



**EMPRESA PORTUARIA AUSTRAL**

**ESTADOS FINANCIEROS  
30 DE SEPTIEMBRE DE 2022  
31 DE DICIEMBRE DE 2021**

## Contenido

- Estado de Situación Financiera Clasificados Intermedios No Auditados.
- Estado de Resultados Integrales por Naturaleza Intermedios No Auditados.
- Estado de Cambios en el Patrimonio Neto Intermedios No Auditados.
- Estado de Flujos de Efectivo Método Directo Intermedios No Auditados.
- Notas Explicativas a los Estados Financieros Intermedios No Auditados.

**Moneda funcional** : Pesos chilenos

**Moneda presentación** : M\$

## EMPRESA PORTUARIA AUSTRAL

### ÍNDICE

#### Estados Financieros

- Estado de Situación Financiera Clasificados Intermedios No Auditados.
- Estado de Resultados Integrales por Naturaleza Intermedios No Auditados.
- Estado de Cambios en el Patrimonio Neto Intermedios No Auditados.
- Estado de Flujos de Efectivo Método Directo Intermedios No Auditados.

<b>1. ENTIDAD QUE REPORTA .....</b>	<b>1</b>
<b>2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y CRITERIOS CONTABLES APLICADOS .....</b>	<b>2</b>
a) Bases de Presentación .....	2
b) Modelo de presentación de Estados Financieros .....	2
c) Responsabilidad de la información y estimaciones realizadas .....	3
d) Período contable .....	3
e) Moneda funcional y de presentación .....	3
f) Transacciones moneda extranjera y saldos convertibles .....	4
g) Uso de Juicios y estimaciones .....	4
h) Inventarios .....	5
i) Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar .....	5
j) Otros activos no financieros, corrientes .....	5
k) Propiedades, planta y equipos .....	5
l) Deterioro de los activos .....	7
m) Propiedades de inversión .....	7
n) Intangibles .....	8
o) Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar .....	8
p) Beneficios a los empleados .....	8
q) Provisiones .....	9
r) Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes .....	9
s) Reconocimiento de ingresos .....	9
t) Reconocimiento de gastos .....	10
u) Impuestos diferidos e impuestos a la renta .....	10
v) Efectivo y equivalentes al efectivo .....	11
w) Estado de Flujo Efectivo .....	11
x) Distribución de dividendos .....	11
y) Transacciones con empresas relacionadas .....	11
z) Corrección monetaria en economías hiperinflacionarias .....	12



aa)	Préstamos que devengan intereses .....	12
bb)	Normas NIIF e interpretaciones del Comité NIIF (CINIIF) .....	12
3.	<b>INFORMACIÓN FINANCIERA POR SEGMENTOS</b> .....	14
4.	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b> .....	16
5.	<b>OTROS ACTIVOS FINANCIEROS, CORRIENTES Y NO CORRIENTES</b> .....	17
6.	<b>OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS, CORRIENTES</b> .....	17
7.	<b>OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS, NO CORRIENTES</b> .....	18
8.	<b>DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR, CORRIENTES</b> ..	18
9.	<b>INVENTARIOS</b> .....	21
10.	<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b> .....	21
11.	<b>ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS DE LA PLUSVALÍA</b> .....	22
12.	<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS</b> .....	23
13.	<b>IMPUESTOS DIFERIDOS E IMPUESTOS A LA RENTA</b> .....	25
14.	<b>SALDOS Y TRANSACCIONES CON EMPRESAS RELACIONADAS</b> .....	27
15.	<b>OTROS PASIVOS FINANCIEROS, CORRIENTES Y NO CORRIENTES</b> .....	27
16.	<b>16. CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b> ....	28
17.	<b>OTRAS PROVISIONES A CORTO PLAZO</b> .....	29
18.	<b>PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b> .....	30
19.	<b>PROVISIONES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS, CORRIENTES</b> .....	30
20.	<b>PATRIMONIO</b> .....	32
21.	<b>ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES POR NATURALEZA</b> .....	33
22.	<b>MEDIO AMBIENTE</b> .....	35
23.	<b>CAUCIONES OBTENIDAS DE TERCEROS</b> .....	35
24.	<b>CONTINGENCIAS Y RESTRICCIONES</b> .....	35
25.	<b>REMUNERACIONES DEL DIRECTORIO</b> .....	37
26.	<b>GESTIÓN DE RIESGOS FINANCIEROS Y DEFINICIÓN DE COBERTURA</b> .....	40
27.	<b>SANCIONES</b> .....	42
28.	<b>HECHOS RELEVANTES</b> .....	43
29.	<b>HECHOS POSTERIORES</b> .....	44

**EMPRESA PORTUARIA AUSTRAL**

ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA CLASIFICADOS INTERMEDIOS NO AUDITADOS

Al 30 de Septiembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021

(En miles de pesos M\$)

<b>ACTIVOS</b>	<b>Nota</b>	<b>30.09.2022</b>	<b>31.12.2021</b>
	<b>Nº</b>	<b>M\$</b>	<b>M\$</b>
<b>CORRIENTES:</b>			
Efectivo y equivalentes al efectivo	4	6.492.149	4.755.726
Otros activos financieros, corrientes	5	-	1.000.157
Otros activos no financieros, corrientes	6	181.994	336.070
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	8	1.400.798	1.262.685
Inventarios	9	46.837	47.918
Activos por impuestos, corrientes	10	809.463	1.173.048
Total activos corrientes		<u>8.931.241</u>	<u>8.575.604</u>
<b>NO CORRIENTES:</b>			
Otros activos no financieros, no corrientes	7	-	117.937
Activos intangibles distintos de la plusvalía	11	10.642	7.274
Propiedades, planta y equipos	12	23.917.637	23.412.200
Activos por impuestos diferidos	13	4.189.253	2.483.535
Total activos no corrientes		<u>28.117.532</u>	<u>26.020.946</u>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<u><u>37.048.773</u></u>	<u><u>34.596.550</u></u>

Las notas adjuntas números 1 al 29 forman parte integral de estos estados financieros



## EMPRESA PORTUARIA AUSTRAL

### ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA CLASIFICADOS INTERMEDIOS NO AUDITADOS

Al 30 de Septiembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021

(En miles de pesos M\$)

<b>PASIVOS Y PATRIMONIO NETO</b>	<b>Nota</b>	<b>30.09.2022</b>	<b>31.12.2021</b>
	<b>Nº</b>	<b>M\$</b>	<b>M\$</b>
<b>CORRIENTES:</b>			
Otros pasivos financieros, corrientes	15	1.031.254	908.471
Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar	16	575.122	357.550
Otras provisiones a corto plazo	17	80.096	41.603
Pasivos por impuestos, corrientes	18	1.225.205	1.105.348
Provisiones corrientes por beneficio a los empleados	19	<u>351.449</u>	<u>362.050</u>
Total pasivos corrientes		<u>3.263.126</u>	<u>2.775.022</u>
<b>NO CORRIENTES:</b>			
Otros pasivos financieros, no corrientes	15	<u>2.126.142</u>	<u>2.626.157</u>
Total pasivos no corrientes		<u>2.126.142</u>	<u>2.626.157</u>
Total de pasivos		<u>5.389.268</u>	<u>5.401.179</u>
<b>PATRIMONIO NETO:</b>			
Capital emitido	20	20.328.229	20.328.229
Ganancias acumuladas	20	<u>11.331.276</u>	<u>8.867.142</u>
Patrimonio atribuible a los propietarios de la controladora		<u>31.659.505</u>	<u>29.195.371</u>
Total patrimonio, neto		<u>31.659.505</u>	<u>29.195.371</u>
<b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO</b>		<u><u>37.048.773</u></u>	<u><u>34.596.550</u></u>

Las notas adjuntas números 1 al 29 forman parte integral de estos estados financieros

**EMPRESA PORTUARIA AUSTRAL**

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES POR NATURALEZA INTERMEDIOS NO AUDITADOS

Por los períodos de nueve y tres meses terminados al 30 de septiembre de 2022 y 30 de septiembre de 2021

(En miles de pesos M\$)

Estados de Resultado por naturaleza	Nota N°	01.01.2022	01.01.2021	01.07.2022	01.07.2021
		30.09.2022	30.09.2021	30.09.2022	30.09.2021
		M\$	M\$	M\$	M\$
Ingresos de actividades ordinarias	21 a)	6.549.479	5.217.382	2.182.463	1.691.011
Otros ingresos, por naturaleza	-	70.618	38.558	25.262	19.881
Gastos por beneficios a los empleados	21 b)	(1.107.900)	(930.621)	(419.926)	(303.291)
Gasto por depreciación y amortización	-	(521.255)	(529.539)	(174.435)	(174.438)
Otros gastos, por naturaleza	21 c)	(2.598.928)	(2.049.780)	(963.575)	(730.359)
		2.392.014	1.746.000	649.789	502.804
Ganancias de actividades operacionales					
Ingresos financieros	21 d)	336.796	(216.580)	143.971	(54.260)
Costos Financieros	21 e)	(410.621)	(212.063)	(136.170)	(71.580)
Resultados por unidades de reajuste	21 f)	68.925	51.773	26.087	18.327
Ganancia antes de impuesto	-	2.387.114	1.369.130	683.677	395.291
Gasto por impuestos a las ganancias	13	577.020	(234.577)	303.717	(19.821)
Ganancia del ejercicio		2.964.134	1.134.553	987.394	375.470
Ganancia atribuible a los propietarios de la controladora		2.964.134	1.134.553	987.394	375.470
Ganancia del ejercicio		2.964.134	1.134.553	987.394	375.470
<b>Estado de otros resultados integrales</b>					
Ganancia		2.964.134	1.134.553	987.394	375.470
Total resultado de ingresos y gastos integrales		2.964.134	1.134.553	987.394	375.470
Resultado de ingresos y gastos integrales atribuible a participaciones mayoritarios		2.964.134	1.134.553	987.394	375.470
Total resultado de ingresos y gastos integrales		2.964.134	1.134.553	987.394	375.470

Las notas adjuntas números 1 al 29 forman parte integral de estos estados financieros

**EMPRESA PORTUARIA AUSTRAL**

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO INTERMEDIOS NO AUDITADOS

Por los períodos de nueve meses terminados al 30 de septiembre de 2022 y 30 de septiembre de 2021

(En miles de pesos M\$)

**30 de septiembre de 2022**

<b>Estado de cambios en el patrimonio</b>	<b>Capital emitido</b> M\$	<b>Otras reservas</b> M\$	<b>Ganancias acumuladas</b> M\$	<b>Patrimonio Total</b> M\$
<b>Saldo inicial al 01/01/2022</b>	20.328.229	-	8.867.142	29.195.371
Incremento (disminución) por correcciones de errores	-	-	-	-
<b>Saldo inicial reexpresado</b>	20.328.229	-	8.867.142	29.195.371
<b>Cambios en el patrimonio</b>				
Ganancia	-	-	2.964.134	2.964.134
<b>Resultado integral</b>	20.328.229	-	11.831.276	32.159.505
Anticipo al Fisco	-	-	(500.000)	(500.000)
Saldo final al 30/09/2022	<u>20.328.229</u>	<u>-</u>	<u>11.331.276</u>	<u>31.659.505</u>

**30 de septiembre de 2021**

<b>Estado de cambios en el patrimonio</b>	<b>Capital emitido</b> M\$	<b>Otras reservas</b> M\$	<b>Ganancias acumuladas</b> M\$	<b>Patrimonio Total</b> M\$
<b>Saldo inicial al 01/01/2021</b>	20.328.229	-	7.452.649	27.780.878
Incremento (disminución) por correcciones de errores	-	-	-	-
<b>Saldo inicial reexpresado</b>	20.328.229	-	7.452.649	27.780.878
<b>Cambios en el patrimonio</b>				
Ganancia	-	-	1.134.553	1.134.553
<b>Resultado integral</b>	20.328.229	-	8.587.202	28.915.431
Anticipo al Fisco	-	-	(500.000)	(500.000)
Saldo final al 30/09/2021	<u>20.328.229</u>	<u>-</u>	<u>8.087.202</u>	<u>28.415.431</u>

Las notas adjuntas números 1 al 29 forman parte integral de estos estados financieros



**EMPRESA PORTUARIA AUSTRAL**

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO INTERMEDIO METODO DIRECTO NO AUDITADOS

Por los períodos de nueve meses terminados al 30 de septiembre de 2022 y 30 de septiembre de 2021

(En miles de pesos M\$)

	<b>Nota Nº</b>	<b>30.09.2022 M\$</b>	<b>30.09.2021 M\$</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>			
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	-	7.677.474	5.553.210
Pago a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-	(2.224.209)	(2.953.170)
Pago por cuenta de los empleados	-	(1.344.928)	(968.680)
Intereses recibidos	21 d)	370.301	(201.300)
Impuesto a las ganancias	-	(1.130.715)	(1.386.800)
Otras entradas de efectivo	-	<u>163.755</u>	<u>451.490</u>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO NETOS PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		<u><b>3.511.678</b></u>	<u><b>494.750</b></u>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>			
Inversiones mayores a 90 días	-	561.928	463.022
Compras de intangibles	11 b)	(13.996)	(11.688)
Compras de Propiedades, planta y equipos	12 b)	<u>(1.008.026)</u>	<u>(26.038)</u>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO NETOS UTILIZADOS EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		<u><b>(460.094)</b></u>	<u><b>425.296</b></u>
<b>FLUJO NETO ORIGINADO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>			
Pago de préstamos	-	(815.161)	(734.130)
Pago de dividendos	-	<u>(500.000)</u>	<u>(500.000)</u>
<b>FLUJO NETO ORIGINADO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>		<u><b>(1.315.161)</b></u>	<u><b>(1.234.130)</b></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><b>1.736.423</b></u>	<u><b>(314.084)</b></u>
<b>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>		<u><b>1.736.423</b></u>	<u><b>(314.084)</b></u>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL EJERCICIO</b>		<u><b>4.755.726</b></u>	<u><b>425.576</b></u>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO</b>	4	<u><b>6.492.149</b></u>	<u><b>111.492</b></u>

Las notas adjuntas números 1 al 29 forman parte integral de estos estados financieros



## **EMPRESA PORTUARIA AUSTRAL**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS NO AUDITADOS**

---

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

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

El 1 de agosto de 1998 se publicó en el Diario Oficial el Decreto Supremo N°170 del Ministerio de Transportes y Telecomunicaciones que designó el primer Directorio de Empresa Austral, constituyéndose como tal, de acuerdo con lo dispuesto en el artículo transitorio N°3 de la Ley 19.542.

Con fecha 20 de agosto de 2003, Empresa Portuaria Austral fue inscrita bajo el N°807 en el Registro de la CMF (Ex SVS). Con la entrada en vigor de la Ley N.º 20.382 del 20 de octubre de 2009, se procedió a cancelar su inscripción y con fecha 1º de enero de 2010, pasó a formar parte del nuevo Registro Especial de Entidades Informantes, bajo el N°82.

El objeto de la Empresa es la administración, explotación, desarrollo y conservación de los Puertos y Terminales, así como de los bienes que posee a cualquier título, incluidas todas las actividades conexas e inherentes al ámbito portuario, indispensable para el debido cumplimiento de éste.

Empresa Portuaria Austral opera en los Puertos de Punta Arenas, denominados Muelle Arturo Prat, Muelle José de los Santos Mardones, y Terminal de Puerto Natales, los cuales además fueron definidos como Unidades de Negocios.

La Administración de Empresa Portuaria Austral definió estas tres Unidades Generadoras de Efectivo, para lo cual, se consideraron diferentes factores, incluyendo cómo se controlan las operaciones, cómo se adoptan las decisiones por parte de la Administración y que cada una de éstas por sí sola es capaz de generar beneficios económicos en forma independiente, según se indica:

#### **Terminal Prat**

El Terminal Arturo Prat, ubicado en pleno centro de la ciudad de Punta Arenas, se especializa en la recepción y atención de cruceros de turismo, reefers, naves científicas y actividades complementarias.

#### **Terminal Mardones**

El Terminal José de los Santos Mardones, en el lado norte de la ciudad, a 5 kms., del centro de la ciudad, en el margen de la punta arenosa, que le da el nombre a esta ciudad, está dedicada a la transferencia de carga, almacenaje y otros servicios, constituyendo el recinto portuario más extenso de los que posee esta empresa.

## **Terminal Puerto Natales**

El Terminal de Transbordadores de Puerto Natales, ubicado en la costa oriental del Seno de Última Esperanza, potencia a la ciudad de Puerto Natales en el tráfico portuario de los canales, especialmente en la atención de las naves roll-on roll-off y las de cruceros que en número creciente llegan a esta atractiva ciudad.

Los presentes Estados Financieros han sido aprobados en sesión de Directorio N°584 celebrada el día 24 de Noviembre de 2022.

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

### **a) Bases de Presentación**

Los presentes estados financieros de Empresa Portuaria Austral correspondientes al 30 de septiembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021 han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacional de Información Financiera "NIIF" (o "IFRS" en inglés), emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB).

Los presentes estados financieros reflejan fielmente la situación financiera de la Empresa al 30 de septiembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021, los resultados de sus operaciones por el período de nueve y tres meses terminados al 30 de septiembre de 2022 y 30 de septiembre de 2021, los cambios en el patrimonio neto por los períodos terminados al 30 de septiembre de 2022 y 30 de septiembre de 2021 y el estado de flujos de efectivo al 30 de septiembre de 2022 y 30 de septiembre de 2021.

Las notas a los estados financieros contienen información adicional a lo presentado en los estados financieros, en ellos se suministran descripciones narrativas o desagregación en forma clara, relevante, fiable y comparable.

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas y también exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables en la Empresa. En Nota 2c) de estos estados financieros se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o las áreas donde las hipótesis y estimaciones son significativas para los estados financieros.

### **b) Modelo de presentación de Estados Financieros**

De acuerdo con lo descrito en la circular 1.879 y 1.924 de la CMF (ex SVS), Empresa Portuaria Austral cumple con emitir los siguientes Estados Financieros:

- ✓ Estado de Situación Financiera Clasificado Intermedios No Auditados.
- ✓ Estado de Resultados Integrales por Naturaleza Intermedios No Auditados.
- ✓ Estado de Flujo de Efectivo Método Directo Intermedios No Auditados.
- ✓ Estado de Cambio en el Patrimonio Neto Intermedios No Auditados.

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

Los señores directores deben tomar conocimiento de los Estados Financieros de Empresa Portuaria Austral al 30 de septiembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021, los resultados de sus operaciones por el período de nueve y tres meses terminados al 30 de septiembre de 2022 y 30 de septiembre de 2021, los cambios en el patrimonio neto por los períodos terminados al 30 de septiembre de 2022 y 30 de septiembre de 2021 y el estado de flujos de efectivo al 30 de septiembre de 2022 y 30 de septiembre de 2021 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 a la fecha de emisión de dichos estados, pero es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarla (al alza o a la baja) en próximos períodos, lo que se haría en forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimación en los correspondientes estados financieros futuros.

### **d) Período contable**

Los estados financieros cubren los siguientes períodos:

- ✓ Estado de Situación Financiera Clasificados Intermedios no Auditados  
Al 30 de septiembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021
- ✓ Estados de Resultados Intermedios no Auditados  
Por los períodos de nueve y tres meses terminados al 30 de septiembre de 2022 y 30 de septiembre de 2021
- ✓ Estados de Cambios en el Patrimonio Intermedios no Auditados  
Por los períodos de nueve y tres meses terminados al 30 de septiembre de 2022 y 30 de septiembre de 2021
- ✓ Estado de Flujo de Efectivos Intermedios no Auditados  
Por los períodos de nueve y tres meses terminados al 30 de septiembre de 2022 y 30 de septiembre de 2021.

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

De acuerdo con lo establecido en Oficio Circular N°427 de fecha 28 de marzo de 2007, la Administración de Empresa Portuaria Austral 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 Austral. La revisión efectuada por los auditores se basó en la información preparada por la Empresa.

Estos estados financieros se presentan en miles de pesos chilenos, por ser ésta la moneda funcional del entorno económico de la Empresa definido por el Consejo SEP en oficio 1581 de fecha 28 de enero de 2010.

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

- ✓ La moneda con la que frecuentemente se “denominan” y “liquidan” los precios de venta de los servicios. (IAS 21. P 9-a), que en el caso de la facturación y liquidación final es el peso chileno.
- ✓ La moneda que influye fundamentalmente en los costos de la mano de obra, de los materiales y de otros costos de producir bienes o suministrar servicios y en la cual se “denominan” y “liquidan” tales costos (IAS 21. P-9-b), que en las actuales circunstancias es el peso chileno.
- ✓ La moneda en que se mantienen los importes cobrados por las actividades de explotación. (IAS 21. P-10-b). Existe un 35% que 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 Austral.

#### **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>30.09.2022</b>	<b>30.09.2021</b>	<b>31.12.2021</b>
	\$	\$	\$
Unidades de Fomento	34.258.23	30.088.37	30.991.74
Dólar estadounidense	960.24	811.9	844.69

#### **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 período en que estas son revisadas y en cualquier período futuro afectado.

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

- ✓ Estimación de provisiones
- ✓ Estimación de la vida útil de Propiedades, planta y equipos
- ✓ Determinación del cálculo del deterioro

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) Inventarios**

Los materiales adquiridos a terceros se valorizan al valor neto de realización y cuando se consumen se incluyen en los resultados según el método FIFO (First in, First Out).

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

Las cuentas comerciales por cobrar se reconocen inicialmente por su valor justo y posteriormente por su costo amortizado de acuerdo con el método de tasa de interés efectiva, menos la provisión de pérdidas por deterioro de valor si existiera. La Sociedad determina una pérdida por deterioro de deudores comerciales y otras cuentas por cobrar en función de un modelo de pérdida esperada según NIIF 9 y de pérdida incurrida según NIC 39 al 30 de septiembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021 respectivamente, considerando el promedio móvil de los últimos 10 años, y excluyendo eventos extraordinarios.

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

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

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

- ✓ Reconocimiento y Medición:

Los activos de Propiedades, Planta y Equipos se valorizan de acuerdo con el método del costo de adquisición, es decir costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro de existir.

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

Los costos de intereses por préstamos se activarán cuando se realicen inversiones significativas en propiedades, planta y equipos y estos bienes califiquen para dicha capitalización y terminan cuando sustancialmente todas las actividades necesarias para preparar el activo calificado para su uso entendido estén completas.

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

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

✓ **Costos posteriores:**

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

✓ **Depreciación y vidas útiles:**

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

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

Las vidas útiles y valores residuales de los activos se determinan sobre la base de antecedentes técnicos. La empresa Deloitte realizó el estudio "Revalorización activos fijos en función de normas IFRS" del cual se asignaron a los bienes las vidas útiles propuestas.

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

<b>Rubros</b>	<b>Vida útil años</b>	<b>Rubros</b>	<b>Vida útil años</b>
Obras de infraestructura portuaria	40	Maquinarias y equipos	12
Otras construcciones y obras	30	Equipos de comunicación	7
Construcciones y edificaciones	25	Herramientas menores	3
Instalaciones, redes y plantas	20	Muebles y enseres	7
Vehículos	5	Equipos computacionales	6
Otros activos fijos	3	-	-

## **l) Deterioro de los activos**

La política establecida por Empresa Portuaria Austral, en relación con el deterioro se aplica como sigue:

- ✓ Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

De acuerdo con las políticas de deterioro, las cuentas deudoras comerciales y otras cuentas por cobrar se reconocerán, inicialmente, por su valor razonable (valor nominal que incluye un interés implícito). Se establecerá una provisión por deterioro de cuentas por cobrar en base a pérdida esperada, considerando el promedio móvil de los últimos 10 años, y excluyendo eventos extraordinarios.

- ✓ Activos no financieros:

En el último trimestre 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 Austral, evalúa todos sus activos como unidades de negocios que son Terminal Prat, Terminal José de los Santos Mardones y Terminal Puerto Natales.

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.

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 al 31 de diciembre de cada período, con el objeto de determinar cualquier indicio de que la pérdida haya disminuido o haya desaparecido en cuyo caso la pérdida será revertida.

Para efectos de determinar el monto recuperable, Empresa Portuaria Austral considera el valor de uso de Propiedades, planta y equipos, previamente clasificado por UGE. Lo anterior se fundamenta en que los bienes inmuebles no pueden ser enajenados por propia decisión de la Empresa.

## **m) Propiedades de inversión**

Empresa Portuaria Austral reconocerá como propiedades de inversión, aquellos bienes mantenidos para ser explotados en régimen de arriendo y/o a la fecha de cierre de ejercicio no está determinado un uso definido.

La propiedad de inversión se registra inicialmente al costo, incluyendo los costos de adquisición. Posteriormente al reconocimiento inicial, las propiedades de inversión se valorizan al costo, menos depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro que hayan experimentado (si las hubiere).



Durante los períodos al 30 de septiembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021, la Empresa Portuaria Austral no registra saldos en este rubro.

#### **n) Intangibles**

Este rubro incluye activos no monetarios identificables, aunque sin apariencia física que surja de transacciones comerciales. Solo se reconocerán contablemente aquellos cuyo costo 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 éstos. Para aquellos activos intangibles con vida útil indefinida se concederá aplicar pruebas de revalorización y deterioro según sea el caso.

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

<b>Grupos</b>	<b>Vida Útil Asignada (Meses)</b>
Software	48

#### **o) Cuentas comerciales por pagar 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, retenciones estados de pago, provisión de consumos básicos y otros gastos, entre otras cuentas por pagar. Dichas partidas no se encuentran afectas a intereses.

#### **p) Beneficios a los empleados**

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

✓ Vacaciones al personal:

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

✓ Provisión indemnizaciones años de servicio:

La Empresa no constituye provisión de indemnización por años de servicio debido a que ellas no se encuentran pactadas contractualmente con el personal y son reconocidas en los resultados al momento del pago efectivo.

## **q) 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;
- ✓ El importe puede ser estimado de forma fiable;
- ✓ Bonos de incentivo y reconocimiento; y
- ✓ La Empresa contempla para sus Ejecutivos y directores un plan de bonos de incentivo anuales por cumplimiento de plan de gestión anual. Estos incentivos, consistentes en una determinada porción de la remuneración mensual, se provisionan sobre la base del monto estimado a pagar.

Las provisiones se valoran por el valor presente de los desembolsos que se esperan sean necesarios para liquidar la obligación usando la mejor estimación de la Empresa. El incremento de la provisión se reconoce en los resultados del ejercicio en que se produce.

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

## **r) Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes**

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

## **s) 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, se hayan satisfecho las obligaciones de desempeño, obteniendo el cliente el control del servicio, y que 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.
- ✓ 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.

#### **t) 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.

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

- ✓ Impuestos diferidos:

Los impuestos diferidos son determinados sobre las diferencias temporales entre el valor contable de los activos y pasivos y su base tributaria y se calculan utilizando las tasas impositivas que se espera estén vigentes cuando los activos y pasivos se realicen.

- ✓ Impuestos a la Renta:

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

La empresa está afecta al impuesto a la renta de acuerdo con el DL 824 tasa general del 25%, más una tasa adicional del 40%, de acuerdo con el DL 2398.

De acuerdo con la ley 20.780 del 29 de septiembre de 2014, se establecen nuevos regímenes de tributación sobre rentas empresariales, pudiendo ser estas Renta Atribuida o Parcialmente Integrado, sin embargo, y de acuerdo a Oficio ordinario número 468 del 17.07.2015 del Servicio de Impuestos Internos, a contar del año comercial 2017 la Empresa Portuaria de Valparaíso (y que es aplicable a todas las Empresas Portuarias creadas por Ley 19.542), dicha opción no le es aplicable por ser una empresa 100% del Estado, y al no tener directa ni indirectamente propietarios afecto al Impuesto Global Complementario o Adicional, se entiende que satisface sus

impuestos a la renta en forma definitiva con el pago de Impuesto de 1<sup>a</sup>. Categoría, quedando sujeto por ende a una tasa general de 25%. Con la entrada en vigor de la reforma tributaria a partir del mes de febrero de 2020, se mantiene para las Empresas Portuarias creadas por Ley 19.542, la tasa general de impuesto de 1<sup>a</sup>. Categoría en un 25%.

#### **v) Efectivo y equivalentes al 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, y cuyo riesgo de cambio en su valor es poco significativo.

#### **w) Estado de Flujo Efectivo**

El estado de flujo de efectivo recogerá los movimientos de caja y bancos 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, depósitos o inversiones financieras de rápida liquidez, 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.

#### **x) Distribución de dividendos**

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

#### **y) Transacciones con empresas relacionadas**

Durante los períodos al 30 de septiembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021, la Empresa Portuaria Austral no registra saldos en este rubro.

## **z) 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 2022 y 31 de diciembre de 2021, el saldo de Capital pagado que incluye corrección monetaria, registrados hasta el proceso de convergencia, considerando que el mismo ha sido sujeto de capitalización. Al 30 de septiembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021, Chile se mantiene como una economía no hiperinflacionaria y, por lo tanto, no se aplica factor de corrección monetaria.

### **aa) Préstamos que devengan intereses**

Los préstamos se registran por el monto del efectivo recibido, neto de los costos incurridos en la transacción. Se valoran a su costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva y se clasificarán en pasivos corrientes y no corrientes dependiendo del plazo de vencimiento de las cuotas.

### **bb) Normas NIIF e interpretaciones del Comité NIIF (CINIIF)**

Los siguientes pronunciamientos contables han sido emitidos por el IASB, los que corresponden a nuevas normas, interpretaciones y enmiendas emitidas. Para el caso de las que aún no están con aplicación obligatoria a la fecha, no se ha efectuado adopción anticipada de las mismas.

#### **a. Las siguientes Enmiendas a NIIF han sido adoptadas en estos estados financieros iniciados el 1° de enero de 2022:**

<b>Enmiendas a NIIF</b>	<b>Fecha de aplicación obligatoria</b>
Referencia al Marco Conceptual (enmiendas a NIIF 3)	Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2022.
Propiedad, Planta y Equipo – Ingresos antes del Uso Previsto (enmiendas a NIC 16)	Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2022.
Contratos Onerosos – Costos para Cumplir un Contrato (enmiendas a NIC 37)	Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2022.
Mejoras Anuales a las Normas NIIF, Ciclo 2018-2020 (enmiendas a NIIF 1, NIIF 9, NIIF 16 y NIC 41)	Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2022.

La adopción de las normas, enmiendas e interpretaciones antes descritas, no tienen un impacto significativo en los Estados Financieros.

**b. Las siguientes nuevas Normas y Enmiendas han sido emitidas pero su fecha de aplicación aún no está vigente:**

<b>Enmiendas a NIIF</b>	<b>Fecha de aplicación obligatoria</b>
Referencia al Marco Conceptual (enmiendas a NIIF 3)	Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2022.
Propiedad, Planta y Equipo – Ingresos antes del Uso Previsto (enmiendas a NIC 16)	Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2022.
Contratos Onerosos – Costos para Cumplir un Contrato (enmiendas a NIC 37)	Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2022.
Mejoras Anuales a las Normas NIIF, Ciclo 2018-2020 (enmiendas a NIIF 1, NIIF 9, NIIF 16 y NIC 41)	Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2022.

La Administración no ha efectuado una evaluación formal de estas nuevas NIIF ni modificaciones, sin embargo, no se espera que estos pronunciamientos contables emitidos, vigentes y no vigentes, tengan un impacto significativo sobre los estados financieros de la empresa.

### 3. INFORMACIÓN FINANCIERA POR SEGMENTOS

#### a) Criterios para la identificación de los segmentos

Empresa Portuaria Austral al 30 de septiembre de 2022 y 30 de septiembre de 2021, centró sus operaciones en la actividad portuaria propiamente tal.

Los segmentos operativos determinados en base a esta realidad son los siguientes: Servicios Portuarios: Muellaje, Transferencia, Almacenamiento y acopio, Otros Servicios e Ingresos por concepto de Rampas Comercial y de Conectividad.

A continuación, se explican las desviaciones más relevantes de los ingresos por segmentos, en relación con el mismo período del año 2021.

	<b>01.01.2022</b>	<b>01.01.2021</b>
	<b>30.09.2022</b>	<b>31.09.2021</b>
	M\$	M\$
Muellaje	2.339.131	1.765.164
Transferencia	829.033	594.645
Almacenamiento y acopio	662.130	686.427
Otros servicios	1.276.679	1.057.185
Rampas comercial	897.232	676.370
Rampas conectividad	<u>545.274</u>	<u>437.591</u>
Total ingresos ordinarios	<u><u>6.549.479</u></u>	<u><u>5.217.382</u></u>

En el **Segmento muellaje**, con respecto a las Naves científicas existe una disminución acumulada lo que debe a estadía reducida de naves del programa norteamericano y brasileros, por cuanto en 2022 registran operación normal. En acuícolas existe un aumento acumulado en Terminales debido principalmente a mayor participación de empresas del segmento tales como Australis, Aquachile y blumar. Leve disminución en Naves Carga Principalmente al desfase en la llegada de naves de melón. Aumento en cruceros por reactivación de la industria y mayor estadía de naves. Aumento en naves Otros por recalada de yates y barcasas sin propulsión en meses de marzo y abril.

En el **Segmento de transferencia**, en Portacontenedores disminución en cantidad de toneladas transferidas por menor número de recaladas acumuladas por retrasos en puerto de San Antonio. Aumento en acuícola en terminales por mayor transferencia de carga producida por mayores operaciones de cosecha de empresas Australis, Cermaq y Blumar (situación Puerto Nuevo) y por llegada de buques con alimento salmones en PUQ (por situación de 1 solo ferry operando). En carga general disminución se explica por menor llegada de naves de carga de melón sumado al cambio de modalidad de estiba del alimento que llega en ferry (de carga a piso a rodados) sumado a la menor cantidad de recaladas del ferry. En granel aumento debido principalmente a la llegada de cruceros por suministro de combustible. Aumento en Pesqueros producido por la llegada y estadía de naves extranjeras en los meses de agosto y septiembre. Aumento en Otros por llegada de yates y barcasas a terminales Prat y Mardones.

Lo que compensa la disminución en cantidad de toneladas transferidas por menor número de recaladas acumuladas (20 versus 25), en Portacontenedores, y en carga general por el cambio de modalidad de estiba del alimento que llega en ferry (de carga a piso a rodados) sumado a la menor cantidad de recaladas del ferry y por recalada de nave carguera.

En el **Segmento de Almacenamiento**, la disminución se debe a menor cantidad de carga peligrosa de internación y en Acopio Acumulado aumento se relaciona con la mayor permanencia de contenedores vacíos durante 2022 (promedio permanencia a Septiembre 2022 de 28 días vs 26 días en 2021).

En el **Segmento de Otros servicios**, el aumento de Uso de Áreas por contrato de bodega y oficinas en Puerto Natales y modificación en contrato arriendo bodega a Ulog, sumado a reajustes tarifarios y efecto de cobros en UF. Aumento en otros, por mayor cobro por faenas de combustible, principalmente por las recaladas de cruceros, esto sumado a una mayor emisión de pases provisorios y tarjetas vehiculares (periodos de renovación de acreditación). Aumento en Habilitación por mayor cantidad de cobros emitidos en terminal Mardones y Puerto Natales por mayor operación del segmento acuícola. Aumento en suministro de agua producida por efecto de recalada de cruceros. Menores cobros en Retiro directo vs lo presupuestado, por efecto de operación de Planta Melón. Aumento en servicio anexo a naves por el cobro de barreras sanitarias y por reactivación de cobro de servicios asociados a temporada de cruceros.

En **Rampas comercial**, en Muellaje (MEH), aumento debe la mayor operación de naves del segmento acuícola principalmente en tres puentes y rampa costanera, aun cuando desde mediados de septiembre se generó cierre de Rampa Costanera. Transferencia de carga (TNS) aumento se produce por mayor transferencia producida por naves del segmento acuícola de empresas tales como Australis, Multiexport y Aquachile. Respecto a Otros Servicios aumento se genera por mayor cobro de habilitaciones en rampa costanera

En **Rampa de Conectividad**, el aumento obedece a septiembre 2022 a la regularización de los cruces de conectividad por parte de las naves Pathagon.

## **b) Bases y Metodología de aplicación**

La información por segmentos que se expone a continuación se basa en información asignada directa e indirectamente, de acuerdo con la siguiente apertura:

Los ingresos operativos de los segmentos corresponden a los ingresos directamente atribuibles a cada uno de los segmentos según la tarifa respectiva.

Los gastos se descomponen entre los directamente atribuibles a cada segmento vía la asignación de centros de costos diferenciados para cada uno y los gastos que pueden ser distribuidos utilizando bases razonables de reparto.



#### 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El efectivo y el equivalente a efectivo en el Estado de Situación Financiera comprenden a cajas, cuentas corrientes bancarias, depósitos a plazo y otras inversiones de 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, y el detalle es el siguiente:

	<b>30.09.2022</b>	<b>31.12.2021</b>
	M\$	M\$
Caja y bancos	138.040	34.021
Inversiones financieras	<u>6.354.109</u>	<u>4.721.705</u>
<b>Totales</b>	<u><u>6.492.149</u></u>	<u><u>4.755.726</u></u>

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

Los saldos en cajas, cuentas corrientes bancarias, depósitos a plazo y otras inversiones de corto plazo, no poseen restricción de ningún tipo.

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

	<b>30.09.2022</b>	<b>31.12.2021</b>
	M\$	M\$
Pesos chilenos	<u>6.492.149</u>	<u>4.755.726</u>
<b>Totales</b>	<u><u>6.492.149</u></u>	<u><u>4.755.726</u></u>

## 5. OTROS ACTIVOS FINANCIEROS, CORRIENTES Y NO CORRIENTES

En el rubro otros activos financieros corrientes, se clasifican inversiones financieras cuyo vencimiento es superior a 91 días y hasta 365 días desde su fecha de adquisición, al 30 de septiembre de 2022, no se registran activos financieros corrientes. En las no corrientes se clasifican inversiones superiores a 365 días, el tipo de moneda en que están hechas estas inversiones es en pesos chilenos, y el detalle es el siguiente:

	30.09.2022		31.12.2021	
	Corriente M\$	No corriente M\$	Corriente M\$	No corriente M\$
Depósito a plazo nominal	-	-	1.000.157	-
Totales	-	-	1.000.157	-

Al 31 de diciembre de 2021, se liquidan los instrumentos financieros administrados por Administradora General de Fondos y Corredora de Bolsa Banchile, por la tasa de rentabilidad negativa que ha venido generando ingresos financieros negativos, y se invierte en Depósitos a plazo a 60, 90 y 120 días, cotizando la mejor tasa de rentabilidad en Banco Crédito e Inversiones y Banco Chile.

El siguiente es el detalle de los tipos de moneda:

	30.09.2022 M\$	31.12.2021 M\$
Pesos chilenos	-	1.000.157
Totales	-	1.000.157

## 6. OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS, CORRIENTES

La composición de otros activos no financieros, corrientes al 30 de septiembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021, es la siguiente:

	30.09.2022 M\$	31.12.2021 M\$
Seguros anticipados	181.994	336.070
Totales	181.994	336.070

## 7. OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS, NO CORRIENTES

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

	<b>30.09.2022</b>	<b>31.12.2021</b>
	M\$	M\$
Costos por concesión	-	117.937
Totales	-	117.937

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

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

	<b>30.09.2022</b>	<b>31.12.2021</b>
	M\$	M\$
Deudores por ventas	695.094	1.019.380
Ingresos devengados Terminales Epa (*)	230.696	161.111
Ingresos devengados Rampas conectividad (**)	466.726	77.222
Provisión deudores incobrables	-	(5.471)
Anticipo de remuneraciones y feriados	8.282	9.832
Deudores varios	-	611
Totales	1.400.798	1.262.685

(\*) Los Ingresos devengados Terminales Epa, considera aquellos servicios prestados y no facturados por los terminales de Prat, Mardones y Rampas Comerciales.

(\*\*) Los ingresos devengados Rampas Conectividad, considera aquellos ingresos no facturados por la administración de las Rampas de conectividad Tres Puentes, Bahía Chilota, Puerto Williams, Yendegaia, Puerto Edén y Rampa Costanera Natales. La prestación de estos servicios ha sido establecida bajo un convenio entre Empresa Portuaria Austral y el Ministerio de Transporte y Telecomunicaciones.

b) Los plazos de vencimiento de los deudores por ventas vencidos y por vencer al 30 de septiembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021, son los siguientes:

	<b>30.09.2022</b>	<b>31.12.2021</b>
	M\$	M\$
Con vencimiento menor de tres meses	675.538	1.010.920
Con vencimiento entre tres y seis meses	8.537	3.694
Con vencimiento más de seis meses	<u>11.019</u>	<u>4.766</u>
<b>Totales</b>	<u><u>695.094</u></u>	<u><u>1.019.380</u></u>

c) Se presentan a continuación los movimientos del cálculo del deterioro asociadas a los deudores comerciales:

	<b>30.09.2022</b>	<b>31.12.2021</b>
	M\$	M\$
Saldos al inicio del período	(5.471)	(4.631)
Aumentos de provisión deterioro	-	(6.897)
Disminuciones de provisión deterioro	<u>5.471</u>	<u>6.057</u>
<b>Totales</b>	<u><u>-</u></u>	<u><u>(5.471)</u></u>

De acuerdo con las políticas de deterioro, las cuentas deudoras comerciales y otras cuentas por cobrar se reconocerán, inicialmente, por su valor razonable (valor nominal que incluye un interés implícito). Se establecerá una provisión por deterioro de cuentas por cobrar en base a pérdida esperada, considerando el promedio móvil de los últimos 10 años, y excluyendo eventos extraordinarios.

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

	<b>30.09.2022</b>	<b>31.12.2021</b>
	M\$	M\$
Pesos chilenos	<u>1.400.798</u>	<u>1.262.685</u>
<b>Totales</b>	<u><u>1.400.798</u></u>	<u><u>1.262.685</u></u>

e) El siguiente es el detalle de los principales deudores por ventas de la Empresa:

	<b>30.09.2022</b>	<b>31.12.2021</b>
	M\$	M\$
Australis Mar S.A.	177.858	129.077
Ultramar Agencias Marítimas Ltda.	120.043	232.807
Nova Austral	87.737	40.627
Servicios Francisco González Mansilla EIRL	80.184	72.391
Global Pesca SPA	40.210	27.497
Navimag Ferries S.A.	25.687	21.338
MTA. Agencia Marítima Ltda	23.789	36.495
Transporte y Servicios Eugenio Vilicic	17.053	14.860
Navarino Administradora de Naves S.A.	11.996	13.152
Agencias Marítimas Broom S.A	10.709	13.526
Ultraport Ltda.	8.949	19.743
Transbordadora Austral Broom S.A.	8.794	8.567
Agencias Universales S.A.	7.242	15.489
Turismo Lago Grey S.A	5.259	346
Inv. y Serv. Varadero	4.700	4.568
Abugosh y Cía Ltda	4.363	3.447
Emp.de Desarrollo Pesquero	4.346	-
Rivwer Fish	4.239	-
Constructora Bética Spa	4.177	-
SAAM Logistisc S.A	3.940	6.356
Empresa Nacional del petroleo	3.606	-
Deris S.A	3.371	-
Agencia de Aduana Etcheverry y Cía. Ltda.	3.083	1.749
Embotelladora Andina S.A	2.813	-
Inchcape Shipping Service B.V. Chile Ltda	-	168.623
A.J. Broom y Cía. SAC	81	32.788
Shackleton´s Way Agentes De Naves Ltda.	-	47.591
B&M Agencia Maritima S.A.	118	24.852
Soc.Com. e Inv. Camosa Ltda	408	3.582
Damco Chile S.A.	66	2.122
Salmones Blumar Magallanes Spa	-	4.440
Dap Helicópteros	215	3.535
Acuimag S.A.	19	758
Salmones Multiexport S.A	2	9.422
Multiexport Patagonia S.A.	1.143	2.074
Cía de Petróleos de Chile Copec S.A	397	3.306
Transportes Marítimas Terra Australis	980	452
Com. e Inv. Crosur Ltda	1.360	1.307
Remolcadores Ultratug Ltda	1.210	3.545
Soc. Com. Loreto y Cía Ltda	449	449
Trading Patagonia S.A	773	562
Distribuidora Rofil Ltda	782	3.267
Ulog Soluciones Logísticas Integrales Ltda	1.578	4.065
Soc. Com. Vicam Ltda	423	3.921
Esmax Distribución Ltda	1.176	1.027
Renoval EIRL	612	1.613
Recasur Ltda	592	3.907
Ian Taylor y Cía. Ltda.	398	14.353
Otros Clientes	18.164	15.784
<b>Totales</b>	<b>695.094</b>	<b>1.019.380</b>

## 9. INVENTARIOS

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

	<b>30.09.2022</b>	<b>31.12.2021</b>
	M\$	M\$
Luces de Enfilación (*)	11.408	11.408
Defensas tipo panel Shibata (*)	29.000	29.000
Materiales de oficina, aseo y computación	<u>6.429</u>	<u>7.510</u>
Totales	<u><u>46.837</u></u>	<u><u>47.918</u></u>

\* Al 30 de septiembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021, las Luces de Enfilación por M\$11.408.-, Defensas por M\$29.000.-, corresponden a la adquisición de suministros para la Construcción Dolphin 3 y Poste de amarre 2.

## 10. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

La composición de activos por impuestos corrientes al 30 de septiembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021, es la siguiente:

	<b>30.09.2022</b>	<b>31.12.2021</b>
	M\$	M\$
PPM obligatorios	167.015	200.666
Crédito por capacitación	-	9.603
Crédito por Ley Austral	<u>642.448</u>	<u>962.779</u>
Totales	<u><u>809.463</u></u>	<u><u>1.173.048</u></u>

## 11. ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS DE LA PLUSVALÍA

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

<b>Activos intangibles</b>	<b>30.09.2022</b>	<b>31.12.2021</b>
	M\$	M\$
<b>Clases de activos intangibles, neto</b>		
Programas informáticos, neto	<u>10.642</u>	<u>7.274</u>
Total activos intangibles, neto	<u><u>10.642</u></u>	<u><u>7.274</u></u>
<b>Clases de activos intangibles, bruto</b>		
Programas informáticos, bruto	<u>95.253</u>	<u>81.257</u>
Total activos intangibles, bruto	<u><u>95.253</u></u>	<u><u>81.257</u></u>
<b>Clases de amortización acumulada y deterioro de valor, activos intangibles</b>		
Amortización acumulada y deterioro del valor, programas informáticos	<u>(84.611)</u>	<u>(73.987)</u>
Total amortización acumulada y deterioro de valor, activos intangibles	<u><u>(84.611)</u></u>	<u><u>(73.987)</u></u>

- b) Movimiento de activos intangibles distintos de la plusvalía es el siguiente:

	<b>30.09.2022</b>	<b>31.12.2021</b>
	M\$	M\$
Saldo inicial	7.274	11.397
Adiciones	13.996	11.688
Bajas	-	(6.887)
Amortizaciones	<u>(10.628)</u>	<u>(8.924)</u>
Totales	<u><u>10.642</u></u>	<u><u>7.274</u></u>

- c) Las adiciones de activos intangibles distintos de la plusvalía, 30 de septiembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021, son las siguientes:

	<b>30.09.2022</b>	<b>31.12.2021</b>
	M\$	M\$
Licencias operativas	<u>13.996</u>	<u>11.688</u>
Totales	<u><u>13.996</u></u>	<u><u>11.688</u></u>

## 12. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

En general las Propiedades, planta y equipos son los activos tangibles destinados exclusivamente a la producción de servicios, tal tipo de bienes tangibles son reconocidos como activos de producción por el sólo hecho de estar destinados a generar beneficios económicos presentes y futuros. Las propiedades adquiridas en calidad de oficinas cumplen exclusivamente propósitos administrativos.

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, a futuro la empresa aplicará como valoración posterior de sus activos el modelo del costo, 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 y menos las pérdidas por aplicación de deterioros que procediere.

Se han efectuado las evaluaciones de deterioro conforme la NIC 36, considerando como base el valor de uso de los activos fijos, previamente clasificados por UGE. Esta definición se ha sustentado en que no es aplicable considerar el valor de tasación de los bienes de este rubro dado que ellos no pueden ser enajenados por Ley 19.542 que rige a las empresas portuarias estatales.

### Propiedades de los activos

La propiedad sobre los inmuebles en los cuales Empresa Portuaria Austral desarrolla su actividad fue adquirida por ley, en particular mediante la aplicación del artículo 60 transitorio de la Ley 19.542 que modernizó el sector portuario estatal.



a) **Clases de Propiedades, planta y equipos**

La composición para los períodos 30 de septiembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021, de las Propiedades, planta y equipos se detallan a continuación:

<b>Clases de Propiedades, planta y equipos, neto</b>	<b>30.09.2022</b> M\$	<b>31.12.2021</b> M\$
Terrenos	7.003.635	7.003.635
Construcciones e infraestructura	16.060.092	15.521.382
Transporte terrestre	51.213	44.020
Maquinaria, equipos e instalaciones	670.583	709.669
Otros activos fijos	132.114	133.494
<b>Total clases de Propiedades, planta y equipos, neto</b>	<b>23.917.637</b>	<b>23.412.200</b>
	<b>30.09.2022</b> M\$	<b>31.12.2021</b> M\$
<b>Clases de Propiedades, planta y equipos, bruto</b>		
Terrenos	7.003.635	7.003.635
Construcciones e infraestructura	27.724.288	26.754.558
Transporte terrestre	101.945	88.496
Maquinaria equipos e instalaciones	1.633.301	1.627.668
Otros activos fijos	581.605	554.354
<b>Total clases de Propiedades, planta y equipos, bruto</b>	<b>37.044.774</b>	<b>36.028.711</b>
	<b>30.09.2022</b> M\$	<b>31.12.2021</b> M\$
<b>Clases de Propiedades, planta y equipos depreciación acumulada</b>		
Construcciones e infraestructura	(11.664.196)	(11.233.176)
Transporte terrestre	(50.732)	(44.476)
Dep. acum. Maquinarias	(962.718)	(917.999)
Otros activos fijos	(449.491)	(420.860)
<b>Total clases de Propiedades, planta y equipos, depreciación acumulada</b>	<b>(13.127.137)</b>	<b>(12.616.511)</b>

b) La conciliación de Propiedades, planta y equipos

	<b>Terrenos (neto)</b> M\$	<b>Construcciones e Infraestructura (neto)</b> M\$	<b>Transporte Terrestre (neto)</b> M\$	<b>Maquinaria y Equipos (neto)</b> M\$	<b>Otros Activos (neto)</b> M\$	<b>Totales</b> M\$
Saldo inicial al 01.01.2022	7.003.635	15.521.382	44.020	709.669	133.494	23.412.200
Adiciones	-	969.730	13.449	5.633	19.214	1.008.026
Activos en tránsito	-	-	-	-	8.037	8.037
Gasto por depreciación	-	(431.020)	(6.256)	(44.719)	(28.631)	(510.626)
Cambios, total	-	538.710	7.193	(39.086)	(1.380)	505.437
Saldo final al 30.09.2022	7.003.635	16.060.092	51.213	670.583	132.114	23.917.637

	<b>Terrenos (neto)</b> M\$	<b>Construcciones e Infraestructura (neto)</b> M\$	<b>Transporte Terrestre (neto)</b> M\$	<b>Maquinaria y Equipos (neto)</b> M\$	<b>Otros Activos (neto)</b> M\$	<b>Totales</b> M\$
Saldo inicial al 01.01.2021	7.003.635	15.915.956	53.560	757.786	152.759	23.883.696
Adiciones	-	179.240	-	18.222	28.568	226.030
Reclasificaciones	-	507	-	-	(8.910)	(8.403)
Gasto por depreciación	-	(574.321)	(9.540)	(66.339)	(38.923)	(689.123)
Cambios, total	-	(394.574)	(9.540)	(48.117)	(19.265)	(471.496)
Saldo final al 31.12.2021	7.003.635	15.521.382	44.020	709.669	133.494	23.412.200

### 13. IMPUESTOS DIFERIDOS E IMPUESTOS A LA RENTA

a) Información que revelar sobre el impuesto a la renta

Al 30 de septiembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021, la Empresa ha registrado provisión por concepto de impuesto a la renta, según se detalla en Nota 17.

En el presente ejercicio y comparativos la Empresa registra como gastos (ingresos) por impuestos, los montos por impuestos corrientes, los ajustes por pagos de impuestos corrientes relativos al ejercicio anterior y aquellos impuestos diferidos que provienen de la creación y reversión de diferencias temporarias.

La composición del cargo a resultado por los nueve y tres meses terminados al 30 de septiembre de 2022 y 30 septiembre de 2021, son los siguientes:

	<b>01.01.2022 al 30.09.2022</b> M\$	<b>01.01.2021 al 30.09.2021</b> M\$	<b>01.07.2022 30.09.2022</b> M\$	<b>01.07.2021 30.09.2021</b> M\$
Impuesto a la renta primera categoría	(446.500)	(279.556)	(120.959)	(73.184)
Impuesto a la renta DL 2398	(682.197)	(426.561)	(191.494)	(115.673)
Efecto de impuestos diferidos	1.705.717	471.540	616.170	169.036
Totales	577.020	(234.577)	303.717	(19.821)

b) Conciliación impuesto renta

	01.01.2022 al 30.09.2022		01.01.2021 al 30.09.2021		01.07.2022 al 30.09.2022		01.07.2021 al 30.09.2021	
	Base imponible M\$	Impuesto tasa 65% M\$	Base imponible M\$	Impuesto tasa 65% M\$	Base imponible M\$	Impuesto tasa 65% M\$	Base imponible M\$	Impuesto tasa 65% M\$
<b>Conciliación de tributación aplicable</b>								
Utilidad contable antes de impuesto	2.387.114	1.551.624	1.369.130	889.935	683.677	444.390	395.291	256.939
Otras decremento por impuestos legale:	(3.274.837)	(2.128.644)	(1.008.243)	(655.358)	(1.150.934)	(748.107)	(364.799)	(237.119)
Gasto por impuestos utilizando tasa efectiva	<u>(887.723)</u>	<u>(577.020)</u>	<u>360.887</u>	<u>234.577</u>	<u>(467.257)</u>	<u>(303.717)</u>	<u>30.492</u>	<u>19.821</u>
Tasa efectiva		<u>-24%</u>		<u>17%</u>		<u>-44%</u>		<u>5%</u>

c) Activos y Pasivos por impuestos diferidos

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

Los activos y pasivos por impuestos diferidos son los siguientes:

	30.09.2022 M\$	31.12.2021 M\$
Deudores incobrables	-	3.556
Bono de productividad	18.952	26.092
Provisión de vacaciones	187.014	187.279
Existencias	7.120	3.894
Propiedad, planta y equipos	3.789.544	2.184.406
PGA Directores	52.062	27.042
Obras en ejecución	<u>141.469</u>	<u>55.994</u>
Total activos por impuestos diferidos	<u>4.196.161</u>	<u>2.488.263</u>
	30.09.2022 M\$	31.12.2021 M\$
Software	<u>(6.908)</u>	<u>(4.728)</u>
Total activos por impuestos diferidos	<u>(6.908)</u>	<u>(4.728)</u>
Saldo neto de impuestos diferidos	<u>4.189.253</u>	<u>2.483.535</u>

#### 14. SALDOS Y TRANSACCIONES CON EMPRESAS RELACIONADAS

Al 30 de septiembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021, la Empresa no presenta saldos por cobrar y por pagar a empresas y partes relacionadas, no existiendo transacciones que revelar.

#### 15. OTROS PASIVOS FINANCIEROS, CORRIENTES Y NO CORRIENTES

Al 30 de septiembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021, se registran Créditos Bancarios en el corto y largo plazo:

- En Banco Crédito e Inversiones, que se hiciera efectivo el 29 de abril de 2016, con una tasa de interés anual de UF + 3.72%, y autorizado por el Ministerio de Hacienda con fecha 14 de marzo de 2016, con la finalidad de financiar en forma parcial el Proyecto de inversión "Mejoramiento Capacidad de Atraque Muelle Prat, Punta Arenas".

El monto autorizado corresponde a un total de UF 171.679,91 (Ciento setenta y un mil seiscientos setenta y nueve con noventa y un centésimas de Unidades de Fomento), siendo su saldo al 30 de septiembre de 2022, la suma de M\$2.320.927-, el cual, incluye reajuste por variación UF e intereses devengados. Dicho monto será cancelado en 32 cuotas trimestrales iguales y sucesivas, cada una de las cuales incluyen el capital e interés devengados del crédito. La última cuota será cancelada el 30 de junio de 2025.

- En Banco de Chile, que se hiciera efectivo el 26 de diciembre de 2017, con una tasa de interés anual de UF + 2.72%, con la finalidad de financiar el Proyecto de inversión "Construcción Dolphin y Poste de Amarre Muelle Prat, Punta Arenas".

El monto corresponde a un total de UF 48.518,65 (Cuarenta y ocho mil quinientos dieciocho y sesenta y cinco centésimas de Unidades de Fomento), siendo al 30 de septiembre de 2022, la suma de M\$836.469.-, el cual incluye reajuste por variación UF e intereses devengados. Dicho monto será cancelado en 32 cuotas trimestrales iguales y sucesivas, cada una de las cuales incluye el capital e interés devengados del crédito. La última cuota será cancelada el 1 de julio de 2026.

Como Otros Pasivos financieros, corrientes, se registra proporción de cuota a cancelar en el corto plazo, y como Otros Pasivos financieros, no corrientes, se registra proporción de cuotas a cancelar en el largo plazo, cuyos montos se detallan a continuación:

	30.09.2022		31.12.2021	
	Corriente M\$	No corriente M\$	Corriente M\$	No corriente M\$
Préstamo Banco Chile	214.741	621.728	190.337	708.644
Préstamo BCI	816.513	1.504.414	718.134	1.917.513
<b>Totales</b>	<b>1.031.254</b>	<b>2.126.142</b>	<b>908.471</b>	<b>2.626.157</b>

## 16. CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

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

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

	<b>30.09.2022</b>	<b>31.12.2021</b>
	M\$	M\$
Proveedores a)	291.974	239.014
Retenciones 5% estados de pago b)	52.732	-
Provisión consumos básicos y otros c)	166.737	112.294
Provisión pago contribuciones d)	15.481	-
Otras cuentas por pagar e)	<u>48.198</u>	<u>6.242</u>
Totales	<u><u>575.122</u></u>	<u><u>357.550</u></u>

a) El siguiente es el detalle de los proveedores de la Empresa:

	<b>30.09.2022</b>	<b>31.12.2021</b>
	M\$	M\$
Sociedad Ingeniería Const. y Maquinaria Ltda- Proforma	3.313	3.313
Proveedores Acuerdo Financiamiento Navimag Ferries S.A	142.530	183.587
Otros proveedores	<u>146.131</u>	<u>52.114</u>
Totales	<u><u>291.974</u></u>	<u><u>239.014</u></u>

- Facturas Proforma Sociedad Ingeniería Construcción y Maquinaria Ltda., y Armando Núñez Parada EIRL, se encontraban adeudados al 31 de diciembre de 2020, sin embargo, según documento de Transacción y Finiquito parcial de montos indubitados entre Empresa Portuaria Austral y Sociedad Ingeniería Construcción y Maquinaria Ltda., estos fueron cancelados con fecha 28 de enero de 2021 (Sociedad Ingeniería Const. y Maquinaria Ltda.- Proforma M\$137.830.- y Armando Núñez Parada EIRL- Proforma M\$295.870.-, quedando un saldo pendiente de M\$3.313.-)
- El monto de M\$142.530.- considera el pago que se está realizando a proveedores según Acuerdo de Financiamiento entre Empresa Portuaria Austral y Navimag Ferries S.A.
- El monto de M\$146.131.-, considera todos aquellos demás proveedores que prestan servicios a la empresa.

- b) Saldo de \$52.732.- corresponde a retención de 5% de Constructora Bética SPA, correspondiente al Proyecto Construcción Dolphin y Poste de amarre, etapa 3.
- c) Saldo corresponde a provisión de gastos por consumos básicos (agua, luz, gas) y otros gastos (servicios de outsourcing, entre otros), correspondiente a gastos del período por los cuales no se ha recepcionado factura a la fecha de cierre de los presentes Estados Financieros por M\$166.737.-
- d) Saldo corresponde a provisión de pago de contribuciones del primer trimestre 2022 por M\$15.481.-
- e) Saldo corresponde a otras cuentas por pagar por M\$100.927.-

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

	<b>30.09.2022</b>	<b>31.12.2021</b>
	M\$	M\$
Pesos chilenos	<u>575.122</u>	<u>357.550</u>
Totales	<u><u>575.122</u></u>	<u><u>357.550</u></u>

## 17. OTRAS PROVISIONES A CORTO PLAZO

El detalle de otras provisiones a corto plazo es el siguiente:

	<b>30.09.2022</b>		<b>31.12.2021</b>	
	<b>Corriente</b>	<b>No corriente</b>	<b>Corriente</b>	<b>No corriente</b>
	M\$	M\$	M\$	M\$
Provisión PGA Directores	<u>80.096</u>	<u>-</u>	<u>41.603</u>	<u>-</u>
Totales	<u><u>80.096</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>41.603</u></u>	<u><u>-</u></u>

## 18. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

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

	<b>30.09.2022</b>	<b>31.12.2021</b>
	M\$	M\$
Impuesto a la renta primera categoría	429.505	385.456
Impuesto a la renta DL 2398	<u>682.197</u>	<u>611.885</u>
Total impuesto a la renta por pagar	<u>1.111.702</u>	<u>997.341</u>
	<b>30.09.2022</b>	<b>31.12.2021</b>
	M\$	M\$
<b>Otros impuestos por pagar</b>		
Pagos provisionales por pagar	17.338	20.849
IVA débito fiscal	90.291	75.506
Impuesto único a los trabajadores	4.663	5.703
Retención Impuesto a profesionales	<u>1.211</u>	<u>5.949</u>
Total otros impuestos por pagar	<u>113.503</u>	<u>108.007</u>
Total pasivos por impuestos corrientes	<u>1.225.205</u>	<u>1.105.348</u>

## 19. PROVISIONES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS, CORRIENTES

En este rubro, se presentan las provisiones de vacaciones proporcionales, los bonos asociados al cumplimiento de metas e ingresos y Plan de Gestión Anual, y los pasivos por pagar por concepto de AFP, Isapre, mutual, retenciones de sueldos.

La composición de saldos corrientes y no corrientes al 30 de septiembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021, son las siguientes:

	<b>30.09.2022</b>		<b>31.12.2021</b>	
	<b>Corriente</b>	<b>No corriente</b>	<b>Corriente</b>	<b>No corriente</b>
	M\$	M\$	M\$	M\$
Provisión de vacaciones	287.714	-	288.122	-
Provisión bono productividad	29.158	-	40.143	-
Retenciones del personal	<u>34.577</u>	-	<u>33.785</u>	-
Totales	<u>351.449</u>	-	<u>362.050</u>	-

Los movimientos para las provisiones del personal al 30 de septiembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021 son los siguientes:

	<b>Provisión de vacaciones</b> M\$	<b>Provisión Bono Productividad</b> M\$	<b>Retenciones de Sueldos</b> M\$
Saldo inicial al 01.01.2022	288.122	40.143	33.785
Adiciones a la provisión	37.411	25.021	34.577
Provisión utilizada	<u>(37.819)</u>	<u>(36.006)</u>	<u>(33.785)</u>
Saldo final al 30.09.2022	<u><u>287.714</u></u>	<u><u>29.158</u></u>	<u><u>34.577</u></u>

	<b>Provisión de vacaciones</b> M\$	<b>Provisión Bono Productividad</b> M\$	<b>Retenciones de Sueldos</b> M\$
Saldo inicial al 01.01.2021	267.118	33.473	6.268
Adiciones a la provisión	54.496	41.209	32.525
Provisión utilizada	<u>(33.492)</u>	<u>(34.539)</u>	<u>(5.008)</u>
Saldo final al 31.12.2021	<u><u>288.122</u></u>	<u><u>40.143</u></u>	<u><u>33.785</u></u>



## 20. PATRIMONIO

- a) **Capital emitido:** El saldo del capital al 30 de septiembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021, es el siguiente:

	<b>30.09.2022</b> M\$	<b>31.12.2021</b> M\$
Capital	<u>20.328.229</u>	<u>20.328.229</u>
Totales	<u>20.328.229</u>	<u>20.328.229</u>

- b) **Ganancias acumuladas:** El saldo del capital al 30 de septiembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021, es el siguiente:

	<b>30.09.2022</b> M\$	<b>31.12.2021</b> M\$
Excedente	9.946.991	8.532.497
Primera adopción IFRS (1)	(1.079.849)	(1.079.849)
Anticipo al Fisco	(500.000)	(500.000)
Utilidad del ejercicio	<u>2.964.134</u>	<u>1.914.494</u>
Total ganancias acumuladas	<u>11.331.276</u>	<u>8.867.142</u>

- 1.- Corresponde al déficit de deterioro de las Propiedades, planta y equipos del período 2011, el efecto de Impuestos diferidos, revaluaciones de terrenos, como consecuencia de la Implementación de los estados financieros IFRS.

	<b>30.09.2022</b> M\$	<b>31.12.2021</b> M\$
Deterioro al 31 de diciembre 2011	(394.064)	(394.064)
Otros ajustes IFRS	(855.232)	(855.232)
Reverso deterioro	394.064	394.064
Reverso impuesto diferido	<u>(224.617)</u>	<u>(224.617)</u>
Total primera adopción IFRS	<u>(1.079.849)</u>	<u>(1.079.849)</u>

- c) **Distribución de utilidades:**

Mediante Decreto Exento número 129 del 16 de abril de 2021 que fija programa de traspasos de Anticipos y/o utilidades, según el artículo 29 del D.L N° 1.263, de 1975, para las Empresas Portuarias Estatales, se instruye a la Empresa Portuaria Austral, ingresar a la Tesorería General de la República, la suma de M\$500.000.- para los meses de junio 2021 (M\$250.000.-), y septiembre de 2021 (M\$250.000.-), ambos pagados.

Mediante Decreto Exento número 121 del 25 de abril de 2022 que fija programa de traspasos de Anticipos y/o utilidades, según el artículo 29 del D.L N° 1.263, de 1975, para las Empresas Portuarias Estatales, se instruye a la Empresa Portuaria Austral, ingresar a la Tesorería General de la República, la suma de M\$500.000.- para junio 2022 (M\$250.000.-), y septiembre de 2022 (M\$250.000.-), ambos pagados.

## 21. ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES POR NATURALEZA

- a) El resumen de los Ingresos de actividades ordinarias acumulados en los períodos de nueve y tres meses terminados al 30 de septiembre de 2022 y 30 de septiembre de 2021, son los siguientes:

	<b>01.01.2022</b>	<b>01.01.2021</b>	<b>01.07.2022</b>	<b>01.07.2021</b>
	<b>30.09.2022</b>	<b>30.09.2021</b>	<b>30.09.2022</b>	<b>30.09.2021</b>
	M\$	M\$	M\$	M\$
Muellaje	2.339.131	1.765.164	834.965	560.839
Transferencia	829.033	594.645	264.062	205.910
Almacenamiento y acopio	662.130	686.427	204.760	217.054
Otros servicios	1.276.679	1.057.185	416.489	370.638
Rampas comercial	897.232	676.370	280.134	186.977
Rampas conectividad	545.274	437.591	182.053	149.593
Total ingresos ordinarios	<u>6.549.479</u>	<u>5.217.382</u>	<u>2.182.463</u>	<u>1.691.011</u>

- b) Los gastos por beneficios a los empleados utilizados acumulados en los períodos de nueve y tres meses terminados al 30 de septiembre de 2022 y 30 de septiembre de 2021 son los siguientes:

	<b>01.01.2022</b>	<b>01.01.2021</b>	<b>01.07.2022</b>	<b>01.07.2021</b>
	<b>30.09.2022</b>	<b>30.09.2021</b>	<b>30.09.2022</b>	<b>30.09.2021</b>
	M\$	M\$	M\$	M\$
Gastos por beneficios a los empleados	<u>(1.107.900)</u>	<u>(930.621)</u>	<u>(419.926)</u>	<u>(303.291)</u>
Totales	<u>(1.107.900)</u>	<u>(930.621)</u>	<u>(419.926)</u>	<u>(303.291)</u>

- c) El resumen de los otros gastos por naturaleza utilizados acumulados en los periodos de nueve y tres meses terminados al 30 de septiembre de 2022 y 30 de septiembre de 2021, son los siguientes:

	<b>01.01.2022</b> <b>30.09.2022</b> M\$	<b>01.01.2021</b> <b>30.09.2021</b> M\$	<b>01.07.2022</b> <b>30.09.2022</b> M\$	<b>01.07.2021</b> <b>30.09.2021</b> M\$
Outsourcing	(583.075)	(491.978)	(190.724)	(160.345)
Patentes y contribuciones	(361.029)	(340.370)	(113.439)	(113.874)
Consumos básicos	(161.895)	(146.754)	(52.235)	(54.939)
Seguros	(206.599)	(221.082)	(73.274)	(74.868)
Mantenición y reparación	(373.006)	(209.549)	(155.854)	(114.578)
Estudios y Asesorías	(244.710)	(80.014)	(154.991)	(26.318)
Gastos generales	(63.782)	(54.561)	(17.326)	(25.426)
Rampas Conectividad	(385.041)	(346.657)	(135.939)	(108.107)
Rampa comercial	(46.044)	(22.972)	(11.652)	(7.424)
Gastos directorio	(90.259)	(69.069)	(32.960)	(23.482)
Publicidad y difusión	(25.608)	(12.385)	(9.742)	(5.244)
Prevención de Riesgos	(43.060)	(39.381)	(6.707)	(8.912)
Materiales Aseo y Oficina	(10.981)	(7.532)	(2.904)	(2.607)
Otros	(3.839)	(7.476)	(5.828)	(4.235)
<b>Totales</b>	<b>(2.598.928)</b>	<b>(2.049.780)</b>	<b>(963.575)</b>	<b>(730.359)</b>

- d) El resumen de los ingresos financieros utilizados acumulados en los períodos de nueve y tres meses terminados al 30 de septiembre de 2022 y 30 de septiembre de 2021, son los siguientes:

	<b>01.01.2022</b> <b>30.09.2022</b> M\$	<b>01.01.2021</b> <b>30.09.2021</b> M\$	<b>01.07.2022</b> <b>30.09.2022</b> M\$	<b>01.07.2021</b> <b>30.09.2021</b> M\$
Ingresos financieros	336.796	(216.580)	143.971	(54.260)
<b>Totales</b>	<b>336.796</b>	<b>(216.580)</b>	<b>143.971</b>	<b>(54.260)</b>

- e) El resumen de los costos financieros utilizados acumulados en los períodos de nueve y tres meses terminados al 30 de septiembre de 2022 y 30 de septiembre de 2021, son los siguientes:

	<b>01.01.2022</b> <b>30.09.2022</b> M\$	<b>01.01.2021</b> <b>30.09.2021</b> M\$	<b>01.07.2022</b> <b>30.09.2022</b> M\$	<b>01.07.2021</b> <b>30.09.2021</b> M\$
Costos financieros	(410.621)	(212.063)	(136.170)	(71.580)
<b>Totales</b>	<b>(410.621)</b>	<b>(212.063)</b>	<b>(136.170)</b>	<b>(71.580)</b>

- f) El resumen de los resultados por unidades de reajuste utilizados acumulados en los períodos de nueve y tres meses terminados al 30 de septiembre de 2022 y 30 de septiembre de 2021, son los siguientes:

	<b>01.01.2022</b> <b>30.09.2022</b> M\$	<b>01.01.2021</b> <b>30.09.2021</b> M\$	<b>01.07.2022</b> <b>30.09.2022</b> M\$	<b>01.07.2021</b> <b>30.09.2021</b> M\$
Resultado por unidades de reajuste	68.925	51.773	26.087	18.327
Totales	<u>68.925</u>	<u>51.773</u>	<u>26.087</u>	<u>18.327</u>

## 22. MEDIO AMBIENTE

En consideración a la Circular de la CMF (ex 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 éstos serán afectados, cumple EPA con declarar que considerando el tipo de actividades que ella realiza no afecta en forma directa el medio ambiente, no habiendo, por lo tanto, incurrido en desembolsos sobre el particular.

## 23. CAUCIONES OBTENIDAS DE TERCEROS

La Empresa tiene garantías recibidas principalmente de clientes y contratistas para garantizar el oportuno cumplimiento de compromisos. El detalle es el siguiente:

	<b>01.01.2022</b> <b>30.09.2022</b> M\$	<b>01.01.2021</b> <b>30.09.2021</b> M\$
Pólizas de responsabilidad civil	2.556.522	4.137.012
Boletas de garantías de clientes	619.320	511.592
Boletas de garantías de contratistas	<u>279.600</u>	<u>149.220</u>
Totales	<u>3.455.442</u>	<u>4.797.824</u>

## 24. CONTINGENCIAS Y RESTRICCIONES

- a) Garantías directas

La Empresa no ha otorgado garantías directas significativas.

- b) Garantías indirectas

La Empresa no ha otorgado garantías indirectas significativas.

c) Contingencias por juicios

**Arbitraje "Sociedad Ingeniería, Construcción y Maquinaria SpA (SICOMAQ) con Empresa Portuaria Austral", ante Juez Árbitro Rafael Gómez Balmaceda, Rol N°682**

La cuantía del juicio alcanza \$4.176.398.422, aproximadamente, la cual se descompone en diez solicitudes:

- (a) inadecuado suministro de materiales de construcción;
- (b) inejecución de trabajos contemplados en los antecedentes de la licitación;
- (c) deficiencias del proyecto que forzaron una modificación de la obra;
- (d) deficiencias del proyecto que generaron una modificación del sistema de apernado de estructuras;
- (e) falta de pago de mayores gastos generales por paralización de obras de 25 días;
- (f) falta de pago de obras ordinarias ejecutadas y recibidas;
- (g) atraso en los pagos;
- (h) no reembolso de los valores proforma;
- (i) no devolución de retenciones; y
- (j) negativa de incorporar los conceptos reclamados por SICOMAQ en el Estado de Pago Final.

El 28 de enero de 2021, EPA y SICOMAQ celebraron una transacción parcial sobre montos adeudados no disputados. El monto transigido y pagado por EPA fue \$903.006.483, el que corresponde a los montos no disputado, sus reajustes, intereses e IVA, conforme con el siguiente desglose:

- Pago de obras ordinarias ejecutadas y recibidas: \$43.168.167, más IVA.
- Reembolso de Valores Proforma Instalaciones eléctricas: \$295.869.728, más un 5% de administración e IVA.
- Instalación red de agua potable e incendio: \$137.830.185, más un 5% de administración, más IVA.
- Devolución de retenciones: \$240.759.418 más IVA.

Fruto de dicha transacción, SICOMAQ se desistió de todas sus acciones sobre los puntos señalados en las letras (f), (h), (i).

Finalmente, respecto de las demás acciones, las partes seguirán litigando y existe un riesgo medio de que EPA deba pagar el total de lo faltante que resulta entre lo demandado y lo transigido.

Con fecha 2 de noviembre de 2021, ha comenzado el término probatorio del arbitraje, el que se espera pueda extenderse entre los próximos 3 a 6 meses, dependiendo de las pruebas que sean solicitadas en el mismo por SICOMAQ y la EPA.

A la fecha de los presentes estados financieros, se encuentra en la etapa de prueba. Los documentos y solicitudes de evidencias ya se encuentran rendidas. Sin embargo, aún queda definir las fechas de las audiencias testimoniales y de los representantes legales de las partes. Esto, se mantiene pendiente por el Tribunal Arbitral. La semana del 14 de noviembre, se cita a Tribunal para definir las audiencias de prueba pendientes.

## “SUPERINTENDENCIA DEL MEDIO AMBIENTE (SMA) con EMPRESA PORTUARIA AUSTRAL”.

Se trata de una denuncia formulada ante la SMA por un vecino del Terminal de Puerto Natales por infringir la norma sobre emisión de ruidos en el Puerto, ya que estaríamos emitiendo ruidos superiores a los que permite la norma.

El SMA nos formuló cargos y nuestros descargos fueron presentados el día 23 de diciembre de 2021. En los descargos se reconoce la infracción y EPA Austral se compromete a corregir el problema que suscitó la denuncia.

Con fecha 11 de julio de 2022, se dictó sentencia condenatoria, la cual fue notificada el día 01 de agosto de 2022. La Sentencia condenó a la Empresa Portuaria Austral al pago de 81 UTA. Con fecha 08 de agosto de 2022 se interpuso Recurso de Reposición en contra de esta resolución solicitando absolución, y en subsidio rebaja. Hasta la fecha de cierre de los presentes Estados Financieros no se ha resuelto este recurso.

- d) Restricciones: La Empresa no tiene restricciones a la gestión o límites a indicadores financieros originados por contratos y convenios con acreedores.

## 25. REMUNERACIONES DEL DIRECTORIO

Las remuneraciones al Directorio están establecidas por la Ley Nº19.542, la cual estipula una dieta en pesos equivalente 8 unidades tributarias mensuales por cada sesión. El presidente del Directorio o quien lo subrogue percibe igual dieta aumentada en un 100%.

Según lo establecido en los artículos 33 y 52 de la Ley Nº19.542, en Decreto Supremo 104 del año 2001 del Ministerio de Transportes y Telecomunicaciones, cada año deberán fijarse los montos de ingresos adicionales que podrán percibir los directores de empresas portuarias.

- a) Retribución del Directorio

A continuación, se detallan las retribuciones del Directorio por el período a 30 de septiembre de 2022:

Nombre	Cargo	Período de desempeño	Dieta	Dieta	PGA del año	PGA del año	Totales	Totales
			(monto bruto) M\$	(monto líquido) M\$	2021 (monto bruto) M\$	2021 (monto líquido) M\$	(monto bruto) M\$	(monto líquido) M\$
Alejandro García-Huidobro	Presidente	01.01.2022 al 18.05.2022	7.966	7.169	-	-	7.966	7.169
Laura Alvarez Yercic	Directora	01.01.2022 al 18.05.2022	3.983	3.585	-	-	3.983	3.585
Verónica Peragallo Quijada	Directora	01.01.2022 al 18.05.2022	3.983	3.585	-	-	3.983	3.585
Gabriel Aldoney Vargas	Presidente	19.05.2022 al 30.09.2022	6.495	5.845	-	-	6.495	5.845
Jessica Saldivia Maldonado	Directora	19.05.2022 al 30.09.2022	4.201	3.781	-	-	4.201	3.781
José Retamales Espinoza	Director	19.05.2022 al 30.09.2022	4.201	3.781	-	-	4.201	3.781
Totales			30.829	27.746	-	-	30.829	27.746

A continuación, se detallan las retribuciones del Directorio por el período a 31 de diciembre de 2021:

Nombre	Cargo	Período de desempeño	Dieta (monto bruto)	Dieta (monto líquido)	PGA del año 2020 (monto bruto)	PGA del año 2020 (monto líquido)	Totales (monto bruto)	Totales (monto líquido)
			M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
Alejandro García-Huidobro	Presidente	01.01.2021 al 31.12.2021	20.048	18.019	20.022	18.019	20.048	18.019
Laura Álvarez Yercic	Directora	01.01.2021 al 31.12.2021	10.024	9.009	10.011	9.009	10.024	9.009
Verónica Peragallo Quijada	Directora	01.01.2021 al 31.12.2021	10.024	9.009	10.011	9.009	10.024	9.009
Totales			40.096	36.037	40.044	36.037	40.096	36.037

A contar del 28 de junio de 2018 y hasta el 1° de octubre de 2019, se designa como presidente del Directorio de Empresa Portuaria Austral, al señor Alejandro García Huidobro Ochagavía, en reemplazo y en las mismas condiciones en que se desempeñaba el señor Mario Maturana Jaman. Con fecha 05 de octubre de 2019, el SEP en sesión del 05 de septiembre de 2019, acordó renovar en su cargo hasta el 1° de octubre de 2023 a don Alejandro Huidobro Ochagavía.

A contar del día 28 de junio de 2018 y hasta el 1° de octubre de 2021, se designa como directora de Empresa Portuaria Austral, a la señora Laura Álvarez Yercic, en reemplazo y en las mismas condiciones en que se desempeñaba la señora Jacqueline Weinstein Levy. La directora mantendrá sus funciones desde el 2 de octubre de 2021 y hasta 1° de octubre de 2025, según Oficio SEP número 285 del 30 de septiembre de 2021.

A contar del día 28 de junio de 2018 y hasta el 1° de octubre de 2021, se designa como directora de Empresa Portuaria Austral, a la señora Verónica Peragallo Quijada, en reemplazo y en las mismas condiciones en que se desempeñaba la señora Claudia Silva Burgos. La directora mantendrá sus funciones desde el 2 de octubre de 2021 y hasta 1° de octubre de 2025, según Oficio SEP número 285 del 30 de septiembre de 2021.

Por Ord. Nro.000147, de fecha 20.05.2022 del director ejecutivo del SEP Sr. Bernardo Troncoso Narváez, se comunica que el Consejo SEP, en sesión del 19 de mayo de 2022, acordó que el Directorio de Empresa Portuaria Austral, quedará conformado como se indica a continuación:

- i. Sr. Gabriel Aldoney Vargas, a quien se designa como presidente del directorio, en reemplazo y en las mismas condiciones en que se desempeñaba el Sr. Alejandro García Huidobro Ochagavía, desde el 23 de mayo de 2022 y hasta el 1° de octubre de 2023.
- ii. Sra. Jessica Saldivia Maldonado, en reemplazo y en las mismas condiciones en que se desempeñaba la Sra. Laura Álvarez Yercic, desde el 23 de mayo de 2022 y hasta el 1° de octubre de 2025.
- iii. Sr. José Retamales Espinoza, en reemplazo y en las mismas condiciones en que se desempeñaba la Sra. Verónica Peragallo Quijada, desde el 23 de mayo de 2022 y hasta el 1° de octubre de 2025.

b) 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:

Cargo	Período de desempeño	Remuneración	
		Período	Período
		a Septiembre 2022 M\$	a Diciembre 2021 M\$
Gerente General	20.08.2019 al 99.99.9999	108.557	124.966
Gerente de Servicios	01.06.2003 al 99.99.9999	70.510	81.167
Gerente Administración y Finanzas	04.03.2019 al 99.99.9999	62.591	74.371
		<u>241.658</u>	<u>280.504</u>

Las remuneraciones del año 2021 incluyen el pago del PGA del año 2020, y las remuneraciones del período a septiembre de 2022, incluyen el pago del PGA del año 2021.

El Plan de Gestión Anual tiene como objetivo incentivar a los Ejecutivos de Empresa Portuaria Austral, en lograr e incrementar la competitividad y valor patrimonial de la Empresa, en el marco de su cumplimiento, cuya determinación es auditada y certificada por los auditores externos.

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

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

c) Personal de la Empresa

La distribución del personal de la Empresa es el siguiente:

Distribución Personal	30.09.2022	31.12.2021
Gerentes y ejecutivos	3	3
Profesionales y técnicos	16	17
Operativos y administrativos	19	19
Convenio rampas conectividad	<u>16</u>	<u>18</u>
Totales	<u>54</u>	<u>57</u>



La distribución del personal de la Empresa por características:

		<b>30.09.2022</b>	<b>31.12.2021</b>
<b>Género</b>	Hombre	40	39
	Mujer	14	18
<b>Nacionalidad</b>	Chilenos	54	57
	Extranjeros	0	0
<b>Rango de Edad</b>	Menor de 30 años	5	3
	Entre 30 a 40 años	15	20
	Entre 41 a 50 años	16	16
	Entre 51 a 60 años	15	15
	Entre 61 a 70 años	3	3
	Superior a 70 años	0	0
<b>Antigüedad</b>	Menor de 3 años	6	6
	Entre 3 y 6 años	21	25
	Más de 6 y menos de 9 años	7	6
	Entre 9 y 12 años	4	4
	Más de 12 años	16	16

## **26. GESTIÓN DE RIESGOS FINANCIEROS Y DEFINICIÓN DE COBERTURA**

En el curso normal de sus negocios y actividades de financiamiento, la Empresa está expuesta a diversos riesgos financieros que pueden afectar el valor económico de sus flujos y/o activos y, en consecuencia, sus resultados.

A continuación, se presenta una definición de los riesgos que enfrenta la Empresa, una caracterización y cuantificación de éstos para Empresa Portuaria Austral, así como una descripción de las medidas de mitigación actualmente en uso por parte de la Empresa.

### **a) Riesgo de Tipo de cambio**

La moneda funcional y registro de la Empresa es el peso chileno, y las tarifas son fijadas en dicha moneda, actualmente Empresa Portuaria Austral también recibe el pago de sus clientes en moneda peso. La Empresa cuenta con partidas de balance en pesos incluyendo la caja (disponible y valores negociables) para el pago de cuentas por pagar de corto plazo, dado que los proveedores se pagan en pesos chilenos.

### **b) Riesgo de Tasa de interés**

Este riesgo está asociado a las tasas de interés obtenidas por la colocación de excedentes en el mercado financiero. Es importante mencionar que la Empresa cuenta con procedimientos internos que permiten asegurar la correcta administración de los excedentes de caja, dando cabal cumplimiento a instructivos impartidos por el Ministerio de Hacienda, y políticas dispuestas por el Directorio de la Empresa Portuaria Austral.

El detalle de los instrumentos y su clasificación es el siguiente:

<b>Instrumentos</b>	<b>Clasificación de riesgo</b>
<b>Depósitos a plazo bancarios</b>	N-1
Con vencimiento antes de un año	
Con vencimiento a más de un año	AA y AAA
<b>Bonos bancarios</b>	AA y AAA
<b>Bonos subordinados</b>	AA
<b>Cuotas de fondos mutuos</b>	
Instrumentos de deuda mayor a 90 días	AA y AAA

En cuanto a riesgo de tasa de interés de Créditos obtenidos, estos riesgos están acotados, por cuanto, créditos bancarios son adjudicados mediante licitación pública exigiendo tasa de interés fija.

**c) Riesgo de Materias Primas**

No existe riesgo debido a que Empresa Portuaria es una Empresa de prestación de servicios y no de compraventa de productos, por lo tanto, no depende de materias primas para sus operaciones principales.

**d) 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. Estos riesgos se minimizan debido a la ubicación geográfica de la Empresa, y está regulada por organismos gubernamentales.

**e) Riesgo de Accidentes Laborales**

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 Austral exige pólizas de garantía.

**f) Riesgo de Crédito**

La empresa no enfrenta significativos riesgos de crédito debido a que su cartera de cuentas por cobrar y cartera de inversiones financieras se administra de acuerdo con procedimientos preestablecidos y se toman medidas necesarias para asegurar la recuperabilidad oportuna de dichas cuentas.

Con respecto al riesgo de inversiones financieras producto de los excedentes propios de la gestión del flujo de efectivo, la Administración ha establecido una política de inversión en instrumentos financieros mantenidos con bancos, tales como fondos mutuos de renta fija altamente líquidos (menor a 90 días), y mantiene una composición de cartera diversificada con un máximo por entidad financiera.

**g) Riesgo de Liquidez**

El riesgo de liquidez de la Empresa es mitigado periódicamente a través de la determinación anticipada de las necesidades de financiamiento necesarias para el desarrollo de sus planes de inversión, financiamiento de capital de trabajo y cumplimiento de obligaciones financieras.

Estas fuentes de financiamiento se componen de la generación de flujos propios obtenidos de la operación.

**h) Riesgo de desastres naturales**

Corresponde a riesgos de carácter extraordinario cuyo origen de tipo catastrófico está radicado en la propia naturaleza, por lo que, al objeto de minimizar los daños provocados, la empresa cuenta con seguros contratados para tal efecto.

**i) Riesgo de Paralización**

La empresa puede ver afectada su operación ante paralización de actividades tanto de trabajadores relacionado con el ámbito portuario como organismo en general, tales como personal de Aduanas, Estibadores, Transportistas, y otros.

**27. SANCIONES**

Al 30 de septiembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021, la Empresa, la Administración y el Directorio no han sido sancionados por ningún organismo fiscalizador.

## **28. HECHOS RELEVANTES**

Con fecha 28 de enero de 2021, se firma documento de Transacción Finiquito parcial entre Sociedad Ingeniería, Construcción y Maquinaria Spa y Empresa Portuaria Austral, en el cual se ha acordado celebrar una transacción con el ánimo de poner término parcial al conflicto y contienda arbitral surgido entre ellas. La transacción, recae únicamente respecto de los montos y concetos involucrados denominados "montos no disputados", detallados en el mismo documento. (Con fecha 26 de enero de 2016, entre Sicomaq y Epa, se celebró un contrato para la ejecución de las obras de correspondientes al Proyecto Mejoramiento Capacidad de Atraque Muelle Prat Punta Arenas). Durante la ejecución del referido contrato, surgieron diversas diferencias entre las partes, en particular, en cuanto a la ejecución, interpretación, determinación de montos a pago, alcance de las obligaciones y cumplimiento de este.

Con fecha 01 de febrero de 2021, se comunica a los clientes del reajuste de tarifas tanto en terminales como en rampas de conectividad, según variación de IPC para tarifas en pesos y variación de US PPI para tarifas en dólares.

El reajuste de las tarifas en pesos es de 0.9% y de las tarifas en dólares es de 0.7%, correspondiente al período octubre – diciembre de 2020.

A contar del 01 de mayo de 2021 comenzará a regir reajuste de tarifas tanto en terminales como en rampas de conectividad, según variación de IPC para tarifas en pesos y variación de US PPI para tarifas en dólares. Este reajuste en pesos es de 1,3% y de las tarifas en dólares es de 2,8%, correspondiente al período enero – marzo de 2021.

Se efectúa reajuste de tarifas tanto en terminales como en rampas de conectividad, según variación de IPC para tarifas en pesos y variación de US PPI para tarifas en dólares, cuya aplicación comenzará a regir a partir del 01 de agosto de 2021 y hasta el 30 de octubre de 2021.

Con fecha 30 de septiembre de 2021, se recepciona Oficio SEP, número 285, que informa que el Consejo SEP, en sesión de 22 de septiembre de 2021, acordó renovar en sus cargos a los directores Sra. Laura Álvarez Yercic y Sra. Verónica Peragallo Quijada, quienes se encontraban próximos a vencer. Los directores señalados mantendrán sus funciones desde el 2 de octubre de 2021 y hasta 1° de octubre de 2025.

Con fecha 18 de octubre de 2021 se comunica a los clientes del reajuste de tarifas tanto en terminales como en rampas de conectividad, según variación de IPC para tarifas en pesos y variación de US PPI para tarifas en dólares, cuya aplicación comenzará a regir a partir del 01 de noviembre de 2021.

El reajuste de las tarifas en pesos es de 2.4% y de las tarifas en dólares es de 2.2%, correspondiente al período julio – septiembre de 2021.

Con fecha 17 de enero de 2022 se comunica a los clientes, del reajuste de tarifas tanto en terminales como en rampas de conectividad, según variación de IPC para tarifas en pesos y variación de US PPI para tarifas en dólares, cuya aplicación comenzó a regir a partir del 01 de febrero de 2022. El reajuste de las tarifas en pesos es de 2.6% y de las tarifas en dólares es de 1.6%, correspondiente al período octubre – diciembre de 2021.

Con fecha 02 de mayo recepciona Decreto Exento número 121 del 25 de abril de 2022 que fija programa de traspasos de Anticipos y/o utilidades, según el artículo 29 del D.L N° 1.263, de 1975, para las Empresas Portuarias Estatales, se instruye a la Empresa Portuaria Austral, ingresar a la Tesorería General de la República, la suma de M\$500.000.- debiendo enterar en junio 2022 (M\$250.000.-), y septiembre de 2022 (M\$250.000.-)

Por Ord. Nro.000147, de fecha 20.05.2022 del director ejecutivo del SEP Sr. Bernardo Troncoso Narváez, se comunica que el Consejo SEP, en sesión del 19 de mayo de 2022, acordó que el Directorio de Empresa Portuaria Austral, quedará conformado como se indica a continuación:

**i. Sr. Gabriel Aldoney Vargas**, a quien se designa como presidente del directorio, en reemplazo y en las mismas condiciones en que se desempeñaba el Sr. Alejandro García Huidobro Ochagavía, desde el 23 de mayo de 2022 y hasta el 1° de octubre de 2023.

**ii. Sra. Jessica Saldivia Maldonado**, en reemplazo y en las mismas condiciones en que se desempeñaba la Sra. Laura Álvarez Yercic, desde el 23 de mayo de 2022 y hasta el 1° de octubre de 2025.

**iii. Sr. José Retamales Espinoza**, en reemplazo y en las mismas condiciones en que se desempeñaba la Sra. Verónica Peragallo Quijada, desde el 23 de mayo de 2022 y hasta el 1° de octubre de 2025.

## **29. HECHOS POSTERIORES**


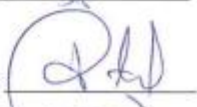

Entre el 01 de octubre de 2022 y hasta el 24 noviembre de 2022, fecha de emisión de los presentes estados financieros, no existen otros hechos posteriores que informar.

**DECLARACIÓN DE RESPONSABILIDAD**

RUT. : 61.956.700-5  
 RAZÓN SOCIAL : EMPRESA PORTUARIA AUSTRAL

*En Sesión Ordinaria de Directorio N° 584, de fecha 24 de noviembre de 2022, las personas abajo indicadas tomaron conocimiento y se declaran responsables respecto a la veracidad de la información incorporada en los presentes estados financieros individuales, referidos al 30 de septiembre de 2022, de acuerdo al siguiente detalle:*

- ✓ Estado de Situación Financiera
- ✓ Estado de Resultados Integrales
- ✓ Estado de Flujo de Efectivo
- ✓ Estado de Cambios en el Patrimonio Neto
- ✓ Notas explicativas a los Estados Financieros
- ✓ Hechos Relevantes del período
- ✓ Análisis Razonado

<u>Nombre</u>	<u>Cargo</u>	<u>Rut</u>	<u>Firma</u>
Gabriel Aldoney Vargas	Presidente	05.596.718-0	_____
Jessica Saldivia Maldonado	Directora	10.233.759-k	
Jose Retamales Espinoza	Director	05.651.242-k	
Rodrigo Pommiez Aravena	Gerente General	13.614.897-4	

# BPO ADVISORS



NOMBRE: GABRIEL ALEJANDRO ALDONEY VARGAS  
RUT: 5596718-0

Firmado electrónicamente el: 21-11-2022 22:07  
ID Transacción: B348BF24-1D510



CVE: B348BF24

Puede validar este documento en <https://validador.firmaya.cl>  
[www.bpo-advisors.net](http://www.bpo-advisors.net)