



# **Estados Financieros Intermedios**

## **TRENES METROPOLITANOS S.A.**

Santiago, Chile

31 de marzo de 2021 y 2020.

M\$: Miles de Pesos Chilenos

UF: Unidad de Fomento

**Contenido:**

Estados de Situación Financiera Clasificado Intermedios

Estados de Resultados Integrales por Función Intermedios

Estados de Cambios en el Patrimonio Neto Intermedios

Estados de Flujos Efectivo Directo Intermedios

Notas a los Estados Financieros Intermedios

**TRENES METROPOLITANOS S.A.**

Estados de Situación Financiera Clasificado Intermedios  
Al 31 de marzo de 2021 y 31 diciembre de 2020  
(Expresados en miles de pesos chilenos (M\$))

<b>ACTIVOS</b>	<b>Nota</b>	<b>31.03.2021 M\$</b>	<b>31.12.2020 M\$</b>
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>			
Efectivo y equivalentes al efectivo	4	675.436	797.301
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, corrientes	5	893.773	674.767
Cuentas por cobrar a entidades relacionadas, corrientes	6	1.340.072	1.177.708
Inventarios, corrientes		63.355	79.101
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>		<b>2.972.636</b>	<b>2.728.877</b>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>			
Cuentas por cobrar a entidades relacionadas, no corrientes	6	9.344.898	9.224.666
Activos intangibles distintos de la plusvalía	8	80.603	99.512
Automotores y otros activos	9	45.212.147	45.637.809
<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>54.637.648</b>	<b>54.961.987</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>57.610.284</b>	<b>57.690.864</b>

Las notas adjuntas son parte integral de los presentes estados financieros.

TRENES METROPOLITANOS S.A.

Estados de Situación Financiera Clasificado Intermedios  
Al 31 de marzo y 31 de diciembre 2020  
(Expresados en miles de pesos chilenos (M\$))

<b>PASIVOS Y PATRIMONIO NETO</b>	<b>Nota</b>	<b>31.03.2021 M\$</b>	<b>31.12.2020 M\$</b>
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>			
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	10	874.725	1.315.715
Otros Pasivos no Financieros	11	658.823	616.322
Beneficios a los empleados	12	766.788	796.713
Cuentas por pagar a entidades relacionadas, corrientes	6	21.057.902	19.019.830
<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>		<b>23.358.238</b>	<b>21.748.580</b>
<b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>			
Cuentas por pagar a entidades relacionadas, no corrientes	6	48.105.940	48.264.731
<b>TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>48.105.940</b>	<b>48.264.731</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
Capital emitido y pagado	13	25.773.900	25.773.900
Primas de Emisión	13	154	154
Otras reservas	13	285.843	285.843
Resultados Acumulados		(39.913.791)	(38.382.344)
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>(13.853.894)</b>	<b>(12.322.447)</b>
<b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO NETO</b>		<b>57.610.284</b>	<b>57.690.864</b>

Las notas adjuntas son parte integral de los presentes estados financieros.

TRENES METROPOLITANOS S.A.

Estados de Resultado Integrales por Función Intermedios

Al 31 de marzo de 2021 y 2020

(Expresados en miles de pesos chilenos (M\$))

<b>Estado de Resultados Integrales por Función</b>	<b>Nota</b>	<b>Acumulado 01.01.2021 31.03.2021 M\$</b>	<b>Acumulado 01.01.2020 31.03.2020 M\$</b>
Ingresos de Actividades Ordinarias	14	6.019.050	5.595.266
Costo de Ventas	15	(7.292.574)	(5.581.741)
<b>Margen Bruto</b>		<b>(1.273.524)</b>	<b>13.525</b>
Gasto de Administración y Ventas	16	(182.778)	(344.281)
Otros Egresos y Ingresos	17	(16.507)	7.865
Costos Financieros	17	(58.639)	(58.922)
<b>Pérdida (ganancia), antes de impuesto</b>		<b>(1.531.447)</b>	<b>(381.813)</b>
<b>Pérdida (ganancia) del Período</b>		<b>(1.531.447)</b>	<b>(381.813)</b>
<b>Estados de Otros Resultados Integrales</b>			
<b>Pérdida (ganancia) del Período</b>		<b>(1.531.447)</b>	<b>(381.813)</b>
Otros Resultados Integrales		-	-
<b>Resultado Integral Total</b>		<b>(1.531.447)</b>	<b>(381.813)</b>

Las notas adjuntas son parte integral de los presentes estados financieros.

TRENES METROPOLITANOS S.A.

Estados de Cambios en el Patrimonio Neto Intermedios  
 Por los periodos terminado al 31 de marzo 2021 y 2020  
 (Expresados en miles de pesos chilenos (M\$))

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO	Capital Pagado M\$	Prima Emisión M\$	Otras Reservas M\$	Perdidas Acumuladas M\$	Patrimonio Neto Total M\$
Saldo inicial período actual al 1 de enero de 2021	25.773.900	154	285.843	(38.382.344)	(12.322.447)
Pérdida del período	-	-	-	(1.531.447)	(1.531.447)
<b>Saldo final al 31 de marzo de 2021</b>	<b>25.773.900</b>	<b>154</b>	<b>285.843</b>	<b>(39.913.791)</b>	<b>(13.853.894)</b>

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO	Capital Pagado M\$	Prima Emisión M\$	Otras Reservas M\$	Perdidas Acumuladas M\$	Patrimonio Neto Total M\$
Saldo inicial período anterior al 1 de enero de 2020	25.773.900	154	285.843	(33.074.054)	(7.014.157)
Pérdida del período	-	-	-	(381.813)	(381.813)
<b>Saldo final al 31 de marzo de 2020</b>	<b>25.773.900</b>	<b>154</b>	<b>285.843</b>	<b>(33.455.867)</b>	<b>(7.395.970)</b>

Las notas adjuntas son parte integral de los presentes estados financieros.

**TRENES METROPOLITANOS S.A.**

Estados de Flujos de Efectivo Directo Intermedios  
 Por los periodos terminados al 31 de marzo de 2021 y 2020  
 (Expresados en miles de pesos chilenos (M\$))

<b>ESTADO DE FLUJO EFECTIVO - DIRECTO</b>			
Período comprendido entre el 01 de enero y el 31 de marzo de 2021 y 2020	Nota	31.03.2021 M\$	31.03.2020 M\$
<b>Estado de flujos de efectivo</b>			
<b>Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b>			
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios		4.341.094	6.366.564
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios		(1.652.995)	(1.272.757)
Pagos a y por cuenta de los empleados		(2.161.456)	(2.628.444)
Otros pagos por actividades de operación		(1.458)	(596)
<b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) la operación</b>		<b>525.185</b>	<b>2.464.767</b>
Impuestos (pagados), clasificados como actividades de operación		(69.777)	(94.611)
<b>Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b>		<b>455.408</b>	<b>2.370.156</b>
Préstamos de entidades relacionadas		537.000	-
Pagos de préstamos a entidades relacionadas		(1.114.273)	-
<b>Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de financiación</b>		<b>(577.273)</b>	<b>-</b>
<b>Incremento (disminución) en el efectivo y equivalentes al efectivo, antes del efecto de los cambios en la tasa de cambio</b>		<b>(121.865)</b>	<b>2.370.156</b>
Incremento (disminución) de efectivo y equivalentes al efectivo		(121.865)	2.370.156
Saldo Inicial del Efectivo y equivalentes al efectivo	4	797.301	1.647.379
<b>Efectivo y equivalentes al efectivo</b>		<b>675.436</b>	<b>4.017.535</b>

Las notas adjuntas son parte integral de los presentes estados financieros.

TRENES METROPOLITANOS S.A.

Nota a los Estados Financieros Intermedios

Al 31 de marzo de 2021 y 2020

<b>Índice</b>	<b>Página</b>
1. Entidad que informa.....	10
2. Bases de preparación de los estados financieros .....	11
2.1 Uso de estimaciones y juicios .....	12
2.2 Nuevos pronunciamientos contables.....	13
2.3 Información financiera por segmentos operativos.....	14
3. Resumen de las Principales Políticas Contables .....	15
3.1 Automotores y Otros Activos .....	15
3.2 Activos intangibles .....	16
3.3 Deterioro de valor de los activos no financieros sujetos a amortización o depreciación .....	17
3.4 Instrumentos financieros .....	18
3.5 Políticas para determinación de utilidad líquida distribuible.....	22
3.6 Impuesto a las ganancias.....	23
3.7 Inventario .....	23
3.8 Beneficios a los Empleados .....	23
3.9 Provisiones .....	24
3.10 Reconocimiento de ingresos y costo de venta .....	24
3.11 Reclasificación .....	28
4. Efectivo y Equivalentes al Efectivo.....	28
5. Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar.....	28
6. Cuentas por Cobrar y Pagar con entidades Relacionadas .....	29



TRENES METROPOLITANOS S.A.

Nota a los Estados Financieros Intermedios

Al 31 de marzo de 2021 y 2020

<b>Índice</b>	<b>Página</b>
7. Activos y Pasivo por Impuestos Corrientes .....	34
8. Activos Intangibles distintos de la Plusvalía .....	35
9. Automotores y Otros Activos .....	36
10. Cuentas Comerciales y Otras Cuentas por Pagar .....	37
11. Otros Pasivos no Financieros.....	37
12. Provisiones por Beneficios a los Empleados .....	38
13. Patrimonio Neto.....	38
14. Ingresos Ordinarios.....	39
15. Costo de Ventas.....	41
16. Gasto de Administración y Ventas .....	41
17. Otros Egresos Netos y Costos Financieros .....	42
18. Medio Ambiente.....	42
19. Administración del Riesgo Financiero .....	43
20. Garantías y Cauciones Obtenidas de Terceros .....	45
21. Sanciones .....	46
22. Contingencias.....	46
23. Prenda.....	50
24. Hechos Posteriores.....	51

## TRENES METROPOLITANOS S.A.

Nota a los Estados Financieros Intermedios

Al 31 de marzo de 2021 y 2020

### **NOTA 1. ENTIDAD QUE INFORMA**

Trenes Metropolitanos S.A. es una Sociedad Anónima cerrada, filial de la Empresa de los Ferrocarriles del Estado, sujeta a las normas que rigen para las sociedades anónimas abiertas impartidas por la Comisión para el Mercado Financiero ("CMF"). Fue constituida por escritura pública con fecha 29 de septiembre de 1995, ante el Notario Público Don Camilo Valenzuela Riveros.

El domicilio comercial es Av. Libertador Bernardo O'Higgins N°3170, Estación Central, Santiago.

El objeto de la Sociedad es a) establecer, desarrollar, impulsar, mantener y explotar servicios de transportes de pasajeros a realizarse por medio de vías férreas o sistemas similares, y servicios de transporte complementarios cualquiera sea su modo, incluyendo todas las actividades conexas necesarias para el debido cumplimiento de esta finalidad; b) la explotación comercial de las estaciones, recintos, construcciones, instalaciones, equipo tractor y remolcado, y demás bienes muebles e inmuebles que, vinculados al transporte de pasajeros adquiera a cualquier título o le sean aportados en dominio, o le sean entregados en concesión, arriendo o a cualquier otro título por la Empresa de los Ferrocarriles del Estado.

La Sociedad se encuentra inscrita bajo el número 19, registro de Entidades Informantes de fecha 9 de mayo de 2010.

Con fecha 16 de diciembre de 2008, en Junta Extraordinaria de Accionistas número 1, se acuerda modificar la Razón Social y nombre de fantasía de la Sociedad, a "Trenes Metropolitanos S.A." para la razón social y "T.M." para el nombre de fantasía.

Con fecha 20 de octubre de 2014, en Junta Extraordinaria de Accionista número 8, se acuerda como nombre de fantasía "Tren Central" y "Tren Central S.A." y agrega la sigla "TM", "TCSA".

Existe una integración operativa y comercial con la matriz, por lo que estos estados financieros deben ser leídos en conjunto con los estados financieros consolidados de Empresa de los Ferrocarriles del Estado.

Los presentes estados financieros han sido preparados para mostrar la situación financiera individual de Trenes Metropolitanos S.A., bajo el principio de "Empresa en Marcha", para la que debe considerarse el objetivo social de Trenes Metropolitanos 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.

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

### **a) Período Contable.**

Los estados financieros cubren los siguientes periodos: Estados de Situación Financiera Intermedios al 31 de marzo de 2021 y 31 de diciembre de 2020; Estados de Resultados Integrales Intermedios por Función por los ejercicios acumulados al 31 de marzo de 2021 y 2020; Estados de Cambios en el Patrimonio Intermedios por los ejercicios terminados al 31 de marzo de 2021 y 2020 y Estados de Flujos de Efectivo Intermedios por los ejercicios terminados al 31 de marzo de 2021 y 2020.

### **b) Declaración de cumplimiento**

Los presentes estados financieros de Trenes Metropolitanos S.A., han sido preparados de conformidad con las normas e instrucciones impartidas por la Comisión para el Mercado Financiero ("CMF") que incluyen la aplicación de las Normas Internacionales de la Información Financiera (NIIF), emitidas por el International Accounting Standards Board (en adelante "IASB"), con excepción de:

- La aplicación NIC 36 para determinación del deterioro de activos. Mediante oficio 4887 del 16 febrero de 2011, la ("CMF") autorizó a la Empresa de los Ferrocarriles del Estado y sus Filiales, a aplicar la Norma Internacional de Contabilidad del Sector Público (NICSP) N°21, en sustitución de la Norma Internacional de Contabilidad (NIC) N° 36, para determinar el deterioro de sus activos. En Nota 3.3 se detalla el alcance de esta norma.

Estos estados financieros corresponden al ejercicio terminado al 31 de marzo de 2021, aprobados por su Directorio en Sesión Ordinaria celebrada el día 19 de mayo de 2021.

La información contenida en estos estados financieros es de responsabilidad del Directorio de la Sociedad.

### **c) Base de medición**

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, con excepción de las partidas que se reconocen a valor razonable.

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

**d) Moneda funcional y de presentación**

Estos estados financieros y sus notas explicativas son presentados en pesos chilenos, que es la moneda funcional y de presentación de la Sociedad. Toda la información es presentada en miles de pesos (M\$) y ha sido redondeada a la unidad más cercana, excepto cuando se indica expresamente de otra manera.

Al cierre del periodo los activos y pasivos mantenidos en unidades de fomento (UF), han sido convertidos a pesos chilenos, de acuerdo a lo siguiente:

Moneda	31.03.2021	31.12.2020	31.03.2020
UF	29.394,77	29.070,33	28.597,46

**2.1) Uso de estimaciones y juicios**

La preparación de los estados financieros requiere que la Administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas de contabilidad y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos presentados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones. Las estimaciones y supuestos relevantes son 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 período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

Estas estimaciones se refieren básicamente a:

- ▶ La vida útil y el valor residual de material rodante y otros activos e intangibles.
- ▶ La evaluación de posibles pérdidas por deterioro.

A pesar de que las estimaciones se han realizado en función de la mejor información disponible a la fecha de emisión de los presentes estados financieros, es posible que acontecimientos futuros obliguen a modificarlos (al alza o la baja) en próximos ejercicios, lo que se haría en forma prospectiva, es decir, reconociendo sus efectos en los correspondientes estados financieros futuros.

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

**2.2) Nuevos pronunciamientos contables**

**a) Nuevas normas, interpretaciones y modificaciones a normas que son de aplicación obligatoria a partir de los períodos iniciados el 1 de enero de 2020.**

<b>Enmiendas a NIFF</b>	<b>Fecha de aplicación obligatoria</b>
Definición de un negocio (enmiendas a NIFF 3)	Períodos anuales iniciados en después del 1 de enero 2020
Definición de Material (enmiendas a NIC 1 y NIC 8)	Períodos anuales iniciados en después del 1 de enero 2020
Marco Conceptual para el Reporte Financiero Revisado	Períodos anuales iniciados en después del 1 de enero 2020
Reforma sobre Tasas de Interés de Referencia (enmiendas a NIIF 9, NIC 39, NIIF 37)	Períodos anuales iniciados en después del 1 de enero 2020
Concesiones de Arrendamientos Relacionadas a COVID-19 (enmiendas a NIFF 16)	Períodos anuales iniciados en después del 1 de enero 2020

Las normas que han entrado en vigencia no han tenido un impacto en estos estados financieros.

TRENES METROPOLITANOS S.A.

Nota a los Estados Financieros Intermedios

Al 31 de marzo de 2021 y 2020

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

**2.2) Nuevos pronunciamientos contables, continuación**

Las siguientes nuevas normas y modificaciones han sido emitidas y son aplicables a los períodos anuales que comienzan después del 1 de enero de 2021:

<u>Nuevas NIIF</u>	<u>Aplicación obligatoria para períodos anuales iniciados a partir del:</u>
NIIF 17, Contratos de Seguros	1 de enero de 2023.
<u>Enmiendas a NIIF</u>	<u>Aplicación obligatoria para períodos anuales iniciados a partir del:</u>
Enmiendas a NIIF 16: Reducciones de alquiler relacionadas con Covid-19 después del 30 de junio de 2021	1 de abril de 2021
Enmiendas a NIIF 3: Referencias al Marco Conceptual	1 de enero de 2022
Enmiendas a NIC 16: Productos Obtenidos antes del Uso Previsto	1 de enero de 2022
Enmiendas a NIC 37: Contratos Onerosos - Costo de Cumplir un Contrato	1 de enero de 2022
Mejoras anuales a las Normas NIIF 2018-2020 (NIIF 1-9-16-41)	1 de enero de 2022
Enmiendas a NIC 1: Clasificación de Pasivos como Corrientes o No Corrientes	1 de enero de 2023
Enmiendas a NIC 1 y Declaración de Práctica N°2: Divulgación de Políticas Contables	1 de enero de 2023
Enmiendas a NIC 8: Definición de Estimaciones Contables	1 de enero de 2023

Al 31 de marzo de 2021, la Administración no ha aplicado de forma anticipada estos pronunciamientos o modificaciones en estos estados financieros.

**2.3) Información financiera por segmentos operativos**

La Sociedad gestiona su operación y presenta la información en los estados financieros sobre la base de un único segmento operativo, transporte de pasajeros por vía férrea.

### **NOTA 3 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

#### **3.1) Automotores y Otros Activos**

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

La Sociedad aplica el modelo de costo en la valorización de sus automotores y otros activos. Para ello, con posterioridad de su reconocimiento como activo, los componentes de automotores y otros activos se presentan a su costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro del valor.

Las ganancias o pérdidas que surgen en ventas de propiedades, plantas y equipos se reconocen como resultados del ejercicio y se calculan como la diferencia entre el valor de venta y el valor neto contable del activo.

##### **b) Costos Posteriores**

El costo de los activos incluye los siguientes conceptos:

- Los costos por mejoras, que representan un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia o un alargamiento de la vida útil de los bienes se capitalizan como mayor costo de los correspondientes bienes.
- Las sustituciones o renovaciones de elementos completos que aumentan la vida útil del bien, o su capacidad económica, se registran como mayor valor de los respectivos bienes, con la consiguiente baja contable de los elementos sustituidos o renovados.
- Los gastos por mantenimiento mayor del material rodante, que considera entre otros conceptos la inspección y el reemplazo de partes y piezas son capitalizados como un activo independiente del bien principal, siempre y cuando cumplan con las condiciones establecidas para su reconocimiento en la NIC 16, y por tal motivo el valor libro de la pieza reemplazada sea dada baja del bien principal.
- Los Automotores Xtrapolis, cuentan un contrato de mantenimiento que tiene una duración de 30 años.

**NOTA 3 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES, CONTINUACIÓN**

**c) Depreciación**

Los Automotores y Otros Activos, netos en su caso del valor residual de los mismos, se deprecian distribuyendo linealmente el costo de los diferentes elementos que lo componen, entre los años de vida útil estimada, que constituye el período en que la Sociedad espera utilizarlos. La vida útil se revisa al menos una vez en el ejercicio.

Los Automotores Xtrapolis, netos en su caso del valor residual de un 7%, se deprecian en forma lineal distribuyendo su costo en 30 años, dado que esa es su vida útil estimada.

A continuación, se presentan los principales años de vida útil utilizados para la depreciación de los activos:

Clase de Activos	Rango de años	
	mínima	máxima
Automotores Xtrapolis	-	30
Automotores UT 440	-	5
Automotores UTS 444	-	5
Equipamiento de tecnologías de la información	3	5
Otras propiedades, plantas y equipo	-	5

En la fecha de transición a las NIIF (1 de enero de 2009), la Sociedad realizó reevaluaciones de algunos activos tales como automotores UT 440 y utilizó las mismas como costo atribuido, según lo establecido en NIIF 1 "Adopción por primera vez".

Las grandes mantenciones (gran R) de automotores UT440 y UTS444, se activan por un periodo de 5 años en la contabilidad.

**3.2) Activos intangibles distintos de plusvalía**

Corresponden fundamentalmente a licencias computacionales. Se valorizan según el modelo del costo. Para ello, con posterioridad a su reconocimiento como activo, los activos intangibles se contabilizan por su costo menos su amortización acumulada y las pérdidas por deterioro de valor que, en su caso, hayan experimentado. Este activo se amortiza en forma lineal durante sus vidas útiles, que en la mayor parte de los casos se estima entre tres y cinco años. Los métodos de amortización, vidas útiles y valores residuales son revisados en cada ejercicio financiero y se ajustan si es necesario.



### **NOTA 3 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES, CONTINUACIÓN**

#### **3.3) Deterioro de valor de los activos no financieros sujetos a amortización o depreciación.**

Bajo la NIC 36 "Deterioro de Activos", una Sociedad calcula como deterioro de sus activos la diferencia entre el valor realizable y el valor libro, si es que el valor libro resulta superior al primero. Para establecer el valor realizable se debe optar por el mayor valor entre el valor razonable y el valor de uso.

La 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 Tren Central aplicar las normas de deterioro considerando los criterios establecidos en la NIC 36.

Mediante oficio 4887 del 16/02/2011 la Comisión para el Mercado Financiero ("CMF") autorizó a la Empresa de los Ferrocarriles del Estado y sus Filiales a aplicar excepcionalmente la Norma Internacional de Contabilidad del Sector Público (NICSP) N°21, en sustitución de la Norma Internacional de contabilidad NIC36, 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 entrada a la NIIF durante el año 2010, los principales activos de la Empresa y sus Filiales han sido registrados a costo de reposición depreciado, no generándose en consecuencia 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 sus resultados.

El riesgo de déficit producto de contingencias operacionales de la Sociedad y de su requerimiento de inversión, son aportados por la Empresa de los Ferrocarriles del Estado, vía deuda o aportes de capital.

### **NOTA 3 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES, CONTINUACIÓN**

#### **3.4) Instrumentos financieros**

La Sociedad aplica IFRS 9, Instrumentos financieros, considerando tres aspectos de contabilidad y que son: clasificación y medición; deterioro; y contabilidad de cobertura.

Bajo IFRS 9, el deterioro del valor de los activos financieros se presente en una partida separada en el estado de resultados del período y otros resultados integrales.

##### **a) Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar**

Las cuentas comerciales por cobrar 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 crediticias esperadas durante el tiempo de vida útil del activo, en cada fecha de balance, aplicando el enfoque simplificado para las cuentas por cobrar comerciales.

Las cuentas por cobrar de la empresa a deudores comerciales u otras cuentas por cobrar, en su mayoría vencen dentro de los treinta días siguientes y no están sujetas a condiciones especiales ni interés.

##### **b) Cuentas por cobrar a empresas relacionadas**

Corresponde a los servicios prestados a la Matriz, relacionados con la venta de pasajes a su personal y otros servicios. Los saldos pendientes al cierre del periodo no devengan intereses y son liquidados en efectivo, salvo la cuenta corriente mercantil.

Los saldos y transacciones con entidades relacionadas se ajustan a lo establecido en el Artículo N°89 de la Ley N°18.046, que establece que las operaciones entre sociedades coligadas, entre la empresa matriz y sus filiales y las que efectúe una Sociedad Anónima abierta, deberán observar condiciones de equidad, similares a las que habitualmente prevalecen en el mercado, es decir, hechas en condiciones de independencia mutua entre las partes.

##### **c) Efectivo y equivalentes al efectivo**

El efectivo y equivalente al efectivo se compone de los saldos en efectivo y aquellos mantenidos en la cuenta bancaria.

### **NOTA 3 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES, CONTINUACIÓN**

#### **i) Pasivos financieros no derivados**

La Sociedad reconoce como otros pasivos financieros a cuentas comerciales y otras cuentas por pagar y préstamos de empresa relacionada.

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 éste método.

#### **a) Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar**

Las cuentas comerciales y otras cuentas por pagar se reconocen a su valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible.

Las cuentas comerciales y otras cuentas por pagar, no devengan intereses y normalmente son liquidadas en un período máximo de treinta días.

#### **b) Cuentas por pagar empresas relacionadas**

Las cuentas por pagar a empresas relacionadas corresponden a:

- Crédito simple de proveedor, sin intereses obligados, corresponde al financiamiento de gastos operacionales, en especial mantenimiento de material rodante, energía eléctrica para tracción, peajes y servicios de administración de tráfico, entre otros.

### **NOTA 3 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES, CONTINUACIÓN**

#### **b) Cuentas por pagar empresas relacionadas, continuación**

- Cuenta corriente Mercantil, corresponde a transferencias en dinero en efectivo que se produzcan entre la empresa matriz y su filial cuyas transacciones se encuentran afectas a una tasa de interés equivalente a la TAB Nominal de 90 días más 1,5% anual.
- Cuentas por pagar con el (MTT) (corresponde a la compra de 4 Trenes Xtrapolis para el servicio Metrotren Rancagua).
- Cuentas por pagar a la empresa matriz por concepto del arriendo en leasing de material rodante consistente en 12 trenes Alstom XTrapolis.
- 

#### **ii) Reconocimiento de mediciones a valor razonable en los estados financieros**

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:

- **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.

La composición y clasificación de los activos financieros y pasivos financieros, al 31 de marzo de 2021 y 2020, es la siguiente:

TRENES METROPOLITANOS S.A.

Nota a los Estados Financieros Intermedios

Al 31 de marzo de 2021 y 2020

**NOTA 3 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES, CONTINUACIÓN**

Activos al 31.03.2021	Costo Amortizado M\$	Valor Razonable con cambio en resultado M\$	Total	M\$	Nivel
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	893.773	-	893.773		<b>3</b>
Cuentas por cobrar a entidades relacionadas	10.684.970	-	10.684.970		<b>3</b>
Efectivo y equivalentes al efectivo	-	675.436	675.436		<b>3</b>
<b>Total activos financieros</b>	<b>11.578.743</b>	<b>675.436</b>	<b>12.254.179</b>		

Activos al 31.12.2020	Costo Amortizado M\$	Valor Razonable con cambio en resultado M\$	Total	M\$	Nivel
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	674.767	-	674.767		<b>3</b>
Cuentas por cobrar a entidades relacionadas	10.402.374	-	10.402.374		<b>3</b>
Efectivo y equivalentes al efectivo	-	797.301	797.301		<b>3</b>
<b>Total activos financieros</b>	<b>11.077.141</b>	<b>797.301</b>	<b>11.874.442</b>		

Activos al 31.03.2021	Costo Amortizado M\$	Valor Razonable con cambio en resultado M\$	Total	M\$	Nivel
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	874.725	-	874.725		<b>3</b>
Cuentas por pagar a entidades relacionadas	69.163.842	-	69.163.842		<b>3</b>
<b>Total pasivos financieros</b>	<b>70.038.567</b>	-	<b>70.038.567</b>		

Pasivos al 31.12.2020	Costo Amortizado M\$	Valor Razonable con cambio en resultado M\$	Total	M\$	Nivel
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	1.315.715	-	1.315.715		<b>3</b>
Cuentas por pagar a entidades relacionadas	67.284.561	-	67.284.561		<b>3</b>
<b>Total pasivos financieros</b>	<b>68.600.276</b>	-	<b>68.600.276</b>		

### **NOTA 3 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES, CONTINUACIÓN**

#### **iii) Subvenciones del Gobierno**

El Estado, en virtud de la Ley 20.378 de 2009, y luego de suscribir un convenio, entrega un subsidio mensual a las Empresas de servicio de transporte público de pasajeros que otorgan una tarifa liberada o rebajada a estudiantes. Este subsidio está destinado a compensar esas rebajas de tarifa a los estudiantes y es reembolsada mensualmente en la medida de la

efectiva, correcta y adecuada prestación de los servicios de transporte. El monto de estas compensaciones es reconocido como ingresos de la operación sobre base devengada. El día 20 de mayo de 2010, se firmó un convenio con el Ministerio de Transportes y Telecomunicaciones, mediante el cual la Sociedad se compromete a rebajar las tarifas de transporte a los usuarios del servicio Metrotren Rancagua, la diferencia en los ingresos que se produzca por la disminución de las tarifas será reintegrada por dicho Ministerio. Este beneficio se comenzó a otorgar a contar del mes de mayo de 2010. Por otra parte, existe un subsidio por el servicio de presta en el Ramal Talca-Constitución, el cual fue actualizado en mayo de 2019.

Todas estas transferencias se registran según el método de la "Renta", indicado en la NIC 20.

Adicionalmente el Estado aporta recursos para la compra de trenes, que se reconocen inicialmente como un activo financiero a valor razonable y un abono a pasivos no financieros, hasta el cumplimiento de los requisitos de la transferencia. El pasivo no financiero se amortiza en forma proporcional a la depreciación de los activos adquiridos con las subvenciones recibidas.

#### **3.5) Políticas para determinación de utilidad líquida distribuible.**

Los ajustes al ítem Ganancia o Pérdida atribuible a los propietarios de la controladora, producto de la primera aplicación de las normas NIIF que, en el caso de esta Sociedad, representaron un incremento de la pérdida acumulada, deberán excluirse, para efectos de determinar la pérdida que deba restarse de la utilidad líquida a distribuir.

En el transcurso de las operaciones de la sociedad no se aplicará ajustes a la utilidad o pérdida distribuible por efectos de variaciones significativas en el valor razonable de activos y pasivos que no estén realizadas. Si eventualmente a futuro, se deben registrar ajustes por este concepto, éstos se excluirán de la utilidad o pérdida líquida a distribuir.

### **NOTA 3 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES, CONTINUACIÓN**

#### **3.6) Impuesto a las ganancias**

El resultado por impuesto a las ganancias del ejercicio resulta de la aplicación del tipo de gravamen sobre la base imponible, una vez aplicadas las deducciones que tributariamente son admisibles y créditos tributarios, tanto por pérdidas tributarias como por deducciones.

La Sociedad no contabiliza impuestos diferidos, debido a que las diferencias existentes entre la base contable y tributaria son de carácter permanente, al mantener en el tiempo su situación de pérdida tributaria.

El impuesto a las ganancias se determina sobre base devengada, de conformidad a las disposiciones tributarias vigentes, aun cuando existe pérdida tributaria.

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. Trenes Metropolitanos S.A. deberá tributar con el sistema semi integrado, por ser una sociedad anónima.

#### **3.7) Inventario**

Corresponde a la existencia de tarjetas sin contacto para la venta a pasajeros del servicio Alameda Rancagua, el saldo de tarjetas que se mantiene en bodega al 31 de marzo de 2021, es para un consumo 6 meses aproximadamente y no existe un riesgo de obsolescencia.

#### **3.8) Beneficios a los empleados**

Las obligaciones por beneficio a los empleados a corto plazo son en base no descontadas y son reconocidas como gasto en base devengada.

##### **a) Vacaciones del personal**

La Sociedad reconoce el gasto por vacaciones del personal sobre base devengada. Este beneficio corresponde a todo el personal y equivale a un importe fijo según los contratos particulares de cada trabajador teniendo en consideración sus vacaciones pendientes. Este beneficio es registrado de acuerdo a las remuneraciones del personal, a su valor nominal.

### **NOTA 3 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES, CONTINUACIÓN**

#### **3.8) Beneficios a los empleados, continuación**

##### **b) Bono de Gestión a Empleados**

La Sociedad provisiona (de corresponder), un pasivo y un gasto por concepto de cancelación de bono anual de gestión a los trabajadores contemplados en sus contratos sobre base devengada.

#### **3.9) Provisiones**

Las provisiones son pasivos en los que existe incertidumbre acerca de su cuantía o vencimiento. Estas provisiones se reconocen en el balance cuando se cumplen los siguientes requisitos en forma copulativa:

- ▶ Es una obligación presente (legal o constructiva) como resultado de un evento pasado
- ▶ Es probable que se requiera una salida de recursos para liquidar la obligación
- ▶ El importe puede ser estimado de forma fiable

Un activo o pasivo contingente es toda obligación surgida de hechos pasados, cuya existencia quedará confirmada sólo si llegan a ocurrir uno o más sucesos futuros inciertos y que no están bajo el control de la Sociedad.

Las provisiones son cuantificadas tomando como base la mejor información disponible a la fecha de emisión de los estados financieros, y se reevalúan en cada cierre contable posterior.

#### **3.10) Reconocimiento de ingresos, costos de venta y gastos.**

##### **Ingresos ordinarios**

La Sociedad reconoce ingresos de las siguientes fuentes principales:

- ▶ Servicio de transporte de pasajeros Alameda - Nos
- ▶ Servicio de transporte de pasajeros Santiago - Rancagua
- ▶ Servicio de transporte de pasajeros Santiago - Chillán
- ▶ Servicio de transporte de pasajeros Talca - Constitución
- ▶ Servicio de transporte de pasajeros Servicio Turístico
- ▶ Subsidios de transporte (MTT)
- ▶ Ingresos por arriendo de espacios publicitarios
- ▶ Contrato de Servicios de Transporte de pasajeros con la Matriz
- ▶ Otros ingresos.



### **NOTA 3 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES, CONTINUACIÓN**

**Servicio de transporte de pasajeros Santiago – Nos:** Trenes Metropolitanos S.A. mantiene un convenio con el Ministerio de Transportes y Telecomunicaciones de Chile, en adelante el MTT, de prestación de servicios de transporte de pasajeros, que consiste en el transporte ferroviario urbano de pasajeros para el tramo de aproximadamente 20 kilómetros comprendido entre las estaciones Alameda y Nos, en la comuna de San Bernardo. Estos ingresos se reconocen diariamente en función del uso (transacciones validas) de los usuarios

cuando pasan la tarjeta Bip por el torniquete, este número es multiplicado por la tarifa técnica, mediante una liquidación emitida por el Administrador Financiero de Transantiago (AFT) que comprende los montos que corresponde pagar a Tren Central por el Ministerio, a partir de la información de validaciones que envía el proveedor de servicios complementarios a cargo del Clearing (Sonda) y de los descuentos que se calculan, de acuerdo con el cumplimiento de los niveles de servicio establecidos en el contrato con el Ministerio.

**Servicio de transporte de pasajeros Santiago – Rancagua:** Es un servicio de cercanía entre Santiago y Rancagua, conformado por 10 estaciones: Alameda, San Bernardo, Buin Zoo, Buin, Linderos, Paine, Hospital, San Francisco, Graneros y Rancagua. Sus ingresos se reconocen diariamente en función del uso, (torniquetes utilizados al ingreso y salida de la zona paga del servicio con la tarjeta de Tren Central definida en el reglamento de servicios prestados, correctamente al tramo efectivamente utilizado (cualquiera de las estaciones comprendidas entre Alameda y Rancagua).

**Servicio de transporte de pasajeros Santiago – Chillán:** Es un servicio interurbano de mediana distancia entre las ciudades de Santiago y Chillán, que contempla atención con detención en 10 estaciones en zonas intermedias en las regiones Metropolitana, O´Higgins, Maule y Bio-Bio; con detención en 10 estaciones intermedias. Estos ingresos se reconocen diariamente en base a la prestación de servicio de transporte de pasajeros en este tramo.

**Servicio de transporte de pasajeros Talca – Constitución:** Es un servicio que cubre el tramo entre las ciudades de Talca a Constitución. Estos ingresos se reconocen diariamente en base a la prestación de servicio de transporte de pasajeros en dicho tramo.

**Servicio de transporte de pasajeros Servicio Turístico:** Comprende dos recorridos "Tren Sabores del Valle" y "Tren Sabores y Espumantes". Estos ingresos se reconocen en base a la prestación de servicio de transporte de pasajeros en dichos recorridos.

### **NOTA 3 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES, CONTINUACIÓN**

#### **3.10) Reconocimiento de ingresos, costos de venta y gastos, continuación**

**Ingresos por Subsidios del Transporte (MTT):** En el servicio Metrotren Rancagua, es un porcentaje del valor del pasaje, según los pasajeros transportados, estos son subvencionado por el Ministerio de Transporte y Telecomunicaciones. Dicho monto de subsidio se calcula mes a mes a base de los flujos reales de pasajeros conforme a lo establecido en el Convenio suscrito con el Ministerio de Transportes y Telecomunicaciones.

El monto del subsidio que se recibe por el servicio del Buscarril (ramal Talca Constitución), se calcula mes a mes en base al cumplimiento de frecuencias, horarios, estadísticas de viajes diferenciadas conforme a lo establecido en el convenio. En consecuencia, los ingresos son reconocidos sobre base devengada.

**Ingresos por arriendos de espacios publicitarios:** Los ingresos por arriendos operativos son reconocidos mensualmente sobre base devengada.

#### **Otros Ingresos**

Estos ingresos corresponden arriendos de espacios y son reconocidos mensualmente sobre base devengada.

#### **Costo de Ventas**

Los costos de venta incluyen principalmente el costo de operación de los automotores y otros costos necesarios para la prestación del servicio de transporte de pasajeros.

Los principales conceptos del costo de venta son:

- a) Mantenimiento, repuestos de Trenes
- b) Consumo de energía de tracción
- c) Depreciación de trenes
- d) Gasto de guardias y guarda cruces
- e) Servicios de venta de pasajes y otros servicios de terceros, relacionados con la operación.
- f) Remuneraciones del personal de operaciones.

### **NOTA 3 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES, CONTINUACIÓN**

#### **3.10) Reconocimiento de ingresos, costos de venta y gastos, continuación**

##### **Costo de Ventas, continuación**

- g) Otros gastos explotaciones, movilización, electricidad, agua, telefonía móvil, artículos de oficina y servicio de fotocopia.
- h) Contrato de prestación de servicios de la Matriz

##### **Gastos de Administración**

Los principales conceptos de gastos de administración son:

- a) Gastos de publicidad
- b) Seguros
- c) Informática y comunicaciones
- d) Consumos Básicos
- e) Servicios de administración
- f) Depreciación de otros activos y amortización
- g) Gastos generales
- h) Remuneraciones del personal de administración.

##### **Costos Financieros**

Los principales conceptos de costos financieros que impactan el rubro corresponden a los Gastos financieros por arriendo por leasing de 12 Trenes Xtrapolis.

TRENES METROPOLITANOS S.A.

Nota a los Estados Financieros Intermedios

Al 31 de marzo de 2021 y 2020

**NOTA 3 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES, CONTINUACIÓN**

**3.11) Reclasificación**

La Sociedad ha reclasificado los estados financieros al 31 de marzo de 2021 de 2020, para corregir según indica la presentación de los mismos:

Rubro anterior	Nueva presentación	31.03.2020 M\$
Gastos de Administración y Ventas	Costo de Ventas	52.536

**NOTA 4 – EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO**

La composición de este rubro al 31 de marzo de 2021 y 2020, es la siguiente:

Concepto	31.03.2021 M\$	31.12.2020 M\$
Saldos en bancos <sup>(1)</sup>	615.481	722.302
Saldos en banco Chile <sup>(2)</sup>	51.737	51.737
Efectivo y documentos en caja	8.218	23.262
<b>Total</b>	<b>675.436</b>	<b>797.301</b>

(<sup>1</sup>) El saldo de este rubro no tiene restricciones y corresponden al Banco BCI y Banco Chile.

(<sup>2</sup>) El saldo de este rubro si tiene restricciones ya que son aporte del Ministerio de Transporte y Telecomunicaciones los que se realizan en diciembre de cada año, para la adquisición de Trenes (proyecto Metro tren Rancagua).

**NOTA 5 - DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

Los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar corrientes son de cobro dentro de los 30 días siguientes, y no están sujetos a condiciones especiales ni cobro de tasa de interés.

La composición de este rubro al 31 de marzo de 2021 y 2020, es la siguiente:

TRENES METROPOLITANOS S.A.

Nota a los Estados Financieros Intermedios

Al 31 de marzo de 2021 y 2020

**NOTA 5 - DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR, CONTINUACIÓN**

**A) Deudores comerciales corrientes:**

Conceptos	31.03.2021 M\$	31.12.2020 M\$
Cuenta Corriente Varios Deudores	836.680	608.422
Boletas Bancarias en Garantía a Terceros	50.874	50.874
Provisión de deterioro	(7.438)	(7.438)
Anticipo a Proveedores	9.443	8.414
Otras cuentas por cobrar	4.214	14.495
<b>Total</b>	<b>893.773</b>	<b>674.767</b>

La Sociedad constituye provisión de deterioro en base a una pérdida esperada para los deudores comerciales.

Deudores Comerciales vencidos y no pagados con deterioro	M\$
<b>Saldo al 01 de enero de 2020</b>	<b>7.438</b>
Aumento del período	-
Disminución del período	-
Castigo del período	-
<b>Saldo al 31 de diciembre 2020</b>	<b>7.438</b>
<b>Saldo al 01 de enero de 2021</b>	<b>7.438</b>
Aumento del período	-
Aumento del período	-
Disminución del período	-
Castigo del período	-
<b>Saldo al 31 de marzo 2021</b>	<b>7.438</b>

**NOTA 6 - CUENTAS POR COBRAR Y PAGAR A ENTIDADES RELACIONADAS**

Las cuentas por cobrar a la Empresa de los Ferrocarriles del Estado son de cobro dentro de los siguientes treinta días y no están sujetas a condiciones especiales. Las cuentas por pagar a Empresa de los Ferrocarriles del Estado, en el Corto Plazo, corresponden a los servicios prestados por la Matriz, en mayor parte relacionados al costo del servicio de transporte de pasajeros y otros servicios corporativos recibidos de la Matriz.

Los saldos de las cuentas por cobrar y pagar corrientes y no corrientes al 31 de marzo de 2021 y 2020 entre la Sociedad y las empresas relacionadas es la siguiente:

TRENES METROPOLITANOS S.A.

Nota a los Estados Financieros Intermedios

Al 31 de marzo de 2021 y 2020

**NOTA 6 - CUENTAS POR COBRAR Y PAGAR A ENTIDADES RELACIONADAS, CONTINUACIÓN**

**a) Cuentas por Cobrar a Entidades Relacionadas**

Corresponde a cuentas por cobrar al Ministerio de Transportes por concepto de transferencia de recursos para compra de trenes. La composición de este rubro al 31 de marzo de 2021 y 2020, es la siguiente:

Sociedad	Rut	Naturaleza de la Relación	Descripción de la Transacción	31.03.2021		31.12.2020	
				Corrientes M\$	No Corrientes M\$	Corrientes M\$	No Corrientes M\$
MTT	61.979.750-7	Relacionada por Accionista	Subsidio Nacional de Transporte Público	236.034	-	83.657	-
MTT	61.212.000-5	Relacionada por Accionista	Transferencia de Recursos <sup>(1)</sup>	1.104.038	9.344.898	1.094.051	9.224.666
			<b>Total</b>	<b>1.340.072</b>	<b>9.344.898</b>	<b>1.177.708</b>	<b>9.224.666</b>

<sup>(1)</sup> Las cuentas por cobrar al Ministerio de Transportes representan los aportes fiscales comprometidos por ese Ministerio por un total de 13 cuotas anuales pendientes, de un total 20 cuotas anuales para los siguientes proyectos:

Adquisición Material Rodante Adicional Rancagua Express UF 493.684,283: la primera cuota fue pagada en el mes de diciembre de 2014.

**Amortización de Deuda:**

Cuotas	Año	Monto UF
Aporte del MTT		493.684,28
Cuota 1	2014	(37.631,00)
Cuota 2	2015	(37.631,00)
Cuota 3	2016	(37.627,44)
Cuota 4	2017	(37.627,33)
Cuota 5	2018	(37.630,97)
Cuota 6	2019	(37.629,76)
Cuota 7	2020	(37.634,62)
<b>Saldo al 31.03.2021</b>		<b>230.272,16</b>

Los valores correspondientes a los reajustes e intereses de la deuda (UF + 4.5%), se compensan por aplicación del método de la renta de NIC 20, y se presentan en los resultados fuera de la operación.

TRENES METROPOLITANOS S.A.

Nota a los Estados Financieros Intermedios

Al 31 de marzo de 2021 y 2020

**NOTA 6 - CUENTAS POR COBRAR Y PAGAR A ENTIDADES RELACIONADAS, CONTINUACIÓN**

**b) Cuentas por Pagar a Entidades Relacionadas**

Las cuentas con la sociedad matriz se presentan compensadas de las cuentas por cobrar. La composición de este rubro al 31 de marzo de 2021 y 31 de diciembre 2020, es el siguiente:

Sociedad	Rut	Naturaleza de la Relación	Descripción de la Transacción	31.03.2021		31.12.2020	
				Corrientes M\$	No Corrientes M\$	Corrientes M\$	No Corrientes M\$
EFE	61.216.000-7	Matriz	Mantención de Trenes	(10.914.015)	-	(9.587.551)	-
EFE	61.216.000-7	Matriz	Energía de Tracción	(2.742.564)	-	(2.510.285)	-
EFE	61.216.000-7	Matriz	Consumos Básicos (Agua y Luz)	(177.266)	-	(188.115)	-
EFE	61.216.000-7	Matriz	Contrato de Prestación de Servicio de la Matriz	(13.219)	-	(3.867)	-
EFE	61.216.000-7	Matriz	Servicios Administrativos EFE	(51.914)	-	(51.914)	-
EFE	61.216.000-7	Matriz	TKBC (Peaje variable)	(1.254.410)	-	(1.254.410)	-
EFE	61.216.000-7	Matriz	Guardias de Seguridad	(6.547.429)	-	(6.127.782)	-
EFE	61.216.000-7	Matriz	Otros	(6.018)	-	(25.243)	-
EFE	61.216.000-7	Matriz	Cta.Cte. Mercantil	(374.436)	-	(951.709)	-
EFE	61.216.000-7	Matriz	Mantención de Estaciones del Nos	(461.855)	-	(473.688)	-
EFE	61.216.000-7	Matriz	Pagos Finiquitos por la Integración grupo EFE	(50.817)	-	(50.817)	-
EFE	61.216.000-7	Matriz	Servicios de Auditorías	(149.447)	-	(149.447)	-
EFE	61.216.000-7	Matriz	Exámenes Ferroviarios	(11.122)	-	(9.731)	-
EFE	61.216.000-7	Matriz	Contrato de Prestación de Servicio de la Matriz	(2.098.000)	-	-	-
EFE	61.216.000-7	Matriz	Arriendo de 12 Trenes Xtrapolis	1.332.152	27.833.699	1.301.021	27.864.830
EFE	61.216.000-7	Matriz	Compra Trenes Xtrapolis para el proyecto RX <sup>(1)</sup>	(1.104.038)	(9.344.898)	(1.094.051)	(9.224.667)
EFE	61.216.000-7	Matriz	Pasivo por Leasing <sup>(2)</sup>	(1.332.152)	(28.847.565)	(1.301.021)	(28.820.764)
MTT	61.212.000-5	Relacionada por Accionista	Ingr. Diferidos Por Sub Grandes R	(808.553)	-	(864.398)	-
EFE	61.216.000-7	Matriz	Contrato de Servicios de Transporte de Pasajeros	1.360.250	-	-	-
EFE	61.216.000-7	Matriz	Vta. Pasajes Personal EFE	2.681	-	2.143	-
EFE	61.216.000-7	Matriz	Cobro de Consumos Básicos (agua luz)	35.952	-	35.952	-
EFE	61.216.000-7	Matriz	Costo de interrupción (Proyecto RX)	10.000	-	0	-
EFE	61.216.000-7	Matriz	Serv. Contrato de Adm.Tráfico Ferroviario	-	-	10.366	-
EFE	61.216.000-7	Matriz	Reembolso Gtos. Personal Administrativos	4.265.029	-	4.265.029	-
EFE	61.216.000-7	Matriz	Otros Cobros	12.177	-	9.770	-
FESUR	96.756.310-2	Filial	N.Cobro a FESUR por Manto.de Trenes	81.641	-	60.446	-
MTT	61.212.000-5	Relacionada por Accionista	Ingreso Diferido 12 Trenes EFE	-	(28.284.827)	-	(28.537.299)
MTT	61.212.000-5	Relacionada por Accionista	Fondos por rendir al MTT	(60.529)	-	(60.529)	-
MTT	61.212.000-5	Relacionada por Accionista	Ingreso Diferido de 4 Trenes Xtrapolis (MTT) <sup>(2)</sup>	-	(9.462.349)	-	(9.546.831)
<b>Total cuentas corrientes compensadas</b>				<b>(21.057.902)</b>	<b>(48.105.940)</b>	<b>(19.019.830)</b>	<b>(48.264.731)</b>

(1) Las cuentas por pagar a EFE por concepto de compra de 4 trenes Xtrapolis.

(2) Según el Decreto Exento N°50 del Ministerio de Hacienda, de fecha 7 de febrero de 2013, el monto autorizado para contratar un crédito sindicado para la Empresa de los Ferrocarriles del Estado con la finalidad de financiar el proyecto "Adquisición de Material Rodante Adicional Servicio Rancagua Express" de la filial Trenes Metropolitanos S.A. (Ver nota 24).

TRENES METROPOLITANOS S.A.

Nota a los Estados Financieros Intermedios

Al 31 de marzo de 2021 y 2020

**(3) NOTA 6 - CUENTAS POR COBRAR Y PAGAR A ENTIDADES RELACIONADAS, CONTINUACIÓN**

**b) Cuentas por Pagar a Entidades Relacionadas, continuación**

(4) Con fecha 10 de octubre de 2013, se firmó un contrato entre la Matriz Empresa de los Ferrocarriles del Estado y Trenes Metropolitanos S.A. por concepto del arriendo de material rodante consistente en 12 trenes Alstom XTrapolis Modular con la finalidad de destinarlos a prestar los servicios de transporte de pasajeros en tramos Alameda Nos y Alameda Rancagua desde el momento que el servicio esté dispuesto para ser prestado. El valor de la renta anual de arrendamiento será el equivalente a UF 45.319,34 IVA incluido. El contrato tiene una duración de 30 años. La tercera cuota por arriendo fue facturada a inicios de 2020, por un monto de M\$1.283.195, equivalente a UF45.319,34.

Cuadro detalle de Amortización de la deuda:

Cuota	Saldo insoluto UF	Interés Devengado UF	Cuota UF	Saldo final UF
1	1.215.642,16	8.968	(45.319,34)	1.179.290,81
2	1.179.290,80	8.700	(45.319,34)	1.142.671,28
3	1.142.671,28	8.430	(45.319,34)	1.105.781,61
4	1.105.781,61	8.158	(45.319,34)	1.068.619,81
5	1.068.619,81	7.883	(45.319,34)	1.031.183,85
6	1.031.183,85	7.607	(45.319,34)	993.471,72
7	993.471,72	7.329	(45.319,34)	955.481,39
8	955.481,39	7.049	(45.319,34)	917.210,79
9	917.210,79	6.766	(45.319,34)	878.657,87
10	878.657,87	6.482	(45.319,34)	839.820,53
11	839.820,53	6.195	(45.319,34)	800.696,69
12	800.696,69	5.907	(45.319,34)	761.284,22
13	761.284,22	5.616	(45.319,34)	721.581,00
14	721.581,00	5.323	(45.319,34)	681.584,88
15	681.584,88	5.028	(45.319,34)	641.293,70
16	641.293,70	4.731	(45.319,34)	600.705,29
17	600.705,29	4.432	(45.319,34)	559.817,46
18	559.817,46	4.130	(45.319,34)	518.627,98
19	518.627,98	3.826	(45.319,34)	477.134,65
20	477.134,65	3.520	(45.319,34)	435.335,21
21	435.335,21	3.212	(45.319,34)	393.227,41
22	393.227,41	2.901	(45.319,34)	350.808,97
23	350.808,97	2.588	(45.319,34)	308.077,61
24	308.077,61	2.273	(45.319,34)	265.031,01
25	265.031,01	1.955	(45.319,34)	221.666,84
26	221.666,84	1.635	(45.319,34)	177.982,78
27	177.982,78	1.313	(45.319,34)	133.976,44
28	133.976,44	988	(45.319,34)	89.645,47
29	89.645,47	661	(45.319,34)	44.987,46
30	44.987,46	332	(45.319,34)	0,00
Totales		<b>143.938</b>	<b>(1.359.580,20)</b>	



TRENES METROPOLITANOS S.A.

Nota a los Estados Financieros Intermedios

Al 31 de marzo de 2021 y 2020

**NOTA 6 - CUENTAS POR COBRAR Y PAGAR A ENTIDADES RELACIONADAS, CONTINUACIÓN**

**b) Cuentas por Pagar a Entidades Relacionadas, continuación**

Según NIC 20, el tratamiento de subvenciones relacionadas con activos bajo el método de renta contabiliza las subvenciones como un ingreso diferido, el que se imputa a los resultados sobre una base sistemática a lo largo de la vida útil del correspondiente activo.

c) El detalle de transacciones con la empresa relacionada y su efecto en resultados, al 31 de marzo de 2021 y 2020, es el siguiente:

Rut	Naturaleza de la Relación	Costos	31.03.2021		31.03.2020	
			Monto M\$	Efecto Resultado M\$	Monto M\$	Efecto Resultado M\$
61.216.000-7	Matriz	Mantenimiento Automotores	1.407.358	(1.407.358)	1.427.257	(1.427.257)
61.216.000-7	Matriz	Energía Eléctrica Tracción	529.183	(529.183)	715.584	(715.584)
61.216.000-7	Matriz	TKBC (Peaje Variable)	-	-	299.266	(299.266)
61.216.000-7	Matriz	Gasto Guardias y Guarda Cruces	459.260	(459.260)	474.701	(474.701)
61.216.000-7	Matriz	Otros	476	(476)	13.523	(13.523)
61.216.000-7	Matriz	Reembolso Remuneraciones Personal (Mandato)	-	-	(1.172.337)	1.172.337
61.216.000-7	Matriz	Contrato de Prestacion de Servicio de la Matriz	2.098.000	-	-	-
61.216.000-7	Matriz	Compra de 4 Automotores Xtrapolis	10.448.936	-	10.318.717	-
61.216.000-7	Matriz	Arriendo de 12 Trenes Xtrapolis por Leasing	30.179.717	(57.933)	30.849.902	(238.644)
61.216.000-7	Matriz	Pagos a EFE	(1.114.273)	-	(6.083.974)	-
61.212.000-5	MTT	Fondos por rendir al MTT	51.738	-	284.021	-
<b>TOTAL</b>			<b>44.060.395</b>	<b>(2.454.210)</b>	<b>37.126.660</b>	<b>(1.996.638)</b>

**d) Remuneración de los Directores y principales gerentes y ejecutivos.**

Las remuneraciones pagadas a los directores por concepto de asistencia a sesiones de Directorios y Comités, tanto ordinarios como extraordinarios, en los periodos terminados al 31 de marzo de 2021 y 2020, son las siguientes:

Remuneraciones pagadas al Directorio				31-03-2021	31-03-2020
Presidente, Vicepresidente y Directores	RUT	Cargo	Nombramiento	M\$	M\$
Guillermo Ramírez Vilardell	5.744.409-6	Presidente	29-05-2018	5.837	5.678
Isabel Margarita Romero Muñoz	9.258.254-K	Vicepresidente	29-05-2018	4.378	4.258
Pedro Pablo Errázuriz Domínguez	7.051.188-6	Director	29-05-2018	2.919	2.839
<b>Subtotal</b>				<b>13.134</b>	<b>12.775</b>
Ex Directores	RUT	Cargo	Término	M\$	M\$
Jorge Retamal Rubio	10.941.561-8	Director	19-08-2020	-	2.839
<b>Subtotal</b>				<b>-</b>	<b>2.839</b>
<b>Total</b>				<b>13.134</b>	<b>15.614</b>

No existen otros conceptos por remuneraciones.

TRENES METROPOLITANOS S.A.

Nota a los Estados Financieros Intermedios

Al 31 de marzo de 2021 y 2020

**NOTA 6 - CUENTAS POR COBRAR Y PAGAR A ENTIDADES RELACIONADAS, CONTINUACIÓN**

**e) Remuneración 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 marzo de 2021 y 2020, es el siguiente:

Concepto	31.03.2021 M\$	31.03.2020 M\$
Remuneraciones	137.438	177.819
Otros Beneficios	1.201	52.931
<b>Total Remuneraciones</b>	<b>138.639</b>	<b>230.750</b>

**f) El personal de Trenes Metropolitanos S.A. se distribuye como sigue:**

Concepto	31.03.2021	31.03.2020
Gerentes y ejecutivos principales	5	12
Profesionales y técnicos	245	235
Personal Operativo y otros	202	267
<b>Total</b>	<b>452</b>	<b>514</b>

**NOTA 7 – ACTIVOS Y PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Al 31 de marzo de 2021 y 2020, la Sociedad no ha constituido provisión por Impuesto a la Renta de Primera Categoría, por tener pérdidas tributarias.

La Sociedad, en el desarrollo normal de sus operaciones, está sujeta a regulación y fiscalización por parte del Servicio de Impuestos Internos, producto de esto pueden surgir diferencias en la aplicación de criterios en la determinación de los impuestos.

**Impuestos diferidos**

Dada la situación actual del negocio de la Sociedad, la Administración no se encuentra en condiciones de realizar la mejor estimación respecto a la generación de utilidad tributarias futuras que permitan compensar y/o absorber las pérdidas tributarias acumuladas en el corto y largo plazo.

TRENES METROPOLITANOS S.A.

Nota a los Estados Financieros Intermedios

Al 31 de marzo de 2021 y 2020

**NOTA 7 – ACTIVOS Y PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES, CONTINUACIÓN**

Al 31 de marzo de 2021 y al 31 de diciembre 2020, los impuestos diferidos originados en sus pérdidas tributarias de arrastre son de MM\$57.260.

**NOTA 8 - ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS DE LA PLUSVALÍA**

La composición de este rubro al 31 de marzo de 2021 y al 31 de diciembre 2020, es la siguiente:

Concepto	Valor Bruto		Amortización Acumulada		Valor Neto	
	31.03.2021	31.12.2020	31.03.2021	31.12.2020	31.03.2021	31.12.2020
	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
Marcas	2.350	2.350	(2.350)	(2.350)	-	-
Licencias Computacionales	267.882	267.883	(187.279)	(168.371)	80.603	99.512
<b>Totales</b>	<b>270.232</b>	<b>270.233</b>	<b>(189.629)</b>	<b>(170.721)</b>	<b>80.603</b>	<b>99.512</b>

Los movimientos de los activos intangibles para el período terminado el 31 de marzo de 2021 y al 31 de diciembre 2020, son los siguientes:

Movimientos	Licencias Computacionales M\$	Valor Neto M\$
Saldo al 01 de enero 2021	99.512	99.512
Adiciones	(1)	(1)
Amortización	(18.908)	(18.908)
<b>Totales al 31 de Marzo de 2021</b>	<b>80.603</b>	<b>80.603</b>

Movimientos	Licencias Computacionales M\$	Valor Neto M\$
Saldo al 01 de enero 2020	148.164	148.164
Adiciones	28.942	28.942
Amortización	(77.594)	(77.594)
<b>Totales al 31 de Diciembre de 2020</b>	<b>99.512</b>	<b>99.512</b>

TRENES METROPOLITANOS S.A.

Nota a los Estados Financieros Intermedios  
Al 31 de marzo de 2021 y 2020

**NOTA 9 - AUTOMOTORES Y OTROS ACTIVOS**

La composición de las partidas que integran este rubro y su correspondiente depreciación acumulada al 31 de marzo de 2021 y al 31 de diciembre 2020, son las siguientes:

Propiedades, plantas y Equipos por clase	Valor Bruto		Depreciación Acum. y Deterioro de valor		Valor neto	
	31.03.2021 M\$	31.12.2020 M\$	31.03.2021 M\$	31.12.2020 M\$	31.03.2021 M\$	31.12.2020 M\$
Edificios y construcciones	33.299	33.299	(23.281)	(23.027)	10.018	10.272
Reptos. Automotor	537.022	537.022	-	-	537.022	537.022
Equipo Tractor y Rodante	14.015.059	14.015.059	(7.263.400)	(7.190.743)	6.751.659	6.824.316
Automotores Xtrapolis	10.900.960	10.900.960	(1.436.092)	(1.351.609)	9.464.868	9.549.351
Automotores en Leasing	32.576.949	32.576.949	(4.292.119)	(4.039.648)	28.284.830	28.537.301
Muebles y Enseres y Equipos Computacionales	519.252	516.919	(356.834)	(338.819)	162.418	178.100
Maquinaria y Herramientas y Otros	14.868	14.868	(13.536)	(13.421)	1.332	1.447
<b>Totales</b>	<b>58.597.409</b>	<b>58.595.076</b>	<b>(13.385.262)</b>	<b>(12.957.267)</b>	<b>45.212.147</b>	<b>45.637.809</b>

Los automotores Xtrapolis son depreciados por método lineal a 30 años, a estos automotores se les estimó un valor residual de un 7%. Se realizó un análisis con la demanda proyectada por los servicios Metrotren Nos y Rancagua hasta el fin de la vida útil del parque Automotores Xtrapolis, no resultando una diferencia significativa versus el método de depreciación por kilómetros.

Los movimientos netos al 31 de marzo de 2021 y al 31 de diciembre 2020, de las partidas que integran el rubro de automotores y otros activos, son los siguientes:

Movimientos	Edificios y construcciones M\$	Existencias Reptos. y Otros M\$	Equipo Tractor y Rodante M\$	Automotores en Leasing M\$	Muebles y Enseres Otros M\$	Maquinarias Herramientas y otros M\$	Valor Neto M\$
<b>Saldo Inicial Neto al 01 de Enero de 2021</b>	10.272	537.022	16.373.667	28.537.301	178.100	1.447	45.637.809
Adiciones	-	-	-	-	2.333	-	2.333
Gasto por depreciación	(254)	-	(157.140)	(252.471)	(18.015)	(115)	(427.995)
Total movimientos	(254)	-	(157.140)	(252.471)	(15.682)	(115)	(425.662)
<b>Saldo Neto al 31 de marzo de 2021</b>	<b>10.018</b>	<b>537.022</b>	<b>16.216.527</b>	<b>28.284.830</b>	<b>162.418</b>	<b>1.332</b>	<b>45.212.147</b>

Movimientos	Edificios y Construcciones M\$	Existencias Reptos. y Otros M\$	Equipo Tractor y Rodante M\$	Automotores en Leasing M\$	Muebles y Enseres M\$	Activos en Curso M\$	Maquinarias Herramientas y otros M\$	Valor Neto M\$
<b>Saldo Inicial Neto al 01 de Enero de 2020</b>	11.583	28.955	16.691.793	29.547.185	213.794	126.117	2.299	46.621.726
Adiciones	-	290.280	691.742	-	36.671	-	-	1.018.693
Bajas	-	-	(379.390)	-	-	-	-	(379.390)
Transferencias	-	-	126.117	-	-	(126.117)	-	-
Repuestos de Automotores	-	217.787	-	-	-	-	-	217.787
Gasto por depreciación	(1.311)	-	(918.199)	(1.009.884)	(72.365)	-	(852)	(2.002.611)
Gasto por depreciación Acumuladas (bajas)	-	-	161.604	-	-	-	-	161.604
Total movimientos	(1.311)	508.067	(318.126)	(1.009.884)	(35.694)	(126.117)	(852)	(983.917)
<b>Saldo Neto al 31 de Diciembre de 2020</b>	<b>10.272</b>	<b>537.022</b>	<b>16.373.667</b>	<b>28.537.301</b>	<b>178.100</b>	<b>-</b>	<b>1.447</b>	<b>45.637.809</b>

La Sociedad no ha incurrido en costos de desmantelamiento al 31 de marzo de 2021. Al 31 de marzo de 2020 se ha reclasificado el automotor UT605 como repuesto, que se encuentra siniestrada por un monto de MM\$218.

TRENES METROPOLITANOS S.A.

Nota a los Estados Financieros Intermedios

Al 31 de marzo de 2021 y 2020

**NOTA 10 - CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

Las cuentas por pagar o acreedores comerciales, no devengan intereses y normalmente son liquidadas en un período máximo de 30 días. Con respecto a las otras cuentas por pagar, no devengan intereses y tienen un período promedio de pago de 30 días.

La composición de este rubro al 31 de marzo de 2021 y al 31 de diciembre 2020, es la siguiente:

<b>Conceptos</b>	<b>31.03.2021</b>	<b>31.12.2020</b>
	<b>M\$</b>	<b>M\$</b>
<b>Acreedores Comerciales</b>		
Proveedores	72.184	342.683
Facturas por recibir	569.550	705.959
<b>Otras Cuentas por pagar</b>		
Retenciones	199.626	216.703
Garantías en efectivo	15.402	16.402
Impuestos por pagar	17.963	33.968
<b>Total</b>	<b>874.725</b>	<b>1.315.715</b>

**NOTA 11- OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS**

La composición de este rubro al 31 de marzo de 2021 y al 31 de diciembre 2020, es la siguiente:

<b>Conceptos</b>	<b>31.03.2021</b>	<b>31.12.2020</b>
	<b>M\$</b>	<b>M\$</b>
Ventas anticipadas de pasajes servicio Terra	12.726	36.190
Recarga de tarjetas servicio Metro Rancagua	646.097	580.132
<b>Total</b>	<b>658.823</b>	<b>616.322</b>

TRENES METROPOLITANOS S.A.

Nota a los Estados Financieros Intermedios

Al 31 de marzo de 2021 y 2020

**NOTA 12 - PROVISIONES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS**

La composición de este rubro al 31 de marzo de 2021 y al 31 de diciembre 2020, es la siguiente:

Conceptos	31.03.2021 M\$	31.12.2020 M\$
Provisión de otros beneficios	17.576	-
Provisión de vacaciones	749.212	796.713
<b>Total</b>	<b>766.788</b>	<b>796.713</b>

**NOTA 13 - PATRIMONIO NETO**

**a) Capital emitido**

Al 31 de marzo de 2021 y al 31 de diciembre 2020, el capital pagado asciende a M\$25.773.900.-

Al 31 de marzo de 2021 y al 31 de diciembre 2020, las primas por emisión ascienden a M\$154.

El patrimonio neto total al 31 de marzo de 2021 y al 31 de diciembre 2020, asciende a un déficit de M\$13.853.894 y M\$12.322.447, respectivamente.

**b) Número de acciones suscritas y pagadas**

Al 31 de marzo de 2021 y 2020, el capital pagado de la Sociedad se compone de la siguiente forma:

Serie	Nº acciones Suscritas	Nº acciones Pagadas	Total Nº Acciones al 31.03.2021
Única	166.244.811	166.244.811	166.244.811

Al 31 de marzo de 2021 y 2020, el número de acciones y los porcentajes de participación de sus accionistas es la siguientes:

Accionista	Porcentaje de Participación	Número de Acciones
Empresa de los Ferrocarriles del Estado	99,9999%	166.244.751
Infraestructura y Tráfico Ferroviario S.A.	0,0001%	60
<b>Total</b>	<b>100%</b>	<b>166.244.811</b>

TRENES METROPOLITANOS S.A.

Nota a los Estados Financieros Intermedios  
Al 31 de marzo de 2021 y 2020

**NOTA 13 - PATRIMONIO NETO, CONTINUACIÓN**

**c) Dividendos**

No se han cancelado dividendos durante los periodos terminados al 31 de marzo de 2021 y 2020.

**d) Otras reservas**

Corresponde a la Corrección monetaria del capital pagado generada en el año 2009, cuyo efecto de acuerdo a Oficio Circular N°456 de la Comisión para el Mercado Financiero ("CMF") (Anteriormente Ex SVS), debe registrarse en Otras Reservas en el patrimonio M\$285.843.

**e) Gestión de capital**

La gestión del capital, referida a la administración del patrimonio de la Sociedad, tiene como objetivo principal asegurar el establecimiento, mantenimiento y explotación de los servicios de transporte de pasajeros, a realizarse por medio de vía férreas o sistemas similares y servicios de Transporte complementario, cualquiera sea su modo, incluyendo todas las actividades conexas necesarias para el debido cumplimiento de esta finalidad, generando además beneficios sociales de carácter nacional.

**NOTA 14 - INGRESOS ORDINARIOS**

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019, la Sociedad presenta en ingresos ordinarios, los diferentes servicios que entrega a sus pasajeros, como también los subsidios recibidos asociados con esos servicios y otros ingresos ordinarios, según el siguiente detalle:

<b>Ingresos Ordinarios</b>	<b>01.01.2021 31.03.2021 M\$</b>	<b>01.01.2020 31.03.2020 M\$</b>
Servicio de transporte de pasajeros Santiago - Nos	2.062.094	3.097.432
Servicio de transporte de pasajeros Santiago - Rancagua	1.415.189	1.018.980
Servicio de transporte de pasajeros Santiago - Chillan	693.228	1.043.502
Servicio equipaje Santiago - Chillan	7.439	12.139
Servicio de transporte de pasajeros Talca - Constitución	5.814	24.119
Servicio de transporte de pasajeros Servicio Turístico	-	21.219
Subsidios del Transporte (MTT) servicio Rancagua	150.634	82.000
Subsidios del Transporte (MTT) servicio Buscarril	181.200	178.899
Ingresos por arriendos de comerciales	113.273	64.322
Ingresos por arriendo de espacios publicitarios y otros	29.928	27.114
Contrato de Adm.Trafico ferroviario a EFE	-	25.540
Contrato de Servicios de Ventas con la Matriz	1.360.251	-
<b>Total</b>	<b>6.019.050</b>	<b>5.595.266</b>

MTT: Ministerio de Transportes y Telecomunicaciones

**NOTA 14 - INGRESOS ORDINARIOS, CONTINUACIÓN**

Al 31 de marzo de 2021, los ingresos por venta de pasajes equivalen a 3,76 millones de pasajeros (5,27 millones de pasajeros en el año 2020). La caída en los Ingresos por pasajeros fue de 28,61% respecto a los mismos del ejercicio 2020.

Los ingresos de la operación tuvieron una caída de 19,8% respecto al ejercicio 2020, principalmente por la baja de transporte de pasajeros, producto del confinamiento y las restricciones de movilidad que ocasionó la Pandemia (COVID\_19).

**Obligaciones de desempeño y políticas de reconocimiento de ingresos**

La siguiente tabla presenta información sobre la naturaleza y oportunidad de la satisfacción de las obligaciones de desempeño en contratos con clientes, incluyendo términos de pagos significativos y las correspondientes políticas de reconocimiento de ingresos.

Tipo de Servicio	Naturaleza y Oportunidad de la satisfacción de las obligaciones de desempeño, incluyendo términos de pago significativo	Reconocimiento de ingresos bajo la norma NIIF 15 (aplicable a contar del 1 de enero de 2018)	Reconocimiento de ingresos bajo la norma NIC 18 (aplicable antes del 1 de enero de 2018)
<b>Alameda - Nos</b>	Los ingresos corresponden a servicios de transporte de pasajeros, que consiste en el transporte ferroviario urbano de pasajeros comprendido entre las estaciones Alameda y Nos, en la comuna de San Bernardo.	Estos ingresos se reconocen diariamente en función del uso de los pasajeros cuando pasan la tarjeta Bip por el torniquete, este número es multiplicado por la tarifa técnica, mediante una liquidación emitida por el Administrador Financiero de Transantiago.	Los ingresos son reconocidos cuando el ingreso se puede medir con fiabilidad, es probable que los beneficios fluyan hacia la entidad y los costos incurridos puedan medirse con fiabilidad.
<b>Alameda - Rancagua</b>	Los ingresos correspondientes al servicio de transporte de pasajeros entre Santiago y Rancagua, está conformado por 10 estaciones: Alameda, San Bernardo, Buin Zoo, Buin, Linderos, Paine, Hospital, San Francisco, Graneros y Rancagua.	Sus ingresos se reconocen diariamente en función del uso de los pasajeros cuando pasan por los torniquetes utilizados al ingreso y salida de la zona paga del servicio con la tarjeta de Tren Central.	Los ingresos son reconocidos cuando el ingreso se puede medir con fiabilidad, es probable que los beneficios fluyan hacia la entidad y los costos incurridos puedan medirse con fiabilidad.
<b>Alameda - Chillan</b>	Los ingresos del servicio de transporte de pasajeros interurbano de mediana distancia entre las ciudades de Santiago y Chillán, que contempla detención en 10 estaciones en zonas intermedias en las regiones Metropolitana, O'Higgins, Maule y Bio-Bio.	Estos ingresos se reconocen diariamente en base a la prestación de servicio de transporte de pasajeros.	Los ingresos son reconocidos cuando el ingreso se puede medir con fiabilidad, es probable que los beneficios fluyan hacia la entidad y los costos incurridos puedan medirse con fiabilidad.
<b>Talca Constitución</b>	Los ingresos correspondientes al servicio de transporte de pasajeros que cubre el tramo entre las ciudades de Talca a Constitución.	Estos ingresos se reconocen diariamente en base a la prestación de servicio de transporte de pasajeros en dicho tramo.	Los ingresos son reconocidos cuando el ingreso se puede medir con fiabilidad, es probable que los beneficios fluyan hacia la entidad y los costos incurridos puedan medirse con fiabilidad.



TRENES METROPOLITANOS S.A.

Nota a los Estados Financieros Intermedios

Al 31 de marzo de 2021 y 2020

**NOTA 15 - COSTO DE VENTAS**

- La Sociedad al 31 de marzo de 2021 y 2020, presenta el siguiente detalle:

<b>Costo de Ventas</b>	<b>01.01.2021 31.03.2021 M\$</b>	<b>01.01.2020 31.03.2020 M\$</b>
Mantenimiento Automotores	(1.407.358)	(1.427.257)
Energía Eléctrica de Tracción	(534.156)	(723.266)
Depreciación Trenes (*)	(43.078)	(102.301)
Gasto Guardias y Guarda Cruces	(459.260)	(474.701)
Servicios de Terceros y Ventas	(406.246)	(461.134)
Otros Gastos de Explotación	(104.546)	(111.399)
Remuneraciones Personal Explotación	(2.059.328)	(1.206.315)
Mantenimiento Infraestructura	(180.602)	(775.340)
TKBC (Peaje Variable)	-	(300.028)
Contrato de Prestación de Servicios de la Matriz	(2.098.000)	-
<b>Total</b>	<b>(7.292.574)</b>	<b>(5.581.741)</b>

(\*) El gasto por Depreciación, se ha rebajado en M\$392.800 al 31 de marzo de 2021 y M\$389.742 al 31 marzo de 2020, como amortización del ingreso diferido generado por aplicación de NIC 20.

**NOTA 16- GASTO DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS**

La Sociedad al 31 de marzo de 2021 y 2020 presenta el siguiente detalle en el rubro gastos de Administración y ventas:

<b>Gastos de Administración y Ventas</b>	<b>01.01.2021 31.03.2021 M\$</b>	<b>01.01.2020 31.03.2020 M\$</b>
Asesorías	(9.727)	(30.677)
Costo Mercadotecnia	(13.299)	(10.307)
Informática y Comunicaciones	(521)	(7.958)
Consumos Básicos	(5.117)	(6.329)
Servicios de Administración	(34.877)	(45.222)
Depreciación Otros Activos y Amortización	(11.026)	(10.816)
Gastos Generales	(16.803)	(32.030)
Remuneraciones Personal Administración	(91.408)	(200.942)
<b>Total</b>	<b>(182.778)</b>	<b>(344.281)</b>

TRENES METROPOLITANOS S.A.

Nota a los Estados Financieros Intermedios

Al 31 de marzo de 2021 y 2020

**NOTA 17 – OTROS INGRESOS/ EGRESOS Y COSTOS FINANCIEROS**

La Sociedad al 31 de marzo de 2021 y 2020 presenta el siguiente detalle en el rubro otros ingresos y egresos:

**a) Otros Egresos e Ingresos**

<b>Otros Egresos e Ingresos</b>	<b>01.01.2021 31.03.2021 M\$</b>	<b>01.01.2020 31.03.2020 M\$</b>
Venta de bases, cobro de multas	252	7.490
Pago de multas y otros	(16.759)	375
<b>Total</b>	<b>(16.507)</b>	<b>7.865</b>

**b) Costos Financieros**

<b>Costos financieros</b>	<b>01.01.2021 31.03.2021 M\$</b>	<b>01.01.2020 31.03.2020 M\$</b>
Costos financieros (Arriendo x Leasing)	(58.639)	(58.922)
<b>TOTAL</b>	<b>(58.639)</b>	<b>(58.922)</b>

**NOTA 18 - MEDIO AMBIENTE**

Al 31 de marzo de 2021 y 2020, Trenes Metropolitanos S.A. no ha efectuado desembolsos que se relacionen directa o indirectamente con el medio ambiente.

## **NOTA 19 - ADMINISTRACIÓN DEL RIESGO FINANCIERO**

### **a) Riesgo de Mercado**

La Sociedad no mantiene activos ni pasivos en otras monedas distintas al peso chileno. Las cifras de pasajeros transportados al cierre de marzo del 2021 alcanzaron a 3.762.195 pasajeros, comparados con 5.269.723 durante el mismo periodo del año 2020, lo cual equivale a una disminución del 28,61%. Esto producto de la pandemia del COVID-19, los servicios de pasajeros han experimentado una reducción de su demanda, por lo que se han reconfigurado algunas frecuencias y horarios de los servicios Metrotren Nos y Metrotren Rancagua. Por otra parte, producto de la cuarentena total y los cordones sanitarios en la región Metropolitana y la región del Ñuble, esta última afecta los servicios Alameda Chillán.

La empresa presenta una pérdida EBITDA, al 31 de marzo de 2021, alcanzó M\$1.402.197.

### **b) Riesgo de Liquidez**

El déficit de capital de trabajo y de inversión de la Sociedad, son cubiertos por la Empresa de los Ferrocarriles del Estado, vía flujo de caja, deuda o aportes de capital. Estos recursos son asegurados y garantizados por EFE.

### **c) Riesgo de Crédito**

Está asociado con la capacidad de recuperar los activos financieros que la sociedad mantiene pendiente de cobro a la fecha de los estados financieros. La exposición máxima está dada por todos los activos financieros que se mantienen.

No obstante, lo anterior solo una parte menor tiene un resguardo de riesgo crédito y está relacionada con deudores varios.

**NOTA 19 - ADMINISTRACIÓN DEL RIESGO FINANCIERO, CONTINUACIÓN****d) 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 lo 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.

<b>Provisión Deudores Incobrables</b>	<b>31.03.2021 M\$</b>	<b>31.12.2020 M\$</b>
Saldo Inicial	7.438	7.438
<b>Saldo Final</b>	<b>7.438</b>	<b>7.438</b>

No se visualizan otros riesgos financieros que puedan afectar directa y significativamente la operación de Trenes Metropolitanos S.A. durante este periodo.

**e) Costo de Energía de Tracción**

El costo de la energía de tracción impacta los costos y resultados de la Sociedad. Ya que el transporte ferroviario tiene una importante dependencia de la energía eléctrica, la cual se usa para efectuar la operación de transporte de pasajeros. La Sociedad mantiene contratos para la compra de energía indexados al precio de nudo de la energía eléctrica, por lo que un aumento en sus precios afectaría las utilidades de la Sociedad.

TRENES METROPOLITANOS S.A.

Nota a los Estados Financieros Intermedios

Al 31 de marzo de 2021 y 2020

**NOTA 20 - GARANTÍAS Y CAUCIONES OBTENIDAS DE TERCEROS**

Al 31 de marzo de 2021, la Sociedad mantiene en su poder garantías obtenidas de terceros en efectivo y UF (Proveedores y clientes), que corresponden a un total de M\$220.777.-

TOMADOR	MONEDA	MONTO M\$/UF
ASEORÍAS HIDRÁULICAS LIMITADA	\$	1.295
CHRISTIAN SEPULVEDA PODUJE	\$	685
COMERCIAL ENTRERRIELES SPA	\$	1.440
COMERCIAL ENTRERRIELES SPA	\$	500
COMERCIAL ENTRERRIELES SPA	\$	7.740
COMERCIALIZADORA GERBAU LTDA	\$	177
EME SERVICIOS GENERALES LTDA	\$	46.474
EME SERVICIOS GENERALES LTDA	\$	22.032
EMPRESA TURISTICA DESTINO CHILE SPA	\$	300
GENERACION Y SISTEMAS SPA	\$	840
GONZALO VILLALOBOS RIQUELME	\$	89
GONZALO VILLALOBOS RIQUELME	\$	92
IDEFIXS MARKETING Y COMUNICACIONES	\$	100
ING.Y SEGURIDAD INDUSTRIAL KS LTDA	\$	2.830
INMOBILIARIA SOCOVESA STGO. S.A.	\$	184
K CINCO SPA	\$	2.075
K CINCO SPA	\$	1.378
LORENA PAZ MARTIN MARTIN	\$	2.563
MANUEL GARRIDO PALACIOS	\$	100
PASAJEBUS SPA	\$	3.000
PATRICIO MUÑOZ MOYA	\$	1.104
PEDRO BERRIOS VALDÉS	\$	508
ROSA O. MARTÍNEZ GONZÁLEZ	\$	309
SERVICIOS INTEGRALES AGUILAR Y CIA.	\$	17.849
TRADE MEDIA SPA	\$	550
TRANSP. PASAJEROS FERROTREN TAXIS L	\$	4.854
CONSULTORIA E INVEST. EN RRHH SPA	UF	100
DUPLEX S.A.	UF	1.106
INDRA SISTEMAS CHILE S.A.	UF	200
INDRA SISTEMAS CHILE S.A.	UF	176
K CINCO SPA	UF	150
KYOCERA DOCUMENT SOLUTIONS CHILE	UF	75
OPEN WIRELESS LABORATORIES S.A.	UF	303
PAOLA ANDREA CORNEJO DE MENDOZA	UF	100
PEAJEMET S.A.	UF	371
QSERVUS SPA	UF	84
SISTEMAS SEC S.A.	UF	181
SOCIEDAD COMERCIAL SERLIMP LTDA	UF	614

## **NOTA 21 - SANCIONES**

Durante el periodo terminado al 31 de marzo de 2021 y 2020, la Comisión para el Mercado Financiero (CMF) no ha aplicado sanciones a la Sociedad ni a sus Directores y Ejecutivos.

Al 31 de marzo de 2021 y 2020, no existen sanciones de otras autoridades administrativas.

## **NOTA 22 - CONTINGENCIAS**

Al 31 de marzo de 2021, Trenes Metropolitanos S.A., presenta las siguientes contingencias:

### **1.- Tren Central / EFE con Técnicas Modulares e Industriales Chile Ltda. (TEMOINSA)**

**Rol:** C-33.442-2017

**Tribunal:** 15° Civil de Santiago.

**Materia:** Demanda en juicio ordinario mayor cuantía de repetición por pago de lo no debido. Demandamos reintegro del pago de lo no debido por la suma de UF 13.505, correspondientes a los pagos efectuados por la mantención de UTS 605 siniestrada que se encontraba inactiva y fuera de mantención, lo anterior durante 33 meses. TEMOINSA demandó reconvencionalmente alegando que no les notificamos que se debía sacar esta UT del contrato.

**Cuantía:** UF 13.505,506

**Estado procesal:** Con fecha 25 de mayo 2020 se dictó sentencia desfavorable a Tren Central, en la que se rechaza íntegramente la demanda principal y se acoge la demanda reconvencional presentada por TEMOINSA, condenando a EFE a pagar la suma de 997,20 UF + IVA, más intereses. Con fecha 12 de junio de 2020 Tren Central y EFE presentaron recurso de apelación, el cual fue declarado admisible y elevado a la Corte de Apelaciones de Santiago. A la fecha se encuentra pendiente la vista de la causa.

**Posible resultado del juicio:** En atención a la etapa procesal en que se encuentra la presente causa, es posible que el juicio tenga un resultado desfavorable para Tren Central.

### **2.- Sepúlveda con Trenes Metropolitanos y Empresa de los Ferrocarriles del Estado**

**Rol:** C-21.643-2018

**Tribunal:** 17° Civil de Santiago.

**Materia:** Juicio de indemnización de perjuicios intentado por Cristian Sepúlveda Poduje, en contra de TC y EFE. Demandante solicita que se declare resuelto contrato de arrendamiento suscrito con Tren Central, sobre dependencias en la Estación San Fernando que habrían sido

## **NOTA 22 – CONTINGENCIAS, CONTINUACIÓN**

habilitadas por el demandante como cafetería, baños y estacionamiento, por cuanto el inmueble arrendado habría dejado de prestar las ganancias previstas al celebrar el contrato, producto de la baja de los servicios ferroviarios en dicha estación. Demanda indemnización de perjuicios correspondientes a daño emergente, lucro cesante y daño moral.

**Cuantía:** \$315.362.800

**Estado procesal:** Con fecha 17 de mayo de 2019, se dictó resolución que recibe la causa a prueba. Dicha resolución fue notificada a las partes en el mes de octubre de 2019, iniciándose con ello el término probatorio.

Durante dicho término, tanto la parte demandante como ambas demandadas, rindieron prueba documental y testimonial. A la fecha del presente informe, el término probatorio se encuentra vencido y el expediente se encuentra archivado en el tribunal desde el día 15 de septiembre de 2020.

**Posible resultado del juicio:** En atención a la etapa procesal en que se encuentra la presente causa, no es posible determinar el probable resultado final del juicio.

### **3.- "Rodríguez Díaz, Jesús Salvador / Trenes Metropolitanos S.A."**

**RIT:** T-1918-2019

**Tribunal:** 2° Juzgado de Letras del Trabajo de Santiago.

**Materia:** Juicio de cobro de prestaciones laborales por vulneración de derechos fundamentales y despido indebido.

**Cuantía:** \$ 32.347.405.

**Estado procesal:** Con fecha 22 de enero de 2021 se dicta sentencia definitiva que rechaza en todas sus partes la denuncia de tutela por vulneración de derechos fundamentales y la demanda subsidiaria de despido injustificado.

Al 31 de marzo de 2021 se encuentra pendiente de conocimiento y fallo por la Corte de Apelaciones de Santiago recurso de nulidad interpuesto por la parte demandante.

### **4.- "Vilches Pavez, Matías Adolfo / Trenes Metropolitanos S.A."**

**RIT:** O-6354-2019

**Tribunal:** 1° Juzgado de Letras del Trabajo de Santiago.

**Materia:** Juicio por despido indirecto y de cobro de prestaciones laborales.

**Cuantía:** \$ 5.365.173

**NOTA 22 – CONTINGENCIAS, CONTINUACIÓN**

**Estado procesal:** El 10 de marzo el tribunal dictó sentencia rechazando la demanda en todas sus partes. El demandante interpuso recurso de nulidad en contra de esta sentencia, el cual fue declarado admisible y elevado a la Corte de Apelaciones.

Con fecha 15 de marzo de 2021 la Corte de Apelaciones de Santiago rechaza el recurso de nulidad interpuesto por la parte demandante. Al 31 marzo 2021 a la espera del plazo para que el demandante interponga recurso de unificación de jurisprudencia.

**5.- TRENES METROPOLITANOS S.A./ INSPECCIÓN COMUNAL DEL TRABAJO SANTIAGO  
PONIENTE**

**RIT:** I-225-2020

**Tribunal:** 1 ° Juzgado de Letras del Trabajo de Santiago.

**Materia:** Reclamación Judicial por multa administrativa por infracción Servicios Higiénicos 40 UTM

**Estado procesal:** Audiencia única de conciliación, contestación y prueba fijada para el día 30 de noviembre de 2020 a las 10:30. Se fijó continuación de audiencia única para incorporación de prueba testimonial para el día 2 de febrero de 2021.

**6.- “Sepúlveda Gallegos, Nicolás Andrés / Mam Promociones Limitada y Trenes Metropolitanos S.A.”**

**RIT:** M-29-2020

**Tribunal:** Juzgado de Letras del Trabajo de Molina

**Materia:** Juicio de despido improcedente.

**Cuantía:** \$464.625.-

**Estado procesal:** Trenes Metropolitanos S.A., demandada solidariamente. Sentencia de monitorio reclamada, se fija fecha audiencia única de conciliación contestación y prueba para el día 24 de junio del 2021.

**7.- “Sepúlveda Espinosa, Nicolás Andrés / Mam Promociones Limitada y Trenes Metropolitanos S.A.”**

**RIT:** M-30-2020

**Tribunal:** Juzgado de Letras del Trabajo de Molina



**NOTA 22 – CONTINGENCIAS, CONTINUACIÓN**

**Materia:** Juicio de despido improcedente.

**Cuantía:** \$464.625.-

**Estado procesal:** Trenes Metropolitanos S.A., demandada solidariamente. Sentencia de monitorio reclamada, se fija fecha de audiencia única de conciliación contestación y prueba para el 14 de mayo de 2021.

**NOTA 22 – CONTINGENCIAS, CONTINUACIÓN**

**8.- “Oses Román, Daniel Antonio / Mam Promociones Limitada y Trenes Metropolitanos S.A.”**

**RIT:** M-31-2020

**Tribunal:** Juzgado de Letras del Trabajo de Molina

**Materia:** Juicio de despido improcedente.

**Cuantía:** \$464.625.-

**Estado procesal:** Trenes Metropolitanos S.A., demandada solidariamente. Sentencia de monitorio reclamada, se fija fecha de audiencia única de conciliación contestación y prueba para el 29 de junio de 2021.

**9.- “Rodríguez Vallejos, Karla Fernanda / Eme Servicios Generales Ltda. y Trenes Metropolitanos S.A.”**

**RIT:** O-117-2021

**Tribunal:** Juzgado de Letras del Trabajo de San Miguel

**Materia:** Juicio de despido improcedente.

**Cuantía:** \$5.926.826.-

**Estado procesal:** Trenes Metropolitanos S.A., demandada solidariamente. Audiencia preparatoria realizada con fecha 30 de marzo de 2021, se programó audiencia de juicio para el día 30 de junio de 2021 a las 10:50 hrs.

**10.- Prefectura Seguridad Privada con Trenes Metropolitanos S.A.**

**Rol:** 5674-2019

**Tribunal:** Juzgado de Policía Local de San Fernando.

## **NOTA 22 – CONTINGENCIAS, CONTINUACIÓN**

**Materia:** Infracción artículo 3 DL 3.607 “Entidad Estratégica que no presenta nuevo estudio de seguridad después de haber sido rechazado por la autoridad fiscalizadora.

**Cuantía:** Multa de 5 a 100 ingresos mínimo mensual a beneficio fiscal.

**Estado procesal:** En estado de dictar sentencia definitiva de primera instancia.

**Posible resultado del juicio:** En atención a la etapa procesal en que se encuentra la presente causa, no es posible determinar el probable resultado final del juicio.

### **11.- Prefectura Seguridad Privada con Trenes Metropolitanos S.A.**

**Rol:** 38.548/LRR/2020

**Tribunal:** Primer Juzgado de Policía Local de Estación Central.

**Materia:** Infracción artículo 3 DL 3.607 “Entidad Estratégica que no presenta estudio de seguridad a la autoridad fiscalizadora dentro del plazo requerido”.

**Cuantía:** Multa de 5 a 100 ingresos mínimo mensual a beneficio fiscal.

**Estado procesal:** Tren Central presentó descargos con fecha 06 de octubre de 2020. El tribunal cita a las partes a audiencia de contestación, conciliación y prueba para el día 18 de noviembre de 2020. Tren Central en dicha audiencia presentó los 22 Planes de Seguridad bajo administración de Tren Central correspondiente a las estaciones de Tren Central, con excepción de Linares, San Javier y Parral, que corresponden a la Autoridad Fiscalizadora de Linares, solicitamos se oficie a dicha autoridad para solucionar observaciones.

**Posible resultado del juicio:** En atención a la etapa procesal en que se encuentra la presente causa, no es posible determinar el probable resultado final del juicio.

## **NOTA 23 - PRENDA SIN DESPLAZAMIENTO SOBRE LOS DINEROS**

Dentro del marco de la operación financiera que se diseñó para la obtención de los recursos destinados a financiar la adquisición para Metrotren Rancagua del material rodante de Trenes Metropolitanos S.A., (4 unidades), la Empresa de los Ferrocarriles del Estado (Sociedad Matriz), suscribió con diferentes instituciones financieras financiamiento por un monto total de 1.413.229,241 Unidades de Fomento. Trenes Metropolitanos S.A., constituyó una prenda sin desplazamiento sobre los dineros provenientes del Convenio de Transferencia de Recursos indicado, caución que garantizará el pago de las obligaciones que ha asumido la Empresa de los

**TRENES METROPOLITANOS S.A.**

Nota a los Estados Financieros Intermedios

Al 31 de marzo de 2021 y 2020

**NOTA 23 - PRENDA SIN DESPLAZAMIENTO SOBRE LOS DINEROS, CONTINUACIÓN**

Ferrocarriles del Estado (EFE) en el marco de la celebración del "Contrato de Apertura de Financiamiento.

Pago del Crédito: Los pagos se efectuarán anualmente en el mes de diciembre desde el año 2014 hasta el año 2033.

Tasa de Interés: El capital adeudado del crédito que se desembolse con cargo al monto comprometido devengará intereses sobre el capital reajustado conforme a la variación del valor de la Unidad de Fomento, con un interés anual igual a 4,5 por ciento.

**Otros antecedentes**

Según el Decreto Exento N°50 del Ministerio de Hacienda, de fecha 7 de febrero de 2013, el monto autorizado para contratar un crédito sindicado para la Empresa de los Ferrocarriles del Estado con la finalidad de financiar el proyecto "Adquisición de Material Rodante Adicional Servicio

Rancagua Express" para el reemplazo de la flota de trenes del servicio METROTREN de la filial Trenes Metropolitanos S.A., asciende a la suma de hasta UF493.684, 28.

**NOTA 24 - HECHOS POSTERIORES**

Entre el 01 de abril 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 Trenes Metropolitanos S.A.