Estados Financieros

EFE VALPARAISO S.A.

31 de marzo 2023 y diciembre 2022

Estados Financieros

EFE VALPARAISO S.A.

31 de marzo 2023 y diciembre 2022

Índice

Estados Financieros

Estados de Situación Financiera	1
Estados de Resultados Integrales por Función	3
Estados de Cambios en el Patrimonio.....	4
Estados de Flujos de Efectivo (Método Directo).....	5
Notas a los Estados Financieros	6
Nota 1 - Información General	6
Nota 2 - Bases de Preparación	7
2.1) Bases de preparación y presentación de los Estados Financieros.....	7
2.2) Bases de medición.....	7
2.3) Uso de juicios y estimaciones	8
2.4) Moneda funcional y de presentación.....	8
2.5) Bases de conversión.....	9
2.6) Información financiera por segmentos operativos	9
2.7) Detalle de Reclasificación de Partidas a los Estados Financieros.....	9
2.8) Cambios contables	10
Nota 3 - Nuevas Normas e Interpretaciones Emitidas	10
Nota 4 - Resumen de las Principales Políticas Contables	11
Nota 5 - Efectivo y Efectivo Equivalente.....	24
Nota 6 - Otros Activos Financieros Corrientes.....	25
Nota 7 - Otros Activos no Financieros Corrientes.....	25
Nota 8 - Deudores Comerciales y otras Cuentas por Cobrar.....	26
Nota 9 - Cuentas por Cobrar y Pagar a Empresas Relacionadas.....	27
Nota 10 - Inventarios Corrientes.....	34
Nota 11 - Activos por Impuestos Corrientes	35
Nota 12 - Activos Intangibles Distintos a la Plusvalía	36
Nota 13 - Propiedades, Plantas y Equipos	37
Nota 14 - Propiedades de Inversión	39
Nota 15 - Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar.....	40

Estados Financieros

EFE VALPARAISO S.A.

31 de marzo 2023 y diciembre 2022

Indice

Nota 16 - Provisiones por Beneficios a Empleados Corrientes.....	41
Nota 17 - Otros Pasivos no Financieros Corrientes.....	42
Nota 18 - Otros Pasivos no Financieros no Corrientes.....	42
Nota 19 - Patrimonio	43
Nota 20 - Ingresos de Actividades Ordinarias	45
Nota 21 - Costo de Ventas	46
Nota 22 - Gastos de Administración.....	47
Nota 23 - Otras Ganancias y Pérdidas	48
Nota 24 - Ingresos y Costos Financieros.....	49
Nota 25 - Resultados por Unidades de Reajuste.....	49
Nota 26 - Administración del Riesgo Financiero.....	49
Nota 27 - Garantías en Efectivo Obtenidas de Terceros	51
Nota 28 - Contingencias.....	52
Nota 29 - Hechos Posteriores	54

EFE VALPARAISO S.A.

Estados de Situación Financiera

31 de marzo 2023 y diciembre 2022

ACTIVOS	Nota	2023 M\$	2022 M\$
Activo Corriente			
Efectivo y equivalente al efectivo	(5)	2.097.460	1.924.675
Otros activos financieros, corrientes	(6)	1.816.341	1.760.379
Otros activos no financieros, corrientes	(7)	9.961	179.147
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, corrientes	(8)	468.934	441.815
Cuentas por cobrar a entidades relacionadas, corrientes	(9)	9.311.939	8.458.494
Inventarios, corrientes	(10)	259.964	320.065
Activos por impuestos, corrientes	(11)	25.000	50.000
Total de activo corriente		<u>13.989.599</u>	<u>13.134.575</u>
Activo no Corriente			
Cuentas por cobrar a entidades relacionadas, no corrientes	(9)	19.971.880	19.712.058
Activos intangibles distintos de la plusvalía	(12)	60.148	67.653
Propiedades, plantas y equipos	(13)	71.693.485	72.601.609
Propiedades de inversión	(14)	1.114.768	1.120.275
Total activo no corriente		<u>92.840.281</u>	<u>93.501.595</u>
Total Activos		<u>106.829.880</u>	<u>106.636.170</u>

Las notas adjuntas números 1 al 29 forman parte integral de estos estados financieros

EFE VALPARAISO S.A.

Estados de Situación Financiera

31 de marzo 2023 y diciembre 2022

PASIVOS Y PATRIMONIO	Nota	2023 M\$	2022 M\$
Pasivo Corriente			
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar, corrientes	(15)	2.308.820	2.838.790
Cuentas por pagar a entidades relacionadas, corrientes	(9)	16.178.119	15.028.626
Provisiones por beneficios empleados, corrientes	(16)	748.467	934.048
Otros pasivos no financieros, corrientes	(17)	3.649.238	3.222.643
Total pasivo corriente		<u>22.884.644</u>	<u>22.024.107</u>
Pasivo no Corriente			
Cuentas por pagar a entidades relacionadas, no corrientes	(9)	38.473.224	37.356.203
Otros pasivos no financieros, no corrientes	(18)	18.549.152	19.042.914
Total pasivo no corriente		<u>57.022.376</u>	<u>56.399.117</u>
Patrimonio			
Capital emitido	(19)	106.125.877	106.125.877
Primas de emisión	(19)	25.436	25.436
Otras reservas	(19)	807.009	807.009
Pérdidas acumuladas	(19)	(80.035.462)	(78.745.376)
Total patrimonio		<u>26.922.860</u>	<u>28.212.946</u>
Total Pasivos y Patrimonio		<u>106.829.880</u>	<u>106.636.170</u>

Las notas adjuntas números 1 al 29 forman parte integral de estos estados financieros

EFE VALPARAISO S.A.

Estados de Resultados Integrales por Función

Por los ejercicios terminados al 31 de marzo de

ESTADOS DE RESULTADOS	Nota	01.01.2023 31.03.2023 M\$	01.01.2022 31.03.2022 M\$
Integrales por Función			
Ingresos de actividades ordinarias	(20)	5.215.462	4.178.696
Costos de ventas	(21)	<u>(5.373.261)</u>	<u>(4.570.641)</u>
Ganancia o Pérdida bruta		<u>(157.799)</u>	<u>(391.945)</u>
Gastos de administración	(22)	(701.151)	(505.240)
Otras (pérdidas) ganancias	(23)	10.274	(536)
Ingresos financieros	(24)	105.858	39.831
Costos financieros	(24)	(304.228)	(159.837)
Ganancias (pérdidas) de cambio en moneda extranjera		-	-
Resultado por unidades de reajustes	(25)	<u>(243.040)</u>	<u>(290.996)</u>
Pérdida antes de Impuestos		(1.290.086)	(1.308.723)
Gasto por impuestos a las ganancias		-	-
Pérdida del ejercicio		<u>(1.290.086)</u>	<u>(1.308.723)</u>
Estado de Resultados Integrales			
Pérdida del ejercicio		(1.290.086)	(1.308.723)
Otros resultados integrales		-	-
Total Resultado		<u><u>(1.290.086)</u></u>	<u><u>(1.308.723)</u></u>

Las notas adjuntas números 1 al 29 forman parte integral de estos estados financieros

EFE VALPARAISO S.A.

Estados de Cambios en el Patrimonio

31 de marzo 2023 y diciembre de 2022

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 2023	106.125.877	25.436	807.009	(78.745.376)	28.212.946
Cambios en el patrimonio					
Pérdida del ejercicio	-	-	-	(1.290.086)	(1.290.086)
Saldo final al 31 de marzo de 2023	106.125.877	25.436	807.009	(80.035.462)	26.922.860
Saldo inicial al 1 de enero de 2022	106.125.877	25.436	807.009	(73.186.531)	33.771.791
Cambios en el patrimonio					
Pérdida del ejercicio	-	-	-	(1.308.723)	(1.308.723)
Saldo final al 31 de marzo de 2022	106.125.877	25.436	807.009	(74.495.254)	32.463.068

Las notas adjuntas números 1 al 29 forman parte integral de estos estados financieros

EFE VALPARAISO S.A.

Estados de Flujos de Efectivo (Método Directo)

por los periodos terminados el 31 de marzo

	Nota	2023 M\$	2022 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		3.754.895	3.069.313
Otros cobros por actividades de operación		1.282.715	832.724
Clases de pago:			
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios		(3.875.098)	(3.106.049)
Pagos a y por cuenta de los empleados		(1.354.497)	(931.865)
Otros pagos por actividades de operación		-	-
Flujo de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación		<u>(191.985)</u>	<u>(135.877)</u>
Flujo de Efectivo Procedentes de (Utilizados en)			
Actividades de Inversión			
Compras de activos intangibles		-	-
Compras de propiedades, plantas y equipos		-	-
Intereses recibidos		49.770	-
Inversiones financieras		-	3.349.243
Flujo de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de inversión		<u>49.770</u>	<u>3.349.243</u>
Flujo de Efectivo Procedentes de (Utilizados en)			
Actividades de Financiación			
Prestamos de Entidades Relacionadas	(9)	2.860.000	895.900
Pagos de Prestamos de Entidades Relacionadas	(9)	(2.545.000)	(700.000)
Flujo de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de financiación		<u>315.000</u>	<u>195.900</u>
Incremento (Disminución) neto de Efectivo y			
Equivalentes al Efectivo		<u>172.785</u>	<u>3.409.266</u>
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Principio del			
Ejercicio		<u>1.924.675</u>	<u>169.770</u>
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del			
Ejercicio		<u>2.097.460</u>	<u>3.579.036</u>

Las notas adjuntas números 1 al 29 forman parte integral de estos estados financieros

EFE VALPARAISO S.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de marzo 2023 y diciembre de 2022

Nota 1 - Información General

EFE Valparaíso S.A. (En adelante la Sociedad o EFE 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 de Chile, doña Mercedes Moreno Güemes.

En junta extraordinaria de accionistas de la Sociedad realizada el 30 de septiembre de 2021, se tomó el acuerdo de Modificar la Razón Social de la Sociedad reemplazándola por “EFE Valparaíso S.A.”

EFE 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 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).

EFE Valparaíso S.A. es filial de Empresa de los Ferrocarriles del Estado, que controla el 99,99% del patrimonio de la Sociedad. Cuya propiedad final es el Estado de Chile.

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 EFE Valparaíso S.A., bajo el principio de “Empresa en Marcha”, para la que debe considerarse el objetivo social de EFE Valparaíso S.A. como el de su Matriz y empresas relacionadas, las que para cumplir con la entrega normal de sus operaciones y entrega de servicios de transporte de pasajeros, la Sociedad recibe financiamiento de su matriz Empresa de los Ferrocarriles del Estado.

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 de los Ferrocarriles del Estado.

EFE VALPARAISO S.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de marzo 2023 y diciembre de 2022

Nota 2 - Bases de Preparación

2.1) Bases de preparación y presentación de los Estados Financieros

Los estados financieros de EFE Valparaíso S.A. al 31 de marzo de 2023, han sido preparados de conformidad con las instrucciones específicas impartidas por la Comisión para el Mercado Financiero - CMF, y de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el International Accounting Standards Board (en adelante IASB), con excepción de la aplicación NIC 36 para la determinación del deterioro de activos. En sustitución a dichas normas, la Sociedad fue autorizada por la Comisión para el Mercado Financiero - CMF, mediante oficio ordinario N°4887 de fecha 16 de febrero de 2011, para aplicar excepcionalmente la Norma Internacional de Contabilidad del Sector Público (NICSP) N°21.

Los presentes estados financieros han sido aprobados por su Directorio en sesión ordinaria del día 09 de mayo de 2023.

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

Los estados financieros cubren los siguientes ejercicios: Estado de Situación Financiera al 31 de marzo 2023 y diciembre de 2022; Estados de Cambios en el Patrimonio por los ejercicios terminados al 31 de marzo de 2023 y 2022; Estados Integrales de Resultados por los ejercicios terminados al 31 de marzo de 2023 y 2022; Estados de Flujos de Efectivo por los ejercicios terminados al 31 de marzo de 2023 y 2022.

2.2) Bases de medición

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

EFE VALPARAISO S.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de marzo 2023 y diciembre de 2022

Nota 2 - Bases de Preparación (continuación)

2.3) Uso de juicios y estimaciones

La preparación de los presentes estados financieros, en conformidad con lo indicado en la nota 2.1, requiere que la Administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas de contabilidad y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos presentados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

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

La información sobre supuestos e incertidumbres de estimación que tienen un riesgo significativo de resultar en un ajuste material en el patrimonio financiero.

Estas estimaciones se refieren básicamente a:

- La asignación de las vidas útiles y la estimación de los valores residuales de las propiedades, planta y equipo e intangibles.
- En el caso de los impuestos diferidos, se estima que no existen flujos por dichos impuestos, al mantener la Sociedad en el tiempo su situación de pérdida tributaria.

Las estimaciones se efectúan usando la mejor información disponible sobre los sustentos analizados. En cualquier caso, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas (al alza o a la baja) en los próximos ejercicios, en dichos casos los cambios se realizarán prospectivamente, reconociendo los efectos del cambio en los futuros estados financieros.

2.4) Moneda funcional y de presentación

De acuerdo con lo establecido en la NIC 21 "Efectos de las variaciones en las tasas de cambio de la moneda extranjera", se ha determinado que el peso chileno es la moneda funcional de EFE Valparaíso S.A. Se concluyó que el ambiente económico principal en el que la Sociedad opera es el mercado nacional y que los flujos de efectivo son generados y liquidados en pesos; adicionalmente, los ingresos, costos y los gastos están denominados mayoritariamente en pesos. Consecuentemente, las transacciones en otras divisas distintas al peso chileno se consideran transacciones en moneda extranjera.

De este modo, los estados financieros se presentan en pesos chilenos. En nivel de precisión de las cifras en los estados financieros corresponde a miles de pesos chilenos (M\$), y han sido redondeadas a la unidad más cercana.

EFE VALPARAISO S.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de marzo 2023 y diciembre de 2022

Nota 2 - Bases de Preparación (continuación)

2.5) Bases de conversión

Los activos y pasivos mantenidos en Unidades de Fomento (UF) y en dólares estadounidenses (USD), han sido convertidos a pesos chilenos, considerando los tipos de cambio observados a la fecha de cierre de cada período de acuerdo con lo siguiente:

Moneda	2023 \$	2022 \$
Unidad de Fomento (UF)	35.575,48	35.110,98
Dólar observado (USD)	790,41	855,86
EURO	859,77	915,95

2.6) Información financiera por segmentos operativos

La Sociedad gestiona su operación y presenta la información en los estados financieros sobre la base de un único segmento operativo, transporte de pasajeros por vía férrea. No obstante, lo anterior, a partir de 2021, la Sociedad genera ingresos operacionales en función de las toneladas de carga que circulan por su zona geográfica, como remuneración por la gestión del tráfico de carga que no puede gestionarse en forma separada de la gestión del tráfico de pasajeros (ver nota 9)

2.7) Detalle de Reclasificación de Partidas a los Estados Financieros

Para el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2022, se han efectuado reclasificaciones menores para facilitar su comparación con el ejercicio terminado al 31 de marzo de 2023. Estas reclasificaciones no modifican el resultado ni el patrimonio del ejercicio anterior.

Rubros	Previamente Informado 31.12.2022	Reclasificación	31.12.2022
	M\$	M\$	M\$
1) Efectivo y Equivalente al efectivo	1.923.044	1.631	1.924.675
2) Otros activos financieros, corrientes	1.762.010	(1.631)	1.769.379

(1-2-3-4-5-6) La reclasificación efectuada se refiere a:

Presentación de los estados financieros por reclasificación de cuentas.

EFE VALPARAISO S.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de marzo 2023 y diciembre de 2022

Nota 2 - Bases de Preparación (continuación)

2.8) Cambios contables

Durante los períodos cubiertos por los presentes Estados Financieros, los principios contables han sido aplicados consistentemente.

Nota 3 - Nuevas Normas e Interpretaciones Emitidas

- a) Las normas y enmiendas a NIIF que han sido emitidas con entrada a partir del 1 de enero de 2023 se encuentran detalladas a continuación:

	Normas y Enmiendas	Fecha de aplicación obligatoria
IFRS 17	Contratos de Seguro	1 de enero de 2023
IAS 8	Definición de la estimación contable	1 de enero de 2023
IAS 1	Revelación de políticas contables	1 de enero de 2023
IAS 12	Impuestos diferidos relacionado con activos y pasivos que surgen de una sola transacción	1 de enero de 2023

Las normas y enmiendas descritas anteriormente no tuvieron impacto en los presentes estados financieros.

- b) Las siguientes enmiendas a NIIF, que han sido emitidas, pero aún no han entrado en vigencia a la fecha de estos estados financieros, se encuentran detalladas a continuación:

	Enmiendas	Fecha de aplicación obligatoria
IAS 1	Clasificación de pasivos como corrientes o no corrientes	1 de enero de 2024
IFRS 16	Pasivos por arrendamientos relacionados a ventas con arrendamiento posterior	1 de enero de 2024
IFRS 10 e IAS 28	Estados Financieros Consolidados – venta o aportación de activos entre un inversor y su asociada o negocio conjunto	Por determinar

La Sociedad tiene previsto adoptar los pronunciamientos contables que les corresponda en sus respectivas fechas de aplicación y no anticipadamente. A la fecha no se han evaluado los impactos que se podrían generar en los estados financieros.

EFE VALPARAISO S.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de marzo 2023 y diciembre de 2022

Nota 4 - Resumen de las Principales Políticas Contables

4.1) Propiedades, planta y equipo

La Sociedad aplica el modelo de costo en la valorización de sus propiedades, planta y equipo. Para ello, con posterioridad de su reconocimiento como activo, los componentes de propiedades, planta y equipo se contabilizan por su costo menos la depreciación y el importe acumulados de las pérdidas por deterioro del valor.

El costo de los activos también incluye, en su caso, los siguientes conceptos:

- Los costos de ampliación, modernización o mejora que representan un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia o un alargamiento de la vida útil de los bienes se capitalizan como mayor costo de los correspondientes bienes.
- Las sustituciones o renovaciones de elementos completos que aumentan la vida útil del bien, o su capacidad económica, se registran como mayor valor de los respectivos bienes, con el consiguiente retiro contable de los elementos sustituidos o renovados.
- Las propiedades, planta y equipo, netos en su caso del valor residual de los mismos, se deprecian distribuyendo linealmente el costo de los diferentes elementos que lo componen entre los años de vida útil estimada, que constituyen el período en el que la Sociedad espera utilizarlos. La vida útil se revisa al menos una vez en el período financiero.
- Los gastos por mantenimiento mayor del material rodante, que considera entre otros conceptos la inspección y el reemplazo de partes y piezas son capitalizados como un activo independiente del bien principal, siempre y cuando cumplan con las condiciones establecidas para su reconocimiento en la NIC 16, y por tal motivo dicho costo se da baja del bien principal.
- Las ganancias o pérdidas que surgen en ventas o retiros de bienes de propiedades, plantas y equipos se reconocen como resultados del período y se calculan como la diferencia entre el valor de venta y el valor neto contable del activo.

La Sociedad utiliza como método de depreciación el método lineal.

EFE VALPARAISO S.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de marzo 2023 y diciembre de 2022

Nota 4 - Resumen de las Principales Políticas Contables (continuación)

4.1) Propiedades, planta y equipo (continuación)

La vida útil estimada para las propiedades, planta y equipo, en años se detalla a continuación:

	Vida Util o Tasa Mínima Años	Vida Util 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

La Sociedad al 31 de marzo 2023 y diciembre de 2022, no presenta propiedades, planta y equipo entregados como garantía. La vida útil de los automotores es determinada por los fabricantes y en el caso del material totalmente depreciado, en función de la frecuencia con que el material rodante requiere ser sometido a un overhaul necesario para mantenerse en condiciones de operación.

El material rodante arrendado a la casa matriz, se trata como un activo por derecho de uso y su valor de amortización corresponde a los años fijados en el contrato.

4.2) Activos intangibles

Corresponden a licencias computacionales. Se valorizan según el modelo del costo. Para ello, con posterioridad a su reconocimiento como activo, los activos intangibles se contabilizan por su costo menos su amortización acumulada y las pérdidas por deterioro de valor que, en su caso, hayan experimentado.

Este activo se amortiza en forma lineal durante su vida útil, que en la mayor parte de los casos se estima entre 3 y 10 años.

4.3) Deterioro del valor de los activos no financieros

Mediante oficio 4887 del 16 febrero de 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 N°36), para determinar el deterioro de sus activos, lo anterior debido a que naturaleza de la actividad ferroviaria de pasajeros en Chile, está orientada principalmente a proveer un servicio de transporte público de calidad, que optimice los tiempos de viaje de nuestros usuarios, por sobre el interés por generar lucro o beneficio económico como fin último de nuestra actividad.

EFE VALPARAISO S.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de marzo 2023 y diciembre de 2022

Nota 4 - Resumen de las Principales Políticas Contables (continuación)

4.3) Deterioro del valor de los activos no financieros (continuación)

En el sentido anterior, las estimaciones sobre esta materia deben determinarse en la eventualidad de existir indicios de deterioro de sus activos. NIC SP21 en su párrafo 22 señala: “La entidad debe evaluar, en cada fecha de los estados financieros, si existe algún indicio de deterioro del valor de sus activos. Si se detectase algún indicio, la entidad deberá estimar el importe del servicio recuperable del activo en cuestión.”

Posteriormente, de existir tales indicios, la norma establece como debe estimarse el valor recuperable de los activos, valor que de resultar menor al valor libros, su diferencia constituye las pérdidas por deterioro que deben registrarse en los estados financieros.

Considerando lo anterior, en el Grupo EFE y en cada una de sus Filiales, no se observan indicios de deterioro por variaciones negativas relevantes en la demanda de servicios que pudieran mantenerse en el mediano o largo plazo; no se aprecian indicios de cambios en las políticas de la Empresa o del Gobierno que pudieran indicar un posible deterioro por generar condiciones adversas para la organización, muy por el contrario a la existencia de un indicio de deterioro esta materia, el Grupo EFE cuenta con un fuerte apoyo del Estado de Chile, al considerar el transporte ferroviario como un eje fundamental para el desarrollo del país.

Para los activos de material rodante, existen contratos de mantenimiento periódico menor (gasto) y mayor (inversión), que permiten que sus activos ferroviarios se encuentren sistemáticamente en condiciones de usabilidad y de cumplimiento de los estándares de servicio que permiten cumplir los rendimientos programados (service performance).

Para el material rodante, principal activo, se puede observar lo siguiente:

No se visualiza indicios de deterioro físico relevante sobre el material que se encuentra en plena operación, debido a que el 100% de ellos cuenta con contratos de mantención periódica.

EFE VALPARAISO S.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de marzo 2023 y diciembre de 2022

Nota 4 - Resumen de las Principales Políticas Contables (continuación)

4.4) Instrumentos financieros no derivados

- Clasificación y medición de activos financieros

Todos los activos financieros que están dentro del alcance de NIIF 9 son requeridos a ser posteriormente medidos a costo amortizado o valor razonable. Específicamente, los instrumentos de deuda que son mantenidos dentro de un modelo de negocio cuyo objetivo es cobrar los flujos de efectivo contractuales, y que tienen flujos de efectivo contractuales que son solamente pagos del capital e intereses sobre el capital pendiente son generalmente medidos a costo amortizado al cierre de los períodos contables posteriores. Los instrumentos de deuda que son mantenidos dentro de un modelo de negocios cuyo objetivo es logrado mediante el cobro de los flujos de efectivo contractuales y la venta de activos financieros, y que tienen términos contractuales que dan origen en fechas especificadas a flujos de efectivo que son solamente pagos de capital e intereses sobre el capital pendiente, son generalmente medidos a valor razonable con cambios en otros resultados integrales. Todos los otros instrumentos de deuda e instrumentos de patrimonio son medidos a su valor razonable al cierre de los períodos contables posteriores.

Con respecto a la medición de pasivos financieros designados para ser medidos a valor razonable con cambios en resultados, NIIF 9 requiere que el importe del cambio en el valor razonable de un pasivo financiero que es atribuible a cambios en el riesgo de crédito de ese pasivo se presenta en otros resultados integrales, a menos que el reconocimiento de tales cambios en otros resultados integrales crearía o ampliaría un desbalance contable en resultados. Los cambios en el valor razonable atribuible al riesgo de crédito de un pasivo financiero no son clasificados posteriormente a resultados.

La Administración de la Sociedad, revisó y evaluó los activos financieros y estimó que la exposición de riesgo de crédito es baja, debido a que las políticas de la Administración mantienen un riesgo acotado y sus flujos de efectivo son adecuados a los compromisos, producto que la cobranza a los clientes es estrictamente al contado, y las inversiones en activos distintos a la cuenta por cobrar de clientes son de bajo riesgo.

Los activos financieros clasificados como 'mantenidos al vencimiento' y 'préstamos y cuentas por cobrar' son medidos a costo amortizado bajo NIIF 9 dado que ellos son mantenidos dentro de un modelo de negocio para cobrar los flujos de efectivo contractuales, y estos flujos de efectivo contractuales consisten solamente de pagos del capital e intereses sobre el capital pendiente.

EFE VALPARAISO S.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de marzo 2023 y diciembre de 2022

Nota 4 - Resumen de las Principales Políticas Contables (continuación)

4.4) Instrumentos financieros no derivados (continuación)

- Clasificación y medición de pasivos financieros

La clasificación y medición de pasivos financieros se relaciona con la contabilización de los cambios en el valor razonable de un pasivo financieros designado a valor razonable con cambios en resultados, atribuible a cambios en riesgo crediticio del emisor.

Específicamente, NIIF 9 requiere que los cambios en el valor razonable del pasivo financiero que es atribuible a los cambios en el riesgo crediticio de ese pasivo sean presentados en otros resultados integrales, a menos que el reconocimiento de los efectos de los cambios en el riesgo crediticio del pasivo en otros resultados integrales crearía o incrementaría una asimetría contable en resultados. Los cambios en el valor razonable atribuibles al riesgo crediticio de un pasivo financiero no son posteriormente reclasificados a resultados, en su lugar son transferidos a resultados retenidos cuando el pasivo financiero es dado de baja.

- Deterioro

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

La NIIF 9 también establece un enfoque simplificado para medir la corrección de valor por pérdidas a un importe igual a la PCE durante el tiempo de vida del activo para cuentas comerciales por cobrar, activos de contratos y cuentas por cobrar por arrendamiento bajo ciertas circunstancias.

La Administración de la Sociedad revisó y evaluó por deterioro los activos financieros, importes adeudados de clientes de la Sociedad usando información razonable y sustentable que estaba disponible sin costo o esfuerzo desproporcionado en conformidad con NIIF 9 para determinar el riesgo crediticio de los activos financieros respectivos no presentan un impacto significativo.

EFE VALPARAISO S.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de marzo 2023 y diciembre de 2022

Nota 4 - Resumen de las Principales Políticas Contables (continuación)

4.4) Instrumentos financieros no derivados (continuación)

- Descripción de los instrumentos financieros no derivados

i) Activos financieros

a) Efectivo y equivalente al efectivo

Bajo este rubro del estado de situación se registra el efectivo en caja, los montos mantenidos en cuenta corriente bancaria y otras inversiones a corto plazo de alta liquidez que son rápidamente realizables en caja dentro de un plazo no superior a 90 días y que no tienen riesgo de cambio en su valor.

El Ministerio de Hacienda, en su oficio circular Nro. 36 de 2006, autorizó a ciertas Empresas del sector público (incluida EFE y sus filiales), a participar en el mercado de capitales, ya sea a través de inversiones en depósitos a plazo, pactos de retro-compra y cuotas de Fondos Mutuos.

b) Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Dentro de este rubro se registran los préstamos entregados al personal, anticipos a proveedores y servicios de transporte de pasajeros pendientes de cobro.

c) Cuentas por cobrar a empresas relacionadas

Se incluyen dentro de este rubro los saldos por cobrar correspondientes a los subsidios al transporte público otorgados por el Ministerio de Transporte y Telecomunicaciones por los servicios prestados por la Empresa.

También se incluye el contrato que se mantiene con la Empresa de los Ferrocarriles de Estado (EFE), por los "Servicios de transporte de pasajeros y Administración de control de tráfico de la Red de EFE", por el cual se hará cobro de los siguientes servicios:

- Cobro por cada pasajero transportado, con valores fijos y diferenciados según servicio.
- 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 EFE Sur por MM\$56.333 mensuales.

EFE VALPARAISO S.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de marzo 2023 y diciembre de 2022

Nota 4 - Resumen de las Principales Políticas Contables (continuación)

4.4) Instrumentos financieros no derivados (continuación)

- Descripción de los instrumentos financieros no derivados (continuación)

ii) Pasivos Financieros

a) Otros pasivos financieros

Los otros pasivos financieros se valorizan inicialmente por el monto de efectivo recibido, netos de los costos de transacción. Los otros pasivos financieros son posteriormente valorizados al costo amortizado utilizando el método de tasa de interés efectiva, reconociendo los gastos por intereses sobre la base de la rentabilidad efectiva. El método de tasa de interés efectiva corresponde al método de cálculo del costo amortizado de un activo o un pasivo financiero y de la imputación de los ingresos y/o gastos financieros durante todo el período correspondiente. La tasa de interés efectiva corresponde a la tasa que descuenta exactamente los flujos futuros de efectivo estimados por cobrar o pagar (incluyendo todos los costos sobre puntos pagados o recibidos que forman parte integral de la tasa de interés efectiva, los costos de transacción y otros premios o descuentos), durante la vida esperada del instrumento financiero.

b) Cuentas por pagar a entidades relacionadas

EFE Valparaíso S.A. mantiene cuentas por pagar a la matriz, Empresa de los Ferrocarriles del Estado, la cual se expresa en pesos y corresponde principalmente a la prestación de servicios de:

- Servicios integrales ferroviarios
- Mantenimiento automotores
- Otorgamiento de energía eléctrica de tracción
- Servicios corporativos

Las cuentas por pagar que se origina por la prestación de dichos servicios no se encuentran afecta a intereses, tampoco se han definido plazos para el pago de ésta.

Adicionalmente, de acuerdo con lo estipulado en el contrato de cuenta corriente mercantil firmado con fecha 1 de julio 2009, la matriz realiza traspasos de fondos en efectivo a EFE Valparaíso S.A. con el fin de cubrir el déficit que generan sus operaciones. Estos traspasos se realizan a una tasa interés equivalente a TAB Nominal 90 días más 0,35% anual.

EFE VALPARAISO S.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de marzo 2023 y diciembre de 2022

Nota 4 - Resumen de las Principales Políticas Contables (continuación)

4.4) Instrumentos financieros no derivados (continuación)

- Descripción de los instrumentos financieros no derivados (continuación)

ii) Pasivos Financieros (continuación)

b) Cuentas por pagar a entidades relacionadas (continuación)

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

c) Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar se reconocen inicialmente a su valor razonable, la medición posterior de los pasivos se hace a costo amortizado.

iii) Instrumentos financieros por categoría

La composición por categoría de los activos y pasivos financieros, al 31 de marzo de 2023 y diciembre de 2022, es la siguiente:

AI 31.03.2023	Costo Amortizado M\$	Valor Razonable con Cambio en el Resultado M\$	Total M\$
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, corrientes	468.934	-	468.934
Cuentas por cobrar a entidades relacionadas, corrientes y no corrientes	29.283.820	-	29.283.820
Otros activos financieros, corrientes y no corrientes	-	1.816.341	1.816.341
Efectivo y equivalente al efectivo	-	2.097.460	2.097.460
Total activos financieros	29.752.754	3.913.801	33.666.555

AI 31.12.2022	Costo Amortizado M\$	Valor Razonable con Cambio en el Resultado M\$	Total M\$
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, corrientes	441.815	-	441.815
Cuentas por cobrar a entidades relacionadas, corrientes y no corrientes	28.170.552	-	28.170.552
Otros activos financieros, corrientes y no corrientes	-	1.760.379	1.760.379
Efectivo y equivalente al efectivo	-	1.924.675	1.924.675
Total activos financieros	28.612.367	3.685.054	32.297.421

EFE VALPARAISO S.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de marzo 2023 y diciembre de 2022

Nota 4 - Resumen de las Principales Políticas Contables (continuación)

4.4) Instrumentos financieros no derivados (continuación)

- Descripción de los instrumentos financieros no derivados (continuación)

iii) Instrumentos financieros por categoría (continuación)

AI 31.03.2023	Costo Amortizado M\$	Valor Razonable con Cambio en el Resultado M\$	Total M\$
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar, corrientes	2.308.820	-	2.308.820
Cuentas por pagar a entidades relacionadas, corrientes y no corrientes	54.651.343	-	54.651.343
Total pasivos financieros	56.960.163	-	56.960.163

AI 31.12.2022	Costo Amortizado M\$	Valor Razonable con Cambio en el Resultado M\$	Total M\$
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar, corrientes	2.838.790	-	2.838.790
Cuentas por pagar a entidades relacionadas, corrientes y no corrientes	52.384.829	-	52.384.829
Total pasivos financieros	55.223.619	-	55.223.619

EFE VALPARAISO S.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de marzo 2023 y diciembre de 2022

Nota 4 - Resumen de las Principales Políticas Contables (continuación)

4.4) Instrumentos financieros no derivados (continuación)

- Descripción de los instrumentos financieros no derivados (continuación)

iv) Jerarquía del valor razonable

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

- Nivel 1

Son precios cotizados (sin ajustar) en mercados activos para activos o pasivos que la entidad pueda acceder a la fecha de medición.

- Nivel 2

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

- Nivel 3

Son datos no observables en mercado para el activo o pasivo, sino mediante técnicas de valoración.

4.5) Inventarios

Los inventarios se valorizan al menor valor entre el costo de adquisición y el valor neto realizable. El método de costeo utilizado es el precio medio ponderado e incluye los desembolsos incurridos en su adquisición y traslado. No se visualizan índices de deterioro para este grupo de activos.

4.6) Impuesto a las ganancias

El resultado por impuesto a las ganancias del ejercicio resulta de la aplicación del tipo de gravamen sobre la base imponible, una vez aplicadas las deducciones que tributariamente son admisibles, 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 existe pérdida tributaria.

EFE VALPARAISO S.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de marzo 2023 y diciembre de 2022

Nota 4 - Resumen de las Principales Políticas Contables (continuación)

4.6) Impuesto a las ganancias (continuación)

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

Dada la situación actual del negocio, la Administración de la Sociedad no se encuentra en las mejores condiciones de realizar la mejor estimación respecto a la generación de ganancias fiscales futuras que permitan compensar y/o absorber las pérdidas tributarias acumuladas en el corto y largo plazo, por lo cual y de acuerdo con la NIC 12, la Sociedad no ha reconocido el activo diferido (neto) relacionado principalmente al activo por impuesto diferido. Las pérdidas tributarias acumuladas ascendentes a M\$197.499.939 y M\$173.203.960, respectivamente.

4.7) Beneficios a los empleados

Las obligaciones por beneficios de corto plazo a los empleados serán medidas en base no descontadas y se reconocen en resultados en la medida que el servicio relacionado se provea.

- 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.

4.8) Provisiones

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

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

4.9) Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

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

EFE VALPARAISO S.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de marzo 2023 y diciembre de 2022

Nota 4 - Resumen de las Principales Políticas Contables (continuación)

4.10) Reconocimiento de ingresos

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

A continuación, los principales ingresos:

Servicios de venta por transporte de pasajeros

Los ingresos por concepto de venta de pasajes se registran en el momento que el pasajero pasa la tarjeta por el torniquete o al momento de la compra o lectura del boleto.

Ingresos por subsidios fiscales

La Sociedad recibe del Ministerio de Transporte y Telecomunicaciones subsidios que permiten rebajar las tarifas pagadas por los usuarios que utilizan sus servicios, en donde el Ministerio se compromete a reintegrar la diferencia en los ingresos que se produzca por la disminución de dichas tarifas.

Los servicios subsidiados por este concepto son:

- Servicio EFE Valparaíso: el monto del subsidio se registra y se calcula mes a mes en base a los flujos reales de pasajeros conforme a lo establecido en dicho convenio.

Otros ingresos de la operación

Corresponden a ingresos provenientes de actividades anexas y relacionadas al transporte de pasajeros, tales como:

- Arriendo de espacios publicitarios en las instalaciones y equipos automotores de la Empresa.
- Venta de bases de licitación.
- Arriendo de inmuebles y/o locales ubicados dentro de las estaciones de trenes.

EFE VALPARAISO S.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de marzo 2023 y diciembre de 2022

Nota 4 - Resumen de las Principales Políticas Contables (continuación)

4.10) Reconocimiento de ingresos (continuación)

Otros ingresos de la operación (continuación)

- Venta de tarjetas de PVC mantenidas en los inventarios.
- Ingresos por pasajero transportado y por TKBC de carga derivados del contrato de servicios con la Casa Matriz, los cuales son compensados contra la cuenta corriente mercantil.

Estos ingresos se registran en el momento de concretar la venta de los bienes (tarjetas, bases de licitación) y en el caso de los arriendos, al momento en que se devenga el derecho al cobro de estos servicios.

4.11) Transferencias del Estado

Para contabilizar las subvenciones oficiales la NIC 20 establece 2 métodos, el método del capital, en el que las subvenciones no se reconocerán en el resultado del ejercicio, y el método de la renta, que reconoce las subvenciones en el resultado de uno o más ejercicios.

Se debe hacer particular mención a la compensación de los gastos de mantenimiento de Infraestructura que transfiere el Estado, los cuales deben compensarse sólo hasta el monto efectivamente entregado en el ejercicio por el Fisco.

Se reciben aportes del Estado para ejecutar el Plan de Inversiones aprobados para EFE Sur por el Ministerio de Transportes y Telecomunicaciones, además, se reciben aportes especiales para financiar otras operaciones que pueden o no estar contempladas inicialmente en la Ley de Presupuestos. Estos aportes se reconocen inicialmente como un activo financiero a valor razonable y un abono a pasivos no financieros.

El pasivo no financiero se amortiza con efectos en los resultados, sobre una base sistemática y en función del devengo de los gastos que dieron origen a esos aportes. Con el fin de correlacionar de buena manera los ingresos con los gastos de la Empresa, las compensaciones señaladas no se presentan netas de los gastos, sino que, en un ítem separado de ingresos operacionales o no operacionales, según sea la naturaleza del gasto subvencionado.

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

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

EFE VALPARAISO S.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de marzo 2023 y diciembre de 2022

Nota 4 - Resumen de las Principales Políticas Contables (continuación)

4.12) Capital Social y Dividendos

El capital social está representado por 708.962.495 acciones de una sola clase.

La Política de la Sociedad es distribuir, de existir, el 30% de las utilidades, no obstante, el modelo de negocios vigente no genera beneficios económicos que generen utilidades a distribuir.

Nota 5 - Efectivo y Efectivo Equivalente

Corresponde a los dineros mantenidos en caja, cuentas corrientes bancarias, depósitos a plazo, donde su valor libro es igual a su valor razonable, y están expresados en pesos chilenos. La composición de este rubro al 31 de marzo 2023 y diciembre de 2022 es la siguiente:

	2023 M\$	2022 M\$
Efectivo en caja	93.957	98.807
Saldos en bancos	209.153	81.289
Depósitos a plazo menor a 90 días	1.794.350	1.744.579
Efectivo y equivalentes al efectivo	<u>2.097.460</u>	<u>1.924.675</u>

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

Al 31 de marzo 2023 y diciembre de 2022, la Sociedad no tiene líneas de crédito aprobadas no utilizadas.

EFE VALPARAISO S.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de marzo 2023 y diciembre de 2022

Nota 6 - Otros Activos Financieros Corrientes

La composición de este rubro Al 31 de marzo 2023 y diciembre de 2022 es la siguiente:

	2023	2022
	M\$	M\$
Garantías recibidas en efectivo	9.026	9.151
Fondos Excedentes aportes MTT (*)	27.441	27.441
Depósitos a plazo mayor a 90 días (**)	1.779.874	1.723.787
Total corriente	<u>1.816.341</u>	<u>1.760.379</u>

(*) Al 31 de marzo de 2023, este monto se compone de M\$27.441 al 31 de marzo de 2023 y M\$27.441 31 de diciembre de 2021, 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 del 31 de diciembre de 2021, no habían sido utilizados.

(**) Corresponde a fondos recibidos desde el Ministerio de Transportes y Telecomunicaciones, para desarrollo de proyectos de la Sociedad. Al 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021, estos fondos se encuentran en depósitos a plazo en una cartera de inversiones administrada por Banco Estado S.A Corredores de Bolsa y por Scotia Administradora General de Fondos Chile S.A.

Nota 7 - Otros Activos no Financieros Corrientes

La composición de este rubro Al 31 de marzo 2023 y diciembre de 2022, es la siguiente:

	2023	2022
	M\$	M\$
Fondos por rendir	9.961	5.776
Seguros anticipados	-	173.371
Total	<u>9.961</u>	<u>179.147</u>

EFE VALPARAISO S.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de marzo 2023 y diciembre de 2022

Nota 8 - 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.

La composición de este rubro Al 31 de marzo 2023 y diciembre de 2022 es la siguiente:

Conceptos	Moneda o Unidad de Reajuste	31.03.2023		31.12.2022	
		Valor Bruto M\$	Valor Neto M\$	Valor Bruto M\$	Valor Neto M\$
Deudores por ventas	Pesos	312.105	312.105	288.513	288.513
Provisiones Ingresos por facturar	Pesos	16.169	16.169	34.490	34.490
Cuenta corriente del personal	Pesos	101.156	101.156	87.504	87.504
Otros por cobrar	Pesos	39.504	39.504	31.308	31.308
Total		468.934	468.934	441.815	441.815

Al 31 de marzo 2023 y diciembre de 2022, el análisis de deudores comerciales y otras cuentas por cobrar vencidos y no pagados es el siguiente:

Estratificación de la Cartera 31.03.2022	Al Día	Entre 1 y 30 Días	Entre 31 y 60 Días	Entre 61 y 90 Días	Entre 91 y 120 Días	Entre 121 y más Días	Total, Cartera por Tramo
	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
Número clientes cartera no repactada	11	92	53	26	45	427	654
Cartera no repactada bruta	185.896	47.576	107.843	13.862	36.577	77.180	468.934
Total cartera bruta	185.896	47.576	107.843	13.862	36.577	77.180	468.934

Estratificación de la Cartera 31.12.2022	Al Día	Entre 1 y 30 Días	Entre 31 y 60 Días	Entre 61 y 90 Días	Entre 91 y 120 Días	Entre 121 y más Días	Total, Cartera por Tramo
	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
Número clientes cartera no repactada	11	22	11	15	8	41	108
Cartera no repactada bruta	33.673	166.687	37.194	72.300	31.308	100.653	441.815
Total cartera bruta	33.673	166.687	37.194	72.300	31.308	100.653	441.815

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 31 de marzo 2023 y diciembre de 2022.

Al 31 de marzo 2023 y diciembre de 2022, la Sociedad no posee cartera protestada ni en cobranza judicial.

EFE VALPARAISO S.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de marzo 2023 y diciembre de 2022

Nota 9 - Cuentas por Cobrar y Pagar a Empresas Relacionadas

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

Sociedad Por Cobrar Corriente	Naturaleza de la Operación	RUT	Moneda	Descripción de la Transacción	2023 M\$	2022 M\$
Empresa de los Ferrocarriles del Estado	Matriz	61.216.000-7	Peso	Reembolso Administración tráfico (*)	6.936.334	6.090.420
Ministerio de Transportes y Telecomunicaciones	Estado de Chile		Peso	Subsidio al Transporte (**)	585.444	838.649
Ministerio de Transportes y Telecomunicaciones	Estado de Chile		UF	Subsidio por compra de automotores (****)	1.790.162	1.529.425
Sociedad				Total por cobrar corriente	9.311.940	8.458.494
Por cobrar no Corriente						
Empresa de los Ferrocarriles del Estado	Matriz	61.216.000-7	Peso	Diferencias de aportes (***)	72.432	72.432
Ministerio de Transportes y Telecomunicaciones	Estado de Chile		UF	Subsidio por compra de automotores (****)	19.899.448	19.639.626
				Total por cobrar no corrientes	19.971.880	19.712.058

(*) El nuevo contrato modelo de Gestión contempla que la Empresa de los Ferrocarriles del Estado (EFE) compensa a EFE Valparaíso S.A. "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 \$130 Por Pasajero Transportado.
- 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 EFE Valparaíso por M\$56.333 mensuales.

(**) Subsidio MTT al Transporte de la Región por EFE Valparaíso S.A.

(***) Diferencias por aportes de capital que realizó la Empresa de los Ferrocarriles del Estado (EFE) a EFE 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.

EFE VALPARAISO S.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de marzo 2023 y diciembre de 2022

Nota 9 - Cuentas por Cobrar y Pagar a Empresas Relacionadas (continuación)

a) Los saldos de las cuentas por cobrar corriente y no corriente entre la Sociedad y las partes relacionadas son los siguientes:
(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 Por Cobrar Corriente	Naturaleza de la Operación	RUT	Moneda	País	Descripción de la Transacción	2023 M\$	2022 M\$
Empresa de los Ferrocarriles del Estado	Matriz	61.216.000-7	Pesos	Chile	Reembolso gastos personal de tráfico y otros	8.838	1.352.000
Empresa de los Ferrocarriles del Estado	Matriz	61.216.000-7	Pesos	Chile	Cobros Administración Trafico y otros	-	13.025
Empresa de los Ferrocarriles del Estado	Matriz	61.216.000-7	Pesos	Chile	Contrato EV-EFE Gestión Transporte Pasajeros	6.640.747	4.028.536
Empresa de los Ferrocarriles del Estado	Matriz	61.216.000-7	Pesos	Chile	Reembolso compra Automotores	286.749	286.749
Empresa de los Ferrocarriles del Estado	Matriz	61.216.000-7	Pesos	Chile	Cobro Gestión Carga	-	9.636
Empresa de los Ferrocarriles del Estado	Matriz	61.216.000-7	Pesos	Chile	Fondos PT y Reembolso. Contratos 2014-2020	-	400.474
Total						6.936.334	6.090.420

EFE VALPARAISO S.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de marzo 2023 y diciembre de 2022

Nota 9 - 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 Por pagar Corriente	Naturaleza de la Operación	RUT	Moneda	País	Descripción de la Transacción	2023 M\$	2022 M\$
Por pagar corriente							
Empresa de los Ferrocarriles del Estado	Matriz	61.216.000-7	Pesos	Chile	EFE Valparaíso S.A Cte. (ver (b.3) (*)	8.083.528	7.192.027
Empresa de los Ferrocarriles del Estado	Matriz	61.216.000-7	Pesos	Chile	Fondos EFE Plan Trienal (**)	3.574.941	3.574.941
Ministerio de Transporte y Telecomunicaciones	Entidad del estado	-	Pesos	Chile	Fondos MTT Proyectos Mejora Sistemas Merval	2.747.923	2.747.923
Empresa de los Ferrocarriles del Estado	Matriz	61.216.000-7	Pesos	Chile	Convenio Compra 8 automotores (***)	1.771.727	1.513.735
Total por pagar corrientes						16.178.119	15.028.626

(*) Transacciones operación ferroviaria entre EFE 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°10 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 2023. (Ver Nota 12.d). Tasa 3,5% anual con vencimiento establecido hasta diciembre del 2033.

EFE VALPARAISO S.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de marzo 2023 y diciembre de 2022

Nota 9 - 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:
(continuación)

b.2) Por pagar no corriente:

Sociedad	Naturaleza de la Operación	RUT	Moneda	País	Descripción de la Transacción	2023 M\$	2022 M\$
Por pagar no corriente							
Empresa de los Ferrocarriles del Estado	Matriz	61.216.000-7	Pesos	Chile	Convenio Compra ATP-Acoples trenes (*)	8.867.909	8.594.644
Empresa de los Ferrocarriles del Estado	Matriz	61.216.000-7	Pesos	Chile	Convenio Compra 8 automotores (**)	19.689.123	19.432.048
Empresa de los Ferrocarriles del Estado	Matriz	61.216.000-7	Pesos	Chile	Cuenta Corriente Mercantil (***)	9.916.192	9.329.511
Total por pagar no corrientes						38.473.224	37.356.203

(*) Pagos realizados por Empresa de los Ferrocarriles del Estado (EFE) a cuenta de EFE Valparaíso S.A., de acuerdo a convenio y reconocimiento de deuda entre Empresa de los Ferrocarriles del Estado (EFE) y EFE Valparaíso S.A. Por "Enganches y ATP, nuevos automotores" (Ver Nota 12.d). Tasa 1,5% anual con vencimiento establecido hasta diciembre del 2024.

(**) Pagos realizados por Empresa de los Ferrocarriles del Estado (EFE) a cuenta de EFE 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 hasta diciembre del 2033.

(***) Deuda convenio cuenta corriente Mercantil, spread de 0,35% anual más TAB nominal a 90 días.

EFE VALPARAISO S.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de marzo 2023 y diciembre de 2022

Nota 9 - 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: (continuación)

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	2023 M\$	2022 M\$
Por pagar corriente							
Empresa de los Ferrocarriles del Estado	Matriz	61.216.000-7	Pesos	Chile	Nuevo modelo gestión EMV-EFE	8.083.528	7.192.027
Total						8.083.528	7.192.027

c) Las principales transacciones con efecto en resultado con empresas relacionadas Al 31 de marzo 2023 y 2022, son las siguientes:

Sociedad	Naturaleza de la Operación	Rut	Moneda	País	Descripción de la Transacción	31.03.2023 M\$	Efecto en Resultados M\$	31.03.2022 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	891.502	(891.502)	891.502	(891.502)
Empresa de los Ferrocarriles del Estado	Matriz	61.216.000-7	Pesos	Chile	EFE cobra intereses deuda automotores	32.548	(32.548)	28.482	(28.482)
Empresa de los Ferrocarriles del Estado	Matriz	61.216.000-7	Pesos	Chile	EFE cobra intereses cuenta corriente mercantil	271.680	(271.680)	131.355	(131.355)
Empresa de los Ferrocarriles del Estado	Matriz	61.216.000-7	Pesos	Chile	EFE Valparaíso cobra a EFE PAX Transportados	673.603	673.603	523.898	523.898
Empresa de los Ferrocarriles del Estado	Matriz	61.216.000-7	Pesos	Chile	EFE Valparaíso cobra a EFE Ingresos por Carga	982	982	3.536	3.536
Empresa de los Ferrocarriles del Estado	Matriz	61.216.000-7	Pesos	Chile	EFE Valparaíso cobra a EFE Reembolso gestión tráfico	169.000	169.000	169.000	169.000
Empresa de los Ferrocarriles del Estado	Matriz	61.216.000-7	Pesos	Chile	EFE Valparaíso cobra a EFE Adm. Control Tráfico	1.576	1.576	1.576	1.576

EFE VALPARAISO S.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de marzo 2023 y diciembre de 2022

Nota 9 - Cuentas por Cobrar y Pagar a Empresas Relacionadas (continuación)

- d) El movimiento de la Cuenta Corriente Mercantil de EFE Valparaíso S.A. se distribuye como sigue:

Pasivos que se Originan de Actividades de Financiamiento	Saldos al 01.01.2023 M\$	Flujos de Efectivo Financiamiento			Intereses M\$	Saldos al 31.03.2023 M\$
		Provenientes M\$	Utilizados M\$	Total M\$		
Préstamos obtenidos de Entidad Relacionada	9.329.511	1.815.000	(1.500.000)	9.644.511	271.681	9.916.192
Total	9.329.511	1.815.000	(1.500.000)	9.644.511	271.681	9.916.192

Pasivos que se Originan de Actividades de Financiamiento	Saldos al 01.01.2022 M\$	Flujos de Efectivo Financiamiento			Intereses M\$	Saldos al 31.12.2022 M\$
		Provenientes M\$	Utilizados M\$	Total M\$		
Préstamos obtenidos de Entidad Relacionada	9.313.482	3.555.100	(4.460.000)	8.408.582	920.929	9.329.511
Total	9.313.482	3.555.100	(4.460.000)	8.408.582	920.929	9.329.511

- e) El personal de EFE Valparaíso S.A. se distribuye como sigue:

	Marzo 2023	Diciembre 2022
Gerentes y ejecutivos principales	4	4
Profesionales y técnicos	84	81
Trabajadores y otros	148	149
Trabajadores a cuenta de EFE	36	36
Total	272	270

- f) Remuneración del Directorio

Las remuneraciones canceladas al Directorio Al 31 de marzo 2023 y 2022, son las siguientes:

Nombres	RUT	Cargo	Dietas	Dietas
			2023 M\$	2021 M\$
María Beatriz Bonifetti Miranda	7.860.078-0	Presidente	7.075	-
Rodrigo Ibáñez Franck	13.851.969-4	Vicepresidente	3.526	-
Marcela Soto Caro	10.340.229-8	Director	3.537	-
Sebastián Seriani Awad	15.641.465-4	Director	3.537	-
Eric Martin González	9.563.643-8	Director	1.198	-
Mario Bartolucci Jhonston	5.863.724-6	Ex Presidente	-	10.419
Pedro Pablo Errázuriz Domínguez	7.051.188-6	Ex Vicepresidente	-	4.148
Begoña María Güell Allamand	12.475.188-8	Ex Director	-	4.175
Patricio Enrique Pérez Gómez	11.847.168-7	Ex Director (*)	-	-
Cristóbal Montecino Castro	8.778.936-5	Ex Director (*)	-	-
Total			18.873	18.742

(*) Durante el periodo 2022 y 2021 los directores no realizaron cobro de las remuneraciones.

EFE VALPARAISO S.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de marzo 2023 y diciembre de 2022

Nota 9 - Cuentas por Cobrar y Pagar a Empresas Relacionadas (continuación)

g) Integrantes Directorio

Nombres	RUT	Cargo	Desde	Hasta
María Beatriz Bonifetti Miranda	7.860.078-0	Presidente	14.06.2022	-
Rodrigo Ibáñez Franck	13.851.969-4	Vicepresidente	14.06.2022	-
Marcela Soto Caro	10.340.229-8	Director	14.06.2022	-
Sebastián Seriani Awad	15.641.465-4	Director	14.06.2022	-
Eric Martin González	9.563.643-8	Director	14.06.2022	-
Mario Bartolucci Jhonston	5.863.724-6	Ex Presidente	25.05.2018	14.06.2022
Pedro Pablo Errázuriz Domínguez	7.051.188-6	Ex Vicepresidente	06.11.2020	14.06.2022
Begoña María Güell Allamand	12.475.188-8	Ex Director	08.03.2019	14.06.2022
Patricio Enrique Pérez Gómez	11.847.168-7	Ex Director (*)	08.03.2019	14.06.2022
Cristóbal Montecino Castro	8.778.936-5	Ex Director (*)	04.09.2020	14.06.2022

h) Remuneración de la Alta Dirección

El detalle de las principales remuneraciones de la alta dirección de la Sociedad Al 31 de marzo 2023 y 2022 es el siguiente:

	2023	2022
	M\$	M\$
Salarios	87.404	74.327
Otros beneficios	69.734	34.786
Total remuneraciones	<u>157.138</u>	<u>109.113</u>

EFE VALPARAISO S.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de marzo 2023 y diciembre de 2022

Nota 10 - Inventarios Corrientes

La composición de este rubro Al 31 de marzo 2023 y diciembre de 2022, es la siguiente:

	2023 M\$	2022 M\$
Tarjetas PVC (Metroval)	187.069	247.170
Repuestos para equipos electromecánicos	71.624	71.624
Repuestos para informática interna	1.271	1.271
Total	<u>259.964</u>	<u>320.065</u>

Los inventarios corresponden a tarjetas plásticas sin contacto de (Metroval) que son vendidas a los usuarios de EFE 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).

La Sociedad al 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021, no presenta inventarios entregados como garantía.

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

Tarjetas PVC para Venta	2023 M\$	2022 M\$
Saldo inicial	247.170	240.494
Entradas netas (menos devoluciones)	-	181.817
Consumos y pruebas (*)	<u>(60.101)</u>	<u>(175.141)</u>
Saldo final	<u>187.069</u>	<u>247.170</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.

EFE VALPARAISO S.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de marzo 2023 y diciembre de 2022

Nota 10 - Inventarios Corrientes (continuación)

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

Repuestos para Equipos Electromecánicos	2023 M\$	2022 M\$
Saldo inicial	71.624	70.974
Entradas	-	650
Consumos (*)	-	-
Saldo final	<u>71.624</u>	<u>71.624</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.

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

Repuestos para informática interna	2023 M\$	2022 M\$
Saldo inicial	1.271	1.063
Entradas	-	208
Consumos	-	-
Saldo final	<u>1.271</u>	<u>1.271</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.

Nota 11 - Activos por Impuestos Corrientes

a) Información general

Al 31 de marzo 2023 y diciembre de 2022, 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\$197.499.939 y M\$173.203.960, respectivamente. En esta situación, los activos por impuestos a la renta que podrían aplicarse a futuras utilidades tributarias ascenderían a la tasa de impuestos vigente aplicada al monto de las pérdidas tributarias acumuladas de arrastre. Considerando la actual tasa de impuestos del 27%, los valores corresponden a M\$53.324.984 y M\$46.765.069, para 2022 y 2021, respectivamente.

b) Impuestos diferidos

El impuesto diferido se mide empleando las tasas fiscales que se espera se apliquen a las diferencias temporarias en el ejercicio en el que se reversen, usando tasas fiscales que por defecto le aplican a la fecha de reporte.

La Sociedad y su Empresa Matriz no han contabilizado 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.

EFE VALPARAISO S.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de marzo 2023 y diciembre de 2022

Nota 11 - Activos por Impuestos Corrientes (continuación)

c) Impuestos corrientes

El saldo por activos por impuestos corriente Al 31 de marzo 2023 y diciembre de 2022 es el siguiente:

	2023 M\$	2022 M\$
Crédito por gasto de capacitación	<u>25.000</u>	<u>50.000</u>
Total	<u>25.000</u>	<u>50.000</u>

Nota 12 - Activos Intangibles Distintos a la Plusvalía

La composición de este rubro Al 31 de marzo 2023 y diciembre de 2022, es la siguiente:

Activos intangibles	2023 M\$	2022 M\$
Programas y Licencias Informáticos, bruto	641.727	641.727
Amortización acumulada y deterioro de valor programas	<u>(581.579)</u>	<u>(574.074)</u>
Total	<u>60.148</u>	<u>67.653</u>

Los movimientos de los activos intangibles para los periodos terminados al 31 de diciembre de 2022 y diciembre de 2021 son los siguientes:

	Programas Informáticos, Neto M\$		Programas Informáticos, Neto M\$
Saldo inicial bruto al 01.01.2023	67.653	Saldo inicial bruto al 01.01.2022	97.672
Cambios:		Cambios:	
Adiciones programas	-	Adiciones programas	-
Amortización del periodo (Ver Nota 21)	<u>(7.505)</u>	Amortización periodo	<u>(30.019)</u>
Total cambios	<u>(7.505)</u>	Total cambios	<u>(30.019)</u>
Saldo final al 31.03.2023	<u>60.148</u>	Saldo final al 31.12.2022	<u>67.653</u>

La Sociedad no presenta inversiones por desarrollo interno de intangibles.

EFE VALPARAISO S.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de marzo de 2023 y diciembre de 2022

Nota 13 - Propiedades, Plantas 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 31 de marzo de 2023 y diciembre de 2022 es la siguiente:

Propiedades, Plantas y Equipos, por Clase	Valor Bruto		Depreciación Acumulada y Deterioro de Valor		Valor Neto	
	31.03.2023	31.12.2022	31.03.2023	31.12.2022	31.03.2023	31.12.2022
	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
Construcciones e inversiones en ejecución	1.018.748	919.642	-	-	1.018.748	919.642
Terrenos	4.134.507	4.134.507	-	-	4.134.507	4.134.507
Edificios	3.688.186	3.688.186	(1.757.488)	(1.726.336)	1.930.698	1.961.850
Planta y equipos	1.304.946	1.304.946	(1.085.590)	(1.081.141)	219.356	223.805
Equipamiento de tecnologías de la información	799.043	799.043	(751.364)	(744.651)	47.679	54.392
Instalaciones fijas y accesorios	181.732	181.732	(146.788)	(146.065)	34.944	35.667
Automotores y vehículos	109.479.689	109.479.689	(45.172.136)	(44.207.943)	64.307.553	65.271.746
Total	120.606.851	120.507.745	(48.913.366)	(47.906.136)	71.693.485	72.601.609

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 31 de marzo de 2023 M\$ 1.018.748 y a diciembre de 2022 por M\$919.642 (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 31 de marzo de 2023 y diciembre de 2022. La Sociedad no tiene bienes que se encuentren temporalmente fuera de servicio, 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.

EFE VALPARAISO S.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de marzo 2023 y diciembre de 2022

Nota 13 - Propiedades, Plantas y Equipos (continuación)

b) Movimientos del periodo

Los movimientos Al 31 de marzo 2023 y diciembre de 2022 de las partidas que integran el rubro Propiedades, plantas y equipos son los siguientes:

		Construcciones	Edificios	Plantas	Equipamiento y	Instalaciones Fijas	Automotores	Propiedades	
		e Inversiones en	Terrenos	Neto	y Equipos	y Accesorios	y Vehiculos	Plantas	
		Ejecución			Neto	Neto	Neto	y Equipos	
		M\$	M\$	M\$	la Información Neto	M\$	M\$	Neto	
					M\$			M\$	
Saldo inicial al 01.01.2023		919.642	4.134.507	1.961.850	223.805	54.392	35.667	65.271.746	72.601.609
Cambios	Adiciones	99.106	-	-	-	-	-	-	99.106
	Bajas	-	-	-	-	-	-	-	-
	Traspaso de inversiones en ejecución	-	-	-	-	-	-	-	-
	Gasto por depreciación	-	-	-31.152	-4.449	-6.713	-723	-964.193	-1.007.230
	Total cambios	99.106	-	-31.152	-4.449	-6.713	-723	-964.193	-908.124
Saldo final al 31.03.2023		1.018.748	4.134.507	1.930.698	219.356	47.679	34.944	64.307.553	71.693.485
Saldo inicial al 01.01.2022		439.195	4.134.507	2.086.457	235.483	64.522	29.346	69.128.517	76.118.027
Cambios	Adiciones	480.447	-	-	6.118	9.948	15.988	-	512.501
	Bajas	-	-	-	-	-	-	-	-
	Traspaso de inversiones en ejecución	-	-	-	-	-	-	-	-
	Gasto por depreciación	-	-	-124.607	-17.796	-20.078	-9.667	-3.856.771	-4.028.919
	Total cambios	480.447	-	-124.607	-11.678	-10.130	6.321	-3.856.771	-3.516.418
Saldo final al 31.12.2022		919.642	4.134.507	1.961.850	223.805	54.392	35.667	65.271.746	72.601.609

(**) Al 31 de diciembre de 2021 se realizó traspaso de inversiones en ejecución a activos clasificados como automotores por M\$2.772.600, una parte de este total pertenece a la activación del Automotor Siniestrado XT-34 por M\$2.241.706 y otra parte corresponde a mantenimientos mayores a otros automotores X-Trapolis 2005 por M\$530.894.

Del total de adiciones al 31 de diciembre de 2021, las cuales alcanzan a M\$1.646.560 una parte corresponde Inversión rehabilitación Automotor Siniestrado XT-34 por M\$1.025.176 y otra corresponde a adiciones por Inversión componentes automotores X-Trapolis 2005 de M\$529.122. Se han cancelado M\$1.654.283, lo que incluye algunas compras efectuadas el año 2020 y que fueron canceladas en este periodo.

Al 31 de marzo 2023 y diciembre de 2022 no se han activado intereses, por no poseer activos calificados en construcción.

EFE VALPARAISO S.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de marzo 2023 y diciembre de 2022

Nota 13 - Propiedades, Plantas y Equipos (continuación)

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

Construcción en curso	2023	2022
	M\$	M\$
Saldo inicial	919.642	439.195
Inversión componentes automotores X-Trapolis 2005	99.106	480.447
Inversión rehabilitación Automotor Siniestrado XT-34 (1)	-	-
Activación Automotor Siniestrado XT-34 (1)	-	-
Activación Mantenimiento Mayor IM5	-	-
Activación equipos computacionales	-	-
Total	1.018.747	919.642

Nota 14 - Propiedades de Inversión

Los movimientos al 31 de marzo de 2023 y diciembre de 2022 de las partidas que integran el rubro de propiedades de inversión son los siguientes:

		Terrenos	Edificios Neto	Propiedades de Inversión Neto
		M\$	M\$	M\$
Saldo inicial al 01.01.2023		1.068.875	51.400	1.120.275
Cambios	Adiciones	-	-	-
	Gasto por depreciación (Ver Nota 21)	-	(5.507)	(5.507)
	Total cambios	-	(5.507)	(5.507)
Saldo final al 31.03.2023		1.068.875	45.893	1.114.768
Saldo inicial al 01.01.2022		1.068.875	73.428	1.142.303
Cambios	Adiciones	-	-	-
	Gasto por depreciación (Ver Nota 21)	-	(22.028)	(22.028)
	Total cambios	-	(22.028)	(22.028)
Saldo final al 31.12.2022		1.068.875	51.400	1.120.275

La depreciación acumulada de las Propiedades de inversión asciende a M\$314.854 al 31 de marzo de 2023 y de M\$309.347 al 31 de diciembre de 2022.

Al 31 de marzo 2023 y diciembre de 2022 el valor razonable de las propiedades de inversión asciende a M\$3.743.464.

Ingresos Bienes de Inversión

	01.01.2023	01.01.2022
	31.03.2023	31.12.2022
	M\$	M\$
Importe ingresos por Alquileres propiedades de Inversión	4.462	11.376

EFE VALPARAISO S.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de marzo 2023 y diciembre de 2022

Nota 15 - Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar

Las cuentas por pagar 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 promedio de pago de 30 días.

La composición de este rubro Al 31 de marzo 2023 y diciembre de 2022, es la siguiente:

	Moneda	2023 M\$	2022 M\$
Cuentas por pagar	Peso Chileno	1.910.498	1.976.006
Facturas por recibir	Peso Chileno	1.382.163	1.379.432
Anticipos Proveedores	Peso Chileno	(2.411.160)	(1.508.582)
Otros por pagar	Peso Chileno	1.427.319	991.934
Total		2.308.820	2.838.790

No existen cuentas comerciales y otras por pagar con plazos vencidos.

El detalle de la antigüedad de las cuentas por pagar al 31 de marzo de 2023 y diciembre de 2022 es el siguiente:

Periodo de Pago	2023 M\$	2022 M\$
Al día	1.713.366	1.371.969
1 - 30 días	97.495	432.920
31 - 60 días	41.948	61.502
+ de 60 días	57.689	109.615
Total	1.910.498	1.976.006

EFE VALPARAISO S.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de marzo 2023 y diciembre de 2022

Nota 16 - Provisiones por Beneficios a Empleados Corrientes

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

Beneficios a Empleados	Moneda	2023 M\$	2022 M\$
Feritados del personal	Pesos Chilenos	637.561	683.211
Provisión bono gestión	Pesos Chilenos	110.906	250.837
Total		748.467	934.048

El movimiento de estas provisiones se detalla a continuación:

Feritados del Personal	2023 M\$	2022 M\$	Provisión Bono Gestión	2023 M\$	2022 M\$
Saldo inicial	683.211	529.517	Saldo inicial	250.837	30.974
Provisiones	2.676.209	153.694	Provisiones	86.495	295.491
Feritados y finiquitos	(2.721.859)	-	Pagos bonos (anticipos)	(226.426)	(75.628)
Saldo final	637.561	683.211	Saldo final	110.906	250.837

EFE VALPARAISO S.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de marzo 2023 y diciembre de 2022

Nota 17 - Otros Pasivos no Financieros Corrientes

La composición de este rubro Al 31 de marzo 2023 y diciembre de 2022, es la siguiente:

	Moneda	2023 M\$	2022 M\$
Ingresos diferidos por Aportes por recibir MTT compra automotores	Pesos Chilenos	1.790.761	1.529.426
Ingresos anticipados (a)	Pesos Chilenos	1.451.640	1.236.895
Garantías efectivas recibidas (Ver Nota 27)	Pesos Chilenos	180.382	178.059
Retenciones previsionales	Pesos Chilenos	165.699	164.966
Otros por pagar	Unidad de Fomento	60.756	113.297
Total		3.649.238	3.222.643

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.

El movimiento de este rubro es el siguiente:

Movimientos del Periodo Ingresos Diferidos	2023 M\$	2022 M\$
Saldo inicial	1.236.895	850.010
Adiciones	568.901	2.062.409
Imputación a resultados	(354.156)	(1.675.524)
Total	1.451.640	1.236.895

Nota 18 - Otros Pasivos no Financieros no Corrientes

La composición de este rubro Al 31 de marzo 2023 y diciembre de 2022, es la siguiente:

	Moneda	2023 M\$	2022 M\$
Ingresos diferidos por Aportes recibidos y por recibir MTT compra automotores	Pesos Chilenos	18.549.152	19.015.473
Excedentes recibidos del MTT financiamiento compra automotores	Pesos Chilenos	-	27.441
Total		18.549.152	19.042.914

EFE VALPARAISO S.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de marzo 2023 y diciembre de 2022

Nota 18 - Otros Pasivos no Financieros no Corrientes (continuación)

El vencimiento de estos pasivos es el siguiente:

31 de marzo de 2023	Entre 1 y 2 Años M\$	Entre 3 y 20 Años M\$
Ingresos diferidos por Aportes por recibir MTT compra automotores	3.169.052	18.280.054
Excedentes recibidos del MTT financiamiento compra automotores (Ver Nota 6)	-	-
	<hr/>	<hr/>
31 de diciembre de 2022	Entre 1 y 2 Años M\$	Entre 3 y 20 Años M\$
Ingresos diferidos por Aportes por recibir MTT compra automotores	3.127.675	18.041.376
Excedentes recibidos del MTT financiamiento compra automotores (Ver Nota 6)	27.441	-
	<hr/>	<hr/>

Durante el periodo 2022 se recibió la cuota N°9 del convenio de compra de automotores, de parte del Ministerio de Transportes y Telecomunicaciones, por M\$2.478.848

Nota 19 - Patrimonio

a) Capital pagado

Al 31 de marzo 2023 y diciembre de 2022 el capital pagado asciende a M\$106.125.877, y las primas de emisión ascienden a M\$25.436.

EFE VALPARAISO S.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de marzo 2023 y diciembre de 2022

Nota 19 - Patrimonio (continuación)

b) Número de acciones suscritas y pagadas

Al 31 de marzo 2023 y diciembre de 2022 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
2023	Única	725.393.604	708.962.495	708.962.495
2022	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

La política de la Sociedad es distribuir el 30% de las utilidades, no obstante, para los años 2023 y 2022, el modelo de negocios vigente no ha generado beneficios económicos netos positivos que permitan distribuir dividendos.

d) Resultados acumulados

Son aquellos resultados acumulados desde la formación de la Sociedad, que incluye el resultado de cada periodo. Al 31 de marzo de 2023 y diciembre de 2022, el resultado acumulado corresponde a una pérdida acumulada de M\$ 80.035.463 y M\$78.745.376 respectivamente.

e) Otras reservas

En estas cuentas se registran la corrección monetaria del capital pagado (M\$807.009) y primas de emisión generadas en 2009 (M\$25.436), cuyo efecto de acuerdo a Oficio Circular N°456 de la Superintendencia de Valores y Seguros debe registrarse en otras reservas en el patrimonio.

f) 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.

EFE VALPARAISO S.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de marzo 2023 y diciembre de 2022

Nota 19 - Patrimonio (continuación)

f) Política de gestión de capital (continuación)

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.

Nota 20 - Ingresos de Actividades Ordinarias

El detalle es el siguiente:

Clases de Ingresos Ordinarios	01.01.2023	01.01.2022
	31.03.2023	31.03.2022
	M\$	M\$
Venta de pasajes	3.915.203	3.132.738
Venta de tarjetas	130.707	129.520
Arriendos, comisiones y otros	167.503	139.069
Compensación MTT	1.000.473	775.793
Ingresos Administración de contratos con EFE	1.576	1.576
Total	<u>5.215.462</u>	<u>4.178.696</u>

Al 31 de marzo de 2023, los ingresos por venta de pasajes equivalen a 5,18 millones de pasajeros (4,03 millones de pasajeros al 31 de marzo de 2022).

EFE VALPARAISO S.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de marzo 2023 y diciembre de 2022

Nota 21 - Costo de Ventas

El detalle es el siguiente:

Costo de Ventas	01.01.2023 31.03.2023 M\$	01.01.2022 31.03.2022 M\$
Remuneraciones	1.345.878	1.115.487
Reembolso Administración control tráfico (***)	(169.000)	(169.000)
Cajeros	185.555	147.261
Guardias	115.338	79.056
Asistentes de Clientes	242.155	149.546
Traslado de pasajeros (Servicio bus metro)	561.484	345.272
Mantenimientos automotores y otros de operación	653.251	615.355
Energía eléctrica	490.938	344.793
Costo de tarjetas (Ver Nota 9)	60.101	46.497
Convenio prestación servicios de EFE (****)	891.502	891.502
Seguros (*)	160.896	174.035
Depreciación propiedades, plantas y equipos	998.824	1.002.094
Amortización depreciación automotores (**)	(211.075)	(211.075)
Depreciación propiedades de inversión	5.507	5.507
Otros	41.907	34.311
Total	<u>5.373.261</u>	<u>4.570.641</u>

(*) 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.

(***) De acuerdo al modelo de Gestión que regula las relaciones comerciales entre EFE y EFE Valparaíso, hay un contrato que establece el reembolso por un total de M\$676.000 durante el año 2021 y siguientes, por el servicio de Administración de tráfico que EFE Valparaíso le presta a EFE Matriz.

(****) Durante el año 2021 se reemplazó el contrato de Peajes vigente hasta el año 2020 por convenio de prestación de servicios de EFE a EFE Valparaíso S.A., acorde al aditivo N°6 emitido por la Matriz Empresa de Ferrocarriles del Estado S.A. a EFE Valparaíso S.A., el nuevo valor de peaje asciende a M\$297.167 mensual.

EFE VALPARAISO S.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de marzo 2023 y diciembre de 2022

Nota 21 - Costo de Ventas (continuación)

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

Tipos de Mantenimientos	01.01.2023	01.01.2022
	31.03.2023	31.03.2022
	M\$	M\$
Mantenimiento de automotores	632.039	540.746
Mantención de maquinarias y equipos	16.740	15.068
Mant equipos electromecánicos	4.472	1.466
Mantenciones de sistemas de peaje	-	58.075
Total	<u>653.251</u>	<u>615.355</u>

Nota 22 - Gastos de Administración

El detalle es el siguiente:

Gastos de Administración	01.01.2023	01.01.2022
	31.03.2023	31.03.2022
	M\$	M\$
Remuneraciones	333.098	197.459
Servicios externos	212.638	152.399
Mantenimientos	48.538	55.659
Seguros (*)	14.594	15.921
Asesorías y honorarios	-	4.590
Dietas	18.873	18.742
Publicidad	4.744	759
Patente comercial	278	254
Depreciación propiedades, plantas y equipos	8.406	8.629
Amortización de intangibles (Ver Nota 11)	7.505	7.974
Contribuciones	38.281	32.174
Otros gastos varios	14.196	10.680
Total	<u>701.151</u>	<u>505.240</u>

(*) Seguros de responsabilidad civil, edificios e instalaciones.

EFE VALPARAISO S.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de marzo 2023 y diciembre de 2022

Nota 22 - Gastos de Administración (continuación)

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

Servicios Externos	01.01.2023 31.03.2023 M\$	01.01.2022 31.03.2022 M\$
Aseo	125.728	95.613
Transporte de valores	31.468	26.457
Otros servicios externos	55.442	30.329
Total	212.638	152.399

Nota 23 - Otras Ganancias y Pérdidas

El detalle de otras ganancias y pérdidas Al 31 de marzo 2023 y diciembre de 2022, es el siguiente:

Tipos de Ingresos y Gastos	01.01.2023 31.03.2023 M\$	01.01.2022 31.03.2022 M\$
Ingresos por aplicación de multas	2.821	1.428
Otros ingresos (*)	7.617	1.779
Total otras ganancias	10.438	3.207

(*) corresponden a depósitos de más de ventas de Boleterías y el año 2021 son reembolsos de energía arriendos espacios estaciones año 2020 y 2021.

	01.01.2023 31.03.2023 M\$	01.01.2022 31.03.2022 M\$
Multas	-	-
Indemnizaciones varias	-	(274)
Otros egresos fuera de la explotación	(164)	(3.468)
Total otras pérdidas	(164)	(3.743)
Resultado neto otras ganancias (pérdidas)	10.274	(536)

EFE VALPARAISO S.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de marzo 2023 y diciembre de 2022

Nota 24 - Ingresos y Costos Financieros

El detalle es el siguiente:

Ingresos Financieros	01.01.2023 31.03.2023 M\$	01.01.2022 31.03.2022 M\$
Intereses depósitos a plazo	105.858	39.831
Total	<u>105.858</u>	<u>39.831</u>
Costos Financieros	01.01.2023 31.03.2023 M\$	01.01.2022 31.03.2022 M\$
Intereses cuenta corriente mercantil	(271.680)	(131.355)
Intereses deuda automotores	<u>(32.548)</u>	<u>(28.482)</u>
Totales	<u>(304.228)</u>	<u>(159.837)</u>

Nota 25 - Resultados por Unidades de Reajuste

Al 31 de marzo 2023 y diciembre de 2022, corresponde principalmente al reajuste de las cuentas por pagar a relacionadas pactadas en unidades de fomento por M\$(243.040) y M\$(290.996), respectivamente.

Nota 26 - Administración del Riesgo Financiero

a) Riesgo de mercado

EFE 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.

EFE VALPARAISO S.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de marzo 2023 y diciembre de 2022

Nota 26 - Administración del Riesgo Financiero (continuación)

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

Durante el año 2020 y parte importante del año 2021, la demanda y oferta de servicios se vio degradada como consecuencia de las restricciones de movilidad definidas por la Pandemia del Covid-19. Si bien la situación se ha modificado significativamente para el año 2022, riesgos de esta naturaleza deben ser siempre considerados.

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

c) Riesgo de crédito

En relación con el 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.

EFE VALPARAISO S.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de marzo 2023 y diciembre de 2022

Nota 27 - Garantías en Efectivo Obtenidas de Terceros

Al 31 de marzo 2023 y diciembre de 2022 , la Sociedad mantiene en su poder garantías obtenidas de terceros en efectivo (Clientes y Proveedores) por el equivalente a M\$180.382 (M\$178.059 al 31 de diciembre de 2022) (Ver Nota 16).

Otorgante	Documento	Relación	2023 Monto M\$	2022 Monto M\$
Ricardo Mondaca	Garantía	Arriendo	71	70
Enercat Ltda.	Garantía	Servicios	7.859	7.756
ACI Ltda.	Garantía	Servicios	153.686	151.679
Cat Global	Garantía	Servicios	2.419	2.387
Comsa Proyecto Norte	Garantía	Arriendo	1.067	1.053
Agdabus	Garantía	Servicios	8.894	8.778
Golden Vending	Garantía	Arriendo	3.842	3.792
Héctor Valdés	Garantía	Arriendo	100	100
Felipe Sanhueza	Garantía	Arriendo	250	250
Nathaniel Alexander	Garantía	Arriendo	150	150
Sandro Cabrera	Garantía	Arriendo	150	150
La Campana	Garantía	Servicios	300	300
Icil Icafal	Garantía	Arriendo	1.494	1.494
Soc. Distribuidora Phoenix	Garantía	Arriendo	100	100
Total			180.382	178.059

EFE VALPARAISO S.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de marzo 2023 y diciembre de 2022

Nota 28 - Contingencias

Al 31 de diciembre de 2022, el detalle de las contingencias se presenta a continuación:

1. 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: El juicio se encuentra en etapa de dictarse sentencia definitiva, desde julio de 2022.

Posible Resultado del Juicio: Atendido el estado procesal de la causa, no es posible determinar su resultado. EFE Valparaíso se encuentra demandado en calidad de solidario/subsidiario, por tanto se estima que, en el evento de resultar condenado, lo sería de manera subsidiaria y no solidaria, y por un monto considerablemente inferior a la cuantía demandada.

2. 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: En fase de dictarse sentencia.

Posible resultado del Juicio: Conforme a la etapa en que se encuentra el juicio no es posible aún determinar las probabilidades de su resultado. Sin embargo, es de considerar que el peritaje médico es concluyente en señalar que la causa inmediata del fallecimiento de Sra. Domínguez ha sido la falta de una atención médica oportuna y eficiente.

EFE VALPARAISO S.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de marzo 2023 y diciembre de 2022

Nota 28 - Contingencias (continuación)

3. COLLADO CON METRO VALPARAÍSO.

Tribunal: Juzgado de Policía Local de Villa Alemana.

Rol: 196738-2021

Materia: Denuncia infraccional ley del tránsito.

Denunciante, reclama obstaculización del tránsito de los pasajeros al interior de las estaciones de Villa Alemana y Las Américas por máquinas de autoservicios emplazadas en su interior.

Cuantía: No aplica.

Estado: El tribunal dictó sentencia favorable a EFE Valparaíso, ya que rechazó la denuncia. La causa ingresó en apelación (Rol ICA 308-2022) a la Corte de Apelaciones de Valparaíso y se encuentra en estado de ser incluida en tabla.

Posible resultado del Juicio: Conforme a la etapa en que se encuentra el juicio es posible determinar que hay escasas probabilidades de un resultado desfavorable para EFE Valparaíso.

4. ROJAS CON GS OUTSOURCING Y METRO VALPARAÍSO

Tribunal: Juzgado del Trabajo de Valparaíso.

Rol: T 48-2022.

Materia: Demanda de Tutela laboral con ocasión del despido, nulidad del despido, lucro cesante y cobro de prestaciones en contra de GS Outsourcing S.A y Metro Valparaíso S.A., en calidad de demandado subsidiario solidario bajo el régimen de subcontratación.

Cuantía: \$6.273.818 Lucro cesante y en subsidio \$2.727.747 indemnización espacial del 489 del Código del trabajo \$2.661.013 indemnización años de servicio, sustitutiva aviso previo, recargo y prestaciones, más remuneraciones post despido hasta su convalidación

Estado: Se fijó audiencia preparatoria para el día 26 de abril de 2022. Se reprograma para el 20 de junio de 2022, fecha en que se realiza la audiencia preparatoria. Ante el llamado a avenimiento por el Tribunal, éste propone la cifra de \$ 2.000.000. EFE Valparaíso ofrece \$ 800.000, por ende no se produce acuerdo. Las partes ofrecen sus pruebas. Se realiza audiencia de juicio el 16.02.23 y 27.02.23. Posteriormente, el 14.03.23 se dicta sentencia que rechaza la demanda de tutela y acoge la demanda por despido injustificado por incausado y nulo. Condena a la demandada principal GSC Outsourcing y subsidiariamente a EFE Valparaíso, por estimar el tribunal que EFE Valparaíso había ejercido competentemente su derecho de información y retención. El 27.03.23 se certifica la ejecutoriedad de la sentencia, quedando afirme. En estado que tribunal efectúe la liquidación de lo adeudado al ex trabajador demandante, suma que sería del orden de \$ 7.750.00 app, más reajustes, intereses y costas.

Posible resultado del Juicio: Juicio terminado por sentencia favorable al demandante. A la espera se liquide lo adeudado. En todo caso, EFE Valparaíso hizo una retención al contratista GSC Outsourcing de \$ 11.000.000 con cargo a los estados de pago del contrato de servicios.

EFE VALPARAISO S.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de marzo 2023 y diciembre de 2022

Nota 29 - Hechos Posteriores

Entre el 1 de abril de 2023 y la fecha de emisión de estos estados financieros, no existen 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.