decretos N° 1105 del año 2011 y N° 696 del año 2012 de los Ministerios de Hacienda y Transportes y Telecomunicaciones, se fijó el monto definitivo de traspasos y el programa de pago para el año 2012 en M\$3.800.000, los que se detallan a continuación:

|                       | M\$                     |
|-----------------------|-------------------------|
| En septiembre de 2012 | 1.000.000               |
| En octubre de 2012    | 1.000.000               |
| En noviembre de 2012  | <u>1.800.000</u>        |
| Total                 | <u><u>3.800.000</u></u> |

- ✓ Mediante Decretos N°819 y N°1125 del año 2011 de los Ministerios de Hacienda y Transportes y Telecomunicaciones, se fijaron los montos definitivos de traspasos y los programas de pago para el año 2011 en M\$200.000 y M\$2.446.500, respectivamente, los que se detallan a continuación:

|                       | M\$                     |
|-----------------------|-------------------------|
| En septiembre de 2011 | 100.000                 |
| En octubre de 2011    | 100.000                 |
| En diciembre de 2011  | <u>2.446.500</u>        |
| Total                 | <u><u>2.646.500</u></u> |

## 20. INGRESOS Y GASTOS

- a) El resumen de los ingresos acumulados período enero a septiembre de los años 2012 y 2011 y 01 de julio al 30 de septiembre del 2012 y 2011, se presentan en el siguiente detalle:

|                            | <b>01.01.2012<br/>al 30.09.2012</b> | <b>01.01.2011<br/>al 30.09.2011</b> | <b>01.07.2012<br/>al 30.09.2012</b> | <b>01.07.2011<br/>al 30.09.2011</b> |
|----------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
|                            | M\$                                 | M\$                                 | M\$                                 | M\$                                 |
| Uso de muelle a la nave    | 88.303                              | 141.554                             | 14.285                              | 55.425                              |
| Uso de muelle a la carga   | 41.794                              | 56.027                              | 4.378                               | 10.142                              |
| Almacenamiento             | 1.158.228                           | 2.166.067                           | 541.417                             | 752.013                             |
| Acopio                     | 462.821                             | 370.310                             | 178.171                             | 117.403                             |
| Tarifa uso de puerto (TUP) | 706.392                             | 835.037                             | 148.528                             | 247.073                             |
| Concesiones                | 4.173.621                           | 3.447.106                           | 1.437.881                           | 1.183.879                           |
| Otros servicios            | <u>466.562</u>                      | <u>346.428</u>                      | <u>110.162</u>                      | <u>145.530</u>                      |
| Total ingresos ordinarios  | <u><u>7.097.721</u></u>             | <u><u>7.362.529</u></u>             | <u><u>2.434.822</u></u>             | <u><u>2.511.465</u></u>             |

- b) Los gastos por beneficios a los empleados de los años 2012 y 2011 acumulados en los períodos de enero a septiembre respectivamente y 01 de julio al 30 de septiembre del 2012 y 2011, se presentan en el siguiente detalle:

|   | <b>01.01.2012<br/>al 30.09.2012</b> | <b>01.01.2011<br/>al 30.09.2011</b> | <b>01.07.2012<br/>al 30.09.2012</b> | <b>01.07.2011<br/>al 30.09.2011</b> |
|---|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
|   | M\$                                 | M\$                                 | M\$                                 | M\$                                 |
| Remuneraciones                              | <u>661.006</u>                      | <u>571.398</u>                      | <u>252.789</u>                      | <u>199.984</u>                      |
| Total gastos por beneficios a los empleados | <u><u>661.006</u></u>               | <u><u>571.398</u></u>               | <u><u>252.789</u></u>               | <u><u>199.984</u></u>               |

- c) El resumen de los otros gastos por naturaleza de los periodos acumulados de enero a septiembre de los años 2012 y 2011 y 01 de julio al 30 de septiembre del 2012 y 2011, se presentan en el siguiente detalle:

|                                   | <b>01.01.2012<br/>al 30.09.2012</b> | <b>01.01.2011<br/>al 30.09.2011</b> | <b>01.07.2012<br/>al 30.09.2012</b> | <b>01.07.2011<br/>al 30.09.2011</b> |
|-----------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
|                                   | M\$                                 | M\$                                 | M\$                                 | M\$                                 |
| Servicios públicos                | 99.652                              | 84.540                              | 28.474                              | 29.944                              |
| Seguros                           | 262.305                             | 204.604                             | 98.383                              | 87.274                              |
| Contribuciones                    | 768.228                             | 753.607                             | 256.758                             | 250.228                             |
| Patente Municipal                 | 226.511                             | 224.177                             | 76.703                              | 73.579                              |
| Gastos generales                  | 50.414                              | 44.714                              | 15.425                              | 10.428                              |
| Servicios por terceros            | 398.256                             | 340.566                             | 164.506                             | 105.172                             |
| Varios                            | <u>204.259</u>                      | <u>184.791</u>                      | <u>68.596</u>                       | <u>64.925</u>                       |
| Total otros gastos por naturaleza | <u><u>2.009.625</u></u>             | <u><u>1.836.999</u></u>             | <u><u>708.845</u></u>               | <u><u>621.550</u></u>               |

- d) El resumen de los ingresos financieros por los periodos terminados de enero a septiembre del 2012 y 2011, y 01 de julio al 30 de septiembre del 2012 y 2011, se presentan en el siguiente detalle:

|                            | <b>01.01.2012<br/>al 30.09.2012</b> | <b>01.01.2011<br/>al 30.09.2011</b> | <b>01.07.2012<br/>al 30.09.2012</b> | <b>01.07.2011<br/>al 30.09.2011</b> |
|----------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
|                            | M\$                                 | M\$                                 | M\$                                 | M\$                                 |
| Intereses penales          | 3.149                               | 8.456                               | 1.117                               | 4.290                               |
| Intereses por inversiones  | <u>167.434</u>                      | <u>83.473</u>                       | <u>70.192</u>                       | <u>38.274</u>                       |
| Total ingresos financieros | <u><u>170.583</u></u>               | <u><u>91.929</u></u>                | <u><u>71.309</u></u>                | <u><u>42.564</u></u>                |

- e) El resumen de los resultados por unidades de reajuste de los periodos 2012 y 2011 acumulados de enero a septiembre y 01 de julio al 30 de septiembre del 2012 y 2011, se presentan en el siguiente detalle:

|   | <b>01.01.2012<br/>al 30.09.2012</b> | <b>01.01.2011<br/>al 30.09.2011</b> | <b>01.07.2012<br/>al 30.09.2012</b> | <b>01.07.2011<br/>al 30.09.2011</b> |
|---|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
|   | M\$                                 | M\$                                 | M\$                                 | M\$                                 |
| Reajuste P.P.M.                           | 1.011                               | 4.560                               | 493                                 | 2.857                               |
| Reajuste cuenta corriente M/E             | (17.627)                            | (1.948)                             | (17.611)                            | 34                                  |
| Reajuste cuentas por cobrar               | 7.680                               | 14.407                              | (939)                               | 3.176                               |
| Reajuste por ingresos anticipados         | (16.224)                            | (2.374)                             | (3.588)                             | 2.553                               |
| Reajustes varios                          | <u>(1.267)</u>                      | <u>(2.110)</u>                      | <u>153</u>                          | <u>(462)</u>                        |
| Total resultados por unidades de reajuste | <u><u>(26.427)</u></u>              | <u><u>12.535</u></u>                | <u><u>(21.492)</u></u>              | <u><u>8.158</u></u>                 |

21. CAUCIONES OBTENIDAS DE TERCEROS

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

a) Caucciones obtenidas de terceros al 30 de septiembre de 2012

**Pólizas de seguros recibidas**

| Número          | Rut        | Razón social                            | Desde    | Hasta    | Monto              | Total<br>M\$      | Descripción                         |
|-----------------|------------|---|----------|----------|--------------------|-------------------|-------------------------------------|
| 3030100003491 J | 96591730-6 | Marítima Valparaíso Chile S.A.          | 03-12-11 | 03-12-12 | 1.600 U.F          | 36.194            | Póliza Resp. Civil Extracontractual |
| 2576343         | 92048000-4 | SAAM S.A.                               | 07-10-11 | 31-10-12 | 1.600 U.F          | 36.194            | Póliza de Responsabilidad Civil     |
| Certificado     | 99511240-K | Antofagasta Terminal International S.A. | 20-01-12 | 21-01-13 | 47.533.705,82 US\$ | 24.702.791        | Póliza de Responsabilidad Civil     |
| Certificado     | 99511240-K | Antofagasta Terminal International S.A. | 07-05-12 | 07-05-13 | 90.000.000 US\$    | 46.772.100        | Pól. de Seguro Equipos Electrónicos |
| 01-19-036126    | 76704400-3 | Servicios Integrales Marítimos Limitada | 01-02-12 | 01-02-13 | 1.000 U.F          | 22.622            | Póliza de Riesgos de Ingeniería     |
| 01-45-057625    | 96521520-4 | Agencia Naviera Miguel Bascañán Pavez   | 28-02-12 | 28-02-13 | 1.600 U.F.         | 36.194            | Póliza Riesgos de Ingeniería        |
| 01-45-057279    | 80992000-3 | Ultramar Agencia Marítima Limitada      | 05-02-11 | 05-02-13 | 1.600 U.F.         | 36.194            | Póliza de Responsabilidad Civil     |
| 01-45-057774    | 99585620-4 | Chile Port Services S.A.                | 01-02-12 | 01-02-13 | 600 U.F.           | 13.573            | Póliza de Responsabilidad Civil     |
| 93021207        | 99555550-6 | Plaza Antofagasta S.A.                  | 15-01-12 | 15-01-13 | 50.000 U.F.        | 1.131.077         | Póliza Responsabilidad Civil        |
| 32266           | 78610880-2 | Inchcape Shipping Services              | 19-01-12 | 19-01-13 | 1.600 U.F.         | 36.194            | Póliza Responsabilidad Civil        |
|                 |            |   |          |          | Total              | <u>72.823.134</u> |                                     |

## Boletas de garantías recibidas

| Número         | Rut        | Razón social                                       | Desde    | Hasta    | Monto           | Total<br>M\$     | Descripción   |
|----------------|------------|--|----------|----------|-----------------|------------------|---|
| 0194151        | 5137562-9  | Bernardo Rolando Bórquez Triglón                   | 24-01-12 | 24-01-13 | 1.200.000 Pesos | 1.200            | Boleta de Garantía en Efectivo                                  |
| 439134         | 88056400-5 | Servicios Marítimos y Transportes Ltda (Ultraport) | 29-12-11 | 31-12-12 | 1.000.000 Pesos | 1.200            | Boleta de Garantía No Endosable                                 |
| 437108         | 80992000-3 | Ultramar Agencias Marítimas Limitada               | 15-12-11 | 31-12-12 | 1.000.000 Pesos | 1.000            | Boleta de Garantía No Endosable                                 |
| 437087         | 80992000-3 | Ultramar Agencias Marítimas Limitada               | 15-12-11 | 31-12-12 | 1.000.000 Pesos | 1.000            | Boleta de Garantía No Endosable                                 |
| 77583          | 92048000-4 | Sudamericana Agencias Aéreas y Maritimas S.A.      | 01-02-12 | 31-01-13 | 3.000.000 Pesos | 3.000            | Boleta de Garantía Nominativo No Endosable                      |
| 77582          | 92048000-4 | Sudamericana Agencias Aéreas y Maritimas S.A.      | 01-02-12 | 31-01-13 | 1.000.000 Pesos | 1.000            | Boleta de Garantía Nominativo No Endosable                      |
| 37087270       | 96566940-K | Agencias Universales S.A.                          | 24-01-12 | 02-02-13 | 1.000.000 Pesos | 1.000            | Boleta de Garantía No Reajutable                                |
| 37087343       | 96566940-K | Agencias Universales S.A.                          | 24-01-12 | 02-02-13 | 3.000.000 Pesos | 3.000            | Boleta de Garantía No Reajutable                                |
| BG - 37319597  | 79509640-K | Recursos Portuarios y Estibas Limitada             | 23-02-12 | 25-02-13 | 1.000.000 Pesos | 1.000            | Boleta de Garantía No Reajutable                                |
| 143105         | 81148200-5 | Antofagasta Railway Company P L C                  | 20-05-11 | 20-05-12 | 1.000.000 Pesos | 1.000            | Boleta de Garantía en Moneda Nacional a Plazo Fijo No Endosable |
| 3578-8         | 80010900-0 | Agencia Maritimas Agental Limitada                 | 10-05-12 | 16-05-13 | 1.000.000 Pesos | 1.000            | Boleta de Garantía en Moneda Nacional a Plazo Fijo No Endosable |
| 26362          | 85997200-4 | Constructora Industrial Jorge Corssen E.           | 25-05-12 | 07-08-13 | 500.000 Pesos   | 500              | Boleta de Garantía en Efectivo a favor de Organismos Público    |
| 102846/38088   | 99511240-K | Antofagasta Terminal Internacional                 | 24-05-12 | 31-05-13 | 2.121.560 US\$  | 1.102.554        | Boleta de Garantía en Moneda Extranjera                         |
| 102847/38088   | 99511241-K | Antofagasta Terminal Internacional                 | 24-05-12 | 31-05-13 | 2.121.560 US\$  | 1.102.554        | Boleta de Garantía en Moneda Extranjera                         |
| 102848/38088   | 99511242-K | Antofagasta Terminal Internacional                 | 24-05-12 | 31-05-13 | 2.121.560 US\$  | 1.102.554        | Boleta de Garantía en Moneda Extranjera                         |
| 102849/38088   | 99511243-K | Antofagasta Terminal Internacional                 | 24-05-12 | 31-05-13 | 2.121.560 US\$  | 1.102.554        | Boleta de Garantía en Moneda Extranjera                         |
| 29627          | 78210510-8 | Transportes Andes Internacional Limitada           | 10-06-11 | 10-06-12 | 1.000.000 Pesos | 1.000            | Boleta de Garantía No Endosable en Pesos                        |
| 1559 - 2       | 88883000-6 | Agencia de Aduana Hernan Telleria y Comp           | 14-06-11 | 15-06-12 | 500.000 Pesos   | 500              | Boleta de Garantía en Moneda Nacional a Plazo Fijo No Endosable |
| 415397 - 33013 | 78896820-4 | B & M Agencia Marítima S.A.                        | 29-07-11 | 30-07-12 | 1.000.000 Pesos | 1.000            | Boleta de Garantía con Pagaré a Favor de Organismos Públicos    |
| 54240          | 82728500-5 | Ian Taylor Chile S.A.                              | 22-09-11 | 22-09-12 | 1.000.000 Pesos | 1.000            | Boleta de Garantía No Endosable en Pesos                        |
| 260322         | 96591730-6 | Maritima Valparaiso Chile S.A.                     | 29-09-11 | 29-09-12 | 1.000.000 Pesos | 1.000            | Boleta de Garantía en Efectivo                                  |
| 80540          | 78610880-2 | Inchcape Shipping Services B V Chile Limitada      | 16-09-11 | 15-10-12 | 1.000.000 Pesos | 1.000            | Boleta de Garantía a Favor de Organismos Públicos               |
| 432845         | 96707720-8 | Mediterranean Shipping Company Chile S.A.          | 25-10-11 | 31-10-12 | 1.000.000 Pesos | 1.000            | Boleta de Garantía No Endosable                                 |
| 804793         | 70366100-9 | Cámara Aduanera de Chile Asociación Gremial        | 02-12-11 | 06-12-12 | 3.000.000 Pesos | 3.000            | Boleta de Garantía Reajutable en UF a Plazo Fijo No Endosable   |
| 316650         | 76821240-6 | Minerales del Sur S.A.                             | 29-11-11 | 29-11-12 | 1.000.000 Pesos | 1.000            | Boleta de Garantía Pagadera Sin Interés                         |
| 16962          | 78423410-K | Miq Logistics, Inc Limitada                        | 08-11-11 | 07-11-12 | 500.000 Pesos   | 500              | Boleta de Garantía a la Vista en Efectivo                       |
| 256508 - 0     | 99555550-6 | Plaza Antofagasta S.A.                             | 22-08-11 | 22-08-13 | 5490 U.F        | 124.192          | Boleta de Garantía Reajutable en UF a Plazo Fijo No Endosable   |
| 256511 - 1     | 99555550-6 | Plaza Antofagasta S.A.                             | 22-08-11 | 22-08-13 | 5491 U.F        | 124.215          | Boleta de Garantía Reajutable en UF a Plazo Fijo No Endosable   |
| 256509 - 8     | 99555550-6 | Plaza Antofagasta S.A.                             | 22-08-11 | 22-08-13 | 5492 U.F        | 124.237          | Boleta de Garantía Reajutable en UF a Plazo Fijo No Endosable   |
| 256510 - 3     | 99555550-6 | Plaza Antofagasta S.A.                             | 22-08-11 | 22-08-13 | 5493 U.F        | 124.260          | Boleta de Garantía Reajutable en UF a Plazo Fijo No Endosable   |
| Total          |            |  |          |          |                 | <u>4.934.020</u> |   |

## Boletas de garantías recibidas, continuación

| Número      | Rut         | Razón social  | Desde    | Hasta    | Monto           | Total MS         | Descripción  |
|-------------|-------------|---|----------|----------|-----------------|------------------|--|
| 260231-1    | 77211410-9  | Inversiones Castro y Cia. (STS Obras Marítimas & Ing. Sub | 25-01-12 | 14-01-13 | 2.000.000 Pesos | 2.000            | Boleta de Garantía en Moneda Nacional a Plazo Fijo No Endosable              |
| 82450       | 96801810-8  | CIMM Tecnologías y Servicios                              | 16-01-12 | 10-06-12 | 7.024.634 Pesos | 7.025            | Boleta de Garantía a favor de Organismos Públicos                            |
| 164653      | 76448420-7  | Ossandon & Ossandon Consultores Limitada                  | 08-04-11 | 31-07-12 | 70 U.F.         | 1.584            | Boleta de Garantía No Endosable Reajutable en Unidades de Fomento            |
| 158914-6    | 6371194-2   | Gonzalo Villalon Valdivia                                 | 25-05-12 | 30-10-12 | 26.000 Pesos    | 26.000           | Boleta de Garantía en Moneda Nacional a Plazo Fijo No Endosable              |
| 5575408     | 76201400-9  | Servicios Integrales Maritimos Ltda                       | 04-04-12 | 05-04-13 | 22,1777 U.F     | 502              | Boleta de Garantía Reajutable a mas de un año                                |
| 102832      | 77560110-8  | Consultora Ambiental y Servicios Ltda                     | 18-05-12 | 15-04-13 | 2.743.448 Pesos | 2.743            | Boleta de Garantía No Reajutable   |
| 29737       | 6532585-3   | Pedro Davila Pino   | 11-05-12 | 10-07-12 | 200000 Pesos    | 200              | Boleta de Garantía No Endosable en Pesos                                     |
| 24460       | 76118013-4  | Constructora Huasco Ltda                                  | 25-09-12 | 22-02-13 | 1472653 Pesos   | 1.473            | Boleta de Garantía No Reajutable   |
| 24459       | 76118013-4  | Constructora Huasco Ltda                                  | 25-09-12 | 22-02-13 | 975940 Pesos    | 976              | Boleta de Garantía No Reajutable   |
| 2148805     | 7649674-9   | Heblyn Salinas Muñoz                                      | 13-07-10 | 00-01-00 | 200.000 Pesos   | 200              | Vale a la Vista Endosable  |
| 763685      | 76975680-9  | Sociedad Constructora Habinor Limitada                    | 29-09-08 | 00-01-00 | 3.658.725 Pesos | 3.659            | Cheque   |
| 6279        | 8104162-8   | Agencia de Aduana Jaime Sierralta Castillo                | 04-12-09 | 00-01-00 | 1.000.000 Pesos | 1.000            | Cheque   |
| 2013569     | 96521520-4  | Agencia Naviera Miguel Bascuñan Pavez S.A.                | 11-12-09 | 00-01-00 | 1.000.000 Pesos | 1.000            | Cheque   |
| 2206697     | 78327540-6  | Agencia de Aduanas Antonio Fernando Rojas                 | 25-01-08 | 00-01-00 | 1.000.000 Pesos | 1.000            | Cheque   |
| 3123172     | 6045614-3   | Arturo Francisco Justel Solar                             | 01-04-96 |          | 25.000 Pesos    | 25               | Depósito a la Vista  |
| 0030881     | 61704000-K  | Codelco División Chuquicamata                             | 26-07-93 |          | 2.000.000 Pesos | 2.000            | Boleta de Garantía   |
| 109169      | 79681880-8  | Contreras y Diaz Ltda.                                    | 13-07-95 |          | 100.000 Pesos   | 100              | Boleta de Garantía No Endosable  |
| 0000674     | 78010700-6  | CONYSER Ltda.   | 21-01-99 |          | 480.691 Pesos   | 481              | Boleta de Garantía   |
| 0054612     | 90154000-4  | Emp. Nacional del Carbón S.A.                             | 05-09-89 |          | 50000 Pesos     | 50               | Boleta de Garantía   |
| 0215195     | 77134000-8  | Emp. Serv. Integrales Portuarios Ltda.                    | 21-11-02 |          | 150.000 Pesos   | 150              | Boleta de Garantía No Endosable  |
| 9999        | 999999999-6 | Fisco de Chile.   | 04-03-99 |          | -               | -                | Boleta de Garantía   |
| 006543      | 7426367-4   | Juan Carlos Acuña T.                                      | 07-09-94 |          | 45.000 Pesos    | 45               | Depósito en Efectivo para Boleta de Garantía                                 |
| 96571       | 89566300-K  | Julio Ramos e Hijos Ltda.                                 | 01-09-99 |          | 300.000 Pesos   | 300              | Depósito a Plazo Renovable Endosable   |
| 004668-2    | 92322000-3  | LIPIGAS S.A.  | 15-11-02 |          | 663.920 Pesos   | 664              | Depósito a la Vista  |
| 0052559     | 78326390-4  | Luis Rodríguez Viancos y Cia Ltda.                        | 26-06-03 |          | 500.000 Pesos   | 500              | Boleta de Garantía   |
| 2162681     | 87964600-6  | MAQUISERV S.A.  | 09-05-07 |          | 100.000 Pesos   | 100              | Depósito a Plazo Indefinido Renovable no Reajutable.                         |
| 10193389    | 50557760-4  | Miriam Rojas Cortés y Otras.                              | 15-01-03 |          | 163.917 Pesos   | 164              | Boleta de Garantía a Favor de Organismos Privados                            |
| 000542      | 6285763-3   | Osvaldo Cuadrado Kaiser.                                  | 17-05-91 |          | 50.000 Pesos    | 50               | Boleta de Garantía a menos de 30 días a favor de Org. P. pagadera a la Vista |
| 04515       | 79628460-9  | Pablo de la Fuentes Ltda.                                 | 09-07-91 |          | 50.000 Pesos    | 50               | Depósito en Efectivo para Boleta de Garantía                                 |
| 21313277698 | 88824300-3  | Pedro Serrano S. y Cia.                                   | 28-05-96 |          | 203.290 Pesos   | 203              | Depósito Plazo Renovable No Reajutable                                       |
| 00566947    | 78438660-0  | PRODALMAR Ltda.   | 13-04-89 |          | 50.000 Pesos    | 50               | Vale a la Vista 3  |
| 0090878     | 78438660-0  | PRODALMAR Ltda.   | 16-03-94 |          | 50.000 Pesos    | 50               | Boleta de Garantía No Endosable  |
| 0153303     | 7174007-2   | Sergio Álvarez Alfaro                                     | 28-04-98 |          | 100.000 Pesos   | 100              | Boleta de Garantía No Endosable  |
| 13058       | 83590600-0  | Silva Pacheco S.A. (SILPA)                                | 08-06-92 |          | 50.000 Pesos    | 50               | Depósito a la Vista  |
| 165014 - 1  | 87680500-6  | Sociedad Pesquera GALEB                                   | 11-02-94 |          | 100.000 Pesos   | 100              | Boleta de Garantía en Moneda Nacional No Reajutable No Endosable..           |
| 0164298     | 89147500-4  | TRAMACA Cargo Ltda.                                       | 12-02-99 |          | 200.000 Pesos   | 200              | Boleta de Garantía No Endosable  |
| 109167      | 4803843-3   | Wilfredo Adelsdorfer y Cia Ltda.                          | 28-06-95 |          | 50.000 Pesos    | 50               | Boleta de Garantía No Endosable  |
| 14268565    | 3300719-1   | Word Center Park  | 18-05-12 | -        | 1.000.000 Pesos | 1.000            | Vale a la Vista  |
| 4687446     | 86189952-6  | Samuel Opazo  | -        | -        | 500000 Pesos    | 500              | Cheque   |
|             |             |   |          |          | Subtotal        | <u>56.344</u>    |  |
|             |             |   |          |          | Total           | <u>4.990.364</u> |  |

b) Caucciones obtenidas de terceros al 31 de diciembre de 2011

**Pólizas de seguros recibidas**

| Número          | Rut        | Razón Social                                     | Desde    | Hasta    | Monto           | Total<br>M\$             | Número                                  |
|-----------------|------------|--|----------|----------|-----------------|--------------------------|---|
| 3030100003491 J | 96.591.730 | Marítima Valparaíso Chile S.A.                   | 03-12-11 | 03-12-12 | 1.600 U.F.      | 35.670                   | Póliza responsabilidad civil            |
| 2576343         | 92.048.000 | SAAM S.A.  | 07-10-11 | 31-10-12 | 1.600 U.F.      | 35.670                   | Póliza responsabilidad civil            |
| 29348           | 96.566.940 | Agencias Universales S.A.                        | 30-04-11 | 30-04-12 | 1.600 U.F.      | 35.670                   | Póliza de responsabilidad civil general |
|                 | 99.511.240 | Antofagasta Terminal International S.A.          | 31-03-11 | 31-03-12 | 47.277.698 US\$ | 24.546.581               | Todo riesgo bienes fisicos              |
|                 | 99.511.240 | Antofagasta Terminal International S.A.          | 31-03-11 | 31-03-12 | 1.000.000 US\$  | 519.200                  | Destrucción total o parcial             |
| 01-45-049476    | 96.500.950 | Sitrans Ltda.                                    | 31-03-11 | 31-03-12 | 1.600 U.F.      | 35.670                   | Póliza responsabilidad civil            |
| 01-45-047857    | 80.992.000 | Ultramar Agencia Marítima Ltda.                  | 05-02-11 | 05-02-12 | 1.600 UF.       | 35.670                   | Poliza de Responsabilidad Civil         |
| 28774           | 82.728.500 | Ian Taylor Chile S.A.                            | 01-02-11 | 01-02-12 | 1.600 UF.       | 35.670                   | Poliza de Responsabilidad Civil         |
| 3948123         | 77.877.740 | Clift y Clift Ltda.                              | 25-10-11 | 25-01-12 | 1.000 U.F.      | 22.294                   | Póliza accidentes personales            |
| 3947195         | 77.877.740 | Clift y Clift Ltda.                              | 25-10-11 | 25-01-12 | 2.600 U.F.      | 57.964                   | Póliza todo riesgo construcción         |
| 93018414        | 99.555.550 | Plaza Antofagasta S.A.                           | 15-01-11 | 15-01-12 | 50.000 U.F.     | 1.114.702                | Póliza responsabilidad civil general    |
| 1 91 086        | 76.085.408 | Movimientos de Tierra Obras Civiles y Cía. Ltda. | 25-11-11 | 09-01-12 | 10.000 U.F.     | 222.940                  | Póliza de responsabilidad civil general |
| POL 1 93 004    | 99.511.240 | Antofagasta Terminal International S.A.          | 31-12-10 | 31-12-11 | 13.000.000 US\$ | 6.749.600                | Póliza responsabilidad civil            |
| POL 1 93 004    | 99.511.240 | Antofagasta Terminal International S.A.          | 31-12-10 | 31-12-11 | 85.059.170 US\$ | 44.162.721               | Incendio cobertura terrorismo           |
| POL 1 93 004    | 99.511.240 | Antofagasta Terminal International S.A.          | 31-12-10 | 31-12-11 | 5.065.821 US\$  | 2.630.174                | Equipo móvil contratista                |
| 30864781        | 77.896.600 | Asesorías e Inversiones Dávila Ltda.             | 27-09-11 | 27-12-11 | 1.000 U.F.      | 22.294                   | Póliza de responsabilidad civil general |
| 30864786        | 77.896.600 | Asesorías e Inversiones Dávila Ltda.             | 27-09-11 | 27-12-11 | 500 U.F.        | 11.147                   | Póliza todo riesgo construcción         |
| 30864780        | 77.896.600 | Asesorías e Inversiones Dávila Ltda.             | 27-09-11 | 27-12-11 | 1.000 U.F.      | 22.294                   | Póliza accidentes personales            |
|                 | 5.137.562  | Bórquez Triglón, Bernardo                        | 21-12-10 | 21-12-11 | 5.000 U.F.      | 110.063                  | Póliza responsabilidad civil            |
| <b>Total</b>    |            |  |          |          |                 | <u><b>80.405.994</b></u> |   |

## Boletas de garantías recibidas

| Número           | Rut        | Razón Social  | Desde    | Hasta    | Monto          | Total MS         | Descripción   |
|------------------|------------|---|----------|----------|----------------|------------------|---|
| 415677           | 88.056.400 | Servicios Marítimos y Transportes Ltda. (Ultraport) | 20-12-10 | 31-12-11 | 1.000.000,00   | 1.000            | Boleta de Garantía no endosable                                   |
| 415621           | 80.992.000 | Ultramar Agencias Marítimas Ltda.                   | 14-12-10 | 31-12-11 | 1.000.000,00   | 1.000            | Boleta de Garantía enterada con pagaré                            |
| 415618           | 80.992.000 | Ultramar Agencias Marítimas Ltda.                   | 14-12-11 | 31-12-11 | 1.000.000,00   | 1.000            | Boleta de Garantía enterada con pagaré                            |
| 77483            | 92.048.000 | Sudamericana Agencias Aéreas y Marítimas S.A.       | 27-01-11 | 31-01-12 | 3.000.000,00   | 3.000            | Boleta de Garantía nominativo no endosable                        |
| 77484            | 92.048.000 | Sudamericana Agencias Aéreas y Marítimas S.A.       | 27-01-11 | 31-01-12 | 1.000.000,00   | 1.000            | Boleta de Garantía nominativo no endosable                        |
| 33629850         | 96.566.940 | Agencias Universales S.A.                           | 25-01-11 | 02-02-12 | 1.000.000,00   | 1.000            | Boleta de Garantía no reajutable                                  |
| 33629885         | 96.566.940 | Agencias Universales S.A.                           | 25-01-11 | 02-02-12 | 3.000.000,00   | 3.000            | Boleta de Garantía no reajutable                                  |
| 72327            | 79.509.640 | Recursos Portuarios y Estibas Ltda.                 | 28-02-11 | 25-02-12 | 1.000.000,00   | 1.000            | Boleta de Garantía no reajutable                                  |
| 143105           | 81.148.200 | Antofagasta Railway Company P L C                   | 16-05-11 | 17-05-12 | 1.000.000,00   | 1.000            | Boleta de Garantía en moneda nacional a plazo fijo no endosable   |
| 256272-3         | 80.010.900 | Agencias Marítimas Agental Limitada                 | 16-05-11 | 17-05-12 | 1.000.000,00   | 1.000            | Boleta de Garantía en moneda nacional a plazo fijo no endosable   |
| 93400046         | 85.997.200 | Constructora Industrial Jorge Corssen E             | 25-05-11 | 24-05-12 | 500.000,00     | 500              | Boleta de Garantía en efectivo a favor de organismos público      |
| 72348 / 34404151 | 99.511.240 | Antofagasta Terminal Internacional                  | 14-04-11 | 31-05-12 | 1.849.459,00   | 960.239          | Boleta de Garantía en moneda extranjera                           |
| 85704 /34404194  | 99.511.241 | Antofagasta Terminal Internacional                  | 14-04-11 | 31-05-12 | 1.849.459,00   | 960.239          | Boleta de Garantía en moneda extranjera                           |
| 85705 /34404135  | 99.511.242 | Antofagasta Terminal Internacional                  | 14-04-11 | 31-05-12 | 1.849.459,00   | 960.239          | Boleta de Garantía en moneda extranjera                           |
| 85706 /34404062  | 99.511.243 | Antofagasta Terminal Internacional                  | 14-04-11 | 31-05-12 | 1.849.459,00   | 960.239          | Boleta de Garantía en moneda extranjera                           |
| 29627            | 78.210.510 | Transportes Andes Internacional Limitada            | 10-06-11 | 10-06-12 | 1.000.000,00   | 1.000            | Boleta de Garantía no endosable en pesos                          |
| 1559 - 2         | 88.883.000 | Agencia de Aduana Hernan Telleria y Comp.           | 14-06-11 | 15-06-12 | 500.000,00     | 500              | Boleta de Garantía en moneda nacional a plazo fijo no endosable   |
| 415397           | 78.896.820 | B & M Agencia Marítima S.A.                         | 29-07-11 | 30-07-12 | 1.000.000,00   | 1.000            | Boleta de Garantía con pagaré a favor de organismos públicos      |
| 54240            | 82.728.500 | Ian Taylor Chile S.A.                               | 22-09-11 | 22-09-12 | 1.000.000,00   | 1.000            | Boleta de Garantía no endosable en pesos                          |
| 801523           | 96.591.730 | Marítima Valparaíso Chile S.A.                      | 29-09-11 | 29-09-12 | 1.000.000,00   | 1.000            | Boleta de Garantía en efectivo                                    |
| 80540            | 78.610.880 | Incheape Shipping Services B V Chile lim.           | 16-09-11 | 15-10-12 | 1.000.000,00   | 1.000            | Boleta de Garantía a favor de organismos públicos                 |
| 432845           | 96.707.720 | Mediterranean Shipping Company Chile S.A.           | 25-10-11 | 31-10-12 | 1.000.000,00   | 1.000            | Boleta de Garantía no endosable                                   |
| 16962            | 78.423.410 | Miq Logistics, Inc Limitada                         | 08-11-11 | 07-11-12 | 500.000,00     | 500              | Boleta de Garantía a la vista en efectivo                         |
| 316650           | 76.821.240 | Minerales del Sur S.A.                              | 29-11-11 | 29-11-12 | 1.000.000,00   | 1.000            | Boleta de Garantía pagadera sin interés                           |
| 804793           | 70.366.100 | Cámara Aduanera de Chile Asociación Gremial         | 02-12-11 | 06-12-12 | 3.000.000,00   | 3.000            | Boleta de Garantía reajutable en UF a plazo fijo no endosable     |
| 439134           | 73.968.300 | Servicios Marítimos y Transportes Ltda. (Ultraport) | 29-12-11 | 31-12-12 | 1.000.000,00   | 1.000            | Boleta de Garantía no endosable                                   |
| 437108           | 80.992.000 | Ultramar Agencias Marítimas Ltda.                   | 15-12-11 | 31-12-12 | 1.000.000,00   | 1.000            | Boleta de Garantía no endosable                                   |
| 437087           | 80.992.000 | Ultramar Agencias Marítimas Ltda.                   | 15-12-11 | 31-12-12 | 1.000.000,00   | 1.000            | Boleta de Garantía no endosable                                   |
| 6279             | 8.104.162  | Agencia de Aduana Jaime Sierralta Castillo          | 04-12-09 | -        | 1.000.000,00   | 1.000            | Cheque  |
| 2013569          | 96.521.520 | Agencia Naviera Miguel Bascañán Pavez S.A.          | 11-12-09 | -        | 1.000.000,00   | 1.000            | Cheque  |
| 264317 - 1       | 79.751.800 | Sociedad de Ingeniería Lobos Limitada               | 23-12-11 | 31-01-12 | 5.390.343,00   | 5.390            | Boleta de Garantía en moneda nacional a plazo fijo no endosable   |
| 427926           | 99.511.240 | Antofagasta Terminal Internacional S.A.             | 29-12-11 | 03-07-12 | 450.000.000,00 | 233.640          | Boleta de Garantía no endosable en pesos                          |
| 4131083          | 99.511.240 | Antofagasta Terminal Internacional S.A.             | 24-10-11 | 15-02-12 | 10.000.000,00  | 10.000           | Boleta de Garantía a la vista irrevocable - no endosable          |
| 143291           | 76.085.408 | Pavimentos Crol y Cia. Ltda.                        | 21-11-11 | 11-04-12 | 7.478.991,00   | 7.479            | Boleta de Garantía no endosable                                   |
| 49445            | 76.201.800 | Sociedad Comercial Eservi Industrial Recimet Ltda.  | 22-11-11 | 22-01-12 | 150.000,00     | 150              | Boleta de Garantía no endosable en pesos                          |
| 5003764          | 11.467.210 | Jorge Araya Munizaga                                | 22-11-11 | 21-02-12 | 932.716,00     | 933              | Boleta de Garantía no reajutable de 90 días a un año              |
| 29664            | 77.896.600 | Asesorías e Inversiones Dávila Ltda.                | 30-09-11 | 30-01-12 | 920.330,00     | 920              | Boleta de Garantía no endosable en pesos                          |
| 5003742          | 11.467.210 | Jorge Araya Munizaga                                | 24-10-11 | 02-01-12 | 150.000,00     | 150              | Boleta de Garantía no reajutable de 90 días a un año              |
| 432836           | 78.462.500 | Urbe Diseño y Gestión Urbana Limitada               | 25-10-11 | 28-02-12 | 1.500.000,00   | 1.500            | Boleta de Garantía no endosable                                   |
| 700305           | 13.014.328 | Robert Clift Seguel                                 | 20-10-11 | 10-04-12 | 4.764.650,00   | 4.765            | Boleta de Garantía con pagaré a favor de organismos privados      |
| 427906           | 76.201.800 | Sociedad Comercial e Industrial Recimet Ltda.       | 19-12-11 | 20-04-12 | 1.008.403,00   | 1.008            | Boleta de Garantía no endosable                                   |
| 427907           | 76.201.800 | Sociedad Comercial e Industrial Recimet Ltda.       | 19-12-11 | 20-05-12 | 2.731.092,00   | 2.731            | Boleta de Garantía no endosable                                   |
| 60461 - 8        | 77.990.670 | K & B Ingeniería y Sistemas Ltda.                   | 23-12-11 | 29-12-12 | 300.000,00     | 300              | Boleta de Garantía en moneda nacional a plazo fijo no endosable   |
| 164653           | 76.448.420 | Ossandón & Ossandón Auditores Consultores Ltda.     | 08-04-11 | 31-07-12 | 69,80          | 1.556            | Boleta de Garantía no endosable reajutable en unidades de Fomento |
| 421204 - 9       | 10.323.146 | Illanes Zapata Dagoberto Eusebio Augusto            | 10-08-11 | 27-02-12 | 320.000,00     | 320              | Boleta de Garantía en moneda nacional a plazo fijo no endosable   |
| 5160160          | 76.201.400 | Servicios Integrales Marítimos Limitada             | 14-02-11 | 06-02-12 | 23,28          | 519              | Boleta de Garantía reajutable a más de un año                     |
| 239439           | 78.299.550 | Desarrollo, Evaluación, Control y Asesoría Limitada | 02-09-11 | 06-01-12 | 2.958.081,00   | 2.958            | Boleta de Garantía con pagaré a favor de organismos privados      |
| 763685           | 76.975.680 | Sociedad Constructora Habinor Ltda.                 | 29-09-08 | -        | 3.658.725,00   | 3.659            | Cheque  |
| 2148805          | 7.649.674  | Heblyn Salinas Muñoz                                | 13-07-10 | -        | 200.000,00     | 200              | Vale a la vista endosable   |
| 256508 - 0       | 99.555.550 | Plaza Antofagasta S.A.                              | 22-08-11 | 22-08-12 | 5.490,00       | 122.394          | Boleta de Garantía reajutable en UF a plazo fijo no endosable     |
| 256511 - 1       | 99.555.550 | Plaza Antofagasta S.A.                              | 22-08-11 | 22-08-12 | 5.490,00       | 122.394          | Boleta de Garantía reajutable en UF a plazo fijo no endosable     |
| 256509 - 8       | 99.555.550 | Plaza Antofagasta S.A.                              | 22-08-11 | 22-08-12 | 5.490,00       | 122.394          | Boleta de Garantía reajutable en UF a plazo fijo no endosable     |
| 256510 - 3       | 99.555.550 | Plaza Antofagasta S.A.                              | 22-08-11 | 22-08-12 | 5.490,00       | 122.394          | Boleta de Garantía reajutable en UF a plazo fijo no endosable     |
| 3123172          | 6.045.614  | Arturo Francisco Justel Solar                       | 01-04-96 | -        | 25.000,00      | 25               | Depósito a la vista   |
| 0030881          | 61.704.000 | Codeleo División Chuquicamata                       | 26-07-93 | -        | 2.000.000,00   | 2.000            | Boleta de Garantía  |
| Total            |            |   |          |          |                | <u>4.641.235</u> |   |

## Boletas de garantías recibidas, continuación

| Número      | Rut         | Razón Social                           | Desde    | Hasta | Monto      | Total<br>M\$            | Descripción  |
|-------------|-------------|--|----------|-------|------------|-------------------------|--|
| 109169      | 79.681.880  | Contreras y Díaz Ltda.                 | 13-07-95 |       | 100.000,00 | 100                     | Boleta de Garantía no endosable  |
| 0000674     | 78.010.700  | Conyser Ltda.                          | 21-01-99 |       | 480.691,00 | 481                     | Boleta de Garantía   |
| 0054612     | 90.154.000  | Empresa Nacional del Carbón S.A.       | 05-09-89 |       | 50.000,00  | 50                      | Boleta de Garantía   |
| 0215195     | 77.134.000  | Emp. Serv. Integrales Portuarios Ltda. | 21-11-02 |       | 150.000,00 | 150                     | Boleta de Garantía no endosable  |
| 9999        | 999.999.999 | Fisco de Chile                         | 04-03-99 |       | -          | 0                       | Boleta de Garantía   |
| 006543      | 7.426.367   | Juan Carlos Acuña T.                   | 07-09-94 |       | 45.000,00  | 45                      | Depósito en efectivo para Boleta de Garantía   |
| 96571       | 89.566.300  | Julio Ramos e Hijos Ltda.              | 01-09-99 |       | 300.000,00 | 300                     | Depósito a plazo renovable endosable   |
| 004668-2    | 92.322.000  | Lipigas S.A.                           | 15-11-02 |       | 663.920,00 | 664                     | Depósito a la vista  |
| 0052559     | 78.326.390  | Luis Rodríguez Viancos y Cía. Ltda.    | 26-06-03 |       | 500.000,00 | 500                     | Boleta de Garantía   |
| 2162681     | 87.964.600  | Maquiserv S.A.                         | 09-05-07 |       | 100.000,00 | 100                     | Depósito a plazo indefinido renovable no reajutable                                      |
| 10193389    | 50.557.760  | Miriam Rojas Cortés y Otras            | 15-01-03 |       | 163.917,00 | 164                     | Boleta de Garantía a favor de organismos privados  |
| 000542      | 6.285.763   | Oswaldo Cuadrado Kaiser                | 17-05-91 |       | 50.000,00  | 50                      | Boleta de Garantía a menos de 30 días a favor de organismos públicos pagadera a la vista |
| 04515       | 79.628.460  | Pablo de la Fuente Ltda.               | 09-07-91 |       | 50.000,00  | 50                      | Depósito en efectivo para Boleta de Garantía   |
| 21313277698 | 88.824.300  | Pedro Serrano S. y Cía.                | 28-05-96 |       | 203.290,00 | 203                     | Depósito plazo renovable no reajutable   |
| 00566947    | 78.438.660  | Prodalmar Ltda.                        | 13-04-89 |       | 50.000,00  | 50                      | Vale vista 3   |
| 0090878     | 78.438.660  | Prodalmar Ltda.                        | 16-03-94 |       | 50.000,00  | 50                      | Boleta de Garantía no endosable  |
| 0153303     | 7.174.007   | Sergio Álvarez Alfaro                  | 28-04-98 |       | 100.000,00 | 100                     | Boleta de Garantía no endosable  |
| 13058       | 83.590.600  | Silva Pacheco S.A. (SILPA)             | 08-06-92 |       | 50.000,00  | 50                      | Depósito a la vista  |
| 165014 - 1  | 87.680.500  | Sociedad Pesquera Galeb                | 11-02-94 |       | 100.000,00 | 100                     | Boleta de Garantía en moneda nacional no reajutable no endosable                         |
| 0164298     | 89.147.500  | Tramaca Cargo Ltda.                    | 12-02-99 |       | 200.000,00 | 200                     | Boleta de Garantía no endosable  |
| 109167      | 4.803.843   | Wilfredo Adelsdorfer y Cía Ltda.       | 28-06-95 |       | 50.000,00  | 50                      | Boleta de Garantía no endosable  |
|             |             |  |          |       | Subtotal   | <u>3.457</u>            |  |
|             |             |  |          |       | Total      | <u><u>4.644.692</u></u> |  |

## 22. ACUERDO DE CONCESIÓN DE SERVICIOS

Los presentes estados financieros contienen el acuerdo de concesión registrados con ATI S.A., estableciendo como concedente y concesionario las siguientes partes:

**Concedente** : Empresa Portuaria Antofagasta (EPA)  
**Concesionario** : Antofagasta Terminal Internacional (ATI)

- (a) De acuerdo a los términos de las bases de licitación, el Contrato de Concesión del Frente de Atraque número 2 del Puerto de Antofagasta, que tiene una vigencia de 20 años, se firmó con Empresa Portuaria Antofagasta el 3 de febrero de 2003. Es por medio de este contrato de concesión en que EPA otorga al Concesionario una concesión exclusiva para desarrollar, mantener y explotar el Frente de Atraque, incluyendo el derecho a cobrar a los Usuarios Tarifas Básicas por Servicios Básicos, y Tarifas Especiales por Servicios Especiales prestados en el Frente de Atraque. Los servicios prestados por ATI son servicios de muellaje, transferencia, almacenaje y otros servicios complementarios al Terminal, cuyas tarifas máximas fijadas en dólares, son públicas y no discriminatorias.
- (b) Este contrato obliga a la ATI a pagar a Empresa Portuaria Antofagasta lo siguiente:
- ✓ El pago único estipulado por MUS\$1.000, el que percibió Empresa Portuaria Antofagasta el día 28 de febrero de 2003.
  - ✓ Canon anual durante el primer año por un monto fijo de MUS\$3.365, el que ATI pagó en cuatro cuotas trimestrales iguales anticipadas.
  - ✓ Pago de canon anual adicional por un monto fijo de MUS\$198, pagaderas en cuatro cuotas trimestrales iguales anticipadas a partir de la fecha del contrato.
  - ✓ Pago de canon anual, a contar del segundo año contractual, el monto del canon será determinado sobre la base del tonelaje de carga transferida durante el año contractual anterior, dicho monto no podrá ser inferior en el segundo y tercer año a MUS\$1.186, y a partir del cuarto año contractual en adelante no podrá ser inferior a MUS\$1.051.

- (c) ATI deberá desarrollar como obras obligatorias la construcción y habilitación de un Terminal de Embarque de Graneles Minerales y la ampliación y mejoramiento de los sitios 4 y 5 dentro de los plazos establecidos en contrato de concesión. Desarrolladas estas obras ATI tendrá la opción de extender el plazo por un período de 10 años si completa la ejecución y habilitación, antes del comienzo del décimo noveno (19º) año contractual (año 2021), de la obra opcional que se singulariza en el anexo VII de las bases de licitación, en conformidad con los requerimientos correspondientes establecidos en dicho Anexo y con las especificaciones y criterios de diseño específicos indicados en el anexo IX de las bases de licitación, y declara su intención de extender el plazo antes del comienzo del décimo noveno (19º) Año Contractual. Sin perjuicio de lo anterior, y en sustitución de la obra opcional indicada en el anexo VII de las bases de licitación, el Concesionario podrá acordar con la empresa portuaria, con la anticipación que sea necesaria para cumplir los plazos precedentes, la ejecución de cualquier otra obra opcional, la cual deberá implicar una inversión no inferior a (MU\$10.000) y deberá tener por objeto aumentar la capacidad de atraque de naves al Frente de Atraque.

Empresa Portuaria Antofagasta y su concesionaria Antofagasta Terminal Internacional S.A. con fecha 2 de febrero de 2011 han suscrito una modificación al Contrato de Concesión suscrito con fecha 3 de febrero de 2003, en orden a ampliar, bajo ciertas condiciones, el sitio N°7 del Área de Concesión y el plazo de la Concesión en 10 años. La escritura pública respectiva se formalizó totalmente con fecha 4 de febrero de 2011.

- (d) En la fecha de término, el Concesionario deberá presentar a EPA, tanto el Frente de Atraque como todos los aportes de infraestructura, en buenas condiciones de funcionamiento, exceptuando el desgaste por el uso normal que les afecte, libre de todo personal, equipos, materiales, piezas, repuestos, materiales de residuos, desechos, basura e instalaciones temporales. A la fecha de término, todos los derechos, obligaciones y atribuciones otorgados por el presente contrato al Concesionario, terminarán en forma automática; entendiéndose, sin embargo, que ATI mantendrá todas las responsabilidades, y tendrá derecho a recibir y a retener todos los ingresos netos, que surjan de la operación del Frente de Atraque antes de la fecha de término.

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

Las obligaciones que nacen del Contrato de Concesión se encuentran cumplidas en todos sus aspectos al 30 de septiembre de 2012.

Además ATI debió constituir una serie de garantías para el fiel cumplimiento de las obras señaladas, las cuales se encuentran mencionadas en Nota 22 “Cauciones Obtenidas de Terceros”.

## 23. ACUERDO DE CONCESIÓN PORTUARIA DE UN ÁREA DE DESARROLLO PORTUARIO, TURÍSTICO Y COMERCIAL

Los presentes estados financieros contienen el acuerdo de concesión registrados con Plaza Antofagasta S.A. estableciendo como concedente y concesionario las siguientes partes:

**Concedente** : Empresa Portuaria de Antofagasta (EPA)  
**Concesionario** : Plaza Antofagasta S.A. (MPA)

- (a) De acuerdo a los términos de las bases de licitación, el Contrato de Concesión Portuaria de un Área de Desarrollo Portuario – Turístico y Comercial, que tiene una vigencia de 30 años, se firmó con Empresa Portuaria Antofagasta el 20 de mayo de 2004. Es por medio de este contrato de concesión en que EPA otorga al Concesionario una concesión exclusiva para desarrollar, mantener y explotar las áreas entregadas para la construcción de un Centro Comercial, además de diversas obras obligatorias. Los servicios prestados por MPA son de arriendo de espacios para el uso de tiendas, locales comerciales y de servicios.
- (b) Este contrato obliga a MPA a pagar a Empresa Portuaria Antofagasta lo siguiente:
  - ✓ El pago Up Front por el Área A, por UF 45.750, el cual se acordó pagar en 3 cuotas durante el año 2004 al 2006, por tomar la opción del área B UF 3.000, pagadera durante el año 2004 y pago Up front por el Área B, por UF 30.000 pagadero en 3 cuota durante los años 2005 al 2007.

- ✓ Canon Mensual, el cual comenzó a regir desde el mes de enero de 2006, hasta septiembre del mismo año utilizando un canon fijo, denominado canon mínimo mensual. A partir de octubre del mismo año comenzó a regir el canon mensual (monto variable que se calcula de acuerdo a los m<sup>2</sup> útiles ocupados por cada local menor de 3.000 m<sup>2</sup>, por otra parte el mayor valor entre los m<sup>2</sup> y ventas de las tiendas anclas, para establecimientos tales como casinos de juegos, centros de convenciones, clínicas cines, etc., una tarifa por m<sup>2</sup>, para instalaciones marítimas una monto porcentual por los ingresos percibidos y para establecimientos culturales, también una tarifa porcentual por ingresos netos percibidos).
- (c) MPA se comprometió a desarrollar como obras obligatorias los siguientes proyectos:
- ✓ Rambla costanera peatonal
  - ✓ Plaza Central
  - ✓ Plazoleta de acceso (plaza museo)
  - ✓ Plazoleta molo norte
- Otras obras obligatorias:
- ✓ Construcción nuevo acceso ferroviario
  - ✓ Urbanización proyecto “Nueva Avenida costanera y remodelación poza histórica”
  - ✓ Construcción cierros perimetrales
- (d) En la fecha de término, el Concesionario deberá presentar a EPA, tanto el Área de Concesión como la obras obligatorias que el Concesionario está obligado a efectuar en cumplimiento del Plan de Exigencias Mínimas y las demás obras obligatorias señaladas en el contrato en buenas condiciones, libre de todo personal, equipos, materiales, piezas, repuestos, materiales de residuos, desechos, basura e instalaciones temporales y de toda obra, construcción o infraestructura ejecutada por el Concesionario en el Área de Concesión dentro del período en que la Empresa Portuaria hubiere ejercido la facultad regulada en el contrato, a menos que la Empresa Portuaria hubiere aceptado por escrito que no se destruyan todas o algunas de tales Obras Excluidas. En caso que el Área de Concesión, o las Obras Obligatorias antes referidas estén dañadas o deterioradas, las Partes acordarán el monto que se deberá pagar para que EPA pueda efectuar las reparaciones razonablemente necesarias de modo de restablecer tales obras a sus buenas condiciones, a menos que EPA haya recibido pagos de seguros por el monto razonablemente necesario para efectuar tales reparaciones. En el evento que las Partes no puedan alcanzar un acuerdo sobre si una Obra Obligatoria, está dañada o en malas condiciones, o hasta qué punto es necesaria una reparación, cualquiera de las Partes podrá someter la disputa al mecanismo de arbitraje, sin perjuicio del derecho de EPA a cobrar en cualquier momento la Garantía de Fiel Cumplimiento de Contrato.

Sin limitar los derechos de EPA para inspeccionar en forma rutinaria el Área de Concesión y las obras, construcciones e infraestructura ejecutada por el Concesionario, conforme a lo indicado en el contrato, no más allá de un (1) año antes del término del Plazo, EPA tendrá el derecho de requerir al Concesionario, y éste estará obligado a hacerlo, que adopte las medidas que EPA señale, que sean razonablemente necesarias para asegurar que a la expiración del Plazo sean transferidos a EPA en buenas condiciones de funcionamiento tanto el Área de Concesión como todas las Obras Obligatorias.

#### 24. SANCIONES

Al 30 de septiembre de 2012 y 31 de diciembre de 2011 la Empresa, la Administración y el Directorio no han sido sancionados por ningún organismo fiscalizador.

#### 25. MEDIO AMBIENTE

En consideración a la Circular de la SVS N° 1.901 de fecha 30 de octubre de 2008, que imparte instrucciones sobre información adicional que deberán contener los Estados Financieros, que dice relación con el cumplimiento de ordenanzas y leyes relativas a procesos e instalaciones industriales y cualquier otro que pudiera afectar en forma directa a la protección del medio ambiente, señalando además los desembolsos que para estos efectos se encuentren comprometidos a futuro y las fechas estimadas, en que estos serán efectuados, cumple Empresa Portuaria Antofagasta con declarar lo incurrido en desembolsos sobre el particular.

|   | <b>30.09.2012</b>    | <b>30.09.2011</b>    |
|---|----------------------|----------------------|
|   | M\$                  | M\$                  |
| Compra agua para Portezuelo                   | 5.989                | 6.337                |
| Limpieza de la poza                           | 6.866                | 6.095                |
| Mantenimiento cordones verdes                 | 10.365               | 11.267               |
| Servicio traslado de agua recinto Portezuelo  | 12.135               | 10.023               |
| Programa de sanidad ambiental (desratización) | 4.500                | 4.500                |
| Otros   | <u>6.409</u>         | <u>6.833</u>         |
| Totales                                       | <u><u>46.264</u></u> | <u><u>45.055</u></u> |

En el ámbito de las inversiones 2012 se incorporan iniciativas de inversión que dicen relación con la mejora continua del Terminal Multioperado, considerando entre otros aspectos el aumento de seguridad y cuidado del medio ambiente para las condiciones de operación en sus explanadas, áreas comunes y dársena de Puerto Antofagasta, entre ellas se destacan:

- ✓ Conservación señalética de tránsito Puerto Antofagasta, Importe aproximado de M\$15.00.
- ✓ Construcción bitas de amarre naves frente 1, Pto Afta, Importe aproximado de M\$30.000.
- ✓ Equipamiento Sistema control derrames, monto de inversión, Importe aproximado de M\$ 40.000.
- ✓ Construcción Red Húmeda terminal multioperado Puerto Antofagasta, Importe aproximado de M\$30.000.
- ✓ Conservación e instalación torres iluminación TMO Pto Afta. Importe aproximado de M\$ 20.000.

Por otra parte en el Terminal Antepuerto Portezuelo se proyecta la construcción de una planta de tratamiento de agua servida por un monto total de inversión de M\$ 24.800, con el objetivo su recuperación para ser utilizada en el regadío de áreas verdes y humectación de concentrados de acopio.

Las inversiones 2011 contemplaron principalmente inversiones que tuvieron como objetivo la mitigación del levantamiento de material particulado al ambiente en Antepuerto Portezuelo, mejorando de esta manera las condiciones operativas y medio ambientales del recinto por un monto total de inversión de M\$ 189.000, entre las cuales se destacan la pavimentación del acceso principal, la construcción de un sistema de lavado de camiones, el mejoramiento de las redes de humectación de acopios, el mejoramiento de techumbres de galpones de acopio, conservación de áreas aledañas al recinto y mejoramiento de sistemas informáticos.

Mientras que en Terminal Multioperado las inversiones del 2011 se centraron principalmente en la conservación del edificio administrativo, pavimentación de áreas de acopio de contenedores, mejoramiento de techumbres de galpones de almacenamiento de ceniza de soda, y sistemas administrativos informáticos en general, por un monto total de inversión de M\$ 136.000.

## 26. GESTIÓN DE RIESGO FINANCIERO

### **Políticas de Gestión de Riesgos**

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

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

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

La gestión de los riesgos debe ser fundamentalmente proactiva, orientándose también al mediano y largo plazo y teniendo en cuenta los escenarios posibles en un entorno cada vez más globalizado.

Con carácter general, la gestión de riesgos debe realizarse con criterios de coherencia entre la importancia del riesgo (probabilidad/impacto) y la inversión y medios necesarios para reducirlo.

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

### **Factores de Riesgo**

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

### **Riesgos del Negocio Portuario**

Son los riesgos de carácter estratégico debido a factores externos e internos de la Empresa, tales como el ciclo económico, nivel de competencia, patrones de demanda y cambios en las regulaciones en los países del hinterland. También dentro de esta categoría están los riesgos provenientes de la gestión de proyectos y estudios.

Un factor que afecta el desempeño financiero de la Empresa está asociado a las políticas gubernamentales y conflictos en Bolivia, que pudieran afectar el flujo de cargas en tránsito de dicho país por este puerto, así como también la potencial ocurrencia de eventos de la naturaleza como un posible movimiento sísmico de magnitud tal que pudiera ocasionar el colapso del Frente Atrache N°1, el cual no es asísmico y que ocasionaría pérdida de disponibilidad de infraestructura para atraque de naves y daños en las áreas para el depósito de la carga.

Finalmente, la disposición de normativas gubernamentales regionales que afecten los medios de transporte rodoviario y/o ferroviario hacia el puerto, pudieran ocasionar pérdidas de carga y por ende competitividad del puerto.

El negocio portuario, tiene el riesgo de demanda por accidentes laborales que puedan ocurrir dentro de los recintos portuarios, ya sea a trabajadores de la empresa como a trabajadores de terceros o empresas contratistas, por responsabilidad solidaria. Para estos eventos, Empresa Portuaria Antofagasta exige a los usuarios pólizas de accidentes personales.

### **Riesgos Financieros**

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

### **Riesgos de Tasas de Interés y de Tipo de Cambio**

Empresa Portuaria Antofagasta no está sujeta a esos riesgos por cuanto todas sus operaciones e inversiones son realizadas con recursos propios no siendo necesaria la contratación de créditos con terceros para su financiamiento. Respecto al tipo de cambio siendo las tarifas en US\$, su facturación es en pesos.

### **Riesgo de Crédito**

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

Al 30 de septiembre de 2012 se ha constituido una provisión por incobrables de M\$ 7.500 que equivale al 8.8 % de los deudores comerciales a esa fecha y aproximadamente un 0.07% de las ventas anuales.

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

Al 30 de septiembre de 2012 la totalidad de las inversiones de excedentes de caja se encuentran invertidas en bancos locales, estando los instrumentos clasificados en 1+.

Tal como se expresa en la Nota N°3, Empresa Portuaria Antofagasta cuenta con excedentes de caja de M\$ 3.977.558 invertidos en Depósitos a plazo con duración promedio menor a 90 días.

### **Riesgo de Liquidez**

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

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

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

## 27. CONTINGENCIAS Y RESTRICCIONES

Al 30 de septiembre de 2012 la Empresa se encuentra involucrada en los siguientes juicios u otras acciones legales:

- i) **Empresa Portuaria Antofagasta**, ante el Segundo Juzgado de Letras de Antofagasta, causa rol 5522-2006 ha deducido **demanda civil de Cobre de Pesos**, por \$14.299.518, en contra de la **Sociedad Astore S.A.**, por reembolso de pago de contribuciones período año 2000 a 2003 del inmueble de esta ciudad Avenida Balmaceda N° 2415. Se ha dictado sentencia de primera instancia, la que acogió la demanda de EPA. La demandada intentó un recurso de Apelación ante la Iltma. Corte de Apelaciones de Antofagasta, ingreso Corte N° 335-2009, instancia en la cual se rebajó la suma a pagar desde los M\$ 14.299 demandados a M\$ 10.687. Respecto de esto último, EPA interpuso un Recurso de Casación en el Fondo ante la Excma. Corte Suprema de Justicia, rol 7880/2009, el cual fue acogido durante el mes de marzo de 2012, con lo que EPA ahora ejercerá en el tribunal de la instancia las acciones judiciales para obtener el pago del remanente de restitución pendiente de pago.
- ii) Con fecha 15 de diciembre de 2005, Empresa Portuaria Antofagasta interpuso demanda civil de indemnización de daños y perjuicios en contra de Prettyt Bright Shipping S.A., Parakou Shipping Limited y Ultramar Agencia Marítima Limitada, en su calidad de responsables o representantes de los responsables de la motonave Eider, causante de un derrame de hidrocarburo que afectó al Puerto de Antofagasta en noviembre de 2005. La causa se tramita ante la Ministro Instructor de la Iltma. Corte de Apelaciones de Antofagasta, doña Marta Carrasco A., bajo el rol 211-2005. Conjuntamente, y en el marco de las mismas acciones judiciales, conforme señala la ley de Navegación, con fecha 28 de enero de 2006 Empresa Portuaria Antofagasta verificó un crédito ante el Fondo de Limitación de Responsabilidad constituido por uno de los responsables de la motonave, por un valor de M\$ 692.867. Se dictó sentencia definitiva de primera instancia, la cual rechazó la demanda en todas sus partes. Ante ello, y conforme a la norma procesal, se dedujo recurso de casación en la forma y recurso de apelación en contra de la sentencia definitiva de primera instancia, ello ante la Iltma. Corte de Apelaciones de Valparaíso, rol 2037/2009, la cual confirmó el fallo de primera instancia. Ante ello, Empresa Portuaria Antofagasta ha intentado y tramita recursos de casación en la forma y en el fondo respecto de tal sentencia de segunda instancia, según da cuenta recurso 4889-2010 de la Excelentísima Corte Suprema.

- iii) Demanda Arbitral de Cumplimiento de Contrato de Concesión, de fecha 28 de septiembre de 2006, ante el Juez Árbitro señor Jaime Irrázaval C., en contra de la Concesionaria Antofagasta Terminal S.A. por no pago del impuesto territorial que afecta al Área de Concesión. El árbitro ha dictado la sentencia de primera instancia, desechando la demanda presentada por EPA, fallo que ha sido apelado ante la I. Corte de Apelaciones de Santiago, rol ingreso N° 5882/2008, la cual lo confirmó con fecha 28 de septiembre de 2009. Respecto de esto último, se interpuso un recurso de casación en el fondo para ante la Excma. Corte Suprema de Justicia, causa rol 514-2010, actualmente en tramitación.
- iv) **Demanda Civil de reivindicación intentada en contra del Fisco de Chile**, causa rol 4369-2011 del Cuarto Juzgado de Letras de Antofagasta. La causa actualmente se encuentra en su etapa de discusión cumplida.
- v) **Demanda de cobro de pesos intentada en contra de Empresa Portuaria Antofagasta por la aseguradora AXA Corporate Solutions**, de fecha 28 de octubre de 2011, ante el Cuarto Juzgado Civil de Antofagasta, causa rol 5190-2011, por la pérdida de un neumático siniestrado y amparado por una póliza emitida por la compañía de seguros citada. El monto demandado asciende a M\$ 5.438. La causa actualmente se encuentra para comparendo de conciliación.
- vi) **Gestión Judicial de nombramiento de árbitro iniciada por la concesionaria Plaza Antofagasta S.A.**, ante el 19° Juzgado Civil de Santiago, causa rol 1625-2012, y a través de la cual tal concesionaria pretende la designación de un árbitro para someter a su conocimiento ciertas controversias que pretende respecto de Empresa Portuaria Antofagasta, entre las que se incluyen multas aplicadas a dicha concesionaria por un valor de M\$409.958 y que se encuentran debidamente registradas en el ítem Otras Ganancias de este Estado de Resultado por Naturaleza. Verificado el comparendo de estilo, ambas partes han apelado de su resolución para ante la I. Corte de Apelaciones de Santiago, recursos en actual tramitación.

Respecto de todas las causas anteriormente señaladas, y en las cuales Empresa Portuaria Antofagasta actúa como parte demandante, en opinión del suscrito no se han agotado los medios prudenciales de cobro o reclamación y los litigios se encuentran vigentes en cuanto a su tramitación.

Finalmente, cabe reiterar que parte del sector norte del Recinto Portuario de Antofagasta, de propiedad de la empresa, se encuentra afecto a utilidad pública definida en el actual Plano Regulador Comunal de Antofagasta, en lo que se refiere al desarrollo de nuevas actividades en la zona de desarrollo condicionado del Puerto de Antofagasta (Zoduc01) y en lo que dice relación a su declaratoria de utilidad pública para la ejecución de la denominada Nueva Costanera Central de la ciudad de Antofagasta.

## 28. REMUNERACION DEL DIRECTORIO Y PERSONAL CLAVE

Empresa Portuaria Antofagasta es administrada por un Directorio compuesto por tres miembros, los cuales permanecen en sus funciones por el periodo designado por el Consejo Directivo del SEP, pudiendo ser reelegidos.

### a) Directorio

El Directorio en funciones al 30 de septiembre de 2012 fue designado por el Consejo Directivo del Sistema de Empresas Publicas al 5 de mayo de 2011 y 7 de agosto de 2012, y está representado por las siguientes personas:

|            |                                |
|------------|--------------------------------|
| Presidente | Don Waldo Manuel Mora Longa    |
| Director   | Don Cristian Leay Morán        |
| Director   | Don Cristián Gardewerg Ortúzar |

Con fecha 16 de junio del presente año falleció el Ex - Director Don Juan Luis Köstner Manríquez (QEPD) por tal motivo el Consejo Directivo del SEP mediante oficio N° 467 de agosto de 2012 acordó designar a don Cristián Gardewerg Ortúzar como director de Empresa Portuaria Antofagasta, a contar del 7 de agosto de 2012.

### b) Retribución del Directorio

Los integrantes del Directorio perciben una dieta en pesos equivalente a ocho Unidades Tributarias Mensuales por cada sesión a que asistan, con un máximo de dieciséis Unidades Tributarias Mensuales por mes calendario. El Presidente, o quien lo subroge, percibe igual dieta aumentada en un 100%.

Según lo establecido en los artículos 33 y 52 de la Ley 19.542, en Decreto Supremo 104 del año 2001 del Ministerio de Transporte y Telecomunicaciones, cada año deberá fijarse los montos de ingresos adicionales que podrán percibir los Directores de empresas portuarias.

Mediante Decreto Exento número 1892 del 3 de noviembre de 2011 del Ministerio de Transportes y Telecomunicaciones, se aprueba pago de ingresos adicionales a Directores de Empresa Portuaria Antofagasta durante el año 2010, de acuerdo al siguiente detalle:

|                                 |         |
|---------------------------------|---------|
| Don Juan Luis Köstner Manríquez | 192 UTM |
| Don Cristian Leay Morán         | 144 UTM |
| Doña Isabel Marshall Lagarrigue | 112 UTM |
| Don Luis Oñate Muñoz            | 72 UTM  |
| Don Felipe Sandoval Pretch      | 240 UTM |

A continuación se detallan las retribuciones del Directorio por el periodo 2012 y 2011.

| <b>Periodo 2012</b>       |              |                             |                   |                      |               |
|---------------------------|--------------|-----------------------------|-------------------|----------------------|---------------|
| <b>Nombre</b>             | <b>Cargo</b> | <b>Periodo de desempeño</b> | <b>Directorio</b> | <b>Participación</b> | <b>Total</b>  |
|                           |              |                             | M\$               | M\$                  | M\$           |
| Waldo Mora Longa          | Presidente   | 01.01. al 30.09             | 11,380            | -                    | 11,380        |
| Juan Köstner Manríquez    | Director     | 01.01. al 16.09             | 3,154             | -                    | 3,154         |
| Cristian Leay Morán       | Director     | 01.01. al 30.09             | 5,066             | -                    | 5,066         |
| Cristian Gardeweg Ortuzar | Director     | 07.08 al 30.09              | <u>1,266</u>      | <u>-</u>             | <u>1,266</u>  |
| Totales                   |              |                             | <u>20,866</u>     | <u>-</u>             | <u>20,866</u> |

  

| <b>Periodo 2011</b>    |              |                             |                   |                      |               |
|------------------------|--------------|-----------------------------|-------------------|----------------------|---------------|
| <b>Nombre</b>          | <b>Cargo</b> | <b>Periodo de desempeño</b> | <b>Directorio</b> | <b>Participación</b> | <b>Total</b>  |
|                        |              |                             | M\$               | M\$                  | M\$           |
| Cristian Leay Morán    | Presidente   | 01.01. al 09.05             | 5,443             | -                    | 5,443         |
| Juan Köstner Manríquez | Director     | 01.01. al 30.09             | 5,487             | -                    | 5,487         |
| Luis Oñate Muñoz       | Director     | 01.01. al 09.05             | 2,720             | -                    | 2,720         |
| Waldo Mora Longa       | Presidente   | 10.05. al 30.09             | 5,532             | -                    | 5,532         |
| Cristian Leay Morán    | Director     | 10.05. al 30.09             | <u>2,767</u>      | <u>-</u>             | <u>2,767</u>  |
| Totales                |              |                             | <u>21,949</u>     | <u>-</u>             | <u>21,949</u> |

### **Retribución del personal clave de la Gerencia**

El personal clave de la Empresa, conforme a lo definido en IAS 24, está compuesto por las siguientes personas:

| <b>Nombre</b>         | <b>Cargo</b>                         |
|-----------------------|--------------------------------------|
| Carlos Escobar Olguín | Gerente General                      |
| Carlos Durán Hidalgo  | Gerente de Administración y Finanzas |

Las remuneraciones recibidas por el personal clave de la Empresa ascienden a M\$ 185.506 por el periodo comprendido entre el 1 de enero de 2012 al 30 de septiembre de 2012 (M\$ 188.763 por el mismo periodo de 2011).

**c) Retribución del personal clave de la Gerencia**

El sistema de incentivo tiene como objetivo incentivar a los gerentes de Empresa Portuaria Antofagasta, para lograr un mejor desempeño conductual y profesional e incrementar la competitividad y valor patrimonial de la empresa, en el marco del cumplimiento de su Plan Estratégico.

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

El monto máximo a recibir por este concepto corresponde a una remuneración mensual calculada a diciembre del año anterior.

**d) Retribución del personal de la Empresa**

La distribución del personal de la Empresa es el siguiente:

| <b>Distribución Personal</b> | <b>Cantidad de personas</b> |                   |
|------------------------------|-----------------------------|-------------------|
|                              | <b>30.09.2012</b>           | <b>31.12.2011</b> |
| Gerentes y ejecutivos        | 2                           | 3                 |
| Profesionales y técnicos     | 12                          | 19                |
| Trabajadores                 | <u>15</u>                   | <u>12</u>         |
| Totales                      | <u><u>29</u></u>            | <u><u>34</u></u>  |

**29. HECHOS RELEVANTES**

En el período comprendido entre el 1 de enero y el 30 de septiembre de 2012, han ocurrido los siguientes hechos relevantes:

- 1) A contar del día 15 de junio del presente año, el señor Sergio Retamal Quiroz, cédula nacional de identidad número 6.450.334-0 ha dejado de pertenecer a la empresa, siendo del caso que hasta dicha fecha se desempeñó como Gerente de Explotación Comercial y Gerente General Subrogante de Empresa Portuaria Antofagasta.
- 2) El sensible fallecimiento del señor Juan Luis Köstner Manríquez (QEPD) cédula nacional de identidad número 6.643.935-6, hecho ocurrido el pasado 16 de junio de 2012 y quien, hasta la citada fecha, se desempeñaba como director de Empresa Portuaria Antofagasta.

- 3) Mediante oficio N° 467 del Sistema de Empresas – SEP, se comunicó que el Consejo Directivo del SEP, en sesión del día 6 de agosto de 2012, acordó designar a don Cristián Gardeweg Ortúzar como director de la Empresa Portuaria Antofagasta, a contar del 7 de agosto de 2012 y hasta el 1° de octubre de 2013, en el cargo que quedara vacante luego del lamentable fallecimiento de don Juan Köstner Manríquez, en reemplazo y en las mismas condiciones en que éste se desempeñaba.
- 4) A partir del día 30 de agosto del presente año, los trabajadores que conforman los sindicatos de Operadores de Grúas Móviles y de Renta Fija del concesionario del Frente de Atraque número 2 del Puerto de Antofagasta, se encuentran en huelga producto de no haber llegado a acuerdo en el proceso de negociación colectiva y han bloqueado el acceso a dicho Terminal

### 30. HECHOS POSTERIORES

Entre el 1 de octubre y el 26 de noviembre de 2012, fecha de emisión de los presentes estados financieros, ocurrió lo siguiente:

- a) Con fecha 29 de octubre de 2012, y ante notario público, se procedió a la licitación, vía remate, de un área de 9.296 metros cuadrados de propiedad de Empresa Portuaria Antofagasta, denominada Área C., siendo la misma adjudicada al oferente “Echeverría, Izquierdo Inmobiliaria e Inversiones SA”, RUT 96.816.220-9. El valor de la transacción ascendió a la cantidad de 419.249,6 Unidades de Fomento.
- b) No han ocurrido hechos de carácter financiero que afecten en forma significativa los saldos o interpretaciones de los mismos.

\*\*\*\*\*