

EMPRESA PORTUARIA COQUIMBO

Estados Financieros Intermedios al 30 de junio de 2019
y por los períodos de seis y tres meses terminados a esa fecha

(Con el Informe de Revisión del Auditor Independiente)

EMPRESA PORTUARIA COQUIMBO

CONTENIDO

Informe de Revisión del Auditor Independiente

Estados de Situación Financiera Intermedios

Estados de Resultados Integrales Intermedios

Estados de Cambios en el Patrimonio Neto Intermedios

Estados de Flujos de Efectivo Intermedios

Notas a los Estados Financieros Intermedios

M\$: Cifras expresadas en miles de pesos chilenos

UF : Cifras expresadas en unidad de fomento



Informe de Revisión del Auditor Independiente

Señores Presidente y Directores de
Empresa Portuaria Coquimbo:

Hemos revisado los estados financieros intermedios de Empresa Portuaria Coquimbo, que comprenden el estado de situación financiera intermedio al 30 de junio de 2019, los estados intermedios de resultados integrales por los períodos de seis y tres meses terminados al 30 de junio de 2019, los estados intermedios de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el periodo de seis meses terminados en esa fecha, y sus correspondientes notas a los estados financieros intermedios.

Los estados financieros intermedios de resultados integrales por los períodos de seis y tres meses terminados al 30 de junio de 2018 y los correspondientes estados intermedios de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el período de seis meses terminado en esa fecha y sus correspondientes notas a los estados financieros intermedios, fueron revisados por otros auditores, cuyo informe de fecha 28 de julio de 2018, declaraba que a base de su revisión, no tenían conocimiento de cualquier modificación significativa que debiera hacerse a tales estados financieros intermedios para que estén de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera. El estado de situación financiera de Empresa Portuaria Coquimbo al 31 de diciembre de 2018, y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha (los cuales no se presentan adjuntos a este informe de revisión), fueron auditados por otros auditores, en cuyo informe de fecha 1 de marzo de 2019, expresaron una opinión sin modificaciones sobre esos estados financieros auditados.

Responsabilidad de la Administración por los estados financieros intermedios

La Administración es responsable por la preparación y presentación razonable de los estados financieros intermedios de acuerdo con NIC 34, "Información Financiera Intermedia" incorporada en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Esta responsabilidad incluye el diseño, implementación y mantenimiento de un control interno suficiente para proporcionar una base razonable para la preparación y presentación razonable de la información financiera intermedia, de acuerdo con el marco de preparación y presentación de información financiera aplicable.

Responsabilidad del auditor

Nuestra responsabilidad es realizar nuestra revisión de acuerdo con Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas en Chile aplicables a revisiones de información financiera intermedia. Una revisión de la información financiera intermedia consiste principalmente en aplicar procedimientos analíticos y efectuar indagaciones a las personas responsables de los asuntos contables y financieros. Es substancialmente menor en alcance que una auditoría efectuada de acuerdo con Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas en Chile, cuyo objetivo es la expresión de una opinión sobre la información financiera. Por lo tanto, no expresamos tal tipo de opinión.



Conclusión

Basados en nuestra revisión, no tenemos conocimiento de cualquier modificación significativa que debiera hacerse a la información financiera intermedia que se acompaña, para y por los seis y tres meses terminados al 30 de junio de 2019, para que esté de acuerdo con NIC 34, "Información Financiera Intermedia" incorporada en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Gonzalo Rojas Ruz'. The signature is fluid and cursive.

Gonzalo Rojas Ruz

Santiago, 12 de septiembre de 2019

KPMG Ltda.



PUERTO
COQUIMBO

EMPRESA PORTUARIA COQUIMBO

ESTADOS FINANCIEROS

30 DE JUNIO DE 2019

30 DE JUNIO DE 2018

EN MILES DE PESOS

CONTENIDO

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

Moneda funcional : Pesos chilenos
Moneda presentación : M\$

INDICE

1. ENTIDAD QUE REPORTA.....	4
2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y CRITERIOS CONTABLES APLICADOS	5
a) Declaración de conformidad.....	5
b) Modelo de presentación de estados financieros	5
c) Responsabilidad de la información y estimaciones realizadas.....	5
d) Periodo contable.....	6
e) Moneda funcional y de presentación	6
f) Transacciones en moneda extranjera y saldos convertibles	6
g) Uso de juicios y estimaciones	7
h) Efectivo y efectivo equivalente.....	7
i) Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	7
j) Otros activos no financieros corrientes y no corrientes.....	8
k) Otros activos financieros corrientes y no corrientes.....	8
l) Propiedades, planta y equipos.....	8
m) Deterioro de los activos	10
n) Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	11
o) Beneficios a los empleados.....	11
p) Provisiones.....	11
q) Impuestos diferidos e impuestos a la renta	12
r) Otros pasivos no financieros corrientes y no corrientes	12
s) Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes.....	12
t) Reconocimientos de ingresos.....	13
u) Reconocimiento de gastos.....	13
v) Estado de flujos de efectivo.....	14
w) Distribución de utilidades	14
x) Nuevas normas e interpretaciones aplicadas.....	15
3. EFECTIVO Y EFECTIVO EQUIVALENTE.....	16
4. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR. CORRIENTES.....	18
5. OTROS ACTIVOS FINANCIEROS CORRIENTES Y NO CORRIENTES.....	19
5. OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES	19
6. ACTIVOS POR IMPUESTOS. CORRIENTES	20
7. PROPIEDADES. PLANTA Y EQUIPOS.....	21
8. IMPUESTOS DIFERIDOS E IMPUESTOS A LA RENTA	23
9. SALDOS Y TRANSACCIONES CON EMPRESAS Y PARTES RELACIONADAS	24
10. CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR. CORRIENTES.....	26
11. OTRAS PROVISIONES CORRIENTES.....	27
12. ROVISIONES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS CORRIENTES	28
13. OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS. CORRIENTES Y NO CORRIENTES.....	29
14. PATRIMONIO	29
15. INGRESOS Y GASTOS.....	30
16. CAUCIONES OBTENIDAS DE TERCEROS.....	34
17. ACUERDOS DE CONCESIÓN DE SERVICIOS.....	35
18. TERRENOS PORTUARIOS EN ARRENDAMIENTO	36

19. MEDIO AMBIENTE	36
20. GESTION DEL RIESGO FINANCIERO	36
21. CONTINGENCIA Y JUICIOS	38
22. SANCIONES	38
23. HECHOS POSTERIORES	39

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA INTERMEDIOS CLASIFICADO
AL 30 DE JUNIO DE 2019 (No Auditado) Y 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(En miles de pesos - M\$)

ACTIVOS	Nota	30/06/2019	31/12/2018
CORRIENTES:	N°	M\$	M\$
Efectivo y equivalentes al efectivo	3	1.814.482	1.488.182
Otros activos financieros, corrientes	5	1.281.464	1.294.012
Otros activos no financieros, corrientes	6	77.727	135.252
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, corrientes	4	1.651.324	1.872.918
Activos por impuestos, corrientes	7	41.651	256.448
Total, activos corrientes		4.866.648	5.046.812
NO CORRIENTES:			
Otros activos financieros, no corrientes	5	12.089.134	11.795.588
Propiedades, planta y equipos	8	5.376.557	5.454.817
Total, activos no corrientes		17.465.691	17.250.405
TOTAL ACTIVOS		22.332.339	22.297.217

Las notas adjuntas número 1 a la 24 forman parte integrante de estos estados financieros intermedios.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INTERMEDIOS

ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA INTERMEDIOS CLASIFICADO
AL 30 DE JUNIO DE 2019 (No Auditado) Y 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(En miles de pesos - M\$)

PASIVOS Y PATRIMONIO	Nota	30/06/2019	31/12/2018
CORRIENTES:	N°	M\$	M\$
Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar, corrientes	11	25.704	558.073
Otras provisiones, corrientes	12	58.901	122.927
Provisiones por beneficios a los empleados, corrientes	13	35.253	44.123
Otros pasivos no financieros, corrientes	14	1.302.678	1.315.226
Total, pasivos corrientes		1.422.536	2.040.349
NO CORRIENTES:			
Pasivos por impuestos diferidos	9	1.060.631	933.543
Otros pasivos no financieros, no corrientes	14	12.338.400	12.055.461
Total, pasivos no corrientes		13.399.031	12.989.004
Total, pasivos		14.821.567	15.029.353
PATRIMONIO			
Capital emitido	15	5.907.206	5.907.206
Ganancias acumuladas	15	1.603.566	1.360.658
Total patrimonio		7.510.772	7.267.864
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		22.332.339	22.297.217

Las notas adjuntas número 1 a la 24 forman parte integrante de estos estados financieros intermedios.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES POR NATURALEZA

ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES POR NATURALEZA INTERMEDIOS
 POR LOS PERIODOS TERMINADOS AL 30 DE JUNIO DE 2019 Y 2018 (No Auditados)
 (En miles de pesos - M\$)

ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES POR NATURALEZA	Nota	Acumulado	Acumulado	Acumulado	Acumulado
		Periodo	Periodo	Periodo	Periodo
		Enero a	Enero a	Abril a	Abril a
		Junio	Junio	Junio	Junio
		2019	2018	2019	2018
	N°	M\$	M\$	M\$	M\$
Ingresos de actividades ordinarias	16	1.069.492	891.638	560.588	397.997
Materias primas y consumibles utilizados	16	(6.796)	(5.114)	(1.956)	(2.420)
Gastos por beneficios a los empleados	16	(177.835)	(170.684)	(92.149)	(86.710)
Gastos por depreciación y amortización	8	(79.843)	(51.598)	(42.610)	(26.052)
Otros gastos por naturaleza	16	(455.273)	(392.606)	(280.468)	(226.020)
Otras ganancias (pérdidas)		(472)	-	(472)	-
Ganancias de actividades operacionales		349.273	271.636	142.933	56.795
Ingresos financieros		19.806	40.941	12.298	21.278
Costos financieros		(500)	(604)	(251)	(279)
Resultados por unidades de reajuste		1.701	(790)	1.688	(983)
Ganancia antes de impuestos		370.280	311.183	156.668	76.811
Gasto por impuestos a las ganancias	9	(127.372)	(133.262)	(10.993)	(12.192)
Ganancia del periodo		242.908	177.921	145.675	64.619
Estado de otros resultados integrales					
Ganancia del periodo		242.908	177.921	145.675	64.619
Total, resultado de ingresos y gastos integrales		242.908	177.921	145.675	64.619
Total resultado de ingresos y gastos integrales		242.908	177.921	145.675	64.619

Las notas adjuntas número 1 a la 24 forman parte integrante de estos estados financieros intermedios.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO AL 30 DE JUNIO DE 2019 Y 2018.

(En miles de pesos - M\$)

Estado de Cambio en el patrimonio 30/06/2019	Capital emitido M\$	Ganancias acumuladas M\$	Patrimonio M\$
Saldo Inicial al 01/01/2019	5.907.206	1.360.658	7.267.864
Ganancias del Periodo	-	242.908	242.908
Resultado Integral	-	242.908	242.908
Saldo Final al 30/06/2019	5.907.206	1.603.566	7.510.772

Estado de Cambio en el patrimonio 30/06/2018	Capital emitido M\$	Ganancias acumuladas M\$	Patrimonio M\$
Saldo Inicial al 01/01/2018	5.907.206	1.624.468	7.531.674
Ganancias del Periodo	-	177.921	177.921
Resultado Integral	-	177.921	177.921
Saldo Final al 30/06/2018	5.907.206	1.802.389	7.709.595

Las notas adjuntas número 1 a la 24 forman parte integrante de estos estados financieros intermedios.

ESTADO FLUJO DE EFECTIVO DIRECTO

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO INTERMEDIOS. METODO DIRECTO
POR LOS PERIODOS TERMINADOS AL 30 DE JUNIO DE 2019 Y 2018
(En miles de pesos - M\$)

FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	Nota N°	30-06-2019 M\$	30-06-2018 M\$
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios		1.225.430	1.092.799
Pago a proveedores por el suministro de bienes y servicios		(758.060)	(241.210)
Pago por cuenta de los empleados		(209.662)	(186.847)
Impuesto a las ganancias reembolsados		89.129	(161.930)
Otras entradas (salidas) de efectivo		(37.893)	(217.029)
FLUJOS DE EFECTIVO NETOS PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		308.944	285.783
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
Compras de Propiedades, planta y equipos		(2.450)	(7.337)
Intereses recibidos		19.806	2.666
FLUJOS DE EFECTIVO NETOS PROCEDENTES EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		17.356	(4.671)
AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO		326.300	281.112
DISMINUCIÓN NETA DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		326.300	281.112
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL EJERCICIO		1.488.182	3.345.176
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO		1.814.482	3.626.288

Las notas adjuntas número 1 a la 24 forman parte integrante de estos estados financieros intermedios.

EMPRESA PORTUARIA COQUIMBO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. ENTIDAD QUE REPORTA

Empresa Portuaria Coquimbo (en adelante “Puerto Coquimbo” o la “Empresa”), Rol Único Tributario 61.946.300-5, es una Empresa Autónoma del Estado (el Fisco tiene el 100% de participación), creada por ley N.º 19.542 de fecha 19 de diciembre de 1997, constituida mediante Decreto Supremo N.º 239, publicado el 01 de octubre de 1998 del Ministerio de Transportes y Telecomunicaciones (M.T.T.), e inscrita el 08 de noviembre de 2000, en el Registro de la Comisión para el Mercado Financiero bajo el número 711 y sujeta en virtud de la ley a la fiscalización de la Comisión para el Mercado Financiero (CMF).

Con la entrada en vigor de la Ley N.º 20.382 de octubre de 2009, pasó a formar parte del nuevo Registro Especial de Entidades Informantes, bajo el número 55.

El objetivo social del Puerto de Coquimbo es la administración portuaria, a través de la explotación del borde costero (sector concesionado y no concesionado), única unidad generadora de efectivo.

Además del desarrollo y conservación del Puerto de Coquimbo, así como de los bienes que posee a cualquier título, incluidas todas las operaciones relacionadas con la actividad portuaria.

- ❖ En el sector concesionado posee un único Frente de Atraque del Puerto de Coquimbo, concesionado el año 2012 y por 20 años, la que opera los Sitios 1 y 2. A la fecha Puerto Coquimbo cuenta con la concesión portuaria otorgada al concesionario Terminal Puerto de Coquimbo (TPC), adjudicada el 29 de marzo año 2012, con vigencia de 20 años y con opción a extender por 10 años más en caso que se cumpla algunos de los requisitos establecidos en la sección 2.4 del Contrato de Concesión (Ejecución Obra Opcional. Proyecto de Inversión propuesto por TPC). Por medio de este Contrato, se otorga al concesionario una concesión exclusiva para desarrollar, mantener y explotar el frente de atraque Multipropósito del Puerto de Coquimbo incluyendo los servicios de muellaje y almacenamiento. Terminal Puerto Coquimbo (TPC) es una sociedad con participación integrada en un 70% por Inversiones Neltume Limitada (sociedad controlada por Ultramar Agencia Marítima Limitada) e Inversiones y Construcciones Belfi S.A. con un 30%.
- ❖ En el Sector no concesionado se presta el servicio de arriendo de áreas a comerciantes de diferentes rubros que agrupados en sindicatos arriendan a la empresa para desarrollar su negocio.

La Empresa es controlada 100% por el Estado de Chile, por ser continuadora legal de la Empresa Portuaria de Chile, constituyendo una Empresa del Estado, dotada de patrimonio propio, de duración indefinida y relacionada con el Gobierno a través del Ministerio de Transportes y Telecomunicaciones.

Estos Estados financieros intermedios se presentan en miles de pesos chilenos, por ser esta la moneda funcional del entorno económico de la Empresa y fueron aprobados en sesión de Directorio celebrada el 12 de septiembre de 2019.

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

a) Declaración de conformidad

Los presentes estados financieros intermedios de Empresa Portuaria Coquimbo, al 30 de junio de 2019 y 31 de diciembre de 2018 han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el IASB y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales.

Los presentes estados financieros intermedios para los periodos terminados al 30 de junio de 2019 y 31 de diciembre de 2018 cumplen con cada una de las Normas Internacionales de Información Financiera vigentes a esas fechas y a disposiciones de la CMF.

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

b) Modelo de presentación de estados financieros intermedios

Estos estados financieros intermedios de Empresa Portuaria Coquimbo incluyen los siguientes Estados Financieros intermedios:

- ✓ Estados intermedios de Situación Financiera Clasificados
- ✓ Estados intermedios de Resultados Integrales por Naturaleza
- ✓ Estados intermedios de Cambio en el Patrimonio
- ✓ Estados intermedios de Flujo de Efectivo Método Directo

c) Responsabilidad de la información y estimaciones realizadas

Los señores directores son los responsables de tomar conocimiento de los Estados Financieros intermedios de Empresa Portuaria Coquimbo al 30 de junio de 2019 y se deben hacer responsables de que la información en ellos contenida, corresponde a la que se consignan en los libros de contabilidad de la Empresa.

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

d) Periodo contable

Los estados financieros intermedios cubren los siguientes periodos:

Estados intermedios de Situación Financiera	:	Al 30 de junio 2019 y 31 de diciembre de 2018.
Estados intermedios de Resultados	:	Por los periodos de seis y tres meses terminados al 30 de junio de 2019 y 2018.
Estados intermedios de Cambios en el Patrimonio	:	Por los periodos de seis meses terminados al 30 de junio de 2019 y 2018.
Estados intermedios de Flujos de efectivos	:	Por los periodos de seis meses terminados al 30 de junio de 2019 y 2018.

e) Moneda funcional y de presentación

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

- ✓ La moneda con la que frecuentemente se “denominan” y “liquidan” los precios de venta de los servicios, que en el caso de la facturación y liquidación final es el peso chileno.
- ✓ La moneda que influye fundamentalmente en los costos de la mano de obra, de los materiales y de otros costos de producir bienes o suministrar servicios, y en la cual se “denominan” y “liquidan” tales costos, que en las actuales circunstancias es el peso chileno.
- ✓ La moneda en que se mantienen los importes cobrados por las actividades de explotación, se tarifican en dólares; sin embargo, se facturan y cobran en pesos chilenos.

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

f) Transacciones en moneda extranjera y saldos convertibles

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

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

Tipo de Cambio	30-06-2019	31-12-2018
	\$	\$
Unidades de Fomento	27.903,30	27.565,79
Dólar estadounidense	679,15	694,77

g) Uso de juicios y estimaciones

La preparación de los estados financieros intermedios 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 periodo en que estas son revisadas y en cualquier periodo futuro afectado.

En particular las principales estimaciones de incertidumbre y juicios críticos utilizados en la aplicación de políticas contables que tienen un efecto significativo en los montos reconocidos en los estados financieros intermedios, es el siguiente:

- ✓ Estimación de provisiones y contingencias
- ✓ Estimación de la vida útil de propiedades, planta y equipos
- ✓ Cálculo valor razonable de los instrumentos financieros

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

h) Efectivo y efectivo equivalente

El efectivo y efectivo equivalente reconocido en los estados financieros intermedios comprende los saldos bancarios, depósitos a plazo y fondos mutuos, cuya principal característica es su liquidez con vencimiento de tres meses o menos. Estas partidas se registran a su costo histórico más intereses devengados.

El equivalente al efectivo corresponde a inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en montos conocidos de efectivo y sujetos a un riesgo poco significativo de cambio en su valor con vencimiento no superior a tres meses.

i) Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se reconocerán, inicialmente, por su valor razonable (valor nominal que incluye un interés implícito), y posteriormente por su costo amortizado de acuerdo con el método de tasa de interés efectiva, menos la provisión por pérdida por deterioro de valor. Empresa Portuaria Coquimbo aplica el enfoque simplificado de la NIIF 9 para medir las pérdidas crediticias esperadas, el cual utiliza una provisión de pérdida esperada sobre la vida del instrumento para todas las cuentas por cobrar y activos por contrato. Es por ello que la empresa requirió revisar su metodología de deterioro de acuerdo a la NIIF 9 para cada una de estas clases de activos, llegando a la conclusión que estos no tienen impacto para ella.

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

j) Otros activos no financieros corrientes y no corrientes

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

k) Otros activos financieros corrientes y no corrientes

A este rubro pertenece la cuenta por cobrar que mantiene la Empresa con Terminal Portuario Coquimbo S.A. (TPC), por las cuotas y cánones fijos garantizados que esta última debe pagar durante todo el periodo de concesión. Estos cánones son reconocidos al costo amortizado y se registran contra un ingreso diferido el que es reconocido en resultado en la medida que se cumple el periodo de concesión. La tasa de descuento utilizada para determinar el valor actual fue de 3,47% al 30 de junio de 2019 (4,32% en el año 2018).

l) Propiedades, planta y equipos

Reconocimiento y medición

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

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

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

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

Cuando partes significativas de un ítem de propiedades, planta y equipos posean vidas útiles distintas entre sí, ellas serán registradas como elementos separados dentro del libro auxiliar de Propiedades, planta y equipos, y depreciados por sus vidas útiles aplicando el enfoque de componentes.

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

Costos posteriores

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

Depreciación y vidas útiles

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

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

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

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

Descripción clases	Vida útil (meses)	Vida útil (meses)
	Mínima	Máxima
Edificios	168	840
Planta y equipos	120	576
Equipos computacionales y de comunicación	24	72
Otras propiedades, planta y equipos	36	240
Vehículo	36	84

Otros gastos de desarrollo se reconocen como gasto cuando se incurre en ellos en el periodo que se realizaron, tales como estudios de factibilidad, estudios y sondeos preliminares, análisis de resultados, desarrollo de ingeniería conceptual, ingeniería básica e ingeniería de detalle entre otros previos a la realización de las obras a ejecutar.

Los costos de desarrollo previamente reconocido como un gasto no se reconoce como un activo en un ejercicio posterior. Los costos de desarrollo con una vida útil finita que se capitalizan se amortizan desde el inicio de la producción comercial del producto de manera lineal durante el periodo en que se espera que generen beneficios, sin superar los 10 años.

Durante los periodos terminados al 30 de junio de 2019 y 30 de junio 2018 no se registraron gastos por estos conceptos.

m) Deterioro de los activos

Activos financieros

Un activo financiero es evaluado en cada fecha de emisión de estados financieros intermedios para determinar si existe evidencia objetiva de deterioro. Un activo financiero está deteriorado si existe evidencia objetiva que ha ocurrido un evento de pérdida después del reconocimiento inicial del activo, y que ese evento de pérdida haya tenido un efecto negativo en los flujos de efectivo futuros del activo que puede estimarse de manera fiable.

Empresa Portuaria Coquimbo considera la evidencia de deterioro de las partidas por cobrar a nivel específico. Todas las partidas por cobrar individualmente significativas son evaluadas por deterioro específico.

Al evaluar el deterioro, Empresa Portuaria Coquimbo usa las tendencias históricas de probabilidades de incumplimiento, la oportunidad de las recuperaciones y el monto de la pérdida incurrida, ajustados por los juicios de la Administración relacionados con las condiciones económicas y crediticias actuales hacen probable que, las pérdidas reales sean mayores o menores que las sugeridas por las tendencias históricas.

Todas las pérdidas por deterioro son reconocidas en resultados integrales y se reflejan en una cuenta de deterioro contra cuentas por cobrar.

El reverso de una pérdida por deterioro ocurre sólo si éste puede ser relacionado objetivamente con un evento ocurrido después de que fue reconocido. En el caso de los activos financieros registrados al costo amortizado, el reverso es reconocido en el resultado integral.

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, que los activos han tenido pérdida de valor. En caso de que exista algún indicio de pérdida de valor (deterioro), se realizará una estimación del importe recuperable de dicho activo para determinar, en su caso, el monto del deterioro necesario.

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

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

El deterioro es evaluado en cada cierre anual, con el objeto de determinar cualquier indicio de éste.

n) Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

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

o) Beneficios a los empleados

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

- ✓ Vacaciones al personal:

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

- ✓ Otros desembolsos de personal:

La Empresa reconoce costos relacionadas con obligaciones presentes, legales o asumidas como consecuencia de un suceso pasado para cuya cancelación se espera desembolsos futuros, cuyo importe y oportunidad se puede estimar fiablemente.

- ✓ Provisión indemnizaciones años de servicio:

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

p) Provisiones

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

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

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

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

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

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

q) Impuestos diferidos e impuestos a la renta

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

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

La empresa está afecta al impuesto a la renta de acuerdo con el DL 824, más una tasa del 40%, de acuerdo con el DL 2398. Sin embargo, con fecha 14/09/2016 el SII de Coquimbo dio respuesta mediante oficio N.º 77316231745 que la Empresa queda sujeta a impuesto de 1ª categoría con tasa del 25%, más el impuesto establecido en el art N.º 2 del D.L 2398 del año 1978.

r) Otros pasivos no financieros corrientes y no corrientes

Los ingresos percibidos por adelantado corresponden al pago de Terminal Portuario Coquimbo S.A. a la Empresa, efectuado al inicio del contrato de concesión, en virtud de los términos de dicho contrato y se amortizará en el plazo de la concesión cuyo vencimiento es el 1 de abril de 2032.

Adicionalmente, se presenta en este rubro el ingreso diferido generado por el registro del canon mínimo garantizado, según se detalla en la Nota 2 j), el que se amortizará en el periodo de concesión.

s) Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

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

t) Reconocimientos de ingresos

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

Los ingresos de actividades ordinarias se reconocen cuando (o a medida que) se transfiere el control sobre un bien o servicio al cliente. Los ingresos se miden en base a la contraprestación a la que se espera tener derecho por dicha transferencia de control, excluyendo los montos recaudados en nombre de terceros. La Sociedad analiza y toma en consideración todos los hechos y circunstancias relevantes para el reconocimiento de ingresos, aplicando el modelo de cinco pasos establecido por la NIIF 15: 1) Identificación del contrato con el cliente; 2) Identificación de las obligaciones de desempeño; 3) Determinación del precio de la transacción; 4) Asignación del precio de la transacción; y 5) Reconocimiento del ingreso.

- ✓ Los ingresos por concesión (canon y pago anual) propios del negocio, se reconocerán mensualmente en proporción a la cuota semestral, en base al devengo.
- ✓ El ingreso por el pago inicial de la concesión se devenga durante el total del periodo del contrato.
- ✓ Los ingresos por Tarifa de Uso Puerto son reconocidos en la medida que sea probable que los beneficios económicos fluyan a la Empresa y puedan ser confiablemente medidos y se reconocen en resultado considerando el grado de realización de la prestación del servicio a la fecha de cierre de cada mes, siempre que pueda ser estimado con fiabilidad.
- ✓ Los Ingresos por intereses se reconocerán utilizando el método de la tasa de interés efectiva.
- ✓ Los otros ingresos se reconocerán cuando los servicios hayan sido prestados, sobre base devengada.

u) Reconocimiento de gastos

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

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

v) Estado de flujos de efectivo

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

- ✓ Flujos de efectivo - entradas y salidas de efectivo o de otros medios equivalentes, entendiendo por éstos las inversiones a plazo inferior a tres meses de gran liquidez y bajo riesgo de cambios en su valor.

- ✓ Actividades de operación - son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de la empresa. así como otras actividades que no puedan ser calificadas como de inversión o financiamiento.

- ✓ Actividades de inversión - las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.

- ✓ Actividades de financiamiento - actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio y de los pasivos de carácter financiero.

w) Distribución de utilidades

La política de distribución de pago de dividendos utilizada por Empresa Portuaria Coquimbo se establece anualmente a través de los Oficios y/o Decretos Ley emanados por el Ministerio de Hacienda, los cuales indican el monto a distribuir y constituyen la obligación legal que da origen a su registro.

x) NUEVAS NORMAS E INTERPRETACIONES APLICADAS

- i) Las siguientes nuevas normas y modificaciones han sido emitidas y son aplicables a los periodos anuales que comienzan el 1 de enero de 2019:

Nueva NIIF	Fecha de aplicación obligatoria
NIIF 16: Arrendamientos	Períodos anuales que comienzan en o después del 1 de enero de 2019. Se permite adopción anticipada para entidades que aplican NIIF 15 en o antes de esa fecha.
Nuevas Interpretaciones	
CINIFF 23: Incertidumbre sobre Tratamientos Tributarios	Períodos anuales que comienzan en o después del 1 de enero de 2019. Se permite adopción anticipada.
Enmiendas a NIIFs	
NIC 28: Participaciones de Largo Plazo en Asociadas y Negocios Conjuntos	Períodos anuales que comienzan en o después del 1 de enero de 2019. Se permite adopción anticipada.
NIIF 9: Cláusulas de prepago con compensación negativa.	Períodos anuales que comienzan en o después del 1 de enero de 2019. Se permite adopción anticipada.
Modificaciones de Planes, Reducciones y Liquidaciones (Modificaciones a NIC 19, Beneficios a Empleados).	Períodos anuales que comienzan en o después del 1 de enero de 2019. Se permite adopción anticipada.
NIIF 10, Estados Financieros Consolidados, y NIC 28, Inversiones en Asociadas y Negocios Conjuntos: Transferencia o contribución de activos entre un inversionista y su asociada o negocio conjunto.	Fecha efectiva diferida indefinidamente.
Ciclo de mejoras anuales a las Normas NIIF 2015-2017. Modificaciones a NIIF 3, NIIF 11, NIC 12 y NIC 23.	Períodos anuales que comienzan en o después del 1 de enero de 2019. Se permite adopción anticipada.

Estas normas fueron consideradas por la Administración para la preparación de estos estados financieros intermedios, con énfasis en la Nueva Norma NIIF 16, sin embargo, la Empresa no tiene contratos relacionados con esta Norma, por lo tanto no hubo efectos contables al 30 de junio de 2019.

ii) Pronunciamientos contables emitidos aún no vigentes

Las siguientes nuevas normas y modificaciones a las NIIF han sido emitidas, pero su fecha de aplicación aún no está vigente:

Nueva NIIF	Fecha de aplicación obligatoria
NIIF 17: Contratos de Seguro	Períodos anuales que comienzan en o después del 1 de enero de 2021. Se permite adopción anticipada para entidades que aplican la NIIF 9 y la NIIF 15 en o antes de esa fecha.
Modificaciones a las NIIF	
Venta o Aportaciones de Activos entre un Inversor y su Asociada o Negocio Conjunto (Modificaciones a la NIIF 10 y NIC 28).	Fecha efectiva diferida indefinidamente.
Modificaciones a las referencias al Marco Conceptual en la Normas NIIF	Períodos anuales que comienzan en o después del 1 de enero de 2020.
Definición de Negocio (Modificaciones a la NIIF 3)	Períodos anuales que comienzan en o después del 1 de enero de 2020. Se permite adopción anticipada.
Definición de Material (Modificaciones a la NIC 1 y a la NIC 8)	Períodos anuales que comienzan en o después del 1 de enero de 2020. Se permite adopción anticipada.

La Administración estima que aplicará las nuevas normas en la fecha que efectivamente se determine su primera adopción por parte del organismo internacional. A la fecha de cierre de estos estados financieros intermedios, la Administración no ha podido estimar razonablemente el potencial impacto que tendrán estas nuevas normas.

3. EFECTIVO Y EFECTIVO EQUIVALENTE

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

	30-06-2019	31-12-2018
	M\$	M\$
Fondo Fijo	80	-
Banco Crédito e Inversiones	3.883	1.451
Banco Santander	10.033	565.445
Fondos Mutuos	1.800.486	921.286
Total efectivo y efectivo equivalente	<u>1.814.482</u>	<u>1.488.182</u>

Los Fondos Mutuos corresponden a instrumentos financieros de renta fija y tienen un vencimiento menor a tres meses desde su fecha de adquisición y devengan el interés pactado, según se detalla:

Detalle de Fondos Mutuos al 30-06-2019							
Nombre Administradora de Fondo Mutuo	Nombre del Fondo	Cuenta	Monto Colocación M\$	Monto al 30-6-2019 (M\$)	Valor Cuota Inicial	Valor Cuota Rescate	Total Cuotas
BCI	EFICIENTE	1	50.000	50.658	1.379.9660	1.398.1338	36.2328
BCI	EFICIENTE	2	50.000	50.658	1.379.9660	1.398.1338	36.2328
BCI	EFICIENTE	3	50.000	50.658	1.379.9660	1.398.1338	36.2328
BCI	EFICIENTE	4	55.000	55.724	1.379.9660	1.398.1338	39.8561
BCI	EFICIENTE	6	160.000	160.621	1.392.7293	1.398.1338	114.8823
SANTANDER	MONEY MARKET- EJECUTIVA	5	50.000	50.609	1.365.6130	1.382.5268	36.6062
SANTANDER	MONEY MARKET- EJECUTIVA	6	50.000	50.609	1.365.6130	1.382.5268	36.6062
SANTANDER	MONEY MARKET- CORPORATIVA	1	300.000	304.651	1.102.5314	1.118.4030	272.3986
SANTANDER	MONEY MARKET- CORPORATIVA	2	50.000	50.640	1.104.2662	1.118.4030	45.2789
SANTANDER	MONEY MARKET- CORPORATIVA	3	117.000	117.938	1.109.5059	1.118.4030	105.4523
SANTANDER	MONEY MARKET- CORPORATIVA	0	100.000	100.794	1.109.5954	1.118.4030	90.1229
SANTANDER	MONEY MARKET- CORPORATIVA	4	100.000	100.794	1.109.5954	1.118.4030	90.1229
SANTANDER	MONEY MARKET- CORPORATIVA	5	100.000	100.794	1.109.5954	1.118.4030	90.1229
SANTANDER	MONEY MARKET- CORPORATIVA	6	100.000	100.794	1.109.5954	1.118.4030	90.1229
SANTANDER	MONEY MARKET- CORPORATIVA	8	100.000	100.794	1.109.5954	1.118.4030	90.1229
SANTANDER	MONEY MARKET- CORPORATIVA	9	100.000	100.794	1.109.5954	1.118.4030	90.1229
SANTANDER	MONEY MARKET- CORPORATIVA	10	50.000	50.397	1.109.5954	1.118.4030	45.0615
SANTANDER	MONEY MARKET- CORPORATIVA	7	50.000	50.640	1.104.2662	1.118.4030	45.2789
SANTANDER	MONEY MARKET- CORPORATIVA	11	50.000	50.640	1.104.2662	1.118.4030	45.2789
SANTANDER	MONEY MARKET- CORPORATIVA	12	50.000	50.640	1.104.2662	1.118.4030	45.2789
SANTANDER	MONEY MARKET- CORPORATIVA	13	50.000	50.639	1.104.3025	1.118.4030	45.2774
			1.782.000	1.800.486			

El detalle del efectivo equivalente por tipo de moneda es el siguiente:

	30-06-2019	31-12-2018
	M\$	M\$
Pesos chilenos	1.814.482	1.488.182
Totales	<u>1.814.482</u>	<u>1.488.182</u>

4. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR, CORRIENTES

- a) La composición de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar al 30 de junio de 2019 y 31 de diciembre de 2018 es la siguiente:

	30-06-2019	31-12-2018
	M\$	M\$
Clientes	394.562	413.672
Provisión deudores incobrables	(346)	(346)
Otras cuentas por cobrar (1)	1.255.318	1.255.318
Anticipo Proveedores (2)	-	200.914
Documentos por cobrar	1.790	3.360
Totales	<u>1.651.324</u>	<u>1.872.918</u>

- (1) Monto equivalente a US\$1.828.896, entregado al Concesionario Terminal Puerto Coquimbo (TPC) suma que corresponde al primer y segundo pago del Programa de desembolso de los seguros recibidos por Empresa Portuaria Coquimbo con ocasión del Evento de Fuerza Mayor ocurrido el día 16 de septiembre de 2015, de acuerdo con lo que establece la letra a) de la sección 18.6 del contrato de concesión. Posteriormente, dicho monto deberá ser incluido dentro de la declaración del costo real del proyecto, siendo respaldado con los respectivos documentos tributarios que den cuenta del gasto efectuado por el concesionario. Estos montos fueron gestionados ante la Compañía de Seguro, Seguros Generales Penta S.A., como parte de la reclamación de la póliza N°13021324 (Ver Nota 24).
- (2) Anticipos entregados a proveedores por concepto de gastos efectuados durante el año 2018, siendo los más relevantes Constructora Salfa por M\$98.605 y RFA Ingenieros por M\$98.876.
- b) Los plazos de vencimiento de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar al cierre de cada ejercicio son los siguientes:

	30-06-2019	31-12-2018
	M\$	M\$
Con vencimiento menor de tres meses	1.651.324	1.872.918
Totales	<u>1.651.324</u>	<u>1.872.918</u>

- c) De acuerdo a las políticas de deterioro, los deudores comerciales, que se encuentren sobre los 365 días de vencimiento, que no estén en cobranza pre-judicial, y que además no cuenten con una programación de pago producto de renegociaciones, deben ser deteriorados. Según los criterios definidos anteriormente no se han determinado deterioros significativos.
- d) El detalle de moneda de Deudores comerciales y Cuentas por Cobrar, como sigue:

	30-06-2019	31-12-2018
	M\$	M\$
Pesos chilenos	1.651.324	1.872.918
Totales	<u>1.651.324</u>	<u>1.872.918</u>

e) El desglose de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar corrientes es el siguiente:

CLIENTES	30-06-2019	31-12-2018
	M\$	M\$
Terminal Puerto Coquimbo S.A.	333.657	337.563
Marítima Valparaíso Chile S.A.	3.021	3.631
Bracpesca S.A.	1.767	1.723
SAAM S.A.	32	32
Jorge Carle Arias	39.772	30.037
Corporación Adm. del Puerto Pesquero Artesanal Coquimbo	914	314
Inchacape Shipping	-	33.490
Naviera Naviso S.A.	6.840	-
Otros	8.559	6.882
Totales	394.562	413.672

5. OTROS ACTIVOS FINANCIEROS CORRIENTES Y NO CORRIENTES

La composición de este rubro al 30 de junio de 2019 y 31 de diciembre de 2018 es la siguiente:

Otros activos financieros. corrientes	30-06-2019	31-12-2018
	M\$	M\$
Canon mínimo garantizado (1)	1.281.464	1.294.012
Totales	<u>1.281.464</u>	<u>1.294.012</u>
Otros activos financieros. no corrientes	30-06-2019	31-12-2018
	M\$	M\$
Canon mínimo garantizado (1)	12.089.134	11.795.588
Totales	<u>12.089.134</u>	<u>11.795.588</u>

(1) Corresponde a la cuenta por cobrar que mantiene Puerto Coquimbo con TPC, por las cuotas y cánones fijos garantizados que esta última debe pagar durante todo el periodo de concesión. Estos cánones son reconocidos al costo amortizado y se registran contra un ingreso diferido, según se detalla en Nota 14 y 18.

El canon mínimo anual es de MUS\$350, el cual se cancelará en forma semestral y será reajustado al comienzo de cada periodo contractual por U.S. Principal Party in Interest ("USPPI"). Adicionalmente, la cuota fija anual es de MUS\$1.559, que también se pagará en forma semestral y será reajustado al comienzo de cada periodo contractual por USPPI. Esto emana de un Contrato de concesión firmado con TPC desde el año 2012.

6. OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES

Otros activos no financieros, corrientes	30/06/2019	31/12/2018
	M\$	M\$
Seguros anticipados (1)	76.238	131.531
Otros gastos anticipados	1.489	3.721
Totales	<u>77.727</u>	<u>135.252</u>

(1) Corresponde al saldo de los seguros devengados que fueron contratados por Empresa Portuaria Coquimbo en conjunto con las otras 9 empresas portuarias que fueron licitados el año 2018, tales como seguro sobre Responsabilidad Civil, Todo Riesgo Bienes Físicos y Bienes No Portuarios.

7. ACTIVOS POR IMPUESTOS, CORRIENTES

La composición del rubro al 30 de junio de 2019 y 31 de diciembre de 2018, es la siguiente:

	30-06-2019	31-12-2018
	M\$	M\$
Otros Impuestos por recuperar	41.935	164.525
Remanente Crédito Fiscal	-	93.840
Impuesto a la Renta por Pagar	(284)	(1.917)
Totales	<u>41.651</u>	<u>256.448</u>

8. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

Clases de Propiedades, planta y equipos:

	30-06-2019	31-12-2018
	M\$	M\$
Terrenos	1.623.447	1.623.447
Edificación y Construcción	3.702.802	2.477.518
Planta y Equipos	6.293	6.328
Vehículo de motor	7.732	8.619
Otras Propiedades, planta y equipos	36.283	1.338.905
Total clases de propiedades, planta y equipos, neto	<u>5.376.557</u>	<u>5.454.817</u>

	30-06-2019	31-12-2018
	M\$	M\$
Terrenos	1.623.447	1.623.447
Edificación y Construcción	5.395.625	4.098.152
Planta y Equipos	47.143	47.143
Vehículo de motor	13.790	13.790
Otras Propiedades, planta y equipos	66.491	1.363.488
Total clases de Propiedades, planta y equipos, bruto	<u>7.146.496</u>	<u>7.146.020</u>

	30-06-2019	31-12-2018
	M\$	M\$
Edificación y Construcción	(1.692.823)	(1.620.634)
Planta y Equipos	(40.850)	(40.815)
Vehículo de motor	(6.058)	(5.171)
Otras propiedades, planta y equipos	(30.208)	(24.583)
Total clases de PPE depreciación acumulada	<u>(1.769.939)</u>	<u>(1.691.203)</u>

Movimiento de Propiedades, planta y equipos

	Terrenos	Edificios (neto)	Planta y Equipos (neto)	Vehículo de Motor (neto)	Otras propiedades. planta y equipos	Total
	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
SI al 01.01.2019	1.623.447	2.477.518	6.328	8.619	1.338.905	5.454.817
Adiciones (*)	-	1.297.473	-	-	2.055	1.299.528
Retiros (bajas) (*)	-	-	-	-	(1.297.945)	(1.297.945)
Gasto por depreciación	-	(72.189)	(35)	(887)	(6.735)	(79.843)
Cambios. Total	-	1.225.284	(35)	(887)	(1.303.729)	(78.260)
SF al 30.06.2019	<u>1.623.447</u>	<u>3.702.802</u>	<u>6.293</u>	<u>7.732</u>	<u>36.283</u>	<u>5.376.557</u>

(*) Corresponde principalmente a los traspasos de obras de reconstrucción del borde costero.

	Terrenos	Edificios (neto)	Planta y Equipos (neto)	Vehículo de Motor (neto)	Otras propiedades, planta y equipos	Total
	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
SI al 01.01.2018	1.623.447	2.565.609	6.398	10.392	48.995	4.254.841
Adiciones (1)	-	-	-	-	1.304.149	1.304.149
Retiros (bajas)	-	-	-	-	(418)	(418)
Gasto por depreciación	-	(88.091)	(70)	(1.773)	(13.821)	(103.755)
Cambios, total	-	(88.091)	(70)	(1.773)	1.289.910	1.199.976
SF al 31.12.2018	<u>1.623.447</u>	<u>2.477.518</u>	<u>6.328</u>	<u>8.619</u>	<u>1.338.905</u>	<u>5.454.817</u>

(1) Las adiciones por M\$1.304.149 de Otras propiedades, corresponden principalmente a obras de reconstrucción del borde costero y otras compras menores.

9. IMPUESTOS DIFERIDOS E IMPUESTOS A LA RENTA

a) Información para revelar sobre el impuesto a la renta

La composición del cargo ha resultado de los periodos de seis y tres meses terminados al 30 de junio 2019 y 30 de junio de 2018 es el siguiente:

	Acumulado Período Enero a Junio 2019 M\$	Acumulado Período Enero a Junio 2018 M\$	Acumulado Período Abril a Junio 2019 M\$	Acumulado Período Abril a Junio 2018 M\$
Impuesto a la renta primera categoría	-	(44.227)	-	(5.700)
Impuesto a la renta DL 2398	-	(70.764)	-	(9.120)
Gasto Rechazado Art 21 ^a	(284)	(975)	(185)	(386)
Efecto del ejercicio por impuestos diferidos	(127.088)	(17.296)	(10.808)	310
Ajuste AT 2018				2.704
Total cargo por impuesto a la renta	(127.372)	(133.262)	(10.993)	(12.192)

b) Activos y pasivos por impuestos diferidos

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

Los activos y pasivos por impuestos diferidos son los siguientes:

	30-06-2019 M\$	31-12-2018 M\$
Ingreso por concesión l/p	175.812	182.707
Provisión de vacaciones	14.275	15.767
Provisión bono de gestión	45.137	37.051
Pérdida tributaria	142.990	374.955
Deudores Incobrables	225	225
Total Activo por Impuestos Diferidos	<u>378.439</u>	<u>610.705</u>
	30-06-2019 M\$	31-12-2018 M\$
Activo fijo	(615.303)	(683.996)
Otras Cuentas por cobrar	(823.767)	(860.252)
Total pasivos por impuestos diferidos	<u>(1.439.070)</u>	<u>(1.544.248)</u>
Total impuestos diferidos, neto	<u>(1.060.631)</u>	<u>(933.543)</u>

c) Conciliación impuesto renta

Por los periodos terminados al 30 de junio de 2019 y 30 de junio de 2018, la conciliación del gasto por impuestos a partir del resultado financiero antes de impuesto es el siguiente:

	01.01.2019 al 30.06.2019			01.01.2018 al 30.06.2018		
	Base Imponible	Impuesto	tasa	Base Imponible	Impuesto	tasa
Tasa nominal	370.280	(240.682)	(65,00%)	311.183	(202.269)	(65.00%)
Diferencias permanentes	174.293	113.310	30,60%	106.169	69.013	22.18%
Tasa efectiva		<u>(127.372)</u>	<u>(30,40%)</u>		<u>(133.262)</u>	<u>(42.82%)</u>

10. SALDOS Y TRANSACCIONES CON EMPRESAS Y PARTES RELACIONADAS

Al 30 de junio de 2019 y 2018, la Empresa no presenta saldos por cobrar y por pagar ni transacciones con empresas relacionadas.

En cuanto a las transacciones con partes relacionadas, de acuerdo con lo establecido con la NIC 24, podemos indicar que Empresa Portuaria Coquimbo es administrada por un Directorio compuesto por tres miembros, los cuales permanecen por un periodo de cuatro años en sus funciones. pudiendo ser reelegidos.

a) Directorio

El Directorio en funciones al 30 de junio 2019, designado por el Consejo Directivo del Sistema de Empresas Públicas está representado por las siguientes personas:

Nombre	Cargo
Juan Cristóbal Rollán Rodríguez.	Presidente
Mario Bertolino Rendic	Vicepresidente
María Ximena Alzérreca Luna	Directora

b) Retribución del Directorio

Los integrantes del Directorio perciben una dieta en pesos equivalente a ocho Unidades Tributarias Mensuales por cada sesión a que asistan, con un máximo de dieciséis Unidades Tributarias Mensuales por mes calendario. El presidente, o quien lo subrogue, perciben el doble de la dieta que perciben los otros integrantes.

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

A continuación, se detallan las retribuciones del Directorio por el ejercicio al 30 de junio de 2019 y 30 de junio de 2018.

Al 30 de junio de 2019					
Nombre	Cargo	Periodo de desempeño	Directorio M\$	Bono PGA 2018 M\$	Total M\$
Juan Cristóbal Rollán Rodríguez	Presidente	Enero-Junio	9.302	-	9.302
Mario Bertolino Rendic	Vicepresidente	Enero-Junio	4.651	-	4.651
María Ximena Alzerreca Luna	Directora	Enero-Junio	4.651	-	4.651
Totales			18.604	-	18.604

Al 31 de mayo de 2018					
Nombre	Cargo	Periodo de desempeño	Directorio M\$	Bono PGA 2017 M\$	Total M\$
Sally Bendersky Schachner	Presidenta	Enero - Mayo	7.556	-	7.556
Sergio Smythe Anais	Vicepresidente	Enero - Mayo	3.777	-	3.777
Christián Valdés Paris	Director	Enero - Mayo	3.777	-	3.777
Totales			15.110	-	15.110

Al 30 de junio de 2018					
Nombre	Cargo	Periodo de desempeño	Directorio M\$	Bono PGA 2017 M\$	Total M\$
Juan Rollan Rodríguez	Presidente	Junio	1.521	-	1.521
Mario Bertolino Rendic	Vicepresidente	Junio	761	-	761
María Ximena Alzerreca Luna	Directora	Junio	761	-	761
Totales			3.043	-	3.043

El personal clave de la Empresa al 30 de junio de 2019, conforme a lo definido en NIC 24, está compuesto por las siguientes personas:

Nombre	Cargo
Claudio David Ormeño Vásquez	Gerente General
Mariella Eugenia Barra Marchant	Jefe de Administración y Finanzas
Juan Alejandro Soto Soto	Ingeniero De Proyectos

Las remuneraciones recibidas por el personal clave de Empresa Portuaria Coquimbo ascienden a M\$72.380 y M\$109.801 por los periodos comprendidos entre el 1 de enero y el 30 de junio de 2019 y 2018 respectivamente.

c) Retribución del Personal clave de la Gerencia

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

Este sistema se ha estructurado sobre la base del cumplimiento de metas un 50% de una remuneración para metas financieras y un 50% por evaluación directa del Directorio, con tope máximo de una remuneración mensual promedio de los últimos tres meses.

La distribución del personal de la Empresa es el siguiente:

Distribución Personal	30/06/2019	30/06/2018
Gerentes y ejecutivos	3	5
Profesionales y técnicos	10	5
Trabajadores	0	1
Totales	13	11

11. CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR, CORRIENTES

El detalle de las cuentas comerciales y otras cuentas por pagar al 30 de junio de 2019 y 31 de diciembre de 2018 es el siguiente:

	30-06-2019	31-12-2018
	M\$	M\$
Proveedores	12.529	-
Formulario 29 por pagar	3.023	-
Documentos por pagar (1)	10.152	558.073
Totales	<u>25.704</u>	<u>558.073</u>

(1) Corresponde a los cheques pendientes de cobro al cierre de cada periodo.

12. OTRAS PROVISIONES CORRIENTES

El detalle de las provisiones corrientes es el siguiente:

	30-06-2019	31-12-2018
	M\$	M\$
Provisión Bono Gestión Directores	56.150	37.135
Provisiones Varias	2.751	85.792
Totales	<u>58.901</u>	<u>122.927</u>

A continuación, detallamos los movimientos que sufrieron las provisiones al cierre de cada ejercicio:

	30-06-2019	31-12-2018
	M\$	M\$
Provisión Bono Gestión Directores		
Saldo inicial	37.135	36.074
Adiciones a la provisión	19.015	28.663
Provisión utilizada	-	(27.602)
Totales	<u>56.150</u>	<u>37.135</u>

	30-06-2019	31-12-2018
	M\$	M\$
Provisión Varias		
Saldo inicial	85.792	17.997
Adiciones a la provisión	57.308	316.183
Provisión utilizada	(140.349)	(248.388)
Totales	<u>2.751</u>	<u>85.792</u>

13. PROVISIONES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS CORRIENTES

- a) En este rubro, se presentan las provisiones de vacaciones proporcionales y los bonos de gestión anual. La composición al 30 de junio de 2019 y 31 de diciembre 2018 son las siguientes:

	30-06-2019	31-12-2018
	M\$	M\$
Provisión de vacaciones	21.962	24.256
Bono ejecutivos y trabajadores	13.291	19.867
Totales	<u>35.253</u>	<u>44.123</u>

- b) Los movimientos para las provisiones del personal, al 30 de junio de 2019 y 31 de diciembre 2018. son las siguientes:

	Provisión Vacaciones	Prov. Bono ejecutivos y Trabajadores
	M\$	M\$
Saldo inicial 01.01.2019	24.256	19.867
Adiciones a la provisión	4.694	-
Provisión utilizada	(6.988)	(6.576)
Saldo final al 30/06/2019	<u>21.962</u>	<u>13.291</u>

	Provisión Vacaciones	Prov. Bono ejecutivos y Trabajadores
	M\$	M\$
Saldo inicial 01.01.2018	27.249	24.690
Adiciones a la provisión	11.220	19.867
Provisión utilizada	(14.213)	(24.690)
Saldo final al 31/12/2018	<u>24.256</u>	<u>19.867</u>

14. OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS, CORRIENTES Y NO CORRIENTES

La composición de este rubro al cierre de cada ejercicio es la siguiente:

	30-06-2019	31-12-2018
	M\$	M\$
Otros pasivos no financieros corrientes		
Ingreso anticipado canon mínimo garantizado (1)	1.281.464	1.294.012
Cuota inicial concesión (2)	21.214	21.214
Totales	<u>1.302.678</u>	<u>1.315.226</u>

	30-06-2019	31-12-2018
	M\$	M\$
Otros pasivos no financieros no corrientes		
Ingreso anticipado canon mínimo garantizado (1)	12.089.134	11.795.588
Cuota inicial concesión (2)	249.266	259.873
Totales	<u>12.338.400</u>	<u>12.055.461</u>

- (1) Corresponde a los cánones que son reconocidos al costo amortizado y se registran como ingreso diferido. (Ver Nota 5).
- (2) Corresponde al saldo del pago inicial efectivo aportado por el concesionario Terminal Puerto Coquimbo (TPC).

15. PATRIMONIO

- a) Capital emitido. El saldo del capital al 30 de junio de 2019 y 31 de diciembre de 2018 es el siguiente:

	30-06-2019	31-12-2018
	M\$	M\$
Capital emitido	5.907.206	5.907.206
Totales	<u>5.907.206</u>	<u>5.907.206</u>

- b) Ganancias acumuladas. El saldo de los resultados acumulados al 30 de junio de 2019 y 31 de diciembre de 2018 es el siguiente:

	30-06-2019	31-12-2018
	M\$	M\$
Utilidades (Pérdidas) acumuladas	1.360.658	1.124.468
Utilidades (Pérdidas) del ejercicio	242.908	236.190
Totales	<u>1.603.566</u>	<u>1.360.658</u>

c) Distribución de utilidades

Empresa Portuaria Coquimbo, se rige, para efectos de la distribución de sus utilidades, por el artículo 29º D.L. N°1.263 de 1975, el cual señala que el Ministro de Hacienda, por Decreto Supremo, podrá ordenar el traspaso a rentas generales de la Nación de las utilidades netas que arrojen los balances patrimoniales anuales de las instituciones o empresas del Estado, determinadas según las normas establecidas por el Servicio de Impuestos Internos para el pago de los tributos correspondientes y aquellas instrucciones que tiene vigente la Comisión para el Mercado Financiero. Los Decretos Supremos mediante los cuales se ordenen los traspasos de las utilidades de las instituciones o empresas del Estado, además de la firma del Ministro de Hacienda, deberán llevar la firma del ministro del ramo correspondiente.

Durante el periodo 2018, se fijaron distribución de utilidades conforme a decreto número 580 de fecha 20 de diciembre de 2017, que aprueba presupuesto de caja de Puerto Coquimbo para el año 2018, por un valor de MM\$500, monto que pago en el mes de octubre según lo instruido en Decreto N°682 de fecha 4 de junio 2018 de Dipres.

De acuerdo con el Decreto N°492 de fecha 6 de mayo 2019 de Dipres, la Empresa Portuaria Coquimbo deberá ingresar a la Tesorería General de la República, durante el mes de octubre de 2019, un monto de MM\$500, por conceptos de anticipos y/o utilidades.

16. INGRESOS Y GASTOS

- a) El resumen de los ingresos de los periodos de seis y tres meses terminados al 30 de junio 2019 y 30 de junio de 2018 es el siguiente:

	Acumulado Periodo Enero a Junio 2019	Acumulado Periodo Enero a Junio 2018	Acumulado Periodo Abril a Junio 2019	Acumulado Periodo Abril a Junio 2018
	M\$	M\$	M\$	M\$
Canon de Arriendo TPC	631.924	588.665	328.706	310.728
T.U.P. (Tarifa Uso de Puerto)	278.320	249.309	99.212	61.946
Concesiones y usos de áreas	39.499	38.621	18.226	18.019
Devengamiento UP Front	10.607	10.607	5.304	5.304
Otros servicios	109.142	4.436	109.140	2.000
Total ingresos ordinarios	<u>1.069.492</u>	<u>891.638</u>	<u>560.588</u>	<u>397.997</u>

- b) Los gastos por beneficios a los empleados de los periodos de seis y tres meses terminados al 30 de junio 2019 y 30 de junio de 2018 es el siguiente:

	Acumulado Periodo Enero a Junio 2019 M\$	Acumulado Periodo Enero a Junio 2018 M\$	Acumulado Periodo Abril a Junio 2019 M\$	Acumulado Periodo Abril a Junio 2018 M\$
Sueldo base	140.052	143.588	76.106	74.753
Indemnizaciones	6.788	2.841	-	-
Vacaciones	9.510	10.158	3.931	5.941
Gratificación	8.193	-	4.472	-
Otros beneficios	13.292	14.097	7.640	6.016
Total gastos por beneficios a los empleados	<u>177.835</u>	<u>170.684</u>	<u>92.149</u>	<u>86.710</u>

- c) Los gastos por materias primas y consumibles utilizados de los periodos de seis y tres meses terminados al 30 de junio 2019 y 30 de junio de 2018 es el siguiente:

	Acumulado Periodo Enero a Junio 2019 M\$	Acumulado Periodo Enero a Junio 2018 M\$	Acumulado Periodo Abril a Junio 2019 M\$	Acumulado Periodo Abril a Junio 2018 M\$
Agua Potable (1)	3.313	1.266	214	293
Electricidad	1.644	1.553	835	779
Otros	1.839	2.295	907	1.348
Total materias primas y combustibles	<u>6.796</u>	<u>5.114</u>	<u>1.956</u>	<u>2.420</u>

- (1) Este gasto de agua potable se ve aumentado en el periodo actual, debido a que Empresa Portuaria Coquimbo asumió el pago de la deuda que poseía el sector no concesionado con el proveedor Aguas del Valle por M\$2.899.

d) El resumen de los otros gastos por naturaleza de los periodos de seis y tres meses terminados al 30 de junio 2019 y 30 de junio de 2018 es el siguiente:

	Acumulado Periodo Enero a Junio 2019 M\$	Acumulado Periodo Enero a Junio 2018 M\$	Acumulado Periodo Abril a Junio 2019 M\$	Acumulado Periodo Abril a Junio 2018 M\$
Servicios por terceros	6.601	7.265	2.279	2.347
Prima de seguros	56.767	58.374	28.505	30.621
Teléfono	5.540	4.739	3.370	2.201
Contribuciones	27.824	22.752	13.912	11.376
Patentes	18.945	18.193	9.473	9.097
IVA no recuperable	3.351	12.718	421	803
Reparación Tsunami	12.656	43.552	11.765	43.552
Estudios y Asesorías (*)	132.485	83.768	60.284	49.007
Gastos del directorio	54.186	53.595	26.617	27.326
Proyecto Mejoramiento Borde Costero	98.875	1.448	98.875	1.448
Otros (**)	38.043	86.202	24.967	48.242
Total otros gastos por naturaleza	<u>455.273</u>	<u>392.606</u>	<u>280.468</u>	<u>226.020</u>

	Enero a Junio 2019 M\$	Abril a Junio 2019 M\$
Estudios y Asesorías Gestión y Desarrollo	31.843	15.960
Estudios y Asesorías Administrativas, Financiera, Contable, Tributaria	30.994	8.785
Estudios y Asesorías Asuntos Corporativos	4.644	3.186
Estudios y Asesorías de Ingeniería	3.298	1.754
Estudios y Asesorías Jurídicas Terremoto	11.987	3.998
Estudios y Asesorías Jurídicos	49.719	26.601
Totales	132.485	60.284

** El Detalle del periodo del rubro Otros son:

	Enero a Junio 2019 M\$	Abril a Junio 2019 M\$
Asociaciones nacionales e internacionales	6.891	6.891
Mantenión base de datos	5.426	3.199
Gastos pasajes terrestres y aéreos	4.389	3.294
Arriendo maquinarias y otros	2.975	1.740
Salud ocupacional convenios Empresas	2.903	2.003
Mantenión y reparación	2.099	1.839
Vestuario personal administrativo	2.091	-
Fomento actividades sociales; culturales y deportivas	2.045	1.065
Viatico nacional	1.464	791
Alumnos en práctica	1.156	739
Gastos colación; alimentación y bebidas	1.011	614
Viático extranjero	761	761
Intereses y multas	732	-
Gastos rechazados	660	411
Publicidad y difusión	676	485
Gastos de representación	628	338
Honorarios planta	628	-
Programa acercamiento comunidad-Rse	397	235
Gastos franqueo, Servicios valija, fotocopias y otros	336	163
Seguridad tráfico y prevención de riesgos	269	217
Combustibles y lubricantes	237	123
Suscripciones	214	26
Gastos notariales y otros	51	29
Gastos de fletes	4	4
Totales	38.043	24.967

17. CAUCIONES OBTENIDAS DE TERCEROS

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

Garantías recepcionadas por parte de terceros al 30 de junio de 2019:

Tipo de Documento	Banco tomador	Otorgante	Fecha de Vencimiento	Nº Documento	Monto M\$
Boleta en Garantía	SCOTIABANK	Gonzalo Andrés Zúñiga Romero	31-05-2020	136455	1.400
Boleta en Garantía	BCI	Ultramar	10-02-2020	457750	8.000
Boleta en Garantía	SCOTIABANK	Ondina Vásquez	Vale vista	3591435	500
Boleta en Garantía	BCI	Ian Taylor	09-03-2020	411274	11.500
Boleta en Garantía	CHILE	Agencias Universales	28-02-2020	203786-7	7.000
Boleta en Garantía	STDER	Jorge Luis Carle	30-04-2020	23769	11.000
Boleta en Garantía	SANTANDER	Marítima Valparaíso Chile	09-02-2020	20702	11.500
Boleta en Garantía	CHILE	Constructora Salfa S.A.	10-03-2020	203419-4	77.200
Boleta en Garantía	SANTANDER	Baker &Tilly Chile Auditores	01-07-2019	239870	1.350
Boleta en Garantía	BCI	Ossandón y Ossandón Auditores Consultores	31-08-2020	429962	1.500
Boleta en Garantía	CHILE	Sociedad de Servicios Informáticos en Red	12-08-2019	336287-5	3.186
Boleta en Garantía	CHILE	RFA Ingenieros Ltda.	12-08-2019	4165-8	14.157
Total MCLP \$					148.293

Boletas en garantía de Terminal Puerto Coquimbo al 30 de junio de 2019:

Tipo de Documento	Banco tomador	Otorgante	Fecha de Vencimiento	Nº Documento	Monto MUS\$
Boleta en Garantía	BANCO CHILE	Terminal Puerto Coquimbo	29-04-2020	56742	1.936
Boleta en Garantía	BANCO CHILE	Terminal Puerto Coquimbo	29-04-2020	56743	1.936
Boleta en Garantía	BCI	Terminal Puerto Coquimbo	29-06-2022	238601	10.000
Total MUS\$					13.872

18. ACUERDOS DE CONCESIÓN DE SERVICIOS

Concedente : Empresa Portuaria Coquimbo (Puerto Coquimbo)
Concesionario : Terminal Puerto Coquimbo (TPC)

1. En el mes de marzo del año 2012 y tras un proceso de licitación, se otorgó la concesión del Frente de Atraque de Puerto Coquimbo a Terminal Puerto Coquimbo (TPC), por un periodo de 20 años, prorrogables en caso de que el concesionario realice ciertos proyectos de inversión opcionales de acuerdo a los términos establecidos en el Contrato de Concesión.
2. Por medio de dicho Contrato, Puerto Coquimbo otorga a TPC una concesión exclusiva para desarrollar, mantener y explotar el Área de Concesión (que incluye el Frente de Atraque), confiriendo el derecho a cobrar a los Usuarios Tarifas por Servicios Básicos y Especiales los cuales son prestados en el Área de Concesión. Dicha prestación de servicios quedará sujeta a las reglas y a las restricciones establecidas en el presente Contrato.
3. En cuanto a las obligaciones de Pago del Concesionario, el Contrato de Concesión establece lo siguiente:
 - ✓ Un “Pago Inicial” que corresponde a la suma que resulte de restar a cinco millones de dólares el monto equivalente en dólares de la cantidad en pesos a que se refiere a la sección 4.1 (d). El monto que refiere dicha sección se encontraba destinado única y exclusivamente al pago de las mitigaciones a aquellos trabajadores marítimo-portuarios que Empresa Portuaria Coquimbo determine que sean afectados con motivo u ocasión del otorgamiento de la concesión portuaria del Frente de Atraque. Posteriormente, hechos ulteriores evidenciaron una estimación errónea del monto para el pago de las mitigaciones a los trabajadores marítimos portuarios, por lo cual con fecha 22 de agosto del año 2012, se rectificó el Contrato de Concesión existente a la fecha entre Empresa Portuaria Coquimbo y Terminal Puerto Coquimbo S.A. Como consecuencia, el monto del pago indicado en la sección 9.1 del contrato de concesión se rectificó a US\$500.000 equivalente a la fecha de firma a la suma de M\$242.542. Dado lo anterior, Empresa Portuaria Coquimbo restituyó a Terminal Puerto Coquimbo S.A. la suma de M\$485.030 con el fin de incrementar el fondo destinado al pago de mitigaciones a los trabajadores marítimos portuarios referidos en la Sección 4.1 (d) del contrato de concesión.
 - ✓ Un Canon Anual de arriendo que el concesionario deberá pagar a Empresa Portuaria Coquimbo, conforme a lo descrito en la sección 9.2 del Contrato de Concesión el cual asciende a la suma de trescientos treinta y seis mil ochocientos dólares (US\$336.800), que se reajustará al inicio de cada Año Contractual mediante el Factor de ajuste del USPPi y se pagará cada año contractual en dos cuotas iguales, pagaderas cada una de ellas al término de cada semestre, durante el tiempo que dure la concesión.
 - ✓ Un Pago Anual de arriendo que el concesionario deberá pagar a la Empresa Portuaria Coquimbo, conforme a lo señalado en la sección 9.3 del Contrato de Concesión, cuyo monto anual ascendiente a un millón quinientos mil dólares (US\$1.500.000), que reajustará al inicio de cada Año Contractual mediante el Factor de ajuste del USPPi y se pagará cada año contractual en dos cuotas iguales, pagaderas cada una de ellas al término de cada semestre, durante el tiempo que dure la concesión.

4. Por último, en la fecha de término del Contrato de Concesión, el concesionario deberá presentar a Puerto Coquimbo, en buenas condiciones de funcionamiento tanto el Área de Concesión, como todos los Aportes de Infraestructura, exceptuando el desgaste por el uso normal que les afecte. En caso de que el Área de Concesión, cualquier parte de ésta, o cualquier Aporte de Infraestructura esté dañado o en condiciones no operacionales, las partes acordarán el monto que se deberá pagar para que Empresa Portuaria Coquimbo pueda efectuar las reparaciones razonablemente necesarias. Adicionalmente, todos los derechos, obligaciones y atribuciones otorgados por el presente contrato al concesionario, terminarán en forma automática.

19. TERRENOS PORTUARIOS EN ARRENDAMIENTO

1. El nuevo escenario generado tras la concesión del puerto de Coquimbo ha significado que Puerto Coquimbo, además de administrar el contrato de la referida concesión, también deberá continuar explotando y prestando servicios a los clientes que se mantienen a lo largo del borde costero de propiedad de Puerto Coquimbo. En tal sentido se identifican servicios de arriendo de áreas a comerciantes de diferentes rubros que agrupados en sindicatos arriendan a la empresa para desarrollar su negocio. Los Sindicatos aludidos son: Los Delfines, Las Gaviotas, Puerto Coquimbo, Artesanos, Ventas de Productos del Mar y Corporación de Buzos de Coquimbo.
2. Otros servicios de arriendo, se prestan a empresas pesqueras que operan pequeños muelles pesqueros para las actividades propias de su giro, dos de ellos son los clientes que operan bajo esta modalidad de arriendo, a saber, Industriales Pesqueros y Socovel Ltda. Producto del Terremoto y Tsunami ocurrido el 16 de septiembre de 2015, desde esa fecha se ha producido una caída en los Ingresos provenientes de los Servicios de Arriendo a éstos Comerciantes, situación que se regularizará una vez que se reconstruyan las instalaciones destruidas por el evento ya mencionado.

20. MEDIO AMBIENTE

Al término de los periodos que se informan, Empresa Portuaria Coquimbo no ha efectuado desembolsos relacionados a la protección del medio ambiente.

21. GESTION DEL RIESGO FINANCIERO

Riesgo del Negocio Portuario

El puerto de Coquimbo realiza sus operaciones en la ciudad de Coquimbo y compite principalmente con los puertos de la Zona Central. A raíz del proceso de concesión llevado a cabo durante el año 2011, la Empresa Portuaria Coquimbo deja sus actividades portuarias a la empresa concesionaria Terminal Portuario Coquimbo S.A. (TPC). Cabe mencionar que paralelamente, la concesionaria TPC presenta características de socio estratégico para Puerto Coquimbo, ya que comparte el objetivo de incrementar la carga total transferida por el puerto.

Riesgos de la naturaleza

La empresa se encuentra expuesta a eventos de la naturaleza que pueden provocar daños a las instalaciones o paralizar la actividad portuaria, para lo cual ha tomado los resguardos adecuados manteniendo pólizas de seguros para ello.

Riesgos financieros:

Riesgo de tipo de cambio

La empresa se encuentra afectada a las variaciones en el tipo de cambio desde dos perspectivas:

- ✓ Al descalce contable que existe entre los activos y pasivos del balance distintos a su moneda funcional (peso chileno).
- ✓ Los ingresos y costos de la empresa.

El 97% de los ingresos operacionales de Puerto Coquimbo, corresponde a tarifas expresadas en dólares, las cuales se facturan en pesos chilenos. Por su parte, el 100% de los costos de explotación corresponden a pesos chilenos.

Riesgo de tasa de interés:

Activos

Este riesgo está asociado a las tasas de interés obtenidas por la colocación de excedentes en el mercado financiero, Empresa Portuaria Coquimbo cuenta con políticas de inversiones financieras que le permiten diversificar en instrumentos de renta fija.

Empresa Portuaria Coquimbo ha definido los límites de inversión financiera y ha establecido mecanismos de control asociados al riesgo, en función de la calidad crediticia (calificación) de las instituciones financieras:

Instrumentos	Clasificación de riesgo
Depósitos a plazo bancarios	
Con vencimiento antes de un año	Igual o superior a N-1
Con vencimiento a más de un año	Igual o superior AA-
Pactos de Retro compra	
Depósitos de corto plazo	Igual o superior a N-1
Depósitos de largo plazo	Igual o superior AA-
Cuotas de fondos mutuos	
Instrumentos de deuda corto plazo menor a 30 días.	Riesgo crédito igual o superior
Riesgo mercado	Igual o superior M1AA-fm

Pasivos

La variación de la tasa de descuento utilizada en la valorización de pasivo que se mantiene con Puerto Coquimbo afecta directamente el monto a pagar y el costo financiero del ejercicio.

La tasa de descuento utilizada corresponde a la tasa de un Bono de gobierno de EE. UU. a diez años (promedio, porcentaje), más Spread soberano EMBI global spread Chile. Siendo para el mes de junio de 2019 el 3,47%.

Análisis de sensibilización de la tasa de interés en el pasivo

Se efectúa un análisis de la tasa variable considerando que el resto de las variables de mercado se mantienen constantes, el que consiste en comparar la desviación de la tasa de descuento y con ello determinar el mayor o menor impacto.

Riesgo de créditos

El riesgo de crédito surge principalmente de la eventual insolvencia de algunos de los clientes de la Empresa, lo que afectaría la capacidad de recaudar fondos de cuentas por cobrar pendientes. Las potenciales pérdidas por este concepto se limitan mediante una política de créditos, la cual indica que sólo los clientes con garantías tienen plazos de pagos los que normalmente no exceden los 30 días de fecha de factura, según el tipo de operación.

Los montos de las garantías son definidos de acuerdo con el monto transado por los clientes y por el tipo de operaciones que realizan al interior de nuestras instalaciones. La empresa administra estas exposiciones a través de una adecuada gestión de sus cuentas por cobrar y procesos de cobranza.

Riesgo de liquidez

Este riesgo se generaría en la medida que la Empresa no pudiese cumplir con sus obligaciones de corto plazo por no contar con la liquidez suficiente. La empresa para evitar problemas de liquidez mantiene un equilibrio entre ingresos y egresos con un adecuado nivel de capital de trabajo y un estricto cumplimiento del presupuesto anual de caja el cual es aprobado por los Ministerios de Hacienda, Economía y Transportes, mediante Decreto Exento.

22. CONTINGENCIA Y JUICIOS

Para el periodo terminado el 30 de junio de 2019, existe un juicio laboral pendiente hacia la Empresa Portuaria Coquimbo Demanda Laboral en el Primer Juzgado de Letras del Trabajo de La Serena RIT 0-195-2019 por declaración de existencia de la relación laboral, despido carente de causa legal, nulidad de despido y cobro de prestaciones laborales. A la fecha de estos estados financieros aún no se puede determinar un monto estimado.

Con fecha 12 de abril de 2019, TPC se acogió al procedimiento de resolución de controversias estipulado en la sección N°20.3 del Contrato de Concesión, presentando una solicitud formal en la Cámara de Comercio de Santiago para reclamar acerca de la aplicación y monto de las multas cursadas por Puerto Coquimbo por una serie de incumplimientos al Indicador de Calidad de Servicio denominado "Tiempo Máximo de Ocupación" (TOM) en la atención de naves, dando inicio al juicio arbitral Rol CAM N°3741-2019. No pudiéndose determinar, a la fecha, un resultado de esta contingencia ni un monto estimado.

23. SANCIONES

Para el periodo terminado el 30 de junio de 2019 no existen sanciones o multas a la Empresa Portuaria Coquimbo, tampoco al Directorio por parte de ninguna entidad fiscalizadora.

24. HECHOS POSTERIORES

Con fecha 24 de julio de 2019 se recibe y finiquita pago de liquidación final de arbitraje con la Compañía de Seguros Generales Penta S.A. por concepto de reclamación de seguros póliza N°13021324 producto del evento de fuerza mayor Terremoto-Tsunami ocurrido el 16 de septiembre del año 2015, suma final que asciende a \$ 3.398.369.110.-

Con fecha 12 de agosto de 2019, presentó su renuncia al cargo de Gerente General, el Sr. Claudio David Ormeño Vásquez.

Con fecha 13 de agosto de 2019, se nombra Gerente General Interino de Puerto Coquimbo al Sr. Julio César Vallejos Yáñez quien desempeñaba en el cargo de Coordinador de Planificación y Gestión.

Con fecha 14 de agosto de 2019, asume el cargo de Gerente General Interina de Empresa Portuaria Coquimbo la Sra. Mariella Eugenia Barra Marchant, quien se desempeñaba en el cargo de Jefe de Administración y Finanzas, mientras que el Sr. Julio César Vallejos Yáñez continuará en sus funciones como Coordinador de Planificación y Gestión.

Con fecha 25 de agosto de 2019, presenta su renuncia al Consejo SEP el Sr. Juan Cristóbal Rollan Rodríguez al cargo de director y presidente del directorio de la Empresa Portuaria Coquimbo.

Con fecha 26 de agosto de 2019, el Sistema de Empresas-SEP mediante Oficio N°287 designó en reemplazo y en las mismas condiciones en que se desempeñaba el Sr. Juan Cristóbal Rollan Rodríguez, al Sr. Juan Manuel Gutiérrez Philippi como director y presidente del directorio de Empresa Portuaria Coquimbo desde el 26 de agosto hasta el 01 de octubre de 2019.

Con fecha 06 de septiembre de 2019, el Sistema de Empresas-SEP mediante Oficio N°310 informa sobre reelección de directorios de Empresas Portuarias Estatales, cuyas designaciones se encontraban por vencer, para el caso de Empresa Portuaria Coquimbo se mantendrá en el cargo al Sr. Juan Manuel Gutiérrez Philippi como Presidente hasta el 01 de octubre 2023.

Entre el 1 de julio de 2019 y la fecha de emisión de los presentes estados financieros, no se tiene conocimiento de la existencia de otros hechos que puedan afectar significativamente la interpretación de estos.
