



PORTUARIA CABO FROWARD S.A. Y FILIALES

INFORME SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS INTERMEDIOS

Preparados de acuerdo a NIIF al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022

MUS\$: Miles de dólares estadounidenses

CONTENIDO

Estados consolidados de situación financiera intermedios

Estados consolidados de resultados intermedios

Estados consolidados de resultados integrales intermedios

Estados consolidados de cambios en el patrimonio intermedios

Estados consolidados de flujos de efectivo intermedios



PORTUARIA CABO FROWARD S.A. Y FILIALES
 Estados Consolidados de Situación Financiera Intermedios
 Al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022
 (En miles de dólares estadounidenses)

<u>ACTIVOS</u>	<u>Nota</u>	<u>30/09/2023</u> MUS\$ No auditado	<u>31/12/2022</u> MUS\$ Auditado
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y equivalentes al efectivo	(10)	3.597	2.116
Otros activos no financieros, corrientes	(11)	1.249	590
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar corrientes	(5)	5.828	6.947
Cuentas por cobrar a entidades relacionadas	(12)	-	562
Inventarios corrientes	(13)	25	65
Activos por impuestos	(9)	383	825
Total de activos corrientes		11.082	11.105
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Otros activos no financieros no corrientes	(11)	1	1
Cuentas por cobrar no corrientes	(5)	278	470
Activos intangibles distinto de la plusvalía	(6)	159	166
Propiedades, planta y equipo	(7)	90.900	94.660
Activos por derecho de uso	(8)	1.416	1.598
Total de activos no corrientes		92.754	96.895
Total de activos		103.836	108.000

Las notas adjuntas números 1 al 26 forman parte integral de estos estados financieros consolidados intermedios.

PORTUARIA CABO FROWARD S.A. Y FILIALES
 Estados Consolidados de Situación Financiera Intermedios
 Al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022
 (En miles de dólares estadounidenses)



<u>PASIVOS</u>	<u>Nota</u>	<u>30/09/2023</u> MUS\$ No auditado	<u>31/12/2022</u> MUS\$ Auditado
PASIVOS CORRIENTES			
Otros pasivos financieros corrientes	(16)	2.935	2.409
Pasivos por arrendamientos corrientes	(16)	387	391
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	(18)	4.450	5.860
Cuentas por pagar a entidades relacionadas, corrientes	(12)	231	216
Provisiones corrientes por beneficios a los empleados		485	527
Total de pasivos corrientes		8.488	9.403
PASIVOS NO CORRIENTES			
Otros pasivos financieros no corrientes	(16)	-	2.900
Pasivos por arrendamientos no corrientes	(16)	516	803
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar no corrientes	(18)	46	48
Pasivo por impuestos diferidos	(9)	12.914	12.788
Total de pasivos no corrientes		13.476	16.539
PATRIMONIO NETO			
Capital emitido y pagado	(14)	15.786	15.786
Ganancias acumuladas	(14)	62.329	62.515
Otras reservas	(14)	3.757	3.757
Patrimonio atribuible a los propietarios de la controladora		81.872	82.058
Participaciones no controladoras		-	-
Total patrimonio		81.872	82.058
Total de pasivos y patrimonio		103.836	108.000

Las notas adjuntas números 1 al 26 forman parte integral de estos estados financieros consolidados intermedios.



PORTUARIA CABO FROWARD S.A. Y FILIALES
Estados Consolidados de Resultados Intermedios
(en miles de dólares estadounidenses)

	<u>Nota</u>	Por los periodos de nueve meses terminados al 30 de septiembre de		Por los periodos de tres meses terminados al 30 de septiembre de	
		<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
		MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
		No auditado	No auditado	No auditado	No auditado
Ingresos de actividades ordinarias	(19)	26.750	26.226	9.669	7.917
Costo de ventas	(19)	<u>(19.515)</u>	<u>(19.619)</u>	<u>(6.306)</u>	<u>(6.046)</u>
Ganancia bruta		<u>7.235</u>	<u>6.607</u>	<u>3.363</u>	<u>1.871</u>
Otros ingresos	(19)	342	497	72	106
Gastos de administración	(19)	(3.937)	(3.505)	(1.280)	(1.136)
Otros gastos, por función	(19)	(28)	(4)	-	21
Ingresos financieros		209	131	53	44
Costos financieros	(19)	(309)	(289)	(92)	(110)
Diferencias de cambio		(420)	(649)	(689)	(325)
Resultados por unidades de reajuste		<u>178</u>	<u>98</u>	<u>(2)</u>	<u>(1)</u>
Ganancias antes de impuestos		3.270	2.886	1.425	470
Gasto por impuestos a las ganancias	(9)	<u>(933)</u>	<u>(677)</u>	<u>(1.828)</u>	<u>27</u>
Ganancias (pérdidas) del período		<u>2.337</u>	<u>2.209</u>	<u>(403)</u>	<u>497</u>
Ganancias (pérdidas) atribuibles a los propietarios de la controladora		2.337	2.209	(403)	497
Ganancias atribuibles a participaciones no controladoras		<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Ganancias (pérdidas) del período		<u>2.337</u>	<u>2.209</u>	<u>(403)</u>	<u>497</u>
Ganancias (pérdidas) por acción					
Acciones comunes		MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
Ganancias (pérdidas) básicas por acción	(14)	0,02064	0,01951	(0,00356)	0,00438

Las notas adjuntas números 1 al 26 forman parte integral de estos estados financieros consolidados intermedios.



PORTUARIA CABO FROWARD S.A. Y FILIALES
Estados Consolidados de Resultados Integrales Intermedios
(en miles de dólares estadounidenses)

	Por los períodos de nueve meses terminados al 30 de septiembre de		Por los períodos de tres meses terminados al 30 de septiembre de	
	2023 MUS\$ No auditado	2022 MUS\$ No auditado	2023 MUS\$ No auditado	2022 MUS\$ No auditado
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES				
Ganancia (pérdida) del período	2.337	2.209	(403)	497
COMPONENTES DE OTRO RESULTADO INTEGRAL				
Otro resultado integral	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Total componente de otro resultado integral	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Total resultado de ingresos y gastos integrales	<u>2.337</u>	<u>2.209</u>	<u>(403)</u>	<u>497</u>
RESULTADO INTEGRAL ATRIBUIBLE A				
Los propietarios de la controladora	2.337	2.209	(403)	497
Participaciones no controladoras	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Resultado integral total	<u>2.337</u>	<u>2.209</u>	<u>(403)</u>	<u>497</u>

Las notas adjuntas números 1 al 26 forman parte integral de estos estados financieros consolidados intermedios.



PORTUARIA CABO FROWARD S.A. Y FILIALES
 Estados Consolidados de Cambios en el Patrimonio Intermedios
 (en miles de dólares estadounidenses)

	<u>Nota</u>	<u>Capital emitido y pagado</u>	<u>Otras participaciones en el patrimonio</u>	<u>Otras reservas varias</u>	<u>Total otras reservas</u>	<u>Ganancias acumuladas</u>	<u>Patrimonio atribuible a los propietarios de la controladora</u>	<u>Participaciones no controladoras</u>	<u>Patrimonio total</u>
		MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
Saldo inicial período actual 01.01.2023	(14)	15.786	975	2.782	3.757	62.515	82.058	-	82.058
Resultado de ingresos y gastos integrales		-	-	-	-	2.337	2.337	-	2.337
Dividendos		-	-	-	-	(2.523)	(2.523)	-	(2.523)
Cambios en el patrimonio		-	-	-	-	(186)	(186)	-	(186)
Saldo final período actual 30.09.2023	(14)	15.786	975	2.782	3.757	62.329	81.872	-	81.872
Saldo inicial período anterior al 01.01.2022	(14)	15.786	975	2.782	3.757	60.041	79.584	-	79.584
Resultado de ingresos y gastos integrales		-	-	-	-	2.209	2.209	-	2.209
Dividendos		-	-	-	-	(2.434)	(2.434)	-	(2.434)
Cambios en el patrimonio		-	-	-	-	(225)	(225)	-	(225)
Saldo final período anterior al 30.09.2022	(14)	15.786	975	2.782	3.757	59.816	79.359	-	79.359

Las notas adjuntas números 1 a 26 forman parte integral de estos estados financieros consolidados intermedios.

PORTUARIA CABO FROWARD S.A. Y FILIALES
Estados Consolidados de Flujo de Efectivo Intermedios
(en miles de dólares estadounidenses)



	Nota	Por los periodos de nueve meses terminados al 30 de septiembre de	
		<u>2023</u>	<u>2022</u>
Estados de flujos de efectivo		MUS\$ No auditado	MUS\$ No auditado
Flujos de efectivo procedentes de actividades de operación			
Clases de cobros por actividades de operación			
Cobro procedente de las ventas de bienes y servicios		30.685	32.593
Cobro procedente de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas suscritas		41	-
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios		(13.257)	(14.293)
Pagos a y por cuenta de los empleados		(7.144)	(6.423)
Pagos por primas y prestaciones de pólizas suscritas		(1.040)	(1.587)
Impuestos a las ganancias pagados		(458)	(1.650)
Otras entradas de efectivo		209	425
Flujos de efectivo netos procedentes de actividades de operación		9.036	9.065
Flujos de efectivo utilizados en actividades de inversión			
Compras de activos intangibles	(6)	(6)	-
Compra de propiedades, planta y equipo	(7)	(715)	(1.852)
Flujos de efectivo netos utilizados en actividades de inversión		(721)	(1.852)
Flujos de efectivo utilizados en actividades de financiación			
Pagos de préstamos	(16 d)	(2.313)	(5.758)
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	(16 d)	(362)	(457)
Dividendos pagados	(14 c)	(3.661)	(3.552)
Intereses pagados	(16 d)	(346)	(294)
Flujos de efectivo netos utilizados en actividades de financiación		(6.682)	(10.061)
Aumento (disminución) neta en el efectivo y equivalentes al efectivo, antes del efecto de los cambios en la tasa de cambio		1.633	(2.848)
Efectos de las variaciones en las tasas de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo		(152)	(63)
Aumento (disminución) neta de efectivo y equivalentes al efectivo		1.481	(2.911)
Efectivo y equivalentes al efectivo, al principio del período		2.116	5.140
Efectivo y equivalentes al efectivo, al final del período	(10)	3.597	2.229

Las notas adjuntas números 1 al 26 forman parte integral de estos estados financieros consolidados intermedios.

PORTUARIA CABO FROWARD S.A. Y FILIALES

INDICE

	Página
Nota 1 – Información corporativa	1
Nota 2 – Criterios contables aplicados	1
Nota 3 – Combinaciones de negocio	13
Nota 4 – Cambios contables	13
Nota 5 – Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	14
Nota 6 – Activos intangibles distinto de la plusvalía	15
Nota 7 – Propiedades, planta y equipo	16
Nota 8 – Activos por derecho de uso	19
Nota 9 – Impuesto a las utilidades	19
Nota 10 – Efectivo y equivalente al efectivo	22
Nota 11 – Otros activos no financieros, corrientes	22
Nota 12 – Saldos y transacciones significativas con partes relacionadas	23
Nota 13 – Inventarios corrientes	28
Nota 14 – Patrimonio	29
Nota 15 – Información financiera resumida de subsidiarias	33
Nota 16 – Otros pasivos financieros y pasivos por arrendamientos	34
Nota 17 – Gastos por beneficios a empleados	40
Nota 18 – Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	40
Nota 19 – Ingresos y gastos	43
Nota 20 – Moneda nacional y extranjera	45
Nota 21 – Medio ambiente	49
Nota 22 – Administración del riesgo	49
Nota 23 – Contingencias y compromisos	52
Nota 24 – Cauciones obtenidas de terceros	52
Nota 25 – Sanciones	52
Nota 26 – Hechos posteriores	53



PORTUARIA CABO FROWARD S.A. Y FILIALES
Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios
Al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre 2022

NOTA 1 - INFORMACIÓN CORPORATIVA

Portuaria Cabo Froward S.A. Rut 96.723.320-K, es una empresa de servicios portuarios, dedicada prioritariamente al manejo de graneles sólidos y líquidos, en los Puertos de Coronel y Calbuco. Su domicilio legal está ubicado en Urriola 87, piso 3 Valparaíso, Chile.

Portuaria Cabo Froward es una sociedad anónima abierta que se encuentra inscrita en el registro de valores bajo el N° 0514 y por ello está sujeta a la fiscalización de la Comisión para el Mercado Financiero (“CMF”), forma parte del Holding del Grupo de Empresas Navieras S.A., siendo esta última la matriz de Portuaria Cabo Froward S.A. y Froward Internacional ETVE S.L con un 91,93% y 100% respectivamente.

Las filiales Geología y Logística Sur Ltda. y Froward Internacional ETVE S.L. no presenta operaciones productivas.

Los estados financieros consolidados intermedios de Portuaria Cabo Froward S.A. y filiales para el período terminado al 30 de septiembre de 2023, fueron aprobados y autorizados para su emisión en la sesión de Directorio celebrada el 29 de noviembre de 2023.

NOTA 2 - CRITERIOS CONTABLES APLICADOS

a) Período contable

Los estados financieros consolidados intermedios (en adelante, “estados financieros”) cubren los siguientes períodos:

Estados consolidados de Situación Financiera al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022.

Estados consolidados de resultados y de resultados integrales: Por los períodos de nueve y tres meses terminados al 30 de septiembre de 2023 y 2022.

Estados consolidados de cambios en el patrimonio y estados consolidados de flujos de efectivo: Por los períodos de nueve meses terminados al 30 de septiembre de 2023 y 2022.

Notas a los estados financieros consolidados.

b) Bases de preparación

Los estados financieros consolidados intermedios al 30 de septiembre de 2023, han sido preparados de acuerdo con NIC 34 “Información Financiera Intermedia” incorporada en las Normas Internacionales de Información Financiera (IFRS por sus siglas en inglés) emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB). Y las interpretaciones (IFRIC en su sigla en inglés) aplicables a las entidades que reportan bajo NIIF.

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con el principio de costo histórico.



PORTUARIA CABO FROWARD S.A. Y FILIALES
Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios
Al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre 2022

NOTA 2 - CRITERIOS CONTABLES APLICADOS (CONTINUACIÓN)

c) Responsabilidad de la información y estimaciones realizadas

La información contenida en estos estados financieros consolidados intermedios es responsabilidad del Directorio de la Sociedad, que manifiesta expresamente que se ha aplicado la normativa de acuerdo a lo detallado en la nota 2b).

La preparación de los estados financieros consolidados intermedios conforme a lo descrito en nota 2b), requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Sociedad. En los presentes estados financieros, la Sociedad ha utilizado estimaciones para valorar y registrar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos.

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

d) Bases de presentación

Los estados financieros consolidados intermedios del 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022 y sus correspondientes notas, se muestran de forma comparativa de acuerdo a lo indicado en nota 2a.

e) Bases de consolidación

Los estados financieros consolidados incorporan los estados financieros de la Compañía y entidades controladas por la Sociedad (sus filiales). El control se logra cuando la Sociedad tiene:

- Poder sobre la participada.
- Exposición o derecho a reconocimientos variables procedentes de su implicación en la participada.
- Capacidad de utilizar su poder sobre la participada para influir en el importe de los rendimientos del inversor.

La Compañía reevaluará si tiene o no control en una participada si los hechos y circunstancias indican que ha habido cambios en uno o más de los tres elementos de control mencionados anteriormente.

La consolidación de una subsidiaria comenzará desde la fecha en que el inversor obtenga el control de la participada y cesará cuando pierda el control sobre ésta. Específicamente, los ingresos y gastos de una subsidiaria adquirida o vendida durante el año se incluyen en los estados financieros consolidados de resultados integrales desde la fecha en que la Compañía obtiene el control hasta la fecha en que la Compañía deja de controlar la subsidiaria.

La ganancia o pérdida de cada componente de otros resultados integrales son atribuidas a los propietarios de la Compañía y a la participación no controladora, según corresponda. El total de resultados integrales es atribuido a los propietarios de la Compañía y a las participaciones no controladoras aun cuando el resultado de la participación no controladora tenga un déficit de saldo.



PORTUARIA CABO FROWARD S.A. Y FILIALES
Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios
Al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre 2022

NOTA 2 - CRITERIOS CONTABLES APLICADOS (CONTINUACIÓN)

e) Bases de consolidación, continuación

Los estados financieros consolidados de Portuaria Cabo Froward S.A. y filiales incluyen activos, pasivos, resultados y flujos de efectivo al 30 de septiembre de 2023 y 31 diciembre de 2022.

Los saldos con empresas relacionadas, ingresos y gastos, y utilidades y pérdidas no realizadas han sido eliminados, y la participación de inversionistas no controladores ha sido reconocida bajo el rubro “Participaciones no controladoras” (nota 14 d).

Los estados financieros consolidados intermedios de las subsidiarias cubren los períodos terminados en la misma fecha de los estados financieros individuales de la matriz Portuaria Cabo Froward S.A. y han sido preparados aplicando políticas contables homogéneas.

Las subsidiarias incluidas en la consolidación son las siguientes:

RUT	Nombre sociedad	Directo	Indirecto	Porcentaje de Participación	
				30/09/2023	31/12/2022
		%	%	Total	Total
		%	%	%	%
76.060.490-9	Geología y Logística Sur Ltda.	99,9	-	99,9	99,9
S/R	Froward Internacional ETVE S.L	100%	-	100%	100%

f) Saldos y transacciones en moneda extranjera y unidades de reajuste

Los activos y pasivos monetarios en pesos, o expresados en unidades de fomento, han sido convertidos a dólares estadounidenses a los tipos de cambios observados a la fecha de cierre de cada uno de los períodos como sigue:

Fecha	\$	UF
30/09/2023	0,00111	40,41
31/12/2022	0,00117	41,02
30/09/2022	0,00104	35,67

g) Moneda funcional y moneda de presentación de los estados financieros consolidados intermedios

La moneda funcional de la Sociedad es el dólar estadounidense, la cual ha sido determinada según los procedimientos descritos en la NIC 21 (Normas Internacionales de Contabilidad) y su grado de redondeo es a nivel de miles de dólares.

La moneda funcional de la filiales en consolidación es el dólar estadounidense.

La moneda de presentación no difiere de la moneda funcional.

Las transacciones en moneda extranjera se convierten 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 reconocen en el estado de resultados. La fluctuación de los saldos que se encuentran expresados en UF se registra bajo el rubro resultados por unidades de reajustes, así como los experimentados por monedas extranjeras, se registra bajo el rubro diferencia de cambio.



PORTUARIA CABO FROWARD S.A. Y FILIALES
Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios
Al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre 2022

NOTA 2 - CRITERIOS CONTABLES APLICADOS (CONTINUACIÓN)

h) Intangibles

Los activos intangibles son registrados a su costo de adquisición o producción, menos la amortización acumulada y menos cualquier pérdida acumulada por deterioro de su valor. Los intangibles son pertenencias mineras, licencias TI y servidumbres.

Algunos intangibles tienen una vida útil finita y otras indefinida. Para el caso de los intangibles con vida útil finita estos son amortizados a lo largo de las vidas útiles estimadas, las que son revisadas anualmente, y a la fecha de balance se analiza si existen eventos o cambios que indican que el valor neto contable pudiera no ser recuperable, en cuyo caso se realizarán pruebas de deterioro. En el caso de los intangibles con vida útil indefinida, no son amortizados, pero se efectúan anualmente test de deterioro.

Los métodos y períodos de amortización aplicados son revisados al cierre de cada período y, si procede, ajustados de forma prospectiva.

i) Otros activos no financieros

Al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022, la Sociedad presenta bajo este rubro, los gastos pagados por anticipado, correspondientes principalmente a pólizas de seguros.

j) Propiedades, planta y equipo

Los activos de propiedades, planta y equipo se encuentran valorizados a costo de adquisición, menos la depreciación acumulada y menos las posibles pérdidas por deterioro de su valor. Los terrenos no son objeto de depreciación.

El costo de adquisición incluye los costos externos más los costos internos formados por consumos de materiales de bodega, costos de mano de obra directa empleada en la instalación.

Al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022, la Sociedad no ha capitalizado intereses debido a que no ha adquirido o desarrollado activos calificables.

Los costos de mejoras que representan un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia, o una extensión de la vida útil de los bienes, se capitalizan como mayor costo de los mismos cuando cumplen los requisitos de reconocerlo como activo.

Las sustituciones o renovaciones de elementos completos que aumentan la vida útil del bien, o su capacidad económica, se registran como mayor valor de los respectivos bienes, con el consiguiente retiro contable de los elementos sustituidos o renovados.

Los gastos de reparación y mantenimiento se cargan a la cuenta de resultados del período en que se incurren.



PORTUARIA CABO FROWARD S.A. Y FILIALES
Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios
Al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre 2022

NOTA 2 - CRITERIOS CONTABLES APLICADOS (CONTINUACIÓN)

k) Depreciación de propiedades, planta y equipo

La Sociedad deprecia los activos de propiedades, planta y equipo desde el momento en que los bienes están en condiciones de uso, distribuyendo linealmente el costo de los activos entre los años de vida útil estimada.

Los años de vida útil estimados, se resumen de la siguiente manera:

<u>Rubro</u>	<u>Activos</u>	<u>Vida útil asignada rango años</u>	<u>Vida útil restante rango años</u>
Instalación fija y accesorios	Estructuras muelles	50-65	20-25
	Instalaciones marítimas	5-30	15-25
	Instalaciones terrestres	31-40	15-25
Propiedades y equipo, vehículo motor	Equipos marítimos	10-20	4-19
	Equipos terrestres	10-25	4-20
	Maquinarias	7	3-7
	Vehículos de motor	7	3-6
Edificios	Oficinas	20	4-18

Los métodos, plazos de amortización y valores residuales de los activos son revisados al cierre de cada ejercicio y, si corresponde, se ajusta de manera prospectiva. De igual modo la Sociedad evalúa anualmente si existen indicios de deterioro, relacionados con Propiedades, planta y equipo. Cabe señalar que, al cierre de los respectivos estados de situación financiera, no existen indicios de deterioro.

l) Arrendamientos

Los arrendamientos se reconocen bajo NIIF 16, como un activo de derecho de uso y un pasivo correspondiente a la fecha en que el activo arrendado esté disponible para su uso por la Compañía. El costo financiero se carga al resultado durante el período de arrendamiento. El activo de derecho de uso se deprecia durante el plazo de arrendamiento bajo el método lineal.

Los activos de derecho de uso se miden a su costo incluyendo lo siguiente:

- El importe de la medición inicial del pasivo por arrendamiento.
- Cualquier pago de arrendamiento realizado en o antes de la fecha de inicio menos cualquier incentivo de arrendamiento recibido.
- Cualquier costo directo inicial.
- Costos de restauración o desmantelamiento.



PORTUARIA CABO FROWARD S.A. Y FILIALES
Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios
Al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre 2022

NOTA 2 - CRITERIOS CONTABLES APLICADOS (CONTINUACIÓN)

l) Arrendamientos, continuación

Los pasivos por arrendamiento incluyen el valor presente, a la fecha de inicio del arrendamiento, neto de los siguientes pagos:

- Pagos fijos (incluyendo si lo son en sustancia), menos los incentivos de arrendamiento por cobrar.
- Pagos de arrendamiento variable que se basan en un índice o una tasa.
- Los importes que se espera sean pagaderos por el arrendatario en garantía de valor residual;
- Los pagos de multas por la terminación del contrato de arrendamiento, si el término del arrendamiento refleja al arrendatario que ejerce esa opción.

Los pagos del arrendamiento se descuentan utilizando la tasa de interés implícita en el contrato de arrendamiento. Si esa tasa no se puede determinar, el arrendatario utiliza la tasa de endeudamiento incremental, que es la tasa que el arrendatario tendría que pagar para pedir prestados los fondos necesarios para obtener un activo de valor similar en un entorno económico similar en términos y condiciones similares.

Los pagos asociados a los arrendamientos a corto plazo y los arrendamientos de activos de bajo valor se reconocen, como un gasto basado en el devengo del servicio, en resultados. Los arrendamientos a corto plazo son aquellos cuya duración sea igual o menor a 12 meses (que no contenga opción de compra).

m) Impuesto a las utilidades e impuestos diferidos

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

El cargo por impuesto a la renta corriente es calculado sobre la base de las leyes tributarias vigentes a la fecha del estado 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. Sin embargo, si los impuestos diferidos surgen del reconocimiento inicial de un pasivo o un activo en una transacción distinta de una combinación de negocios que, en el momento de la transacción, no afecta ni al resultado contable ni a la ganancia o pérdida fiscal, no se contabiliza. El impuesto diferido se determina usando las tasas de impuesto incluidas en 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 a la renta (corriente y diferido) es registrado en el estado de resultados salvo que se relacione con un ítem reconocido en Otros resultados integrales, directamente en patrimonio o proviene de una combinación de negocios. En ese caso, el impuesto también es contabilizado en Otros resultados integrales, directamente en resultados o con contrapartida en la plusvalía mercantil, respectivamente.



PORTUARIA CABO FROWARD S.A. Y FILIALES
Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios
Al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre 2022

NOTA 2 - CRITERIOS CONTABLES APLICADOS (CONTINUACIÓN)

n) Activos y pasivos financieros

Todos los instrumentos financieros que den lugar a un activo o pasivo financiero son reconocidos a valor razonable, en la fecha de la negociación, que es la fecha en la que se adquiere el compromiso.

Determinación de valores razonables

Ciertos criterios contables del grupo y revelaciones requieren la determinación del valor razonable, tanto para los activos y pasivos financieros, como para los no financieros. Los valores razonables se han determinado para la medición y/o con fines de revelación, en base a los métodos siguientes:

i. Inversiones financieras

Los valores negociables corresponden a cuotas de fondos mutuos, las cuales se presentan a su valor justo al cierre de cada período.

ii. Préstamos y cuentas por cobrar

Corresponde a aquellos activos financieros con pagos fijos y determinables que no tienen cotización en un mercado activo. Las cuentas por cobrar comerciales se reconocen a su valor razonable deduciendo dicho monto en base a una provisión de incobrables por pérdidas esperadas en caso de existir evidencia objetiva de riesgo de no pago por parte del cliente.

Posterior al reconocimiento inicial, se evalúa si existen indicios de deterioro.

Dicho deterioro se aplica a aquellas facturas o cuentas por cobrar que se asume que definitivamente no se van a recuperar por no pago o insolvencia, se evaluará en cada fecha de balance si existe evidencia objetiva de que un deudor esté deteriorado.

Los préstamos y cuentas por cobrar se registran inicialmente a su valor razonable y posteriormente a costo amortizado de acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva menos la provisión de incobrables.

iii. Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y efectivo equivalente indicado en los estados financieros comprende el efectivo en caja, cuentas corrientes bancarias e inversión en fondos mutuos. Las partidas de efectivo en caja y cuentas corrientes bancarias se registran a costo histórico y las inversiones de gran liquidez a costo histórico más interés devengados a la fecha de cierre de los estados financieros.

iv. Cuentas comerciales por pagar

Las cuentas comerciales por pagar se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El detalle de estos conceptos se encuentra en Nota 18.



PORTUARIA CABO FROWARD S.A. Y FILIALES
Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios
Al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre 2022

NOTA 2 - CRITERIOS CONTABLES APLICADOS (CONTINUACIÓN)

n) Activos y pasivos financieros (continuación)

v. Pasivos financieros

En esta sección se clasifican las cuentas comerciales por pagar, préstamos que devengan intereses y otros pasivos financieros.

Estos pasivos financieros se valorizan al costo amortizado utilizando la tasa de interés efectiva. Las diferencias originadas entre el efectivo recibido y los valores reembolsados se imputan directamente a resultado en los plazos convenidos. Los otros pasivos financieros se presentan como pasivo no corriente cuando su plazo de vencimiento es superior a doce meses.

Otros pasivos financieros incluyen préstamos y obligaciones por arrendamiento.

Jerarquías de valor razonable

Los diferentes niveles se han definido de la siguiente manera:

- 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); y
- Nivel 3: Inputs para activos o pasivos que no están basados en información observable de mercado (inputs no observables).

La Sociedad da de baja un activo financiero cuando los derechos contractuales a los flujos de efectivo derivados del activo expiran, o cuando transfiere los derechos a recibir los flujos de efectivo del activo financiero en una transacción en la que se transfieren sustancialmente todos los riesgos y beneficios relacionados con la propiedad del activo financiero.



PORTUARIA CABO FROWARD S.A. Y FILIALES
 Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios
 Al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre 2022

NOTA 2- CRITERIOS CONTABLES APLICADOS (CONTINUACIÓN)

n) **Activos y pasivos financieros (continuación)**

Categorías de activos y pasivos financieros

En la siguiente tabla se presentan las diferentes categorías de activos y pasivos financieros, comparando los valores a que se encuentran registrados contablemente a cada uno de los cierres, con sus respectivos valores razonables.

30 de septiembre de 2023, en MUS\$		Préstamos y cuentas por cobrar	Otros pasivos financieros	Moneda o índice de reajuste	Total a valor contable	Total a valor razonable
	<u>Nota</u>					
Activos						
Efectivo y equivalentes al efectivo	10	3.597	-	CLP/USD	3.597	3.597
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar corrientes/No corrientes	5	6.106	-	CLP/USD	6.106	6.106
Total activos		<u>9.703</u>	<u>-</u>		<u>9.703</u>	<u>9.703</u>
Pasivos						
Préstamos que devengan intereses	16	-	2.935	USD	2.935	2.935
Acreedores por leasing financiero	16	-	903	USD	903	903
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	18	-	4.496	CLP/USD	4.496	4.496
Cuentas por pagar a entidades relacionadas	12	-	231	CLP	231	231
Total pasivos		<u>-</u>	<u>8.565</u>		<u>8.565</u>	<u>8.565</u>
31 de diciembre de 2022, en MUS\$						
	<u>Nota</u>	Préstamos y cuentas por cobrar	Otros pasivos financieros	Moneda o índice de reajuste	Total a valor contable	Total a valor razonable
Activos						
Efectivo y equivalentes al efectivo	10	2.116	-	CLP/USD	2.116	2.116
Deudores comerciales y otros	5	7.417	-	CLP	7.417	7.417
Cuentas por cobrar a entidades relacionadas	12	562	-	CLP	562	562
Total activos		<u>10.095</u>	<u>-</u>		<u>10.095</u>	<u>10.095</u>
Pasivos						
Préstamos que devengan intereses	16	-	5.309	USD	5.309	5.309
Acreedores por leasing financiero	16	-	1.194	CLP/UF	1.194	1.194
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	18	-	5.908	CLP	5.908	5.908
Cuentas por pagar a entidades relacionadas	12	-	216	CLP	216	216
Total pasivos		<u>-</u>	<u>12.627</u>		<u>12.627</u>	<u>12.627</u>



PORTUARIA CABO FROWARD S.A. Y FILIALES
Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios
Al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre 2022

NOTA 2- CRITERIOS CONTABLES APLICADOS (CONTINUACIÓN)

ñ) Inventarios

Las existencias se valoran a su costo de adquisición, o al valor de reposición, el que sea menor. Los movimientos de inventarios son controlados en base al método FIFO.

o) Provisiones corrientes por beneficios a los empleados

Bajo este rubro se reconoce el saldo de provisión vacaciones el cual se registra en base a los días pendientes de vacaciones de cada trabajador.

Al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022, la sociedad no mantiene obligaciones implícitas ni contractuales asociadas a beneficios post empleo.

p) Pérdidas por deterioro de valor de los activos no financieros

Los activos que tienen una vida útil indefinida no están sujetos a amortización y se someten anualmente a pruebas de pérdidas por deterioro del valor. Los activos sujetos a amortización se someten a pruebas de pérdidas por deterioro siempre que algún suceso o cambio en las circunstancias indique que el importe en libros puede no ser recuperable. Se reconoce una pérdida por deterioro por el exceso del importe en libros del activo sobre su importe recuperable. El importe recuperable es el valor razonable de un activo menos los costos para la venta o el valor de uso, el mayor de los dos. A efectos de evaluar las pérdidas por deterioro del valor, los activos se agrupan al nivel más bajo para el que hay flujos de efectivo identificables por separado (unidades generadoras de efectivo). Los activos no financieros, distintos de la plusvalía, que hubieran sufrido una pérdida por deterioro se someten a revisiones a cada fecha de balance por si se hubieran producido reversiones de la pérdida.

q) Ingresos y gastos

Los ingresos procedentes de contratos con clientes corresponden a la entrada bruta de beneficios económicos durante el ejercicio, surgidos en el curso de las operaciones de la Sociedad. El monto de los ingresos se muestra neto de los impuestos que los gravan, descuentos de precios y otros que afecten directamente el precio de venta.

La Sociedad reconoce sus ingresos de conformidad con la metodología requerida en la IFRS 15 Ingresos de actividades ordinarias procedentes de contratos con clientes, basado en el principio de que los ingresos se reconocen por un monto que refleje la contraprestación a la que la entidad espera tener derecho a cambio de transferir bienes o servicios a un cliente.

Este principio fundamental debe ser aplicado en base a un modelo de cinco pasos: 1. Identificación del contrato con el cliente; 2. Identificación de las obligaciones de desempeño del contrato; 3. Determinación del precio de la transacción; 4. Asignación del precio de la transacción a las obligaciones de desempeño; y 5. Reconocimiento de los ingresos a medida que se satisfacen las obligaciones de desempeño.



PORTUARIA CABO FROWARD S.A. Y FILIALES
Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios
Al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre 2022

NOTA 2- CRITERIOS CONTABLES APLICADOS (CONTINUACIÓN)

Los ingresos operacionales se reconocen al momento de la prestación de los distintos tipos de servicios y cuando se estima que es probable que los beneficios de la transacción producirán un incremento patrimonial para la compañía. El método utilizado para la determinación del porcentaje de terminación de las operaciones de prestación de servicios es sobre la base devengada, es decir, se considera el total de toneladas transferidas a la fecha de cierre para cada uno de los servicios de carga y descarga.

Los gastos son reconocidos en el estado de resultados en el momento en que se incurren, por el método del devengado.

El detalle de los tipos de servicios que presta la Sociedad se presenta en Nota 19 a).

r) Uso de estimaciones

A continuación, se muestran las principales hipótesis de futuro asumidas y otras fuentes relevantes de incertidumbre en las estimaciones a la fecha de cierre, que podrían tener efecto sobre los estados financieros en el futuro.

i. Propiedades, planta y equipo e intangibles

El tratamiento contable de la inversión en propiedades, planta y equipo y otros activos intangibles, considera la realización de estimaciones para determinar el período de vida útil utilizada para el cálculo de su depreciación, amortización y valores residuales de dichos activos.

ii. Impuestos diferidos

La Compañía evalúa la recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos basándose en estimaciones de resultados tributarios futuros. Dicha recuperabilidad depende, en última instancia, en la capacidad de la Compañía para generar beneficios imponibles a lo largo del período en que son deducibles los activos por impuestos diferidos. En el análisis se toma en consideración el calendario previsto de reversión de pasivos por impuestos diferidos, así como las estimaciones de beneficios tributables, sobre la base de proyecciones internas que son actualizadas para reflejar las tendencias más recientes.

La determinación de la adecuada clasificación de las partidas tributarias depende de varios factores, incluida la estimación del momento y realización de los activos por impuestos diferidos y del momento esperado de los pagos de impuestos. Los flujos reales de cobros y pagos por impuestos sobre beneficios podrían diferir en las estimaciones realizadas por la Compañía, como consecuencia de cambios en la legislación fiscal, o de transacciones futuras no previstas que pudieran afectar los saldos tributarios.



PORTUARIA CABO FROWARD S.A. Y FILIALES
Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios
Al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre 2022

NOTA 2- CRITERIOS CONTABLES APLICADOS (CONTINUACIÓN)

s) Segmentos

Portuaria Cabo Froward S.A., realiza todas sus operaciones como una sola unidad de negocios, teniendo todas sus operaciones y asignaciones de recursos a la gestión de puertos.

t) Nuevos pronunciamientos contables

u.i) Normas, interpretaciones y enmiendas obligatorias por primera vez para los ejercicios financieros iniciados el 1 de enero de 2023.

Nueva Norma

NIIF 17 Contratos de Seguro (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

Aplicación inicial de la NIIF 17 y la NIIF 9 – Información Comparativa (Modificaciones a la NIIF 17).

Revelaciones de políticas contables (Modificaciones a la NIC 1 y Declaración de Práctica 2 Elaboración de Juicios Relacionados con la Materialidad).

Definición de Estimación Contable (Modificaciones a la NIC 8).

Impuesto diferido relacionado con activos y pasivos que surgen de una única transacción (Modificaciones a la NIC 12).

Reforma Fiscal Internacional Reglas del Modelo del Segundo Pilar (Modificaciones a la NIC 12).

La adopción de las normas, enmiendas e interpretaciones antes descritas, no tienen un impacto significativo en los estados financieros consolidados de la Sociedad.

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

Modificaciones a las NIIF	Fecha de aplicación obligatoria
Clasificación de Pasivos como Corrientes o No Corrientes (Modificaciones a la NIC 1)	Períodos anuales que comienzan en o después del 1 de enero de 2024. Se permite adopción anticipada.
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.
Pasivos por Arrendamientos en una Venta con Arrendamiento Posterior (Modificaciones a la NIIF 16)	Períodos anuales que comienzan en o después del 1 de enero de 2024. Se permite adopción anticipada.
Pasivos No Corrientes con Covenants (Modificaciones a la NIC 1)	Períodos anuales que comienzan en o después del 1 de enero de 2024.
Acuerdos de Financiación de Proveedores (Modificaciones a la NIC 7 y NIIF 7)	Períodos anuales que comienzan en o después del 1 de enero de 2024.



PORTUARIA CABO FROWARD S.A. Y FILIALES
Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios
Al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre 2022

NOTA 2- CRITERIOS CONTABLES APLICADOS (CONTINUACIÓN)

Pronunciamientos normativos de sostenibilidad aún no vigentes

Los siguientes pronunciamientos emitidos son aplicables para la preparación de los informes de sostenibilidad. El Grupo tiene previsto adoptar los pronunciamientos en sus respectivas fechas de aplicación y no anticipadamente.

Nuevas NIIF de Sostenibilidad

Fecha de aplicación obligatoria

NIIF S1 Requerimientos Generales para la Información a Revelar sobre Sostenibilidad relacionada con la Información Financiera

Períodos anuales que comienzan en o después del 1 de enero de 2024. Se permite adopción anticipada con la aplicación conjunta de la NIIF S2.

NIIF S2 Información a Revelar relacionada con el Clima

Períodos anuales que comienzan en o después del 1 de enero de 2024. Se permite adopción anticipada con la aplicación conjunta de la NIIF S1.

NOTA 3 - COMBINACIONES DE NEGOCIO

Durante los periodos terminados al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022 no se han realizado combinaciones de negocio, y no existen variaciones significativas en los parámetros de consolidación.

NOTA 4 - CAMBIOS CONTABLES

a) Cambios contables

Durante los períodos contables cubiertos por estos estados financieros consolidados intermedios, los principios contables han sido aplicados consistentemente.

b) Cambios en estimaciones

Durante los períodos contables cubiertos por estos estados financieros consolidados intermedios, no han existido cambios en las estimaciones utilizadas.



PORTUARIA CABO FROWARD S.A. Y FILIALES
 Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios
 Al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre 2022

NOTA 5 - DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

a) La composición de este rubro al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022, es el siguiente:

Conceptos	<u>30-09-2023</u>			<u>31-12-2022</u>		
	MUS\$			MUS\$		
	Corriente	No corriente	Total	Corriente	No corriente	Total
Deudores por ventas	5.408	-	5.408	6.504	-	6.504
Deudores varios	<u>420</u>	<u>278</u>	<u>698</u>	<u>443</u>	<u>470</u>	<u>913</u>
Total deudores comerciales y otras cuentas por cobrar neto	<u>5.828</u>	<u>278</u>	<u>6.106</u>	<u>6.947</u>	<u>470</u>	<u>7.417</u>

Al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022, los saldos por cobrar no devengan intereses y los plazos de pago están definidos contractualmente. Al cierre de cada estado financiero no existen montos provisionados por concepto de incobrables.

El período de cobro de las deudas comerciales está definido contractualmente, y en su mayoría no supera los 180 días. Los saldos que superan los 180 días corresponden a acuerdos de venta, los cuales no presentan deterioro.

En caso de existir, la Sociedad registra el deterioro de sus cuentas cobrar cuando estas superan los 180 días de atraso, sobre el plazo de cobro convenido, o cuando existe alguna evidencia de que el cliente no pagará.

Debido a las características del negocio de la Sociedad, su número limitado de clientes y tipos de contratos de servicio con sus clientes, no existen saldos que presenten evidencia o riesgo de deterioro, ni condiciones que hagan aplicable el modelo de pérdidas esperadas detallado en NIIF 9.

b) La antigüedad de los deudores comerciales y otros al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022, es la siguiente:

Antigüedad (días)	<u>30/09/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
	MUS\$	MUS\$
0 a 30	5.163	6.055
31 a 60	426	569
61 a 90	161	215
91 a180	78	108
Más de 365	<u>278</u>	<u>470</u>
Total	<u>6.106</u>	<u>7.417</u>

Al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022, no existen cuentas por cobrar vencidas y deterioradas.



PORTUARIA CABO FROWARD S.A. Y FILIALES
 Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios
 Al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre 2022

NOTA 6 – ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTO DE LA PLUSVALIA

La composición de los activos intangibles al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022, es la siguiente:

Concepto	30/09/2023		31/12/2022	
	Intangible bruto MUS\$	Intangible neto MUS\$	Intangible bruto MUS\$	Intangible neto MUS\$
Servidumbres	124	124	124	124
Software	299	21	299	28
Derechos	<u>14</u>	<u>14</u>	<u>14</u>	<u>14</u>
Total	<u>437</u>	<u>159</u>	<u>437</u>	<u>166</u>

Los movimientos de los activos intangibles al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022 son los siguientes:

Movimientos netos al 30/09/2023	Servidumbres MUS\$	Software MUS\$	Derechos MUS\$	Total Intangibles, neto MUS\$
Saldo inicial al 01/01/2023	124	28	14	166
Diferencia de cambio	-	(1)	-	(1)
Amortizaciones	<u>-</u>	<u>(6)</u>	<u>-</u>	<u>(6)</u>
Movimientos, subtotal	<u>-</u>	<u>(7)</u>	<u>-</u>	<u>(7)</u>
Saldo final al 30/09/2023	<u>124</u>	<u>21</u>	<u>14</u>	<u>159</u>
Movimientos netos al 31/12/2022	Servidumbres MUS\$	Software MUS\$	Derechos MUS\$	Total Intangibles, neto MUS\$
Saldo inicial al 01/01/2022	124	46	14	184
Adiciones	-	5	-	5
Diferencia de cambio	-	1	-	1
Amortizaciones	<u>-</u>	<u>(24)</u>	<u>-</u>	<u>(24)</u>
Movimientos, subtotal	<u>-</u>	<u>(18)</u>	<u>-</u>	<u>(18)</u>
Saldo final al 31/12/2022	<u>124</u>	<u>28</u>	<u>14</u>	<u>166</u>

Los Software corresponden a licencias, las cuales son obtenidas a través de contratos no renovables que tienen una vida útil definida de 3 años.

Las licencias de software se amortizan de forma lineal a lo largo de sus vidas útiles estimadas, la amortización de cada período es reconocida en el estado de resultados en la cuenta “Depreciación y amortización”, el cual se incluyen en el rubro costos de venta.

Las servidumbres y derechos no son amortizados y son sometidos anualmente a pruebas de deterioro. Si el costo resulta menor, dicha diferencia es reconocida en resultado del período. Los supuestos utilizados en las pruebas de deterioro corresponden a ingresos proyectados y supuestos de mercado.

En los estados financieros, del período terminado al 30 de septiembre de 2023 y al 31 de diciembre de 2022, no se ha reconocido ningún impacto como resultado de los análisis de deterioro efectuadas sobre estos activos.

Las adiciones durante el ejercicio 2022, corresponden a inversiones en aplicativos informáticos.



PORTUARIA CABO FROWARD S.A. Y FILIALES
 Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios
 Al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre 2022

NOTA 7 - PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

La composición para el período terminado al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022 de las partidas que integran este rubro y su correspondiente depreciación acumulada es la siguiente:

<u>Concepto</u>	<u>30/09/2023</u>			<u>31/12/2022</u>		
	Activo fijo	Depreciación	Activo fijo	Activo fijo	Depreciación	Activo fijo
	<u>bruto</u>	<u>acumulada</u>	<u>neto</u>	<u>bruto</u>	<u>acumulada</u>	<u>neto</u>
	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
Construcción en curso	984	-	984	1.418	-	1.418
Terrenos	12.817	-	12.817	12.817	-	12.817
Edificios	9.967	(3.023)	6.944	9.967	(2.597)	7.370
Planta y equipo	14.636	(12.393)	2.243	14.782	(12.192)	2.590
Equipos de tec. de la información	655	(630)	25	642	(604)	38
Instalaciones fijas y accesorios	117.784	(50.221)	67.563	116.887	(46.777)	70.110
Vehículos de motor	513	(418)	95	453	(380)	73
Otras propiedades, planta y equipos	2.642	(2.413)	229	2.632	(2.388)	244
Totales	159.998	(69.098)	90.900	159.598	(64.938)	94.660

Las principales instalaciones corresponden a muelles e instalaciones de porteo incluyendo canchas de acopio. Al cierre de los ejercicios, los activos afectos como garantía al cumplimiento de las obligaciones bancarias, son las siguientes:

<u>Concepto</u>	<u>Activo fijo neto</u>	
	<u>30/09/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
	MUS\$	MUS\$
Terrenos	1.992	1.992
Edificios	7	10
Planta y equipo	526	589
Instalaciones fijas y accesorios	<u>21.257</u>	<u>21.271</u>
Total	<u>23.782</u>	<u>23.862</u>

Al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022, la Sociedad no tiene obligaciones de registrar costos asociados a control de desmantelamiento de propiedades, planta y equipo. De igual modo, al cierre del período, no existen indicios de deterioro sobre bienes de propiedades, planta y equipo.

Al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022, no existen bienes que estén temporalmente fuera de uso.



PORTUARIA CABO FROWARD S.A. Y FILIALES
Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios
Al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre 2022

NOTA 7 - PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CONTINUACIÓN)

La composición de las partidas de los bienes totalmente depreciados y aún en uso corresponden a lo siguiente:

Concepto	Activo fijo Bruto		Valor Residual	
	<u>30/09/2023</u> MUS\$	<u>31/12/2022</u> MUS\$	<u>30/09/2023</u> MUS\$	<u>31/12/2022</u> MUS\$
Planta y equipo	9.804	8.689	726	726
Instalaciones fijas y accesorios	13.543	13.007	954	954
Edificios	271	271	26	26
Equipos de tec. de la información	609	603	8	8
Otras propiedades, planta y equipos	<u>944</u>	<u>914</u>	<u>66</u>	<u>66</u>
Total	<u>25.171</u>	<u>23.484</u>	<u>1.780</u>	<u>1.780</u>

Al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022, no existen indicios de deterioro respecto de los principales activos de la Sociedad.



PORTUARIA CABO FROWARD S.A. Y FILIALES
 Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios
 Al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre 2022

NOTA 7 - PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CONTINUACIÓN)

Los movimientos para el período terminado al 30 de septiembre de 2023 y al 31 de diciembre de 2022, de las partidas que integran el rubro propiedades, planta y equipo, son los siguientes:

<u>Movimientos</u>	<u>Construcción en curso</u>	<u>Terrenos</u>	<u>Edificios neto</u>	<u>Planta y equipos, neto</u>	<u>Equipamiento de tecnologías de la información, Neto</u>	<u>Instalaciones fijas y accesorios, neto</u>	<u>Vehículos de motor, neto</u>	<u>Otras propiedades, planta y equipo, neto</u>	<u>Propiedades, planta y equipo, neto</u>
	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
Saldo inicial al 01/01/2023	1.418	12.817	7.370	2.590	38	70.110	73	244	94.660
Adiciones	254	-	-	99	13	209	60	10	645
Gasto por depreciación	-	-	(426)	(423)	(26)	(3.444)	(38)	(25)	(4.382)
Altas construcciones en curso	(688)	-	-	-	-	688	-	-	-
Bajas	-	-	-	(23)	-	-	-	-	(23)
Total cambios	(434)	-	(426)	(347)	(13)	(2.547)	22	(15)	(3.760)
Saldo final al 30/09/2022	984	12.817	6.944	2.243	25	67.563	95	229	90.900

<u>Movimientos</u>	<u>Construcción en curso</u>	<u>Terrenos</u>	<u>Edificios neto</u>	<u>Planta y equipos, neto</u>	<u>Equipamiento de tecnologías de la información, Neto</u>	<u>Instalaciones fijas y accesorios, Neto</u>	<u>Vehículos de motor, neto</u>	<u>Otras propiedades, planta y equipo, neto</u>	<u>Propiedades, planta y equipo, neto</u>
	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
Saldo inicial al 01/01/2022	1.698	12.817	7.775	2.747	17	72.597	132	285	98.068
Adiciones	1.792	-	-	75	38	319	-	11	2.235
Gasto por depreciación	-	-	(525)	(607)	(17)	(4.549)	(59)	(53)	(5.810)
Altas construcciones en curso	(2.072)	-	120	173	-	1.743	-	1	(35)
Otros incrementos (decrementos)	-	-	-	202	-	-	-	-	202
Total cambios	(280)	-	(405)	(157)	(21)	(2.487)	(59)	(41)	(3.408)
Saldo final al 31/12/2022	1.418	12.817	7.370	2.590	38	70.110	73	244	94.660

Al cierre de cada ejercicio, la Sociedad mantiene cuentas por pagar correspondientes a adiciones del periodo terminado al 30 de septiembre 2023 y 31 de diciembre de 2022, ascendente a MUS\$ 30 y MUS\$ 25, respectivamente.



PORTUARIA CABO FROWARD S.A. Y FILIALES
 Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios
 Al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre 2022

NOTA 8 – ACTIVOS POR DERECHO DE USO

La composición de la partida “activos por derechos de uso” al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022 y su correspondiente depreciación acumulada, es la siguientes:

Concepto	Activo bruto MUS\$	30/09/2023	Activo neto MUS\$	Activo bruto MUS\$	31/12/2022	Activo neto MUS\$
		Depreciación acumulada MUS\$			Depreciación acumulada MUS\$	
Activos por derechos de uso	2.052	(636)	1.416	2.052	(454)	1.598
Totales	<u>2.052</u>	<u>(636)</u>	<u>1.416</u>	<u>2.052</u>	<u>(454)</u>	<u>1.598</u>

Lo anterior se relaciona con contratos de arriendo para el financiamiento de equipos móviles (cargadores frontales, cintas móviles, y reclaimers), por un plazo de 60 meses.

La conciliación entre el importe total de los pagos del arrendamiento financiero y su valor presente es el siguiente:

Valor presente de obligaciones mínimas por arrendamiento financiero (presentación)	30 de septiembre de 2023			31 de diciembre de 2022		
	Bruto MUS\$	Interés MUS\$	Valor presente MUS\$	Bruto MUS\$	Interés MUS\$	Valor presente MUS\$
Pagos mínimos a pagar por arrendamiento, obligaciones por arrendamientos financieros						
No posterior a un año	418	(31)	387	434	(43)	391
Posterior a un año, menor de cinco	542	(27)	515	851	(48)	803
Total	<u>960</u>	<u>(58)</u>	<u>902</u>	<u>1.285</u>	<u>(91)</u>	<u>1.194</u>

Mayor detalle de los pasivos por arrendamientos se adjuntan en nota 16.

NOTA 9 - IMPUESTO A LAS UTILIDADES

a) Información general

La composición de la partida “activos por impuestos corrientes” al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022 es la siguientes:

Concepto	30/09/2023 MUS\$	31/12/2022 MUS\$
Provisión impuesto renta	(1.039)	(2.052)
Pagos provisionales mensuales	1.387	2.781
Gastos de capacitación	35	61
Crédito por compras de activo	-	35
Total	<u>383</u>	<u>825</u>



PORTUARIA CABO FROWARD S.A. Y FILIALES
Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios
Al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre 2022

NOTA 9 - IMPUESTO A LAS UTILIDADES (CONTINUACIÓN)

b) Impuestos diferidos

Al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022, los saldos acumulados de las diferencias temporarias originaron pasivos netos por impuestos diferidos, ascendentes a MUS\$ 12.914 y MUS\$ 12.788, respectivamente, y su detalle es el siguiente:

Conceptos	30/09/2023		31/12/2022	
	<u>Activo</u> MUS\$	<u>Pasivo</u> MUS\$	<u>Activo</u> MUS\$	<u>Pasivo</u> MUS\$
Propiedades, planta y equipo	-	13.418	-	13.405
Obligación leasing (neto)	244	-	322	-
Servidumbres	14	-	15	-
Provisión vacaciones	131	-	142	-
Ingresos anticipados	13	-	13	-
Provisiones varias	102	-	125	-
Subtotal	504	13.418	617	13.405
Total (neto)		(12.914)		(12.788)

A partir de la variación de los saldos antes descritos, se generó un cargo a resultado por concepto de impuestos diferidos de MUS\$ 126.



PORTUARIA CABO FROWARD S.A. Y FILIALES
 Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios
 Al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre 2022

NOTA 9 - IMPUESTO A LAS UTILIDADES (CONTINUACIÓN)

c) Conciliación tasa efectiva de impuesto a la renta

Al 30 de septiembre de 2023 y 2022 respectivamente, la conciliación de la tasa legal de impuesto a la renta con la tasa efectiva es la siguiente:

Conceptos	<u>30/09/2023</u>		<u>30/09/2022</u>	
	<u>Base</u>	<u>Impuesto</u>	<u>Base</u>	<u>Impuesto</u>
	<u>imponible</u>	<u>Tasa 27%</u>	<u>imponible</u>	<u>Tasa 27%</u>
	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
Resultado antes de impuesto	3.270	(883)	2.886	(779)
Diferencias permanentes en RLI	1.400	378	1.610	434
Superávit/déficit año anterior	-	208	-	217
Diferencia permanente por conversión a dólar	2.356	<u>(636)</u>	2.033	<u>(549)</u>
Total gasto por impuesto		<u>(933)</u>	-	<u>(677)</u>
Desglose gasto corriente/diferido:				
Provisión impuesto renta		(1.015)		(639)
Ajuste gasto tributario ejercicio anterior		<u>208</u>		<u>217</u>
Subtotal gasto por Impuesto renta		<u>(807)</u>		<u>(422)</u>
Efecto por impuestos diferidos		<u>(126)</u>		<u>(255)</u>
Total gasto por impuesto a la renta		<u>(933)</u>		<u>(677)</u>
Tasa efectiva		<u>28,53%</u>		<u>23,45%</u>

Las diferencias permanentes corresponden principalmente a la corrección monetaria del capital propio tributario, generándose diferencias entre la base financiera y tributaria del capital. A su vez, existen diferencias permanentes debido a que la Sociedad mantiene su moneda funcional en dólares y la tributación se realiza en pesos chilenos.



PORTUARIA CABO FROWARD S.A. Y FILIALES
 Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios
 Al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre 2022

NOTA 10 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

a) La composición del rubro al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022 es la siguiente:

Concepto	<u>30/09/2023</u> MUS\$	<u>31/12/2022</u> MUS\$
Disponible en bancos	711	718
Fondos mutuos	2.886	1.398
Total	<u>3.597</u>	<u>2.116</u>

El disponible corresponde a los dineros mantenidos en caja y cuentas corrientes bancarias, el valor registrado es igual al valor razonable y su composición es la siguiente:

	<u>Moneda</u>	<u>30/09/2023</u> MUS\$	<u>31/12/2022</u> MUS\$
Monto del efectivo y equivalente al efectivo	CLP	78	59
Monto del efectivo y equivalente al efectivo	USD	633	659
Total		<u>711</u>	<u>718</u>

b) Los saldos en fondos mutuos corresponden a valores de renta fija:

<u>Institución</u>	<u>Concepto</u>	<u>Moneda</u>	<u>30/09/2023</u> MUS\$	<u>31/12/2022</u> MUS\$
Banco Santander	Fondos mutuos money market corporativos	CLP	2.886	1.398
	Total		<u>2.886</u>	<u>1.398</u>

NOTA 11 – OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS, CORRIENTES

La composición del rubro al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022, es la siguiente:

Concepto, corrientes	<u>30/09/2023</u> MUS\$	<u>31/12/2022</u> MUS\$
Gastos pagados por anticipado (seguros)	909	426
Otros gastos anticipados	340	164
Total	<u>1.249</u>	<u>590</u>
Concepto, no corrientes	<u>30/09/2023</u> MUS\$	<u>31/12/2022</u> MUS\$
Otros	1	1
Total	<u>1</u>	<u>1</u>



PORTUARIA CABO FROWARD S.A. Y FILIALES
 Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios
 Al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre 2022

NOTA 12 - SALDOS Y TRANSACCIONES SIGNIFICATIVAS CON PARTES RELACIONADAS

Los saldos de cuentas por cobrar y pagar entre la Sociedad y sus sociedades relacionadas no consolidables son las siguientes:

a) Documentos y cuentas por cobrar:

<u>RUT</u>	<u>Sociedad</u>	<u>País</u>	<u>Descripción</u>	<u>Plazo de la transacción</u>	<u>Naturaleza de la relación</u>	<u>Tipo de moneda</u>	<u>30/09/2023</u> MUS\$	<u>31/12/2022</u> MUS\$
96.566.490-k	Agencias Universales S.A.	Chile	Cta. Cte. mercantil	Sin vencimiento	Matriz común	\$	-	562
							-	562

b) Documentos y cuentas por pagar:

<u>RUT</u>	<u>Sociedad</u>	<u>País</u>	<u>Descripción</u>	<u>Plazo de la transacción</u>	<u>Naturaleza de la relación</u>	<u>Tipo de moneda</u>	<u>30/09/2023</u> MUS\$	<u>31/12/2022</u> MUS\$
95.134.000-6	Grupo Empresas Navieras S. A	Chile	Cta. Cte. mercantil	Sin vencimiento	Matriz	\$	-	38
76.037.572-1	CPT Remolcadores S.A.	Chile	Cta. Cte. mercantil	Sin vencimiento	Asociada de matriz	\$	-	3
79.509.640-K	Recursos Portuarios y Estibas Ltda.	Chile	Cta. Cte. Mercantil	Sin vencimiento	Asociada de matriz	\$	177	175
96.566.490-k	Agencias Universales S.A.	Chile	Cta. Cte. mercantil	Sin vencimiento	Matriz	\$	54	-
							231	216

Al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022, los saldos por cobrar y por pagar con empresas relacionadas no devengan intereses. Al cierre de los ejercicios no existen montos deteriorados por concepto de deudas incobrables.



PORTUARIA CABO FROWARD S.A. Y FILIALES
 Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios
 Al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre 2022

NOTA 12 - SALDOS Y TRANSACCIONES SIGNIFICATIVAS CON PARTES RELACIONADAS (CONTINUACIÓN)

c) Transacciones:

Las transacciones significativas entre la Sociedad y sus relacionadas, corresponden a operaciones habituales de negocios en cuanto a su objeto y condiciones.

<u>Sociedad</u>	<u>RUT</u>	<u>País</u>	<u>Naturaleza de la relación</u>	<u>Descripción de la transacción</u>	<u>Moneda de la transacción</u>	<u>30/09/2023</u>		<u>30/09/2022</u>	
						<u>MUS\$</u>	<u>MUS\$</u>	<u>MUS\$</u>	<u>MUS\$</u>
						<u>Monto de la Transacción</u>	<u>Efecto en Resultado</u>	<u>Monto de la Transacción</u>	<u>Efecto en Resultado</u>
Agencias Universales S.A.	96.566.940-K	Chile	Matriz Común	Agenciamiento	\$	18	(18)	19	(19)
				Servicio muellaje	\$	12	(12)	12	(12)
				Logística	\$	4	(4)	7	(7)
				Arriendo de equipos	\$	4	(4)	17	(17)
Grupo Empresas Navieras S. A.	95.134.000-6	Chile	Matriz	Gerenciamiento	\$	96	(96)	90	(90)
CPT Remolcadores S.A.	76.037.572-1	Chile	Asociada de Matriz	Servicios Portuarios	\$	67	(67)	84	(84)
Recursos Portuarios y Estibas Ltda.	79.509.640-K	Chile	Asociada de Matriz	Servicios Portuarios	\$	788	(788)	319	(319)
CPT Wellboats S.A.	96.609.320-K	Chile	Asociada de Matriz	Arriendo de equipos	\$	23	23	13	13

En las cuentas por cobrar de las sociedades se han producido cargos y abonos a cuentas corrientes debido a facturación por prestación de servicios portuarios, arriendo de equipos y otros servicios, montos que al cierre de los ejercicios no devengan intereses y son valorizados a valores de mercado.

Para el caso de la prestación de servicio y otras ventas, éstas tienen un vencimiento de corto plazo (inferior a un año) y las condiciones de vencimiento para cada caso varían en virtud de la transacción que las genera.

Los gastos de gerenciamiento corresponden a desembolsos pactados con la Sociedad Matriz, por concepto de Administración y Dirección central del grupo.



PORTUARIA CABO FROWARD S.A. Y FILIALES
Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios
Al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre 2022

NOTA 12 - SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS (CONTINUACIÓN)

d) Directorio

i) Conformación del Directorio

La Sociedad es administrada por un Directorio compuesto por 7 miembros, los cuales permanecen por un período de tres años en sus funciones, pudiendo ser reelegidos.

El directorio actual fue elegido en Junta General Ordinaria de Accionistas de fecha 26 de abril de 2023. El Presidente, Vicepresidente y Secretario del Directorio fueron designados en sesión de Directorio de fecha 26 de abril de 2023, quedando compuesto de la siguiente forma:

Presidente	Franco Montalbetti Moltedo
Vicepresidente	Francisco Gardeweg Ossa
Directores	Juan Esteban Bilbao García
	Diego Urenda Salamanca
	Beltrán Urenda Salamanca
	Luis Mancilla Pérez

ii) Cuentas por cobrar y pagar y otras transacciones

No existen saldos pendientes por cobrar, pagar y/o transacciones entre la Sociedad, sus Directores y Gerencia.

iii) Retribución al Directorio

En conformidad a lo establecido en el artículo 33 de la Ley N° 18.046 de Sociedades Anónimas, la remuneración del Directorio es fijada anualmente en la Junta General Ordinaria de Accionistas de Portuaria Cabo Froward S.A.

La remuneración vigente del Directorio de Portuaria Cabo Froward S.A. es de una dieta de 28 Unidades de Fomento mensuales por asistencia a sesiones y 28 Unidades de Fomento mensuales por concepto de gastos de representación, correspondiéndole el doble al Presidente y uno coma cinco veces al Vicepresidente, cualquiera sea el número de sesiones. Además, una participación del 2% sobre las utilidades anuales para ser distribuido entre los señores Directores, correspondiéndole también el doble al Presidente y uno coma cinco veces al Vicepresidente.



PORTUARIA CABO FROWARD S.A. Y FILIALES
 Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios
 Al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre 2022

NOTA 12 - SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS (CONTINUACIÓN)

d) Directorio (continuación)

iii) Retribución al Directorio (continuación)

A continuación, se detallan las retribuciones del directorio por los períodos comprendidos entre el 1 de enero y el 30 de septiembre de 2023 y 2022:

Nombre	Cargo	30/09/2023				Total MUS\$
		Período de desempeño	Directorio MUS\$	Representación MUS\$	Participación MUS\$	
Franco Montalbetti Moltedo	Presidente	enero – septiembre	14	14	14	42
Francisco Gardeweg Ossa	Vicepresidente	enero – septiembre	13	13	21	47
Beltrán Urenda Salamanca	Director	enero – septiembre	9	9	14	32
Luis Mancilla Pérez	Director	enero – septiembre	9	9	14	32
Diego Urenda Salamanca	Director	enero – septiembre	9	9	11	29
Juan Esteban Bilbao	Director	abril - septiembre	7	7	-	14
Antonio Jabat Alonso	Presidente	enero – Abril	5	5	28	38
Felipe Irarrazabal Ovalle	Ex - Director	enero – mayo	6	6	14	26
José Manuel Urenda Salamanca	Ex - Director	-	-	-	4	4
			72	72	120	264

Nombre	Cargo	30/09/2022				Total MUS\$
		Período de desempeño	Directorio MUS\$	Representación MUS\$	Participación MUS\$	
Antonio Jabat Alonso	Presidente	enero – septiembre	17	17	28	62
Francisco Gardeweg Ossa	Vicepresidente	enero – septiembre	13	13	21	47
José Manuel Urenda Salamanca	Director	enero – marzo	3	3	14	20
Beltrán Urenda Salamanca	Director	enero – septiembre	9	9	14	32
Franco Montalbetti Moltedo	Director	enero – septiembre	9	9	14	32
Luis Mancilla Pérez	Director	enero – septiembre	9	9	14	32
Felipe Irarrazabal Ovalle	Director	enero – septiembre	9	9	14	32
Diego Urenda Salamanca	Director	abril – septiembre	5	5	-	10
			74	74	119	267



PORTUARIA CABO FROWARD S.A. Y FILIALES
Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios
Al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre 2022

NOTA 12 - SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS (CONTINUACIÓN)

d) Directorio (continuación)

iii) Retribución al Directorio

Asimismo, cabe informar que durante el período 2023 se pagó por su dedicación especial al cargo al Presidente del Directorio don Franco Montalbetti un monto de MUS\$ 7 (MUS\$ 38 para don Antonio Jabat Alonso ex presidente en 2022).

iv) Garantías constituidas por la Sociedad a favor de los Directores

No existen garantías constituidas a favor de los Directores.

e) Retribución al personal clave de la gerencia

i) Remuneraciones recibidas por personal clave de la gerencia

Personal clave de la Gerencia:

<u>Nombre</u>	<u>Cargo</u>
Gonzalo Rojas Salcedo	Gerente, Representante Legal Interino
Diego Alfaro Hoeneisen	Gerente Terminal Coronel
Alex Winkler Rietzsch	Gerente Terminal Calbuco

Las remuneraciones devengadas por el personal clave de la Gerencia ascienden a MUS\$ 907 para el período de 2023 (MUS\$ 798 para el periodo 2022), esta remuneración incluye sólo los sueldos y salarios, debido a que no existen planes de incentivo para el personal clave de la Gerencia.

Al cierre de los períodos terminados al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022, no existen bonos devengados por concepto de incentivos u otros beneficios.



PORTUARIA CABO FROWARD S.A. Y FILIALES
Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios
Al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre 2022

NOTA 12 - SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS (CONTINUACIÓN)

e) Retribución al personal clave de la gerencia (continuación)

ii) Otra información

La distribución del personal de Portuaria Cabo Froward S.A. al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022, es la siguiente:

	<u>30/09/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Gerentes y ejecutivos	4	5
Profesionales y técnicos	35	35
Trabajadores y otros	271	277
Total	<u>310</u>	<u>317</u>

iii) Garantías constituidas por la Sociedad a favor del personal clave de la gerencia

No existen garantías constituidas a favor del personal clave de la gerencia.

iv) Planes de retribución vinculados a la cotización de la acción

No existen planes de retribuciones a la cotización de la acción para el Directorio y personal clave de la gerencia.

NOTA 13 – INVENTARIOS CORRIENTES

El saldo de inventario se indica en el siguiente cuadro:

Conceptos	<u>30/09/2023</u> MUS\$	<u>31/12/2022</u> MUS\$
Insumos	25	65
Total	<u>25</u>	<u>65</u>

El saldo de los insumos se compone de combustibles que son utilizados en las actividades propias de las operaciones. El costo de inventario reconocido como costo de explotación durante el periodo 2023 asciende a MUS\$ 621 (MUS\$ 544 para el periodo 2022).

El costo de los inventarios es asignado usando el método de primera entrada, primera salida (FIFO).

Al cierre de cada periodo no se identificaron indicios de deterioro del valor de las existencias.



PORTUARIA CABO FROWARD S.A. Y FILIALES
 Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios
 Al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre 2022

NOTA 14 - PATRIMONIO

a) Capital

Al 30 de septiembre de 2023, el capital pagado de la Sociedad Matriz se compone de la siguiente forma:

Número de acciones:

<u>Serie</u>	<u>Nº acciones suscritas</u>	<u>Nº acciones Pagadas</u>	<u>Nº acciones con derecho a voto</u>
Única	113.238.186	113.238.186	113.238.186

No existen variaciones en el número de acciones durante el periodo 2022.

Capital:

<u>Serie</u>	<u>Capital suscrito MUS\$</u>	<u>Capital pagado MUS\$</u>
Única	<u>15.786</u>	<u>15.786</u>

El detalle de las ganancias por acción es el siguiente:

	<u>Período comprendido entre 01/01/2023 al 30/09/2023 MUS\$</u>	<u>Período comprendido entre 01/01/2022 al 30/09/2022 MUS\$</u>
Ganancia atribuible a los tenedores de instrumentos de participación en el patrimonio neto de la controladora	2.337	2.209
Resultado disponible para accionistas comunes básico	<u>2.337</u>	<u>2.209</u>
Número de acciones básico	113.238.186	113.238.186
Ganancia básica por acción	0,02064	0,01950

El cálculo de las ganancias básicas por acción por los periodos 2023 y 2022, se basa en la utilidad atribuible a accionistas y el número de acciones de serie única. No existen efectos potencialmente diluyentes de los ingresos por acción de la Sociedad.



PORTUARIA CABO FROWARD S.A. Y FILIALES
Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios
Al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre 2022

NOTA 14 – PATRIMONIO (CONTINUACIÓN)

b) Distribución de accionistas

En consideración a lo establecido en la Circular N° 792 de la Comisión para el Mercado Financiero, a continuación, se presenta la distribución de accionistas según su participación en la Sociedad al 30 de septiembre de 2023:

<u>Tipo de Accionista</u>	<u>Porcentaje de participación</u>	<u>Número de accionistas</u>
10% o más de participación	91,93	1
Menos de 10% de participación:		
Inversión igual o superior a UF 200	7,07	53
Inversión inferior a UF 200	1,00	734
Total	<u>100</u>	<u>788</u>
Controlador de la Sociedad	<u>91,93</u>	<u>1</u>

c) Dividendo

i. Política de dividendos

De acuerdo a lo establecido en la ley N°18.046, salvo acuerdo diferente adoptado en Junta de Accionistas por unanimidad de las acciones emitidas, cuando exista utilidad deberá destinarse a lo menos el 30% de la misma al reparto de dividendos. Adicionalmente a las normas legales se tiene en consideración la política de distribución de dividendos aprobada por la Junta General Ordinaria de Accionistas.

En sesión de Directorio celebrada con fecha 25 de noviembre de 2009, el directorio de la Sociedad acordó lo siguiente:

Establecer como política general mantener sin ajustes la utilidad líquida bajo normativa IFRS, para efectos de determinar la base para la política de distribución de dividendos.

A continuación, se presenta la determinación de la utilidad líquida a distribuir:

	<u>30/09/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
	MUS\$	MUS\$
Ganancia atribuible a los propietarios de la controladora	<u>2.337</u>	<u>6.072</u>
Utilidad líquida por distribuir	<u>2.337</u>	<u>6.072</u>

Al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022, la utilidad acumulada susceptible de distribuir como dividendos es de MUS\$ 62.329 y MUS\$ 62.515 respectivamente.



PORTUARIA CABO FROWARD S.A. Y FILIALES
 Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios
 Al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre 2022

NOTA 14 – PATRIMONIO (CONTINUACIÓN)

ii. Dividendos distribuidos

Con fecha 26 de abril de 2023, se celebró la Vigésima Novena Junta General de Accionistas de Portuaria Cabo Froward S.A., en la cual se acordó otorgar un dividendo definitivo con cargo a las utilidades del ejercicio 2022 de US\$ 0,03218 por acción a contar del 23 de mayo de 2023

Con fecha 8 de abril de 2022, se celebró la Vigésima Octava Junta General de Accionistas de Portuaria Cabo Froward S.A., en la cual se acordó otorgar un dividendo definitivo con cargo a las utilidades del ejercicio 2021 de US\$ 0,03137 por acción a contar del 11 de abril de 2023

iii. Movimiento dividendos por pagar

El movimiento de los dividendos por pagar durante los períodos terminados al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022, son los siguientes:

	<u>30/09/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
	MUS\$	MUS\$
Saldo inicial	1.961	1.895
Exceso sobre dividendo provisionado año anterior	1.822	1.776
Dividendos pagados	(3.661)	(3.552)
Dividendo provisionado	701	1.822
Diferencia de cambio	<u>(10)</u>	<u>20</u>
Dividendos por pagar	<u>813</u>	<u>1.961</u>

El monto de esta provisión se presenta formando parte de “otras cuentas por pagar”, nota 18.

d) Interés no controlador

Este rubro corresponde al reconocimiento de la porción del patrimonio y resultado de las filiales que pertenecen a terceros. El detalle para los períodos terminados al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre 2022 es el siguiente:

	Porcentaje		Interés		Participación en resultado	
	interés no		no controlador		ingreso (pérdida)	
	<u>controlador</u>		<u>patrimonio</u>		<u>ingreso (pérdida)</u>	
Filiar	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	%	%	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
Geología y Logística Sur Ltda.	0,1	0,1	-	-	-	-
Total			<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>



PORTUARIA CABO FROWARD S.A. Y FILIALES
Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios
Al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre 2022

NOTA 14 - PATRIMONIO (CONTINUACIÓN)

e) Gestión del Capital

La Sociedad tiene por objetivo mantener un adecuado nivel de capitalización, que le permita asegurar su eficiencia y el acceso a los mercados financieros para el desarrollo de sus objetivos de mediano y largo plazo, a través de la política de dividendos que la Junta de Accionistas ha determinado, con el fin de optimizar el retorno a sus accionistas y mantener una sólida posición financiera.

f) Otras reservas

	<u>30/09/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
	MUS\$	MUS\$
Efectos de conversión IFRS	2.782	2.782
Otros	<u>975</u>	<u>975</u>
Total	<u>3.757</u>	<u>3.757</u>

En este saldo se clasifica principalmente los efectos de cambio de moneda funcional en la transición a IFRS.



PORTUARIA CABO FROWARD S.A. Y FILIALES
 Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios
 Al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre 2022

NOTA 15 - INFORMACIÓN FINANCIERA RESUMIDA DE SUBSIDIARIA

<u>Detalle de Sociedad</u>	<u>País Sociedad</u>	<u>Moneda funcional</u>	<u>% de Participación subsidiaria</u>	<u>Activos totales MUS\$</u>	<u>Activos corrientes MUS\$</u>	<u>Activos no corrientes MUS\$</u>	Al 30 de septiembre de 2023			<u>Ingresos ordinarios MUS\$</u>	<u>Ganancia (pérdida) neta MUS\$</u>
							<u>Pasivos y patrimonio MUS\$</u>	<u>Pasivos corrientes MUS\$</u>	<u>Patrimonio MUS\$</u>		
Geología y Logística Sur Ltda.	Chile	USD	99,9%	14	-	14	14	11	3	-	-
Froward Internacional ETVE S.L	España	EUR	100%	3	3	-	-	-	3	-	-

<u>Detalle de Sociedad</u>	<u>País Sociedad</u>	<u>Moneda funcional</u>	<u>% de Participación subsidiaria</u>	<u>Activos totales MUS\$</u>	<u>Activos corrientes MUS\$</u>	<u>Activos no corrientes MUS\$</u>	Al 31 de diciembre de 2022			<u>Ingresos ordinarios MUS\$</u>	<u>Ganancia (pérdida) neta MUS\$</u>
							<u>Pasivos y patrimonio MUS\$</u>	<u>Pasivos corrientes MUS\$</u>	<u>Patrimonio MUS\$</u>		
Geología y Logística Sur Ltda.	Chile	USD	99,9%	14	-	14	14	13	-	-	1
Froward Internacional ETVE S.L	España	EUR	100%	1	1	-	1	-	1	-	-

La subsidiaria prepara sus estados financieros en base a Normas Internacionales de Información Financiera y no utiliza una fecha de presentación de los Estados Financieros distinta al de la controladora.



PORTUARIA CABO FROWARD S.A. Y FILIALES
 Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios
 Al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre 2022

NOTA 16 - OTROS PASIVOS FINANCIEROS Y PASIVOS POR ARRENDAMIENTOS

a) Al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022, el valor presente de las obligaciones que devengan intereses, es el siguiente:

<u>Entidad acreedora</u>		<u>Otros pasivos financieros al 30 de septiembre de 2023</u>												
<u>Nombre</u>	<u>RUT</u>	<u>País</u>	<u>Tipo deuda</u>	<u>Moneda</u>	<u>Tipo amortización</u>	<u>Tasa nominal</u>	<u>Tasa efectiva %</u>	<u>Hasta 90 días MUS \$</u>	<u>90 días a 1 año MUS\$</u>	<u>Total corto plazo MUS\$</u>	<u>Más de 1 a 3 años MUS\$</u>	<u>3 a 5 años MUS\$</u>	<u>Total largo plazo MUS\$</u>	<u>Año vencimiento</u>
Banco Santander	97036000-K	Chile	Crédito Garantizado	USD	Semestral	Sofr +3,1783	4,30	1.485	1.450	2.935	-	-	-	2024
								<u>1.485</u>	<u>1.450</u>	<u>2.935</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	

⁽¹⁾ Con el fin de financiar la construcción del muelle Chollin, en Coronel, con fecha 31 de diciembre de 2008, se firmó contrato de financiamiento con el Banco Santander, por un monto de MUS\$ 26.000. A la fecha de término de la construcción existía una cláusula de reestructuración a largo plazo, considerando las siguientes condiciones:

- El capital de los préstamos desembolsados a contar de la fecha de reestructuración al largo plazo se paga en 17 cuotas semestrales y sucesivas con vencimiento al 28 de junio y 28 de diciembre, venciendo la primera de ellas el 28 de diciembre del 2012, y así sucesivamente. Adicionalmente, como cláusula restrictiva el banco exigirá el cumplimiento de covenants con el fin de asegurar la estructura financiera de la sociedad. Estos covenants serán medidos a nivel consolidado y se harán exigibles a partir del año 2012. Los estados financieros sujetos a medición serán los emitidos al 30 de junio y 31 de diciembre de cada año.



PORTUARIA CABO FROWARD S.A. Y FILIALES
 Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios
 Al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre 2022

NOTA 16 - OTROS PASIVOS FINANCIEROS Y PASIVOS POR ARRENDAMIENTOS (CONTINUACIÓN)

a) Al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022, el valor presente de las obligaciones que devengan intereses es el siguiente (continuación):

<u>Entidad acreedora</u>		<u>Otros pasivos financieros al 31 de diciembre de 2022</u>												
<u>Nombre</u>	<u>RUT</u>	<u>País</u>	<u>Tipo deuda</u>	<u>Moneda</u>	<u>Tipo amortización</u>	<u>Tasa nominal</u>	<u>Tasa efectiva %</u>	<u>Hasta 90 días MUS\$</u>	<u>90 días a 1 año MUS\$</u>	<u>Total corto plazo MUS\$</u>	<u>Más de 1 a 3 años MUS\$</u>	<u>3 a 5 años MUS\$</u>	<u>Total largo plazo MUS\$</u>	<u>Año vencimiento</u>
Banco Santander	97036000-K	Chile	Crédito Garantizado	USD	Semestral	Sofr +3,1783	4,30	527	-	527	-	-	-	2023
Banco Santander	97036000-K	Chile	Crédito Garantizado	USD	Semestral	Sofr +3,1783	4,13	432	1.450	1.882	2.900	-	2.900	2024
								<u>959</u>	<u>1.450</u>	<u>2.409</u>	<u>2.900</u>	<u>-</u>	<u>2.900</u>	

El detalle de los covenants exigidos y que fueron cumplidos al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022 son los siguientes:

- Mantener un patrimonio mínimo de MUS\$52.500. Al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022, el patrimonio neto asciende a MUS\$ 82.154 y MUS\$ 82.058 respectivamente.
- Deuda Financiera a EBITDA igual o inferior, 4 veces para el año 2012 y 2013 y 3 veces a partir del año 2014. Al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022, el resultado obtenido es de 0,45 y 0,34 respectivamente.

La base de cálculo para determinar este índice es el siguiente:

- Deuda Financiera: Otros pasivos financieros corrientes y no corrientes menos efectivo y equivalente al efectivo
- EBITDA: Ganancia antes de impuesto más gastos financieros (intereses) más gastos por depreciación.

Al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022, la Sociedad cumple todas las indicaciones antes mencionadas



PORTUARIA CABO FROWARD S.A. Y FILIALES
 Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios
 Al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre 2022

NOTA 16 - OTROS PASIVOS FINANCIEROS Y PASIVOS POR ARRENDAMIENTOS (CONTINUACIÓN)

a) Al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022, el valor presente de las obligaciones que devengan intereses, es el siguiente (continuación):

<u>Entidad acreedora</u>			<u>Pasivos por arrendamientos al 30 de septiembre de 2023</u>												
<u>Nombre</u>	<u>RUT</u>	<u>País</u>	<u>Tipo deuda</u>	<u>Moneda</u>	<u>Tipo amortización</u>	<u>Tasa nominal</u>	<u>Tasa efectiva %</u>	<u>Hasta 90 días MUS\$</u>	<u>90 días a 1 año MUS\$</u>	<u>Total corto plazo MUS\$</u>	<u>Más de 1 a 3 años MUS\$</u>	<u>3 a 5 años MUS\$</u>	<u>Más de 5 años MUS\$</u>	<u>Total largo plazo MUS\$</u>	<u>Año vencimiento</u>
Banco Bice	97080000-K	Chile	Leasing	USD	Mensual	4,31	4,31	49	132	181	-	-	-	-	2024
Banco Bice	97080000-K	Chile	Leasing	USD	Mensual	1,51	1,51	50	156	206	434	82	-	516	2027
								<u>99</u>	<u>288</u>	<u>387</u>	<u>434</u>	<u>82</u>	<u>-</u>	<u>516</u>	

<u>Entidad acreedora</u>			<u>Pasivos por arrendamientos al 31 de diciembre de 2022</u>												
<u>Nombre</u>	<u>RUT</u>	<u>País</u>	<u>Tipo deuda</u>	<u>Moneda</u>	<u>Tipo amortización</u>	<u>Tasa nominal</u>	<u>Tasa efectiva %</u>	<u>Hasta 90 días MUS\$</u>	<u>90 días a 1 año MUS\$</u>	<u>Total corto plazo MUS\$</u>	<u>Más de 1 a 3 años MUS\$</u>	<u>3 a 5 años MUS\$</u>	<u>Más de 5 años MUS\$</u>	<u>Total largo plazo MUS\$</u>	<u>Año vencimiento</u>
Banco Bice	97080000-K	Chile	Leasing	USD	Mensual	4,31	4,31	46	144	190	132	-	-	132	2024
Banco Bice	97080000-K	Chile	Leasing	USD	Mensual	1,51	1,51	49	152	201	408	263	-	671	2027
								<u>95</u>	<u>296</u>	<u>391</u>	<u>540</u>	<u>263</u>	<u>-</u>	<u>803</u>	



PORTUARIA CABO FROWARD S.A. Y FILIALES
 Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios
 Al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre 2022

NOTA 16 - OTROS PASIVOS FINANCIEROS Y PASIVOS POR ARRENDAMIENTOS (CONTINUACIÓN)

b) El detalle de los flujos de efectivo contractuales sin descontar son los siguientes:

Entidad acreedora			<u>Otros pasivos financieros al 30 de septiembre de 2023</u>				
<u>Nombre</u>	<u>RUT</u>	<u>Moneda</u>	<u>Monto adeudado</u> MUS\$	Hasta 90 <u>Días</u> MUS\$	Más de 90 días a un <u>año</u> MUS\$	<u>1 a 3 años</u> MUS\$	<u>3 a 5 años</u> MUS\$
Banco Santander	97036000-K	USD	<u>2.900</u>	<u>1.450</u>	<u>1.450</u>	-	-
Total			<u>2.900</u>	<u>1.450</u>	<u>1.450</u>	=	=

Entidad acreedora			<u>Otros pasivos financieros al 31 de diciembre de 2022</u>				
<u>Nombre</u>	<u>RUT</u>	<u>Moneda</u>	<u>Monto adeudado</u> MUS\$	Hasta 90 <u>Días</u> MUS\$	Más de 90 días a un <u>año</u> MUS\$	<u>1 a 3 años</u> MUS\$	<u>3 a 5 años</u> MUS\$
Banco Santander	97036000-K	USD	513	513	-	-	-
Banco Santander	97036000-K	USD	<u>4.700</u>	<u>350</u>	<u>1.450</u>	<u>2.900</u>	-
Total			<u>5.213</u>	<u>863</u>	<u>1.450</u>	<u>2.900</u>	=



PORTUARIA CABO FROWARD S.A. Y FILIALES
 Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios
 Al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre 2022

NOTA 16 - OTROS PASIVOS FINANCIEROS Y PASIVOS POR ARRENDAMIENTOS (CONTINUACIÓN)

c) El detalle de los flujos de efectivo contractuales sin descontar son los siguientes (continuación):

Entidad acreedora			<u>Pasivos por arrendamientos al 30 de septiembre de 2023</u>				
<u>Nombre</u>	<u>RUT</u>	<u>Moneda</u>	<u>Monto capital adeudado</u> MUS\$	<u>Hasta 90 días</u> MUS\$	<u>Más de 90 días a un año</u> MUS\$	<u>1 a 3 años</u> MUS\$	<u>3 a 5 años</u> MUS\$
Banco Bice (Leasing)	97080000-K	USD	185	50	135	-	-
Banco Bice (Leasing)	97080000-K	USD	<u>774</u>	<u>58</u>	<u>174</u>	<u>445</u>	<u>97</u>
Total			<u>959</u>	<u>108</u>	<u>309</u>	<u>445</u>	<u>97</u>

Entidad acreedora			<u>Pasivos por arrendamientos al 31 de diciembre de 2022</u>				
<u>Nombre</u>	<u>RUT</u>	<u>Moneda</u>	<u>Monto capital adeudado</u> MUS\$	<u>Hasta 90 días</u> MUS\$	<u>Más de 90 días a un año</u> MUS\$	<u>1 a 3 años</u> MUS\$	<u>3 a 5 años</u> MUS\$
Banco Bice (Leasing)	97080000-K	USD	337	50	151	136	-
Banco Bice (Leasing)	97080000-K	USD	<u>949</u>	<u>58</u>	<u>174</u>	<u>445</u>	<u>272</u>
Total			<u>1.286</u>	<u>108</u>	<u>325</u>	<u>581</u>	<u>272</u>



PORTUARIA CABO FROWARD S.A. Y FILIALES
 Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios
 Al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre 2022

NOTA 16 - OTROS PASIVOS FINANCIEROS Y PASIVOS POR ARRENDAMIENTOS (CONTINUACIÓN)

d) Conciliación de obligaciones financieras para el flujo de efectivo:

Al 30 de septiembre de 2023:

	Saldo al 01/01/2023 MUS\$	Capital Pagos MUS\$	Flujos Intereses MUS\$	Nuevos créditos MUS\$	Intereses devengados MUS\$	Reajuste MUS\$	Saldo al 30/09/2023 MUS\$
Otros pasivos financieros corrientes y no corrientes							
Préstamos bancarios	5.309	(2.313)	(316)	-	255	-	2.935
Obligaciones por arrendamiento financiero	<u>1.194</u>	<u>(361)</u>	<u>(30)</u>	=	<u>99</u>	=	<u>902</u>
<u>Total otros pasivos financieros corrientes y no corrientes</u>	<u>6.503</u>	<u>(2.674)</u>	<u>(346)</u>	=	<u>354</u>	=	<u>3.837</u>

Al 31 de diciembre de 2022:

	Saldo al 01/01/2022 MUS\$	Capital Pagos MUS\$	Flujos Intereses MUS\$	Nuevos créditos MUS\$	Intereses devengados MUS\$	Reajuste MUS\$	Saldo al 31/12/2022 MUS\$
Otros pasivos financieros corrientes y no corrientes							
Préstamos bancarios	11.072	(5.758)	(245)	-	240	-	5.309
Obligaciones por arrendamiento financiero	<u>1.659</u>	<u>(581)</u>	<u>(63)</u>	=	<u>95</u>	<u>84</u>	<u>1.194</u>
<u>Total otros pasivos financieros corrientes y no corrientes</u>	<u>12.731</u>	<u>(6.339)</u>	<u>(308)</u>	=	<u>335</u>	<u>84</u>	<u>6.503</u>



PORTUARIA CABO FROWARD S.A. Y FILIALES
 Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios
 Al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre 2022

NOTA 17 – GASTOS POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

<u>Conceptos</u>	<u>30/09/2023</u> MUS\$	<u>30/09/2022</u> MUS\$
Sueldos	5.951	4.932
Sobretiempos	128	214
Aportes patronales	435	506
Gratificaciones	827	733
Colación y movilización	834	808
Otros	<u>292</u>	<u>250</u>
Total	<u>8.467</u>	<u>7.443</u>

Estos valores fueron devengados durante los períodos comprendidos entre el 1 de enero y 30 de septiembre de 2023 y 2022, los que se encuentran registrados en costo de explotación y gastos de administración, según corresponda.

NOTA 18 - CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

a) La composición del rubro al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022 es la siguiente:

<u>Conceptos</u>	<u>30/09/2023</u> MUS\$		<u>31/12/2022</u> MUS\$	
	Corriente	No corriente	Corriente	No corriente
Acreeedores comerciales	2.198	-	2.504	-
Otras cuentas por pagar	<u>2.252</u>	<u>46</u>	<u>3.356</u>	<u>48</u>
Total	<u>4.450</u>	<u>46</u>	<u>5.860</u>	<u>48</u>

El plazo promedio de pago de las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar ascienden a 45 días.

a.1) El detalle del ítem “Otras cuentas por pagar”, es el siguiente:

<u>Conceptos</u>	<u>Saldos</u> <u>30/09/2023</u> MUS\$	<u>Saldos</u> <u>31/12/2022</u> MUS\$
Impuestos por pagar	252	542
Obligaciones previsionales	157	226
Dividendos por pagar	813	1.961
Honorarios por pagar	4	14
Seguros por pagar	678	-
Otros	<u>348</u>	<u>613</u>
Total	<u>2.252</u>	<u>3.356</u>



PORTUARIA CABO FROWARD S.A. Y FILIALES
 Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios
 Al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre 2022

NOTA 18 - CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR (CONTINUACIÓN)

a.2) El detalle de la cuenta “Acreedores comerciales” es el siguiente:

<u>Proveedor</u>	<u>Saldos</u> <u>30/09/2023</u>	<u>Saldos</u> <u>31/12/2022</u>
	MUS\$	MUS\$
Enel Generación Chile S.A.	169	177
ADM Comercial Chile Ltda.	163	347
Copec S.A.	87	171
Sociedad SYM Logistics SPA	76	119
ISS Servicios Integrales Ltda.	64	65
Comaco S.A.	59	57
Doris Kappes Fritzsche	48	43
Patricio Salamanca y Cía. Ltda.	40	-
Cementos Polpaico S.A.	39	83
Com. Y servicios Industriales Cristian Rodrigo Salazar Muñoz SPA	37	-
Ingeniería en Protección Spa	38	40
Forestal del Sur S.A.	33	5
Transportes el Roble LTDA.	31	33
Consortio Maderero S.A,	28	28
Sociedad por Acciones Newen Spa	24	-
Naviera Arauco Ltda.	23	19
Servicios Industriales Armet Spa	23	68
Mantencion Estructural RH Spa	20	24
Comercial Lymflex Ltda	19	-
Graneles de Chile S.A	14	-
Otros	<u>1.163</u>	<u>1.225</u>
Total	<u>2.198</u>	<u>2.504</u>



PORTUARIA CABO FROWARD S.A. Y FILIALES
 Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios
 Al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre 2022

NOTA 18 - CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR (CONTINUACIÓN)

Al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022, las deudas por compras o prestación de servicios no generan intereses y corresponden en su totalidad a proveedores nacionales, cuyo período promedio de pago corresponde a 45 días.

a.3) La estratificación de la deuda comercial según su vencimiento es la siguiente:

Proveedores con pagos al día al 30 de septiembre de 2023:

Tipo de proveedor	Hasta 30 días	31 - 60	61 - 90	91 - 120	121 - 365	366 y más	Total MUS\$	Período promedio de pago (días)
Productos	175	11	-	-	-	-	186	30
Servicios	304	642	-	-	-	-	946	30
Otros	6	1.060	-	-	-	-	1.066	45
Total MUS\$	485	1.713	-	-	-	-	2.198	

Proveedores con plazos vencidos al 30 de septiembre de 2023:

Tipo de proveedor	Hasta 30 días	31 - 60	61 - 90	91 - 120	121 - 365	366 y más	Total MUS\$	Período promedio de pago (días)
Productos	-	-	-	-	-	-	-	-
Servicios	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros	-	-	-	-	-	-	-	-
Total MUS\$	-	-	-	-	-	-	-	

Proveedores con pagos al día al 31 de diciembre de 2022:

Tipo de proveedor	Hasta 30 días	31 - 60	61 - 90	91 - 120	121 - 365	366 y más	Total MUS\$	Período promedio de pago (días)
Productos	200	12	-	-	-	-	212	30
Servicios	346	732	-	-	-	-	1.078	30
Otros	7	1.207	-	-	-	-	1.214	45
Total MUS\$	553	1.951	-	-	-	-	2.504	

Proveedores con plazos vencidos al 31 de diciembre de 2022:

Tipo de proveedor	Hasta 30 días	31 - 60	61 - 90	91 - 120	121 - 365	366 y más	Total MUS\$	Período promedio de pago (días)
Productos	-	-	-	-	-	-	-	-
Servicios	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros	-	-	-	-	-	-	-	-
Total MUS\$	-	-	-	-	-	-	-	

Al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022 el ítem otros se incluyen las cuentas por pagar a compañías de factoring.



PORTUARIA CABO FROWARD S.A. Y FILIALES
 Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios
 Al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre 2022

NOTA 19 - INGRESOS Y GASTOS

a) Ingresos de actividades ordinarios

El detalle de los ingresos ordinarios son los siguientes:

	01/01/2023 <u>30/09/2023</u> MUS\$	01/01/2022 <u>30/09/2022</u> MUS\$	01/07/2023 <u>30/09/2023</u> MUS\$	01/07/2022 <u>30/09/2022</u> MUS\$
Servicios de importación	12.346	14.040	2.877	3.945
Servicios de exportación	11.945	10.052	6.207	3.551
Servicios de cabotaje	1.596	1.338	529	222
Otros servicios	<u>863</u>	<u>796</u>	<u>56</u>	<u>199</u>
Total ingresos operacionales	<u><u>26.750</u></u>	<u><u>26.226</u></u>	<u><u>9.669</u></u>	<u><u>7.917</u></u>

b) Costos de ventas

El detalle de los costos de la operación es el siguiente:

	01/01/2023 <u>30/09/2023</u> MUS\$	01/01/2022 <u>30/09/2022</u> MUS\$	01/07/2023 <u>30/09/2023</u> MUS\$	01/07/2022 <u>30/09/2022</u> MUS\$
Servicios de muellaje	488	286	134	109
Servicios de transferencia	1.613	2.521	551	517
Servicios de recepción y acopio	1.440	1.548	381	550
Servicios de desacopio	654	609	195	137
Gastos en mantención	1.804	2.123	642	625
Otros costos operacionales	8.982	8.162	2.924	2.660
Depreciación PPE y derechos de uso	<u>4.534</u>	<u>4.370</u>	<u>1.479</u>	<u>1.448</u>
Total costos operacionales	<u><u>19.515</u></u>	<u><u>19.619</u></u>	<u><u>6.306</u></u>	<u><u>6.046</u></u>

Al 30 de septiembre de 2023 y 2022, las remuneraciones incluidas en el costo de venta ascienden a MUS\$6.617 y MUS\$ 5.619, respectivamente.



PORTUARIA CABO FROWARD S.A. Y FILIALES
 Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios
 Al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre 2022

NOTA 19 - INGRESOS Y GASTOS (CONTINUACIÓN)

c) Gastos de administración

El detalle de los gastos de administración es el siguiente:

	<u>01/01/2023</u> <u>30/09/2023</u> MUS\$	<u>01/01/2022</u> <u>30/09/2022</u> MUS\$	<u>01/07/2023</u> <u>30/09/2023</u> MUS\$	<u>01/07/2022</u> <u>30/09/2022</u> MUS\$
Gastos de personal	1.851	1.827	614	575
Gastos asesorías	165	145	54	41
Patentes	184	163	64	51
Contribuciones	697	394	225	133
Depreciación	37	37	16	6
Retribuciones al directorio	309	321	35	38
Otros gastos	694	618	272	292
Total gastos de administración	3.937	3.505	1.280	1.136

d) Otros ingresos por función

El detalle de los otros ingresos por función es el siguiente:

	<u>01/01/2023</u> <u>30/09/2023</u> MUS\$	<u>01/01/2022</u> <u>30/09/2022</u> MUS\$	<u>01/07/2023</u> <u>30/09/2023</u> MUS\$	<u>01/07/2022</u> <u>30/09/2022</u> MUS\$
Arriendo de bienes raíces	302	208	87	83
Otros ingresos	40	289	(15)	23
Total Ingresos por función	342	497	72	106

e) Otros gastos por función

El detalle de los gastos por función es el siguiente:

	<u>01/01/2023</u> <u>30/09/2023</u> MUS\$	<u>01/01/2022</u> <u>30/09/2022</u> MUS\$	<u>01/07/2023</u> <u>30/09/2023</u> MUS\$	<u>01/07/2022</u> <u>30/09/2022</u> MUS\$
Otros	28	4	-	21
Total gastos por función	28	4	-	21



PORTUARIA CABO FROWARD S.A. Y FILIALES
 Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios
 Al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre 2022

NOTA 19 - INGRESOS Y GASTOS (CONTINUACIÓN)

f) Costos financieros

El detalle de los costos financieros es el siguiente:

	<u>01/01/2023</u> <u>30/09/2023</u> MUS\$	<u>01/01/2022</u> <u>30/09/2022</u> MUS\$	<u>01/07/2023</u> <u>30/09/2023</u> MUS\$	<u>01/07/2022</u> <u>30/09/2022</u> MUS\$
Comisiones y gastos bancarios	18	28	6	8
Intereses financieros	291	261	86	102
Total costos financieros	309	289	92	110

NOTA 20 - MONEDA NACIONAL Y EXTRANJERA

a) El detalle por moneda extranjera de los activos corrientes es el siguiente:

	<u>30/09/2023</u>		<u>31/12/2022</u>	
	<u>Hasta 90 días</u> MUS\$	<u>91 días a 1 año</u> MUS\$	<u>Hasta 90 días</u> MUS\$	<u>91 días a 1 año</u> MUS\$
Efectivo y equivalente al efectivo	3.597	-	2.116	-
Dólares	633	-	659	-
\$ No reajustables	2.964	-	1.457	-
Otros activos no financieros corrientes	567	682	147	443
Dólares	227	682	-	-
\$ No reajustables	340	-	147	443
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, corrientes	5.662	166	6.839	108
Dólares	4.917	-	-	-
UF	223	-	-	-
\$ No reajustables	522	166	6.839	108
Cuentas por cobrar a entidades relacionadas, corrientes	-	-	562	-
\$ No reajustables	-	-	562	-
Inventarios	25	-	65	-
\$ No reajustables	25	-	65	-
Activos por impuesto, corriente	383	-	825	-
\$ No reajustables	383	-	825	-
Total activos	10.234	848	10.554	551
Dólares	5.777	682	659	-
UF	223	-	-	-
\$ no reajustables	4.234	166	9.895	551



PORTUARIA CABO FROWARD S.A. Y FILIALES
 Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios
 Al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre 2022

NOTA 20 - MONEDA NACIONAL Y EXTRANJERA (CONTINUACIÓN)

b) El detalle por moneda extranjera de los activos no corrientes es el siguiente:

	<u>30/09/2023</u>			<u>31/12/2022</u>		
	Más de 1 hasta 3 años MUS\$	Más de 3 hasta 5 años MUS\$	Más de 5 años MUS\$	Más de 1 hasta 3 años MUS\$	Más de 3 hasta 5 años MUS\$	Más de 5 años MUS\$
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, no corrientes	278	-	-	470	-	-
\$ No reajustables	278	-	-	470	-	-
Otros activos no financieros, no corrientes			1			1
Dólares	-	-	1	-	-	1
Activos Intangibles distintos de plusvalía	-	-	159	-	-	166
Dólares	-	-	159	-	-	166
Propiedades, planta y equipo, Neto	-	-	90.900	-	-	94.660
Dólares	-	-	90.900	-	-	94.660
Activos por derecho de uso	-	-	1.416	-	-	1.598
Dólares	-	-	1.416	-	-	1.598
Total activos no corrientes	278	-	92.476	470	-	96.425
Dólares	-	-	92.476	-	-	96.425
\$ No reajustables	278	-	-	470	-	-



PORTUARIA CABO FROWARD S.A. Y FILIALES
 Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios
 Al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre 2022

NOTA 20 - MONEDA NACIONAL Y EXTRANJERA (CONTINUACIÓN)

c) El detalle por moneda de los pasivos corrientes es el siguiente:

	<u>30/09/2023</u>				<u>31/12/2022</u>			
	<u>Hasta 90 días</u>		<u>De 91 días a 1 año</u>		<u>Hasta 90 días</u>		<u>De 91 días a 1 año</u>	
	MUS\$	% a tasa fija	MUS\$	% a tasa fija	MUS\$	% a tasa fija	MUS\$	% a tasa fija
Préstamos bancarios	1.485	-	1.450	-	959	-	1.450	-
Dólares	1.485	-	1.450	-	959	-	1.450	-
Arrendamiento financiero	99	-	288	-	95	-	296	-
Dólares	99	-	288	-	95	-	296	-
Otros pasivos corrientes	3.310	-	1.856	-	4.247	-	2.356	-
Dólares	-	-	1.491	-	-	-	1.961	-
\$ No reajustables	3.310	-	365	-	4.247	-	395	-
Total pasivos corrientes	4.984		3.594		5.301		4.102	
Dólares	1.584		3.229		1.054		3.707	
\$ No reajustables	3.310		365		4.247		395	



PORTUARIA CABO FROWARD S.A. Y FILIALES
 Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios
 Al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre 2022

NOTA 20- MONEDA NACIONAL Y EXTRANJERA (CONTINUACIÓN)

d) El detalle por moneda de los pasivos no corrientes es el siguiente:

	<u>30/09/2023</u>				<u>31/12/2022</u>			
	<u>Más de 1 a 5 años</u>		<u>Más de 5 años</u>		<u>Más de 1 a 5 años</u>		<u>Más de 5 años</u>	
	MUS\$	% tasa fija	MUS\$	% tasa fija	MUS\$	% tasa fija	MUS\$	% tasa fija
Préstamos bancarios	-	-	-	-	2.900	-	-	-
Dólares	-	-	-	-	2.900	-	-	-
Arrendamiento financiero	516	-	-	-	803	-	-	-
Dólares	516	-	-	-	803	-	-	-
Otros pasivos no corrientes	46	-	12.914	-	48	-	12.788	-
Dólares	-	-	12.914	-	-	-	12.788	-
\$ No reajustables	46	-	-	-	48	-	-	-
Total pasivos no corrientes	562	-	12.914	-	3.751	-	12.788	-
Dólares	516	-	12.914	-	3.703	-	12.788	-
\$ No reajustables	46	-	-	-	48	-	-	-



NOTA 21 - MEDIO AMBIENTE

La Sociedad dando cumplimiento a lo establecido por organismos fiscalizadores, como el Servicio Nacional de Salud, la Subsecretaría de Marina y otros en resguardo del impacto que tiene la actividad que desarrolla para el medio ambiente, se encuentra constantemente efectuando estudios y programas de Vigilancia Ambiental. Al 30 de septiembre de 2023, la Sociedad ha desembolsado un monto de MUS\$ 49 (MUS\$70 en 2022). Estos desembolsos se cargan a resultado en el período en que se incurren.

Al 30 de septiembre de 2023, no existen proyectos que impliquen desembolsos futuros.

NOTA 22 - ADMINISTRACIÓN DEL RIESGO

Factores de riesgo financiero

Las actividades del Grupo están expuestas a diversos riesgos financieros inherentes a su negocio, dentro de los que se encuentran: riesgo de mercado (incluyendo riesgo de tipo de cambio, riesgo de tasa de interés y riesgos de precios), riesgo de crédito y riesgo de liquidez. El programa de gestión del riesgo se centra en la incertidumbre de los mercados financieros y trata de minimizar los potenciales efectos adversos sobre la rentabilidad financiera de Portuaria Cabo Froward S.A. y filiales.

La gestión del riesgo está administrada por la Gerencia dando cumplimiento a políticas globales aprobadas por el Directorio.

a) Factores de riesgo de mercado

El riesgo de mercado es la potencial pérdida que tendría que reconocer la Sociedad ante variaciones adversas en variables de mercado, tales como:

a.1) Riesgo de tipo de cambio

El riesgo de moneda extranjera es el riesgo que el valor justo o los flujos de efectivo futuros de un instrumento financiero fluctuaran debido al tipo de cambio. La exposición de la Sociedad a los riesgos de variación de tipo de cambio se relaciona principalmente a las actividades operacionales de la Sociedad, es decir, cuando los ingresos o gastos son denominados en una moneda diferente de la moneda funcional de la Sociedad.

Las ventas y/o ingresos de Portuaria Cabo Froward S.A., están indexadas aproximadamente en un 85% a dólares y en un 15% en moneda nacional. Por otro lado, los costos y gastos de explotación están indexados en un 65% en moneda nacional y en un 35% en dólares.

Como consecuencia de lo anterior, las variaciones de la moneda nacional frente al dólar tienen un mayor impacto en los costos y por ende en los resultados de la Sociedad.



NOTA 22 - ADMINISTRACIÓN DEL RIESGO (CONTINUACIÓN)

Factores de riesgo financiero (continuación)

Factores de riesgo de mercado (continuación)

a.1) Riesgo de tipo de cambio (continuación)

La composición de activos (cuentas por cobrar) están constituidas principalmente por valores indexados a moneda dólar, al igual que los pasivos financieros. En el caso de las cuentas por pagar (proveedores y otros) se encuentran indexados a moneda nacional.

El monto aproximado de los pasivos en moneda nacional es de MUS 3.721 si el tipo de cambio (dólar) se aprecia en un 5% el efecto implicaría reconocer un efecto positivo en resultados de MUS\$177 al contrario, si el tipo de cambio se deprecia en un 5% el efecto implicaría reconocer un efecto negativo en resultados de MUS\$ 195. Por otro lado, la mayoría de sus activos monetarios se encuentran en moneda distinta del dólar, cuyo efecto en resultados se comporta de manera inversa a los pasivos un alza del 5% en el valor del dólar implicaría reconocer un efecto negativo en resultados de MUS\$ 220 si el dólar disminuye en un 5%, implicaría reconocer un efecto positivo de MUS\$ 243 Cabe señalar que, por la estructura de activos y pasivos en moneda nacional, los efectos en resultados se ven compensados, no generando efectos significativos en resultados.

En el periodo comprendido entre el 1 de enero y 30 de septiembre de 2023 la variación del dólar con respecto al peso, significo un efecto en resultados negativo por MUSD 420 (MUSD 649 de pérdida en el periodo anterior)

A la fecha, la Administración no ha estimado suscribir operaciones de derivados.

a.2) Riesgo de precio

La creciente competitividad que se desarrolla en el mercado marítimo-portuario hace que se generen ajustes de tarifas en las cargas movilizadas, por otra parte, la concentración de productos transferidos incide en que los resultados de la empresa se vean expuestos a las variables que afectan el intercambio comercial de estos. Sin embargo, Portuaria Cabo Froward S.A. mantiene un concentrado número de clientes con contratos de mediano plazo en la cual se estipulan cláusulas de precios, reajustes y niveles de cargas mínimas a transferir, lo que hace disminuir la variación en los precios y en consecuencia las tarifas aplicadas a clientes.



NOTA 22 -ADMINISTRACIÓN DEL RIESGO (CONTINUACIÓN)

Factores de riesgo financiero (continuación)

a.3) Riesgo tasa de interés

El riesgo de tasa de interés afecta a los pasivos financieros, dado que la Sociedad mantiene sus obligaciones financieras en base a tasas variables. Al 30 de septiembre de 2023, la composición de la deuda financiera es la siguiente:

Obligaciones Financieras expresadas a:	%	Efecto en resultados por variación en 1 punto % MUS\$
Sofr + spread fijo	76,49	39

Un alza de cada punto porcentual en la tasa podría impactar negativamente en los resultados en MUS\$ 39 para un ejercicio de 12 meses.

b) Riesgo crediticio

El riesgo crediticio relacionado a los saldos de clientes es administrado de acuerdo a las políticas, procedimientos y controles establecidos por la Sociedad, relacionados a la administración del riesgo crediticio de clientes. La calidad crediticia de cada cliente se evalúa en forma permanente. Los cobros pendientes de los clientes son supervisados. Para la Sociedad el riesgo asociado a los créditos a clientes es poco significativo, ya que los períodos de pago están definidos contractualmente. Es por ello que al 30 de septiembre de 2023 no se contabilizaron deterioros por deudas incobrables.

Riesgo crediticio relacionado con los saldos con bancos, instrumentos financieros y valores negociables es administrado por la subgerencia de Administración y Finanzas en conformidad con las políticas de la Sociedad. Las inversiones de los excedentes de fondos se realizan solo con una contraparte aprobada y dentro de los límites de crédito asignado a cada entidad. Los límites de la contraparte son revisados sobre una base anual, y puede ser actualizado durante todo el año. Los límites se establecen para reducir al mínimo la concentración del riesgo de la contraparte.

c) Riesgo de liquidez

La Sociedad monitorea su riesgo de falta de fondos usando una herramienta de planificación de liquidez recurrente. El objetivo de la Sociedad es mantener un perfil de inversiones de corto plazo que minimice la necesidad de recurrir a financiamiento externo de corto plazo.

Para mayor detalle, en Nota 5 y 16 se detallan los vencimientos de los activos y pasivos financieros.

PORTUARIA CABO FROWARD S.A. Y FILIALES
 Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios
 Al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre 2022



NOTA 23 - CONTINGENCIAS Y COMPROMISOS

Al 30 de septiembre de 2023, la Sociedad mantiene varias demandas judiciales en proceso. Al cierre del período no se efectuaron provisiones por este concepto, debido a que atendiendo el estado actual de estos procesos, no es posible estimar si generarán alguna obligación por estas causas.

El detalle de estos juicios es el siguiente:

Causa Rol 26-2016 “Troncoso y otros con Portuaria Cabo Froward y Enel, demanda de indemnización de perjuicios extracontractual presentado por 156 personas por daño moral.

Causa Rol D-3-2020 “Municipalidad de Calbuco y otro con Portuaria Cabo Froward, demanda daño ambiental; esta demanda es declarativa y carece de cuantía

Al 30 de septiembre de 2023 y al 31 de diciembre de 2022, el detalle de las garantías es el siguiente:

Acreedor de la garantía	<u>Deudor</u>		Tipo de Garantía	<u>Activos comprometidos</u>		<u>Saldos pendientes de pago a la fecha de cierre</u>		Año de liberación de garantía
	<u>Nombre</u>	<u>Relación</u>		<u>Tipo</u>	<u>Valor contable MUS\$</u>	<u>30/09/2023 MUS\$</u>	<u>31/12/2022 MUS\$</u>	
Banco Security	Portuaria Cabo Froward S.A.	Dueño	Hipotecas/ Prendas	Terrenos e Instalaciones	4.110	-	-	2023
Banco BICE	Portuaria Cabo Froward S.A.	Dueño	Muellaje	Laboral	922	-	-	-
Banco Santander	Portuaria Cabo Froward S.A.	Dueño	Hipotecas/ Prendas	Instalaciones	18.349	2.935	4.782	2024

NOTA 24 - CAUCIONES OBTENIDAS DE TERCEROS

Al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 202, no existen cauciones obtenidas de terceros.

NOTA 25 - SANCIONES

a) De la Comisión para el Mercado Financiero CMF

Al cierre del período terminado al 30 de septiembre de 2023, la Sociedad, sus Directores y Administradores no han sido objeto de sanciones de parte de la Comisión del Mercado Financiero.

b) De otras autoridades administrativas

Por el período de nueve meses terminados al 30 de septiembre de 2023, la Sociedad, sus Directores y Administradores no han sido objeto de sanciones de organismos fiscalizadores.

PORTUARIA CABO FROWARD S.A. Y FILIALES
Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios
Al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre 2022



NOTA 26 – HECHOS POSTERIORES

Entre el 30 de septiembre de 2023 y la fecha de emisión de estos estados financieros consolidados intermedios, no han ocurridos hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretación de los presentes estados financieros.