

METRO REGIONAL DE VALPARAÍSO S.A.

Estados Financieros al 30 de septiembre de 2021 y diciembre 2020

METRO REGIONAL DE VALPARAISO S.A.

Estados de Situación Financiera
al 30 de septiembre 2021 (no auditado) y diciembre 2020

METRO REGIONAL DE VALPARAÍSO S.A.

Estados de Situación Financiera

Estados de Resultados Integrales

Estados de Cambios en el Patrimonio

Estados de Flujos de Efectivo

Notas a los Estados Financieros

M\$: Cifras expresadas en miles de pesos chilenos

UF: Cifras expresadas en unidades de fomento

Las notas adjuntas 1 a 28 forman parte integral de estos estados financieros.

METRO REGIONAL DE VALPARAISO S.A.

Estados de Situación Financiera
al 30 de septiembre 2021 (no auditado) y diciembre 2020

	Notas	30.09.2021 M\$ (no auditado)	31.12.2020 M\$
Activos corrientes:			
Efectivo y equivalente al efectivo	4	295.135	218.103
Otros activos financieros, corrientes	5	3.338.168	3.321.450
Otros activos no financieros, corrientes	6	185.890	41.773
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, corrientes	7	197.341	198.088
Cuentas por cobrar a entidades relacionadas, corrientes	8	4.099.595	2.393.260
Inventarios, corrientes	9	<u>355.253</u>	<u>117.213</u>
Total de activos corrientes		<u>8.471.382</u>	<u>6.289.887</u>
Activos no corrientes:			
Otros activos financieros, no corrientes	5	-	-
Cuentas por cobrar a entidades relacionadas, no corrientes	8	19.467.463	18.811.232
Activos intangibles distintos de la plusvalía	11	102.664	130.828
Propiedades, plantas y equipos	12	76.922.767	78.524.337
Propiedades de inversión	13	<u>1.147.810</u>	<u>1.164.331</u>
Total de activos no corrientes		<u>97.640.704</u>	<u>98.630.728</u>
Total de activos		<u><u>106.112.086</u></u>	<u><u>104.920.615</u></u>

Las notas adjuntas 1 a 28 forman parte integral de estos estados financieros.

METRO REGIONAL DE VALPARAISO S.A.

Estados de Situación Financiera
al 30 de septiembre 2021 (no auditado) y diciembre 2020

	Notas	30.09.2021 M\$ (no auditado)	31.12.2020 M\$
Pasivos corrientes:			
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar, corrientes	14	4.509.208	4.166.254
Cuentas por pagar a entidades relacionadas, corrientes	8	8.527.086	3.763.447
Provisiones corrientes por beneficios empleados, corrientes	15	523.111	450.086
Otros pasivos no financieros, corrientes	16	<u>2.440.861</u>	<u>2.214.540</u>
Total pasivos corrientes		<u>16.000.266</u>	<u>10.594.327</u>
Pasivos no corrientes:			
Cuentas por pagar a entidades relacionadas, no corrientes	8	35.475.409	30.254.180
Otros pasivos no financieros, no corrientes	17	<u>20.139.206</u>	<u>20.726.651</u>
Total pasivos no corrientes		<u>55.614.615</u>	<u>50.980.831</u>
Patrimonio:			
Capital pagado	18	106.125.877	106.125.877
Primas de emisión	18	25.436	25.436
Otras reservas	18	807.009	807.009
Pérdidas acumuladas	18	<u>(72.461.117)</u>	<u>(63.612.865)</u>
Total patrimonio		<u>34.497.205</u>	<u>43.345.457</u>
Total pasivos y patrimonio		<u>106.112.086</u>	<u>104.920.615</u>

METRO REGIONAL DE VALPARAISO S.A.

Estados Intermedios de Resultados Integrales por Función
Por los periodos de seis meses terminados el 30 de septiembre 2021 y 2020(no auditados)

Estados de Resultados Integrales por Función	Nota	01.01.2021	01.01.2020	01.07.2021	01.07.2020
		30.09.2021	30.09.2020	30.09.2021	30.09.2020
		M\$	M\$	M\$	M\$
		(no auditado)	(no auditado)	(no auditado)	(no auditado)
Ingresos de actividades ordinarias	19	7.960.482	5.966.056	3.469.065	1.563.397
Costos de ventas	20	(14.722.720)	(9.557.226)	(5.008.249)	(2.819.641)
Ganancia (pérdida) bruta		(6.762.238)	(3.591.170)	(1.539.184)	(1.256.244)
Gastos de administración	21	(1.548.872)	(2.266.280)	(450.031)	(671.731)
Otras (pérdidas) ganancias	22	(174.990)	(212.394)	(11.719)	(11.439)
Ingresos financieros		4.566	32.667	961	4.199
Costos financieros	23	(121.494)	(83.226)	(47.751)	15.831
Resultados por diferencia de cambio(neto)		(643)	-	(45)	-
Resultado por unidades de reajustes(neto)		(244.581)	(134.607)	(91.500)	(137.176)
Pérdida antes de impuestos		(8.848.252)	(6.255.010)	(2.139.269)	(2.056.560)
Gasto por impuestos a las ganancias		-	-	-	-
Pérdida del periodo		(8.848.252)	(6.255.010)	(2.139.269)	(2.056.560)
Estado de Resultados Integrales					
Pérdida del periodo		(8.848.252)	(6.255.010)	(2.139.269)	(2.056.560)
Otros resultados integrales		-	-	-	-
Resultado Integral		(8.848.252)	(6.255.010)	(2.139.269)	(2.056.560)

Las notas adjuntas 1 a 28 forman parte integral de estos estados financieros.

METRO REGIONAL DE VALPARAISO S.A.

Estados de Cambios en el Patrimonio
por los periodos de seis meses terminados el 30 de septiembre de 2021 y 2020 (no auditados)

Estados de Cambios en el Patrimonio	Capital pagado M\$	Primas de emisión M\$	Otras reservas M\$	Pérdidas acumuladas M\$	Total patrimonio M\$
Saldo inicial al 1 de enero de 2021	106.125.877	25.436	807.009	(63.612.865)	43.345.457
Cambios en el patrimonio					
Pérdida del periodo	-	-	-	(8.848.252)	(8.848.252)
Cambios en el patrimonio	-	-	-	(8.848.252)	(8.848.252)
Saldo final al 30 de septiembre de 2021	<u>106.125.877</u>	<u>25.436</u>	<u>807.009</u>	<u>(72.461.117)</u>	<u>34.497.205</u>

Estados de Cambios en el Patrimonio	Capital pagado M\$	Primas de emisión M\$	Otras reservas M\$	Pérdidas acumuladas M\$	Total patrimonio M\$
Saldo inicial al 1 de enero de 2020	106.125.877	25.436	807.009	(55.491.897)	51.466.425
Cambios en el patrimonio					
Pérdida del periodo	-	-	-	(6.255.010)	(6.255.010)
Cambios en el patrimonio	-	-	-	(6.255.010)	(6.255.010)
Saldo final al 30 de septiembre de 2020	<u>106.125.877</u>	<u>25.436</u>	<u>807.009</u>	<u>(61.746.907)</u>	<u>45.211.415</u>

Las notas adjuntas 1 a 28 forman parte integral de estos estados financieros.

METRO REGIONAL DE VALPARAISO S.A.

Estados de Flujos de Efectivo Directos
por los periodos de seis meses terminados el 30 de septiembre 2021 y 2020 (no auditados)

	Notas	30.09.2021 M\$	30.09.2020 M\$
Flujo de efectivo procedes de (utilizados en) actividades de operación:			
Clases de cobros por actividades de operación:			
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios		5.435.449	5.938.561
Otros cobros por actividades de operación		832.668	1.525.179
Clases de pago:			
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios		(6.702.274)	(8.891.382)
Pagos a y por cuenta de los empleados		(3.154.673)	(3.036.965)
Otros pagos por actividades de operación		-	-
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación		(3.588.830)	(4.464.607)
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de inversión:			
Compras activos intangibles	11	-	(3.231)
Compras de propiedades, plantas y equipos	12	(783.488)	(812.854)
Intereses recibidos		906	8.154
Flujo de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de inversión		(782.582)	(807.931)
Flujos de Efectivo Procedentes de (utilizados en) actividades de financiación			
Cuenta corriente mercantil de Ferrocarriles del Estado EFE	8	5.607.444	4.698.370
Pagos cuenta Corriente Mercantil	8	(1.159.000)	(436.400)
Flujos de Efectivo Procedentes de (utilizados en) actividades de Financiación		4.448.444	4.261.970
Incremento neto (disminución) de efectivo y equivalentes de efectivo		77.032	(1.010.568)
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo		218.103	2.083.065
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo		295.135	1.072.497

METRO REGIONAL DE VALPARAISO S.A.

INDICE

(1)	Información general	11
(2)	Bases de preparación de los estados financieros	12
(3)	Resumen de las principales políticas contables	15
(4)	Efectivo y efectivo equivalente.....	26
(5)	Otros activos financieros corrientes y no corrientes.....	27
(6)	Otros activos no financieros corrientes	28
(7)	Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	28
(8)	Cuentas por cobrar y pagar a empresas relacionadas	30
(9)	Inventarios corrientes	37
(10)	Activos por impuestos corrientes	38
(11)	Activos intangibles distintos a la plusvalía	39
(12)	Propiedades, planta y equipos.....	40
(13)	Propiedades de inversión	44
(14)	Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	45
(15)	Provisiones beneficios empleados corrientes.....	47
(16)	Otros pasivos no financieros corrientes	47
(17)	Otros pasivos no financieros no corrientes	48
(18)	Patrimonio	48
(19)	Ingresos de actividades ordinarias	50
(20)	Costo de ventas	50
(21)	Gastos de administración.....	51
(22)	Otras (pérdidas) ganancias	52
(23)	Costos financieros	52
(24)	Administración del riesgo financiero.....	53
(25)	Situación de la Sociedad	54
(26)	Garantías en efectivo obtenidas de terceros	54
(27)	Contingencias.....	55
(28)	Hechos posteriores	58

METRO REGIONAL DE VALPARAISO S.A.

Notas a los Estados Financieros
al 30 de septiembre de 2021 (no auditado) y diciembre de 2020

(1) Información general

Metro Regional de Valparaíso S.A. (en adelante la Sociedad o Metro Regional de Valparaíso S.A.) se constituyó por escritura pública el día 29 de septiembre de 1995, ante el Notario suplente del titular de la primera Notaría de Providencia en la ciudad de Santiago, doña Mercedes Moreno Güemes.

Metro Regional de Valparaíso S.A., Rut 96.766.340-9, es una Sociedad Anónima cerrada que tiene como objeto establecer, desarrollar, impulsar, mantener y explotar servicios de transporte de pasajeros a realizarse por medio de vías férreas o sistemas similares y servicios de transporte complementarios, cualquiera que sea su modo, incluyendo todas las actividades conexas necesarias para el debido cumplimiento de esta finalidad, preferentemente en la red ferroviaria de la Empresa de los Ferrocarriles del Estado (EFE) ubicada en la Quinta Región. Asimismo, podrá explotar comercialmente las estaciones, recintos, construcciones, instalaciones, equipos tractor y remolcador, y demás bienes muebles e inmuebles que, vinculados al transporte de pasajeros, adquiera a cualquier título sean aportados en dominio y/o entregados en concesión o en arriendo por la Matriz Empresa de los Ferrocarriles del Estado (EFE).

Metro Regional de Valparaíso S.A. es filial de la Empresa de los Ferrocarriles del Estado, que controla el 99,99% del patrimonio de la Sociedad.

Se encuentra inscrita en el Registro de Valores que mantiene la Comisión para el Mercado Financiero (CMF), bajo el número 591, como entidad informante de la Ley 20.382 y está sujeta a la fiscalización de dicho organismo.

Su domicilio social es calle Viana N° 1685, comuna de Viña del Mar, Región de Valparaíso en la República de Chile.

Los presentes estados financieros han sido preparados para mostrar la situación financiera individual de Metro Regional de Valparaíso S.A., bajo el principio de "Empresa en Marcha", para la que debe considerarse el objetivo social de Metro Regional de Valparaíso 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 del Ministerio de Transportes y Telecomunicaciones y de su matriz Empresa de los Ferrocarriles del Estado, la cual centraliza los aportes que ésta obtiene del Estado de Chile en base a la aprobación de los planes trienales de desarrollo de la Empresa contemplados en el DFL 1 de 1993, en su condición de empresa pública.

Por otra parte, se recibe del Ministerio de Transporte y Telecomunicaciones subsidios que permiten rebajar las tarifas pagadas por los usuarios que utilizan los servicios, en donde el Ministerio reintegra la diferencia de los ingresos por tarifas.

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.

METRO REGIONAL DE VALPARAISO S.A.

Notas a los Estados Financieros
al 30 de septiembre de 2021 (no auditado) y diciembre de 2020

(2) Bases de preparación de los estados financieros

(a) Bases de preparación de los estados financieros

Los presentes estados financieros de Metro Regional de Valparaíso S.A. al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020, 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 (NIIF), con excepción de:

- La aplicación de la NIC 36 para la determinación del deterioro de activos del rubro Propiedades, Plantas y Equipos. Para la determinación de dicho deterioro, la Comisión para el Mercado Financiero (CMF), antes Superintendencia de Valores y Seguros (SVS), mediante Oficio Ordinario N°4.887 de fecha 16 de febrero de 2011, autorizó a Empresa de los Ferrocarriles del Estado y sus filiales para aplicar, excepcionalmente, la Norma Internacional de Contabilidad del Sector Público (NICSP) N°21 – “*Deterioro de Activos que no Generan Efectivo*”. En Nota 3.d se describe esta política contable.

Los estados financieros intermedios (en adelante, “estados financieros”), cubren los siguientes períodos: Estados de Situación Financiera al 30 de septiembre de 2021 (no auditado) y 31 de diciembre de 2020, Estados Integrales de Resultados por los períodos de seis meses terminados al 30 de septiembre de 2021 y 2020 (no auditados); Estados de Cambios en el Patrimonio por los períodos de seis meses terminados al 30 de septiembre de 2021 y 2020 (no auditados), Estados de Flujos de Efectivo por los períodos de seis meses terminados al 30 de septiembre de 2021 y 2020 (no auditados).

Estos estados financieros correspondientes a los periodos terminados el 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020, han sido aprobados por su Directorio en sesión ordinaria del 05 de noviembre de 2021. Los presentes estados financieros reflejan fielmente la situación financiera de la Sociedad al 30 de septiembre 2021 y diciembre de 2020, y los resultados de las operaciones, los cambios en el patrimonio y los flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas.

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

METRO REGIONAL DE VALPARAISO S.A.

Notas a los Estados Financieros
al 30 de septiembre de 2021 (no auditado) y diciembre de 2020

(2) Bases de preparación de los estados financieros, continuación

Nuevos pronunciamientos contables vigentes

Una serie de nuevas normas, modificaciones a normas e interpretaciones son aplicables a los períodos anuales que comienzan después del 1 de enero de 2020, y que pueden ser relevantes para el Grupo en la preparación de estos estados financieros consolidados se señalan a continuación.

- a) Las siguientes NIIF, Enmiendas a NIIF e Interpretaciones han sido adoptadas en estos estados financieros.

Enmiendas a NIIF	Fecha de aplicación obligatoria
Definición de un negocio (enmiendas a NIIF 3)	Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2020
Definición de Material (enmiendas a NIC 1 y NIC 8)	Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2020
Marco Conceptual para el Reporte Financiero Revisado	Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2020
Reforma sobre Tasas de Interés de Referencia (enmiendas a NIIF 9, NIC 39 y NIIF 7)	Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2020
Concesiones de Arrendamientos Relacionadas a COVID-19 (enmiendas a NIIF 16)	Periodos anuales iniciados en o después del 1 de junio de 2020

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

- b) Normas, Enmiendas e Interpretaciones que han sido emitidas pero su fecha de aplicación aún no está vigente:

Nuevas NIIF	Fecha de aplicación obligatoria
NIIF 17: Contratos de Seguros	Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2021
Enmiendas a NIIF Fecha de aplicación obligatoria Clasificación de pasivos como Corriente o No Corriente (enmiendas a NIC 1)	Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2022
Referencia al Marco Conceptual (enmiendas a NIIF 3)	Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2022
Propiedad, Planta y Equipo – Ingresos antes del Uso Previsto (enmiendas a NIC 16)	Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2022
Contratos Onerosos – Costos para Cumplir un Contrato (enmiendas a NIC 37)	Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2022
Mejoras Anuales a las Normas IFRS, ciclo 2018-2020 (enmiendas a NIIF 1, NIIF 9, NIIF 16 y NIC 41)	Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2022
Reforma sobre Tasas de Interés de Referencia – Fase 2 (enmiendas a NIIF 9, NIC 39, NIIF 7, NIIF 4 y NIIF 16)	Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2021

La Sociedad se encuentra evaluando los impactos a los estados financieros consolidados que puedan resultar de la aplicación de estas nuevas normas. La Sociedad no planea adoptar estas normas anticipadamente.

METRO REGIONAL DE VALPARAISO S.A.

Notas a los Estados Financieros
al 30 de septiembre de 2021 (no auditado) y diciembre de 2020

(2) Bases de preparación de los estados financieros, continuación

(c) Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en estos estados financieros se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que opera la entidad (moneda funcional). La moneda funcional y de presentación de Metro Regional de Valparaíso S.A. es el peso chileno. Toda la información es presentada en miles de pesos (M\$).

(i) Transacciones en moneda extranjera y unidades de reajuste

(i.1) Transacciones y saldos

Las transacciones en moneda extranjera, distinta de su moneda funcional, se registran a los tipos de cambio vigentes en las fechas de las transacciones. Las pérdidas y ganancias que resulten de la liquidación de estas transacciones, y de la conversión a los tipos de cambio de cierre de los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera, se reconocen en el estado de resultados integrales por función en la línea de Diferencias de Cambio. Al 30 de septiembre 2021 y 2020, la Sociedad no mantiene transacciones en moneda extranjera.

(i.2) Bases de conversión

Los activos y pasivos pactados en unidades de fomento (UF), han sido convertidos a pesos chilenos, considerando los valores a la fecha de cierre de cada periodo, de acuerdo a lo siguiente:

MONEDA	30.09.2021	31.12.2020	30.09.2020
UF	30.088,37	29.070,33	28.707,85

(d) Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

En el estado de situación financiera intermedio, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses, y no corrientes aquellos con vencimiento superior a dicho periodo.

METRO REGIONAL DE VALPARAISO S.A.

Notas a los Estados Financieros
al 30 de septiembre de 2021 (no auditado) y diciembre de 2020

(2) Bases de preparación de los estados financieros, continuación

(e) Uso de estimaciones y juicios

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.

Las áreas que involucran un mayor grado de juicio o complejidad o áreas en las que supuestos y estimaciones son significativos para los estados financieros se describen a continuación:

- La estimación, en base a un análisis histórico, sobre el comportamiento de los consumos de cargas de tarjetas para la valorización del ingreso diferido asociado.
- Las vidas útiles y los valores residuales de las propiedades, plantas y equipos e intangibles y propiedades de inversión.
- La probabilidad de ocurrencia y valuación de ciertos pasivos y contingencias.

Estas estimaciones se realizan en función de la mejor información disponible sobre los hechos analizados. Es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas en los próximos periodos, lo que se realizaría en su caso de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio en los estados financieros futuros.

(f) Cambios contables

Las políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros se han aplicado de manera uniforme en comparación con los estados financieros del año anterior.

(3) Resumen de las principales políticas contables

(a) Propiedades, plantas y equipos

La Sociedad aplica el modelo del costo en la valorización de sus propiedades, plantas y equipos. Para ello, con posterioridad de su reconocimiento como activo, los componentes de propiedades, plantas y equipos son medidos a su costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de valor que hayan experimentado, de ser aplicable.

METRO REGIONAL DE VALPARAISO S.A.

Notas a los Estados Financieros
al 30 de septiembre de 2021 (no auditado) y diciembre de 2020

(3) Resumen de las principales políticas contables, continuación

(a) Propiedades, plantas y equipos, continuación

Las obras en curso se traspasan a activos en explotación una vez finalizado el periodo de prueba y cuando se encuentran disponibles para su uso, a partir de cuyo momento comienza su depreciación. El costo de los activos incluye los siguientes conceptos:

- Los costos financieros devengados durante el periodo de construcción que sean directamente atribuibles a la adquisición, construcción o producción de activos calificados, que son aquellos que requieren de un periodo de tiempo sustancial antes de estar listos para su uso. La tasa de interés utilizada es la correspondiente al financiamiento específico y en caso de no existir, será la tasa media de financiamiento de la Sociedad que realiza la inversión.
- Los gastos de personal relacionados directamente con las obras en curso.
- Las obras en curso se traspasan a activos en explotación una vez finalizado el periodo de prueba y cuando se encuentran disponibles para su uso, a partir de cuyo momento comienza su depreciación.
- Los costos posteriores se capitalizarán solo si es probable que la Sociedad reciba beneficios económicos futuros asociados a dichos costos.
- Los costos de ampliación, modernización o mejora que representan un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia o una extensión de la vida útil de los bienes se capitalizan como mayor costo de los correspondientes bienes.
- Las sustituciones o renovaciones de elementos que aumentan la vida útil del bien o su capacidad económica se registran como mayor valor de los respectivos bienes, con el consiguiente retiro contable de los elementos sustituidos o renovados.
- Los gastos de reparaciones, conservación y mantenimiento se cargan al resultado del periodo en que se producen.

METRO REGIONAL DE VALPARAISO S.A.

Notas a los Estados Financieros
al 30 de septiembre de 2021 (no auditado) y diciembre de 2020

(3) Resumen de las principales políticas contables, continuación

(a) Propiedades, plantas y equipos, continuación

- Las propiedades, plantas y equipos, netos 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 (periodo que la Sociedad espera utilizarlos). La vida útil y el valor residual se revisa al menos una vez en el periodo financiero. La vida útil estimada en años se detalla a continuación:

	Vida útil o tasa mínima Años	Vida útil o tasa máxima Años
Edificios y construcciones	3	36
Planta y equipos	3	10
Equipos de tecnología de la información	1	3
Instalaciones fijas y accesorios	1	3
Automotores	10	30
Vehículos	3	10

- Las propiedades, plantas y equipos, así como las nuevas incorporaciones, se miden a su costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro que hayan experimentado, de ser aplicables.
- Las ganancias o pérdidas que surgen en ventas o retiros de bienes de propiedades, plantas y equipos se reconocen como resultados del periodo como otras ganancias (pérdidas) fuera de la operación y se calculan como la diferencia entre el valor de venta y el valor neto contable del activo.

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 en la NIC 16 para su reconocimiento, y por tal motivo dicho costo se da de baja del bien principal.

METRO REGIONAL DE VALPARAISO S.A.

Notas a los Estados Financieros
al 30 de septiembre de 2021 (no auditado) y diciembre de 2020

(3) Resumen de las principales políticas contables, continuación

(b) Propiedades de inversión

Las propiedades de inversión, así como las nuevas incorporaciones, se miden a su costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro que hayan experimentado, de ser aplicables. Al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020, la Sociedad utiliza como método de depreciación el método lineal. La vida útil estimada para las "Propiedades para Inversión", en años, se detalla a continuación:

	Vida útil o tasa mínima Años	Vida útil o tasa máxima Años
Edificios y construcciones	3	36

(c) Activos intangibles

Corresponden fundamentalmente a licencias computacionales. Se miden 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 su vida útil, que en la mayor parte de los casos se estima entre tres y cinco años.

(d) Deterioro del valor de los activos no financieros

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 Metro Regional de Valparaíso 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 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020 un valor de deterioro para sus activos inmovilizados.

No obstante, cuando bajo circunstancias específicas determinados activos no mantengan su servicio potencial o existan indicios de deterioro, se efectuarán los respectivos cálculos y de confirmarse la existencia de deterioro, las pérdidas de valor se reconocerán directamente en resultados.

METRO REGIONAL DE VALPARAISO S.A.

Notas a los Estados Financieros
al 30 de septiembre de 2021 (no auditado) y diciembre de 2020

(3) Resumen de las principales políticas contables, continuación

(e) Activos financieros

En el reconocimiento inicial, Metro Regional de Valparaíso S.A. valoriza todos sus activos financieros a su valor razonable y los clasifica en las siguientes categorías:

(i) Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Los deudores comerciales inicialmente se reconocen al valor razonable cuando se originan. Todos los otros activos y pasivos financieros se reconocen inicialmente cuando la Sociedad se hace parte de las disposiciones contractuales del instrumento.

Un activo financiero (a menos que sea un deudor comercial sin un componente de financiación significativo) o pasivo financiero se mide inicialmente al valor razonable más, en el caso de una partida no medida al valor razonable con cambios en resultados, los costos de transacción directamente atribuibles a su adquisición o emisión. Un deudor comercial sin un componente de financiación significativo se mide inicialmente al precio de la transacción.

La estimación por pérdida por deterioro de valor se establece por pérdidas crediticias esperadas durante el tiempo de vida del activo, en cada fecha de reporte, aplicando el enfoque simplificado para las cuentas por cobrar comerciales.

En este grupo se registran las facturas por cobrar por servicios prestados a clientes y deudores varios, como también los montos por cobrar al Ministerio de Transportes y Telecomunicaciones (MTT) por las compensaciones a la tarifa de pasajes, de acuerdo a convenio firmado en el mes de marzo de 2010 con el Ministerio de Transportes y Telecomunicaciones (MTT), que tiene por objeto promover el uso de transporte público remunerado de pasajeros mediante un mecanismo de aportes de cargo fiscal, destinado a compensar los menores pagos que se realicen producto de la rebaja de la tarifa del 18,6% a usuarios. Este menor ingreso es transferido por el MTT a la Sociedad, y se clasifica como "Ingresos Compensación MTT" dentro del rubro "Ingresos de actividades ordinarias" en el estado de resultados integrales por función.

(ii) Cuentas por cobrar a empresas relacionadas

- Metro Regional de Valparaíso S.A. mantiene con la Empresa de los Ferrocarriles de Estado (EFE), un Contrato de "Servicios de transporte de pasajeros y administración de control de tráfico de la Red de EFE", por el cual hace cobro de los siguientes servicios a su Casa Matriz: Cobro por cada pasajero transportado, con valores fijos y diferenciados según servicio:

Servicio	PPT
Metro Valparaiso	\$ 130

- Cobro por Gestión de Carga, con un precio de UF 20 por cada millón de TKBC (Tonelada kilómetro brutas completadas).
- Cobro fijo por Administración del Control de Tráfico en la zona de operación de Metro Valparaíso por MM\$53.439.

METRO REGIONAL DE VALPARAISO S.A.

Notas a los Estados Financieros
al 30 de septiembre de 2021 (no auditado) y diciembre de 2020

(3) Resumen de las principales políticas contables, continuación

(ii) Cuentas por cobrar a empresas relacionadas

- También los montos por cobrar al Ministerio de Transportes y Telecomunicaciones (MTT) por las compensaciones a la tarifa de pasajes, de acuerdo a convenio firmado en el mes de marzo de 2010 con el Ministerio de Transportes y Telecomunicaciones (MTT), que tiene por objeto promover el uso de transporte público remunerado de pasajeros mediante un mecanismo de aportes de cargo fiscal, destinado a compensar los menores pagos que se realicen producto de la rebaja de la tarifa del 18,6% a usuarios

(e) Activos financieros, continuación

(iii) Efectivo y equivalentes al efectivo

Bajo este rubro del estado de situación financiera, se registra el efectivo en caja, bancos, fondos mutuos sin restricción con vencimiento hasta 90 días desde la fecha de la inversión, que son rápidamente realizables en efectivo y que no tienen riesgo significativo de cambios en su valor.

(iv) Cuentas por cobrar al Ministerio de Transportes y Telecomunicaciones (MTT)

El 8 de marzo de 2013, Metro Regional de Valparaíso S.A. suscribió con el Ministerio de Transportes y Telecomunicaciones (MTT), un Convenio de Transferencia de Fondos con el objeto de financiar la compra de 8 Automotores al Consorcio ALSTOM. Este convenio fue modificado el 31 de julio de 2013. El total del convenio asciende a un total máximo de UF1.413.821,418 el que será transferido a Metro Regional de Valparaíso S.A. en 20 cuotas anuales y sucesivas de UF70.691,0709, a contar del año 2014 y hasta el año 2033.

Este convenio se registra en el activo corriente, en el rubro "Cuentas relacionadas, corrientes" del estado de situación financiera al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020, por la cuota que tiene vencimiento en los siguientes doce meses y en el activo no corriente, en el rubro "Cuentas relacionadas, no corrientes" del estado de situación financiera al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020, por el resto de las cuotas pendientes de cancelación, con vencimiento a más de doce meses.

Tal como se describe en Nota 3 (m), esta operación considera el reconocimiento de ingresos diferidos asociados a estas cuentas por cobrar, los cuales se amortizan anualmente con efectos en los resultados, sobre una base sistemática y en función del devengo de los gastos por depreciación que originan los automotores que están siendo financiados por estos fondos desde su entrada en funcionamiento, de acuerdo al tratamiento contable indicado en NIC 20, respecto al financiamiento de activos vía subvenciones.

METRO REGIONAL DE VALPARAISO S.A.

Notas a los Estados Financieros
al 30 de septiembre de 2021 (no auditado) y diciembre de 2020

(3) Resumen de las principales políticas contables, continuación

(f) Otros activos no financieros

El saldo incluido en este rubro incluye, principalmente, cuotas de seguros anticipados, deudores varios y fondos por rendir.

(g) Inventarios

Bajo este rubro se presenta el stock de tarjetas sin contacto de material PVC (Metroval) que son vendidas a los usuarios de Metro Regional de Valparaíso S.A., siendo de rápida rotación y no se visualizan índices de deterioro, excepto aquellas que eventualmente presenten problemas técnicos. Están valorizadas al menor valor entre el costo de adquisición y el valor neto realizable. El método de costeo utilizado por la Sociedad es el precio medio ponderado. También se registran algunos repuestos menores, los cuales se estima serán consumidos en el transcurso del periodo siguiente. Están valorizados a su costo de adquisición.

La Sociedad al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020, no presenta inventarios entregados como garantía.

(h) Pasivos financieros

Los pasivos financieros se clasifican como medidos al costo amortizado o al valor razonable con cambios en resultados. Un pasivo financiero se clasifica al valor razonable con cambios en resultados si está clasificado como mantenido para negociación, es un derivado o es designado como tal en el reconocimiento inicial. Los pasivos financieros al valor razonable con cambios en resultados se miden al valor razonable y las ganancias y pérdidas netas, incluyendo cualquier gasto por intereses, se reconocen en resultados. Los otros pasivos financieros se miden posteriormente al costo amortizado usando el método de la tasa de interés efectiva. El gasto por intereses y las ganancias y pérdidas por conversión de moneda extranjera se reconocen en resultados. Cualquier ganancia o pérdida en la baja en cuentas también se reconoce en resultados.

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 costos financieros durante todo el periodo 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 de la Sociedad de largo plazo, se encuentran registrados bajo éste método.

METRO REGIONAL DE VALPARAISO S.A.

Notas a los Estados Financieros
al 30 de septiembre de 2021 (no auditado) y diciembre de 2020

(3) Resumen de las principales políticas contables, continuación

(h) Pasivos financieros, continuación

Las principales operaciones con empresas relacionadas son aquellas mantenidas con su Sociedad matriz Empresa de los Ferrocarriles del Estado (EFE). En este contexto, las siguientes son las más relevantes:

- Empresa de los Ferrocarriles del Estado (EFE) permite a Metro Regional de Valparaíso S.A., a través de un contrato, el uso de las vías en el tramo comprendido entre Puerto de Valparaíso y Limache, por el cual cobra un canon de acceso, peaje fijo y peaje variable. Así, Metro Regional de Valparaíso S.A. puede ejecutar su operación en la V Región. A contar del 1 de enero de 2020 y por todo este año, de acuerdo al aditivo N°6 emitido por la Matriz Empresa de Ferrocarriles del Estado S.A. a Metro Regional de Valparaíso S.A., se suspenderá el cobro, tanto del denominado Canon de Concesión, establecido en el artículo Octavo del Contrato de Concesión, como del Peaje Fijo y Peaje Variable.
- Durante el año 2014, Metro Regional de Valparaíso S.A. firmó con su matriz, Empresa de los Ferrocarriles del Estado (EFE), dos reconocimientos de deuda, uno para reembolsar a Empresa de los Ferrocarriles del Estado (EFE) los pagos que ésta efectúe a ALSTOM por la compra de 8 automotores, y otro para financiar la compra de equipos Train Protección (ATP) y Enganches, los cuales fueron incorporados a los mismos 8 nuevos automotores, durante el año 2015.

(i) Otros pasivos no financieros

El saldo incluido en este rubro incluye, principalmente, ingresos diferidos asociados con la cuenta por cobrar al Ministerio de Transportes y Telecomunicaciones (MTT) (Ver Nota 3 (e) (iv)), los cuales se amortizan anualmente con efectos en los resultados, sobre una base sistemática y en función del devengo de los gastos por depreciación que originan los automotores que están siendo financiados por estos fondos desde su entrada en funcionamiento, de acuerdo al tratamiento contable indicado en NIC 20, respecto al financiamiento de activos vía subvenciones.

Adicionalmente, se incluyen ingresos anticipados por contratos con empresas de telefonía celular, las cuales instalaron antenas en el túnel entre las estaciones El Salto y Caleta Abarca, retenciones previsionales y garantías recibidas en efectivo, las que se reajustan por variación de UF, con cargo o abono a la cuenta de "Resultado por Unidades de Reajustes" del estado de resultados integrales por función.

METRO REGIONAL DE VALPARAISO S.A.

Notas a los Estados Financieros
al 30 de septiembre de 2021 (no auditado) y diciembre de 2020

(3) Resumen de las principales políticas contables, continuación

(j) Impuesto a las ganancias e impuestos diferidos

El gasto por impuesto a las ganancias del periodo resulta de la aplicación del tipo de gravamen sobre la base imponible del periodo, 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.

Los impuestos diferidos resultan de las diferencias entre el valor contable de los activos y pasivos y su base tributaria, generándose los saldos de impuestos diferidos de activo o de pasivo, que se calculan utilizando las tasas impositivas que se espera estén en vigor cuando los activos y pasivos se realicen.

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.

(k) Beneficios a los empleados

(i) Vacaciones del personal

La Sociedad reconoce el gasto por vacaciones del personal mediante el método del devengo. Este beneficio corresponde a todo el personal y equivale a un importe fijo según los contratos particulares de cada trabajador. Este beneficio es registrado de acuerdo a las remuneraciones del personal.

(ii) Bono de productividad- gestión

La Sociedad otorga una vez al año a sus trabajadores un bono de productividad. Los bonos corresponden a beneficios en dinero establecidos en los convenios colectivos y en los contratos individuales.

(l) Provisiones

Una provisión se reconoce cuando se tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de un suceso pasado y es probable que exista una salida de recursos que incorporen beneficios económicos futuros por cancelar tal obligación y se pueda realizar una estimación fiable del monto de la obligación.

Cuando el tiempo estimado de pago es de largo plazo y puede ser estimado con suficiente fiabilidad, la provisión se registra a su valor actual, descontando los flujos de pagos estimados a una tasa de interés de mercado que refleje los riesgos específicos de la obligación.

METRO REGIONAL DE VALPARAISO S.A.

Notas a los Estados Financieros
al 30 de septiembre de 2021 (no auditado) y diciembre de 2020

(3) Resumen de las principales políticas contables, continuación

(m) Reconocimiento de ingresos y costos de ventas

Los ingresos de actividades ordinarias se reconocen cuando (o a medida que) se transfiere el control sobre un bien o servicio al cliente. Los ingresos se miden en base a la contraprestación a la que se espera tener derecho por dicha transferencia de control, excluyendo los montos recaudados en nombre de terceros. La Sociedad analiza y toma en consideración todos los hechos y circunstancias relevantes para el reconocimiento de ingresos, aplicando el modelo de cinco pasos establecido por la NIIF 15: 1) Identificación del contrato con el cliente; 2) Identificación de las obligaciones de desempeño; 3) Determinación del precio de la transacción; 4) Asignación del precio de la transacción; y 5) Reconocimiento del ingreso.

Los ingresos ordinarios de la Sociedad son principalmente por concepto de venta de pasajes y venta de tarjetas para carga de viajes. La venta de pasajes se registra como ingreso en el momento que se presta el servicio. La venta de tarjetas se registra como ingreso al momento de su entrega al usuario. La venta de pasajes que al cierre de cada periodo no ha sido utilizada por los usuarios, se presenta como ingresos percibidos por adelantado en el rubro otros pasivos no financieros corrientes y se registra en resultados en la medida que los usuarios utilizan el servicio de transporte.

En el mes de marzo de 2010, la Sociedad suscribió un convenio con el Ministerio de Transportes y Telecomunicaciones (MTT), que tiene por objeto promover el uso de transporte público remunerado de pasajeros mediante un mecanismo de aportes de cargo fiscal, destinado a compensar los menores pagos que se realicen producto de la rebaja de la tarifa del 18,6% a los usuarios. Este menor ingreso es transferido por el MTT a la Sociedad, y se clasifica como "Ingresos Compensación MTT" dentro del rubro "Ingresos de actividades ordinarias" en el estado de resultados integrales por función.

El monto de los aportes recibidos del Ministerio de Transportes y Telecomunicaciones (MTT) para compensar la baja de tarifas, se calcula mes a mes en base a la diferencia entre los flujos reales de pasajeros y los efectivamente entregados por el MTT, en base a la demanda estimada, y se registran en resultados cuando se devenga el ingreso, es decir, una vez que los servicios son prestados.

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

- (i) Energía eléctrica suministrada por Tecnoled (Empresa Grupo Chilquinta)
- (ii) Depreciación de los equipos automotores
- (iii) Mantenimiento de automotores
- (iv) Remuneraciones del personal de operaciones
- (v) Otros gastos relacionados directamente con la operación

METRO REGIONAL DE VALPARAISO S.A.

Notas a los Estados Financieros
al 30 de septiembre de 2021 (no auditado) y diciembre de 2020

(3) Resumen de las principales políticas contables, continuación

(n) Ingresos por arrendamientos

Los ingresos percibidos por adelantado por arrendamientos son reconocidos linealmente en la cuenta de ingresos por arriendos de terrenos en el estado de resultados integrales por función como "Ingresos de actividades ordinarias", durante la vigencia del arriendo.

(o) Reconocimiento de mediciones a valor razonable en los estados financieros

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 Sociedad 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, al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020, es la siguiente:

Al 30.09.2021

	Costo Amortizado M\$	Valor razonable con cambio en el resultado M\$	Total M\$
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, corrientes	197.341	-	197.341
Cuentas por cobrar a entidades relacionadas, corrientes y no corrientes	23.567.057	-	23.567.057
Otros activos financieros, corrientes y no corrientes	3.338.168	-	3.338.168
Efectivo y equivalente al efectivo	235.799	59.336	295.135
Total activos financieros	27.338.365	59.336	27.397.701

Al 31.12.2020

	Costo Amortizado M\$	Valor razonable con cambio en el resultado M\$	Total M\$
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, corrientes	198.088	-	198.088
Cuentas por cobrar a entidades relacionadas, corrientes y no corrientes	21.204.492	-	21.204.492
Otros activos financieros, corrientes y no corrientes	3.321.450	-	3.321.450
Efectivo y equivalente al efectivo	158.835	59.268	218.103
Total activos financieros	24.882.865	59.268	24.942.133

METRO REGIONAL DE VALPARAISO S.A.

Notas a los Estados Financieros
al 30 de septiembre de 2021 (no auditado) y diciembre de 2020

(3) Resumen de las principales políticas contables, continuación

(o) Reconocimiento de mediciones a valor razonable en los estados financieros, continuación

Al 30.09.2021

	Costo Amortizado M\$	Valor razonable con cambio en el resultado M\$	Total M\$
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar, corrientes	4.509.208	-	4.509.208
Cuentas por pagar a entidades relacionadas, corrientes y no corrientes	44.002.496	-	44.002.496
Total pasivos financieros	48.511.704	-	48.511.704

Al 31.12.2020

	Costo Amortizado M\$	Valor razonable con cambio en el resultado M\$	Total M\$
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar, corrientes	4.166.254	-	4.166.254
Cuentas por pagar a entidades relacionadas, corrientes y no corrientes	34.017.627	-	34.017.627
Total pasivos financieros	38.183.881	-	38.183.881

Al 30 de septiembre de 2021 y diciembre de 2020, el cálculo del valor razonable de la totalidad de los instrumentos financieros sujetos a valorización, se ha determinado en base al Nivel 2 de la jerarquía antes presentada.

(p) Medio ambiente

Los automotores de Metro Regional de Valparaíso S.A., son accionados mediante tracción eléctrica, lo que permite una operación limpia y no contaminante. Eventuales desembolsos asociados a la protección del medio ambiente se imputarán a resultados cuando se incurran.

(4) Efectivo y efectivo equivalente

Corresponde a los dineros mantenidos en caja, cuentas corrientes bancarias y fondos mutuos, donde su valor libro es igual a su valor razonable, y están expresados en pesos chilenos. La composición de este rubro al 30 de septiembre de 2021 y diciembre de 2020, es la siguiente:

	30.09.2021 M\$	31.12.2020 M\$
Efectivo y documentos en caja	54.358	77.588
Saldos en bancos	181.441	81.247
Fondos mutuos (*)	59.336	59.268
Efectivo y equivalentes al efectivo	295.135	218.103

METRO REGIONAL DE VALPARAISO S.A.

Notas a los Estados Financieros
al 30 de septiembre de 2021 (no auditado) y diciembre de 2020

(4) Efectivo y efectivo equivalente, continuación

(*) El detalle de los fondos mutuos al 30 de septiembre de 2021 y diciembre de 2020, es el siguiente:

Banco	Moneda	Tipo de fondo	Número de Cuotas	Valor Cuota \$	30.09.2021 M\$
Santander	\$ chilenos	Money Market - Corporativa	51.915,5869	1.143,1343	59.336
Totales					59.336
Banco	Moneda	Tipo de fondo	Número de Cuotas	Valor Cuota \$	31.12.2020 M\$
Santander	\$ chilenos	Money Market - Corporativa	51.915,5869	1.141,6149	59.268
Totales					59.268

El efectivo en caja y cuentas corrientes bancarias son recursos disponibles y su valor razonable es igual a su valor libro. El efectivo y efectivo equivalente no tiene restricciones de disponibilidad.

(5) Otros activos financieros corrientes y no corrientes

La composición de este rubro al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020 es la siguiente:

	30.09.2021 M\$	31.12.2020 M\$
Cuenta corriente del personal	44.816	34.328
Garantías recibidas en efectivo	9.151	9.151
Fondos Planes Trienales EFE (*)	140.231	141.136
Fondos MTT mejoras sistemas Merval (**)	3.143.970	3.136.835
Totales corriente	3.338.168	3.321.450

(*) Al 30 de septiembre de 2021, este monto se compone de M\$5.047 (M\$5.952 al 31 de diciembre de 2020) por fondos de planes trienales 2014-2016 en cuenta mantenida en el Banco Santander. Adicionalmente, se incluyen M\$135.184 (al 31 de diciembre de 2020 M\$135.184), correspondientes a saldos mantenidos en una cuenta corriente del Banco de Chile, en la cual se administran exclusivamente los fondos recibidos desde el Ministerio de Transportes y Telecomunicaciones (MTT) con el propósito de financiar la adquisición de 8 automotores (Ver Nota 3 (e)(iv)) que a la fecha de cierre de los estados financieros no han sido utilizados.

(**) Corresponde a fondos recibidos desde el Ministerio de Transportes y Telecomunicaciones, para desarrollo de proyectos de la Sociedad. Al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020, estos fondos se encuentran en depósitos a plazo en una cartera de inversiones en los Bancos Estado e Itaú.

METRO REGIONAL DE VALPARAISO S.A.

Notas a los Estados Financieros
al 30 de septiembre de 2021 (no auditado) y diciembre de 2020

(6) Otros activos no financieros corrientes

La composición de este rubro al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020, es la siguiente:

	30.09.2021	31.12.2020
	M\$	M\$
Seguros anticipados	177.688	-
Otros gastos anticipados	3.150	39.698
Fondos por rendir	5.052	2.075
Totales	185.890	41.773

(7) Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar a deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, son recuperables dentro de los treinta días siguientes, y no están sujetas a condiciones especiales ni cobro de tasa de interés. Se incluye en este saldo la compensación que realiza el Ministerio de Transportes y Telecomunicaciones (MTT) por los menores pagos que realiza el público, producto de la rebaja de la tarifa a usuarios que realiza el Metro Regional de Valparaíso S.A. (Ver Notas 3(m) y 19).

La composición de este rubro al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020 es la siguiente:

Conceptos	Moneda o unidad de reajuste	30.09.2021		31.12.2020		Valor neto M\$
		Valor bruto M\$	Deterioro de valor M\$	Valor bruto M\$	Deterioro de valor M\$	
Deudores por ventas (*)	Pesos	168.621	-	166.514	-	166.514
Otras cuentas por cobrar	Pesos	28.720	-	28.720	-	31.574
Totales		197.341	-	197.341	-	198.088

(**) Facturas por cobrar.

METRO REGIONAL DE VALPARAISO S.A.

Notas a los Estados Financieros
al 30 de septiembre de 2021 (no auditado) y diciembre de 2020

(7) Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, continuación

Al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020 es el siguiente:

Detalle	RUT	País	Moneda	2021 M\$	2020 M\$
Entel PCS Telecom S.A.	96.806.980-2	Chile	\$	2.514	-
Publivia S.A.	84.364.100-8	Chile	\$	3.059	
Wom S.A.	78.921.690-8	Chile	\$	18.101	113.378
Golden Vending	76.144.463-8	Chile	\$	7.204	-
Claro Chile S.A.	96.799.250-1	Chile	\$	-	20.454
Agdabus S.A.	76.382.020-3	Chile	\$	2.137	1.870
Telefonica	76.124.890-1	Chile	\$	5.927	
Copemsa Sur SPA	76.453.642-8	Chile	\$	4.336	
Admin. Retail y Servicios	76.076.630-5	Chile	\$	3.114	
Hospital Clinico V. del Mar	96.963.660-3	Chile	\$	2.352	
Hacienda cobro PAX por Elecciones	60.801.000-9	Chile	\$	92.231	
Otros	-	Chile	\$	11.880	15.521
Total Facturas por cobrar				152.855	151.223
Reparos ventas por cobrar				199	122
ISWITCH crédito				461	461
Transbank- tarjetas débito				13.701	13.356
Transbank- tarjetas crédito				1.405	1.352
Otras Cuentas por cobrar				28.720	31.574
Deudores por venta				44.486	46.865
Entel por facturar Arrdo. Antena Túnel				17.630	-
Factura por emitir Luis Cabrera				-	2.000
Acuerdo Peajemet descuento cuotas				11.090	29.574
Otras cuentas por cobrar				28.720	31.574

METRO REGIONAL DE VALPARAISO S.A.

Notas a los Estados Financieros
al 30 de septiembre de 2021 (no auditado) y diciembre de 2020

(7) Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, continuación

Al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020, el análisis de deudores comerciales y otras cuentas por cobrar vencidos y no pagados es el siguiente:

	Al día M\$	Entre 1 y 30 días M\$	Entre 31 y 60 días M\$	Entre 61 y 90 días M\$	Entre 91 y 120 días M\$	Total, cartera por tramo M\$
Estratificación de la cartera 30.09.2021						
Número clientes cartera no repactada	-	20	11	11	20	62
Cartera no repactada bruta	-	56.968	99.949	35.082	5.342	197.341
Total cartera bruta	-	56.968	99.949	35.082	5.342	197.341
Estratificación de la cartera 31.12.2020						
Número clientes cartera no repactada	-	18	13	6	18	55
Cartera no repactada bruta	-	170.494	2.067	1.183	24.344	198.088
Total cartera bruta	-	170.494	2.067	1.183	24.344	198.088

En base al análisis de riesgo de incobrabilidad de los Deudores comerciales y Otras cuentas por cobrar, la Sociedad no ha constituido pérdidas por deterioro de valor al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020.

(8) Cuentas por cobrar y pagar a empresas relacionadas

Las cuentas por cobrar corrientes a la Matriz, Empresa de los Ferrocarriles del Estado (EFE), son de cobro dentro de los siguientes treinta días y no están sujetas a condiciones especiales. Corresponden básicamente a reembolsos de gastos relacionados con la administración del tráfico y mantenimientos, de señales, energía y comunicaciones, que son de cargo de Empresa de los Ferrocarriles del Estado (EFE), cobros que están implícitos en el contrato de uso de la vía. El saldo por cobrar no corriente corresponde a diferencias de aportes de capital en bienes de propiedades, plantas y equipos.

Las cuentas por pagar a Empresa de los Ferrocarriles del Estado (EFE) corresponden, principalmente, a facturas por uso de vías ferroviarias, canon de acceso, peaje fijo y peaje variable. Con respecto a los traspasos de fondos de Empresa de los Ferrocarriles del Estado (EFE) a Metro Regional de Valparaíso S.A., se realizan bajo el concepto de cuenta corriente mercantil, por lo cual la Empresa de los Ferrocarriles del Estado (EFE) cobra una tasa interés equivalente a TAB Nominal 90 días, más 0,35% anual.

METRO REGIONAL DE VALPARAISO S.A.

Notas a los Estados Financieros
al 30 de septiembre de 2021 (no auditado) y diciembre de 2020

(8) Cuentas por cobrar y pagar a empresas relacionadas, continuación

Con fecha 9 de mayo de 2014, Metro Regional de Valparaíso S.A. suscribió un reconocimiento de deuda con la Empresa de los Ferrocarriles del Estado (EFE) por la compra de 8 nuevos automotores. Esta deuda se devenga al momento en que la Empresa de los Ferrocarriles del Estado (EFE) efectúa pagos por cuenta de Metro Regional de Valparaíso S.A., y se formalizó con fecha 1 de diciembre de 2015, momento en que se materializó la entrega oficial de los trenes una vez que se realizaron las pruebas operacionales de rigor. Por otro lado, el Ministerio de Transportes y Telecomunicaciones (MTT), convino aportar a Metro Regional de Valparaíso S.A. un total máximo de UF 1.413.821,418 transferidas en 20 cuotas iguales y sucesivas de UF 70.691,0709, a contar del año 2014 y hasta el año 2033. De esta forma Metro Regional de Valparaíso S.A. reembolsará a EFE anualmente en el plazo de 20 años, los pagos que ésta realice por la compra de los automotores, a través de los recursos que el MTT le transferirá de acuerdo a los convenios firmados entre Metro Regional de Valparaíso S.A. y el MTT. Con fecha 29 de enero de 2014, Metro Regional de Valparaíso S.A. suscribió con el Consorcio Alstom Brasil Energía e Transporte Ltda. y Alstom Chile S.A., un “Contrato Provisión e Instalación de Equipamiento de ATP a bordo para la adquisición de una flota de 8 Trenes Xtrapolis Modular para Metro Regional de Valparaíso S.A.”. Estos equipos serán financiados por la Empresa de los Ferrocarriles del estado (EFE), para lo cual, Metro Regional de Valparaíso S.A. firmó un reconocimiento de deuda con la Matriz ascendente a UF 281.910,35, monto que será cancelado de acuerdo a calendario de pago a contar del año 2023 hasta el año 2030, está sujeto a una reajustabilidad de UF más 1,5%.

(a) Los saldos de las cuentas por cobrar corriente y no corriente entre la Sociedad y las empresas relacionadas son los siguientes:

Sociedad	Naturaleza de la operación	Rut	Moneda	Descripción de la transacción	30.09.2021	31.12.2020
					M\$	M\$
Por cobrar corriente						
Empresa de los Ferrocarriles del Estado (EFE)	Matriz	61.216.000-7	Peso	Reembolso Cons. básicos y personal	687.573	894.030
Empresa de los Ferrocarriles del Estado (EFE)	Matriz	61.216.000-7	Peso	Fondos Plan Trienal por cobrar a EFE (**)	675.087	58.929
Empresa de los Ferrocarriles del Estado (EFE)	Matriz	61.216.000-7	Peso	Nuevo Modelo de Gestión	781.124	-
Ministerio de Transportes y Telecomunicaciones	Estado		Peso	Subsidio al Transporte	755.617	280.715
Ministerio de Transportes y Telecomunicaciones	Estado		UF	Subsidio por compra de automotores (****)	1.200.194	1.159.586
Total por cobrar corriente					<u>4.099.595</u>	<u>2.393.260</u>
Empresa de los Ferrocarriles del Estado (EFE)	Matriz	61.216.000-7	Peso	Diferencias de aportes (***)	72.432	72.432
Ministerio de Transportes y Telecomunicaciones	Estado		UF	Subsidio por compra de automotores (****)	19.395.031	18.738.800
Total por cobrar no corrientes					<u>19.467.463</u>	<u>18.811.232</u>

(*) Transacciones derivadas de operación ferroviaria entre Metro Regional de Valparaíso S.A. y Empresa de los Ferrocarriles del Estado (EFE). Ver composición en tabla a.1 siguiente.

(**) Fondos aportados por Empresa de los Ferrocarriles del Estado (EFE) para obras Plan Trienal 2014-2016.

(***) Diferencias por aportes de capital que realizó la Empresa de los Ferrocarriles del Estado (EFE) a Metro Regional de Valparaíso S.A. en el año 2000 para compra de propiedades, plantas y equipos. Esta deuda no genera reajustes ni intereses. La Administración estima que su cobro se realizará en el largo plazo.

(****) Cuotas por cobrar al MTT subsidio compra de 8 Automotores, Corrientes y No Corrientes

METRO REGIONAL DE VALPARAISO S.A.

Notas a los Estados Financieros
al 30 de septiembre de 2021 (no auditado) y diciembre de 2020

(8) Cuentas por cobrar y pagar a empresas relacionadas, continuación

(a.1) Los conceptos que conforman las cuentas por cobrar a Empresa de los Ferrocarriles del Estado (EFE) por operación ferroviaria, son los siguientes:

Sociedad	Naturaleza de la operación	Rut	Moneda	País	Descripción de la transacción	Monto al	Monto al
						30.09.2021	31.12.2020
						M\$	M\$
Por cobrar corriente							
Empresa de los Ferrocarriles del Estado	Matriz	61.216.000-7	Pesos	Chile	Cons. básicos PCC, Barón y personal tráfico	1.884	1.884
Empresa de los Ferrocarriles del Estado	Matriz	61.216.000-7	Pesos	Chile	Reembolso gastos personal de tráfico	166.188	372.645
Empresa de los Ferrocarriles del Estado	Matriz	61.216.000-7	Pesos	Chile	Otros por cobrar (mantenimiento de sistemas)	62.919	62.919
Empresa de los Ferrocarriles del Estado	Matriz	61.216.000-7	Pesos	Chile	Seguro activo fijo RSA	8.030	8.030
Empresa de los Ferrocarriles del Estado	Matriz	61.216.000-7	Pesos	Chile	Cobros varios según contratos	16.539	16.539
Empresa de los Ferrocarriles del Estado	Matriz	61.216.000-7	Pesos	Chile	Servicio seguridad nocturno	211.795	211.795
Empresa de los Ferrocarriles del Estado	Matriz	61.216.000-7	Pesos	Chile	Mantenimiento Sistema de peajes	119.317	119.317
Empresa de los Ferrocarriles del Estado	Matriz	61.216.000-7	Pesos	Chile	Gastos implementación SAP	34.191	34.191
Empresa de los Ferrocarriles del Estado	Matriz	61.216.000-7	Pesos	Chile	Cobros administración	66.710	66.710
Total						687.573	894.030

METRO REGIONAL DE VALPARAISO S.A.

Notas a los Estados Financieros
al 30 de septiembre de 2021 (no auditado) y diciembre de 2020

(8) Cuentas por cobrar y pagar a empresas relacionadas, continuación

(b) Los saldos de las cuentas por pagar corriente y no corriente entre la Sociedad y las empresas relacionadas son los siguientes:

(b.1) Por pagar corriente:

Sociedad	Naturaleza de la operación	Rut	Moneda	País	Descripción de la transacción	30.09.2021 M\$	31.12.2020 M\$
Por pagar corriente							
Empresa de los Ferrocarriles del Estado	Matriz	61.216.000-7	Pesos	Chile	Metro Regional de Valparaíso S.A. Cte. (ver (b.3)(*))	3.764.264	33.601
Empresa de los Ferrocarriles del Estado	Matriz	61.216.000-7	Pesos	Chile	Fondos EFE Plan Trienal (**)	3.574.941	2.582.157
Empresa de los Ferrocarriles del Estado	Matriz	61.216.000-7	Pesos	Chile	Convenio Compra 8 automotores (***)	1.187.881	1.147.689
Total por pagar corrientes						8.527.086	3.763.447

(*) Transacciones operación ferroviaria entre Metro Regional de Valparaíso S.A. y Empresa de los Ferrocarriles del Estado (EFE).

(**) Corresponden a fondos entregados por Empresa de los Ferrocarriles del Estado (EFE) para desarrollar las obras de los planes trienales.

(***) Corresponde a cuota N°8 por pagar a Empresa de los Ferrocarriles del Estado (EFE) por convenio y reconocimiento de deuda por compra de 8 automotores, con vencimiento en diciembre del año 2021. (Ver Nota 12.d). Tasa 3,5% anual con vencimiento establecido en diciembre del 2033.

METRO REGIONAL DE VALPARAISO S.A.

Notas a los Estados Financieros
al 30 de septiembre de 2021 (no auditado) y diciembre de 2020

(8) Cuentas por cobrar y pagar a empresas relacionadas, continuación

(b.2) Por pagar no corriente:

Sociedad	Naturaleza de la operación	Rut	Moneda	País	Descripción de la transacción	30.09.2021 M\$	31.12.2020 M\$
Por pagar no corriente							
Empresa de los Ferrocarriles del Estado	Matriz	61.216.000-7	Pesos	Chile	Conv. Compra ATP-Acoples Autom (*)	7.228.226	6.907.213
Empresa de los Ferrocarriles del Estado	Matriz	61.216.000-7	Pesos	Chile	Conv. Compra 8 automotores (**)	19.190.834	18.541.512
Empresa de los Ferrocarriles del Estado	Matriz	61.216.000-7	Pesos	Chile	Cuenta Corriente Mercantil (***)	9.056.349	4.805.455
Total por pagar no corrientes						<u>35.475.409</u>	<u>30.254.180</u>

- (*) Pagos realizados por Empresa de los Ferrocarriles del Estado (EFE) a cuenta de Metro Regional de Valparaíso S.A., de acuerdo a convenio y reconocimiento de deuda entre EFE y Metro Regional de Valparaíso S.A. Por "Enganches y ATP, nuevos automotores" (Ver Nota 12.d). Tasa 3,5% anual con vencimiento establecido en diciembre del 2024.
- (**) Pagos realizados por Empresa de los Ferrocarriles del Estado (EFE) a cuenta de Metro Regional de Valparaíso S.A., de acuerdo Convenio y Reconocimiento de deuda por compra de 8 Automotores, con vencimiento a más de un año. Tasa 3,5% anual con vencimiento establecido en diciembre del 2033.
- (***) Deuda convenio cuenta corriente Mercantil, spread de 0,35% anual más TAB nominal a 90 días.

(b.3) Los conceptos de las cuentas por pagar corriente a Empresa de los Ferrocarriles del Estado (EFE), por operación ferroviaria, son los siguientes:

Sociedad	Naturaleza de la operación	Rut	Moneda	País	Descripción de la transacción	30.09.2021 M\$	31.12.2020 M\$
Por pagar corriente							
Empresa de los Ferrocarriles del Estado	Matriz	61.216.000-7	Pesos	Chile	Nuevo modelo gestión MV-EFE	3.704.250	-
Empresa de los Ferrocarriles del Estado	Matriz	61.216.000-7	Pesos	Chile	Gtos.Capac.2021-Gtos.Audit.2020	26.413	24.633
Empresa de los Ferrocarriles del Estado	Matriz	61.216.000-7	Pesos	Chile	Otros conceptos Varios	33.601	8.968
Total						<u>3.764.264</u>	<u>33.601</u>

METRO REGIONAL DE VALPARAISO S.A.

Notas a los Estados Financieros
al 30 de septiembre de 2021 (no auditado) y diciembre de 2020

(8) Cuentas por cobrar y pagar a empresas relacionadas, continuación

(c) Las principales transacciones con efecto en resultado con empresas relacionadas al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020 son las siguientes:

Sociedad	Naturaleza de la operación	Rut	Moneda	País	Descripción de la transacción	30.09.2021 M\$	Efecto en resultados M\$	31.12.2020 M\$	Efecto en resultados M\$
Empresa de los Ferrocarriles del Estado	Matriz	61.216.000-7	Pesos	Chile	EFE cobra a MV Prestación de Servicios	3.704.250	(3.704.250)		
Empresa de los Ferrocarriles del Estado	Matriz	61.216.000-7	Pesos	Chile	EFE cobra a examen Asist. tráfico	-	-	4.021	(4.021)
Empresa de los Ferrocarriles del Estado	Matriz	61.216.000-7	Pesos	Chile	EFE cobra intereses deuda automotores	79.123	(79.123)	93.571	(93.571)
Empresa de los Ferrocarriles del Estado	Matriz	61.216.000-7	Pesos	Chile	EFE cobra permiso circulación	-	-	2.066	(2.066)
Empresa de los Ferrocarriles del Estado	Matriz	61.216.000-7	Pesos	Chile	Metro Valparaíso cobra a EFE PAX Transportados	926.842	926.842	-	-
Empresa de los Ferrocarriles del Estado	Matriz	61.216.000-7	Pesos	Chile	Metro Valparaíso cobra a EFE Ingres por Carga	1.742	1.742	-	-
Empresa de los Ferrocarriles del Estado	Matriz	61.216.000-7	Pesos	Chile	Metro Valparaíso cobra a EFE Ingres Gest. Trafico	489.844	489.844	103.158	103.158

(d) El personal de Metro Regional de Valparaíso S.A. se distribuye como sigue:

	30.09.2021	31.12.2020
Gerentes y ejecutivos principales	4	6
Profesionales y técnicos	75	97
Trabajadores y otros	139	162
Trabajadores a cuenta de EFE	36	66
Totales	254	329

METRO REGIONAL DE VALPARAISO S.A.

Notas a los Estados Financieros
al 30 de septiembre de 2021 (no auditado) y diciembre de 2020

(8) Cuentas por cobrar y pagar a empresas relacionadas, continuación

(e) Remuneración del Directorio

Las remuneraciones canceladas al Directorio al 30 de septiembre de 2021 y de 2020, son las siguientes:

Nombres	Rut	Cargo	Dietas	Dietas
			30.09.2021	30.09.2020
			M\$	M\$
Mario Bartolucci Jhonston	5.863.724-6	Presidente	17.708	16.001
Pedro Pablo Errázuriz Domínguez	7.051.188-6	Vicepresidente	8.854	8.000
Begoña María Güell Allamand	12.475.188-8	Director	8.854	8.000
Verónica Moggia Munchmeyer	7.716.425-1	Ex - Vicepresidente	-	10.567
Patricio Enrique Pérez Gómez	11.847.168-7	Director	-	-
Cristóbal Montecino Castro	8.778.936-5	Director	-	-
			<u>35.416</u>	<u>42.568</u>

(f) Integrantes Directorio

Nombres	Rut	Cargo	Desde	Hasta
Mario Bartolucci Jhonston	5.863.724-6	Presidente	25.05.2018	-
Pedro Pablo Errázuriz Domínguez	7.051.188-6	Vicepresidente	06.11.2020	-
Begoña María Güell Allamand	12.475.188-8	Director	08.03.2019	-
Patricio Enrique Pérez Gómez	11.847.168-7	Director	08.03.2019	-
Cristóbal Montecino Castro	8.778.936-5	Director	04.09.2020	-
Verónica Moggia Munchmeyer	7.716.425-1	Ex -Vicepresidente	25.05.2018	12.08.2020

(g) Remuneración de la Alta Dirección

El detalle de las principales remuneraciones de la alta dirección de la Sociedad al 30 de septiembre de 2021 y de 2020 es el siguiente:

	30.09.2021	30.09.2020
	M\$	M\$
Salarios	223.916	300.703
Otros beneficios	6.638	65.189
Total remuneraciones	<u>230.554</u>	<u>365.892</u>

METRO REGIONAL DE VALPARAISO S.A.

Notas a los Estados Financieros
al 30 de septiembre de 2021 (no auditado) y diciembre de 2020

(9) Inventarios corrientes

La composición de este rubro al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020, es la siguiente:

	30.09.2021	31.12.2020
	M\$	M\$
Tarjetas PVC (<i>Metroval</i>)	283.215	45.175
Repuestos para equipos electromecánicos	70.974	70.974
Repuestos para informática interna	1.064	1.064
Totales	<u>355.253</u>	<u>117.213</u>

Los inventarios corresponden a tarjetas sin contacto de PVC (*Metroval*) que son vendidas a los usuarios de Metro Regional de Valparaíso S.A., siendo de rápida rotación y no se visualizan indicadores de deterioro, excepto aquellas que eventualmente pudiesen presentar problemas técnicos, las que son repuestas por el proveedor. También forman parte de este rubro los repuestos para equipos computacionales y electromecánicos, especialmente del sistema de peajes (torniquetes).

(a) Los movimientos en la cuenta de Existencias (Tarjetas PVC) entradas y consumos (costo de ventas) son los siguientes:

Tarjetas PVC para Venta	30.09.2021	31.12.2020
	M\$	M\$
Saldo inicial	45.175	56.695
Entradas netas (menos devoluciones)	315.169	58.799
Consumos y pruebas (*)	<u>(77.129)</u>	<u>(70.319)</u>
Saldo final	<u>283.215</u>	<u>45.175</u>

(*) Corresponden a los importes reconocidos como costo de cada periodo producto de la venta de tarjetas PVC (Nota 20) y otras salidas de tarjetas de pruebas que se reconocen en gasto de administración. La Sociedad no mantiene inventarios entregados en garantía.

(b) Los movimientos en la cuenta de repuestos para equipos electromecánicos, son los siguientes:

Repuestos para equipos electromecánicos	30.09.2021	31.12.2020
	M\$	M\$
Saldo inicial	70.974	65.882
Entradas	-	13.940
Consumos (*)	<u>-</u>	<u>(8.848)</u>
Saldo final	<u>70.974</u>	<u>70.974</u>

(*) Corresponden a reemplazos de piezas de los equipos electromecánicos y forman parte de los costos de mantenimiento del sistema de peajes (torniquetes). La Sociedad no mantiene repuestos entregados en garantía.

METRO REGIONAL DE VALPARAISO S.A.

Notas a los Estados Financieros
al 30 de septiembre de 2021 (no auditado) y diciembre de 2020

(9) Inventarios corrientes, continuación

(c) Los movimientos en la cuenta de repuestos para informática interna, son los siguientes:

Repuestos para informática interna	30.09.2021	31.12.2020
	M\$	M\$
Saldo inicial	1.064	13.305
Entradas	-	12.369
Consumos	-	(24.610)
Saldo final	<u>1.064</u>	<u>1.064</u>

Corresponden a repuestos de reemplazo para los equipos de computación y forman parte de los costos de mantenimiento del sistema de informática interna. La Sociedad no mantiene repuestos entregados en garantía.

(10) Activos por impuestos corrientes

(a) Información general

Al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020, la Sociedad no ha constituido provisión por impuesto a la renta de primera categoría, debido a que ha determinado pérdidas tributarias acumuladas ascendentes a M\$217.841.361 y M\$155.811.156, respectivamente.

(b) Impuestos diferidos

La Sociedad no registra impuestos diferidos por estimar que las pérdidas tributarias acumuladas son de carácter permanente.

(b) Impuestos corrientes

No existen saldos al 30 de septiembre 2021 y 31 de diciembre 2020

METRO REGIONAL DE VALPARAISO S.A.

Notas a los Estados Financieros
al 30 de septiembre de 2021 (no auditado) y diciembre de 2020

(11) Activos intangibles distintos a la plusvalía

La composición de este rubro al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020, es la siguiente:

Activos intangibles	30.09.2021	31.12.2020
	M\$	M\$
Programas informáticos, bruto	123.075	123.075
Amortización acumulada y deterioro de valor programas	(113.613)	(109.899)
Licencias informáticas, bruto	515.899	515.898
Amortización acumulada y deterioro de valor licencias	<u>(422.697)</u>	<u>(398.246)</u>
Total	<u>102.664</u>	<u>130.828</u>

Los movimientos de los activos intangibles para los periodos terminados al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020 son los siguientes:

	Programas informáticos, neto M\$		Programas informáticos, neto M\$
Saldo inicial bruto al 01.01.2021	130.828	Saldo inicial bruto al 01.01.2020	635.744
Cambios:		Cambios:	
Adiciones programas	-	Adiciones programas	-
Adiciones licencias	-	Adiciones licencias	3.230
Amortización acumulada	-	Amortización acumulada	(447.738)
Amortización del periodo (Ver Nota 21)	<u>(28.164)</u>	Amortización periodo (Ver Nota 21)	<u>(60.408)</u>
Total cambios	<u>(28.164)</u>	Total cambios	<u>(504.916)</u>
Saldo final al 30.09.2021	<u>102.664</u>	Saldo final al 31.12.2020	<u>130.828</u>

La Sociedad no presenta inversiones por desarrollo interno de intangibles.

METRO REGIONAL DE VALPARAISO S.A.

Notas a los Estados Financieros
al 30 de septiembre de 2021 (no auditado) y diciembre de 2020

(12) Propiedades, planta y equipos

(a) Composición de las partidas que integran este rubro

La composición de las partidas que integran este rubro y su correspondiente depreciación acumulada al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020, es la siguiente:

Propiedades, plantas y equipos, por clase	Valor bruto		Depreciación acumulada y deterioro de valor		Valor Neto	
	30.09.2021	31.12.2020	30.09.2021	31.12.2020	30.09.2021	31.12.2020
	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
Construcciones e inversiones en ejecución	289.393	1.666.874	-	-	289.393	1.666.874
Terrenos	4.134.507	4.134.507	-	-	4.134.507	4.134.507
Edificios	3.688.186	3.688.186	(1.568.004)	(1.464.497)	2.120.182	2.223.689
Planta y equipos	1.241.580	1.241.330	(1.057.266)	(1.026.307)	184.314	215.023
Equipamiento de tecnologías de la información	775.019	775.019	(721.914)	(708.155)	53.105	66.864
Instalaciones fijas y accesorios	145.067	145.460	(135.174)	(133.036)	9.893	12.424
Automotores y vehículos	109.479.690	106.707.089	(39.348.317)	(36.502.133)	70.131.373	70.204.956
Totales	119.753.442	118.358.465	(42.830.675)	(39.834.128)	76.922.767	78.524.337

Respecto de la composición de las Propiedades, plantas y equipos, las siguientes son las características más relevantes, ítem por ítem:

- Construcciones o inversiones en ejecución al 30 de septiembre de 2021 por M\$289.393 y 31 de diciembre de 2020 por M\$1.666.874 (Ver detalle en Nota 12.c).
- Terrenos: Principalmente corresponde a propiedades colindantes con la faja de vía ferroviaria, distribuidas entre las estaciones Puerto y Limache.
- Edificaciones: Las principales corresponden al taller de mantenimiento y a las oficinas de la estación Puerto.
- Plantas y equipos: Maquinarias y equipos de oficina y herramientas, cuyo principal bien es el torno sumergido.
- Equipos de tecnología de la información: Corresponde a impresoras, equipos computacionales, servidores y equipos para el sistema de peaje y el sistema CCTV (circuito cerrado de televisión).
- Instalaciones fijas y accesorios: Básicamente corresponde a muebles de uso administrativo.
- Automotores: Incluye 27 automotores X-Trapolis del año 2005, 8 automotores incorporados en diciembre de 2015 y vehículos de uso administrativo.

La Sociedad no ha incurrido en costos de desmantelamiento al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020. La Sociedad no tiene bienes que se encuentren temporalmente fuera de servicio, salvo lo indicado en Nota 12.d, letra iv), ni bienes retirados de uso activo y, o clasificados como activos para la venta. Los bienes que se encuentran totalmente depreciados y que aún están operativos, corresponden a bienes menores tales como computadores, muebles y herramientas, cuya vida útil inicial no excedía los tres años.

Al 30 de septiembre de 2021 del total de la depreciación del periodo la cual asciende a M\$2.996.939 (M\$3.864.877 al 31 de diciembre de 2020), M\$2.976.773 se clasifican como costo de ventas (M\$3.828.133 al 31 de diciembre de 2020), y M\$20.166 se clasifican como gastos de administración (M\$36.744 al 31 de diciembre de 2020). Ver Notas 20 y 21.

METRO REGIONAL DE VALPARAISO S.A.

Notas a los Estados Financieros
al 30 de septiembre de 2021 (no auditado) y diciembre de 2020

(12) Propiedades, planta y equipos, continuación

(b) Movimientos del periodo

Los movimientos al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020 de las partidas que integran el rubro Propiedades, plantas y equipos son los siguientes:

		Construcciones e inversiones en ejecución M\$	Terrenos M\$	Edificios Neto M\$	Plantas y equipos neto M\$	Equipamiento y tecnologías de la información de neto M\$	Instalaciones fijas y accesorios neto M\$	Automotores y vehículos neto M\$	Propiedades plantas y equipos neto M\$
Saldo inicial al 01.01.2021		1.666.874	4.134.507	2.223.689	215.023	66.864	12.424	70.204.956	78.524.337
CAMBIOS	Adiciones	1.395.119	-	-	250	-	-	-	1.395.369
	Bajas	-	-	-	-	-	-	-	-
	Traspaso de inversiones en ejecución	(2.772.600)	-	-	-	-	-	2.772.600	-
	Gasto por depreciación	-	-	(103.507)	(30.959)	(13.759)	(2.531)	(2.846.183)	(2.996.939)
	Total cambios	(1.377.481)	-	(69.637)	(30.959)	(13.759)	(2.531)	(73.583)	(1.601.570)
2.212.575		289.393	4.134.507	2.120.182	184.314	53.105	9.893	70.131.373	76.922.767
Saldo inicial al 01.01.2020		1.165.730	4.134.507	2.371.291	61.847	59.530	15.623	73.184.699	80.993.227
CAMBIOS	Adiciones	1.381.057	-	-	7.915	6.289	726	-	1.395.987
	Bajas	-	-	-	-	-	-	-	-
	Traspaso de inversiones en ejecución	(879.913)	-	-	183.696	26.675	-	669.542	-
	Gasto por depreciación	-	-	(147.602)	(38.435)	(25.630)	(3.925)	(3.649.285)	(3.864.877)
	Total cambios	501.144	-	(147.602)	153.176	7.334	(3.199)	(2.979.743)	(2.468.890)
Saldo final al 31.12.2020		1.666.874	4.134.507	2.223.689	215.023	66.864	12.424	70.204.956	78.524.337

Del total de adiciones al 30 de septiembre de 2021, las cuales alcanzan a M\$1.997.478.

Del total de adiciones al 31 de diciembre de 2020, las cuales alcanzan a M\$1.395.987, se han cancelado M\$ 1.439.008, incluidas del año 2019.

Al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020 no se han activado intereses.

METRO REGIONAL DE VALPARAISO S.A.

Notas a los Estados Financieros
al 30 de septiembre de 2021 (no auditado) y diciembre de 2020

(12) Propiedades, planta y equipos, continuación

(c) Principales componentes de las inversiones en ejecución del periodo:

Construcción en curso	30.09.2021	31.12.2020
	M\$	M\$
Saldo inicial	1.666.874	1.165.730
Inversión componentes automotores X-Trapolis 2005	1.395.119	814.197
Inversión rehabilitación Automotor Siniestrado XT-34	-	376.869
Inversión en otros bienes (Maquinaria y Herramienta)	-	130.637
Inversión en construcciones	-	1.672
Inversión Recuperación Emergencias Oct-2019	-	57.682
Activación Equipos Automotores	-	(670.404)
Activación Automotor Siniestrado XT-34	(2.241.706)	-
Activación Manten. Mayor IM5	(530.894)	-
Activación equipos computacionales	-	(17.065)
Activación en herramientas	-	(38.815)
Activación otros bienes	-	(153.629)
Totales	289.393	1.666.874

(d) Compra de automotores

Durante el año 2014, Metro Regional de Valparaíso S.A. materializó diferentes convenios que le permitieron la adquisición de una moderna flota de 8 nuevos automotores, la cual permitirá cubrir las necesidades de transporte de pasajeros en los años siguientes. En este contexto esta compra involucró dos grandes aspectos:

- (i) El financiamiento de la compra de los automotores.
- (ii) La compra e instalación de equipos ATP y acoples para estos nuevos automotores.

(i) Financiamiento de la compra de los automotores

La Empresa de los Ferrocarriles de Estado (EFE), empresa matriz, adquirió a nombre de Metro Regional de Valparaíso S.A., 8 automotores al consorcio ALSTOM. Por lo anterior, Metro Regional de Valparaíso S.A. reembolsará a EFE anualmente en el plazo de 20 años, los pagos que ésta realice por esta compra a través de los recursos que el Ministerio de Transportes y Telecomunicaciones (MTT) le transferirá de acuerdo a los convenios firmados entre Metro Regional de Valparaíso S.A. y el MTT, de fecha 8 de marzo de 2013 y su modificación de fecha 31 de julio de 2013. El Ministerio de Transportes y Telecomunicaciones (MTT) convino aportar a Metro Regional de Valparaíso S.A. un total máximo de UF 1.413.821,418, transferidas en 20 cuotas anuales iguales y sucesivas de UF 70.691,0709 a contar del año 2014 y hasta el año 2033. Al 31 de diciembre de 2020 y al 31 de diciembre de 2019, ya se han transferido siete cuotas, según convenio de deuda.

Al 31 de diciembre de 2020, Metro Regional de Valparaíso S.A. ha cancelado a EFE siete cuotas que suman M\$13.162.699, según lo establecido en reconocimiento de deuda. La diferencia pendiente de pago se presenta como cuentas por pagar a empresas relacionadas corriente y no corriente (Ver Nota 8, letra (b.1) y (b.2)).

METRO REGIONAL DE VALPARAISO S.A.

Notas a los Estados Financieros
al 30 de septiembre de 2021 (no auditado) y diciembre de 2020

(12) Propiedades, planta y equipos, continuación

(d) Compra de automotores, continuación

(ii) Compra e instalación de equipos ATP y acoples para estos nuevos automotores

Con fecha 29 de enero de 2014, Metro Regional de Valparaíso S.A. suscribió con el Consorcio Alstom Brasil Energía Transporte Ltda. y Alstom Chile S.A. un “Contrato de Provisión e Instalación de Equipamiento de ATP a bordo para la adquisición de una flota de 8 Trenes Xtrapolis Modular para Metro Regional de Valparaíso S.A.” el cual compromete los siguientes montos:

- 4.608.158 Euros, más impuestos como componente extranjero
- 2.887,44 UF, más impuesto IVA como componente nacional

El 8 de abril de 2014, Metro Regional de Valparaíso S.A. suscribió un convenio con EFE y un reconocimiento de deuda con esa entidad (UF 281.910,35 con tasa de interés de 3,5% anual), en el cual EFE pagará, por cuenta de Metro Regional de Valparaíso S.A., a los proveedores Consorcio Alstom Brasil Energía Transporte Ltda. y Alstom Chile S.A.

Al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020, se encuentran activados estos equipos junto con los automotores, así también los intereses correspondientes a este reconocimiento de deuda, devengados hasta el 30 de noviembre de 2015, fecha en la cual los automotores se encontraban a disposición para su entrada en funcionamiento.

(iii) Puesta en marcha de los nuevos automotores

A partir del 1 de diciembre de 2015, comenzaron a operar los 8 nuevos automotores. Sin embargo, su nivel de operación durante ese mes fue de un 50%, debido a que solo operaron en horas valle como medida de precaución ante eventuales fallas. Considerando lo anterior, la depreciación de los mismos comenzó a partir del 1 de enero de 2016.

(iv) Siniestro de automotor

El 9 de noviembre de 2016, el automotor XT-34 sufrió un siniestro eléctrico, quedando sin condiciones para la operación normal. La Sociedad recibió durante el año 2018 el informe técnico definitivo indicando la situación actual del automotor estimando su regreso al servicio de transporte, durante el primer semestre del año 2020. El valor libro del automotor XT-34 al 31 de diciembre de 2016, era de M\$3.065.901, del cual se dio de baja el valor libro equivalente a la porción siniestrada, ascendente a M\$2.196.337. Este automotor forma parte de los equipos financiados por el Ministerio de Transportes y Telecomunicaciones (MTT) a través de un subsidio, por lo que el ajuste al valor libro del automotor, se compensa con la imputación del ingreso diferido registrado al momento de la adquisición, tal como se indica en Nota 3 (e) letra iv) y en Nota 3 (i).

METRO REGIONAL DE VALPARAISO S.A.

Notas a los Estados Financieros
al 30 de septiembre de 2021 (no auditado) y diciembre de 2020

(12) Propiedades, planta y equipos, continuación

(d) Compra de automotores, continuación

(iv) Siniestro de automotor, continuación

El 18 de diciembre de 2018, la compañía de seguros estableció un monto a indemnizar de 64.012,47 UF, equivalente a M\$1.764.554. El valor finalmente liquidado, correspondió a M\$1.762.901. La diferencia se generó por efectos de la variación de la Unidad de Fomento al momento de la transferencia efectiva. El automotor XT-34 se rehabilitó y fue reintegrado al activo fijo el 8 de agosto de 2021 por un monto de M\$ 2.241.706.

(13) Propiedades de inversión

Los movimientos al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020 de las partidas que integran el rubro de propiedades de inversión son los siguientes:

		Terrenos M\$	Edificios neto M\$	Propiedades de inversión neto M\$
Saldo inicial al 01.01.2021		1.068.875	95.456	1.164.331
CAMBIOS	Adiciones	-	-	-
	Gasto por depreciación (Ver Nota 20)	-	(16.521)	(16.521)
	Total cambios	-	(16.521)	(16.521)
Saldo final al 30.09.2021 (*)		1.068.875	78.935	1.147.810
		Terrenos M\$	Edificios neto M\$	Propiedades de inversión neto M\$
Saldo inicial al 01.01.2020		1.068.875	117.485	1.186.360
CAMBIOS	Adiciones	-	-	-
	Gasto por depreciación (Ver Nota 20)	-	(22.029)	(22.029)
	Total cambios	-	(22.029)	(22.029)
Saldo final al 31.12.2020 (*)		1.068.875	95.456	1.164.331

(*) No existen costos de financiamiento ni intereses por registrar.

Al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020 el valor razonable de las propiedades de inversión asciende a M\$3.743.464.

METRO REGIONAL DE VALPARAISO S.A.

Notas a los Estados Financieros
al 30 de septiembre de 2021 (no auditado) y diciembre de 2020

(13) Propiedades de inversión, continuación

La depreciación acumulada de las Propiedades de inversión asciende a M\$281.812 al 30 de septiembre 2021 y de M\$265.290 al 31 de diciembre de 2020.

(14) Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

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

La composición de este rubro al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020, es la siguiente:

	Moneda	30.09.2021	31.12.2020
		M\$	M\$
Cuentas por pagar (a.1)	Peso Chileno	661.286	198.990
Ingresos diferidos por fondos del MTT para mejoramiento de obras en sistemas (*)	Peso Chileno	6.662	6.662
Fondo Gob. Regional estudios (Quillota-Calera)	Peso Chileno	717	717
Fondo MTT mejoras de sistemas (**)	Peso Chileno	2.747.923	2.747.923
Honorarios por pagar	Peso Chileno	3.851	3.851
Cuenta por pagar al personal	Peso Chileno	40.122	1.730
Facturas por recibir menos anticipos (a.2)	Peso Chileno	1.035.926	1.194.646
Impuestos retenidos e IVA débito	Peso Chileno	12.721	11.735
Totales		<u>4.509.208</u>	<u>4.166.254</u>

(*) (**) Corresponde a fondos entregados por el MTT para financiar el mejoramiento del sistema de la Sociedad.

METRO REGIONAL DE VALPARAISO S.A.

Notas a los Estados Financieros
al 30 de septiembre de 2021 (no auditado) y diciembre de 2020

(14) Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar, continuación

(a.1) El detalle de las cuentas por pagar es el siguiente:

PROVEEDORES BIENES Y SERVICIOS	RUT	PAIS	MONEDA	30.09.2021	31.12.2020
				M\$	M\$
SERVICIOS DE INGENIERIA CAT GLOBAL LTDA	76.112.303-3	CHILE	PESOS	-	15.105
ALSTOM CHILE	80.889.200-6	CHILE	PESOS	24.184	96.472
ELECTRO Y ELECT ESTEBAN ROCCO EIRL	76.146.895-2	CHILE	PESOS	-	9.266
GS OUTSOURCING S.A.	76.924.640-1	CHILE	PESOS	99.936	2.940
THYSSENKRUPP ELEVADORES S.A.	96.726.480-6	CHILE	PESOS	-	5.907
IMELSA ENERGIA SPA	76.472.262-0	CHILE	PESOS	115.906	-
PROMOCIONES WORK SERVICE LTDA	78.736.390-3	CHILE	PESOS	9.034	9.034
TRANSBANK S.A.	96.689.310-9	CHILE	PESOS	-	4.269
SERVICIOS DE TRANSPORTES ACI LTDA	76.179.711-5	CHILE	PESOS	283.507	-
SISTEMAS SEC S.A.	99.584.600-4	CHILE	PESOS	4.536	1.475
MAIVA	76.176.717-8	CHILE	PESOS	3.200	-
ASESOR Y SERV INTEGR. SAN LUIS	76.043.923-1	CHILE	PESOS	28.884	-
BUPA CIA SEGUROS DE VIDA	76.282.191-5	CHILE	PESOS	29.325	-
CAMPOMAR LIMITADA	76.335.857-7	CHILE	PESOS	23.930	-
LOGAM S.A.	96.653.990-9	CHILE	PESOS	14.448	-
TROLEBUSES DE CHILE S.A.	77.135.490-4	CHILE	PESOS	7.459	-
PROVEEDORES VARIOS		CHILE	PESOS	16.937	54.522
TOTALES				661.286	198.990

(a.2) El detalle de facturas por recibir es el siguiente:

DETALLE DE FACTURAS POR RECIBIR		30.09.2021	31.12.2020
MENOS ANTICIPOS		M\$	M\$
ALSTOM	80889200-6	508.236	527.489
ANTICIPO ALSTOM	80889200-6	(81.097)	(58.177)
ANTICIPO OTROS PROVEEDORES		(18.822)	(722)
ING. EN CONSULT. Y SERV. INTERNA. S	96830500-K	174.382	-
IMELSA ENERGÍA SpA	76472262-0	118.865	150.649
GS OUTSOURCING S.A.	76924640-1	101.498	88.291
ASES Y SERVICIOS INTEGRALES SAN LUI	76043923-1	90.251	30.264
CAMPOMAR LIMITADA	76335857-7	58.217	83.702
SONDA S.A.	83628100-4	52.356	94.798
GUARD SERVICE SEGURIDAD S.A.	79960660-7	28.043	-
GESTION MANT.DE AUTOM.Y PEAJES S.A.	96763100-0	-	37.787
TRANSBANK	96689310-9	-	3.200
SEGUROS VARIOS POR RECIBIR		-	10.665
OTROS VARIOS PROVEEDORES		3.997	226.700
TOTAL FACTURAS POR RECIBIR		1.035.926	1.194.646

METRO REGIONAL DE VALPARAISO S.A.

Notas a los Estados Financieros
al 30 de septiembre de 2021 (no auditado) y diciembre de 2020

(15) PROVISIONES BENEFICIOS EMPLEADOS CORRIENTES

El saldo corresponde al registro de días devengados por feriados de empleados.

Beneficios a empleados	Moneda	30.09.2021 M\$	31.12.2020 M\$
Feriados del personal	Pesos Chilenos	499.881	450.086
Provisión bono gestión	Pesos Chilenos	23.230	-
Totales		523.111	450.086

El movimiento de estas provisiones se detalla a continuación:

Feriados del Personal	30.09.2021 M\$	31.12.2020 M\$	Provisión Bono Gestión	30.09.2021 M\$	31.12.2020 M\$
Saldo inicial	450.086	572.359	Saldo inicial	-	89.636
Provisiones	4.362.442	275.638	Provisiones	46.687	7.174
Feriados y Finiquitos	(4.312.647)	(397.911)	Pagos Bonos(anticipos)	23.457	(89.636)
Saldo final	499.881	450.086	Saldo final	23.230	-

(16) Otros pasivos no financieros corrientes

La composición de este rubro al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020, es la siguiente:

	Moneda	30.09.2021 M\$	31.12.2020 M\$
Ingresos diferidos por Aportes por recibir MTT compra automotores (Ver Notas 8 y 12.d)	Pesos Chilenos	1.200.194	1.159.585
Ingresos anticipados (a)	Pesos Chilenos	775.159	643.404
Garantías efectivas recibidas (Ver Nota 24)	Pesos Chilenos	147.212	144.093
Retenciones previsionales	Pesos Chilenos	135.506	131.111
Otros por pagar	Unidad Fomento	182.790	136.347
Totales		2.440.861	2.214.540

- (a) Los ingresos anticipados corresponden principalmente a cargas de pasajes en tarjeta de transporte, no utilizadas por los usuarios al cierre del periodo, y a la porción corriente de arriendos cobrados por anticipado de contratos con empresas de telefonía celular, las cuales instalaron antenas en el túnel entre "El Salto y Caleta Abarca". Estas empresas cancelaron en forma anticipada el arriendo del espacio y los ingresos se van registrando a medida que se van devengando.

METRO REGIONAL DE VALPARAISO S.A.

Notas a los Estados Financieros
al 30 de septiembre de 2021 (no auditado) y diciembre de 2020

(17) Otros pasivos no financieros no corrientes

La composición de este rubro al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020, es la siguiente:

	Moneda	30.09.2021	31.12.2020
		M\$	M\$
Ingresos diferidos por Aportes recibidos MTT compra automotores (Ver Notas 5 y 12.d)	Pesos Chilenos	608.991	1.852.667
Ingresos diferidos por Aportes por recibir MTT compra automotores (Ver Notas 5 y 12.d)	Pesos Chilenos	19.395.031	18.738.800
Excedentes recibidos del MTT financiamiento compra automotores	Pesos Chilenos	135.184	135.184
		<hr/>	<hr/>
Totales		20.139.206	20.726.651
		<hr/>	<hr/>

El vencimiento de estos pasivos no corriente es el siguiente:

	Entre 1 y 2 Años M\$	Entre 3 y 20 Años M\$
30 de septiembre de 2021		
Ingresos diferidos por Aportes recibidos MTT compra automotores (Ver Notas 5 y 12.d)	608.991	-
Ingresos diferidos por Aportes por recibir MTT compra automotores (Ver Notas 5 y 12.d)	2.454.396	16.940.635
Excedentes recibidos del MTT financiamiento compra automotores (Ver Nota 5)	-	135.184
31 de diciembre de 2020		
Ingresos diferidos por Aportes recibidos MTT compra automotores (Ver Notas 5 y 12.d)	1.852.667	-
Ingresos diferidos por Aportes por recibir MTT compra automotores (Ver Notas 5 y 12.d)	2.226.264	16.512.536
Excedentes recibidos del MTT financiamiento compra automotores (Ver Nota 5)	-	135.184

Durante el periodo 2020 se recibió la cuota N°7 del convenio de compra de automotores, por M\$2.252.174 (Cuota N°6 por M\$1.978.407 en el año 2019) y en diciembre de 2021 se recibirá la cuota N° 8.

(18) Patrimonio

(a) Capital pagado

Al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020 el capital pagado asciende a M\$106.125.877, y las primas de emisión ascienden a M\$25.436.

METRO REGIONAL DE VALPARAISO S.A.

Notas a los Estados Financieros
al 30 de septiembre de 2021 (no auditado) y diciembre de 2020

(18) Patrimonio, continuación

(b) Número de acciones suscritas y pagadas

Al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020 el capital pagado de la Sociedad se compone de la siguiente forma:

Año	Serie	N° de Acciones Suscritas	N° de Acciones Pagadas	N° de Acciones con derecho a voto
2021	Única	725.393.604	708.962.495	708.962.495
2020	Única	725.393.604	708.962.495	708.962.495

El capital quedó reducido a las acciones efectivamente pagadas, correspondientes a 708.962.495, quedando 16.431.109 como acciones suscritas, no pagadas.

(c) Dividendos

No se han cancelado dividendos durante el periodo 2021 y el año 2020.

(d) Resultados acumulados

Son aquellos resultados acumulados desde la formación de la Sociedad, que incluye el resultado de cada periodo. Al 30 de septiembre de 2021, el resultado acumulado corresponde a una pérdida acumulada de M\$72.461.117 y al 31 de diciembre de 2020, el resultado acumulado corresponde a una pérdida de M\$ 63.612.865.

(e) Política de gestión de capital

Se considera como Capital aquel que han aportado y pagado los accionistas de la Sociedad, en bienes de propiedades, plantas y equipos o aportes en efectivo. También aquellos montos de deudas contraídas con el accionista principal, la Empresa de los Ferrocarriles del Estado (EFE), y que han sido capitalizadas durante los períodos 2009, 2010, 2011 y 2012.

La gestión del capital, referida a la administración del patrimonio de la Sociedad, tiene como objeto principal asegurar el establecimiento, mantenimiento y explotación de los servicios de transporte 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, generando además beneficios sociales de carácter nacional.

Los principales recursos para cumplir sus objetivos son obtenidos de la Matriz, Empresa de los Ferrocarriles del Estado (EFE), la cual a su vez obtiene sus recursos por los aportes del Estado.

METRO REGIONAL DE VALPARAISO S.A.

Notas a los Estados Financieros
al 30 de septiembre de 2021 (no auditado) y diciembre de 2020

(19) Ingresos de actividades ordinarias

El detalle es el siguiente:

Clases de ingresos ordinarios	01.01.2021	01.01.2020	01.07.2021	01.07.2020
	30.09.2021	30.09.2020	30.09.2021	30.09.2020
	M\$ (no auditado)	M\$ (no auditado)	M\$ (no auditado)	M\$ (no auditado)
Venta de pasajes (*)	5.658.034	4.237.488	2.517.393	1.117.320
Ingresos administración de contratos con EFE (**)	489.845	77.172	160.375	25.811
Venta de tarjetas	222.203	179.807	104.532	41.363
Compensación MTT (Ver Nota 3.13)	1.305.898	1.200.560	571.720	307.194
Arriendos y otros	284.502	271.029	15.045	71.709
Totales	7.960.482	5.966.056	3.469.065	1.563.397

Al 30 de septiembre de 2021, los ingresos por venta de pasajes equivalen a 7,1 millones de pasajeros (6,4 millones de pasajeros al 30 de septiembre de 2020).

Los ingresos de operación tuvieron un aumento de 33,43% respecto al periodo 2020, considerando que en ambos periodos existe una baja de transporte de pasajeros, producto al confinamiento de la Pandemia (COVID-19).

(20) Costo de ventas

El detalle es el siguiente:

Costo de ventas	01.01.2021	01.01.2020	01.07.2021	01.07.2020
	30.09.2021	30.09.2020	30.09.2021	30.09.2020
	M\$ (no auditado)	M\$ (no auditado)	M\$ (no auditado)	M\$ (no auditado)
Remuneraciones	3.541.622	1.854.285	1.240.201	655.868
Cajeros	441.776	410.937	152.211	126.878
Guardias	588.345	550.513	214.879	136.719
Traslado de pasajeros (Servicio bus metro)	460.285	524.408	116.206	85.693
Mantenimientos automotores y otros de operación (Ver letra a)	1.888.092	1.506.540	593.413	421.027
Energía eléctrica	970.669	1.685.465	352.573	387.697
Costo de tarjetas (Ver Nota 9)	77.129	50.658	39.990	16.071
Convenio prestación servicios de EFE (***)	3.704.250	-	1.234.750	-
Seguros (*)	506.760	589.570	160.196	193.222
Depreciación propiedades, plantas y equipos (Ver Nota 12.a)	2.976.773	2.863.574	1.003.700	956.122
Subvención MTT compra automotores (**)	(554.163)	(553.174)	(185.380)	(184.391)
Depreciación propiedades de inversión (Ver Nota 13)	16.521	16.521	5.507	5.507
Otros	104.661	57.929	80.003	19.228
Totales	14.722.720	9.557.226	5.008.249	2.819.641

(*) Se consideran los seguros de los automotores.

(**) Subvención del Ministerio de Transportes por compra de 8 nuevos Automotores. Corresponde a la amortización de la subvención, la cual se presenta rebajando el costo por depreciación asociado a los automotores subvencionados.

(***) Durante el año 2021 se reemplazó contrato de Peajes vigente hasta el año 2020 por convenio de prestación de servicios de EFE a Metro Valparaíso, ver Nota 3 e) (ii). De acuerdo con el aditivo N°6 emitido por la Matriz Empresa de Ferrocarriles del Estado S.A. a Metro Regional de Valparaíso S.A., se suspendió el cobro por todo el año 2020, tanto del denominado Canon de Concesión, establecido en el artículo Octavo del Contrato de Concesión, como del Peaje Fijo y Peaje Variable.

METRO REGIONAL DE VALPARAISO S.A.

Notas a los Estados Financieros
al 30 de septiembre de 2021 (no auditado) y diciembre de 2020

(20) Costo de ventas, continuación

(a) La composición del costo por mantenimiento es la siguiente:

Tipos de Mantenimientos	01.01.2021	01.01.2020	01.07.2021	01.07.2020
	30.09.2021	30.09.2020	30.09.2021	30.09.2020
	M\$ (no auditado)	M\$ (no auditado)	M\$ (no auditado)	M\$ (no auditado)
Mantenimiento de automotores	1.625.545	1.294.500	554.920	398.565
Mantención de maquinarias y equipos	34.982	79.452	12.707	26.060
Mantención de estaciones	14.595	38.228	-	13.852
Mantenciones de sistemas de peaje	144.938	82.217	30.086	-20.779
Operación y Soporte Sistema ABT-TNE	12.313	12.143	2.479	3.329
Servicio Mant. Comunicaciones	55.718	-	(6.779)	-
Totales	1.888.091	1.506.540	593.413	421.027

(21) Gastos de administración

El detalle es el siguiente:

Gastos de Administración	01.01.2021	01.01.2020	01.07.2021	01.07.2020
	30.09.2021	30.09.2020	30.09.2021	30.09.2020
	M\$ (no auditado)	M\$ (no auditado)	M\$ (no auditado)	M\$ (no auditado)
Remuneraciones	659.825	1.295.896	181.535	378.423
Servicios externos (Ver Nota 21, letra a)	369.300	369.072	129.991	115.407
Mantenimientos	257.019	116.859	68.508	80.429
Seguros (*)	43.276	59.066	11.803	18.831
Asesorías y honorarios	-	133.450	0	35.234
Dietas	35.416	42.568	11.932	17.496
Publicidad	4.815	11.167	1.815	4.858
Patente comercial	523	527	253	271
Depreciación propiedades, plantas y equipos (Ver Nota 12.1)	20.167	29.725	6.443	7.073
Amortización de intangibles (Ver Nota 11)	28.164	47.340	8.409	14.806
Contribuciones	77.467	12.118	19.890	-29.937
Consumos básicos	10.586	52.487	-526	7.529
Otros gastos varios	42.314	96.005	9.978	21.311
Totales	1.548.872	2.266.280	450.031	671.731

(*) Seguros de responsabilidad civil, edificios e instalaciones

METRO REGIONAL DE VALPARAISO S.A.

Notas a los Estados Financieros
al 30 de septiembre de 2021 (no auditado) y diciembre de 2020

(21) Gastos de administración, continuación

(a) El gasto por servicios externos se desglosa como sigue:

Servicios externos	01.01.2021	01.01.2020	01.07.2021	01.07.2020
	30.09.2021	30.09.2020	30.09.2021	30.09.2020
	M\$	M\$	M\$	M\$
	(no auditado)	(no auditado)	(no auditado)	(no auditado)
Aseo	258.748	213.737	90.265	75.428
Transporte de valores	64.574	82.352	26.175	20.625
Otros servicios externos	45.978	72.983	13.551	19.354
Totales	369.300	369.072	129.991	115.407

(22) Otras Ganancias y Pérdidas

Presenta una pérdida neta de M\$ 174.990, más que el mismo periodo 2020 que presenta una pérdida neta de M\$212.394.

Tipos de Ingresos y Gastos	01.01.2021	01.01.2020	01.07.2021	01.07.2020
	30.09.2021	30.09.2020	30.09.2021	30.09.2020
	M\$	M\$	M\$	M\$
Otros Ingresos	50.228	9.642	6.714	5.127
Ing. Por Aplicación de Multas	27	285	-	-
Total Otras Ganancias	50.255	9.927	6.714	5.127
Multas e Intereses	-	1.530	-	375
Estudios y Asesorías	-	2.100	-	1.050
Indemnizaciones varias	18.300	6.700	-	4.000
Otros egresos fuera de la explotación	206.945	211.991	18.433	11.141
Total Otras Pérdidas	225.245	222.321	18.433	16.566
Resultado Neto Otras ganancias (pérdidas)	(174.990)	(212.394)	(11.719)	(11.439)

(23) Costos Financieros

El detalle es el siguiente:

Costos Financieros	01.01.2021	01.01.2020	01.07.2021	01.07.2020
	30.09.2021	30.09.2020	30.09.2021	30.09.2020
Intereses deuda Automotores	(79.123)	(75.603)	(26.665)	23.454
Intereses Cuenta Cte. Mercantil	(42.371)	(7.623)	(21.085)	(7.623)
Totales	(121.494)	(83.226)	(47.751)	15.831

Durante el periodo enero a septiembre de 2021 se registraron gastos financieros por M\$ 121.494 que están relacionados con intereses por: reconocimiento de deuda con EFE para compra de equipos ATP y Acoples que se incorporaron a los 8 nuevos automotores MM\$ 79,12 y Cuenta Corriente Mercantil MM\$ 42,37. Durante el periodo enero a septiembre de 2020 se registraron gastos financieros por MM\$ 83.226.

METRO REGIONAL DE VALPARAISO S.A.

Notas a los Estados Financieros
al 30 de septiembre de 2021 (no auditado) y diciembre de 2020

(24) Administración del riesgo financiero

(a) Riesgo de Mercado

Metro Regional de Valparaíso S.A. se ha abocado a efectuar las adecuaciones a sus instalaciones, en el ámbito de su infraestructura, destinadas a reforzar los niveles de seguridad tanto para sus activos como aquella parte de la infraestructura asociada al tránsito de pasajeros y personal. A su vez sigue en curso con el desarrollo de proyectos estratégicos que permitirán consolidar su operación, así como la confiabilidad del servicio tanto en la operación ferroviaria como todo lo relacionado con las operaciones transaccionales del sistema de peajes o sistema de cobro por el servicio de transporte.

(b) Riesgo en la demanda de servicios de transporte de pasajeros

Debido a la pandemia de COVID-19, nuestro negocio, nuestra situación financiera y los resultados de las operaciones se han visto afectados negativamente principalmente durante el primer semestre de 2020 y sus efectos negativos sobre la demanda y oferta de servicios podrían continuar viéndose afectados y resultan difíciles de predecir.

El impacto final de la pandemia de COVID-19 en nuestros resultados de operaciones y condición financiera depende de numerosos factores en evolución, muchos de esos factores no están bajo nuestro control y no tenemos certeza de poder responder siempre de manera efectiva. El efecto de la actual pandemia y las medidas que las autoridades adoptan en respuesta, pueden tener efectos sobre nuestros clientes y su demanda por nuestros servicios.

Como es de conocimiento público, entre las medidas adoptadas por las autoridades de salud y el Gobierno, orientadas a prevenir la transmisión del virus en el país, se han dispuesto importantes limitaciones al movimiento de personas, tanto al interior de las ciudades como entre las distintas regiones del país. Esta medida, sumada al autocuidado de las personas en el sentido de permanecer el mayor tiempo posible en sus casas, han generado un impacto inmediato en el volumen transportado de pasajeros por Metro Valparaíso, especialmente a partir de la segunda quincena del mes de marzo de 2020, como pudo apreciarse en la caída de ingresos respecto al primer trimestre de 2020 presentados en nota 19. Hasta hoy, no se tiene certeza por cuánto tiempo se mantenga esta situación de baja demanda por servicios de transporte y por lo tanto no es posible estimar con algún grado razonable de certeza, el perjuicio económico total que esta situación pueda generar en los resultados esperados para el año 2021.

(c) Riesgo de Crédito

En relación al riesgo de crédito este es mínimo, ya que el 97% de los ingresos son por ventas de tarjetas sin contacto (venta por emisión) y ventas por cuotas de transporte (ventas por recarga) con pago contado y en efectivo. Solo el 3% de las ventas son facturadas al crédito, considerando que la mayoría de nuestros clientes por arriendos tienen garantías entregadas a la Sociedad.

Todas estas transacciones son realizadas en pesos y no representan riesgo por fluctuaciones por tipo de cambio o tasa de interés.

METRO REGIONAL DE VALPARAISO S.A.

Notas a los Estados Financieros
al 30 de septiembre de 2021 (no auditado) y diciembre de 2020

(25) Situación de la Sociedad

Al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020, el estado de situación financiera muestra un capital de trabajo negativo de M\$7.528.884 y M\$4.304.439 y se observa una pérdida del periodo de M\$8.848.252 y M\$8.120.968 respectivamente. La recuperación de la inversión en propiedades, plantas y equipos, otras inversiones relacionadas y el financiamiento para el cumplimiento normal de las operaciones dependerá de los aportes financieros que reciba del Ministerio de Transportes y Telecomunicaciones y de su matriz Empresa de los Ferrocarriles del Estado, el que se otorga en base a la aprobación de los planes trienales de desarrollo de la empresa contemplados para su Matriz en el DFL 1 de 1993, en su condición de empresa pública.

(26) Garantías en efectivo obtenidas de terceros

Al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020, la Sociedad mantiene en su poder garantías obtenidas de terceros en efectivo (Clientes y Proveedores) por el equivalente a M\$147.212 (M\$144.093 al 31 de diciembre de 2020) (Ver Nota 16).

Otorgante	Documento	Relación	2021	2020
			Monto	Monto
Ricardo Mondaca	Garantía	Arriendo	60	58
Enercat Ltda.	Garantía	Servicios	6.646	6.422
ACI Ltda.	Garantía	Servicios	105.309	101.746
Cat Global	Garantía	Servicios	2.046	1.977
Comsa Proyecto Norte	Garantía	Arriendo	903	872
Agdabus	Garantía	Servicios	3.520	3.401
Golden Vending	Garantía	Arriendo	3.250	3.140
Héctor Valdés	Garantía	Arriendo	100	100
Felipe Sanhueza	Garantía	Arriendo	250	250
Nathalier Alexander	Garantía	Arriendo	150	150
Sandro Cabrera	Garantía	Arriendo	150	150
ACI Ltda.	Garantía	Servicios	21.975	21.975
La Campana	Garantía	Servicios	300	300
Luis Cabrera	Garantía	Servicios	-	1.000
Agdabus	Garantía	Servicios	2.553	2.553
TOTAL			147.212	144.093

METRO REGIONAL DE VALPARAISO S.A.

Notas a los Estados Financieros
al 30 de septiembre de 2021 (no auditado) y diciembre de 2020

(27) Contingencias

Al 30 de septiembre de 2021, el detalle de las contingencias se presenta a continuación:

I.- CAUSAS EN TRAMITACIÓN:

1. METRO VALPARAÍSO CON INSPECCIÓN COMUNAL DEL TRABAJO DE VIÑA DEL MAR.

Tribunal: Juzgado del Trabajo de Valparaíso.

Rol: I-239-2019.

Materia: Reclamo en sede judicial en contra de multa administrativa cursada por la Inspección del Trabajo de Viña del Mar.

Cuantía: 380 UTM.

Estado: Con fecha 20 de enero se llevó a efecto audiencia preparatoria, fijándose audiencia de juicio para el 21 de enero de 2021. Atendida la contingencia sanitaria provocada por el COVID 19, la audiencia fijada en estos antecedentes se reprogramó para el 19 de mayo de 2022 a las 11:00 horas.

Posible Resultado del Juicio: En atención a la etapa procesal en que se encuentra la presente causa, no es posible determinar el resultado final del juicio. Sin embargo, se estima que existen probabilidades de obtener rebaja en la cuantía de las multas reclamadas.

2. CARLOZA DELGADILLO Y OTROS.

Tribunal: Juzgado de letras en lo Civil de Limache.

Rol: C 912-2019.

Materia: Demanda de Indemnización de Perjuicios, en juicio ordinario de mayor cuantía por lesiones sufridas por pasajero a bordo de bus combinación, demandando a Metro Valparaíso solidariamente

Cuantía: \$200.000.000 daño moral y \$2.248.487 por daño emergente, más reajustes, intereses y costas.

Estado: Con fecha 5 de marzo de 2021, se llevó a efecto audiencia de conciliación, la cual se dio por frustrada. Posteriormente mediante resolución de fecha 31 de mayo, se recibió la causa a prueba, resolución que fue objeto de reposición y recurso de apelación subsidiario, para ante la I. Corte de Apelaciones de Valparaíso, por parte de la demandante y demandada subsidiaria, el cual se encuentra en relación para su vista ante dicho tribunal.

Posible Resultado del Juicio: Atendido el estado de excepción, que rige en nuestro país, los términos probatorios en materia civil se encuentran suspendidos, por lo que este se reiniciará una vez terminado dicho estado.

Conforme a lo anterior, efectivamente no es posible determinar su resultado sin perjuicio que la demandante con la demandada principal podrían arribar a un acuerdo durante la tramitación del juicio.

En caso de que no se llegara a acuerdo, se hace presente, que Metro Valparaíso en estos autos, se encuentra demandado en calidad de solidario/ subsidiario. Por tanto, se estima que en el evento de resultar condenado Metro Valparaíso, este lo sería de manera subsidiaria y no solidaria, y por un monto considerablemente inferior a la cuantía demandada.

METRO REGIONAL DE VALPARAISO S.A.

Notas a los Estados Financieros
al 30 de septiembre de 2021 (no auditado) y diciembre de 2020

(27) Contingencias (continuación)

3. ROBLES CON METRO VALPARAÍSO.

Tribunal: Juzgado de Letras en lo Civil de Viña del Mar 3°.

Rol: C-1950-2020.

Materia: Demanda de indemnización de perjuicios en sede civil extracontractual interpuesta en contra de Metro Valparaíso, por la familia de doña Victoria Domínguez Henríquez, quien sufrió un lamentable accidente en las dependencias de la empresa el pasado 31 de agosto de 2019.

Cuantía: \$500.000.000. por concepto de daño moral.

Estado: Con fecha 24 de junio de 2021 Metro Valparaíso fue notificado de la demanda interpuesta en su contra, iniciándose con el ello el plazo para evacuar contestación de la misma.

Luego de evacuado los tramites de Replica y Duplica, el tribunal llamó a las partes a conciliación, la cual no se produjo, recibiendo la causa a prueba, mediante resolución de fecha 10 de septiembre de 2021, la cual, aún no ha sido notificada.

Posible resultado del Juicio: Conforme a la etapa en que se encuentra el juicio no es posible determinar su resultado.

4. LEIVA CON TAHA Y METRO VALPARAÍSO.

Tribunal: Juzgado de Policía Local de Quilpué.

Rol: 1623-2020

Materia: Querrela infraccional y demanda de indemnización de perjuicios accidente de tránsito, interpuesta en contra de conductor, ex trabajador de la empresa, y en contra de Metro Valparaíso en calidad de dueño del automóvil.

Cuantía: Daño emergente \$4.411683.

Estado: Con fecha 30 de junio se llevó a efecto audiencia de contestación conciliación y prueba, fijándose audiencia testimonial para el mes de agosto, quedando la causa en estado de dictar sentencia.

Posible resultado del Juicio: Conforme a la etapa en que se encuentra el juicio no es posible determinar su resultado, no obstante, se hace presente que en caso de que se dicte sentencia condenatoria, el presente juicio cuenta con cobertura de seguro.

5. DIAZ CON METRO VALPARAÍSO S.A. Y OTRO

Tribunal: Juzgado del Trabajo de Valparaíso.

Rol: T-310-2021.

Materia: Demanda por Vulneración de derechos con ocasión del despido, despido injustificado y cobro de prestación interpuesta en contra de Metro Valparaíso.

Cuantía: \$40.175.615 por concepto de indemnización especial del artículo 489 del Código del Trabajo y por conceptos de indemnizaciones y prestaciones asociadas al despido injustificado, más reajustes, intereses y costas.

Estado: Con fecha 13 de octubre de 2021, se llevó a efecto audiencia preparatoria, instancia en que las partes ofrecieron la prueba respectiva, fijándose audiencia de juicio para el 11 de julio de 2022.

Posible resultado del Juicio: Conforme a la etapa en que se encuentra el juicio no es posible determinar su resultado

METRO REGIONAL DE VALPARAISO S.A.

Notas a los Estados Financieros
al 30 de septiembre de 2021 (no auditado) y diciembre de 2020

(27) Contingencias (continuación)

6. CORNEJO CON METRO VALPARAÍSO S.A. Y OTRO

Tribunal: Juzgado del Trabajo de Valparaíso.

Rol: 0-693-2021.

Materia: Demanda por despido injustificado y cobro de prestación interpuesta en contra de Metro Valparaíso y la Empresa de los Ferrocarriles del Estado de manera solidaria.

Cuantía: \$ 10.790.996, más reajustes, intereses y costas.

Estado: Con fecha 12 de agosto de 2021, se llevó a efecto audiencia preparatoria, instancia en que las partes ofrecieron la prueba respectiva, fijándose audiencia de juicio para el día 18 de mayo de 2022.

Posible resultado del Juicio: Conforme a la etapa en que se encuentra el juicio no es posible determinar su resultado

7. SHAND CON METRO VALPARAÍSO S.A.

Tribunal: Juzgado del Trabajo de Valparaíso.

Rol: M-559-2021.

Materia: Demanda por despido injustificado y cobro de prestación interpuesta en contra de Metro Valparaíso.

Cuantía: \$ 2.754.954, más reajustes, intereses y costas.

Estado: Con fecha 3 septiembre de 2021, Tribunal acogió parcialmente la demanda condenada a Metro Valparaíso al pago de la suma de \$ 2.129.280, más reajustes, intereses y costas.

Se interpuso reclamación en contra de dicha resolución, fijando audiencia para el mes de diciembre de 2021.

Posible resultado del Juicio: Conforme a la etapa en que se encuentra el juicio no es posible determinar su resultado.

8. METRO VALPARAÍSO CON INSPECCIÓN COMUNAL DEL TRABAJO DE VIÑA DEL MAR.

Tribunal: Juzgado del Trabajo de Valparaíso.

Rol: I 154-2021.

Materia: Reclamo en sede judicial en contra de multa administrativa cursada por la Inspección del Trabajo de Viña del Mar.

Cuantía: \$7.477.300

Estado: Se encuentra programada audiencia preparatoria para el día 18 de noviembre de 2021.

Posible Resultado del Juicio: En atención a la etapa procesal en que se encuentra la presente causa, no es posible determinar el resultado final del juicio. Sin embargo, se estima que existen probabilidades de obtener rebaja en la cuantía de las multas reclamadas.

METRO REGIONAL DE VALPARAISO S.A.

Notas a los Estados Financieros
al 30 de septiembre de 2021 (no auditado) y diciembre de 2020

(28) Hechos posteriores

Con fecha 02 de noviembre de 2021 se ha protocolizado el cambio de nombre de la sociedad de su nombre original "METRO REGIONAL DE VALPARAISO S.A." a "EFE VALPARAISO S.A." Cambio acordado en Junta Extraordinaria de Accionistas el día 12 de octubre de 2021.

Entre el 1 de octubre de 2021 y la fecha de emisión de estos estados financieros, no existen otros hechos que pudieran tener efecto significativo en la situación económica y/o financiera de la Sociedad, y que requieran ser revelados en notas en los presentes estados financieros.