



## ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS INTERMEDIOS

### FERROCARRIL DEL PACÍFICO S.A. Y FILIAL

POR LOS PERIODOS TERMINADOS AL 31 DE MARZO DE 2022, 2021 Y POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DICIEMBRE 2021  
(Cifras expresadas en miles de pesos)





**FEPASA**

Soluciones en Transporte

**FERROCARRIL DEL PACIFICO S.A. Y FILIAL**

ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA CONSOLIDADOS INTERMEDIOS  
 AL 31 DE MARZO DE 2022 (NO AUDITADOS) Y 31 DE DICIEMBRE 2021  
 (En miles de pesos - M\$)

|                                                                                                                                                               | Notas<br>N° | 31.03.2022<br>M\$  | 31.12.2021<br>M\$  |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|--------------------|--------------------|
| <b>ACTIVOS</b>                                                                                                                                                |             |                    |                    |
| <b>ACTIVOS CORRIENTES</b>                                                                                                                                     |             |                    |                    |
| Efectivo y equivalentes al efectivo                                                                                                                           | 8           | 203.499            | 346.518            |
| Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, corrientes                                                                                                   | 11          | 19.705.930         | 19.864.843         |
| Cuentas por cobrar a entidades relacionadas, corrientes                                                                                                       | 12          | -                  | 40.740             |
| Inventarios corrientes                                                                                                                                        | 13          | 702.701            | 634.994            |
| Activos por impuestos, corrientes                                                                                                                             | 14          | 84.708             | 92.803             |
| Activos no corrientes o grupos de activos para su disposición clasificados como mantenidos para la venta o como mantenidos para distribuir a los propietarios | 15          | 238.645            | 238.645            |
| <b>ACTIVOS CORRIENTES TOTALES</b>                                                                                                                             |             | <b>20.935.483</b>  | <b>21.218.543</b>  |
| <b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>                                                                                                                                  |             |                    |                    |
| Cuentas por cobrar no Corrientes                                                                                                                              | 11          | -                  | 605.819            |
| Activos intangibles distintos de la plusvalía                                                                                                                 | 16          | 52.725             | 57.703             |
| Propiedades, planta y equipo                                                                                                                                  | 17          | 83.998.841         | 82.971.196         |
| Activos por derecho de uso                                                                                                                                    | 17          | 1.798.858          | 1.913.058          |
| Activos por impuestos diferidos                                                                                                                               | 18          | 11.885.557         | 11.552.709         |
| <b>TOTAL DE ACTIVOS NO CORRIENTES</b>                                                                                                                         |             | <b>97.735.981</b>  | <b>97.100.485</b>  |
| <b>TOTAL DE ACTIVOS</b>                                                                                                                                       |             | <b>118.671.464</b> | <b>118.319.028</b> |

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros consolidados intermedios.

**FERROCARRIL DEL PACIFICO S.A. Y FILIAL**

ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA CONSOLIDADOS INTERMEDIOS  
 AL 31 DE MARZO DE 2022 (NO AUDITADOS) Y 31 DE DICIEMBRE 2021  
 (En miles de pesos - M\$)

|                                                                    | Notas<br>N° | 31.03.2022<br>M\$  | 31.12.2021<br>M\$  |
|--------------------------------------------------------------------|-------------|--------------------|--------------------|
| <b>PATRIMONIO Y PASIVOS</b>                                        |             |                    |                    |
| <b>PASIVOS CORRIENTES</b>                                          |             |                    |                    |
| Otros pasivos financieros, corrientes                              | 20          | 6.558.158          | 6.247.802          |
| Pasivos por arrendamientos, corrientes                             | 20          | 517.567            | 546.374            |
| Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar            | 23          | 13.909.677         | 12.949.830         |
| Cuentas por pagar a entidades relacionadas, corrientes             | 12          | 1.167.322          | 983.165            |
| Otras provisiones, corrientes                                      | 24          | 18.188             | 22.000             |
| Pasivos por impuestos, corrientes                                  | 19          | 269                | 269                |
| Provisiones por beneficios a los empleados, corrientes             | 24          | 1.275.664          | 1.968.909          |
| Otros pasivos no financieros, corrientes                           | 25          | 1.469.465          | 1.171.591          |
| <b>PASIVOS CORRIENTES TOTALES</b>                                  |             | <b>24.916.310</b>  | <b>23.889.940</b>  |
| <b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>                                       |             |                    |                    |
| Otros pasivos financieros, no corrientes                           | 20          | 13.154.055         | 14.252.295         |
| Pasivos por arrendamientos no corrientes                           | 20          | 1.578.522          | 1.820.098          |
| Pasivo por impuestos diferidos                                     | 18          | 14.681             | 18.881             |
| Otros pasivos no financieros, no corrientes                        | 25          | 1.560.246          | 1.828.956          |
| <b>TOTAL DE PASIVOS NO CORRIENTES</b>                              |             | <b>16.307.504</b>  | <b>17.920.230</b>  |
| <b>PATRIMONIO</b>                                                  |             |                    |                    |
| Capital emitido y pagado                                           | 26          | 50.621.314         | 50.621.314         |
| Ganancias (pérdidas) acumuladas                                    |             | 25.244.361         | 24.305.561         |
| Otras reservas                                                     | 26          | 1.581.989          | 1.581.989          |
| <b>Patrimonio atribuible a los propietarios de la controladora</b> |             | <b>77.447.664</b>  | <b>76.508.864</b>  |
| Participaciones no controladoras                                   | 26          | (14)               | (6)                |
| <b>PATRIMONIO TOTAL</b>                                            |             | <b>77.447.650</b>  | <b>76.508.858</b>  |
| <b>TOTAL DE PATRIMONIO Y PASIVOS</b>                               |             | <b>118.671.464</b> | <b>118.319.028</b> |

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros consolidados intermedios.

**FERROCARRIL DEL PACIFICO S.A. Y FILIAL**
**ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES POR NATURALEZA CONSOLIDADOS INTERMEDIOS  
 POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS AL 31 DE MARZO DE 2022 (NO AUDITADOS) Y 2021**

(En miles de pesos - M\$)

|                                                                                                                                                       | Notas<br>N° | 01.01.2022<br>31.03.2022<br>M\$ | 01.01.2021<br>31.03.2021<br>M\$ |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|---------------------------------|---------------------------------|
| Ingresos de actividades ordinarias                                                                                                                    | 28          | 18.338.182                      | 17.096.999                      |
| Costo de ventas                                                                                                                                       | 27          | (15.927.576)                    | (14.866.238)                    |
| <b>Ganancia bruta</b>                                                                                                                                 |             | <b>2.410.606</b>                | <b>2.230.761</b>                |
| Otros ingresos, por función                                                                                                                           | 34          | 254.633                         | 75.523                          |
| Gasto de administración                                                                                                                               | 27          | (1.529.255)                     | (1.381.555)                     |
| Otras ganancias (pérdidas)                                                                                                                            | 27          | (472)                           | 127.537                         |
| <b>Ganancias de actividades operacionales</b>                                                                                                         |             | <b>1.135.512</b>                | <b>1.052.266</b>                |
| Ingresos financieros                                                                                                                                  | 29          | 7.369                           | 2.802                           |
| Costos financieros                                                                                                                                    | 30          | (295.491)                       | (150.716)                       |
| Deterioro de valor de ganancias y reversión de pérdidas por deterioro de valor (pérdidas por deterioro de valor) determinado de acuerdo con la NIIF 9 |             | -                               | -                               |
| Ganancias (pérdidas) de cambio en moneda extranjera                                                                                                   |             | 130.466                         | 30.893                          |
| Resultado por unidades de reajuste                                                                                                                    |             | 26.232                          | 213                             |
| <b>Ganancia (pérdida), antes de impuestos</b>                                                                                                         |             | <b>1.004.088</b>                | <b>935.458</b>                  |
| Ganancia (pérdida) por impuestos a las ganancias                                                                                                      | 18          | 337.047                         | 75.063                          |
| <b>Ganancia (pérdida) procedente de operaciones continuadas</b>                                                                                       |             | <b>1.341.135</b>                | <b>1.010.521</b>                |
| <b>Ganancia (pérdida)</b>                                                                                                                             |             | <b>1.341.135</b>                | <b>1.010.521</b>                |
| Ganancia (pérdida), atribuible a los propietarios de la controladora                                                                                  |             | 1.341.143                       | 1.010.527                       |
| Ganancia (pérdida), atribuible a participaciones no controladoras                                                                                     | 26          | (8)                             | (6)                             |
| <b>Ganancia (pérdida)</b>                                                                                                                             |             | <b>1.341.135</b>                | <b>1.010.521</b>                |
| <b>Ganancias (pérdida) por acción</b>                                                                                                                 |             |                                 |                                 |
| <b>Ganancia (pérdida) por acción básica</b>                                                                                                           |             |                                 |                                 |
| Ganancia (pérdida) por acción básica en operaciones continuadas                                                                                       |             | 0,28453                         | 0,21439                         |
| <b>Ganancias por acción diluidas</b>                                                                                                                  |             |                                 |                                 |
| Ganancias (pérdida) diluida por acción procedente de operaciones continuadas                                                                          |             | 0,28453                         | 0,21439                         |
| <b>Estado de otros resultados integrales</b>                                                                                                          |             |                                 |                                 |
| <b>Ganancia (pérdida) del año</b>                                                                                                                     |             | <b>1.341.135</b>                | <b>1.010.521</b>                |
| <b>Otros ingresos y gastos con cargo o abono en el patrimonio neto :</b>                                                                              |             |                                 |                                 |
| <b>Total otros ingresos y gastos con cargo o abono en el patrimonio neto</b>                                                                          |             | <b>-</b>                        | <b>-</b>                        |
| <b>Total resultado de ingresos y gastos integrales</b>                                                                                                |             | <b>1.341.135</b>                | <b>1.010.521</b>                |
| <b>Resultado de ingresos y gastos integrales atribuibles :</b>                                                                                        |             |                                 |                                 |
| Resultado de ingresos y gastos integrales atribuible a los accionistas mayoritarios                                                                   |             | 1.341.143                       | 1.010.527                       |
| Resultado de ingresos y gastos integrales atribuible a participaciones minoritarias                                                                   |             | (8)                             | (6)                             |
| <b>Total resultado de ingresos y gastos integrales</b>                                                                                                |             | <b>1.341.135</b>                | <b>1.010.521</b>                |

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros consolidados intermedios.

**FERROCARRIL DEL PACIFICO S.A. Y FILIAL**
**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO CONSOLIDADOS INTERMEDIOS MÉTODO DIRECTO  
 POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS AL 31 DE MARZO DE 2022 (NO AUDITADOS) Y 2021**  
 (En miles de pesos - M\$)

|                                                                                                      | Notas<br>Nº | 31.03.2022<br>M\$  | 31.03.2021<br>M\$  |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|--------------------|--------------------|
| <b>Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b>                    |             |                    |                    |
| Clases de cobros por actividades de operación                                                        |             |                    |                    |
| Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios                                 |             | 22.918.638         | 24.491.743         |
| Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas suscritas     |             | -                  | -                  |
| Otros cobros por actividades de operación                                                            |             | -                  | 66                 |
| Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios                                          |             | (14.875.065)       | (18.146.085)       |
| Pagos a y por cuenta de los empleados                                                                |             | (3.857.348)        | (3.131.737)        |
| Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas |             | (295.068)          | (549.714)          |
| Otros pagos por actividades de operación                                                             |             | (395.919)          | (382.326)          |
| <b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) la operación</b>                          |             | <b>3.495.238</b>   | <b>2.281.947</b>   |
| Intereses recibidos                                                                                  |             | 5.363              | 798                |
| Impuestos a las ganancias pagados (reembolsados), clasificados como actividades de operación         |             | -                  | -                  |
| <b>Flujos de efectivo procedentes de actividades de operación</b>                                    |             | <b>3.500.601</b>   | <b>2.282.745</b>   |
| <b>Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de inversión</b>                    |             |                    |                    |
| Importes procedentes de ventas de propiedades, planta y equipo                                       | 35          | -                  | -                  |
| Compras de propiedades, planta y equipo, intangibles                                                 |             | (2.431.396)        | (2.648.547)        |
| <b>Flujos de efectivo utilizados en actividades de inversión</b>                                     |             | <b>(2.431.396)</b> | <b>(2.648.547)</b> |
| <b>Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de financiación</b>                 |             |                    |                    |
| Importes procedentes de préstamos de largo plazo                                                     | 20          | -                  | -                  |
| Importes procedentes de préstamos de corto plazo                                                     | 20          | -                  | -                  |
| Reembolsos de préstamos                                                                              | 20          | (1.000.000)        | (1.000.000)        |
| Pagos de pasivos por arrendamiento                                                                   | 20          | (143.060)          | (257.630)          |
| Dividendos pagados                                                                                   | 26          | -                  | -                  |
| Intereses pagados, clasificados como actividades de financiación                                     | 20          | (69.164)           | (27.340)           |
| <b>Flujos de efectivo procedentes de actividades de financiación</b>                                 |             | <b>(1.212.224)</b> | <b>(1.284.970)</b> |
| <b>Incremento (disminución) en el efectivo y equivalentes al efectivo</b>                            |             | <b>(143.019)</b>   | <b>(1.650.772)</b> |
| Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del año                                                | 8           | 346.518            | 5.345.120          |
| <b>Efectivo y equivalentes al efectivo</b>                                                           |             | <b>203.499</b>     | <b>3.694.348</b>   |

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros consolidados Intermedios.

## FERROCARRIL DEL PACIFICO S.A. Y FILIAL

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO CONSOLIDADOS INTERMEDIOS  
 POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS AL 31 DE MARZO DE 2022 (NO AUDITADOS) Y 2021  
 (En miles de pesos - M\$)

|                                                | Cambios en capital                          | Cambios en<br>otras reservas    | Ganancias (pérdidas)<br>acumuladas | Cambios en patrimonio neto                                               |                                       | Total en patrimonio<br>neto |
|------------------------------------------------|---------------------------------------------|---------------------------------|------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------|
|                                                | Capital en<br>acciones<br>ordinarias<br>M\$ | Otras reservas<br>varias<br>M\$ |                                    | Patrimonio atribuible a<br>los propietarios de la<br>controladora<br>M\$ | Participación no<br>controlada<br>M\$ |                             |
| Saldo inicial Período actual 01/01/2022        | 50.621.314                                  | 1.581.989                       | 24.305.561                         | 76.508.864                                                               | (6)                                   | 76.508.858                  |
| Resultado Integral                             |                                             |                                 |                                    |                                                                          |                                       |                             |
| Ganancia (pérdida)                             |                                             |                                 | 1.341.143                          | 1.341.143                                                                | (8)                                   | 1.341.135                   |
| <b>Resultado Integral</b>                      | -                                           | (0)                             | <b>1.341.143</b>                   | <b>1.341.143</b>                                                         | <b>(8)</b>                            | <b>1.341.135</b>            |
| Dividendos                                     |                                             |                                 | (402.343)                          | (402.343)                                                                |                                       | (402.343)                   |
| <b>Total de cambios en patrimonio</b>          | -                                           | (0)                             | <b>938.800</b>                     | <b>938.800</b>                                                           | <b>(8)</b>                            | <b>938.792</b>              |
| <b>Saldo Final Período actual 31/03/2022</b>   | <b>50.621.314</b>                           | <b>1.581.989</b>                | <b>25.244.361</b>                  | <b>77.447.664</b>                                                        | <b>(14)</b>                           | <b>77.447.650</b>           |
|                                                |                                             |                                 |                                    |                                                                          |                                       |                             |
| Saldo inicial Período anterior 01/01/2021      | 50.621.314                                  | 1.581.989                       | 20.143.012                         | 72.346.315                                                               | 24                                    | 72.346.339                  |
| Resultado Integral                             |                                             |                                 |                                    |                                                                          |                                       |                             |
| Ganancia (pérdida)                             |                                             |                                 | 1.010.527                          | 1.010.527                                                                | (6)                                   | 1.010.521                   |
| <b>Resultado Integral</b>                      | -                                           | -                               | <b>1.010.527</b>                   | <b>1.010.527</b>                                                         | <b>(6)</b>                            | <b>1.010.521</b>            |
| Dividendos                                     |                                             | -                               | (303.158)                          | (303.158)                                                                |                                       | (303.158)                   |
| <b>Total de cambios en patrimonio</b>          | -                                           | -                               | <b>707.369</b>                     | <b>707.369</b>                                                           | <b>(6)</b>                            | <b>707.363</b>              |
| <b>Saldo Final Período anterior 31/03/2021</b> | <b>50.621.314</b>                           | <b>1.581.989</b>                | <b>20.850.381</b>                  | <b>73.053.684</b>                                                        | <b>18</b>                             | <b>73.053.702</b>           |

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros consolidados Intermedios.

**FERROCARRIL DEL PACIFICO S.A. Y FILIAL  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS INTERMEDIOS**

| Índice                                                                                                  | Página    |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| <b>1. INFORMACION GENERAL .....</b>                                                                     | <b>1</b>  |
| <b>2. DESCRIPCION DEL NEGOCIO .....</b>                                                                 | <b>1</b>  |
| <b>3. BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS INTERMEDIOS .....</b>                | <b>1</b>  |
| 3.1. DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO .....                                                                  | 1         |
| 3.2. RESPONSABILIDAD DE LA INFORMACIÓN Y ESTADOS CONTABLES .....                                        | 1         |
| 3.3. RESPONSABILIDAD DE LA INFORMACIÓN Y ESTADOS CONTABLES .....                                        | 2         |
| <b>4. PRINCIPALES CRITERIOS CONTABLES APLICADOS .....</b>                                               | <b>2</b>  |
| <b>5. CAMBIOS EN UNA ESTIMACION CONTABLE.....</b>                                                       | <b>10</b> |
| <b>6. GESTION DE RIESGOS FINANCIEROS Y DEFINICION DE COBERTURA.....</b>                                 | <b>10</b> |
| 6.1. RIESGO DE MERCADO.....                                                                             | 11        |
| 6.1.1. <i>Riesgo de Tipo de Cambio</i> .....                                                            | 11        |
| 6.1.2. <i>Riesgo de Tasa de Interés</i> .....                                                           | 11        |
| 6.1.3. <i>Riesgo de Materias Primas</i> .....                                                           | 12        |
| 6.2. RIESGO DE CRÉDITO .....                                                                            | 12        |
| 6.3. RIESGO DE LIQUIDEZ .....                                                                           | 13        |
| 6.4. RIESGOS DERIVADOS DEL COVID-19 (CORONA VIRUS) .....                                                | 13        |
| <b>7. ESTIMACIONES Y JUICIOS DE LA GERENCIA AL APLICAR LAS POLITICAS CONTABLES DE LA SOCIEDAD .....</b> | <b>14</b> |
| 7.1. VIDA ÚTIL ECONÓMICA DE ACTIVOS .....                                                               | 14        |
| 7.2. DETERIORO DE ACTIVOS .....                                                                         | 14        |
| 7.3. ESTIMACIÓN DE DEUDORES INCOBRABLES .....                                                           | 14        |
| 7.4. VIDA ÚTIL ECONÓMICA DE ACTIVOS .....                                                               | 14        |
| 7.5. VALOR RAZONABLE DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS .....                                                  | 14        |
| 7.6. LITIGIOS Y CONTINGENCIAS .....                                                                     | 14        |
| 7.7. IMPUESTOS DIFERIDOS .....                                                                          | 15        |
| 7.8. ESTIMACIONES REQUERIDAS EN EL REGISTRO DE ARRENDAMIENTOS .....                                     | 15        |
| 7.9. INCERTIDUMBRES TRIBUTARIAS.....                                                                    | 15        |
| <b>8. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO .....</b>                                                     | <b>16</b> |
| <b>9. OTROS ACTIVOS FINANCIEROS, CORRIENTES.....</b>                                                    | <b>16</b> |
| <b>10. OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS, CORRIENTES.....</b>                                                | <b>16</b> |
| <b>11. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR.....</b>                                         | <b>16</b> |
| 11.1. VIGENCIA CUENTAS POR COBRAR VENCIDAS Y NO DETERIORADAS.....                                       | 17        |
| 11.2. ESTRATIFICACIÓN DE LA CARTERA.....                                                                | 18        |
| 11.3. DETERIORO DE CARTERA.....                                                                         | 18        |
| 11.4. CUENTAS POR COBRAR NO CORRIENTES .....                                                            | 19        |
| 11.5. DOCUMENTOS EN COBRANZA PREJUDICIAL Y JUDICIAL .....                                               | 19        |
| <b>12. SALDOS Y TRANSACCIONES CON ENTIDADES RELACIONADAS .....</b>                                      | <b>19</b> |
| 12.1. SALDOS Y TRANSACCIONES CON ENTIDADES RELACIONADAS.....                                            | 20        |
| 12.1.1. <i>Cuentas por cobrar</i> .....                                                                 | 20        |

|            |                                                                                                      |           |
|------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| 12.1.2.    | <i>Cuentas por pagar</i> .....                                                                       | 20        |
| 12.1.3.    | <i>Transacciones más significativas y sus efectos en resultado</i> .....                             | 21        |
| <b>13.</b> | <b>INVENTARIOS CORRIENTES</b> .....                                                                  | <b>21</b> |
| 13.1.      | DETALLE DE INVENTARIOS.....                                                                          | 21        |
| 13.2.      | COSTO DE INVENTARIO RECONOCIDO COMO GASTO .....                                                      | 22        |
| <b>14.</b> | <b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b> .....                                                        | <b>22</b> |
| <b>15.</b> | <b>ACTIVOS NO CORRIENTES O GRUPOS DE ACTIVOS CLASIFICADOS COMO MANTENIDOS PARA LA VENTA</b> .....    | <b>22</b> |
| <b>16.</b> | <b>ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS DE LA PLUSVALÍA</b> .....                                           | <b>22</b> |
| <b>17.</b> | <b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b> .....                                                            | <b>23</b> |
| 17.1.      | COMPOSICIÓN .....                                                                                    | 23        |
| 17.2.      | MOVIMIENTOS.....                                                                                     | 23        |
| 17.3.      | ACTIVOS POR DERECHOS DE USO .....                                                                    | 25        |
| 17.4.      | INFORMACIÓN ADICIONAL .....                                                                          | 27        |
| 17.4.1.    | <i>Deterioro de locomotoras y carros</i> .....                                                       | 27        |
| 17.4.2.    | <i>Activos en arrendamiento</i> .....                                                                | 27        |
|            | <i>Valor Neto</i> .....                                                                              | 27        |
|            | <i>Depreciación Acumulada</i> .....                                                                  | 27        |
|            | <i>Valor bruto</i> .....                                                                             | 28        |
| 17.4.3.    | <i>Vencimientos de cuentas por pagar por pagos de arrendamiento</i> .....                            | 28        |
| 17.4.4.    | <i>Seguros</i> .....                                                                                 | 29        |
| 17.4.5.    | <i>Costo por depreciación</i> .....                                                                  | 29        |
| <b>18.</b> | <b>IMPUESTO A LA RENTA E IMPUESTOS DIFERIDOS</b> .....                                               | <b>30</b> |
| 18.1.      | IMPUESTO A LA RENTA RECONOCIDO EN RESULTADOS DEL AÑO .....                                           | 30        |
| 18.2.      | CONCILIACIÓN DEL RESULTADO CONTABLE CON EL RESULTADO FISCAL .....                                    | 30        |
| 18.3.      | DETALLE DE IMPUESTOS DIFERIDOS.....                                                                  | 31        |
| 18.4.      | DETALLE DE IMPUESTOS TRIBUTARIOS.....                                                                | 31        |
| <b>19.</b> | <b>PASIVOS POR IMPUESTOS, CORRIENTES</b> .....                                                       | <b>33</b> |
| <b>20.</b> | <b>OTROS PASIVOS FINANCIEROS CORRIENTES Y NO CORRIENTES</b> .....                                    | <b>33</b> |
| 20.1.      | OBLIGACIONES CON ENTIDADES FINANCIERAS .....                                                         | 33        |
| 20.2.      | VENCIMIENTOS Y MONEDA DE LAS OBLIGACIONES CON ENTIDADES FINANCIERAS .....                            | 34        |
| <b>21.</b> | <b>INSTRUMENTOS DERIVADOS</b> .....                                                                  | <b>35</b> |
| <b>22.</b> | <b>INSTRUMENTOS FINANCIEROS</b> .....                                                                | <b>35</b> |
| 22.1.      | INSTRUMENTOS FINANCIEROS POR CATEGORÍA .....                                                         | 35        |
| <b>23.</b> | <b>CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR, CORRIENTES</b> .....                     | <b>38</b> |
| 23.1.      | DETALLE DE CUENTAS POR PAGAR .....                                                                   | 38        |
| 23.2.      | PLAZOS DE PAGO .....                                                                                 | 39        |
| 23.3.      | EL DETALLE DE LOS PRINCIPALES ACREEDORES COMERCIALES ES EL SIGUIENTE .....                           | 39        |
| <b>24.</b> | <b>PROVISIONES CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS Y OTRAS PROVISIONES A CORTO PLAZO</b> ..... | <b>40</b> |
| 24.1.      | DETALLE DE PROVISIONES .....                                                                         | 40        |
| 24.2.      | MOVIMIENTO DE PROVISIONES.....                                                                       | 40        |
| <b>25.</b> | <b>OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES</b> .....                                                 | <b>41</b> |
| <b>26.</b> | <b>PATRIMONIO NETO</b> .....                                                                         | <b>41</b> |

|            |                                                                                                      |                               |
|------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|
| 26.1.      | CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO Y NÚMERO DE ACCIONES.....                                                  | 41                            |
| 26.2.      | DIVIDENDOS.....                                                                                      | 42                            |
| 26.3.      | GESTIÓN DEL CAPITAL.....                                                                             | 42                            |
| 26.4.      | OTRAS RESERVAS .....                                                                                 | 42                            |
| 26.5.      | PARTICIPACIONES NO CONTROLADORAS .....                                                               | 42                            |
| <b>27.</b> | <b>INFORMACION POR SEGMENTOS.....</b>                                                                | <b>42</b>                     |
| 27.1.      | SEGMENTOS OPERATIVOS .....                                                                           | 43                            |
| 27.2.      | SEGMENTOS POR ÁREA GEOGRÁFICA.....                                                                   | 45                            |
| 27.3.      | CLIENTES PRINCIPALES .....                                                                           | 45                            |
| 27.4       | INFORMACIÓN ADICIONAL.....                                                                           | 45                            |
| 27.5       | FLUJO DE EFECTIVO POR SEGMENTO .....                                                                 | 46                            |
| <b>28.</b> | <b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.....</b>                                                       | <b>46</b>                     |
| <b>29.</b> | <b>INGRESOS FINANCIEROS .....</b>                                                                    | <b>47</b>                     |
| <b>30.</b> | <b>COSTOS FINANCIEROS.....</b>                                                                       | <b>47</b>                     |
| <b>31.</b> | <b>DEPRECIACION Y AMORTIZACION .....</b>                                                             | <b>47</b>                     |
| <b>32.</b> | <b>CLASES DE GASTOS POR EMPLEADOS.....</b>                                                           | <b>47</b>                     |
| <b>33.</b> | <b>OTROS GASTOS, POR FUNCION .....</b>                                                               | <b>47</b>                     |
| <b>34.</b> | <b>OTROS INGRESOS, POR FUNCION.....</b>                                                              | <b>48</b>                     |
| <b>35.</b> | <b>OTRAS GANANCIAS (PERDIDAS) .....</b>                                                              | <b>48</b>                     |
| <b>36.</b> | <b>INVERSIÓN EN FILIAL.....</b>                                                                      | <b>48</b>                     |
| <b>37.</b> | <b>INFORMACIÓN FINANCIERA DE FILIAL.....</b>                                                         | <b>48</b>                     |
| <b>38.</b> | <b>ADMINISTRACION Y ALTA DIRECCIÓN .....</b>                                                         | <b>49</b>                     |
| 38.1.      | REMUNERACIÓN Y OTRAS PRESTACIONES .....                                                              | 49                            |
| <b>39.</b> | <b>VALOR JUSTO DE LOS ACTIVOS Y PASIVOS DEL GRUPO MEDIDOS A VALOR JUSTO EN FORMA RECURRENTE.....</b> | <b>49</b>                     |
| <b>40.</b> | <b>GARANTIAS COMPROMETIDAS CON TERCEROS .....</b>                                                    | <b>50</b>                     |
| 40.1.      | GARANTÍAS DIRECTAS .....                                                                             | 50                            |
| 40.2.      | CAUCIONES OBTENIDAS DE TERCEROS .....                                                                | 51                            |
| <b>41.</b> | <b>DETALLE DE ACTIVOS Y PASIVOS EN MONEDA NACIONAL Y EXTRANJERA .....</b>                            | <b>52</b>                     |
| <b>42.</b> | <b>SUBCLASIFICACIONES DE ACTIVOS, PASIVOS Y PATRIMONIOS .....</b>                                    | <b>54</b>                     |
| 42.1.      | ANÁLISIS DE INGRESOS Y GASTOS.....                                                                   | 57                            |
| <b>43.</b> | <b>JUICIOS Y CONTINGENCIAS.....</b>                                                                  | <b>58</b>                     |
| 43.1.      | CAUSAS LABORALES .....                                                                               | ¡ERROR! MARCADOR NO DEFINIDO. |
| 43.2.      | OTRAS CAUSAS.....                                                                                    | 58                            |
| <b>44.</b> | <b>COMPROMISOS .....</b>                                                                             | <b>61</b>                     |
| <b>45.</b> | <b>MEDIO AMBIENTE.....</b>                                                                           | <b>62</b>                     |
| <b>46.</b> | <b>SANCIONES .....</b>                                                                               | <b>62</b>                     |
| <b>47.</b> | <b>HECHOS POSTERIORES .....</b>                                                                      | <b>62</b>                     |

## FERROCARRIL DEL PACIFICO S.A. Y FILIAL

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS INTERMEDIOS

#### CORRESPONDIENTES A:

AL 31 DE MARZO DE 2022 (NO AUDITADOS) Y 31 DE DICIEMBRE 2021

(En miles de pesos - M\$)

## 1. INFORMACION GENERAL

Ferrocarril del Pacífico S.A. (la Sociedad), RUT 96.684.580-5, es una Sociedad anónima abierta, según consta en escritura pública de fecha 15 de septiembre de 1993 y se encuentra inscrita a partir del 07 de junio de 1994 en el Registro de Valores de la Comisión para el Mercado Financiero (CMF), antes Superintendencia de Valores y Seguros, con el N°476 y se encuentra sujeta a la fiscalización de dicha comisión.

A través de un proceso de oferta pública de acciones, en el año 2003 Puerto Ventanas S.A. tomó el control de FEPASA. Actualmente posee un 51,82% de su propiedad.

La matriz Puerto Ventanas S.A. es una empresa Sigdo Koppers, uno de los principales Grupos empresariales de Chile, con más de 50 años de exitosa trayectoria. Está presente en los sectores de Servicios, Industrial, Comercial y Automotriz, a través de sus más de 120 filiales y coligadas, compañías que son líderes en sus respectivas industrias.

Ferrocarril del Pacífico S.A. tiene su domicilio y oficinas centrales en San Borja N°750, Estación Central.

La Filial Transportes FEPASA Limitada, RUT 76.115.573-3, es una Sociedad de Responsabilidad Limitada, constituida según consta en Escritura Pública de fecha 31 de agosto de 2010, la que comenzó a operar en forma normal en enero de 2011.

Con fecha 17 de mayo 2021 la filial dejó de prestar servicios a los dos clientes que mantenía, actualmente se encuentra en proceso de venta de los diferentes activos que posee la compañía para posterior entrega de las instalaciones.

## 2. DESCRIPCION DEL NEGOCIO

Ferrocarril del Pacífico S.A. opera en la zona centro sur de Chile, desde Calera hasta Puerto Montt.

Los ferrocarriles de carga y, en particular Ferrocarril del Pacífico S.A., centran gran parte de su negocio en el transporte de productos de exportación e importación. Es así como se pueden definir claramente los flujos de carga desde centros de producción hacia los puertos, como también los flujos de productos de importación que van de los puertos hacia los centros de consumo.

La operación de la Filial Transportes FEPASA Limitada estaba orientada básicamente al negocio de transporte de carga en camiones a las distintas mineras de la Zona Norte de Chile.

Durante el mes de mayo del año 2021, se procedió a cerrar las operaciones de TFL, dejando todos sus activos como disponibles para la venta.

## 3. BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS INTERMEDIOS

### 3.1. Declaración de Cumplimiento

Los presentes estados financieros consolidados intermedios del periodo de tres meses terminados al 31 de marzo de 2022 y al año terminado del 31 de diciembre 2021, se presentan en miles de pesos chilenos y se han preparado a partir de los registros de contabilidad mantenidos por Ferrocarril del Pacífico S.A. y su Filial. Los Estados Financieros consolidados intermedios del periodo de tres meses terminados de la Sociedad al 31 de marzo de 2022 y al 31 de diciembre 2021 han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, emitidas por el International Accounting Standards Board (en adelante "IASB"), y aprobados por su directorio en sesión ordinaria celebrada el 23 de mayo de 2022.

### 3.2. Responsabilidad de la información y estados contables

La información contenida en estos Estados Financieros consolidados intermedios es responsabilidad del Directorio de Ferrocarril del Pacífico S.A. que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF.

En la preparación de los estados financieros consolidados intermedios se han utilizado determinadas estimaciones realizadas por la Administración de la Sociedad, para cuantificar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellos. Estas estimaciones se refieren básicamente a:

- La valoración de activos para determinar la existencia de pérdidas por deterioro de los mismos.
- La vida útil de las propiedades, plantas y equipos e intangibles.
- Las hipótesis utilizadas para el cálculo del valor razonable de los instrumentos financieros.
- Las hipótesis empleadas para calcular las estimaciones de incobrabilidad de deudores por ventas y cuentas por cobrar a clientes.
- Las hipótesis empleadas para calcular las estimaciones de obsolescencia de inventarios.
- La probabilidad de ocurrencia y el monto de los pasivos de monto incierto o contingentes.
- Estimaciones de reversos de activos y pasivos por impuestos diferidos.
- Las estimaciones requeridas en el registro de arrendamientos.
- Las incertidumbres tributarias.

A pesar de que estas estimaciones se han realizado en función de la mejor información disponible en la fecha de emisión de los presentes estados financieros consolidados intermedios, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas (al alza o a la baja) en próximos periodos, lo que se haría

de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimación en los correspondientes estados financieros futuros.

### 3.3. Responsabilidad de la información y estados contables

Los Estados Financieros consolidados intermedios de la Sociedad por los ejercicios terminados al 31 de marzo de 2022 y 2021, han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB).

El estado de situación financiera consolidados intermedios por los ejercicios terminados al 31 de marzo de 2022 y 2021 y los estados consolidados intermedios de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, han sido preparados sobre la base del costo histórico. Por lo general el costo histórico está basado en el valor razonable de la contra prestación entregada a cambio de los bienes y servicios.

El valor razonable es el precio que se recibiría por vender un activo o pagado para transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de valoración, independientemente de si ese precio es observable o estimado utilizando otra técnica de valoración directa. Al estimar el valor razonable de un activo o un pasivo, la Sociedad y su filial tienen en cuenta las características de los activos o pasivos si los participantes del mercado toman esas características a la hora de fijar el precio del activo o pasivo a la fecha de medición. El valor razonable a efectos de valoración y / o revelación de los Estados Financieros consolidados intermedios se determina de forma tal, a excepción de las transacciones relacionadas con las operaciones de leasing que están dentro del alcance de la NIIF 16, y las mediciones que tiene algunas similitudes con el valor de mercado, pero que no son su valor razonable, tales como el valor neto realizable de la NIC 2 o el valor en uso de la NIC 36.

Además, para efectos de información financiera, las mediciones de valor razonable se clasifican en el Nivel 1, 2 o 3 en función del grado en que se observan las entradas a las mediciones del valor razonable y la importancia de los datos para la medición del valor razonable en su totalidad, que se describen de la siguiente manera:

Entradas de Nivel 1 son precios cotizados (sin ajustar) en mercados activos para activos o pasivos que la entidad pueda acceder a la fecha de medición;

Entradas de Nivel 2 son entradas que no sean los precios cotizados incluidos en el Nivel 1, que sean observables para el activo o pasivo, ya sea directa o indirectamente, y

Entradas de Nivel 3 son datos no observables para el activo o pasivo.

Los principales criterios contables se describen a continuación.

## 4. PRINCIPALES CRITERIOS CONTABLES APLICADOS

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros consolidados intermedios y que han sido aplicadas de manera uniforme al ejercicio que se presenta en estos estados financieros consolidados intermedios.

### a. Presentación de estados financieros consolidados intermedios

**Estado de Situación Financiera Consolidada Intermedios** - Ferrocarril del Pacífico S.A. y su Filial han determinado como formato de presentación de su estado de situación financiera la clasificación en corriente y no corriente.

**Estado de Resultados Integrales por Naturaleza Consolidados Intermedios** - Ferrocarril del Pacífico S.A. y su Filial han optado por presentar sus estados de resultados clasificados por función.

**Estados de Flujos de Efectivo Consolidados Intermedios** - Ferrocarril del Pacífico S.A. y su Filial presentan su estado consolidado de flujo de efectivo de acuerdo al método directo.

**b. Período contable** - Los presentes estados financieros consolidados intermedios de Ferrocarril del Pacífico S.A. y filial comprenden los estados consolidados intermedios de situación financiera al 31 de marzo de 2022 y 2021, estados consolidados intermedios, de cambio en el patrimonio, de resultados integrales y de flujos de efectivo directo por los años terminados en esas fechas.

**c. Base de consolidación** - Los estados financieros consolidados intermedios comprenden los estados financieros consolidados intermedios de Ferrocarril del Pacífico S.A. ("la Sociedad") y su filial, lo cual incluye los activos y pasivos al 31 de marzo 2022 y 2021, resultados y flujos de efectivo de la Sociedad y de su filial, por los años terminados en esas fechas.

Los estados financieros consolidados intermedios incluyen los estados financieros consolidados intermedios de la Sociedad y las entidades (incluyendo las entidades estructuradas) controladas por la Sociedad (sus filiales). El control se obtiene cuando la Sociedad:

- Tiene el poder sobre la participada
- Está expuesto, o tiene los derechos a los retornos variables procedentes de su participación en la entidad, y
- Tiene la capacidad de usar su poder para afectar a sus ganancias

La Entidad reevaluará si controla la participada, si los hechos y circunstancias indican que hay cambios en uno o más de los tres elementos del control mencionados anteriormente.

Cuando la Sociedad tiene menos que la mayoría de los derechos de voto en una coligada, tendrá poder sobre la coligada cuando tales derechos a voto son suficientes para proporcionarle, en el sentido práctico, la habilidad para dirigir las actividades relevantes de la coligada unilateralmente. La Sociedad considera todos los factores y circunstancias relevantes en su evaluación para determinar si los derechos a voto de la Sociedad en la coligada son suficientes para proporcionarle poder, incluyendo:

- El tamaño de la participación de los derechos de voto en relación con el tamaño y la dispersión de las participaciones de los otros tenedores de voto de la Sociedad;
- Los derechos de voto potenciales mantenidos por la Sociedad, a otros tenedores de voto o de terceros;
- Los derechos derivados de otros acuerdos contractuales, y
- Todos los hechos y circunstancias adicionales que indican que la empresa tiene, o no tiene la capacidad presente de dirigir las actividades relevantes en el momento en que las decisiones deben hacerse, incluyendo los patrones de voto en las juntas de accionistas anteriores.

La consolidación de una filial comienza cuando la Sociedad tiene el control sobre la filial y cesa cuando la Sociedad pierde el control de la filial. En concreto, los ingresos y gastos de las filiales adquiridas o vendidas durante el año son incluidos en el estado consolidado de resultados integrales y otro resultado integral desde la fecha en que se tiene el control de las ganancias y hasta la fecha en que la Sociedad deja de controlar a la subsidiaria.

El resultado integral total de las filiales se atribuye a los propietarios de la Sociedad y a las participaciones no controladoras. El resultado integral total de las filiales se atribuye a los propietarios de la entidad y para las participaciones no controladoras aún si esto resulta de los intereses minoritarios a un saldo deficitario.

En caso de ser necesario, se efectúan ajustes a los estados financieros de las filiales para adaptar sus políticas contables a aquellas utilizadas por otros miembros de la Sociedad consolidada.

Todas las transacciones, saldos, ingresos y gastos inter compañías son eliminados en su totalidad en la consolidación.

El valor patrimonial de la participación de los accionistas minoritarios en los resultados de la Sociedad filial consolidada se presenta, en el rubro "Patrimonio neto; participaciones minoritarias" en el estado de situación financiera consolidado.

En el cuadro adjunto, se detalla la participación directa e indirecta de la Sociedad filial que ha sido consolidada:

| RUT          | Sociedad                    | Relación con matriz | Porcentaje de participación |           |        |            |           |        |
|--------------|-----------------------------|---------------------|-----------------------------|-----------|--------|------------|-----------|--------|
|              |                             |                     | 31.03.2022                  |           |        | 31.12.2021 |           |        |
|              |                             |                     | Directo                     | Indirecto | Total  | Directo    | Indirecto | Total  |
| 76.115.573-3 | Transportes FEPASA Limitada | Filial              | 99,99%                      | 0,00%     | 99,99% | 99,99%     | 0,00%     | 99,99% |

**d. Moneda** - La moneda funcional de la Sociedad se ha determinado como la moneda del ambiente económico principal en que funciona. La moneda funcional de Ferrocarril del Pacífico S.A. y su filial se definió que es el peso chileno. Las transacciones distintas a las que se realizan en la moneda funcional de la entidad se convertirán a la tasa de cambio vigente a la fecha de la transacción. Los activos y pasivos monetarios expresados en monedas distintas a la funcional se volverán a convertir a las tasas de cambio de cierre de los estados financieros consolidados intermedios. Las ganancias y pérdidas por la conversión se incluirán en las utilidades o pérdidas netas del período dentro de otras partidas financieras.

**e. Bases de conversión** - Los activos y pasivos en unidades de fomento y dólares estadounidenses, han sido traducidos a pesos chilenos mediante la aplicación de las siguientes tasas de cambio y equivalencias vigentes al cierre del ejercicio:

|                      | 31.03.2022 | 31.12.2021 |
|----------------------|------------|------------|
|                      | \$         | \$         |
| Dólar estadounidense | 787,98     | 844,69     |
| Unidad de Fomento    | 31.727,74  | 30.991,74  |

**f. Propiedades, planta y equipo** - Los bienes de Propiedad, planta y equipo son registrados al costo, excluyendo los costos de mantención periódica, menos depreciación acumulada y provisiones por deterioros acumuladas. Tal costo incluye el costo de remplazar partes del activo fijo cuando esos costos son incurridos, si se cumplen los criterios de reconocimiento.

Cuando se realizan mantenciones mayores, su costo es reconocido en el valor libro del activo de propiedad plantas y equipos como remplazo si se satisfacen los criterios de reconocimiento.

En caso de elementos adicionales que afecten la valoración de propiedad plantas y equipos y sus correspondientes depreciaciones, se analizará la política y criterios contables que les aplique.

La utilidad o pérdida resultantes de la enajenación o retiro de un bien se calcula como la diferencia entre el precio obtenido en la enajenación y el valor registrado en los libros, reconociendo el cargo y abono al resultado del período.

**g. Depreciación** - Las locomotoras se deprecian en base a horas de uso continuos, los carros se deprecian en base al método de unidades de kilómetros recorridos por cada carro y las locomotoras de patios son depreciadas por horas de uso continuo, de acuerdo con un estudio técnico que se definió por cada bien, los años de vida útil de tales desembolsos, y una cantidad de kilómetros a recorrer en dicho lapso de tiempo estimado entre los años de vida útil estimada de los elementos. El resto de las propiedades, planta y equipos se deprecian siguiendo el método lineal, mediante la distribución del costo de adquisición de los activos. A continuación, se presentan los principales elementos de propiedades, planta y equipo y sus períodos de vida útil:

|                      | Vida útil promedio ponderado años |
|----------------------|-----------------------------------|
| Locomotoras y carros | 15 a 40                           |
| Camiones             | 5 a 10                            |
| Equipos y otros      | 5 a 10                            |

Los activos mantenidos bajo modalidad de leasing financiero se deprecian durante el período que sea más corto, entre la vigencia del contrato de arriendo y su vida útil.

Las vidas útiles y valores residuales de los activos son revisadas anualmente para establecer si se mantienen o han cambiado las condiciones que permitieron fijar las vidas útiles y valores residuales determinadas inicialmente.

Los terrenos se registran de forma independiente de los edificios o instalaciones que puedan estar asentadas sobre los mismos y se entiende que tienen una vida útil indefinida, y, por lo tanto, no son objetos de depreciación.

Ferrocarril del Pacífico S.A. y su Filial evalúan, al menos anualmente, la existencia de un posible deterioro del valor de los activos de propiedades planta y equipo. Cualquier reverso de la pérdida de valor por deterioro, se registra inicialmente en patrimonio para aquellos activos registrados al costo.

**h. Costos de financiamiento** - En los activos de propiedad plantas y equipos de la Sociedad, se incluye el costo de financiamiento incurrido para la construcción y/o adquisición de bienes de uso. Dicho costo se activa hasta que los bienes queden en condiciones de ser utilizables, de acuerdo a la norma internacional de contabilidad N°23. El concepto financiamiento activado, corresponde a la tasa de interés asociada a los créditos asociados.

**i. Activos intangibles distintos de plusvalía** - Los activos intangibles distintos de plusvalía adquiridos separadamente son medidos al costo en el reconocimiento inicial. Después de su reconocimiento inicial, los activos intangibles son registrados al costo menos cualquier amortización acumulada y cualquier pérdida por deterioro acumulada.

Las vidas útiles de los activos intangibles son clasificadas como finitas e indefinidas.

Los activos intangibles con vidas finitas son amortizados durante la vida útil económica y su deterioro es evaluado cada vez que existen indicadores que el activo intangible puede estar deteriorado. El período de amortización y el método de amortización de un activo intangible con vida útil finita son revisados por lo menos al cierre de cada ejercicio financiero. Los cambios esperados en la vida útil o el patrón esperado de consumo de beneficios económicos futuros incluidos en el activo son contabilizados por medio de cambio en el período o método de amortización, como corresponda, y tratados como cambios en estimaciones contables. El gasto por amortización de activos intangibles con vidas finitas es reconocido en el estado de resultados en la categoría de gastos consistente con la función del activo intangible.

Los costos de investigación son cargados a gastos a medida que son incurridos. Un activo intangible que surge de gastos de desarrollo de un proyecto individual es reconocido solamente cuando Ferrocarril del Pacífico S.A. puede demostrar la factibilidad técnica de completar el activo intangible para que esté disponible para su uso o para la venta, su intención de completarlo y su habilidad de usar o vender el activo, cómo el activo generará futuros beneficios económicos, la disponibilidad de recursos para completar el activo y la habilidad de medir el gasto durante el desarrollo confiablemente.

**j. Deterioro de activos no financieros** - A cada fecha de reporte, la Sociedad evalúa si existen indicadores que un activo no financiero podría estar deteriorado. Si tales indicadores existen, o cuando existe un requerimiento anual de pruebas de deterioro de un activo, se realiza una estimación del monto recuperable del activo. El monto recuperable de un activo es el mayor entre el valor justo de un activo o unidad generadora de efectivo menos los costos de venta y su valor en uso, y es determinado para un activo individual a menos que el activo no genere entradas de efectivo que son claramente independientes de los de otros activos o grupos de activos. Cuando el valor libro de un activo

excede su monto recuperable, el activo es considerado deteriorado y es disminuido a su monto recuperable.

Al evaluar el valor en uso, los futuros flujos de efectivo estimados son descontados a su valor presente usando una tasa de descuento antes de impuesto, que refleja las evaluaciones actuales de mercado del valor del dinero en el tiempo y los riesgos específicos al activo. Para determinar el valor justo menos costos de venta, se usa un modelo de valuación apropiado. Estos cálculos son corroborados por múltiples de valuación, precios de acciones cotizadas para filiales cotizadas públicamente u otros indicadores de valor justo disponibles.

Las pérdidas por deterioro de operaciones continuas son reconocidas en el estado de resultados en las categorías de gastos consistentes con la función del activo deteriorado, excepto por propiedades anteriormente revaluadas donde la revaluación fue llevada al patrimonio. En este caso el deterioro también es reconocido en patrimonio hasta el monto de cualquier revaluación anterior.

Para activos no financieros, se realiza una evaluación a cada fecha de reporte respecto de si existen indicadores que la pérdida por deterioro reconocida anteriormente podría ya no existir o podría haber disminuido. Si existe tal indicador, la Sociedad estima el monto recuperable. Una pérdida por deterioro anteriormente reconocida es reversada solamente si ha habido un cambio en las estimaciones usadas para determinar el monto recuperable del activo desde que se reconoció la última pérdida por deterioro. Si ese es el caso, el valor libro del activo es aumentado a su monto recuperable. Ese monto aumentado no puede exceder el valor libro que habría sido determinado, neto de depreciación, si no se hubiese reconocido una pérdida por deterioro del activo en años anteriores. Tal reverso es reconocido en el estado de resultados a menos que un activo sea registrado al monto revaluado, caso en el cual el reverso es tratado como un aumento de revaluación. Las pérdidas por deterioro reconocidas relacionadas con menor valor no son reversadas por aumentos posteriores en su monto recuperable.

El deterioro de los activos intangibles con vida útil indefinida anualmente se realiza la prueba de deterioro de valor, ya sea individualmente o a nivel de unidad generadora de efectivo ("UGE").

**k. Inversiones y otros activos financieros** - Los activos financieros se clasifican en las siguientes categorías:

- Medidos al costo amortizado
- Medidos al valor razonable con cambios en otro resultado integral
- Medidos al valor razonable con cambios en resultados

La clasificación y medición para los activos financieros refleja el modelo de negocios de la Sociedad en el que los activos son gestionados y sus características de flujo de efectivo

**Medidos al costo amortizado** – Los instrumentos de deuda que son mantenidos dentro de un modelo de negocio cuyo objetivo es cobrar los flujos de efectivo contractuales, y que tienen flujos de efectivo contractuales que son solamente pagos del capital e intereses sobre el capital pendiente son generalmente medidos a costo amortizado al cierre de los periodos contables posteriores.

**Medidos al valor razonable con cambios en otro resultado integral** – Los instrumentos de deuda que son mantenidos dentro de un modelo de negocios cuyo objetivo es logrado mediante el cobro de los flujos de

efectivo contractuales y la venta de activos financieros, y que tienen términos contractuales que dan origen en fechas especificadas a flujos de efectivo que son solamente pagos de capital e intereses sobre el capital pendiente, son generalmente medidos a valor razonable con cambios en otros resultados integrales.

**Medidos al valor razonable con cambios en resultados** - Todos los otros instrumentos de deuda e instrumentos de patrimonio son medidos a su valor razonable al cierre de los periodos contables posteriores.

**Método de la tasa de interés efectiva** - Corresponde al método de cálculo del costo amortizado de un activo financiero y de la asignación de los ingresos por intereses durante todo el periodo correspondiente. La tasa de interés efectiva corresponde a la tasa que descuenta exactamente los flujos netos futuros de efectivo estimados por cobrar (incluyendo todos los cargos e ingresos recibidos que forman parte integral de la tasa de interés efectiva, los costos de transacción y otros premios o descuentos), durante la vida esperada del activo financiero.

**Deterioro de activos financieros** - En relación con el deterioro de los activos financieros, la NIIF 9 exige un modelo de pérdidas crediticias esperadas, en contraposición con el modelo de pérdidas crediticias incurridas bajo NIC 39. El modelo de pérdidas crediticias esperadas exige que una entidad contabilice las pérdidas crediticias esperadas y los cambios en esas pérdidas crediticias esperadas en cada fecha de reporte para reflejar los cambios en el riesgo de crédito desde el reconocimiento inicial. En otras palabras, no es necesario que ocurra un evento crediticio para que se reconozcan las pérdidas crediticias.

La Sociedad aplicó un enfoque simplificado para reconocer pérdidas crediticias esperadas a lo largo de la vida del activo para sus cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar, cuentas por cobrar por arrendamientos financieros como es requerido por NIIF 9. En relación con los préstamos a partes relacionadas, la Administración ha evaluado que no ha habido un incremento significativo en el riesgo de crédito de los préstamos a partes relacionadas desde el reconocimiento inicial hasta el 31 de marzo del 2022. Por consiguiente, la administración no espera reconocer pérdidas crediticias esperadas en los próximos 12 meses para los préstamos a empresas relacionadas.

**Bajas de activos financieros**- La Sociedad da de baja un activo financiero cuando los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero han expirado, o cuando se transfieren sustancialmente los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo financiero a otra entidad. Si la Sociedad no transfiere sustancialmente todos los riesgos y beneficios y continúa controlando el activo financiero transferido se registra el activo contra un pasivo asociado por los montos que deban ser pagados. Si la Sociedad retiene sustancialmente todos los riesgos y beneficios de propiedad del activo financiero, se continúa reconociendo el activo y también se reconoce un préstamo por los flujos recibidos.

**Inversiones financieras disponibles para la venta** - Los activos financieros disponibles para la venta, son los activos financieros no derivados designados como disponibles para la venta, o no están clasificados en ninguna de las tres categorías anteriores. Estas inversiones se registran a su valor razonable cuando es posible determinarlo en forma fiable. Luego de la medición inicial, los activos financieros disponibles para la venta son medidos a valor justo con las utilidades o pérdidas no realizadas reconocidas directamente en patrimonio en la reserva de utilidades no realizadas. Cuando la inversión es enajenada, las utilidades o pérdidas acumuladas previamente

reconocidas en patrimonio son reconocidas en el estado de resultados. Los intereses ganados o pagados sobre la inversión, son reportados como ingresos o gastos por intereses usando la tasa efectiva de interés. Los dividendos ganados son reconocidos en el estado de resultados como "Dividendos recibidos" cuando el derecho de pago ha sido establecido.

**Deterioro de activos financieros:** Los activos financieros, distintos de aquellos valorizados a valor razonable a través de resultados, son evaluados a la fecha de cada estado de situación para establecer la presencia de indicadores de deterioro. Los activos financieros se encuentran deteriorados cuando existe evidencia objetiva de que, como resultado de uno o más eventos ocurridos después del reconocimiento inicial, los flujos futuros de caja estimados de la inversión han sido impactados.

En el caso de los activos financieros valorizados al costo amortizado, la pérdida por deterioro corresponde a la diferencia entre el valor libro del activo y el valor presente de los flujos futuros de caja estimados, descontados a la tasa de interés efectiva original del activo financiero.

Considerando que al 31 de marzo de 2022 y 2021 la totalidad de las inversiones financieras de la Sociedad han sido realizadas en instituciones de la más alta calidad crediticia y que tienen vencimiento en el corto plazo (menor a 90 días), las pruebas de deterioro realizadas indican que no existe deterioro observable.

**I. Existencias** – Los durmientes y materiales varios están valorizados a su costo promedio de compra de los últimos tres meses. El valor de estas existencias no excede su valor neto de realización.

**m. Activos no corrientes mantenidos para la venta** - La Sociedad clasifica como activos no corrientes mantenidos para la venta las propiedades, planta y equipo, (grupo de activos que se van a enajenar junto con sus pasivos directamente asociados), para los cuales en la fecha de cierre del estado de situación financiera se han iniciado gestiones activas para su venta y se estima que la misma se llevará a cabo dentro de los doce meses siguientes a dicha fecha.

Estos activos o grupos de activos sujetos a desapropiación se valorizan por el menor del monto en libros o el valor estimado de venta deducidos los costos necesarios para llevarla a cabo.

Los activos no corrientes mantenidos para la venta y los componentes de los grupos sujetos de desapropiación clasificados como mantenidos para la venta se presentan en el estado de situación financiera de la siguiente forma:

Los activos se presentan en una única línea denominada "Activos no corrientes o grupos de activos para su disposición clasificados como mantenidos para la venta" y los pasivos también en una única línea denominada "Pasivos incluidos en grupos de activos para su disposición clasificados como mantenidos para la venta".

Al 31 de marzo de 2022, los saldos de activos mantenidos para la venta ascienden a MS\$ 238.645.-(Nota15) y corresponde principalmente a equipos y tractos en venta de su filial Transportes Fepasa Limitada, de acuerdo al proceso de cierre en el cual se encuentra la sociedad.

## • Pasivos financieros

Los pasivos financieros se clasifican ya sea como "pasivo financiero a valor razonable a través de resultados" o como "otros pasivos financieros".

**1.- Pasivos financieros a valor razonable a través de resultados** - Los pasivos financieros son clasificados a valor razonable a través de resultados cuando éstos sean mantenidos para negociación o sean designados a valor razonable a través de resultados. La NIIF 9 en gran medida conserva los requerimientos existentes de la Norma NIC 39 para la clasificación de los pasivos financieros. No obstante, bajo la Norma NIC 39 todos los cambios en el valor razonable de los pasivos designados como "valor razonable a través de resultados" se reconocen en resultados, mientras que bajo la Norma NIIF 9 estos cambios en el valor razonable por lo general se presentan de la siguiente manera.

- El importe del cambio en el valor razonable que es atribuible a cambios en el riesgo de crédito del pasivo se presenta en el otro resultado integral; y
- El importe restante del cambio en el valor razonable se presenta en resultados.

La evaluación de la Sociedad indicó que no existía ningún impacto material respecto de la clasificación de los pasivos financieros al 1 de abril de 2022.

**2.- Otros pasivos financieros** - Los otros pasivos financieros, incluyendo los préstamos, se valorizan inicialmente por el monto de efectivo recibido, netos de los costos de transacción.

Los otros pasivos financieros son posteriormente valorizados al costo amortizado utilizando el método de tasa de interés efectiva, reconociendo los gastos por intereses sobre la base de la rentabilidad efectiva. Única.

**3.- Método de tasa de interés efectiva** El método de la tasa de interés efectiva corresponde al método de cálculo del costo amortizado de un pasivo financiero y de la asignación de los gastos por intereses durante todo el período correspondiente. La tasa de interés efectiva corresponde a la tasa que descuenta exactamente los flujos futuros de efectivo estimados por pagar durante la vida esperada del pasivo financiero o, cuando sea apropiado, un período menor cuando el pasivo asociado tenga una opción de prepago que se estime será ejercida. Todos los pasivos bancarios y obligaciones financieras de la Sociedad de largo plazo se encuentran registrados bajo este método.

Al cierre de los presentes estados financieros consolidados intermedios, la tasa de interés efectiva no difiere significativamente de la tasa de interés Los

préstamos financieros se presentan a valor neto, es decir, rebajando los gastos asociados a su emisión.

La Sociedad da de baja los pasivos financieros únicamente cuando las obligaciones son pagadas, anuladas o expiran.

Las modificaciones de las condiciones de un préstamo financiero son contabilizadas como la extinción de un pasivo financiero solo cuando dichas modificaciones son sustanciales.

**4.- Clasificación como deuda o patrimonio** - Los instrumentos de deuda y patrimonio se clasifican ya sea como pasivos financieros o como patrimonio, de acuerdo con la sustancia del acuerdo contractual

**5.- Instrumentos de patrimonio** - Un instrumento de patrimonio es cualquier contrato que ponga de manifiesto una participación residual en los activos de una entidad una vez deducidos todos sus pasivos. Los instrumentos de patrimonio emitidos por la Sociedad se registran al monto de la contraprestación recibida, netos de los costos directos de la emisión. Actualmente la Sociedad sólo tiene emitidos acciones de serie única.

Los aumentos de capital realizados por activos y pasivos recibidos distintos de efectivo y efectivo equivalente se registran al valor justo de los mismos.

**6.- Operaciones factoring** - Las cesiones de facturas y los documentos por cobrar a instituciones de factoring, en la cual las sociedades filiales Transportes FEPASA Limitada, mantienen la responsabilidad de su cobro, se registran como obtención de un crédito financiero y se presentan como otros pasivos financieros.

**n. Instrumentos financieros derivados y de cobertura** - Los contratos derivados suscritos por la Sociedad para cubrir riesgos asociados con fluctuaciones en las tasas de tipo de cambio, corresponden principalmente a contratos forward de moneda, para cubrir los efectos en los tipos de cambio en las cuentas por cobrar. Todos ellos corresponden a contratos de cobertura, por lo que los efectos que se originen producto de los cambios en el valor justo de este tipo de instrumentos se registran en activos o pasivos de cobertura, en la medida que la cobertura de esta partida haya sido declarada como efectiva de acuerdo con su propósito. Una cobertura se considera altamente efectiva cuando los cambios en el valor razonable o en los flujos de caja del subyacente atribuibles al riesgo cubierto, se compensan con los cambios en el valor razonable o en los flujos de efectivo del instrumento de cobertura, con una efectividad que se encuentre en el rango de 80% - 125%. La correspondiente utilidad o pérdida se reconoce en resultados integrales del ejercicio sólo en aquellos casos en que los contratos son liquidados o dejan de cumplir con las características de un contrato de cobertura; en caso contrario se registra en patrimonio.

Los derivados se reconocen inicialmente a valor justo a la fecha de la firma del contrato derivado y posteriormente se vuelven a valorizar a su valor justo a la fecha de cada cierre. El valor justo de los contratos forward de moneda es calculado en referencia a los tipos de cambio forward actuales de contratos con similares perfiles de vencimiento.

El valor justo total de los derivados de cobertura se clasifica como un activo o pasivo no corriente si el vencimiento remanente de la partida cubierta es superior a 12 meses y como un activo o pasivo corriente si el vencimiento remanente de la partida cubierta es inferior a 12 meses.

**Coberturas de flujos de caja de derivados** - La porción efectiva de los cambios en el valor justo de los instrumentos derivados que se denominan y califican como instrumentos de cobertura de flujos de caja se difiere en el

patrimonio, en una reserva de Patrimonio Neto denominada "Cobertura de Flujo de Caja". La ganancia o pérdida relacionada a la porción ineficaz se reconoce de manera inmediata en ganancias o pérdidas, y se incluye en la línea de "otras ganancias o pérdidas" del estado de resultados. Los montos diferidos en el patrimonio se reconocen como ganancias o pérdidas en los periodos cuando el ítem cubierto se reconoce en ganancias o pérdidas, en la misma línea del estado de resultados que el ítem cubierto fue reconocido. Sin embargo, cuando la transacción prevista que se cubre resulta en el reconocimiento de un activo no financiero o un pasivo no financiero, las ganancias y pérdidas previamente diferidas en el patrimonio se transfieren del patrimonio y se incluyen en la valorización inicial del costo de dicho activo o pasivo.

La contabilidad de coberturas se discontinúa cuando la Sociedad anula la relación de cobertura, cuando el instrumento de cobertura vence o se vende, se finaliza, o ejerce, o ya no califica para la contabilidad de coberturas. Cualquier ganancia o pérdida diferida en el patrimonio en ese momento se mantiene en el patrimonio y se reconoce cuando la transacción prevista finalmente se reconoce en ganancias o pérdidas. Cuando ya no es esperable que una transacción prevista ocurra, la ganancia o pérdida acumulada que fue diferida en el patrimonio se reconoce de manera inmediata en ganancias o pérdidas.

Cuando aplica inicialmente la Norma NIIF 9, la Sociedad puede escoger como política contable seguir aplicando los requerimientos de contabilidad de coberturas de la Norma NIC 39 en vez de los incluidos en la Norma NIIF 9.

La Sociedad ha decidido como su política contable, continuar aplicando los requerimientos de contabilidad de coberturas de la IAS 39 en lugar de los requerimientos del capítulo 6 de NIIF 9, de acuerdo con lo indicado en el párrafo 7.2.21 de dicha norma contable.

**Derivados implícitos** - La Sociedad y su filial han establecido un procedimiento que permite evaluar la existencia de derivados implícitos en contratos financieros y no financieros. En caso de existir un derivado implícito, y si el contrato principal no es contabilizado a valor razonable, el procedimiento determina si las características y riesgos del mismo no están estrechamente relacionados con el contrato principal, en cuyo caso requiere de una contabilización separada.

El procedimiento consiste en una caracterización inicial de cada contrato que permite distinguir aquellos en los cuales podría existir un derivado implícito. En tal caso, dicho contrato se somete a un análisis de mayor profundidad. Si producto de esta evaluación se determina que el contrato contiene un derivado implícito que requiera su contabilización separada, éste es valorizado y los movimientos en su valor razonable son registrados en la cuenta de resultados integrales de los estados financieros consolidados intermedios. A la fecha, los análisis realizados indican que no existen derivados implícitos en los contratos de la Sociedad y sus filiales que requieran ser contabilizados separadamente.

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

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

- **Actividades de operación:** son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de la Sociedad, así como otras actividades que no puedan ser calificadas como de inversión o financiamiento.
- **Actividades de inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.
- **Actividades de financiamiento:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio total y de los pasivos de carácter financiero.

**p. Provisiones** - Las obligaciones existentes a la fecha de los estados de situación financiera consolidados intermedios, surgidas como consecuencia de sucesos pasados de los que pueden derivarse en perjuicios patrimoniales para la Sociedad cuyo importe y momento de cancelación se registran como provisiones por el importe más probable que se estima que la Sociedad tendrá que desembolsar para cancelar la obligación.

Las provisiones son reestimadas periódicamente y se cuantifican teniendo en consideración la mejor información disponible a la fecha de cada cierre contable.

#### (i) Bono y vacaciones del personal

La Sociedad ha provisionado el costo por concepto de bono y vacaciones del personal sobre base devengada.

#### (ii) Beneficio al personal

La Sociedad no ha otorgado beneficios al personal de largo plazo.

**q. Ingreso de Explotación** – Los ingresos se miden en función de la contraprestación especificada en un contrato con un cliente y excluye los importes cobrados en nombre de terceros. FEPASA y su filial reconocen los ingresos cuando los servicios efectivamente fueron prestados y pueden ser medidos confiablemente.

En la fecha de inicio del contrato, la Sociedad y su filial evalúan los bienes o servicios prometidos en el contrato con el cliente y los identifica como obligación de desempeño cualquier promesa de transferir a los bienes o servicios del cliente (o un paquete de bienes o servicios) que son distintos.

La Sociedad identifica los bienes o servicios prometidos al cliente como distintos cuando el cliente puede beneficiarse de los bienes o servicios por sí solos o en conjunto con otros recursos fácilmente disponibles y la promesa de la Sociedad de transferir los bienes o los servicios al cliente son identificables por separado de otras promesas en el contrato.

La Sociedad reconoce sus ingresos de las siguientes fuentes principales:

| Productos y Servicios                   | Naturaleza; oportunidad de ejecución de la obligación de desempeño, términos comerciales significativos                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|-----------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Servicios de transporte por ferrocarril | Los ingresos por servicios de transporte de carga vía tren son reconocidos por FEPASA cuando los servicios son efectivamente prestados y pueden ser medidos confiablemente. Los ingresos son valuados al valor justo de la contrapartida recibida o por recibir. Se reconoce la cuenta por cobrar una vez que se recibe la conformidad del servicio por parte del cliente, la cual tiene una periodicidad mensual.      |
| Servicios de transporte por camión      | Los ingresos por servicios de transporte de carga por carretera son reconocidos por TFL cuando los servicios efectivamente fueron prestados y pueden ser medidos confiablemente. Los ingresos son valuados al valor justo de la contrapartida recibida o por recibir. Se reconoce la cuenta por cobrar una vez que se recibe la conformidad del servicio por parte del cliente, la cual tiene una periodicidad mensual. |

#### r. Arrendamiento

##### • El grupo como arrendatario

La Sociedad matriz y sus filiales evalúan si un contrato es o contiene un arrendamiento, al inicio del contrato. Las sociedades del grupo reconocen un activo por derecho de uso y un correspondiente pasivo por arrendamiento con respecto a todos los acuerdos de arrendamiento en los cuales es el arrendatario, excepto por arrendamientos de corto plazo (definidos como un arrendamiento con un plazo de arriendo de 12 meses o menos) y arrendamientos de activos de bajo valor. Para estos arrendamientos, el grupo reconoce los pagos de arrendamiento como un costo operacional sobre una base lineal durante el plazo del arrendamiento a menos que otra base sistemática sea más representativa del patrón de tiempo en el cual los beneficios económicos de los activos arrendados son consumidos.

El pasivo por arrendamiento es inicialmente medido al valor presente de los pagos por arrendamiento que no han sido pagados a la fecha de comienzo, descontados usando la tasa implícita en el arrendamiento. Si esta tasa no puede determinarse fácilmente, el grupo utiliza la tasa incremental por préstamos.

Los pagos por arrendamiento incluidos en la medición del pasivo por arrendamiento incluyen:

- Pagos fijos (incluyendo los pagos en esencia fijos), menos cualquier incentivo por arrendamiento;
- Pagos por arrendamiento variables, que dependen de un índice o una tasa, inicialmente medidos usando el índice o tasa en la fecha de comienzo;
- Importes que espera pagar el arrendatario como garantías de valor residual; el precio de ejercicio de una opción de compra si el arrendatario está razonablemente seguro de ejercer esa opción; y
- Pagos de penalizaciones por terminar el arrendamiento, si el plazo del arrendamiento refleja que el arrendatario ejercerá una opción para terminar el arrendamiento.

El pasivo por arrendamiento es presentado dentro del rubro "Otros pasivos financieros" de los estados consolidados intermedios de situación financiera.

El pasivo por arrendamiento es posteriormente medido incrementado el importe en libros para reflejar el interés sobre el pasivo por arrendamiento (usando el método de la tasa efectiva) y reduciendo el importe en libros para reflejar los pagos por arrendamientos realizados.

La Sociedad matriz y sus filiales remiden el pasivo por arrendamiento (y realiza los correspondientes ajustes al activo por derecho de uso respectivo) cuando:

- Se produce un cambio en el plazo del arrendamiento o cuando se produzca un cambio en la evaluación de una opción para comprar el activo subyacente, en cuyo caso el pasivo por arrendamiento es remedido descontando los pagos de arrendamiento revisados usando una tasa de descuento revisada.
- Se produce un cambio en los pagos por arrendamiento futuros procedente de un cambio en un índice o una tasa usados para determinar esos pagos o se produzca un cambio en el pago esperado bajo una garantía de valor residual, en cuyos casos el pasivo por arrendamiento es remedido descontando los pagos por arrendamiento revisados usando la tasa de descuento inicial (a menos que los pagos por arrendamiento cambien debido a un cambio en una tasa de interés variable, en cuyo caso se utiliza una tasa de descuento revisada).
- Se modifica un contrato de arrendamiento y esa modificación no se contabiliza como un arrendamiento por separado, en cuyo caso el pasivo por arrendamiento es remedido descontando los pagos por arrendamiento revisados usando una tasa de descuento revisada.

La Sociedad no realizó ninguno de tales cambios durante el período terminado al 31 de marzo de 2022.

Los activos por derecho de uso comprenden el importe de la medición inicial del pasivo por arrendamiento, los pagos por arrendamiento realizados antes o a contar de la fecha de comienzo, menos los incentivos de arrendamiento recibidos y cualesquiera costos directos iniciales incurridos. Los activos por derecho a uso son posteriormente medidos al costo menos depreciación acumulada y pérdidas acumuladas por deterioro de valor.

Cuando la Sociedad matriz y sus filiales incurren en una obligación por costos para dismantelar o remover un activo arrendado, restaurar el lugar en el que está ubicado o restaurar el activo subyacente a la condición requerida por los términos y condiciones del arrendamiento, una provisión es reconocida y medida en conformidad con NIC 37. Los costos son incluidos en el correspondiente activo por derecho de uso, a menos que esos costos sean incurridos para producir existencias.

Los activos por derecho de uso son depreciados durante el período menor entre el plazo del arrendamiento y la vida útil del activo subyacente. Si un arrendamiento transfiere la propiedad del activo subyacente o el costo del activo por derecho de uso refleja que la Sociedad matriz y sus filiales esperan ejercer una opción de compra, el activo por derecho de uso es depreciado durante la vida útil del activo subyacente. La depreciación se realiza desde la fecha de comienzo del arrendamiento.

Los activos por derecho de uso son presentados en un nuevo rubro separado del rubro de "Propiedad, planta y equipos" el cual se ha identificado como "Activos por derecho de uso".

La Sociedad matriz y sus filiales aplican NIC 36 para determinar si un activo por derecho de uso está deteriorado y contabilizan cualquier pérdida por deterioro identificada como se describe en la política contable de "Propiedad, planta y equipos".

Los pagos variables por arrendamiento que no dependen de un índice o una tasa no son incluidos en la medición del pasivo por arrendamiento y el activo por derecho de uso. Los pagos variables son reconocidos como un gasto 36 en el período en el cual ocurre el evento o condición que origina tales pagos y son incluidos en el rubro "Otros gastos" en los estados consolidados intermedios de resultados.

Cómo una solución práctica, NIIF 16 permite a un arrendatario no separar los componentes que no son arrendamiento, y en su lugar contabilizar para cualquier arrendamiento y asociados componentes que no son arrendamientos como un solo acuerdo. La Sociedad matriz y sus filiales no ha utilizado esta solución práctica.

#### • El grupo como arrendador

Los arrendamientos en los cuales las Sociedades del grupo FEPASA es un arrendador son clasificados como arrendamientos financieros u operacionales. Cuando los términos del arrendamiento transfieren sustancialmente todos los riesgos y beneficios de la propiedad al arrendatario, el contrato es clasificado como un arrendamiento financiero. Todos los otros arrendamientos son clasificados como arrendamientos operativos.

Cuando la Sociedad es un arrendador, contabiliza el arrendamiento principal y el subarrendamiento como dos contratos separados. El subarrendamiento es clasificado como un arrendamiento financiero u operativo por referencia al activo por derecho de uso que se origina del arrendamiento principal.

El ingreso por arrendamiento de arrendamientos operativos se reconoce sobre una base lineal durante el plazo del arrendamiento. Los costos directos iniciales incurridos en la negociación y acuerdo de un arrendamiento operativo son agregados al importe en libros del activo arrendado y reconocidos sobre una base lineal durante el plazo del arrendamiento.

Los importes por cobrar a los arrendatarios bajo arrendamientos financieros son reconocidos como cuentas por cobrar al importe de la inversión neta de la Sociedad en los arrendamientos.

El ingreso por arrendamientos financieros es asignado a los períodos contables de manera tal de reflejar una tasa de rendimiento periódica

constante sobre la inversión neta pendiente de la Sociedad con respecto a los arrendamientos.

Cuando un contrato incluye componentes de arrendamiento y de no arrendamiento, la Sociedad aplica NIIF 15 para asignar la contraprestación bajo el contrato a cada componente

**s. Impuesto a la renta y diferidos** - La provisión de impuesto a la renta se determina sobre la base de la renta líquida imponible de primera categoría calculada de acuerdo a las normas tributarias vigentes.

Las diferencias temporarias entre el valor contable de los activos y pasivos, y su base fiscal generan los saldos de impuestos diferidos de activo o de pasivo que se calculan utilizando las tasas fiscales que se espera que estén en vigor cuando los activos y pasivos se realicen.

Las variaciones producidas en el ejercicio en los impuestos diferidos de activo o pasivo se registran en la cuenta de resultados o directamente en las cuentas de patrimonio del estado de situación financiera, según corresponda.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen únicamente cuando se espera disponer de utilidades tributarias futuras suficientes para recuperar las deducciones por diferencias temporarias.

**t. Información por segmentos** - La Sociedad presenta la información por segmentos en función de la información financiera puesta a disposición de los tomadores de decisiones claves de la Sociedad, en relación a materias tales como medición de rentabilidad y asignación de inversiones, de acuerdo a lo indicado en NIIF 8 "Información financiera por segmentos".

**u. Ganancias por acción** - La ganancia básica por acción se calcula como el cociente entre la ganancia (pérdida) neta del período atribuible a la Sociedad y el número medio ponderado de acciones ordinarias de la misma en circulación durante dicho período. Ferrocarril del Pacífico S.A. no ha realizado ningún tipo de operación de potencial efecto dilusivo que suponga una ganancia por acción diferente del beneficio básico por acción.

**v. Dividendos** - La distribución de dividendos a los accionistas se reconoce como un pasivo al cierre de cada período en los estados financieros consolidados intermedios, en función de la política de dividendos acordada por la Junta General Ordinaria de Accionistas de cada año, donde se indicó que sería de un 30% obligatorio.

#### w. Nuevas NIIF e Interpretaciones del Comité de Interpretaciones NIIF (CINIIF)

a) Las siguientes Enmiendas a NIIF han sido adoptadas en estos estados financieros consolidados intermedios.

| Enmiendas a NIIF                                                                                                 | Fecha de aplicación obligatoria                                 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|
| Reforma sobre Tasas de Interés de Referencia – Fase 2 (enmiendas a NIIF 9, NIC 39, NIIF 7, NIIF 4 y NIIF 16)     | Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2021. |
| Concesiones de Arrendamientos Relacionadas a COVID-19 más allá del 31 de diciembre de 2021 (enmiendas a NIIF 16) | Períodos anuales iniciados en o después del 1 de abril de 2021. |

La aplicación de estas enmiendas no ha tenido un efecto significativo en los montos reportados en estos estados financieros consolidados intermedios, sin embargo, podrían afectar la contabilización de futuras transacciones o acuerdos.

b) Las siguientes nuevas Normas y Enmiendas a NIIF que han sido emitidas pero su fecha de aplicación aún no está vigente:

| Nuevas NIIF | Fecha de aplicación obligatoria |
|-------------|---------------------------------|
|-------------|---------------------------------|

| NIIF 17, Contratos de Seguros                                                                                  | Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2023. |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|
| Enmiendas a NIIFs                                                                                              | Fecha de aplicación obligatoria                                 |
| Clasificación de pasivos como Corriente o No Corriente (enmiendas a NIC 1)                                     | Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2023. |
| Referencia al Marco Conceptual (enmiendas a NIIF 3)                                                            | Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2022. |
| Propiedad, Planta y Equipo – Ingresos antes del Uso Previsto (enmiendas a NIC 16)                              | Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2022. |
| Contratos Onerosos – Costos para Cumplir un Contrato (enmiendas a NIC 37)                                      | Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2022. |
| Mejoras Anuales a las Normas IFRS, ciclo 2018-2020 (enmiendas a NIIF 1, NIIF 9, NIIF 16 y NIC 41)              | Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2022. |
| Revelación de Políticas Contables (enmiendas a NIC 1 y NIIF - Declaración Práctica 2)                          | Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2023. |
| Definición de Estimaciones Contables (enmiendas a NIC 8)                                                       | Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2023. |
| Impuesto Diferido relacionado a Activos y Pasivos que se originan de una Sola Transacción (enmiendas a NIC 12) | Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2023. |

La Administración de la Sociedad matriz y su filial se encuentran evaluando los efectos de la aplicación de estas nuevas normativas y enmiendas. Se estima que la futura adopción no tendrá un impacto significativo en los estados financieros consolidados intermedios de la sociedad.

## 5. CAMBIOS EN UNA ESTIMACION CONTABLE

Al 31 de marzo de 2022 y 31 de diciembre del 2021 no ha habido cambios en las estimaciones contables.

## 6. GESTION DE RIESGOS FINANCIEROS Y DEFINICION DE COBERTURA

En el curso normal de sus negocios y actividades de financiamiento, la Sociedad está expuesta a diversos riesgos financieros que pueden afectar de manera significativa el valor económico de sus flujos y activos y, en consecuencia, sus resultados. Las políticas de administración de riesgo son aprobadas y revisadas periódicamente por Ferrocarril del Pacífico S.A. y su filial.

## 6.1. Riesgo de Mercado

### 6.1.1. Riesgo de Tipo de Cambio

Los ingresos y costos de Ferrocarril del Pacífico S.A. y su Filial se registran principalmente en peso chileno. Frente a lo anterior, constantemente se realiza una evaluación de la exposición a tipo de cambio y se evalúa la necesidad de realizar cobertura de estas operaciones de acuerdo a lo establecido en su política de coberturas.

La siguiente tabla muestra la sensibilidad de cambios en variaciones en el resultado al 31 de marzo de 2022 y que no están cubiertas frente a variaciones en las tasas de cambio. Estas variaciones son consideradas razonablemente posibles basados en las condiciones actuales del mercado.

| Tipo de Cambio USD                 | -5%    | +5%      |
|------------------------------------|--------|----------|
| Variación en Resultado Neto en M\$ | 98.428 | (98.428) |

### 6.1.2. Riesgo de Tasa de Interés

Los créditos con tasa de interés variable exponen a la Sociedad al riesgo de volatilidad en los flujos de caja, debido a que variaciones de las tasas afectan directamente a los resultados de la Sociedad.

La deuda financiera total de Ferrocarril del Pacífico S.A. y su filial al 31 de marzo de 2022 se detallan en el siguiente cuadro, desglosada entre deuda a tasa fija y deuda a tasa variable:

|                                        | Tasa fija         | Tasa variable    | Total             |
|----------------------------------------|-------------------|------------------|-------------------|
|                                        | M\$               | M\$              | M\$               |
| Préstamos bancarios corrientes         | 2.657.569         | 3.900.589        | 6.558.158         |
| Préstamos bancarios no corrientes      | 7.200.000         | 5.954.055        | 13.154.055        |
| Obligaciones por leasing corrientes    | 517.567           | -                | 517.567           |
| Obligaciones por leasing no corrientes | 1.578.522         | -                | 1.578.522         |
| <b>Totales</b>                         | <b>11.953.658</b> | <b>9.854.644</b> | <b>21.808.302</b> |

El detalle de las tasas de interés mantenidas por la Sociedad al 31 de marzo de 2022 se resume en el siguiente cuadro:

| RIESGO DE TASA               |                       |                 |                          |              |                          |              |          |
|------------------------------|-----------------------|-----------------|--------------------------|--------------|--------------------------|--------------|----------|
| Empresa                      | ESTRUCTURA FINANCIERA |                 |                          |              | ESTRUCTURA DE COBERTURA  |              |          |
|                              | Moneda                | Tasa Anual      | % respecto a deuda total | Tipo de Tasa | Tasa Anual               | Tipo de Tasa | Derivado |
| Ferrocarril de Pacífico S.A. | Peso chileno          | TAB 180 + 1,10% | 13,95%                   | Variable     | Sin cobertura            |              |          |
| Ferrocarril de Pacífico S.A. | Peso chileno          | TAB 180 + 1,10% | 9,16%                    | Variable     |                          |              |          |
| Ferrocarril de Pacífico S.A. | Peso chileno          | TAB 180 + 1,00% | 22,08%                   | Variable     |                          |              |          |
| Ferrocarril de Pacífico S.A. | Peso chileno          | 4,63%           | 6,89%                    | Fija         |                          |              |          |
| Ferrocarril de Pacífico S.A. | Dólares               | 4,77%           | 3,88%                    | Fija         |                          |              |          |
| Ferrocarril de Pacífico S.A. | Dólares               | 4,77%           | 4,93%                    | Fija         |                          |              |          |
| Ferrocarril de Pacífico S.A. | Peso chileno          | 5,68%           | 0,10%                    | Fija         | No se requiere cobertura |              |          |
| Ferrocarril de Pacífico S.A. | Peso chileno          | 2,88%           | 38,31%                   | Fija         |                          |              |          |
| Ferrocarril de Pacífico S.A. | UF                    | 7,42%           | 0,22%                    | Fija         |                          |              |          |
| Ferrocarril de Pacífico S.A. | UF                    | 2,07%           | 0,15%                    | Fija         |                          |              |          |
| Ferrocarril de Pacífico S.A. | UF                    | 7,05%           | 0,32%                    | Fija         |                          |              |          |

A continuación, se presenta una sensibilización respecto a la obligación con tasa no cubierta:

| Empresa                      | Moneda       | Tasa Anual      | Saldo Insoluto en M\$ | Tipo de Tasa |
|------------------------------|--------------|-----------------|-----------------------|--------------|
| Ferrocarril de Pacífico S.A. | Peso chileno | TAB 180 + 1,10% | 3.041.230             | Variable     |
| Ferrocarril de Pacífico S.A. | Peso chileno | TAB 180 + 1,10% | 1.997.390             | Variable     |
| Ferrocarril de Pacífico S.A. | Peso chileno | TAB 180 + 1,00% | 4.816.024             | Variable     |
| Ferrocarril de Pacífico S.A. | Peso chileno | 4,63%           | 1.501.729             | Fija         |
| Ferrocarril de Pacífico S.A. | Peso chileno | 0,00%           | 8.355.840             | Fija         |
| <b>Totales</b>               |              |                 | <b>19.712.213</b>     |              |

  

| Variación en Puntos Bases          | -100 Puntos Bases | +100 Puntos Bases |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Variación en Resultado Neto en M\$ | 9.854             | (9.854)           |

### 6.1.3. Riesgo de Materias Primas

Ferrocarril del Pacífico S.A. y su filial son Sociedades de servicios y no de productos. Sin embargo, existe una exposición al precio del combustible en el caso de Ferrocarril del Pacífico S.A. y su filial, lo cual es gestionado por medio del traspaso de esas variaciones a las tarifas de los clientes, en una gran mayoría por medio de polinomios que se ajustan periódicamente a las variaciones de precio de esta materia prima.

### 6.2. Riesgo de Crédito

La Sociedad enfrenta riesgos de crédito acotados en su cartera de cuentas por cobrar y cartera de inversiones financieras.

Ferrocarril del Pacífico S.A. y su filial mantienen como política operar con clientes pertenecientes a distintas industrias y mantener concentradas sus ventas con empresas consolidadas, cuya capacidad de pago es suficiente para cubrir sus obligaciones en las condiciones pactadas. Corresponden a clientes sin riesgos apreciables, cuya capacidad de pago seguiría siendo buena frente a situaciones desfavorables de negocios, económicas, o financieras. Los principales clientes de la Sociedad ejercen gran protagonismo en los sectores minero, forestal, residuos, agrícola y comercial tales como Grupo Arauco, Codelco, CAP, Anglo American y Forestal Mininco.

Adicionalmente la Sociedad monitorea constantemente la incobrabilidad de sus cuentas, por lo cual al 31 de marzo de 2022 ha provisionado con cargo a los resultados las cuentas por cobrar de dudosa recuperabilidad, las cuales han sido determinadas de acuerdo a las distintas áreas de negocio en la cual está inmersa la Sociedad, tales como el área de minería, forestal, contenedores, residuos, de acuerdo al análisis individual de cada rubro. Para ver detalle referirse a nota 11.3 de deterioro de cartera.

Al 31 de marzo de 2022 y 31 de diciembre 2021 el detalle de antigüedad de la deuda morosa y no deteriorada es la siguiente:

|                                    | 31.03.2022        | 31.12.2021        |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                    | M\$               | M\$               |
| De 01 y 30 días                    | 19.134.355        | 19.173.031        |
| De 01 y 30 días                    | 473.741           | 252.363           |
| Entre 31 y 60 días                 | 36.253            | 302.659           |
| Entre 61 y 90 días                 | 7.393             | 2.665             |
| Entre 91 y mas vencido             | 199.259           | 280.113           |
| <b>Cuentas por Cobrar Vencidas</b> | <b>19.851.001</b> | <b>20.010.831</b> |

Con respecto al riesgo de inversiones financieras producto de los excedentes propios de la gestión del flujo de efectivo, la administración ha establecido una política de inversión en instrumentos financieros mantenidos con bancos y operaciones de alta calidad crediticia, tales como fondos mutuos de renta fija altamente líquidos (menor a 90 días), y mantiene una composición de cartera diversificada con un máximo por entidad financiera.

### Máxima exposición al riesgo de crédito:

Al 31 de marzo de 2022 y al 31 de diciembre 2021 el detalle de la máxima exposición al riesgo de crédito para los distintos componentes del estado de situación financiera es el siguiente:

|                                                            | 31.03.2022        |                                  | 31.12.2021        |                                  |
|------------------------------------------------------------|-------------------|----------------------------------|-------------------|----------------------------------|
|                                                            | Saldo<br>M\$      | Máxima<br>exposición Neta<br>M\$ | Saldo<br>M\$      | Máxima<br>exposición Neta<br>M\$ |
| Efectivo y equivalentes al efectivo                        | 203.499           | -                                | 346.518           | -                                |
| Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar corrientes | 19.705.930        | 19.705.930                       | 19.864.843        | 19.864.843                       |
| Cuentas por cobrar a entidades relacionadas, corrientes    | -                 | -                                | 40.740            | 40.740                           |
| <b>Totales</b>                                             | <b>19.909.429</b> | <b>19.705.930</b>                | <b>20.252.101</b> | <b>19.905.583</b>                |

### 6.3. Riesgo de Liquidez

El riesgo de liquidez de la Sociedad es mitigado periódicamente a través de la determinación anticipada de las necesidades de financiamiento necesarias para el desarrollo de sus planes de inversión, financiamiento de capital de trabajo y cumplimiento de obligaciones financieras.

Estas fuentes de financiamiento se componen de la generación de flujos propios obtenidos de la operación, y fuentes de financiamiento externo, los cuales, al ser administrados en forma anticipada, es posible obtener las óptimas condiciones de mercado vigentes.

La siguiente tabla muestra el perfil de vencimientos de capital de las obligaciones financieras de Ferrocarril del Pacífico S.A. y su filial vigentes al 31 de marzo de 2022:

|                                        | Año de vencimiento |                  |                  |                  |                  |                | Total<br>M\$      |
|----------------------------------------|--------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|----------------|-------------------|
|                                        | 2022<br>M\$        | 2023<br>M\$      | 2024<br>M\$      | 2025<br>M\$      | 2026<br>M\$      | 2027<br>M\$    |                   |
| Préstamos bancarios corrientes         | 6.558.158          | -                | -                | -                | -                | -              | 6.558.158         |
| Préstamos bancarios no corrientes      | -                  | 5.084.685        | 2.834.685        | 2.834.685        | 1.600.000        | 800.000        | 13.154.055        |
| Obligaciones por leasing corrientes    | 517.567            | -                | -                | -                | -                | -              | 517.567           |
| Obligaciones por leasing no corrientes | -                  | 400.609          | 376.964          | 373.635          | 316.997          | 110.317        | 1.578.522         |
| <b>Totales</b>                         | <b>7.075.725</b>   | <b>5.485.294</b> | <b>3.211.649</b> | <b>3.208.320</b> | <b>1.916.997</b> | <b>910.317</b> | <b>21.808.302</b> |

### 6.4. Riesgos derivados del Covid-19 (Corona Virus)

El 11 de marzo de 2020, la Organización Mundial de la Salud caracterizó el brote de una nueva cepa del coronavirus ("COVID-19") como una pandemia. Este virus ha generado una crisis sanitaria y económica de grandes proporciones a nivel mundial que está afectando, de manera importante, la demanda interna y externa por todo tipo de productos y servicios. Esta crisis global ha venido acompañada de políticas fiscales y monetarias impulsadas por los gobiernos locales que buscan apoyar a las empresas a enfrentar esta crisis y mejorar su liquidez. Asimismo, los gobiernos han impulsado diversas medidas de salud pública y emergencia para combatir la rápida propagación del virus.

En este contexto, el Grupo ha implementado diversos planes de acción para enfrentar esta pandemia, los cuales abarcan aspectos de protección de la salud de los colaboradores, aseguramiento de la continuidad operacional y cumplimiento de los acuerdos establecidos en los contratos con clientes, seguimiento de morosidad por tipo de deudores y cartera y análisis de futuros requerimientos de capital y liquidez.

El impacto del COVID-19 en el negocio de la Sociedad dependerá de la duración de la propagación de la pandemia, las acciones impulsadas por los gobiernos locales y mundiales para contener rebrotes del virus o tratar sus efectos, así como las acciones lideradas por los colaboradores, proveedores y clientes. Gracias a la diversificación geográfica y de negocios esperamos que a nivel consolidado no existan problemas significativos en la condición financiera.

## 7. ESTIMACIONES Y JUICIOS DE LA GERENCIA AL APLICAR LAS POLITICAS CONTABLES DE LA SOCIEDAD

La aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) requiere el uso de estimaciones y supuestos que afectarán los montos a reportar de activos y pasivos a la fecha de los estados financieros consolidados intermedios y los montos de ingresos y gastos durante el período de reporte. La administración de la Sociedad necesariamente emitirá o aplicará juicios y estimaciones que tendrán un efecto sobre las cifras presentadas en los estados financieros consolidados intermedios bajo NIIF. Cambios en los supuestos y estimaciones podrían tener un impacto en los estados financieros bajo NIIF.

La administración necesariamente emite o aplica juicios y estimaciones que tienen un efecto sobre las cifras presentadas en los estados financieros consolidados intermedios. Cambios en los supuestos y estimaciones podrían tener un impacto en los estados financieros consolidados intermedios. Un detalle de las estimaciones y juicios usados más críticos son los siguientes:

### 7.1. Vida útil económica de activos

Con excepción de los terrenos, los activos tangibles son depreciados linealmente sobre la vida útil económica. La administración revisa anualmente las bases utilizadas para el cálculo de la vida útil en el caso de las locomotoras y carros donde la depreciación se calcula por kilómetros recorridos y/o horas de uso, considerando el total de kilómetros a efectuar durante su vida útil.

### 7.2. Deterioro de activos

La Sociedad revisa el valor libro de sus activos tangibles e intangibles, incluyendo los activos por impuestos diferidos, para determinar si hay cualquier indicio que estos activos podrían estar deteriorados. En la evaluación de deterioro, los activos que no generan flujo efectivo independiente son agrupados en una unidad generadora de efectivo ("UGE") apropiada. El monto recuperable de estos activos o UGE, es medido como el mayor entre su valor justo (metodología flujos futuros descontados) y su valor libro.

La administración necesariamente aplica su juicio en la agrupación de los activos que no generan flujos de efectivo independientes y también en la estimación, la periodicidad y los valores del flujo de efectivo subyacente en los valores del cálculo. Cambios posteriores en la agrupación de la UGE o la periodicidad de los flujos de efectivo podría impactar los valores libros de los respectivos activos.

### 7.3. Estimación de deudores incobrables

En relación con el deterioro de los activos financieros, donde la NIIF 9 exige un modelo de pérdidas crediticias esperadas, en contraposición con el modelo de pérdidas crediticias incurridas bajo NIC 39. El modelo de pérdidas crediticias esperadas exige que una entidad contabilice las pérdidas crediticias esperadas y los cambios en esas pérdidas crediticias esperadas en cada fecha de reporte para reflejar los cambios en el riesgo de crédito desde el reconocimiento inicial. En otras palabras, no es necesario que ocurra un evento crediticio para que se reconozcan las pérdidas crediticias.

La Sociedad ha evaluado aplicar el enfoque simplificado para reconocer pérdidas crediticias esperadas a lo largo de la vida del activo para sus cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar, importes adeudados por clientes en contratos de desarrollo como es requerido por NIIF 9. En relación con los préstamos a partes relacionadas, la Administración ha evaluado que no ha habido un incremento significativo en el riesgo de crédito de los préstamos a partes relacionadas desde el reconocimiento inicial hasta el 31 de marzo 2022. Por consiguiente, la administración no espera reconocer pérdidas crediticias esperadas en los próximos 12 meses para los préstamos a empresas relacionadas. La Administración de la Sociedad ha implementado un nuevo modelo de provisiones por riesgo de crédito para sus deudores comerciales para cumplir con lo requerido por NIIF 9.

Las pérdidas crediticias esperadas estimadas se calcularon con base en la experiencia de pérdida crediticia real. La Sociedad realizó el cálculo de tasas de pérdida crediticia esperada de forma separada para cada empresa.

Las exposiciones dentro de cada grupo fueron segmentadas a base de características de riesgo comunes como la calificación de riesgo de crédito, la región geográfica y la industria; y estado de mora, región geográfica, antigüedad de la relación y tipo de producto adquirido.

Adicionalmente, existe una revisión permanente de todos los grados de morosidad de los deudores, a objeto de identificar en forma oportuna algún factor relevante indicativo de deterioro.

El análisis de deterioro de activos de origen comercial considera tanto los Deudores comerciales, Deudores varios y Otras cuentas por cobrar

### 7.4. Vida útil económica de activos

La Sociedad ha estimado el riesgo de obsolescencia de sus inventarios en función del estado y rotación de los mismos y sus valores netos de realización.

### 7.5. Valor razonable de instrumentos financieros

La Administración usa su criterio al seleccionar una técnica de valorización apropiada de los instrumentos que no se cotizan en un mercado activo. Se aplican las técnicas de valorización usadas comúnmente por los profesionales del mercado. En el caso de los instrumentos financieros derivados, se forman las presunciones basadas en las tasas cotizadas en el mercado, ajustadas según las características específicas del instrumento. Otros instrumentos financieros se valorizan usando un análisis de la actualización de los flujos de efectivo basado en las presunciones soportadas, cuando sea posible, por los precios o tasas observables de mercado.

### 7.6. Litigios y contingencias

La Sociedad evalúa periódicamente la probabilidad de pérdida de sus litigios y contingencias de acuerdo a las estimaciones realizadas por sus asesores legales. En los casos en que la Administración y los abogados de la Sociedad han opinado que se obtendrán resultados favorables o que los resultados son inciertos y los juicios se encuentran en trámite, no se han constituido provisiones al respecto.

### 7.7. Impuestos diferidos

La Sociedad registra activos y pasivos por impuestos diferidos con tasa de acuerdo a la estimación de fecha de reverso de los mismos. La sociedad ha realizado una evaluación de los flujos tributarios futuros a fin de evaluar la recuperabilidad de estos impuestos.

### 7.8. Estimaciones requeridas en el registro de arrendamientos

La aplicación de NIIF 16 incluye lo siguiente:

- Identificación de si un contrato (o parte de un contrato) incluye un arrendamiento.
- Estimación del plazo de arrendamiento.
- Determinar si es razonablemente cierto que sea una opción de extensión o terminación será ejercida.
- Determinación de la tasa apropiada para descontar los pagos de arrendamiento.
- De evaluar la recuperabilidad de estos impuestos.

### 7.9. Incertidumbres tributarias

Las incertidumbres tributarias están asociadas a ciertas estimaciones aplicadas por la Administración sobre ciertas materias tributarias donde no existe jurisprudencia clara al respecto, basados en la mejor información disponible a esa fecha, se determinó ciertos importes, sobre los cuales el fiscalizador podría tener una interpretación diferente.

## 8. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El detalle del efectivo y equivalentes al efectivo al 31 de marzo de 2022 y 31 de diciembre 2021 es el siguiente:

| Detalle                          | Institución                                         | RUT          | País  | Moneda       | 31.03.2022<br>M\$ | 31.12.2021<br>M\$ |
|----------------------------------|-----------------------------------------------------|--------------|-------|--------------|-------------------|-------------------|
| Efectivo en caja                 |                                                     |              |       | Peso chileno | 6.800             | -                 |
| Efectivo en caja                 |                                                     |              |       | USD          | -                 | 169               |
| Saldo en bancos                  |                                                     |              |       | Peso chileno | 183.231           | 293.233           |
| Saldo en bancos                  |                                                     |              |       | USD          | 3.448             | 3.108             |
| Otros depósitos de fondos mutuos |                                                     |              |       | Peso chileno | 10.020            | 50.008            |
| Otros depósitos de fondos mutuos |                                                     |              |       | USD          | -                 | -                 |
| Fondos mutuos                    | BCI Asset Management                                | 96.530.900-4 | Chile | Peso chileno | -                 | 50.008            |
| Fondos mutuos                    | Banco Estado S. A. Administradora General de Fondos | 96.836.390-5 | Chile | Peso chileno | 10.020            | -                 |
| <b>Totales</b>                   |                                                     |              |       |              | <b>203.499</b>    | <b>346.518</b>    |

Los fondos mutuos corresponden a cuotas de fondos mutuos de renta fija en pesos con un plazo inferior a 90 días desde su fecha de adquisición, los cuales se encuentran registrados al valor de la cuota respectiva a la fecha de cierre de los presentes estados financieros consolidados intermedios.

## 9. OTROS ACTIVOS FINANCIEROS, CORRIENTES

Al 31 de marzo de 2022 y 31 de diciembre 2021, la Sociedad no tiene saldos en este rubro.

## 10. OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS, CORRIENTES

Al 31 de marzo de 2022 y al 31 de diciembre 2021, la Sociedad no tiene saldos en este rubro.

## 11. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

La composición de este rubro al 31 de marzo de 2022 y 31 de diciembre 2021 es el siguiente:

|                                                                               | 31.03.2022                      |                  |                   | 31.12.2021                      |                  |                   |
|-------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|------------------|-------------------|---------------------------------|------------------|-------------------|
|                                                                               | Activos antes<br>de provisiones | Provisiones      | Activos netos     | Activos antes<br>de provisiones | Provisiones      | Activos netos     |
|                                                                               | M\$                             | M\$              | M\$               | M\$                             | M\$              | M\$               |
| <b>Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar corrientes</b>             |                                 |                  |                   |                                 |                  |                   |
| Deudores por operaciones de crédito corrientes                                | 12.396.991                      | (107.721)        | 12.289.270        | 13.165.845                      | (107.721)        | 13.058.124        |
| Otras cuentas por cobrar corrientes                                           | 4.097.312                       | (37.350)         | 4.059.962         | 3.883.924                       | (38.267)         | 3.845.657         |
| <b>Subtotal deudores y otras cuentas por cobrar financieras</b>               | <b>16.494.303</b>               | <b>(145.071)</b> | <b>16.349.232</b> | <b>17.049.769</b>               | <b>(145.988)</b> | <b>16.903.781</b> |
| Pagos anticipados corrientes                                                  | 2.402.487                       | -                | 2.402.487         | 2.177.854                       | -                | 2.177.854         |
| Seguros Pagados por Anticipado                                                | 496.651                         | -                | 496.651           | 419.308                         | -                | 419.308           |
| Otros Gastos Pagados por Anticipado                                           | 457.560                         | -                | 457.560           | 363.900                         | -                | 363.900           |
| <b>Subtotal corrientes</b>                                                    | <b>3.356.698</b>                | <b>-</b>         | <b>3.356.698</b>  | <b>2.961.062</b>                | <b>-</b>         | <b>2.961.062</b>  |
| <b>Subtotal deudores y otras cuentas por cobrar financieras no corrientes</b> | <b>-</b>                        | <b>-</b>         | <b>-</b>          | <b>-</b>                        | <b>-</b>         | <b>-</b>          |
| <b>Subtotal no corrientes</b>                                                 | <b>-</b>                        | <b>-</b>         | <b>-</b>          | <b>-</b>                        | <b>-</b>         | <b>-</b>          |
| <b>Total cuentas por cobrar</b>                                               | <b>19.851.001</b>               | <b>(145.071)</b> | <b>19.705.930</b> | <b>20.010.831</b>               | <b>(145.988)</b> | <b>19.864.843</b> |

Los valores razonables de deudores por ventas y otras cuentas por cobrar corresponden a los mismos valores comerciales, dado que representa los montos de efectivo que se recaudarán por dicho concepto.

El período medio para la cobranza es de 60 días, por lo que el valor justo no difiere de forma significativa de su valor libros.

Los saldos incluidos en este rubro en general no devengan intereses.

Bajo NIIF 9 se a determinado un deterioro de la cartera en función del porcentaje de representación que tiene cada rubro dentro del servicio de transporte efectuado por la Sociedad.

A la fecha de presentación de los Estados Financieros Consolidados intermedios, la Sociedad no posee cartera de deudores por venta securitizada o repactada.

### 11.1. Vigencia cuentas por cobrar vencidas y no deterioradas

A continuación, se detalla la vigencia de las cuentas por cobrar vencidas, pero no deterioradas:

|                                            | Monto Bruto       | Tasa Pérdida | 31.03.2022<br>Estimación Pérdida | Estimación Pérdida Esperada (aj específicos) | Total Provision      |
|--------------------------------------------|-------------------|--------------|----------------------------------|----------------------------------------------|----------------------|
|                                            | Deudores M\$      | Esperada %   | Esperada M\$                     | M\$                                          | Pérdida Esperada M\$ |
| <b>Deudores por operaciones de crédito</b> |                   |              |                                  |                                              |                      |
| Cartera no vencida                         | 19.134.355        | 0,05%        | (10.484)                         |                                              | (10.484)             |
| De 01 y 30 días                            | 473.741           | 0,00%        |                                  |                                              |                      |
| Entre 31 y 60 días                         | 36.253            | 0,00%        |                                  |                                              |                      |
| Entre 61 y 90 días                         | 7.393             | 0,00%        |                                  |                                              |                      |
| Entre 91 y mas vencido                     | 72.251            | 10,49%       | (7.579)                          |                                              | (7.579)              |
| Ajuste cliente en quiebra                  | 89.658            |              |                                  | (89.658)                                     | (89.658)             |
| Ajuste pagares trabajadores                | 37.350            |              |                                  | (37.350)                                     | (37.350)             |
| <b>Totales</b>                             | <b>19.851.001</b> |              | <b>(18.063)</b>                  | <b>(127.008)</b>                             | <b>(145.071)</b>     |

|                                            | Monto Bruto       | Tasa Pérdida | 31.12.2021<br>Estimación Pérdida | Estimación Pérdida Esperada (aj específicos) | Total Provision      |
|--------------------------------------------|-------------------|--------------|----------------------------------|----------------------------------------------|----------------------|
|                                            | Deudores M\$      | Esperada %   | Esperada M\$                     | M\$                                          | Pérdida Esperada M\$ |
| <b>Deudores por operaciones de crédito</b> |                   |              |                                  |                                              |                      |
| Cartera no vencida                         | 19.173.031        | 0,03%        | (5.752)                          |                                              | (5.752)              |
| De 01 y 30 días                            | 252.363           | 0,00%        |                                  |                                              |                      |
| Entre 31 y 60 días                         | 302.659           | 0,00%        |                                  |                                              |                      |
| Entre 61 y 90 días                         | 2.665             | 0,00%        |                                  |                                              |                      |
| Entre 91 y mas vencido                     | 152.188           | 8,09%        | (12.311)                         |                                              | (12.311)             |
| Ajuste cliente en quiebra                  | 89.658            |              |                                  | (89.658)                                     | (89.658)             |
| Ajuste pagares trabajadores                | 38.267            |              |                                  | (38.267)                                     | (38.267)             |
| <b>Totales</b>                             | <b>20.010.831</b> |              | <b>(18.063)</b>                  | <b>(127.925)</b>                             | <b>(145.988)</b>     |

### 11.2. Estratificación de la cartera

El monto de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar al 31 de marzo de 2022 y 31 de diciembre 2021 son los siguientes:

|                                                  | 31.03.2022        |                 | 31.12.2021        |                 |
|--------------------------------------------------|-------------------|-----------------|-------------------|-----------------|
|                                                  | M\$               | Nro de clientes | M\$               | Nro de clientes |
| <b>Deudores por operaciones de crédito</b>       |                   |                 |                   |                 |
| Cartera no vencida                               | 11.725.089        | 32              | 12.455.969        | 26              |
| Cuentas por cobrar vencidas                      |                   |                 |                   |                 |
| De 1 a 30 días                                   | 473.741           | 11              | 252.363           | 8               |
| Entre 31 y 60 días                               | 36.253            | 2               | 302.659           | 6               |
| Entre 61 y 90 días                               | 7.393             | 3               | 2.665             | 2               |
| Entre 91 y 120 días                              | -                 |                 | 12.362            | 1               |
| Entre 121 y 150 días                             | 1.019             | 2               | 4.394             | 1               |
| Entre 151 y 180 días                             | 45.775            | 4               | 27.712            | 2               |
| Entre 181 y 210 días                             | -                 |                 | -                 |                 |
| Más de 211 días hasta 250 días                   | -                 |                 | -                 |                 |
| Más de 250 días                                  | 107.721           | 11              | 107.721           | 11              |
| Provisión de Incobrables                         | (107.721)         |                 | (107.721)         |                 |
| Vencido y no deteriorado                         | 564.181           |                 | 602.155           |                 |
| <b>Total Deudores por operaciones de crédito</b> | <b>12.289.270</b> |                 | <b>13.058.124</b> |                 |
| Otros deudores                                   | 7.454.010         |                 | 6.844.986         |                 |
| Deterioro Otros deudores                         | (37.350)          | 32              | (38.267)          | 33              |
| <b>Total Deudores por operaciones de crédito</b> | <b>19.705.930</b> |                 | <b>19.864.843</b> |                 |

### 11.3. Deterioro de cartera

El monto de la provisión de cuentas incobrables al 31 de marzo de 2022 y 31 de diciembre 2021 son los siguientes:

| Deterioro deudores comerciales<br>y otras cuentas por cobrar | 01.01.2022     | 01.01.2021     |
|--------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
|                                                              | 31.03.2022     | 31.12.2021     |
|                                                              | M\$            | M\$            |
| <b>Saldo Inicial</b>                                         | <b>145.988</b> | <b>125.286</b> |
| Gastos del periodo                                           | -              | 20.702         |
| Recuperos del periodo                                        | (917)          | -              |
| <b>Resultado del periodo</b>                                 | <b>(917)</b>   | <b>20.702</b>  |
| Castigo cuenta por cobrar                                    | -              | -              |
| <b>Saldo Final</b>                                           | <b>145.071</b> | <b>145.988</b> |
| Provisión cartera no repactada                               | 145.071        | 145.988        |

#### 11.4. Cuentas por cobrar no Corrientes

Al 31 de marzo de 2022 y 31 de diciembre 2021, se componen de la siguiente manera:

|                                            | 31.03.2022     |                    |                     | 31.12.2021     |                    |                     |
|--------------------------------------------|----------------|--------------------|---------------------|----------------|--------------------|---------------------|
|                                            | Activo antes   | Provisión deudores | Activo por deudores | Activo antes   | Provisión deudores | Activo por deudores |
|                                            | de provisiones | comerciales        | comerciales netos   | de provisiones | comerciales        | comerciales netos   |
|                                            | M\$            | M\$                | M\$                 | M\$            | M\$                | M\$                 |
| <b>Cuenta por cobrar no corrientes</b>     |                |                    |                     |                |                    |                     |
| Otras cuentas por cobrar no corrientes (*) | -              | -                  | -                   | 605.819        | -                  | 605.819             |
| <b>Totales</b>                             | -              | -                  | -                   | <b>605.819</b> | -                  | <b>605.819</b>      |

\* El monto por cobrar esta relacionado al contrato de transporte minero, el cual termina en el año 2026, el pago de esta cuota esta proyectado para enero del 2023.

#### 11.5. Documentos en Cobranza Prejudicial y Judicial

Al 31 de marzo de 2022 y 31 de diciembre 2021, se componen de la siguiente manera:

|                                                   | 31.03.2022 |                 | 31.12.2021 |                 |
|---------------------------------------------------|------------|-----------------|------------|-----------------|
|                                                   | M\$        | Nro de clientes | M\$        | Nro de clientes |
| <b>Documentos por cobrar protestados</b>          |            |                 |            |                 |
| Cartera no securitizada                           | 37.350     | 32              | 38.267     | 33              |
|                                                   |            |                 |            |                 |
| <b>Documentos por cobrar en cobranza judicial</b> |            |                 |            |                 |
| Cartera no securitizada                           | 107.721    | 11              | 107.721    | 11              |

Las políticas de cobranza se revisan y evalúan en forma periódica.

## 12. SALDOS Y TRANSACCIONES CON ENTIDADES RELACIONADAS

Las transacciones entre la Sociedad y sus Sociedades relacionadas corresponden a operaciones habituales en cuanto a su objeto y condiciones, y se han llevado a cabo en condiciones de equivalencia a transacciones con independencia mutua entre las partes.

No existen partes relacionadas ni entidades que puedan influir en las políticas financieras u operativas que formen parte de agencias gubernamentales ni organismos similares.

## 12.1. Saldos y transacciones con entidades relacionadas

Los saldos de cuentas por cobrar y pagar entre la Sociedad y sus Sociedades relacionadas son los siguientes:

### 12.1.1. Cuentas por cobrar

| RUT            | Sociedad              | País origen | Tipo de relación  | Descripción de transacciones     | Moneda       | Total corriente |               |
|----------------|-----------------------|-------------|-------------------|----------------------------------|--------------|-----------------|---------------|
|                |                       |             |                   |                                  |              | 31.03.2022      | 31.12.2021    |
|                |                       |             |                   |                                  |              | M\$             | M\$           |
| 78.307.010-3   | Magotteaux Chile S.A. | Chile       | Controlador Común | Ingresos por servicios prestados | Peso chileno | -               | -             |
| 76.041.871-4   | ENAEX Servicios S.A.  | Chile       | Controlador Común | Ingresos por servicios prestados | Peso chileno | -               | -             |
| 96.602.640-5   | Puerto Ventanas S.A.  | Chile       | Controlador Común | Ingresos por servicios prestados | Peso chileno | -               | 40.740        |
| <b>Totales</b> |                       |             |                   |                                  |              | <b>-</b>        | <b>40.740</b> |

### 12.1.2. Cuentas por pagar

| RUT            | Sociedad             | País origen | Tipo de relación  | Descripción de transacciones | Moneda       | Total corriente  |                |
|----------------|----------------------|-------------|-------------------|------------------------------|--------------|------------------|----------------|
|                |                      |             |                   |                              |              | 31.03.2022       | 31.12.2021     |
|                |                      |             |                   |                              |              | M\$              | M\$            |
| 96.602.640-5   | Puerto Ventanas S.A. | Chile       | Controladora      | Dividendos                   | Peso chileno | 1.132.893        | 924.407        |
| 76.030.514-6   | SK Converge S.A.     | Chile       | Controlador Común | Servicios recibidos          | Peso chileno | 7.485            | 12.482         |
| 76.176.602-3   | SKC Transportes S.A. | Chile       | Controlador Común | Servicios recibidos          | Peso chileno | 737              | -              |
| 76.167.834-5   | SK Godelius S.A.     | Chile       | Controlador Común | Servicios recibidos          | Peso chileno | 23.795           | 43.971         |
| 76.692.840-4   | SK Comercial SpA     | Chile       | Controlador Común | Servicios recibidos          | Peso chileno | -                | 664            |
| 96.777.170-8   | SKC Rental S.A.      | Chile       | Controlador Común | Servicios recibidos          | Peso chileno | 2.412            | 1.641          |
| <b>Totales</b> |                      |             |                   |                              |              | <b>1.167.322</b> | <b>983.165</b> |

El saldo de Cuentas por Pagar a SK Converge S. A. por M\$ 7.485.-, (M\$ 12.482.- al 31 diciembre de 2021) corresponde a servicios de tecnologías de la información relacionados con soporte SAP, arriendo de servidores, mantenimiento, capacitación y otros servicios. Godelius nos está apoyando en el proyecto de mejora llamado Plan Transformacional Fepasa, que busca incorporar plataformas tecnológicas que aporten valor a la compra. El saldo de Cuentas por Cobrar a Puerto Ventanas S.A. por M\$ 0 (M\$ 40.740.- al 31 de diciembre de 2021) corresponde a los costos por mantención de equipo ferroviario.

### 12.1.3. Transacciones más significativas y sus efectos en resultado

| Sociedad                        | RUT          | País Origen | Tipo de relación  | Descripción de la transacción        | Moneda       | Acumulado 31.03.2022 |                   | Acumulado 31.03.2021 |                   |
|---------------------------------|--------------|-------------|-------------------|--------------------------------------|--------------|----------------------|-------------------|----------------------|-------------------|
|                                 |              |             |                   |                                      |              | Efecto en resultados |                   | Efecto en resultados |                   |
|                                 |              |             |                   |                                      |              | Monto M\$            | (cargo) abono M\$ | Monto M\$            | (cargo) abono M\$ |
| SK Converge S.A.                | 76.030.514-6 | Chile       | Controlador Común | Servicios recibidos                  | Peso chileno | 21.810               | (21.810)          | 37.394               | (37.394)          |
| Comercial Automotriz S.p.A.     | 96.928.530-4 | Chile       | Controlador Común | Servicios recibidos                  | Peso chileno | -                    | -                 | 1.123                | (1.123)           |
| ENAE S.A.                       | 90.266.000-3 | Chile       | Controlador Común | Arrendamientos como arrendatario     | Peso chileno | 8.477                | (8.477)           | 7.877                | (7.877)           |
| ENAE Servicios S.A.             | 76.041.871-4 | Chile       | Controlador Común | Ingresos por servicios prestados     | Peso chileno | -                    | -                 | 530.242              | 530.242           |
| Puerto Ventanas S.A.            | 96.602.640-5 | Chile       | Matriz            | Dividendos provisionarios            | Peso chileno | 208.486              | -                 | 157.090              | -                 |
|                                 |              |             |                   | Ingresos por servicios prestados     | Peso chileno | 7.808                | 7.808             | -                    | -                 |
| SKC Transportes S.A.            | 76.176.602-3 | Chile       | Controlador Común | Servicios recibidos                  | Peso chileno | 619                  | (619)             | 14.812               | (14.812)          |
| SKC Servicios Automotrices S.A. | 96.937.550-8 | Chile       | Controlador Común | Servicios recibidos                  | Peso chileno | -                    | -                 | 11.205               | (11.205)          |
| SKC Rental S.A.                 | 96.777.170-8 | Chile       | Controlador Común | Servicios recibidos                  | Peso chileno | 3.916                | (3.916)           | -                    | -                 |
| SKC RED S.A.                    | 76.686.138-5 | Chile       | Controlador Común | Servicios recibidos                  | Peso chileno | -                    | -                 | 980                  | (980)             |
| Nitro S.A.                      | 76.033.287-9 | Chile       | Controlador Común | Servicios recibidos                  | Peso chileno | -                    | -                 | 414                  | (414)             |
| Magotteaux Chile S.A.           | 78.307.010-3 | Chile       | Controlador Común | Ingresos por servicios prestados     | Peso chileno | -                    | -                 | 10.811               | 10.811            |
| Magotteaux Andinos S.A.         | 78.803.130-0 | Chile       | Controlador Común | Ingresos por venta de bienes         | Peso chileno | 1.275                | 1.275             | 716                  | 716               |
| SK Godelius S.A.                | 76.167.834-5 | Chile       | Controlador Común | Servicios recibidos                  | Peso chileno | -                    | -                 | 40.833               | (40.833)          |
|                                 |              |             |                   | Compras de inmuebles y otros activos | Peso chileno | 59.725               | -                 | -                    | -                 |

Como transacciones significativas existe sólo un caso, en la filial Transportes FEPASA Limitada que tenía un contrato de transporte de carga con ENAE Servicios S.A. (Filial de la Sociedad ENAE S.A) hasta mayo 2021, y se encontraba pactado en condiciones de mercado y fue obtenido en licitación privada.

No existen otras transacciones que sean significativas o relevantes en sus montos asociados.

## 13. INVENTARIOS CORRIENTES

### 13.1. Detalle de inventarios

|                      | 31.03.2022     | 31.12.2021     |
|----------------------|----------------|----------------|
|                      | M\$            | M\$            |
| Durmientes           | 75.931         | 75.276         |
| Lubricantes y Grasas | 47.276         | 50.708         |
| Materiales varios    | 313.070        | 236.125        |
| Materiales de vías   | 126.382        | 146.111        |
| Petróleo             | 140.042        | 126.774        |
| <b>Totales</b>       | <b>702.701</b> | <b>634.994</b> |

La administración de la Sociedad estima que las existencias serán realizadas en un alto porcentaje en el plazo de un año. El valor de los inventarios no excede el valor neto de realización.

### 13.2. Costo de inventario reconocido como gasto

Las existencias reconocidas como gasto en costo de operación durante el período al 31 de marzo de 2022 y 2021, se presentan en el siguiente detalle:

|                      | 01.01.2022<br>31.03.2022<br>M\$ | 01.01.2021<br>31.03.2021<br>M\$ |
|----------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| Durmientes           | 104.269                         | 79.310                          |
| Lubricantes y Grasas | 82.156                          | 60.903                          |
| Materiales varios    | 166.254                         | 39.844                          |
| Materiales de vías   | 88.647                          | 32.342                          |
| Petróleo             | 1.986.651                       | 1.177.587                       |
| <b>Totales</b>       | <b>2.427.977</b>                | <b>1.389.986</b>                |

Al 31 de marzo de 2022 y 2021 no se ha reconocido deterioro en los inventarios.

### 14. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Las cuentas por cobrar por impuestos al 31 de marzo de 2022 y 31 de diciembre 2021 es el siguiente:

|                          | 31.03.2022<br>M\$ | 31.12.2021<br>M\$ |
|--------------------------|-------------------|-------------------|
| Créditos de Capacitación | 84.708            | 92.803            |
| <b>Totales</b>           | <b>84.708</b>     | <b>92.803</b>     |

### 15. ACTIVOS NO CORRIENTES O GRUPOS DE ACTIVOS CLASIFICADOS COMO MANTENIDOS PARA LA VENTA

Al 31 de marzo de 2022 y 31 de diciembre 2021 es el siguiente.

|                   | 31.03.2022<br>M\$ | 31.12.2021<br>M\$ |
|-------------------|-------------------|-------------------|
| Tractos y Equipos | 238.645           | 238.645           |
| <b>Totales</b>    | <b>238.645</b>    | <b>238.645</b>    |

Corresponde a los tractos y quipos de la filial Transportes FEPASA Limitada, por comienzo de su proceso de cierre de operaciones con fecha 17 de mayo del presente año. El valor de mercado es superior al valor libro en aproximadamente M\$ 468.000.-

### 16. ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS DE LA PLUSVALÍA

El detalle de los activos intangibles distintos de plusvalía es el siguiente:

|                        | 31.03.2022                                   |                  |                   | 31.12.2021                                   |                  |                   |
|------------------------|----------------------------------------------|------------------|-------------------|----------------------------------------------|------------------|-------------------|
|                        | Amortización<br>acumulada /<br>deterioro del |                  |                   | Amortización<br>acumulada /<br>deterioro del |                  |                   |
|                        | Valor bruto<br>M\$                           | valor<br>M\$     | Valor neto<br>M\$ | Valor bruto<br>M\$                           | valor<br>M\$     | Valor neto<br>M\$ |
| Programas informáticos | 404.867                                      | (352.142)        | 52.725            | 404.867                                      | (347.164)        | 57.703            |
| <b>Totales</b>         | <b>404.867</b>                               | <b>(352.142)</b> | <b>52.725</b>     | <b>404.867</b>                               | <b>(347.164)</b> | <b>57.703</b>     |

Los movimientos de los activos intangibles identificables al 31 de marzo de 2022 y 31 de diciembre 2021 son los siguientes:

|                             | Programas<br>informáticos<br>M\$ | Totales<br>M\$ |
|-----------------------------|----------------------------------|----------------|
| Saldo inicial al 01.01.2022 | 57.703                           | 57.703         |
| Cargos por amortización     | (4.978)                          | (4.978)        |
| Total de movimientos        | (4.978)                          | (4.978)        |
| Saldo final al 31.03.2022   | 52.725                           | 52.725         |

|                             | Programas<br>informáticos<br>M\$ | Totales<br>M\$ |
|-----------------------------|----------------------------------|----------------|
| Saldo inicial al 01.01.2021 | 74.306                           | 74.306         |
| Adiciones                   | 6.669                            | 6.669          |
| Cargos por amortización     | (23.272)                         | (23.272)       |
| Total de movimientos        | (16.603)                         | (16.603)       |
| Saldo final al 31.12.2021   | 57.703                           | 57.703         |

## 17. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

### 17.1. Composición

La composición por clase de propiedades, planta y equipo al 31 de marzo de 2022 y 31 de diciembre 2021, a valores brutos y netos, es la siguiente:

| Propiedades, planta y equipo               | Valores Brutos     |                    | Depreciación Acumulada |                     | Valores Netos     |                   |
|--------------------------------------------|--------------------|--------------------|------------------------|---------------------|-------------------|-------------------|
|                                            | 31.03.2022         | 31.12.2021         | 31.03.2022             | 31.12.2021          | 31.03.2022        | 31.12.2021        |
|                                            | M\$                | M\$                | M\$                    | M\$                 | M\$               | M\$               |
| Maquinaria                                 | 122.932.781        | 120.488.499        | (58.289.893)           | (57.196.190)        | 64.642.888        | 63.292.309        |
| Vehículos                                  | 493.619            | 505.518            | (475.781)              | (484.482)           | 17.838            | 21.036            |
| Equipo de oficina                          | 86.795             | 85.535             | (78.787)               | (78.267)            | 8.008             | 7.268             |
| Equipos informáticos                       | 865.775            | 797.336            | (536.041)              | (522.371)           | 329.734           | 274.965           |
| Mejoras de derechos de arrendamiento       | 12.119.319         | 12.102.249         | (8.095.587)            | (7.806.055)         | 4.023.732         | 4.296.194         |
| Construcciones en proceso                  | 8.523.329          | 8.785.798          | -                      | -                   | 8.523.329         | 8.785.798         |
| Otras propiedades, planta y equipo         | 10.742.794         | 10.548.603         | (4.289.482)            | (4.254.977)         | 6.453.312         | 6.293.626         |
| <b>Total Propiedades, planta y equipos</b> | <b>155.764.412</b> | <b>153.313.538</b> | <b>(71.765.571)</b>    | <b>(70.342.342)</b> | <b>83.998.841</b> | <b>82.971.196</b> |

### 17.2. Movimientos

Los movimientos contables al 31 de marzo de 2022 y 31 de diciembre 2021, de Propiedad, planta y equipo, es el siguiente:

| a) Propiedad, planta y equipos, bruto | Saldo al 1 de enero | Incrementos<br>distintos de los<br>procedentes de<br>combinaciones de<br>negocios | Depreciación | Deterioro de valor<br>reconocidas en el<br>resultado del<br>periodo | Transferencias desde<br>construcciones en proceso | Incrementos<br>(disminuciones) por<br>otros cambios | Disposiciones   | Propiedades, planta y<br>equipo, total |
|---------------------------------------|---------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------|---------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-----------------|----------------------------------------|
| Al 31 de marzo de 2022                |                     |                                                                                   |              |                                                                     |                                                   |                                                     |                 |                                        |
| Maquinaria                            | 120.488.499         | 217                                                                               | -            | (202)                                                               | 2.446.112                                         | (1.845)                                             | -               | 122.932.781                            |
| Vehículos                             | 505.518             | -                                                                                 | -            | -                                                                   | -                                                 | -                                                   | (11.899)        | 493.619                                |
| Equipo de oficina                     | 85.535              | -                                                                                 | -            | -                                                                   | 1.260                                             | -                                                   | -               | 86.795                                 |
| Equipos informáticos                  | 797.336             | -                                                                                 | -            | -                                                                   | 68.439                                            | -                                                   | -               | 865.775                                |
| Mejoras de derechos de arrendamiento  | 12.102.249          | -                                                                                 | -            | -                                                                   | 17.070                                            | -                                                   | -               | 12.119.319                             |
| Construcciones en proceso             | 8.785.798           | 2.276.332                                                                         | -            | -                                                                   | (2.538.801)                                       | -                                                   | -               | 8.523.329                              |
| Otras propiedades, planta y equipo    | 10.548.603          | 345.726                                                                           | -            | -                                                                   | 5.920                                             | (**)(157.455)                                       | -               | 10.742.794                             |
| <b>Totales</b>                        | <b>153.313.538</b>  | <b>2.622.275</b>                                                                  | <b>-</b>     | <b>(202)</b>                                                        | <b>-</b>                                          | <b>(159.300)</b>                                    | <b>(11.899)</b> | <b>155.764.412</b>                     |

| b) Propiedad, planta y equipos, depreciación |                     | Incrementos<br>distintos de los<br>procedentes de<br>combinaciones de<br>negocios | Depreciación       | Deterioro de valor<br>reconocidas en el<br>resultado del<br>periodo | Transferencias desde<br>construcciones en proceso | Incrementos<br>(disminuciones) por<br>otros cambios | Disposiciones | Propiedades, planta y<br>equipo, total |
|----------------------------------------------|---------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------------|---------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|---------------|----------------------------------------|
| Al 31 de marzo de 2022                       |                     | Saldo al 1 de enero                                                               |                    |                                                                     |                                                   |                                                     |               |                                        |
| Maquinaria                                   | (57.196.190)        | -                                                                                 | (1.096.936)        | -                                                                   | -                                                 | 3.233                                               | -             | (58.289.893)                           |
| Vehículos                                    | (484.482)           | -                                                                                 | (3.198)            | -                                                                   | -                                                 | -                                                   | 11.899        | (475.781)                              |
| Equipo de oficina                            | (78.267)            | -                                                                                 | (520)              | -                                                                   | -                                                 | -                                                   | -             | (78.787)                               |
| Equipos informáticos                         | (522.371)           | -                                                                                 | (13.670)           | -                                                                   | -                                                 | -                                                   | -             | (536.041)                              |
| Mejoras de derechos de arrendamiento         | (7.806.055)         | -                                                                                 | (289.532)          | -                                                                   | -                                                 | -                                                   | -             | (8.095.587)                            |
| Otras propiedades, planta y equipo           | (4.254.977)         | -                                                                                 | (34.505)           | -                                                                   | -                                                 | -                                                   | -             | (4.289.482)                            |
| <b>Totales</b>                               | <b>(70.342.342)</b> |                                                                                   | <b>(1.438.361)</b> | <b>-</b>                                                            | <b>-</b>                                          | <b>3.233</b>                                        | <b>11.899</b> | <b>(71.765.571)</b>                    |

| c) Propiedad, planta y equipos, neto |                   | Incrementos<br>distintos de los<br>procedentes de<br>combinaciones de<br>negocios | Depreciación       | Deterioro de valor<br>reconocidas en el<br>resultado del<br>periodo | Transferencias desde<br>construcciones en proceso | Incrementos<br>(disminuciones) por<br>otros cambios | Disposiciones | Propiedades, planta y<br>equipo, total |
|--------------------------------------|-------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------------|---------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|---------------|----------------------------------------|
| Al 31 de marzo de 2022               |                   | Saldo al 1 de enero                                                               |                    |                                                                     |                                                   |                                                     |               |                                        |
| Maquinaria                           | 63.292.309        | 217                                                                               | (1.096.936)        | (***) (202)                                                         | 2.446.112                                         | (****) 1.388                                        | -             | 64.642.888                             |
| Vehículos                            | 21.036            | -                                                                                 | (3.198)            | -                                                                   | -                                                 | -                                                   | -             | 17.838                                 |
| Equipo de oficina                    | 7.268             | -                                                                                 | (520)              | -                                                                   | 1.260                                             | -                                                   | -             | 8.008                                  |
| Equipos informáticos                 | 274.965           | -                                                                                 | (13.670)           | -                                                                   | 68.439                                            | -                                                   | -             | 329.734                                |
| Mejoras de derechos de arrendamiento | 4.296.194         | -                                                                                 | (289.532)          | -                                                                   | 17.070                                            | -                                                   | -             | 4.023.732                              |
| Construcciones en proceso            | 8.785.798         | 2.276.332                                                                         | -                  | -                                                                   | (2.538.801)                                       | -                                                   | -             | (*) 8.523.329                          |
| Otras propiedades, planta y equipo   | 6.293.626         | 345.726                                                                           | (34.505)           | -                                                                   | 5.920                                             | (**) (157.455)                                      | -             | 6.453.312                              |
| <b>Totales</b>                       | <b>82.971.196</b> | <b>2.622.275</b>                                                                  | <b>(1.438.361)</b> | <b>(202)</b>                                                        | <b>-</b>                                          | <b>(156.067)</b>                                    | <b>-</b>      | <b>83.998.841</b>                      |

(\*) Las Construcciones en proceso corresponden a carros, locomotoras e infraestructura necesaria para la operación ferroviaria. Dentro de las adiciones del ejercicio 2021 se incluyen MM\$ 3.563 por reparaciones generales de locomotoras (Overhaul), MM\$ 3.608 por reparaciones generales en carros, MM\$ 879 en mejoras de infraestructura, MM\$ 292 por mejoramiento área informática y MM\$ 181 herramientas.

(\*\*) MM\$ 157 Corresponde a los consumos desde existencia de repuestos, asignados a las reparaciones mayores, estas disposiciones no son un flujo de efectivo.

(\*\*\*) MM\$ Corresponde a la baja de componentes de carros y locomotoras en deterioro.

(\*\*\*\*) MM\$ 1 Corresponde a tractos, camionetas y semirremolques, dejados como disponible para la venta.

Las compras de propiedades plantas y equipos que se presentan en el estado de flujo de efectivo, consideran el pago de cuentas por pagar del año anterior. El cuadro de movimiento muestra las compras del activo fijo realizadas en el año, tanto al contado como al crédito.

| a) Propiedad, planta y equipos, bruto |                    | Incrementos<br>distintos de los<br>procedentes de<br>combinaciones de<br>negocios | Depreciación | Deterioro de valor<br>reconocidas en el<br>resultado del<br>periodo | Transferencias desde<br>construcciones en proceso | Incrementos<br>(disminuciones) por<br>otros cambios | Disposiciones      | Propiedades, planta y<br>equipo, total |
|---------------------------------------|--------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------|---------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|--------------------|----------------------------------------|
| Al 31 de diciembre de 2021            |                    | Saldo al 1 de enero                                                               |              |                                                                     |                                                   |                                                     |                    |                                        |
| Maquinaria                            | 112.291.412        | 13.238                                                                            | -            | (***) (70.190)                                                      | 11.184.571                                        | -                                                   | (2.930.532)        | 120.488.499                            |
| Vehículos                             | 690.530            | 5.161                                                                             | -            | -                                                                   | 69.004                                            | -                                                   | (259.177)          | 505.518                                |
| Equipo de oficina                     | 81.580             | 3.955                                                                             | -            | -                                                                   | -                                                 | -                                                   | -                  | 85.535                                 |
| Equipos informáticos                  | 564.471            | 209.456                                                                           | -            | -                                                                   | 24.146                                            | -                                                   | (737)              | 797.336                                |
| Mejoras de derechos de arrendamiento  | 11.563.128         | 163.214                                                                           | -            | -                                                                   | 468.790                                           | -                                                   | (92.883)           | 12.102.249                             |
| Construcciones en proceso             | 6.107.244          | 14.985.943                                                                        | -            | -                                                                   | (12.307.389)                                      | -                                                   | -                  | 8.785.798                              |
| Otras propiedades, planta y equipo    | 8.994.649          | 1.847.255                                                                         | -            | -                                                                   | 560.878                                           | (854.179)                                           | -                  | 10.548.603                             |
| <b>Totales</b>                        | <b>140.293.014</b> | <b>17.228.222</b>                                                                 | <b>-</b>     | <b>(70.190)</b>                                                     | <b>-</b>                                          | <b>(854.179)</b>                                    | <b>(3.283.329)</b> | <b>153.313.538</b>                     |

| b) Propiedad, planta y equipos, depreciación |                     | Incrementos<br>distintos de los<br>procedentes de<br>combinaciones de<br>negocios | Depreciación       | Deterioro de valor<br>reconocidas en el<br>resultado del<br>periodo | Transferencias desde<br>construcciones en proceso | Incrementos<br>(disminuciones) por<br>otros cambios | Disposiciones    | Propiedades, planta y<br>equipo, total |
|----------------------------------------------|---------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------------|---------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|------------------|----------------------------------------|
| Al 31 de diciembre de 2021                   |                     | Saldo al 1 de enero                                                               |                    |                                                                     |                                                   |                                                     |                  |                                        |
| Maquinaria                                   | (55.524.715)        | -                                                                                 | (4.123.524)        | 32.548                                                              | -                                                 | -                                                   | 2.419.501        | (57.196.190)                           |
| Vehículos                                    | (657.942)           | -                                                                                 | (14.102)           | -                                                                   | -                                                 | -                                                   | 187.562          | (484.482)                              |
| Equipo de oficina                            | (76.533)            | -                                                                                 | (1.734)            | -                                                                   | -                                                 | -                                                   | -                | (78.267)                               |
| Equipos informáticos                         | (477.368)           | -                                                                                 | (45.310)           | -                                                                   | -                                                 | -                                                   | 307              | (522.371)                              |
| Mejoras de derechos de arrendamiento         | (6.681.055)         | -                                                                                 | (1.156.118)        | -                                                                   | -                                                 | -                                                   | 31.118           | (7.806.055)                            |
| Otras propiedades, planta y equipo           | (4.202.430)         | -                                                                                 | (64.867)           | -                                                                   | -                                                 | 12.320                                              | -                | (4.254.977)                            |
| <b>Totales</b>                               | <b>(67.620.043)</b> |                                                                                   | <b>(5.405.655)</b> | <b>32.548</b>                                                       | <b>-</b>                                          | <b>12.320</b>                                       | <b>2.638.488</b> | <b>(70.342.342)</b>                    |

| c) Propiedad, planta y equipos, neto |                   | Incrementos<br>distintos de los<br>procedentes de<br>combinaciones de<br>negocios | Depreciación       | Deterioro de valor<br>reconocidas en el<br>resultado del<br>periodo | Transferencias desde<br>construcciones en proceso | Incrementos<br>(disminuciones) por<br>otros cambios | Disposiciones    | Propiedades, planta y<br>equipo, total |
|--------------------------------------|-------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------------|---------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|------------------|----------------------------------------|
| Al 31 de diciembre de 2021           |                   | Saldo al 1 de enero                                                               |                    |                                                                     |                                                   |                                                     |                  |                                        |
| Maquinaria                           | 56.766.697        | 13.238                                                                            | (4.123.524)        | (***) (37.642)                                                      | 11.184.571                                        | -                                                   | (511.031)        | 63.292.309                             |
| Vehículos                            | 32.588            | 5.161                                                                             | (14.102)           | -                                                                   | 69.004                                            | -                                                   | (71.615)         | 21.036                                 |
| Equipo de oficina                    | 5.047             | 3.955                                                                             | (1.734)            | -                                                                   | -                                                 | -                                                   | -                | 7.268                                  |
| Equipos informáticos                 | 87.103            | 209.456                                                                           | (45.310)           | -                                                                   | 24.146                                            | -                                                   | (430)            | 274.965                                |
| Mejoras de derechos de arrendamiento | 4.882.073         | 163.214                                                                           | (1.156.118)        | -                                                                   | 468.790                                           | -                                                   | (61.765)         | 4.296.194                              |
| Construcciones en proceso            | 6.107.244         | 14.985.943                                                                        | -                  | -                                                                   | (12.307.389)                                      | -                                                   | -                | (*) 8.785.798                          |
| Otras propiedades, planta y equipo   | 4.792.219         | 1.847.255                                                                         | (64.867)           | -                                                                   | 560.878                                           | (841.859)                                           | -                | 6.293.626                              |
| <b>Totales</b>                       | <b>72.672.971</b> | <b>17.228.222</b>                                                                 | <b>(5.405.655)</b> | <b>(37.642)</b>                                                     | <b>-</b>                                          | <b>(841.859)</b>                                    | <b>(644.841)</b> | <b>82.971.196</b>                      |

(\*) Las Construcciones en proceso corresponden a carros, locomotoras e infraestructura necesaria para la operación ferroviaria. Dentro de las adiciones del ejercicio 2021 se incluyen MM\$ 4.340 por reparaciones generales de locomotoras (Overhaul), MM\$ 4.443 por reparaciones generales en carros, MM\$ 364 en mejoras de infraestructura, MM\$ 316 por mejoramiento área informática, MM\$ 39 herramientas y MM\$ 21 otros activos.

(\*\*) MM\$ 842 Corresponde a los consumos desde existencia de repuestos, asignados a las reparaciones mayores, estas disposiciones no son un flujo de efectivo.

(\*\*\*) MM\$ 38 Corresponde a la baja de componentes de carros y locomotoras en deterioro.

(\*\*\*\*) MM\$ 511 Corresponde a tractos, camionetas y semirremolques, dejados como disponible para la venta.

Las compras de propiedades plantas y equipos que se presentan en el estado de flujo de efectivo, consideran el pago de cuentas por pagar del año anterior. El cuadro de movimiento muestra las compras del activo fijo realizadas en el año, tanto al contado como al crédito.

### 17.3. Activos por derechos de uso

Los movimientos contables al 31 de marzo de 2022 y al 31 de diciembre 2021, de derechos de uso es el siguiente:

| a) Activos por Derecho de Uso, bruto |                  | Incrementos<br>distintos de los<br>procedentes de<br>combinaciones de<br>negocios | Depreciación | Deterioro de valor<br>reconocidas en el<br>resultado del<br>periodo | Transferencias<br>desde<br>construcciones en<br>proceso | Incrementos<br>(disminuciones) por<br>otros cambios | Incrementos<br>(disminuciones) por<br>otros cambios | Disposiciones | Activos por<br>derecho de uso,<br>total |
|--------------------------------------|------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------|---------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|---------------|-----------------------------------------|
| Al 31 de marzo de 2022               |                  | Saldo al 1 de enero                                                               |              |                                                                     |                                                         |                                                     |                                                     |               |                                         |
| Activos en leasing                   | 1.245.268        | -                                                                                 | -            | -                                                                   | -                                                       | -                                                   | -                                                   | -             | 1.245.268                               |
| Activos por Derecho de Uso           | 2.700.549        | -                                                                                 | -            | -                                                                   | -                                                       | -                                                   | -                                                   | -             | 2.700.549                               |
| <b>Totales</b>                       | <b>3.945.817</b> | <b>-</b>                                                                          | <b>-</b>     | <b>-</b>                                                            | <b>-</b>                                                | <b>-</b>                                            | <b>-</b>                                            | <b>-</b>      | <b>3.945.817</b>                        |

|                                             |  | Incrementos<br>distintos de los<br>procedentes de<br>combinaciones de<br>negocios | Depreciación | Deterioro de valor<br>reconocidas en el<br>resultado del<br>periodo | Transferencias<br>desde<br>construcciones en<br>proceso | Incrementos<br>(disminuciones) por<br>otros cambios | Incrementos<br>(disminuciones) por<br>otros cambios | Disposiciones | Activos por<br>derecho de uso,<br>total |
|---------------------------------------------|--|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------|---------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|---------------|-----------------------------------------|
| b) Activos por Derecho de Uso, depreciación |  |                                                                                   |              |                                                                     |                                                         |                                                     |                                                     |               |                                         |
| Al 31 de marzo de 2022                      |  | Saldo al 1 de enero                                                               |              |                                                                     |                                                         |                                                     |                                                     |               |                                         |
| Activos en leasing                          |  | (1.067.551)                                                                       | -            | (33.766)                                                            | -                                                       | -                                                   | -                                                   | -             | (1.101.317)                             |
| Activos por Derecho de Uso                  |  | (965.208)                                                                         | -            | (80.434)                                                            | -                                                       | -                                                   | -                                                   | -             | (1.045.642)                             |
| <b>Totales</b>                              |  | <b>(2.032.759)</b>                                                                | <b>-</b>     | <b>(114.200)</b>                                                    | <b>-</b>                                                | <b>-</b>                                            | <b>-</b>                                            | <b>-</b>      | <b>(2.146.959)</b>                      |

|                                     |  | Incrementos<br>distintos de los<br>procedentes de<br>combinaciones de<br>negocios | Depreciación | Deterioro de valor<br>reconocidas en el<br>resultado del<br>periodo | Transferencias<br>desde<br>construcciones en<br>proceso | Incrementos<br>(disminuciones) por<br>otros cambios | Incrementos<br>(disminuciones) por<br>otros cambios | Disposiciones | Activos por<br>derecho de uso,<br>total |
|-------------------------------------|--|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------|---------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|---------------|-----------------------------------------|
| c) Activos por Derecho de Uso, neto |  |                                                                                   |              |                                                                     |                                                         |                                                     |                                                     |               |                                         |
| Al 31 de marzo de 2022              |  | Saldo al 1 de enero                                                               |              |                                                                     |                                                         |                                                     |                                                     |               |                                         |
| Activos en leasing                  |  | 177.717                                                                           | -            | (33.766)                                                            | -                                                       | -                                                   | -                                                   | -             | 143.951                                 |
| Activos por Derecho de Uso          |  | 1.735.341                                                                         | -            | (80.434)                                                            | -                                                       | -                                                   | -                                                   | -             | 1.654.907                               |
| <b>Totales</b>                      |  | <b>1.913.058</b>                                                                  | <b>-</b>     | <b>(114.200)</b>                                                    | <b>-</b>                                                | <b>-</b>                                            | <b>-</b>                                            | <b>-</b>      | <b>1.798.858</b>                        |

|                                      |  | Incrementos<br>distintos de los<br>procedentes de<br>combinaciones de<br>negocios | Depreciación  | Deterioro de valor<br>reconocidas en el<br>resultado del<br>periodo | Transferencias<br>desde<br>construcciones en<br>proceso | Incrementos<br>(disminuciones) por<br>otros cambios | Incrementos<br>(disminuciones) por<br>otros cambios | Disposiciones      | Activos por<br>derecho de uso,<br>total |
|--------------------------------------|--|-----------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|--------------------|-----------------------------------------|
| a) Activos por Derecho de Uso, bruto |  |                                                                                   |               |                                                                     |                                                         |                                                     |                                                     |                    |                                         |
| Al 31 de diciembre de 2021           |  | Saldo al 1 de enero                                                               |               |                                                                     |                                                         |                                                     |                                                     |                    |                                         |
| Activos en leasing                   |  | 3.012.799                                                                         | 22.603        | -                                                                   | -                                                       | -                                                   | -                                                   | (1.790.134)        | 1.245.268                               |
| Activos por Derecho de Uso           |  | 2.700.549                                                                         | -             | -                                                                   | -                                                       | -                                                   | -                                                   | -                  | 2.700.549                               |
| <b>Totales</b>                       |  | <b>5.713.348</b>                                                                  | <b>22.603</b> | <b>-</b>                                                            | <b>-</b>                                                | <b>-</b>                                            | <b>-</b>                                            | <b>(1.790.134)</b> | <b>3.945.817</b>                        |

|                                             |  | Incrementos<br>distintos de los<br>procedentes de<br>combinaciones de<br>negocios | Depreciación | Deterioro de valor<br>reconocidas en el<br>resultado del<br>periodo | Transferencias<br>desde<br>construcciones en<br>proceso | Incrementos<br>(disminuciones) por<br>otros cambios | Incrementos<br>(disminuciones) por<br>otros cambios | Disposiciones | Activos por<br>derecho de uso,<br>total |
|---------------------------------------------|--|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------|---------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|---------------|-----------------------------------------|
| b) Activos por Derecho de Uso, depreciación |  |                                                                                   |              |                                                                     |                                                         |                                                     |                                                     |               |                                         |
| Al 31 de diciembre de 2021                  |  | Saldo al 1 de enero                                                               |              |                                                                     |                                                         |                                                     |                                                     |               |                                         |
| Activos en leasing                          |  | (2.137.702)                                                                       | -            | (270.077)                                                           | -                                                       | -                                                   | 1.340.228                                           | -             | (1.067.551)                             |
| Activos por Derecho de Uso                  |  | (643.471)                                                                         | -            | (321.737)                                                           | -                                                       | -                                                   | -                                                   | -             | (965.208)                               |
| <b>Totales</b>                              |  | <b>(2.781.173)</b>                                                                | <b>-</b>     | <b>(591.814)</b>                                                    | <b>-</b>                                                | <b>-</b>                                            | <b>1.340.228</b>                                    | <b>-</b>      | <b>(2.032.759)</b>                      |

|                                     |  | Incrementos<br>distintos de los<br>procedentes de<br>combinaciones de<br>negocios | Depreciación  | Deterioro de valor<br>reconocidas en el<br>resultado del<br>periodo | Transferencias<br>desde<br>construcciones en<br>proceso | Incrementos<br>(disminuciones) por<br>otros cambios | Incrementos<br>(disminuciones) por<br>otros cambios | Disposiciones      | Activos por<br>derecho de uso,<br>total |
|-------------------------------------|--|-----------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|--------------------|-----------------------------------------|
| c) Activos por Derecho de Uso, neto |  |                                                                                   |               |                                                                     |                                                         |                                                     |                                                     |                    |                                         |
| Al 31 de diciembre de 2021          |  | Saldo al 1 de enero                                                               |               |                                                                     |                                                         |                                                     |                                                     |                    |                                         |
| Activos en leasing                  |  | 875.097                                                                           | 22.603        | (270.077)                                                           | -                                                       | -                                                   | 1.340.228                                           | (1.790.134)        | 177.717                                 |
| Activos por Derecho de Uso          |  | 2.057.078                                                                         | -             | (321.737)                                                           | -                                                       | -                                                   | -                                                   | -                  | 1.735.341                               |
| <b>Totales</b>                      |  | <b>2.932.175</b>                                                                  | <b>22.603</b> | <b>(591.814)</b>                                                    | <b>-</b>                                                | <b>-</b>                                            | <b>1.340.228</b>                                    | <b>(1.790.134)</b> | <b>1.913.058</b>                        |

(\*) MM\$ 449 Corresponde a 14 tractos, transferidos a propiedades plantas y equipos.

#### 17.4. Información adicional

##### 17.4.1. Deterioro de locomotoras y carros

Como parte del proceso de primera adopción de las NIIF, la Sociedad, determinó un deterioro de otros activos asociados a locomotoras y carros, de acuerdo a estimaciones de flujos y plan de negocios futuros por un monto de M\$23.616.693 al 1° de enero de 2009.

| Concepto                          | Saldo Inicial    |                | Saldo            |
|-----------------------------------|------------------|----------------|------------------|
|                                   | 01.01.2022       | Movimientos    | 31.03.2022       |
|                                   | M\$              | M\$            | M\$              |
| Deterioro de locomotoras y carros | 9.793.894        | (6.754)        | 9.787.140        |
| Incremento del deterioro          | -                | -              |                  |
| Disminucion del deterioro         | -                | (6.754)        |                  |
| <b>Totales</b>                    | <b>9.793.894</b> | <b>(6.754)</b> | <b>9.787.140</b> |

El movimiento del período en la cuenta de deterioro se genera producto de la disposición de bienes deteriorados.

##### 17.4.2. Activos en arrendamiento

Dentro del rubro de propiedades, planta y equipos en leasing, se presentan los siguientes activos adquiridos bajo la modalidad de arrendamiento, reconocidos como activos:

|                                                                | 31.03.2022       | 31.12.2021       |
|----------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
|                                                                | M\$              | M\$              |
| Planta y equipos en leasing                                    | 100.632          | 123.855          |
| Derechos de uso de contenedores reconocidos aplicación IFRS 16 | 1.654.907        | 1.735.341        |
| Vehiculos y Bienes en Arrendamiento                            | 43.319           | 53.862           |
| <b>Totales</b>                                                 | <b>1.798.858</b> | <b>1.913.058</b> |

##### Valor Neto

|                                                                | 31.03.2022       | 31.12.2021       |
|----------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
|                                                                | M\$              | M\$              |
| Activos en Leasing                                             | 143.951          | 177.717          |
| Derechos de uso de contenedores reconocidos aplicación IFRS 16 | 1.654.907        | 1.735.341        |
| <b>Totales</b>                                                 | <b>1.798.858</b> | <b>1.913.058</b> |

##### Depreciación Acumulada

|                                                                | 31.03.2022         | 31.12.2021         |
|----------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
|                                                                | M\$                | M\$                |
| Activos en Leasing                                             | (1.101.317)        | (1.067.551)        |
| Derechos de uso de contenedores reconocidos aplicación IFRS 16 | (1.045.642)        | (965.208)          |
| <b>Totales</b>                                                 | <b>(2.146.959)</b> | <b>(2.032.759)</b> |

### Valor bruto

|                                                                | 31.03.2022       | 31.12.2021       |
|----------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
|                                                                | M\$              | M\$              |
| Activos en Leasing                                             | 1.245.268        | 1.245.268        |
| Derechos de uso de contenedores reconocidos aplicación IFRS 16 | 2.700.549        | 2.700.549        |
| <b>Totales</b>                                                 | <b>3.945.817</b> | <b>3.945.817</b> |

### 17.4.3. Vencimientos de cuentas por pagar por pagos de arrendamiento

|                                                                                             | 31.03.2022     |                                    |                                       |                                          |                                           |                   | Total            |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------------------|-------------------------------------------|-------------------|------------------|
|                                                                                             | Hasta un año   | Más de un año y no más de dos años | Más de dos años y no más de tres años | Más de tres años y no más de cuatro años | Más de cuatro años y no más de cinco años | Más de cinco años |                  |
|                                                                                             |                | M\$                                | M\$                                   | M\$                                      | M\$                                       | M\$               |                  |
|                                                                                             |                | M\$                                | M\$                                   | M\$                                      | M\$                                       | M\$               |                  |
| Pagos por arrendamiento e incrustados sin descontar a pagar (total cuotas)                  | 373.634        | 373.634                            | 373.634                               | 373.635                                  | 316.997                                   | 110.317           | 1.921.851        |
| Carga financiera futura en arrendamiento operativo e incrustados (intereses)                | (72.453)       | (72.454)                           | (72.453)                              | (72.454)                                 | (62.923)                                  | (23.600)          | (376.337)        |
| <b>Pagos por arrendamiento operativo e incrustados descontados</b>                          | <b>301.181</b> | <b>301.180</b>                     | <b>301.181</b>                        | <b>301.181</b>                           | <b>254.074</b>                            | <b>86.717</b>     | <b>1.545.514</b> |
| Pagos por arrendamiento financiero sin descontar a pagar (total cuotas)                     | 143.933        | 26.975                             | 3.330                                 | -                                        | -                                         | -                 | 174.238          |
| Carga financiera futura en arrendamientos financieros (intereses)                           | (2.446)        | (383)                              | (28)                                  | -                                        | -                                         | -                 | (2.857)          |
| <b>Pagos por arrendamiento financiero e incrustados descontados</b>                         | <b>141.487</b> | <b>26.592</b>                      | <b>3.302</b>                          | <b>-</b>                                 | <b>-</b>                                  | <b>-</b>          | <b>171.381</b>   |
| <b>Pagos por arrendamiento operativo e incrustados sin descontar a pagar (total cuotas)</b> | <b>517.567</b> | <b>400.609</b>                     | <b>376.964</b>                        | <b>373.635</b>                           | <b>316.997</b>                            | <b>110.317</b>    | <b>2.096.089</b> |

|                                                                                             | 31.12.2021     |                                    |                                       |                                          |                                           |                   | Total            |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------------------|-------------------------------------------|-------------------|------------------|
|                                                                                             | Hasta un año   | Más de un año y no más de dos años | Más de dos años y no más de tres años | Más de tres años y no más de cuatro años | Más de cuatro años y no más de cinco años | Más de cinco años |                  |
|                                                                                             |                | M\$                                | M\$                                   | M\$                                      | M\$                                       | M\$               |                  |
|                                                                                             |                | M\$                                | M\$                                   | M\$                                      | M\$                                       | M\$               |                  |
| Pagos por arrendamiento operativo e incrustados sin descontar a pagar (total cuotas)        | 400.524        | 400.523                            | 400.524                               | 400.524                                  | 400.523                                   | 157.676           | 2.160.294        |
| Carga financiera futura en arrendamiento operativo e incrustados (intereses)                | (77.668)       | (77.668)                           | (77.668)                              | (77.667)                                 | (77.668)                                  | (32.861)          | (421.200)        |
| <b>Pagos por arrendamiento operativo e incrustados descontados</b>                          | <b>322.856</b> | <b>322.855</b>                     | <b>322.856</b>                        | <b>322.857</b>                           | <b>322.855</b>                            | <b>124.815</b>    | <b>1.739.094</b> |
| Pagos por arrendamiento financiero sin descontar a pagar (total cuotas)                     | 145.850        | 54.529                             | 5.799                                 | -                                        | -                                         | -                 | 206.178          |
| Carga financiera futura en arrendamientos financieros (intereses)                           | (3.153)        | (653)                              | (77)                                  | -                                        | -                                         | -                 | (3.883)          |
| <b>Pagos por arrendamiento financiero e incrustados descontados</b>                         | <b>142.697</b> | <b>53.876</b>                      | <b>5.722</b>                          | <b>-</b>                                 | <b>-</b>                                  | <b>-</b>          | <b>202.295</b>   |
| <b>Pagos por arrendamiento operativo e incrustados sin descontar a pagar (total cuotas)</b> | <b>546.374</b> | <b>455.052</b>                     | <b>406.323</b>                        | <b>400.524</b>                           | <b>400.523</b>                            | <b>157.676</b>    | <b>2.366.472</b> |

Los bienes de FEPASA han sido adquiridos mediante contratos de leasing con opción de compra, al 31 de marzo de 2022 el valor presente de las deudas por arrendamiento asciende a M\$177.096.- (M\$210.061.- al 31 de diciembre 2021). Estos contratos tienen vencimientos mensuales y el último finaliza el 01 de julio del año 2024.

Los contratos de arrendamiento con derecho de uso sin opción de compra al 31 de marzo de 2022 tienen un valor presente de MM\$2.298.-

En el rubro vehículos en leasing se encuentran grúas horquillas, camionetas.

En el caso de la Filial, los bienes fueron adquiridos mediante contratos de leasing con opción de compra. Al 31 de marzo de 2022 no hay deudas por leasing. Estos contratos tuvieron vencimientos mensuales.

El detalle de las obligaciones por leasing se presenta en la nota N°20.2

Al 31 de marzo de 2022 la sociedad se encuentra con un ítem que califica como arrendamiento con derecho de uso, correspondiente a contenedores especiales para el transporte de concentrado de cobre, tomado con el proveedor CS Leasing (UK), monto desembolsado durante el año en curso es de M\$ 111.504.- y al 31 de marzo del 2021 USD 102.223.-

#### 17.4.4. Seguros

La Sociedad tiene formalizadas pólizas de seguros para cubrir los posibles riesgos a que están sujetos los diversos elementos de propiedad, planta y equipo, así como las posibles reclamaciones que se le puedan presentar por el ejercicio de su actividad, dichas pólizas cubren de manera suficiente los riesgos a los que están sometidos.

#### 17.4.5. Costo por depreciación

La depreciación de los activos se calcula linealmente a lo largo de su correspondiente vida útil.

Esta vida útil se ha determinado en base al deterioro natural esperado, la obsolescencia técnica o comercial derivada de los cambios y/o mejoras en la producción y cambios en la demanda del mercado, de los productos obtenidos en la operación con dichos activos.

Las locomotoras se deprecian en base a horas de uso y los carros se deprecian en base del método de unidades de kilómetros recorridos, de acuerdo con un estudio técnico que se definió por cada bien, los años de vida útil de tales desembolsos, y una cantidad de horas y kilómetros a recorrer en dicho lapso de tiempo.

La vida útil estimada para propiedades planta y equipos son las siguientes:

|                      | Vida útil promedio ponderado<br>años |
|----------------------|--------------------------------------|
| Locomotoras y carros | 15 a 40                              |
| Camiones             | 5 a 10                               |
| Equipos y otros      | 5 a 10                               |

El valor residual y la vida útil de los activos se revisan, y ajustan si es necesario, en cada cierre de los estados financieros.

El cargo a resultados por concepto de depreciación del activo fijo incluido en los costos de explotación y gastos de administración (Ver nota 31) es el siguiente:

|                                      | 01.01.2022<br>31.03.2022<br>M\$ | 01.01.2021<br>31.03.2021<br>M\$ |
|--------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| En costos de explotación             | 1.424.691                       | 1.274.486                       |
| En gastos de administración y ventas | 13.670                          | 10.199                          |
| <b>Totales</b>                       | <b>1.438.361</b>                | <b>1.284.685</b>                |

## 18. IMPUESTO A LA RENTA E IMPUESTOS DIFERIDOS

### 18.1. Impuesto a la renta reconocido en resultados del año

|                                                                                                                                                                                                                         | 01.01.2022<br>31.03.2022<br>M\$ | 01.01.2021<br>31.03.2021<br>M\$ |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| Gasto (ingreso) por impuesto corriente                                                                                                                                                                                  | -                               | 879                             |
| Ajustes por impuestos corrientes de periodos anteriores                                                                                                                                                                 | -                               | -                               |
| <b>Total gasto (ingreso) por impuestos corriente y ajustes por impuestos corrientes de periodos anteriores</b>                                                                                                          | <b>-</b>                        | <b>879</b>                      |
| Gasto (ingreso) por impuestos diferidos relacionado con el nacimiento y reversión de diferencias temporarias                                                                                                            | (45.290)                        | 8.639                           |
| Beneficios de carácter fiscal, procedentes de pérdidas fiscales, créditos fiscales o diferencias temporarias no reconocidos en periodos anteriores utilizadas para reducir el gasto por impuestos del periodo corriente | (291.757)                       | (84.581)                        |
| <b>Total beneficio por impuestos a las (ganancias) gastos, operaciones continuadas</b>                                                                                                                                  | <b>(337.047)</b>                | <b>(75.063)</b>                 |

Al 31 de marzo de 2022 y 2021, la Sociedad Ferrocarril del Pacifico S.A. no ha constituido provisión por impuesto a la renta de primera categoría por mantener pérdidas tributarias acumuladas ascendentes a M\$ 64.913.409.- y M\$ 64.686.065.- respectivamente.

Al 31 de marzo de 2022 y 2021, la filial Transportes FEPASA Limitada no ha constituido provisión por impuesto a la renta de primera categoría por existir Pérdidas Tributarias Acumuladas ascendentes a M\$ 124.878.- y por M\$ 301.353.- respectivamente

Una provisión por valuación contra activos por impuestos diferidos a la fecha del estado consolidado de situación financiera intermedia no se considera necesaria debido a que es más probable que los activos por impuestos diferidos serán realizados completamente.

### Reforma tributaria Chile

El 24 de febrero del año 2020, fue publicada la Ley N°21.210, que Moderniza la legislación tributaria. En términos generales, se crea un único sistema de tributación con tasa corporativa del 27% para el Impuesto de Primera Categoría, el cual es aplicable para las grandes empresas del país.

Para las sociedades del grupo domiciliadas en Chile continuarán sujetas al sistema "semi-integrado", afectando los impuestos finales sobre base percibida para los propietarios de las compañías.

### 18.2. Conciliación del resultado contable con el resultado fiscal

La conciliación de la tasa de impuestos legal vigente en Chile y la tasa efectiva de impuestos aplicables a la Sociedad, se presenta a continuación:

|                                                                                                    | 01.01.2022<br>31.03.2022<br>M\$ | 01.01.2021<br>31.03.2021<br>M\$ |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| <b>Total de (gasto) ingreso por impuestos a la tasa impositiva aplicable</b>                       | <b>(271.104)</b>                | <b>(252.574)</b>                |
| Efecto fiscal de gastos no deducibles para la determinación de la ganancia (pérdida) tributable    | -                               | -                               |
| Efecto fiscal de pérdidas fiscales                                                                 | 397.008                         | (84.581)                        |
| Otros efectos fiscales por conciliación entre la ganancia contable y gasto por impuestos (ingreso) | 211.143                         | 412.218                         |
| <b>(Gasto) Ingreso por impuesto utilizando la tasa efectiva</b>                                    | <b>337.047</b>                  | <b>75.063</b>                   |

La tasa impositiva utilizada para las conciliaciones de marzo de 2022 y 2021 corresponde a la tasa de impuesto a las Sociedades, que las entidades deben pagar sobre sus utilidades imponibles bajo la normativa tributaria vigente.

|                                                                                                                 | 01.01.2022<br>31.03.2022<br>M\$ | 01.01.2021<br>31.03.2021<br>M\$ |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| <b>Tasa impositiva aplicable</b>                                                                                | <b>27,00%</b>                   | <b>27,00%</b>                   |
| Efecto de la tasa impositiva de gastos no deducibles para la determinación de la ganancia (pérdida) tributable  | 0,00%                           | 0,00%                           |
| Efecto fiscal de pérdidas fiscales                                                                              | (39,55%)                        | 9,03%                           |
| Otros efectos de la tasa impositiva por conciliación entre la ganancia contable y gasto por impuestos (ingreso) | (21,02%)                        | (44,06%)                        |
| <b>Tasa impositiva media efectiva</b>                                                                           | <b>(33,57%)</b>                 | <b>(8,02%)</b>                  |

### 18.3. Detalle de impuestos diferidos

El detalle de los saldos acumulados de activos y pasivos netos por impuestos diferidos al 31 de marzo de 2022 y al 31 de diciembre 2021 es el siguiente:

|                                                            | 31.03.2022<br>M\$ | 31.12.2021<br>M\$ |
|------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Activos Netos por impuestos diferidos, relativos a:</b> |                   |                   |
| Provisión cuentas incobrables                              | 37.180            | 37.180            |
| Provisión de vacaciones                                    | 238.028           | 242.459           |
| Provisión horas nocturnas y aguinaldo                      | 17.643            | 43.888            |
| Provisión Varias                                           | 4.911             | 5.940             |
| Pérdida tributaria                                         | 17.526.619        | 17.240.236        |
| Deterioro de activo fijo                                   | 2.642.528         | 2.644.351         |
| Aplicación IFRS 16                                         | 72.075            | 114.738           |
| Activos en leasing                                         | 8.178             | 7.684             |
| Diferencia Activo fijo Fin/Trib                            | (8.661.605)       | (8.783.767)       |
| <b>Total activos netos por impuestos diferidos</b>         | <b>11.885.557</b> | <b>11.552.709</b> |

|                                                            | 31.03.2022<br>M\$ | 31.12.2021<br>M\$ |
|------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Pasivos Netos por impuestos diferidos, relativos a:</b> |                   |                   |
| Provisión de vacaciones                                    | (2.363)           | (3.224)           |
| Pérdida tributaria (*)                                     | (35.437)          | (30.062)          |
| Provisión Incobrable                                       | (1.990)           | (2.237)           |
| Diferencia Activo fijo Fin/Trib                            | 54.471            | 54.404            |
| Activos en leasing                                         | -                 | -                 |
| <b>Total pasivos netos por impuestos diferidos</b>         | <b>14.681</b>     | <b>18.881</b>     |

\* Para el periodo de diciembre 2021 para TFL se determinó que no será viable la recuperación del 100% del activo diferido, por la detención de sus operaciones, monto esperado a recuperar no debería superar los MM\$ 30.-

### 18.4. Detalle de impuestos Tributarios

Detalle del resultado tributario de impuesto al 31 de marzo de 2022 y 2021 es el siguiente:

| Sociedades                    | Resultado Tributario |              |
|-------------------------------|----------------------|--------------|
|                               | 31.03.2022           | 31.03.2021   |
|                               | M\$                  | M\$          |
| Ferrocarril del Pacífico S.A. | (64.913.409)         | (64.686.065) |
| Transportes Fepasa Ltda.      | (124.178)            | (301.353)    |

| Sociedades                                                 | Gasto por impuestos |               |
|------------------------------------------------------------|---------------------|---------------|
|                                                            | 31.03.2022          | 31.03.2021    |
|                                                            | M\$                 | M\$           |
| <b>Ferrocarril del Pacífico S.A.</b>                       |                     |               |
| Implo a la renta primera categoría por impuestos diferidos | 332.847             | 57.700        |
| Implo unico Art. 21                                        | -                   | (818)         |
| <b>Transportes Fepasa Ltda.</b>                            |                     |               |
| Implo a la renta primera categoría por impuestos diferidos | 4.200               | 18.242        |
| Implo unico Art. 21                                        | -                   | (61)          |
| <b>Total Gasto de Impuesto</b>                             | <b>337.047</b>      | <b>75.063</b> |

Diferencias temporarias, pérdidas y créditos fiscales no utilizados

| Al 31 de marzo de 2022                                                                          | Otras diferencias temporarias  |                    |                               |                         |                     |                          |                    |                                 |                    |                         |                                 | Diferencias temporarias,     |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------|-------------------------------|-------------------------|---------------------|--------------------------|--------------------|---------------------------------|--------------------|-------------------------|---------------------------------|------------------------------|
|                                                                                                 | Contratos de moneda extranjera | Provisiones Varias | Provisión cuentas incobrables | Provisión de vacaciones | Provisión Aguinaldo | Deterioro de activo fijo | Aplicación IFRS 16 | Diferencia Activo fijo Fin/Trib | Efectos de leasing | Diferencias temporarias | Pérdidas fiscales no utilizadas | pérdidas y créditos fiscales |
|                                                                                                 | M\$                            | M\$                | M\$                           | M\$                     | M\$                 | M\$                      | M\$                | M\$                             | M\$                | M\$                     | M\$                             | M\$                          |
|                                                                                                 |                                |                    |                               |                         |                     |                          |                    |                                 |                    |                         |                                 |                              |
| Activos y pasivos por impuestos diferidos netos                                                 |                                |                    |                               |                         |                     |                          |                    |                                 |                    |                         |                                 |                              |
| Activos por impuestos diferidos                                                                 | -                              | 4.911              | 37.180                        | 238.028                 | 17.643              | 2.642.528                | 72.075             | (8.661.605)                     | 8.178              | (5.641.062)             | 17.526.619                      | 11.885.557                   |
| Pasivo por impuestos diferidos                                                                  | (1.990)                        | -                  | -                             | (2.363)                 | -                   | -                        | -                  | 54.471                          | -                  | 50.118                  | (35.437)                        | 14.681                       |
| Total Pasivo (activo) por impuestos diferidos                                                   |                                |                    |                               |                         |                     |                          |                    |                                 |                    | 5.691.180               | (17.562.056)                    | (11.870.876)                 |
|                                                                                                 |                                |                    |                               |                         |                     |                          |                    |                                 |                    |                         |                                 |                              |
| Gasto (ingreso) por impuestos diferidos                                                         |                                |                    |                               |                         |                     |                          |                    |                                 |                    |                         |                                 |                              |
| Gasto (ingreso) por impuestos diferidos reconocidos como resultados                             | 247                            | 1.029              | -                             | 5.292                   | 26.245              | 1.823                    | 42.663             | (122.095)                       | (494)              | (45.290)                | (291.757)                       | (337.047)                    |
| Impuestos corrientes relacionados con partidas acreditadas (cargadas) directamente a patrimonio |                                |                    |                               |                         |                     |                          |                    |                                 |                    | -                       |                                 | -                            |
| Gasto (ingreso) por impuestos diferidos reconocidos como resultados                             | 247                            |                    | -                             | 5.292                   | 26.245              | 1.823                    | 42.663             | (122.095)                       | (494)              | (45.290)                | (291.757)                       | (337.047)                    |

| Al 31 de marzo de 2021                                                                          | Otras diferencias temporarias  |                    |                               |                         |                     |                          |                    |                                 |                    |                         | Diferencias temporarias,        |                              |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------|-------------------------------|-------------------------|---------------------|--------------------------|--------------------|---------------------------------|--------------------|-------------------------|---------------------------------|------------------------------|
|                                                                                                 | Contratos de moneda extranjera | Provisiones Varias | Provisión cuentas incobrables | Provisión de vacaciones | Provisión Aguinaldo | Deterioro de activo fijo | Aplicación IFRS 16 | Diferencia Activo fijo Fin/Trib | Efectos de leasing | Diferencias temporarias | Pérdidas fiscales no utilizadas | pérdidas y créditos fiscales |
|                                                                                                 | M\$                            | M\$                | M\$                           | M\$                     | M\$                 | M\$                      | M\$                | M\$                             | M\$                | M\$                     | M\$                             | M\$                          |
|                                                                                                 |                                |                    |                               |                         |                     |                          |                    |                                 |                    |                         |                                 |                              |
| <b>Activos y pasivos por impuestos diferidos netos</b>                                          |                                |                    |                               |                         |                     |                          |                    |                                 |                    |                         |                                 |                              |
| Activos por impuestos diferidos                                                                 | -                              | 20.496             | 32.950                        | 178.650                 | 16.362              | 2.669.637                | 34.049             | (9.021.744)                     | 8.863              | (6.060.737)             | 17.465.238                      | 11.404.501                   |
| Pasivo por impuestos diferidos                                                                  | (878)                          | -                  | -                             | (18.542)                | (363)               | -                        | -                  | 42.743                          | 105.068            | 128.028                 | (81.365)                        | 46.663                       |
| <b>Total Pasivo (activo) por impuestos diferidos</b>                                            |                                |                    |                               |                         |                     |                          |                    |                                 |                    | <b>6.188.765</b>        | <b>(17.546.603)</b>             | <b>(11.357.838)</b>          |
|                                                                                                 |                                |                    |                               |                         |                     |                          |                    |                                 |                    |                         |                                 |                              |
| <b>Gasto (ingreso) por impuestos diferidos</b>                                                  |                                |                    |                               |                         |                     |                          |                    |                                 |                    |                         |                                 |                              |
| Gasto (ingreso) por impuestos diferidos reconocidos como resultados                             | -                              | (20.496)           | -                             | (16.807)                | 22.452              | -                        | (7.512)            | 18.131                          | 12.871             | 8.639                   | (84.581)                        | (75.942)                     |
| Impuestos corrientes relacionados con partidas acreditadas (cargadas) directamente a patrimonio |                                |                    |                               |                         |                     |                          |                    |                                 |                    | -                       |                                 | -                            |
| <b>Gasto (ingreso) por impuestos diferidos reconocidos como resultados</b>                      |                                |                    |                               |                         |                     |                          |                    |                                 |                    | <b>8.639</b>            | <b>(84.581)</b>                 | <b>(75.942)</b>              |

## 19. PASIVOS POR IMPUESTOS, CORRIENTES

Provisión impuesto único artículo 21 al 31 de marzo de 2022 y al 31 de diciembre 2021 es el siguiente:

| Sociedades                      | Impuestos por Pagar |              |
|---------------------------------|---------------------|--------------|
|                                 | 31.03.2022          | 31.12.2021   |
|                                 | M\$                 | M\$          |
| <b>Transportes Fepasa Ltda.</b> |                     |              |
| Impto unico Art. 21             | (269)               | (269)        |
|                                 | <b>(269)</b>        | <b>(269)</b> |

## 20. OTROS PASIVOS FINANCIEROS CORRIENTES Y NO CORRIENTES

### 20.1. Obligaciones con entidades financieras

El detalle de los préstamos que devengan intereses, para los periodos al 31 de marzo del 2022 y al 31 de diciembre 2021, es el siguiente:

| Pasivos financieros, cuadro de movimientos                                          | Préstamos bancarios | Leasing         | Derechos de uso  | Otros pasivos financieros | Otros pasivos financieros, total |
|-------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|-----------------|------------------|---------------------------|----------------------------------|
|                                                                                     | M\$                 | M\$             | M\$              | M\$                       | M\$                              |
| Otros pasivos financieros, saldo inicial al 01.01.2022                              | 20.500.097          | 206.178         | 2.160.294        | -                         | 22.866.569                       |
| Cambios en otros pasivos financieros                                                | -                   | -               | -                | -                         | -                                |
| Incrementos por préstamos de corto plazo obtenidos en el periodo                    | -                   | -               | -                | -                         | -                                |
| Incrementos por préstamos de largo plazo obtenidos en el periodo                    | -                   | -               | -                | -                         | -                                |
| Incremento (disminución) por diferencias de cambio netas, otros pasivos financieros | -                   | 755             | (143.355)        | -                         | (142.600)                        |
| Intereses reconocidos en resultados, otros pasivos financieros                      | 245.851             | 995             | 14.282           | 35.429                    | 296.557                          |
| Pagos de intereses, otros pasivos financieros                                       | (33.735)            | -               | -                | (35.429)                  | (69.164)                         |
| Pagos de deuda (capital), otros pasivos financieros                                 | (1.000.000)         | (33.690)        | (109.370)        | -                         | (1.143.060)                      |
| <b>Incremento (disminución) en otros pasivos financieros</b>                        | <b>(787.884)</b>    | <b>(31.940)</b> | <b>(238.443)</b> | <b>-</b>                  | <b>(1.058.267)</b>               |
| <b>Total pasivos financieros 31.03.2022</b>                                         | <b>19.712.213</b>   | <b>174.238</b>  | <b>1.921.851</b> | <b>-</b>                  | <b>21.808.302</b>                |

| Pasivos financieros, cuadro de movimientos                                          | Préstamos bancarios | Leasing          | Derechos de uso  | Otros pasivos financieros | Otros pasivos financieros, total |
|-------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|------------------|------------------|---------------------------|----------------------------------|
|                                                                                     | M\$                 | M\$              | M\$              | M\$                       | M\$                              |
| Otros pasivos financieros, saldo inicial al 01.01.2021                              | 23.445.629          | 566.453          | 2.155.364        | -                         | 26.167.446                       |
| Incrementos por préstamos de corto plazo obtenidos en el periodo                    | -                   | -                | -                | -                         | -                                |
| Incrementos por préstamos de largo plazo obtenidos en el periodo                    | 2.500.000           | -                | -                | -                         | 2.500.000                        |
| Incremento (disminución) por diferencias de cambio netas, otros pasivos financieros | -                   | 10.442           | 403.511          | -                         | 413.953                          |
| Intereses reconocidos en resultados, otros pasivos financieros                      | 485.288             | 8.238            | 79.801           | -                         | 573.327                          |
| Pagos de intereses, otros pasivos financieros                                       | (221.135)           | (11.431)         | (33.850)         | -                         | (266.416)                        |
| Pagos de deuda (capital), otros pasivos financieros                                 | (5.709.685)         | (367.524)        | (444.532)        | -                         | (6.521.741)                      |
| Adiciones de instrumentos financieros distintos de préstamos                        | -                   | -                | -                | -                         | -                                |
| <b>Incremento (disminución) en otros pasivos financieros</b>                        | <b>(2.945.532)</b>  | <b>(360.275)</b> | <b>4.930</b>     | <b>-</b>                  | <b>(3.300.877)</b>               |
| <b>Total pasivos financieros 31.12.2021</b>                                         | <b>20.500.097</b>   | <b>206.178</b>   | <b>2.160.294</b> | <b>-</b>                  | <b>22.866.569</b>                |

## 20.2. Vencimientos y moneda de las obligaciones con entidades financieras

| Al 31 de marzo de 2022    |                               |       |              |                     |        |              |              |                |            |              |               |                 | Vencimientos |              |                 |            |            |            |            |               |                  |                    |
|---------------------------|-------------------------------|-------|--------------|---------------------|--------|--------------|--------------|----------------|------------|--------------|---------------|-----------------|--------------|--------------|-----------------|------------|------------|------------|------------|---------------|------------------|--------------------|
| Empresa                   |                               |       | Acreedor     |                     |        | Datos deuda  |              |                |            |              |               | Corriente       |              |              | No corriente    |            |            |            |            |               | Total Obligación |                    |
| RUT                       | Nombre                        | País  | RUT          | Nombre              | País   | Moneda       | Amortización | Fecha contrato | Fecha Vcto | Tipo de Tasa | Tasa Efectiva | Tasa Nominal    | 1 a 3 meses  | 3 a 12 meses | Total Corriente | 1 a 2 años | 2 a 3 años | 3 a 4 años | 4 a 5 años | Mas de 5 años |                  | Total no corriente |
| Prestamos Bancarios       |                               |       |              |                     |        |              |              |                |            |              |               |                 | 4.164.818    | 2.393.340    | 6.558.158       | 5.084.685  | 2.834.685  | 2.834.685  | 1.600.000  | 800.000       | 13.154.055       | 19.712.213         |
| 96.684.580-5              | Ferrocarril del Pacifico S.A. | Chile | 97.023.000-9 | Banco Itaú Corpanca | Chile  | Peso chileno | Anual        | jun-19         | jun-24     | Variable     | 6,60%         | TAB 180 + 1,10% | 791.230      | 0            | 791.230         | 750.000    | 750.000    | 750.000    | 0          | 0             | 2.250.000        | 3.041.230          |
| 96.684.580-5              | Ferrocarril del Pacifico S.A. | Chile | 97.023.000-9 | Banco Itaú Corpanca | Chile  | Peso chileno | Anual        | jun-19         | jun-24     | Variable     | 6,90%         | TAB 180 + 1,10% | 543.335      | 0            | 543.335         | 484.685    | 484.685    | 484.685    | 0          | 0             | 1.454.055        | 1.997.390          |
| 96.684.580-5              | Ferrocarril del Pacifico S.A. | Chile | 97.030.000-7 | Banco Estado        | Chile  | Peso chileno | Semestral    | ene-19         | dic-23     | Variable     | 6,79%         | TAB 180 + 1,00% | 1.328.524    | 1.237.500    | 2.566.024       | 2.250.000  | 0          | 0          | 0          | 0             | 2.250.000        | 4.816.024          |
| 96.684.580-5              | Ferrocarril del Pacifico S.A. | Chile | 97.023.000-9 | Banco Itaú Corpanca | Chile  | Peso chileno | Semestral    | nov-21         | ene-22     | Fija         | 4,63%         | 4,63%           | 1.501.729    | 0            | 1.501.729       | 0          | 0          | 0          | 0          | 0             | 0                | 1.501.729          |
| 96.684.580-5              | Ferrocarril del Pacifico S.A. | Chile | 97.004.000-5 | Banco de Chile      | Chile  | Peso chileno | Mensual      | sept-20        | sept-27    | Fija         | 2,88%         | 2,88%           | 0            | 1.155.840    | 1.155.840       | 1.600.000  | 1.600.000  | 1.600.000  | 1.600.000  | 800.000       | 7.200.000        | 8.355.840          |
| Obligaciones por Leasings |                               |       |              |                     |        |              |              |                |            |              |               |                 | 129.846      | 387.721      | 517.567         | 400.609    | 376.964    | 373.635    | 316.997    | 110.317       | 1.578.522        | 2.096.089          |
| 96.684.580-5              | Ferrocarril del Pacifico S.A. | Chile | 97.023.000-9 | Banco Itaú Corpanca | Chile  | Peso chileno | Mensual      | jul-20         | jul-24     | Fija         | 5,68%         | 5,68%           | 2.303        | 7.048        | 9.351           | 9.729      | 3.330      | 0          | 0          | 0             | 13.059           | 22.410             |
| 96.684.580-5              | Ferrocarril del Pacifico S.A. | Chile | 97.006.000-6 | Banco Bci           | Chile  | UF           | Mensual      | abr-19         | abr-23     | Fija         | 7,42%         | 7,42%           | 10.369       | 31.453       | 41.822          | 7.060      | 0          | 0          | 0          | 0             | 7.060            | 48.882             |
| 96.684.580-5              | Ferrocarril del Pacifico S.A. | Chile | 97.023.000-9 | Banco Itaú Corpanca | Chile  | UF           | Mensual      | dic-18         | nov-22     | Fija         | 2,07%         | 2,07%           | 8.732        | 23.513       | 32.245          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0             | 0                | 32.245             |
| 96.684.580-5              | Ferrocarril del Pacifico S.A. | Chile | 97.023.000-9 | Banco Itaú Corpanca | Chile  | UF           | Mensual      | abr-19         | abr-23     | Fija         | 7,05%         | 7,05%           | 15.033       | 45.482       | 60.515          | 10.186     | 0          | 0          | 0          | 0             | 10.186           | 70.701             |
| 96.684.580-5              | Ferrocarril del Pacifico S.A. | Chile | 55.555.555-5 | CS Leasing (UK) Ltd | Brasil | Dólares      | Mensual      | ene-19         | dic-26     | Fija         | 4,77%         | 4,77%           | 36.773       | 110.317      | 147.090         | 147.090    | 147.089    | 147.090    | 147.089    | 110.317       | 698.675          | 845.765            |
| 96.684.580-5              | Ferrocarril del Pacifico S.A. | Chile | 55.555.555-5 | CS Leasing (UK) Ltd | Brasil | Dólares      | Mensual      | ene-19         | dic-27     | Fija         | 4,77%         | 4,77%           | 56.636       | 169.908      | 226.544         | 226.544    | 226.545    | 226.545    | 169.908    | 0             | 849.542          | 1.076.086          |
| Total deuda financiera    |                               |       |              |                     |        |              |              |                |            |              |               |                 | 4.294.664    | 2.781.061    | 7.075.725       | 5.485.294  | 3.211.649  | 3.208.320  | 1.916.997  | 910.317       | 14.732.577       | 21.808.302         |

| Al 31 de diciembre de 2021 |                               |       |              |                      |        |              |              |                |            |              |               | Vencimientos    |             |              |                 |            |            |            |            |               |                  |                    |
|----------------------------|-------------------------------|-------|--------------|----------------------|--------|--------------|--------------|----------------|------------|--------------|---------------|-----------------|-------------|--------------|-----------------|------------|------------|------------|------------|---------------|------------------|--------------------|
| Empresa                    |                               |       | Acreedor     |                      |        | Datos deuda  |              |                |            |              |               | Corriente       |             |              | No corriente    |            |            |            |            |               | Total Obligación |                    |
| RUT                        | Nombre                        | País  | RUT          | Nombre               | País   | Moneda       | Amortización | Fecha contrato | Fecha Vcto | Tipo de Tasa | Tasa Efectiva | Tasa Nominal    | 1 a 3 meses | 3 a 12 meses | Total Corriente | 1 a 2 años | 2 a 3 años | 3 a 4 años | 4 a 5 años | Mas de 5 años |                  | Total no corriente |
| Préstamos Bancarios        |                               |       |              |                      |        |              |              |                |            |              |               | 2.511.267       | 3.736.535   | 6.247.802    | 5.382.925       | 2.834.685  | 2.834.685  | 1.600.000  | 1.600.000  | 14.252.295    | 20.500.097       |                    |
| 96.684.580-5               | Ferrocarril del Pacífico S.A. | Chile | 97.023.000-9 | Banco Itaú Corpbanca | Chile  | Peso chileno | Anual        | jun-19         | jun-24     | Variable     | 6,60%         | TAB 180 + 1,10% | 0           | 759.241      | 759.241         | 750.000    | 750.000    | 750.000    | 0          | 0             | 2.250.000        | 3.009.241          |
| 96.684.580-5               | Ferrocarril del Pacífico S.A. | Chile | 97.023.000-9 | Banco Itaú Corpbanca | Chile  | Peso chileno | Anual        | jun-19         | jun-24     | Variable     | 6,90%         | TAB 180 + 1,10% | 0           | 491.585      | 491.585         | 484.685    | 484.685    | 484.685    | 0          | 0             | 1.454.055        | 1.945.640          |
| 96.684.580-5               | Ferrocarril del Pacífico S.A. | Chile | 97.030.000-7 | Banco Estado         | Chile  | Peso chileno | Semestral    | ene-19         | dic-23     | Variable     | 6,79%         | TAB 180 + 1,00% | 0           | 2.485.709    | 2.485.709       | 2.250.000  | 0          | 0          | 0          | 0             | 2.250.000        | 4.735.709          |
| 96.684.580-5               | Ferrocarril del Pacífico S.A. | Chile | 97.023.000-9 | Banco Itaú Corpbanca | Chile  | Peso chileno | Semestral    | nov-21         | ene-22     | Fija         | 4,63%         | 4,63%           | 2.511.267   | 0            | 2.511.267       | 0          | 0          | 0          | 0          | 0             | 0                | 2.511.267          |
| 96.684.580-5               | Ferrocarril del Pacífico S.A. | Chile | 97.004.000-5 | Banco de Chile       | Chile  | Peso chileno | Mensual      | sept-20        | sept-27    | Fija         | 2,88%         | 2,88%           | 0           | 0            | 0               | 1.898.240  | 1.600.000  | 1.600.000  | 1.600.000  | 1.600.000     | 8.298.240        | 8.298.240          |
| Obligaciones por Leasings  |                               |       |              |                      |        |              |              |                |            |              |               | 135.592         | 410.782     | 546.374      | 455.052         | 406.323    | 400.524    | 400.523    | 157.676    | 1.820.098     | 2.366.472        |                    |
| 96.684.580-5               | Ferrocarril del Pacífico S.A. | Chile | 97.023.000-9 | Banco Itaú Corpbanca | Chile  | Peso chileno | Mensual      | jul-20         | jul-24     | Fija         | 5,68%         | 5,68%           | 2.280       | 6.978        | 9.258           | 9.633      | 5.799      | 0          | 0          | 0             | 15.432           | 24.690             |
| 96.684.580-5               | Ferrocarril del Pacífico S.A. | Chile | 97.006.000-6 | Banco Bci            | Chile  | UF           | Mensual      | abr-19         | abr-23     | Fija         | 7,42%         | 7,42%           | 10.074      | 30.554       | 40.628          | 17.194     | 0          | 0          | 0          | 0             | 17.194           | 57.822             |
| 96.684.580-5               | Ferrocarril del Pacífico S.A. | Chile | 97.023.000-9 | Banco Itaú Corpbanca | Chile  | UF           | Mensual      | dic-18         | nov-22     | Fija         | 2,07%         | 2,07%           | 8.485       | 28.617       | 37.102          | 2.880      | 0          | 0          | 0          | 0             | 2.880            | 39.982             |
| 96.684.580-5               | Ferrocarril del Pacífico S.A. | Chile | 97.023.000-9 | Banco Itaú Corpbanca | Chile  | UF           | Mensual      | abr-19         | abr-23     | Fija         | 7,05%         | 7,05%           | 14.622      | 44.240       | 58.862          | 24.822     | 0          | 0          | 0          | 0             | 24.822           | 83.684             |
| 96.684.580-5               | Ferrocarril del Pacífico S.A. | Chile | 55.555.555-5 | CS Leasing (UK) Ltd  | Brasil | Dólares      | Mensual      | ene-19         | dic-26     | Fija         | 4,77%         | 4,77%           | 39.419      | 118.257      | 157.676         | 157.675    | 157.676    | 157.675    | 157.675    | 157.676       | 788.377          | 946.053            |
| 96.684.580-5               | Ferrocarril del Pacífico S.A. | Chile | 55.555.555-5 | CS Leasing (UK) Ltd  | Brasil | Dólares      | Mensual      | ene-19         | dic-27     | Fija         | 4,77%         | 4,77%           | 60.712      | 182.136      | 242.848         | 242.848    | 242.848    | 242.849    | 242.848    | 0             | 971.393          | 1.214.241          |
| Total deuda financiera     |                               |       |              |                      |        |              |              |                |            |              |               | 2.646.859       | 4.147.317   | 6.794.176    | 5.837.977       | 3.241.008  | 3.235.209  | 2.000.523  | 1.757.676  | 16.072.393    | 22.866.569       |                    |

## 21. INSTRUMENTOS DERIVADOS

Al 31 de marzo de 2022 y al 31 de diciembre 2021 no hubo movimiento de la cuenta de patrimonio por reserva de coberturas de flujo de caja.

## 22. INSTRUMENTOS FINANCIEROS

### 22.1. Instrumentos financieros por categoría

Los instrumentos financieros de Ferrocarril del Pacífico S.A. y su filial están compuestos por:

- Activos financieros valorizados a valor justo: Cuotas de fondos mutuos.
- Activos financieros valorizados a costo amortizado: Depósitos a plazo, deudores comerciales y otras cuentas por cobrar y cuentas por cobrar a entidades relacionadas.
- Pasivos financieros valorizados a valor justo
- Pasivos financieros valorizados al costo amortizado: deuda bancaria, acreedores comerciales y otras cuentas por pagar y cuentas por pagar a entidades relacionadas.

En la siguiente tabla se presentan los instrumentos financieros de acuerdo a sus distintas categorías:

| Activos Financieros                                     | 31.03.2022                                                      |                                |                                             |                   | 31.12.2021                                                      |                                |                                             |                   |
|---------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|--------------------------------|---------------------------------------------|-------------------|-----------------------------------------------------------------|--------------------------------|---------------------------------------------|-------------------|
|                                                         | Activos financieros a valor razonable con cambios en resultados | Préstamos y cuentas por cobrar | Inversiones mantenidas hasta el vencimiento | Total             | Activos financieros a valor razonable con cambios en resultados | Préstamos y cuentas por cobrar | Inversiones mantenidas hasta el vencimiento | Total             |
|                                                         | M\$                                                             | M\$                            | M\$                                         |                   | M\$                                                             | M\$                            | M\$                                         |                   |
|                                                         |                                                                 |                                |                                             |                   |                                                                 |                                |                                             |                   |
| Caja y Bancos                                           | -                                                               | 193.479                        | -                                           | 193.479           | -                                                               | 296.510                        | -                                           | 296.510           |
| Fondos mutuos                                           | 10.020                                                          | -                              | -                                           | 10.020            | 50.008                                                          | -                              | -                                           | 50.008            |
| Deudores por ventas                                     | -                                                               | 12.289.270                     | -                                           | 12.289.270        | -                                                               | 13.058.124                     | -                                           | 13.058.124        |
| Documentos por cobrar                                   | -                                                               | 1.837.529                      | -                                           | 1.837.529         | -                                                               | 612.487                        | -                                           | 612.487           |
| Deudores varios                                         | -                                                               | 5.579.131                      | -                                           | 5.579.131         | -                                                               | 6.194.232                      | -                                           | 6.194.232         |
| Cuentas por cobrar a entidades relacionadas, corrientes | -                                                               | -                              | -                                           | -                 | -                                                               | 40.740                         | -                                           | 40.740            |
| <b>Totales</b>                                          | <b>10.020</b>                                                   | <b>19.899.409</b>              | <b>-</b>                                    | <b>19.909.429</b> | <b>50.008</b>                                                   | <b>20.202.093</b>              | <b>-</b>                                    | <b>20.252.101</b> |

| Pasivos Financieros                                     | 31.03.2022                                                      |                                                 |                                                                       |                   | 31.12.2021                                                      |                                                 |                                                                       |                   |
|---------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|-------------------|-----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|-------------------|
|                                                         | Pasivos financieros a valor razonable con cambios en resultados | Pasivos financieros medidos al costo amortizado | Derivados designados como instrumentos de cobertura a valor razonable | Total             | Pasivos financieros a valor razonable con cambios en resultados | Pasivos financieros medidos al costo amortizado | Derivados designados como instrumentos de cobertura a valor razonable | Total             |
|                                                         | M\$                                                             | M\$                                             | M\$                                                                   |                   | M\$                                                             | M\$                                             | M\$                                                                   |                   |
|                                                         |                                                                 |                                                 |                                                                       |                   |                                                                 |                                                 |                                                                       |                   |
| Préstamos bancarios                                     | -                                                               | 19.712.213                                      | -                                                                     | 19.712.213        | -                                                               | 20.500.097                                      | -                                                                     | 20.500.097        |
| Obligaciones por leasing                                | -                                                               | 2.096.089                                       | -                                                                     | 2.096.089         | -                                                               | 2.366.472                                       | -                                                                     | 2.366.472         |
| Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar | -                                                               | 13.909.677                                      | -                                                                     | 13.909.677        | -                                                               | 12.949.830                                      | -                                                                     | 12.949.830        |
| Cuentas por pagar a entidades relacionadas, corrientes  | -                                                               | 1.167.322                                       | -                                                                     | 1.167.322         | -                                                               | 983.165                                         | -                                                                     | 983.165           |
| <b>Totales</b>                                          | <b>-</b>                                                        | <b>36.885.301</b>                               | <b>-</b>                                                              | <b>36.885.301</b> | <b>-</b>                                                        | <b>36.799.564</b>                               | <b>-</b>                                                              | <b>36.799.564</b> |

En la siguiente tabla se presenta una comparación entre el valor libro y el valor de mercado para los instrumentos financieros registrados a costo amortizado por Ferrocarril del Pacífico S.A. y su filial:

|                                                         | 31.03.2022 |            | 31.12.2021 |            |
|---------------------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|
|                                                         | Importe    | Valor      | Importe    | Valor      |
|                                                         | en libros  | razonable  | en libros  | razonable  |
|                                                         | M\$        | M\$        | M\$        | M\$        |
| <b>ACTIVOS FINANCIEROS</b>                              |            |            |            |            |
| <b>Corrientes:</b>                                      |            |            |            |            |
| Efectivo y equivalentes al efectivo                     | 203.499    | 203.499    | 346.518    | 346.518    |
| Dólares                                                 | 3.448      | 3.448      | 3.277      | 3.277      |
| \$ no reajustables                                      | 200.051    | 200.051    | 343.241    | 343.241    |
| Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar         | 19.705.930 | 19.705.930 | 19.864.843 | 19.864.843 |
| Dólares                                                 | 1.472.301  | 1.472.301  | 1.015.705  | 1.015.705  |
| \$ no reajustables                                      | 17.613.423 | 17.613.423 | 17.031.689 | 17.031.689 |
| UF                                                      | 620.206    | 620.206    | 1.817.449  | 1.817.449  |
| Cuentas por cobrar a entidades relacionadas, corrientes | -          | -          | 40.740     | 40.740     |
| \$ no reajustables                                      | -          | -          | 40.740     | 40.740     |
| <b>PASIVOS FINANCIEROS</b>                              |            |            |            |            |
| <b>Corrientes:</b>                                      |            |            |            |            |
| Otros Pasivos financieros corrientes                    | 6.558.158  | 6.558.158  | 6.247.802  | 6.247.802  |
| \$ no reajustables                                      | 6.558.158  | 6.558.158  | 6.247.802  | 6.247.802  |
| Pasivos por arrendamientos, corrientes                  | 517.567    | 517.567    | 546.374    | 546.374    |
| Dólares                                                 | 373.634    | 373.634    | 400.524    | 400.524    |
| \$ no reajustables                                      | 9.351      | 9.351      | 9.258      | 9.258      |
| UF                                                      | 134.582    | 134.582    | 136.592    | 136.592    |
| Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar | 13.909.677 | 13.909.677 | 12.949.830 | 12.949.830 |
| Dólares                                                 | 2.052.127  | 2.052.127  | 2.378.911  | 2.378.911  |
| Euros                                                   | 2.185      | 2.185      | 7.445      | 7.445      |
| \$ no reajustables                                      | 10.968.575 | 10.968.575 | 9.899.971  | 9.899.971  |
| UF                                                      | 886.790    | 886.790    | 663.502    | 663.502    |
| Cuentas por pagar a entidades relacionadas, corrientes  | 1.167.322  | 1.167.322  | 983.165    | 983.165    |
| \$ no reajustables                                      | 1.167.322  | 1.167.322  | 983.165    | 983.165    |
| <b>No corrientes:</b>                                   |            |            |            |            |
| Otros Pasivos financieros no corrientes                 | 13.154.055 | 13.154.055 | 14.252.295 | 14.252.295 |
| \$ no reajustables                                      | 13.154.055 | 13.154.055 | 14.252.295 | 14.252.295 |
| Pasivos por arrendamientos no corrientes                | 1.578.522  | 1.578.522  | 1.820.098  | 1.820.098  |
| Dólares                                                 | 1.548.217  | 1.548.217  | 1.759.770  | 1.759.770  |
| \$ no reajustables                                      | 13.059     | 13.059     | 15.432     | 15.432     |
| UF                                                      | 17.246     | 17.246     | 44.896     | 44.896     |

#### Presunciones aplicadas para propósitos de medir el valor razonable

El valor razonable de los activos y pasivos financieros se determinaron de la siguiente forma:

- **Efectivo y equivalente al efectivo** - La Sociedad presenta su efectivo valorado a costo amortizado y los fondos mutuos se registran a valor razonable.
- **Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar y cuentas cobrar a entidades relacionadas** - Dado que estos saldos representan los montos de efectivo que se consideran la Sociedad ha estimado que el valor justo es igual a su importe en libros.
- **Otros pasivos financieros** - Los otros pasivos financieros corrientes y no corrientes se registran en su origen por el efectivo recibido. En períodos posteriores se valoran a costo amortizado. La Sociedad ha estimado que el valor justo de estos pasivos financieros es igual a su importe en libros.
- **Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar y cuentas por pagar a entidades relacionadas** - Dado que estos saldos representan los montos de efectivo de los que la Sociedad se desprenderá para cancelar los mencionados pasivos financieros, la Sociedad ha estimado que su valor justo es igual a su importe en libros.

### Niveles de jerarquía:

En la siguiente tabla se presentan aquellos instrumentos registrados a valor de mercado según su nivel de jerarquía:

|                                                                           | Nivel 1       | Nivel 2  | Nivel 3  | 31.03.2022    |
|---------------------------------------------------------------------------|---------------|----------|----------|---------------|
|                                                                           | M\$           | M\$      | M\$      | Total<br>M\$  |
| <b>Activos financieros a valor razonable con efecto en resultado</b>      |               |          |          |               |
| Activos Financieros designados a valor de mercado con efecto en resultado | 10.020        |          |          | 10.020        |
| <b>Activos Disponibles para la venta</b>                                  |               |          |          | -             |
| <b>Totales</b>                                                            | <b>10.020</b> | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>10.020</b> |

|                                                                           | Nivel 1       | Nivel 2  | Nivel 3  | 31.12.2021    |
|---------------------------------------------------------------------------|---------------|----------|----------|---------------|
|                                                                           | M\$           | M\$      | M\$      | Total<br>M\$  |
| <b>Activos financieros a valor razonable con efecto en resultado</b>      |               |          |          |               |
| Activos Financieros designados a valor de mercado con efecto en resultado | 50.008        |          |          | 50.008        |
| <b>Activos Disponibles para la venta</b>                                  |               |          |          | -             |
| <b>Totales</b>                                                            | <b>50.008</b> | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>50.008</b> |

## 23. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR, CORRIENTES

### 23.1. Detalle de cuentas por pagar

El detalle de las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar al 31 de marzo de 2022 y al 31 de diciembre 2021, es el siguiente:

|                                      | Corriente         |                   |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                      | 31.03.2022        | 31.12.2021        |
|                                      | M\$               | M\$               |
| <b>Acreedores comerciales</b>        | <b>13.197.877</b> | <b>12.532.422</b> |
| Dólares                              | 2.052.127         | 2.378.911         |
| Euros                                | 2.185             | 7.445             |
| UF                                   | 886.790           | 663.502           |
| Pesos no reajustables                | 10.256.775        | 9.482.563         |
| <b>Impuestos mensuales por pagar</b> | <b>451.451</b>    | <b>166.163</b>    |
| Pesos no reajustables                | 451.451           | 166.163           |
| <b>Retenciones</b>                   | <b>260.419</b>    | <b>251.245</b>    |
| Pesos no reajustables                | 260.419           | 251.245           |
| <b>Totales</b>                       | <b>13.909.677</b> | <b>12.949.830</b> |

El período medio para el pago a proveedores es de 30 días, por lo que el valor justo no difiere de forma significativa de su valor libros.

Dentro de los principales proveedores se encuentran: Empresa de los Ferrocarriles del Estado, Empresa Nacional de Energía ENEX S.A, Alvaro Patricio Perez, Asociación Gremial de Dueños de Camiones, Soc. Transportes y Movimiento de Tierra, Ingeniería y Desarrollos Mineros Industriales y Casa Grande Motori quienes son las principales Cuentas por Pagar.

### 23.2. Plazos de pago

| Cuentas comerciales según plazo                         | Corriente         |                   |
|---------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                                         | 31.03.2022<br>M\$ | 31.12.2021<br>M\$ |
| <b>Proveedores con pagos al día</b>                     |                   |                   |
| Hasta 30 días                                           | 13.097.602        | 12.511.310        |
| Entre 31 y 60 días                                      | -                 | -                 |
| Entre 61 y 90 días                                      | -                 | -                 |
| Entre 91 y 120 días                                     | -                 | -                 |
| Entre 121 y 365 días                                    | -                 | -                 |
| Más de 365 días                                         | -                 | -                 |
| <b>Total</b>                                            | <b>13.097.602</b> | <b>12.511.310</b> |
| <b>Periodo promedio de pago cuentas al día (días)</b>   | <b>30,0</b>       | <b>30,0</b>       |
| <b>Cuentas comerciales vencidas</b>                     |                   |                   |
| Hasta 30 días                                           | 13.328            | 14.445            |
| Entre 31 y 60 días                                      | 25.210            | 2.070             |
| Entre 61 y 90 días                                      | 195               | 275               |
| Entre 91 y 120 días                                     | 1.054             | 2.630             |
| Entre 121 y 180 días                                    | 14.543            | 549               |
| Más de 180 días                                         | 45.945            | 1.143             |
| <b>Total</b>                                            | <b>100.275</b>    | <b>21.112</b>     |
| <b>Periodo promedio de pago cuentas vencidas (días)</b> | <b>49,7</b>       | <b>30,3</b>       |
| <b>Total Cuentas al día + Cuentas Vencidas</b>          | <b>13.197.877</b> | <b>12.532.422</b> |
| <b>Plazo promedio de pago del total de acreedores</b>   | <b>49,7</b>       | <b>30,3</b>       |

### 23.3. El detalle de los principales acreedores comerciales es el siguiente

| Principales Acreedores                                | Insumo<br>o Servicio   | Monto<br>Transacciones | 31.03.2022 | Monto<br>Transacciones | 31.12.2021 |
|-------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|------------|------------------------|------------|
|                                                       |                        |                        | Porcentaje |                        | Porcentaje |
| Empresa de los Ferrocarriles del Estado               | Acceso Vía             | 1.308.738              | 21,78%     | 1.122.052              | 22,69%     |
| Ingeniería Reyes Limitada                             | Transporte             | 401.518                | 6,68%      | 319.968                | 6,47%      |
| Empresa Nacional de Energía Enx S.A.                  | Insumos                | 743.248                | 12,37%     | 313.104                | 6,33%      |
| Asoc Gremial de Dueños de Camiones de la Sexta Región | Transporte             | 786.852                | 13,09%     | 732.563                | 14,82%     |
| Ingeniería y Desarrollos Mineros Industriales         | Serv Logísticos        | 410.963                | 6,84%      | 337.194                | 6,82%      |
| Servicio Agrícola y Transporte Salazar SpA            | Transporte             | 27.082                 | 0,45%      | 115.466                | 2,34%      |
| Soc. Transportes y Movimiento de Tierra               | Transporte             | 1.560.216              | 25,80%     | 1.601.859              | 32,40%     |
| Alvaro Patricio Perez Uribe                           | Mantenc Vías           | 248.042                | 4,13%      | 153.372                | 3,10%      |
| Christian Mena Serv Industr E.I.R.L.                  | Mantenc Equipos Ferrov | 217.531                | 3,62%      | 118.430                | 2,40%      |
| Casagrande Motor Limitada                             | Mantenc Equipos Ferrov | 315.170                | 5,24%      | 130.500                | 2,64%      |

El plazo promedio de pago a los acreedores es de 30 días, por lo que el valor justo no difiere de forma significativa de su valor libros. No existen condiciones especiales como cláusulas de reajustabilidad y/o tasas de interés.

## 24. PROVISIONES CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS Y OTRAS PROVISIONES A CORTO PLAZO

### 24.1. Detalle de provisiones

| Concepto                                                     | Corriente        |                  |
|--------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
|                                                              | 31.03.2022       | 31.12.2021       |
|                                                              | M\$              | M\$              |
| Provisión de vacaciones (1)                                  | 890.337          | 909.936          |
| Provisión bono resultado operacional (2)                     | 319.982          | 896.424          |
| Provisión de aguinaldo (3)                                   | 65.344           | 162.549          |
| Provisión de gratificaciones                                 | -                | -                |
| <b>Provisiones corrientes por beneficios a los empleados</b> | <b>1.275.663</b> | <b>1.968.909</b> |
| Otras provisiones corrientes                                 | 18.188           | 22.000           |
| <b>Otras provisiones corrientes</b>                          | <b>18.188</b>    | <b>22.000</b>    |
| <b>Totales</b>                                               | <b>1.293.851</b> | <b>1.990.909</b> |

- (1) Corresponde a la provisión de vacaciones devengadas al personal de acuerdo a la legislación laboral vigente.
- (2) Corresponde a todos los beneficios y bonos que la Sociedad deberá cancelar a los trabajadores y ejecutivos y que se encuentran establecidos en los contratos, colectivos o individuales, de trabajo según sea el caso.
- (3) Bajo esta clase de provisión, se agrupan los desembolsos que realizará la Sociedad a futuro para cancelar beneficios a los trabajadores como aguinaldo fiestas patrias, navidad y horas nocturnas que se encuentran pactados en los contratos colectivos o de trabajo, según sea el caso.

### 24.2. Movimiento de provisiones

|                                             | Provisión<br>Vacaciones | Provisión<br>bono resultado<br>operacional | Provisión<br>Aguinaldo | Provisión<br>Gratificaciones | Otras<br>provisiones |
|---------------------------------------------|-------------------------|--------------------------------------------|------------------------|------------------------------|----------------------|
|                                             | M\$                     | M\$                                        | M\$                    |                              | M\$                  |
| <b>Saldo inicial al 1° de enero de 2022</b> | <b>909.936</b>          | <b>896.424</b>                             | <b>162.549</b>         | <b>-</b>                     | <b>22.000</b>        |
| Provisiones adicionales                     | 139.090                 | 173.956                                    | 65.344                 | -                            | 85.005               |
| Provisión utilizada                         | (158.689)               | (750.398)                                  | (162.549)              | -                            | -                    |
| Reverso provisión                           | -                       | -                                          | -                      | -                            | (88.817)             |
| <b>Saldo final al 31 de marzo de 2022</b>   | <b>890.337</b>          | <b>319.982</b>                             | <b>65.344</b>          | <b>-</b>                     | <b>18.188</b>        |

|                                               | Provisión<br>Vacaciones | Provisión<br>bono resultado<br>operacional | Provisión<br>Aguinaldo | Provisión<br>Gratificaciones | Otras<br>provisiones |
|-----------------------------------------------|-------------------------|--------------------------------------------|------------------------|------------------------------|----------------------|
|                                               | M\$                     | M\$                                        | M\$                    |                              | M\$                  |
| <b>Saldo inicial al 1° de enero de 2021</b>   | <b>668.092</b>          | <b>141.057</b>                             | <b>145.100</b>         | <b>18.714</b>                | <b>-</b>             |
| Provisiones adicionales                       | 755.052                 | 896.423                                    | 270.575                | 1.635                        | 22.000               |
| Provisión utilizada                           | (513.208)               | (141.056)                                  | (253.126)              | (20.349)                     | -                    |
| Reverso provisión                             | -                       | -                                          | -                      | -                            | -                    |
| <b>Saldo final al 31 de diciembre de 2021</b> | <b>909.936</b>          | <b>896.424</b>                             | <b>162.549</b>         | <b>-</b>                     | <b>22.000</b>        |

## 25. OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES

| RUT                                          | Sociedad                                     | País origen | Tipo de relación       | Moneda       | 31.03.2022<br>M\$ | 31.12.2021<br>M\$ |
|----------------------------------------------|----------------------------------------------|-------------|------------------------|--------------|-------------------|-------------------|
| Ingresos percibidos por anticipado (*)       |                                              | Chile       | Ciente                 | Peso chileno | 416.066           | 312.049           |
| Sub total ingresos percibidos por adelantado |                                              |             |                        |              | 416.066           | 312.049           |
| <b>Dividendos por pagar</b>                  |                                              |             |                        |              |                   |                   |
| 96.684.990-8                                 | Moneda S.A. Administradora General de Fondos | Chile       | Accionista Monoritario | Peso chileno | 626.592           | 511.280           |
| 82.975.400-2                                 | Inversiones Philtra S.A.                     | Chile       | Accionista Monoritario | Peso chileno | 350.362           | 285.885           |
| 97.004.000-5                                 | Banco de Chile                               | Chile       | Accionista Monoritario | Peso chileno | 76.445            | 62.377            |
| Sub total dividendos por pagar               |                                              |             |                        |              | 1.053.399         | 859.542           |
| <b>Totales</b>                               |                                              |             |                        |              |                   |                   |
|                                              |                                              |             |                        |              | 1.469.465         | 1.171.591         |

La política de dividendos definida por la Sociedad dispone del reparto por dividendos de un porcentaje equivalente al 30% de las utilidades líquidas.

Monto provisionado por la Sociedad al 31 de marzo de 2022 y al 31 de diciembre 2021, a los accionistas minoritarios, asciende a M\$1.053.399.- y M\$859.542.- respectivamente.

|                                                     | País origen | Tipo de relación | Moneda       | 31.03.2022<br>M\$ | 31.12.2021<br>M\$ |
|-----------------------------------------------------|-------------|------------------|--------------|-------------------|-------------------|
| Ingresos percibidos por anticipado no corriente (*) | Chile       | Ciente           | Peso chileno | 1.560.246         | 1.828.956         |
| <b>Total</b>                                        |             |                  |              | 1.560.246         | 1.828.956         |

\* Los ingresos percibidos por adelantado están relacionados a un contrato de transporte de productos mineros, el cual finaliza en el año 2026.

## 26. PATRIMONIO NETO

### 26.1. Capital suscrito y pagado y número de acciones

Al 31 de marzo de 2022, el capital de la Sociedad se compone de la siguiente forma:

#### Número de acciones

| Serie      | N° acciones suscritas | N° acciones pagadas | N° acciones con derecho a voto |
|------------|-----------------------|---------------------|--------------------------------|
| Ordinarias | 4.713.485.125         | 4.713.485.125       | 4.713.485.125                  |

#### Capital

| Serie      | Capital suscrito<br>M\$ | Capital pagado<br>M\$ |
|------------|-------------------------|-----------------------|
| Ordinarias | 50.621.314              | 50.621.314            |

## 26.2. Dividendos

El 20 de abril de 2021 la Junta Ordinaria de Accionistas de Ferrocarril del Pacífico S.A. acuerda repartir un dividendo definitivo de \$0,139627 por acción, con cargo a las utilidades del ejercicio 2020. El monto para repartir es de M\$658.128.-. Dicho dividendo fue pagado el 30 de abril de 2021.

El 18 de abril de 2022 la Junta Ordinaria de Accionistas de Ferrocarril del Pacífico S.A. acuerda repartir un dividendo definitivo de \$0,820035 por acción, con cargo a las utilidades del ejercicio 2021. El monto para repartir es de M\$3.865.223.-. Dicho dividendo fue pagado el 29 de abril de 2022.

Además, se determinó que la política de dividendos para el año 2021 será el reparto de un porcentaje equivalente al 30% de las utilidades líquidas.

## 26.3. Gestión del Capital

El objetivo de la Sociedad en materia de gestión de capital es mantener un nivel adecuado de capitalización, que le permita asegurar el acceso a mercados financieros para el desarrollo de sus objetivos de mediano y largo plazo, optimizando el retorno a sus accionistas y manteniendo una sólida posición financiera.

## 26.4. Otras reservas

El detalle de las otras reservas para cada período es el siguiente:

|                    | 31.03.2022       | 31.12.2021       |
|--------------------|------------------|------------------|
|                    | M\$              | M\$              |
| Otras reservas (1) | 1.581.989        | 1.581.989        |
| <b>Totales</b>     | <b>1.581.989</b> | <b>1.581.989</b> |

(1) Otras reservas:

Corresponde a la corrección monetaria del capital pagado generado en el 2009, cuyo efecto de acuerdo a Oficio Circular N°456 de la Ex-Superintendencia de Valores y seguros, hoy CMF (Comisión para el Mercado Financiero) debe registrarse en otras reservas en el patrimonio.

El movimiento de las Otras reservas es el siguiente:

| Concepto       | Saldo Inicial    | Movimientos | Saldo            |
|----------------|------------------|-------------|------------------|
|                | 01.01.2021       |             | 31.03.2022       |
|                | M\$              | M\$         | M\$              |
| Otras reservas | 1.581.989        | (0)         | 1.581.989        |
| <b>Totales</b> | <b>1.581.989</b> | <b>(0)</b>  | <b>1.581.989</b> |

## 26.5. Participaciones no controladoras

La proporción del patrimonio que corresponde a las participaciones no controladoras al 31 de marzo de 2022 y 2021 ascienden a M\$(14) y a M\$18.

La proporción del resultado que corresponden a las participaciones no controladoras al 31 de marzo de 2022 y 2021 ascienden a M\$(8) y a M\$(6) respectivamente.

FEPASA tiene una participación de 99,99% sobre la sociedad Transportes FEPASA Limitada y el 0,01% lo tiene el minoritario Inversiones Pacsa Limitada.

## 27. INFORMACION POR SEGMENTOS

La NIIF 8 "Segmentos Operativos" establece que la Sociedad debe reportar información por segmentos. Esta norma fija estándares para el reporte de información por segmentos en los estados financieros consolidados intermedios, así como también información sobre productos y servicios, áreas geográficas y principales clientes. Para la definición de un segmento operativo, es necesario identificar un componente de una entidad sobre el cual se posee información financiera separada para su evaluación y toma de decisiones de la alta administración, la cual se realiza en forma regular y con el objetivo de asignar recursos y evaluar sus resultados. Por lo descrito, la Sociedad considera que tiene dos segmentos operativos, que le permiten entregar el servicio de transporte a nuestro cliente, los cuales son segmento Tren y segmento Camión, los cuales comprenden al servicio de transporte de carga a nuestros clientes.

## 27.1. Segmentos Operativos

Los estados financieros de la Sociedad, de acuerdo a su segmentación, tienen la siguiente estructura:

|                                                 | <u>Tren</u>        |                    | <u>Camión</u>    |                | <u>Eliminaciones</u> |                  | <u>Totales</u>     |                    |
|-------------------------------------------------|--------------------|--------------------|------------------|----------------|----------------------|------------------|--------------------|--------------------|
|                                                 | 31.03.2022         | 31.12.2021         | 31.03.2022       | 31.12.2021     | 31.03.2022           | 31.12.2021       | 31.03.2022         | 31.12.2021         |
|                                                 | M\$                | M\$                | M\$              | M\$            | M\$                  | M\$              | M\$                | M\$                |
| <b>ACTIVOS</b>                                  |                    |                    |                  |                |                      |                  |                    |                    |
| <b>Activos corrientes</b>                       |                    |                    |                  |                |                      |                  |                    |                    |
| Efectivo y efectivo equivalente                 | 198.434            | 341.628            | 5.065            | 4.890          | -                    | -                | 203.499            | 346.518            |
| Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar | 19.510.503         | 19.711.869         | 195.427          | 152.974        | -                    | -                | 19.705.930         | 19.864.843         |
| Cuentas por cobrar a entidades relacionadas     | 549.829            | 449.724            | -                | 0              | (549.829)            | (408.984)        | 0                  | 40.740             |
| Inventarios                                     | 688.655            | 620.948            | 14.046           | 14.046         | -                    | -                | 702.701            | 634.994            |
| Otros activos corrientes                        | 84.708             | 92.803             | 238.645          | 238.645        | -                    | -                | 323.353            | 331.448            |
| <b>Subtotal activos corrientes</b>              | <b>21.032.129</b>  | <b>21.216.972</b>  | <b>453.183</b>   | <b>410.555</b> |                      |                  | <b>20.935.483</b>  | <b>21.218.543</b>  |
| <b>Activos no corrientes</b>                    |                    |                    |                  |                |                      |                  |                    |                    |
| Propiedad, planta y equipos                     | 83.982.416         | 82.953.367         | 16.425           | 17.829         | -                    | -                | 83.998.841         | 82.971.196         |
| Cuentas por cobrar no corrientes                | 0                  | 605.819            | -                | -              | -                    | -                | 0                  | 605.819            |
| Activos por derecho de uso                      | 1.798.858          | 1.913.058          | -                | 0              | -                    | -                | 1.798.858          | 1.913.058          |
| Activos por impuestos diferidos                 | 11.885.557         | 11.552.709         | -                | -              | -                    | -                | 11.885.557         | 11.552.709         |
| Otros activos no corrientes                     | 62.724             | 67.702             | -                | -              | (9.999)              | (9.999)          | 52.725             | 57.703             |
| <b>Subtotal activos no corrientes</b>           | <b>97.729.555</b>  | <b>97.092.655</b>  | <b>16.425</b>    | <b>17.829</b>  |                      |                  | <b>97.735.981</b>  | <b>97.100.485</b>  |
| <b>Total activos</b>                            | <b>118.761.684</b> | <b>118.309.627</b> | <b>469.608</b>   | <b>428.384</b> | <b>(559.828)</b>     | <b>(418.983)</b> | <b>118.671.464</b> | <b>118.319.028</b> |
| <b>PASIVOS</b>                                  |                    |                    |                  |                |                      |                  |                    |                    |
| <b>Pasivos corrientes</b>                       |                    |                    |                  |                |                      |                  |                    |                    |
| Otros pasivos financieros corrientes            | 6.558.158          | 6.247.802          | -                | -              | -                    | -                | 6.558.158          | 6.247.802          |
| Pasivos por arrendamientos, corrientes          | 517.567            | 546.374            | -                | 0              | -                    | -                | 517.567            | 546.374            |
| Cuentas por pagar comerciales                   | 13.886.566         | 12.912.391         | 23.111           | 37.439         | -                    | -                | 13.909.677         | 12.949.830         |
| Cuentas por pagar empresas relacionadas         | 1.166.585          | 983.165            | 550.566          | 408.984        | (549.829)            | (408.984)        | 1.167.322          | 983.165            |
| Otros pasivos corrientes                        | 2.754.565          | 3.150.558          | 9.021            | 12.211         | -                    | -                | 2.763.586          | 3.162.769          |
| <b>Subtotal pasivos corrientes</b>              | <b>24.883.441</b>  | <b>23.840.290</b>  | <b>582.698</b>   | <b>458.634</b> |                      |                  | <b>24.916.310</b>  | <b>23.889.940</b>  |
| <b>Pasivos no corrientes</b>                    |                    |                    |                  |                |                      |                  |                    |                    |
| Otros pasivos financieros no corrientes         | 13.154.055         | 14.252.295         | -                | -              | -                    | -                | 13.154.055         | 14.252.295         |
| Pasivos por arrendamientos no corrientes        | 1.578.522          | 1.820.098          | -                | 0              | -                    | -                | 1.578.522          | 1.820.098          |
| Otros pasivos no financieros, no corrientes     | 1.560.246          | 1.828.956          | -                | -              | -                    | -                | 1.560.246          | 1.828.956          |
| Pasivos por impuestos diferidos                 | -                  | -                  | 14.681           | 18.881         | -                    | -                | 14.681             | 18.881             |
| <b>Subtotal pasivos no corrientes</b>           | <b>16.292.823</b>  | <b>17.901.349</b>  | <b>14.681</b>    | <b>18.881</b>  |                      |                  | <b>16.307.504</b>  | <b>17.920.230</b>  |
| <b>Total pasivos</b>                            | <b>41.176.264</b>  | <b>41.741.639</b>  | <b>597.379</b>   | <b>477.515</b> | <b>(549.829)</b>     | <b>(408.984)</b> | <b>41.223.814</b>  | <b>41.810.170</b>  |
| <b>Patrimonio</b>                               | <b>77.585.421</b>  | <b>76.567.989</b>  | <b>(127.771)</b> | <b>-49.131</b> | <b>(10.000)</b>      | <b>(10.000)</b>  | <b>77.447.650</b>  | <b>76.508.858</b>  |

|                                                                                                                                                       | <u>Tren</u>      |                  | <u>Camión</u>    |                 | <u>Eliminaciones</u> |            | <u>Totales</u>   |                  |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|-----------------|----------------------|------------|------------------|------------------|
|                                                                                                                                                       | 01.01.2022       | 01.01.2021       | 01.01.2022       | 01.01.2021      | 01.01.2022           | 01.01.2021 | 01.01.2022       | 01.01.2021       |
|                                                                                                                                                       | 31.03.2022       | 31.03.2021       | 31.03.2022       | 31.03.2021      | 31.03.2022           | 31.03.2021 | 31.03.2022       | 31.03.2021       |
|                                                                                                                                                       | M\$              | M\$              | M\$              | M\$             | M\$                  | M\$        | M\$              | M\$              |
| Ingresos de actividades ordinarias                                                                                                                    | 18.338.182       | 16.594.626       | -                | 504.089         | -                    | (1.716)    | 18.338.182       | 17.096.999       |
| Costo de ventas                                                                                                                                       | (15.803.004)     | (14.291.589)     | (124.572)        | (576.365)       | -                    | 1.716      | (15.927.576)     | (14.866.238)     |
| <b>Ganancia bruta</b>                                                                                                                                 | <b>2.535.178</b> | <b>2.303.037</b> | <b>(124.572)</b> | <b>(72.276)</b> | <b>-</b>             | <b>-</b>   | <b>2.410.606</b> | <b>2.230.761</b> |
| Otros ingresos, por función                                                                                                                           | 212.926          | 97.374           | 41.707           | 66              | -                    | (21.917)   | 254.633          | 75.523           |
| Gasto de administración                                                                                                                               | (1.529.255)      | (1.403.472)      | -                | -               | -                    | 21.917     | (1.529.255)      | (1.381.555)      |
| Otras ganancias (pérdidas)                                                                                                                            | (472)            | 127.537          | -                | -               | -                    | -          | (472)            | 127.537          |
| <b>Ganancias (pérdidas) de actividades operacionales</b>                                                                                              | <b>1.218.377</b> | <b>1.124.476</b> | <b>(82.865)</b>  | <b>(72.210)</b> | <b>-</b>             | <b>-</b>   | <b>1.135.512</b> | <b>1.052.266</b> |
| Ingresos financieros                                                                                                                                  | 7.369            | 4.963            | -                | 1               | -                    | (2.162)    | 7.369            | 2.802            |
| Costos financieros                                                                                                                                    | (295.491)        | (149.936)        | -                | (2.942)         | -                    | 2.162      | (295.491)        | (150.716)        |
| Deterioro de valor de ganancias y reversión de pérdidas por deterioro de valor (pérdidas por deterioro de valor) determinado de acuerdo con la NIIF 9 | -                | -                | -                | -               | -                    | -          | -                | -                |
| Diferencias de cambio                                                                                                                                 | 130.441          | 30.960           | 25               | (67)            | -                    | -          | 130.466          | 30.893           |
| Resultado por unidades de reajuste                                                                                                                    | 26.232           | 1.057            | -                | (844)           | -                    | -          | 26.232           | 213              |
| <b>Ganancia (pérdida), antes de impuestos</b>                                                                                                         | <b>1.086.928</b> | <b>1.011.520</b> | <b>(82.840)</b>  | <b>(76.062)</b> | <b>-</b>             | <b>-</b>   | <b>1.004.088</b> | <b>935.458</b>   |
| Gasto por impuestos a las ganancias                                                                                                                   | 332.847          | 56.882           | 4.200            | 18.181          | -                    | -          | 337.047          | 75.063           |
| <b>Ganancia</b>                                                                                                                                       | <b>1.419.775</b> | <b>1.068.402</b> | <b>(78.640)</b>  | <b>(57.881)</b> | <b>-</b>             | <b>-</b>   | <b>1.341.135</b> | <b>1.010.521</b> |

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar:

|                                             | <u>Tren</u>       |                   | <u>Camión</u>  |                | <u>Eliminaciones</u> |            | <u>Totales</u>    |                   |
|---------------------------------------------|-------------------|-------------------|----------------|----------------|----------------------|------------|-------------------|-------------------|
|                                             | 31.03.2022        | 31.12.2021        | 31.03.2022     | 31.12.2021     | 31.03.2022           | 31.12.2021 | 31.03.2022        | 31.12.2021        |
|                                             | M\$               | M\$               | M\$            | M\$            | M\$                  | M\$        | M\$               | M\$               |
|                                             |                   |                   |                |                |                      |            |                   |                   |
| Deudores por venta nacionales               | 12.289.270        | 13.058.124        | -              | -              | -                    | -          | 12.289.270        | 13.058.124        |
| Documentos por cobrar                       | 1.837.529         | 612.487           | -              | -              | -                    | -          | 1.837.529         | 612.487           |
| Pagos anticipados, anticipos a proveedores  | 2.401.825         | 2.177.192         | 662            | 662            | -                    | -          | 2.402.487         | 2.177.854         |
| Pagos anticipados, seguros                  | 492.715           | 409.564           | 3.936          | 9.744          | -                    | -          | 496.651           | 419.308           |
| Pagos anticipados, otros gastos anticipados | 457.560           | 363.900           | -              | 0              | -                    | -          | 457.560           | 363.900           |
| Otras cuentas por cobrar                    | 2.031.604         | 3.090.602         | 183.661        | 142.568        | -                    | -          | 2.215.265         | 3.233.170         |
|                                             | <b>19.510.503</b> | <b>19.711.869</b> | <b>195.427</b> | <b>152.974</b> | <b>-</b>             | <b>-</b>   | <b>19.705.930</b> | <b>19.864.843</b> |

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar:

|                               | <u>Tren</u>       |                   | <u>Camión</u> |               | <u>Eliminaciones</u> |            | <u>Totales</u>    |                   |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|---------------|---------------|----------------------|------------|-------------------|-------------------|
|                               | 31.03.2022        | 31.12.2021        | 31.03.2022    | 31.12.2021    | 31.03.2022           | 31.12.2021 | 31.03.2022        | 31.12.2021        |
|                               | M\$               | M\$               | M\$           | M\$           | M\$                  | M\$        | M\$               | M\$               |
|                               |                   |                   |               |               |                      |            |                   |                   |
| Acreedores comerciales        | 13.177.139        | 12.516.904        | 20.738        | 15.518        | -                    | -          | 13.197.877        | 12.532.422        |
| Impuestos mensuales por pagar | 451.026           | 148.827           | 425           | 17.336        | -                    | -          | 451.451           | 166.163           |
| Retenciones                   | 258.471           | 246.660           | 1.948         | 4.585         | -                    | -          | 260.419           | 251.245           |
|                               | <b>13.886.566</b> | <b>12.912.391</b> | <b>23.111</b> | <b>37.439</b> | <b>-</b>             | <b>-</b>   | <b>13.909.677</b> | <b>12.949.830</b> |

## 27.2. Segmentos por Área Geográfica

La Sociedad y su filial obtienen el 100% de sus Ingresos por servicios prestados en Chile.

## 27.3. Clientes principales

La misma NIIF 8 en su párrafo 34 dice “si los ingresos de las actividades ordinarias procedentes de transacciones con un solo cliente externo representan el 10% o más de sus ingresos de las actividades ordinarias, la entidad revelará este hecho”.

Al 31 de marzo de 2022 y 2021 la situación es la siguiente:

|                                             | 31.03.2022 |                 | 31.03.2021 |                 |
|---------------------------------------------|------------|-----------------|------------|-----------------|
|                                             | M\$        | % participación | M\$        | % participación |
| <b>Ingresos de los Principales Clientes</b> |            |                 |            |                 |
| Clientes que representan más del 10%        | 13.680.607 | 75%             | 11.639.800 | 68%             |
| Clientes que representan menos del 10%      | 4.657.575  | 25%             | 5.457.199  | 32%             |

Dentro de los clientes con mayores volúmenes de venta se encuentran Codelco, Celulosa Arauco, Anglo American.

## 27.4 Información adicional

|                                                                               | Tren         |              | Camión     |            | Eliminaciones |            | Totales      |              |
|-------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|------------|------------|---------------|------------|--------------|--------------|
|                                                                               | 31.03.2022   | 31.03.2021   | 31.03.2022 | 31.03.2021 | 31.03.2022    | 31.03.2021 | 31.03.2022   | 31.03.2021   |
|                                                                               | M\$          | M\$          | M\$        | M\$        | M\$           | M\$        | M\$          | M\$          |
| Ingresos de actividades ordinarias                                            | 18.338.182   | 16.594.626   | -          | 504.089    | -             | (1.716)    | 18.338.182   | 17.096.999   |
| Costo de ventas                                                               | (15.803.004) | (14.291.589) | (124.572)  | (576.365)  | -             | 1.716      | (15.927.576) | (14.866.238) |
| Gastos de administración                                                      | (1.529.255)  | (1.403.472)  | -          | -          | -             | 21.917     | (1.529.255)  | (1.381.555)  |
| Materias primas y consumibles utilizados                                      | (441.326)    | (212.399)    | -          | -          | -             | -          | (441.326)    | (212.399)    |
| Gastos por beneficios a los empleados                                         | (3.659.098)  | (3.083.261)  | (64.678)   | (211.685)  | -             | -          | (3.723.776)  | (3.294.946)  |
| Gastos por intereses                                                          | (295.491)    | (149.936)    | -          | (2.942)    | -             | 2.162      | (295.491)    | (150.716)    |
| Ingresos (gastos) por intereses                                               | (288.122)    | (142.811)    | -          | (2.941)    | -             | (2.162)    | (288.122)    | (147.914)    |
| Gasto por depreciación y amortización                                         | (1.556.135)  | (1.411.988)  | (1.404)    | (82.219)   | -             | -          | (1.557.539)  | (1.494.207)  |
| Ganancia (pérdida), antes de impuestos                                        | 1.086.928    | 1.011.520    | (82.840)   | (76.062)   | -             | -          | 1.004.088    | 935.458      |
| Ganancia (pérdida)                                                            | 1.419.775    | 1.068.402    | (78.640)   | (57.881)   | -             | -          | 1.341.135    | 1.010.521    |
| Activos                                                                       | 118.761.684  | 118.309.627  | 469.608    | 428.384    | (559.828)     | (418.983)  | 118.671.464  | 118.319.028  |
| Pasivos                                                                       | 41.176.264   | 41.741.639   | 597.379    | 477.515    | (549.829)     | (408.984)  | 41.223.814   | 41.810.170   |
| Patrimonio                                                                    | 77.585.421   | 76.567.989   | (127.771)  | (49.131)   | (10.000)      | (10.000)   | 77.447.650   | 76.508.858   |
| Patrimonio y pasivos                                                          | 118.761.685  | 118.309.628  | 469.608    | 428.384    | (559.829)     | (418.984)  | 118.671.464  | 118.319.028  |
| Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación    | 3.500.426    | 2.253.073    | 175        | 29.672     | -             | -          | 3.500.601    | 2.282.745    |
| Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de inversión    | (2.431.396)  | (2.648.547)  | -          | -          | -             | -          | (2.431.396)  | (2.648.547)  |
| Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de financiación | (1.212.224)  | (1.220.764)  | -          | (64.206)   | -             | -          | (1.212.224)  | (1.284.970)  |

## 27.5 Flujo de efectivo por Segmento

|                                                                                                      | Tren               |                    | Camión       |                 | Eliminaciones |            | Totales            |                    |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------|-----------------|---------------|------------|--------------------|--------------------|
|                                                                                                      | 31.03.2022         | 31.03.2021         | 31.03.2022   | 31.03.2021      | 31.03.2022    | 31.03.2021 | 31.03.2022         | 31.03.2021         |
|                                                                                                      | M\$                | M\$                | M\$          | M\$             | M\$           | M\$        | M\$                | M\$                |
| <b>Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b>                    |                    |                    |              |                 |               |            |                    |                    |
| Clases de cobros por actividades de operación                                                        |                    |                    |              |                 |               |            |                    |                    |
| Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios                                 | 22.858.877         | 23.929.349         | 714          | 588.189         | 59.047        | (25.795)   | 22.918.638         | 24.491.743         |
| Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas suscritas     | -                  | -                  | -            | -               | -             | -          | -                  | -                  |
| Otros cobros por actividades de operación                                                            | -                  | -                  | -            | 66              | -             | -          | -                  | 66                 |
| Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios                                          | (14.827.632)       | (17.782.447)       | 11.614       | (389.433)       | (59.047)      | 25.795     | (14.875.065)       | (18.146.085)       |
| Pagos a y por cuenta de los empleados                                                                | (3.845.347)        | (2.978.592)        | (12.001)     | (153.145)       | -             | -          | (3.857.348)        | (3.131.737)        |
| Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas | (295.068)          | (539.953)          | -            | (9.761)         | -             | -          | (295.068)          | (549.714)          |
| Otros pagos por actividades de operación                                                             | (395.767)          | (376.081)          | (152)        | (6.245)         | -             | -          | (395.919)          | (382.326)          |
| <b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) la operación</b>                          | <b>3.495.063</b>   | <b>2.252.276</b>   | <b>175</b>   | <b>29.671</b>   |               |            | <b>3.495.238</b>   | <b>2.281.947</b>   |
| Intereses recibidos                                                                                  | 5.363              | 797                | -            | 1               | -             | -          | 5.363              | 798                |
| Impuestos a las ganancias pagados (reembolsados), clasificados como actividades de operación         | -                  | -                  | -            | -               | -             | -          | -                  | -                  |
| <b>Flujos de efectivo procedentes de actividades de operación</b>                                    | <b>3.500.426</b>   | <b>2.253.073</b>   | <b>175</b>   | <b>29.672</b>   |               |            | <b>3.500.601</b>   | <b>2.282.745</b>   |
| <b>Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de inversión</b>                    |                    |                    |              |                 |               |            |                    |                    |
| Importes procedentes de ventas de propiedades, planta y equipo                                       | -                  | -                  | -            | -               | -             | -          | -                  | -                  |
| Compras de propiedades, planta y equipo                                                              | (2.431.396)        | (2.648.547)        | -            | -               | -             | -          | (2.431.396)        | (2.648.547)        |
| <b>Flujos de efectivo utilizados en actividades de inversión</b>                                     | <b>(2.431.396)</b> | <b>(2.648.547)</b> | <b>-</b>     | <b>-</b>        | <b>-</b>      | <b>-</b>   | <b>(2.431.396)</b> | <b>(2.648.547)</b> |
| <b>Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de financiación</b>                 |                    |                    |              |                 |               |            |                    |                    |
| Importes procedentes de préstamos de largo plazo                                                     | -                  | -                  | -            | -               | -             | -          | -                  | -                  |
| Importes procedentes de préstamos de corto plazo                                                     | -                  | -                  | -            | -               | -             | -          | -                  | -                  |
| Reembolsos de préstamos                                                                              | (1.000.000)        | (1.000.000)        | -            | -               | -             | -          | (1.000.000)        | (1.000.000)        |
| Pagos de pasivos por arrendamiento financiero                                                        | (143.060)          | (193.424)          | -            | (64.206)        | -             | -          | (143.060)          | (257.630)          |
| Dividendos pagados                                                                                   | -                  | -                  | -            | -               | -             | -          | -                  | -                  |
| Intereses pagados, clasificados como actividades de financiación                                     | (69.164)           | (27.340)           | -            | -               | -             | -          | (69.164)           | (27.340)           |
| <b>Flujos de efectivo procedentes de actividades de financiación</b>                                 | <b>(1.212.224)</b> | <b>(1.220.764)</b> | <b>-</b>     | <b>(64.206)</b> | <b>-</b>      | <b>-</b>   | <b>(1.212.224)</b> | <b>(1.284.970)</b> |
| <b>Incremento (disminución) en el efectivo y equivalentes al efectivo</b>                            | <b>(143.194)</b>   | <b>(1.616.238)</b> | <b>175</b>   | <b>(34.534)</b> | <b>-</b>      | <b>-</b>   | <b>(143.019)</b>   | <b>(1.650.772)</b> |
| Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del año                                                | 341.628            | 5.288.688          | 4.890        | 56.432          | -             | -          | 346.518            | 5.345.120          |
| <b>Efectivo y equivalentes al efectivo</b>                                                           | <b>198.434</b>     | <b>3.672.450</b>   | <b>5.065</b> | <b>21.898</b>   | <b>-</b>      | <b>-</b>   | <b>203.499</b>     | <b>3.694.348</b>   |

## 28. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

El detalle de los ingresos ordinarios al 31 de marzo de 2022 y 2021 es el siguiente:

|                                                           | 01.01.2022        | 01.01.2021        |
|-----------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                                           | 31.03.2022        | 31.03.2021        |
|                                                           | M\$               | M\$               |
| <b>Ingresos procedentes de la prestación de servicios</b> |                   |                   |
| Ingreso por servicios de ferrocarriles                    | 18.338.182        | 16.594.626        |
| Ingresos por servicios de camiones                        | -                 | 504.089           |
| Eliminaciones                                             | -                 | (1.716)           |
| <b>Totales</b>                                            | <b>18.338.182</b> | <b>17.096.999</b> |

## 29. INGRESOS FINANCIEROS

El detalle de las principales partidas que se incluyen en los ingresos financieros al de 31 de marzo de 2022 y 2021, son los siguientes:

|                                | 01.01.2022<br>31.03.2022<br>M\$ | 01.01.2021<br>31.03.2021<br>M\$ |
|--------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| Préstamos y cuentas por cobrar | 2.290                           | 2.005                           |
| Intereses por colocaciones     | 5.079                           | 797                             |
| <b>Totales</b>                 | <b>7.369</b>                    | <b>2.802</b>                    |

Los ingresos financieros registrados sobre activos financieros, analizados por categorías son los siguientes:

|                                                         | 01.01.2022<br>31.03.2022<br>M\$ | 01.01.2021<br>31.03.2021<br>M\$ |
|---------------------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| Préstamos y cuentas por cobrar                          | 2.290                           | 2.005                           |
| Inversiones a valor razonable con cambios en resultados | 5.079                           | 797                             |
| <b>Totales</b>                                          | <b>7.369</b>                    | <b>2.802</b>                    |

## 30. COSTOS FINANCIEROS

El detalle de los principales conceptos incluidos al 31 de marzo de 2022 y 2021, son los siguientes:

|                                          | 01.01.2022<br>31.03.2022<br>M\$ | 01.01.2021<br>31.03.2021<br>M\$ |
|------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| Gasto por intereses, préstamos bancarios | 277.633                         | 132.409                         |
| Intereses de pasivos por arrendamiento   | 17.858                          | 18.307                          |
| <b>Totales</b>                           | <b>295.491</b>                  | <b>150.716</b>                  |

## 31. DEPRECIACION Y AMORTIZACION

La Depreciación y Amortización de 31 de marzo de 2022 y 2021 es la siguiente:

|                               | 01.01.2022<br>31.03.2022<br>M\$ | 01.01.2021<br>31.03.2021<br>M\$ |
|-------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| Depreciaciones Operaciones    | 1.424.691                       | 1.274.486                       |
| Depreciaciones Administracion | 13.670                          | 10.199                          |
| Depreciaciones Derecho de Uso | 114.200                         | 203.666                         |
| Amortizaciones de intangibles | 4.978                           | 5.856                           |
| <b>Totales</b>                | <b>1.557.539</b>                | <b>1.494.207</b>                |

## 32. CLASES DE GASTOS POR EMPLEADOS

Los Gastos de personal al 31 de marzo de 2022 y 2021, se presentan en el siguiente detalle:

|                                          | 01.01.2022<br>31.03.2022<br>M\$ | 01.01.2021<br>31.03.2021<br>M\$ |
|------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| Sueldos y salarios                       | 1.733.361                       | 1.632.421                       |
| Aportaciones a la seguridad social       | 98.055                          | 105.520                         |
| Beneficios a corto plazo a los empleados | 507.123                         | 509.929                         |
| Indemnización por años de servicio       | 109.844                         | 1.708                           |
| Otros gastos del personal                | 860.456                         | 959.240                         |
| <b>Totales</b>                           | <b>3.308.839</b>                | <b>3.208.818</b>                |

Las dotaciones de personal al cierre de cada periodo son las siguientes:

|                             | 31.03.2022<br>N° | 31.12.2021<br>N° |
|-----------------------------|------------------|------------------|
| Número de empleados         |                  |                  |
| Ferrocarril del Pacífico    | 636              | 597              |
| Transportes FEPASA Limitada | 1                | 2                |
| <b>Total Empleados</b>      | <b>637</b>       | <b>599</b>       |

El gasto por remuneraciones del personal clave de la Gerencia es el siguiente:

|                                               | 01.01.2022<br>31.03.2022<br>M\$ | 01.01.2021<br>31.03.2021<br>M\$ |
|-----------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| Remuneración al personal clave de la gerencia |                                 |                                 |
| Beneficios a los empleados a corto plazo      | 86.984                          | 114.749                         |
| Remuneración al personal clave de la gerencia | 318.035                         | 274.851                         |
| <b>Totales</b>                                | <b>405.019</b>                  | <b>389.600</b>                  |

## 33. OTROS GASTOS, POR FUNCION

El detalle de los principales conceptos incluidos al 31 de marzo de 2022 y 2021, son los siguientes:

|                                     | 01.01.2022<br>31.03.2022<br>M\$ | 01.01.2021<br>31.03.2021<br>M\$ |
|-------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| Incremento deterioro de activo fijo | -                               | -                               |
| <b>Totales</b>                      | <b>-</b>                        | <b>-</b>                        |

### 34. OTROS INGRESOS, POR FUNCION

Al 31 de marzo de 2022 y 2021 se presentan las siguientes partidas:

|                                             | 01.01.2022<br>31.03.2022 | 01.01.2021<br>31.03.2021 |
|---------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
|                                             | M\$                      | M\$                      |
| Venta chatarra o excedentes                 | 14.449                   | 29.291                   |
| Arriendo locomotora                         | -                        | 20.325                   |
| Venta vehiculos                             | 6.100                    | -                        |
| Reembolso seguro                            | 13.600                   | -                        |
| Recuperacion de Inversión según acuerdo (*) | 164.693                  | -                        |
| Otros ingresos                              | 55.791                   | 25.907                   |
| <b>Totales</b>                              | <b>254.633</b>           | <b>75.523</b>            |

\* Los ingresos corresponden a ciertos pagos, por termino anticipado del contrato de transporte con cliente.

### 35. OTRAS GANANCIAS (PERDIDAS)

Al 31 de marzo de 2022 y 2021 se presentan las siguientes partidas:

|                                        | 01.01.2022<br>31.03.2022 | 01.01.2021<br>31.03.2021 |
|----------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
|                                        | M\$                      | M\$                      |
| Variacion del deterioro de activo fijo | (202)                    | 147.925                  |
| Bajas de componentes del activo fijo   | -                        | (102.212)                |
| Otros costo                            | (270)                    | -                        |
| Recuperacion seguro accidentes         | -                        | 81.824                   |
| <b>Totales</b>                         | <b>(472)</b>             | <b>127.537</b>           |

### 36. INVERSIÓN EN FILIAL

En Sesión de Directorio de Ferrocarril del Pacífico S.A., celebrada el día 19 de agosto de 2010, se acordó por unanimidad de los directores presentes, constituir en conjunto con Inversiones PACSA Limitada, una Sociedad filial denominada Transportes FEPASA Limitada, la cual fue constituida con fecha 31 de agosto de 2010, con un capital de M\$10.000.- del cual FEPASA aportó el 99,99%, el cual fue pagado con fecha 1 de octubre de 2010.

El objeto de la Sociedad filial será prestar y explotar comercialmente el servicio de transporte de carga terrestre por medio de camiones o vehiculos motorizados en general, y servicios complementarios al transporte; la realización de inversiones en toda clase de bienes, propios o ajenos, la administración y explotación comercial directa de sus activos en cualquier forma y la percepción de los frutos naturales o civiles que

produzcan; y las demás actividades que los socios determinen de común acuerdo y que se relacionen directa o indirectamente con el objeto social.

Durante el mes de mayo del año 2021, se procedió a cerrar las operaciones de TFL, dejando todos sus activos como disponibles para la venta.

### 37. INFORMACIÓN FINANCIERA DE FILIAL

La operación de la Filial Transportes FEPASA Limitada está conformada básicamente por el negocio de transporte de carga en camiones a las distintas mineras de la Zona Norte de Chile.

A continuación, presentamos los estados financieros resumidos de nuestra filial 31 de marzo de 2022 y al 31 de diciembre 2021:

|                                      | 31.03.2022<br>M\$ | 31.12.2021<br>M\$ |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>ACTIVOS</b>                       |                   |                   |
| Activos corrientes                   | 453.183           | 410.555           |
| Activos no corrientes                | 16.425            | 17.829            |
| <b>Total de Activos</b>              | <b>469.608</b>    | <b>428.384</b>    |
| <b>PATRIMONIO Y PASIVOS</b>          |                   |                   |
| Pasivos corrientes                   | 582.698           | 458.634           |
| Pasivos no corrientes                | 14.681            | 18.881            |
| Patrimonio                           | (127.771)         | (49.131)          |
| <b>Total de Patrimonio y Pasivos</b> | <b>469.608</b>    | <b>428.384</b>    |
| <b>Resultado</b>                     | <b>(78.640)</b>   | <b>(286.576)</b>  |

## 38. ADMINISTRACION Y ALTA DIRECCIÓN

Los miembros de la Alta Administración y demás personas que asumen la gestión de Ferrocarril del Pacífico S.A., así como los Accionistas o las personas naturales o jurídicas a las que representan, no han participado al 31 de marzo de 2022, en transacciones inusuales y/o relevantes de la Sociedad.

La Sociedad es administrada por un Directorio compuesto por 7 miembros.

### 38.1. Remuneración y otras prestaciones

El 18 abril de 2022, la Junta General Ordinaria de Accionistas determinó la remuneración del directorio de Ferrocarril del Pacífico S.A. para el ejercicio 2022, en ella se determinaron las siguientes remuneraciones para el Directorio en 60 UF mensuales para cada uno de los directores, 200 UF para el presidente y 90 UF para el vicepresidente. El detalle de los importes pagados al 31 de marzo de 2022 y 2021 es el siguiente:

| Nombre                                       | Cargo                     | 01.01.2022     | 01.01.2021     |
|----------------------------------------------|---------------------------|----------------|----------------|
|                                              |                           | 31.03.2022     | 31.03.2021     |
|                                              |                           | M\$            | M\$            |
| Oscar Garretón Purcell                       | Presidente Directorio     | 18.860         | 17.542         |
| Horacio Pavez García                         | Director                  | 5.658          | 5.263          |
| Horacio Pavez Aro                            | Director                  | -              | -              |
| Naoshi Matsumoto Courdurier                  | Director                  | -              | -              |
| Juan Pablo Aboitz Domínguez                  | Vicepresidente Directorio | 8.487          | 7.894          |
| Marisa Etruria Kausel Contador               | Director                  | 5.658          | 5.263          |
| Fernando Izquierdo Etchebame                 | Director                  | 5.658          | 5.263          |
| Esteban Jadresic Marinovic                   | Director                  | 5.657          | 5.263          |
| Cristian Sallaberry Ayerza                   | Director                  | 5.658          | 5.263          |
| <b>Total Alta Dirección</b>                  |                           | <b>55.636</b>  | <b>51.751</b>  |
|                                              |                           |                |                |
| Remuneraciones Administración (rol privado)  |                           | 405.019        | 389.600        |
| <b>Total Administración y Alta Dirección</b> |                           | <b>460.655</b> | <b>441.351</b> |

## 39. VALOR JUSTO DE LOS ACTIVOS Y PASIVOS DEL GRUPO MEDIDOS A VALOR JUSTO EN FORMA RECURRENTE

Algunos de los activos y pasivos financieros del Grupo son medidos a valor justo al cierre de cada periodo de reporte. La siguiente tabla proporciona información acerca de cómo los valores justos de activos y pasivos financieros son determinados (en particular la técnica (s) de valuación e inputs utilizados).

| Activo financiero/ Pasivo financiero                                         | Valor justo al:                |                              | Jerarquía de valor justo | Técnica (s) de valuación e input(s) clave                 | Input(s) no observables significativos | Relación de input no observable con valor justo |
|------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|------------------------------|--------------------------|-----------------------------------------------------------|----------------------------------------|-------------------------------------------------|
|                                                                              | 31-03-2022<br>M\$              | 31-12-2021<br>M\$            |                          |                                                           |                                        |                                                 |
| 1) Activos a valor de mercado con cambios en el resultado (ver notas 7 y 19) | Fondos mutuos por M\$ 10.020.- | Fondos mutuos por M\$ 50.008 | Categoría 1              | Precios cotizados en un mercado activo (Bolsa de Valores) | N/A                                    | N/A                                             |

## 40. GARANTIAS COMPROMETIDAS CON TERCEROS

### 40.1. Garantías directas

Al 31 de marzo de 2022 la Sociedad presenta las siguientes cauciones otorgadas a terceros:

| Acreedor de la garantía                 | RUT          | Deudor                   |           | Activos comprometidos    |        | Saldos<br>pendientes<br>31.03.2022<br>M\$ | Fecha<br>liberación<br>de las garantías |
|-----------------------------------------|--------------|--------------------------|-----------|--------------------------|--------|-------------------------------------------|-----------------------------------------|
|                                         |              | Nombre                   | Relación  | Operación                | Moneda |                                           |                                         |
| Anglo American Sur S. A.                | 77.762.940-5 | Ferrocarril del Pacífico | Ciente    | Cumplimiento de Contrato | UF     | 222.094                                   | ago-22                                  |
| Anglo American Sur S. A.                | 77.762.940-5 | Ferrocarril del Pacífico | Ciente    | Cumplimiento de Contrato | UF     | 475.916                                   | ago-22                                  |
| Empresa de los Ferrocarriles del Estado | 61.216.000-7 | Ferrocarril del Pacífico | Proveedor | Cumplimiento de Contrato | UF     | 2.901                                     | nov-22                                  |
| Empresa de los Ferrocarriles del Estado | 61.216.000-7 | Ferrocarril del Pacífico | Proveedor | Cumplimiento de Contrato | UF     | 8.566                                     | nov-22                                  |
| Empresa de los Ferrocarriles del Estado | 61.216.000-7 | Ferrocarril del Pacífico | Proveedor | Cumplimiento de Contrato | UF     | 1.445.986                                 | ene-23                                  |
| Empresa de los Ferrocarriles del Estado | 61.216.000-7 | Ferrocarril del Pacífico | Proveedor | Cumplimiento de Contrato | UF     | 1.068.793                                 | ene-23                                  |
| Empresa de los Ferrocarriles del Estado | 61.216.000-7 | Ferrocarril del Pacífico | Proveedor | Cumplimiento de Contrato | UF     | 2.597                                     | ene-23                                  |
| Empresa de los Ferrocarriles del Estado | 61.216.000-7 | Ferrocarril del Pacífico | Proveedor | Cumplimiento de Contrato | UF     | 20.807                                    | nov-22                                  |
| Empresa de los Ferrocarriles del Estado | 61.216.000-7 | Ferrocarril del Pacífico | Proveedor | Cumplimiento de Contrato | UF     | 1.020                                     | mar-23                                  |
| Empresa de los Ferrocarriles del Estado | 61.216.000-7 | Ferrocarril del Pacífico | Proveedor | Cumplimiento de Contrato | UF     | 1.883                                     | ene-23                                  |
| Empresa de los Ferrocarriles del Estado | 61.216.000-7 | Ferrocarril del Pacífico | Proveedor | Cumplimiento de Contrato | UF     | 1.458                                     | nov-22                                  |
| Empresa de los Ferrocarriles del Estado | 61.216.000-7 | Ferrocarril del Pacífico | Proveedor | Cumplimiento de Contrato | UF     | 1.096                                     | nov-22                                  |
| Empresa de los Ferrocarriles del Estado | 61.216.000-7 | Ferrocarril del Pacífico | Proveedor | Cumplimiento de Contrato | UF     | 2.456                                     | nov-22                                  |
| Empresa de los Ferrocarriles del Estado | 61.216.000-7 | Ferrocarril del Pacífico | Proveedor | Cumplimiento de Contrato | UF     | 640                                       | nov-22                                  |
| Anglo American Sur S.A.                 | 77.762.940-5 | Ferrocarril del Pacífico | Ciente    | Cumplimiento de Contrato | UF     | 222.094                                   | nov-22                                  |
| Anglo American Sur S.A.                 | 77.762.940-5 | Ferrocarril del Pacífico | Ciente    | Cumplimiento de Contrato | UF     | 126.911                                   | nov-22                                  |
| Compañía Siderúrgica Huachipato         | 94.637.000-2 | Ferrocarril del Pacífico | Ciente    | Cumplimiento de Contrato | UF     | 317.277                                   | oct-22                                  |
| Corporación Nacional del Cobre de Chile | 61.704.000-K | Ferrocarril del Pacífico | Ciente    | Cumplimiento de Contrato | UF     | 91.947                                    | ene-23                                  |
| Corporación Nacional del Cobre de Chile | 61.202.000-0 | Ferrocarril del Pacífico | Ciente    | Cumplimiento de Contrato | UF     | 181.010                                   | sept-22                                 |
| Corporación Nacional del Cobre de Chile | 61.704.000-K | Ferrocarril del Pacífico | Ciente    | Cumplimiento de Contrato | UF     | 203.533                                   | abr-22                                  |
| Corporación Nacional del Cobre de Chile | 61.704.000-K | Ferrocarril del Pacífico | Ciente    | Cumplimiento de Contrato | UF     | 203.533                                   | abr-23                                  |

#### 40.2. Cauciones obtenidas de terceros

Al 31 de marzo de 2022 la Sociedad presenta las siguientes cauciones obtenidas de terceros:

| Acreedor de la garantía  | Deudor                                                          |              | Relación  | Activos comprometidos    |        | Saldos<br>pendientes<br>31.03.2022<br>M\$ | Fecha<br>liberación<br>de las garantías |
|--------------------------|-----------------------------------------------------------------|--------------|-----------|--------------------------|--------|-------------------------------------------|-----------------------------------------|
|                          | Nombre                                                          | RUT          |           | Operación                | Moneda |                                           |                                         |
| Ferrocarril del Pacífico | Empresa de los Ferrocarriles del Estado                         | 61.216.000-7 | Proveedor | Cumplimiento de Contrato | UF     | 1.480.540                                 | jun-22                                  |
| Ferrocarril del Pacífico | Ingeniería y Desarrollos Mineros Industriales SPA               | 96.931.410-K | Proveedor | Cumplimiento de Contrato | UF     | 158.638                                   | may-22                                  |
| Ferrocarril del Pacífico | Sistema SEC S.A.                                                | 99.584.600-4 | Proveedor | Cumplimiento de Contrato | UF     | 91.162                                    | dic-22                                  |
| Ferrocarril del Pacífico | Sistema SEC S.A.                                                | 99.584.600-4 | Proveedor | Cumplimiento de Contrato | UF     | 18.708                                    | dic-22                                  |
| Ferrocarril del Pacífico | Ingeniería y Desarrollos Mineros Industriales SPA               | 96.931.410-K | Proveedor | Cumplimiento de Contrato | UF     | 79.319                                    | jul-22                                  |
| Ferrocarril del Pacífico | Soc de Transporte y Movimiento de Tierra Ventas Puchuncavi LTDA | 76.049.643-K | Proveedor | Cumplimiento de Contrato | UF     | 126.911                                   | jun-22                                  |

#### 41. DETALLE DE ACTIVOS Y PASIVOS EN MONEDA NACIONAL Y EXTRANJERA

| ACTIVOS MONEDA NACIONAL Y EXTRANJERA                                                                                                                          | 31.03.2022        |                    |                       |                        |                   | 31.12.2021        |                    |                       |                        |                   |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|--------------------|-----------------------|------------------------|-------------------|-------------------|--------------------|-----------------------|------------------------|-------------------|
|                                                                                                                                                               | Hasta 90 días     | de 91 días a 1 año | más de 1 año a 3 años | más de 3 años a 5 años | más de 5 años     | Hasta 90 días     | de 91 días a 1 año | más de 1 año a 3 años | más de 3 años a 5 años | más de 5 años     |
|                                                                                                                                                               | M\$               | M\$                | M\$                   | M\$                    | M\$               | M\$               | M\$                | M\$                   | M\$                    | M\$               |
| Efectivo y equivalentes al efectivo                                                                                                                           |                   |                    |                       |                        |                   |                   |                    |                       |                        |                   |
| Dólares                                                                                                                                                       | 3.448             | -                  | -                     | -                      | -                 | 3.277             | -                  | -                     | -                      | -                 |
| Pesos no reajustables                                                                                                                                         | 200.051           | -                  | -                     | -                      | -                 | 343.241           | -                  | -                     | -                      | -                 |
| Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, corrientes                                                                                                   |                   |                    |                       |                        |                   |                   |                    |                       |                        |                   |
| Dólares                                                                                                                                                       | 1.472.301         | -                  | -                     | -                      | -                 | 1.015.705         | -                  | -                     | -                      | -                 |
| Pesos no reajustables                                                                                                                                         | 17.613.423        | -                  | -                     | -                      | -                 | 17.031.689        | -                  | -                     | -                      | -                 |
| Pesos reajustables                                                                                                                                            | -                 | 620.206            | -                     | -                      | -                 | 1.817.449         | -                  | -                     | -                      | -                 |
| Cuentas por cobrar a entidades relacionadas, corrientes                                                                                                       |                   |                    |                       |                        |                   |                   |                    |                       |                        |                   |
| Pesos no reajustables                                                                                                                                         | -                 | -                  | -                     | -                      | -                 | 40.740            | -                  | -                     | -                      | -                 |
| Inventarios corrientes                                                                                                                                        |                   |                    |                       |                        |                   |                   |                    |                       |                        |                   |
| Pesos no reajustables                                                                                                                                         | -                 | 702.701            | -                     | -                      | -                 | -                 | 634.994            | -                     | -                      | -                 |
| Activos por impuestos, corrientes                                                                                                                             |                   |                    |                       |                        |                   |                   |                    |                       |                        |                   |
| Pesos no reajustables                                                                                                                                         | -                 | 84.708             | -                     | -                      | -                 | -                 | 92.803             | -                     | -                      | -                 |
| Activos no corrientes o grupos de activos para su disposición clasificados como mantenidos para la venta o como mantenidos para distribuir a los propietarios |                   |                    |                       |                        |                   |                   |                    |                       |                        |                   |
| Pesos no reajustables                                                                                                                                         | 238.645           | -                  | -                     | -                      | -                 | 238.645           | -                  | -                     | -                      | -                 |
| Cuentas por cobrar no Corrientes                                                                                                                              |                   |                    |                       |                        |                   |                   |                    |                       |                        |                   |
| Pesos reajustables                                                                                                                                            | -                 | -                  | -                     | -                      | -                 | -                 | -                  | 605.819               | -                      | -                 |
| Activos intangibles distintos de la plusvalía                                                                                                                 |                   |                    |                       |                        |                   |                   |                    |                       |                        |                   |
| Pesos no reajustables                                                                                                                                         | -                 | -                  | 52.725                | -                      | -                 | -                 | -                  | 57.703                | -                      | -                 |
| Propiedades, planta y equipo                                                                                                                                  |                   |                    |                       |                        |                   |                   |                    |                       |                        |                   |
| Pesos no reajustables                                                                                                                                         | -                 | -                  | -                     | -                      | 83.998.841        | -                 | -                  | -                     | -                      | 82.971.196        |
| Activos por derecho de uso                                                                                                                                    |                   |                    |                       |                        |                   |                   |                    |                       |                        |                   |
| Pesos no reajustables                                                                                                                                         | -                 | -                  | -                     | -                      | 1.798.858         | -                 | -                  | -                     | -                      | 1.913.058         |
| Activos por impuestos diferidos                                                                                                                               |                   |                    |                       |                        |                   |                   |                    |                       |                        |                   |
| Pesos no reajustables                                                                                                                                         | -                 | -                  | -                     | -                      | 11.885.557        | -                 | -                  | -                     | -                      | 11.552.709        |
| <b>Total Activos</b>                                                                                                                                          | <b>19.527.868</b> | <b>1.407.615</b>   | <b>52.725</b>         | <b>-</b>               | <b>97.683.256</b> | <b>20.490.746</b> | <b>727.797</b>     | <b>663.522</b>        | <b>-</b>               | <b>96.436.963</b> |
| Dólares                                                                                                                                                       | 1.475.749         | -                  | -                     | -                      | -                 | 1.018.982         | -                  | -                     | -                      | -                 |
| Pesos no reajustables                                                                                                                                         | 18.052.119        | 787.409            | 52.725                | -                      | 97.683.256        | 17.654.315        | 727.797            | 57.703                | -                      | 96.436.963        |
| Pesos reajustables                                                                                                                                            | -                 | 620.206            | -                     | -                      | -                 | 1.817.449         | -                  | 605.819               | -                      | -                 |

| PASIVOS MONEDA NACIONAL Y EXTRANJERA                                | 31.03.2022        |                    |                       |                        |                | 31.12.2021        |                    |                       |                        |                  |
|---------------------------------------------------------------------|-------------------|--------------------|-----------------------|------------------------|----------------|-------------------|--------------------|-----------------------|------------------------|------------------|
|                                                                     | Hasta 90 días     | de 91 días a 1 año | más de 1 año a 3 años | más de 3 años a 5 años | más de 5 años  | Hasta 90 días     | de 91 días a 1 año | más de 1 año a 3 años | más de 3 años a 5 años | más de 5 años    |
|                                                                     | M\$               | M\$                | M\$                   | M\$                    | M\$            | M\$               | M\$                | M\$                   | M\$                    | M\$              |
| Otros pasivos financieros, corrientes                               |                   |                    |                       |                        |                |                   |                    |                       |                        |                  |
| Pesos no reajustables                                               | 4.164.818         | 2.393.340          | -                     | -                      | -              | 2.511.267         | 3.736.535          | -                     | -                      | -                |
| Pasivos por arrendamientos, corrientes                              |                   |                    |                       |                        |                |                   |                    |                       |                        |                  |
| Dólares                                                             | 93.409            | 280.225            | -                     | -                      | -              | 100.131           | 300.393            | -                     | -                      | -                |
| Pesos no reajustables                                               | 2.303             | 7.048              | -                     | -                      | -              | 2.280             | 6.978              | -                     | -                      | -                |
| Pesos reajustables                                                  | 34.134            | 100.448            | -                     | -                      | -              | 33.181            | 103.411            | -                     | -                      | -                |
| Cuentas por Pagar comerciales y otras cuentas por pagar, corrientes |                   |                    |                       |                        |                |                   |                    |                       |                        |                  |
| Dólares                                                             | 2.052.127         | -                  | -                     | -                      | -              | 2.378.911         | -                  | -                     | -                      | -                |
| Euros                                                               | 2.185             | -                  | -                     | -                      | -              | 7.445             | -                  | -                     | -                      | -                |
| Pesos no reajustables                                               | 10.968.575        | -                  | -                     | -                      | -              | 9.899.971         | -                  | -                     | -                      | -                |
| Pesos reajustables                                                  | 886.790           | -                  | -                     | -                      | -              | 663.502           | -                  | -                     | -                      | -                |
| Cuentas por Pagar a Entidades Relacionadas, corrientes              |                   |                    |                       |                        |                |                   |                    |                       |                        |                  |
| Pesos no reajustables                                               | 1.167.322         | -                  | -                     | -                      | -              | 983.165           | -                  | -                     | -                      | -                |
| Otras provisiones, corrientes                                       |                   |                    |                       |                        |                |                   |                    |                       |                        |                  |
| Pesos no reajustables                                               | 18.188            | -                  | -                     | -                      | -              | 22.000            | -                  | -                     | -                      | -                |
| Otras por impuestos corrientes                                      |                   |                    |                       |                        |                |                   |                    |                       |                        |                  |
| Pesos no reajustables                                               | 269               | -                  | -                     | -                      | -              | 269               | -                  | -                     | -                      | -                |
| Provisiones por beneficios a los empleados, corrientes              |                   |                    |                       |                        |                |                   |                    |                       |                        |                  |
| Pesos no reajustables                                               | 319.982           | 955.682            | -                     | -                      | -              | 896.424           | 1.072.485          | -                     | -                      | -                |
| Otros pasivos no financieros, corrientes                            |                   |                    |                       |                        |                |                   |                    |                       |                        |                  |
| Pesos no reajustables                                               | 1.157.416         | 312.049            | -                     | -                      | -              | 1.171.591         | -                  | -                     | -                      | -                |
| Otros pasivos financieros, no corrientes                            |                   |                    |                       |                        |                |                   |                    |                       |                        |                  |
| Pesos no reajustables                                               | -                 | -                  | 7.919.370             | 4.434.685              | 800.000        | -                 | -                  | 8.217.610             | 4.434.685              | 1.600.000        |
| Pasivos por arrendamientos no corrientes                            |                   |                    |                       |                        |                |                   |                    |                       |                        |                  |
| Dólares                                                             | -                 | -                  | 747.268               | 690.632                | 110.317        | -                 | -                  | 801.047               | 801.047                | 157.676          |
| Pesos no reajustables                                               | -                 | -                  | 13.059                | -                      | -              | -                 | -                  | 15.432                | -                      | -                |
| Pesos reajustables                                                  | -                 | -                  | 17.246                | -                      | -              | -                 | -                  | 44.896                | -                      | -                |
| Otros pasivos no financieros, no corrientes                         |                   |                    |                       |                        |                |                   |                    |                       |                        |                  |
| Pesos no reajustables                                               | -                 | -                  | 1.248.197             | 312.049                | -              | -                 | -                  | 1.516.907             | 312.049                | -                |
| Pasivo por impuestos diferidos                                      |                   |                    |                       |                        |                |                   |                    |                       |                        |                  |
| Pesos no reajustables                                               | -                 | -                  | -                     | -                      | 14.681         | -                 | -                  | -                     | -                      | 18.881           |
| <b>Total Pasivos</b>                                                | <b>20.867.518</b> | <b>4.048.792</b>   | <b>9.945.140</b>      | <b>5.437.366</b>       | <b>924.998</b> | <b>18.670.138</b> | <b>5.219.802</b>   | <b>10.595.892</b>     | <b>5.547.781</b>       | <b>1.776.557</b> |
| Dólares                                                             | 2.145.536         | 280.225            | 747.268               | 690.632                | 110.317        | 2.479.042         | 300.393            | 801.047               | 801.047                | 157.676          |
| Euros                                                               | 2.185             | -                  | -                     | -                      | -              | 7.445             | -                  | -                     | -                      | -                |
| Pesos no reajustables                                               | 17.798.873        | 3.668.119          | 9.180.626             | 4.746.734              | 814.681        | 15.486.967        | 4.815.998          | 9.749.949             | 4.746.734              | 1.618.881        |
| Pesos reajustables                                                  | 920.924           | 100.448            | 17.246                | -                      | -              | 696.683           | 103.411            | 44.896                | -                      | -                |

Intermedios

## 42. SUBCLASIFICACIONES DE ACTIVOS, PASIVOS Y PATRIMONIOS

|                                      | 31.03.2022        | 31.12.2021        |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Propiedades, planta y equipo         | M\$               | M\$               |
| Maquinaria                           | 64.642.888        | 63.292.309        |
| Vehículos                            | 17.838            | 21.036            |
| <i>Equipos de Transporte</i>         | 17.838            | 21.036            |
| Equipo de oficina                    | 8.008             | 7.268             |
| Equipos informáticos                 | 329.734           | 274.965           |
| Mejoras de derechos de arrendamiento | 4.023.732         | 4.296.194         |
| Construcciones en proceso            | 8.523.329         | 8.785.798         |
| Otras propiedades, planta y equipo   | 6.453.312         | 6.293.626         |
| <b>Propiedades, planta y equipo</b>  | <b>83.998.841</b> | <b>82.971.196</b> |

|                                   | 31.03.2022       | 31.12.2021       |
|-----------------------------------|------------------|------------------|
| Activos por derecho de uso        | M\$              | M\$              |
| Activos en leasing                | 143.951          | 177.717          |
| Derecho de Uso                    | 1.654.907        | 1.735.341        |
| <b>Activos por derecho de uso</b> | <b>1.798.858</b> | <b>1.913.058</b> |

|                                               | 31.03.2022    | 31.12.2021    |
|-----------------------------------------------|---------------|---------------|
| Activos intangibles y plusvalía               | M\$           | M\$           |
| Activos intangibles distintos de la plusvalía | 52.725        | 57.703        |
| <i>Programas de computador</i>                | 52.725        | 57.703        |
| <b>Activos intangibles y plusvalía</b>        | <b>52.725</b> | <b>57.703</b> |

|                                                                             | 31.03.2022        | 31.12.2021        |
|-----------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar corrientes        | M\$               | M\$               |
| Cuentas comerciales por cobrar corrientes                                   | 12.289.270        | 13.058.124        |
| Pagos anticipados corrientes                                                | 3.356.698         | 2.961.062         |
| <i>Anticipos corrientes a proveedores</i>                                   | 2.402.487         | 2.177.854         |
| <i>Gastos anticipados corrientes</i>                                        | 954.211           | 783.208           |
| Otras cuentas por cobrar corrientes                                         | 4.059.962         | 3.845.657         |
| <b>Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar corrientes</b> | <b>19.705.930</b> | <b>19.864.843</b> |

|                                                                            | 31.03.2022    | 31.12.2021    |
|----------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar (cp+lp)          | M\$           | M\$           |
| Cuentas por cobrar por impuestos distintos a los impuestos a las ganancias | 84.708        | 92.803        |
| <b>Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar</b>           | <b>84.708</b> | <b>92.803</b> |

|                                                                                                                                | 31.03.2022    | 31.12.2021    |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Categorías de activos financieros corrientes                                                                                   | M\$           | M\$           |
| Activos financieros corrientes al valor razonable con cambios en resultados                                                    | 10.020        | 50.008        |
| <i>Activos financieros corrientes al valor razonable con cambios en resultados, clasificados como mantenidos para negociar</i> | 10.020        | 50.008        |
| <b>Activos financieros corrientes</b>                                                                                          | <b>10.020</b> | <b>50.008</b> |

|                                                                | 31.03.2022 | 31.12.2021    |
|----------------------------------------------------------------|------------|---------------|
|                                                                | M\$        | M\$           |
| <b>Cuentas por cobrar a entidades relacionadas</b>             |            |               |
| Cuentas por cobrar a entidades relacionadas, corrientes        | 0          | 40.740        |
| <b>Cuentas por cobrar a entidades relacionadas, corrientes</b> | <b>0</b>   | <b>40.740</b> |

|                                     | 31.03.2022 | 31.12.2021 |
|-------------------------------------|------------|------------|
|                                     | M\$        | M\$        |
| <b>Clases de inventarios</b>        |            |            |
| Inventarios corrientes              | 702.701    | 634.994    |
| <i>Materias primas corrientes</i>   | 313.070    | 236.125    |
| <i>Otros inventarios corrientes</i> | 389.631    | 398.869    |

|                                                                              | 31.03.2022     | 31.12.2021     |
|------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
|                                                                              | M\$            | M\$            |
| <b>Efectivo y equivalentes al efectivo</b>                                   |                |                |
| Efectivo                                                                     | 193.479        | 296.510        |
| <i>Efectivo en caja</i>                                                      | 6.800          | 169            |
| <i>Saldos en bancos</i>                                                      | 186.679        | 296.341        |
| Equivalentes al efectivo                                                     | 10.020         | 50.008         |
| <i>Inversiones a corto plazo, clasificados como equivalentes al efectivo</i> | 10.020         | 50.008         |
| <b>Efectivo y equivalentes al efectivo</b>                                   | <b>203.499</b> | <b>346.518</b> |

|                                                                                                                                                                      | 31.03.2022     | 31.12.2021     |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
|                                                                                                                                                                      | M\$            | M\$            |
| <b>Activos no corrientes o grupo de activos para su disposición clasificados como mantenidos para la venta o como mantenidos para distribuir a los propietarios</b>  |                |                |
| Activos no corrientes o grupos de activos para su disposición clasificados como mantenidos para la venta                                                             | 238.645        | 238.645        |
| <b>Activos no corrientes o grupos de activos para su disposición clasificados como mantenidos para la venta o como mantenidos para distribuir a los propietarios</b> | <b>238.645</b> | <b>238.645</b> |

|                                              | 31.03.2022    | 31.12.2021    |
|----------------------------------------------|---------------|---------------|
|                                              | M\$           | M\$           |
| <b>Clases de otras provisiones</b>           |               |               |
| Otras provisiones diversas                   | 18.188        | 22.000        |
| <i>Otras provisiones variadas corrientes</i> | 18.188        | 22.000        |
| <b>Otras provisiones</b>                     | <b>18.188</b> | <b>22.000</b> |

|                                                                   | 31.03.2022        | 31.12.2021        |
|-------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                                                   | M\$               | M\$               |
| <b>Préstamos tomados</b>                                          |                   |                   |
| Parte no corriente de préstamos no corrientes                     | 14.732.577        | 16.072.393        |
| Préstamos corrientes y parte corriente de préstamos no corrientes | 7.075.725         | 6.794.176         |
| <i>Préstamos corrientes</i>                                       | 6.558.158         | 6.247.802         |
| <i>Parte corriente de préstamos no corrientes</i>                 | 517.567           | 546.374           |
| <b>Préstamos tomados</b>                                          | <b>21.808.302</b> | <b>22.866.569</b> |

|                                                                           | 31.03.2022        | 31.12.2021        |
|---------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                                                           | M\$               | M\$               |
| <b>Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar corrientes</b> |                   |                   |
| Cuentas comerciales por pagar corrientes                                  | 13.197.877        | 12.532.422        |
| Impuesto al valor agregado por pagar corriente                            | 451.451           | 166.163           |
| Otras cuentas por pagar corrientes                                        | 260.349           | 251.245           |
| <b>Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar</b>            | <b>13.909.677</b> | <b>12.949.830</b> |

|                                                                | 31.03.2022        | 31.12.2021        |
|----------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                                                | M\$               | M\$               |
| <b>Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar</b> |                   |                   |
| Cuentas comerciales por pagar                                  | 13.197.877        | 12.532.422        |
| Otras cuentas por pagar                                        | 260.349           | 251.245           |
| <b>Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar</b> | <b>13.458.226</b> | <b>12.783.667</b> |

|                                               | 31.03.2022        | 31.12.2021        |
|-----------------------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                               | M\$               | M\$               |
| <b>Otros pasivos financieros</b>              |                   |                   |
| Otros pasivos financieros no corrientes       | 14.732.577        | 16.072.393        |
| <i>Préstamos bancarios no corrientes</i>      | 13.154.055        | 14.252.295        |
| <i>Obligaciones por leasing no corrientes</i> | 1.578.522         | 1.820.098         |
| Otros pasivos financieros corrientes          | 7.075.725         | 6.794.176         |
| <i>Préstamos bancarios corrientes</i>         | 6.558.158         | 6.247.802         |
| <i>Obligaciones por leasing corrientes</i>    | 517.567           | 546.374           |
| Sub Total Préstamos bancarios                 | 19.712.213        | 20.500.097        |
| Sub Total Obligaciones por leasing            | 2.096.089         | 2.366.472         |
| <b>Otros pasivos financieros</b>              | <b>21.808.302</b> | <b>22.866.569</b> |

|                                                      | 31.03.2022 | 31.12.2021 |
|------------------------------------------------------|------------|------------|
|                                                      | M\$        | M\$        |
| <b>Pasivos no corrientes diversos</b>                |            |            |
| Pasivos por arrendamientos financieros no corrientes | 1.578.522  | 1.820.098  |
| <b>Pasivos corrientes diversos</b>                   |            |            |
| Pasivos financieros derivados corrientes             | -          | -          |
| Pasivos por arrendamientos financieros corrientes    | 517.567    | 546.374    |
| Dividendos por pagar corrientes                      | 2.186.292  | 1.783.949  |
| Otros pasivos corrientes                             |            |            |

|                                   | 31.03.2022 | 31.12.2021 |
|-----------------------------------|------------|------------|
|                                   | M\$        | M\$        |
| <b>Patrimonios diversos</b>       |            |            |
| Reserva de capital                |            |            |
| Capital adicional pagado          |            |            |
| Otro resultado integral acumulado |            |            |
| Otras reservas                    | 1.581.989  | 1.581.989  |
| <i>Otras reservas varias</i>      | 1.581.989  | 1.581.989  |

|                                           | 31.03.2022         | 31.12.2021         |
|-------------------------------------------|--------------------|--------------------|
|                                           | M\$                | M\$                |
| <b>Activos (pasivos) netos</b>            |                    |                    |
| Activos                                   | 118.671.464        | 118.319.028        |
| Pasivos                                   | 41.223.814         | 41.810.170         |
| <b>Activos (pasivos)</b>                  | <b>77.447.650</b>  | <b>76.508.858</b>  |
| <b>Activos (pasivos) corrientes netos</b> |                    |                    |
| Activos corrientes                        | 20.935.483         | 21.218.543         |
| Pasivos corrientes                        | 24.916.310         | 23.889.940         |
| <b>Activos (pasivos) corrientes</b>       | <b>(3.980.827)</b> | <b>(2.671.397)</b> |

#### 42.1. ANÁLISIS DE INGRESOS Y GASTOS

|                                                                              | 01.01.2022        | 01.01.2021        |
|------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                                                              | 31.03.2022        | 31.03.2021        |
|                                                                              | M\$               | M\$               |
| <b>Ingresos de actividades ordinarias</b>                                    |                   |                   |
| Ingresos de actividades ordinarias procedentes de la prestación de servicios | 18.338.182        | 17.096.999        |
| Ingresos por intereses por otros activos financieros                         | 7.369             | 2.802             |
| Otros ingresos de actividades ordinarias                                     | 254.633           | 75.523            |
| <b>Ingresos de actividades ordinarias</b>                                    | <b>18.600.184</b> | <b>17.175.324</b> |

|                                                                                          | 01.01.2022 | 01.01.2021 |
|------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
|                                                                                          | 31.03.2022 | 31.03.2021 |
|                                                                                          | M\$        | M\$        |
| <b>Ingresos de actividades ordinarias surgidos de intercambios de bienes o servicios</b> |            |            |
| <b>Ganancias (pérdidas) por disposiciones de propiedades, planta y equipo</b>            |            |            |
| Ganancias en la disposición de propiedades, planta y equipo                              | -          | -          |
| Pérdidas por la disposición de propiedades, planta y equipo                              | -          | -          |

|                                                     | 01.01.2022 | 01.01.2021 |
|-----------------------------------------------------|------------|------------|
|                                                     | 31.03.2022 | 31.03.2021 |
|                                                     | M\$        | M\$        |
| <b>Gastos por intereses</b>                         |            |            |
| Gastos por intereses de préstamos                   | 277.633    | 132.409    |
| Gastos por intereses por arrendamientos financieros | 17.858     | 18.307     |

|                                          | 01.01.2022  | 01.01.2021  |
|------------------------------------------|-------------|-------------|
|                                          | 31.03.2022  | 31.03.2021  |
| Ingresos y gastos significativos         | M\$         | M\$         |
| Gastos de reparación y mantenimiento     | 1.255.380   | 1.070.457   |
| Otros ingresos (gastos) de operación     | (1.986.651) | (1.177.587) |
| Gasto por remuneración de los directores | 55.636      | 51.751      |
| Ventas y gastos de comercialización      | 20.617      | 19.929      |

|                                                            | 01.01.2022        | 01.01.2021       |
|------------------------------------------------------------|-------------------|------------------|
|                                                            | 31.03.2022        | 31.03.2021       |
| Gastos por naturaleza                                      | M\$               | M\$              |
| Materias primas y consumibles utilizados                   | 441.326           | 212.399          |
| Gasto de servicios                                         | 5.569.284         | 4.380.403        |
| Gastos de seguro                                           | 284.244           | 233.626          |
| Gasto por honorarios profesionales                         | 199.885           | 196.320          |
| <b>Gastos por beneficios a los empleados a corto plazo</b> | <b>3.308.839</b>  | <b>3.208.818</b> |
| Sueldos y salarios                                         | 1.733.361         | 1.632.421        |
| Aportaciones a la seguridad social                         | 98.055            | 105.520          |
| Otros beneficios a los empleados a corto plazo             | 1.477.423         | 1.470.877        |
| Otros beneficios a los empleados a largo plazo             |                   |                  |
| Otros gastos de personal                                   | 414.937           | 86.128           |
| <b>Gastos por beneficios a los empleados</b>               | <b>3.723.776</b>  | <b>3.294.946</b> |
| <b>Gasto por depreciación y amortización</b>               | <b>1.443.339</b>  | <b>1.290.541</b> |
| Gastos por depreciación                                    | 1.438.361         | 1.284.685        |
| Gastos por amortización                                    | 4.978             | 5.856            |
| <b>Gastos, por naturaleza</b>                              | <b>11.661.854</b> | <b>9.608.235</b> |

|                                                                                         | 01.01.2022     | 01.01.2021     |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
|                                                                                         | 31.03.2022     | 31.03.2021     |
| Ganancias por acción                                                                    | M\$            | M\$            |
| <b>Ganancias por acción básica y diluida</b>                                            |                |                |
| Ganancia (pérdida) por acción básica y diluida procedente de operaciones continuadas    | 0,28453        | 0,21439        |
| Ganancia (pérdida) por acción básica y diluida procedente de operaciones discontinuadas | -              | -              |
| <b>Ganancias (pérdidas) por acción básica y diluida</b>                                 | <b>0,28453</b> | <b>0,21439</b> |

## 43. JUICIOS Y CONTINGENCIAS

Al 31 de marzo de 2022 y a la presente fecha, la administración de las Sociedades está en conocimiento de los siguientes litigios y asuntos de las Sociedades de la referencia:

### 43.1. Otras causas

#### QUIEBRA MGYT Limitada

**Materia:** Resolución de liquidación.

**Juzgado:** 19° Juzgado Civil de Santiago.

**Rol / Materia:** 19.429-2016

**Monto M\$:** 211.076.-

**Estado:** Actualmente se han realizado tres juntas de acreedores y no han existido repartos de fondos para los acreedores valistas. Dado que en todo juicio existen contingencias de ganancia o pérdida, no se puede anticipar un resultado.

**QUIEBRA COMSA DE CHILE S.A.**

**Materia:** Resolución de liquidación.

**Juzgado:** 30° Juzgado Civil de Santiago.

**Rol / Materia:** 2.940-2013

**Monto M\$:** 101.274.-

**Estado:** Con fecha 13 de noviembre de 2015 se efectuó el cuarto reparto provisorio de fondos a los créditos preferentes, lo que quedó ejecutoriado por resolución de 3 de diciembre de 2015, no han existido nuevos repartos. Dado que en todo juicio existen contingencias de ganancia o pérdida, no se puede anticipar un resultado.

**Ferrocarril del Pacífico S.A. con Empresa de los Ferrocarriles del Estado**

**Materia:** Demanda deducida por FEPASA a causa de los incumplimientos de Empresa de los Ferrocarriles del Estado al contrato de "Modificación de Contrato Empresa de los Ferrocarriles del Estado (EFE) y Ferrocarril del Pacífico S.A (FEPASA), solicitando indemnización según cláusula 19.3.

**Entidad:** Cámara de Comercio de Santiago

**Rol / Materia:** 3.751-2019

**Monto M\$:** No es posible determinar la cuantía de este juicio.

**Estado:** Actualmente la causa se encuentra en la etapa de prueba.

**Ferrocarril del Pacífico S.A. con Empresa de los Ferrocarriles del Estado**

**Materia:** Demanda deducida por FEPASA a causa del incumplimiento contractual de Empresa de los Ferrocarriles del Estado al contrato de "Modificación de Contrato Empresa de los Ferrocarriles del Estado (EFE) y Ferrocarril del Pacífico S.A.

**Entidad:** Cámara de Comercio de Santiago

**Rol / Materia:** 4.121-2020

**Monto M\$:** No es posible determinar la cuantía de este juicio.

**Estado:** Actualmente la causa se encuentra en la etapa de prueba.

**Secretaría Regional Ministerial de Salud de la Región de Valparaíso en contra de FEPASA**

**Materia:** Sumario iniciado con ocasión del desrielo y volcamiento del tren N°50987 cargado con concentrado de cobre.

**Monto M\$:** No es posible determinar la cuantía de este juicio.

**Estado:** Se presentaron los descargos dentro de plazo y a la fecha no ha sido notificada ninguna resolución al respecto. Dado que en todo juicio existen contingencias de ganancia o pérdida, no se puede anticipar un resultado.

**Victor Peña Roa Servicio de Suministros con FEPASA y Celulosa Arauco y Constitución S.A.**

**Materia:** Cumplimiento de Contrato con Indemnización de Perjuicios.

**Juzgado:** 15° Juzgado Civil de Santiago.

**Rol / Materia:** C-31.504-2017

**Monto M\$:** 740.341.-

**Estado:** Por el supuesto incumplimiento del contrato de fecha 01 de abril de 2014, denominado “servicio de maniobras de patio, arme y/o desarme de trenes, ya sea mediante el uso de trackmobiles y/o locomotoras en los patios ferroviarios de la red de EFE y otros pertenecientes a clientes u otras empresas relacionadas con FEPASA”, y del contrato licitación del Servicio de Aseo Carros BDC y Mantenición de Cortinas en la Planta Horcones (Arauco), y los perjuicios derivados por dicho incumplimiento. La cuantía de los perjuicios demandados asciende a la suma de \$740.340.982. Actualmente se dictó la sentencia definitiva por parte del Tribunal, rechazando con costas la demanda contraria. Sin perjuicio de lo anterior, el demandante interpuso recurso de apelación en contra del fallo, el que se encuentra en relación para ser conocido por la ltima. Corte de Apelaciones de Santiago. Dado que en todo juicio existen contingencias de ganancia o pérdida, no se puede anticipar un resultado.

**Hector Velásquez Parra con Ferrocarril del Pacífico S.A.**

**Materia:** Supuesto daño moral que habría experimentado el demandante, producto de su desvinculación de la Compañía.

**Juzgado:** 12° Juzgado Civil de Santiago.

**Rol / Materia:** C-15.716-2018

**Monto M\$:** 100.000.-

**Estado:** Actualmente se dictó la resolución que recibe la causa a prueba, la que no ha sido notificada a la fecha. Dado que en todo juicio existen contingencias de ganancia o pérdida, no se puede anticipar un resultado.

**Juicios Laborales seguido contra Transportes Bolívar y Subsidiaria o Solidariamente contra Anglo American Sur y FEPASA**

**Materia:** Despido injustificado o improcedente, nulidad del despido y cobro de prestaciones tramitada de 20 funcionarios ante juzgado

**Entidad:** Juzgados de letras

**Rol / Materia:** Varios

**Monto M\$:** 251.396.-

**Estado:** Actualmente la causa se encuentra a la espera de celebrarse la audiencia de juicio en próximas fechas del 2022.

Dado que en todo juicio existen contingencias de ganancia o pérdida, no se puede anticipar un resultado.

**Empresa de los Ferrocarriles del Estado con Ferrocarril del Pacífico S.A.**

**Materia:** Demanda deducida por EFE, por diferencias entre en el Contrato de Acceso.

**Juzgado:** Centro de Arbitraje y mediación de la Cámara de Comercio de Santiago

**Rol / Materia:** 4.571-2021

**Monto M\$:** No es posible determinar la cuantía de este juicio.

**Estado:** FEPASA opuso una excepción de litis pendencia, la que fue acogida por la Juez Arbitro, ordenando la suspensión del procedimiento hasta la resolución de la causa 3751-2019 tramitada ante el juez árbitro señor Andrés Cúneo. EFE recurrió en contra de dicha resolución, dándose origen a la causa A-4.949-2021 tramitada ante el Tribunal Arbitral de Segunda Instancia conformado por los árbitros señores Carolina Coppo D.; Orlando Poblete I. y Rodrigo Guzmán K.

**Empresa de los Ferrocarriles del Estado con Ferrocarril del Pacífico S.A.**

**Materia:** Por no haber accedido ésta última a la prórroga del Contrato de Acceso, en conformidad al procedimiento arbitral establecido en este último.

**Juzgado:** Centro de Arbitraje y mediación de la Cámara de Comercio de Santiago

**Rol / Materia:** 4.681-2021

**Monto M\$:** No es posible determinar la cuantía de este juicio.

**Estado:** Actualmente la causa se encuentra en el periodo de discusión.

**Empresa Ferrocarril del Pacífico S.A. con Inspección del Trabajo**

**Materia:** Reconsideración de multa administrativa

**Monto UTM:** 420

**Estado:** Actualmente se presentó reconsideración a cada una de las instituciones fiscalizadoras. Dado que en todo juicio existen contingencias de ganancia o pérdida, no se puede anticipar un resultado.

## 44. COMPROMISOS

Al 31 de marzo de 2022 producto de las obligaciones contraídas con el Banco Itau, Banco Estado y Banco de Chile, la Sociedad se encuentra obligada a mantener durante el periodo del crédito la siguiente restricción:

- Relación Pasivo exigible total y Patrimonio neto igual o menor a 1.

A la fecha de cierre de los estados financieros consolidados intermedios, se ha dado cumplimiento a esta restricción.

| Razon Endeudamiento | 31.03.2022 | Ratio        | Razon Endeudamiento | 31.12.2021 | Ratio        |
|---------------------|------------|--------------|---------------------|------------|--------------|
|                     | M\$        | Cumplimiento |                     | M\$        | Cumplimiento |
| Pasivo Exigible     | 41.223.814 | 0,53         | Pasivo Exigible     | 41.810.170 | 0,55         |
| Patrimonio          | 77.447.650 |              | Patrimonio          | 76.508.858 |              |

## 45. MEDIO AMBIENTE

La Política de Sostenibilidad definida por FEPASA que proporciona lineamientos para el desarrollo sostenible de todas las áreas del negocio, está alineada con los valores de la Compañía y considera a todos sus grupos de interés.

La misión de FEPASA es entregar a sus clientes soluciones integrales en transporte de carga y servicios asociados con altos estándares de calidad y seguridad, comprometidos con el cuidado de sus colaboradores (as), la comunidad y el medioambiente. Por tanto, trimestralmente él o los responsables de la función de Responsabilidad Social Empresarial presentan a la comisión designada por el Directorio para estos efectos, información relacionada con las políticas vigentes, barreras organizacionales detectadas, y los grupos de interés, entre otros.

Considerando lo anterior, la Compañía estableció como pilar fundamental formalizar una estrategia de largo plazo, instaurándose diversas políticas que recojan estos lineamientos: medición de la huella de carbono; promoción de la responsabilidad ambiental en todas las áreas del negocio, aumento progresivo de la eficiencia en el uso y gestión de los recursos naturales; velar porque dicho enfoque se extienda, para incluir a toda la cadena de valor de cada una de las áreas de negocio; aumentar la seguridad de sus operaciones, tanto para sus trabajadores (as), como para la comunidad y utilizar las mejores prácticas éticas y de negocios.

Para ello, FEPASA ha dispuesto mecanismos de gestión tendientes a asegurar la sistemática identificación y control de impactos ambientales, incorporar innovación tecnológica que permita mejorar los procesos y obtener un mejoramiento continuo en este ámbito.

Promueve aumentar progresivamente la eficiencia en el uso y gestión de los recursos naturales, buscando extender dicho propósito hacia toda la cadena de valor de la Compañía.

En cumplimiento a este objetivo, FEPASA se encuentra desarrollado distintas iniciativas para implementar nuevos proyectos de transporte de carga lo que ha requerido de una evaluación ambiental por intermedio de la autoridad competente en la materia y en cumplimiento del marco legal vigente.

## 46. SANCIONES

La Sociedad y sus Directores por los ejercicios anuales terminados al 31 de marzo de 2022 y al 31 de diciembre 2021, no han tenido sanciones.

## 47. HECHOS POSTERIORES

Entre el 1° de abril 2022 y la fecha de emisión de los presentes estados financieros consolidados intermedios (no auditados) , no existen hechos posteriores que pudieran afectar significativamente la interpretación de situación financiera y los resultados al 31 de marzo de 2022.

\*\*\*\*\*

