

**IQUIQUE TERMINAL INTERNACIONAL S.A.  
Y SUBSIDIARIA**

Estados financieros consolidados  
al 31 de diciembre de 2019 y 2018  
y por los años terminados en esas fechas

(Con el Informe del auditor independiente)

## **IQUIQUE TERMINAL INTERNACIONAL S.A. Y SUBSIDIARIA**

### **CONTENIDO**

Informe del auditor independiente

Estados consolidados de situación financiera

Estados consolidados de resultados

Estados consolidados de resultados integrales

Estados consolidados de cambios en el patrimonio

Estados consolidados de flujos de efectivo

Notas a los estados financieros consolidados

MUS\$ : Cifras expresadas en miles de dólares



## INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

Santiago, 18 de marzo de 2020

Señores Accionistas y Directores  
Iquique Terminal Internacional S.A.

Hemos efectuado una auditoría a los estados financieros consolidados adjuntos de Iquique Terminal Internacional S.A. y subsidiaria, que comprenden los estados consolidados de situación financiera al 31 de diciembre de 2019 y 2018 y los correspondientes estados consolidados de resultados, de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas y las correspondientes notas a los estados financieros consolidados.

### *Responsabilidad de la Administración por los estados financieros consolidados*

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

### *Responsabilidad del auditor*

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

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

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



Santiago, 18 de marzo de 2020  
Iquique Terminal Internacional S.A.  
2

### *Opinión*

En nuestra opinión, los mencionados estados financieros consolidados presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de Iquique Terminal Internacional S.A. y subsidiaria al 31 de diciembre de 2019 y 2018, los resultados de sus operaciones y los flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

**IQUIQUE TERMINAL INTERNACIONAL S.A. Y SUBSIDIARIA**

**ESTADOS CONSOLIDADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA**

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

<b>Activos</b>	<b>Nota</b>	<b>31.12.2019 MUS\$</b>	<b>31.12.2018 MUS\$</b>
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes al efectivo	5	4.786	3.973
Otros activos financieros	10	-	11
Otros activos no financieros	6	83	416
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	7	7.065	7.322
Cuentas por cobrar a entidades relacionadas	8	1.296	1.486
Inventarios	9	86	87
Activos por impuestos corrientes	13	93	289
<b>Total activos corrientes</b>		<b>13.409</b>	<b>13.584</b>
Activos no corrientes			
Otros activos financieros	10	-	11
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	7	299	411
Activos intangibles distintos de la plusvalía	11	34.794	37.315
Propiedades, planta y equipos	12	21.447	18.717
Activos por impuestos diferidos	13	241	203
<b>Total activos no corrientes</b>		<b>56.781</b>	<b>56.657</b>
<b>Total activos</b>		<b>70.190</b>	<b>70.241</b>

Las notas adjuntas números 1 a 30 forman parte integral de estos estados financieros consolidados.

**IQUIQUE TERMINAL INTERNACIONAL S.A. Y SUBSIDIARIA**

**ESTADOS CONSOLIDADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA**

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

<b>Pasivos y patrimonio</b>	<b>Nota</b>	<b>31.12.2019 MUS\$</b>	<b>31.12.2018 MUS\$</b>
Pasivos corrientes			
Otros pasivos financieros	14	6.788	5.272
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	15	4.907	5.166
Cuentas por pagar a entidades relacionadas	8	3.251	2.295
Otras provisiones	16	30	56
Pasivos por impuestos corrientes	13	330	93
Provisiones corrientes por beneficios a los empleados	17	582	559
<b>Total pasivos corrientes</b>		<b>15.888</b>	<b>13.441</b>
Pasivos no corrientes			
Otros pasivos financieros	14	15.663	15.913
Pasivos por impuestos diferidos	13	5.719	5.469
Provisiones no corrientes por beneficios a los empleados	17	741	535
<b>Total pasivos no corrientes</b>		<b>22.123</b>	<b>21.917</b>
<b>Total pasivos</b>		<b>38.011</b>	<b>35.358</b>
Patrimonio			
Capital emitido	18	10.000	10.000
Ganancias acumuladas		22.333	25.015
Otras reservas	18	(165)	(142)
Patrimonio atribuible a los propietarios de la controladora		32.168	34.873
Participaciones no controladoras		11	10
<b>Total patrimonio</b>		<b>32.179</b>	<b>34.883</b>
<b>Total patrimonio y pasivos</b>		<b>70.190</b>	<b>70.241</b>

Las notas adjuntas números 1 a 30 forman parte integral de estos estados financieros consolidados.

**IQUIQUE TERMINAL INTERNACIONAL S.A. Y SUBSIDIARIA**

**ESTADOS CONSOLIDADOS DE RESULTADOS**

POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

	<b>Nota</b>	<b>2019 MUS\$</b>	<b>2018 MUS\$</b>
Ingresos de actividades ordinarias	19	44.026	43.832
Costos por prestación de servicios	20	(25.120)	(27.347)
<b>Ganancia bruta</b>		<b>18.906</b>	<b>16.485</b>
 Otros ingresos, por función	 22	 809	 38
Gastos de administración	21	(3.244)	(3.896)
Otros gastos, por función	25	(300)	(335)
Ingresos financieros	23	239	614
Costos financieros	23	(1.766)	(2.075)
Diferencias de cambio	24	(268)	(601)
<b>Ganancia antes de impuesto</b>		<b>14.376</b>	<b>10.230</b>
 Gasto por impuestos a las ganancias	 13	 (3.872)	 (2.807)
<b>Ganancia</b>		<b>10.504</b>	<b>7.423</b>
 Ganancia atribuible a:			
Propietarios de la controladora		10.503	7.422
Participaciones no controladoras		1	1
<b>Ganancia</b>		<b>10.504</b>	<b>7.423</b>
 <b>Ganancias por acción</b>			
Ganancia por acción básica:			
En operaciones continuadas		1,0504	0,7422
En operaciones discontinuadas		-	-
<b>Ganancia por acción básica</b>		<b>1,0504</b>	<b>0,7422</b>

Las notas adjuntas números 1 a 30 forman parte integral de estos estados financieros consolidados.

**IQUIQUE TERMINAL INTERNACIONAL S.A. Y SUBSIDIARIA**  
**ESTADOS CONSOLIDADO DE RESULTADOS INTEGRALES**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018**

	<b>Nota</b>	<b>2019 MUS\$</b>	<b>2018 MUS\$</b>
Ganancia		10.504	7.423
Componentes de otro resultado integral no se reclasificarán al resultado del periodo, antes de impuestos:			
Pérdida por planes de beneficios definidos	18	(1)	(147)
<b>Total otro resultado integral que no se reclasificará al resultado del periodo, antes de impuestos</b>		<b>(1)</b>	<b>(147)</b>
Componentes de otro resultado integral que se reclasificarán al resultado del periodo, antes de impuestos:			
(Pérdida) Ganancia por coberturas de flujos de efectivo		(31)	71
<b>Total otro resultado integral que se reclasificará al resultado del periodo, antes de impuestos</b>		<b>(31)</b>	<b>71</b>
Impuesto a las ganancias relativo a nuevas mediciones de planes de beneficios definidos de otro resultado integral	13	1	39
<b>Impuestos a las ganancias acumulados relativos a componentes de otro resultado integral que no se reclasificarán al resultado del periodo</b>		<b>1</b>	<b>39</b>
Impuesto a las ganancias relacionado con coberturas de flujos de efectivo de otro resultado integral	13	8	(19)
<b>Impuestos a las ganancias acumulados relativos a componentes de otro resultado integral que se reclasificarán al resultado del periodo</b>		<b>8</b>	<b>(19)</b>
<b>Total otro resultado integral</b>		<b>(23)</b>	<b>(56)</b>
<b>Resultado integral total</b>		<b>10.481</b>	<b>7.367</b>
Resultado integral atribuible a:			
Propietarios de la controladora		10.480	7.366
Participaciones no controladoras		1	1
<b>Resultado integral total</b>		<b>10.481</b>	<b>7.367</b>

Las notas adjuntas números 1 a 30 forman parte integral de estos estados financieros consolidados.



**IQUIQUE TERMINAL INTERNACIONAL S.A. Y SUBSIDIARIA**  
**ESTADOS CONSOLIDADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018**

		Capital Emitido	Reservas de coberturas de flujo efectivo	Reservas de pérdidas actuariales en planes de beneficios definidos	Total Otras reservas	Ganancias acumuladas	Patrimonio atribuible a los propietarios de la controladora	Participaciones no controladoras	Total Patrimonio
	Nota	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
<b>Saldo al 1 de enero de 2019</b>		<b>10.000</b>	<b>16</b>	<b>(158)</b>	<b>(142)</b>	<b>25.015</b>	<b>34.873</b>	<b>10</b>	<b>34.883</b>
Cambios en patrimonio:									
Resultado integral									
Ganancia		-	-	-	-	10.503	10.503	1	10.504
Otro resultado integral		-	(22)	(1)	(23)	-	(23)	-	(23)
<b>Total resultado integral</b>		<b>-</b>	<b>(22)</b>	<b>(1)</b>	<b>(23)</b>	<b>10.503</b>	<b>10.480</b>	<b>1</b>	<b>10.481</b>
Dividendos mínimos obligatorios		-	-	-	-	(3.152)	(3.152)	-	(3.152)
Reverso provisión dividendos mínimos		-	-	-	-	2.227	2.227	-	2.227
Dividendos pagados	18 c	-	-	-	-	(12.260)	(12.260)	-	(12.260)
<b>Total cambios en patrimonio</b>		<b>-</b>	<b>(22)</b>	<b>(1)</b>	<b>(23)</b>	<b>(2.682)</b>	<b>(2.705)</b>	<b>1</b>	<b>(2.704)</b>
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2019</b>		<b>10.000</b>	<b>(6)</b>	<b>(159)</b>	<b>(165)</b>	<b>22.333</b>	<b>32.168</b>	<b>11</b>	<b>32.179</b>

Las notas adjuntas números 1 a 30 forman parte integral de estos estados financieros consolidados.

**IQUIQUE TERMINAL INTERNACIONAL S.A. Y SUBSIDIARIA**  
**ESTADOS CONSOLIDADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018**

	Capital Emitido	Reservas de coberturas de flujo efectivo	Reservas de pérdidas actuariales en planes de beneficios definidos	Total Otras reservas	Ganancias acumuladas	Patrimonio atribuible a los propietarios de la controladora	Participaciones no controladoras	Total Patrimonio
Nota	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
Saldo al 1 de enero de 2018	10.000	(36)	(50)	(86)	17.372	27.286	9	27.295
Aumento por aplicación de nuevas normas contables (NIIF 9)	-	-	-	-	14	14	-	14
<b>Saldo al 1 de enero de 2018</b>	<b>10.000</b>	<b>(36)</b>	<b>(50)</b>	<b>(86)</b>	<b>17.386</b>	<b>27.300</b>	<b>9</b>	<b>27.309</b>
Cambios en patrimonio:								
Resultado integral								
Ganancia	-	-	-	-	7.422	7.422	1	7.423
Otro resultado integral	-	52	(108)	(56)	-	(56)	-	(56)
<b>Total resultado integral</b>	<b>-</b>	<b>52</b>	<b>(108)</b>	<b>(56)</b>	<b>7.422</b>	<b>7.366</b>	<b>1</b>	<b>7.367</b>
Dividendos mínimos obligatorios	-	-	-	-	(2.227)	(2.227)	-	(2.227)
Reverso provisión dividendos mínimos	-	-	-	-	2.434	2.434	-	2.434
<b>Total cambios en patrimonio</b>	<b>-</b>	<b>52</b>	<b>(108)</b>	<b>(56)</b>	<b>7.629</b>	<b>7.573</b>	<b>1</b>	<b>7.574</b>
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2018</b>	<b>10.000</b>	<b>16</b>	<b>(158)</b>	<b>(142)</b>	<b>25.015</b>	<b>34.873</b>	<b>10</b>	<b>34.883</b>

Las notas adjuntas números 1 a 30 forman parte integral de estos estados financieros consolidados.

# **IQUIQUE TERMINAL INTERNACIONAL S.A. Y SUBSIDIARIA**

## **ESTADOS CONSOLIDADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO**

**POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018**

<b>Método Directo</b>	<b>Nota</b>	<b>2019 MUS\$</b>	<b>2018 MUS\$</b>
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación:			
Cobros procedentes de la prestación de servicios		50.540	51.688
Clases de pagos:			
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios		(18.693)	(20.559)
Pagos a y por cuenta de los empleados		(11.021)	(12.023)
Flujos de efectivo netos procedentes de actividades de operación		20.826	19.106
Impuestos a las pagados		(3.067)	(2.757)
Flujos de efectivo netos procedentes de actividades de operación		17.759	16.349
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de inversión:			
Compras de propiedades, planta y equipo	12	(5.380)	(793)
Compras de activos intangibles	11	(109)	(93)
Flujo de efectivo utilizados en actividades de inversión		(5.489)	(886)
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de financiación:			
Importes procedentes de préstamos y factoring	14	6.944	5.976
Pagos de préstamos	14	(3.767)	(11.600)
Pagos de leasing	14	(1.841)	(2.033)
Pagos de pasivos por arrendamiento		(97)	-
Dividendos pagados	18	(12.260)	-
Intereses pagados	14	(389)	(669)
Pagos de factoring	14	-	(4.956)
Flujo de efectivo utilizados en actividades de financiación		(11.410)	(13.282)
Incremento de efectivo y equivalentes al efectivo, antes del efecto de los cambios en la tasa de cambio		860	2.181
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo		(47)	(116)
Incremento neto de efectivo y equivalentes al efectivo		813	2.065
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del ejercicio		3.973	1.908
<b>Efectivo y equivalente al efectivo al final del ejercicio</b>	<b>5</b>	<b>4.786</b>	<b>3.973</b>

Las notas adjuntas números 1 a 30 forman parte integral de estos estados financieros consolidados.

## **IQUIQUE TERMINAL INTERNACIONAL S.A. Y SUBSIDIARIA**

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

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

#### **(1) Entidad que reporta**

Iquique Terminal Internacional S.A. (la “Sociedad” o “ITI”), Rol Único Tributario 96.915.330-0, es una sociedad anónima cerrada, constituida por escritura pública del 17 de abril de 2000. Su domicilio es en Chile. La dirección de la oficina registrada de la Sociedad es Esmeralda N°340, oficina 720, Iquique. Su objeto social es el desarrollo, mantención y explotación del frente de atraque N°2 del Puerto de Iquique, incluyendo la posibilidad de desarrollar actividades de muellaje de naves y almacenamiento de carga en dicho frente de atraque, producto de la adjudicación de la Concesión otorgada por Empresa Portuaria Iquique (en adelante “EPI”).

De conformidad con lo establecido en la Ley N°18.046, del 22 de octubre de 1981 y su reglamento, la Sociedad se ha sometido a las reglas de las sociedades anónimas abiertas. Para tal efecto, la Sociedad fue inscrita el 5 de diciembre de 2000, bajo el N°714 en el Registro de Valores que lleva Comisión para el Mercado Financiero. Además, se rige por las normas contenidas en la Ley N°19.542, que organiza el Sector Portuario Estatal, por las bases de licitación del frente de atraque N°2 del Puerto de Iquique y por el contrato de concesión del referido frente de atraque que suscribió con Empresa Portuaria Iquique (en adelante EPI). Con la entrada en vigencia de la Ley N°20.382 de octubre de 2009, Iquique Terminal Internacional S.A., pasó a formar parte del registro de entidades informantes de la Comisión para el Mercado Financiero, bajo el número de registro 57, dejando sin vigencia el registro original en esta.

Los accionistas de la Sociedad son: SAAM Puertos S.A., RUT 76.002.201-2 y SAAM Inversiones SpA, RUT 76.479.537-7, cuya participación social al 31 de diciembre de 2019 y 2018 es de 99,90% y 0,10%, ambos años, respectivamente.

Los presentes estados financieros consolidados incluyen a la subsidiaria Muellaje ITI S.A., sociedad que no está sujeta directamente a la fiscalización de la Comisión para el Mercado Financiero, cuyo servicio principal es el suministro de personal para las faenas portuarias de ITI S.A.

#### **(2) Resumen de principales políticas contables**

Las políticas contables establecidas más adelante han sido aplicadas consistentemente a todos los ejercicios presentados en estos estados financieros consolidados.

##### **(a) Declaración de conformidad**

Los estados financieros consolidados al 31 de diciembre de 2019 y 2018, y por los años terminados en esas fechas, han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB), y aprobados por su Directorio en sesión celebrada con fecha 18 de marzo de 2020.

##### **(b) Bases de medición**

Los presentes estados financieros consolidados han sido preparados bajo la base del costo histórico, con excepción de las partidas que se reconocen a valor razonable de conformidad con las NIIF. La Sociedad y su subsidiaria reconocen a su valor razonable los instrumentos financieros derivados que califican para la contabilidad de cobertura, los cuales, se ajustan para reflejar los cambios en el valor razonable en relación con los riesgos cubiertos.

## **IQUIQUE TERMINAL INTERNACIONAL S.A. Y SUBSIDIARIA**

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

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

#### **(c) Moneda funcional y de presentación**

Las partidas incluidas en los estados financieros consolidados se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Sociedad y su subsidiaria operan, denominada moneda funcional. Los estados financieros se presentan en dólar de los Estados Unidos de América, que es la moneda funcional y de presentación de la Sociedad y su subsidiaria.

Toda la información presentada en dólar de los Estados Unidos de América ha sido redondeada a la unidad de mil más cercana (MUS\$).

#### **(d) Transacciones en moneda extranjera**

Las transacciones en una moneda distinta a la moneda funcional se consideran moneda extranjera y son inicialmente registradas al tipo de cambio de la moneda funcional a la fecha de la transacción. Los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera son traducidos al tipo de cambio de la moneda funcional a la fecha del Estado consolidado de situación financiera.

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

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

	<b>Fecha de cierre</b>		<b>Promedio</b>	
	<b>2019</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Peso chileno	748,74	694,77	702,63	640,29
Unidad de Fomento (UF)	37,81	39,68	37,20	39,10

#### **(e) Uso de juicios y estimaciones**

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

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisadas regularmente. Las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

## **IQUIQUE TERMINAL INTERNACIONAL S.A. Y SUBSIDIARIA**

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

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018**

La información sobre las áreas significativas de estimación de incertidumbres y juicios críticos en la aplicación de políticas contables que tienen efecto significativo en los montos reconocidos en los estados financieros consolidados son las siguientes:

- Obligaciones por beneficios post empleo.
- Provisiones y contingencias.
- Estimación de la vida útil de plantas y equipos.
- Estimación de la vida útil de los activos intangibles.
- Estimación de valor razonable de instrumentos financieros derivados.
- Estimación por deterioro de deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.
- Estimación de recuperación de activos por impuestos diferidos.

Las estimaciones son hechas usando la mejor información disponible sobre los sustentos analizados. En cualquier caso, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlos, en dichos casos los cambios se realizarán prospectivamente, reconociendo los efectos del cambio en los futuros estados financieros consolidados.

#### **(f) Bases de consolidación**

##### **(i) Subsidiaria**

La Subsidiaria es la entidad controlada por Iquique Terminal Internacional S.A. El control existe cuando el inversor tiene: a) poder sobre la participada, es decir, tiene derechos que le otorgan capacidad para dirigir las actividades relevantes de la inversora; b) exposición o derecho a rendimiento variables procedentes de su implicación en la participada; y, c) capacidad de utilizar su poder sobre la participada para influir en el importe de los rendimientos del inversor.

Para evaluar si ITI S.A. controla otra entidad se considera la existencia y el efecto de los derechos potenciales de voto que sean, actualmente, ejercidos o convertibles en acciones u otros instrumentos que permitan ejercer el control de otra entidad.

La Subsidiaria se consolida a partir de la fecha en que se transfiere el control a Iquique Terminal Internacional S.A., y se excluye de la consolidación en la fecha en que cesa el mismo.

Para asegurar la uniformidad en la presentación de los estados financieros consolidados de Iquique Terminal Internacional S.A. y subsidiaria, la Subsidiaria incluida en la consolidación, ha adoptado los mismos criterios contables que la Matriz.

##### **(ii) Transacciones eliminadas de la consolidación**

Los saldos intercompañías y cualquier ingreso o gasto no realizado que surjan de sus transacciones, son eliminados durante la preparación de los estados financieros consolidados.

## IQUIQUE TERMINAL INTERNACIONAL S.A. Y SUBSIDIARIA

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

La Subsidiaria que se incluye en estos estados financieros consolidados es la siguiente:

RUT	Sociedad	2019			2018		
		Directo	Indirecto	Total	Directo	Indirecto	Total
		%	%	%	%	%	%
96.920.490-8	Muellaje ITI S.A.	99,50	-	99,50	99,50	-	99,50

(iii) Participaciones no controladoras

La participación no controladora representa la porción de activos netos y de resultado integral total de las filiales que no es atribuible a la controladora, la cual se presenta separadamente en el estado consolidado de resultados integrales y dentro del patrimonio en el estado consolidado de situación financiera, bajo los rubros "Resultado integral atribuible a participaciones no controladoras" y "Participaciones no controladoras", respectivamente.

**(g) Inventarios**

Los inventarios consisten en suministros e insumos usados para la prestación de servicios, y son valorizados al costo o al valor neto de realización, el que sea menor. El costo de los inventarios se basa en el método PEPS o FIFO (Primero en Entrar, Primero en Salir), e incluye el gasto en la adquisición de inventarios y otros costos incurridos en su traslado a su ubicación y condiciones actuales.

**(h) Activos intangibles**

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

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

Para los activos intangibles con vida útil definida, la amortización se reconocerá en cuentas de resultados y en base al método de amortización lineal contada desde la fecha en que el activo se encuentre disponible para su uso u otra que represente de mejor forma el uso.

(i) Concesión portuaria

De acuerdo con la Norma CINIIF 12 (Acuerdos de contrato de concesión), la concesión portuaria se reconoce como activo intangible al tener el derecho a cobro de ingresos basados en el uso de la infraestructura bajo concesión. El activo intangible es reconocido como contraprestación de los servicios de construcción de las obras portuarias requeridas por el Contrato de Concesión. El activo intangible incluye, por lo tanto, el costo de las obras de infraestructura obligatorias definidas en el Contrato de Concesión, la capitalización de los costos de financiamiento, además del pago inicial y el valor actual de todos los pagos mínimos del contrato. Se registra un pasivo financiero a valor actual por los pagos mínimos no cancelados a la fecha de cierre de los estados financieros consolidados. Después del reconocimiento inicial, el activo intangible se presenta neto de la amortización acumulada (ver punto iii) y las pérdidas acumuladas por deterioro.

## IQUIQUE TERMINAL INTERNACIONAL S.A. Y SUBSIDIARIA

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

(ii) Desembolsos posteriores

Los desembolsos posteriores son capitalizados solo cuando aumentan los beneficios económicos futuros incorporados en el activo específico relacionado. Todos los otros desembolsos, incluyendo los desembolsos para generar internamente plusvalías y marcas, son reconocidos en resultados cuando se incurren.

(iii) Amortización

La amortización es calculada sobre el costo del activo u otro monto sustituible del costo, menos su valor residual.

La amortización se reconocerá en el rubro Costo por prestación de servicios en el Estado consolidado de resultados, en base al método de amortización lineal según la vida útil estimada de los activos intangibles, contada desde la fecha en que el activo se encuentre disponible para su uso, puesto que éstas reflejan con mayor exactitud el patrón de consumo esperado de los beneficios económicos futuros relacionados con el activo. La vida útil estimada son las siguientes:

<b>Clase</b>	<b>Rango mínimo</b>	<b>Rango máximo</b>
Concesiones portuarias	30 años	30 años
Obras obligatorias	30 años	30 años
Canon mínimo	30 años	30 años
Software	1 año	4 años

La estimación de la vida útil de un activo intangible en un acuerdo de servicio de concesión es el período desde cuando la sociedad tiene la capacidad de cobrar al público por el uso de la infraestructura, hasta el final del período de concesión. El método de amortización, vidas útiles y valores residuales son revisados en cada ejercicio financiero y se ajustan si es necesario.

(j) **Propiedades, plantas y equipos**

(i) Reconocimiento y medición

Las partidas de Propiedades, planta y equipos son medidas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro.

Los costos incluyen gastos que han sido atribuidos directamente a la adquisición del activo. El costo de activos construidos incluye el costo de los materiales y la mano de obra directa, cualquier otro costo directamente atribuible al proceso de hacer que el activo sea apto para trabajar para su uso intencionado, y los costos de dismantelar y remover los ítems y de restaurar el lugar donde estén ubicados.

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, plantas 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 los bienes y son reconocidas netas dentro del rubro Otros ingresos en el Estado consolidado de resultados.



## IQUIQUE TERMINAL INTERNACIONAL S.A. Y SUBSIDIARIA

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

(ii) Costos posteriores

El costo de reemplazar parte de un ítem de propiedades, planta y equipos es reconocido en su valor en libros, si es posible que los beneficios económicos futuros incorporados dentro de la parte fluyan en más de un período a la entidad y su costo pueda ser medido de forma confiable.

El valor en libros de la parte reemplazada se da de baja. Los costos del mantenimiento diario de propiedades, planta y equipos son reconocidos en el Costo por prestación de servicios del Estado consolidado de resultados, cuando ocurren.

(iii) Depreciación y vida útil

La depreciación es calculada sobre el monto depreciable, que es el costo del activo u otros montos sustitutivos del costo, menos su valor residual.

La depreciación será reconocida en resultados en base lineal sobre las vidas útiles de cada componente de un ítem de propiedades, planta y equipos. Este método es el que refleja de mejor forma el uso y consumo del bien.

La depreciación, vida útil y valor residual son revisados anualmente, y se ajustan de ser necesario.

La vida útil estimada es la siguiente:

Clase	Rango mínimo	Rango máximo
Planta y equipo	7 años	15 años
Equipamiento de tecnologías de la información	2 años	12 años
Instalaciones fijas y accesorios	2 años	15 años
Vehículos de motor	7 años	10 años
Otras maquinarias y equipo	2 años	15 años

(k) **Arrendamientos**

La Sociedad y su subsidiaria reconocen los contratos que cumplen con la definición de arrendamiento, como un activo de derecho de uso y un pasivo por arrendamiento en la fecha en que el activo subyacente se encuentre disponible para su uso.

Los activos por derecho de uso se miden a su costo incluyendo lo siguiente: el importe de la medición inicial del pasivo por arrendamiento; pagos de arrendamientos anticipados; costos directos iniciales; y, los costos de restauración.

Los activos por derecho de uso son reconocidos en el Estado consolidado de situación financiera en el rubro Propiedades, Plantas y equipos (Ver Nota 12).

Los pasivos por arrendamiento incluyen el valor presente neto de los siguientes pagos: pagos fijos; pagos de arrendamiento variable basados en un índice o una tasa; y, precio de ejercicio de las opciones de compra, cuyo ejercicio sea razonablemente seguro. El Grupo determina el valor presente de los pagos de arrendamiento utilizando la tasa de interés incremental.

## **IQUIQUE TERMINAL INTERNACIONAL S.A. Y SUBSIDIARIA**

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

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018**

Los pasivos por arrendamiento son reconocidos en el Estado consolidado de situación financiera en el rubro Otros pasivos financieros (Ver Nota 14). Los intereses devengados por los pasivos financieros son reconocidos en el Estado consolidado de resultados en “Costos financieros”. La cuota de capital y los intereses pagados son reconocidos en el Estado consolidado de flujos de efectivo bajo la clasificación “Pagos de pasivos por arrendamientos” e “Intereses pagados” en el flujo de actividades de financiación. Los pagos asociados a los arrendamientos de corto plazo sin opciones de compra y los arrendamientos de activos de bajo valor se reconocen en forma lineal en el resultado, al momento de su devengo. Estos pagos se presentan en el flujo de actividades de la operación.

#### **(I) Deterioro de los activos**

El Grupo considera la evidencia de deterioro de las partidas por cobrar tanto a nivel específico como colectivo. Todas las partidas por cobrar individualmente significativas son evaluadas por deterioro específico. Las partidas por cobrar que no son individualmente significativas son evaluadas por deterioro colectivo agrupando las partidas por cobrar con características de riesgo similares. Las provisiones por deudas incobrables se determinan en base a la pérdida esperada de los activos, determinado mediante la evaluación del comportamiento de pago histórico de los clientes que componen la cartera. Para dicha evaluación se elaboran matrices de recuperabilidad compuestas por tramos de antigüedad, las cuales arrojan los porcentajes de incobrable que se espera tener durante la vida del activo y se reconoce desde el momento inicial, en el Estado consolidado de resultados.

Los préstamos y cuentas por cobrar se incluyen en “Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar” en el Estado consolidado de situación financiera, excepto aquellos con vencimientos superiores a doce meses desde la fecha de cierre que se clasifican como “Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar no corrientes”. Se registran a su costo amortizado de acuerdo con el método de tasa de interés efectiva, correspondiendo éste a su valor razonable inicial.

El método de la tasa de interés efectiva es un método de cálculo del costo amortizado de un activo o pasivo financiero y de imputación del ingreso o gasto financiero a lo largo del período relevante. La tasa de interés efectiva es la tasa de descuento que iguala exactamente los flujos de efectivo por cobrar o pagar estimados a lo largo de la vida esperada del instrumento financiero (o cuando sea adecuado en un período más corto) con el importe neto en libros del activo o pasivo financiero. Las cuentas comerciales corrientes no se descuentan.

#### Activos no financieros

Al cierre de cada estado financiero anual, o cuando se estime necesario, se analizará el valor de los activos para determinar si existe algún indicio, tanto interno como externo, de que los activos han sufrido 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 los activos intangibles que posean vidas útiles indefinidas o que aún no se encuentran disponibles para ser usados, los importes recuperables se estiman en cada fecha del balance.

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

## **IQUIQUE TERMINAL INTERNACIONAL S.A. Y SUBSIDIARIA**

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

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018**

Para propósitos de evaluación del deterioro, los activos que no pueden ser probados individualmente son agrupados en el grupo más pequeño de activos que generan entradas de flujos de efectivo provenientes del uso continuo, los que son independientes de los flujos de entrada de efectivo de otros activos o grupos de activos. ITI S.A. y su subsidiaria, evalúan todos sus activos como una sola unidad generadora de efectivo.

Se reconoce una pérdida por deterioro si el valor en libros de un activo o su unidad generadora de efectivo excede su importe recuperable. Las pérdidas por deterioro son reconocidas en el Estado consolidado de resultados. Las pérdidas por deterioro reconocidas en relación con las unidades generadoras de efectivo son asignadas primero, para reducir el valor en libros de cualquier plusvalía asignada en las unidades y para luego reducir el valor en libros de otros activos en la unidad (grupos de unidades) sobre una base de prorrateo.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en períodos anteriores son evaluadas en cada cierre anual, con el objeto de determinar cualquier indicio de que la pérdida haya disminuido o haya desaparecido en cuyo caso la pérdida será revertida. Una pérdida por deterioro se reversa solo en la medida que el valor en libros del activo no exceda el valor en libros que habría sido determinado, neto de depreciación o amortización, si no hubiese sido reconocida ninguna pérdida por deterioro.

#### **(m) Beneficios a los empleados**

##### **(i) Planes de beneficios definidos**

Un plan de beneficios definidos es un plan post empleo distinto del plan de contribuciones definidas. La obligación neta de ITI y su subsidiaria relacionada con los planes de beneficios definidos es calculada de forma separada para cada plan, calculando el monto del beneficio futuro que los empleados han ganado a cambio de sus servicios en el período actual y en los anteriores; ese beneficio se descuenta para determinar su valor presente. Se deducen el costo por servicios no reconocidos con anterioridad y el valor razonable de cualquier activo de un plan. La tasa de descuento es tasa de rendimiento a la fecha del balance, de los bonos del Gobierno de Chile que poseen fechas de vencimiento cercanas a los períodos de obligaciones de ITI y su subsidiaria, y que están denominados en la misma moneda en la que se espera pagar los beneficios. El cálculo es realizado anualmente en una planilla desarrollada por un actuario calificado usando el método de la unidad de crédito proyectada. Cuando el cálculo genera un beneficio para ITI y su subsidiaria, el activo reconocido se limita al total neto de cualquier costo por servicio anterior no reconocido, y al valor presente de cualquier devolución futura proveniente del plan o de reducciones en futuras contribuciones al plan. A fin de calcular el valor presente de los beneficios económicos, se debe considerar cualquier requerimiento de financiamiento mínimo que sea aplicable a cualquier plan de ITI y su subsidiaria.

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

Se reconocen todas las ganancias y pérdidas actuariales que surjan de los planes de beneficios definidos directamente en el Patrimonio en Otros resultados integrales.

## **IQUIQUE TERMINAL INTERNACIONAL S.A. Y SUBSIDIARIA**

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

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018**

#### **(ii) Beneficios a corto plazo**

Las obligaciones por beneficios de corto plazo a los empleados serán medidas en base no descontadas y se reconocen en resultados en la medida que el servicio relacionado se provea. Los beneficios a corto plazo incluyen vacaciones adeudadas al personal y bonos por participación en utilidades que se presentan en provisiones corrientes por beneficios a los empleados.

#### **(n) Impuesto a la renta e impuestos diferidos**

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

El gasto por impuesto del ejercicio comprende al impuesto a la renta corriente y los impuestos diferidos.

El cargo por impuesto corriente es calculado sobre la base de las leyes tributarias vigentes a la fecha de cierre del Estado consolidado de situación financiera.

Los impuestos diferidos se calculan de acuerdo con el método del pasivo, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases fiscales de los activos y pasivos y sus importes en libros.

El impuesto diferido se determina usando las tasas de impuesto (y leyes) aprobadas o a punto de aprobarse en la fecha de cierre del estado de situación financiera consolidado y que se espera aplicar cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen en la medida en que es probable que vaya a disponerse de beneficios fiscales futuros con los cuales compensar las diferencias temporarias.

El impuesto (corriente y diferido) es registrado en el Estado consolidado de resultados, salvo que se relacione con un ítem reconocido en Otros resultados integrales, directamente en patrimonio. En ese caso, el impuesto también es contabilizado en Otros resultados integrales.

#### **(o) Ingresos de actividades ordinarias y costos por prestación de servicios**

La Sociedad y su subsidiaria reconocen sus ingresos de actividades ordinarias y costos por prestación de servicios cuando (o a medida que) satisfacen sus obligaciones de desempeño, mediante la transferencia de los servicios comprometidos a sus clientes. Los ingresos reconocidos para cada una de sus obligaciones de desempeño se miden al valor de la contraprestación a la que la Sociedad espera tener derecho a cambio de transferir los servicios comprometidos.

Considerando lo anterior, la Sociedad y su subsidiaria reconocen los ingresos de actividades ordinarias y costos por prestación de servicios lo largo del tiempo, en la medida que se van transfiriendo al cliente los servicios comprometidos.

## IQUIQUE TERMINAL INTERNACIONAL S.A. Y SUBSIDIARIA

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

#### **(p) Ingresos y costos financieros**

Los ingresos financieros comprenden ingresos por fondos invertidos, cambios en el valor razonable de los activos financieros de valor razonable con cambios en resultados y ganancias e instrumentos de cobertura.

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

#### **(q) Activos y pasivos financieros**

##### **(i) Instrumentos financieros no derivados**

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

Asimismo, y a efectos de su valoración, los instrumentos financieros se clasifican en las categorías de activos financieros a valor razonable con cambio en resultados, activos financieros a valor razonable con cambio en otros resultados integrales y activos financieros a costo amortizado. Los pasivos financieros se clasifican en valor razonable con cambios en resultado y costo amortizado.

La clasificación en las categorías anteriores se efectúa con posterioridad a su reconocimiento inicial, atendiendo a las características del instrumento y a la finalidad que determinó su adquisición. Posterior al reconocimiento inicial, los instrumentos financieros no derivados se describen a continuación:

##### **(i.1) Activos financieros**

- Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo reconocido en los estados financieros comprende el efectivo en caja y cuentas corrientes bancarias y otras inversiones a corto plazo de alta liquidez (con vencimientos originales de 3 meses o menos).

- Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, y cuentas por cobrar a entidades relacionadas

Corresponden a deudas comerciales por cobrar de la Matriz y su subsidiaria y que no se cotizan en mercados activos. Estos activos inicialmente se reconocen al valor razonable más cualquier directo y atribuible costo de transacción, posteriormente al reconocimiento inicial son valorizadas al costo amortizado usando el método de interés efectivo, deduciendo cualquier provisión por deterioro del valor de éstas. En este rubro, se incluye, además deudas no comerciales, tales como deudores varios y préstamos al personal.

Las cuentas comerciales corrientes no se descuentan. La Administración ha determinado que el cálculo del costo amortizado no presenta diferencias con respecto al monto facturado debido a que la transacción no tiene costos significativos asociados.

## **IQUIQUE TERMINAL INTERNACIONAL S.A. Y SUBSIDIARIA**

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

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018**

#### **(i.2) Pasivos financieros**

- Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar, y cuentas por pagar a entidades relacionadas.

Se incluyen en este rubro los importes pendientes de pago por compras comerciales y gastos relacionados, además deudas no comerciales, tales como acreedores varios, y otras retenciones.

- Préstamos que devenguen intereses

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

El método de la tasa de interés efectiva es un método de cálculo del costo amortizado de un activo o pasivo financiero y de imputación del ingreso o gasto financiero a lo largo del período relevante. La tasa de interés efectiva es la tasa de descuento que iguala exactamente los flujos de efectivo por cobrar o pagar estimados a lo largo de la vida esperada del instrumento financiero (o cuando sea adecuado en un período más corto) con el importe neto en libros del activo o pasivo financiero.

- Otros pasivos financieros

Corresponden a la deuda que mantiene la Sociedad con EPI (Empresa Portuaria Iquique) por los cánones mínimos fijos que debe pagar durante todo el período de la concesión. Estos cánones son reconocidos al costo amortizado utilizando la tasa de interés del activo al inicio de la concesión. Adicionalmente, se clasifican los pasivos por arrendamientos (Ver Nota 2 (k))

#### **(ii) Instrumentos financieros derivados**

ITI y su subsidiaria mantienen instrumentos financieros derivados para cubrir la exposición de riesgo tasa de interés. Cuando existen derivados implícitos, son separados del contrato principal y registrados de forma separada si las características y riesgos del contrato principal y del derivado implícito no están estrechamente relacionadas. Un instrumento separado con los mismos términos del derivado implícito pudiese cumplir con las características de un derivado, y el instrumento combinado no es valorizado al valor razonable con cambios en el Estado consolidado de resultados.

En la designación inicial de la cobertura, ITI y subsidiaria documentan formalmente la relación entre los instrumentos de cobertura y las partidas cubiertas, incluyendo los objetivos y la estrategia de administración de riesgo al momento de ingresar en la transacción de cobertura, junto con los métodos que se usarán para evaluar la efectividad de la relación de cobertura. ITI y Subsidiaria lleva a cabo una evaluación, tanto en la incorporación de la relación de cobertura, así como también sobre una base permanente, respecto de si se espera que los instrumentos de cobertura sean “altamente efectivos” para compensar los cambios en el valor razonable o flujos de efectivo de las partidas cubiertas durante el período designado de la cobertura, y de si los resultados reales de cada cobertura se encuentran dentro del rango de efectividad de 80% - 125%. Para una cobertura de flujo de efectivo de una transacción proyectada, debería ser altamente probable que la transacción ocurra y debería presentar una exposición a las variaciones en los flujos de efectivo que podría afectar la utilidad del ejercicio informada.

## **IQUIQUE TERMINAL INTERNACIONAL S.A. Y SUBSIDIARIA**

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

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018**

En la designación inicial de la cobertura, ITI y subsidiaria documentan formalmente la relación entre los instrumentos de cobertura y las partidas cubiertas, incluyendo los objetivos y la estrategia de administración de riesgo al momento de ingresar en la transacción de cobertura, junto con los métodos que se usarán para evaluar la efectividad de la relación de cobertura. ITI y subsidiaria lleva a cabo una evaluación, tanto en la incorporación de la relación de cobertura, así como también sobre una base permanente, respecto de si se espera que los instrumentos de cobertura sean “altamente efectivos” para compensar los cambios en el valor razonable o flujos de efectivo de las partidas cubiertas durante el período designado de la cobertura, y de si los resultados reales de cada cobertura se encuentran dentro del rango de efectividad de 80% - 125%. Para una cobertura de flujo de efectivo de una transacción proyectada, debería ser altamente probable que la transacción ocurra y debería presentar una exposición a las variaciones en los flujos de efectivo que podría afectar la utilidad del ejercicio informada.

Los instrumentos financieros derivados son reconocidos inicialmente al valor razonable; los costos de transacción atribuibles son reconocidos en resultados cuando se incurren. Después del reconocimiento inicial, los instrumentos financieros derivados son valorizados al valor razonable, y sus cambios son registrados tal como se describe a continuación:

#### **(iii) Coberturas de flujo de efectivo**

Cuando un instrumento derivado es designado como instrumento de cobertura en una cobertura de flujos de efectivo atribuibles a un riesgo particular asociado con un activo o pasivo reconocido o una transacción proyectada altamente probable que pudiese afectar los resultados, la porción efectiva de los cambios en el valor razonable del derivado se reconoce en otros resultados integrales y se presenta en la reserva de cobertura en el patrimonio. El monto reconocido en Otro resultado integral se elimina y se incluye en resultados en el mismo período en el que los flujos de efectivo cubiertos afectan los resultados bajo la misma partida en el estado del resultado por función que el ítem cubierto. Cualquier porción inefectiva de los cambios en el valor razonable del derivado se reconoce de inmediato en el Estado consolidado de resultados.

Si el instrumento de cobertura ya no cumple con los criterios de la contabilidad de cobertura, caduca o es vendido, o es suspendido o ejecutado, o la designación se revoca, esta cobertura se discontinúa de forma prospectiva. Las ganancias o pérdidas acumuladas reconocidas anteriormente en otros resultados integrales y presentados en la reserva de cobertura en el patrimonio permanecen ahí hasta que las transacciones proyectadas afectan los resultados. Cuando una partida de cobertura es un activo no financiero, el monto reconocido en el otro resultado integral es transferido al valor en libros del activo cuando es reconocido. Si ya no se espera que la transacción proyectada ocurra, el saldo registrado en el otro resultado integral se reconoce inmediatamente en el Estado consolidado de resultados.

#### **(iv) Costo de transacción de capital**

Las acciones comunes son clasificadas como patrimonio. Los costos de transacción de una transacción de patrimonio son reconocidos como una deducción del patrimonio, neto de cualquier efecto tributario.

## IQUIQUE TERMINAL INTERNACIONAL S.A. Y SUBSIDIARIA

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

#### **(r) Nuevos pronunciamientos contables**

- a) Normas, interpretaciones y enmiendas obligatorias por primera vez para los ejercicios financieros iniciados el 1 de enero de 2019

##### Normas e interpretaciones

NIIF 16 “arrendamientos” – publicada en enero de 2016 establece el principio para el reconocimiento, medición, presentación y revelación de arrendamientos. NIIF 16 sustituye a la NIC 17 actual e introduce un único modelo de contabilidad para el arrendatario y requiere que un arrendatario reconozca los activos y pasivos de todos los contratos de arrendamiento con un plazo de más de 12 meses, a menos que el activo subyacente sea de bajo valor. NIIF 16 es efectiva para períodos anuales que comienzan en o después del 1 de enero 2019 y su aplicación anticipada está permitida para las entidades que aplican la NIIF 15 antes de la fecha de la publicación inicial de la NIIF 16.

CINIIF 23 “posiciones tributarias inciertas”. Publicada en junio de 2017. Está interpretación aclara cómo se aplican los requisitos de reconocimiento y medición de la NIC 12 cuando hay incertidumbre sobre los tratamientos fiscales.

##### Enmiendas y mejoras

Enmienda a NIIF 9 “instrumentos financieros”. Publicada en octubre de 2017. La modificación permite que más activos se midan al costo amortizado que en la inversión anterior de la NIIF 9, en particular algunos activos financieros prepagados con una compensación negativa. Los activos calificados, que incluyen son algunos préstamos y valores de deuda, los que de otro modo se habrían medido a valor razonable con cambios en resultados (FVTPL). Para que califiquen al costo amortizado, la compensación negativa debe ser una “compensación razonable por la terminación anticipada del contrato”.

Enmienda a NIC 28 “Inversiones en asociadas y negocios conjuntos”. Publicada en octubre de 2017. Esta modificación aclara que las empresas que contabilizan participaciones a largo plazo en una asociada o negocio conjunto - en el que no se aplica el método de la participación- deben contabilizarse utilizando la NIIF 9. El Consejo del IASB ha publicado un ejemplo que ilustra cómo las empresas aplican los requisitos de la NIIF 9 y la NIC 28 a los intereses de largo plazo en una asociada o una empresa conjunta.

Enmienda a NIIF 3 “Combinaciones de negocios” Publicada en diciembre de 2017. La enmienda aclaró que obtener el control de una empresa que es una operación conjunta, se trata de una combinación de negocios que se logra por etapas. La adquirente debe volver a medir su participación mantenida previamente en la operación conjunta al valor razonable en la fecha de adquisición.

Enmienda a NIIF 11 “Acuerdos Conjuntos” Publicada en diciembre de 2017. La enmienda aclaró, que la parte que obtiene el control conjunto de una empresa que es una operación conjunta no debe volver a medir su participación previamente mantenida en la operación conjunta.

Enmienda a NIC 12 “Impuestos a las Ganancias” Publicada en diciembre de 2017. La modificación aclaró que las consecuencias del impuesto a la renta de los dividendos sobre instrumentos financieros clasificados como patrimonio deben reconocerse de acuerdo donde se reconocieron las transacciones o eventos pasados que generaron beneficios distribuibles.



## IQUIQUE TERMINAL INTERNACIONAL S.A. Y SUBSIDIARIA

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

Enmienda a NIC 23 “Costos por Préstamos” Publicada en diciembre de 2017. La enmienda aclaró que, si un préstamo específico permanece pendiente después de que el activo calificado esté listo para su uso previsto o venta, se convierte en parte de los préstamos generales.

Enmienda a NIC 19 “Beneficios a los empleados” Publicado en febrero de 2018. La enmienda requiere que las entidades, utilicen suposiciones actualizadas para determinar el costo del servicio actual y el interés neto por el resto del período después de una modificación, reducción o liquidación del plan; y reconocer en ganancias o pérdidas como parte del costo del servicio pasado, o una ganancia o pérdida en la liquidación, cualquier reducción en un excedente, incluso si ese excedente no fue previamente reconocido debido a que no superaba el límite superior del activo.

Excepto por lo indicado más adelante para NIIF 16, la adopción de las normas, enmiendas e interpretaciones antes descritas, no tienen un impacto significativo en los estados financieros consolidados de la Sociedad.

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

Normas e interpretaciones	Obligatoria para ejercicios iniciados a partir de
Enmiendas a las NIC 1 “Presentación de estados financieros” y NIC 8 “Políticas contables, cambios en las estimaciones y errores contables” Publicada en octubre de 2018. Usa una definición consistente de materialidad en todas las NIIF y el Marco Conceptual para la Información Financiera; aclara la explicación de la definición de material; e incorporar algunas de las guías en la NIC 1 sobre información inmaterial.	01/01/2020
Enmienda a la NIIF 3 “Definición de un negocio” Publicada en octubre de 2018. Revisa la definición de un negocio. De acuerdo a la retroalimentación recibida por el IASB, la aplicación de la actual guía se piensa frecuentemente que es demasiado compleja, y resulta en demasiadas transacciones que califican como combinaciones de negocios.	01/01/2020
Enmienda a NIIF 9, NIC 39 Y NIIF 7 “Reforma de la tasa de interés de referencia” Publicado en septiembre 2019. Estas enmiendas brindan ciertas simplificaciones en relación con la reforma a las tasas de interés de referencia. Las simplificaciones se relacionan con la contabilidad de cobertura y tienen efecto en la reforma IBOR la cual generalmente no debería hacer que la contabilidad de coberturas finalice. Sin embargo, cualquier ineficacia de cobertura debe continuar registrándose en resultados.	01/01/2020

## IQUIQUE TERMINAL INTERNACIONAL S.A. Y SUBSIDIARIA

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

Enmienda a NIIF 10 “Estados Financieros Consolidados” y NIC 28 “inversiones en asociadas y negocios conjuntos”. Publicada en septiembre 2014. Esta modificación aborda una inconsistencia entre los requerimientos de la NIIF 10 y los de la NIC 28 en el tratamiento de la venta o la aportación de bienes entre un inversor y su asociada o negocio conjunto. La principal consecuencia de las enmiendas es que se reconoce una ganancia o pérdida completa cuando la transacción involucra un negocio (se encuentre en una filial o no) y una ganancia o pérdida parcial cuando la transacción involucra activos que no constituyen un negocio, incluso si estos activos están en una subsidiaria.

Indeterminado

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

#### Aplicación NIIF 16 “Arrendamientos”

La NIIF 16, publicada en enero de 2016, tiene como resultado que casi todos los contratos de arrendamiento se reconocerán en el estado consolidado de situación financiera por los arrendatarios, ya que se elimina la distinción entre el arrendamiento financiero y el operativo. De acuerdo con la nueva norma, se reconoce un activo (el derecho de uso del bien arrendado) y un pasivo financiero por la obligación de pago.

Para efecto de la adopción de la NIIF 16 “Arrendamientos” la Sociedad optó por el enfoque simplificado.

#### Impacto en los Estados Financieros Consolidados

A la fecha de reporte, la Sociedad mantiene compromisos de arrendamiento por MUS\$687 (ver Nota 14). De estos compromisos, MUS\$57 se relacionan con arrendamientos a corto plazo y MUS\$630 en el largo plazo. La Sociedad ha reconocido activos por derecho de uso de MUS\$749 al 31 de diciembre 2019, amortización del ejercicio de MUS\$77 (ver Nota 12) y costos financieros ascendentes a MUS\$35 incluidos en el rubro Costos financieros (ver Nota 22).

### **(3) Determinación de valores razonables**

Varias de las políticas y revelaciones contables de ITI y subsidiaria, requieren que se determine el valor razonable de los activos y pasivos financieros y no financieros. Se han determinado los valores razonables para propósitos de valorización y/o revelación sobre la base de los siguientes métodos.

Cuando corresponde, se revela mayor información acerca de los supuestos efectuados en la determinación de los valores razonables en las notas específicas referidas a ese activo o pasivo.

#### **(a) Activos intangibles**

El valor razonable de los activos intangibles recibidos como contraprestación por la prestación de servicios de construcción en un acuerdo de concesión de servicios es estimado por la referencia al valor razonable de los servicios de construcción prestados más los pagos efectuados por haber obtenido la concesión.

# **IQUIQUE TERMINAL INTERNACIONAL S.A. Y SUBSIDIARIA**

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

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

### **(b) Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar**

En consideración a que los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar son, principalmente, a menos de 90 días, se estima que su valor razonable no difiere significativamente de su valor libro.

### **(c) Derivados**

El valor razonable de las permutas financieras de tasas de interés (swap de tasa) se basa en cotizaciones de intermediarios. Aquellas cotizaciones se prueban para razonabilidad, descontando los flujos de efectivo futuros estimados, basados en los términos y vencimiento de cada contrato y utilizando tasas de interés de mercado similares para un instrumento similar a la fecha de medición.

### **(4) Información financiera por empresa subsidiaria**

A continuación se incluye la información resumida respecto a la empresa subsidiaria incluida en la consolidación:

#### Muellaje ITI S.A.

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
	<b>MUS\$</b>	<b>MUS\$</b>
Activos		
Corrientes	3.393	2.948
No corrientes	516	554
<b>Total activos</b>	<b>3.909</b>	<b>3.502</b>
Pasivos y patrimonio		
Pasivos corrientes	1.300	1.236
Pasivos no corrientes	432	351
Patrimonio neto	2.177	1.915
<b>Total pasivos y patrimonio</b>	<b>3.909</b>	<b>3.502</b>
	<b>2019</b>	<b>2018</b>
	<b>MUS\$</b>	<b>MUS\$</b>
Resultado		
Ingresos	12.048	13.304
Gastos	(11.771)	(13.212)
<b>Ganancia neta</b>	<b>277</b>	<b>92</b>

# **IQUIQUE TERMINAL INTERNACIONAL S.A. Y SUBSIDIARIA**

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

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018**

### **(5) Efectivo y equivalentes al efectivo**

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

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
	<b>MUS\$</b>	<b>MUS\$</b>
Efectivo en caja	89	100
Saldos en bancos	459	3.873
Depósitos a Plazos (*)	3.604	-
Pactos con compromiso de retrocompra (*)	634	-
<b>Total efectivo y equivalente al efectivo</b>	<b>4.786</b>	<b>3.973</b>

(\*) Los instrumentos de pactos 2019, corresponden a operaciones suscritas con Santander Agencia de Valores por MUS\$634 el día 30 de diciembre de 2019, con vencimiento al 2 de enero 2020 y los depósitos a plazos fueron suscritos con el banco Itau con una tasa anual del 2,75% con fecha 17 de diciembre 2019 y vencimiento 2 de enero 2020.

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

Los pactos están conformados por inversiones en instrumentos financieros mantenidos hasta el vencimiento que no están sujetos a restricciones de ningún tipo y son reflejadas a su valor inicial en dólares, más la proporción de los intereses devengados a la fecha de cierre.

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

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
	<b>MUS\$</b>	<b>MUS\$</b>
Efectivo y equivalente al efectivo en \$	1.006	369
Efectivo y equivalente al efectivo en US\$	3.780	3.604
<b>Total efectivo y equivalente al efectivo</b>	<b>4.786</b>	<b>3.973</b>

### **(6) Otros activos no financieros**

Los otros activos no financieros corrientes y no corrientes ascienden a:

	<b>2019</b>			<b>2018</b>		
	<b>Corriente</b>	<b>No corrientes</b>	<b>Total</b>	<b>Corriente</b>	<b>No corrientes</b>	<b>Total</b>
	<b>MUS\$</b>	<b>MUS\$</b>	<b>MUS\$</b>	<b>MUS\$</b>	<b>MUS\$</b>	<b>MUS\$</b>
Seguros anticipados	79	-	79	411	-	411
Otros pagos anticipados	4	-	4	5	-	5
<b>Total</b>	<b>83</b>	<b>-</b>	<b>83</b>	<b>416</b>	<b>-</b>	<b>416</b>

# **IQUIQUE TERMINAL INTERNACIONAL S.A. Y SUBSIDIARIA**

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

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

### **(7) Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar**

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

	2019			2018		
	Corriente	No corrientes	Total	Corriente	No corrientes	Total
	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
Deudores comerciales (1)	6.524	-	6.524	5.828	-	5.828
Provisión incobrables	(13)	-	(13)	(20)	-	(20)
Otras cuentas por cobrar (2)	554	299	853	1.514	411	1.925
<b>Total</b>	<b>7.065</b>	<b>299</b>	<b>7.364</b>	<b>7.322</b>	<b>411</b>	<b>7.733</b>

(1) El detalle de los deudores comerciales es el siguiente:

	2019			2018		
	Corriente	No corrientes	Total	Corriente	No corrientes	Total
	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
Corriente y vigente	4.643	-	4.643	3.697	-	3.697
En mora 30 días	1.374	-	1.374	1.399	-	1.399
En mora 31 - 60 días	414	-	414	551	-	551
En mora 61 - 90 días	93	-	93	181	-	181
<b>Total deudores comerciales</b>	<b>6.524</b>	<b>-</b>	<b>6.524</b>	<b>5.828</b>	<b>-</b>	<b>5.828</b>

(2) El detalle de las otras cuentas por cobrar es el siguiente:

	2019			2018		
	Corriente	No corrientes	Total	Corriente	No corrientes	Total
	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
Préstamos al personal	542	298	840	1.145	411	1.556
Deudores varios	12	1	13	369	-	369
<b>Total otras cuentas por cobrar</b>	<b>554</b>	<b>299</b>	<b>853</b>	<b>1.514</b>	<b>411</b>	<b>1.925</b>

Los deudores comerciales corresponden a cuentas por cobrar a clientes en dólares por servicios portuarios prestados.

La política de cobranzas aplicada por la Sociedad y su subsidiaria es al contado a 30 días para aquellos clientes que mantienen garantías por fiel cumplimiento de pago.

El saldo de otras cuentas por cobrar corrientes y no corrientes está conformado principalmente por préstamos de consumo a empleados, los que se cobran en cuotas, y que se valorizan al costo amortizado. También dentro del activo corriente se presenta un saldo por cobrar a la compañía de seguro, anticipo a proveedores y anticipo a los empleados.

# **IQUIQUE TERMINAL INTERNACIONAL S.A. Y SUBSIDIARIA**

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

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018**

### **(8) Saldos y transacciones con entidades relacionadas**

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

	2019			2018		
	Corriente	No corrientes	Total	Corriente	No corrientes	Total
	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
Cuentas por cobrar a entidades relacionadas	1.296	-	1.296	1.486	-	1.486
Cuentas por pagar a entidades relacionadas	(3.251)	-	(3.251)	(2.295)	-	(2.295)
<b>Totales</b>	<b>(1.955)</b>	<b>-</b>	<b>(1.955)</b>	<b>(809)</b>	<b>-</b>	<b>(809)</b>

Todos los saldos corrientes, pendientes con partes relacionadas, son valorizados en condiciones de independencia mutua y serán cancelados dentro de doce meses después de la fecha de los estados financieros consolidados.

### **(a) Cuentas por cobrar con entidades relacionadas**

La composición del rubro de cuentas por cobrar con entidades relacionadas es la siguiente:

Al 31 de diciembre de 2019:

<u>RUT</u>	<u>Sociedad</u>	<u>Naturaleza de la relación</u>	<u>Transacción</u>	<u>Plazo</u>	<u>Moneda</u>	<u>Corriente</u>
						MUS\$
76.380.217-5	Hapag Lloyd Chile SpA P/C Hapag Lloyd AG	Accionista común	Servicios	30 días	USD	1.263
89.602.300-4	CSAV Austral SpA	Accionista común	Venta	30 días	USD	26
96.908.930-0	San Vicente Terminal Internacional S.A.	Accionista común	Venta	30 días	USD	4
96.798.520-1	SAAM Extraportuarios S.A.	Accionista común	Venta	30 días	USD	2
92.048.000-4	SAAM S.A.	Matriz indirecta	Servicios	30 días	USD	1
<b>Totales</b>						<b>1.296</b>

Al 31 de diciembre de 2018:

<u>RUT</u>	<u>Sociedad</u>	<u>Naturaleza de la relación</u>	<u>Transacción</u>	<u>Plazo</u>	<u>Moneda</u>	<u>Corriente</u>
						MUS\$
76.380.217-5	Hapag Lloyd Chile SpA P/C Hapag Lloyd AG	Accionista común	Servicios	30 días	USD	1.453
89.602.300-4	CSAV Austral SpA	Accionista común	Venta	30 días	USD	32
92.048.000-4	SAAM S.A.	Matriz indirecta	Servicios	30 días	USD	1
<b>Totales</b>						<b>1.486</b>

# **IQUIQUE TERMINAL INTERNACIONAL S.A. Y SUBSIDIARIA**

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

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018**

### **(b) Cuentas por pagar con entidades relacionadas**

La composición del rubro de cuentas por pagar con entidades relacionadas es la siguiente:

Al 31 de diciembre de 2019:

<u>RUT</u>	<u>Sociedad</u>	<u>Naturaleza de la relación</u>	<u>Transacción</u>	<u>Plazo</u>	<u>Moneda</u>	<u>Corriente</u>
						<b>MUS\$</b>
76.002.201-2	SAAM Puertos S.A.	Matriz	Dividendo mínimo	120 días	USD	3.147
92.011.000-2	Empresa Nacional de Energía Enx S.A	Accionista común	Servicios	30 días	USD	68
92.048.000-4	SAAM S.A	Matriz indirecta	Servicios	30 días	CLP	33
76.479.537-7	SAAM Inversiones SpA	Matriz indirecta	Dividendo mínimo	120 días	USD	3
<b>Totales</b>						<b>3.251</b>

Al 31 de diciembre de 2018:

<u>RUT</u>	<u>Sociedad</u>	<u>Naturaleza de la relación</u>	<u>Transacción</u>	<u>Plazo</u>	<u>Moneda</u>	<u>Corriente</u>
						<b>MUS\$</b>
76.002.201-2	SAAM Puertos S.A.	Matriz	Dividendo mínimo	120 días	USD	2.225
92.011.000-2	Empresa Nacional de Energía Enx S.A	Accionista común	Servicios	30 días	USD	41
92.048.000-4	SAAM S.A	Matriz indirecta	Servicios	30 días	CLP	20
96.696.270-4	Inmobiliario Marítima Portuaria SPA	Accionista común	Servicios	30 días	USD	7
76.479.537-7	SAAM Inversiones SpA	Matriz indirecta	Dividendo mínimo	120 días	USD	2
<b>Totales</b>						<b>2.295</b>

Estas transacciones no cuentan con garantías.

# **IQUIQUE TERMINAL INTERNACIONAL S.A. Y SUBSIDIARIA**

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

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018**

### **(c) Transacciones con entidades relacionadas**

Las transacciones de compras con entidades relacionadas se refieren fundamentalmente a servicios a las cargas, arriendo de equipos, asesorías y adquisición de software.

Las transacciones de ventas corresponden a servicios de transferencia, muellaje y almacenaje prestados por la Sociedad y su subsidiaria a las empresas relacionadas. Las condiciones de pago entre las empresas relacionadas son a 30 días desde su facturación, sin intereses y en dólares estadounidenses.

Las transacciones con entidades relacionadas efectuadas durante los ejercicios terminados al 31 de diciembre de 2019 y 2018 son las siguientes:

RUT	Sociedad	Naturaleza de la relación	País	Transacción	31 de diciembre de 2019	
					Monto	Efecto en resultado
					MUS\$	Ingreso (Gasto) MUS\$
92.048.000-4	SAAM S.A.	Matriz indirecta	Chile	Compra de servicios	186	(186)
96.696.270-4	Inmobiliaria Marítima y Portuaria Ltda.	Accionista común	Chile	Compra de servicios	83	(83)
92.011.000-2	Empresa Nacional de Energía Enx S.A.	Accionista común	Chile	Compra de servicios	567	(567)
76.380.217-5	Hapag Lloyd Chile Spa P/C Hapag Lloyd AG.	Accionista común	Chile	Compra de servicios	17	(17)
96.908.930-0	San Vicente Terminal Internacional S.A.	Accionista común	Chile	Compra de servicios	6	(6)
90.160.000-7	Cía. Sud Americana de Vapores S.A.	Accionista común	Chile	Venta de servicios	91	91
92.048.000-4	SAAM S.A.	Matriz Indirecta	Chile	Venta de servicios	9	9
76.380.217-5	Hapag Lloyd Chile Spa P/C Hapag Lloyd AG	Accionista común	Chile	Venta de servicios	7.395	7.395
89.602.300-4	CSAV Austral SpA	Accionista común	Chile	Venta de servicios	86	86
96.798.520-1	SAAM Extraportuarios S.A.	Accionista común	Chile	Venta de servicios	24	24
96.908.930-0	San Vicente Terminal Internacional S.A.	Accionista común	Chile	Venta de servicios	3	3
96.908.970-K	San Antonio Terminal Internacional S.A.	Accionista común	Chile	Venta de servicios	10	10

Todas las transacciones se presentan netos de impuestos de valor agregado.



# **IQUIQUE TERMINAL INTERNACIONAL S.A. Y SUBSIDIARIA**

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

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018**

RUT	Sociedad	Naturaleza de la relación	País	Transacción	31 de diciembre de 2018	
					Monto	Efecto en resultado
						Ingreso (Gasto)
					MUS\$	MUS\$
92.048.000-4	SAAM S.A.	Matriz indirecta	Chile	Compra de servicios	166	(166)
96.696.270-4	Inmobiliaria Marítima y Portuaria Ltda.	Accionista común	Chile	Compra de servicios	81	(81)
92.011.000-2	Empresa Nacional de Energía Enx S.A.	Accionista común	Chile	Compra de servicios	588	(588)
99.511.240-K	Antofagasta Terminal Internacional S.A.	Accionista común	Chile	Compra de servicios	14	(14)
76.729.932-K	SAAM Logistics S.A.	Accionista común	Chile	Compra de activos	14	-
76.380.217-5	Hapag Lloyd Chile Spa P/C Hapag Lloyd AG.	Accionista común	Chile	Compra de servicios	16	(16)
90.160.000-7	Cía. Sud Americana de Vapores S.A.	Accionista común	Chile	Venta de servicios	14	14
92.048.000-4	SAAM S.A.	Matriz Indirecta	Chile	Venta de servicios	3	3
76.380.217-5	Hapag Lloyd Chile Spa P/C Hapag Lloyd AG	Accionista común	Chile	Venta de servicios	6.482	6.482
89.602.300-4	CSAV Austral SpA	Accionista común	Chile	Venta de servicios	164	164
96.798.520-1	SAAM Extraportuarios S.A.	Accionista común	Chile	Venta de servicios	22	22

Todas las transacciones se presentan netos de impuestos de valor agregado.

## IQUIQUE TERMINAL INTERNACIONAL S.A. Y SUBSIDIARIA

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

#### (d) Directorio y personal clave de la Gerencia

La Sociedad ha definido para estos efectos considerar personal clave a aquellas personas que tienen autoridad y responsabilidad para planificar, dirigir y controlar las actividades de la Sociedad, considerando a directores, gerentes y subgerentes quienes conforman la Gerencia superior.

La Gerencia superior de la Sociedad se conforma por 8 ejecutivos (3 Directores y 5 Gerentes). Estos profesionales recibieron remuneraciones y otros beneficios, durante el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2019 y 2018 ascendentes a MUS\$680 y MUS\$701, respectivamente.

	<b>2019</b> <b>MUS\$</b>	<b>2018</b> <b>MUS\$</b>
Gastos de personal clave de la Gerencia:		
Sueldos y salarios	680	701
<b>Total gastos de personal clave de la gerencia</b>	<b>680</b>	<b>701</b>

#### (9) Inventarios

El saldo de inventario se indica en el siguiente cuadro:

	<b>2019</b> <b>MUS\$</b>	<b>2018</b> <b>MUS\$</b>
Suministros para la prestación de servicios:		
Existencias combustibles	55	60
Existencias de insumos	31	27
<b>Total inventarios</b>	<b>86</b>	<b>87</b>

Los consumos de inventario contabilizados en el Costo por prestación de servicios al 31 de diciembre de 2019 ascienden a MUS\$ 601 (MUS\$ 549 al 31 de diciembre 2018).

# **IQUIQUE TERMINAL INTERNACIONAL S.A. Y SUBSIDIARIA**

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

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

### **(10) Otros activos financieros, corrientes y no corrientes**

Al 31 de diciembre de 2019 la valorización del instrumento financiero representó para la Sociedad y su subsidiaria un pasivo ascendente a MUS\$ 9 (Ver Nota 14).

La composición de los activos de cobertura al cierre del periodo 2018 es el siguiente:

			Corriente	No Corriente	Valor Justo
			31-12-18	31-12-18	31-12-18
Activo cobertura	Tipo de cobertura	Riesgo cubierto	MUS\$	MUS\$	MUS\$
MTM Swap	Compensación	Variación tasa interés	11	11	21

El MTM Swap, se utiliza para fija de tasa de interés para el préstamo con el banco BCI, cuyo valor corresponde a MUS\$ 2.626, fijándose la tasa de interés es de un 4,60%.

### **(11) Activos intangibles distintos de la plusvalía**

La reconciliación de cambios en activos intangibles por clases es el siguiente:

Al 31 de diciembre de 2019:

	Programas informáticos MUS\$	Intangibles por concesión MUS\$	Total activos intangibles MUS\$
Costos:			
Saldos al 1 de enero de 2019	1.174	60.869	62.043
Adiciones	116	-	116
Saldo al 31 de diciembre de 2019	1.290	60.869	62.159
Amortización:			
Saldos al 1 de enero de 2019	(1.123)	(23.605)	(24.728)
Amortización del período	(109)	(2.528)	(2.637)
Saldo al 31 de diciembre de 2019	(1.232)	(26.133)	(27.365)
<b>Valor en libros al 31 de diciembre de 2019</b>	<b>58</b>	<b>34.736</b>	<b>34.794</b>

# **IQUIQUE TERMINAL INTERNACIONAL S.A. Y SUBSIDIARIA**

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

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018**

Al 31 de diciembre de 2018:

	<b>Programas informáticos</b>	<b>Intangibles por concesión</b>	<b>Total activos intangibles</b>
	<b>MUS\$</b>	<b>MUS\$</b>	<b>MUS\$</b>
Costos:			
Saldos al 1 de enero de 2018	1.081	60.869	61.950
Adiciones	93	-	93
Saldo al 31 de diciembre de 2018	1.174	60.869	62.043
Amortización:			
Saldos al 1 de enero de 2018	(1.022)	(20.928)	(21.950)
Amortización del período	(101)	(2.677)	(2.778)
Saldo al 31 de diciembre de 2018	(1.123)	(23.605)	(24.728)
<b>Valor en libros al 31 de diciembre de 2018</b>	<b>51</b>	<b>37.264</b>	<b>37.315</b>

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, la amortización de activos intangibles fue completamente reconocida en Costos por prestación de servicios.

ITI S.A. tiene acordado formalmente la devolución por parte de EPI del valor residual de la obra obligatoria Muelle Antisísmico indicada en la Nota 26 "Acuerdos de Concesión", el cual asciende a MUS\$ 7.409, monto que es utilizado como base para efectos de calcular y registrar la amortización de cada ejercicio.

# **IQUIQUE TERMINAL INTERNACIONAL S.A. Y SUBSIDIARIA**

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

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

### **(12) Propiedades, planta y equipos**

El detalle de las propiedades, planta y equipos es el siguiente:

Al 31 de diciembre de 2019:

	Planta y equipo	Equipamiento TI	Instalaciones fijas y muebles	Vehículos motorizados	Otras propiedades, planta y equipos	Activos por derecho de uso	Total propiedades, planta y equipo
	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
Costo:							
Saldo al 1.1.2019	23.414	2.071	9.952	110	1.235	-	36.782
Adiciones	3.674	121	711	-	90	-	4.596
Adopción de NIIF 16	-	-	-	-	-	763	763
Castigo	-	-	(62)	-	-	-	(62)
Baja	-	-	-	-	-	(12)	(12)
Saldo al 31.12.2019	27.088	2.192	10.601	110	1.325	751	42.067
Depreciación:							
Saldo al 1.1.2019	(10.367)	(1.592)	(5.267)	(79)	(760)	-	(18.065)
Depreciación	(1.505)	(235)	(638)	(8)	(90)	(79)	(2.555)
Saldo al 31.12.2019	(11.872)	(1.827)	(5.905)	(87)	(850)	(79)	(20.620)
<b>Valor neto al 31.12.2019</b>	<b>15.216</b>	<b>365</b>	<b>4.696</b>	<b>23</b>	<b>475</b>	<b>672</b>	<b>21.447</b>

Del total del gasto por depreciación MUS\$66 se encuentran clasificados en el rubro Gastos de administración y MUS\$ 2.489 en Costos por prestación de servicios.

# **IQUIQUE TERMINAL INTERNACIONAL S.A. Y SUBSIDIARIA**

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

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018**

Al 31 de diciembre de 2018:

	Planta y equipo	Equipamiento TI	Instalaciones fijas y muebles	Vehículos motorizados	Otras propiedades, planta y equipos	Total propiedades, planta y equipo
	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
Costo:						
Saldo al 1.1.2018	23.147	1.789	10.093	251	1.141	36.421
Adiciones	267	235	162	-	129	793
Castigo	-	(17)	(237)	-	(35)	(289)
Reclasificaciones	-	66	(66)	-	-	-
Baja	-	(2)	-	(141)	-	(143)
Saldo al 31.12.2018	23.414	2.071	9.952	110	1.235	36.782
Depreciación:						
Saldo al 1.1.2018	(8.769)	(1.332)	(4.634)	(162)	(649)	(15.546)
Depreciación	(1.598)	(279)	(671)	(14)	(130)	(2.692)
Castigo	-	17	38	-	19	74
Baja	-	2	-	97	-	99
Saldo al 31.12.2018	(10.367)	(1.592)	(5.267)	(79)	(760)	(18.065)
<b>Valor neto al 31.12.2018</b>	<b>13.047</b>	<b>479</b>	<b>4.685</b>	<b>31</b>	<b>475</b>	<b>18.717</b>

Del total del gasto por depreciación, MUS\$6 se encuentran clasificados en el rubro Gastos de administración y MUS\$2.686 en Costos por prestación de servicios.

### **Garantías**

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, ningún elemento de los activos descritos en propiedades, planta y equipo se encuentra en prenda como garantía de obligaciones.

### **(13) Impuestos diferidos e impuesto a la renta**

#### **(a) Impuestos diferidos**

Los impuestos diferidos corresponden al monto de impuesto sobre las ganancias que la Sociedad y su subsidiaria tendrán 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.

**IQUIQUE TERMINAL INTERNACIONAL S.A. Y SUBSIDIARIA**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018**

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

<b>AI 31.12.2019</b>	<b>Impuesto diferido activo MUS\$</b>	<b>Impuesto diferido pasivo MUS\$</b>	<b>Posición neta MUS\$</b>
Tipos de diferencias temporarias:			
Contrato leasing	-	(2.419)	(2.419)
Depreciación	-	(3.597)	(3.597)
Concesión	-	(367)	(367)
Derivados	3	-	3
Provisiones de beneficios para el personal	507	(103)	404
Resultado no realizado Indemnización EPI	430	-	430
Acumulación de gastos y costos	68	-	68
Sub - total	1.008	(6.486)	(5.478)
Compensación de (pasivos) activos por impuestos diferidos	(767)	767	-
<b>Total</b>	<b>241</b>	<b>(5.719)</b>	<b>(5.478)</b>

<b>AI 31.12.2018</b>	<b>Impuesto diferido activo MUS\$</b>	<b>Impuesto diferido pasivo MUS\$</b>	<b>Posición neta MUS\$</b>
Tipos de diferencias temporarias:			
Contrato leasing	-	(2.231)	(2.231)
Depreciación	-	(3.475)	(3.475)
Concesión	-	(498)	(498)
Derivados	-	(5)	(5)
Provisiones de beneficios para el personal	341	-	341
Resultado no realizado Indemnización EPI	430	-	430
Acumulación de gastos y costos	283	(111)	172
Sub - total	1.054	(6.320)	(5.266)
Compensación de (pasivos) activos por impuestos diferidos	(851)	851	-
<b>Total</b>	<b>203</b>	<b>(5.469)</b>	<b>(5.266)</b>

**IQUIQUE TERMINAL INTERNACIONAL S.A. Y SUBSIDIARIA**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018**

2) Movimiento en activos y pasivos por impuestos diferidos reconocidos durante el período:

	<b>Saldo al 1.1.2019</b>	<b>Reconocido en patrimonio</b>	<b>Reconocido en resultado acumulado</b>	<b>Reconocido en resultados</b>	<b>Saldo al 31.12.2019</b>
	<b>MUS\$</b>	<b>MUS\$</b>	<b>MUS\$</b>	<b>MUS\$</b>	<b>MUS\$</b>
Tipos de diferencias temporarias:					
Contrato leasing	(2.231)	-	-	(188)	(2.419)
Depreciación	(3.475)	-	-	(122)	(3.597)
Concesión	(498)	-	-	131	(367)
Derivados	(5)	8	-	-	3
Planes de beneficios para empleados	341	1	-	62	404
Resultado no realizado	430	-	-	-	430
Indemnización					
Acumulación de gastos y costos	172	-	-	(104)	68
<b>Total</b>	<b>(5.266)</b>	<b>9</b>	<b>-</b>	<b>(221)</b>	<b>(5.478)</b>

	<b>Saldo al 1.1.2018</b>	<b>Reconocido en patrimonio</b>	<b>Reconocido en resultado acumulado</b>	<b>Reconocido en resultados</b>	<b>Saldo al 31.12.2018</b>
	<b>MUS\$</b>	<b>MUS\$</b>	<b>MUS\$</b>	<b>MUS\$</b>	<b>MUS\$</b>
Tipos de diferencias temporarias:					
Contrato leasing	(1.990)	-	-	(241)	(2.231)
Depreciación	(3.444)	-	-	(31)	(3.475)
Concesión	(658)	-	-	160	(498)
Derivados	14	(19)	-	-	(5)
Planes de beneficios para empleados	293	39	-	9	341
Resultado no realizado	-	-	-	430	430
Indemnización					
Acumulación de gastos y costos	102	-	(5)	75	172
<b>Total</b>	<b>(5.683)</b>	<b>20</b>	<b>(5)</b>	<b>402</b>	<b>(5.266)</b>



**IQUIQUE TERMINAL INTERNACIONAL S.A. Y SUBSIDIARIA**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS**

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

**(b) Activos y pasivos por impuestos, corrientes**

El saldo de activos y pasivos por impuesto corrientes se indica en el siguiente cuadro:

<b>Activos por impuestos corrientes</b>	<b>31-12-2019 MUS\$</b>	<b>31-12-2018 MUS\$</b>
Créditos por impuesto renta	76	85
Pagos provisionales mensuales	(3)	181
Otros	20	23
<b>Total</b>	<b>93</b>	<b>289</b>

<b>Pasivos por impuestos corrientes</b>	<b>31-12-2019 MUS\$</b>	<b>31-12-2018 MUS\$</b>
Impuesto a la renta	(363)	(100)
Otros	33	7
<b>Total</b>	<b>(330)</b>	<b>(93)</b>

**(c) Gasto por impuesto a las ganancias**

A continuación, se presenta la conciliación entre el impuesto sobre la renta que resultaría de aplicar el tipo impositivo general vigente al “resultado antes de impuesto” y el gasto registrado por el citado impuesto en el Estado consolidado de resultados correspondiente al:

	<b>2019 MUS\$</b>	<b>2018 MUS\$</b>
Gasto por impuestos corriente	(3.651)	(3.209)
<b>Total gasto por impuestos corriente</b>	<b>(3.651)</b>	<b>(3.209)</b>
Origen y reverso de diferencias temporarias	(221)	402
<b>Total gasto por impuestos diferidos</b>	<b>(221)</b>	<b>402</b>
<b>Gasto por impuesto a las ganancias</b>	<b>(3.872)</b>	<b>(2.807)</b>

# **IQUIQUE TERMINAL INTERNACIONAL S.A. Y SUBSIDIARIA**

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

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018**

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

	<b>2019</b>		<b>2018</b>	
	<b>27,00%</b>	<b>MUS\$</b>	<b>27,00%</b>	<b>MUS\$</b>
Ganancia		10.504		7.423
Total gasto por impuesto a la renta		<u>3.872</u>		<u>2.807</u>
Ganancia antes de impuesto a la renta		<u>14.376</u>		<u>10.230</u>
Conciliación de la tasa efectiva de impuesto				
Gasto por impuestos utilizando la tasa legal	27,00%	(3.882)	27,00%	(2.762)
Otro decremento por impuestos legales	0,07%	<u>10</u>	0,44%	<u>(45)</u>
<b>Gasto por impuestos utilizando la tasa efectiva</b>	<b>26,93%</b>	<b><u>(3.872)</u></b>	<b>27,44%</b>	<b><u>(2.807)</u></b>

### **(14) Otros pasivos financieros**

El saldo de otros pasivos financieros corrientes y no corrientes se indica en el siguiente cuadro:

	<b>2019</b>		<b>2018</b>	
	<b>Corrientes</b>	<b>No corrientes</b>	<b>Corrientes</b>	<b>No corrientes</b>
	<b>MUS\$</b>	<b>MUS\$</b>	<b>MUS\$</b>	<b>MUS\$</b>
Préstamos que devengan intereses (a)	5.892	3.484	4.493	3.534
Contrato de derivados (b)	9	-	-	-
Financiamiento por contrato de concesión (c)	830	11.549	779	12.379
Pasivos por arrendamientos (a)	57	630	-	-
<b>Total</b>	<b><u>6.788</u></b>	<b><u>15.663</u></b>	<b><u>5.272</u></b>	<b><u>15.913</u></b>

### **(a) Préstamos que devengan intereses**

Se desglosan por tipo de préstamo en el cuadro siguiente:

	<b>2019</b>			<b>2018</b>		
	<b>Corrientes</b>	<b>No corrientes</b>	<b>Total</b>	<b>Corrientes</b>	<b>No corrientes</b>	<b>Total</b>
	<b>MUS\$</b>	<b>MUS\$</b>	<b>MUS\$</b>	<b>MUS\$</b>	<b>MUS\$</b>	<b>MUS\$</b>
Préstamos bancarios (a.1)	4.952	3.484	8.436	2.652	2.594	5.246
Pasivos por arrendamientos (a.2)	997	630	1.627	1.841	940	2.781
<b>Total préstamos</b>	<b><u>5.949</u></b>	<b><u>4.114</u></b>	<b><u>10.063</u></b>	<b><u>4.493</u></b>	<b><u>3.534</u></b>	<b><u>8.027</u></b>

# **IQUIQUE TERMINAL INTERNACIONAL S.A. Y SUBSIDIARIA**

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

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018**

A continuación, se presenta la reconciliación de los saldos de préstamos que devengan interés:

	Cambio sin efecto en flujo						
	Saldo al 31 de diciembre de 2018	Obtención de prestamos	Flujo de efectivo	Traspaso de no corriente a corriente	Pasivos por arrendamientos (NIIF 16)	Devengo de intereses	Saldo al 31 de diciembre de 2019
	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
Corriente							
Préstamos bancarios (a.1)	2.652	2.277	(4.101)	3.777	-	347	4.952
Pasivos por arrendamientos (a.2)	1.841	-	(1.993)	1.054	-	95	997
No corriente							
Préstamos bancarios (a.1)	2.594	4.667	-	(3.777)	.-	-	3.484
Pasivos por arrendamientos (a.2)	940	-	-	(1.054)	744	-	630
Total	8.027	6.944	(6.094)	-	744	442	10.063

	Saldo al 31 de diciembre de 2017	Obtención de prestamos	Flujo de efectivo	Cambio sin efecto en flujo		
				Traspaso de no corriente a corriente	Devengo de intereses	Saldo al 31 de diciembre de 2018
				MUS\$	MUS\$	MUS\$
<b>Corriente</b>						
Préstamos bancarios (a.1)	5.718	5.976	(12.160)	2.589	529	2.652
Pasivos por arrendamientos (a.2)	2.033	-	(2.141)	1.841	108	1.841
Factoring	4.956	-	(4.956)	-	-	-
<b>No corriente</b>						
Préstamos bancarios (a.1)	5.183	-	-	(2.589)	-	2.594
Pasivos por arrendamientos (a.2)	2.781	-	-	(1.841)	-	940
<b>Total</b>	<b>20.671</b>	<b>5.976</b>	<b>(19.257)</b>	<b>-</b>	<b>637</b>	<b>8.027</b>

# **IQUIQUE TERMINAL INTERNACIONAL S.A. Y SUBSIDIARIA**

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

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018**

### **(a.1) Préstamos bancarios**

	2019			2018		
	Corrientes	No corrientes	Total	Corrientes	No corrientes	Total
	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
Banco Crédito e Inversiones (*)	4.952	3.484	8.436	2.652	2.594	5.246
Cobertura de Swap devengada	9	-	9	-	-	-
<b>Total préstamos bancarios</b>	<b>4.961</b>	<b>3.484</b>	<b>8.445</b>	<b>2.652</b>	<b>2.594</b>	<b>5.246</b>

(\*) Una cobertura de tipos de interés se ha acordado para este préstamo. Una descripción del contrato de derivados se expone en la letra (b) de esta Nota. Por otra parte, el préstamo incluye ciertos índices de cumplimiento financiero, es decir, la obligación de mantener determinados los ratios financieros. Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, ITI cumple con estos índices (ver Nota 28).

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

#### **Al 31 de diciembre de 2019:**

Rut Acreedor	Entidad Acreedora (Bancos)	Moneda	Amortización Préstamo	Tasa de Interés Contrato	Tasa de Interés Efectiva	Hasta 90 días	Más de 90 días hasta 1 año	Porción Corriente	De 1 a 2 años	De 2 a 3 años	Porción no Corriente	Total Deuda
						MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
97.006.000-6	BCI	Dólar	Semestral	Libor + 2,3%	4,94%	-	2.626	2.626	-	-	-	2.626
97.006.000-6	BCI	Dólar	Trimestral	3,47%	4,04%	592	1.734	2.326	2.320	1.164	3.484	5.810

#### **Al 31 de diciembre de 2018:**

Rut Acreedor	Entidad Acreedora (Bancos)	Moneda	Amortización Préstamo	Tasa de Interés Contrato	Tasa de Interés Efectiva	Hasta 90 días	Más de 90 días hasta 1 año	Porción Corriente	De 1 a 2 años	De 2 a 3 años	Porción no Corriente	Total Deuda
						MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
97.006.000-6	BCI	Dólar	Semestral	Libor + 2,3%	4,94%	2.652	-	2.652	2.594	-	2.594	5.246

# **IQUIQUE TERMINAL INTERNACIONAL S.A. Y SUBSIDIARIA**

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

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

### **(a.2) Pasivos por arrendamientos**

El detalle de los saldos por pasivo por arrendamientos se indica en el siguiente cuadro:

	2019			2018		
	Pagos mínimos futuros de arrendamiento	Interés	Valor actual de pagos mínimos futuros de arrendamiento	Pagos mínimos futuros de arrendamiento	Interés	Valor actual de pagos mínimos futuros de arrendamiento
	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
Hasta 90 días	498	(14)	484	474	(19)	455
90 días a 1 año	539	(26)	513	1.422	(36)	1.386
1 a 7 años	789	(159)	630	948	(8)	940
<b>Totales</b>	<b>1.826</b>	<b>(199)</b>	<b>1.627</b>	<b>2.844</b>	<b>(63)</b>	<b>2.781</b>

### **(b) Contrato de derivados**

El siguiente cuadro muestra el valor razonable de los acuerdos de cobertura:

Activo Cobertura	Tipo de Cobertura	Riesgo cubierto	Corriente	No Corriente	Valor Justo
			31-12-19	31-12-19	31-12-19
			MUS\$	MUS\$	MUS\$
MTM Swap	Compensación	Variación tasa interés	9	-	9

“Swaps de tasa de interés (o IRS)” contiene los derivados que posee la Sociedad para la cobertura de riesgos de tasa de interés y que cumplan con los criterios de contabilidad de cobertura. Para comprobar el cumplimiento de estos requisitos, la eficacia de las coberturas ha sido verificada y confirmada y, por lo tanto, la reserva de cobertura ha sido reconocida en el patrimonio en reservas para otros resultados integrales. La tasa a intercambiar corresponde a un 4,60%.

Al 31 de diciembre de 2018 la valorización del instrumento financiero representó para la Sociedad y su subsidiaria un activo ascendente a MUS\$ 22 (Ver Nota 6).

# **IQUIQUE TERMINAL INTERNACIONAL S.A. Y SUBSIDIARIA**

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

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

### **(c) Financiamiento por contrato de concesión**

	2019			2018		
	Corrientes	No corrientes	Total	Corrientes	No corrientes	Total
	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
Financiamiento por Contrato de Concesión	830	11.549	12.379	779	12.379	13.158
<b>Total</b>	<b>830</b>	<b>11.549</b>	<b>12.379</b>	<b>779</b>	<b>12.379</b>	<b>13.158</b>

El financiamiento por contrato de concesión corresponde a la obligación por pagar por el canon mínimo de arrendamiento a “Empresa Portuaria Iquique” (EPI), (ver Nota N°26 Acuerdo de Concesión de Servicios), la cual fue descontada a un 7,060% antes de la extensión del plazo de concesión, y posterior a la extensión fue descontada a un 6,380%.

El financiamiento por contrato de concesión está compuesto de la siguiente forma:

	2019			2018		
	Pagos mínimos futuros de arrendamiento	Interés	Valor actual de pagos mínimos futuros de arrendamiento	Pagos mínimos futuros de arrendamiento	Interés	Valor actual de pagos mínimos futuros de arrendamiento
	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
Hasta 90 días	400	(197)	203	400	(210)	190
90 días a 1 año	1.200	(573)	627	1.200	(611)	589
1 a 3 años	3.200	(1.374)	1.826	3.200	(1.486)	1.714
3 a 5 años	3.200	(1.128)	2.072	3.200	(1.255)	1.945
Más de 5 años	9.200	(1.549)	7.651	10.800	(2.080)	8.720
<b>Total</b>	<b>17.200</b>	<b>(4.821)</b>	<b>12.379</b>	<b>18.800</b>	<b>(5.642)</b>	<b>13.158</b>

### **(15) Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar**

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

	2019 MUS\$	2018 MUS\$
Acreedores comerciales	874	924
Otras cuentas por pagar	4.033	4.242
<b>Total acreedores comerciales y otras cuentas por pagar</b>	<b>4.907</b>	<b>5.166</b>

**IQUIQUE TERMINAL INTERNACIONAL S.A. Y SUBSIDIARIA**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018**

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

	<b>2019 MUS\$</b>	<b>2018 MUS\$</b>
Facturas por recibir	1.004	1.397
Garantías	9	10
Anticipos por pagar	96	87
Remuneraciones	349	301
Retenciones	986	855
Acreedores	1.589	1.592
<b>Total otras cuentas por pagar</b>	<b>4.033</b>	<b>4.242</b>

**(16) Otras provisiones, corrientes**

El saldo de otras provisiones se indica en el siguiente cuadro:

	<b>2019</b>			<b>2018</b>		
	<b>Corrientes</b>	<b>No corrientes</b>	<b>Total</b>	<b>Corrientes</b>	<b>No corrientes</b>	<b>Total</b>
	<b>MUS\$</b>	<b>MUS\$</b>	<b>MUS\$</b>	<b>MUS\$</b>	<b>MUS\$</b>	<b>MUS\$</b>
Daños de la operación en naves	30	-	30	56	-	56
<b>Total otras provisiones</b>	<b>30</b>	<b>-</b>	<b>30</b>	<b>56</b>	<b>-</b>	<b>56</b>

**(17) Beneficios a los empleados y gastos del personal**

**(a) Obligaciones por beneficios a los empleados, corrientes**

	<b>2019 MUS\$</b>	<b>2018 MUS\$</b>
Vacaciones del personal	387	367
Participación en utilidades, bonos y regalías	195	192
<b>Total provisiones corrientes por beneficios a los empleados</b>	<b>582</b>	<b>559</b>

# **IQUIQUE TERMINAL INTERNACIONAL S.A. Y SUBSIDIARIA**

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

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

### **(b) Beneficios post-empleo**

La obligación post-empleo está constituida por la indemnización por años de servicios que será cancelada a todos los empleados que pertenecen a la Sociedad y su subsidiaria al final de la concesión.

La valoración actuarial se basa en los siguientes porcentajes:

<b>ITI S.A.</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Tasa de descuento	1,67%	1,5%
Tasa de rotación retiro voluntario	1,7%	2,9%
Tasa de rotación necesidades de la empresa	9,2%	5,7%
Incremento salarial	1,4%	2,1%
Uso de tabla de mortalidad	RV-2014	RV-2014
Edad jubilación hombre	65	65
Edad jubilación mujer	60	60

#### **Muellaje ITI S.A.**

Tasa de descuento	1,43%	1,5%
Tasa de rotación retiro voluntario	0,5%	0,5%
Tasa de rotación necesidades de la empresa	5,8%	2,9%
Incremento salarial	1,15%	1,15%
Uso de tabla de mortalidad	RV-2014	RV-2014
Edad jubilación hombre	65	65
Edad jubilación mujer	60	60

Cambios en la obligación por pagar al personal correspondiente a beneficios post-empleo se indica en el siguiente cuadro:

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
	<b>No</b>	<b>No</b>
	<b>corrientes</b>	<b>corrientes</b>
	<b>MUS\$</b>	<b>MUS\$</b>
Valor presente obligación plan de beneficios definidos:		
Saldo inicial al 1 de enero	535	328
Costo del servicio	382	244
Costo por intereses	12	11
Pérdida actuarial	1	147
Diferencias de cambio	(31)	(38)
Pago de beneficios	(158)	(157)
<b>Total obligación por plan de beneficios definidos</b>	<b>741</b>	<b>535</b>



**IQUIQUE TERMINAL INTERNACIONAL S.A. Y SUBSIDIARIA****NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS**

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

**(c) Gastos del personal**

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

	<b>2019 MUS\$</b>	<b>2018 MUS\$</b>
Participación en utilidades y bonos:		
Participación en utilidades y bonos	2.441	2.282
Total participación en utilidades y bonos	<u>2.441</u>	<u>2.282</u>
Clases de gastos por empleado (gastos de personal):		
Sueldos y salarios	7.760	8.479
Beneficios a corto plazo a los empleados	1.945	2.439
Gasto por obligación por beneficios post empleo	568	760
Otros beneficios a largo plazo	993	1.110
<b>Total gastos del personal</b>	<b><u>11.266</u></b>	<b><u>12.788</u></b>

**(18) Patrimonio y reservas****(a) Capital suscrito, pagado y número de acciones**

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, el capital social autorizado es de 10.000 acciones. Todas las acciones emitidas están totalmente pagadas. Al 31 de diciembre de 2019, el capital pagado asciende a MUS\$ 10.000 (MUS\$10.000 en 2018).

**Número de acciones**

<b>Serie</b>	<b>N° acciones suscritas</b>	<b>N° acciones pagadas</b>	<b>N° acciones con derecho a voto</b>
Única	10.000	10.000	10.000

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

**(b) Otras reservas**

Corresponde a la porción efectiva del efecto acumulativo neto en el valor razonable de los instrumentos de cobertura de flujos de caja relacionado con transacciones cubiertas que aún no ocurren, y a pérdidas o ganancias actuariales.

## IQUIQUE TERMINAL INTERNACIONAL S.A. Y SUBSIDIARIA

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

El movimiento de reservas de cobertura es el siguiente:

	<b>2019 MUS\$</b>	<b>2018 MUS\$</b>
Saldo al 1 de enero	(142)	(86)
(Aumentos) disminución por derivados de cobertura de flujos de efectivo	(31)	70
Pérdida actuariales	(1)	(147)
Impuestos diferidos	9	21
<b>Saldo al 31 de diciembre</b>	<b>(165)</b>	<b>(142)</b>

#### (c) Dividendos

De acuerdo a la política de determinación de la “utilidad líquida distribuable” aprobada por el Directorio de la Sociedad, y comunicada a la CMF en respuesta a lo requerido a las circulares N°1.945 del 29 de septiembre de 2009 y N°1.983 de julio de 2010, se consideran como utilidad líquida distribuable, para el cálculo del dividendo mínimo obligatorio y adicional, el ítem “ganancia del período”, que es presentada en el estado de resultados integrales del ejercicio correspondiente, sin efectuar ajustes de ninguna naturaleza, considerando que las partidas de activo y pasivo a valor razonable se encuentran realizadas. Esta política ha sido y será aplicada en forma consistente.

Los siguientes dividendos definitivos (con cargo a resultados retenidos) fueron declarados y pagados por ITI:

	<b>2019 MUS\$</b>	<b>2018 MUS\$</b>
Dividendos en efectivo	12.260	-
<b>Total dividendos en efectivo</b>	<b>12.260</b>	<b>-</b>

En Junta Ordinaria de Accionistas de ITI celebrada el 6 de abril de 2018, se acordó no pagar dividendos.

En Junta Ordinaria de Accionistas de ITI celebrada el 10 de abril de 2019, se acordó el pago de un dividendo por un total de MUS\$3.000, y Junta Extraordinaria de Accionistas de 19 Julio 2019 se acordó pago de un dividendo por MUS\$ 9.260, ambos dividendos con cargo al resultado acumulado a la fecha.

**IQUIQUE TERMINAL INTERNACIONAL S.A. Y SUBSIDIARIA****NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS**

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

En el siguiente cuadro se detalla la historia de los pagos de dividendos durante el año 2019:

<b>Fecha</b>	<b>Accionista</b>	<b>RUT</b>	<b>2019 MUS\$</b>
15-05-2019	SAAM Puertos S.A.	76.002.201-2	2.997
29-07-2019	SAAM Puertos S.A.	76.002.201-2	9.251
15-05-2019	SAAM Inversiones SpA	76.479.537-7	3
29-07-2019	SAAM Inversiones SpA	76.479.537-7	9
<b>Total dividendos pagados</b>			<b>12.260</b>

**(19) Ingresos de actividades ordinarias**

La composición de los Ingresos de actividades ordinarias se indica en el siguiente cuadro:

	<b>2019 MUS\$</b>	<b>2018 MUS\$</b>
Servicios de muellaje	10.892	10.026
Servicios de transferencia	23.529	23.790
Servicios de consolidación y desconsolidación	2.894	3.422
Servicios de terminal y otros servicios	6.711	6.594
<b>Total ingresos de actividades ordinarias</b>	<b>44.026</b>	<b>43.832</b>

**(20) Costos por prestación de servicios**

La composición de los Costos por prestación de servicios se indica en el siguiente cuadro:

	<b>2019 MUS\$</b>	<b>2018 MUS\$</b>
Costos de concesión (*)	(5.594)	(5.781)
Costos de transferencia	(7.973)	(8.471)
Costos de terminales	(2.390)	(3.006)
Costos fijos operacionales	(9.163)	(10.089)
<b>Total costos por prestación de servicios</b>	<b>(25.120)</b>	<b>(27.347)</b>

Los Costos por prestación de servicios corresponden a costos originados en la prestación de "servicios de operaciones portuarias" derivados de la explotación del frente de atraque N°2 del Puerto de Iquique.

Costos de concesión corresponde a la amortización de los bienes asociados al intangible MUS\$ 2.528 (M\$ 2.677 al 31 de diciembre de 2018), y al canon variable de la concesión por MUS\$ 3.066 (M\$ 3.104 al 31 de diciembre de 2018).

**IQUIQUE TERMINAL INTERNACIONAL S.A. Y SUBSIDIARIA****NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS**

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

**(21) Gastos de administración**

La composición de los Gastos de administración se indica en el siguiente cuadro:

	<b>2019</b> <b>MUS\$</b>	<b>2018</b> <b>MUS\$</b>
Gastos en remuneraciones del personal	(2.270)	(2.632)
Gastos de asesorías administrativas	(332)	(487)
Gastos de relaciones públicas	(351)	(407)
Gastos de viaje	(63)	(89)
Gastos de arriendo de oficina	-	(81)
Depreciaciones (Nota 12)	(66)	(6)
Otros gastos de administración	(162)	(194)
<b>Total gastos de administración</b>	<b>(3.244)</b>	<b>(3.896)</b>

**(22) Otros ingresos, por función**

La composición de los Otros ingresos, por función reconocidos en resultados se indica en los siguientes cuadros:

	<b>2019</b> <b>MUS\$</b>	<b>2018</b> <b>MUS\$</b>
Ingresos por venta de propiedades, planta y equipo	-	10
Ingresos por Indemnización por seguros	269	-
Ingresos por ventas de desarrollos	13	-
Ingresos varios	87	28
Reverso de provisiones legales	440	-
<b>Total otros ingresos, por función</b>	<b>809</b>	<b>38</b>

**(23) Ingresos y Costos financieros**

La composición de los Ingresos y Costos financieros reconocidos en resultados se indica en los siguientes cuadros:

	<b>2019</b> <b>MUS\$</b>	<b>2018</b> <b>MUS\$</b>
Ingresos financieros:		
Ingresos por derivado forward	239	614
<b>Total ingresos financieros</b>	<b>239</b>	<b>614</b>

**IQUIQUE TERMINAL INTERNACIONAL S.A. Y SUBSIDIARIA**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS**

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

	<b>2019 MUS\$</b>	<b>2018 MUS\$</b>
Costos financieros:		
Intereses factoring	-	(64)
Intereses préstamos bancarios	(347)	(529)
Arrendamientos financieros	(60)	(108)
Boletas de garantía	(8)	(9)
Beneficios post empleo	(8)	(12)
Gastos bancarios	(6)	(13)
Costos por derivado forward	(481)	(471)
Financiamiento contrato concesión	(821)	(869)
Intereses pasivos por arrendamientos (NIIF 16)	(35)	-
<b>Total costos financieros</b>	<b>(1.766)</b>	<b>(2.075)</b>

**(24) Diferencias de cambio**

La composición de las Diferencias de cambio se detalla en los siguientes cuadros:

	<b>2019 MUS\$</b>	<b>2018 MUS\$</b>
Diferencia de cambio	(268)	(601)
<b>Total diferencia de cambio</b>	<b>(268)</b>	<b>(601)</b>

**(25) Otros gastos, por función**

La composición de los Otros gastos, por función se detalla en los siguientes cuadros:

	<b>2019 MUS\$</b>	<b>2018 MUS\$</b>
Otras gastos varios	(193)	(3)
Baja por castigo de propiedades, planta y equipos	(62)	(215)
Juicios Laborales	(45)	(117)
<b>Total otros gastos, por función</b>	<b>(300)</b>	<b>(335)</b>

## **IQUIQUE TERMINAL INTERNACIONAL S.A. Y SUBSIDIARIA**

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

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018**

#### **(26) Acuerdo de concesión de servicios**

Concedente : Empresa Portuaria Iquique (EPI).  
Concesionario : Iquique Terminal Internacional (ITI).

- De acuerdo a los términos de las bases de licitación, el Contrato de Concesión del frente de atraque N°2 del Puerto de Iquique, que tiene una vigencia original de 20 años, se firmó con Empresa Portuaria Iquique el 3 de mayo de 2000.
- EPI, por medio de este contrato de concesión otorga al Concesionario una concesión exclusiva para desarrollar, mantener y explotar el frente de atraque, incluyendo el derecho a cobrar a los usuarios tarifas básicas por servicios básicos, y tarifas especiales por servicios especiales prestados en el frente de atraque.
- Servicios prestados: servicios de muellaje, transferencia, almacenaje y otros servicios complementarios al terminal, cuyas tarifas máximas fijadas en dólares, son públicas y no discriminatorias.
- Este contrato obliga a la Sociedad a pagar a Empresa Portuaria Iquique lo siguiente:
  - El pago estipulado por MUS\$2.000, el que se canceló a Empresa Portuaria Iquique el día 1 de julio de 2000.
  - Canon anual durante el primer año por un monto fijo de MUS\$1.600, el que se cancela en 4 cuotas trimestrales.
  - Canon anual, a partir del segundo año y siguientes, por un monto anual que deberá ser determinado sobre la base del tonelaje de carga transferida en el año anterior, pero que en ningún caso podrá ser inferior a MUS\$1.600 en cada año (debidamente indexado). Este canon deberá ser cancelado en cuatro cuotas trimestrales iguales y vencidas.
- La Sociedad deberá ejecutar la construcción del muelle antisísmico corto en el sitio 4 para naves Post Panamax, dentro de un plazo de 60 meses, obra que a la fecha de los presentes estados financieros se encuentra construida.
- El Concesionario tendrá la opción de extender el plazo por un período de 10 años si completa la ejecución, antes del comienzo del décimo noveno (19°) año contractual, del proyecto de construcción y declara su intención de prorrogar el plazo antes del comienzo del décimo noveno (19°) año contractual.

El día 4 de enero de 2008 se formalizó, a través de una escritura pública modificatoria del contrato de concesión celebrado el 2 de mayo de 2000 entre la "EPI" e "ITI.", por medio de la cual se agregaba una alternativa a la opción del contrato original, con la que la concesionaria podría extender el plazo de 10 años si completaba la ejecución, antes del 31 de diciembre de 2014. Los proyectos de infraestructura en el Puerto de Iquique se realizaron y son los siguientes:

- "Extensión del sitio N°4 al Norte en 69 metros": Esta fue terminada en julio de 2010. Su recepción definitiva fue en febrero 2013.
- "Estabilización sísmica del sitio N°3": La obra contiene 2 proyectos:

## **IQUIQUE TERMINAL INTERNACIONAL S.A. Y SUBSIDIARIA**

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

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018**

- Refuerzo sísmico sitio N°3: El proyecto a cargo de la empresa Portus S.A. se encuentra terminado y entregado con recepción definitiva desde febrero 2013, emitida por Empresa Portuaria de Iquique. El valor de este proyecto es de MUS\$4.548.
- Estabilización sísmica talud extremo espigón: El proyecto a cargo de la empresa Raúl Pey y Compañía Ltda. se encuentra finalizada con recepción definitiva desde febrero 2014. El valor de este proyecto es de MUS\$1.910.

Las obras mencionadas se encuentran recepcionadas por la Empresa Portuaria de Iquique por tanto se extendió el período original de la concesión en 10 años hasta completar treinta. Adicionalmente, en la escritura modificatoria queda expresamente señalado que las obras a que se refieren los proyectos indicados quedarán totalmente depreciados al término de la concesión.

- En la fecha de término, el Concesionario deberá presentar a EPI, tanto el frente de atraque como todos los aportes de infraestructura, en buenas condiciones de funcionamiento, exceptuando el desgaste por el uso normal que les afecte, libre de todo personal, equipos, materiales, piezas, repuestos, materiales de residuos, desechos, basura e instalaciones temporales, que no consistan en activos incluidos. Adicionalmente, todos los derechos, obligaciones y atribuciones otorgados por el presente contrato al concesionario, terminarán en forma automática; entendiéndose, sin embargo, que ITI mantendrá todas las responsabilidades, y tendrá derecho a recibir y a retener todos los ingresos netos, que surjan de la operación del frente de atraque antes de la fecha de término.
- Por último a la fecha de término de la concesión del frente de atraque, todos los activos (distintos de los activos excluidos), cuentas y derechos que posee o controla el Concesionario, que son necesarios o útiles para la operación continua del frente de atraque o prestación de los servicios, incluyendo sin limitación todos los datos, estudios, informes, inspecciones, gráficos, mapas, registros, representaciones gráficas y otro tipo de información escrita o electrónica y todos los materiales, equipamiento, herramientas y provisiones proporcionadas por el Concesionario que son compradas o adquiridas o producidas por el Concesionario para el desarrollo, mantención y explotación del frente de atraque, serán transferidas inmediatamente a EPI, libre de gravámenes, excluyendo los gravámenes de menor importancia que surjan del curso ordinario del negocio, cuya existencia ya sea individual o en conjunto, no afecte el uso y operación de la propiedad objeto de éste, en concordancia con prácticas pasadas.

## **IQUIQUE TERMINAL INTERNACIONAL S.A. Y SUBSIDIARIA**

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

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

#### **(27) Instrumentos financieros y de gestión de riesgos**

##### **Administración de riesgo financiero**

ITI y su subsidiaria están expuestas a los siguientes riesgos relacionados con el uso de instrumentos financieros:

- (a) Riesgo de mercado.
- (b) Riesgo de crédito.
- (c) Riesgo de liquidez.

Esta nota presenta información respecto de la exposición de ITI y su subsidiaria a cada uno de los riesgos mencionados, los objetivos, las políticas y los procedimientos de ITI y subsidiaria para medir y administrar el riesgo, y la administración del capital por parte de ITI y subsidiaria. Los estados financieros consolidados incluyen más revelaciones cuantitativas.

##### **Marco de administración de riesgo**

El Directorio es responsable por establecer y supervisar el marco de administración de riesgo de ITI y su subsidiaria. Él es responsable por el desarrollo y el monitoreo de las políticas de administración de riesgo de ITI y su subsidiaria.

Las políticas de administración de riesgo de ITI y su subsidiaria son establecidas con el objeto de identificar y analizar los riesgos enfrentados por ITI y su subsidiaria, fijar límites y controles de riesgo adecuados, y para monitorear los riesgos y el cumplimiento de los límites. Se revisan regularmente las políticas y los sistemas de administración de riesgo a fin de que reflejen los cambios en las condiciones de mercado y en las actividades de ITI y su subsidiaria. ITI y su subsidiaria, a través de sus normas y procedimientos de administración, pretende desarrollar un ambiente de control disciplinado y constructivo en el que todos los empleados entiendan sus roles y obligaciones.

El Directorio supervisa la manera en que la administración monitorea el cumplimiento de las políticas y los procedimientos de administración de riesgo de ITI y su subsidiaria y revisa si el marco de administración de riesgo es apropiado respecto de los riesgos enfrentados por ITI y su subsidiaria.

##### **(a) Riesgo de mercado**

El riesgo de mercado es la potencial pérdida que tendría que reconocer la Sociedad ante movimientos adversos en ciertas variables de mercado, tales como:

##### **(i) Riesgo de tipo de cambio**

El Grupo se encuentra afecta a las variaciones en el tipo de cambio desde dos perspectivas; la primera, se conoce como diferencias de cambio y se refiere al descalce contable que existe entre los activos y pasivos del balance distintos a su moneda funcional (dólar estadounidense). La segunda variable que se encuentra afecta a las variaciones del tipo de cambio son los ingresos y costos de la Sociedad y su subsidiaria.



## IQUIQUE TERMINAL INTERNACIONAL S.A. Y SUBSIDIARIA

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

Las ventas de ITI, son 100% facturadas en pesos que resultan de convertir las tarifas en dólares por el valor observado de esta divisa, de estas un 90% son canceladas en dólares. Por su parte, los costos de explotación están indexados aproximadamente en un 70% en (CLP) y un 30% en moneda funcional (dólar estadounidense).

Para controlar estas dos variables ITI y subsidiaria hasta junio 2019 opero con un derivado forward, para cubrir los efectos cambiarios.

(ii) Riesgo de precio

ITI es el único operador, además de EPI, en un mercado de pocos clientes por lo que no es un riesgo importante para la Administración. Los precios son tarifas reguladas.

(iii) Riesgo de tasa de interés

ITI y subsidiaria adoptan una política para asegurar que como mínimo un 63% de los préstamos contratados a tasa variable se transfieran a una tasa fija. Esto se logra a través de la suscripción de Swaps de tasa de Interés.

En relación, a la política de inversiones se basa en la diversificación de instrumentos, pudiendo invertir en instrumentos de renta fija (depósitos a plazo y pactos con compromiso de retrocompra).

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, la totalidad de las inversiones se encuentran invertidas a tasa fija.

**(b) Riesgo de crédito**

Las fuentes de financiamiento de la Sociedad y subsidiaria están comprendidas principalmente por las deudas financieras que mantiene ITI y su subsidiaria, como por el saldo entre las cuentas por cobrar y por pagar que posee la Sociedad. La política definida para mitigar los efectos de crédito busca que ambas fuentes de financiamiento tengan una estructura balanceada entre fuentes de corto y largo plazo.

Respecto del riesgo asociado a los clientes, estos son administrados de acuerdo a las políticas y procedimientos definidos por la Matriz. Al otorgar crédito a clientes, estos son evaluados crediticiamente de manera de reducir los riesgos de no pago. Los créditos otorgados son revisados periódicamente de manera de aplicar los controles definidos por las políticas del Grupo y monitorear el estado de cuentas pendientes por cobrar. Más del 90 por ciento de los clientes actuales han efectuado transacciones con ITI durante diez años. Al monitorear el riesgo de crédito de los clientes, se agrupa a los clientes según sus características de crédito, incluyendo si corresponden a un individuo o a una entidad legal, si son mayoristas, minoristas o usuarios finales, su ubicación geográfica, industria, perfil de antigüedad, vencimiento y existencia de dificultades financieras previas.

Los servicios vendidos a crédito se efectúan a clientes que previamente han dejado una garantía a favor de ITI lo que asegura el cumplimiento de pago.

Iquique Terminal Internacional S.A. y su subsidiaria miden las pérdidas crediticias esperadas utilizando una provisión de pérdidas esperadas sobre la vida del instrumento para todas las cuentas por cobrar.

# **IQUIQUE TERMINAL INTERNACIONAL S.A. Y SUBSIDIARIA**

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

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018**

Para medir las pérdidas crediticias esperadas, las cuentas por cobrar se han agrupado en función de las características de riesgo de crédito compartidas y los días vencidos.

Las tasas de pérdida esperada se basan en los perfiles de pago de las ventas en un periodo de 48 meses, y las pérdidas crediticias históricas correspondientes experimentadas dentro de este periodo.

Sobre esta base, la provisión para pérdidas al 31 de diciembre de 2019 y al 31 de enero de 2018 (en la adopción de la NIIF 9) se determinó de la siguiente manera tanto para las cuentas por cobrar como para los activos por contratos:

Saldo al 31 de diciembre 2019:

<b>Forma pago</b>	<b>Categoría</b>	<b>Tramo</b>	<b>Pérdida Esperada %</b>	<b>Deudores comerciales MUS\$</b>	<b>Provisión Incobrables MUS\$</b>
<b>Bucket 1</b>	A1	Vigente	0,13	4.643	7
	A2	1-30 días	0,19	1.374	3
	A3	31-60 días	0,26	414	2
	A4	61-90 días	1,08	93	1
<b>Bucket 2</b>	B1	91-120 días	4,30	-	-
	B2	121-180 días	4,03	-	-
	B3	181-240 días	7,44	-	-
<b>Bucket 3</b>	C1	241-300 días	14,28	-	-
	C2	301-360 días	99,86	-	-
	C3	Más de 360 días	99,99	-	-
<b>Total general</b>				<b>6.524</b>	<b>13</b>

# **IQUIQUE TERMINAL INTERNACIONAL S.A. Y SUBSIDIARIA**

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

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

Saldo al 31 de diciembre 2018:

Forma pago	Categoría	Tramo	Pérdida Esperada %	Deudores comerciales MUS\$	Provisión Incobrables MUS\$
<b>Bucket 1</b>	A1	Vigente	0,13	3.697	5
	A2	1-30 días	0,22	1.399	4
	A3	31-60 días	0,37	551	2
	A4	61-90 días	1,63	146	2
<b>Bucket 2</b>	B1	91-120 días	11,47	17	2
	B2	121-180 días	15,91	2	1
	B3	181-240 días	20,12	16	4
<b>Bucket 3</b>	C1	241-300 días	40,12	-	-
	C2	301-360 días	55,12	-	-
	C3	Más de 360 días	98,50	-	-
<b>Total general</b>				<b>5.828</b>	<b>20</b>

### Inversiones

ITI y su subsidiaria limitan su exposición al riesgo de crédito invirtiendo solamente en instrumentos con liquidez y solo con contrapartes que tengan una calificación de crédito de al menos superior e igual a A+. Considerando estas altas calificaciones de crédito, la Administración no espera que ninguna de sus contrapartes deje de cumplir con sus obligaciones.

### **(c) Riesgo de liquidez**

Derivada del riesgo de que los recursos financieros necesarios para cumplir las obligaciones no puedan estar disponibles en los términos acordados y los plazos.

La Sociedad y su subsidiaria estima periódicamente las necesidades proyectadas de liquidez para cada período, entre los montos de efectivos a recibir (saldos por cobrar a clientes, etc.), los egresos respectivos de la Sociedad (comercial, financieros, etc.) y los montos de efectivo disponibles, de manera de no tener que recurrir en lo posible a financiamientos externos de corto plazo.

De existir excedentes de caja, estos pueden ser invertidos de acuerdo a las políticas de la Sociedad en instrumentos financieros de bajo riesgo (pactos con compromiso de retrocompra y depósitos a plazo). Además, ITI mantiene las siguientes líneas de crédito disponibles:

- Banco Santander: sobregiro (línea de crédito) de MUS\$ 1.439. La tasa de interés es TAB 30 días + spread, renovación anual.

## IQUIQUE TERMINAL INTERNACIONAL S.A. Y SUBSIDIARIA

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

Líneas multiuso aprobadas y no utilizadas:

- Itaú - Corpbanca: multiuso (línea de crédito): por MUS\$ 24.000.
- Banco BCI: multiuso (línea de crédito): por MUS\$ 2.000.
- Banco Santander: multiuso (línea de crédito): por MUS\$ 24.000

Lo anterior, asegura el fiel cumplimiento de los compromisos adquiridos en el corto y largo plazo.

(i) Tasas de interés usadas para determinación de valores razonables

Las siguientes tasas fueron usadas para determinar los valores razonables:

	Rangos	
	2019	2018
Préstamos bancarios	-	-
Otros pasivos financieros (concesión)	6,83%	6,83%
Swap de tasa de interés	4,67%	4,67%

Los distintos niveles se han definido como sigue:

Nivel 1: precios cotizados en mercados activos para activos o pasivos idénticos.

Nivel 2: datos diferentes de los precios cotizados incluidos en el Nivel 1, que sean observables para el activo o pasivo, ya sea directa o indirectamente (es decir, derivados de los precios).

Nivel 3: datos no observables importantes para el activo o pasivo.

	Nivel 1	Nivel 2	Nivel 3	Total
	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
Instrumentos derivados al 31 de diciembre 2019	(9)	-	-	-

# **IQUIQUE TERMINAL INTERNACIONAL S.A. Y SUBSIDIARIA**

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

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

(ii) Valores razonables

Los valores razonables de los activos y pasivos financieros al 31 de diciembre de 2019 y 2018 son como siguen:

	<b>2019</b>		<b>2018</b>	
	<b>Valor contable MU\$</b>	<b>Valor razonable MU\$</b>	<b>Valor contable MU\$</b>	<b>Valor razonable MU\$</b>
Activos a costo amortizado:				
Efectivo y equivalentes de efectivo	4.786	4.786	3.973	3.973
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	7.364	7.364	7.733	7.733
Cuentas por cobrar a empresas relacionadas	1.296	1.296	1.486	1.486
Pasivos a costo amortizado:				
Préstamos que devengan intereses	(9.376)	(9.385)	(8.027)	(7.969)
Financiamiento contrato de concesión	(12.379)	(17.200)	(13.158)	(18.800)
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	(4.907)	(4.907)	(5.166)	(5.166)
Cuentas por pagar empresas relacionadas	(3.251)	(3.251)	(2.295)	(2.295)
<b>Totales netos</b>	<b>(16.467)</b>	<b>(21.297)</b>	<b>(15.454)</b>	<b>(21.038)</b>

(d) **Riesgo cambiario**

El Grupo realiza sus transacciones con clientes, en dólar (EE.UU.), esto implica su exposición al riesgo de fluctuaciones de los tipos de cambio del dólar y la moneda del país en que opera (pesos chilenos).

La exposición del Grupo a riesgos en moneda extranjera fue la siguiente:

Al 31 de diciembre 2019:

	<b>USD</b>	<b>CLP\$ (*)</b>	<b>Total</b>
Efectivo y equivalentes de efectivo	4.099	687	4.786
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	5.810	1.554	7.364
Cuentas por cobrar a empresas relacionadas	-	1.296	1.296
Préstamos que devengan intereses	(9.376)	-	(9.376)
Financiamiento por contrato concesión	(12.379)	-	(12.379)
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	(3.915)	(992)	(4.907)
Cuentas por pagar empresas relacionadas	(3.151)	(100)	(3.251)
<b>Posición neta por tipo de moneda</b>	<b>(18.912)</b>	<b>2.445</b>	<b>(16.467)</b>

(\*) CLP\$ convertidos a USD según tipo de cierre.

# **IQUIQUE TERMINAL INTERNACIONAL S.A. Y SUBSIDIARIA**

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

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018**

Al 31 de diciembre 2018:

	<b>USD</b>	<b>CLP\$ (*)</b>	<b>Total</b>
Efectivo y equivalentes de efectivo	3.604	369	3.973
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	6.177	1.556	7.733
Cuentas por cobrar a empresas relacionadas	-	1.486	1.486
Préstamos que devengan intereses	(8.027)	-	(8.027)
Financiamiento por contrato concesión	(13.158)	-	(13.158)
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	(5.166)	-	(5.166)
Cuentas por pagar empresas relacionadas	(2.295)	-	(2.295)
<b>Posición neta por tipo de moneda</b>	<b>(18.865)</b>	<b>3.411</b>	<b>(15.454)</b>

(\*) CLP\$ convertidos a USD según tipo de cierre.

### Análisis de sensibilidad de moneda

Al 31 de diciembre de 2019, ITI S.A. y subsidiaria tiene una exposición contable activa en relación a monedas distintas del dólar de Estados Unidos de Norteamérica, posición que se mantuvo en relación al año 2018. Si el conjunto de tipos de cambio (mayoritariamente pesos chilenos) se apreciara o depreciara en un 10%, se estima que el efecto sobre las ganancias de la Sociedad sería, después de impuesto de MUS\$ 162 y MUS\$ 179 respectivamente (mismo efecto en Patrimonio).

### **(e) Riesgo de tipos de interés**

A la fecha del informe la situación del tipo de interés de los instrumentos financieros del grupo que devengan interés es la siguiente:

	<b>2019 MUS\$</b>	<b>2018 MUS\$</b>
Instrumentos a tasa fija:		
Contrato de derivados (*)	(9)	-
Otros pasivos financieros	(12.379)	(13.158)
Subtotales	(12.388)	(13.158)
Instrumentos a tasa variable:		
Préstamos que devengan intereses (*)	(9.376)	(8.027)
<b>Totales</b>	<b>(21.764)</b>	<b>(21.185)</b>

(\*) Del crédito vigente al 31.12.19 se asume como tasa fija el crédito cursado con fecha 09.10.2013 por MUS\$13.000 con Banco Crédito e Inversiones, ya que existe un contrato swap para fijar esta tasa que es flotante en su origen.

## IQUIQUE TERMINAL INTERNACIONAL S.A. Y SUBSIDIARIA

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

#### Análisis de la sensibilidad de la tasa de interés

Las variaciones en las tasas de interés que eventualmente se producen, impactan aquellas obligaciones de la Compañía que se encuentran contratadas a tasa flotante. Dado que una parte de la estructura de deuda de la Compañía está a tasas flotantes, la cobertura de este riesgo permite mantener los gastos financieros dentro de límites definidos como apropiados. El efecto de la variación de tasa de interés para los instrumentos financieros de tasa variable, que no están protegidos por coberturas, se muestra en la tabla siguiente:

#### **Sensibilización créditos tasa variable de ITI S.A. Sensibilización de -100 / + 100 a la tasa variable en cada ejercicio**

	<b>2019 Crédito LP ITI Libor + 2,5% MUS\$</b>	<b>2018 Crédito LP ITI Libor + 2,5% MUS\$</b>
100 bps	-	-
0 bps	-	-
100 bps	-	-

#### **(f) Riesgo de crédito**

El monto en libros de los activos financieros corrientes representa la exposición máxima al crédito es la siguiente:

	<b>2019 MUS\$</b>	<b>2018 MUS\$</b>
Efectivo y equivalentes al efectivo	4.786	3.973
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, neto	7.364	7.733
Cuentas por cobrar a entidades relacionadas	1.296	1.486
<b>Total activo financiero</b>	<b>13.446</b>	<b>13.192</b>

#### **(g) Pérdidas por deterioro**

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, las pérdidas por deterioro por deudores comerciales y otras cuentas por cobrar ascienden a MUS\$ 13 y 20, respectivamente.

# **IQUIQUE TERMINAL INTERNACIONAL S.A. Y SUBSIDIARIA**

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

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018**

### **(h) Riesgo de liquidez**

Los siguientes son los vencimientos contractuales de pasivos financieros, incluyendo los pagos estimados de intereses y excluyendo el impacto de los acuerdos de compensaciones:

<b>Al 31 de diciembre de 2019</b>	<b>Monto en libros</b>	<b>Flujos de efectivo contractuales</b>	<b>Hasta 90 días</b>	<b>90 días a 1 año</b>	<b>1 año a 3 años</b>	<b>3-5 años</b>	<b>Más de 5 años</b>
	<b>MUS\$</b>	<b>MUS\$</b>	<b>MUS\$</b>	<b>MUS\$</b>	<b>MUS\$</b>	<b>MUS\$</b>	<b>MUS\$</b>
Pasivos financieros no derivados:							
Préstamos bancarios	(8.436)	(8.809)	(635)	(4.567)	(3.607)	-	-
Pasivos de arrendamiento financiero	(940)	(948)	(474)	(474)	-	-	-
Cuentas por pagar comerciales y otros	(4.907)	(4.907)	(4.907)	-	-	-	-
Cuentas por pagar a entidades relacionadas	(3.251)	(3.251)	(100)	(3.151)	-	-	-
Pasivo por arrendamiento (NIIF 16)	(687)	(879)	(24)	(66)	(249)	(249)	(291)
Financiamiento por contrato de concesión	(12.379)	(17.200)	(400)	(1.200)	(3.200)	(3.200)	(9.200)
<b>Totales</b>	<b>(30.600)</b>	<b>(35.994)</b>	<b>(6.540)</b>	<b>(9.458)</b>	<b>(7.056)</b>	<b>(3.449)</b>	<b>(9.491)</b>

<b>Al 31 de diciembre de 2018</b>	<b>Monto en libros</b>	<b>Flujos de efectivo contractuales</b>	<b>Hasta 90 días</b>	<b>90 días a 1 año</b>	<b>1 año a 3 años</b>	<b>3-5 años</b>	<b>Más de 5 años</b>
	<b>MUS\$</b>	<b>MUS\$</b>	<b>MUS\$</b>	<b>MUS\$</b>	<b>MUS\$</b>	<b>MUS\$</b>	<b>MUS\$</b>
Pasivos financieros no derivados:							
Préstamos bancarios	(5.246)	(5.258)	-	(2.658)	(2.600)	-	-
Pasivos de arrendamiento financiero	(2.781)	(2.844)	(474)	(1.422)	(948)	-	-
Cuentas por pagar comerciales y otros	(5.166)	(5.166)	(5.166)	-	-	-	-
Cuentas por pagar a entidades relacionadas	(2.295)	(2.295)	(68)	(2.227)	-	-	-
Financiamiento por contrato de concesión	(13.158)	(18.800)	(400)	(1.200)	(3.200)	(3.200)	(10.800)
<b>Totales</b>	<b>(28.646)</b>	<b>(34.363)</b>	<b>(6.108)</b>	<b>(7.507)</b>	<b>(6.748)</b>	<b>(3.200)</b>	<b>(10.800)</b>

La política del Directorio de ITI es mantener una base de capital sólida de manera de conservar la confianza de los inversionistas, los acreedores y el mercado, y sustentar el desarrollo futuro del negocio. El Directorio monitorea el retorno de capital, que es definido por el grupo como el ingreso de operación neto dividido por el patrimonio total, excluido el interés minoritario. El Directorio también monitorea el nivel de dividendos pagados a los accionistas ordinarios.

El Directorio intenta mantener un equilibrio entre los retornos más altos que pueden obtenerse con mayores niveles de crédito y las ventajas y la seguridad entregadas por una posición de capital sólida. El objetivo de ITI y subsidiaria es alcanzar un retorno de capital de entre el 25% y el 35%. En el 2019 el retorno fue de 33%.



## IQUIQUE TERMINAL INTERNACIONAL S.A. Y SUBSIDIARIA

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

El índice deuda (-) capital ajustado de ITI al término del período de balance era el siguiente:

	<b>2019 MUS\$</b>
Total préstamos que devengan interés (Nota 14)	9.376
Menos: efectivo y equivalentes al efectivo	(4.786)
Deuda neta	4.590
Patrimonio atribuible a los propietarios de la controladora	32.168
Más: montos acumulados en patrimonio en relación a:	
Coberturas de flujo de efectivo e IAS actuariales	165
Capital ajustado	36.923
<b>Índice deuda (-) capital ajustado al 31 de diciembre</b>	<b>(32.333)</b>

No hubo cambios en el enfoque de ITI para la Administración de capital durante el año.

Ni la Sociedad ni su subsidiaria está sujeta a requerimientos externos de capital.

La Administración se encuentra continuamente monitoreando su estructura de obligaciones financieras de corto plazo y liquidez para dar cumplimiento a sus obligaciones inmediatas, y a la vez manejar su capital de trabajo negativo, a través del plazo de pago de los proveedores y la utilización de financiamiento a través de la toma de factoring.

#### **(28) Activos y pasivos contingentes**

##### **(a) Garantías otorgadas**

Las boletas de garantías entregadas a Empresa Portuaria Iquique fueron renovadas en el mes de septiembre de 2019 a sola firma por un valor de MUS\$ 4.585, trámite que significó no requerir avales para su emisión.

Adicionalmente, ITI y su subsidiaria tienen tomadas 4 boletas; que se detallan a continuación;

- 1) UF 6.000 a favor de Servicio Nacional de Aduanas
- 2) UF 2.725,45 a favor de Inspección Provincial del Trabajo de Iquique
- 3) UF 24.672,06 a favor de Inspección Provincial del Trabajo de Iquique (tomada por la subsidiaria).
- 4) \$580.236 a favor de Servicio Nacional de Aduanas (tomada por la subsidiaria)
- 5) USD 300.000 a favor de empresa minera Doña Inés de Collahuasi

## **IQUIQUE TERMINAL INTERNACIONAL S.A. Y SUBSIDIARIA**

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

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

#### **(b) Restricciones a la gestión o indicadores financieros**

- (i) La Sociedad y su subsidiaria al 31 de diciembre 2019 ha cumplido todas las disposiciones contractuales relacionadas con sus indicadores financieros y de financiamiento.
- (ii) Es obligación de la Sociedad mientras se encuentren pendientes de pago cualquiera de los préstamos otorgados conforme a los contratos de créditos suscritos con Banco Crédito e Inversiones, a mantener en los estados financieros consolidados al 31 de diciembre de cada año, los siguientes índices financieros (Covenants):
  - Banco Crédito e Inversiones:
    - Razón de endeudamiento financiero sobre patrimonio, máximo de tres veces ( $\leq 3$ ).
    - Razón de endeudamiento financiero sobre EBITDA, máximo de tres coma cinco veces ( $\leq 3,5$ ).

Estos indicadores han sido cumplidos al 31 de diciembre del 2019 y 2018.

#### **(c) Juicios u otras acciones legales que afectan a la Sociedad**

A la fecha de los presentes estados financieros consolidados, la Sociedad mantiene solo una demanda laboral por un total de MUS\$19.

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018 no existen otros juicios y acciones legales que afecten a la Sociedad.

#### **(29) Medio ambiente**

La Sociedad al 31 de diciembre de 2019 y 2018 se encuentra certificada bajo las normas ISO 9001, 14001 y OHSAS 18.000. Durante el año 2019, los desembolsos relacionados con el medio ambiente ascendieron a MUS\$ 29.

#### **(30) Hechos posteriores**

Entre el 1 de enero del 2020 y la emisión de los presentes estados financieros consolidados, no han ocurrido hechos significativos de carácter financiero o de otra índole que puedan afectar la adecuada presentación y/o la interpretación de los mismos.