

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

Estados financieros consolidados
al 31 de diciembre de 2022 y 2021
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, 10 de marzo de 2023

Señores Accionistas y Directores
Iquique Terminal Internacional S.A.

Hemos efectuado una auditoría a los estados financieros consolidados adjuntos de Iquique Terminal Internacional y subsidiaria, que comprenden los estados consolidados de situación financiera al 31 de diciembre de 2022 y 2021 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 Normas Internacionales de Información Financiera. Esta responsabilidad incluye el diseño, implementación y mantención de un control interno pertinente para la preparación y presentación razonable de estados financieros 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, 10 de marzo de 2023
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 2022 y 2021, los resultados de sus operaciones y los flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera.

DocuSigned by:
A blue square icon with rounded corners containing a stylized signature and a pen nib.
29A251EE1C8442C...
Jonathan Yeomans Gibbons
RUT: 13.473.972-K

PricewaterhouseCoopers

INDICE

| | | |
|------|---|----|
| (1) | Entidad que reporta _____ | 11 |
| (2) | Resumen de principales políticas contables _____ | 11 |
| (3) | Determinación de valores razonables _____ | 25 |
| (4) | Información financiera por empresa subsidiaria _____ | 26 |
| (5) | Efectivo y equivalentes al efectivo _____ | 27 |
| (6) | Otros activos no financieros _____ | 28 |
| (7) | Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar _____ | 29 |
| (8) | Saldos y transacciones con entidades relacionadas _____ | 30 |
| (9) | Inventarios _____ | 35 |
| (10) | Activos intangibles distintos de la plusvalía _____ | 36 |
| (11) | Propiedades, planta y equipos _____ | 37 |
| (12) | Otros activos financieros corrientes y no corrientes _____ | 39 |
| (13) | Impuestos diferidos e impuesto a la renta _____ | 39 |
| (14) | Otros pasivos financieros _____ | 43 |
| (15) | Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar _____ | 47 |
| (16) | Otras provisiones, corrientes _____ | 48 |
| (17) | Beneficios a los empleados y gastos del personal _____ | 48 |
| (18) | Patrimonio y reservas _____ | 50 |
| (19) | Ingresos de actividades ordinarias _____ | 52 |
| (20) | Costos por prestación de servicios _____ | 52 |
| (21) | Gastos de administración _____ | 53 |
| (22) | Otros ingresos, por función _____ | 53 |
| (23) | Ingresos y Costos financieros _____ | 53 |
| (24) | Diferencias de cambio _____ | 54 |
| (25) | Otros gastos, por función _____ | 54 |
| (26) | Acuerdo de concesión de servicios _____ | 54 |
| (27) | Instrumentos financieros y de gestión de riesgos _____ | 57 |
| (28) | Moneda _____ | 65 |
| (29) | Activos y pasivos contingentes _____ | 67 |
| (30) | Medio ambiente _____ | 67 |
| (31) | Hechos posteriores _____ | 68 |

IQUIQUE TERMINAL INTERNACIONAL S.A. Y SUBSIDIARIA

ESTADOS CONSOLIDADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021

| Activos | Nota | 31.12.2022 MUS\$ | 31.12.2021 MUS\$ |
|---|-------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Activos corrientes | | | |
| Efectivo y equivalentes al efectivo | 5 | 18.842 | 5.277 |
| Otros activos no financieros | 6 | 88 | 247 |
| Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar | 7 | 7.802 | 5.429 |
| Cuentas por cobrar a entidades relacionadas | 8 | 2.900 | 2.136 |
| Inventarios | 9 | 854 | 751 |
| Activos por impuestos corrientes | 13 | - | 381 |
| Otros activos financieros | 12 | 12 | - |
| Total activos corrientes | | 30.498 | 14.221 |
| Activos no corrientes | | | |
| Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar | 7 | 141 | 467 |
| Activos intangibles distintos de la plusvalía | 10 | 27.050 | 29.690 |
| Propiedades, planta y equipos | 11 | 15.707 | 17.585 |
| Inventarios | 9 | 232 | 232 |
| Activos por impuestos diferidos | 13 | 809 | 657 |
| Otros activos financieros | 12 | 49 | - |
| Total activos no corrientes | | 43.988 | 48.631 |
| Total activos | | 74.486 | 62.852 |

Las notas adjuntas números 1 a 31 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 2022 Y 2021

| Pasivos y patrimonio | Nota | 31.12.2022 MUS\$ | 31.12.2021 MUS\$ |
|---|-------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Pasivos corrientes | | | |
| Otros pasivos financieros | 14 | 2.731 | 2.727 |
| Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar | 15 | 4.995 | 3.095 |
| Cuentas por pagar a entidades relacionadas | 8 | 7.537 | 3.044 |
| Otras provisiones | 16 | - | 28 |
| Pasivo por impuesto corrientes | 13 | 440 | - |
| Provisiones corrientes por beneficios a los empleados | 17 | 779 | 581 |
| Total pasivos corrientes | | 16.482 | 9.475 |
| Pasivos no corrientes | | | |
| Otros pasivos financieros | 14 | 14.081 | 11.818 |
| Pasivos por impuestos diferidos | 13 | 5.037 | 5.600 |
| Provisiones no corrientes por beneficios a los empleados | 17 | 3.325 | 2.640 |
| Total pasivos no corrientes | | 22.443 | 20.058 |
| Total pasivos | | 38.925 | 29.533 |
| Patrimonio | | | |
| Capital emitido | 18 | 10.000 | 10.000 |
| Ganancias acumuladas | 18 | 27.506 | 24.973 |
| Otras reservas | 18 | (1.954) | (1.663) |
| Patrimonio atribuible a los propietarios de la controladora | | 35.552 | 33.310 |
| Participaciones no controladoras | | 9 | 9 |
| Total patrimonio | | 35.561 | 33.319 |
| Total patrimonio y pasivos | | 74.486 | 62.852 |

Las notas adjuntas números 1 a 31 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 2021 Y 2020

| | Nota | 2022 MUS\$ | 2021 MUS\$ |
|-------------------------------------|-------------|-----------------------|-----------------------|
| Ingresos de actividades ordinarias | 19 | 53.607 | 41.873 |
| Costos por prestación de servicios | 20 | (31.612) | (25.659) |
| Ganancia bruta | | 21.995 | 16.214 |
| Otros ingresos, por función | 22 | 185 | 151 |
| Gastos de administración | 21 | (4.078) | (3.537) |
| Otros gastos, por función | 25 | (384) | (111) |
| Ingresos financieros | 23 | 129 | - |
| Costos financieros | 23 | (1.074) | (1.147) |
| Diferencias de cambio | 24 | 84 | 245 |
| Ganancia antes de impuesto | | 16.857 | 11.815 |
| Gasto por impuestos a las ganancias | 13 | (4.612) | (3.187) |
| Ganancia | | 12.245 | 8.628 |
| Ganancia atribuible a: | | | |
| Propietarios de la controladora | | 12.244 | 8.625 |
| Participaciones no controladoras | | 1 | 3 |
| Ganancia | | 12.245 | 8.628 |
| Ganancias por acción | | | |
| Ganancia por acción básica | 18 | 1,2245 | 0,8628 |
| Ganancia por acción básica | | 1.2245 | 0,8628 |

Las notas adjuntas números 1 a 31 forman parte integral de estos estados financieros consolidados.

IQUIQUE TERMINAL INTERNACIONAL S.A. Y SUBSIDIARIA
ESTADOS CONSOLIDADOS DE RESULTADOS INTEGRALES
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020

| | Nota | 2022 MUS\$ | 2021 MUS\$ |
|--|------|---------------|----------------|
| Ganancia | | 12.245 | 8.628 |
| Componentes de otro resultado integral no se reclasificarán al resultado del periodo, antes de impuestos: | | | |
| Pérdida por planes de beneficios definidos | 18 | (462) | (1.589) |
| Total otro resultado integral que no se reclasificará al resultado del periodo, antes de impuestos | | (462) | (1.589) |
| Componentes de otro resultado integral que se reclasificarán al resultado del periodo, antes de impuestos: | | | |
| Ganancia (Pérdida) por coberturas de flujos de efectivo | 12 | 61 | - |
| Total otro resultado integral que se reclasificará al resultado del periodo, antes de impuestos | | 61 | - |
| Impuesto a las ganancias relativo a nuevas mediciones de planes de beneficios definidos de otro resultado integral | 13 | 125 | 429 |
| Impuestos a las ganancias acumulados relativos a componentes de otro resultado integral que no se reclasificarán al resultado del periodo | | 125 | 429 |
| Impuesto a las ganancias relacionado con coberturas de flujos de efectivo de otro resultado integral | 13 | (16) | - |
| Impuestos a las ganancias acumulados relativos a componentes de otro resultado integral que se reclasificarán al resultado del periodo | | (16) | - |
| Total otro resultado integral | | (292) | (1.160) |
| Resultado integral total | | 11.953 | 7.468 |
| Resultado integral atribuible a: | | | |
| Propietarios de la controladora | | 11.953 | 7.470 |
| Participaciones no controladoras | | 0 | (2) |
| Resultado integral total | | 11.953 | 7.468 |

Las notas adjuntas números 1 a 31 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 2022 Y 2021

| | | 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 2022 | | 10.000 | - | (1.663) | (1.663) | 24.973 | 33.310 | 9 | 33.319 |
| Cambios en patrimonio: | | | | | | | | | |
| Resultado integral | | | | | | | | | |
| Ganancia | | - | - | - | - | 12.244 | 12.244 | 1 | 12.245 |
| Otro resultado integral | | - | 45 | (336) | (291) | - | (291) | (1) | (292) |
| Total resultado integral | | - | 45 | (336) | (291) | 12.244 | 11.953 | - | 11.953 |
| Dividendos mínimos obligatorios Utilidad 2022 | 8 b | - | - | - | - | (3.674) | (3.674) | - | (3.674) |
| Dividendo pendiente pago Utilidad 2021 | 8 b | - | - | - | - | (3.450) | (3.450) | - | (3.450) |
| Reverso provisión dividendos mínimos año anterior | | - | - | - | - | 2.588 | 2.588 | - | 2.588 |
| Dividendos pagados | 18 c | - | - | - | - | (5.175) | (5.175) | - | (5.175) |
| Total cambios en patrimonio | | - | 45 | (336) | (291) | 2.533 | 2.242 | - | 2.242 |
| Saldo al 31 de diciembre de 2022 | | 10.000 | 45 | (1.999) | (1.954) | 27.506 | 35.552 | 9 | 35.561 |

Las notas adjuntas números 1 a 31 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 2022 Y 2021

| | 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 2021 | 10.000 | - | (508) | (508) | 22.265 | 31.757 | 11 | 31.768 |
| Cambios en patrimonio: | | | | | | | | |
| Resultado integral | | | | | | | | |
| Ganancia | - | - | - | - | 8.625 | 8.625 | 3 | 8.628 |
| Otro resultado integral | - | - | (1.155) | (1.155) | - | (1.155) | (5) | (1.160) |
| Total resultado integral | - | - | (1.155) | (1.155) | 8.625 | 7.470 | (2) | 7.468 |
| Dividendos mínimos obligatorios | 8 b | - | - | - | (2.588) | (2.588) | - | (2.588) |
| Reverso Dividendo por Pagar año Anterior | | - | - | - | 1.129 | 1.129 | - | 1.129 |
| Reverso provisión dividendos mínimos | | - | - | - | 2.221 | 2.221 | - | 2.221 |
| Dividendos pagados | 18 c | - | - | - | (6.679) | (6.679) | - | (6.679) |
| Total cambios en patrimonio | - | - | (1.155) | (1.155) | 2.708 | 1.553 | (2) | 1.551 |
| Saldo al 31 de diciembre de 2021 | 10.000 | - | (1.663) | (1.663) | 24.973 | 33.310 | 9 | 33.319 |

Las notas adjuntas números 1 a 31 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 2022 Y 2021

| Método Directo | Nota | 2022 MUS\$ | 2021 MUS\$ |
|---|-------------|-----------------------|-----------------------|
| Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación: | | | |
| Cobros procedentes de la prestación de servicios | | 58.115 | 47.549 |
| Clases de pagos: | | | |
| Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios | | (23.975) | (21.242) |
| Pagos a y por cuenta de los empleados | | (12.800) | (10.790) |
| Pagos de pasivos por arrendamiento operativo | 14 | (39) | (79) |
| Pagos de Intereses | 14 | (6) | (33) |
| Flujos de efectivo netos procedentes de actividades de operación | | 21.295 | 15.405 |
| Impuestos a las pagados | | (4.222) | (2.803) |
| Flujos de efectivo netos procedentes de actividades de operación | | 17.073 | 12.602 |
| Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de inversión: | | | |
| Ventas de propiedades, planta y equipos | | - | 108 |
| Compras de propiedades, planta y equipo | 11 | (2.058) | (1.568) |
| Compras de activos intangibles | 10 | - | (173) |
| Flujo de efectivo utilizados en actividades de inversión | | (2.058) | (1.633) |
| Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de financiación: | | | |
| Importes procedentes de préstamos | 14 | 5.500 | - |
| Pagos de préstamos | 14 | (1.699) | (2.845) |
| Intereses pagados | 14 | (87) | (217) |
| Dividendos pagados | 18 c | (5.175) | (6.679) |
| Flujo de efectivo utilizados en actividades de financiación | | (1.461) | (9.741) |
| (Disminución) Incremento de efectivo y equivalentes al efectivo, antes del efecto de los cambios en la tasa de cambio | | 13.554 | 1.228 |
| Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo | | 11 | (111) |
| (Disminución) Incremento neto de efectivo y equivalentes al efectivo | | 13.565 | 1.117 |
| Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del ejercicio | | 5.277 | 4.160 |
| Efectivo y equivalente al efectivo al final del ejercicio | 5 | 18.842 | 5.277 |

Las notas adjuntas números 1 a 31 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 2022 Y 2021

(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”), la cual finaliza en el mes de junio 2030.

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.

Al 31 de diciembre de 2022, los accionistas de la Sociedad son: SAAM Puertos S.A., RUT 76.002.201-2 (99,90%) y SAAM Ports S.A., RUT 76.757.003-1 (0,10%)

Con fecha 31 de diciembre 2022 la Sociedad SAAM Ports S.A. adquirió 10 acciones de Iquique Terminal Internacional S.A. (“ITI”) a SAAM Inversiones SPA, RUT 76.479.537-7, De esta manera, SAAM Inversiones SpA deja de ser accionista de ITI S.A. al enajenar la totalidad de las acciones que poseía. Sin embargo, al cierre del ejercicio 2022 aún se mantiene un saldo por pagar a SAAM Inversiones SPA de MUS\$ 3 por concepto de dividendos acordados en la Junta ordinaria de accionistas del 2022, los cuales serán pagados en el mes de Febrero 2023.

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 2022 y 2021, 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 10 de marzo de 2023.

(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

IQUIQUE TERMINAL INTERNACIONAL S.A. Y SUBSIDIARIA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021

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.

(c) Segmentos

Iquique Terminal Internacional S.A. y Subsidiaria, ha definido un único segmento de operación de acuerdo con su área de negocio, definida en función de los servicios portuarios que presta a sus clientes. Lo anterior es consistente con la manera en que la administración gestiona, asigna recursos y evalúa los rendimientos por los responsables de tomar las decisiones de operación relevantes de la Compañía. Los responsables de tomar estas decisiones son el Gerente General y los miembros del directorio, quienes son las máximas autoridades en la toma de decisiones.

El segmento de Iquique Terminal Internacional S.A. y Subsidiaria corresponde a la prestación de servicios portuarios.

(d) 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\$).

(e) 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:

| | Fecha de cierre | | Promedio | |
|------------------------|-----------------|--------|----------|--------|
| | 2022 | 2021 | 2022 | 2021 |
| Peso chileno | 855,86 | 844,69 | 872,33 | 759,27 |
| Unidad de Fomento (UF) | 41,02 | 36,69 | 38,61 | 39,25 |

IQUIQUE TERMINAL INTERNACIONAL S.A. Y SUBSIDIARIA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021

(f) 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.

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.

(g) 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.

IQUIQUE TERMINAL INTERNACIONAL S.A. Y SUBSIDIARIA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021

(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.

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

| RUT | Sociedad | 2022 | | | 2021 | | |
|--------------|-------------------|---------|-----------|-------|---------|-----------|-------|
| | | 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.

(h) **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.

(i) **Activos intangibles distintos a la plusvalía**

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.

(j) 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

IQUIQUE TERMINAL INTERNACIONAL S.A. Y SUBSIDIARIA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021

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.

(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:

| Clase | Rango mínimo | Rango máximo |
|------------------------|---------------------|---------------------|
| Concesiones portuarias | 30 años | Termino Concesión |
| Obras obligatorias | 30 años | Termino Concesión |
| Canon mínimo | 30 años | Termino Concesión |
| 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.

IQUIQUE TERMINAL INTERNACIONAL S.A. Y SUBSIDIARIA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021

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.

(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 |

Para la asignación de las vidas útiles de los bienes asociados a la concesión y que tienen un carácter no mueble, se considera como límite la fecha de término de la concesión junio 2030.

(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 11).

IQUIQUE TERMINAL INTERNACIONAL S.A. Y SUBSIDIARIA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021

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.

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.

IQUIQUE TERMINAL INTERNACIONAL S.A. Y SUBSIDIARIA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021

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.

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 2022 Y 2021

(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.

El valor libro de los activos por impuesto diferido es revisado a cada fecha de cierre y reducido en la medida que ya no sea probable que habrá suficientes utilidades imponibles disponibles para permitir que se use todo o parte del activo por impuesto diferido.

(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 2022 Y 2021

(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 2022 Y 2021

(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 devengan 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 2022 Y 2021

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 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 descontinúa 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.

(r) Dividendos

La distribución de dividendos a los accionistas se reconoce como un pasivo en base a la política de dividendos de la Sociedad, la cual es determinada en la Junta Ordinaria de Accionistas mediante la aprobación de estos. La Sociedad ha determinado como política pagar dividendos con un mínimo de un 30% de las utilidades de acuerdo a lo descrito en la Ley de Sociedades Anónimas.

(s) Nuevos pronunciamientos contables

- a) Normas, interpretaciones y enmiendas obligatorias por primera vez para los ejercicios financieros iniciados el 1 de enero de 2022

Enmiendas y mejoras

Enmienda a la NIIF 3, "Combinaciones de negocios" se hicieron modificaciones menores a la NIIF 3 para actualizar las referencias al Marco conceptual para la información financiera, sin cambiar los requerimientos de combinaciones de negocios.

Enmienda a la NIC 16, "Propiedades, planta y equipo" prohíbe a las compañías deducir del costo de la propiedad, planta y equipos los ingresos recibidos por la venta de artículos producidos mientras la

IQUIQUE TERMINAL INTERNACIONAL S.A. Y SUBSIDIARIA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021

compañía está preparando el activo para su uso previsto. La compañía debe reconocer dichos ingresos de ventas y costos relacionados en la ganancia o pérdida del ejercicio.

Enmienda a la NIC 37, "Provisiones, pasivos contingentes y activos contingentes" aclara para los contratos onerosos qué costos inevitables debe incluir una compañía para evaluar si un contrato generará pérdidas.

Mejoras anuales a las normas NIIF ciclo 2018–2020 que realizan modificaciones menores a las siguientes normas:

- NIIF 9 Instrumentos financieros: aclara qué honorarios deben incluirse en la prueba del 10% para la baja en cuentas de pasivos financieros.
- NIIF 16 Arrendamientos: modificación a ejemplos ilustrativos incluidos en la norma.
- NIIF 1 Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera: permite a las entidades que han medido sus activos y pasivos a los valores en libros registrados en los libros de su matriz para medir también las diferencias de conversión acumuladas utilizando las cantidades informadas por la matriz. Esta enmienda también se aplicará a las asociadas y negocios conjuntos que hayan tomado la misma exención IFRS 1.
- NIC 41 Agricultura: eliminación del requisito de que las entidades excluyan los flujos de efectivo para impuestos al medir el valor razonable según la NIC 41.

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 |
|--|---|
| NIIF 17 "Contratos de Seguros". Publicada en mayo de 2017, reemplaza a la actual NIIF 4. La NIIF 17 cambiará principalmente la contabilidad para todas las entidades que emitan contratos de seguros y contratos de inversión con características de participación discrecional. La norma se aplica a los períodos anuales que comiencen a partir del 1 de enero de 2023, permitiéndose la aplicación anticipada siempre y cuando se aplique NIIF 9, "Instrumentos financieros". | 01/01/2023 |
| Enmiendas y mejoras | |
| Enmienda a la NIC 1 "Presentación de estados financieros" sobre clasificación de pasivos ". Esta enmienda, aclara que los pasivos se clasificarán como corrientes o no corrientes dependiendo de los derechos que existan al cierre del período de reporte. La clasificación no se ve afectada por las expectativas de la entidad o los eventos posteriores a la fecha del informe (por ejemplo, la recepción de una renuncia o un incumplimiento del pacto). La enmienda también aclara lo que significa la NIC 1 cuando se refiere a la "liquidación" de un pasivo. La enmienda deberá aplicarse retrospectivamente de acuerdo con NIC 8. Fecha efectiva de aplicación inicial 1 de enero de 2022 sin embargo, dicha fecha fue diferida al 1 de enero de 2024. | 01/01/2024 |

IQUIQUE TERMINAL INTERNACIONAL S.A. Y SUBSIDIARIA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021

Enmienda a la NIC 1 “Pasivos no corrientes con covenants”, la modificación tiene como objetivo mejorar la información que una entidad entrega cuando los plazos de pago de sus pasivos pueden ser diferidos dependiendo del cumplimiento de covenants dentro de los doce meses posteriores a la fecha de emisión de los estados financieros. 01/01/2024

Enmiendas a la NIC 1 "Presentación de estados financieros" y NIC 8 “Políticas Contables, Cambios en las Estimaciones Contables y Errores”, publicada en febrero de 2021. Las modificaciones tienen como objetivo mejorar las revelaciones de políticas contables y ayudar a los usuarios de los estados financieros a distinguir entre cambios en las estimaciones contables y cambios en las políticas contables. 01/01/2023

Modificación de la NIC 12 - Impuestos diferidos relacionados con activos y pasivos que surgen de una sola transacción. Estas modificaciones requieren que las empresas reconozcan impuestos diferidos sobre transacciones que, en el reconocimiento inicial, dan lugar a montos iguales de diferencias temporarias imponibles y deducibles. 01/01/2023

Enmiendas a la IFRS 16 “Arrendamientos” sobre ventas con arrendamiento posterior, la que explica como una entidad debe reconocer los derechos por uso del activo y como las ganancias o pérdidas producto de la venta y arrendamiento posterior deben ser reconocidas en los estados financieros. 01/01/2024

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

IQUIQUE TERMINAL INTERNACIONAL S.A. Y SUBSIDIARIA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021

(3) Determinación de valores razonables

El valor razonable de un activo o pasivo se define como el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo, en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de medición.

La medición a valor razonable asume que la transacción para vender un activo o transferir un pasivo tiene lugar en el mercado principal, es decir, el mercado de mayor volumen y nivel de actividad para el activo o pasivo. En ausencia de un mercado principal, se asume que la transacción se lleva a cabo en el mercado más ventajoso al cual tenga acceso la entidad, es decir, el mercado que maximiza la cantidad que sería recibido para vender el activo o minimiza la cantidad que sería pagado para transferir el pasivo.

Para la determinación del valor razonable, la Compañía utiliza las técnicas de valoración que sean apropiadas a las circunstancias y sobre las cuales existan datos suficientes para realizar la medición, maximizando el uso de datos de entrada observables relevantes y minimizando el uso de datos de entrada no observables.

En consideración a la jerarquía de los datos de entrada utilizados en las técnicas de valoración, los activos y pasivos medidos a valor razonable pueden ser clasificados en los siguientes niveles:

- Nivel 1: Precio cotizado (no ajustado) en un mercado activo para activos y pasivos idénticos.
- Nivel 2: Inputs diferentes a los precios cotizados que se incluyen en el nivel 1 y que son observables para activos o pasivos, ya sea directamente (es decir, como precio) o indirectamente (es decir, derivado de un precio). Los métodos y las hipótesis utilizadas para determinar los valores razonables de nivel 2, por clase de activos financieros o pasivos financieros, tienen en consideración la estimación de los flujos de caja futuros, descontados con las curvas cero cupones de tipos de interés de cada divisa. Todas las valoraciones descritas se realizan a través de herramientas externas como, por ejemplo, "Bloomberg".
- Nivel 3: Inputs para activos o pasivos que no están basados en información observable de mercado (Inputs no observables). Al medir el valor razonable el Grupo tiene en cuenta las características del activo o pasivo, en particular:
 - Para activos no financieros, una medición del valor razonable tiene en cuenta la capacidad del participante en el mercado para generar beneficios económicos mediante la utilización del activo en su máximo y mejor uso, o mediante la venta de éste a otro participante del mercado que utilizaría el activo en su máximo y mejor uso;
 - En el caso de activos financieros y pasivos financieros con posiciones compensadas en riesgo de mercado o riesgo de crédito de la contraparte, se permite medir el valor razonable sobre una base neta, de forma congruente con la forma en que los participantes del mercado pondrían precio a la exposición de riesgo neta en la fecha de medición.

Ver determinación de los valores razonables al 31 de diciembre de 2022 y 2021 en nota 27.

(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 2022 Y 2021

(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.

| | 2022 | 2021 |
|-----------------------------------|--------------|--------------|
| | MUS\$ | MUS\$ |
| Activos | | |
| Corrientes | 5.318 | 3.937 |
| No corrientes | 926 | 1.077 |
| Total activos | 6.244 | 5.014 |
| Pasivos y patrimonio | | |
| Pasivos corrientes | 1.899 | 1.078 |
| Pasivos no corrientes | 2.587 | 2.083 |
| Patrimonio neto | 1.758 | 1.853 |
| Total pasivos y patrimonio | 6.244 | 5.014 |

IQUIQUE TERMINAL INTERNACIONAL S.A. Y SUBSIDIARIA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021

| | 2022 | 2021 |
|----------------------|-------------------|-------------------|
| | MUS\$ | MUS\$ |
| Resultado | | |
| Ingresos | 13.480 | 11.099 |
| Gastos | <u>(13.283)</u> | <u>(10.591)</u> |
| Ganancia neta | <u>197</u> | <u>508</u> |

(5) Efectivo y equivalentes al efectivo

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

| | 2022 | 2021 |
|---|----------------------|---------------------|
| | MUS\$ | MUS\$ |
| Efectivo en caja | 69 | 67 |
| Saldos en bancos | 691 | 700 |
| Depósitos a Plazos | 10.219 | 4.300 |
| Pactos con compromiso de retrocompra | <u>7.863</u> | <u>210</u> |
| Total efectivo y equivalente al efectivo | <u>18.842</u> | <u>5.277</u> |

Cabe señalar que no existen restricciones al uso de efectivo y no existen colaterales en relación a este.

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:

| | 2022 | 2021 |
|---|----------------------|---------------------|
| | MUS\$ | MUS\$ |
| Efectivo y equivalente al efectivo en \$ | 1.653 | 520 |
| Efectivo y equivalente al efectivo en US\$ | <u>17.189</u> | <u>4.757</u> |
| Total efectivo y equivalente al efectivo | <u>18.842</u> | <u>5.277</u> |

IQUIQUE TERMINAL INTERNACIONAL S.A. Y SUBSIDIARIA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021

Los depósitos a corto plazo 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. La fecha máxima de colocación de estos instrumentos no supera los 90 días, desde la fecha de colocación.

| Institución | Tipo de instrumento | Moneda | Fecha colocación | Fecha rescate | Intereses devengados MUS\$ | 31.12.2022 MUS\$ |
|-----------------------------|----------------------------|---------------|-------------------------|----------------------|---------------------------------------|-----------------------------|
| Banco Itaú | Depósito a plazo | USD | 01.12.2022 | 12.01.2023 | 4 | 1.004 |
| Banco Crédito e Inversiones | Depósito a plazo | USD | 01.12.2022 | 05.01.2023 | 4 | 1.004 |
| Banco Itaú | Depósito a plazo | USD | 15.12.2022 | 26.01.2023 | 4 | 1.504 |
| Banco Crédito e Inversiones | Depósito a plazo | USD | 15.12.2022 | 26.01.2023 | 4 | 1.504 |
| Banco Crédito e Inversiones | Depósito a plazo | USD | 22.12.2022 | 04.01.2023 | 2 | 1.702 |
| Banco Itaú | Depósito a plazo | USD | 29.12.2022 | 02.02.2023 | 0 | 2.001 |
| Banco Crédito e Inversiones | Depósito a plazo | USD | 29.12.2022 | 02.02.2023 | 0 | 1.500 |
| Banco Santander | Pacto | USD | 29.12.2022 | 03.01.2023 | 0 | 960 |
| Banco Santander | Pacto | USD | 29.12.2022 | 03.01.2023 | 1 | 5.501 |
| Banco Santander | Pacto | CLP | 29.12.2022 | 03.01.2023 | 0 | 1.402 |
| Total | | | | | | 18.082 |

| Institución | Cantidad de depósitos | Moneda | Fecha colocación | Fecha rescate | Intereses devengados MUS\$ | 31.12.2021 MUS\$ |
|-----------------------------|------------------------------|---------------|-------------------------|----------------------|---------------------------------------|-----------------------------|
| Banco Itaú | Depósito a plazo | USD | 21.12.2021 | 03.01.2022 | 0 | 1.800 |
| Banco Itaú | Depósito a plazo | USD | 30.12.2021 | 10.01.2022 | 0 | 1.300 |
| Banco Crédito e Inversiones | Depósito a plazo | USD | 30.12.2021 | 18.01.2022 | 0 | 1.200 |
| Banco Santander | Pacto | USD | 30.12.2021 | 03.01.2022 | 0 | 210 |
| Total | | | | | | 4.510 |

(6) Otros activos no financieros

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

| | 2022 | | | 2021 | | |
|-------------------------|------------------|----------------------|--------------|------------------|----------------------|--------------|
| | Corriente | No corrientes | Total | Corriente | No corrientes | Total |
| | MUS\$ | MUS\$ | MUS\$ | MUS\$ | MUS\$ | MUS\$ |
| Seguros anticipados | 77 | - | 77 | 243 | - | 243 |
| Otros pagos anticipados | 11 | - | 11 | 4 | - | 4 |
| Total | 88 | - | 88 | 247 | - | 247 |

IQUIQUE TERMINAL INTERNACIONAL S.A. Y SUBSIDIARIA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021

(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:

| | 2022 | | | 2021 | | |
|------------------------------|--------------|---------------|--------------|--------------|---------------|--------------|
| | Corriente | No corrientes | Total | Corriente | No corrientes | Total |
| | MUS\$ | MUS\$ | MUS\$ | MUS\$ | MUS\$ | MUS\$ |
| Deudores comerciales (1) | 7.270 | - | 7.270 | 4.941 | - | 4.941 |
| Provisión incobrables (*) | (35) | - | (35) | (35) | - | (35) |
| Otras cuentas por cobrar (2) | 567 | 141 | 708 | 523 | 467 | 990 |
| Total | 7.802 | 141 | 7.943 | 5.429 | 467 | 5.896 |

(*) Ver nota 27b

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

| | 2022 | | | 2021 | | |
|-----------------------------------|--------------|---------------|--------------|--------------|---------------|--------------|
| | Corriente | No corrientes | Total | Corriente | No corrientes | Total |
| | MUS\$ | MUS\$ | MUS\$ | MUS\$ | MUS\$ | MUS\$ |
| Corriente y vigente | 5.240 | - | 5.240 | 3.809 | - | 3.809 |
| En mora 30 días | 1.390 | - | 1.390 | 938 | - | 938 |
| En mora 31 - 60 días | 241 | - | 241 | 165 | - | 165 |
| En mora 61 - 90 días | 195 | - | 195 | - | - | - |
| En mora 91 - 120 días | 204 | - | 204 | 4 | - | 4 |
| En mora 121 - 150 días | - | - | - | 2 | - | 2 |
| En mora 151 - 180 días | - | - | - | - | - | - |
| En mora 181 – o más días | - | - | - | 23 | - | 23 |
| Total deudores comerciales | 7.270 | - | 7.270 | 4.941 | - | 4.941 |

IQUIQUE TERMINAL INTERNACIONAL S.A. Y SUBSIDIARIA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021

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

| | 2022 | | | 2021 | | |
|---------------------------------------|------------|---------------|------------|------------|---------------|------------|
| | Corriente | No corrientes | Total | Corriente | No corrientes | Total |
| | MUS\$ | MUS\$ | MUS\$ | MUS\$ | MUS\$ | MUS\$ |
| Préstamos al personal | 527 | 141 | 668 | 523 | 467 | 990 |
| Deudores varios | 40 | - | 40 | - | - | - |
| Total otras cuentas por cobrar | 567 | 141 | 708 | 523 | 467 | 990 |

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 a empleados, los que se cobran en cuotas, y que se valorizan al costo amortizado. El saldo también contiene anticipos de sueldos a los colaboradores.

(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:

| | 2022 | | | 2021 | | |
|---|----------------|---------------|----------------|--------------|---------------|--------------|
| | Corriente | No corrientes | Total | Corriente | No corrientes | Total |
| | MUS\$ | MUS\$ | MUS\$ | MUS\$ | MUS\$ | MUS\$ |
| Cuentas por cobrar a entidades relacionadas | 2.900 | - | 2.900 | 2.136 | - | 2.136 |
| Cuentas por pagar a entidades relacionadas | (7.537) | - | (7.537) | (3.044) | - | (3.044) |
| Totales | (4.637) | - | (4.637) | (908) | - | (908) |

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.

IQUIQUE TERMINAL INTERNACIONAL S.A. Y SUBSIDIARIA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021

(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 2022:

| <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\$ |
| 0076380217-5 | HAPAG-LLOYD CHILE SPA P/C HAPAG-LLOYD AG. | Accionistas Comunes | Servicios Portuarios | 30 días | USD | 2.897 |
| 0092048000-4 | SAAM S.A. | Matriz Común | Servicios Portuarios | 30 días | USD | 3 |
| Totales | | | | | | 2.900 |

Al 31 de diciembre de 2021:

| <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 portuarios | 30 días | USD | 2.095 |
| 89.602.300-4 | CSAV Austral SpA | Indirecta | Servicios Portuarios | 30 días | USD | 38 |
| 96.798.520-1 | SAAM Extraportuarios S.A. | Matriz Común | Servicios Portuarios | 30 días | USD | 3 |
| Totales | | | | | | 2.136 |

(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 2022:

| <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\$ |
| 92.011.000-2 | Empresa Nacional de Energía Enx S.A. | Indirecta | Compra Combustible | 30 días | CLP | 160 |
| 92.048.000-4 | SAAM S.A. | Matriz Común | Servicios de Backoffice | 30 días | CLP | 248 |
| 76.002.201-2 | SAAM PUERTOS S.A. | Accionista | Servicios Tecnológicos | 120 días | USD | 5 |
| 76.002.201-2 | SAAM PUERTOS S.A. | Accionista | Dividendo mínimo y obligatorio | 120 días | USD | 7.117 |
| 76.479.537-7 | SAAM INVERSIONES SPA | Matriz Común | Dividendo mínimo y Obligatorio | 120 días | USD | 3 |
| 76.757.003-1 | SAAM PORTS S.A. | Accionista | Dividendo mínimo | 120 días | USD | 4 |
| Totales | | | | | | 7.537 |

IQUIQUE TERMINAL INTERNACIONAL S.A. Y SUBSIDIARIA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021

Al 31 de diciembre de 2021:

| <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\$ |
| 76.002.201-2 | SAAM Puertos S.A. | Accionista | Dividendo mínimo | 120 días | USD | 2.585 |
| 92.048.000-4 | SAAM S.A. | Matriz Común | Servicios de Backoffice | 30 días | CLP | 415 |
| 92.011.000-2 | Empresa Nacional de Energía Enx S.A | Indirecta | Compra de Combustible | 30 días | CLP | 41 |
| 76.479.537-7 | SAAM Inversiones SpA | Matriz Común | Dividendo mínimo | 120 días | USD | 3 |
| Totales | | | | | | <u>3.044</u> |

Estos saldos no cuentan con garantías asociadas.

IQUIQUE TERMINAL INTERNACIONAL S.A. Y SUBSIDIARIA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021

(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 portuarios de transferencia (carga y descarga), 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 2022 y 2021 son las siguientes:

| RUT | Sociedad | Naturaleza de la relación | País | Transacción | 31 de diciembre de 2022 | |
|--------------|---|---------------------------|-------|-------------------------------|-------------------------|--------------------------|
| | | | | | Monto | Efecto en resultado |
| | | | | | MUS\$ | Ingreso (Gasto) MUS\$ |
| 92.048.000-4 | SAAM S.A. | Matriz Común | Chile | Compras Serv. Tecnológicos | 914 | (914) |
| 92.011.000-2 | Empresa Nacional de Energía Enx S.A. | Indirecta | Chile | Compras de Combustible | 1.437 | (1.437) |
| 96.696.270-4 | Inmobiliaria Marítima y Portuaria Ltda. | Matriz Común | Chile | Arriendo de inmuebles | 15 | (15) |
| 92.048.000-4 | SAAM S.A. | Matriz Común | Chile | Venta de servicios portuarios | 19 | 19 |
| 76.380.217-5 | Hapag Lloyd Chile SpA. | Indirecta | Chile | Venta de servicios portuarios | 10.277 | 10.277 |
| 89.602.300-4 | CSAV Austral SpA, | Indirecta | Chile | Venta de servicios portuarios | 57 | 57 |
| 96.798.520-1 | SAAM Extraportuarios S.A. | Matriz Común | Chile | Venta de servicios portuarios | 3 | 3 |

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 2022 Y 2021

| RUT | Sociedad | Naturaleza de la relación | País | Transacción | 31 de diciembre de 2021 | |
|--------------|---|---------------------------|-------|-------------------------------|-------------------------|--------------------------|
| | | | | | Monto | Efecto en resultado |
| | | | | | MUS\$ | Ingreso (Gasto) MUS\$ |
| 92.048.000-4 | SAAM S.A. | Matriz Común | Chile | Compras Serv. Tecnológicos | 722 | (722) |
| 92.011.000-2 | Empresa Nacional de Energía Enx S.A. | Indirecta | Chile | Compra de Combustible | 546 | (546) |
| 96.696.270-4 | Inmobiliaria Marítima y Portuaria Ltda. | Matriz Común | Chile | Arriendo de Inmuebles | 83 | (83) |
| 92.048.000-4 | SAAM S.A. | Matriz Común | Chile | Venta de servicios portuarios | 10 | 10 |
| 99.511.240-K | Antofagasta Terminal Internacional S.A. | Accionista común | Chile | Venta de servicios portuarios | 75 | 75 |
| 76.380.217-5 | Hapag Lloyd Chile SpA, | Indirecta | Chile | Venta de servicios portuarios | 8.075 | 8.075 |
| 89.602.300-4 | CSAV Austral SpA | Indirecta | Chile | Venta de servicios portuarios | 93 | 93 |
| 96.798.520-1 | SAAM Extraportuarios S.A. | Matriz Común | Chile | Venta de servicios portuarios | 18 | 18 |

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 2022 Y 2021

(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 2022 y 2021 ascendentes a MUS\$ 1.551 y MUS\$560, respectivamente.

| | 2022 MUS\$ | 2021 MUS\$ |
|--|-----------------------------|-----------------------------|
| Gastos de personal clave de la Gerencia: | | |
| Sueldos y salarios | 1.551 | 560 |
| Total gastos de personal clave de la gerencia | 1.551 | 560 |

(9) Inventarios

El saldo de inventario se indica en el siguiente cuadro:

| | 2022 MUS\$ | 2021 MUS\$ |
|--|-----------------------------|-----------------------------|
| Suministros para la prestación de servicios: | | |
| Existencias combustibles | 42 | 26 |
| Existencias de insumos | 51 | 78 |
| Existencias de repuestos | 761 | 647 |
| Total Inventarios Corrientes | 854 | 751 |
| Existencias de repuestos no corrientes | 232 | 232 |
| Total inventarios | 1.086 | 983 |

Los consumos de inventario contabilizados en el Costo por prestación de servicios al 31 de diciembre de 2022 ascienden a MUS\$ 1.385 (MUS\$ 485 al 31 de diciembre 2021). El inventario no corriente por un total de MUS\$232 corresponde a repuestos estratégicos para el equipamiento portuario.

IQUIQUE TERMINAL INTERNACIONAL S.A. Y SUBSIDIARIA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021

(10) Activos intangibles distintos de la plusvalía

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

Al 31 de diciembre de 2022:

| | Programas informáticos MUS\$ | Intangibles por concesión MUS\$ | Total activos intangibles MUS\$ |
|---|---|--|--|
| Costos: | | | |
| Saldos al 1 de enero de 2022 | 1.463 | 60.869 | 62.332 |
| Adiciones | - | - | - |
| Bajas | - | - | - |
| Saldo al 31 de diciembre de 2022 | <u>1.463</u> | <u>60.869</u> | <u>62.332</u> |
| Amortización: | | | |
| Saldos al 1 de enero de 2022 | (1.304) | (31.338) | (32.642) |
| Bajas | - | - | - |
| Amortización del período | (37) | (2.603) | (2.640) |
| Saldo al 31 de diciembre de 2022 | <u>(1.341)</u> | <u>(33.941)</u> | <u>(35.282)</u> |
| Valor en libros al 31 de diciembre de 2022 | <u>122</u> | <u>26.928</u> | <u>27.050</u> |

Al 31 de diciembre de 2021:

| | Programas informáticos MUS\$ | Intangibles por concesión MUS\$ | Total activos intangibles MUS\$ |
|---|---|--|--|
| Costos: | | | |
| Saldos al 1 de enero de 2021 | 1.290 | 60.869 | 62.159 |
| Adiciones | 173 | - | 173 |
| Bajas | - | - | - |
| Saldo al 31 de diciembre de 2021 | <u>1.463</u> | <u>60.869</u> | <u>62.332</u> |
| Amortización: | | | |
| Saldos al 1 de enero de 2021 | (1.286) | (28.735) | (30.021) |
| Amortización del período | (18) | (2.603) | (2.621) |
| Saldo al 31 de diciembre de 2021 | <u>(1.304)</u> | <u>(31.338)</u> | <u>(32.642)</u> |
| Valor en libros al 31 de diciembre de 2021 | <u>159</u> | <u>29.531</u> | <u>29.690</u> |

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021, la amortización de activos intangibles fue completamente reconocida en costos por prestación de servicios.

ITI S.A. tiene acordada 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 2022 Y 2021

(11) Propiedades, planta y equipos

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

Al 31 de diciembre de 2022:

| | 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 1.1.2022 | 23.161 | 2.136 | 11.539 | - | 1.306 | 901 | 39.043 |
| Adiciones | 1.374 | 159 | 440 | - | 85 | - | 2.058 |
| Adiciones no flujo | 33 | - | 14 | - | - | - | 47 |
| Otros decrementos | - | - | (7) | - | - | - | (7) |
| Bajas | (165) | (784) | (1.816) | - | (385) | (728) | (3.878) |
| Saldo al 31.12.2022 | 24.403 | 1.511 | 10.170 | - | 1.006 | 173 | 37.263 |
| Depreciación: | | | | | | | |
| Saldo al 1.1.2022 | (11.119) | (1.882) | (7.159) | - | (1.061) | (237) | (21.458) |
| Depreciación | (2.252) | (115) | (606) | - | (97) | (41) | (3.111) |
| Bajas | 15 | 783 | 1.630 | - | 385 | 200 | 3.013 |
| Saldo al 31.12.2022 | (13.356) | (1.214) | (6.135) | - | (773) | (78) | (21.556) |
| Valor neto al 31.12.2022 | 11.047 | 297 | 4.035 | - | 233 | 95 | 15.707 |

Del total del gasto por depreciación, MUS\$(11) se encuentran clasificados en el rubro Gastos de administración y MUS\$ (3.100) en Costos por prestación de servicios.

Las principales bajas corresponden a reconocimiento en resultado de habilitaciones de oficina que fueron sustituidas durante el periodo por nuevas instalaciones.

IQUIQUE TERMINAL INTERNACIONAL S.A. Y SUBSIDIARIA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021

Al 31 de diciembre de 2021:

| | 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 1.1.2021 | 24.556 | 1.990 | 10.238 | 110 | 1.589 | 749 | 39.232 |
| Adiciones | 411 | 146 | 981 | - | 30 | - | 1.568 |
| Adiciones no flujo | - | - | 7 | - | - | - | 7 |
| Adiciones de NIIF 16 | - | - | - | - | - | 152 | 152 |
| Bajas | (975) | - | - | (110) | - | - | (1.085) |
| Reclasificaciones | (831) | - | 313 | - | (313) | - | (831) |
| Saldo al 31.12.2021 | 23.161 | 2.136 | 11.539 | - | 1.306 | 901 | 39.043 |
| Depreciación: | | | | | | | |
| Saldo al 1.1.2021 | (9.917) | (1.739) | (6.537) | (98) | (959) | (147) | (19.397) |
| Depreciación | (2.045) | (143) | (622) | (3) | (102) | (90) | (3.005) |
| Bajas | 843 | - | - | 101 | - | - | 944 |
| Saldo al 31.12.2021 | (11.119) | (1.882) | (7.159) | - | (1.061) | (237) | (21.458) |
| Valor neto al 31.12.2021 | 12.042 | 254 | 4.380 | - | 245 | 664 | 17.585 |

Del total del gasto por depreciación, MUS\$(66) se encuentran clasificados en el rubro Gastos de administración y MUS\$(2.939) en Costos por prestación de servicios.

En el ítem Planta y Equipos se encuentran seis equipos portacontenedores adquiridos por ITI a través de contrato Leaseback con el banco BCI, firmado en mayo 2020 por un monto de MUS\$ 2.769 pagadero a 60 cuotas, con opción de compra para el mes de julio del año 2025. (ver nota 14, sección a.1)

Garantías

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021, ningún elemento de los activos descritos en propiedades, planta y equipo se encuentra en prenda como garantía de obligaciones.

IQUIQUE TERMINAL INTERNACIONAL S.A. Y SUBSIDIARIA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021

(12) Otros activos financieros corrientes y no corrientes

Contrato de derivados

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

| <i>Activo de Cobertura</i> | <i>Tipo de Cobertura</i> | <i>Riesgo cubierto</i> | Corriente | No | Total |
|----------------------------|--------------------------|---------------------------|------------|------------|------------|
| | | | 31-12-2022 | 31-12-2022 | 31-12-2022 |
| | | | MUS\$ | MUS\$ | MUS\$ |
| MTM Swap | Compensación | Variación tasa de Interés | 12 | 49 | 61 |

“Swaps de tasa de interés (o IRS)” contiene los derivados que posee la Sociedad para la cobertura de riesgos de tasa de interés por crédito tomado en el año 2022 con banco scotiabank a tasa sofr +1,7%, el cual se fijo con dicho swap a 5,3% anual 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

(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 2022 Y 2021

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

| AI 31.12.2022 | Impuesto diferido activo MUS\$ | Impuesto diferido pasivo MUS\$ | Posición neta MUS\$ |
|---|---|---|------------------------------------|
| Tipos de diferencias temporarias: | | | |
| Contrato leasing | - | (147) | (147) |
| Depreciación | - | (1.687) | (1.687) |
| Concesión | - | (3.578) | (3.578) |
| Derivado | - | (17) | (17) |
| Provisiones de beneficios para el personal | 1.125 | - | 1.125 |
| Resultado no realizado indemnización | 23 | - | 23 |
| Acumulación de gastos y costos | 53 | - | 53 |
| Sub - total | <u>1.201</u> | <u>(5.429)</u> | <u>(4.228)</u> |
| Compensación de (pasivos) activos por impuestos diferidos | (392) | 392 | - |
| Total | <u>809</u> | <u>(5.037)</u> | <u>(4.228)</u> |

| AI 31.12.2021 | Impuesto diferido activo MUS\$ | Impuesto diferido pasivo MUS\$ | Posición neta MUS\$ |
|---|---|---|------------------------------------|
| Tipos de diferencias temporarias: | | | |
| Contrato leasing | - | (72) | (72) |
| Depreciación | - | (2.069) | (2.069) |
| Concesión | - | (3.769) | (3.769) |
| Provisiones de beneficios para el personal | 989 | (98) | 891 |
| Resultado no realizado indemnización | 24 | - | 24 |
| Acumulación de gastos y costos | 52 | - | 52 |
| Sub - total | <u>1.065</u> | <u>(6.008)</u> | <u>(4.943)</u> |
| Compensación de (pasivos) activos por impuestos diferidos | (408) | 408 | - |
| Total | <u>657</u> | <u>(5.600)</u> | <u>(4.943)</u> |

IQUIQUE TERMINAL INTERNACIONAL S.A. Y SUBSIDIARIA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021

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

| | Saldo al 1.1.2022 | Reconocido en patrimonio | Reconocido en resultado acumulado | Reconocido en resultados | Saldo al 31.12.2022 |
|---|------------------------------|-------------------------------------|--|-------------------------------------|--------------------------------|
| | MUS\$ | MUS\$ | MUS\$ | MUS\$ | MUS\$ |
| Tipos de diferencias temporarias: | | | | | |
| Contrato leasing | (72) | - | - | (75) | (147) |
| Depreciación | (2.069) | - | - | 382 | (1.687) |
| Concesión | (3.769) | - | - | 191 | (3.578) |
| Derivados | - | (16) | - | - | (16) |
| Planes de beneficios para empleados | 891 | 125 | - | 108 | 1.124 |
| Resultado no realizado indemnización | 24 | - | - | (1) | 23 |
| Acumulación de gastos y costos | 52 | - | - | 1 | 53 |
| Total | (4.943) | 109 | - | 606 | (4.228) |

| | Saldo al 1.1.2021 | Reconocido en patrimonio | Reconocido en resultado acumulado | Reconocido en resultados | Saldo al 31.12.2021 |
|---|------------------------------|-------------------------------------|--|-------------------------------------|--------------------------------|
| | MUS\$ | MUS\$ | MUS\$ | MUS\$ | MUS\$ |
| Tipos de diferencias temporarias: | | | | | |
| Contrato leasing | (7) | - | - | (65) | (72) |
| Depreciación | (2.413) | - | - | 344 | (2.069) |
| Concesión | (3.777) | - | - | 8 | (3.769) |
| Derivados | - | - | - | - | - |
| Planes de beneficios para empleados | 587 | 429 | - | (125) | 891 |
| Resultado no realizado indemnización | 239 | - | - | (215) | 24 |
| Acumulación de gastos y costos | 52 | - | - | - | 52 |
| Total | (5.319) | 429 | - | (53) | (4.943) |

IQUIQUE TERMINAL INTERNACIONAL S.A. Y SUBSIDIARIA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021

(b) Activos y pasivos por impuestos, corrientes

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

| Activos y (Pasivo) por impuestos corrientes | 2022 MUS\$ | 2021 MUS\$ |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Pagos provisionales mensuales | 4.698 | 3.450 |
| Provisión impuesto renta | (5.229) | (3.170) |
| Créditos por impuesto renta | 91 | 85 |
| Otros | - | 16 |
| Total | (440) | 381 |

(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:

| | 2022 MUS\$ | 2021 MUS\$ |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Gasto por impuestos corriente | (5.229) | (3.170) |
| Ajustes al impuesto corriente del periodo anterior | 11 | 36 |
| Total gasto por impuestos corriente | (5.218) | (3.134) |
| Origen y reverso de diferencias temporarias | 606 | (53) |
| Total gasto por impuestos diferidos | 606 | (53) |
| Gasto por impuesto a las ganancias | (4.612) | (3.187) |

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

| | 2022 27,00% | MUS\$ | 27,00% | 2021 MUS\$ |
|--|------------------------|----------------|---------------|-----------------------|
| Ganancia | | 12.245 | | 8.628 |
| Total gasto por impuesto a la renta | | 4.612 | | 3.187 |
| Ganancia antes de impuesto a la renta | | 16.857 | | 11.815 |
| Conciliación de la tasa efectiva de impuesto | | | | |
| Gasto por impuestos utilizando la tasa legal | 27,00% | (4.551) | 27,00% | (3.190) |
| Otro decremento por impuestos legales | 0,36% | (61) | (0,03%) | 3 |
| Gasto por impuestos utilizando la tasa efectiva | 27,36% | (4.612) | 26,97% | (3.187) |

IQUIQUE TERMINAL INTERNACIONAL S.A. Y SUBSIDIARIA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021

(14) Otros pasivos financieros

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

| | 2022 | | | 2021 | | |
|--|--------------|---------------|---------------|--------------|---------------|---------------|
| | Corrientes | No corrientes | Total | Corrientes | No corrientes | Total |
| | MUS\$ | MUS\$ | MUS\$ | MUS\$ | MUS\$ | MUS\$ |
| Préstamos que devengan intereses (a) | 1.728 | 5.361 | 7.089 | 1.785 | 2.095 | 3.880 |
| Financiamiento por contrato de concesión (b) | 1.003 | 8.720 | 9.723 | 942 | 9.723 | 10.665 |
| Total | 2.731 | 14.081 | 16.812 | 2.727 | 11.818 | 14.545 |

(a) Préstamos que devengan intereses

Se desglosan por tipo de préstamo en el cuadro siguiente:

| | 2022 | | | 2021 | | |
|----------------------------|--------------|---------------|--------------|--------------|---------------|--------------|
| | Corrientes | No corrientes | Total | Corrientes | No corrientes | Total |
| | MUS\$ | MUS\$ | MUS\$ | MUS\$ | MUS\$ | MUS\$ |
| Préstamos bancarios | 1.697 | 5.295 | 6.992 | 1.700 | 1.478 | 3.178 |
| Pasivos por arrendamientos | 31 | 66 | 97 | 85 | 617 | 702 |
| Total | 1.728 | 5.361 | 7.089 | 1.785 | 2.095 | 3.880 |

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

| | Saldo al 31 de diciembre de 2021 | Obtención de préstamos | Costo del Crédito | Pago de Capital | Pago de Intereses | Cambio sin efecto en flujo | | | |
|------------------------------------|----------------------------------|------------------------|-------------------|-----------------|-------------------|--------------------------------------|-------------------------------|----------------------|----------------------------------|
| | | | | | | Traspaso de no corriente a corriente | Baja arrendamientos (NIIF 16) | Devengo de intereses | Saldo al 31 de diciembre de 2022 |
| | MUS\$ | MUS\$ | MUS\$ | MUS\$ | MUS\$ | MUS\$ | MUS\$ | MUS\$ | MUS\$ |
| Corriente | | | | | | | | | |
| Préstamos bancarios | 1.700 | - | - | (1.699) | (87) | 1.639 | - | 144 | 1.697 |
| Pasivos por arrendamientos NIIF 16 | 85 | - | - | (39) | (6) | 40 | (56) | 7 | 31 |
| No corriente | | | | | | | | | |
| Préstamos bancarios | 1.478 | 5.500 | (44) | - | - | (1.639) | - | - | 5.295 |
| Pasivos por Arrendamientos NIIF 16 | 617 | - | - | - | - | (40) | (511) | - | 66 |
| Total | 3.880 | 5.500 | (44) | (1.738) | (93) | 0 | (567) | 151 | 7.089 |

IQUIQUE TERMINAL INTERNACIONAL S.A. Y SUBSIDIARIA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021

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

| | Saldo al 31 de diciembre de 2020 | Obtención de préstamos | Costo del Crédito | Pago de Capital | Pago de Intereses | Cambio sin efecto en flujo | | | |
|-----------------------------------|----------------------------------|------------------------|-------------------|-----------------|-------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|----------------------|----------------------------------|
| | | | | | | Traspaso de no corriente a corriente | Pasivos por arrendamientos (NIIF 16) | Devengo de intereses | Saldo al 31 de diciembre de 2021 |
| | | | | | | | | | |
| Corriente | | | | | | | | | |
| Préstamos bancarios | 2.840 | - | - | (2.845) | (184) | 1.696 | - | 193 | 1.700 |
| Pasivos por arrendamientos NIIF16 | 50 | - | - | (79) | (33) | 86 | 29 | 32 | 85 |
| No corriente | | | | | | | | | |
| Préstamos bancarios | 3.174 | - | - | - | - | (1.696) | - | - | 1.478 |
| Pasivos por arrendamientos NIIF16 | 579 | - | - | - | - | (86) | 124 | - | 617 |
| Total | 6.643 | - | - | (2.924) | (217) | - | 153 | 225 | 3.880 |

(a.1) Préstamos bancarios

| | 2022 | | | 2021 | | |
|---------------------------------------|--------------|---------------|--------------|--------------|---------------|--------------|
| | Corrientes | No corrientes | Total | Corrientes | No corrientes | Total |
| | MUS\$ | MUS\$ | MUS\$ | MUS\$ | MUS\$ | MUS\$ |
| Banco BCI ^(*) | 554 | 924 | 1.478 | 1.700 | 1.478 | 3.178 |
| Banco Scotiabank Chile ^(*) | 1.143 | 4.371 | 5.514 | - | - | - |
| Total préstamos bancarios | 1.697 | 5.295 | 6.992 | 1.700 | 1.478 | 3.178 |

(*1) En el año 2020 se financiaron mediante Leaseback 6 grúas portacontenedores compradas por ITI S.A. por un monto Capital de MUS\$ 2.769 a un plazo de 5 años con amortización Mensual, con el Banco BCI. (Ver nota 11)

(*2) En Octubre 2022 se obtiene un préstamo en Dólares por MUS\$ 5.500, con tasa Sofr + 1,7%, a 5 años amortizable semestralmente, el cual tiene Swap de fijación de tasa, quedando la tasa determinada 5,3% para el préstamo cuyo destino es financiar parte de la adquisición de una nueva grúa muelle que se espera su arribo a principios del 2023.

IQUIQUE TERMINAL INTERNACIONAL S.A. Y SUBSIDIARIA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021

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

Al 31 de diciembre de 2022:

| Rut Acreedor | Entidad Acreedora (Bancos) | Moneda | Amortización | 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 | Hasta 5 años | Porción no Corriente | Total, Deuda |
|--------------|----------------------------|--------|--------------|--------------------------|--------------------------|---------------|----------------------------|-------------------|---------------|---------------|--------------|----------------------|--------------|
| | | | | | | MUS\$ | MUS\$ | | MUS\$ | MUS\$ | MUS\$ | | |
| 97.018.000-1 | Scotiabank Chile | Dólar | Semestral | 5,3% (*) | 5,62% | 600 | 543 | 1.143 | 1.088 | 1.091 | 2.192 | 4.371 | 5.514 |
| 97.006.000-6 | BCI | Dólar | Mensual | 4,05% | 4,05% | 136 | 418 | 554 | 577 | 347 | - | 924 | 1.478 |
| Total | | | | | | 736 | 961 | 1.697 | 1.665 | 1.438 | 2.192 | 5.295 | 6.992 |

(*) El préstamo Scotiabank Tasa Sofr + 1.7% spread, fijada en contrato Swap a 5,3% anual
El préstamo BCI corresponde a Leaseback de 6 grúas portacontenedores

Al 31 de diciembre de 2021:

| Rut Acreedor | Entidad Acreedora (Bancos) | Moneda | Amortización | 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 | Hasta 5 años | Porción no Corriente | Total, Deuda |
|--------------|----------------------------|--------|--------------|--------------------------|--------------------------|---------------|----------------------------|-------------------|---------------|---------------|--------------|----------------------|--------------|
| | | | | | | MUS\$ | MUS\$ | | MUS\$ | MUS\$ | MUS\$ | | |
| 97.006.000-6 | BCI | Dólar | Trimestral | 3,47% | 4,04% | | 1.168 | 1.168 | - | - | - | - | 1.168 |
| 97.006.000-6 | BCI | Dólar | Mensual | 4,05% | 4,05% | 131 | 401 | 532 | 551 | 577 | 347 | 1.478 | 2.010 |
| Total | | | | | | 131 | 1.569 | 1.700 | 551 | 577 | 347 | 1.478 | 3.178 |

(a.2) Pasivos por arrendamientos

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

| | 2022 | | | 2021 | | |
|--------------------|--|------------|--|--|--------------|--|
| | 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 |
| | | | | | | |
| Hasta 90 días | 8 | (1) | 7 | 29 | (8) | 21 |
| 90 días a 1 año | 24 | (1) | 23 | 86 | (22) | 64 |
| Más de 1 a 10 años | 69 | (2) | 67 | 722 | (105) | 617 |
| Totales | 101 | (4) | 97 | 837 | (135) | 702 |

IQUIQUE TERMINAL INTERNACIONAL S.A. Y SUBSIDIARIA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021

Para el año 2022 se encuentra vigente el arrendamiento financiero por aplicación NIIF16 respecto del el arriendo de 7 camionetas operacionales, en febrero 2022 fue el último pago por arrendamiento de oficinas, puesto que ITI se trasladó sus dependencias administrativas a recinto portuario, con lo cual se dio de baja Arrendamiento de Oficinas por aplicación NIIF 16.

(b) Financiamiento por contrato de concesión

| | 2022 | | | 2021 | | |
|--|--------------|---------------|--------------|------------|---------------|---------------|
| | Corrientes | No corrientes | Total | Corrientes | No corrientes | Total |
| | MUS\$ | MUS\$ | MUS\$ | MUS\$ | MUS\$ | MUS\$ |
| Financiamiento por Contrato de Concesión | 1.003 | 8.720 | 9.723 | 942 | 9.723 | 10.665 |
| Total | 1.003 | 8.720 | 9.723 | 942 | 9.723 | 10.665 |

El financiamiento por Contrato de Concesión corresponde a la obligación por pagar por el canon mínimo de arrendamiento hasta Junio de 2030 a favor de “Empresa Portuaria Iquique” (EPI), , (ver Nota 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%.

IQUIQUE TERMINAL INTERNACIONAL S.A. Y SUBSIDIARIA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021

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

| | 2022 | | | 2021 | | |
|-----------------|--|----------------|--|--|----------------|--|
| | 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 | (155) | 245 | 400 | (170) | 230 |
| 90 días a 1 año | 1.200 | (442) | 758 | 1.200 | (488) | 712 |
| 1 a 3 años | 3.200 | (992) | 2.208 | 3.200 | (1.128) | 2.072 |
| 3 a 5 años | 3.200 | (694) | 2.506 | 3.200 | (848) | 2.352 |
| Más de 5 años | 4.400 | (394) | 4.006 | 6.000 | (701) | 5.299 |
| Total | 12.400 | (2.677) | 9.723 | 14.000 | (3.335) | 10.665 |

(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:

| | 2022 MUS\$ | 2021 MUS\$ |
|---|---------------|---------------|
| Acreedores comerciales | 1.452 | 808 |
| Otras cuentas por pagar | 3.543 | 2.287 |
| Total acreedores comerciales y otras cuentas por pagar | 4.995 | 3.095 |

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

| | 2022 MUS\$ | 2021 MUS\$ |
|--------------------------------------|---------------|---------------|
| Facturas por recibir | 1.319 | 888 |
| Garantías | 9 | 9 |
| Anticipos por pagar | 189 | 153 |
| Remuneraciones | 458 | 262 |
| Retenciones del personal | 1.483 | 845 |
| Acreedores Reconstrucción Sitio (*) | 85 | 130 |
| Total otras cuentas por pagar | 3.543 | 2.287 |

(*) Mediante un proyecto conjunto EPI e ITI destinaron dineros recuperados del seguro del terremoto para la reparación y mejoramiento de sitio.

IQUIQUE TERMINAL INTERNACIONAL S.A. Y SUBSIDIARIA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021

(16) Otras provisiones, corrientes

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

| | 2022 | | | 2021 | | |
|--------------------------------|------------|---------------|----------|------------|---------------|-----------|
| | Corrientes | No corrientes | Total | Corrientes | No corrientes | Total |
| | MUS\$ | MUS\$ | MUS\$ | MUS\$ | MUS\$ | MUS\$ |
| Daños de la operación en naves | - | - | - | 28 | - | 28 |
| Total otras provisiones | - | - | - | 28 | - | 28 |

(17) Beneficios a los empleados y gastos del personal

(a) Obligaciones por beneficios a los empleados, corrientes

| | 2022 MUS\$ | 2021 MUS\$ |
|--|---------------|---------------|
| Vacaciones del personal | 509 | 405 |
| Participación en utilidades, bonos y regalías | 270 | 176 |
| Total provisiones corrientes por beneficios a los empleados | 779 | 581 |

(b) Beneficios post-empleo

La obligación post-empleo está constituido 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:

| | 2022 | 2021 |
|-----------------------------|---------|---------|
| ITI S.A. | | |
| Tasa de descuento | 6,73% | 5,65% |
| Tasa de Inflación futura | 3,00% | 3,00% |
| Tasa de rotación Laboral | 3,80% | 2,50% |
| Tasa de Incremento salarial | 6,30% | 4,50% |
| 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 | 6,73% | 5,65% |
| Tasa de Inflación futura | 3,00% | 3,00% |
| Tasa de rotación Laboral | 3,80% | 2,50% |
| Tasa de Incremento salarial | 6,30% | 4,50% |
| Uso de tabla de mortalidad | RV-2014 | RV-2014 |
| Edad jubilación hombre | 65 | 65 |
| Edad jubilación mujer | 60 | 60 |

IQUIQUE TERMINAL INTERNACIONAL S.A. Y SUBSIDIARIA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021

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

| | 2022 | 2021 |
|---|--------------------------------|------------------------------------|
| | No corrientes MUS\$ | No corrientes MUS\$ |
| Valor presente obligación plan de beneficios definidos: | | |
| Saldo inicial al 1 de enero | 2.640 | 1.443 |
| Costo del servicio | 162 | 70 |
| Costo por intereses | 186 | 125 |
| Pérdida actuarial | 462 | 1.589 |
| Diferencias de cambio | (7) | (479) |
| Pago de beneficios | (118) | (108) |
| Total provisiones no corrientes por beneficios a los empleados | 3.325 | 2.640 |

(c) Gastos del personal

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

| | 2022 | 2021 |
|--|---------------|---------------|
| | MUS\$ | MUS\$ |
| Participación en utilidades y bonos: | | |
| Participación en utilidades y bonos | 2.648 | 1.989 |
| Total participación en utilidades y bonos | 2.648 | 1.989 |
| Clases de gastos por empleados (gastos de personal): | | |
| Sueldos y salarios | 8.992 | 7.163 |
| Beneficios a corto plazo a los empleados | 2.063 | 1.835 |
| Gasto por obligación por beneficios post empleo | 162 | 70 |
| Otros beneficios a largo plazo | 1.233 | 1.211 |
| Total clases de gastos por empleados | 12.450 | 10.279 |
| Total gastos del personal | 15.098 | 12.268 |

(d) Análisis sensibilidad variables actuariales

La sensibilidad de los resultados de la obligación de beneficios post-empleo frente a posibles cambios en los supuestos más significativos y su impacto valorizado al 31 diciembre 2022 se detallan a continuación en base a porcentajes aplicados sobre la tasa de descuento o de crecimiento base.

| | Sensibilización | Impacto PBP MUS\$ |
|---------------------------|-----------------|-------------------|
| Tasa de Descuento | + 10% | (129) |
| | -10% | 136 |
| Tasa Crecimiento Salarial | + 10% | 84 |
| | -10% | (95) |

IQUIQUE TERMINAL INTERNACIONAL S.A. Y SUBSIDIARIA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021

Los valores negativos significan una disminución de la provisión y los valores positivos un aumento de la misma.

(18) Patrimonio y reservas

(a) Capital suscrito, pagado y número de acciones

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021, el capital social autorizado es de 10.000 acciones. Todas las acciones emitidas están totalmente pagadas. Al 31 de diciembre de 2022, el capital pagado asciende a MUS\$ 10.000 (MUS\$10.000 en 2021).

Número de acciones

| Serie | N° acciones suscritas | N° acciones pagadas | N° acciones con derecho a voto |
|-------|-----------------------|---------------------|--------------------------------|
| Única | 10.000 | 10.000 | 10.000 |

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

“Los tenedores de estas acciones tienen derecho a los dividendos declarados periódicamente y tienen derecho a un voto por acción en las asambleas generales de la Compañía.”

La utilidad por acción es calculada en base a la utilidad atribuible a los propietarios de la controladora dividida por el número de acciones suscritas y pagadas

(b) Otras reservas

Corresponde a la porción efectiva del efecto acumulativo neto respecto de pérdidas o ganancias actuariales.

El movimiento de reservas de cobertura es el siguiente:

| | 2022 MUS\$ | 2021 MUS\$ |
|---|----------------|----------------|
| Saldo al 1 de enero | (1.663) | (508) |
| Disminución (aumentos) por derivados de cobertura de flujos de efectivo | 61 | - |
| Pérdida actuarial (*) | (460) | (1.582) |
| Impuestos diferidos (*) | 108 | 427 |
| Saldo al 31 de diciembre | (1.954) | (1.663) |

IQUIQUE TERMINAL INTERNACIONAL S.A. Y SUBSIDIARIA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021

(*) El movimiento anterior considera únicamente los valores atribuibles atribuible a los propietarios de la controladora

(c) Dividendos

De acuerdo a la política de determinación de la “utilidad líquida distributable” 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 distributable, 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 pagados por Iquique Terminal Internacional S.A. durante el periodo:

| | 2022 | 2021 |
|-------------------------------------|--------------|--------------|
| | MUS\$ | MUS\$ |
| Dividendos pagados en efectivo | 5.175 | 6.679 |
| Total dividendos en efectivo | 5.175 | 6.679 |

En Junta Ordinaria de Accionistas de ITI celebrada el 31 de marzo de 2022, se acordó el repartir un dividendo por un total de MUS\$8.625, del cual se pagó durante el año 2022 el valor de MUS\$ 5.175, y se pagará el valor pendiente de MUS\$3.450 en el mes de Febrero 2023.

En el siguiente cuadro se detalla la historia de los pagos de dividendos durante el año 2022:

| Fecha | Accionista | RUT | 2022 |
|---------------------------------|----------------------|--------------|--------------|
| | | | MUS\$ |
| 27-05-2022 | SAAM Puertos S.A. | 76.002.201-2 | 3.447 |
| 27-05-2022 | SAAM Inversiones SpA | 76.479.537-7 | 3 |
| 01-09-2022 | SAAM Puertos S.A. | 76.002.201-2 | 1.723 |
| 01-09-2022 | SAAM Inversiones SpA | 76.479.537-7 | 2 |
| Total dividendos pagados | | | 5.175 |

En Junta Ordinaria de Accionistas de ITI celebrada el 31 de marzo de 2021, se acordó el repartir un dividendo por un total de MUS\$5.550, del cual se pagó durante el año 2022 el valor de MUS\$ 5.550 junto al dividendo mantenido por pagar del año anterior por MUS\$1.289 (JOA 6 de Abril de 2020).

En el siguiente cuadro se detalla la historia de los pagos de dividendos durante el año 2022:

| Fecha | Accionista | RUT | 2021 |
|--------------|----------------------|--------------|--------------|
| | | | MUS\$ |
| 17-03-2021 | SAAM Puertos S.A. | 76.002.201-2 | 1.128 |
| 17-03-2021 | SAAM Inversiones SpA | 76.479.537-7 | 1 |
| 29-07-2021 | SAAM Puertos S.A. | 76.002.201-2 | 2.797 |
| 29-07-2021 | SAAM Inversiones SpA | 76.479.537-7 | 3 |

IQUIQUE TERMINAL INTERNACIONAL S.A. Y SUBSIDIARIA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021

| | | | |
|---------------------------------|----------------------|--------------|--------------|
| 19-11-2021 | SAAM Puertos S.A. | 76.002.201-2 | 2.747 |
| 19-11-2021 | SAAM Inversiones SpA | 76.479.537-7 | 3 |
| Total dividendos pagados | | | 6.679 |

(19) Ingresos de actividades ordinarias

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

| | 2022 | 2021 |
|---|---------------|---------------|
| | MUS\$ | MUS\$ |
| Servicios de muellaje | 14.564 | 10.986 |
| Servicios de transferencia | 28.125 | 21.388 |
| Servicios de consolidación y desconsolidación | 2.713 | 2.959 |
| Servicios de terminal y otros servicios | 8.205 | 6.540 |
| Total ingresos de actividades ordinarias | 53.607 | 41.873 |

(20) Costos por prestación de servicios

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

| | 2022 | 2021 |
|---|-----------------|-----------------|
| | MUS\$ | MUS\$ |
| Costos de personal operacional | (12.704) | (10.230) |
| Costos Operacionales | (8.284) | (6.515) |
| Costos de concesión (*) | (6.139) | (5.490) |
| Depreciación (Nota 11) | (3.100) | (2.939) |
| Consumo de inventarios | (1.385) | (485) |
| Total costos por prestación de servicios | (31.612) | (25.659) |

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 por MUS\$ 2.603 más el canon variable de la concesión por MUS\$ 3.536 (M\$ 2.603 al 31 de diciembre de 2021 más al canon variable de la concesión por M\$ 2.887 al 31 de diciembre de 2021).

IQUIQUE TERMINAL INTERNACIONAL S.A. Y SUBSIDIARIA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021

(21) Gastos de administración

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

| | 2022 | 2021 |
|---------------------------------------|----------------|----------------|
| | MUS\$ | MUS\$ |
| Gastos en remuneraciones del personal | (2.394) | (2.038) |
| Gastos de asesorías administrativas | (310) | (267) |
| Gastos de relaciones públicas | (303) | (303) |
| Gastos de viaje | (90) | (34) |
| Depreciaciones (Nota 11) | (11) | (66) |
| Otros gastos de administración | (970) | (829) |
| Total gastos de administración | (4.078) | (3.537) |

(22) Otros ingresos, por función

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

| | 2022 | 2021 |
|--|--------------|--------------|
| | MUS\$ | MUS\$ |
| Ingresos por venta de propiedades, planta y equipo | - | 13 |
| Ingresos por Indemnización por seguros | - | 126 |
| Ingresos por ventas de repuestos | 45 | - |
| Ingresos varios | 101 | 12 |
| Baja de pasivo y activo por aplicación Niif 16 | 39 | - |
| Total otros ingresos, por función | 185 | 151 |

(23) Ingresos y Costos financieros

(a) La composición de los ingresos financieros reconocidos en resultados se indica en los siguientes cuadros:

| | 2022 | 2021 |
|-------------------------------------|--------------|--------------|
| | MUS\$ | MUS\$ |
| Ingresos financieros: | | |
| Intereses mercado de capital | 128 | - |
| Intereses por préstamos al personal | 1 | - |
| Total ingresos financieros | 129 | - |

IQUIQUE TERMINAL INTERNACIONAL S.A. Y SUBSIDIARIA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021

(b) La composición Costos financieros reconocidos en resultados se indica en los siguientes cuadros:

| | 2022 MUS\$ | 2021 MUS\$ |
|--|-----------------------------|-----------------------------|
| Costos financieros: | | |
| Intereses préstamos bancarios y arrendamientos financieros | (144) | (193) |
| Boletas de garantía | (18) | (14) |
| Beneficios post empleo | (186) | (125) |
| Gastos bancarios | (61) | (67) |
| Financiamiento contrato concesión | (658) | (716) |
| Intereses pasivos por arrendamientos (NIIF 16) | (7) | (32) |
| Total costos financieros | (1.074) | (1.147) |

(24) Diferencias de cambio

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

| | 2022 MUS\$ | 2021 MUS\$ |
|-----------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Diferencia de cambio | 84 | 245 |
| Total diferencia de cambio | 84 | 245 |

(25) Otros gastos, por función

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

| | 2022 MUS\$ | 2021 MUS\$ |
|---|-----------------------------|-----------------------------|
| Otras gastos varios | (8) | (57) |
| Baja por castigo de propiedades, planta y equipos | (337) | (50) |
| Juicios laborales | (39) | (4) |
| Total otros gastos, por función | (384) | (111) |

(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.

IQUIQUE TERMINAL INTERNACIONAL S.A. Y SUBSIDIARIA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021

- 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.

IQUIQUE TERMINAL INTERNACIONAL S.A. Y SUBSIDIARIA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021

- 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:
 - 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.

IQUIQUE TERMINAL INTERNACIONAL S.A. Y SUBSIDIARIA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021

- 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.

(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.

IQUIQUE TERMINAL INTERNACIONAL S.A. Y SUBSIDIARIA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021

(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.

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).

La exposición al riesgo cambiario y el análisis de sensibilidad se encuentra en la nota 27, letra d

(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). (nota 27 e).

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021, 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.

IQUIQUE TERMINAL INTERNACIONAL S.A. Y SUBSIDIARIA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021

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.

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 2022 y al 31 de diciembre de 2021 (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: (Nota 27f)

Saldo al 31 de diciembre 2022:

| Forma pago | Categoría | Tramo | Pérdida Esperada % | Deudores comerciales MUS\$ | Provisión Incobrables MUS\$ |
|--------------------------|-----------|-----------------|-----------------------|-------------------------------|--------------------------------|
| Bucket 1 | A1 | Vigente | 0,14 | 7.635 | 11 |
| | A2 | 1-30 días | 0,37 | 1.894 | 7 |
| | A3 | 31-60 días | 0,60 | 241 | 1 |
| | A4 | 61-90 días | 1,15 | 195 | 2 |
| Bucket 2 | B1 | 91-120 días | 6,73 | 205 | 14 |
| | B2 | 121-180 días | 7,64 | - | - |
| | B3 | 181-240 días | 12,19 | - | - |
| Bucket 3 | C1 | 241-300 días | 41,51 | - | - |
| | C2 | 301-360 días | 93,83 | - | - |
| | C3 | Más de 360 días | 100,00 | - | - |
| Total general (*) | | | | 10.170 | 35 |

(*) El saldo total estratificado incluye tanto las cuentas por cobrar a terceros, así como también el saldo de las cuentas por cobrar a entidades relacionadas por servicios portuarios prestados.

IQUIQUE TERMINAL INTERNACIONAL S.A. Y SUBSIDIARIA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021

Saldo al 31 de diciembre 2021:

| Forma pago | Categoría | Tramo | Pérdida Esperada % | Deudores comerciales MUS\$ | Provisión Incobrables MUS\$ |
|--------------------------|-----------|-----------------|--------------------|----------------------------|-----------------------------|
| Bucket 1 | A1 | Vigente | 0,14 | 5.907 | 8 |
| | A2 | 1-30 días | 0,37 | 947 | 4 |
| | A3 | 31-60 días | 0,52 | 196 | 1 |
| | A4 | 61-90 días | 1,15 | - | - |
| Bucket 2 | B1 | 91-120 días | 6,73 | 3 | - |
| | B2 | 121-180 días | 7,64 | 2 | - |
| | B3 | 181-240 días | 12,19 | - | - |
| Bucket 3 | C1 | 241-300 días | 41,51 | - | - |
| | C2 | 301-360 días | 93,83 | - | - |
| | C3 | Más de 360 días | 100,00 | 22 | 22 |
| Total general (*) | | | | 7.077 | 35 |

(*) El saldo total estratificado incluye tanto las cuentas por cobrar a terceros, así como también el saldo de las cuentas por cobrar a entidades relacionadas por servicios portuarios prestados.

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+. 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 (nota 27i):

IQUIQUE TERMINAL INTERNACIONAL S.A. Y SUBSIDIARIA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021

Líneas multiuso aprobadas y no utilizadas:

- Banco Santander: multiuso (línea de crédito): por MUS\$12.000, utilizado en Boleta Garantía por MUS\$ 6.758, quedando disponible MUS\$5.241
- Banco Itaú: multiuso (línea de crédito) aprobada por MUS\$ 10.000, en créditos bullet a un año, de estos MUS\$ 5.000 están autorizados para boletas de garantías, hasta MUS\$ 4.000 en carta crédito y MUS\$ 2.000 para operaciones de mesa de dinero, Muellaje ITI cuenta con línea de crédito aprobada MUS\$ 1.000 para boletas de garantía, ambas empresas han utilizado un monto total de MUS\$ 252 para Boleta de Garantía.
- Banco BCI: multiuso (línea de crédito): por MUS\$ 2.000, utilizado MUS\$ 1.120 Boletas de Garantía.

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

(d) Valores Razonables

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

Las siguientes tasas fueron usadas para determinar los valores razonables:

| | Rangos | |
|---|--------|-------|
| | 2022 | 2021 |
| Préstamos bancarios por Leaseback | 4,05% | 4,05% |
| Préstamos bancarios | 5,62% | 4,04% |
| Pasivo Arrendamiento aplicación NIIF 16 | 2,9% | 2,9% |
| Pasivo Financiero Concesión | 6,38% | 6,38% |

(ii) Valores razonables

Los valores razonables de los activos y pasivos financieros al 31 de diciembre de 2022 y 2021 son como siguen:

| | Nota | 2022 | | 2021 | |
|-----------------------------|------|------------------------|----------------------------|------------------------|----------------------------|
| | | Valor contable MU\$ | Valor razonable MU\$ | Valor contable MU\$ | Valor razonable MU\$ |
| Activos a costo amortizado: | | | | | |
| | 5 | 18.842 | 18.842 | 5.277 | 5.277 |
| | 7 | 7.943 | 7.943 | 5.896 | 5.896 |
| | 8 | 2.900 | 2.900 | 2.136 | 2.136 |
| | 12 | 61 | 61 | - | - |
| Pasivos a costo amortizado: | | | | | |
| | 14 | (7.089) | (8.031) | (3.880) | (4.182) |
| | 14 | (9.723) | (12.400) | (10.665) | (14.000) |
| | 15 | (4.995) | (4.995) | (3.095) | (3.095) |
| | 8 | (7.537) | (7.537) | (3.044) | (3.044) |
| | | 402 | (3.217) | (7.375) | (11.012) |

IQUIQUE TERMINAL INTERNACIONAL S.A. Y SUBSIDIARIA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021

(e) 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 2022:

| | USD | CLP\$ (*) | Total |
|---|--------------|----------------|------------|
| Efectivo y equivalentes de efectivo | 17.189 | 1.653 | 18.842 |
| Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar (Corrientes y no corrientes) | 7.134 | 809 | 7.943 |
| Cuentas por cobrar a empresas relacionadas | 2.900 | - | 2.900 |
| Activos financieros (corrientes y no corriente) | 61 | - | 61 |
| Préstamos que devengan intereses | (7.089) | - | (7.089) |
| Financiamiento por contrato concesión | (9.723) | - | (9.723) |
| Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar | - | (4.995) | (4.995) |
| Cuentas por pagar empresas relacionadas | (7.537) | - | (7.537) |
| Posición neta por tipo de moneda | 2.935 | (2.533) | 402 |

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

Al 31 de diciembre 2021:

| | USD | CLP\$ (*) | Total |
|---|----------------|----------------|----------------|
| Efectivo y equivalentes de efectivo | 4.757 | 520 | 5.277 |
| Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar | 4.906 | 990 | 5.896 |
| Cuentas por cobrar a empresas relacionadas | 2.136 | - | 2.136 |
| Préstamos que devengan intereses | (3.880) | - | (3.880) |
| Financiamiento por contrato concesión | (10.665) | - | (10.665) |
| Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar | (532) | (2.563) | (3.095) |
| Cuentas por pagar empresas relacionadas | (2.588) | (456) | (3.044) |
| Posición neta por tipo de moneda | (5.866) | (1.509) | (7.375) |

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

Análisis de sensibilidad de moneda

Al 31 de diciembre de 2022, 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 2021. 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\$(175) y MUS\$ 193 respectivamente (mismo efecto en Patrimonio).

IQUIQUE TERMINAL INTERNACIONAL S.A. Y SUBSIDIARIA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021

(f) 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:

| | 2022 MUS\$ | 2021 MUS\$ |
|---------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Instrumentos a tasa fija: | | |
| Préstamos que devengan intereses (*) | (7.089) | (3.880) |
| Financiamiento por contrato concesión | (9.723) | (10.665) |
| Totales | (16.812) | (14.545) |

(*) Préstamo Scotiabank por MUS\$ 5.500 de tasa SOFR + 1,7% , se encuentra con tasa fijada por IRS SWAP a 5,3% hasta el término del préstamo

(g) Riesgo de crédito

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

| | 2022 MUS\$ | 2021 MUS\$ |
|--|-----------------------------|-----------------------------|
| Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, neto (Corrientes y no corriente) | 7.943 | 5.896 |
| Cuentas por cobrar a entidades relacionadas | 2.900 | 2.136 |
| Total activo financiero | 10.843 | 8.032 |

(h) Pérdidas por deterioro

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021, las pérdidas por deterioro por deudores comerciales y otras cuentas por cobrar ascienden a MUS\$ 35 y MUS\$ 35, respectivamente.

IQUIQUE TERMINAL INTERNACIONAL S.A. Y SUBSIDIARIA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021

(i) 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:

| Al 31 de diciembre de 2022 | Monto en libros MUS\$ | Flujos de efectivo contractuales MUS\$ | Hasta 90 días MUS\$ | 90 días a 1 año MUS\$ | 1 año a 3 años MUS\$ | 3-5 años MUS\$ | Más de 5 años MUS\$ |
|--|--------------------------|---|------------------------|--------------------------|-------------------------|-------------------|------------------------|
| Pasivos financieros no derivados: | | | | | | | |
| Préstamos bancarios | (6.992) | (7.931) | (151) | (1.891) | (3.540) | (2.348) | - |
| Cuentas por pagar comerciales y otros | (4.995) | (4.995) | (4.995) | - | - | - | - |
| Cuentas por pagar a entidades relacionadas | (7.537) | (7.537) | (3.864) | (3.673) | - | - | - |
| Pasivo por arrendamiento | (97) | (101) | (8) | (24) | (65) | (4) | - |
| Financiamiento por contrato de concesión | (9.723) | (12.400) | (400) | (1.200) | (3.200) | (3.200) | (4.400) |
| Totales | (29.344) | (32.964) | (9.418) | (6.788) | (6.805) | (5.552) | (4.400) |

| Al 31 de diciembre de 2021 | Monto en libros MUS\$ | Flujos de efectivo contractuales MUS\$ | Hasta 90 días MUS\$ | 90 días a 1 año MUS\$ | 1 año a 3 años MUS\$ | 3-5 años MUS\$ | Más de 5 años MUS\$ |
|--|--------------------------|---|------------------------|--------------------------|-------------------------|-------------------|------------------------|
| Pasivos financieros no derivados: | | | | | | | |
| Préstamos bancarios | (3.178) | (3.345) | (745) | (1.041) | (1.559) | - | - |
| Cuentas por pagar comerciales y otros | (3.905) | (3.905) | (3.905) | - | - | - | - |
| Cuentas por pagar a entidades relacionadas | (3.044) | (3.044) | (456) | (2.588) | - | - | - |
| Pasivo por arrendamiento | (702) | (838) | (29) | (86) | (346) | (242) | (135) |
| Financiamiento por contrato de concesión | (10.665) | (14.000) | (400) | (1.200) | (3.200) | (3.200) | (6.000) |
| Totales | (21.494) | (25.132) | (5.535) | (4.915) | (5.105) | (3.442) | (6.135) |

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 2022 el retorno fue de 34%. (26% en el 2021)

IQUIQUE TERMINAL INTERNACIONAL S.A. Y SUBSIDIARIA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021

(28) Moneda

La composición de saldos de acuerdo con las siguientes monedas:

2022

| Activos | Total MUS\$ | Dólar estadounidense MUS\$ | Peso chileno MUS\$ |
|---|------------------------|---|-------------------------------|
| Activos corrientes | | | |
| Efectivo y equivalentes al efectivo | 18.842 | 17.189 | 1.653 |
| Otros activos no financieros | 88 | 88 | - |
| Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar | 7.802 | 7.134 | 668 |
| Cuentas por cobrar a entidades relacionadas | 2.900 | 2.900 | - |
| Inventarios | 854 | 854 | - |
| Otros activos financieros | 12 | 12 | - |
| Total activos corrientes | 30.498 | 28.177 | 2.321 |
| Activos no corrientes | | | |
| Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar | 141 | - | 141 |
| Activos intangibles distintos de la plusvalía | 27.050 | 27.050 | - |
| Propiedades, planta y equipos | 15.707 | 15.707 | - |
| Inventarios | 232 | 232 | - |
| Activos por impuestos diferidos | 809 | 809 | - |
| Otros activos financieros | 49 | 49 | - |
| Total activos no corrientes | 43.988 | 43.847 | 141 |
| Total activos | 74.486 | 72.024 | 2.462 |

| Pasivos | Total MUS\$ | Dólar estadounidense MUS\$ | Peso chileno MUS\$ |
|--|------------------------|---|-------------------------------|
| Pasivos corrientes | | | |
| Otros pasivos financieros | 2.731 | 2.731 | - |
| Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar | 4.995 | - | 4.995 |
| Cuentas por pagar a entidades relacionadas | 7.537 | 7.537 | - |
| Pasivo por impuesto corrientes | 440 | 440 | - |
| Provisiones corrientes por beneficios a los empleados | 779 | - | 779 |
| Total pasivos corrientes | 16.482 | 10.708 | 5.774 |
| Pasivos no corrientes | | | |
| Otros pasivos financieros | 14.081 | 14.081 | - |
| Pasivos por impuestos diferidos | 5.037 | 5.037 | - |
| Provisiones no corrientes por beneficios a los empleados | 3.325 | - | 3.325 |
| Total pasivos no corrientes | 22.443 | 19.118 | 3.325 |
| Total pasivos | 38.925 | 29.826 | 9.099 |

IQUIQUE TERMINAL INTERNACIONAL S.A. Y SUBSIDIARIA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021

La composición de saldos de acuerdo con las siguientes monedas, continuación:

2021

| Activos | Total | Dólar | Peso |
|--|---------------|-----------------------|----------------|
| | MUS\$ | estadounidense | chileno |
| | | MUS\$ | MUS\$ |
| Activos corrientes | | | |
| Efectivo y equivalentes al efectivo | 5.277 | 4.757 | 520 |
| Otros activos no financieros | 247 | 247 | - |
| Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar | 5.429 | 4.906 | 523 |
| Cuentas por cobrar a entidades relacionadas | 2.136 | 2.136 | - |
| Inventarios | 751 | 751 | - |
| Activos por impuestos corrientes | 381 | 381 | - |
| Total activos corrientes | 30.492 | 13.178 | 1.043 |
| Activos no corrientes | | | |
| Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar | 467 | - | 467 |
| Activos intangibles distintos de la plusvalía | 29.690 | 29.690 | - |
| Propiedades, planta y equipos | 17.585 | 17.585 | - |
| Inventarios | 232 | 232 | - |
| Activos por impuestos diferidos | 657 | 657 | - |
| Total activos no corrientes | 48.631 | 48.164 | 467 |
| Total activos | 79.123 | 61.342 | 1.510 |
| Pasivos | | | |
| | Total | Dólar | Peso |
| | MUS\$ | estadounidense | chileno |
| | | MUS\$ | MUS\$ |
| Pasivos corrientes | | | |
| Otros pasivos financieros | 2.727 | 2.727 | - |
| Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar | 3.095 | 532 | 2.563 |
| Cuentas por pagar a entidades relacionadas | 3.044 | 3.044 | - |
| Otras provisiones | 28 | 28 | - |
| Provisiones corrientes por beneficios a los empleados | 581 | - | 581 |
| Total pasivos corrientes | 9.475 | 5.875 | 3.600 |
| Pasivos no corrientes | | | |
| Otros pasivos financieros | 11.818 | 11.818 | - |
| Pasivos por impuestos diferidos | 5.600 | 5.600 | - |
| Provisiones no corrientes por beneficios a los empleados | 2.640 | - | 2.640 |
| Total pasivos no corrientes | 20.058 | 17.418 | 2.640 |
| Total pasivos | 29.533 | 23.293 | 6.240 |

IQUIQUE TERMINAL INTERNACIONAL S.A. Y SUBSIDIARIA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021

(29) Activos y pasivos contingentes

(a) Garantías otorgadas

Las 4 boletas de garantías entregadas a Empresa Portuaria Iquique (EPI) garantizan el cumplimiento del canon de arriendo, fueron renovadas en el mes de octubre de 2022 a sola firma por un valor de MUS\$ 6.759, trámite que significó no requerir avales para su emisión.

Adicionalmente, ITI y su subsidiaria tienen tomadas 6 boletas; que se detallan a continuación;

- 1) UF 6.000 a favor de Servicio Nacional de Aduanas.
- 2) UF 2.500 a favor de Inspección Provincial del Trabajo de Iquique
- 3) \$617.868 a favor de Servicio Nacional de Aduanas (tomada por la subsidiaria).
- 4) UF 24.457 a favor de Inspección Provincial del Trabajo de Iquique (tomada por la subsidiaria)
- 5) UF 119 a favor de EPI (tomada por la subsidiaria).
- 6) US\$ 13.709 a favor de EPI uso de áreas (tomada por la subsidiaria).

(b) Restricciones a la gestión o indicadores financieros

- (i) La Sociedad y su subsidiaria al 31 de diciembre 2022 no tiene restricciones de cumplimiento para sus préstamos vigentes.

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

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021 no existen otros juicios y acciones legales que afecten a la Sociedad.

(30) Medio ambiente

La Sociedad al 31 de diciembre de 2022 se encuentra certificada bajo las normas ISO 9001, 14001 e ISO 45001. Cabe destacar que durante el año 2022 se mantuvo la certificación de las normas mencionadas.

Durante el año 2022, los desembolsos relacionados con el medio ambiente y sistema gestión integrado ascendieron a MUS\$ 126, los cuales fueron utilizado en actividades tales como el retiro y disposición final de residuos peligrosos y no peligrosos con proveedores autorizados, así como también la realización de monitoreos ambientales, algunos de ellos de carácter voluntario, con el fin de asegurar el cumplimiento de la normativa asociada. De igual manera, se envió a reciclaje el 46% de los residuos no peligrosos, dentro de los que destaca en la entrega de neumáticos y chatarra para valorización y reciclaje.

Durante 2022 se mantuvieron las medidas preventivas implementadas en nuestro terminal portuario, relacionadas con sanitizaciones, uso de mascarilla, realización de exámenes de antígeno, teletrabajo para el personal que por la naturaleza de sus funciones podía desarrollarlo, entre otros, debido a los rebrotes que se produjeron de la enfermedad producto de la aparición de nuevas variantes, las que se han ido revisando y modificando acorde a la flexibilización de las restricciones sanitarias establecidas por el Ministerio de Salud.

Asimismo, se concretaron cinco operativos de vacunación Covid-19 en coordinación con el Ministerio de Salud, los que estuvieron abiertos a toda la comunidad logística y, dos contra la influenza con dosis

IQUIQUE TERMINAL INTERNACIONAL S.A. Y SUBSIDIARIA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021

adquiridas por la compañía, que favoreció a colaboradores/as de ITI y sus familias. Junto a ello, se mantuvo la comunicación de riesgo, la ejecución de campañas preventivas varias de ellas lideradas por los dos comités paritarios y se ejecutaron más de una veintena de operativos de búsqueda activa de casos Covid-19.

En cuanto a las instancias de gobernanza interna para enfrentar la pandemia, se mantuvieron en funcionamiento las siguientes: Comité de Crisis, conformado por todas las gerencias, más los jefes de Prevención y Comunicaciones; Comité de Emergencias, integrado por la gerencia de Personas, Operaciones y los dirigentes de los distintos sindicatos y, por último, el Comité de Contención, integrado por las jefaturas de Personas, Prevención, Comunicaciones y encargada de Bienestar, quienes tienen a cargo la implementación y evaluación de medidas preventivas, junto a la notificación y seguimiento de casos Covid-19, entre otros.

(31) Hechos posteriores

Entre el 1 de enero del 2023 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.