

## **FERROCARRIL DE ARICA A LA PAZ S.A.**

Estados financieros al 31 de diciembre de 2020 y 2019  
y por los años terminados en esas fechas

(Con el Informe de los Auditores Independientes)

**FERROCARRIL DE ARICA A LA PAZ S.A.**

CONTENIDO

Estados de Situación Financiera

Estados de Resultados Integrales por Función

Estados de Cambios en el Patrimonio

Estados de Flujos de Efectivo Directo

Notas a los Estados Financieros

M\$ : Cifras expresadas en miles de pesos chilenos



## **Informe de los Auditores Independientes**

Señores Accionistas y Directores de  
Ferrocaril de Arica a La Paz S.A.:

### ***Informe sobre los estados financieros***

Hemos efectuado una auditoría a los estados financieros adjuntos de Ferrocarril de Arica a La Paz S.A., que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2020 y 2019 y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, y las correspondientes notas a los estados financieros.

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

La Administración es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con normas e instrucciones de preparación y presentación de información financiera, impartidas por la Comisión para el Mercado Financiero (CMF), descritas en Nota 2.2 de los estados financieros adjuntos. Esta responsabilidad incluye el diseño, implementación y mantención de un control interno pertinente para la preparación y presentación razonable de estados financieros que estén exentos de representaciones incorrectas significativas, ya sea debido a fraude o error.

### ***Responsabilidad del auditor***

Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos estados financieros a base de nuestras auditorías. Efectuamos nuestras auditorías de acuerdo con Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas en Chile. Tales normas requieren que planifiquemos y realicemos nuestro trabajo con el objeto de lograr un razonable grado de seguridad que los estados financieros están exentos de representaciones incorrectas significativas.

Una auditoría comprende efectuar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de representaciones incorrectas significativas de los estados financieros, ya sea debido a fraude o error. Al efectuar estas evaluaciones de los riesgos, el auditor considera el control interno pertinente para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la entidad con el objeto de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero sin el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. En consecuencia, no expresamos tal tipo de opinión. Una auditoría incluye, también, evaluar lo apropiadas que son las políticas de contabilidad utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables significativas efectuadas por la Administración, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionarnos una base para nuestra opinión de auditoría.



### **Opinión**

En nuestra opinión, los mencionados estados financieros presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de Ferrocarril de Arica a La Paz S.A. al 31 de diciembre de 2020 y 2019 y los resultados de sus operaciones y los flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas de acuerdo con normas e instrucciones de preparación y presentación de información financiera, impartidas por la Comisión para el Mercado Financiero (CMF), descritas en Nota 2.2 de los estados financieros adjuntos.

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Mario Barbera R.', written over a horizontal line.

Mario Barbera R.

KPMG SpA

Santiago, 8 de marzo de 2021

# **FERROCARRIL DE ARICA A LA PAZ S.A.**

## **ESTADOS FINANCIEROS**

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019

### **CONTENIDO**

Informe de los Auditores Independientes  
Estados de Situación Financiera  
Estados de Resultados Integrales  
Estados de Cambios en el Patrimonio Neto  
Estados de Flujos de Efectivo  
Notas a los Estados Financieros

# FERROCARRIL DE ARICA A LA PAZ S.A.

## ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019

Expresados en miles de pesos chilenos (M\$)

ACTIVOS	Nota	31.12.2020 M\$	31.12.2019 M\$
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>			
Efectivo y equivalentes al efectivo	4	84.438	68.727
Deudores Comerciales y otras cuentas por cobrar	5	-	315
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>		<b>84.438</b>	<b>69.042</b>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>			
Propiedad, planta y equipo	7	83.969	100.385
Activos Intangibles distintos de la Plusvalía	7	-	203
<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>83.969</b>	<b>100.588</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>168.407</b>	<b>169.630</b>

PASIVOS Y PATRIMONIO NETO	Nota	31.12.2020 M\$	31.12.2019 M\$
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>			
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	8	51.460	33.283
Cuentas por pagar a entidades relacionadas	6	6.887	26.287
<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>		<b>58.347</b>	<b>59.570</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
Capital emitido	9	193.168	193.168
Primas de emisión	9	889	889
Otras reservas	9	580	580
Pérdidas acumuladas	9	(84.577)	(84.577)
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>110.060</b>	<b>110.060</b>
<b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO NETO</b>		<b>168.407</b>	<b>169.630</b>

Las notas adjuntas 1 a 15, forman parte integral de estos Estados Financieros

**FERROCARRIL DE ARICA A LA PAZ S.A.****ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES POR FUNCIÓN**

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019

Expresados en miles de pesos chilenos (M\$)

<b>ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES POR FUNCION</b>	<b>Nota</b>	<b>01.01.2020 31.12.2020 M\$</b>	<b>01.01.2019 31.12.2019 M\$</b>
Ingreso de actividades ordinarias	10	487.390	768.306
Costo de venta	10	(306.669)	(390.533)
<b>GANANCIA BRUTA</b>		<b>180.721</b>	<b>377.773</b>
Gastos de administración	10	(180.721)	(377.773)
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTO</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
Impuesto a las ganancias		-	-
<b>GANANCIA (PÉRDIDA)</b>		<b>-</b>	<b>-</b>

Las notas adjuntas 1 a 15, forman parte integral de estos Estados Financieros

**FERROCARRIL DE ARICA A LA PAZ S.A.**  
**ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO**

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019

Expresados en miles de pesos chilenos (M\$)

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO INTERMEDIOS (Nota 9)	Capital Emitido	Primas De Emisión	Otras Reservas	Ganancias (Pérdidas Acumuladas)	Patrimonio Neto Total
	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
Saldo al 1° de Enero de 2020	193.168	889	580	(84.577)	110.060
Ganacia (Pérdida) del Período	-	-	-	-	-
Aumento Capital	-	-	-	-	-
<b>Saldo al 31 de Diciembre de 2020</b>	<b>193.168</b>	<b>889</b>	<b>580</b>	<b>(84.577)</b>	<b>110.060</b>

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO INTERMEDIOS (Nota 9)	Capital Emitido	Primas De Emisión	Otras Reservas	Ganancias (Pérdidas Acumuladas)	Patrimonio Neto Total
	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
Saldo al 1° de Enero de 2019	193.168	889	580	(84.577)	110.060
Ganacia (Pérdida) del Período	-	-	-	-	-
Aumento Capital	-	-	-	-	-
<b>Saldo al 31 de Diciembre de 2019</b>	<b>193.168</b>	<b>889</b>	<b>580</b>	<b>(84.577)</b>	<b>110.060</b>

Las notas adjuntas 1 a 15, forman parte integral de estos Estados Financieros

**FERROCARRIL DE ARICA A LA PAZ S.A.**  
**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO DIRECTO**

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019

Expresados en miles de pesos chilenos (M\$)

<b>ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO INTERMEDIOS MÉTODO DIRECTO</b>	<b>01.01.2020 31.12.2020 M\$</b>	<b>01.01.2019 31.12.2019 M\$</b>
<b>Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de Operación</b>		
<b>Clases de Cobros</b>		
Remesas recibidas por proyectos (OYM)	400.000	220.000
Remesas recibidas por operación	360.000	640.000
Otros cobros	96.527	58.416
<b>Clases de Pagos</b>		
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(134.185)	(276.449)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(302.141)	(453.713)
Rendiciones de proyectos	(404.490)	(248.371)
<b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b>	<b>15.711</b>	<b>(60.117)</b>
<b>Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de inversión</b>		
Compras de propiedades, plantas y equipo, clasificados como actividades de inversión	-	(6.429)
Compras de Activos Intangibles	-	(1.215)
<b>Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de inversión</b>	<b>-</b>	<b>(7.644)</b>
<b>Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de financiamiento</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Incremento neto (disminución) en el efectivo y equivalentes al efectivo</b>	<b>15.711</b>	<b>(67.761)</b>
<b>Efectivo y equivalentes al efectivo, al principio del período</b>	<b>68.727</b>	<b>136.488</b>
<b>Efectivo y equivalentes al efectivo, al final del período</b>	<b>84.438</b>	<b>68.727</b>

Las notas adjuntas 1 a 15, forman parte integral de estos Estados Financieros

## INDICE

1.	INFORMACIÓN GENERAL.....	7
2.	BASES DE PREPARACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS .....	8
3.	CRITERIOS CONTABLES APLICADOS .....	13
4.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO.....	20
5.	DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR.....	20
6.	SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS .....	20
7	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO Y ACTIVOS INTANGIBLES .....	23
8	CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	25
9	PATRIMONIO NETO .....	25
10	INGRESOS, COSTOS DE VENTA Y GASTOS DE ADMINISTRACIÓN .....	26
11	MEDIO AMBIENTE.....	27
12	CONTINGENCIAS .....	27
13	ADMINISTRACIÓN DEL RIESGO FINANCIERO .....	27
14	SANCIONES .....	29
15	HECHOS POSTERIORES .....	29

## **1. INFORMACIÓN GENERAL**

Ferrocarril de Arica a la Paz S.A., en adelante "FCALP", fue constituida con fecha 29 de septiembre de 1995, según lo consta en escritura pública de dicha fecha, ante Notario Público Sr. Camilo Valenzuela Riveros.

La Sociedad, que es filial de la Empresa de los Ferrocarriles del Estado (en adelante EFE), tiene por objeto establecer, desarrollar, impulsar, mantener y explotar servicios de transportes de pasajeros y carga a realizarse por medio de vías férreas y a la explotación comercial de las estaciones, recintos, construcciones y demás muebles e inmuebles que están vinculados al transporte de pasajeros y carga.

A partir del 1 de septiembre de 2012, la Sociedad recibió un mandato de la Casa Matriz, para administrar el Proyecto de Operación y Mantenimiento de la Vía Férrea del Ferrocarril Arica a la Paz, en su tramo ubicado en territorio chileno. Así mismo, dada la integración operacional y comercial, el costo de la operación es reembolsado por la Sociedad Matriz (Empresa de los Ferrocarriles del Estado).

La Sociedad se encuentra domiciliada en Morandé 115, piso 6, Santiago, está inscrita en el Registro de Valores que mantiene la Comisión para el Mercado Financiero ("CMF"), bajo el N° 578 con fecha 2 de septiembre de 1996.

Los presentes estados financieros han sido preparados para mostrar la situación financiera individual de Ferrocarril de Arica a La Paz S.A., bajo el principio de "Empresa en Marcha", para la que debe considerarse el objetivo social de Ferrocarril de Arica a La Paz S.A. como el de su Matriz y empresas relacionadas, las que para el cumplir con la entrega normal de sus operaciones y entrega de servicios de transporte de pasajeros, la Sociedad recibe financiamiento a través de su matriz Empresa de los Ferrocarriles del Estado, la cual centraliza los aportes que ésta obtiene del Estado de Chile.

Por lo que, dada la integración operativa, financiera y comercial existente con la sociedad matriz, estos estados financieros deben ser leídos en conjunto con los estados financieros consolidados de Empresa Ferrocarriles del Estado.

## **2. BASES DE PREPARACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

### **2.1 Período contable**

Los estados financieros, cubren los siguientes ejercicios: Estados de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2020 y 2019; Estados de Cambios en el Patrimonio por los años terminados al 31 de diciembre de 2020 y 2019; Estados Integrales de Resultados por los años terminados al 31 de diciembre de 2020 y 2019; Estados de Flujos de Efectivo por los años terminados al 31 de diciembre de 2020 y 2019.

### **2.2 Declaración de cumplimiento**

Los presentes estados financieros de Ferrocarril de Arica a la Paz S.A., por los ejercicios terminados al 31 de diciembre de 2020 y 2019, han sido preparados de acuerdo con las normas e instrucciones impartidas por la Comisión para el Mercado Financiero (“CMF”), las cuales comprenden la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera, emitidas por el International Accounting Standards Board (en adelante IASB), con excepción de la aplicación de:

- NIC 36, para la determinación del deterioro de activos de rubro Propiedades, Plantas y Equipos. En sustitución a dicha Norma, EFE y sus Filiales fueron autorizadas por la Comisión para el Mercado Financiero (“CMF”), mediante oficio ordinario N° 4887 de fecha 16 de febrero de 2011, para aplicar excepcionalmente la Norma Internacional de Contabilidad del Sector Público (NICSP) N021. En nota 3.7 se detalla el alcance de esta Norma.

## **2. BASES DE PREPARACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS, CONTINUACIÓN**

### **2.2 Declaración de cumplimiento, continuación**

Los presentes Estados Financieros han sido aprobados por su Directorio en sesión ordinaria de fecha 8 de marzo de 2021.

### **2.3 Bases de medición**

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico.

En la preparación de los estados financieros se han utilizado determinadas estimaciones realizadas por la Gerencia para cuantificar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellos.

Estas estimaciones se refieren básicamente a:

- La estimación de valores recuperables
- Las vidas útiles y los valores residuales de las propiedades, planta y equipos.

### **2.4 Moneda Funcional y de Presentación**

Las partidas incluidas en los estados financieros se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que opera la entidad (moneda funcional). La moneda funcional de Ferrocarril de Arica a La Paz S.A. es el peso chileno, toda la información es presentada en miles de pesos (M\$).

### **2.5 Bases de Conversión**

Los activos y pasivos mantenidos en moneda extranjera y aquellos pactados en unidades de fomento (UF) son convertidos a pesos chilenos, considerando los tipos de cambio observados a la fecha de cierre de cada ejercicio, de acuerdo a lo siguiente:

<b>MONEDA</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2019</b>
UF	29.070,33	28.309,94
US\$	710,95	748,74

## 2. BASES DE PREPARACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS, CONTINUACIÓN

### 2.6 Nuevos pronunciamientos contables

#### Pronunciamientos contables vigentes

Los siguientes pronunciamientos contables son de aplicación obligatoria a partir de los períodos iniciados el 1 de enero de 2020:

#### Modificaciones a las NIIF

Modificaciones a las referencias al Marco Conceptual para la Información Financiera. Definición de un Negocio (Modificaciones a la NIIF 3). Definición de Material o con Importancia Relativa (Modificaciones a la NIC 1 y a la NIC 8). Reforma de la Tasa de Interés de Referencia (Modificaciones a las NIIF 9, NIC 39 y NIIF 7). Vigencia de la exención temporal de la aplicación de la NIIF 9 (Modificaciones a la NIIF 4).

El siguiente pronunciamiento contable se aplica a partir de los períodos iniciados el 1 de junio de 2020, permitiéndose su adopción anticipada:

Reducciones del alquiler relacionadas con el COVID-19 (Modificaciones a la NIIF 16).

Al 31 de diciembre de 2020 los pronunciamientos vigentes no han tenido un impacto en estos estados financieros.

#### Pronunciamientos contables emitidos aún no vigentes

Los siguientes pronunciamientos contables emitidos son aplicables a los períodos anuales que comienzan después del 1 de enero de 2021, y no han sido aplicados en la preparación de estos estados financieros [consolidados]. El Grupo tiene previsto adoptar los pronunciamientos contables que les correspondan en sus respectivas fechas de aplicación y no anticipadamente.

Nueva NIIF	Fecha de aplicación obligatoria
NIIF 17 <i>Contratos de Seguro</i>	Períodos anuales que comienzan en o después del 1 de enero de 2023. Esta fecha incluye la exención de las aseguradoras con respecto a la aplicación de la NIIF 9 para permitirles implementar la NIIF 9 y la NIIF 17 al mismo tiempo. Se permite adopción anticipada para entidades que aplican la NIIF 9 y la NIIF 15 en o antes de esa fecha.
<b>Modificaciones a las NIIF</b>	
<i>Contratos Onerosos – Costos de Cumplimiento de un Contrato</i> (Modificaciones a la NIC 37)	Períodos anuales que comienzan en o después del 1 de enero de 2022 a contratos existentes en la fecha de la aplicación. Se permite adopción anticipada

## 2. BASES DE PREPARACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS, CONTINUACIÓN

<i>Mejoras anuales a las Normas NIIF 2018-2020</i>	Períodos anuales que comienzan en o después del 1 de enero de 2022. Se permite adopción anticipada
<i>Propiedad, Planta y Equipos – Ingresos antes del uso previsto</i> (Modificaciones a la NIC 16)	Períodos anuales que comienzan en o después del 1 de enero de 2022. Se permite adopción anticipada
<i>Clasificación de Pasivos como Corrientes o No Corrientes</i> (Modificaciones a la NIC 1)	Períodos anuales que comienzan en o después del 1 de enero de 2023. Se permite adopción anticipada.
<i>Venta o Aportaciones de Activos entre un Inversor y su Asociada o Negocio Conjunto</i> (Modificaciones a la NIIF 10 y NIC 28)	Fecha efectiva diferida indefinidamente.
<i>Referencia al Marco Conceptual</i> (Modificaciones a la NIIF 3)	Períodos anuales que comienzan en o después del 1 de enero de 2022. Se permite adopción anticipada.
<i>Reforma de la Tasa de Interés de Referencia Fase 2</i> (Modificaciones a las NIIF 9, NIC 39, NIIF 7, NIIF 4 y NIIF 16)	Períodos anuales que comienzan en o después del 1 de enero de 2021. Se permite adopción anticipada.

## **2. BASES DE PREPARACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS, CONTINUACIÓN**

### **2.6 Nuevos pronunciamientos contables**

#### **Nueva Norma**

##### **NIIF 17 Contratos de Seguro**

Emitida el 18 de mayo de 2017, esta Norma requiere que los pasivos de seguro sean medidos a un valor de cumplimiento corriente y otorga un enfoque más uniforme de presentación y medición para todos los contratos de seguro. Estos requerimientos son diseñados para generar una contabilización consistente y basada en principios.

En marzo de 2020, el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (el Consejo) decidió diferir la fecha de vigencia de la NIIF 17 para el 1 de enero de 2023, permitiéndose la adopción anticipada si se ha adoptado la NIIF 9 y la NIIF 15. El Consejo también decidió extender la exención temporal a la NIIF 9, otorgados a las aseguradoras que cumplen con los criterios especificados, hasta el 1 de enero de 2023.

### **2.7 Uso de estimaciones y juicios**

La preparación de los estados financieros requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afecten la aplicación de las políticas de contabilidad y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos presentados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones. Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente por la Alta Administración a fin de cuantificar algunos activos, pasivos, ingresos, gastos e incertidumbres. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el ejercicio en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

### 3. CRITERIOS CONTABLES APLICADOS

Las siguientes políticas contables han sido aplicadas por la Sociedad:

#### 3.1. Instrumentos financieros

##### a) Activo Financiero no derivado

En el reconocimiento inicial, Ferrocarril de Arica a La Paz S.A. valoriza todos sus activos financieros a valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible y los clasifica en las siguientes categorías:

##### Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar comerciales se reconocen inicialmente a su valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible, y posteriormente por su costo amortizado de acuerdo con el método de tasa de interés efectiva, menos la provisión por pérdida por deterioro de valor. La provisión se establece por pérdidas esperadas durante el tiempo de vida del activo, en cada fecha de balance, aplicando el enfoque simplificado para las cuentas por cobrar comerciales.

##### Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Bajo este rubro se registra el efectivo en caja, depósitos a plazo y otras inversiones a corto plazo que son rápidamente realizables en caja dentro de un plazo no superior a tres meses y que no tienen riesgo de cambio en su valor.

##### b) Pasivo Financiero no derivado

Los otros pasivos financieros no derivados se componen de cuentas por pagar a empresas relacionadas y cuentas comerciales por pagar.

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.

El método de tasa de interés efectiva corresponde al método de cálculo del costo amortizado de un activo o un pasivo financiero y de la imputación de los ingresos y/o gastos financieros durante todo el período correspondiente. La tasa de interés efectiva corresponde a la tasa que descuenta exactamente los flujos futuros de efectivo estimados por cobrar o pagar (incluyendo todos los costos sobre puntos pagados o 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 instrumento financiero. Todos los pasivos bancarios y obligaciones financieras de la Sociedad de largo plazo se encuentran registrados bajo este método.

A 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:

### 3. CRITERIOS CONTABLES APLICADOS, CONTINUACIÓN

#### 3.1. Instrumentos financieros, continuación

##### b) Pasivo Financiero no derivado

- Nivel 1 son precios cotizados (sin ajustar) en mercados activos para activos o pasivos que la entidad pueda acceder a la fecha de medición.
- 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
- Nivel 3 son datos no observables en mercado para el activo o pasivo, sino mediante técnicas de valoración.

##### Cuentas por pagar empresas relacionadas

Se reconocen el saldo por pagar de las transacciones realizadas con Sociedades o empresas las cuales mantienen alguna relación societaria con Ferrocarril de Arica a La Paz S.A.

La cuenta por pagar a entidades relacionadas es la deuda que mantiene la Sociedad con la Empresa de los Ferrocarriles del Estado y proviene del financiamiento de los gastos y desembolsos de la Sociedad durante la etapa de desarrollo. Esta cuenta no está sujeta a cláusulas de reajustabilidad y condiciones especiales.

La composición y clasificación de los activos financieros, al 31 de diciembre de 2020 y 2019, es la siguiente:

Al 31.12.2020	Costo Amortizado M\$	Valor Razonable con cambio en Resultado M\$	Total M\$
Efectivo y equivalentes al efectivo	-	84.438	84.438
<b>Total activos financieros</b>	-	<b>84.438</b>	<b>84.438</b>

Al 31.12.2019	Costo Amortizado M\$	Valor Razonable con cambio en Resultado M\$	Total M\$
Efectivo y equivalentes al efectivo	-	68.727	68.727
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	315	-	315
<b>Total activos financieros</b>	<b>315</b>	<b>68.727</b>	<b>69.042</b>

### 3. CRITERIOS CONTABLES APLICADOS, CONTINUACIÓN

#### 3.1. Instrumentos financieros, continuación

##### b) Pasivo Financiero no derivado

La composición y clasificación de los pasivos financieros, al 31 de diciembre de 2020 y 2019, es la siguiente:

Al 31.12.2020	Costo Amortizado M\$	Valor Razonable con cambio en Resultado M\$	Total M\$
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	51.460	-	51.460
Cuentas por pagar a entidades relacionadas	6.887	-	6.887
<b>Total pasivos financieros</b>	<b>58.347</b>	<b>-</b>	<b>58.348</b>

Al 31.12.2019	Costo Amortizado M\$	Valor Razonable con cambio en Resultado M\$	Total M\$
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	33.283	-	33.283
Cuentas por pagar a entidades relacionadas	26.287	-	26.287
<b>Total pasivos financieros</b>	<b>59.570</b>	<b>-</b>	<b>59.570</b>

#### 3.2 Capital Social

El capital social está representado por 1.175.311 acciones de una sola clase.

#### 3.3. Impuesto a las ganancias

El resultado por impuesto a las ganancias del período resulta de la aplicación del tipo de gravamen sobre la base imponible del período, una vez aplicadas las deducciones que tributariamente son admisibles, más la variación de los activos y pasivos por impuestos diferidos y créditos tributarios, tanto por pérdidas tributarias como por deducciones.

El impuesto a las ganancias se determina sobre base devengada de conformidad a las disposiciones tributarias vigentes, aun cuando existen pérdidas tributarias.

El 14 de julio de 2016, fue promulgada la circular 49 del SII, la cual entre otros aspectos define al régimen tributario que por defecto les aplica a las empresas que no tienen dueños que deban tributar con impuestos finales (Global Complementario), es decir, al régimen de tributación general, por tanto, Ferrocarril de Arica a la Paz, tributa con el sistema semi-integrado por ser una Sociedad anónima.

El 29 de septiembre de 2014, fue promulgada la Ley de Reforma Tributaria, la cual entre otros aspectos define el régimen tributario por defecto que le aplica a la Sociedad, la tasa de impuestos de primera categoría que por defecto se aplica en forma gradual a las empresas entre 2014 y 2018 y permite que las sociedades puedan además optar por uno de los dos regímenes tributarios establecidos como "Atribuido" o "Parcialmente Integrado"

### **3. CRITERIOS CONTABLES APLICADOS, CONTINUACIÓN**

#### **3.3. Impuesto a las ganancias, continuación**

Dada la situación actual del negocio descrita en la Nota 1, la administración de la Sociedad no se encuentra en las mejores condiciones de realizar la mejor estimación respecto a la generación de ganancias fiscales futuras que permitan compensar y/o absorber las pérdidas tributarias acumuladas en el corto y largo plazo, por lo cual y de acuerdo con la NIC 12, la Sociedad no ha reconocido el activo diferido (neto) relacionado principalmente al activo por impuesto diferido por pérdida tributaria.

#### **3.4. Propiedades, plantas y equipos**

##### **a) Reconocimiento y medición**

Las partidas de propiedades, plantas y equipos se valorizan utilizando el método de costo menos la depreciación acumulada y pérdidas por deterioro. El costo de activos autoconstruidos incluye el costo de los materiales, la mano de obra directa y cualquier otro costo directamente atribuible al proceso de hacer que el activo esté apto para trabajar en su uso previsto y los costos de desmantelar y remover las partidas y de restaurar el lugar donde estén ubicados. Los costos de los préstamos o financiamientos relacionados con la adquisición, construcción o producción de activos que califiquen también forman parte del costo de adquisición.

El costo incluye gastos que son directamente atribuibles a la adquisición del activo. El valor de costo de las propiedades plantas y equipos no difiere significativamente de su valor razonable.

Cuando partes de un ítem de propiedad, planta o equipo posean vidas útiles distintas serán registradas en forma separada (componentes importantes) de propiedad, planta y equipo. Los costos derivados de mantenimientos diarios y reparaciones comunes son reconocidos en el resultado del ejercicio, no así las reposiciones de partes o piezas importantes, de repuestos estratégicos o mejoras, ampliaciones y crecimientos, las cuales se capitalizan y deprecian a lo largo del resto de la vida útil de los activos, sobre la base del enfoque por componentes.

Las construcciones en curso incluyen únicamente durante el período de construcción los gastos de personal relacionados en forma directa y otros de naturaleza operativa, atribuibles a la construcción.

Las ganancias y pérdidas de la venta de una partida de propiedad, plantas y equipos son determinadas comparando el precio de venta obtenido de la venta con los valores en libros y se reconocen en el estado de resultados. Cuando se venden activos reevaluados, los montos incluidos en la reserva de excedentes de reevaluación son transferidos a las ganancias acumuladas.

### 3. CRITERIOS CONTABLES APLICADOS, CONTINUACIÓN

#### 3.4. Propiedades, plantas y equipos

##### b) Depreciación

La depreciación se calcula linealmente durante la vida útil estimada de cada parte de una partida de propiedades, plantas y equipos. Los años de vida útil son definidos de acuerdo a criterios técnicos y son revisados periódicamente y se ajustan si es necesario en cada fecha de balance. Algunos componentes que tienen vida útil de distinta duración se contabilizan por separado del ítem principal. Los años de vidas útiles son:

	Mínimo de años	Máximo de años
Muebles y útiles	3	10
Vehículos	4	7
otros activos	6	10

Los elementos de Propiedad Planta y Equipos se deprecian desde la fecha de su instalación y listos para su uso, o en el caso de los activos construidos internamente, desde la fecha en que el activo esté terminado y en condiciones de ser usado.

#### 3.5 Reconocimiento de ingresos, costo de ventas y gastos.

FCALP utiliza NIIF 15 para el reconocimiento de sus ingresos de actividades ordinarias, para cuyo objetivo sigue los 5 pasos establecidos según dicha norma, partiendo por la identificación del contrato hasta el reconocimiento del ingreso cuando se ha concretado la obligación de desempeño.

La Sociedad reconoce ingresos de las siguientes fuentes principales:

- Ingresos por administración de vía férrea
- Ingresos tren turístico
- Ingresos por arriendos
- Otros ingresos operacionales

##### a) Ingresos por administración de vía férrea:

En diciembre de 2012 se firmó un convenio con EFE para administrar la operación y mantenimiento de las vías del ferrocarril de Arica a La Paz. Este convenio permite a Ferrocarril de Arica a La Paz S.A. recuperar sus costos operacionales, mediante la facturación de sus servicios a la Empresa de los Ferrocarriles del Estado.

##### b) Ingresos tren turístico

Los ingresos de transporte de pasajeros son reconocidos al valor razonable, se registran en función al uso (número de viajes) multiplicado por la tarifa técnica. Los ingresos son reconocidos a través del tiempo en la medida que se cumple con la obligación de desempeño.

### **3. CRITERIOS CONTABLES APLICADOS, CONTINUACIÓN**

#### **3.5 Reconocimiento de ingresos, costo de ventas y gastos, continuación**

##### **c) Ingresos por arriendos**

Los arrendamientos operativos son aquellos en los cuales Ferrocarril de Arica a la Paz S.A., retiene sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del bien arrendado. Los ingresos por arrendamientos operativos son reconocidos sobre base devengada linealmente en la cuenta de ingresos propios en el estado de resultados durante la vigencia del arriendo.

La Sociedad reconoce Costos de Ventas y Gastos de Administración por los siguientes conceptos principales:

- Gastos en personal
- Guardias de seguridad
- Mantención trenes y talleres
- Depreciación
- Dietas de Directores.
- Asesorías legales

#### **3.6 Ganancia o pérdida por acción**

La ganancia o pérdida básica por acción se calcula cómo el cociente entre la ganancia o (pérdida) neta del período atribuible a la Sociedad y el número de acciones de la misma en circulación durante dicho período.

#### **3.7 Utilidad líquida distribuible**

La Sociedad Ferrocarril de Arica a la Paz S.A. ha decidido adoptar las Normas Internacionales de Información Financiera por primera vez durante el periodo 2010 e informamos a la Comisión para el Mercado Financiero, a través de carta del 29 de octubre de 2010, que hemos adoptado la política de no realizar ajustes por las variaciones relevantes del valor razonable de los activos fijos y pasivos que no estén realizadas.

La decisión anterior ha sido tomada por el Directorio de Ferrocarril de Arica a La Paz S.A. en sesión ordinaria de directorio celebrada con fecha 10 de septiembre de 2010. Todo esto en cumplimiento a lo solicitado por la Comisión para el Mercado Financiero, antes SVS, en circular N° 1983 del 30 de julio de 2010, que complementa instrucciones de Circular N0 1945 de 29 de septiembre de 2009, referida a normas sobre determinación de la utilidad líquida del periodo y ajustes de primera aplicación para estados financieros bajo IFRS.

### **3. CRITERIOS CONTABLES APLICADOS, CONTINUACIÓN**

#### **3.8 Deterioro de Valor**

Bajo NIC 36 "Deterioro de Activos", una Sociedad calcula como deterioro de sus activos la diferencia entre el valor realizable y el valor libros, si es que el valor libros resulta superior al primero. Para establecer el valor realizable se debe optar por el menor valor entre el valor razonable y el valor de uso. NIC 36, no establece criterios de valoración para los flujos de efectivo que reciben las entidades públicas, toda vez que los mismos corresponden a las características de empresas cuya finalidad principal es obtener beneficios económicos, pero no a las de las entidades cuya finalidad principal es prestar servicios públicos bajo un criterio de rentabilidad social. Por lo anterior, no resulta posible para Ferrocarril de Arica a la Paz S.A. aplicar las normas de deterioro considerando los criterios establecidos en la NIC 36.

Mediante Oficio Ordinario N°4.887 del 16/02/2011, la Comisión para el Mercado Financiero (CMF), autorizó a Empresa de los Ferrocarriles del Estado y Filiales a aplicar excepcionalmente la Norma Internacional de Contabilidad del Sector Público (NICSP) N° 21, en sustitución de la Norma Internacional de Contabilidad NIC 36, para determinar el deterioro de sus activos. Esta norma define el valor en uso de un activo no generador de efectivo, como el valor presente de un activo manteniendo su servicio potencial. El valor presente de un activo manteniendo su servicio potencial se determina usando el método de costo de reposición depreciado, o el enfoque del costo de rehabilitación. Producto de la adopción a NIIF durante el año 2010, los principales activos de la Empresa han sido registrados a su costo de reposición depreciado, no generándose en consecuencia al 31 de diciembre de 2020 y 2019 un valor de deterioro para sus activos inmovilizados.

No obstante, cuando bajo circunstancias específicas determinados activos no mantengan su servicio potencial, la pérdida de valor debe reconocerse directamente en resultados.

#### 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Corresponde a los dineros mantenidos en caja y cuentas corrientes bancarias.

Los saldos al 31 de diciembre de 2020 y 2019 son los siguientes:

CONCEPTO	31.12.2020 M\$	31.12.2019 M\$
Saldo cuenta corriente Banco BCI (Administración FCALP)	47.657	42.248
Saldo cuenta corriente Banco CHILE (O Y M)	36.780	26.479
<b>Total efectivo y equivalente al efectivo</b>	<b>84.438</b>	<b>68.727</b>

El efectivo y equivalente al efectivo no tiene restricción de disponibilidad.

#### 5. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Los saldos al 31 de diciembre de 2020 y 2019, son los siguientes:

CONCEPTO	31.12.2020 M\$	31.12.2019 M\$
Cta. Cte. Varios deudores	-	315
<b>Total Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar</b>	<b>-</b>	<b>315</b>

## 6. SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

De acuerdo al contrato de Mandato suscrito con EFE, los cobros deberán ajustarse a los montos efectivamente utilizados por FCALP, acción que se efectuará antes de finalizar cada periodo independiente de los importes mensuales indicados en éste.

**6.1** El saldo neto de las cuentas por pagar y cobrar corrientes entre la Sociedad y EFE es el siguiente:

Descripción de la transacción	31.12.2020 M\$	31.12.2019 M\$
<b>Por cobrar (pagar) corriente a Empresa de los Ferrocarriles del Estado</b>		
Por Pagar (neto)	6.887	26.287
<b>Cuentas por pagar a entidades relacionadas</b>	<b>6.887</b>	<b>26.287</b>

**6.2** Las transacciones entre la Sociedad y las empresas relacionadas son las siguientes:

Naturaleza Transacción	Descripción de la Transacción	31.12.2020		31.12.2019	
		Monto M\$	Resultado M\$	Monto M\$	Resultado M\$
<b>Operación y Mantenimiento</b>	Remesas recibidas	400.000		450.000	
	Pagos realizados para empresa relacionada	(404.490)		(728.687)	
	<b>Saldo transacciones</b>	<b>(4.490)</b>		<b>(278.687)</b>	
<b>Remediación y Rehabilitación</b>	Remesas recibidas	-		-	
	Pagos realizados para empresa relacionada	-		(12.215)	
	<b>Saldo transacciones</b>	<b>-</b>		<b>(12.215)</b>	
<b>Operación</b>	Remesas recibidas	360.000		280.000	
	Cobro ITO EFE	27.609		(45.991)	
	Prestación de Servicios	(484.140)	(484.140)	(321.314)	321.314
	<b>Saldo transacciones</b>	<b>(96.531)</b>		<b>(87.305)</b>	
<b>Total transacciones relacionadas (neto)</b>		<b>(101.021)</b>		<b>(378.207)</b>	

## 6. SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS, CONTINUACIÓN

### 6.3 Remuneraciones al Directorio:

La Junta Ordinaria de Accionistas de fecha 27 de abril de 2018, aprobó que los honorarios por asistencia de los Directores, que no sean trabajadores de EFE, será de 9.5 UTM por cada sesión de Directorio o Comité de Directorio a la que asistan, con un máximo de dos sesiones pagadas al mes, cualquiera sea el número de sesiones de Directorio (Ordinarios o Extraordinarios), o de Comités a los que asistan. El Presidente recibirá el doble de la señalada dieta y el Vicepresidente 1.5 veces. Si un Director fuere a la vez trabajador de EFE, no percibirá ninguna remuneración.

Remuneraciones pagadas al Directorio	Fecha	31.12.2020 M\$	31.12.2019 M\$
<b><u>Directores</u></b>	Inicio		
Pedro Pablo Errázuriz Domínguez (Presidente)	25-05-2018	12.631	8.344
<b><u>Directores Ejecutivos EFE</u></b>			
Patricio Pérez Gómez	01-09-2020	-	-
Cristóbal Montecino Castro	01-09-2020	-	-
Ricardo Montecino Leonard	01-09-2020	-	-
María Isabel Seoane Estévez	01-09-2020	-	-
<b><u>Ex Directores</u></b>	Término		
Rodolfo Barbosa B. (Presidente)	31-08-2020	11.793	17.621
Ximena Zapata Roso (Vicepresidente)	31-08-2020	8.845	12.932
Begoña Güell Allamand	31-08-2020	5.896	9.292
Cristian Solís de Ovando Lavín	31-08-2020	5.896	10.205
Marisa Kausel	01-02-2019	-	919
Totales		<b>45.061</b>	<b>59.313</b>

## 6. SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS, CONTINUACIÓN

### 6.4 El personal de Ferrocarril de Arica a La Paz S.A. se distribuye como sigue:

Dotación del Personal	31.12.2020	31.12.2019
Gerentes y ejecutivos principales	1	1
Profesionales y Técnicos	9	5
Administrativos y Operativos	5	6
<b>Total</b>	<b>15</b>	<b>12</b>

### 6.5 Remuneraciones de la alta dirección:

El detalle de las remuneraciones de los Gerentes y ejecutivos principales de la Sociedad por los periodos terminados al 31 de diciembre de 2020 y 2019, es el siguiente:

Concepto	31.12.2020 M\$	31.12.2019 M\$
Remuneraciones	79.787	145.116
Finiquitos	-	25.457
<b>Total de remuneraciones</b>	<b>79.787</b>	<b>170.573</b>

## 7 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO Y ACTIVOS INTANGIBLES

A continuación, se presenta detalles de Propiedades, Planta y Equipos a valores brutos y netos de su depreciación acumulada:

Propiedad plantas y Equipos por clase	Valor Bruto		Depreciación Acum. y Deterioro de valor		Valor neto	
	31.12.2020 M\$	31.12.2019 M\$	31.12.2020 M\$	31.12.2019 M\$	31.12.2020 M\$	31.12.2019 M\$
Muebles y Equipos	53.727	53.727	26.425	19.693	27.302	34.034
Vehículos	53.970	53.970	21.969	16.572	32.000	37.397
Construcciones Menores	38.610	38.610	13.944	9.657	24.667	28.954
<b>Totales</b>	<b>146.307</b>	<b>146.307</b>	<b>62.338</b>	<b>45.922</b>	<b>83.969</b>	<b>100.385</b>

La Sociedad utiliza el método de depreciación lineal para registrar la depreciación de sus activos. La vida útil estimada para muebles y equipos es de 6 años, para vehículos y construcciones menores es de 10 años. No existen restricciones a la titularidad de estos activos.

## 7 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO Y ACTIVOS INTANGIBLES, CONTINUACIÓN

El detalle de los activos intangibles y su amortización es la siguiente:

Licencias Computacionales	Valor Bruto		Amortización acumulada		Valor neto	
	31.12.2020 M\$	31.12.2019 M\$	31.12.2020 M\$	31.12.2019 M\$	31.12.2020 M\$	31.12.2019 M\$
Licencias Computacionales	2.315	2.315	2.315	2.112	-	203

Los siguientes son los movimientos de Propiedad, Planta y Equipos ocurridos en ambos períodos:

Movimientos 2020		Muebles y Equipos M\$	Vehículos M\$	Construcciones Menores M\$	Total M\$
Saldo Inicial Neto al 01 de Enero de 2020		34.034	37.397	28.954	100.385
Movimientos	Adiciones	-	-	-	-
	Gasto por depreciación	(6.732)	(5.397)	(4.287)	(16.416)
	<b>Total movimientos</b>	<b>(6.732)</b>	<b>(5.397)</b>	<b>(4.287)</b>	<b>(16.416)</b>
Saldo al 31 de Diciembre de 2020		27.302	32.000	24.667	83.969

Movimientos 2019		Muebles y Equipos M\$	Vehículos M\$	Construcciones Menores M\$	Total M\$
Saldo Inicial Neto al 01 de Enero de 2019		35.897	42.793	31.811	110.501
Movimientos	Adiciones	5.109	-	1.321	6.429
	Gasto por depreciación	(6.971)	(5.397)	(4.178)	(16.546)
	<b>Total movimientos</b>	<b>(1.863)</b>	<b>(5.397)</b>	<b>(2.857)</b>	<b>(10.116)</b>
Saldo al 31 de Diciembre de 2019		34.034	37.397	28.954	100.385

## 8 CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar o acreedores comerciales no devengan intereses. La composición de este rubro al 31 de diciembre de 2020 y 31 de diciembre de 2019, es la siguiente:

Concepto	31.12.2020 M\$	31.12.2019 M\$
Proveedores	22.849	17.346
Leyes Sociales por pagar	5.751	5.337
Otros haberes por pagar	-	10.600
Provisión Feriado Legal	22.861	-
<b>Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar</b>	<b>51.460</b>	<b>33.283</b>

## 9 PATRIMONIO NETO

### a) Capital

La Sociedad en Junta Extraordinaria de Accionistas que se realizó el 30 de octubre de 2013, se aprobó la propuesta del Directorio de aumentar el Capital Social, dando de esta forma solución al Patrimonio negativo de la Sociedad. Dicho aumento se materializó por medio de la capitalización de las deudas que tiene la Sociedad con la Empresa de los Ferrocarriles del Estado, por M\$118 millones y por un aumento en dinero efectivo por \$50 millones.

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019 el capital pagado asciende a M\$193.168.

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019 las primas de acción ascienden a M\$889.

### b) Número de acciones suscritas y pagadas

Al 31 de diciembre de 2020, el capital pagado de la Sociedad se compone de la siguiente forma:

Serie	Nº acciones Suscritas	Nº acciones Pagadas	Nº acciones con derecho a voto
Única	1.175.311	1.175.311	1.175.311

### c) Dividendos

En los periodos que cubren estos estados financieros no se ha cancelado dividendos.

### d) Otras reservas

Corresponde a la Corrección monetaria del capital pagado correspondiente al año 2009, cuyo efecto de acuerdo a Oficio Circular N°456 de la Comisión para el Mercado Financiero ("CMF"), debe registrarse en otras reservas y asciende a la suma de M\$580.

## 9 PATRIMONIO NETO, CONTINUACIÓN

### e) Gestión del capital

La gestión del capital (entendido como patrimonio neto según define el Marco Conceptual de NIIF, en su párrafo I02), tiene como objeto principal asegurar el establecimiento, mantenimiento y explotación de los servicios del giro de Ferrocarril Arica a La Paz S.A. incluyendo todas las actividades conexas necesarias para su debido cumplimiento. Con fecha 30 de septiembre de 2013, el Ministerio de Hacienda autorizó a EFE para capitalizar las cuentas por cobrar a esta Sociedad Filial y a realizar un aporte en efectivo por M\$50.000. La Sociedad citó a Junta Extraordinaria de Accionistas para aumentar su capital social, la que se efectuó el 30 de octubre de 2013, que se encuentran totalmente suscritas y pagadas.

## 10 INGRESOS, COSTOS DE VENTA Y GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

El detalle de los ingresos y costos al 31 de diciembre de 2020 y 2019 es el siguiente:

Clases de Ingresos Ordinarios	01.01.2020	01.01.2019
	31.12.2020	31.12.2019
	M\$	M\$
Ingresos por administración Vía Férrea	484.140	759.994
Ingresos Tren turístico	2.908	7.580
Ingresos por Arriendos	342	732
<b>Total Ingresos Ordinarios</b>	<b>487.390</b>	<b>768.306</b>

## 10 INGRESOS, COSTOS DE VENTA Y GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Costos de Venta y Gastos de Administración	01.01.2020	01.01.2019
	31.12.2020 M\$	31.12.2019 M\$
Gastos en Personal	222.371	293.740
Guardias de Seguridad	53.194	55.400
Mantenimiento Tren y Estaciones	12.961	19.954
Combustible	1.524	2.864
Depreciación	16.619	18.576
<b>Total Costos de Venta</b>	<b>306.669</b>	<b>390.533</b>
Gastos de Personal	79.787	170.573
Dietas Directores	45.061	59.313
Auditoria externa	4.187	4.447
Asesorias Legales y Estudios	824	31.983
Consumos básicos	11.487	14.789
Movilización y Pasajes Aéreos	1.582	9.611
Seguro automotores y vehículos	4.214	4.376
Valuación por IVA Remanente	17.370	63.014
Otros Gastos de administración	16.208	19.667
<b>Total Gastos Administración</b>	<b>180.721</b>	<b>377.773</b>

## 11 MEDIO AMBIENTE

La Sociedad no ha efectuado actividades a la fecha de cierre de los presentes estados financieros que pudieran afectar directa o indirectamente al medio ambiente.

## 12 CONTINGENCIAS

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019, la Sociedad no presenta contingencias.

## 13 ADMINISTRACIÓN DEL RIESGO FINANCIERO

### Riesgo de Mercado

Al 31 de diciembre de 2020, la Sociedad opera un Mandato específico de su casa Matriz, lo que equivale a su único entorno económico y por lo tanto no existen riesgos de mercado asociado.

La Sociedad no está expuesta a cambios en tasa de interés, tasa de cambio y cambio en el precio de sus servicios.

### Riesgo De Crédito

En relación a los riesgos de crédito, no existen cuentas por cobrar a terceros que involucren riesgo de morosidad o incobrabilidad de cuentas.

## **13 ADMINISTRACIÓN DEL RIESGO FINANCIERO, CONTINUACIÓN**

### **Riesgo De Crédito, continuación**

De todas formas, al 31 de diciembre de 2020 y 2019, la exposición máxima al riesgo de crédito es M\$ 84.738 y M\$69.042 respectivamente, de los cuales un 100% corresponde a Efectivo y equivalente al efectivo al 31.12.2020 y 99,5% al 31.12.2019

### **Riesgo De Liquidez**

La Sociedad no posee compromisos que puedan afectar su liquidez, toda vez, que recibe de la matriz los fondos para ejecutar su Mandato y cuenta con un patrimonio que le permite efectuar sus operaciones en forma normal.

### **Riesgo Covid-19**

A la fecha de emisión de estos estados financieros, la Administración no puede predecir todos los impactos directos e indirectos de COVID-19 en su negocio, en sus resultados operacionales y en su condición financiera futura,

La Sociedad analiza permanentemente y decide según las circunstancias en cada momento del tiempo, las acciones que le permitan minimizar los impactos financieros, garantizar la continuidad de las operaciones y promover la salud y la seguridad de todas las personas involucradas en las operaciones de la Sociedad, incentivando el trabajo remoto y promoviendo el uso de material de protección y el mantenimiento de la distancia social recomendada para estos casos.

Además de estas medidas, existe un Comité de Emergencia Corporativo en el Grupo EFE, en el que participan representantes de todas sus filiales y que en base a realidad y las proyecciones, va promoviendo acciones e informando a todos los trabajadores del Grupo de las recomendaciones y medidas a seguir.

Desde el punto de vista de los servicios de pasajeros, se han adoptado medidas de sanitización tanto en estaciones como en trenes.

Con todo la anterior, se espera que el proceso de vacunación que se está llevando a cabo en todo el país, permita ir retomando paulatinamente el nivel de operaciones y servicios de la Empresa.

#### **14 SANCIONES**

Durante los ejercicios 2020 y 2019, la Comisión para el Mercado Financiero no ha aplicado sanciones a la Sociedad, ni a sus Directores y Ejecutivos. Al 31 de diciembre de 2020 no existen sanciones de otras autoridades administrativas.

#### **15 HECHOS POSTERIORES**

Entre el 01 de enero de 2021 y la fecha de emisión de los presentes estados financieros, no han ocurrido hechos posteriores que pudieran tener un efecto significativo en las cifras en ellos presentadas, ni en la situación económica y financiera de Ferrocarril de Arica a La Paz S.A.