

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

Estados financieros consolidados  
al 31 de diciembre de 2023 y 2022  
y por los años terminados en esas fechas

(Con el Informe del auditor independiente)



## INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

Santiago, 22 de marzo de 2024

Señores Accionistas y Directores  
Iquique Terminal Internacional S.A.

### *Opinión*

Hemos efectuado una auditoría a los estados financieros consolidados de Iquique Terminal Internacional S.A. y subsidiaria, que comprenden los estados consolidados de situación financiera al 31 de diciembre de 2023 y 2022 y los correspondientes estados consolidados de resultados, de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas y las correspondientes notas a los estados financieros consolidados

En nuestra opinión, los estados financieros consolidados adjuntos presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de Iquique Terminal Internacional S.A. y subsidiaria al 31 de diciembre de 2023 y 2022, los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por el International Accounting Standards Board.

### *Base para la opinión*

Efectuamos nuestras auditorías de acuerdo con Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas en Chile. Nuestras responsabilidades de acuerdo a tales normas se describen, posteriormente, en los párrafos bajo la sección “Responsabilidades del auditor por la auditoría de los estados financieros consolidados” del presente informe. De acuerdo a los requerimientos éticos pertinentes, para nuestras auditorías de los estados financieros consolidados, se nos requiere ser independientes de Iquique Terminal Internacional S.A. y subsidiaria y cumplir con las demás responsabilidades éticas de acuerdo a tales requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionarnos una base para nuestra opinión de auditoría.

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

La Administración es responsable por la preparación y presentación razonable de los estados financieros consolidados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por el International Accounting Standards Board. Esta responsabilidad incluye el diseño, implementación y mantenimiento de un control interno pertinente para la preparación y presentación razonable de estados financieros consolidados que estén exentos de representaciones incorrectas significativas, ya sea debido a fraude o error.

Al preparar y presentar los estados financieros consolidados, se requiere que la Administración evalúe si existen hechos o circunstancias que, considerados como un todo, originen una duda sustancial acerca de la capacidad de Iquique Terminal Internacional S.A. y subsidiaria para continuar como una empresa en marcha en un futuro previsible.



Santiago, 22 de marzo de 2024  
Iquique Terminal Internacional S.A.

2

### *Responsabilidades del auditor por la auditoría de los estados financieros consolidados*

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros consolidados como un todo, están exentos de representaciones incorrectas significativas debido a fraude o error y emitir un informe del auditor que incluya nuestra opinión. Una seguridad razonable es un alto, pero no absoluto, nivel de seguridad y, por lo tanto, no garantiza que una auditoría realizada de acuerdo con Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas en Chile siempre detectará una representación incorrecta significativa cuando exista. El riesgo de no detectar una representación incorrecta significativa debido a fraude es mayor que el riesgo de no detectar una representación incorrecta significativa debido a un error, ya que el fraude puede involucrar colusión, falsificación, omisiones intencionales, ocultamiento, representaciones inadecuadas o hacer caso omiso de los controles por parte de la Administración. Una representación incorrecta se considera significativa si, individualmente, o de manera agregada, podría influir el juicio que un usuario razonable realiza en base a estos estados financieros consolidados.


Como parte de una auditoría realizada de acuerdo con Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas en Chile nosotros:

- Ejercemos nuestro juicio profesional y mantenemos nuestro escepticismo profesional durante toda la auditoría.
- Identificamos y evaluamos los riesgos de representaciones incorrectas significativas de los estados financieros consolidados, ya sea debido a fraude o error, diseñamos y realizamos procedimientos de auditoría en respuesta a tales riesgos. Tales procedimientos incluyen el examen, en base a pruebas, de evidencia con respecto a los montos y revelaciones en los estados financieros consolidados
- Obtenemos un entendimiento del control interno pertinente para una auditoría con el objeto de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero sin el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de Iquique Terminal Internacional S.A. y subsidiaria. En consecuencia, no expresamos tal tipo de opinión.
- Evaluamos lo apropiado que son las políticas de contabilidad utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables significativas efectuadas por la Administración y evaluamos lo apropiado de la presentación general de los estados financieros consolidados.
- Concluimos si a nuestro juicio existen hechos o circunstancias que, considerados como un todo, originen una duda sustancial acerca de la capacidad de Iquique Terminal Internacional S.A. y subsidiaria para continuar como una empresa en marcha por un período de tiempo razonable.



Santiago, 22 de marzo de 2024  
Iquique Terminal Internacional S.A.  
3

Se nos requiere comunicar a los responsables del Gobierno Corporativo, entre otros asuntos, la oportunidad y el alcance planificados de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, incluyendo cualquier deficiencia significativa y debilidad importante del control interno que identifiquemos durante nuestra auditoría.

**DocuSigned by:**  
  
6FFCA6E397DF4DC...  
Héctor Cabrera M.  
RUT: 13.184.400-K

*PricewaterhouseCoopers*

# IQUIQUE TERMINAL INTERNACIONAL S.A. Y SUBSIDIARIA

## CONTENIDO

Informe del auditor independiente

Estados consolidados de situación financiera

Estados consolidados de resultados

Estados consolidados de resultados integrales

Estados consolidados de cambios en el patrimonio

Estados consolidados de flujos de efectivo

Notas a los estados financieros consolidados

MUS\$ : Cifras expresadas en miles de dólares

## INDICE

(1)	Entidad que reporta .....	11
(2)	Resumen de principales políticas contables .....	11
(3)	Determinación de valores razonables .....	25
(4)	Información financiera por empresa subsidiaria .....	26
(5)	Efectivo y equivalentes al efectivo .....	27
(6)	Otros activos no financieros .....	29
(7)	Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar .....	29
(8)	Saldos y transacciones con entidades relacionadas .....	30
(9)	Inventarios .....	35
(10)	Activos intangibles distintos de la plusvalía .....	36
(11)	Propiedades, planta y equipos .....	37
(12)	Otros activos financieros corrientes y no corrientes .....	39
(13)	Impuestos diferidos e impuesto a la renta .....	39
(14)	Otros pasivos financieros .....	42
(15)	Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar .....	46
(16)	Otras provisiones, corrientes .....	47
(17)	Beneficios a los empleados y gastos del personal .....	47
(18)	Patrimonio y reservas .....	49
(19)	Ingresos de actividades ordinarias .....	52
(20)	Costos por prestación de servicios .....	52
(21)	Gastos de administración .....	53
(22)	Otros ingresos, por función .....	53
(23)	Ingresos y Costos financieros .....	53
(24)	Diferencias de cambio .....	54
(25)	Otros gastos, por función .....	54
(26)	Acuerdo de concesión de servicios .....	55
(27)	Instrumentos financieros y de gestión de riesgos .....	57
(28)	Moneda .....	65
(29)	Activos y pasivos contingentes .....	67
(30)	Medio ambiente .....	68
(31)	Hechos posteriores .....	68

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

**ESTADOS CONSOLIDADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA**

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022

<b>Activos</b>	<b>Nota</b>	<b>31.12.2023</b> <b>MUS\$</b>	<b>31.12.2022</b> <b>MUS\$</b>
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes al efectivo	5	14.133	18.842
Otros activos no financieros	6	260	88
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	7	13.235	7.802
Cuentas por cobrar a entidades relacionadas	8	5.412	2.900
Inventarios	9	1.079	854
Activos por impuestos corrientes, corrientes	13	1.104	-
Otros activos financieros	12	11	12
<b>Total activos corrientes</b>		<b>35.234</b>	<b>30.498</b>
Activos no corrientes			
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	7	780	141
Activos intangibles distintos de la plusvalía	10	24.414	27.050
Propiedades, planta y equipos	11	18.288	15.707
Inventarios	9	205	232
Activos por impuestos diferidos	13	971	809
Otros activos financieros	12	34	49
<b>Total activos no corrientes</b>		<b>44.692</b>	<b>43.988</b>
<b>Total activos</b>		<b>79.926</b>	<b>74.486</b>

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

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

ESTADOS CONSOLIDADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022

<b>Pasivos y patrimonio</b>	<b>Nota</b>	<b>31.12.2023 MUS\$</b>	<b>31.12.2022 MUS\$</b>
<b>Pasivos corrientes</b>			
Otros pasivos financieros	14	2.823	2.731
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	15	7.075	4.995
Cuentas por pagar a entidades relacionadas	8	11.717	7.537
Otras provisiones	16	20	-
Pasivo por impuesto corrientes, corrientes	13	-	440
Provisiones corrientes por beneficios a los empleados	17	819	779
<b>Total pasivos corrientes</b>		<b>22.454</b>	<b>16.482</b>
<b>Pasivos no corrientes</b>			
Otros pasivos financieros	14	11.357	14.081
Pasivos por impuestos diferidos	13	4.775	5.037
Provisiones no corrientes por beneficios a los empleados	17	3.729	3.325
<b>Total pasivos no corrientes</b>		<b>19.861</b>	<b>22.443</b>
<b>Total pasivos</b>		<b>42.315</b>	<b>38.925</b>
<b>Patrimonio</b>			
Capital emitido	18	11.662	10.000
Ganancias acumuladas	18	28.083	27.506
Otras reservas	18	(2.200)	(1.954)
Patrimonio atribuible a los propietarios de la controladora		37.545	35.552
Participaciones no controladoras	18	66	9
<b>Total patrimonio</b>		<b>37.611</b>	<b>35.561</b>
<b>Total patrimonio y pasivos</b>		<b>79.926</b>	<b>74.486</b>

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

**IQUIQUE TERMINAL INTERNACIONAL S.A. Y SUBSIDIARIA**  
**ESTADOS CONSOLIDADOS DE RESULTADOS**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022**

	<b>Nota</b>	<b>2023 MUS\$</b>	<b>2022 MUS\$</b>
Ingresos de actividades ordinarias	19	72.481	53.607
Costos por prestación de servicios	20	(47.770)	(31.612)
Ganancia bruta		24.711	21.995
Otros ingresos, por función	22	140	185
Gastos de administración	21	(6.031)	(4.078)
Otros gastos, por función	25	(123)	(384)
Ingresos financieros	23	335	129
Costos financieros	23	(1.237)	(1.074)
Diferencias de cambio	24	212	84
Ganancia antes de impuesto		18.007	16.857
Gasto por impuestos a las ganancias	13	(4.894)	(4.612)
<b>Ganancia</b>		<b>13.113</b>	<b>12.245</b>
Ganancia atribuible a:			
Propietarios de la controladora		13.069	12.244
Participaciones no controladoras		44	1
<b>Ganancia</b>		<b>13.113</b>	<b>12.245</b>
<b>Ganancias por acción</b>			
Ganancia por acción básica	18	1,2372	1,2245
<b>Ganancia por acción básica</b>		<b>1,2372</b>	<b>1,2245</b>

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

**IQUIQUE TERMINAL INTERNACIONAL S.A. Y SUBSIDIARIA**  
**ESTADOS CONSOLIDADOS DE RESULTADOS INTEGRALES**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022**

	Nota	2023 MUS\$	2022 MUS\$
Ganancia		13.113	12.245
Componentes de otro resultado integral no se reclasificarán al resultado del periodo, antes de impuestos:			
Pérdida por planes de beneficios definidos	17	(323)	(462)
<b>Total otro resultado integral que no se reclasificará al resultado del periodo, antes de impuestos</b>		<b>(323)</b>	<b>(462)</b>
Componentes de otro resultado integral que se reclasificarán al resultado del periodo, antes de impuestos:			
Ganancia (Pérdida) por coberturas de flujos de efectivo	12	(16)	61
<b>Total otro resultado integral que se reclasificará al resultado del periodo, antes de impuestos</b>		<b>(16)</b>	<b>61</b>
Impuesto a las ganancias relativo a nuevas mediciones de planes de beneficios definidos de otro resultado integral	13	87	125
<b>Impuestos a las ganancias acumulados relativos a componentes de otro resultado integral que no se reclasificarán al resultado del periodo</b>		<b>87</b>	<b>125</b>
Impuesto a las ganancias relacionado con coberturas de flujos de efectivo de otro resultado integral	13	4	(16)
<b>Impuestos a las ganancias acumulados relativos a componentes de otro resultado integral que se reclasificarán al resultado del periodo</b>		<b>4</b>	<b>(16)</b>
<b>Total otro resultado integral</b>		<b>(248)</b>	<b>(292)</b>
<b>Resultado integral total</b>		<b>12.865</b>	<b>11.953</b>
Resultado integral atribuible a:			
Propietarios de la controladora		12.823	11.953
Participaciones no controladoras		42	0
<b>Resultado integral total</b>		<b>12.865</b>	<b>11.953</b>

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

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

**ESTADOS CONSOLIDADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**

POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022

		Capital Emitido	Reservas de coberturas de flujo efectivo	Reservas de pérdidas actuariales en planes de beneficios definidos	Total Otras reservas	Ganancias acumuladas	Patrimonio atribuible a los propietarios de la controladora	Participaciones no controladoras	Total Patrimonio
	Nota	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
<b>Saldo al 1 de enero de 2023</b>		<b>10.000</b>	<b>45</b>	<b>(1.999)</b>	<b>(1.954)</b>	<b>27.506</b>	<b>35.552</b>	<b>9</b>	<b>35.561</b>
Cambios en patrimonio:									
Resultado integral									
Ganancia		-	-	-	-	13.069	13.069	44	13.113
Otro resultado integral		-	(12)	(234)	(246)	-	(246)	(2)	(248)
<b>Total resultado integral</b>		<b>-</b>	<b>(12)</b>	<b>(234)</b>	<b>(246)</b>	<b>13.069</b>	<b>12.823</b>	<b>42</b>	<b>12.865</b>
Aporte de Capital		1.662	-	-	-	-	1.662	15	1.677
Dividendo mínimo obligatorios utilidad 2023	18 c	-	-	-	-	(3.922)	(3.922)	-	(3.922)
Dividendo pendiente pago utilidad 2022	18 c	-	-	-	-	(7.344)	(7.344)	-	(7.344)
Reverso provisión dividendos mínimos año 2022		-	-	-	-	3.674	3.674	-	3.674
Reverso provisión dividendos mínimos año 2021		-	-	-	-	3.450	3.450	-	3.450
Dividendos pagados (Utl.2021 y 2022)	18 c	-	-	-	-	(8.350)	(8.350)	-	(8.350)
<b>Total cambios en patrimonio</b>		<b>1.662</b>	<b>(12)</b>	<b>(234)</b>	<b>(246)</b>	<b>577</b>	<b>1.993</b>	<b>57</b>	<b>2.050</b>
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2023</b>		<b>11.662</b>	<b>33</b>	<b>(2.233)</b>	<b>(2.200)</b>	<b>28.083</b>	<b>37.545</b>	<b>66</b>	<b>37.611</b>

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

**IQUIQUE TERMINAL INTERNACIONAL S.A. Y SUBSIDIARIA**  
**ESTADOS CONSOLIDADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022**

	Nota	Capital Emitido	Reservas de coberturas de flujo efectivo	Reservas de pérdidas actuariales en planes de beneficios definidos	Total Otras reservas	Ganancias acumuladas	Patrimonio atribuible a los propietarios de la controladora	Participaciones no controladoras	Total Patrimonio
		MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
<b>Saldo al 1 de enero de 2022</b>		<b>10.000</b>	-	(1.663)	(1.663)	24.973	33.310	9	<b>33.319</b>
Cambios en patrimonio:									
Resultado integral									
Ganancia		-	-	-	-	12.244	12.244	1	12.245
Otro resultado integral		-	45	(336)	(291)	-	(291)	(1)	(292)
<b>Total resultado integral</b>		-	45	<b>(336)</b>	<b>(291)</b>	<b>12.244</b>	<b>11.953</b>	-	<b>11.953</b>
Dividendos mínimos obligatorios utilidad 2022	18 c	-	-	-	-	(3.674)	(3.674)	-	(3.674)
Dividendo pendiente pago utilidad 2021	18 c	-	-	-	-	(3.450)	(3.450)	-	(3.450)
Reverso provisión dividendos mínimos año anterior		-	-	-	-	2.588	2.588	-	2.588
Dividendos pagados	18 c	-	-	-	-	(5.175)	(5.175)	-	(5.175)
<b>Total cambios en patrimonio</b>		-	<b>45</b>	<b>(336)</b>	<b>(291)</b>	<b>2.533</b>	<b>2.242</b>	-	<b>2.242</b>
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2022</b>		<b>10.000</b>	<b>45</b>	<b>(1.999)</b>	<b>(1.954)</b>	<b>27.506</b>	<b>35.552</b>	<b>9</b>	<b>35.561</b>

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

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

**ESTADOS CONSOLIDADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO**

POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022

<b>Método Directo</b>	<b>Nota</b>	<b>2023 MUS\$</b>	<b>2022 MUS\$</b>
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación:			
Cobros procedentes de la prestación de servicios		74.854	58.115
Clases de pagos:		-	
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios		(35.919)	(23.975)
Pagos a y por cuenta de los empleados		(22.216)	(12.800)
Pagos de pasivos por arrendamiento operativo	14	(38)	(39)
Pagos de Intereses	14	(3)	(6)
Flujos de efectivo netos procedentes de actividades de operación		16.678	21.295
Impuestos a las pagados		(5.933)	(4.222)
Flujos de efectivo netos procedentes de actividades de operación		10.745	17.073
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de inversión:			
Inversión en subsidiaria		(1.454)	-
Compras de propiedades, planta y equipo	11	(5.715)	(2.058)
Flujo de efectivo utilizados en actividades de inversión		(7.169)	(2.058)
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de financiación:			
Aporte de Capital		1.677	-
Importes procedentes de préstamos	14	-	5.500
Pagos de préstamos	14	(1.639)	(1.699)
Intereses pagados	14	(346)	(87)
Dividendos pagados	18 c	(8.350)	(5.175)
Flujo de efectivo utilizados en actividades de financiación		(8.658)	(1.461)
(Disminución) Incremento de efectivo y equivalentes al efectivo, antes del efecto de los cambios en la tasa de cambio		(5.082)	13.554
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo		373	11
(Disminución) Incremento neto de efectivo y equivalentes al efectivo		(4.709)	13.565
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del ejercicio		18.842	5.277
<b>Efectivo y equivalente al efectivo al final del ejercicio</b>	<b>5</b>	<b>14.133</b>	<b>18.842</b>

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

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

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

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022

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

Iquique Terminal Internacional S.A. (la “Sociedad” o “ITI”), Rol Único Tributario 96.915.330-0, es una sociedad anónima cerrada, constituida por escritura pública del 17 de abril de 2000. Su domicilio es en Chile. La dirección de la oficina registrada de la Sociedad es Jorge Barrera SN , Recinto Portuario, Iquique. Su objeto social es el desarrollo, mantención y explotación del frente de atraque N°2 del Puerto de Iquique, incluyendo la posibilidad de desarrollar actividades de muellaje de navas y almacenamiento de carga en dicho frente de atraque, producto de la adjudicación de la Concesión otorgada por Empresa Portuaria Iquique (en adelante “EPI”), la cual finaliza en el mes de junio 2030.

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

Al 31 de diciembre de 2023, los accionistas de la Sociedad son: SAAM Puertos S.A., RUT 76.002.201-2 (99,90%) y RUT 76.757.003-1 Saam Ports S.A. (0,10%)

Con fecha 24 de julio 2023, se llevó a cabo una Junta Extraordinaria de Accionistas objeto de la junta aprobar un aumento de capital de la Sociedad por US\$ 1.662.452,62 dólares de los Estados Unidos de América, mediante la emisión 599 acciones de pago el cual fue suscrito y pagado, adquiriendo 598 acciones SAAM Puertos S.A RUT 76.002.201-2, y 1 acción Saam Ports S.A. RUT 76.757.003-1.

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

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

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

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

Los estados financieros consolidados al 31 de diciembre de 2023 y 2023, y por los años terminados en esas fechas, han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB), y aprobados por su Directorio en sesión celebrada con fecha 22 de marzo de 2024.

##### **(b) Bases de medición**

Los presentes estados financieros consolidados han sido preparados bajo la base del costo histórico, con excepción de las partidas que se reconocen a valor razonable de conformidad con las NIIF. La Sociedad y su subsidiaria reconocen a su valor razonable los instrumentos financieros derivados que

## IQUIQUE TERMINAL INTERNACIONAL S.A. Y SUBSIDIARIA

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022

califican para la contabilidad de cobertura, los cuales, se ajustan para reflejar los cambios en el valor razonable en relación con los riesgos cubiertos.

#### (c) Segmentos

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

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

#### (d) Moneda funcional y de presentación

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

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

#### (e) Transacciones en moneda extranjera

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

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

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

	Fecha de cierre		Promedio	
	2023	2022	2023	2022
Peso chileno	877,12	855,86	839,07	872,33
Unidad de Fomento (UF)	41,94	41,02	42,87	38,61

## IQUIQUE TERMINAL INTERNACIONAL S.A. Y SUBSIDIARIA

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022

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

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

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

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

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

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

#### **(g) Bases de consolidación**

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

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

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

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

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

## IQUIQUE TERMINAL INTERNACIONAL S.A. Y SUBSIDIARIA

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022

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

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

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

RUT	Sociedad	2023			2022		
		Directo	Indirecto	Total	Directo	Indirecto	Total
		%	%	%	%	%	%
96.920.490-8	Muellaje ITI S.A.	99,27%	-	99,27%	99,50	-	99,50

En el mes de Julio 2023, En Muellaje ITI S.A. se realizó, mediante una junta extraordinaria de accionistas un aumento de capital por un monto de \$1.208.000.000 equivalente a US\$ 1.469.675,78. Para ello, se emitieron 3.775 nuevas acciones, sin valor nominal, de las cuales, 3,736 fueron suscritas y pagadas por Iquique Terminal Internacional S.A, mientras que 39 acciones fueron suscritas y pagadas por SAAM Puertos S.A.

#### (iii) Participaciones no controladoras

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

#### (h) **Inventarios**

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

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

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

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

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

## IQUIQUE TERMINAL INTERNACIONAL S.A. Y SUBSIDIARIA

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022

(j) Concesión portuaria

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

(ii) Desembolsos posteriores

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

(iii) Amortización

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

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

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

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

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

(i) Reconocimiento y medición

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

## IQUIQUE TERMINAL INTERNACIONAL S.A. Y SUBSIDIARIA

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022

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

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

Las ganancias o pérdidas en la venta de un ítem de propiedades, planta y equipos son determinados comparando el precio de venta con el valor en libros de los bienes y son reconocidas netas dentro del rubro Otros ingresos en el Estado consolidado de resultados.

#### (ii) Costos posteriores

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

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

#### (iii) Depreciación y vida útil

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

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

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

La vida útil estimada es la siguiente:

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

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

## IQUIQUE TERMINAL INTERNACIONAL S.A. Y SUBSIDIARIA

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022

#### **(k) Arrendamientos**

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

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

Los activos por derecho de uso son reconocidos en el Estado consolidado de situación financiera en el rubro Propiedades, Plantas y equipos (Ver Nota 11).

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

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

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

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

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

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

## IQUIQUE TERMINAL INTERNACIONAL S.A. Y SUBSIDIARIA

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022

un período más corto) con el importe neto en libros del activo o pasivo financiero. Las cuentas comerciales corrientes no se descuentan.

#### Activos no financieros

Al cierre de cada estado financiero anual, o cuando se estime necesario, se analizará el valor de los activos para determinar si existe algún indicio, tanto interno como externo, de que los activos han sufrido pérdida de valor.

En caso de que exista algún indicio de pérdida de valor (deterioro), se realizará una estimación del importe recuperable de dicho activo. Para los activos intangibles que posean vidas útiles indefinidas o que aún no se encuentran disponibles para ser usados, los importes recuperables se estiman en cada fecha del balance.

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

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

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

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

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

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

Un plan de beneficios definidos es un plan post empleo distinto del plan de contribuciones definidas. La obligación neta de ITI y su subsidiaria relacionada con los planes de beneficios definidos es calculada de forma separada para cada plan, calculando el monto del beneficio futuro que los empleados han ganado a cambio de sus servicios en el período actual y en los anteriores; ese beneficio se descuenta para determinar su valor presente. Se deducen el costo por servicios no reconocidos con anterioridad y el valor razonable de cualquier activo de un plan. La tasa de descuento es tasa de rendimiento a la fecha del balance, de los bonos del Gobierno de Chile que poseen fechas de vencimiento cercanas a los períodos de obligaciones de ITI y su subsidiaria, y que están denominados en la misma moneda en la que se espera pagar los beneficios. El cálculo es realizado anualmente en una planilla desarrollada por

## IQUIQUE TERMINAL INTERNACIONAL S.A. Y SUBSIDIARIA

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022

un actuario calificado usando el método de la unidad de crédito proyectada. Cuando el cálculo genera un beneficio para ITI y su subsidiaria, el activo reconocido se limita al total neto de cualquier costo por servicio anterior no reconocido, y al valor presente de cualquier devolución futura proveniente del plan o de reducciones en futuras contribuciones al plan. A fin de calcular el valor presente de los beneficios económicos, se debe considerar cualquier requerimiento de financiamiento mínimo que sea aplicable a cualquier plan de ITI y su subsidiaria.

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

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

#### (ii) Beneficios a corto plazo

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

- Efectivo y equivalentes al efectivo

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

## IQUIQUE TERMINAL INTERNACIONAL S.A. Y SUBSIDIARIA

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022

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

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

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

#### (i.2) Pasivos financieros

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

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

- Préstamos que devengan intereses

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

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

- Otros pasivos financieros

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

#### (ii) Instrumentos financieros derivados

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

## IQUIQUE TERMINAL INTERNACIONAL S.A. Y SUBSIDIARIA

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022

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

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

(iii) Coberturas de flujo de efectivo

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

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

(iv) Costo de transacción de capital

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

(r) **Dividendos**

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

## IQUIQUE TERMINAL INTERNACIONAL S.A. Y SUBSIDIARIA

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022

#### (s) Nuevos pronunciamientos contables

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

#### Enmiendas y mejoras

NIIF 17 “Contratos de Seguros”. Publicada en mayo de 2017, reemplaza a la actual NIIF 4. La NIIF 17 cambiará principalmente la contabilidad para todas las entidades que emitan contratos de seguros y contratos de inversión con características de participación discrecional. La norma se aplica a los períodos anuales que comiencen a partir del 1 de enero de 2023.

Enmiendas a la NIC 1 "Presentación de estados financieros" y NIC 8 "Políticas Contables, Cambios en las Estimaciones Contables y Errores", publicada en febrero de 2021. Las modificaciones tienen como objetivo mejorar las revelaciones de políticas contables y ayudar a los usuarios de los estados financieros a distinguir entre cambios en las estimaciones contables y cambios en las políticas contables. Esta norma debe ser aplicada a los períodos anuales que comiencen a partir del 1 de enero de 2023.

Enmienda a la NIC 12 - Impuestos diferidos relacionados con activos y pasivos que surgen de una sola transacción. Publicada en mayo de 2021, esta modificación requiere que las empresas reconozcan impuestos diferidos sobre transacciones que, en el reconocimiento inicial, dan lugar a montos iguales de diferencias temporarias impositivas y deducibles. Esta norma debe ser aplicada a los períodos anuales que comiencen a partir del 1 de enero de 2023.

Enmienda a la NIC 12 “Impuestos a las ganancias” sobre reforma fiscal internacional – reglas del modelo del pilar dos. Publicada en mayo de 2023, esta enmienda brinda a las empresas una exención temporal de la contabilidad de los impuestos diferidos derivados de la reforma fiscal internacional de la Organización para la Cooperación y el Desarrollo Económicos (OCDE). Las enmiendas también introducen requisitos de divulgación específicos para las empresas afectadas. Esta norma debe ser aplicada a los períodos anuales que comiencen a partir del 1 de enero de 2023.

Enmienda a la NIC 1 "Presentación de estados financieros" sobre clasificación de pasivos ". Esta enmienda, aclara que los pasivos se clasifican como corrientes o no corrientes dependiendo de los derechos que existan al cierre del período de reporte. La clasificación no se ve afectada por las expectativas de la entidad o los eventos posteriores a la fecha del informe (por ejemplo, la recepción de una renuncia o un incumplimiento del pacto). La enmienda también aclara lo que significa la NIC 1 cuando se refiere a la "liquidación" de un pasivo. La enmienda deberá aplicarse retrospectivamente de acuerdo con NIC 8. Fecha efectiva de aplicación inicial 1 de enero de 2023.

Enmienda a NIIF 17 - Aplicación inicial de NIIF 17 y NIIF 9 Información comparativa. Esta modificación es una modificación de alcance limitado a los requisitos de transición de la NIIF 17, Contratos de seguro, que proporciona a las aseguradoras una opción destinada a mejorar la utilidad de la información para los inversores sobre la aplicación inicial de la nueva Norma. La modificación se relaciona únicamente con la transición de las aseguradoras a la nueva Norma, no afecta a ningún otro requisito de la NIIF 17.

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

## IQUIQUE TERMINAL INTERNACIONAL S.A. Y SUBSIDIARIA

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022

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

Normas e interpretaciones	Obligatoria para ejercicios iniciados a partir de
Enmienda a la NIC 1 “Pasivos no corrientes con covenants”. Publicada en enero de 2022, la enmienda tiene como objetivo mejorar la información que una entidad entrega cuando los plazos de pago de sus pasivos pueden ser diferidos dependiendo del cumplimiento de covenants dentro de los doce meses posteriores a la fecha de emisión de los estados financieros.	01/01/2024
Enmienda a la NIIF 16 “Arrendamientos” sobre ventas con arrendamiento posterior. Publicada en septiembre de 2022, esta enmienda explica como una entidad debe reconocer los derechos por uso del activo y como las ganancias o pérdidas producto de la venta y arrendamiento posterior deben ser reconocidas en los estados financieros.	01/01/2024
Enmiendas a la NIC 7 “Estado de flujos de efectivo” y a la NIIF 7 “Instrumentos Financieros: Información a Revelar” sobre acuerdos de financiamiento de proveedores. Publicada en mayo de 2023, estas enmiendas requieren revelaciones para mejorar la transparencia de los acuerdos financieros de los proveedores y sus efectos sobre los pasivos, los flujos de efectivo y la exposición al riesgo de liquidez de una empresa.	01/01/2024
Modificaciones a las NIC 21 – Ausencia de convertibilidad. Publicada en agosto de 2023, esta modificación afecta a una entidad que tiene una transacción u operación en una moneda extranjera que no es convertible en otra moneda para un propósito específico a la fecha de medición. Una moneda es convertible en otra cuando existe la posibilidad de obtener la otra moneda (con un retraso administrativo normal), y la transacción se lleva a cabo a través de un mercado o mecanismo de convertibilidad que crea derechos y obligaciones exigibles. La presente modificación establece los lineamientos a seguir, para determinar el tipo de cambio a utilizar en situaciones de ausencia de convertibilidad como la mencionada. Se permite la adopción anticipada.	01/01/2025

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

## IQUIQUE TERMINAL INTERNACIONAL S.A. Y SUBSIDIARIA

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022

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

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

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

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

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

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

Ver determinación de los valores razonables al 31 de diciembre de 2023 y 2022 en nota 27.

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

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

## IQUIQUE TERMINAL INTERNACIONAL S.A. Y SUBSIDIARIA

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022

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

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

#### (c) Derivados

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

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

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

##### Muellaje ITI S.A.

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
	<b>MUS\$</b>	<b>MUS\$</b>
Activos		
Corrientes	16.116	5.318
No corrientes	1.641	926
<b>Total activos</b>	<b>17.757</b>	<b>6.244</b>
Pasivos y patrimonio		
Pasivos corrientes	5.769	1.899
Pasivos no corrientes	2.931	2.587
Patrimonio neto	9.057	1.758
<b>Total pasivos y patrimonio</b>	<b>17.757</b>	<b>6.244</b>
	<b>2023</b>	<b>2022</b>
	<b>MUS\$</b>	<b>MUS\$</b>
Resultado		
Ingresos	33.232	13.480
Gastos	(27.204)	(13.283)
<b>Ganancia neta</b>	<b>6.028</b>	<b>197</b>

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS**

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022

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

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

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
	<b>MUS\$</b>	<b>MUS\$</b>
Efectivo en caja	42	69
Saldos en bancos	78	691
Depósitos a Plazos	11.381	10.219
Pactos con compromiso de retrocompra	2.632	7.863
<b>Total efectivo y equivalente al efectivo</b>	<b>14.133</b>	<b>18.842</b>

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

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

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

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

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
	<b>MUS\$</b>	<b>MUS\$</b>
Efectivo y equivalente al efectivo en \$	4.080	1.653
Efectivo y equivalente al efectivo en US\$	10.053	17.189
<b>Total efectivo y equivalente al efectivo</b>	<b>14.133</b>	<b>18.842</b>

## IQUIQUE TERMINAL INTERNACIONAL S.A. Y SUBSIDIARIA

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022

Los depósitos a corto plazo están conformados por inversiones en instrumentos financieros mantenidos hasta el vencimiento que no están sujetos a restricciones de ningún tipo y son reflejadas a su valor inicial en dólares, más la proporción de los intereses devengados a la fecha de cierre. La fecha máxima de colocación de estos instrumentos no supera los 90 días, desde la fecha de colocación.

Institución	Tipo de instrumento	Moneda	Fecha colocación	Fecha rescate	Intereses devengados	31.12.2023
					MUS\$	MUS\$
Banco Itaú	Depósito a plazo	USD	07.12.2023	04.01.2024	6	1.506
Banco Itaú	Depósito a plazo	USD	14.12.2023	11.01.2024	5	1.805
Banco Itaú	Depósito a plazo	USD	27.12.2023	03.01.2024	-	410
Banco BCI	Depósito a plazo	USD	21.12.2023	02.01.2024	3	2.003
Banco BCI	Depósito a plazo	USD	28.12.2023	18.01.2024	1	3.001
Banco Santander	Depósito a plazo	USD	27.12.2023	03.01.2024	-	830
Banco Santander	Depósito a plazo	CLP	27.12.2023	03.01.2024	1	799
Banco Santander	Depósito a plazo	CLP	27.12.2023	03.01.2024	1	1.027
Banco Santander	Pacto	USD	28.12.2023	02.01.2024	-	435
Banco Santander	Pacto	USD	29.12.2023	02.01.2024	-	30
Banco Santander	Pacto	USD	29.12.2023	02.01.2024	-	245
Banco Santander	Pacto	CLP	29.12.2022	02.01.2024	-	1.922
<b>Total</b>						<b>14.013</b>

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

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS**

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022

**(6) Otros activos no financieros**

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

	2023			2022		
	Corriente	No corrientes	Total	Corriente	No corrientes	Total
	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
Seguros anticipados	254	-	254	77	-	77
Otros pagos anticipados	6	-	6	11	-	11
<b>Total</b>	<b>260</b>	<b>-</b>	<b>260</b>	<b>88</b>	<b>-</b>	<b>88</b>

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

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

	2023			2022		
	Corriente	No corrientes	Total	Corriente	No corrientes	Total
	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
Deudores comerciales (1)	12.579	-	12.579	7.270	-	7.270
Provisión incobrables (*)	(39)	-	(39)	(35)	-	(35)
Otras cuentas por cobrar (2)	695	780	1.475	567	141	708
<b>Total</b>	<b>13.235</b>	<b>780</b>	<b>14.015</b>	<b>7.802</b>	<b>141</b>	<b>7.943</b>

(\*) Ver nota 27b

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

	2023			2022		
	Corriente	No corrientes	Total	Corriente	No corrientes	Total
	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
Corriente y vigente	11.063	-	11.063	5.240	-	5.240
En mora 30 días	1.282	-	1.282	1.390	-	1.390
En mora 31 - 60 días	113	-	113	241	-	241
En mora 61 - 90 días	119	-	119	195	-	195
En mora 91 - 120 días	2	-	2	204	-	204
En mora 121 - 150 días	-	-	-	-	-	-
En mora 151 - 180 días	-	-	-	-	-	-
En mora 181 – o más días	-	-	-	-	-	-
<b>Total deudores comerciales</b>	<b>12.579</b>	<b>-</b>	<b>12.579</b>	<b>7.270</b>	<b>-</b>	<b>7.270</b>

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS**

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022

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

	2023			2022		
	Corriente	No corrientes	Total	Corriente	No corrientes	Total
	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
Préstamos al personal	595	780	1.375	527	141	668
Deudores varios	100	-	100	40	-	40
<b>Total otras cuentas por cobrar</b>	<b>695</b>	<b>780</b>	<b>1.475</b>	<b>567</b>	<b>141</b>	<b>708</b>

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

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

El saldo de otras cuentas por cobrar corrientes y no corrientes está conformado principalmente por préstamos a empleados, los que se cobran en cuotas, y que se valorizan al costo amortizado. El saldo también contiene anticipos de sueldos a los colaboradores.

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

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

	2023			2022		
	Corriente	No corrientes	Total	Corriente	No corrientes	Total
	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
Cuentas por cobrar a entidades relacionadas	5.412	-	5.412	2.900	-	2.900
Cuentas por pagar a entidades relacionadas	(11.717)	-	(11.717)	(7.537)	-	(7.537)
<b>Totales</b>	<b>(6.305)</b>	<b>-</b>	<b>(6.305)</b>	<b>(4.637)</b>	<b>-</b>	<b>(4.637)</b>

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

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS**

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022

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

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

Al 31 de diciembre de 2023:

<u>RUT</u>	<u>Sociedad</u>	<u>Naturaleza de la relación</u>	<u>Transacción</u>	<u>Plazo</u>	<u>Moneda</u>	<u>Corriente</u>
						<b>MUS\$</b>
76.380.217-5	Hapag-Lloyd Chile SpA.	Indirecta	Servicios Portuarios	30 días	USD	5.327
99.511.240-K	Antofagasta Terminal Internacional S.A.	Matriz Común	Arriendo Spreader	30 días	USD	62
89.602.300-4	CSAV Austral SpA.g	Matriz Común	Servicios Portuarios	30 días	USD	23
<b>Totales</b>						<b>5.412</b>

Al 31 de diciembre de 2022:

<u>RUT</u>	<u>Sociedad</u>	<u>Naturaleza de la relación</u>	<u>Transacción</u>	<u>Plazo</u>	<u>Moneda</u>	<u>Corriente</u>
						<b>MUS\$</b>
76.380.217-5	Hapag-Lloyd Chile Spa.	Indirecta	Servicios Portuarios	30 días	USD	2.897
92.048.000-4	SAAM S.A.	Matriz Común	Servicios Portuarios	30 días	USD	3
<b>Totales</b>						<b>2.900</b>

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

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

Al 31 de diciembre de 2023:

<u>RUT</u>	<u>Sociedad</u>	<u>Naturaleza de la relación</u>	<u>Transacción</u>	<u>Plazo</u>	<u>Moneda</u>	<u>Corriente</u>
						<b>MUS\$</b>
92.011.000-2	Empresa Nacional de Energía Enex S.A..	Indirecta	Compra Combustible	30 días	CLP	124
92.048.000-4	SAAM S.A.	Matriz Común	Servicios de Backoffice	30 días	CLP	15
76.002.201-2	SAAM Puertos S.A.	Accionista	Servicios Tecnológicos	120 días	USD	313
76.002.201-2	SAAM Puertos S.A.	Accionista	Dividendo mínimo y obligatorio	120 días	USD	11.254
76.757.003-1	SAAM Ports S.A.	Accionista	Dividendo mínimo	120 días	USD	11
<b>Totales</b>						<b>11.717</b>

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022**

Al 31 de diciembre de 2022:

<u>RUT</u>	<u>Sociedad</u>	<u>Naturaleza de la relación</u>	<u>Transacción</u>	<u>Plazo</u>	<u>Moneda</u>	<u>Corriente</u>
						<b>MUS\$</b>
92.011.000-2	Empresa Nacional de Energía Enx S.A.	Indirecta	Compra Combustible	30 días	CLP	160
92.048.000-4	SAAM S.A.	Matriz Común	Servicios de Backoffice	30 días	CLP	248
76.002.201-2	SAAM Puertos S.A.	Accionista	Servicios Tecnológicos	120 días	USD	5
76.002.201-2	SAAM Puertos S.A.	Accionista	Dividendo mínimo y obligatorio	120 días	USD	7.117
76.479.537-7	SAAM Inversiones SpA.	Matriz Común	Dividendo mínimo y Obligatorio	120 días	USD	3
76.757.003-1	SAAM Ports S.A.	Accionista	Dividendo mínimo	120 días	USD	4
<b>Totales</b>						<b><u>7.537</u></b>

Estos saldos no cuentan con garantías asociadas.

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS**

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022

**(c) Transacciones con entidades relacionadas**

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

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

Las transacciones con entidades relacionadas efectuadas durante los ejercicios terminados al 31 de diciembre de 2023 y 2022 son las siguientes:

RUT	Sociedad	Naturaleza de la relación	País	Transacción	31 de diciembre de 2023	
					Monto	Efecto en resultado
					MUS\$	Ingreso (Gasto) MUS\$
92.048.000-4	SAAM S.A.	Indirecta	Chile	Compras Serv.Tecnológicos	692	(692)
92.011.000-2	Empresa Nacional de Energía Enx S.A.	Indirecta	Chile	Compras de Combustible	1.410	(1.410)
76.002.201-2	SAAM Puertos S.A..	Matriz	Chile	Back Office	485	(485)
92.048.000-4	SAAM S.A.	Indirecta	Chile	Venta de servicios portuarios	11	11
76.380.217-5	Hapag-Lloyd Chile SpA.	Indirecta	Chile	Venta de servicios portuarios	13.070	13.070
89.602.300-4	CSAV Austral SpA,	Indirecta	Chile	Venta de servicios portuarios	35	35
96.798.520-1	SAAM Extraportuarios S.A.	Matriz Común	Chile	Venta de servicios portuarios	1	1

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS**

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022

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

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

## IQUIQUE TERMINAL INTERNACIONAL S.A. Y SUBSIDIARIA

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022

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

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

La Gerencia superior de la Sociedad se conforma por 9 ejecutivos (4 Directores y 5 Gerentes). Estos profesionales recibieron remuneraciones y otros beneficios, durante el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2023 y 2022 ascendentes a MUS\$ 1.473 y MUS\$1.551, respectivamente.

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
	<b>MUS\$</b>	<b>MUS\$</b>
Gastos de personal clave de la Gerencia:		
Sueldos y salarios	1.473	1.551
<b>Total gastos de personal clave de la gerencia</b>	<b>1.473</b>	<b>1.551</b>

#### (9) Inventarios

El saldo de inventario se indica en el siguiente cuadro:

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
	<b>MUS\$</b>	<b>MUS\$</b>
Suministros para la prestación de servicios:		
Existencias combustibles	34	42
Existencias de insumos	34	51
Existencias de repuestos	1.011	761
<b>Total Inventarios Corrientes</b>	<b>1.079</b>	<b>854</b>
Existencias de repuestos no corrientes	205	232
<b>Total inventarios</b>	<b>1.284</b>	<b>1.086</b>

Los consumos de inventario contabilizados en el costo por prestación de servicios al 31 de diciembre de 2023 ascienden a MUS\$ 1.410 (MUS\$ 1.385 al 31 de diciembre 2022). El inventario no corriente por un total de MUS\$205 corresponde a repuestos estratégicos para el equipamiento portuario.

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS**

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022

**(10) Activos intangibles distintos de la plusvalía**

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

Al 31 de diciembre de 2023:

	<b>Programas informáticos MUS\$</b>	<b>Intangibles por concesión MUS\$</b>	<b>Total activos intangibles MUS\$</b>
Costos:			
Saldos al 1 de enero de 2023	1.463	60.869	62.332
Adiciones	-	-	-
Bajas	-	-	-
Saldo al 31 de diciembre de 2023	<u>1.463</u>	<u>60.869</u>	<u>62.332</u>
Amortización:			
Saldos al 1 de enero de 2023	(1.341)	(33.941)	(35.282)
Bajas	-	-	-
Amortización del período	(33)	(2.603)	(2.636)
Saldo al 31 de diciembre de 2023	<u>(1.374)</u>	<u>(36.544)</u>	<u>(37.918)</u>
<b>Valor en libros al 31 de diciembre de 2023</b>	<b><u>89</u></b>	<b><u>24.325</u></b>	<b><u>24.414</u></b>

Al 31 de diciembre de 2022:

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

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022, la amortización de activos intangibles fue completamente reconocida en costos por prestación de servicios.

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

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS**

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022

**(11) Propiedades, planta y equipos**

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

Al 31 de diciembre de 2023:

	Planta y equipo	Equipamiento TI	Instalaciones fijas y muebles	Otras propiedades, planta y equipos	Activos por Arrendamiento Financiero	Activos por derecho de uso	Total propiedades, planta y equipo
	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
Costo:							
Saldo al 1.1.2023	24.403	1.511	10.170	1.006	-	173	37.263
Adiciones	5.061	42	594	18	-	-	5.715
Adiciones no flujo	-	-	65	-	-	61	126
Transferencias	(2.782)	-	-	-	2.782	-	-
Otros decrementos	(37)	-	(13)	-	-	-	(50)
Bajas	-	-	-	-	-	(21)	(21)
Saldo al 31.12.2023	<u>26.645</u>	<u>1.553</u>	<u>10.816</u>	<u>1.024</u>	<u>2.782</u>	<u>213</u>	<u>43.033</u>
Depreciación:							
Saldo al 1.1.2023	(13.356)	(1.214)	(6.135)	(773)	-	(78)	(21.556)
Depreciación	(2.150)	(125)	(558)	(82)	(256)	(39)	(3.210)
Transferencias	747	-	-	-	(747)	-	-
Bajas	-	-	-	-	-	21	21
Saldo al 31.12.2023	<u>(14.759)</u>	<u>(1.339)</u>	<u>(6.693)</u>	<u>(855)</u>	<u>(1.003)</u>	<u>(96)</u>	<u>(24.745)</u>
<b>Valor neto al 31.12.2023</b>	<b><u>11.886</u></b>	<b><u>214</u></b>	<b><u>4.123</u></b>	<b><u>169</u></b>	<b><u>1.779</u></b>	<b><u>117</u></b>	<b><u>18.288</u></b>

Del total del gasto por depreciación MUS\$ (3.210) en Costos por prestación de servicios.

Las principales adiciones del ejercicio corresponden a la instalación de grúa Liebherr, overhaul, bateas, pavimentación de los sectores de depósitos, iluminación del terminal entre otros. Las principales bajas corresponden principalmente al termino de contrato leasing operacional por pasivo por derecho de uso de camionetas operativas.

El activo por arrendamiento financiero está compuesto de seis equipos portacontenedores adquiridos por ITI a través de contrato Leaseback con el banco BCI, firmado en mayo 2020.

## IQUIQUE TERMINAL INTERNACIONAL S.A. Y SUBSIDIARIA

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022

Al 31 de diciembre de 2022:

	Planta y equipo	Equipamiento TI	Instalaciones fijas y muebles	Otras propiedades, planta y equipos	Activos por derecho de uso	Total propiedades, planta y equipo
	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
Costo:						
Saldo al 1.1.2022	23.161	2.136	11.539	1.306	901	39.043
Adiciones	1.374	159	440	85	-	2.058
Adiciones no flujo	33	-	14	-	-	47
Otros decrementos	-	-	(7)	-	-	(7)
Bajas	(165)	(784)	(1.816)	(385)	(728)	(3.878)
Saldo al 31.12.2022	24.403	1.511	10.170	1.006	173	37.263
Depreciación:						
Saldo al 1.1.2022	(11.119)	(1.882)	(7.159)	(1.061)	(237)	(21.458)
Depreciación	(2.252)	(115)	(606)	(97)	(41)	(3.111)
Bajas	15	783	1.630	385	200	3.013
Saldo al 31.12.2022	(13.356)	(1.214)	(6.135)	(773)	(78)	(21.556)
<b>Valor neto al 31.12.2022</b>	<b>11.047</b>	<b>297</b>	<b>4.035</b>	<b>233</b>	<b>95</b>	<b>15.707</b>

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

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

#### **Garantías**

Al 31 de diciembre de 2023 se encuentra en prenda 1 grúa móvil portacontenedores MHC600 marca Liebherr.

Con fecha 3 de Julio de 2023, se procedió a garantizar el préstamo con el Banco Scotiabank Chile del año 2022, por monto original MUS\$ 5.500, mediante la prenda de 1 grúa móvil portacontenedores MHC600, mediante el cual se obliga a no gravar, enajenar ni adjudicar el bien entregado en prenda sin desplazamiento, sin autorización previa del Banco. Con lo anterior se da cumplimiento a la obligación de garantizar del contrato de préstamo.

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

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS**

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022

**(12) Otros activos financieros corrientes y no corrientes**

**Contrato de derivados**

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

<i>Activo de Cobertura</i>	<i>Tipo de Cobertura</i>	<i>Riesgo cubierto</i>	Corriente	No Corriente	Total	Corriente	No Corriente	Total
			2023	2023	2023	2022	2022	2022
			MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
MTM Swap	Compensación	Variación tasa de Interés	11	34	45	12	49	61

“Swaps de tasa de interés (o IRS)” contiene los derivados que posee la Sociedad para la cobertura de riesgos de tasa de interés por crédito tomado en el año 2022 con banco scotiabank a tasa sofr +1,7%, el cual se fijo con dicho swap a 5,3% anual y que cumplan con los criterios de contabilidad de cobertura. Para comprobar el cumplimiento de estos requisitos, la eficacia de las coberturas ha sido verificada y confirmada y, por lo tanto, la reserva de cobertura ha sido reconocida en el patrimonio en reservas para otros resultados integrales

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

**(a) Impuestos diferidos**

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

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

	Impuesto diferido activo	Impuesto diferido pasivo	Posición neta
	MUS\$	MUS\$	MUS\$
<b>AI 31.12.2023</b>			
Tipos de diferencias temporarias:			
Contrato leasing	-	(231)	(231)
Depreciación	-	(1.563)	(1.563)
Concesión	-	(3.404)	(3.404)
Derivado	-	(12)	(12)
Provisiones de beneficios para el personal	1.334	-	1.334
Resultado no realizado indemnización	22	-	22
Acumulación de gastos y costos	50	-	50
Sub - total	1.406	(5.210)	(3.804)
Compensación de (pasivos) activos por impuestos diferidos	(435)	435	-
<b>Total</b>	<b>971</b>	<b>(4.775)</b>	<b>(3.804)</b>

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS**

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022

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

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

	<b>Saldo al 1.1.2023 MUS\$</b>	<b>Reconocido en patrimonio MUS\$</b>	<b>Reconocido en resultado acumulado MUS\$</b>	<b>Reconocido en resultados MUS\$</b>	<b>Saldo al 31.12.2023 MUS\$</b>
Tipos de diferencias temporarias:					
Contrato leasing	(147)	-	-	(84)	(231)
Depreciación	(1.687)	-	-	124	(1.563)
Concesión	(3.578)	-	-	174	(3.404)
Derivados	(16)	4	-	-	(12)
Planes de beneficios para empleados	1.124	87	-	123	1.334
Resultado no realizado indemnización	23	-	-	(1)	22
Acumulación de gastos y costos	53	-	-	(3)	50
<b>Total</b>	<b><u>(4.228)</u></b>	<b><u>91</u></b>	<b><u>-</u></b>	<b><u>333</u></b>	<b><u>(3.804)</u></b>

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS**

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022

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

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

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

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
	<b>MUS\$</b>	<b>MUS\$</b>
<b>Activos y (Pasivo) por impuestos corrientes</b>		
Pagos provisionales mensuales	6.233	4.698
Provisión impuesto renta	(5.240)	(5.229)
Créditos por impuesto renta	111	91
<b>Total</b>	<b>1.104</b>	<b>(440)</b>

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

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

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
	<b>MUS\$</b>	<b>MUS\$</b>
Gasto por impuestos corriente	(5.240)	(5.229)
Ajustes al impuesto corriente del periodo anterior	13	11
<b>Total gasto por impuestos corriente</b>	<b>(5.227)</b>	<b>(5.218)</b>
Origen y reverso de diferencias temporarias	333	606
<b>Total gasto por impuestos diferidos</b>	<b>333</b>	<b>606</b>
<b>Gasto por impuesto a las ganancias</b>	<b>(4.894)</b>	<b>(4.612)</b>

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS**

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022

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

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
	<b>MUS\$</b>	<b>MUS\$</b>
Ganancia	13.113	12.245
Total gasto por impuesto a la renta	4.894	4.612
Ganancia antes de impuesto a la renta	<u>18.007</u>	<u>16.857</u>
Conciliación de la tasa efectiva de impuesto	-	
Gasto por impuestos utilizando la tasa legal	(4.862)	(4.551)
Otro decremento por impuestos legales	(32)	(61)
<b>Gasto por impuestos utilizando la tasa efectiva</b>	<b>27,18%</b> <u>(4.894)</u>	<b>27,36%</b> <u>(4.612)</u>

**(14) Otros pasivos financieros**

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

	<b>2023</b>			<b>2022</b>		
	<b>Corrientes</b>	<b>No corrientes</b>	<b>Total</b>	<b>Corrientes</b>	<b>No corrientes</b>	<b>Total</b>
	<b>MUS\$</b>	<b>MUS\$</b>	<b>MUS\$</b>	<b>MUS\$</b>	<b>MUS\$</b>	<b>MUS\$</b>
Préstamos que devengan intereses (a)	1.754	3.706	5.460	1.728	5.361	7.089
Financiamiento por contrato de concesión (b)	1.069	7.651	8.720	1.003	8.720	9.723
<b>Total</b>	<u>2.823</u>	<u>11.357</u>	<u>14.180</u>	<u>2.731</u>	<u>14.081</u>	<u>16.812</u>

**(a) Préstamos que devengan intereses**

Se desglosan por tipo de préstamo en el cuadro siguiente:

	<b>2023</b>			<b>2022</b>		
	<b>Corrientes</b>	<b>No corrientes</b>	<b>Total</b>	<b>Corrientes</b>	<b>No corrientes</b>	<b>Total</b>
	<b>MUS\$</b>	<b>MUS\$</b>	<b>MUS\$</b>	<b>MUS\$</b>	<b>MUS\$</b>	<b>MUS\$</b>
Préstamos bancarios	1.711	3.630	5.341	1.697	5.295	6.992
Pasivos por arrendamientos	43	76	119	31	66	97
<b>Total</b>	<u>1.754</u>	<u>3.706</u>	<u>5.460</u>	<u>1.728</u>	<u>5.361</u>	<u>7.089</u>

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS**

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022

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

	Saldo al 31 de diciembre de 2022	Obtención de préstamos	Costo del Crédito	Pago de Capital	Pago de Intereses	Cambio sin efecto en flujo			Saldo al 31 de diciembre de 2023
						Traspaso de no corriente a corriente	Baja arrendamientos (NIIF 16)	Devengo de intereses	
	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
<b>Corriente</b>									
Préstamos bancarios	1.697	-	-	(1.639)	(346)	1.665	-	334	1.711
Pasivos por arrendamientos NIIF 16	31	-	-	(38)	(3)	50	-	3	43
<b>No corriente</b>									
Préstamos bancarios	5.295	-	-	-	-	(1.665)	-	-	3.630
Pasivos por Arrendamientos NIIF 16	66	60	-	-	-	(50)	-	-	76
<b>Total</b>	<b>7.089</b>	<b>60</b>	<b>-</b>	<b>(1.677)</b>	<b>(349)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>337</b>	<b>5.460</b>

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

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

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022**

**(a.1) Préstamos bancarios**

	2023			2022		
	Corrientes	No corrientes	Total	Corrientes	No corrientes	Total
	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
Banco BCI <sup>(*)</sup>	577	347	924	554	924	1.478
Banco Scotiabank Chile <sup>(*)</sup>	1.134	3.283	4.417	1.143	4.371	5.514
<b>Total préstamos bancarios</b>	<b>1.711</b>	<b>3.630</b>	<b>5.341</b>	<b>1.697</b>	<b>5.295</b>	<b>6.992</b>

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

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

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

**Al 31 de diciembre de 2023:**

Rut Acreedor	Entidad Acreedora (Bancos)	Moneda	Amortización	Tasa de Interés Contrato	Tasa de Interés Efectiva	Hasta 90 días	Más de 90 días hasta 1 año	Porción Corriente	De 1 a 2 años	De 2 a 3 años	Hasta 5 años	Porción no Corriente	Total, Deuda
						MUS\$	MUS\$		MUS\$	MUS\$	MUS\$		
97.006.000-6	BCI	Dólar	Mensual	4,05%	4,05%	142	435	577	347	-	-	347	924
97.018.000-1	Scotiabank Chile	Dólar	Semestral	5,3% (*)	5,62%	-	1.134	1.134	1.091	1.094	1.098	3.283	4.417
<b>Total</b>						<b>142</b>	<b>1.569</b>	<b>1.711</b>	<b>1.438</b>	<b>1.094</b>	<b>1.098</b>	<b>3.630</b>	<b>5.341</b>

**Al 31 de diciembre de 2022**

Rut Acreedor	Entidad Acreedora (Bancos)	Moneda	Amortización	Tasa de Interés Contrato	Tasa de Interés Efectiva	Hasta 90 días	Más de 90 días hasta 1 año	Porción Corriente	De 1 a 2 años	De 2 a 3 años	Hasta 5 años	Porción no Corriente	Total, Deuda
						MUS\$	MUS\$		MUS\$	MUS\$	MUS\$		
97.006.000-6	BCI	Dólar	Mensual	4,05%	4,05%	136	418	554	577	347	-	924	1.478
97.018.000-1	Scotiabank Chile	Dólar	Semestral	5,3% (*)	5,62%	-	1.143	1.143	1.088	1.091	2.192	4.371	5.514
<b>Total</b>						<b>136</b>	<b>1.561</b>	<b>1.697</b>	<b>1.665</b>	<b>1.438</b>	<b>2.192</b>	<b>5.295</b>	<b>6.992</b>

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

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS**

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022

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

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

	2023			2022		
	Pagos mínimos futuros de arrendamiento	Interés	Valor actual de pagos mínimos futuros de arrendamiento	Pagos mínimos futuros de arrendamiento	Interés	Valor actual de pagos mínimos futuros de arrendamiento
	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
Hasta 90 días	11	(1)	10	8	(1)	7
90 días a 1 año	34	(1)	33	24	(1)	23
Más de 1 a 10 años	77	(1)	76	69	(2)	67
<b>Totales</b>	<b>122</b>	<b>(3)</b>	<b>119</b>	<b>101</b>	<b>(4)</b>	<b>97</b>

Para el año 2023 se encuentra vigente el arrendamiento financiero por aplicación NIIF16 respecto del el arriendo de 9 camionetas operacionales, en febrero 2022 fue el último pago por arrendamiento de oficinas, puesto que ITI se trasladó sus dependencias administrativas a recinto portuario, con lo cual se dio de baja Arrendamiento de Oficinas por aplicación NIIF 16.

**(b) Financiamiento por contrato de concesión**

	2023			2022		
	Corrientes	No corrientes	Total	Corrientes	No corrientes	Total
	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
Financiamiento por Contrato de Concesión	1.069	7.651	8.720	1.003	8.720	9.723
<b>Total</b>	<b>1.069</b>	<b>7.651</b>	<b>8.720</b>	<b>1.003</b>	<b>8.720</b>	<b>9.723</b>

El financiamiento por Contrato de Concesión corresponde a la obligación por pagar por el canon mínimo de arrendamiento hasta Junio de 2030 a favor de “Empresa Portuaria Iquique” (EPI), (ver Nota 26 “Acuerdo de Concesión de Servicios”), la cual fue descontada a un 7,060% antes de la extensión del plazo de concesión, y posterior a la extensión fue descontada a un 6,380%.

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS**

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022

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

	2023			2022		
	Pagos mínimos futuros de arrendamiento	Interés	Valor actual de pagos mínimos futuros de arrendamiento	Pagos mínimos futuros de arrendamiento	Interés	Valor actual de pagos mínimos futuros de arrendamiento
	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
Hasta 90 días	400	(139)	261	400	(155)	245
90 días a 1 año	1.200	(392)	808	1.200	(442)	758
1 a 3 años	3.200	(848)	2.352	3.200	(992)	2.208
3 a 5 años	3.200	(531)	2.669	3.200	(694)	2.506
Más de 5 años	2.800	(170)	2.630	4.400	(394)	4.006
<b>Total</b>	<b>10.800</b>	<b>(2.080)</b>	<b>8.720</b>	<b>12.400</b>	<b>(2.677)</b>	<b>9.723</b>

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

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

	2023 MUS\$	2022 MUS\$
Acreedores comerciales	2.568	1.452
Otras cuentas por pagar	4.507	3.543
<b>Total acreedores comerciales y otras cuentas por pagar</b>	<b>7.075</b>	<b>4.995</b>

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

	2023 MUS\$	2022 MUS\$
Facturas por recibir	1.678	1.319
Garantías	9	9
Anticipos por pagar	112	189
Remuneraciones	921	458
Retenciones del personal	822	533
PPM por Pagar	721	407
IVA Debito Fiscal	160	542
Retención Impuesto 2da categoría Honorarios	2	1
Acreedores Reconstrucción Sitio (*)	82	85
<b>Total otras cuentas por pagar</b>	<b>4.507</b>	<b>3.543</b>

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

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS**

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022

**(16) Otras provisiones, corrientes**

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

	2023			2022		
	Corrientes	No corrientes	Total	Corrientes	No corrientes	Total
	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
Daños de la operación en naves	20	-	20	-	-	-
<b>Total otras provisiones</b>	<b>20</b>	<b>-</b>	<b>20</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

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

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

	2023 MUS\$	2022 MUS\$
Vacaciones del personal	521	509
Participación en utilidades, bonos y regalías	298	270
<b>Total provisiones corrientes por beneficios a los empleados</b>	<b>819</b>	<b>779</b>

**(b) Beneficios post-empleo**

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

La valoración actuarial se basa en los siguientes porcentajes:

	2023	2022
<b>ITI S.A.</b>		
Tasa de descuento	5,94%	6,73%
Tasa de Inflación futura	3,00%	3,00%
Tasa de rotación Laboral	2,70%	3,80%
Tasa de Incremento salarial	5,00%	6,30%
Uso de tabla de mortalidad	RV-2020	RV-2014
Edad jubilación hombre	65	65
Edad jubilación mujer	60	60
<b>Muellaje ITI S.A.</b>		
Tasa de descuento	5,94%	6,73%
Tasa de Inflación futura	3,00%	3,00%
Tasa de rotación Laboral	2,70%	3,80%
Tasa de Incremento salarial	5,00%	6,30%
Uso de tabla de mortalidad	RV-2020	RV-2014
Edad jubilación hombre	65	65
Edad jubilación mujer	60	60

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022

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

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
	<b>No</b>	<b>No</b>
	<b>corrientes</b>	<b>corrientes</b>
	<b>MUS\$</b>	<b>MUS\$</b>
Valor presente obligación plan de beneficios definidos:		
Saldo inicial al 1 de enero	3.325	2.640
Costo del servicio	185	162
Costo por intereses	238	186
Pérdida actuarial	323	462
Diferencias de cambio	(33)	(7)
Pago de beneficios	(309)	(118)
<b>Total provisiones no corrientes por beneficios a los empleados</b>	<b>3.729</b>	<b>3.325</b>

**(c) Gastos del personal**

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

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
	<b>MUS\$</b>	<b>MUS\$</b>
Participación en utilidades y bonos:		
Participación en utilidades y bonos	7.348	2.648
Total participación en utilidades y bonos	7.348	2.648
Clases de gastos por empleados (gastos de personal):		
Sueldos y salarios	12.469	8.992
Beneficios a corto plazo a los empleados	2.313	2.063
Gasto por obligación por beneficios post empleo	185	162
Otros beneficios a largo plazo	1.493	1.233
Total clases de gastos por empleados	16.460	12.450
<b>Total gastos del personal</b>	<b>23.808</b>	<b>15.098</b>

## IQUIQUE TERMINAL INTERNACIONAL S.A. Y SUBSIDIARIA

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022

#### (d) Análisis sensibilidad variables actuariales

La sensibilidad de los resultados de la obligación de beneficios post-empleo frente a posibles cambios en los supuestos más significativos y su impacto valorizado al 31 diciembre 2023 y 2022 se detallan a continuación en base a porcentajes aplicados sobre la tasa de descuento o de crecimiento base.

		2023	2022
Sensibilización	Cambio Tasas	Impacto PBP MUS\$	Impacto PBP MUS\$
Tasa de Descuento	10%	(101)	-129
	-10%	105	136
Tasa Crecimiento Salarial	10%	72	84
	-10%	-73	-95

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

#### (18) Patrimonio y reservas

##### (a) Capital suscrito, pagado y número de acciones

Al 31 de diciembre de 2023 el capital pagado de Iquique Terminal Internacional asciende a MUS\$ 11.662, equivalente a 10.599 acciones totales. Al 31 de diciembre de 2022, el capital pagado de Iquique Terminal Internacional asciende a MUS\$ 10.000, equivalente a 10.000 acciones totales

Con Fecha 24 de Julio 2023 de acuerdo Acta Ordinaria de Accionistas de Iquique Terminal Internacional acordó aumentar el capital de la Sociedad, desde la cantidad de diez millones de dólares de los Estados Unidos de América, dividido en diez mil acciones de una misma y única serie, sin valor nominal, íntegramente suscritas y pagadas (US\$ 10.000.000/ 10.000 acciones), a la cantidad de once millones seiscientos sesenta y dos mil cuatrocientos cincuenta y dos coma sesenta y dos dólares de los Estados Unidos de América, dividido en diez mil quinientas noventa y nueve acciones de una misma y única serie sin valor nominal (US\$ 11.662.452,62/10.599 acciones), se aprobó incremento de capital en dólares por US\$ 1.672.452,62, mediante la emisión de acciones de pago representado por 599 acciones sin valor nominal, al efecto el accionista Saam Puertos S.A. suscribió en este acto la cantidad de 598 acciones de pago a razón de dos mil setecientos setenta y cinco como treinta y ocho dólares de los Estados Unidos de América por acción, cuyo valor total, por la cantidad de un millón seiscientos cincuenta y nueve mil seiscientos setenta y siete coma veinticuatro dólares de los Estados Unidos de América y por su parte Saam Ports S.A. suscribió en el acto la cantidad de 1 acción a razón de dos mil setecientos setenta y cinco coma treinta y ocho dólares de los Estados Unidos de América. Todas las acciones emitidas están totalmente pagadas.

## IQUIQUE TERMINAL INTERNACIONAL S.A. Y SUBSIDIARIA

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022

#### Número de acciones

Período	Serie	N° acciones suscritas	N° acciones pagadas	N° acciones con derecho a voto
31-12-2023	Única	10.599	10.599	10.599
31-12-2022	Única	10.000	10.000	10.000

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

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

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

#### (b) Otras reservas

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

El movimiento de reservas de cobertura es el siguiente:

	2023 MUS\$	2022 MUS\$
Saldo al 1 de enero	(1.954)	(1.663)
Disminución (aumentos) por derivados de cobertura de flujos de efectivo	(16)	61
Pérdida actuarial (*)	(321)	(460)
Impuestos diferidos (*)	91	108
<b>Saldo al 31 de diciembre</b>	<b>(2.200)</b>	<b>(1.954)</b>

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

#### (c) Dividendos

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

## IQUIQUE TERMINAL INTERNACIONAL S.A. Y SUBSIDIARIA

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022

Los siguientes dividendos definitivos (con cargo a resultados retenidos) fueron pagados por Iquique Terminal Internacional S.A. durante el periodo:

	<b>2023</b> <b>MUS\$</b>	<b>2022</b> <b>MUS\$</b>
Dividendos pagados en efectivo	8.350	5.175
<b>Total dividendos en efectivo</b>	<b>8.350</b>	<b>5.175</b>

En Junta Ordinaria de Accionistas de ITI celebrada el 31 de marzo de 2023, se acordó el repartir un dividendo por un total de MUS\$12.244 con cargo a las utilidades del años 2022. De dicho dividendo, se pagó en el mes de Junio 2023 un total de MUS\$ 4.900, existiendo un saldo por pagar al 31 de diciembre de 2023 de MUS\$ 7.344 asociado a dichas utilidades 2022. Adicionalmente, en el mes de Febrero 2023, se pagaron MUS\$ 3.450 asociados a dividendos pendientes de pago que se asocian a las utilidades 2021.

En el siguiente cuadro se detalla la historia de los pagos de dividendos durante el año 2023:

<b>Fecha</b>	<b>Accionista</b>	<b>RUT</b>	<b>2023</b> <b>MUS\$</b>
02-02-2023	SAAM Puertos S.A.	76.002.201-2	3.446
02-02-2023	SAAM Inversiones SpA	76.479.537-7	3
01-06-2023	SAAM Puertos S.A.	76.002.201-2	4.896
01-06-2023	SAAM Ports S.A.	76.757.003-1	5
<b>Total dividendos pagados</b>			<b>8.350</b>

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

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

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

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022

**(d) Participaciones no controladas**

Año	RUT	Entidad	Participación %	Patrimonio	Participación
				Muellaje ITI S.A. MUS\$	Minoritaria MUS\$
2023	76.002.201-2	Saam Puertos S.A.	0,73%	9.057	66
2022	76.002.201-2	Saam Puertos S.A.	0,50%	1.758	9

**(19) Ingresos de actividades ordinarias**

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

	2023 MUS\$	2022 MUS\$
Servicios de muellaje	15.860	14.564
Servicios de transferencia	34.425	28.125
Servicios de consolidación y desconsolidación	1.971	2.713
Servicios de terminal y otros servicios	20.225	8.205
<b>Total ingresos de actividades ordinarias</b>	<b>72.481</b>	<b>53.607</b>

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

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

	2023 MUS\$	2022 MUS\$
Costos de personal operacional	(20.131)	(12.704)
Costos Operacionales	(15.745)	(8.284)
Costos de concesión (*)	(7.273)	(6.139)
Depreciación (Nota 11)	(3.210)	(3.100)
Consumo de combustible	(1.411)	(1.385)
<b>Total costos por prestación de servicios</b>	<b>(47.770)</b>	<b>(31.612)</b>

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

(\*) Costos de concesión corresponde a la amortización de los bienes asociados al intangible por MUS\$ 2.603 más el canon variable de la concesión por MUS\$ 4.670 (MUS\$ 2.603 amortización de bienes asociados al intangible más al canon variable de la concesión por MUS\$ 3.536 al 31 de diciembre de 2022).

## IQUIQUE TERMINAL INTERNACIONAL S.A. Y SUBSIDIARIA

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022

#### (21) Gastos de administración

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

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
	<b>MUS\$</b>	<b>MUS\$</b>
Gastos en remuneraciones del personal	(3.677)	(2.394)
Gastos de asesorías administrativas	(242)	(310)
Gastos de relaciones públicas	(385)	(303)
Gastos de viaje	(204)	(90)
Depreciaciones (Nota 11)	-	(11)
Otros gastos de administración	(1.523)	(970)
<b>Total gastos de administración</b>	<b>(6.031)</b>	<b>(4.078)</b>

#### (22) Otros ingresos, por función

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

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
	<b>MUS\$</b>	<b>MUS\$</b>
Ingresos por venta de propiedades, planta y equipo	-	-
Ingresos por Indemnización por seguros	31	-
Ingresos por ventas de repuestos	13	45
Ingresos varios	96	101
Baja de pasivo y activo por aplicación Niif 16	-	39
<b>Total otros ingresos, por función</b>	<b>140</b>	<b>185</b>

#### (23) Ingresos y Costos financieros

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

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
	<b>MUS\$</b>	<b>MUS\$</b>
Ingresos financieros:		
Intereses mercado de capital	329	128
Intereses por préstamos al personal	6	1
<b>Total ingresos financieros</b>	<b>335</b>	<b>129</b>

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

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022

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

	<b>2023</b> <b>MUS\$</b>	<b>2022</b> <b>MUS\$</b>
Costos financieros:		
Intereses préstamos bancarios y arrendamientos financieros	(334)	(144)
Boletas de garantía	(29)	(18)
Beneficios post empleo	(238)	(186)
Gastos bancarios	(37)	(61)
Financiamiento contrato concesión	(596)	(658)
Intereses pasivos por arrendamientos (NIIF 16)	(3)	(7)
<b>Total costos financieros</b>	<b>(1.237)</b>	<b>(1.074)</b>

**(24) Diferencias de cambio**

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

	<b>2023</b> <b>MUS\$</b>	<b>2022</b> <b>MUS\$</b>
Diferencia de cambio	212	84
<b>Total diferencia de cambio</b>	<b>212</b>	<b>84</b>

**(25) Otros gastos, por función**

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

	<b>2023</b> <b>MUS\$</b>	<b>2022</b> <b>MUS\$</b>
Otros gastos varios	(11)	(8)
Baja por castigo de propiedades, planta y equipos	(2)	(337)
Juicios laborales	(110)	(39)
<b>Total otros gastos, por función</b>	<b>(123)</b>	<b>(384)</b>

## IQUIQUE TERMINAL INTERNACIONAL S.A. Y SUBSIDIARIA

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022

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

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

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

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

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

## IQUIQUE TERMINAL INTERNACIONAL S.A. Y SUBSIDIARIA

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022

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

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

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

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

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

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022

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

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

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

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

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

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

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

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

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

## IQUIQUE TERMINAL INTERNACIONAL S.A. Y SUBSIDIARIA

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022

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

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

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

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

Las ventas de ITI, son 100% facturadas en pesos que resultan de convertir las tarifas en dólares por el valor observado de esta divisa, de estas un 80% son canceladas en dólares. Por su parte, los costos de explotación están indexados aproximadamente en un 75% en (CLP) y un 25% en moneda funcional (dólar estadounidense).

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

##### **(ii) Riesgo de precio**

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

##### **(iii) Riesgo de tasa de interés**

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

En relación, a la política de inversiones se basa en la diversificación de instrumentos, pudiendo invertir en instrumentos de renta fija (depósitos a plazo y pactos con compromiso de retrocompra). (nota 27 e).

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022, la totalidad de las inversiones se encuentran invertidas a tasa fija.

#### **(b) Riesgo de crédito**

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

## IQUIQUE TERMINAL INTERNACIONAL S.A. Y SUBSIDIARIA

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022

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

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

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

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

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

Sobre esta base, la provisión para pérdidas al 31 de diciembre de 2023 y al 31 de diciembre de 2022 (en la adopción de la NIIF 9) se determinó de la siguiente manera tanto para las cuentas por cobrar como para los activos por contratos: (Nota 27f)

Saldo al 31 de diciembre 2023:

Forma pago	Categoría	Tramo	Pérdida Esperada	Deudores comerciales	Provisión Incobrables
			%	MUS\$	MUS\$
Bucket 1	A1	Vigente	0,14	14.161	(20)
	A2	1-30 días	0,37	2.432	(9)
	A3	31-60 días	0,60	1.050	(6)
	A4	61-90 días	1,15	346	(4)
Bucket 2	B1	91-120 días	6,73	2	-
	B2	121-180 días	7,64	-	-
	B3	181-240 días	12,19	-	-
Bucket 3	C1	241-300 días	41,51	-	-
	C2	301-360 días	93,83	-	-
	C3	Más de 360 días	100,00	-	-
<b>Total general (*)</b>				<b>17.991</b>	<b>(39)</b>

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

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022

Saldo al 31 de diciembre 2022:

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

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

Inversiones

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

**(c) Riesgo de liquidez**

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

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

De existir excedentes de caja, estos pueden ser invertidos de acuerdo a las políticas de la Sociedad en instrumentos financieros de bajo riesgo (pactos con compromiso de retrocompra y depósitos a plazo). Además, ITI mantiene las siguientes líneas de crédito disponibles (nota 27i):

## IQUIQUE TERMINAL INTERNACIONAL S.A. Y SUBSIDIARIA

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022

Líneas multiuso aprobadas y no utilizadas:

- Banco Santander: multiuso (línea de crédito): por MUS\$12.000
- Banco Itaú: multiuso (línea de crédito) aprobada por MUS\$ 10.000, en créditos bullet a un año, de estos MUS\$ 5.000 están autorizados para boletas de garantías, hasta MUS\$ 4.000 en carta crédito y MUS\$ 2.000 para operaciones de mesa de dinero, Muellaje ITI cuenta con línea de crédito aprobada MUS\$ 1.000 para boletas de garantía, ambas empresas han utilizado un monto total de MUS\$ 8.173 para Boleta de Garantía.
- Banco BCI: multiuso (línea de crédito): por MUS\$ 3.000, utilizado MUS\$ 1.815 Boletas de Garantía.

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

#### (d) Valores Razonables

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

Las siguientes tasas fueron usadas para determinar los valores razonables:

	Rangos	
	2023	2022
Préstamos bancarios por Leaseback	4,05%	4,05%
Préstamos bancarios	5,62%	5,62%
Pasivo Arrendamiento aplicación NIIF 16	2,9%	2,9%
Pasivo Financiero Concesión	6,38%	6,38%

##### (ii) Valores razonables

Los valores razonables de los activos y pasivos financieros al 31 de diciembre de 2023 y 2022 son como siguen:

	Nota	2023		2022	
		Valor contable MU\$	Valor razonable MU\$	Valor contable MU\$	Valor razonable MU\$
Activos a costo amortizado:					
Efectivo y equivalentes de efectivo	5	14.133	14.133	18.842	18.842
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar corrientes y no corrientes.	7	14.015	14.015	7.943	7.943
Cuentas por cobrar a empresas relacionadas	8	5.412	5.412	2.900	2.900
Otros Activos financieros (Corriente y no corriente)	12	45	45	61	61
Pasivos a costo amortizado:					
Préstamos que devengan intereses	14	(5.460)	(6.010)	(7.089)	(8.031)
Financiamiento contrato de concesión	14	(8.720)	(10.800)	(9.723)	(12.400)
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	15	(7.075)	(7.075)	(4.995)	(4.995)
Cuentas por pagar empresas relacionadas	8	(11.717)	(11.717)	(7.537)	(7.537)
<b>Totales netos</b>		<b>633</b>	<b>(1.997)</b>	<b>402</b>	<b>(3.217)</b>

## IQUIQUE TERMINAL INTERNACIONAL S.A. Y SUBSIDIARIA

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022

#### (e) Riesgo cambiario

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

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

Al 31 de diciembre 2023:

	USD	CLP\$ (*)	Total
Efectivo y equivalentes de efectivo	10.053	4.080	14.133
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar (Corrientes y no corrientes)	12.541	1.474	14.015
Cuentas por cobrar a empresas relacionadas	5.412	-	5.412
Activos financieros (corrientes y no corriente)	45	-	45
Préstamos que devengan intereses	(5.460)	-	(5.460)
Financiamiento por contrato concesión	(8.720)	-	(8.720)
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	-	(7.075)	(7.075)
Cuentas por pagar empresas relacionadas	(11.717)	-	(11.717)
<b>Posición neta por tipo de moneda</b>	<b>2.154</b>	<b>(1.521)</b>	<b>633</b>

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

Al 31 de diciembre 2022:

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

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

#### Análisis de sensibilidad de moneda

Al 31 de diciembre de 2023, ITI S.A. y subsidiaria tiene una exposición contable activa en relación a monedas distintas del dólar de Estados Unidos de Norteamérica, posición que se mantuvo en relación al año 2022. Si el conjunto de tipos de cambio (mayoritariamente pesos chilenos) se apreciara o depreciara en un 10%, se estima que el efecto sobre las ganancias de la Sociedad sería, después de impuesto de MUS\$(168) y MUS\$ 135 respectivamente (mismo efecto en Patrimonio).

## IQUIQUE TERMINAL INTERNACIONAL S.A. Y SUBSIDIARIA

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022

#### (f) Riesgo de tipos de interés

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

	<b>2023</b> <b>MUS\$</b>	<b>2022</b> <b>MUS\$</b>
Instrumentos a tasa fija:		
Préstamos que devengan intereses (*)	(5.460)	(7.089)
Financiamiento por contrato concesión	(8.720)	(9.723)
<b>Totales</b>	<b>(14.180)</b>	<b>(16.812)</b>

(\*) Préstamo Scotiabank por MUS\$ 5.500 de tasa SOFR + 1,7% , se encuentra con tasa fijada por IRS SWAP a 5,3% hasta el término del préstamo y considera una prenda que corresponde a una grúa MHC.

#### (g) Riesgo de crédito

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

	<b>2023</b> <b>MUS\$</b>	<b>2022</b> <b>MUS\$</b>
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, neto (Corrientes y no corriente)	14.015	7.943
Cuentas por cobrar a entidades relacionadas	5.412	2.900
<b>Total activo financiero</b>	<b>19.427</b>	<b>10.843</b>

#### (h) Pérdidas por deterioro

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022, las pérdidas por deterioro por deudores comerciales y otras cuentas por cobrar ascienden a MUS\$ 39 y MUS\$ 35, respectivamente.

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS**

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022

**(i) Riesgo de liquidez**

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

Al 31 de diciembre de 2023	Monto en libros	Flujos de efectivo contractuales	Hasta 90 días	90 días a 1 año	1 año a 3 años	3-5 años	Más de 5 años
	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
Pasivos financieros no derivados:							
Préstamos bancarios	(5.341)	(5.888)	(151)	(1.775)	(3.962)	-	-
Cuentas por pagar comerciales y otros	(7.075)	(4.995)	(4.995)	-	-	-	-
Cuentas por pagar a entidades relacionadas	(11.717)	(11.717)	(452)	(11.265)	-	-	-
Pasivo por arrendamiento	(119)	(121)	(11)	(34)	(72)	(4)	-
Financiamiento por contrato de concesión	(8.720)	(10.800)	(400)	(1.200)	(3.200)	(3.200)	(2.800)
<b>Totales</b>	<b>(32.972)</b>	<b>(33.521)</b>	<b>(6.009)</b>	<b>(14.274)</b>	<b>(7.234)</b>	<b>(3.204)</b>	<b>(2.800)</b>
Al 31 de diciembre de 2022	Monto en libros	Flujos de efectivo contractuales	Hasta 90 días	90 días a 1 año	1 año a 3 años	3-5 años	Más de 5 años
	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
Pasivos financieros no derivados:							
Préstamos bancarios	(6.992)	(7.930)	(151)	(1.891)	(3.540)	(2.348)	-
Cuentas por pagar comerciales y otros	(4.995)	(4.995)	(4.995)	-	-	-	-
Cuentas por pagar a entidades relacionadas	(7.537)	(7.537)	(3.864)	(3.673)	-	-	-
Pasivo por arrendamiento	(97)	(101)	(8)	(24)	(65)	(4)	-
Financiamiento por contrato de concesión	(9.723)	(12.400)	(400)	(1.200)	(3.200)	(3.200)	(4.400)
<b>Totales</b>	<b>(29.344)</b>	<b>(32.963)</b>	<b>(9.418)</b>	<b>(6.788)</b>	<b>(6.805)</b>	<b>(5.552)</b>	<b>(4.400)</b>

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

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS**

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022

**(28) Moneda**

La composición de saldos de acuerdo con las siguientes monedas:

**2023**

<b>Activos</b>	<b>Total</b>	<b>Dólar</b>	<b>Peso chileno</b>
	<b>MUS\$</b>	<b>estadounidense</b>	<b>MUS\$</b>
		<b>MUS\$</b>	<b>MUS\$</b>
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes al efectivo	14.133	10.053	4.080
Otros activos no financieros	260	260	-
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	13.235	12.567	668
Cuentas por cobrar a entidades relacionadas	5.412	5.412	-
Inventarios	1.079	1.079	-
Activos por impuestos corrientes	1.104	1.104	-
Otros activos financieros	11	11	-
<b>Total activos corrientes</b>	<b>35.234</b>	<b>30.486</b>	<b>4.748</b>
Activos no corrientes			
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	780	-	780
Activos intangibles distintos de la plusvalía	24.414	24.414	-
Propiedades, planta y equipos	18.288	18.288	-
Inventarios	205	205	-
Activos por impuestos diferidos	971	971	-
Otros activos financieros	34	34	-
<b>Total activos no corrientes</b>	<b>44.692</b>	<b>43.912</b>	<b>780</b>
<b>Total activos</b>	<b>79.926</b>	<b>74.398</b>	<b>5.528</b>
<b>Pasivos</b>			
<b>Pasivos corrientes</b>			
Otros pasivos financieros	2.823	2.823	-
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	7.075	-	7.075
Cuentas por pagar a entidades relacionadas	11.717	11.717	-
Otras provisiones	20	-	20
Pasivo por impuesto corrientes	-	-	-
Provisiones corrientes por beneficios a los empleados	819	-	819
<b>Total pasivos corrientes</b>	<b>22.454</b>	<b>14.540</b>	<b>7.914</b>
Pasivos no corrientes			
Otros pasivos financieros	11.357	11.357	-
Pasivos por impuestos diferidos	4.775	4.775	-
Provisiones no corrientes por beneficios a los empleados	3.729	-	3.729
<b>Total pasivos no corrientes</b>	<b>19.861</b>	<b>16.132</b>	<b>3.729</b>
<b>Total pasivos</b>	<b>42.315</b>	<b>30.672</b>	<b>11.643</b>

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS**

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022

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

**2022**

<b>Activos</b>	<b>Total</b>	<b>Dólar</b>	<b>Peso</b>
	<b>MUS\$</b>	<b>estadounidense</b>	<b>chileno</b>
		<b>MUS\$</b>	<b>MUS\$</b>
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes al efectivo	18.842	17.189	1.653
Otros activos no financieros	88	88	-
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	7.802	7.134	668
Cuentas por cobrar a entidades relacionadas	2.900	2.900	-
Inventarios	854	854	-
Otros activos financieros	12	12	-
<b>Total activos corrientes</b>	<b>30.498</b>	<b>28.177</b>	<b>2.321</b>
Activos no corrientes			
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	141	-	141
Activos intangibles distintos de la plusvalía	27.050	27.050	-
Propiedades, planta y equipos	15.707	15.707	-
Inventarios	232	232	-
Activos por impuestos diferidos	809	809	-
Otros activos financieros	49	49	-
<b>Total activos no corrientes</b>	<b>43.988</b>	<b>43.847</b>	<b>141</b>
<b>Total activos</b>	<b>74.486</b>	<b>72.024</b>	<b>2.462</b>
<b>Pasivos</b>			
<b>Pasivos corrientes</b>			
Otros pasivos financieros	2.731	2.731	-
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	4.995	-	4.995
Cuentas por pagar a entidades relacionadas	7.537	7.537	-
Pasivo por impuesto corrientes	440	440	-
Provisiones corrientes por beneficios a los empleados	779	-	779
<b>Total pasivos corrientes</b>	<b>16.482</b>	<b>10.708</b>	<b>5.774</b>
Pasivos no corrientes			
Otros pasivos financieros	14.081	14.081	-
Pasivos por impuestos diferidos	5.037	5.037	-
Provisiones no corrientes por beneficios a los empleados	3.325	-	3.325
<b>Total pasivos no corrientes</b>	<b>22.443</b>	<b>19.118</b>	<b>3.325</b>
<b>Total pasivos</b>	<b>38.925</b>	<b>29.826</b>	<b>9.099</b>

## IQUIQUE TERMINAL INTERNACIONAL S.A. Y SUBSIDIARIA

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022

#### (29) Activos y pasivos contingentes

##### (a) Garantías otorgadas

Las 4 boletas de garantías entregadas a Empresa Portuaria Iquique (EPI) garantizan el cumplimiento del canon de arriendo, fueron renovadas en el mes de octubre de 2023 a sola firma por un valor de MUS\$ 8.168, trámite que significó no requerir avales para su emisión.

Adicionalmente, ITI y su subsidiaria tienen tomadas 7 boletas; que se detallan a continuación;

- 1) UF 6.000 a favor de Servicio Nacional de Aduanas.
- 2) UF 2.933 a favor de Inspección Provincial del Trabajo de Iquique
- 3) \$617.868 a favor de Servicio Nacional de Aduanas (tomada por la subsidiaria).
- 4) US\$ 250.000 a favor de Collahuasi
- 5) UF 27.959 a favor de Inspección Provincial del Trabajo de Iquique (tomada por la subsidiaria)
- 6) UF 119 a favor de EPI arriendo de sector (tomada por la subsidiaria).
- 7) UF 400 a favor de EPI uso de áreas (tomada por la subsidiaria).

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

- (i) La Sociedad y su subsidiaria al 31 de diciembre 2023 respecto del préstamo bancario con el Banco Scotiabank del año 2022 por un valor MUS\$ 5.500 tiene asociado un Covenants, el esta cumplido para ambos años.

<b>Fórmula según Contrato Préstamo Banco Scotiabank</b>	<b>dic-22</b>	<b>dic-23</b>
	<b>MUS\$</b>	<b>MUS\$</b>
<b>EBITDA</b>		
Ingresos de actividades ordinarias	53.607	72.481
Costos de Ventas	(31.612)	(47.770)
Costos de distribución y gastos de administración	(4.078)	(6.031)
Otros ingresos por función	185	140
Depreciación Ejercicio	3.111	3.210
Amortización de Intangibles	2.640	2.636
<b>EBITDA</b>	<b>23.853</b>	<b>24.666</b>
	<b>dic-22</b>	<b>dic-23</b>
	<b>MUS\$</b>	<b>MUS\$</b>
<b>Deuda Financiera Neta</b>		
Otros Pasivos Financieros Corrientes	2.731	2.823
Otros Pasivos Financieros No Corrientes	14.081	11.357
Efectivo y Equivalente al efectivo	(18.842)	(14.133)
<b>Deuda Financiera Neta</b>	<b>(2.030)</b>	<b>47</b>
	<b>dic-22</b>	<b>dic-23</b>
	<b>MUS\$</b>	<b>MUS\$</b>
<b>Gastos Financieros Netos</b>		
Costos Financieros	1.074	1.237
Ingresos Financieros	(129)	(335)
<b>Gastos Financieros Netos</b>	<b>945</b>	<b>902</b>
<b>Determinación Covenants:</b>		
Deuda Financiera Neta Sobre Ebitda, menor o igual a 2 veces	-	-
Ebitda sobre Gastos Financieros Netos, Igual o superior a 2,5 veces	<b>25</b>	<b>27</b>

## IQUIQUE TERMINAL INTERNACIONAL S.A. Y SUBSIDIARIA

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022

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

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022 no existen juicios significativos que afecten a la Sociedad.

#### **(30) Medio ambiente**

La Sociedad al 31 de diciembre de 2023 se encuentra certificada bajo las normas ISO 9001, 14001 e ISO 45001. Cabe destacar que durante el año 2023 se mantuvo la certificación de las normas mencionadas.

Durante el año 2023, los desembolsos relacionados con el medio ambiente y sistema gestión integrado ascendieron a MUS\$ 131, los cuales fueron utilizado en actividades tales como el retiro y disposición final de residuos peligrosos y no peligrosos con proveedores autorizados, así como también la realización de monitoreos ambientales, algunos de ellos de carácter voluntario, con el fin de asegurar el cumplimiento de la normativa asociada. De igual manera, se envió a reciclaje el 73% de los residuos no peligrosos, dentro de los que destaca en la entrega de neumáticos y chatarra para valorización y reciclaje. Cabe destacar que por primera vez ITI envió a reciclaje 690 toneladas de madera, las cuales fueron producto del proyecto de descarga de tuberías, las cuales fueron gestionadas a través de Recynor hacia ONGs y talleres de reinserción social de Gendarmería, por lo que dichos residuos fueron revalorizados en la región de Tarapacá.

En tanto, en el Área de Sostenibilidad, trabajamos fuertemente en vinculación con la comunidad, principalmente, de nuestra área de influencia. De esta forma, desarrollamos capacitaciones para alumnos y docentes de las especialidades de logística y operación portuaria de distintos establecimientos, impulsamos fondos concursables medioambientales destinados a colegios de Iquique y Alto Hospicio, lo que permitió el desarrollo de iniciativas que beneficiaron a comunidades educativas.

También, trabajamos en limpieza de playas y fortalecimos el vínculo con la comunidad a través de visitas a nuestro terminal portuario, recibiendo casi dos mil personas a través del Programa “Conoce Nuestro Terminal” y nuestra política de puertas abiertas.

En cuanto a nuestros stakeholders, instauramos mesas de trabajo con el transporte que forma parte de nuestra cadena logística, lo que nos permitió avanzar en acuerdos para dinamizar la operación, los controles de seguridad, entre otros, concretándose la entrega de más de 200 kits de cascos y chalecos para los conductores. También, realizamos trabajos de mejoramiento en la Zona de Extensión Logística (ZEL) de Alto Hospicio, un antepuerto para los camiones provenientes de Bolivia.

El 2023 además, fue el año de las negociaciones colectivas, donde se cerraron procesos con todos los sindicatos de ITI, donde se privilegió el diálogo, la búsqueda de consensos y el futuro de ITI, una de las principales palancas de desarrollo de la región de Tarapacá.

#### **(31) Hechos posteriores**

Entre el 1 de enero del 2024 y la emisión de los presentes estados financieros consolidados, no han ocurrido hechos significativos de carácter financiero o de otra índole que puedan afectar la adecuada presentación y/o la interpretación de los mismos.